

台灣國際造船股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 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 99 年度及 98 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	10 ~ 39
	(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 ~ 28
	(五) 關係人交易	28 ~ 31
	(六) 抵(質)押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31 ~ 33
	(八) 重大之災害損失	33
	(九) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十)	其他	33 ~ 36	
(十一)	附註揭露事項	37 ~ 38	
	1. 重大交易事項相關資訊	37	
	2. 轉投資事業相關資訊	38	
	3. 大陸投資資訊	38	
(十二)	部門別財務資訊	39	
九、	重要會計科目明細表	40 ~ 59	

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002843 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

台灣國際造船股份有限公司已另行編製民國 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見在案，備供參考。

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 1 0 0 年 3 月 2 4 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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產								負債及股東權益							
流動資產								流動負債							
1100	現金(附註四(一))	\$	157,848	1	\$	4,841	-	2100	短期借款(附註四(十二)及六)	\$	1,218,248	4	\$	2,733,779	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							2110	應付短期票券(附註四(十三))		-	-		199,953	1
	(附註四(二))		-	-		8,352	-	2130	應付票據－關係人(附註四(十八)及五)		537,208	2		305,948	1
1120	應收票據淨額(附註四(十八))		-	-		2,200	-	2140	應付帳款(附註四(十八))		759,454	3		1,031,341	3
1140	應收帳款淨額(附註四(三)(十八))		135,930	1		134,260	1	2150	應付帳款－關係人(附註五)		70,910	-		3,540	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註四(十八)及五)							2160	應付所得稅(附註四(二十四))		405,540	1		332,846	1
			365,225	1		60,107	-	2170	應付費用(附註四(十四))		1,362,893	5		1,912,452	6
1160	其他應收款(附註四(四))		678,145	2		947,736	3	2240	其他金融負債－流動(附註四(十七))		150,000	1		150,000	-
120X	存貨(附註四(五)(十八))		2,574,236	9		2,294,250	7	2264Y	預收工程款(附註四(六)(十八))		6,898,679	25		5,135,267	16
1240X	在建工程(附註四(六)(十八))		19,089,508	68		25,947,039	81	1240Y	減：在建工程(附註四(六)(十八))	(	2,629,547	(9)	(	316,165	(1)
2264X	減：預收工程款(附註四(六)(十八)及五)	(	8,021,347	(28)	(	11,067,217	(35)	2270	一年內到期長期負債(附註四(十五))		71,429	-		-	-
1260	預付款項(附註四(七)及五)		1,246,173	4		1,736,776	6	2289	應計產品保證負債		284,862	1		327,232	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十四))		85,848	-		68,843	-	2298	其他流動負債－其他		379,130	1		102,074	-
1291	受限制資產(附註六)		1,300,000	5		1,300,000	4	21XX	流動負債合計		9,508,806	34		11,918,267	37
1298	其他流動資產－其他		11,125	-		8,504	-		長期負債						
11XX	流動資產合計		17,622,691	63		21,445,691	67	2420	長期借款(附註四(十五))		428,571	2		-	-
基金及投資								2460	長期遞延收入(附註四(十六)及五)		2,492,114	9		5,130,617	16
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(八))		88,455	-		-	-	2490	其他金融負債－非流動(附註四(十七))		1,200,000	4		1,350,000	4
固定資產(附註四(九))								24XX	長期負債合計		4,120,685	15		6,480,617	20
固定資產原始成本									各項準備						
1501	土地		1,503,342	5		1,528,127	5	2510	土地增值稅準備(附註四(九))		1,277,820	4		1,281,415	4
1511	土地改良物		731,243	3		696,592	2		其他負債						
1521	房屋及建築		7,507,736	27		7,453,208	23	2820	存入保證金		147,974	1		149,749	1
1531	機器設備		9,807,292	35		9,329,094	29	2888	其他負債－其他		4,491	-		4,486	-
1551	運輸設備		517,308	2		507,937	2	28XX	其他負債合計		152,465	1		154,235	1
1681	其他設備		128,031	-		125,986	-	2XXX	負債總額		15,059,776	54		19,834,534	62
15X8	重估增值		4,012,845	14		4,085,336	13		股東權益						
15XY	成本及重估增值		24,207,797	86		23,726,280	74		股本(附註一及四(十九))						
15X9	減：累計折舊	(	14,575,160	(52)	(	14,176,055	(44)	3110	普通股股本		7,219,079	25		6,727,939	21
1670	未完工程及預付設備款		19,427	-		184,694	1		資本公積(附註四(二十))						
15XX	固定資產淨額		9,652,064	34		9,734,919	31	3250	受贈資產		1,965	-		1,965	-
其他資產									保留盈餘(附註四(二十二))						
1800	出租資產		117,964	1		24,822	-	3310	法定盈餘公積		514,967	2		268,744	1
1820	存出保證金		25,972	-		12,214	-	3350	未分配盈餘		2,718,388	10		2,490,945	8
1830	遞延費用(附註四(十))		386,702	1		469,325	1		股東權益其他調整項目						
1840	長期應收票據及款項(附註四(十一))		247,180	1		272,017	1	3460	未實現重估增值(附註四(九)(二十一))		2,628,063	9		2,635,476	8
1888	其他資產－其他		1,210	-		615	-	3XXX	股東權益總額		13,082,462	46		12,125,069	38
18XX	其他資產淨額		779,028	3		778,993	2		重大承諾事項及或有事項(附註七)						
									重大之期後事項(附註九)						
1XXX	資產總額	\$	28,142,238	100	\$	31,959,603	100		負債及股東權益總計	\$	28,142,238	100	\$	31,959,603	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：譚泰平

經理人：黃順章

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入(附註五)	\$	26,169,595	100	\$	31,189,521	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(五)(二十三)及五)	(	24,006,113)	(92)	(	28,550,956)	(92)		
5910 營業毛利		2,163,482	8		2,638,565	8		
營業費用(附註四(二十三))								
6100 推銷費用	(	88,147)	-	(	93,671)	-		
6200 管理及總務費用	(	277,512)	(1)	(	290,264)	(1)		
6300 研究發展費用	(	98,055)	(1)	(	92,377)	-		
6000 營業費用合計	(	463,714)	(2)	(	476,312)	(1)		
6900 營業淨利		1,699,768	6		2,162,253	7		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		5,103	-		19,618	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))		955	-		-	-		
7130 處分固定資產利益		14,069	-		-	-		
7140 處分投資利益		-	-		5,488	-		
7160 兌換利益		30,628	-		156,402	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		28,359	-		8,352	-		
7480 什項收入		336,904	2		918,161	3		
7100 營業外收入及利益合計		416,018	2		1,108,021	3		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(六)及五)	(	446)	-	(	4,218)	-		
7530 處分固定資產損失		-	-	(	853)	-		
7880 什項支出(附註四(二十三))	(	9,423)	-	(	94,835)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	9,869)	-	(	99,906)	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,105,917	8		3,170,368	10		
8110 所得稅費用(附註四(二十四))	(	401,039)	(1)	(	708,141)	(2)		
9600 本期淨利	\$	1,704,878	7	\$	2,462,227	8		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(二十五))								
9750 本期淨利	\$	2.92	\$	2.36	\$	4.39	\$	3.41
稀釋每股盈餘(附註四(二十五))								
9850 本期淨利	\$	2.90	\$	2.35	\$	4.37	\$	3.39

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：譚泰平

經理人：黃順章

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	受 贈 資 產	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	合 計
98 年 度							
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,661,326	\$ 1,965	\$ 184,137	\$ 846,070	\$ 3,940	\$ 2,636,885	\$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)	-	-	-
現金紅利	-	-	-	(666,132)	-	-	(666,132)
股票股利	66,613	-	-	(66,613)	-	-	-
98 年度淨利	-	-	-	2,462,227	-	-	2,462,227
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 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 6,727,939</u>	<u>\$ 1,965</u>	<u>\$ 268,744</u>	<u>\$ 2,490,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,635,476</u>	<u>\$12,125,069</u>
99 年 度							
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)	-	-	-
現金紅利	-	-	-	(740,072)	-	-	(740,072)
股票股利	491,140	-	-	(491,140)	-	-	-
99 年度淨利	-	-	-	1,704,878	-	-	1,704,878
未實現重估增值變動	-	-	-	-	-	(7,413)	(7,413)
99 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,219,079</u>	<u>\$ 1,965</u>	<u>\$ 514,967</u>	<u>\$ 2,718,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,628,063</u>	<u>\$13,082,462</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：譚泰平

經理人：黃順章

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		1,704,878	\$		2,462,227
調整項目						
金融資產評價利益	(		28,359)	(		8,352)
處分投資利益			-	(		5,488)
呆帳費用提列(迴轉)			3,292	(		2,798)
存貨報廢損失			-			8,861
存貨跌價損失(回升利益)			5,488	(		27,645)
依權益法認列之投資收益	(		955)			-
折舊費用			467,733			478,696
閒置資產折舊費用			50			303
報廢閒置資產損失			-			601
處分固定資產(利益)損失	(		14,069)			853
攤銷費用			122,955			168,546
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			39,822			-
應收票據			2,200			12,800
應收帳款	(		4,962)			267,024
應收帳款-關係人	(		305,118)			-
其他應收款			269,591	(		96,137)
存貨	(		285,474)			1,334,598
在建工程減預收工程款淨額			3,811,661	(		3,009,714)
預付款項			490,603			1,594,552
受限制資產			-			750,000
遞延所得稅資產淨變動數	(		17,005)			360,751
其他流動資產-其他	(		2,621)			221,923
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(		3,112)			-
應付票據			-	(		1,025,116)
應付票據-關係人			231,260			305,948
應付帳款	(		271,887)	(		499,878)
應付帳款-關係人			67,370			3,540
應付所得稅			72,694			332,846
應付費用	(		549,559)			292,362
預收工程款減在建工程淨額	(		549,970)			338,406
應計產品保證負債	(		42,370)			52,000
其他流動負債			351,222	(		27,489)
長期遞延收入	(		2,638,503)	(		2,677,220)
營業活動之淨現金流入			<u>2,926,855</u>			<u>1,607,000</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
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
長期投資增加	(		87,500)			-
購置固定資產價款	(		567,612)	(		272,592)
出售固定資產價款			19,053			8,662
存出保證金增加	(		13,758)	(		4,757)
遞延費用增加	(		40,332)	(		38,332)
其他資產-其他增加	(		1,210)			-
長期應收票據及款項減少(增加)			24,837	(		272,017)
投資活動之淨現金(流出)流入	(		<u>666,522</u>)			<u>781,452</u>

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(\$ 1,515,531)	(\$ 3,431,514)
應付短期票券(減少)增加	(199,953)	199,953
其他金融負債-非流動(減少)增加	(150,000)	1,500,000
長期借款增加	500,000	-
存入保證金減少	(1,775)	(23,651)
其他負債 - 其他增加(減少)	5	(1,863)
支付現金股利	(740,072)	(666,132)
融資活動之淨現金流出	(2,107,326)	(2,423,207)
本期現金增加(減少)	153,007	(34,755)
期初現金餘額	4,841	39,596
期末現金餘額	<u>\$ 157,848</u>	<u>\$ 4,841</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 18,102	\$ 61,530
減：資本化利息	(17,111)	(50,420)
不含利息資本化之本期支付利息	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 11,110</u>
支付所得稅	<u>\$ 345,350</u>	<u>\$ 14,544</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 493,446	\$ 323,268
減：期末應付設備款	(5,977)	(80,143)
加：期初應付設備款	80,143	29,467
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 567,612</u>	<u>\$ 272,592</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：譚泰平

經理人：黃順章

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 12 月 31 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 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 2,785 人及 2,806 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

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

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，供其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，並按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) 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價，並於各季編製合併報表時，納入合併報表編製範疇。

(九) 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 ~ 53 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。

(十) 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 到 5 年攤銷。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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，於公佈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。

(十四)應計工程保固負債

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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七) 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12月31日	98年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 290	\$ 290
活期存款	109,876	4,551
定期存款	47,682	-
	<u>\$ 157,848</u>	<u>\$ 4,841</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,352</u>

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12月31日		98年12月31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\$39,000仟元	99.01.19~ 99.05.10

1. 本公司於民國 99 年及 98 年度認列之淨利益分別為\$28,359 及\$8,352。
2. 本公司從事之衍生性金融商品係遠期外匯交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司從事之遠期外匯交易業已結清。

(三) 應收帳款

	99年12月31日	98年12月31日
應收修船款	\$ 139,584	\$ 131,415
應收工程款	1,624	4,831
減：備抵呆帳	(5,278)	(1,986)
	<u>\$ 135,930</u>	<u>\$ 134,260</u>

(四) 其他應收款

	99年12月31日	98年12月31日
應收退稅款	\$ 633,713	\$ 635,197
應收賠償款(註)	-	281,657
其他	44,432	30,882
	<u>\$ 678,145</u>	<u>\$ 947,736</u>

註：本公司於民國 98 年 3 月 31 日終止與以色列 ZIM INTEGRATED 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，截至民國 99 年 12 月 31 日止，依約定應收取之賠償款業已全數收回。

(五) 存貨

	99 年	12 月	31 日
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
材料	\$ 1,962,335	(\$ 25,929)	\$ 1,936,406
在製品及在修品	637,830	-	637,830
	<u>\$ 2,600,165</u>	<u>(\$ 25,929)</u>	<u>\$ 2,574,236</u>
	98 年	12 月	31 日
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
材料	\$ 1,536,640	(\$ 20,441)	\$ 1,516,199
在製品及在修品	778,051	-	778,051
	<u>\$ 2,314,691</u>	<u>(\$ 20,441)</u>	<u>\$ 2,294,250</u>

本公司民國 99 年及 98 年度分別認列跌價損失 \$5,488 及回升利益 \$27,645，表列「銷貨成本」項下。

(六) 在建工程／預收工程款

<u>流動資產項下：</u>	99年12月31日	98年12月31日
在建工程	\$ 19,089,508	\$ 25,947,039
減：預收工程款	(8,021,347)	(11,067,217)
	<u>\$ 11,068,161</u>	<u>\$ 14,879,822</u>
<u>流動負債項下：</u>		
預收工程款	\$ 6,898,679	\$ 5,135,267
減：在建工程	(2,629,547)	(316,165)
	<u>\$ 4,269,132</u>	<u>\$ 4,819,102</u>

1. 本公司民國99年及98年度因在建工程之融資利息資本化訊息如下：

	99 年 度	98 年 度
利息資本化前之利息總額	<u>\$ 17,557</u>	<u>\$ 54,638</u>
資本化金額（列入在建工程）	<u>\$ 17,111</u>	<u>\$ 50,420</u>
資本化之利率	<u>0.23%~1.15%</u>	<u>0.21%~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12月31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
96N15	\$ 3,047,815	\$ 2,948,596	41.28%	\$ 40,958	101
96N16	3,047,815	2,948,766	8.16%	8,082	101
96N07	3,013,956	2,902,686	91.95%	102,313	100
96N08	3,005,952	2,858,926	72.61%	106,756	100
95N27	2,742,925	2,770,357	97.81%	(27,432)	100
95N33	1,950,700	1,905,923	99.03%	44,343	100
99N02	1,923,977	2,103,514	0.47%	(179,537)	101
94P01	1,823,930	2,087,716	99.94%	(263,786)	100
其他	16,631,169	15,189,175	%	838,401	100~101
	<u>\$ 37,188,239</u>	<u>\$ 35,715,659</u>		<u>\$ 670,098</u>	

3. 98年12月31日

工程 合約	工程合約 總 價	估計總成本	完 工 比 例	認列 累積(損)益	預定完 工年度
95N23	\$ 2,957,797	\$ 2,867,763	98.87%	\$ 89,017	99
95N24	2,979,534	2,877,067	92.83%	95,120	99
95N25	2,948,659	2,918,475	80.58%	24,322	99
95N26	2,957,521	2,925,843	55.90%	17,708	99
95N27	2,948,659	2,928,756	17.62%	3,507	100
95N29	2,108,873	2,079,338	99.28%	29,322	99
95N30	2,117,118	2,114,053	91.52%	2,805	99
95N31	2,112,078	2,103,202	81.27%	7,214	99
95N32	2,101,349	2,081,032	56.55%	11,489	99
95N33	2,096,845	2,112,642	18.10%	(15,797)	100
			15.48%~		
其他	8,954,605	7,954,631	99.81%	701,953	99~100
	<u>\$ 34,283,038</u>	<u>\$ 32,962,802</u>		<u>\$ 966,660</u>	

(七) 預付款項

	99年12月31日	98年12月31日
預付貨款	\$ 1,134,005	\$ 1,626,929
留抵稅額	88,448	86,006
其他預付款	23,720	23,841
	<u>\$ 1,246,173</u>	<u>\$ 1,736,776</u>

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	99年12月31日		98年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
台船防蝕科技股份有限公司	<u>\$ 88,455</u>	70%	<u>\$ -</u>	-

2. 本公司民國99年度採權益法認列投資收益如下：

被投資公司	99年度	98年度
台船防蝕科技股份有限公司	<u>\$ 955</u>	<u>\$ -</u>

(九) 固定資產

	99	年	12	月	31	日
資產名稱	成本	重估增值	累計折舊	帳面價值		
土地	\$ 1,503,342	\$ 4,012,845	\$ -	\$ 5,516,187		
土地改良物	731,243	-	(530,260)	200,983		
房屋及建築	7,507,736	-	(5,557,097)	1,950,639		
機器設備	9,807,292	-	(7,921,379)	1,885,913		
運輸設備	517,308	-	(452,260)	65,048		
其他設備	128,031	-	(114,164)	13,867		
未完工程及 預付設備款	19,427	-	-	19,427		
	<u>\$ 20,214,379</u>	<u>\$ 4,012,845</u>	<u>(\$ 14,575,160)</u>	<u>\$ 9,652,064</u>		

	98	年	12	月	31	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	696,592	-	(516,136)	180,456		
房屋及建築	7,453,208	-	(5,381,731)	2,071,477		
機器設備	9,329,094	-	(7,721,534)	1,607,560		
運輸設備	507,937	-	(443,909)	64,028		
其他設備	125,986	-	(112,745)	13,241		
未完工程及 預付設備款	184,694	-	-	184,694		
	<u>\$ 19,825,638</u>	<u>\$ 4,085,336</u>	<u>(\$ 14,176,055)</u>	<u>\$ 9,734,919</u>		

1. 民國 99 年及 98 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 月及民國 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 12 月 31 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	(84,960)	(26,531)
迴轉已彌補虧損	-	1,657,235
期末餘額	<u>\$ 1,277,820</u>	<u>\$ 2,628,063</u>
(十)遞延費用		
	99年12月31日	98年12月31日
碼頭建造成本	\$ 314,316	\$ 358,609
待攤非消耗性工具	28,809	28,782
待攤遞延材料	7,574	50,588
其他	36,003	31,346
	<u>\$ 386,702</u>	<u>\$ 469,325</u>

(十一) 長期應收票據及款項

	99年12月31日	98年12月31日
應收工程款(註)	\$ 247,180	\$ 272,017

註：係超過一營業週期之應收工程款。

(十二) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
擔保銀行借款(註)	\$ 889,690	\$ 1,075,206
信用銀行借款	300,000	1,650,000
購料信用狀借款	28,558	8,573
	<u>\$ 1,218,248</u>	<u>\$ 2,733,779</u>
擔保借款利率區間	<u>0.45%~0.66%</u>	<u>0.45%~0.50%</u>
信用借款利率區間	<u>0.69%</u>	<u>0.62%~0.64%</u>
購料借款利率區間	<u>0.57%~1.03%</u>	<u>0.59%~1.35%</u>

註：短期借款之擔保品請參閱附註六、抵(質)押之資產。

(十三) 應付商業本票

	99年12月31日	98年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 200,000
應付商業本票折價	-	(47)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,953</u>
應付商業本票利率區間	<u>-</u>	<u>0.62%</u>

上述應付本票係由中華票券金融(股)公司及兆豐票券金融(股)公司擔保發行。

(十四) 應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 919,634	\$ 1,140,361
應付賠償款	83,516	277,652
應付員工紅利	76,720	110,800
其他	283,023	383,639
	<u>\$ 1,362,893</u>	<u>\$ 1,912,452</u>

(十五) 長期借款

借款性質	期間	99年12月31日	98年12月31日
信用借款	自首次動用日99/02/05至103/12/31	\$ 500,000	\$ -
減：一年內到期部分		(71,429)	-
		<u>\$ 428,571</u>	<u>\$ -</u>
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。

(十六) 長期預收工程款(表列「長期遞延收入」)

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，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本科目帳上餘額分別為\$2,492,114 及\$5,130,617。

(十七) 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 年分別按員工每月薪資總額 5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 99 年及 98 年度精算假設中之折現率均為 2.5%，退休基金預期報酬率均為 2.5%，薪資調整率均為 3%。

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 1,068)	\$ -
非既得給付義務	(200,253)	(117,830)
累積給付義務	(201,321)	(117,830)
未來薪資增加影響數	(111,412)	(70,882)
預計給付義務	(312,733)	(188,712)
退休基金資產公平價值	292,937	164,836
提撥狀況	(19,796)	(23,876)
未認列過渡性淨給付資產	-	-
未認列退休金損(益)	19,796	23,876
應付退休金	\$ -	\$ -
既得給付	\$ 1,131	\$ -

(3) 淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 127,100	\$ 118,410
利息成本	4,718	1,789
退休基金資產預期報酬	(6,825)	(2,940)
未認列退休金損失攤銷	334	342
未認列過渡淨給付義務攤銷	-	-
加速攤銷未認列金額	-	-
當期淨退休成本	\$ 125,327	\$ 117,601

3. 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 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 99,068 及 \$ 100,498。

4. 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。本公司於民國 99 年度回饋\$150,000，預計於民國 100 年度回饋之金額\$150,000 表列「其他金融負債-流動」項下，其餘\$1,200,000 表列「其他金融負債-非流動」項下。

(十八) 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，列式如下：

	12 個 月 內	12 個 月 後	合 計
<u>99年12月31日</u>			
資產			
應收帳款淨額	\$ 501,155	\$ -	\$ 501,155
存貨	2,574,236	-	2,574,236
在建工程減預收工程款之淨額	<u>10,141,374</u>	<u>926,788</u>	<u>11,068,162</u>
	<u>\$13,216,765</u>	<u>\$ 926,788</u>	<u>\$ 14,143,553</u>
負債			
應付票據	\$ 537,208	\$ -	\$ 537,208
應付帳款	830,364	-	830,364
預收工程款減在建工程之淨額	<u>486,460</u>	<u>3,782,672</u>	<u>4,269,132</u>
	<u>\$ 1,854,032</u>	<u>\$3,782,672</u>	<u>\$ 5,636,704</u>
	12 個 月 內	12 個 月 後	合 計
<u>98年12月31日</u>			
資產			
應收票據	\$ 2,200	\$ -	\$ 2,200
應收帳款淨額	194,367	-	194,367
存貨	2,294,250	-	2,294,250
在建工程減預收工程款之淨額	<u>14,348,069</u>	<u>531,753</u>	<u>14,879,822</u>
	<u>\$16,838,886</u>	<u>\$ 531,753</u>	<u>\$ 17,370,639</u>
負債			
應付票據	\$ 305,948	\$ -	\$ 305,948
應付帳款	1,034,881	-	1,034,881
預收工程款減在建工程之淨額	<u>128,794</u>	<u>4,690,308</u>	<u>4,819,102</u>
	<u>\$ 1,469,623</u>	<u>\$4,690,308</u>	<u>\$ 6,159,931</u>

(十九)股本

1. 截至民國 99 年 12 月 31 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\$7,219,079，分為 721,908 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 轉增資發行新股 49,114 仟股，該項增資案業已於民國 99 年 8 月 19 日辦理變更登記完竣。

(二十)資本公積

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 10%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。

(二十一)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 12 月 31 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。

(二十二)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%以上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12月31日</u>	<u>98年12月31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	\$ 1,704,878	\$ 2,462,227
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>\$ 2,718,388</u>	<u>\$ 2,490,945</u>

5. 本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$598,084 及\$747,674。民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.5%。民國 99 年度盈餘分配之稅額可扣抵比率預計為 30.80%。
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 年及 97 年度之盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
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	110,800	-	19,037	-
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. 本公司於民國 100 年 3 月 24 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 170,488	
現金股利	1,299,434	\$ 1.8
董監事酬勞	7,672	-
員工現金紅利	76,720	-
合計	<u>\$1,554,314</u>	

前述民國 99 年度盈餘分派議案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。上述有關董事會通過擬議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

8. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$76,720 及\$7,672，係以年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數為基礎估列(分別以 5%及 0.5%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。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。

(二十三) 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 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	\$ 3,789,087	\$ 315,813	\$ -	\$ 4,104,900
薪資費用	3,293,249	280,168	-	3,573,417
勞健團保費用	182,478	13,993	-	196,471
退休金費用	206,992	17,403	-	224,395
其他用人費用(註)	106,368	4,249	-	110,617
折舊費用	458,416	9,317	50	467,783
攤銷費用	120,820	2,135	-	122,955

功能別 性質別	98 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	\$ 4,095,559	\$ 335,808	\$ 29,848	\$ 4,461,215
薪資費用	3,613,735	301,616	17,522	3,932,873
勞健團保費用	182,423	13,200	-	195,623
退休金費用	201,501	16,598	-	218,099
其他用人費用(註)	97,900	4,394	12,326	114,620
折舊費用	470,089	8,607	303	478,999
攤銷費用	166,942	1,604	-	168,546

註：其他用人費用係包括職工福利支出等。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 357,996	\$ 792,582
永久性差異等所得稅影響數	2,918	254,202
未分配盈餘稅加徵10%	98,479	2,872
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(355,137)
投資抵減之所得稅影響數	(26,984)	(31,703)
以前年度所得稅高估數	(41,697)	13,765
當期暫時性差異當期稅率		
與實現年度稅率差異影響數	-	14,349
稅法修正之所得稅影響數	10,327	17,211
所得稅費用	401,039	708,141
遞延所得稅資產及負債淨變動數	17,005	(360,751)
以前年度所得稅高估數	41,697	(13,765)
暫繳及扣繳稅款	(112,782)	(779)
前期應付所得稅	58,581	-
應付所得稅	<u>\$ 405,540</u>	<u>\$ 332,846</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 85,848	\$ 70,518
遞延所得稅負債-流動	-	(1,675)
	<u>\$ 85,848</u>	<u>\$ 68,843</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現工程保固準備	\$ 284,862	\$ 48,427	\$ 327,232	\$ 65,447
未實現長期工程損失	187,207	31,825	25,355	5,071
未實現兌換損(益)	27,428	4,663	(8,375)	(1,675)
存貨跌價及呆滯損失	<u>5,487</u>	<u>933</u>	-	-
合 計	<u>\$ 504,984</u>	<u>\$ 85,848</u>	<u>\$ 344,212</u>	<u>\$ 68,843</u>

4. 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。

(二十五) 每股盈餘

	99 年		度		
	金	額	加權平均流	<u>每股盈餘(元)</u>	
	稅 前	稅 後	通在外仟股數	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
東之本期淨利	\$ 2,105,917	\$ 1,704,878	721,908	\$2.92	\$2.36
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工分紅	-	-	3,119		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 2,105,917</u>	<u>\$ 1,704,878</u>	<u>725,027</u>	<u>\$2.90</u>	<u>\$2.35</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	98		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
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股					
東之本期淨利	\$ 3,170,368	\$ 2,462,227	721,908	\$4.39	\$3.41
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工分紅	-	-	4,186		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 3,170,368</u>	<u>\$ 2,462,227</u>	<u>726,094</u>	<u>\$4.37</u>	<u>\$3.39</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國99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)
台船防蝕科技股份有限公司	本公司之子公司

(註1)監察人任期自民國97年7月21日迄今。

(註2)董事任期自民國98年2月13日迄今。

(註3)董事任期自民國97年7月21日至98年3月3日。

(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 度		98 年 度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
台灣中油(股)公司	\$ 2,168,407	8	\$ 45,916	-
中鋼運通(股)公司	375,636	1	107,868	-
	<u>\$ 2,544,043</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 153,784</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\$790,250，表列流動資產「預收工程款」項下。

2. 進貨

	99 年 度		98 年 度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中國鋼鐵(股)公司	\$ 3,706,823	23	\$ 2,836,422	15
台灣中油(股)公司	144,297	1	128,759	1
中鋼機械(股)公司	51,961	-	36,020	-
	<u>\$ 3,903,081</u>	<u>24</u>	<u>\$ 3,001,201</u>	<u>16</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. 外包費(表列「銷貨成本」)

	99 年 度		98 年 度	
	估本公司 外 包 費		估本公司 外 包 費	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
台船防蝕科技(股)公司	\$ 82,169	4	\$ -	-

交易價格係按雙方簽訂之合約；付款條件與一般交易比較無重大差異。

4. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
		佔本公司 應收帳款		佔本公司 應收帳款
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
台灣中油(股)公司	\$ 365,225	73	\$ -	-
中鋼運通(股)公司	-	-	60,107	31
	<u>\$ 365,225</u>	<u>73</u>	<u>\$ 60,107</u>	<u>31</u>

5. 預付貨款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
		佔本公司 預付貨款		佔本公司 預付貨款
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中國鋼鐵(股)公司	\$ 374,278	33	\$ 160,207	10
台灣中油(股)公司	12,110	1	5,960	-
	<u>\$ 386,388</u>	<u>34</u>	<u>\$ 166,167</u>	<u>10</u>

6. 應付票據

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
		佔本公司 應付票據		佔本公司 應付票據
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
中國鋼鐵(股)公司	<u>\$ 537,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 305,948</u>	<u>100</u>

7. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
		佔本公司 應付帳款		佔本公司 應付帳款
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
台船防蝕科技(股)公司	\$ 64,129	8	\$ -	-
中鋼機械(股)公司	6,781	1	3,540	-
	<u>\$ 70,910</u>	<u>9</u>	<u>\$ 3,540</u>	<u>-</u>

8. 資金融通情形(表列「短期借款」)

本公司向關係人融通資金明細如下：

	98	年	3	月	31	日
	最高餘額		期末餘額		利率	利息支出
臺灣銀行	\$ 310,625		\$ 83,082		1.05%~2.32%	\$ 3,487

(註)臺灣銀行已於民國98年3月解除本公司董事職務，故上述揭露金額僅揭露民國98年第一季關係人存續期間之交易金額。

9. 董事、監察人、總經理、副總經理及助理副總等主要管理階層薪酬資訊

	99	年	度	98	年	度
薪資及獎金	\$ 26,115			\$ 21,072		
業務執行費用	2,745			2,311		
董監酬勞及員工分紅	8,018			11,600		
合計	\$ 36,878			\$ 34,983		

(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年12月31日止，本公司提供擔保資產之帳面價值如下：

質 押 資 產	99年12月31日	98年12月31日	擔 保 用 途
定期存款(表列「受限制資產」)	\$ 1,300,000	\$ 1,300,000	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12月31日止，本公司為購買原料已開立未使用信用狀餘額為\$1,859,948。
- (二)截至民國99年12月31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\$68,491,214。
- (三)截至民國99年12月31日止，本公司承包工程由銀行提供擔保額度為\$6,790,712。
- (四)截至民國99年12月31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\$21,398,345及\$784,184。
- (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劃，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。

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) 本公司承攬業主台灣電力股份有限公司(以下簡稱「台電公司」)「龍門(核四)計畫一、二號機汽輪發電機暨輔助設備安裝工程」，因台電公司之因素致工程進度落後，故本公司之分包商於民國 94 年 12 月 9 日來函向本公司表示因工程進度落後，要求本公司就維護保養費用、物價指數、金屬材料價格、人事費用四項成本辦理契約變更，本公司亦協調分包商提出相關求償資料，由本公司於民國 98 年 3 月 2 日向行政院公共工程委員會申請調解，請求業主台電公司給付分包商因工期展延所增加之相關費用，分包商亦參加上開調解程序。經工程會調解委員建議本公司與台電公司應繼續協商，本公司乃民國 99 年 1 月 8 日撤回調解申請並與台電公司續行協商迄今。惟分包商於民國 99 年 8 月 11 日逕向中華民國仲裁協會提起仲裁，請求本公司應給付其增加之工程款\$120,821。本仲裁案因本公司與分包商已協議向業主台電公司共同求償，本公司目前求償程序仍在進行中，且分包商於提起仲裁前未依約先向工程會申請調解，本公司本案律師已就此提出程序抗辯，目前仲裁庭尚未就仲裁之合法性作成評議。本案是否可能遭受損失仍無定論，故並未就此案件估列損失。

(七)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之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	每年2、8月分2期繳納，每期租金\$16,614，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：

期	間	租 金 總 額
100. 01~100. 12		\$ 201,973
101. 01~101. 12		160,356
102. 01~102. 12		160,356
103. 01~103. 12		160,356
104. 01~104. 12		160,356
104. 01起及以後		1,786,174 (註)
		<u>\$ 2,629,571</u>

註：若依郵局一年期定存利率0.85%計算之現值為\$1,696,752。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司民國 99 年度盈餘分派議案業已於民國 100 年 3 月 24 日經董事會通過擬議，請詳附註四(二十二)之說明。

十、其他

(一)財務報表表達

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

(二) 金融商品之公平價值

	99 年	12 月	31 日	98 年	12 月	31 日
	公平價值			公平價值		
金 融 資 產	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<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	\$ 2,003,435	\$ -	\$ 2,003,435	\$ 1,813,947	\$ -	\$ 1,813,947
存出保證金	25,972	-	25,753	12,214	-	12,113
長期應收票據及款項	247,180		245,097	272,017		269,778
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 4,170,142	\$ -	\$ 4,170,142	\$ 6,337,013	\$ -	\$ 6,337,013
長期借款	428,571		428,571	-	-	-
其他金融負債-非流動	1,200,000		1,189,886	1,350,000	-	1,338,887
存入保證金	147,974	-	146,727	149,749	-	148,516
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資 產</u>						
預售遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,352	\$ -	\$ 8,352

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-關係人淨額、其他應收款(不含應收退稅款)、受限制資產、短期借款、應付商業本票、應付票據、應付票據-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、應付費用、其他金融負債-流動、一年內到期之長期借款。
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、長期應收票據及款項、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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 99 年及 98 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\$5,103 及\$19,618；利息費用總額(利息資本化前)分別為\$17,557 及\$54,638。
2. 本公司 99 年及 98 年度自備供出售金融資產從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為\$0 及\$3,940。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年度具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$109,876 及\$4,551，金融負債分別為\$1,718,248 及\$2,933,732。

(五) 重大財務風險

1. 市場風險

- (1) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 10,140	29.08	\$ 8,500	32.00
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	542	29.18	102	32.04

- (2) 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。

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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款及長期借款，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 年度現金流出分別 \$17,182 及 \$29,337。

(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：

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
	種類	名稱			仟股(單位)數	帳面金額	持股比例	市價	
台灣國際造船股份有限公司	股票	台船防蝕科技股份有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	8,750	\$ 88,455	70%	\$ 88,455	註

註：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

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：

			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		
進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	進（銷）貨	金 額	估總進（銷） 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收（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	\$ 3,706,823	23%	註	註	註	(\$ 537,208)	100%	-
台灣國際造船股份有限公司	台灣中油股份有限公司	監察人	進貨	144,297	1%	註	註	註	-	-	-
台灣國際造船股份有限公司	台灣中油股份有限公司	監察人	（銷貨）	2,168,407	8%	註	註	註	365,225	73%	-
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）	375,636	1%	註	註	註			-

註：依雙方約定辦理，其收款條件與一般交易比較無重大差異。

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	期後收回金額	
台灣國際造船股份有限公司	台灣中油股份有限公司	監察人	\$ 365,225	5.94	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

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 本期利益	本期認列之 投資利益	備註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率	帳面金額			
台灣國際造船股份有限公司	台船防蝕科技股份有限公司	台灣	防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程等	\$ 87,500	\$ -	8,750	70%	\$ 88,455	\$ 1,364	\$ 955	

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

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				
	種類	名 稱			仟股(單位)數	帳面金額	持股比例	市價	備註
台船防蝕科技股份有限公司	債券	三信1A債券	無	現金及約當現金	-	\$ 50,000	-	-	
台船防蝕科技股份有限公司	債券	央債	無	現金及約當現金	-	30,000	-	-	

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：

買、賣之公司	有價證券		期初		買入		賣出			期 末	
	種類及名稱	帳 列 科 目	股數	帳面金額	股數	帳面金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數 帳面金額
台船防蝕科技股份有限公司	95三信1A債券	現金及約當現金	-	\$ -	-	\$ 100,000	-	\$ 50,021	\$ 50,000	\$ 21	- \$ 50,000
台船防蝕科技股份有限公司	亞泥債券	現金及約當現金	-	-	-	109,000	-	109,038	109,000	38	- -

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：無。
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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為船艦製造與船艦修理。

本公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

本公司民國99年及98年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	99年度	98年度
歐洲	\$ 6,855,246	\$ 17,587,721
非洲	6,460,794	861,192
亞洲	1,377,330	6,845,906
	<u>\$ 14,693,370</u>	<u>\$ 25,294,819</u>

本公司民國99年及98年度銷貨收入占損益表上銷貨金額10%以上之客戶明細如下：

99 年	度	
客戶名稱	銷 貨 金 額	所 占 比 例
甲客戶	\$ 6,460,794	25
戊客戶	5,554,197	21
乙客戶	2,982,269	11
	<u>\$ 14,997,260</u>	<u>57</u>

98 年	度	
客戶名稱	銷 貨 金 額	所 占 比 例
丁客戶	\$ 6,464,944	21
戊客戶	4,728,789	15
	<u>\$ 11,193,733</u>	<u>36</u>

台灣國際造船股份有限公司
現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 290
活期存款	台幣活期存款	109,876
定期存款	美金\$1,640仟元，匯率 29.08	47,682
		\$ 157,848

（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 12 月 31 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>
台灣電力股份有限公司	修船收入	\$ 62,852	
其他		<u>78,356</u>	各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
		141,208	
減：備抵呆帳		(<u>5,278</u>)	
		<u>\$ 135,930</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
		成	本	市	價
材料		\$	1,962,335	\$	1,981,406
在製品及在修品			637,830		637,830
			2,600,165	\$	2,619,236
減：備抵存貨損失		(	25,929)		
		\$	2,574,236		

（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 99 年 12 月 31 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	
94P01	\$ 1,793,921	\$ 16,985	\$ 223	\$ -	(\$ 17,677)	\$ -	\$ 1,793,452
95N27	809,906	1,782,375	1,380	-	(30,939)	-	2,562,722
95N33	533,859	1,293,947	888	60,140	-	-	1,888,834
96N07	-	2,676,709	1,426	102,313	-	-	2,780,448
96N08	-	2,171,761	509	106,756	-	-	2,279,026
96N15	-	1,141,620	82	40,957	-	-	1,182,659
98N01	-	1,222,088	10	-	(19,420)	-	1,202,678
98N06	-	1,322,316	439	-	(25,995)	-	1,296,760
其他(註)	23,125,518	10,789,880	12,154	1,975,562	(441,222)	(28,729,416)	6,732,476
小計	<u>\$ 26,263,204</u>	<u>\$ 22,417,681</u>	<u>\$ 17,111</u>	<u>\$ 2,285,728</u>	<u>(\$ 535,253)</u>	<u>(\$ 28,729,416)</u>	<u>\$ 21,719,055</u>

(註)各工程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
受限制資產明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>銀 行 別</u>	<u>到 期 日</u>	<u>金 額</u>
銀行定期存款單		
台灣中小企業銀行	100.09.26~100.11.3	\$ 600,000
兆豐商銀	100.03.09~100.06.2	400,000
合作金庫銀行	100.05.30	200,000
台灣銀行	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
採權益法之長期股權投資明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	持股比例	金額	單價	總價		
台船防蝕科技 股份有限公司	-	\$ -	8,750	\$88,455	-	\$ -	8,750	70%	\$88,455	10.11	\$88,455	權益法	無

（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 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉數	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
土地	\$ 1,528,127	\$ -	(\$ 2,317)	(\$ 22,468)	\$ 1,503,342	無	
土地改良物	696,592	-	-	34,651	731,243	無	
房屋及建築	7,453,208	-	(782)	55,310	7,507,736	無	
機器設備	9,329,094	-	(72,993)	551,191	9,807,292	無	
運輸設備	507,937	-	(3,690)	13,061	517,308	無	
其他設備	125,986	-	(2,365)	4,410	128,031	無	
土地重估增值	4,085,336	-	(11,531)	(60,960)	4,012,845	無	
未完工程及 預付設備款	184,694	493,446	-	(658,713)	19,427	無	
合計	<u>\$ 23,910,974</u>	<u>\$ 493,446</u>	<u>(\$ 93,678)</u>	<u>(\$ 83,518)</u>	<u>\$ 24,227,224</u>		註

註：本期移轉數餘額係資產依其用途將部份土地、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 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移動數	期末餘額	備註
土地改良物	\$ 516,136	\$ 14,124	\$ -	\$ -	\$ 530,260	
房屋及建築	5,381,731	189,201	(738)	(13,097)	5,557,097	
機器設備	7,721,534	248,637	(70,947)	22,155	7,921,379	
運輸設備	443,909	12,011	(3,660)	-	452,260	
其他設備	112,745	3,760	(2,341)	-	114,164	
	<u>\$ 14,176,055</u>	<u>\$ 467,733</u>	<u>(\$ 77,686)</u>	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$ 14,575,160</u>	註

註：本期移轉數餘額係資產依其用途將部份房屋與建築移轉至出租資產(\$13,097)及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
短期借款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	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						
合作金庫銀行	\$ 10,725	99.04.01~100.04.07	0.83%~0.88%	USD 80,000 仟元	無	
法東匯理銀行	8,771	98.04.07~100.04.07	0.96%	USD 20,000 仟元	無	
台北富邦銀行	6,078	99.11.01~100.11.01	0.66%~0.80%	NTD 1,000,000	無	
彰化銀行	1,543	99.09.30~100.09.30	0.57%~0.72%	NTD 650,000	無	
高雄銀行	1,178	99.04.29~100.04.29	0.98%	NTD 460,000	無	
台灣中小企銀	263	99.12.20~100.12.18	1.03%	USD 25,000 仟元	無	
	<u>\$ 28,558</u>					
信用借款						
第一銀行	<u>300,000</u>	99.07.06~100.07.06	0.69%	NTD 1,500,000	無	
	<u>\$ 300,000</u>					
擔保借款						
台灣中小企銀	\$ 513,574	99.05.03~100.11.21	0.50%	NTD 600,000	定期存款	
兆豐商銀	151,000	99.05.13~100.05.12	0.45%	NTD 1,100,000	定期存款	
合作金庫銀行	128,617	99.12.17~100.12.17	0.47%	NTD 200,000	定期存款	
台灣銀行	96,499	99.08.18~100.08.18	0.66%	NTD 100,000	定期存款	
	<u>889,690</u>					
	<u>\$ 1,218,248</u>					

台灣國際造船股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 12 月 31 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	\$ 26,938	
非鐵有限公司	進貨	20,532	
其他		<u>711,984</u>	各科目餘額未超過本 科目金額2%以上者。
		<u>\$ 759,454</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 919,634	
應付賠償款		83,516	
應付員工紅利		76,720	
其他		283,023	各科目金額未超過 本科目金額5%以上
		<u>\$ 1,362,893</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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>工 程 名 稱</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>
94P01	\$ 1,640,929	\$ 10,325	\$ -	\$ 1,651,254
95N27	555,091	547,503	-	1,102,594
95N33	410,250	401,846	-	812,096
98N01	394,201	813,816	-	1,208,017
98N02	394,201	413,724	-	807,925
98N03	394,201	413,724	-	807,925
其他(註)	<u>12,413,611</u>	<u>24,846,020</u>	<u>(28,729,416)</u>	<u>8,530,215</u>
	<u>\$ 16,202,484</u>	<u>\$ 27,446,958</u>	<u>(\$ 28,729,416)</u>	<u>\$ 14,920,026</u>

(註)各工程期末餘額未達該科目5%。

(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 12 月 31 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		101年度	\$	<u>2,492,114</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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
工程收入							
	造船收入	266,805	當量噸	\$	24,680,502		
	修船收入				1,419,607		
	製機收入				61,416		
				\$	26,161,525		
其他					8,070	各科目餘額未超本 科目金額5%以上。	
				\$	26,169,595		

（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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
直接材料		\$ 16,208,636	
直接人工		1,538,112	
製造費用		<u>6,350,993</u>	
本年度投入製造及修船成本		24,097,741	
加：期初在製品、在修品		778,051	
減：期末在製品、在修品		(637,830)	
其他(註)		<u>(231,849)</u>	
		<u>\$ 24,006,113</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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
外	包			\$	1,890,200		
薪	資				1,945,780		
折	舊	費	用		458,416		
修	繕	費			365,823		
其	他				1,690,774		各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
				\$	<u>6,350,993</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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	58,379		
其	他				29,768		各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
				\$	88,147		

（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 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	165,343		
其	他				112,169		各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
				\$	<u>277,512</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 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	56,447		
勞	務				26,795		
其	他				14,813		各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。
				\$	<u>98,055</u>		

（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 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
出售下腳收入				\$	174,936		
賠償收入					108,705		
兌換利益					30,628		
其他					101,749	各科目餘額未超過本 科目金額5%以上者。	
				\$	416,018		

（以下空白）