

台灣國際造船股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(股票代碼 2208)

公司地址：高雄市小港區中鋼路 3 號

電 話：(07)801-0111

台灣國際造船股份有限公司
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
(一)	公司沿革	10
(二)	重要會計政策之彙總說明	10 ~ 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 ~ 29
(五)	關係人交易	29 ~ 32
(六)	抵(質)押之資產	32
(七)	重大承諾事項及或有事項	32 ~ 34
(八)	重大之災害損失	34
(九)	重大之期後事項	34

項	目	頁	次
(十)	其他	34 ~ 37	
(十一)	附註揭露事項	38 ~ 39	
	1. 重大交易事項相關資訊	38	
	2. 轉投資事業相關資訊	39	
	3. 大陸投資資訊	39	
(十二)	部門別財務資訊	39	
九、	重要會計科目明細表	40 ~ 63	

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000700 號

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民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣國際造船股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林億彰

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 二 十 六 日

台灣國際造船股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日		負債及股東權益	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
1100 現金(附註四(一))	\$ 438,234	2	\$ 947,773	3	2100 短期借款(附註四(十)及六)	\$ 537,852	2	\$ 5,543,046	17
1120 應收票據淨額(附註四(十七))	-	-	40,013	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
1140 應收帳款淨額(附註四(二)(十七))	127,068	-	337,654	1	(附註四(十一))	10,184	-	-	-
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	360,000	1	26,739	-	2130 應付票據－關係人(附註四(十七)及五)	612,170	2	78,214	-
1160 其他應收款(附註四(三))	1,057,451	4	659,194	2	2140 應付帳款(附註四(十七))	979,161	3	1,021,935	3
120X 存貨(附註四(四)(十七))	2,187,072	8	4,566,726	14	2150 應付帳款－關係人(附註四(十七)及五)	1,256	-	1,770	-
1240XX 在建工程(附註四(五)(十七))	20,353,229	70	21,466,855	64	2160 應付所得稅(附註四(二十三))	325,949	1	258,748	1
2264XX 減：預收工程款(附註四(五)(十七))	(9,005,156)	(31)	(9,110,840)	(27)	2170 應付費用(附註四(十二))	951,987	3	1,071,197	3
1260 預付款項(附註四(六)及五)	1,777,714	6	2,354,482	7	2216 應付股利(附註四(二十一))	740,072	3	666,132	2
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(二十三))	80,237	-	94,162	-	2240 其他金融負債－流動(附註四(十六))	150,000	1	-	-
1291 受限制資產(附註六)	1,300,000	4	1,509,000	4	2264YY 預收工程款(附註四(五)(十七))	6,840,426	24	4,525,467	14
1298 其他流動資產－其他	1,086	-	3,207	-	1240YY 減：在建工程(附註四(五)(十七))	(1,058,232)	(4)	(279,059)	(1)
11XX 流動資產合計	18,676,935	64	22,894,965	68	2280 其他流動負債(附註四(十四))	324,456	1	335,914	1
固定資產(附註四(七))					21XX 流動負債合計	10,415,281	36	13,223,364	40
成本					長期負債				
1501 土地	1,505,659	5	1,528,127	5	2420 長期借款(附註四(十三))	500,000	2	-	-
1511 土地改良物	727,213	3	694,637	2	2460 長期遞延收入(附註四(十五))	3,264,520	11	5,790,177	17
1521 房屋及建築	7,430,566	26	7,436,825	22	2490 其他金融負債－非流動(附註四(十六))	1,350,000	5	1,500,000	5
1531 機器設備	9,344,738	32	9,333,425	28	24XX 長期負債合計	5,114,520	18	7,290,177	22
1551 運輸設備	514,958	2	510,046	2	2510 土地增值稅準備(附註四(七))	1,281,415	4	1,281,414	4
1681 其他設備	126,947	-	124,824	-	其他負債				
15X8 重估增值	4,024,376	14	4,085,336	12	2820 存入保證金	135,950	-	164,308	-
15XY 成本及重估增值	23,674,457	82	23,713,220	71	2880 其他負債－其他	3,687	-	8,452	-
15X9 減：累計折舊	(14,387,441)	(50)	(14,034,141)	(42)	28XX 其他負債合計	139,637	-	172,760	-
1670 未完工程及預付設備款	196,400	1	4,380	-	2XXX 負債總計	16,950,853	58	21,967,715	66
15XX 固定資產淨額	9,483,416	33	9,683,459	29	股東權益				
其他資產					股本(附註四(十八))				
1800 出租資產	118,151	-	24,822	-	3110 普通股股本	6,727,939	23	6,661,326	20
1820 存出保證金	19,382	-	5,341	-	3150 待分配股票股利	491,140	2	66,613	-
1830 遞延費用(附註四(八))	417,037	2	542,362	2	資本公積(附註四(十九))				
1840 長期應收票據及款項(附註四(九))	272,850	1	290,084	1	3250 受贈資產	1,965	-	1,965	-
1880 其他資產－其他	1,210	-	767	-	保留盈餘(附註四(二十一))				
18XX 其他資產合計	828,630	3	863,376	3	3310 法定盈餘公積	514,967	2	268,744	1
					3350 未分配盈餘	1,666,641	6	1,839,961	5
					股東權益其他項目				
					3460 未實現重估增值(附註四(七)(二十))	2,635,476	9	2,635,476	8
					3XXX 股東權益總計	12,038,128	42	11,474,085	34
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 28,988,981	100	\$ 33,441,800	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 28,988,981	100	\$ 33,441,800	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆

經理人：譚泰平

會計主管：陳嘉義

台灣國際造船股份有限公司

損益表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		99 年 上 半 年 度			98 年 上 半 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
	營業收入(附註五)								
4110	銷貨收入	\$	12,395,207	100	\$	16,952,249	100		
	營業成本(附註四(二十二)及五)								
5110	銷貨成本	(	11,472,960)	(92)	(	15,182,868)	(90)		
5910	營業毛利		922,247	8		1,769,381	10		
	營業費用(附註四(二十二))								
6100	推銷費用	(	44,649)	(1)	(	41,108)	-		
6200	管理及總務費用	(	132,592)	(1)	(	121,669)	(1)		
6300	研究發展費用	(	39,172)	-	(	37,098)	-		
6000	營業費用合計	(	216,413)	(2)	(	199,875)	(1)		
6900	營業淨利		705,834	6		1,569,506	9		
	營業外收入及利益								
7110	利息收入(附註十)		1,971	-		4,603	-		
7310	金融資產評價利益(附註四(十一))		4,139	-		-	-		
7140	處分投資利益		-	-		5,488	-		
7160	兌換利益		43,656	-		111,660	1		
7210	租金收入		2,993	-		4,805	-		
7480	什項收入		111,088	1		738,256	4		
7100	營業外收入及利益合計		163,847	1		864,812	5		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註四(五)及十)	(	45)	-	(	5,828)	-		
7880	什項支出	(	2,033)	-	(	22,513)	-		
7500	營業外費用及損失合計	(	2,078)	-	(	28,341)	-		
7900	繼續營業單位稅前淨利		867,603	7		2,405,977	14		
8110	所得稅費用(附註四(二十三))	(	214,472)	(2)	(	594,734)	(3)		
9600	本期淨利	\$	653,131	5	\$	1,811,243	11		
		稅	前	稅	稅	前	稅	後	
	基本每股盈餘(附註四(二十四))								
9750	本期淨利	\$	1.20	\$	0.90	\$	3.33	\$	2.51

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆

經理人：譚泰平

會計主管：陳嘉義

台灣國際造船股份有限公司
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股 本			保 留 盈 餘			金融商品之未實	
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	受 贈 資 產	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 重 估 增 值	現 損 益	合 計
<u>98 年 上 半 年 度</u>								
98年1月1日餘額	\$ 6,661,326	\$ -	\$ 1,965	\$ 184,137	\$ 846,070	\$ 2,636,885	\$ 3,940	\$ 10,334,323
民國97年度盈餘指撥及分配(註1)：								
法定盈餘公積	-	-	-	84,607	(84,607)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(666,132)	-	-	(666,132)
股票股利	-	66,613	-	-	(66,613)	-	-	-
98年上半年度淨利	-	-	-	-	1,811,243	-	-	1,811,243
未實現重估增值變動	-	-	-	-	-	(1,409)	-	(1,409)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(3,940)	(3,940)
98年6月30日餘額	<u>\$ 6,661,326</u>	<u>\$ 66,613</u>	<u>\$ 1,965</u>	<u>\$ 268,744</u>	<u>\$ 1,839,961</u>	<u>\$ 2,635,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,474,085</u>
<u>99 年 上 半 年 度</u>								
99年1月1日餘額	\$ 6,727,939	\$ -	\$ 1,965	\$ 268,744	\$ 2,490,945	\$ 2,635,476	\$ -	\$ 12,125,069
民國98年度盈餘指撥及分配(註2)：								
法定盈餘公積	-	-	-	246,223	(246,223)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(740,072)	-	-	(740,072)
股票股利	-	491,140	-	-	(491,140)	-	-	-
99年上半年度淨利	-	-	-	-	653,131	-	-	653,131
99年6月30日餘額	<u>\$ 6,727,939</u>	<u>\$ 491,140</u>	<u>\$ 1,965</u>	<u>\$ 514,967</u>	<u>\$ 1,666,641</u>	<u>\$ 2,635,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,038,128</u>

註1：董監酬勞\$1,520及員工紅利\$19,037已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$11,080及員工紅利\$110,800已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆

經理人：譚泰平

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度	98 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 653,131	\$ 1,811,243
調整項目		
處分投資利益	-	(5,488)
金融資產評價利益	(4,139)	-
呆帳費用	1,703	(490)
存貨報廢損失	-	6,215
存貨跌價損失(回升利益)	6,883	(17,193)
折舊費用	238,691	241,570
處分固定資產損失(利益)	898	(7,196)
報廢固定資產損失	-	2,133
攤銷費用	61,355	84,433
報廢閒置資產	-	601
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	23,105	-
應收票據	2,200	(25,013)
應收帳款	(294,404)	94,690
其他應收款	(109,715)	192,405
存貨	100,295	(945,684)
在建工程減預收工程款淨額	3,531,749	(485,907)
預付款項	(40,938)	976,846
其他流動資產-其他	7,418	227,220
遞延所得稅資產淨變動數	(11,394)	335,432
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(430)	-
應付票據	-	(1,025,116)
應付票據 - 關係人	306,222	78,214
應付帳款	(52,180)	(509,284)
應付帳款 - 關係人	(2,284)	1,770
應付所得稅	(6,897)	258,748
應付費用	(960,465)	(548,893)
預收工程款減在建工程淨額	963,092	(234,288)
其他流動負債	(36,585)	8,546
長期遞延收入	(1,866,097)	(2,017,660)
長期應收票據及款項	(833)	(290,084)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,510,381	(1,792,230)
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	-	(3,660,000)
處分備供出售金融資產價款	-	5,020,488
購買固定資產	(149,065)	(55,368)
出售固定資產價款	-	8,663
遞延費用	(9,067)	(27,256)
受限制資產減少	-	541,000
存出保證金(增加)減少	(7,168)	2,116
其他資產-其他	(1,210)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(166,510)	1,829,643

(續次頁)

台灣國際造船股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(\$ 2,195,927)	(\$ 622,247)
應付短期票券減少	(199,953)	-
其他金融負債 - 非流動增加	-	1,500,000
長期借款增加	500,000	-
存入保證金減少	(13,799)	(9,092)
其他負債 - 其他(減少)增加	(799)	2,103
融資活動之淨現金(流出)流入	(1,910,478)	870,764
本期現金增加	433,393	908,177
期初現金餘額	4,841	39,596
期末現金餘額	<u>\$ 438,234</u>	<u>\$ 947,773</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 9,698	\$ 40,951
減：資本化利息	(9,653)	(35,123)
不含利息資本化之本期支付利息	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 5,828</u>
支付所得稅	<u>\$ 232,763</u>	<u>\$ 554</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 80,801	\$ 28,616
減：期末應付設備款	(11,879)	(2,715)
加：期初應付設備款	80,143	29,467
本期支付現金	<u>\$ 149,065</u>	<u>\$ 55,368</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
已宣告尚未發放之現金股利	<u>\$ 740,072</u>	<u>\$ 666,132</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆

經理人：譚泰平

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 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)民國 35 年 5 月 1 日由政府投資成立「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。50 年代後期，政府於高雄小港興建大造船廠，即目前本公司之所在地。
- (二)民國 62 年 7 月政府成立「中國造船公司」，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，政府遂於民國 67 年 1 月，將本公司與台灣造船公司合併改組，成為中國造船公司，主要業務為船舶、艦艇及陸上機具承作、製造及維修。
- (三)本公司股東臨時會於民國 96 年 3 月 1 日決議公司名稱變更為台灣國際造船股份有限公司，並奉經濟部民國 96 年 3 月 2 日經授商字第 09601043050 號函核准變更登記。
- (四)本公司股票於民國 97 年 10 月 13 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准上市，並於民國 97 年 12 月 22 日起，正式於台灣證券交易所掛牌買賣。
- (五)截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 2,785 人及 2,807 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

- 1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯

率衡量。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬受益憑證者係採交易日會計；屬衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 應收帳款

係因承包工程或提供勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

係按應收帳款之期末餘額分析其收現可能性及以往實際發生呆帳比率，評估提列之。本公司應收款項依帳齡提列備抵呆帳，提列比率如下：

期	間	提	列	比	率
逾授信期間起算	3~6 個月帳款			10%	
逾授信期間起算	7~12 個月帳款			50%	
逾授信期間起算	一年以上帳款			100%	
明確無法收回之	帳款			100%	

(六) 營建會計

1. 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。

2. 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。
3. 工程期間所使用資金之利息，列入在建工程成本。
4. 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。

(七)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八)固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。

各項資產耐用年數如下：

土地改良物	5 年 ~ 50 年
房屋及建築	8 年 ~ 65 年
機器設備	2 年 ~ 30 年
運輸設備	3 年 ~ 40 年
其他設備	3 年 ~ 10 年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九)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 2 至 5 年攤銷。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金計劃及淨退休金成本

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之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(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 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認列應計工程保固負債。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干

假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

無此情事。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	99年6月30日	98年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 290	\$ 260
活期存款	6,972	3,321
定期存款	430,972	944,192
	<u>\$ 438,234</u>	<u>\$ 947,773</u>

(二) 應收帳款

	99年6月30日	98年6月30日
應收修船款	\$ 125,684	\$ 341,304
應收工程款	5,073	1,624
減：備抵呆帳	(3,689)	(5,274)
	<u>\$ 127,068</u>	<u>\$ 337,654</u>

(三) 其他應收款

	99年6月30日	98年6月30日
應收退稅款	\$ 741,636	\$ 655,593
應收賠償款(註)	283,145	-
其他	32,670	3,601
	<u>\$ 1,057,451</u>	<u>\$ 659,194</u>

註：本公司於民國98年3月31日終止與以色列ZIM INTERGRATED SHIPPING SERVICES LTD. 建造1,700TEU貨櫃輪6艘之合約，本公司已與該公司議定補償違約事宜，依約定於未來一年內收取之補償款。截至民國98年6月30日止，該應收賠償款收回之期間長於一年，故表列「長期應收票據及款項」項下，詳附註四(九)之說明。

(四) 存貨

		99年6月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
材料	\$	1,524,045	(\$ 27,324)	\$ 1,496,721
在製品及在修品		690,351	-	690,351
	\$	<u>2,214,396</u>	<u>(\$ 27,324)</u>	<u>\$ 2,187,072</u>

		98年6月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
材料	\$	2,857,719	(\$ 30,894)	\$ 2,826,825
在製品及在修品		1,739,901	-	1,739,901
	\$	<u>4,597,620</u>	<u>(\$ 30,894)</u>	<u>\$ 4,566,726</u>

(五) 在建工程／預收工程款

	99年6月30日	98年6月30日
<u>流動資產項下：</u>		
在建工程	\$ 20,353,229	\$ 21,466,855
減：預收工程款	(9,005,156)	(9,110,840)
	<u>\$ 11,348,073</u>	<u>\$ 12,356,015</u>
<u>流動負債項下：</u>		
預收工程款	\$ 6,840,426	\$ 4,525,467
減：在建工程	(1,058,232)	(279,059)
	<u>\$ 5,782,194</u>	<u>\$ 4,246,408</u>

1. 本公司民國99年及98年上半年度因在建工程之融資利息資本化訊息如下：

	99年上半年度	98年上半年度
利息資本化前之利息總額	<u>\$ 9,698</u>	<u>\$ 40,951</u>
資本化金額（列入在建工程）	<u>\$ 9,653</u>	<u>\$ 35,123</u>
資本化之利率	<u>0.23%~1.06%</u>	<u>1.24%~ 1.99%</u>

2. 以完工比例法計算工程損益之重大在建工程，其工程合約價款、估計總成本、完工比例、預定完工年度及已認列累積工程損益如下：

99年6月30日

<u>工程 合約</u>	<u>工程合約 總價</u>	<u>估計總成本</u>	<u>完工 比例</u>	<u>已認列 累積(損)益</u>	<u>預定完 工年度</u>
96N07	\$ 3,139,924	\$ 2,943,371	47.73%	\$ 93,815	100
96N08	3,139,924	2,893,071	10.15%	25,056	100
95N26	2,873,750	2,881,949	90.11%	(8,199)	99
95N27	2,865,683	2,892,501	73.25%	(26,818)	100
95N25	2,858,685	2,865,220	98.04%	(6,535)	99
95N31	2,049,436	2,071,439	97.55%	(22,003)	99
95N32	2,038,518	2,022,441	89.73%	14,426	99
95N33	2,034,864	2,046,730	74.48%	(11,866)	100
94P01	1,823,930	2,087,373	99.91%	(263,443)	100
98N06	1,607,500	1,692,863	20.33%	(85,363)	100
98N02	1,399,458	1,416,719	1.60%	(17,261)	100
98N01	1,379,088	1,448,037	27.67%	(68,949)	100
			1.31%~		
其他	<u>6,283,118</u>	<u>4,935,838</u>	99.98%	<u>821,993</u>	99以後
	<u>\$ 33,493,878</u>	<u>\$32,197,552</u>		<u>\$ 444,853</u>	

98年6月30日

工程合約	工程合約 總 價	估計總成本	完 工 比 例	已認列 累積(損)益	預定完 工年度
95N24	\$ 3,013,721	\$ 2,983,452	64.60%	\$ 48,624	99
95N25	2,998,159	2,981,974	37.85%	6,126	99
95N23	2,995,738	2,829,360	85.17%	141,704	98
95N22	2,983,359	2,807,906	96.03%	168,488	98
95N30	2,140,673	2,137,140	63.50%	2,243	98
95N31	2,137,208	2,180,535	34.13%	(43,327)	99
95N29	2,128,180	2,043,147	85.82%	72,975	98
95N28	2,115,539	1,996,510	95.71%	113,923	98
94P01	1,778,930	2,068,361	99.79%	(289,431)	98
其他	9,411,017	8,325,728	13.13%~ 99.79%	609,575	98以後
	<u>\$ 31,702,524</u>	<u>\$30,354,113</u>		<u>\$ 830,901</u>	

(六) 預付款項

	99年6月30日	98年6月30日
預付貨款	\$ 1,712,497	\$ 2,142,177
其他預付款	65,217	212,305
	<u>\$ 1,777,714</u>	<u>\$ 2,354,482</u>

(七) 固定資產

	99	年	6	月	30	日
資 產 名 稱	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	帳 面 價 值		
土地	\$ 1,505,659	\$ 4,024,376	\$ -	\$ 5,530,035		
土地改良物	727,213	-	(522,727)	204,486		
房屋及建築	7,430,566	-	(5,463,301)	1,967,265		
機器設備	9,344,738	-	(7,838,942)	1,505,796		
運輸設備	514,958	-	(448,465)	66,493		
其他設備	126,947	-	(114,006)	12,941		
未完工程及預付設備款	196,400	-	-	196,400		
	<u>\$19,846,481</u>	<u>\$ 4,024,376</u>	<u>(\$14,387,441)</u>	<u>\$ 9,483,416</u>		

	98	年	6	月	30	日
資 產 名 稱	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	帳 面 價 值		
土地	\$ 1,528,127	\$ 4,085,336	\$ -	\$ 5,613,463		
土地改良物	694,637	-	(509,522)	185,115		
房屋及建築	7,436,825	-	(5,309,127)	2,127,698		
機器設備	9,333,425	-	(7,649,850)	1,683,575		
運輸設備	510,046	-	(453,795)	56,251		
其他設備	124,824	-	(111,847)	12,977		
未完工程及預付設備款	4,380	-	-	\$ 4,380		
	<u>\$19,632,264</u>	<u>\$ 4,085,336</u>	<u>(\$14,034,141)</u>	<u>\$ 9,683,459</u>		

1. 民國99年及98年上半年度均無利息資本化之情事。
2. 本公司固定資產均未提供擔保。
3. 本公司依照有關法令規定分別於民國82年7月及85年7月辦理土地重估，重估增值總計\$4,283,270，減除重估時提列土地增值準備\$2,309,992後餘額計\$1,973,278轉列股東權益項下之未實現重估增值，已全數彌補虧損。
4. 本公司配合土地稅法於民國94年1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自民國94年2月1日起施行。另，民國94年10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，截至民國99年6月30日止，本公司之土地增值稅準備及未實現重估增值科目變動情形如下：

	土地增值稅準備	未實現重估增值
82年及85年度辦理土地重估	\$ 2,309,992	\$ 1,973,278
彌補虧損	-	(1,973,278)
94年10月辦理土地重估	(947,212)	997,359
歷年來已出售土地	(81,365)	(19,118)
迴轉已彌補虧損	-	1,657,235
期末餘額	<u>\$ 1,281,415</u>	<u>\$ 2,635,476</u>

(八) 遞延費用

	99年6月30日	98年6月30日
碼頭建造成本	\$ 336,462	\$ 381,665
待攤遞延材料	29,081	82,381
待攤非消耗性工具	22,594	40,571
其他	28,900	37,745
	<u>\$ 417,037</u>	<u>\$ 542,362</u>

(九) 長期應收票據及款項

	99年6月30日	98年6月30日
應收工程款(註1)	\$ 272,850	\$ -
應收賠償款(註2)	-	290,084
	<u>\$ 272,850</u>	<u>\$ 290,084</u>

註 1：係超過一營業週期之應收工程款。

註 2：此係本公司依已簽訂之補償款合約規定，預計一年後才開始收款之補償款，詳附註四(三)之說明。

(十) 短期借款

	99年6月30日	98年6月30日
擔保銀行借款	\$ 524,924	\$ 230,436
購料信用狀借款	12,928	562,610
信用借款	-	4,750,000
	<u>\$ 537,852</u>	<u>\$ 5,543,046</u>
擔保借款利率區間	<u>0.45%~0.66%</u>	<u>0.45%~0.5%</u>
購料借款利率區間	<u>0.63%~1.60%</u>	<u>0.89%~1.48%</u>
信用借款利率區間	<u>-</u>	<u>0.73%~1.00%</u>

上列短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十一) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	99年6月30日	98年6月30日
交易目的金融負債評價調整-遠期外匯	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國99年上半年度認列之淨利益為\$4,139。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	99年6月30日		98年6月30日	
	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	US\$25,000仟元	99.08.10~ 99.08.17	-	-

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠匯交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二) 應付費用

	99年6月30日	98年6月30日
應付賠償款	\$ 238,229	\$ 367,541
應付獎金	289,679	360,906
應付員工紅利	140,191	59,790
其他	283,888	282,960
	<u>\$ 951,987</u>	<u>\$ 1,071,197</u>

(十三) 其他流動負債

	99年6月30日	98年6月30日
工程保固準備	\$ 291,604	\$ 288,011
代收款	20,728	23,587
應付設備款	11,879	2,715
其他	245	21,601
	<u>\$ 324,456</u>	<u>\$ 335,914</u>

(十四) 長期借款

借款性質	期間	99年6月30日	98年6月30日
第一銀行等13家 銀行聯貸	自首次動用日99/02 /05至103/12/31	\$ 500,000	\$ -
利率區間		<u>1.7%</u>	<u>-</u>

1. 此筆借款係第一商業銀行、台北富邦商業銀行、台新國際商業銀行、國泰世華商業銀行、華南商業銀行、新加坡商星展銀行、台灣銀行、彰化商業銀行、元大商業銀行、永豐商業銀行、台灣土地銀行、全國農業金庫、高雄銀行聯合承貸，第一商業銀行為管理銀行。
2. 授信額度：授信總額度新台幣 84 億元整。
3. 授信期限：
自首次動用日起算，於民國 103 年 12 月 31 日到期。

4. 還本方式：

民國 100 年 12 月 30 日為第一期還款日，爾後以六個月為一期，共分七期平均攤還本金。

5. 財務承諾事項：

(1) 流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於 100%。

(2) 負債比率(總負債/有形淨值)：不得高於 275%。

(3) 利息保障倍數((稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用)：不得低於 4 倍。

(4) 有形淨值(淨值-無形資產)：不得低於新台幣 80 億元。

前項財務比率以每年度會計師查核簽證非合併財務報表為計算基礎。

6. 違反承諾條款：

(1) 以書面通知借款人，宣布授信額度應立即自動終止。

(2) 以書面通知借款人，宣布當時之未清償本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項。

(3) 通知聯合授信銀行將借款人寄存相關聯合授信銀行之各種款及借款人對聯合授信銀行團之一切債權應予期前清償，並將期前清償之款項逕行抵銷借款人對聯合授信銀行團所負之一切債務。

(4) 行使依本合約約定所取得之本票，向借款人為付款之請求。

(5) 行使法律、本合約、各擔保文件及其他相關文件所賦予之其他各項權利，而於法律許可之範圍內，無須另為提示、催告、作成拒絕證書或任何通知。

7. 本票及本票授權書：

開具以管理銀行為受款人，以授信總額度為面額之本票及借款人出具之本票授權書(授權管理銀行填具本票到期日及利率)，交付予管理銀行存執。

(十五) 長期預收工程款(表列「長期遞延收入」)

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本科目帳上餘額分別為\$3,264,520 及\$5,790,177，係本公司依已簽訂之造船艦工程相關業務合約規定，所收取之簽約金，預計一年以後才開始生產製造。

(十六) 退休金

1. 本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂有退休金辦法，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。民國 99 年及 98 年上半年度分別按退休金精算報告每月提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義存於台灣銀行。本公司民國 99 年及 98 年上半年度依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$62,664 及\$58,285。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定

提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年及 98 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 50,801 及 \$ 52,341。

3. 行政院公營事業民營化推動委員會民國 96 年 10 月 16 日經部字第 0960001990 號函示，同意本公司在順利完成民營化前題下，由行政院公營事業民營化基金支應本公司部分民營化年資結算金等有關給與不足支付金額，並以 \$1,500,000 為上限。嗣後依行政院民國 97 年 3 月 28 日院授人給字第 0970007640 號函示，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內，分十年回饋該基金，方案業經民國 97 年 6 月 20 日股東常會通過。上述民營化基金已於民國 98 年 2 月 17 日撥付 \$1,500,000，表列「其他金融負債-非流動」項下。預計於民國 99 年度回饋之金額 \$150,000 表列「其他金融負債-流動」項下。

(以下空白)

(十七) 資產負債到期分析

本公司與造船、造艦及重大機械製品、重大修船等工程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>12 個 月 內</u>	<u>12 個 月 後</u>	<u>合 計</u>
<u>99年6月30日</u>			
資產			
應收帳款淨額	\$ 487,068	\$ -	\$ 487,068
存貨	2,187,072	-	2,187,072
在建工程減預收工程款之淨額	<u>11,348,073</u>	<u>-</u>	<u>11,348,073</u>
	<u>\$ 14,022,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,022,213</u>
負債			
應付票據	\$ 612,170	\$ -	\$ 612,170
應付帳款	980,417	-	980,417
預收工程款減在建工程之淨額	<u>3,318,355</u>	<u>2,463,839</u>	<u>5,782,194</u>
	<u>\$ 4,910,942</u>	<u>\$ 2,463,839</u>	<u>\$ 7,374,781</u>
	<u>12 個 月 內</u>	<u>12 個 月 後</u>	<u>合 計</u>
<u>98年6月30日</u>			
資產			
應收票據	\$ 40,013	\$ -	\$ 40,013
應收帳款淨額	364,393	-	364,393
存貨	4,566,726	-	4,566,726
在建工程減預收工程款之淨額	<u>12,356,015</u>	<u>-</u>	<u>12,356,015</u>
	<u>\$ 17,327,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,327,147</u>
負債			
應付票據	\$ 78,214	\$ -	\$ 78,214
應付帳款	1,023,704	-	1,023,704
預收工程款減在建工程之淨額	<u>4,246,408</u>	<u>-</u>	<u>4,246,408</u>
	<u>\$ 5,348,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,348,326</u>

(十八)股本

1. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$11,138,997，分為 1,113,900 仟股，實收資本額為\$6,727,939，分為 672,794 仟股，每股面額為新台幣 10 元。
2. 本公司於民國 99 年 5 月 28 日經股東常會決議，以民國 98 年度之未分配盈餘\$491,140 增資發行新股 49,114 仟股。截至查核報告日止，該項增資案尚未辦理變更登記完竣。

(十九)資本公積－受贈資產

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十)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。另依經濟部商業司民國 95 年 4 月 4 日經商字第 09502307760 號函，已處分資產則不發生轉回之問題。本公司於民國 97 年 6 月 20 日股東會通過之盈餘分配案將未分配盈餘\$1,657,235 轉回股東權益項下之未實現重估增值。截至民國 99 年 6 月 30 日止，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\$186,159；惟「營利事業資產重估價辦法」於民國 97 年 7 月 15 日修正，已刪除資產增值準備彌補虧損未轉回前不得分派股息及其他用途之規定。

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積 10%，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。分派盈餘時，應分派員工紅利不得低於 1%，不得高於 5%；董事監察人酬勞不得高於 1%。
2. 公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就前項可分配盈餘提撥 10%為原則分派股息及股東紅利，其中現金股利以不得低於股利總額之 10%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

4. 本公司有關未分配盈餘之明細如下：

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
87年及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 653,131	\$ 1,811,243
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>1,013,510</u>	<u>28,718</u>
	<u>\$ 1,666,641</u>	<u>\$ 1,839,961</u>

5. 本公司截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$980,243及\$733,020。民國 98 年度盈餘分配之稅額可扣抵比率為 33.50%。民國 99 年度盈餘分配之稅額可扣抵比率預計為 42.34%。

6. 本公司於民國99年5月28日及98年6月23日經股東會決議通過民國98及97年度之盈餘分派案如下：

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 246,223		\$ 84,607	
股票股利	491,140	\$ 0.73	66,613	\$ 0.1
現金股利	740,072	1.1	666,132	1
董監事酬勞	11,080	-	1,520	-
員工現金紅利	<u>110,800</u>	-	<u>19,037</u>	-
合計	<u>\$1,599,315</u>		<u>\$ 837,909</u>	

上述民國98年度盈餘分配情形與本公司民國99年4月16日之董事會提議並無差異。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

7. 本公司民國 99 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$29,391及\$2,939，係依上半年度稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數估列（分別以 5%及 0.5%估列）。本公司民國 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之金額並無差異。

(二十二) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 上 半 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外收支者	合計
用人費用	\$ 1,763,536	\$ 148,136	\$ -	\$ 1,911,672
薪資費用	1,523,219	130,163	-	1,653,382
勞健保費用	89,293	6,831	-	96,124
退休金費用	104,750	8,715	-	113,465
其他用人費用(註)	46,274	2,427	-	48,701
折舊費用	234,056	4,585	50	238,691
攤銷費用	60,345	1,010	-	61,355

功能別 性質別	98 年 上 半 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外收支者	合計
用人費用	\$ 1,831,341	\$ 154,538	\$ -	\$ 1,985,879
薪資費用	1,601,313	138,584	-	1,739,897
勞健保費用	93,861	6,830	-	100,691
退休金費用	102,412	8,288	-	110,700
其他用人費用(註)	33,755	836	-	34,591
折舊費用	237,300	4,270	-	241,570
攤銷費用	83,733	700	-	84,433

註：其他用人費用係包括伙食費及職工福利支出等。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	99年1月1日 至6月30日	98年1月1日 至6月30日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 147,482	\$ 601,484
永久性差異等之所得稅影響數	-	22,542
未分配盈餘稅加徵10%	98,479	816
投資抵減之所得稅影響數	(119)	(30,108)
以前年度所得稅高估數	(41,697)	-
稅法修正之所得稅影響數	<u>10,327</u>	<u>-</u>
所得稅費用	214,472	594,734
遞延所得稅資產淨變動數	11,394	(335,432)
以前年度所得稅高估數	41,697	-
預付所得稅	(195)	(554)
前期應付所得稅	<u>58,581</u>	<u>-</u>
應付所得稅	<u>\$ 325,949</u>	<u>\$ 258,748</u>

2. 遞延所得稅資產：

	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產-流動	<u>\$ 80,237</u>	<u>\$ 94,162</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產明細如下：

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目				
暫時性差異				
未實現工程保固準備	\$ 291,604	\$ 49,573	\$ 186,713	\$ 46,678
未實現長期工程損失	151,700	25,789	40,309	10,077
未實現兌換損失	21,794	3,705	116,758	29,190
存貨跌價及呆滯損失	6,883	1,170	30,894	7,723
備抵呆帳	-	-	1,975	494
合計	<u>\$ 471,981</u>	<u>\$ 80,237</u>	<u>\$ 376,649</u>	<u>\$ 94,162</u>

4. 截至民國99年6月30日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	<u>\$ 119</u>	<u>\$ -</u>	102

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 96 年度，尚無租稅行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	99 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流 通在外仟股數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期淨利	\$ 867,603	\$ 653,131	721,908	\$ 1.20	\$ 0.90

	98 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	通在外仟股數	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股					
東之本期淨利	\$ 2,405,977	\$ 1,811,243	721,908	\$ 3.33	\$ 2.51

上述加權平均流通在外股數，業已依民國98年度盈餘轉增資之配股率追溯調整之

五、關係人交易

(一)關係人名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣中油股份有限公司	本公司之董事及監察人(註1)
中國鋼鐵股份有限公司	本公司之董事(註2)
台灣銀行股份有限公司	本公司之監察人及董事(註3)
中鋼機械股份有限公司	本公司之實質關係人(註4)
中鋼運通股份有限公司	本公司之實質關係人(註4)

(註1)董事任期自民國96年12月27日至97年6月3日；監察人任期自民國97年7月21日至迄今。

(註2)董事任期自民國98年2月13日至迄今。

(註3)監察人任期自民國96年12月27日至97年6月4日；董事任期自民國97年7月21日至98年3月3日，故僅揭露截至民國98年第一季之交易事項。

(註4)該公司為中國鋼鐵股份有限公司採權益法評價之被投資公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	佔本公司		佔本公司	
	銷貨淨額		銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中鋼運通(股)公司	\$ 360,000	3	\$ 12,770	-
台灣中油(股)公司	326,805	3	46,000	-
	<u>\$ 686,805</u>	<u>6</u>	<u>\$ 58,770</u>	<u>-</u>

(1)交易價格係按依雙方議定之合約辦理；收款條件與一般交易比較無重大差異。

(2)本公司於98年7月8日與台灣中油(股)公司簽約承攬汰舊換新四萬噸級環島油輪二艘，總交易額約32億元，預計民國100年可以全部交付營運，該合約預收款項為\$308,000，表列流動負債「預收工程款」項下。

2.進貨

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	佔本公司		佔本公司	
	進貨淨額		進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中國鋼鐵(股)公司	\$ 1,678,231	22	\$ 2,161,122	19
台灣中油(股)公司	76,361	1	49,432	-
中鋼機械(股)公司	20,740	-	24,803	-
	<u>\$ 1,775,332</u>	<u>23</u>	<u>\$ 2,235,357</u>	<u>19</u>

交易價格係按牌告價格；付款條件與一般交易比較無重大差異。

3. 應收帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	估本公司 應收帳款		估本公司 應收帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中鋼運通(股)公司	\$ 360,000	74	\$ 6,000	2
台灣中油(股)公司	—	—	20,739	5
	<u>\$ 360,000</u>	<u>74</u>	<u>\$ 26,739</u>	<u>7</u>

4. 預付貨款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	估本公司 預付貨款		估本公司 預付貨款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中國鋼鐵(股)公司	\$ 414,158	23	\$ 279,696	24
台灣中油(股)公司	4,511	—	3,573	12
	<u>\$ 418,669</u>	<u>23</u>	<u>\$ 283,269</u>	<u>36</u>

4. 應付票據

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	估本公司 應付票據		估本公司 應付票據	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中國鋼鐵(股)公司	<u>\$ 612,170</u>	<u>100</u>	<u>\$ 78,214</u>	<u>100</u>

5. 應付帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中鋼機械(股)公司	<u>\$ 1,256</u>	<u>—</u>	<u>\$ 1,770</u>	<u>—</u>

6. 資金融通情形(帳列短期借款)

本公司向關係人融通資金明細如下：

98 年 6 月 30 日				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出
台灣銀行	\$ 310,625	\$ 83,082	1.05%~2.32%	\$ 3,487

(註)台灣銀行已於98年3月解除本公司董事職務，故上述揭露金額僅揭露98年

第一季關係人存續期間之交易餘額。

六、抵(質)押之資產

本公司提供擔保資產之帳面價值如下：

質 押 資 產	99年6月30日	98年6月30日	擔 保 用 途
定期存款(表列「受限制資產」)	\$ 1,300,000	\$ 1,509,000	短期借款額度

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國99年6月30日止，本公司為購買原料已開立未使用信用狀餘額為\$1,843,785。
- (二)截至民國99年6月30日止，本公司已承攬造船、艦之工程合約尚未履約之合約金額為\$81,206,575。
- (三)截至民國99年6月30日止，本公司承包工程由銀行提供擔保額度為\$10,528,108。
- (四)截至民國99年6月30日止，本公司已簽訂之進貨合約及外包工程合約未來尚須支付之金額分別為\$4,132,719及\$1,119,037。
- (五)有關本公司員工610人等向本公司請求給付積欠工資事件訴訟案，向高雄地方法院提起訴訟，業經高雄地院一審判決本公司敗訴，本公司已提上訴，說明如下：
1. 本案係因本公司於民國91年1月1日執行再生計劃，留用人員薪資調降35%，其中黃日進等610人不服該薪資調降案，於民國96年6月7日以薪資調降未徵得渠等個人之同意為由，向高雄地方法院提起訴訟，訴訟標的金額合計共\$556,120，經高雄地院於民國98年11月30日一審判決本公司敗訴。
 2. 本610人訴訟案本公司已於民國98年12月29日向高等法院高雄分院提出上訴狀，上訴理由：
 - (1)勞動條件變更有許多方式，除由個別勞工與雇主協商議定(包括明示與默示)外，尚可透過工會團體力量與雇主協商；亦可由雇主透過工作規則之制定規範勞動條件，並成為勞動契約內容之一部份，倘透過工作規則不利益變更勞動條件，只要具合理性及必要性，更可拘束不

同意變更之個別勞工。

(2)勞動契約非要式契約，不以書面方式為必要，員工選擇留任，顯示與雇主重新就薪資結構達成合意，要與勞動基準法第21條無違。

(3)工會決議同意實施再生計畫，其有拘束工會會員之效力；勞動基準法第21條所定之工資議定應包括工會與雇主協商議定，非單指勞工個人而已，此由其他勞動條件均許工會與雇主協商議定可證。

3. 本公司再生計畫已經工會決議同意實施，且勞動契約非要式契約，員工選擇留任，顯示與本公司就減薪達成合意，本公司再生計畫之薪資調整既經工會及員工同意，並符合勞基法相關法令之規定，冀望本件訴訟上獲得勝訴判決。

4. 減薪案屬定期給付，給付請求權因五年間不行使而消滅，其餘同仁見法院一審判決勞方勝訴，為把握五年屆滿時效，亦擬跟進向法院提告，計有1,362人，訴訟標的金額合計共\$436,399。惟公司認為當年之減薪確有其必要性與正當性，且係奉政府核准；如無當時之再生計畫，公司可能已破產重整，亦無今日之員工求給付工資差額事件之發生，已向法院提出抗辯，以確保公司權益。

5. 綜上所述及本公司委任律師之意見，本公司是否可能遭受損失仍無定論，故並未就此訴訟案件估列損失。

(六)截至99年6月30日止，本公司已簽訂一年期以上不可取消之重要營業租賃契約情形如下：

1. 本公司以營業租賃方式承租之營業場所明細如下：

租賃標的物	期 間	租 金 之 計 算 方 式	出 租 人
土地(高雄廠)	95.1.1~114.12.31	每年3、9月分2期繳納，每期租金\$34,525。	交通部高雄港務局
90、91號碼頭	96.1.1~100.12.31	每月為1期，每期租金\$2,684，每年2月及8月付款，逐年按物價指數調升，最高不得超過3%。	交通部高雄港務局
土地含建物 (基隆廠)	97.1.1~116.12.31	每年1、4、7、10月分4期繳納，每期租金\$22,826。	基隆港務局
土地(基隆)	96.2.1~100.12.31	每年6、12月分2期繳納，每期租金\$4,193。	基隆港務局

2. 未來五年度應付租金明細如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>租 金 總 額</u>
99. 07~100. 06		\$ 200, 945
100. 07~101. 06		180, 650
101. 07~102. 06		160, 356
102. 07~103. 06		160, 356
103. 07~104. 06		160, 356
104. 06起以後		<u>1, 866, 352</u> (註)
		<u>\$ 2, 729, 015</u>

註：若依折現值率0.96%計算之現值為\$1,757,775

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 98 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 99 年上半年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		
	公平價值			公平價值		
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資 產</u>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 3,282,753	\$ -	\$ 3,282,753	\$ 3,810,457	\$ -	\$ 3,810,457
存出保證金	19,382	-	19,198	5,341	-	5,302
小計	<u>\$ 3,302,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,301,951</u>	<u>\$ 3,815,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,815,759</u>
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 4,636,205	\$ -	\$ 4,636,205	\$ 8,641,043	\$ -	\$ 8,641,043
長期借款	500,000	-	500,000	-	-	-
其他金融負債-非流動	1,350,000	-	1,287,417	1,500,000	-	1,440,715
存入保證金	135,950	-	134,657	164,308	-	163,101
	<u>\$ 6,622,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,558,279</u>	<u>\$10,305,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,244,859</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>負 債</u>						
預售遠期外匯合約	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據－關係人、應付帳款、應付所得稅、應付費用、應付股利及其他金融負債－流動。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
3. 存出保證金、其他金融負債－非流動及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司 99 年及 98 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$1,971 及\$4,603；利息費用總額(利息資本化前)分別為\$9,698 及\$40,951。

(四) 利率風險部位資訊

本公司 99 年及 98 年上半年度具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$437,944 及\$947,513，金融負債分別為\$1,037,852 及\$5,543,046。

(五) 重大財務風險

1. 市場風險

- (1) 本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值 1 分，將使其公平價值上升或下跌\$250。
- (2) 本公司部分進銷貨係以外幣(美金、日幣及歐元)為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，依本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日持有之外幣資產及負債部位核算，當持有外幣之淨部位每升值 1 分將使其未來現金流出分別約為\$129 及\$5,626。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並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。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。本公司之交易對象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。本公司所持有各種金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 99 年 2 月 24 日至 99 年

8 月 17 日產生美金\$25,000 之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1 %，將增加本公司民國 99 年及 98 年上半年度現金流出分別為\$10,379 及\$55,430。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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：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：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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	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
					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	備註	
台灣國際造船股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	董事	進貨	\$ 1,678,231	22%	註	註	註	\$ 612,170	38%	-	
台灣國際造船股份有限公司	中鋼運通股份有限公司	實質關係人	(銷貨)	(360,000)	(3%)	註	註	註	(360,000)	(74%)	-	
台灣國際造船股份有限公司	台灣中油股份有限公司	董事及監察人	(銷貨)	(326,805)	(3%)	註	註	註	-	-	-	

註：依雙方約定辦理，其收款條件與一般交易比較並無重大差異。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	期後收回金額	金額	
台灣國際造船股份有限公司	中鋼通運股份有限公司	實質關係人	\$ 360,000	1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-

9. 從事衍生性商品交易：詳附註四(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

期中財務報表，得不適用。

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

現金明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及週轉金				\$	290
活期存款		台幣活期存款			6,972
定期存款		台幣定期存款			360,000
外幣定期存款		歐元定期存款(EUR\$ 1,814.21仟元，匯率39.12)			70,972
				\$	<u>438,234</u>

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
長榮海運股份有限公司	修船收入	\$ 74,120	
ORIENT OVERSEA CONTAINER	修船收入	16,780	
裕民航運股份有限公司	修船收入	11,000	
萬海航運股份有限公司	修船收入	7,500	
其他		<u>21,357</u>	各科目餘額未超過 本科目金額5%以上者
		130,757	
減：備抵呆帳		(<u>3,689</u>)	
		<u>\$ 127,068</u>	

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

其他應收款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應收退稅款				\$	741,636		
應收賠償款					283,145		
其他					<u>32,670</u>	各科目餘額未超過 本科目金額5%以上	
				\$	<u>1,057,451</u>		

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>		<u>備</u> <u>註</u>
	<u>成</u> <u>本</u>	<u>市</u> <u>價</u>	
材料	\$ 1,524,045	\$ 1,496,721	
在製品及在修品	<u>690,351</u>	<u>690,351</u>	
	2,214,396	<u>\$ 2,187,072</u>	
減：備抵存貨損失	(<u>27,324</u>)		
	<u>\$ 2,187,072</u>		

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
在建工程明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

工 程 名 稱	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數			本 年 度 減 少 數		期 末 餘 額
		工 程 成 本	資 本 化 利 息	工 程 利 益	工 程 損 失	完 工 轉 出	
95N25	\$ 2,587,938	\$ 255,163	\$ 1,429	\$ -	(\$ 30,857)	\$ -	\$ 2,813,673
95N26	1,577,164	1,075,826	835	-	(25,907)	-	2,627,918
95N27	809,906	1,419,604	336	-	(30,325)	-	2,199,521
95N31	1,820,628	218,874	855	-	(29,217)	-	2,011,140
95N32	1,029,402	792,111	518	2,936	-	-	1,824,967
95N33	533,859	989,358	190	3,931	-	-	1,527,338
96N07	-	1,182,499	222	93,814	-	-	1,276,535
94NP01	1,793,920	9,308	116	-	(17,334)	-	1,786,010
其他(註)	16,110,387	4,781,027	5,152	1,234,785	(426,691)	(16,360,301)	5,344,359
小計	<u>\$ 26,263,204</u>	<u>\$ 10,723,770</u>	<u>\$ 9,653</u>	<u>\$ 1,335,466</u>	<u>(\$ 560,331)</u>	<u>(\$ 16,360,301)</u>	<u>\$ 21,411,461</u>

(註)期末餘額未超過本科目餘額之5%。

台灣國際造船股份有限公司

預付款項明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付貨款				\$	1,712,497		
預付費用					61,416		
其他					<u>3,801</u>		各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
				\$	<u><u>1,777,714</u></u>		

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
受限制資產明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

銀 行 別	起 迄 期 間	金 額
銀行定期存款單		
台灣中小企銀	98.09.26~99.11.30	\$ 600,000
兆豐商銀	99.03.09~99.06.26	400,000
合作金庫銀行	99.05.30~100.05.30	200,000
臺灣銀行	99.03.18~100.03.18	100,000
		\$ 1,300,000

註：質押情形請詳附註六。

（以下空白）

台灣國際造船股份有限公司
固定資產-成本變動明細表
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
土地	\$ 1,528,127	\$ -	\$ -	(\$ 22,468)	\$ 1,505,659	無	
土地改良物	696,592	-	-	30,621	727,213	無	
房屋及建築	7,453,208	-	(634)	(22,008)	7,430,566	無	
機器設備	9,329,094	-	(34,884)	50,528	9,344,738	無	
運輸設備	507,937	-	(1,268)	8,289	514,958	無	
其他設備	125,986	-	(614)	1,575	126,947	無	
	19,640,944	-	(37,400)	46,537	19,650,081		
土地重估增值	4,085,336	-	-	(60,960)	4,024,376		
	23,726,280	-	(37,400)	(14,423)	23,674,457		
未完工程及 預付設備款	184,694	80,801	-	(69,095)	196,400	無	
	<u>\$ 23,910,974</u>	<u>\$ 80,801</u>	<u>(\$ 37,400)</u>	<u>(\$ 83,518)</u>	<u>\$ 23,870,857</u>		註

(註)

註：本期移轉數餘額係資產依其用途將部分土地，土地重估增值、房屋及建築及機器設備成本移轉至出租資產(\$106,238)，以及將閒置資產成本移轉至機器設備\$22,720。

台灣國際造船股份有限公司
固定資產-累計折舊變動明細表
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
土地改良物	\$ 516,136	\$ 6,591	\$ -	\$ -	\$ 522,727	
房屋及建築	5,381,731	95,069	(590)	(12,909)	5,463,301	
機器設備	7,721,534	129,303	(34,050)	22,155	7,838,942	
運輸設備	443,909	5,824	(1,268)	-	448,465	
其他設備	112,745	1,854	(593)	-	114,006	
	<u>\$ 14,176,055</u>	<u>\$ 238,641</u>	<u>(\$ 36,501)</u>	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$ 14,387,441</u>	註

註：本期移轉數餘額係資產依其用途將部分房屋與建築移轉至出租資產\$(12,909)及將閒置資產移轉至機器設備\$22,155。

台灣國際造船股份有限公司

遞延費用明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額	備 註
碼頭建造成本	\$ 336,462	
待攤遞延材料	29,081	
待攤非消耗性工具	22,594	
其他	28,900	各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
	<u>\$ 417,037</u>	

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

短期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元/美金仟元

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
購料信用狀借款							
兆豐港都分行		\$ 4,565	99.05.13~100.05.12	0.88%-0.89%	USD 80,000	無	
國泰世華		4,013	98.11.24~ 99.11.24	0.63%	USD 60,000	無	
合庫和平		3,665	99.04.07~100.04.07	1.60%	USD 30,000	無	
台企東高分行		402	98.12.18~ 99.12.18	1.2	USD 25,000	無	
中信民族		283	99.02.01~100.01.31	0.88%	650,000	無	
		<u>12,928</u>					
擔保借款							
兆豐港都	\$	256,959	99.05.13~100.05.12	0.45%	300,000	定期存款	
合庫和平庫		158,727	98.12.18~ 99.12.18	0.47%	200,000	定期存款	
兆豐高雄分行		87,621	99.05.13~100.05.12	0.45%	800,000	定期存款	
企銀東高雄分行		14,316	99.05.03~100.05.03	0.50%	500,000	定期存款	
台銀高雄分行		3,869	98.08.18~ 99.08.18	0.66%	100,000	定期存款	
企銀萬華分行		3,432	98.11.21~ 99.11.21	0.50%	100,000	定期存款	
		<u>524,924</u>					
	\$	<u>537,852</u>					

台灣國際造船股份有限公司

應付帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
宏昇螺旋槳股份有限公司	進貨	\$ 26,440	
永記造漆工業（股）公司	進貨	25,617	
其他		<u>927,104</u>	各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
		<u>\$ 979,161</u>	

（以下空白）

台灣國際造船股份有限公司

應付費用明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付賠償款		\$ 238,229	
應付獎金		289,679	
應付員工紅利		140,191	
其他		<u>283,888</u>	各科目金額未超過 本科目金額5%以上。
		<u>\$ 951,987</u>	

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
預收工程款變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

工 程 名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
95N25	\$ 555,091	\$ 546,488	\$ -	\$ 1,101,579
95N26	837,629	274,658	-	1,112,287
95N27	555,091	274,085	-	829,176
95N31	627,020	201,915	-	828,935
95N32	616,291	201,726	-	818,017
95N33	410,250	201,569	-	611,819
96N07	310,913	-	-	310,913
94P01	1,640,929	-	-	1,640,929
其他(註)	<u>10,649,270</u>	<u>14,302,958</u>	<u>(16,360,301)</u>	<u>8,591,927</u>
	<u>\$ 16,202,484</u>	<u>\$ 16,003,399</u>	<u>(\$ 16,360,301)</u>	<u>\$ 15,845,582</u>

(註)期末餘額未達該科目5%。

台灣國際造船股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
工程保固準備				\$	291,604		
應付設備款					11,879		
代收款					20,728		
其他					<u>245</u>		各科目金額未超過 本科目金額5%以上。
				\$	<u>324,456</u>		

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
長期遞延收入明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	預 計 開 工 年 度	金	額
造船、造艦預收定金		100年度	\$	615,793
		101年度		2,648,727
			\$	<u>3,264,520</u>

（以下空白）

台灣國際造船股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
工程收入							
造船收入		(125,216當量噸)		\$	11,838,240		
修船收入					<u>555,533</u>		
					12,393,773		
其他					<u>1,434</u>		各科目餘額未超過 本科目金額5%以上
				\$	<u><u>12,395,207</u></u>		

（以下空白）

台灣國際造船股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
直接材料	\$ 7,890,806	
直接人工	740,724	
製造費用	<u>2,906,667</u>	
本年度投入製造及修船成本	11,538,197	
加：期初在製品、在修品	778,051	
減：期末在製品、在修品	(690,351)	
其他(註)	(<u>152,937</u>)	
	<u>\$ 11,472,960</u>	

註：主係結轉艤裝材料成本

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科	目	摘	要	金	額
薪 資				\$	873,486
外 包 費					863,817
折 舊					234,056
其 它(未達5%以上者)					935,308
				\$	<u>2,906,667</u>

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪 資		\$	27,054		
法律事務費			4,824		
其 他(未達5%以上者)			12,771		
		\$	<u>44,649</u>		

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資	\$ 76,016	
法律事務費	6,855	
其 他(未達5%以上者)	49,721	
	<u>\$ 132,592</u>	

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

研發費用明細表

民國 99 年上半年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪 資		\$	27,093		
委託調查費			4,557		
其 他(未達5%以上者)			7,522		
		\$	39,172		

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
營業外收入及損益明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
出售下腳收入				\$	75,799
兌換利益					43,656
賠償收入					9,070
其他(未達5%以上者)					35,322
				\$	<u>163,847</u>

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司
營業外支出及損失明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
資產報廢損失				\$	898
匯費、手續費及證券發行費用					847
其他(未達5%以上者)					333
				\$	<u>2,078</u>

(以下空白)