

台灣國際造船股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七年第一季
(附列民國九十六年第一季比較資料)

地址：高雄市小港區中鋼路三號

電話：(○七) 八○一○一一一

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------------|-------|---|--------------------|
| 封 面 | 1 | | - |
| 目 錄 | 2 | | - |
| 會 計 師 核 閱 報 告 | 3 | | - |
| 資 產 負 債 表 | 4 | | - |
| 損 益 表 | 5~6 | | - |
| 股 東 權 益 變 動 表 | - | | - |
| 現 金 流 量 表 | 7~8 | | - |
| 財 務 報 表 附 註 | | | |
| 公 司 沿 革 | 9 | | |
| 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 9~13 | | |
| 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 13 | | |
| 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 13~24 | | ~ |
| 關 係 人 交 易 | - | | - |
| 質 押 之 資 產 | 25 | | |
| 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | 25 | | |
| 重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| 重 大 之 期 後 事 項 | - | | - |
| 其 他 | - | | - |
| 附 註 揭 露 事 項 | | | |
| 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 25~26 | | |
| 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 25~26 | | |
| 大 陸 投 資 資 訊 | 26 | | |
| 部 門 別 財 務 資 訊 | - | | - |
| 重 要 會 計 科 目 明 細 表 | - | | - |

會計師核閱報告

台灣國際造船股份有限公司 公鑒：

台灣國際造船股份有限公司（台船公司）民國九十七年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。台船公司民國九十六年第一季之財務報表未經會計師核閱，其附列目的僅供比較參考。

本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，是以無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反政府機關對國營事業會計事務頒布之各項法令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製而須作修正之情事。

如附註十五所述，台船公司依行政院民國九十六年十月十一日院授主會二字第 0960005776 號函示辦理，於九十七年一月增提退休金費用新台幣 1,985,000 千元，並以當期營業外費用科目列帳處理。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 江 佳 玲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 八 日

台灣國際造船股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(附列民國九十六年三月三十一日比較資料)

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 (未 經 核 閱) | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 (未 經 核 閱) | |
|--------|---------------------------|---------------|-----|---------------------------|-----|--------|---|---------------|-------|---------------------------|--------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 3,316,879 | 9 | \$ 37,920 | - | 2100 | 短期借款 (附註十一及二十二) | \$ 2,204,468 | 6 | \$ 4,443,404 | 17 |
| 1320 | 備供出售金融資產 (附註二及五) | 2,991,990 | 9 | - | - | 2120 | 應付票據 | 468,538 | 1 | 387,284 | 2 |
| 1120 | 應收票據 | 121,958 | - | 76,648 | - | 2140 | 應付帳款 | 1,460,960 | 4 | 899,589 | 3 |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註二及六) | 236,309 | 1 | 461,891 | 2 | 2160 | 應付所得稅 | 1,337,638 | 4 | 195,386 | 1 |
| 1178 | 其他應收款 | 49,789 | - | 82,401 | - | 2170 | 應付費用 | 1,123,095 | 3 | 906,406 | 4 |
| 1210 | 存貨 (附註二及七) | 2,615,927 | 8 | 2,090,568 | 8 | 2264XX | 預收工程款，九十七年及九十六年三月底分別減在建工程 | | | | |
| 1240XX | 在建工程，九十七年及九十六年三月底分別減預收工程款 | | | | | | 148,914千元及108,119千元之淨額 (附註二及八) | 4,116,627 | 12 | 2,312,923 | 9 |
| | 之淨額 (附註二及八) | 8,992,753 | 25 | 5,109,072 | 20 | 2272 | 一年內到期長期借款 (附註十三) | - | - | 800,000 | 3 |
| 1260 | 預付款項 | 2,425,546 | 7 | 1,974,291 | 8 | 2298 | 其他 (附註二及十二) | 428,193 | 1 | 602,252 | 2 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 (附註二及十八) | 103,116 | - | 89,515 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 11,139,519 | 31 | 10,547,244 | 41 |
| 1291 | 受限制資產 (附註二十二) | 2,800,000 | 8 | 5,150,000 | 20 | | 長期負債 | | | | |
| 1298 | 其 他 | 131,391 | - | 81,962 | - | 2420 | 長期借款 (附註十三) | - | - | 400,000 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | 23,785,658 | 67 | 15,154,268 | 59 | 2460 | 長期預收定金 (附註十四) | 9,692,277 | 27 | 4,748,588 | 18 |
| | 固定資產 (附註二及九) | | | | | 24XX | 長期負債合計 | 9,692,277 | 27 | 5,148,588 | 20 |
| | 成 本 | | | | | 2510 | 土地增值稅準備 (附註九) | 1,282,025 | 4 | 1,282,025 | 5 |
| 1501 | 土 地 | 1,529,204 | 4 | 1,528,394 | 6 | | 其他負債 | | | | |
| 1511 | 土地改良物 | 690,553 | 2 | 690,553 | 3 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十五) | 4,683,676 | 13 | 374,210 | 1 |
| 1521 | 房屋及建築 | 7,361,511 | 21 | 7,285,564 | 28 | 2820 | 存入保證金 | 156,927 | 1 | 143,874 | 1 |
| 1531 | 機器設備 | 9,243,225 | 26 | 9,086,965 | 35 | 2888 | 其 他 | 946 | - | 3,387 | - |
| 1551 | 運輸設備 | 510,236 | 2 | 492,480 | 2 | 28XX | 其他負債合計 | 4,841,549 | 14 | 521,471 | 2 |
| 1681 | 其他設備 | 122,792 | - | 123,689 | - | 2XXX | 負債合計 | 26,955,370 | 76 | 17,499,328 | 68 |
| 15X1 | 成本合計 | 19,457,521 | 55 | 19,207,645 | 74 | 3110 | 普通股股本—每股面額10元，額定1,113,900千股，發行分別為666,133千股及1,113,900千股 (附註十七) | 6,661,326 | 19 | 11,138,997 | 43 |
| 15X8 | 土地重估增值 | 4,087,454 | 12 | 4,086,532 | 16 | 3250 | 資本公積—受贈資產 (附註十七) | 1,965 | - | 1,965 | - |
| 15XY | 成本及重估增值 | 23,544,975 | 67 | 23,294,177 | 90 | | 累積盈餘 (虧損) | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 13,718,282 | 39 | 13,444,986 | 52 | 3351 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 1,841,372 | 5 | (4,477,671) | (17) |
| | | 9,826,693 | 28 | 9,849,191 | 38 | 3353 | 第一季淨利 (損) | (993,034) | (3) | 586,157 | 2 |
| 1670 | 預付工程及設備款 | 125,865 | - | 59,920 | - | 3350 | 累積盈餘 (虧損) 淨額 | 848,338 | 2 | (3,891,514) | (15) |
| 15XX | 固定資產淨額 | 9,952,558 | 28 | 9,909,111 | 38 | | 股東權益其他項目 (附註二、九及十七) | | | | |
| | 其他資產 | | | | | 3450 | 金融商品未實現利益 | 16,990 | - | - | - |
| 1800 | 出租資產 (附註二) | 24,822 | - | 24,822 | - | 3460 | 未實現重估增值 | 979,650 | 3 | 979,650 | 4 |
| 1820 | 存出保證金 | 12,565 | - | 7,040 | - | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 996,640 | 3 | 979,650 | 4 |
| 1830 | 遞延費用 (附註二及十) | 608,666 | 2 | 632,549 | 3 | 3XXX | 股東權益合計 | 8,508,269 | 24 | 8,229,098 | 32 |
| 1860 | 遞延所得稅資產 (附註二及十八) | 1,078,769 | 3 | - | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 35,463,639 | 100 | \$ 25,728,426 | 100 |
| 1880 | 其他 (附註二) | 601 | - | 636 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 1,725,423 | 5 | 665,047 | 3 | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 35,463,639 | 100 | \$ 25,728,426 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十八日會計師核閱報告)

董事長：鄭文隆

經理人：李志城

會計主管：陳嘉義

台灣國際造船股份有限公司

損 益 表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(附列民國九十六年一月一日至三月三十一日比較資料)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

| 代碼 | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 (未經核閱) | | |
|------|--------------|------------------|-------------------|------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額(附註二) | \$ 7,998,394 | 100 | \$ 5,882,973 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註二及十九) | <u>7,180,445</u> | <u>90</u> | <u>5,099,305</u> | <u>87</u> |
| 5910 | 營業毛利 | <u>817,949</u> | <u>10</u> | <u>783,668</u> | <u>13</u> |
| | 營業費用(附註十九) | | | | |
| 6300 | 研究費用 | 13,798 | - | 6,517 | - |
| 6100 | 推銷費用 | 22,418 | - | 20,144 | - |
| 6200 | 管理費用 | <u>62,455</u> | <u>1</u> | <u>48,216</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>98,671</u> | <u>1</u> | <u>74,877</u> | <u>1</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>719,278</u> | <u>9</u> | <u>708,791</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 30,976 | - | 27,566 | - |
| 7140 | 處分投資利益(附註十七) | 7,116 | - | - | - |
| 7160 | 兌換利益淨額 | - | - | 13,097 | - |
| 7210 | 租金收入 | 3,001 | - | 1,546 | - |
| 7220 | 出售下腳及廢料收入 | 54,387 | 1 | 35,264 | 1 |
| 7480 | 其他 | <u>45,336</u> | <u>1</u> | <u>29,368</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 合計 | <u>140,816</u> | <u>2</u> | <u>106,841</u> | <u>2</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用(附註八) | 30 | - | 4,793 | - |
| 7560 | 兌換損失淨額 | 163,066 | 2 | - | - |
| 7570 | 存貨損失 | 5,604 | - | 1,096 | - |
| 7880 | 其他(附註十五及十九) | <u>2,021,354</u> | <u>25</u> | <u>28,201</u> | <u>1</u> |
| 7500 | 合計 | <u>2,190,054</u> | <u>27</u> | <u>34,090</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 (未經核閱) | |
|----------------------------|----------------|-------|-------------------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 7900 稅前淨利(損) | (\$ 1,329,960) | (16) | \$ 781,542 | 13 |
| 8110 所得稅費用(利益)(附註二 及十八) | (336,926) | (4) | 195,385 | 3 |
| 9600 本期淨利(損) | (\$ 993,034) | (12) | \$ 586,157 | 10 |
| 9750 基本每股盈餘(損失)(附註 二十) | | | | |
| 稅前 | (\$ 2.00) | | \$ 1.17 | |
| 稅後 | (1.49) | | 0.88 | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十八日會計師核閱報告)

董事長：鄭文隆

經理人：李志城

會計主管：陳嘉義

台灣國際造船股份有限公司

現金流量表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(附列民國九十六年一月一日至三月三十一日比較資料)

單位：新台幣千元

| | 九十七年 第一季 | 九十六年第一 季(未經核閱) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利(損) | (\$ 993,034) | \$ 586,157 |
| 調整項目 | | |
| 折舊 | 117,790 | 114,576 |
| 攤銷 | 43,483 | 37,026 |
| 存貨損失 | 5,604 | 1,096 |
| 遞延所得稅利益 | (559,499) | - |
| 處分投資利益 | (7,116) | - |
| 處分固定資產損失 | 360 | 935 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 79,245 | (76,648) |
| 應收帳款 | (70,513) | 1,509 |
| 其他應收款 | 12,696 | (33,515) |
| 存貨 | (249,728) | (232,753) |
| 在建工程減預收工程款淨額 | (1,632,978) | (614,529) |
| 預付款項 | 770,229 | (417,684) |
| 其他流動資產 | 112,555 | 64,164 |
| 應付票據 | (189,853) | (181,523) |
| 應付帳款 | 620,857 | 168,784 |
| 預收工程款減在建工程淨額 | 200,332 | (601,908) |
| 應付所得稅 | 220,416 | 195,386 |
| 應付費用 | 36,419 | 30,357 |
| 其他流動負債 | (12,489) | 110,853 |
| 長期預收定金 | 1,082,362 | - |
| 應計退休金負債 | 1,990,902 | - |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>1,578,040</u> | <u>(847,717)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年 第一季 | 九十六年第一 季(未經核閱) |
|-------------------|----------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (\$ 2,675,000) | \$ - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 2,507,116 | - |
| 購置固定資產 | (56,995) | (32,292) |
| 處分固定資產價款 | 359 | 196 |
| 遞延費用增加 | (15,624) | (15,232) |
| 受限制資產減少 | - | 700,000 |
| 存出保證金減少(增加) | (1,815) | 2,977 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (241,959) | 655,649 |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 570,617 | 216,554 |
| 償還長期借款 | (400,000) | - |
| 存入保證金增加 | 8,409 | 17,341 |
| 其他負債減少 | (904) | (6,911) |
| 融資活動之淨現金流入 | 178,122 | 226,984 |
| 本期現金淨增加數 | 1,514,203 | 34,916 |
| 期初現金餘額 | 1,802,676 | 3,004 |
| 期末現金餘額 | \$ 3,316,879 | \$ 37,920 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含資本化利息) | \$ - | \$ 1,997 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 固定資產增加 | \$ 17,856 | \$ 5,456 |
| 應付設備款減少 | 39,139 | 26,836 |
| 購買固定資產支付現金數 | \$ 56,995 | \$ 32,292 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十八日會計師核閱報告)

董事長：鄭文隆

經理人：李志城

會計主管：陳嘉義

台灣國際造船股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(附列民國九十六年第一季未經核閱資料)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革

本公司於三十五年五月一日由政府投資成立，原名「台灣機械造船有限公司」，後為便於管理，將機械與造船分割，組成「台灣機械」及「台灣造船」兩公司。五十年代後期，政府於高雄小港興建大造船廠，即目前本公司之高雄廠。

本公司成立之初，在人力與技術方面，多由台灣造船公司支援，復又為同屬經濟部之國營事業，政府遂於六十七年一月，將本公司與台灣造船公司合併改組，成為中國造船公司，所營業務為船舶、艦艇及陸上機具承作、製造及維修。

本公司股東臨時會於九十六年三月一日決議公司名稱變更為台灣國際造船股份有限公司，並奉經濟部九十六年三月二日經授商字第09601043050號函核准予變更登記。

本公司於九十七年四月一日奉准為股票公開發行公司。

截至九十七年及九十六年三月底止，本公司員工人數分別為 2,785 人及 2,795 人。

重要會計政策之彙總說明

一般會計事務及財務報表之編製

本公司係經濟部所屬國營事業，會計處理及財務報表編製係依照政府機關對國營事業會計事務頒布之各項法令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則暨一般公認會計原則編製，每年決算並須經行政院及監察院審計部之審查，上述審查包括本公司對立法院所通過預算案執行情形之查核，經過該項審查後，本公司之帳目始告確定。因此，本公司財務報表經會計師查核後之金額，若經

審計部審查有任何調整，仍應按審計部之調整入帳，並作為下一年度之開帳金額。本公司截至九十五年度止之帳冊，業經行政院及監察院審計部審查完竣。

本公司依照第一段所述之法令、準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、退休金、工程保固負債、長期工程合約損失、所得稅、資產減損損失及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產負債區分流動與非流動之標準

本公司從事船舶、艦艇、重大機械製品工程及重大修船工程業務，其工程期間可能長於一年，因此財務報表對於與船舶、艦艇、重大機械製品工程及重大修船工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債之分類標準：流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司於成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

公平價值基礎：開放型基金受益憑證為資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入之認列／在建工程與預收工程款／備抵呆帳

在建工程之會計處理，其承包之造船、造艦、重大機械製品工程與重大修船工程等長期工程合約，工期在一年以上且工程損益可合理估計者，採完工比例法認列損益，當預估工程成本高於工程合約價款時，則立即認列長期工程估計損失，其餘機械製品工程與修船工程預估工期於一年之內者採全部完工法衡量損益。依工程合約所預收之款項則列為預收工程款，依工程合約會計處理認列收入。

按工程別認列之在建工程與預收工程款之淨額，在建工程餘額超過預收工程款時列入流動資產；反之則列為流動負債。

工程期間所使用資金之利息，列入在建工程成本。

修船收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟修船收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括材料、在製品及在修品，以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：材料為重置成本，在製品及在修品為淨變現價值。本公司期末存貨另依評估可能發生呆滯之情形，提列備抵存貨損失。

固定資產／出租、閒置資產（列入其他資產）

固定資產以成本加重估增值或成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：土地改良物，五年至五十年；房屋及建築，八年至六十年；機器設備，二年至三十年；運輸設備，三年至四十年；其他設備，三年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

出租資產係土地以營業租賃方式出租，以成本加重估增值計價，其收入列為營業外收入。

閒置資產以成本減累計折舊之淨額與淨變現價值孰低計價。

遞延費用

包括碼頭建造成本、待攤遞延材料費及非消耗性工具費等。碼頭建造成本，係向港務局承租之碼頭建造成本按承租之碼頭租約期限攤銷，其他遞延費用等係按估計受益期間二年至七年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

應計工程保固負債（列入其他流動負債）

本公司對造船、造艦、重大機械製品工程與重大修船工程負有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，按完工比例認列應計工程保固負債。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果（不考慮本公司辦理民營化釋股之情況）認列退休金費用，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債，未認列過渡性淨給付義務及退休金利益分別按十年及員工平均剩餘服務年限攤銷。依照歷年「中央政府總決算附屬單位決算編製要點」之規定，本公司為因應民營化年資結算之需，員工退休金提列不足數，在不影響繳庫盈餘前提下，得增提退休金費用。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購買機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當期所得稅。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布 基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對本公司九十七年第一季財務報表並無影響。

現金

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 330 | \$ 300 |
| 銀行支票及活期存款 | 2,873 | 2,703 |
| 銀行定期存款 | 1,713,676 | 34,917 |
| 可轉讓定存單 | 1,600,000 | - |
| | <u>\$ 3,316,879</u> | <u>\$ 37,920</u> |

備供出售金融資產－流動－僅九十七年三月三十一日

| | |
|-------------|---------------------|
| 基金受益憑證 | \$ 2,975,000 |
| 評價調整 (附註十七) | <u>16,990</u> |
| | <u>\$ 2,991,990</u> |

應收帳款淨額

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應收修理款 | \$ 240,387 | \$ 343,011 |
| 應收工程款 | <u>1,624</u> | <u>124,582</u> |
| | 242,011 | 467,593 |
| 減：備抵呆帳 (附註二) | <u>5,702</u> | <u>5,702</u> |
| | <u>\$ 236,309</u> | <u>\$ 461,891</u> |

存 貨

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 材 料 | \$ 1,863,709 | \$ 1,540,644 |
| 在製品及在修品 | <u>840,844</u> | <u>569,798</u> |
| | 2,704,553 | 2,110,442 |
| 減：備抵存貨損失 (附註二) | <u>88,626</u> | <u>19,874</u> |
| | <u>\$ 2,615,927</u> | <u>\$ 2,090,568</u> |

在建工程／預收工程款／重大在建工程

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | \$ 15,874,860 | \$ 8,947,224 |
| 減：預收工程款 | <u>(6,882,107)</u> | <u>(3,838,152)</u> |
| | <u>\$ 8,992,753</u> | <u>\$ 5,109,072</u> |
| 預收工程款 | \$ 4,265,541 | \$ 2,421,042 |
| 減：在建工程 | <u>(179,045)</u> | <u>(229,796)</u> |
| 加：在建工程貸項 | <u>30,131</u> | <u>121,677</u> |
| | <u>\$ 4,116,627</u> | <u>\$ 2,312,923</u> |

在建工程貸項係估計長期工程損失金額高於已投入在建工程成本。

本公司九十七及九十六年第一季因在建工程之融資利息資本化資訊如下：

| | 九十七年第一季 | 九十六年第一季 |
|---------------|-------------|-------------|
| 資本化金額（列入在建工程） | \$ 8,871 | \$ 21,590 |
| 資本化之年利率 | 1.51%~2.27% | 1.57%~2.05% |

截至九十七年三月底止以完工比例法計算工程損益之重大在建工程，其工程合約總價、估計總成本、完工比例、預定完工年度及累積已認列工程（損）益如下：

| 工程號碼 | 工程合約總價 | 估計總成本 | 完工比例 (%) | 預定 完工年度 | 累積已認列 利益(損失) |
|-------|---------------------|---------------------|-------------|------------|---------------------|
| 95N17 | \$ 2,136,592 | \$ 1,784,517 | 97.96 | 97 | \$ 344,893 |
| 95N18 | 2,139,786 | 1,774,385 | 79.56 | 97 | 290,714 |
| 95N13 | 3,248,654 | 2,986,120 | 76.77 | 97 | 201,546 |
| 95N19 | 2,140,097 | 1,778,519 | 45.77 | 97 | 165,494 |
| 95N12 | 3,241,615 | 3,087,414 | 95.24 | 97 | 146,861 |
| 95N14 | 3,267,460 | 2,994,249 | 49.03 | 97 | 133,955 |
| 94P01 | 1,732,497 | 2,058,482 | 98.03 | 99 | (325,985) |
| 其他 | 11,728,811 | 10,842,686 | 1.32~98.89 | 97~99 | 132,628 |
| | <u>\$29,635,512</u> | <u>\$27,306,372</u> | | | <u>\$ 1,090,106</u> |

固定資產

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 累計折舊 | | |
| 土地改良物 | \$ 492,200 | \$ 478,474 |
| 房屋及建築 | 5,043,803 | 4,861,591 |
| 機器設備 | 7,609,362 | 7,529,688 |
| 運輸設備 | 460,804 | 460,997 |
| 其他設備 | 112,113 | 114,236 |
| | <u>\$13,718,282</u> | <u>\$13,444,986</u> |

本公司分別於八十二年七月及八十五年七月辦理土地重估，土地重估增值為 4,283,270 千元，扣除土地增值稅準備 2,309,992 千元後淨額 1,973,278 千元轉列股東權益項下之未實現重估增值，已全數彌補虧損。

本公司配合土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行，另九十四年十月本公司辦理土地重估，土地增值稅準備則依修正後土地稅法規定計算，其變動如下：

| | <u>土地增值稅準備</u> | <u>未實現重估增值</u> |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 八十二及八十五年度辦理土地重估 | \$ 2,309,992 | \$ 1,973,278 |
| 彌補虧損 | - | (1,973,278) |
| 九十四年十月辦理土地重估 | (947,212) | 997,359 |
| 歷年來已出售土地 | (80,755) | (17,709) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,282,025</u> | <u>\$ 979,650</u> |

遞延費用

| | <u>九十七年 三月三十一日</u> | <u>九十六年 三月三十一日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 碼頭建造成本 | \$ 442,934 | \$ 502,144 |
| 待攤遞延材料 | 78,528 | 64,193 |
| 待攤非消耗性工具 | 42,389 | 31,998 |
| 其他 | 44,815 | 34,214 |
| | <u>\$ 608,666</u> | <u>\$ 632,549</u> |

短期借款

| <u>借 款 名 稱</u> | <u>九十七年 三月三十一日</u> | <u>九十六年 三月三十一日</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 購料信用狀借款，年利率九十七年及九十六年三月底分別為0.99%～5.18%及1.01%～6.69% | \$ 2,068,438 | \$ 803,615 |
| 擔保借款，年利率九十七年及九十六年三月底分別為2.07%～2.55%及1.61%～2.10% | 136,030 | 3,639,789 |
| | <u>\$ 2,204,468</u> | <u>\$ 4,443,404</u> |

其他流動負債

| | <u>九十七年 三月三十一日</u> | <u>九十六年 三月三十一日</u> |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 應計工程保固負債（附註二） | \$ 216,657 | \$ 239,385 |
| 應付暫估機料款 | 98,424 | 170,367 |
| 應付設備款 | 35,845 | 43,444 |
| 暫收款 | 25,065 | 66,248 |
| 應付代收款 | 21,762 | 23,162 |
| 預收工程訂金 | 1,856 | 48,756 |
| 其他 | 28,584 | 10,890 |
| | <u>\$ 428,193</u> | <u>\$ 602,252</u> |

長期借款—僅九十六年三月三十一日

九十六年三月底之長期借款為台灣中小企業銀行之信用借款，原借款期間至九十八年六月，每半年為一期，每期償還本金 400,000 千元，年利率為 2.375%，是以九十六年三月三十一日分別列入一年內到期長期借款為 800,000 千元及長期借款 400,000 千元，惟已於九十七年一月提前清償。

長期預收定金

此係本公司依已簽訂之造船工程相關業務合約規定，所收取之簽約金，預計於一年以後才開始生產製造者，列入長期負債。

員工退休金

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

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為 22,176 千元及 18,385 千元。

本公司依「經濟部所屬事業人員退休卹償及資遣辦法」及「勞動基準法」對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計付。九十七及九十六年第一季分別按員工每月薪資總額 15% 提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會及職工退休管理委員會名義分別存於台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）及職工退休金管理委員會專戶（已於九十六年度全數轉存台灣銀行）。本公司九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為 104,902 千元及 106,040 千元。

本公司自九十三年度起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定認列退休金成本；惟於九十三年度以前未依精算報告認列每年度之退休金成本，並依財政部八十七年四月十六日台財證第29686號函示，於財務報表上以附註方式揭露退休金成本及負債，對未足額提列部分，予以充分揭露。本公司依行政院九十六年十月十一日院授主會二字第0960005776號函示，同意本公司將截至九十五年底應計退休金負債短列數4,270,445千元，於民國九十六年度超額盈餘部分全數增提退休金且至少增提1,000,000千元，其餘數則於九十七年三月前提足，並均以營業外費用科目列帳處理，是以本公司於九十六年度及九十七年一月分別增提退休金費用2,285,445千元及1,985,000千元，列入營業外費用及損失之其他項下。

依行政院八十九年二月二十四日台處會二字第03362號函示，為免影響政府釋股作業及本公司營運，在本公司民營化前，將視本公司營運情形及財務狀況，逐年督促本公司提高退休金提撥比率。另行政院公營事業民營化推動委員會九十六年十月十六日經部字第0960001990號函示，同意本公司在順利完成民營化前提下，由行政院公營事業民營化基金支應本公司部份民營化年資結算金等有關給與不足支付金額，並以1,500,000千元為上限。嗣後依行政院九十七年三月二十八日院授人給字第0970007640號函示，因本公司預估未來經營逐年好轉，為建立公營事業民營化企業回饋民營化基金之機制，本公司應在有盈餘之情況下，在不低於民營化基金為本公司支付之結算金額度內，分十年回饋該基金。

資產負債之到期分析

本公司與造船、造艦及重大機械製品、重大修船工程等業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後十二個月內及超過十二個月後將回收或償付之金額，列示如下：

| | <u>十二個月內</u> | <u>十二個月後</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <u>九十七年三月三十一日</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 應收票據 | \$ 121,958 | \$ - | \$ 121,958 |
| 應收帳款淨額 | 236,309 | - | 236,309 |
| 存 貨 | 2,615,927 | - | 2,615,927 |
| 在建工程減預收工程款 之淨額 | <u>8,487,034</u> | <u>505,719</u> | <u>8,992,753</u> |
| | <u>\$ 11,461,228</u> | <u>\$ 505,719</u> | <u>\$ 11,966,947</u> |
| 負 債 | | | |
| 應付票據 | \$ 468,538 | \$ - | \$ 468,538 |
| 應付帳款 | 1,460,960 | - | 1,460,960 |
| 預收工程款減在建工程 之淨額 | <u>724,630</u> | <u>3,391,997</u> | <u>4,116,627</u> |
| | <u>\$ 2,654,128</u> | <u>\$ 3,391,997</u> | <u>\$ 6,046,125</u> |
| <u>九十六年三月三十一日</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 應收票據 | \$ 76,648 | \$ - | \$ 76,648 |
| 應收帳款淨額 | 461,891 | - | 461,891 |
| 存 貨 | 2,090,568 | - | 2,090,568 |
| 在建工程減預收工程款 之淨額 | <u>4,588,185</u> | <u>520,887</u> | <u>5,109,072</u> |
| | <u>\$ 7,217,292</u> | <u>\$ 520,887</u> | <u>\$ 7,738,179</u> |
| 負 債 | | | |
| 應付票據 | \$ 387,284 | \$ - | \$ 387,284 |
| 應付帳款 | 899,589 | - | 899,589 |
| 預收工程款減在建工程 之淨額 | <u>510,862</u> | <u>1,802,061</u> | <u>2,312,923</u> |
| | <u>\$ 1,797,735</u> | <u>\$ 1,802,061</u> | <u>\$ 3,599,796</u> |

股東權益

普通股股本

本公司股東臨時會於九十六年十二月十四日決議以九十六年十二月二十五日為基準日辦理減資 4,477,671 千元用以彌補虧損，減少已發行股數 447,767 千股，上述案件業已辦妥變更登記，是以截至九十七年三月底止之實收資本為 6,661,326 千元。

資本公積－受贈資產

依照法令規定，受贈資產所產生之資本公積除彌補公司虧損外，在公司無虧損時亦得撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

未實現重估增值

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。另依經濟部商業司九十五年四月四日經商字第 09502307760 號函，已處分資產則不發生轉回之問題，是以截至九十七年三月底止，本公司以股東權益項下之土地重估增值彌補歷年虧損而未轉回之金額計 1,843,394 千元。本公司於九十七年三月已由董事會擬議通過之盈餘分配案將未分配盈餘 1,657,235 千元轉回股東權益項下之未實現重估增值。

盈餘分配

依本公司章程規定，每年度依審計部審定之決算如有盈餘，應先彌補以往虧損及依法繳納稅捐外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積。次按年息六釐分配股息，如再有盈餘，得分配股東紅利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

本公司於九十七年三月由董事會擬議九十六年度盈餘分配如下：

| | |
|-----------|---------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 184,137 |
| 轉回未實現重估增值 | <u>1,657,235</u> |
| | <u>\$ 1,841,372</u> |

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現利益

九十七年第一季金融商品未實現利益之變動如下：

| | <u>備供出售金融資產</u> |
|---------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 8,213 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 15,893 |
| 轉列損益項目 | (7,116) |
| 期末餘額 | <u>\$ 16,990</u> |

所得稅

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

帳列稅前淨利（損）按法定稅率（25%）計算之所得稅與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | <u>九十七年第一季</u> | <u>九十六年第一季</u> |
|--------------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益） | (\$ 332,490) | \$195,375 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (1,789) | 10 |
| 暫時性差異 | | |
| 應計退休金負債 | 499,128 | - |
| 未實現兌換損失 | 43,301 | - |
| 其他 | 17,070 | - |
| | <u>559,499</u> | <u>-</u> |
| 當期抵用之投資抵減 | (2,647) | - |
| 當期應納所得稅 | <u>222,573</u> | <u>195,385</u> |
| 遞延所得稅利益 | | |
| 暫時性差異 | (559,499) | - |
| | <u>(\$ 336,926)</u> | <u>\$195,385</u> |

遞延所得稅資產構成項目如下：

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 流 動 | | |
| 未實現存貨損失 | \$ 16,213 | \$ 5,944 |
| 未實現工程保固準備 | 24,917 | - |
| 未實現兌換損失 | 43,301 | - |
| 投資抵減 | - | 89,515 |
| 預估工程損失 | 18,195 | - |
| 其 他 | 490 | 5,075 |
| | <u>103,116</u> | <u>100,534</u> |
| 備抵評價 | <u>-</u> | <u>(11,019)</u> |
| | <u>103,116</u> | <u>89,515</u> |
| 非 流 動 | | |
| 應計退休金負債 | <u>1,078,769</u> | <u>-</u> |
| 遞延所得稅資產合計 | <u>\$1,181,885</u> | <u>\$ 89,515</u> |

本公司截至九十四年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 七 年 第 一 季 | | | | 九 十 六 年 第 一 季 | | | |
|-------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 營業外費用及損失 | 合 計 | 營業成本 | 營業費用 | 營業外費用及損失 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | | | |
| 薪 資 | \$ 782,240 | \$ 59,275 | \$ - | \$ 841,515 | \$ 713,250 | \$ 49,952 | \$ - | \$ 763,202 |
| 勞 健 保 | 27,322 | 2,189 | 9,506 | 39,017 | 27,002 | 1,909 | 9,192 | 38,103 |
| 退 休 金 | 117,409 | 9,669 | 1,985,000 | 2,112,078 | 116,514 | 7,911 | - | 124,425 |
| 其 他 | 11,953 | 278 | 17,763 | 29,994 | 5,921 | 172 | 11,651 | 17,744 |
| | <u>\$ 938,924</u> | <u>\$ 71,411</u> | <u>\$2,012,269</u> | <u>\$3,022,604</u> | <u>\$ 862,687</u> | <u>\$ 59,944</u> | <u>\$ 20,843</u> | <u>\$ 943,474</u> |
| 折 舊 | \$ 115,337 | \$ 2,203 | \$ 250 | \$ 117,790 | \$ 112,336 | \$ 1,990 | \$ 250 | \$ 114,576 |
| 攤 銷 | 43,472 | 11 | - | 43,483 | 36,984 | 42 | - | 37,026 |

每股盈餘（損失）

分子－本期淨利（損）

| | 九十七年第一季 | 九十六年第一季 |
|-----|---------------|-----------|
| 稅 前 | (\$1,329,960) | \$781,542 |
| 稅 後 | (993,034) | 586,157 |

分母－股數（千股）

| | <u>九十七年第一季</u> | <u>九十六年第一季</u> |
|----------------|----------------|-------------------|
| 期初已發行股數 | 666,133 | 1,113,900 |
| 減：減資彌補虧損(附註十七) | <u>-</u> | <u>(447,767)</u> |
| | <u>666,133</u> | <u>666,133</u> |

計算每股盈餘時，本公司以九十六年十二月二十五日為基準日辦理減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

| | <u>九十七年三月三十一日</u> | | <u>九十六年三月三十一日</u> | |
|----------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
| 資 產 | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 2,991,990 | \$ 2,991,990 | \$ - | \$ - |
| 存出保證金 | 12,565 | 12,565 | 7,040 | 7,040 |
| 負 債 | | | | |
| 長期借款（含一年內到期部份） | - | - | 1,200,000 | 1,200,000 |
| 存入保證金 | 156,927 | 156,927 | 143,874 | 143,874 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包含現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款及應付費用等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

備供出售金融商品有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。

存出（入）保證金係以現金方式存出（入），並無確定回收（支付）期間，以其帳面價值為公平價值。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以約定利率為準。

本公司九十六年三月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 1,200,000 千元；九十七年及九十六年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,752,873 千元及 3,450,000 千元，金融負債分別為 2,204,468 千元及 4,443,404 千元。

本公司九十七及九十六年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 30,976 千元及 27,566 千元，利息費用(包括資本化利息)分別為 8,901 千元及 26,383 千元。

財務風險資訊

市場風險

本公司之金融商品因市場利率及匯率變動而使其產生價值波動之市場風險金額並不重大。

本公司從事開放型基金受益憑證之投資，交易市場價格變動將使其公平價值隨之變動，市場價格每變動下降1%，將使九十七年三月底投資之公平價值下降約29,920千元。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司信用風險係資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之開放型基金受益憑證均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

利率變動之現金流量風險

本公司從事之活期存款、部分銀行定期存款及短期借款，係屬浮動利率之存款及債務，市場利率下降1%時，將減少本公司一年淨現金流入5,484千元。

質押資產

資產已提供各金融機構作為短期借款額度及工程承攬之擔保品如下：

| 項 | 目 | 內 | 容 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------|---|--------|---|------------------------|------------------------|
| 受限制資產 | | 銀行定期存款 | | <u>\$2,800,000</u> | <u>\$5,150,000</u> |

九十七年三月三十一日之重大承諾及或有事項

為購買原料已開立未使用信用狀餘額約 2,519,690 千元。

已承攬造船、艦之工程合約尚未履約之合約金額約 125,573,395 千元。

本公司承包工程由銀行提出擔保額度為 10,715,163 千元。

本公司員工 610 人等以本公司於九十一年一月一日執行再生計畫，未徵得渠等之同意調減其薪資百分之三十五，於九十六年度提起訴訟要求本公司給付調降之薪資差額共計 556,120 千元，本公司已延請律師代理訴訟。本案目前仍在高雄地方法院審理中，尚無法確知案情之最後結果，但據本公司法律顧問表示本公司有可能獲得勝訴判決，故本公司並未就此訴訟案件估列損失入帳。

附註揭露事項

九十七年第一季應揭露之事項如下：

重大交易事項及轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證者：無。

期末持有有價證券情形：詳附表一。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。

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。

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。

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：無。

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。

從事衍生性商品交易：無。

被投資公司之相關資訊：無。

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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴陸地區投資限額：無。

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

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

台灣國際造船股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十七年三月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------|-------------|-------------|----------|------------|---------------------|---------------|---------------------|----|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價／股權淨值 | |
| 本公司 | 元大萬泰基金 | - | 備供出售金融資產 | 50,549,698 | \$ 715,000 | - | \$ 720,399 | |
| | 保誠威寶基金 | - | 備供出售金融資產 | 55,125,088 | 700,000 | - | 703,435 | |
| | 復華債券基金 | - | 備供出售金融資產 | 42,876,844 | 580,000 | - | 583,305 | |
| | 台灣工銀大眾債券基金 | - | 備供出售金融資產 | 30,260,429 | 400,000 | - | 402,230 | |
| | 安泰 ING 債券基金 | - | 備供出售金融資產 | 21,535,946 | 330,000 | - | 331,053 | |
| | 寶來得利基金 | - | 備供出售金融資產 | 16,373,538 | <u>250,000</u> | - | <u>251,568</u> | |
| | | | | | 2,975,000 | | <u>\$ 2,991,990</u> | |
| | | | | 加：評價調整 | | <u>16,990</u> | | |
| | | | | | <u>\$ 2,991,990</u> | | | |

台灣國際造船股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年第一季

附表二

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年初 | | 入 | | 出 | | 年底 | | | |
|--------|-------------|----------|------|----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|------------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額(註) | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額(註) | | |
| 本公司 | 開放型基金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 元大萬泰基金 | 備供出售金融資產 | - | - | 40,346,738 | \$ 572,504 | 10,202,961 | \$ 145,000 | - | \$ - | \$ - | \$ - | 50,549,699 | \$ 720,399 |
| | 保誠威寶基金 | 備供出售金融資產 | - | - | 39,433,395 | 501,782 | 15,691,693 | 200,000 | - | - | - | - | 55,125,088 | 703,435 |
| | 復華債券基金 | 備供出售金融資產 | - | - | 35,503,518 | 480,956 | 7,373,326 | 100,000 | - | - | - | - | 42,876,844 | 583,305 |
| | 台灣工銀大眾債券基金 | 備供出售金融資產 | - | - | 22,710,068 | 300,568 | 7,550,361 | 100,000 | - | - | - | - | 30,260,429 | 402,230 |
| | 安泰 ING 債券基金 | 備供出售金融資產 | - | - | - | - | 21,535,946 | 330,000 | - | - | - | - | 21,535,946 | 331,053 |
| | 寶來得利基金 | 備供出售金融資產 | - | - | 36,058,513 | 551,677 | - | - | 19,684,975 | 302,389 | 300,000 | 2,389 | 16,373,538 | 251,568 |
| | 兆豐國際寶鑽債券基金 | 備供出售金融資產 | - | - | 25,704,298 | 300,553 | 64,081,467 | 750,000 | 89,785,765 | 1,051,589 | 1,050,000 | 1,589 | - | - |
| | 寶來得寶基金 | 備供出售金融資產 | - | - | 8,892,920 | 100,173 | 39,916,618 | 450,000 | 48,809,538 | 551,306 | 550,000 | 1,306 | - | - |
| | 統一強棒基金 | 備供出售金融資產 | - | - | - | - | 19,119,606 | 300,000 | 19,119,606 | 300,910 | 300,000 | 910 | - | - |
| | 台新真吉利基金 | 備供出售金融資產 | - | - | - | - | 28,764,700 | 300,000 | 28,764,700 | 300,922 | 300,000 | 922 | - | - |

註：包括期末以公平價值衡量之評價調整數。