

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
民國 105 年及 104 年第一季
(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 105 年及 104 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	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、	合併財務報表附註	11 ~ 40
	(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 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13 ~ 14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 31
	(七) 關係人交易	31 ~ 33
	(八) 質押之資產	33
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33 ~ 34

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	34
(十一)	重大之期後事項	34
(十二)	其他	34 ~ 38
(十三)	附註揭露事項	38 ~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊	38 ~ 39
	2. 轉投資事業相關資訊	39
	3. 大陸投資資訊	39
(十四)	營運部門資訊	39 ~ 40



資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 15005092 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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。上開合併財務報表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。

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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表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

劉子猛

劉子猛

會計師

林姿妤

林姿妤



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 5 年 5 月 1 0 日

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 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 3 月 31 日	%	104 年 12 月 31 日	%	104 年 3 月 31 日	%
流動資產			金 額		金 額		金 額	
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 194,000	1	\$ 723,724	3	\$ 155,397	1
1130	持有至到期日金融資產－流	六(二)						
	動				99,000	1	99,000	-
1150	應收票據淨額				2,400	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)(二						
		十四)	206,015	1	290,071	1	1,101,075	4
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二十						
		四)及七	1,621	-	21,950	-	13,427	-
1190	應收建造合約款	六(四)(二						
		十四)	7,701,686	31	6,485,113	27	8,485,348	32
1195	應收建造合約款－關係人	六(四)及						
		七	79,854	-	-	-	-	-
1200	其他應收款		68,013	-	93,854	-	152,352	1
1210	其他應收款－關係人	七	25,751	-	63,411	-	56,318	-
130X	存貨	六(五)(二						
		十四)	2,835,008	12	2,383,606	10	2,631,761	10
1410	預付款項	六(六)及						
		七	1,656,381	7	1,581,190	7	1,615,490	6
1479	其他流動資產－其他		1,020	-	714	-	1,843	-
11XX	流動資產合計		12,769,349	52	11,745,033	49	14,312,011	54
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(八)	2,461	-	3,051	-	3,623	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	10,891,777	44	10,999,508	46	11,035,507	42
1760	投資性不動產淨額	六(十)	234,663	1	234,757	1	235,038	1
1780	無形資產	六(十一)	33,527	-	36,945	-	34,979	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十						
		一)	632,000	3	640,312	3	704,738	3
1920	存出保證金	七	84,754	-	79,960	1	74,228	-
1930	長期應收票據及款項	六(十二)	-	-	-	-	30,844	-
15XX	非流動資產合計		11,879,182	48	11,994,533	51	12,118,957	46
1XXX	資產總計		\$ 24,648,531	100	\$ 23,739,566	100	\$ 26,430,968	100

(續次頁)

台灣國際造船股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國105年3月31日及民國104年12月31日、3月31日

(民國105年及104年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，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	105年3月31日			104年12月31日			104年3月31日		
		金額	%		金額	%		金額	%	
流動負債										
2100 短期借款	六(十三)	\$ 2,924,882	12		\$ 516,596	2		\$ 1,560,400	6	
2110 應付短期票券	六(十四)	-	-		-	-		649,332	3	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十五)	-	-		-	-		1,657	-	
2150 應付票據		-	-		-	-		228	-	
2160 應付票據—關係人	六(二十六)	252,033	1		198,399	1		303,107	1	
2170 應付帳款	六(二十七)	1,222,819	5		1,003,059	4		1,081,119	4	
2190 應付建造合約款	六(四)(二十四)	2,504,384	10		3,264,848	14		4,323,294	16	
2195 應付建造合約款—關係人	六(四)(二十四)及七	15,798	-		362,765	1		567,084	2	
2200 其他應付款	六(十六)	919,632	4		1,363,999	6		895,329	3	
2230 本期所得稅負債		7,079	-		6,394	-		361,850	1	
2250 負債準備—流動	六(二十八)(二十九)	162,476	1		167,391	1		153,554	1	
2305 其他金融負債—流動	六(十八)	46,000	-		40,000	-		45,000	-	
2310 預收款項		11,249	-		5,344	-		15,379	-	
21XX 流動負債合計		8,166,352	33		6,928,795	29		9,957,333	37	
非流動負債										
2570 遞延所得稅負債	六(三十)	1,324,910	6		1,324,910	6		1,324,910	5	
2610 長期應付票據及款項	六(十八)	806,721	3		808,917	3		837,068	3	
2630 長期遞延收入	六(十七)(十八)	38,779	-		415,629	2		54,432	-	
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十九)	188,799	1		180,699	1		171,703	1	
2645 存入保證金		204,715	1		204,120	1		186,151	1	
2670 其他非流動負債—其他		12,801	-		12,124	-		12,108	-	
25XX 非流動負債合計		2,576,725	11		2,946,399	13		2,586,372	10	
2XXX 負債總計		10,743,077	44		9,875,194	42		12,543,705	47	
歸屬於母公司業主之權益										
股本	六(二十一)									
3110 普通股股本		7,435,652	30		7,435,652	31		7,435,652	28	
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		1,018,481	4		1,018,481	4		973,403	4	
3320 特別盈餘公積		3,190,349	13		3,190,349	14		3,190,349	12	
3350 未分配盈餘		2,207,598	9		2,166,890	9		2,235,168	9	
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		13,854,045	56		13,813,337	58		13,836,537	53	
36XX 非控制權益		51,409	-		51,035	-		50,726	-	
3XXX 權益總計		13,905,454	56		13,864,372	58		13,887,263	53	
重大或有負債及未認列之合約承諾	六(三十三)及九									
3X2X 負債及權益總計		\$ 24,648,531	100		\$ 23,739,566	100		\$ 26,430,968	100	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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及子公司

合併綜合損益表

民國105年及104年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 4,550,410	100	\$ 5,803,320	100
5000 營業成本	六(五)及十一 (二十六)(二十七) (二十九)及七	(4,410,452)	97	(5,576,713)	96
5900 營業毛利		139,958	3	226,607	4
營業費用	六(十一)(二十三) 八)(二十九)				
6100 推銷費用		(17,999)	-	(17,822)	-
6200 管理費用		(77,084)	(2)	(73,112)	(1)
6300 研究發展費用		(24,997)	(1)	(47,121)	(1)
6000 營業費用合計		(120,080)	(3)	(138,055)	(2)
6900 營業利益		19,878	-	88,552	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二)(十)(十八) (二十六)及十	13,579	-	66,522	1
7020 其他利益及損失	六(十五)(二十七) 及十	20,908	1	5,631	-
7050 財務成本	六(十八)(三十)(	(3,609)	-	(4,487)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(八)	(590)	-	(284)	-
7000 營業外收入及支出合計		30,288	1	67,382	1
7900 稅前淨利		50,166	1	155,934	3
7950 所得稅費用	六(三十一)	(9,084)	-	(26,755)	(1)
8200 本期淨利		\$ 41,082	1	\$ 129,179	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 41,082	1	\$ 129,179	2
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 40,708	1	\$ 128,636	2
8620 非控制權益		374	-	543	-
合計		\$ 41,082	1	\$ 129,179	2
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 40,708	1	\$ 128,636	2
8720 非控制權益		374	-	543	-
合計		\$ 41,082	1	\$ 129,179	2
基本每股盈餘	六(三十二)				
9750 本期淨利		\$ 0.05		\$ 0.17	
稀釋每股盈餘	六(三十二)				
9850 本期淨利		\$ 0.05		\$ 0.17	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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	於	主 之 權				非 控 制 權 益	權 益 總 額
			資 本	盈 餘	未 分 配 盈 餘	總 計		
104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,435,652	\$ 1,965	\$ 973,405	\$ 190,349	\$ 13,707,901	\$ 50,183	\$ 13,758,084
	104 年 1 至 3 月稅後淨利	-	-	-	-	128,636	543	129,179
	104 年 3 月 31 日餘額	\$ 7,435,652	\$ 1,965	\$ 973,405	\$ 190,349	\$ 13,836,537	\$ 50,726	\$ 13,887,263
105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,435,652	\$ 1,965	\$ 973,405	\$ 190,349	\$ 13,813,337	\$ 51,035	\$ 13,864,372
	105 年 1 至 3 月稅後淨利	-	-	-	-	40,708	374	41,082
	105 年 3 月 31 日餘額	\$ 7,435,652	\$ 1,965	\$ 1,018,481	\$ 3,190,349	\$ 13,854,045	\$ 51,409	\$ 13,905,454



董事長：賴杉桂

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：陳豐霖

~8~



會計主管：蘇鎮安

台灣國際造船股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國105年及104年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 50,166	\$ 155,934
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(九)(二十八)	151,632	139,627
投資性不動產折舊費用	六(十)	94	94
攤銷費用	六(十一)(二十八)	3,418	3,931
呆帳轉列收入數	六(三)(十二)	(3,484)	(3,693)
採用權益法認列之投資損益份額	六(八)	590	284
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(十五)(二十七)	-	(4,061)
政府補助收入	六(二十六)	(3,609)	(3,733)
利息收入	六(二十六)	(638)	(1,635)
利息費用	六(三十)	3,609	4,487
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十七)	(160)	2,293
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		2,400	210
應收帳款減少(增加)		87,540	(726,586)
應收帳款-關係人減少		20,329	6,558
應收建造合約款(增加)減少	(1,216,573)		3,774,516
應收建造合約款-關係人增加	(79,854)		-
其他應收款減少(增加)		25,841	(28,365)
其他應收款-關係人減少(增加)		37,660	(20,942)
存貨增加	(446,932)		236,102
預付款項(增加)減少	(75,191)		309,284
其他流動資產-其他增加	(306)		(852)
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		-	(29,031)
應付票據增加		-	228
應付票據-關係人增加		53,634	143,698
應付帳款增加(減少)		319,760	(363,623)
應付建造合約款減少	(1,133,510)		(725,991)
應付建造合約款-關係人減少	(346,967)		(8,430)
其他應付款減少	(387,945)		275,963
負債準備-流動減少	(4,915)		(14,965)
預收款項增加		5,905	7,544
淨確定福利負債-非流動增加		8,100	6,639
營運產生之現金(流出)流入	(2,929,406)		2,111,355
收取之利息		638	1,635
支付之利息	(4,470)		(7,068)
營業活動之淨現金(流出)流入	(2,933,238)		2,105,922

(續次頁)

台灣國際造船股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國105年及104年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
處分持有至到期日金融資產	\$ 99,000	\$ -
購置不動產、廠房及設備現金支付數	(102,024)	(96,030)
出售不動產、廠房及設備價款	1,861	-
存出保證金增加	(101,269)	(97,425)
存出保證金減少	96,475	93,415
投資活動之淨現金流出	(5,957)	(100,040)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	2,408,286	(1,845,966)
應付短期票券減少	-	(350,267)
存入保證金增加	36,978	45,763
存入保證金減少	(36,383)	(44,484)
其他非流動負債-其他增加	590	127
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,409,471	(2,194,827)
本期現金及約當現金減少數	(529,724)	(188,945)
期初現金及約當現金餘額	6(一) 723,724	344,342
期末現金及約當現金餘額	6(一) \$ 194,000	\$ 155,397

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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及子公司
合併財務報告 附註
民國 105 年及 104 年第一季
(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」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。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)本公司於民國 96 年 3 月 1 日股東臨時會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 105 年 5 月 10 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

無。

- (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 年版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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定

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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之釐清」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1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財務績效之影響，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表、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 104 年度合併財務報表附註四相同。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 104 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民國 104 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
			105年3月31日	104年12月31日	104年3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	70	
台船防蝕科技股份有限公司	藍洋風電工程(香港)股份有限公司	海事工程資訊及服務	100	100	100	

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. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：非控制權益不具重大。

(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，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設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

無。

(二)重要會計估計及假設

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。如總工程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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日工程利益分別減少 \$455,554 或增加 \$413,556(民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日工程利益分別減少 \$540,262 或增加 \$511,510)；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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日工程利益分別增加 \$353 或減少 \$1,252(民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日工程利益分別增加 \$25,577 或減少 \$41,132)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 452	\$ 452	\$ 450
支票及活期存款	94,878	265,453	73,272
定期存款	98,670	457,819	81,675
	<u>\$ 194,000</u>	<u>\$ 723,724</u>	<u>\$ 155,397</u>

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。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)持有至到期日金融資產

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動：			
公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,000</u>	<u>\$ 99,000</u>

1. 本集團投資之對象信用品質良好。

2. 本集團於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因攤銷後成本認列於當期損益之利息收入分別為 \$266 及 \$507。

3. 本集團將到期日於未來一年內者分類為流動項目。

4. 本集團民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日持有至到期日金融資產均未有提供質押之情形。

(三) 應收帳款淨額

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收工程款	\$ 82,428	\$ 129,300	\$ 1,023,705
應收修船款	125,668	166,336	83,660
減：備抵呆帳	(2,081)	(5,565)	(6,290)
	<u>\$ 206,015</u>	<u>\$ 290,071</u>	<u>\$ 1,101,075</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. 本集團無重大個別減損之應收帳款。
3. 已減損金融資產之變動分析：

105年1月1日至3月31日			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
1月1日	\$ -	\$ 5,565	\$ 5,565
減損損失迴轉	-	(3,484)	(3,484)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,081</u>	<u>\$ 2,081</u>
104年1月1日至3月31日			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
1月1日	\$ -	\$ 6,833	\$ 6,833
減損損失迴轉	-	(543)	(543)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,290</u>	<u>\$ 6,290</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 建造合約

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
已發生之總成本及已認列之利潤(減除已認列之損失)	\$ 15,216,108	\$ 11,605,726	\$ 14,024,225
減：工程進度請款金額	(9,954,750)	(8,748,226)	(10,429,255)
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 5,261,358</u>	<u>\$ 2,857,500</u>	<u>\$ 3,594,970</u>
列報為：			
應收建造合約款	\$ 7,701,686	\$ 6,485,113	\$ 8,485,348
應收建造合約款-關係人	79,854	-	-
應付建造合約款	(2,504,384)	(3,264,848)	(4,323,294)
應付建造合約款-關係人	(15,798)	(362,765)	(567,084)
	<u>\$ 5,261,358</u>	<u>\$ 2,857,500</u>	<u>\$ 3,594,970</u>

1. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，無與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)長期遞延收入之說明。
3. 本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之工程合約收入，詳附註六、(二十五)營業收入之說明。
4. 本集團在建工程之融資利息資本化訊息如下：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
資本化金額（列入在建工程）	\$ 4,470	\$ 6,160
資本化之利率	0.24%~0.98%	0.47%~1.11%

(五) 存貨

105年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,424,368	(\$ 31,318)	\$ 2,393,050
在製品及在修品	441,958	-	441,958
	<u>\$ 2,866,326</u>	<u>(\$ 31,318)</u>	<u>\$ 2,835,008</u>
104年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,846,653	(\$ 31,379)	\$ 1,815,274
在製品及在修品	568,332	-	568,332
	<u>\$ 2,414,985</u>	<u>(\$ 31,379)</u>	<u>\$ 2,383,606</u>
104年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,166,073	(\$ 29,981)	\$ 2,136,092
在製品及在修品	495,669	-	495,669
	<u>\$ 2,661,742</u>	<u>(\$ 29,981)</u>	<u>\$ 2,631,761</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
材料成本	\$ 2,634,536	\$ 3,514,333
評價回升利益	(61)	(1,997)
	<u>\$ 2,634,475</u>	<u>\$ 3,512,336</u>

本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因原提列存貨跌價損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為費損減少。

(六) 預付款項

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預付貨款	\$ 1,344,917	\$ 1,520,990	\$ 1,449,722
留抵稅額	140,804	34,693	2,729
其他預付款	170,660	25,507	163,039
	<u>\$ 1,656,381</u>	<u>\$ 1,581,190</u>	<u>\$ 1,615,490</u>

(七) 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該些標的之公允價值，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。

(八) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
1月1日	\$ 3,051	\$ 3,907
採用權益法之投資損益份額	(590)	(284)
3月31日	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ 3,623</u>

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
台灣離岸風場服務股份有限公司(註)	\$ 2,461	\$ 3,051	\$ 3,623
益利跨洋股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ 3,623</u>

註：本公司於民國 103 年 3 月 21 日經董事會決議，與永傳能源股份有限公司合資成立台灣離岸風場服務股份有限公司，並於民國 103 年 9 月取得 40%之股權。

2. 本集團個別不重大關聯企業其經營結果之份額彙總如下：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,484)	(\$ 311)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益	<u>(\$ 1,484)</u>	<u>(\$ 311)</u>

3. 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。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。

(九) 不動產、廠房及設備

每一類別之帳面價值	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
土地	\$ 6,096,033	\$ 6,096,033	\$ 6,096,033
土地改良物	369,591	360,065	162,993
房屋及建築	1,049,434	1,068,610	1,180,328
機器設備	2,087,360	2,117,602	2,195,696
運輸設備	485,733	497,744	282,708
租賃權益改良	475,282	487,438	189,886
其他設備	64,575	69,585	74,793
未完工程	263,769	302,431	853,070
	<u>\$ 10,891,777</u>	<u>\$ 10,999,508</u>	<u>\$ 11,035,507</u>

成 本	105年1月1日至3月31日				
	1月1日餘額	增添	處分	重分類	3月31日餘額
土地	\$ 6,096,033	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,096,033
土地改良物	981,391	-	-	16,607	997,998
房屋及建築	7,402,890	-	-	29,422	7,432,312
機器設備	9,610,397	- (6,079)	-	39,771	9,644,089
運輸設備	951,989	- (1,030)	-	-	950,959
租賃權益改良	1,072,631	-	-	-	1,072,631
其他設備	151,030	- (3,761)	(1,536)	-	145,733
未完工程	302,431	45,602	- (84,264)	-	263,769
合計	<u>26,568,792</u>	<u>\$ 45,602</u>	<u>(\$ 10,870)</u>	<u>\$ -</u>	<u>26,603,524</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
土地改良物	(621,326)	(\$ 7,081)	\$ -	\$ - (628,407)	
房屋及建築	(6,334,280)	(48,598)	-	- (6,382,878)	
機器設備	(7,492,795)	(68,940)	5,933 (927)	(7,556,729)	
運輸設備	(454,245)	(12,011)	1,030	- (465,226)	
租賃權益改良	(585,193)	(12,156)	-	- (597,349)	
其他設備	(81,445)	(2,846)	2,206 927	(81,158)	
合計	<u>(15,569,284)</u>	<u>(\$ 151,632)</u>	<u>\$ 9,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>(15,711,747)</u>
帳面價值	<u>\$ 10,999,508</u>				<u>\$ 10,891,777</u>

成 本	104年1月1日至3月31日				
	1月1日餘額	增添	處分	重分類	3月31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	7,397,513	-	(1,119)	(15,600)	7,380,794
機器設備	9,533,848	-	(69,801)	66,507	9,530,554
運輸設備	720,381	-	(603)	482	720,260
租賃權益改良	740,555	-	-	-	740,555
其他設備	177,376	-	(8,802)	341	168,915
未完工程	854,126	50,674	-	(51,730)	853,070
合計	26,285,296	\$ 50,674	(\$ 80,325)	\$ -	26,255,645
累計折舊及減損					
土地改良物	(598,173)	(\$ 4,298)	\$ -	\$ -	(602,471)
房屋及建築	(6,156,710)	(44,875)	1,119	-	(6,200,466)
機器設備	(7,330,102)	(72,264)	67,508	-	(7,334,858)
運輸設備	(430,364)	(7,791)	603	-	(437,552)
租賃權益改良	(544,339)	(6,330)	-	-	(550,669)
其他設備	(98,855)	(4,069)	8,802	-	(94,122)
合計	(15,158,543)	(\$ 139,627)	\$ 78,032	\$ -	(15,220,138)
帳面價值	\$ 11,126,753				\$ 11,035,507

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
資本化金額	\$ -	\$ 154
資本化利率區間	-	0.47%~1.11%

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：

- (1) 土地改良物之重大組成部分為碼頭建造支出，依 45 年提列折舊。
- (2) 房屋及建屋之重大組成部分為船塢、廠房及倉庫及辦公房屋等，分別依 40 年、45 年及 60 年提列折舊。
- (3) 機器設備之重大組成部分為吊車、起重機及變電站等、搬運機及電焊機暨作業平台等，分別依 25 年、20 年及 10 年提列折舊。

3. 本集團之不動產、廠房及設備未提供擔保。

(十) 投資性不動產淨額

每一類別之帳面價值	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
土地	\$ 226,918	\$ 226,918	\$ 226,918
房屋及建築	7,745	7,839	8,120
	\$ 234,663	\$ 234,757	\$ 235,038

105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
成 本	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	期末餘額
土地	\$ 226,918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 226,918
房屋及建築	22,811	-	-	-	22,811
合計	249,729	\$ -	\$ -	\$ -	249,729
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	(14,972)	(\$ 94)	\$ -	\$ -	(15,066)
帳面價值	\$ 234,757				\$ 234,663

104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
成 本	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	期末餘額
土地	\$ 226,918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 226,918
房屋及建築	22,811	-	-	-	22,811
合計	249,729	\$ -	\$ -	\$ -	249,729
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	(14,597)	(\$ 94)	\$ -	\$ -	(14,691)
帳面價值	\$ 235,132				\$ 235,038

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 2,814	\$ 1,615
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	\$ 137	\$ 165
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. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 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\$528,291。

3. 本集團民國 105 年及 104 年 3 月 31 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為\$257,776 及\$243,485。

(十一) 無形資產

105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
成 本	1月1日餘額	增添	攤銷費用	處分	3月31日餘額
電腦軟體	\$ 64,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,375
<u>累計攤銷及減損</u>					
電腦軟體	(27,430)	-	(3,418)	-	(30,848)
帳面價值	\$ 36,945	\$ -	(\$ 3,418)	\$ -	\$ 33,527

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
成 本	1月1日餘額	增添	攤銷費用	處分	3月31日餘額
電腦軟體	\$ 69,312	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,312
<u>累計攤銷及減損</u>					
電腦軟體	(30,402)	-	(3,931)	-	(34,333)
帳面價值	<u>\$ 38,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,931)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,979</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 3,418	\$ 3,402
研究發展費用	-	529
	<u>\$ 3,418</u>	<u>\$ 3,931</u>

(十二) 長期應收票據及款項

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收工程款	\$ -	\$ -	\$ 32,813
減：備抵呆帳	-	-	(1,969)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,844</u>

註：係超過一營業週期之應收工程款。

(十三) 短期借款

借款性質	105年3月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 2,764,816	0.88%~0.91%	無
購料信用狀借款	160,066	0.42%~1.32%	無
	<u>\$ 2,924,882</u>		
借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 458,066	0.98%~1.50%	無
購料信用狀借款	58,530	0.21%~1.50%	無
	<u>\$ 516,596</u>		
借款性質	104年3月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 1,486,043	0.97%~1.85%	無
購料信用狀借款	74,357	0.61%~1.20%	無
	<u>\$ 1,560,400</u>		

(十四)應付短期票券

借 款 性 質	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ 650,000
減：未攤銷折價	-	-	(668)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 649,332</u>
發行利率	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.108%</u>

上述應付商業本票係由中華票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司保證發行。

(十五)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ 1,657

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益為\$4,061；民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日則無此情事。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	104年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	美金11,000仟元	103.10.29~104.4.24

截至民國 105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日止則無此情事。

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

(十六)其他應付款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付費用	\$ 884,003	\$ 1,276,271	\$ 811,650
應付設備款	8,171	64,593	55,885
其他	<u>27,458</u>	<u>23,135</u>	<u>27,794</u>
	<u>\$ 919,632</u>	<u>\$ 1,363,999</u>	<u>\$ 895,329</u>

(十七)長期遞延收入

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預收工程款	\$ -	\$ 373,046	\$ -
遞延收入	<u>38,779</u>	<u>42,583</u>	<u>54,432</u>
	<u>\$ 38,779</u>	<u>\$ 415,629</u>	<u>\$ 54,432</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. 遞延收入請詳附註六、(十八)政府補助款之說明。

(十八) 政府補助款

1. 本公司於民國 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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
其他金融負債-流動	\$ 46,000	\$ 40,000	\$ 45,000
長期應付票據及款項	806,721	808,917	837,068
長期遞延收入-遞延收入	<u>38,779</u>	<u>42,583</u>	<u>54,432</u>
	<u>\$ 891,500</u>	<u>\$ 891,500</u>	<u>\$ 936,500</u>

3. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)之說明。

(十九) 退休金

1. (1) 本公司依據「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臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，本公司經評估其餘額業已足夠給付次一年度預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額。

(2) 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$45,500 及\$45,520。

(3) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$146,400。

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

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$28,439 及\$26,251。

(二十) 負債準備

保固準備變動分析如下：

105年1月1日			本期迴轉	105年3月31日
餘 額	本期新增	本期使用	未使用金額	餘 額
\$ 167,391	\$ 19,942	(\$ 24,746)	(\$ 111)	\$ 162,476

負債準備分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
一年內實現	\$ 18,545	\$ 55,702	\$ 47,491
一年後實現	143,931	111,689	106,063
	\$ 162,476	\$ 167,391	\$ 153,554

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

截至民國 105 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$11,138,997，實收資本額為\$7,435,652，分為 743,565 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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%，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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。
2. 本公司考量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%以上分派股息及股東紅利，其中現金股利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 25%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 104 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 103 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 0.5 元，股利總計 \$371,783。
 本公司於民國 105 年 3 月 15 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案，每普通股股利新台幣 0.5 元，股利總計 \$371,783。上述民國 104 年度盈餘分配尚未經股東會決議。
6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十九)員工福利費用之說明。

(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，列示如下：

	12個月內	12個月後	合計
<u>105年3月31日</u>			
資產			
應收帳款淨額	\$ 152,293	\$ -	\$ 152,293
應收建造合約款(含關係人)	7,567,975	213,565	7,781,540
存貨	2,835,008	-	2,835,008
	<u>\$ 10,555,276</u>	<u>\$ 213,565</u>	<u>\$ 10,768,841</u>
負債			
應付票據(含關係人)	\$ 252,033	\$ -	\$ 252,033
應付帳款(含關係人)	1,306,356	-	1,306,356
應付建造合約款(含關係人)	472,750	2,047,432	2,520,182
負債準備	18,545	143,931	162,476
	<u>\$ 2,049,684</u>	<u>\$ 2,191,363</u>	<u>\$ 4,241,047</u>

	12個月內	12個月後	合計
<u>104年12月31日</u>			
資產			
應收帳款淨額	\$ 261,384	\$ -	\$ 261,384
應收建造合約款(含關係人)	6,267,992	217,121	6,485,113
存貨	2,383,606	-	2,383,606
	<u>\$ 8,912,982</u>	<u>\$ 217,121</u>	<u>\$ 9,130,103</u>
負債			
應付票據(含關係人)	\$ 198,399	\$ -	\$ 198,399
應付帳款(含關係人)	905,563	-	905,563
應付建造合約款(含關係人)	770,030	2,857,583	3,627,613
負債準備	55,702	111,689	167,391
	<u>\$ 1,929,694</u>	<u>\$ 2,969,272</u>	<u>\$ 4,898,966</u>
	12個月內	12個月後	合計
<u>104年3月31日</u>			
資產			
應收帳款淨額	\$ 997,683	\$ -	\$ 997,683
應收建造合約款(含關係人)	8,353,471	131,877	8,485,348
存貨	2,631,761	-	2,631,761
	<u>\$ 11,982,915</u>	<u>\$ 131,877</u>	<u>\$ 12,114,792</u>
負債			
應付票據(含關係人)	\$ 303,107	\$ -	\$ 303,107
應付帳款(含關係人)	957,278	-	957,278
應付建造合約款(含關係人)	1,090,529	3,799,849	4,890,378
負債準備	47,372	106,063	153,435
	<u>\$ 2,398,286</u>	<u>\$ 3,905,912</u>	<u>\$ 6,304,198</u>

(二十五)營業收入

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
工程合約收入	\$ 4,402,222	\$ 5,608,100
勞務收入	146,612	191,717
其他	1,576	3,503
	<u>\$ 4,550,410</u>	<u>\$ 5,803,320</u>

(二十六)其他收入

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 2,814	\$ 1,615
利息收入:		
銀行存款利息	372	962
其他利息收入	266	673
政府補助收入	3,609	3,733
賠償收入(註)	1,136	49,236
其他	5,382	10,303
	<u>\$ 13,579</u>	<u>\$ 66,522</u>

註：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，本公司於民國 104 年 2 月獲取保險理賠款 \$ 43,028。

(二十七)其他利益及損失

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產及負債淨利益	\$ -	\$ 4,061
淨外幣兌換利益	21,001	4,676
處分不動產、廠房及設備利益		
(損失)	160	(2,293)
其他損失	(253)	(813)
	<u>\$ 20,908</u>	<u>\$ 5,631</u>

(二十八)費用性質之額外資訊

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
直接材料	\$ 2,634,615	\$ 3,514,333
員工福利費用	1,003,294	1,002,168
折舊及攤銷費用	155,050	143,558
外包費	721,403	834,813
其他費用	16,170	219,896
營業成本及營業費用	<u>\$ 4,530,532</u>	<u>\$ 5,714,768</u>

(二十九) 員工福利費用

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 844,847	\$ 835,722
勞健保費用	70,728	66,400
退休金費用	73,939	71,771
其他用人費用	13,780	28,275
	<u>\$ 1,003,294</u>	<u>\$ 1,002,168</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，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%。

惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國104年11月10日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥不低於1%，且不高於5%為員工酬勞；不高於1%為董事酬勞。此章程修正案將提民國105年股東會決議。

2. 本公司民國105年及104年1月1日至3月31日員工酬勞估列金額分別為\$2,057及\$5,791；董事酬勞估列金額分別為\$206及\$579，前述金額帳列薪資費用項目。

民國105年1月1日至3月31日係依截至當期止之獲利情況，分別以4%及0.4%估列。

經董事會決議民國104年度員工酬勞\$24,107及董事酬勞\$2,411與民國104年度財務報告認列之員工酬勞\$28,562及董事酬勞\$2,856差異為\$4,900，主要係估列差異，調整於民國105年度之損益。本公司民國104年員工酬勞及董事酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十) 財務成本

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 4,470	\$ 7,068
應付政府款項攤提費用	3,609	3,733
減：符合要件之資產資本化金額 (	4,470)	(6,314)
	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 4,487</u>

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 704	\$ 636
以前年度所得稅低(高)		
估數	68	(99)
當期所得稅總額	772	537
遞延所得稅資產淨變動數	8,312	26,218
所得稅費用	\$ 9,084	\$ 26,755

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
87年度以後	\$ 2,207,598	\$ 2,166,890	\$ 2,235,168

4. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$898,877、\$898,877及\$676,404，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 35.58%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 35.47%。

(三十二) 每股盈餘

	105年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 40,708	743,565	\$ 0.05
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 40,708	743,565	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,974	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 40,708	745,539	\$ 0.05

104年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 128,636	743,565	\$ 0.17
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 128,636	743,565	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,613	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 128,636	745,178	\$ 0.17

(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，協議陸續於民國 109 年 8 月 31 日前屆滿，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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過1年	\$ 7,721	\$ 7,829	\$ 3,233
超過1年但不超過5年	22,899	24,880	1,948
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 30,620</u>	<u>\$ 32,709</u>	<u>\$ 5,181</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 年至民國 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列\$66,133 及\$49,153 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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過1年	\$ 190,219	\$ 200,360	\$ 200,360
超過1年但不超過5年	644,075	645,790	678,832
超過5年	879,482	956,031	1,073,259
	<u>\$ 1,713,776</u>	<u>\$ 1,802,181</u>	<u>\$ 1,952,451</u>

(三十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 45,602	\$ 50,674
加：期初應付設備款	64,593	101,241
減：期末應付設備款	(8,171)	(55,885)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 102,024</u>	<u>\$ 96,030</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
一年內到期之長期應收款 轉列應收帳款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,507</u>
持有至到期日金融資產- 非流動轉列持有至到期 日金融資產-流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,000</u>
長期應付票據及款項轉列 其他金融負債-流動	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 25,000</u>
政府補助款攤提利息費用	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 3,733</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

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
主要管理階層：		
本公司之法人董事	\$ 522,192	\$ -
其他關係人：		
係對本公司之子公司持股 30%之股東	<u>-</u>	<u>140</u>
	<u>\$ 522,192</u>	<u>\$ 140</u>

交易價格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. 進貨

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
主要管理階層：		
本公司之法人董事	<u>\$ 428,117</u>	<u>\$ 602,910</u>

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。

3. 應收帳款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
主要管理階層：			
本公司之法人董事	\$ -	\$ 20,329	\$ 9,273
其他關係人：			
係對本公司之子公司持股 30%之股東	<u>1,621</u>	<u>1,621</u>	<u>4,154</u>
	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 21,950</u>	<u>\$ 13,427</u>

4. 應收建造合約款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
主要管理階層：			
本公司之法人董事	<u>\$ 79,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 其他應收款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
主要管理階層：			
本公司之法人董事	\$ 25,560	\$ 63,221	\$ 55,799
其他關係人：			
係對本公司之子公司持股 30%之股東	<u>191</u>	<u>190</u>	<u>519</u>
	<u>\$ 25,751</u>	<u>\$ 63,411</u>	<u>\$ 56,318</u>

6. 預付貨款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
主要管理階層：			
本公司之法人董事	<u>\$ 201,068</u>	<u>\$ 125,698</u>	<u>\$ 275,192</u>

7. 存出保證金

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
其他關係人：			
係對本公司之子公司持股 30%之股東	<u>\$ 4,356</u>	<u>\$ 4,356</u>	<u>\$ 3,913</u>

8. 應付票據

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
主要管理階層：			
本公司之法人董事	<u>\$ 252,033</u>	<u>\$ 198,399</u>	<u>\$ 303,107</u>

9. 應付建造合約款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
主要管理階層：			
本公司之法人董事	<u>\$ 15,798</u>	<u>\$ 362,765</u>	<u>\$ 567,084</u>
(二) <u>主要管理階層薪酬資訊</u>			
	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>	
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,721	\$ 6,600	
退職後福利	164	159	
	<u>\$ 6,885</u>	<u>\$ 6,759</u>	

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本集團為購買原料已開立未使用信用狀餘額如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
已開立未使用信用狀餘額	<u>\$ 2,701,020</u>	<u>\$ 1,738,887</u>	<u>\$ 1,604,811</u>

(二) 本集團已承攬造船、艦之工程合約尚未履約之合約金額如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
工程合約尚未履約之合約金額	<u>\$ 33,659,140</u>	<u>\$ 37,951,100</u>	<u>\$ 38,267,741</u>

(三) 本集團已承攬之勞務合約尚未履約之合約金額如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
勞務合約尚未履約之合約金額	<u>\$ 10,064</u>	<u>\$ 21,399</u>	<u>\$ 38,666</u>

(四) 本集團已承攬造船、艦之工程合約由銀行提供擔保額度如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
銀行提供擔保額度	<u>\$ 8,164,259</u>	<u>\$ 7,869,360</u>	<u>\$ 9,399,266</u>

(五) 本集團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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
進貨合約未來尚須支付數	\$ 10,222,769	\$ 15,697,792	\$ 9,039,539
外包合約未來尚須支付數	1,892,260	1,934,201	2,356,385
	<u>\$ 12,115,029</u>	<u>\$ 17,631,993</u>	<u>\$ 11,395,924</u>

(六) 本集團因承攬工程而開立之工程履約保證本票金額如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
工程履約保證本票	<u>\$ 99,850</u>	<u>\$ 99,850</u>	<u>\$ 99,850</u>

(七)本集團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)營業租賃之說明。

(八)本集團與世紀鋼鐵結構股份有限公司暨永傳能源股份有限公司為福海風力發電股份有限公司(簡稱「福海公司」)之共同發起人，就福海公司與經濟部簽訂「風力發電離岸系統示範獎勵契約書」，並約定負連帶責任。本公司提供新台幣 8.86 億元之背書保證額度，截至民國 105 年 3 月 31 日止，實際動支金額計 \$ 75,000；另，截至民國 104 年 3 月 31 日止，則無此情事。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
總負債	\$ 10,743,077	\$ 9,875,194	\$ 12,543,705
總資產	\$ 24,648,531	\$ 23,739,566	\$ 26,430,968
負債佔資產比(%)	44	42	47

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、持有至到期日-流動、應收票據、應收帳款、應收建造合約款、其他應收款、存出保證金、長期應收票據及款項、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付建造合約款、其他應付款、其他金融負債-流動、長期應付票據及款項及存入保證金)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)金融工具公允價值資訊之說明。

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：

105年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,007	32.135	\$ 32,360
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,708	32.235	119,527
日幣：新台幣	140,590	0.288	40,532
104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,000	32.78	\$ 426,075
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,588	32.88	52,206
日幣：新台幣	12,480	0.275	3,428

104年3月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,750	31.25	\$ 148,438
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,372	31.35	\$ 74,357

C. 若新台幣對外幣升值/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：

外幣對新台幣升值或貶值1%	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
稅後淨利增加或減少	\$ 1,060	\$ 615

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨兌換利益彙總金額分別為\$21,001 及\$4,676。

價格風險

本集團未有重大商品價格風險之暴險。

利率風險

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

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

- 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)。
- 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。
- 應收帳款之信用資訊說明請詳附註六、(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。
- 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請詳附註六、(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，請詳附註六、(二)。

(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

<u>105年3月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
銀行借款	\$ 2,925,526	\$ -	\$ -	\$ -
應付款項	2,708,334	473,264	573,264	-
	<u>\$ 5,633,860</u>	<u>\$ 473,264</u>	<u>\$ 573,264</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債

<u>104年12月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
銀行借款	\$ 516,914	\$ -	\$ -	\$ -
應付款項	2,831,337	449,436	610,285	-
	<u>\$ 3,348,251</u>	<u>\$ 449,436</u>	<u>\$ 610,285</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債

<u>104年3月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
銀行借款	\$ 1,561,303	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	650,000	-	-	-
應付款項	2,533,700	154,261	876,231	-
	<u>\$ 4,745,003</u>	<u>\$ 154,261</u>	<u>\$ 876,231</u>	<u>\$ -</u>

衍生金融負債

截至105年3月31日及104年12月31日，無此情事。

衍生金融負債

<u>104年3月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
遠期外匯負債	\$ 1,657	\$ -	\$ -	\$ -

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、或與實際金額會有顯著不同。

(三)金融工具公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日：無此情事。

104 年 3 月 31 日

負債

<u>重複性公允價值</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯	\$ -	\$ 1,657	\$ -	\$ 1,657

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

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：請詳附表一。
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）：無。
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：請詳附表二。

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。

10. 母公司與子公司及各子公司間業務關係及重要往來情形：請詳附表三。

(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(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

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) 營運部門資訊之衡量

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) 營運部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	造船艦	其他營運部門	調整及 沖銷(註1)	合 併
外部收入	\$ 4,389,152	\$ 161,258	\$ -	\$ 4,550,410
內部部門收入	-	105,955	(105,955)	-
部門收入	<u>\$ 4,389,152</u>	<u>\$ 267,213</u>	<u>(\$ 105,955)</u>	<u>\$ 4,550,410</u>
部門利益	<u>\$ 111,573</u>	<u>\$ 28,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,958</u>
部門資產(註2)				<u>\$24,648,531</u>

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	造船艦	其他營運部門	調整及 沖銷(註1)	合 併
外部收入	\$ 5,559,778	\$ 243,542	\$ -	\$ 5,803,320
內部部門收入	-	155,888	(155,888)	-
部門收入	\$ 5,559,778	\$ 399,430	(\$ 155,888)	\$ 5,803,320
部門利益	\$ 182,205	\$ 44,402	\$ -	\$ 226,607
部門資產(註2)				\$26,430,968

註 1：係內部部門收入之沖銷。

註 2：部門資產及負債係定期提供予營運決策者，惟未分配至各營運部門。

(四)營運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：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
應報導營運部門利益	\$ 111,573	\$ 182,205
其他營運部門利益	28,385	44,402
營運部門合計	139,958	226,607
營業費用	(120,080)	(138,055)
營業外收入及支出	30,288	67,382
繼續營業部門稅前損益	\$ 50,166	\$ 155,934

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		關係	公司名稱									Y	N	保	保	N	N	
0	台灣國際造船股份有限公司	藍洋風電工程(香港)股份有限公司	註1	\$ 1,385,405	\$ 476,708	\$ 476,708	\$ -	\$ -	-	3.44	\$ 6,927,023	Y	N			N		註3
0	台灣國際造船股份有限公司	福海風力發電股份有限公司	註2	1,385,405	886,000	886,000	75,000	-	-	6.40	6,927,023	N	N			N		註3

註1：母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：有業務關係之公司。

註3：依本公司背書保證作業程序規定，背書保證總額不得超過本公司淨額之50%；對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之10%。
(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

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

民國105年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	交易對象名稱	關係	估總進(銷)貨 之 比 率		單價	授信期間	餘 額
			金 額	之 比 率			估總應收(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	銷貨 (\$ 522,192)	(11)	註1	註1	\$ -
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 401,128	13	註1	註1	(252,033)
台灣國際造船股份有限公司	台船防銹科技股份有限公司	母子公司	外包費 105,955	註3	註1	註1	(42,914)
台船防銹科技股份有限公司	台灣國際造船股份有限公司	母子公司	銷貨 (105,955)	(91)	註1	註1	42,914
							39

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：本公司對中國鋼鐵股份有限公司之預付貨款為\$196,499，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異常。

註3：估本公司外包費之比率17.42%。

台灣國際造船股份有限公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件 (註4)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0	台灣國際造船股份有限公司	台船防衛科技股份有限公司	母子公司	外包費	\$ 105,955	註4	2
0	台灣國際造船股份有限公司	台船防衛科技股份有限公司	母子公司	應付帳款	42,914	註4	-

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：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：母子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。

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，

背書保證項目以實際動支金額佔合併總資產之方式計算。

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異常。

台灣國際造船股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國105年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
台灣國際造船股份有限公司	台船防銹科技股份有限公司	台灣	防銹、油漆、噴砂工程等	\$ 87,500	\$ 87,500	8,750,000	70	\$ 119,955	\$ 1,299	\$ 873	
台灣國際造船股份有限公司	台灣離岸風場服務股份有限公司	台灣	製造金屬結構、建築組件、發電機組等	4,000	4,000	400,000	40	2,461	(1,484)	(590)	
台船防銹科技股份有限公司	藍洋風電工程(香港)股份有限公司	香港	海事工程資訊及服務	304	304	100	100	2,273	1,461	1,461	註

註：業已列入本公司採權益法評價之被投資公司本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。