

台灣國際造船股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告書
民國 103 年及 102 年第二季
(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及子公司
民國 103 年及 102 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告書
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告書 | 4 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 5 ~ 6 |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 7 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 8 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 9 ~ 10 |
| 八、 | 合併財務報告附註 | 11 ~ 49 |
| | (一) 公司沿革 | 11 |
| | (二) 通過財報之日期及程序 | 11 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11 ~ 13 |
| | (四) 重要會計政策之彙總說明 | 14 ~ 15 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源 | 15 ~ 16 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 16 ~ 38 |
| | (七) 關係人交易 | 38 ~ 41 |
| | (八) 質押之資產 | 41 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41 ~ 42 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 42 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 42 | |
| (十二) | 其他 | 42 ~ 45 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 46 ~ 47 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 46 ~ 47 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 47 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 47 | |
| (十四) | 營運部門資訊 | 48 ~ 49 | |



資誠

會計師核閱報告書

(103)財審報字第 14000605 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及其子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 103 年及民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國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，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)所述，民國 102 年第二季列入上開合併財務報告之非重要子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該子公司民國 102 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣 230,772 仟元，占合併資產總額之 0.90%；負債總額為新台幣 126,205 仟元，占合併負債總額之 1.05%；民國 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益分別為新台幣 7,252 仟元及 7,175 仟元，各占合併綜合損益之 4.76%及 2.16%。

依本會計師核閱結果，除上段所述民國 102 年第二季子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能對民國 102 年第二季財務報告須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

王國華

會計師

林姿妤



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：(82)台財證(六)第 44927 號

中華民國 103 年 8 月 12 日

台灣國際造船股份有限公司及其子公司

民國 103 年 6 月 30 日及民國 102 年 12 月 31 日
 (民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核對，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 類 別 | 103 年 6 月 30 日 | | 102 年 12 月 31 日 | | 102 年 6 月 30 日 | | |
|--------------|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 147,003 | 1 | 126,267 | - | \$ 2,973,578 | 12 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 六(二) | 9,729 | - | - | - | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 840 | - | 840 | - | 855 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 229,986 | 1 | 203,930 | 1 | 511,256 | 2 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 22,853 | - | 5,299 | - | 26,012 | - |
| 1190 | 應收建造合約款 | 六(四) | 7,459,858 | 29 | 8,154,233 | 31 | 5,196,519 | 20 |
| 1195 | 應收建造合約款—關係人 | 六(四)及 七 | - | - | 657,684 | 3 | - | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 69,792 | - | 33,035 | - | 146,719 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 83,302 | - | 131,741 | 1 | 432,963 | 2 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 2,712,398 | 10 | 2,427,245 | 9 | 2,294,379 | 9 |
| 1410 | 預付款項 | 六(六)及 七 | 2,019,948 | 8 | 1,734,049 | 7 | 1,712,859 | 7 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | 八 | 1,311,960 | 5 | 1,341,960 | 5 | 1,300,000 | 5 |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | 83 | - | 99,472 | - | 2,151 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>14,067,357</u> | <u>54</u> | <u>14,915,755</u> | <u>57</u> | <u>14,597,291</u> | <u>57</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1527 | 持有至到期日金融資產—非 流動 | 六(七) | 99,000 | - | 99,000 | - | 99,000 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(十) | 10,607,005 | 41 | 10,369,432 | 40 | 10,140,380 | 40 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十一) | 235,319 | 1 | 235,507 | 1 | 235,694 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十二) | 39,187 | - | 31,442 | - | 23,437 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 620,452 | 3 | 384,360 | 1 | 364,335 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 | | 78,432 | - | 66,040 | - | 63,211 | - |
| 1930 | 長期應收票據及款項淨額 | 六(十三) | 121,913 | 1 | 167,818 | 1 | - | - |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | - | - | - | - | 12,115 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>11,801,308</u> | <u>46</u> | <u>11,353,599</u> | <u>43</u> | <u>10,938,172</u> | <u>43</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 25,868,665</u> | <u>100</u> | <u>\$ 26,269,354</u> | <u>100</u> | <u>\$ 25,535,463</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

台灣國際造船股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日

(民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，並未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | | 102 年 6 月 30 日 | |
|--------------------------|-------------|-----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十四)及八 | \$ 666,147 | 3 | 694,212 | 3 | \$ 356,602 | 1 |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | - | - | 8,338 | - | 962 | - |
| 2150 應付票據 | | - | - | - | - | - | - |
| 2160 應付票據—關係人 | 七 | 287,313 | 2 | 600,843 | 2 | 594,582 | 2 |
| 2170 應付帳款 | | 357,365 | 4 | 990,599 | 4 | 745,061 | 3 |
| 2190 應付建造合約款 | 六(四) | 757,264 | 18 | 820,949 | 18 | 5,001,350 | 20 |
| 2195 應付建造合約款—關係人 | 六(四)及七 | - | - | - | - | 466,471 | 2 |
| 2200 其他應付款 | 六(十五) | 1,175,139 | 4 | 1,514,857 | 6 | 1,612,329 | 6 |
| 2230 當期所得稅負債 | | 255,606 | 1 | 34,160 | - | 69,267 | - |
| 2250 負債準備—流動 | 六(二十) | 184,440 | 1 | 170,630 | 1 | 192,672 | 1 |
| 2305 其他金融負債—流動 | 六(十八) | 43,500 | - | 230,000 | 1 | 150,000 | 1 |
| 2310 預收款項 | | 26,403 | - | 44,865 | - | 37,374 | - |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十六) | 71,428 | - | 142,857 | - | 142,857 | 1 |
| 21XX 流動負債合計 | | 9,075,966 | 35 | 9,252,310 | 35 | 9,369,527 | 37 |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 長期借款 | 六(十六) | - | - | - | - | 71,429 | - |
| 2570 遞延所得稅負債 | | 1,324,910 | 5 | 1,324,910 | 5 | 1,327,134 | 5 |
| 2610 長期應付票據及款項 | 六(十八) | 882,764 | 3 | 698,788 | 3 | 840,440 | 3 |
| 2630 長期遞延收入 | 六(十七)(十八)及七 | 807,314 | 3 | 991,944 | 4 | 59,560 | - |
| 2640 應計退休金負債 | | 162,793 | 1 | 139,753 | - | 171,218 | 1 |
| 2645 存入保證金 | | 184,641 | 1 | 186,158 | 1 | 168,292 | 1 |
| 2670 其他非流動負債—其他 | | 10,738 | - | 10,458 | - | 8,482 | - |
| 25XX 非流動負債合計 | | 3,373,160 | 13 | 3,352,011 | 13 | 2,646,555 | 10 |
| 2XXX 負債總計 | | 12,449,126 | 48 | 12,604,321 | 48 | 12,016,082 | 47 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 六(二十一) | 7,435,652 | 29 | 7,435,652 | 28 | 7,435,652 | 29 |
| 資本公積 | 六(二十二) | | | | | | |
| 3200 資本公積 | | 1,965 | - | 1,965 | - | 1,965 | - |
| 保留盈餘 | 六(二十三)(三十一) | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 973,403 | 4 | 929,713 | 4 | 929,713 | 4 |
| 3320 特別盈餘公積 | | 3,190,349 | 12 | 3,190,349 | 12 | 3,201,365 | 13 |
| 3350 未分配盈餘 | | 1,769,610 | 7 | 2,053,986 | 8 | 1,897,899 | 7 |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 13,370,979 | 52 | 13,611,665 | 52 | 13,466,594 | 53 |
| 36XX 非控制權益 | | 48,560 | - | 53,368 | - | 52,787 | - |
| 3XXX 權益總計 | | 13,419,539 | 52 | 13,665,033 | 52 | 13,519,381 | 53 |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 九 | | | | | | |
| 重大之災害損失 | 十 | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | \$ 25,868,665 | 100 | \$ 26,269,354 | 100 | \$ 25,535,463 | 100 |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林姿妤會計師民國 103 年 8 月 12 日核閱報告。

董事長：賴杉桂



經理人：陳豐霖



會計主管：蘇鎮安



民國103年6月30日
(僅經核閱)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 103年4月1日至6月30日 | | 103年1月1日至6月30日 | | 102年1月1日至6月30日 | |
|------------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 6,146,797 | 100 | 12,535,685 | 100 | 12,288,332 | 100 |
| 營業成本 | (5,889,207) | (96) | (12,191,693) | (97) | (11,725,686) | (95) |
| 營業毛利淨額 | 257,590 | 4 | 343,992 | 3 | 562,646 | 5 |
| 營業費用 | (17,774) | (3) | (35,790) | (3) | (41,594) | (3) |
| 推銷費用 | (67,091) | (1) | (135,087) | (1) | (142,509) | (1) |
| 管理費用 | (21,811) | (0) | (41,479) | (0) | (39,122) | (0) |
| 研究發展費用 | (106,684) | (2) | (212,356) | (2) | (223,225) | (2) |
| 營業費用合計 | (58,842) | (1) | (131,636) | (1) | (339,421) | (3) |
| 營業外收入及支出 | 23,646 | 1 | 44,568 | 1 | 42,537 | 1 |
| 其他利益及損失 | 12,488 | - | 16,019 | - | 18,990 | - |
| 財務成本 | (4,183) | (0) | (7,905) | (0) | (8,360) | (0) |
| 營業外收入及支出合計 | 19,424 | 0 | 38,781 | 0 | 53,167 | 0 |
| 稅前淨利 | 97,623 | 2 | 177,691 | 2 | 392,588 | 3 |
| 所得稅費用 | (17,374) | (2) | (25,199) | (2) | (60,183) | (5) |
| 本期淨利 | 80,249 | 2 | 152,492 | 2 | 332,405 | 3 |
| 本期綜合利益總額 | 80,249 | 2 | 152,492 | 2 | 332,405 | 3 |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | | |
| 母公司業主 | 78,419 | 2 | 150,316 | 2 | 330,087 | 3 |
| 非控制權益 | 1,830 | 0 | 2,176 | 0 | 2,318 | 0 |
| 合計 | 80,249 | 2 | 152,492 | 2 | 332,405 | 3 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | |
| 母公司業主 | 78,419 | 2 | 150,316 | 2 | 330,087 | 3 |
| 非控制權益 | 1,830 | 0 | 2,176 | 0 | 2,318 | 0 |
| 合計 | 80,249 | 2 | 152,492 | 2 | 332,405 | 3 |
| 基本每股盈餘 | | | | | | |
| 本期淨利 | 0.11 | 0.20 | 0.20 | 0.18 | 0.44 | 0.44 |
| 稀釋每股盈餘 | 0.11 | 0.20 | 0.20 | 0.18 | 0.44 | 0.44 |
| 本期淨利 | | | | | | |

請參閱後附合併財務報告附註暨實誠聯合會計師事務所王國華、林委好會計師民國103年8月12日核閱報告。

董事長：賴杉桂

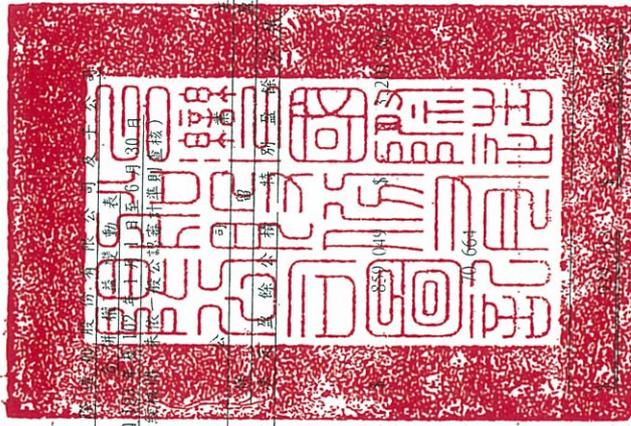
經理人：陳豐霖

會計主管：蘇鎮安



單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬 | | 母 | | 之 | | 權益 | |
|-----------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| | 普通 | 股東 | 資本 | 公積 | 未分配 | 盈餘 | 非控制 | 權益 |
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 總額 |
| 102年1月1日至6月30日 | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 2,233,328 | \$ 13,731,359 | \$ 50,469 | \$ 13,781,828 |
| 民國101年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (70,664) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (594,852) | (594,852) | - | (594,852) |
| 民國102年1至6月淨利 | - | - | - | - | 330,087 | 330,087 | 2,318 | 332,405 |
| 102年6月30日餘額 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 1,897,899 | \$ 13,466,594 | \$ 52,787 | \$ 13,519,381 |
| 103年1月1日至6月30日 | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 929,713 | \$ 3,190,349 | \$ 53,368 | \$ 13,665,033 |
| 民國102年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (43,690) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (371,783) | (371,783) | (6,781) | (378,564) |
| 民國103年1至6月淨利 | - | - | - | - | 131,097 | 131,097 | 1,973 | 133,070 |
| 103年6月30日餘額 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 7,435,652 | \$ 1,965 | \$ 1,769,610 | \$ 13,370,979 | \$ 48,560 | \$ 13,419,539 |



董事長：賴杉桂

經理人：陳豐霖



會計主管：蘇鎮安



請參閱後附合併財務報告附註暨實誠聯合會計師事務所王國華、林姿妍會計師民國103年8月12日核閱報告。

台灣國際造船股份有限公司子公司

合併現金流量表
民國103年及102年1月1日至6月30日
(僅與有關，未依一般公認審計準則審核)

單位：新台幣仟元

103年1月1日 102年1月1日
至6月30日 至6月30日

營業活動之現金流量

| | | | | |
|--------------------------------|------------|-----------|----|----------|
| 合併稅前淨利 | | 152,280 | \$ | 392,588 |
| 調整項目 | | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | | |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 六(十一)(二十八) | 266,110 | | 261,595 |
| 投資性不動產折舊 | 六(十一) | 188 | | 188 |
| 攤銷費用 | 六(十一) | 7,582 | | 17,772 |
| 呆帳費用(轉列收入數) | 六(三)(十三) | (2,601) | | 8,229 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失 | 六(二十七) | (481) | | 8,850 |
| 利息收入 | 六(二十六) | (6,080) | (| 11,543) |
| 利息費用 | 六(三十) | 4,503 | | 3,607 |
| 災害損失 | 六(二十七) | 35,046 | | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 六(二十七) | 2,160 | | 5,642 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | | |
| 應收票據減少 | | 485 | | 633 |
| 應收帳款減少 | 六(三十四) | 22,450 | | 246,137 |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | (| 17,554) | | 1,647 |
| 應收建造合約款減少 | | 694,375 | | 553,863 |
| 應收建造合約款-關係人減少 | | 657,684 | | - |
| 其他應收款增加 | (| 36,757) | (| 32,343) |
| 其他應收款-關係人減少(增加) | | 48,439 | (| 73,424) |
| 存貨(增加)減少 | (| 285,153) | | 236,096 |
| 預付款項增加 | (| 285,899) | (| 227,569) |
| 其他流動資產-其他減少(增加) | | 99,389 | (| 1,349) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債減 少 | (| 17,586) | (| 6,577) |
| 應付票據增加 | | 21 | | - |
| 應付票據關係人(減少)增加 | (| 313,530) | | 48,145 |
| 應付帳款減少 | (| 35,834) | (| 102,702) |
| 應付建造合約款增加 | | 590,255 | | 124,133 |
| 應付建造合約款-關係人減少 | | - | (| 395,021) |
| 其他應付款減少 | 六(三十四) | (595,959) | (| 265,374) |
| 預收款項(減少)增加 | (| 18,462) | | 34,258 |
| 負債準備-流動增加(減少) | | 13,810 | (| 8,545) |
| 應計退休金負債增加 | | 23,040 | | 254 |
| 長期遞延收入-預收工程款減少 | (| 187,154) | (| 843,483) |
| 營運產生之現金流入(流出) | | 814,767 | (| 24,293) |
| 收取之利息 | | 6,080 | | 11,543 |
| 支付之利息 | (| 4,503) | (| 3,607) |
| 支付之所得稅 | (| 33,856) | (| 209,336) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | 782,488 | (| 225,693) |

(續次頁)

台灣國輪通船股份有限公司及子公司

合併現金流量
民國103年及102年1月1日至6月30日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他金融資產-流動減少 | 30,000 | \$ - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 663,212 | (294,849) |
| 取得無形資產 | 六(十二) (15,327) | - |
| 存出保證金增加 | (134,269) | (90,523) |
| 存出保證金減少 | 121,877 | 83,109 |
| 投資活動之淨現金流出 | (660,931) | (302,263) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | - | 111,840 |
| 短期借款減少 | (28,065) | - |
| 償還長期借款 | (71,429) | (71,428) |
| 其他金融負債-應付政府款項減少 | - | (150,000) |
| 存入保證金增加 | 85,878 | 76,429 |
| 存入保證金減少 | (87,395) | (78,805) |
| 其他非流動負債-其他增加(減少) | 280 | (173) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (100,731) | (112,137) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 20,826 | (640,093) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 126,267 | 3,613,671 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 147,093 | \$ 2,973,578 |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林姿妤會計師民國103年8月12日核閱報告。

董事長：賴杉桂



經理人：陳豐霖



會計主管：蘇鎮安



台灣國際造船股份有限公司子公司
合併財務報告附註
民國 103 年及 102 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)台灣國際造船股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 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「台灣機械有限公司」及「台灣造船有限公司」。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。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要業務為船舶、艦艇、陸上機具承作、製造及維修、船舶塗裝、大型鋼構防蝕、表面處理、專業塗裝施工及租賃等。
- (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。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告於民國 103 年 8 月 12 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
無。
- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋

| | |
|--|-----------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 民國101年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日 |
| 2010年對國際財務報導準則之改善 | 民國100年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善 | 民國102年1月1日 |

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。

該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」釐清備用零件、備用設備及維修設備符合不動產、廠房及設備之定義時，應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。

本集團現正評估上述項目對合併財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 102 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 102 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則
本合併財務報告之編製原則與 102 年年度合併財務報告相同。
2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|--------------|----------------|-----------|------------|----|
| | | | 103年6月30日 | 102年12月31日 | |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕科技股份有限公司 | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程等 | 70 | 70 | |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|--------------|----------------|-----------|--|----|
| | | | 102年6月30日 | | |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕科技股份有限公司 | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程等 | 70 | | 註 |

註：因不符合重要子公司定義，其民國 102 年第二季之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者：無此情事。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合會計政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合會計政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

1. 持有至到期日金融資產

本集團管理階層已根據資本維持及流動性要求對合併公司持有至到期日金融資產進行複核，並確認合併公司持有該等資產之積極意圖及能力。

2. 投資性不動產

本集團持有部分之不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產之比率不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二) 重要會計估計及假設

1. 工程合約

本集團之工程合約收入及成本係依照完工比例法，完工比例係依照已經完成之合約工作量佔合約預計總工作量的比例計算。

重大假設包括估計總工程成本及完工比例，管理當局依其累計產業知識、市場狀況及最近交船經驗評估。如總合約成本預估增加或減少 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日工程利益分別減少 \$488,122 或增加 \$489,898(民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日工程利益分別減少 \$356,055 或增加 \$356,055)；如完工比例預估增加或減少 2%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日工程利益分別增加 \$22,942 或減少 \$31,554(民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日工程利益分別增加 \$6,200 或減少 \$5,545)。

2. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。有關應計退休金負債估列之情形詳附註六、(十九)。

3. 應計工程保固負債

本集團對造船、造艦、重大機械製品工程與重大修船工程有售後服務保證者，係依據過去經驗預估可能之售後服務保證準備，售後服務保證準備可能與未來實際發生之保證費用不同。有關售後服務保證準備之變動詳附註六、(二十)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 450 | \$ 490 | \$ 490 |
| 支票及活期存款 | 68,903 | 77,779 | 92,782 |
| 定期存款 | 77,740 | 17,940 | 1,460,000 |
| 約當現金(註) | - | 30,058 | 1,420,306 |
| | <u>\$ 147,093</u> | <u>\$ 126,267</u> | <u>\$ 2,973,578</u> |

註：係三個月內到期附買回債券及商業本票。

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

| 項目 | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 流動項目： | | | |
| 持有供交易之金融(負債)資產 | | | |
| 非避險之衍生金融工具 | <u>\$ 9,729</u> | <u>(\$ 8,338)</u> | <u>(\$ 962)</u> |

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益(損失)分別計 \$27,506、\$2,180、\$481 及 (\$8,850)。

2. 本集團上列衍生金融工具往來對象係國內金融機構。本集團往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具之帳面金額。

3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

| | 103年6月30日 | | 102年12月31日 | |
|--------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 衍生金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金31,000仟元 | 103.02.24~ 103.09.04 | 美金40,000仟元 | 102.07.31~ 103.04.03 |
| | | | | |
| | | | 102年6月30日 | |
| | | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 衍生金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | 美金23,000仟元 | 102.05.16~ 102.12.20 |

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售之遠期交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收工程款 | \$ 181,834 | \$ 107,925 | \$ 270,817 |
| 應收修船款 | 53,888 | 101,411 | 250,345 |
| 減：備抵呆帳 | (5,736) | (5,406) | (9,906) |
| | <u>\$ 229,986</u> | <u>\$ 203,930</u> | <u>\$ 511,256</u> |

1. 上列應收帳款係對政府(含國營事業)及一般企業。為維持應收帳款之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。本集團會透過考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素評估該客戶之信用品質。客戶之信用評等定期檢視，未逾期亦未減損之應收帳款經評等結果係屬良好。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------|-------------|-------------|-----------------|
| 30天內 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,495</u> |

3. 本集團無重大個別減損之應收帳款。

4. 已減損金融資產之變動分析：

| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 1月1日 | \$ 5,406 | \$ 1,677 |
| 本期提列減損損失 | 330 | 8,229 |
| 6月30日 | <u>\$ 5,736</u> | <u>\$ 9,906</u> |

5. 本集團之應收帳款於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
6. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 建造合約

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已發生之總成本及已認列之利潤 (減除已認列之損失) | \$ 15,435,399 | \$ 18,289,581 | \$ 12,393,165 |
| 減：工程進度請款金額 | (13,386,745) | (14,298,613) | (12,664,467) |
| 進行中合約淨資產負債狀況 | <u>\$ 2,048,654</u> | <u>\$ 3,990,968</u> | <u>(\$ 271,302)</u> |
| 列報為： | | | |
| 應收建造合約款 | \$ 7,459,858 | \$ 8,154,233 | \$ 5,196,519 |
| 應收建造合約款-關係人 | - | 657,684 | - |
| 應付建造合約款 | (5,411,204) | (4,820,949) | (5,001,350) |
| 應付建造合約款-關係人 | - | - | (466,471) |
| | <u>\$ 2,048,654</u> | <u>\$ 3,990,968</u> | <u>(\$ 271,302)</u> |

1. 民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，無建造合約相關之工程保留款。
2. 本集團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，詳附註六、(十七)說明。
3. 本集團民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之工程合約收入，詳附註六、(二十五)。
4. 本集團在建工程之融資利息資本化訊息如下：

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 資本化金額(列入在建工程) | <u>\$ 1,526</u> | <u>\$ 2,043</u> |
| 資本化之利率 | <u>0.45%~1.26%</u> | <u>0.56%~1.30%</u> |
| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
| 資本化金額(列入在建工程) | <u>\$ 4,263</u> | <u>\$ 3,445</u> |
| 資本化之利率 | <u>0.45%~1.26%</u> | <u>0.48%~1.30%</u> |

(五) 存貨

| | 103年6月30日 | | |
|---------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 2,155,043 | (\$ 30,835) | \$ 2,124,208 |
| 在製品及在修品 | 588,190 | - | 588,190 |
| | <u>\$ 2,743,233</u> | <u>(\$ 30,835)</u> | <u>\$ 2,712,398</u> |

| | 102年12月31日 | | |
|---------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 1,933,644 | (\$ 30,233) | \$ 1,903,411 |
| 在製品及在修品 | 523,834 | - | 523,834 |
| | <u>\$ 2,457,478</u> | <u>(\$ 30,233)</u> | <u>\$ 2,427,245</u> |
| | 102年6月30日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 1,987,718 | (\$ 31,337) | \$ 1,956,381 |
| 在製品及在修品 | 337,998 | - | 337,998 |
| | <u>\$ 2,325,716</u> | <u>(\$ 31,337)</u> | <u>\$ 2,294,379</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 材料成本 | \$ 3,171,393 | \$ 3,815,373 |
| 存貨跌價損失 | 6,294 | 16,655 |
| | <u>\$ 3,177,687</u> | <u>\$ 3,832,028</u> |
| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
| 材料成本 | \$ 6,998,424 | \$ 7,785,490 |
| 存貨跌價損失 | 602 | 16,185 |
| | <u>\$ 6,999,026</u> | <u>\$ 7,801,675</u> |

(六) 預付款項

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 預付貨款 | \$ 1,852,164 | \$ 1,604,835 | \$ 1,593,249 |
| 留抵稅額 | 61,256 | 121,005 | 3,543 |
| 其他預付款 | 106,528 | 8,209 | 116,067 |
| | <u>\$ 2,019,948</u> | <u>\$ 1,734,049</u> | <u>\$ 1,712,859</u> |

(七) 持有至到期日金融資產－非流動

| 項目 | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 公司債 | <u>\$ 99,000</u> | <u>\$ 99,000</u> | <u>\$ 99,000</u> |

1. 本集團投資之對象信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為持有至到期日金融資產之帳面金額。
2. 本集團於民國103年及102年4月1日至6月30日暨103年及102年1月1日至6月30日因攤銷後成本認列於當期損益之利息收入分別為\$508、\$520、\$1,015及\$1,027。
3. 本集團民國103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日持有至到期日金融資產均未有提供質押之情況。

(八) 以成本衡量之金融資產

1. 本集團於民國 98 年經法院強制執行取得本集團債務人持有偉利船務代理股份有限公司 1.33%之股權及益諦船務代理股份有限公司 3.13%之股權。
2. 本集團對所持有偉利船務代理股份有限公司及益諦船務代理股份有限公司之股權，因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量這些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
3. 本集團經評估後，對所持有偉利船務代理股份有限公司及益諦船務代理股份有限公司之股權帳面價值已為零。

(九) 採用權益法之投資

1. 本集團於民國 99 年經法院強制執行取得本公司債務人持有益利跨洋股份有限公司 41.69%之股權。
2. 本集團經評估後，對所持有益利跨洋股份有限公司之股權之帳面價值已為零，本集團不認列進一步之損失。

(十) 不動產、廠房及設備

| <u>每一類別之帳面價值</u> | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 土地 | \$ 6,096,033 | \$ 6,096,033 | \$ 6,112,812 |
| 土地改良物 | 175,893 | 184,583 | 193,322 |
| 房屋及建築 | 1,318,470 | 1,433,687 | 1,493,645 |
| 機器設備 | 1,844,278 | 1,931,680 | 1,736,573 |
| 運輸設備 | 52,741 | 57,071 | 58,809 |
| 租賃權益改良 | 208,875 | 221,534 | 234,192 |
| 其他設備 | 84,232 | 91,980 | 93,625 |
| 未完工程 | 826,483 | 352,864 | 217,402 |
| | <u>\$ 10,607,005</u> | <u>\$ 10,369,432</u> | <u>\$ 10,140,380</u> |

103年1月1日至6月30日

| 成本 | 1月1日餘額 | 增添 | 處分 | 重分類 | 6月30日餘額 |
|----------------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------------|
| 土地 | \$ 6,096,033 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,096,033 |
| 土地改良物 | 765,464 | - | - | - | 765,464 |
| 房屋及建築 | 7,518,895 | - | (119,044) | 1,908 | 7,401,759 |
| 機器設備 | 9,540,673 | - | (503,538) | 62,433 | 9,099,568 |
| 運輸設備 | 498,516 | - | (28,274) | 2,473 | 472,715 |
| 租賃權益改良 | 740,555 | - | - | - | 740,555 |
| 其他設備 | 176,003 | 63 | (476) | 393 | 175,983 |
| 未完工程 | 352,864 | 540,826 | - | (67,207) | 826,483 |
| 合計 | <u>\$ 25,689,003</u> | <u>\$ 540,889</u> | <u>(\$ 651,332)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,578,560</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 土地改良物 | (\$ 580,881) | (\$ 8,690) | \$ - | \$ - | (\$ 589,571) |
| 房屋及建築 | (6,085,208) | (94,813) | 96,732 | - | (6,083,289) |
| 機器設備 | (7,608,993) | (134,976) | 488,679 | - | (7,255,290) |
| 運輸設備 | (441,445) | (6,780) | 28,251 | - | (419,974) |
| 租賃權益改良 | (519,021) | (12,659) | - | - | (531,680) |
| 其他設備 | (84,023) | (8,192) | 464 | - | (91,751) |
| 合計 | <u>(\$ 15,319,571)</u> | <u>(\$ 266,110)</u> | <u>\$ 614,126</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 14,971,555)</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 10,369,432</u> | <u>\$ 274,779</u> | <u>(\$ 37,206)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,607,005</u> |

102年1月1日至6月30日

| 成本 | 1月1日餘額 | 增添 | 處分 | 重分類 | 6月30日餘額 |
|----------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------------|
| 土地 | \$ 6,096,033 | \$ - | \$ - | \$ 16,779 | \$ 6,112,812 |
| 土地改良物 | 765,559 | - | (95) | - | 765,464 |
| 房屋及建築 | 7,487,840 | - | (120) | 1,998 | 7,489,718 |
| 機器設備 | 9,400,915 | - | (106,867) | 49,117 | 9,343,165 |
| 運輸設備 | 498,617 | - | (7,749) | 4,170 | 495,038 |
| 租賃權益改良 | 740,555 | - | - | - | 740,555 |
| 其他設備 | 142,026 | - | (296) | 28,442 | 170,172 |
| 未完工程 | 100,520 | 200,610 | - | (83,728) | 217,402 |
| 合計 | <u>\$ 25,232,065</u> | <u>\$ 200,610</u> | <u>(\$ 115,127)</u> | <u>\$ 16,778</u> | <u>\$ 25,334,326</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 土地改良物 | (\$ 563,475) | (\$ 8,760) | \$ 93 | \$ - | (\$ 572,142) |
| 房屋及建築 | (5,902,274) | (93,919) | 120 | - | (5,996,073) |
| 機器設備 | (7,576,407) | (131,523) | 101,338 | - | (7,606,592) |
| 運輸設備 | (436,942) | (6,928) | 7,641 | - | (436,229) |
| 租賃權益改良 | (493,704) | (12,659) | - | - | (506,363) |
| 其他設備 | (69,034) | (7,806) | 293 | - | (76,547) |
| 合計 | <u>(\$ 15,041,836)</u> | <u>(\$ 261,595)</u> | <u>\$ 109,485</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 15,193,946)</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 10,190,229</u> | <u>(\$ 60,985)</u> | <u>(\$ 5,642)</u> | <u>\$ 16,778</u> | <u>\$ 10,140,380</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|---------|----------------|----------------|
| 資本化金額 | \$ 87 | \$ 46 |
| 資本化利率區間 | 0.45%~1.26% | 0.56%~1.30% |
| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
| 資本化金額 | \$ 142 | \$ 150 |
| 資本化利率區間 | 0.45%~1.26% | 0.48%~1.30% |

2. 本集團土地改良物、房屋及建築、機器設備之重大組成部分及提列折舊年限如下：

| 房屋及建築之分類 | 年限 | 土地改良物之分類 | 年限 |
|-----------|----|----------|----|
| 辦公房屋 | 60 | 碼頭 | 45 |
| 住宅及公場所用房屋 | 55 | 整地 | 15 |
| 倉庫 | 45 | | |
| 工廠用廠房 | 45 | | |
| 船塢 | 40 | | |
| 活動房屋 | 15 | | |
| 機器設備之分類 | 年限 | 機器設備之分類 | 年限 |
| 變壓器 | 50 | 平台 | 10 |
| 配電盤 | 50 | 切割機 | 10 |
| 高壓導線 | 40 | 吊車 | 10 |
| 變電站 | 30 | 起重機 | 10 |
| 污水處理系統 | 20 | 電焊機 | 8 |
| 變電站 | 20 | 噴砂設備 | 8 |

3. 本集團之不動產、廠房及設備未提供擔保。

(十一) 投資性不動產

| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <u>103年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 226,917 | \$ 22,811 | \$ 249,728 |
| 累計折舊及減損 | — | (14,221) | (14,221) |
| | <u>\$ 226,917</u> | <u>\$ 8,590</u> | <u>\$ 235,507</u> |
| <u>103年1月1日至6月30日</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 226,917 | \$ 8,590 | \$ 235,507 |
| 重分類 | — | — | — |
| 折舊費用 | — | (188) | (188) |
| 6月30日 | <u>\$ 226,917</u> | <u>\$ 8,402</u> | <u>\$ 235,319</u> |
| <u>103年6月30日</u> | | | |
| 成本 | \$ 226,917 | \$ 22,811 | \$ 249,728 |
| 累計折舊及減損 | — | (14,409) | (14,409) |
| | <u>\$ 226,917</u> | <u>\$ 8,402</u> | <u>\$ 235,319</u> |
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| <u>102年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 243,696 | \$ 22,811 | \$ 266,507 |
| 累計折舊及減損 | — | (13,846) | (13,846) |
| | <u>\$ 243,696</u> | <u>\$ 8,965</u> | <u>\$ 252,661</u> |
| <u>102年1月1日至6月30日</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 243,696 | \$ 8,965 | \$ 252,661 |
| 重分類 | (16,779) | — | (16,779) |
| 折舊費用 | — | (188) | (188) |
| 6月30日 | <u>\$ 226,917</u> | <u>\$ 8,777</u> | <u>\$ 235,694</u> |
| <u>102年6月30日</u> | | | |
| 成本 | \$ 226,917 | \$ 22,811 | \$ 249,728 |
| 累計折舊及減損 | — | (14,034) | (14,034) |
| | <u>\$ 226,917</u> | <u>\$ 8,777</u> | <u>\$ 235,694</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>103年4月1日至6月30日</u> | <u>102年4月1日至6月30日</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 1,815</u> | <u>\$ 2,918</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 449</u> | <u>\$ 226</u> |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> |

| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 4,533 | \$ 4,533 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 525 | \$ 456 |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ - | \$ - |

2. 本集團民國 103 年及 102 年 6 月 30 日投資性不動產之公允價值依預期未來現金流量以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率折現估計分別為 \$236,957 及 \$246,628。

3. 本集團持有之投資性不動產於民國 102 年 12 月 31 日經由獨立評價專家之評價，該評價係採用比較法、成本法之土地開發分析及收益法等方式各賦予權重計算後，評定之公允價值為 \$617,037。

(十二) 無形資產

| 帳面價值 | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 電腦軟體 | \$ 39,187 | \$ 31,442 | \$ 23,437 |

103年1月1日至6月30日

| 成本 | 1月1日餘額 | 增添-源自 | | 6月30日餘額 |
|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | | 單獨取得 | 攤銷費用 | |
| 電腦軟體 | \$ 57,816 | \$ 15,327 | \$ - | \$ 73,143 |
| 累計攤銷及減損 | | | | |
| 電腦軟體 | (26,374) | - | (7,582) | (33,956) |
| 帳面價值 | \$ 31,442 | \$ 15,327 | (\$ 7,582) | \$ 39,187 |

102年1月1日至6月30日

| 成本 | 1月1日餘額 | 增添-源自 | | 6月30日餘額 |
|---------|-----------|-------|-------------|-----------|
| | | 單獨取得 | 攤銷費用 | |
| 電腦軟體 | \$ 59,092 | \$ - | \$ - | \$ 59,092 |
| 累計攤銷及減損 | | | | |
| 電腦軟體 | (29,226) | - | (6,429) | (35,655) |
| 帳面價值 | \$ 29,866 | \$ - | (\$ 6,429) | \$ 23,437 |

無形資產攤銷費用明細如下：

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|--------|----------------|----------------|
| 營業成本 | \$ 3,549 | \$ 2,232 |
| 研究發展費用 | 682 | 960 |
| | \$ 4,231 | \$ 3,192 |

| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 營業成本 | \$ 6,219 | \$ 4,465 |
| 研究發展費用 | 1,363 | 1,964 |
| | <u>\$ 7,582</u> | <u>\$ 6,429</u> |

(十三) 長期應收票據及款項淨額

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應收工程款 | \$ 129,694 | \$ 178,530 | \$ - |
| 減：備抵呆帳 | (7,781) | (10,712) | - |
| | <u>\$ 121,913</u> | <u>\$ 167,818</u> | <u>\$ -</u> |

註：係超過一營業週期之應收工程款。

(十四) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>103年6月30日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 擔保借款 | \$ 652,935 | 0.75%~0.89% | 定期存款 |
| 購料信用狀借款 | 13,212 | 0.48%~1.32% | 無 |
| | <u>\$ 666,147</u> | | |
| <u>借款性質</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 擔保借款 | \$ 674,146 | 0.75%~0.89% | 定期存款 |
| 購料信用狀借款 | 20,066 | 0.58%~1.88% | 無 |
| | <u>\$ 694,212</u> | | |
| <u>借款性質</u> | <u>102年6月30日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 擔保借款 | \$ 323,641 | 0.69%~0.89% | 定期存款 |
| 購料信用借款 | 32,961 | 0.49%~1.14% | 無 |
| | <u>\$ 356,602</u> | | |

擔保品詳附註八、質押之資產說明。

(十五) 其他應付款

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付費用 | \$ 718,575 | \$ 1,310,315 | \$ 963,826 |
| 應付股利 | 378,564 | - | 594,852 |
| 應付設備款 | 48,599 | 170,922 | 23,198 |
| 其他 | 29,401 | 33,620 | 30,453 |
| | <u>\$ 1,175,139</u> | <u>\$ 1,514,857</u> | <u>\$ 1,612,329</u> |

(十六) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 擔保品 | 103年6月30日 | 102年12月31日 |
|-------------------|-----------------------------|-----|-----------|------------|
| 信用借款 | 首次動用日99/02/05至 103/12/31 | 無 | \$ 71,428 | \$ 142,857 |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 | | | (71,428) | (142,857) |
| | | | \$ - | \$ - |
| | 利率區間 | | 1.62% | 1.64% |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 擔保品 | 102年6月30日 |
|-------------------|-----------------------------|-----|------------|
| 信用借款 | 首次動用日99/02/05至 103/12/31 | 無 | \$ 214,286 |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 | | | (142,857) |
| | | | \$ 71,429 |
| | 利率區間 | | 1.64% |

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。

(十七) 長期遞延收入

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 預收工程款 | \$ 753,578 | \$ 940,732 | \$ - |
| 遞延收入 | <u>53,736</u> | <u>51,212</u> | <u>59,560</u> |
| | <u>\$ 807,314</u> | <u>\$ 991,944</u> | <u>\$ 59,560</u> |

1. 本集團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，表列上述「預收工程款」項下。

2. 遞延收入詳附註六、(十八)說明。

(十八) 政府補助款

1. 本集團於民國 97 年度推動民營化，民營化年資結算金等有關給付由行政院公營事業民營化基金支應\$1,500,000，本公司應在有盈餘之情況下，分十年償還。本公司以平均長期借款利率予以折現，折現值表列「長期應付票據及款項」，折現值與收取之價款之差額表列「遞延收入」，一年內即將償還之款項，表列「其他金融負債-流動」項下。未攤還金額帳列情形如下：

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 其他金融負債-流動 | \$ 43,500 | \$ 230,000 | \$ 150,000 |
| 長期應付票據及款項 | 882,764 | 698,788 | 840,440 |
| 長期遞延收入-遞延收入 | <u>53,736</u> | <u>51,212</u> | <u>59,560</u> |
| | <u>\$ 980,000</u> | <u>\$ 980,000</u> | <u>\$ 1,050,000</u> |

2. 民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應攤提之政府補助收入及利息費用分別認列於「其他收入」及「財務成本」項下，詳附註六、(二十六)及(三十)說明。

(十九) 退休金

1. (1)本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之

支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

- (2) 民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$44,699、\$46,868、\$89,399 及 \$93,736。

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 39,756 | \$ 42,380 |
| 推銷費用 | 1,210 | 1,279 |
| 管理費用 | 2,816 | 2,215 |
| 研究發展費用 | 917 | 994 |
| | <u>\$ 44,699</u> | <u>\$ 46,868</u> |
| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
| 營業成本 | \$ 79,741 | \$ 85,072 |
| 推銷費用 | 2,474 | 2,467 |
| 管理費用 | 5,348 | 4,276 |
| 研究發展費用 | 1,836 | 1,921 |
| | <u>\$ 89,399</u> | <u>\$ 93,736</u> |

- (3) 本集團於民國 103 年 6 至 30 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$179,278。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「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。本集團就員工選擇適用「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 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,023、\$25,559、\$47,678 及 \$53,523。

(二十) 負債準備

保固準備變動分析如下：

| 103年1月1日 | 本期迴轉未使 | | | 103年6月30日 |
|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 餘額 | 本期新增 | 本期使用 | 用金額 | 餘額 |
| <u>\$ 170,630</u> | <u>\$ 37,638</u> | <u>(\$ 18,167)</u> | <u>(\$ 5,661)</u> | <u>\$ 184,440</u> |

負債準備分析如下：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一年內實現 | \$ 27,625 | \$ 19,931 | \$ 40,770 |
| 一年後實現 | 156,815 | 150,699 | 151,902 |
| | <u>\$ 184,440</u> | <u>\$ 170,630</u> | <u>\$ 192,672</u> |

本集團之保固負債準備主係與工程合約收入相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(二十一)股本

民國 103 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\$7,435,652，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數相同。

(二十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

(二十三)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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積\$3,201,365，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比

例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

(3)本公司民國 102 年度處分土地，故迴轉上述特別盈餘公積 \$11,016 至未分配盈餘。

5.本公司於民國 103 年 6 月 26 日及 102 年 6 月 26 日經股東會決議通過民國 102 年及 101 年度之盈餘分派案如下：

| | 102年度 | | 101年度 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 43,690 | | \$ 70,664 | |
| 現金股利 | 371,783 | \$ 0.5 | 594,852 | \$ 0.8 |
| 董監酬勞 | 1,966 | | 3,180 | |
| 員工現金紅利 | 19,661 | | 31,799 | |
| 合計 | \$ 437,100 | | \$ 700,495 | |

上述民國 102 年度盈餘分配情形與本公司民國 103 年 3 月 21 日之董事會提議並無差異。上述有關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。

6.本公司民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工紅利估列金額分別為 \$3,528、\$6,764、\$5,899 及 \$14,854；董監酬勞估列金額分別為 \$353、\$676、\$590 及 \$1,485，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)，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司民國 102 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

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。

(二十四)資產負債到期分析

本集團與造船、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>103年6月30日</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 應收帳款淨額 | \$ 155,221 | \$ - | \$ 155,221 |
| 存貨 | 2,712,398 | - | 2,712,398 |
| 應收建造合約款 | 7,451,555 | 8,303 | 7,459,858 |
| | <u>\$ 10,319,174</u> | <u>\$ 8,303</u> | <u>\$ 10,327,477</u> |
| 負債 | | | |
| 應付票據 | \$ 287,313 | \$ - | \$ 287,313 |
| 應付帳款 | 846,784 | - | 846,784 |
| 應計保固負債 | 27,368 | 156,749 | 184,117 |
| 應付建造合約款 | 1,355,712 | 4,055,492 | 5,411,204 |
| | <u>\$ 2,517,177</u> | <u>\$ 4,212,241</u> | <u>\$ 6,729,418</u> |
| | <u>12個月內</u> | <u>12個月後</u> | <u>合計</u> |
| <u>102年12月31日</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 應收帳款淨額 | \$ 172,017 | \$ - | \$ 172,017 |
| 存貨 | 2,427,245 | - | 2,427,245 |
| 應收建造合約款 | 8,811,917 | - | 8,811,917 |
| | <u>\$ 11,411,179</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,411,179</u> |
| 負債 | | | |
| 應付票據 | \$ 600,843 | \$ - | \$ 600,843 |
| 應付帳款 | 879,623 | - | 879,623 |
| 應計保固負債 | 19,658 | 150,511 | 170,169 |
| 應付建造合約款 | 1,662,747 | 3,158,202 | 4,820,949 |
| | <u>\$ 3,162,871</u> | <u>\$ 3,308,713</u> | <u>\$ 6,471,584</u> |
| | <u>12個月內</u> | <u>12個月後</u> | <u>合計</u> |
| <u>102年6月30日</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 應收帳款淨額 | \$ 518,336 | \$ - | \$ 518,336 |
| 存貨 | 2,294,379 | - | 2,294,379 |
| 應收建造合約款 | 5,196,519 | - | 5,196,519 |
| | <u>\$ 8,009,234</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,009,234</u> |
| 負債 | | | |
| 應付票據 | \$ 594,582 | \$ - | \$ 594,582 |
| 應付帳款 | 549,569 | - | 549,569 |
| 應計保固負債 | 40,497 | 151,578 | 192,075 |
| 應付建造合約款 | 2,070,457 | 3,397,364 | 5,467,821 |
| | <u>\$ 3,255,105</u> | <u>\$ 3,548,942</u> | <u>\$ 6,804,047</u> |

(二十五) 營業收入

| | <u>103年4月1日至6月30日</u> | <u>102年4月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 工程合約收入 | \$ 5,228,547 | \$ 5,997,924 |
| 勞務收入 | 132,325 | 143,739 |
| 其他 | 5,420 | 5,134 |
| | <u>\$ 5,366,292</u> | <u>\$ 6,146,797</u> |
| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
| 工程合約收入 | \$ 12,203,879 | \$ 11,909,405 |
| 勞務收入 | 323,315 | 365,869 |
| 其他 | 8,491 | 13,058 |
| | <u>\$ 12,535,685</u> | <u>\$ 12,288,332</u> |

(二十六) 其他收入

| | <u>103年4月1日至6月30日</u> | <u>102年4月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入 | \$ 1,815 | \$ 2,918 |
| 利息收入: | | |
| 銀行存款利息 | 2,601 | 4,458 |
| 其他利息收入 | 693 | 2,147 |
| 政府補助收入 | 3,904 | 4,174 |
| 其他 | 14,270 | 9,949 |
| | <u>\$ 23,283</u> | <u>\$ 23,646</u> |
| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
| 租金收入 | \$ 4,533 | \$ 4,533 |
| 利息收入: | | |
| 銀行存款利息 | 4,680 | 8,320 |
| 其他利息收入 | 1,400 | 3,223 |
| 政府補助收入 | 7,807 | 8,348 |
| 其他 | 26,148 | 18,113 |
| | <u>\$ 44,568</u> | <u>\$ 42,537</u> |

(二十七)其他利益及損失

| | 103年4月1日至6月30日 | | 102年4月1日至6月30日 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融負債淨利益(損失) | \$ | 27,506 | \$ | 2,180 |
| 淨外幣兌換利益 | (| 5,476) | | 18,483 |
| 災害損失(註) | | - | | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | (| 1,999) | (| 5,032) |
| 其他損失 | (| 607) | (| 3,143) |
| | \$ | <u>19,424</u> | \$ | <u>12,488</u> |
| | 103年1月1日至6月30日 | | 102年1月1日至6月30日 | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融負債淨利益(損失) | \$ | 481 | (\$ | 8,850) |
| 淨外幣兌換利益 | | 21,610 | | 37,608 |
| 災害損失(註) | (| 35,046) | | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | (| 2,160) | (| 5,643) |
| 其他損失 | (| 904) | (| 4,125) |
| | (\$ | <u>16,019)</u> | \$ | <u>18,990</u> |

註：災害損失詳附註十、重大災害損失。

(二十八)費用性質之額外資訊

| 功能別 性質別 | 103年4月1日至6月30日 | | |
|------------|----------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | 873,313 | 73,965 | 947,278 |
| 折舊費用 | 130,047 | 2,746 | 132,793 |
| 攤銷費用 | 3,549 | 682 | 4,231 |

| 功能別 性質別 | 102年4月1日至6月30日 | | |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | 1,046,614 | 81,205 | 1,127,819 |
| 折舊費用 | 127,022 | 4,025 | 131,047 |
| 攤銷費用 | 7,988 | 960 | 8,948 |

| 功能別 性質別 | 103年1月1日至6月30日 | | |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | 1,716,794 | 146,900 | 1,863,694 |
| 折舊費用 | 260,577 | 5,533 | 266,110 |
| 攤銷費用 | 6,219 | 1,363 | 7,582 |

| 功能別 性質別 | 102年1月1日至6月30日 | | |
|------------|----------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | 1,987,953 | 158,280 | 2,146,233 |
| 折舊費用 | 253,555 | 8,040 | 261,595 |
| 攤銷費用 | 15,808 | 1,964 | 17,772 |

(二十九) 員工福利費用

| | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>103年4月1日至6月30日</u> | <u>102年4月1日至6月30日</u> |
| 薪資費用 | \$ 797,684 | \$ 969,136 |
| 勞健保費用 | 56,955 | 59,605 |
| 退休金費用 | 67,722 | 72,427 |
| 其他用人費用 | 24,917 | 26,651 |
| | <u>\$ 947,278</u> | <u>\$ 1,127,819</u> |
| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
| 薪資費用 | \$ 1,552,885 | \$ 1,817,959 |
| 勞健保費用 | 119,585 | 123,932 |
| 退休金費用 | 137,077 | 147,259 |
| 其他用人費用 | 54,147 | 57,083 |
| | <u>\$ 1,863,694</u> | <u>\$ 2,146,233</u> |

(三十) 財務成本

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 1,635 | \$ 2,098 |
| 應付政府款項攤提費用 | 3,904 | 4,174 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (1,613) | (2,089) |
| | <u>\$ 3,926</u> | <u>\$ 4,183</u> |
| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 4,503 | \$ 3,607 |
| 應付政府款項攤提費用 | 7,807 | 8,348 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (4,405) | (3,595) |
| | <u>\$ 7,905</u> | <u>\$ 8,360</u> |

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當年所得產生之所得稅 | \$ 73,530 | \$ 31,297 |
| 未分配盈餘稅加徵10% | 2,143 | 5,409 |
| 以前年度所得稅高估 | (581) | (8,127) |
| 當期所得稅總額 | <u>75,092</u> | <u>28,579</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (57,718) | (3,380) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 17,374</u> | <u>\$ 25,199</u> |
| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
| 當期所得稅： | | |
| 當年所得產生之所得稅 | \$ 254,314 | \$ 64,655 |
| 未分配盈餘稅加徵10% | 2,143 | 5,409 |
| 以前年度所得稅高估 | (1,155) | (8,127) |
| 當期所得稅總額 | <u>255,302</u> | <u>61,937</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (236,092) | (1,754) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 19,210</u> | <u>\$ 60,183</u> |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

| | 102年1月1日至6月30日 | | |
|------------------------------|----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 330,087 | 743,565 | \$ 0.44 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 830 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 330,087 | 744,395 | \$ 0.44 |

(三十三) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃出租投資性不動產，無或有租金。本集團依一系列之租賃協議出租投資性不動產，該些協議自民國 106 年 12 月 31 日屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 7,752 | \$ 7,612 | \$ 7,752 |
| 超過1年但不超過5年 | 3,243 | 6,839 | 10,785 |
| 超過5年 | - | - | - |
| | <u>\$ 10,995</u> | <u>\$ 14,451</u> | <u>\$ 18,537</u> |

2. 本集團以營業租賃承租營業場所資產，租賃期間介於民國 95 至民國 116 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列 \$49,148、\$48,751、\$98,331 及 \$98,233 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租金總額如下：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不超過1年 | \$ 195,927 | \$ 195,927 | \$ 207,435 |
| 超過1年但不超過5年 | 692,793 | 710,977 | 775,190 |
| 超過5年 | 1,151,089 | 1,230,870 | 1,419,971 |
| | <u>\$ 2,039,809</u> | <u>\$ 2,137,774</u> | <u>\$ 2,402,596</u> |

(三十四)非現金交易

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 購置固定資產 | \$ 540,889 | \$ 200,610 |
| 加：期初應付設備款 | 170,922 | 117,437 |
| 減：期末應付設備款 | (48,599) | (23,198) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 663,212</u> | <u>\$ 294,849</u> |

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

| | 103年1月1日至6月30日 | 102年1月1日至6月30日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產轉列固定資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,779</u> |
| 一年內到期之長期應收款 轉列應收帳款 | <u>\$ 48,836</u> | <u>\$ 239,022</u> |
| 長期應付票據及款項轉列 其他金融負債-流動 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 150,000</u> |
| 其他金融負債-流動轉列 長期應付票據及款項 | <u>\$ 186,500</u> | <u>\$ -</u> |
| 政府補助款攤提利息費用 | <u>\$ 7,807</u> | <u>\$ 8,348</u> |
| 已宣告未發放之現金股利 | <u>\$ 378,564</u> | <u>\$ 594,852</u> |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 103年4月1日至6月30日 | 102年4月1日至6月30日 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 主要管理階層： | | |
| 本公司之法人董事 | \$ 16,000 | \$ 4,300 |
| 其他關係人： | | |
| 本公司法人董事之孫公司 係對本公司之子公司持股 30%之股東 | <u>2,710</u> | <u>355,372</u> |
| | <u>\$ 18,710</u> | <u>\$ 364,459</u> |

| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 主要管理階層： | | |
| 本公司之法人董事 | \$ 16,000 | \$ 4,300 |
| 本公司之監察人 | - | 69,634 |
| 其他關係人： | | |
| 本公司法人董事之孫公司 | 178,095 | 425,934 |
| 本公司法人董事之子公司 | - | 310 |
| 係對本公司之子公司持股 30%之股東 | <u>816</u> | <u>4,787</u> |
| | <u>\$ 194,911</u> | <u>\$ 504,965</u> |

(1) 交易價格係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) 本公司之監察人係台灣中油股份有限公司，其任期至民國 102 年 6 月 25 日止並於同年 6 月 26 日起擔任本公司董事，6 月 26 日之後之交易列於本公司之法人董事。

2. 進貨

| | <u>103年4月1日至6月30日</u> | <u>102年4月1日至6月30日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 主要管理階層： | | |
| 本公司之法人董事 | \$ 908,771 | \$ 943,205 |
| 本公司之監察人 | - | 49,954 |
| 其他關係人： | | |
| 係對本公司之子公司持股 30%之股東 | <u>509</u> | <u>540</u> |
| | <u>\$ 909,280</u> | <u>\$ 993,699</u> |

| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 主要管理階層： | | |
| 本公司之法人董事 | \$ 1,932,030 | \$ 1,764,180 |
| 本公司之監察人 | - | 95,453 |
| 其他關係人： | | |
| 係對本公司之子公司持股 30%之股東 | <u>2,432</u> | <u>1,491</u> |
| | <u>\$ 1,934,462</u> | <u>\$ 1,861,124</u> |

(1) 交易價格係按牌告價格及雙方約定辦理；付款條件與一般交易比較無重大差異。

(2) 本公司之監察人係台灣中油股份有限公司，其任期至民國 102 年 6 月 25 日止並於同年 6 月 26 日起擔任本公司董事，6 月 26 日之後之交易列於本公司之法人董事。

3. 勞務支出(帳列「未完工程」)

| | | |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>103年4月1日至6月30日</u> | <u>102年4月1日至6月30日</u> |
| 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
| 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,033</u> |

4. 應收帳款

| | | | |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
| 主要管理階層： | | | |
| 本公司之法人董事 | \$ 16,000 | \$ - | \$ 20,033 |
| 其他關係人： | | | |
| 係對本公司之子公司持股 30%之股東 | <u>6,853</u> | <u>5,299</u> | <u>5,979</u> |
| | <u>\$ 22,853</u> | <u>\$ 5,299</u> | <u>\$ 26,012</u> |

5. 應收建造合約款

| | | | |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
| 其他關係人： | | | |
| 本公司法人董事之孫公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 657,684</u> | <u>\$ -</u> |

6. 其他應收款

| | | | |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
| 主要管理階層： | | | |
| 本公司之法人董事 | <u>\$ 83,302</u> | <u>\$ 131,741</u> | <u>\$ 432,963</u> |

7. 預付貨款

| | | | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
| 主要管理階層： | | | |
| 本公司之法人董事 | <u>\$ 139,806</u> | <u>\$ 464,329</u> | <u>\$ 338,057</u> |

8. 應付票據

| | | | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
| 主要管理階層： | | | |
| 本公司之法人董事 | <u>\$ 287,313</u> | <u>\$ 600,843</u> | <u>\$ 594,582</u> |

9. 應付建造合約款

| | | | |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
| 其他關係人： | | | |
| 本公司法人董事之孫公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 466,471</u> |

10. 預收工程款(表列「長期遞延收入」):

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 主要管理階層: | | | |
| 本公司之法人董事 | <u>\$ 440,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>103年4月1日至6月30日</u> | <u>102年4月1日至6月30日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 7,169 | \$ 7,832 |
| 退職後福利 | 170 | 201 |
| | <u>\$ 7,339</u> | <u>\$ 8,033</u> |
| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 13,503 | \$ 15,397 |
| 退職後福利 | 350 | 403 |
| | <u>\$ 13,853</u> | <u>\$ 15,800</u> |

八、質押之資產

本集團提供擔保資產之帳面價值如下:

| <u>質押資產</u> | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> | <u>擔保用途</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 定期存款(表列「其他金融資產-流動」) | <u>\$ 1,300,000</u> | <u>\$ 1,300,000</u> | <u>\$ 1,300,000</u> | 短期借款 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司為購買原料已開立未使用信用狀餘額如下。

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已開立未使用信用狀餘額 | <u>\$ 3,119,968</u> | <u>\$ 3,284,903</u> | <u>\$ 3,459,600</u> |

(二) 本公司已承攬造船、艦之工程合約尚未履約之合約金額如下。

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工程合約尚未履約之合約金額 | <u>\$ 42,224,131</u> | <u>\$ 45,585,413</u> | <u>\$ 36,763,350</u> |

(三) 本公司之子公司已承攬之勞務合約尚未履約之合約金額如下。

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 勞務合約尚未履約之合約金額 | <u>\$ 56,301</u> | <u>\$ 78,043</u> | <u>\$ 210,153</u> |

(四) 本公司及子公司已承攬造船、艦之工程合約由銀行提供擔保額度如下。

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 銀行提供擔保額度 | <u>\$ 8,718,387</u> | <u>\$ 10,207,645</u> | <u>\$ 8,374,601</u> |

(五)本公司及子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如下。

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 進貨合約未來尚須支付數 | \$ 13,804,725 | \$ 15,133,116 | \$ 13,479,149 |
| 外包合約未來尚須支付數 | <u>1,946,863</u> | <u>1,492,648</u> | <u>1,735,331</u> |
| | <u>\$ 15,751,588</u> | <u>\$ 16,625,764</u> | <u>\$ 15,214,480</u> |

(六)本公司因承攬工程而開立之工程履約保證本票金額如下。

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 工程履約保證本票 | <u>\$ 99,850</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(七)本公司與銀行團之長期借款聯貸合約財承諾事項請詳附註六、(十六)。

(八)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請詳附註六、(三十三)。

十、重大之災害損失

民國 103 年 3 月 31 日因發生瞬間大雨、雷擊及強陣風造成本公司部份廠房及設備損壞，受損金額計\$35,046，業已認列於其他損失項下，詳附註六、(二十七)。可能獲得保險理賠之金額刻正與保險公司洽談中。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本集團以負債佔資產比例控管資本。

本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 總負債 | <u>\$ 12,449,126</u> | <u>\$ 12,604,321</u> | <u>\$ 12,016,082</u> |
| 總資產 | <u>\$ 25,868,665</u> | <u>\$ 26,269,354</u> | <u>\$ 25,535,463</u> |
| 負債佔資產比 | <u>48</u> | <u>48</u> | <u>47</u> |

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金及以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、應收建造合約款、長短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允

價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用金融商品，例如遠期外匯利率到期合約來控管特定財務風險曝險。

在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍內進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，即立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團之匯率風險主要來自美元。本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| <u>金融資產</u> | | <u>103年6月30日</u> | |
|--------------|---------------|-------------------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額(新台幣)</u> |
| 美金：新台幣 | \$ 8,011 | 29.815 | \$ 238,848 |
| <u>金融資產</u> | | <u>102年12月31日</u> | |
| <u>貨幣性項目</u> | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額(新台幣)</u> |
| 美金：新台幣 | \$ 8,500 | 29.755 | \$ 252,918 |
| <u>金融資產</u> | | <u>102年6月30日</u> | |
| <u>貨幣性項目</u> | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額(新台幣)</u> |
| 美金：新台幣 | \$ 8,500 | 30.000 | \$ 255,000 |

C. 若新台幣對美金升值/貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅後淨利影響如下：

| <u>美金對新台幣升值或貶值1%</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 稅後淨利增加或減少 | \$ 2,388 | \$ 2,550 |

價格風險

本集團未有重大商品價格風險之暴險。

利率風險

本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷，故利率風險對本集團無重大影響。

(2) 信用風險

信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

現金及約當現金和衍生金融商品

對現金及約當現金、包括受限制現金及衍生金融商商品、因本集團採用之交易政策規定，只與信用良好之對象交易，近來無重大現金及約當現金（包括受限制現金）及衍生金融商品之違約。

應收帳款及其他應收款

- A. 帳上無任何逾期之其他應收款(含其他應收款、其他應收款-關係人、存出保證金、長期應收票據及款項)。
- B. 因造船出售產生之帳款主係歸類於應收帳款或應收建造合約款。
- C. 應收帳款之信用資訊說明附註六、(三)。因本集團於簽定造船合約時，會委託外部機構對客戶做適當徵信，徵信結果係屬低度風險，故與造船相關之應收帳款之信用風險低。
- D. 本集團已逾期未減損之應收帳款帳齡分析資訊及減損分析詳附註六、(三)。

持有至到期日之金融資產

對持有至到期日之金融資產，因本集團採用之交易政策規定，只與信用良好之對象交易，詳附註六、(七)說明。

(3) 流動性風險

- A. 本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| 非衍生金融負債 | | | | |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 103年6月30日 | 短於一年 | 介於一至二年 | 介於二至五年 | 5年以上 |
| 銀行借款 | \$ 737,575 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 2,452,521 | 371,796 | 576,290 | - |
| | <u>\$ 3,190,096</u> | <u>\$ 371,796</u> | <u>\$ 576,290</u> | <u>\$ -</u> |
| 102年12月31日 | | | | |
| 銀行借款 | \$ 838,781 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 3,660,559 | 330,475 | 461,425 | - |
| | <u>\$ 4,499,340</u> | <u>\$ 330,475</u> | <u>\$ 461,425</u> | <u>\$ -</u> |
| 102年6月30日 | | | | |
| 銀行借款 | \$ 499,459 | \$ 71,429 | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 3,227,234 | 201,382 | 600,130 | - |
| | <u>\$ 3,726,693</u> | <u>\$ 272,811</u> | <u>\$ 600,130</u> | <u>\$ -</u> |
| 衍生金融負債 | | | | |
| 103年6月30日 | 短於一年 | 介於一至二年 | 介於二至五年 | 5年以上 |
| 遠期外匯 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 102年12月31日 | | | | |
| 遠期外匯 | \$ 8,338 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 102年6月30日 | | | | |
| 遠期外匯 | \$ 962 | \$ - | \$ - | \$ - |

B. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早、或實際金額會有顯著不同。

(三) 金融工具公允價值資訊

本集團以公允價值衡量之金融資產如下表，係以第二等級評價。

| 金融工具 | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 遠期外匯(負債)資產 | <u>\$ 9,729</u> | <u>(\$ 8,338)</u> | <u>(\$ 962)</u> |

各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司，關聯企業及合資控制部分)：

| 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 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 陽明國際海運股份有限公司公司債 | 無 | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | \$ 99,000 | | \$ 99,000 | |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|-------------|-------|------------|------------|------|-------------------|------|--------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台灣中油股份有限公司 | 本公司之法人董事 | 進貨 | \$ 107,274 | 1% | 註1 | 註1 | 註1 | - | - | 註2 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 中國鋼鐵股份有限公司 | 本公司之法人董事 | 進貨 | 1,824,756 | 25% | 註1 | 註1 | 註1 | (\$ 287,313) | (26%) | 註2 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕科技股份有限公司 | 母子公司 | 外包費 | 276,808 | 註3 | 註1 | 註1 | 註1 | (51,350) | (5%) | - |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 中鋼國際巴拿馬公司 | 本公司法人董事之孫公司 | 銷貨 | 178,095 | 1% | 註1 | 註1 | 註1 | - | - | - |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | 台灣國際造船股份有限公司 | 母子公司 | 銷貨 | 276,808 | 80% | 註1 | 註1 | 註1 | 51,350 | 34% | - |

註 1：交易價格係按雙方簽訂之合約；收付款條件與一般交易比較無重大差異。

註 2：本公司對台灣中油股份有限公司及中國鋼鐵股份有限公司之預付貨款分別為\$14,055及\$125,751，其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。

註 3：佔本公司外包費之比率 19.84%。

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：請詳附註六、(二)之說明。

10. 本公司與子公司及各子公司間業務關係及重要往來情形：

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------|--------------|---------|--------|------------|------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0 | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕科技股份有限公司 | 母公司對子公司 | 外包費 | \$ 276,808 | 註4 | 2% |
| 0 | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕科技股份有限公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 | 51,350 | 註4 | 0% |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填 0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：交易價格按雙方簽訂之合約；收付款條件與一般交易比較無重大差異。

(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：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------------|--------------|------|----------------|-----------|-----------|-----------|----|------------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 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 | \$ 87,500 | 8,750,000 | 70 | \$ 113,308 | \$ 9,242 | \$ 4,604 | |

(三)大陸投資資訊

無此情事。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團以產品別之角度經營業務所揭露之營運部門係以造船艦為主要收入來源，其他業務主要包括製機、修船及塗漆收入等，其營運規模未達到國際財務報導準則第 8 號所規定之應報導部門量化門檻，故這些經營結果合併表達於「其他營運部門」欄內。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據各產品別之營業毛利評估營運部門的表現，此項衡量標準排除營運部門中營業費用、營業外收入及營業外支出之影響。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| | 造船艦 | 其他營運部門 | 調整及 沖銷(註1) | 合併 |
|----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$12,112,741 | \$ 422,944 | \$ - | \$12,535,685 |
| 內部部門收入 | - | 276,808 | (276,808) | - |
| 部門收入 | <u>\$12,112,741</u> | <u>\$ 699,752</u> | <u>(\$ 276,808)</u> | <u>\$12,535,685</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 196,048</u> | <u>\$ 147,944</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 343,992</u> |
| 部門資產(註2) | | | | <u>\$25,868,665</u> |

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| | 造船艦 | 其他營運部門 | 調整及 沖銷(註1) | 合併 |
|----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$11,896,108 | \$ 392,224 | \$ - | \$12,288,332 |
| 內部部門收入 | - | 252,778 | (252,778) | - |
| 部門收入 | <u>\$11,896,108</u> | <u>\$ 645,002</u> | <u>(\$ 252,778)</u> | <u>\$12,288,332</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 458,595</u> | <u>\$ 104,051</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 562,646</u> |
| 部門資產(註2) | | | | <u>\$25,535,463</u> |

註 1：係內部部門收入之沖銷。

註 2：部門資產係定期提供予營運決策者，惟未分配至各營運部門。

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期部門損益與繼續營業部門稅前利益調節如下：

| | <u>103年1月1日至6月30日</u> | <u>102年1月1日至6月30日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 應報導營運部門利益 | \$ 196,048 | \$ 458,595 |
| 其他營運部門(損)益 | <u>147,944</u> | <u>104,051</u> |
| 營運部門合計 | 343,992 | 562,646 |
| 營業費用 | (212,356) | (223,225) |
| 營業外收入及支出 | <u>20,644</u> | <u>53,167</u> |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 152,280</u> | <u>\$ 392,588</u> |