

股票代號：2208



111 年報



台灣國際造船股份有限公司  
CSBC CORPORATION, TAIWAN

中華民國112年5月30日刊印

查詢本年網址：mops.twse.com.tw 證交所公開資訊觀測站



台灣國際造船股份有限公司

二二年報



台灣國際造船股份有限公司  
CSBC CORPORATION, TAIWAN

公司地址：高雄市小港區中興路3號

電話：(07)805-9888轉2884

網址：<http://www.csbcnet.com.tw>

◇ 發言人及代理發言人

發言人：周志明

職稱：副總經理

電話：(07) 805-9888 ext.2131

電子郵件信箱：091587@csbcnet.com.tw

副發言人：高建一

職稱：督導

電話：(07) 805-9888 ext.2131

電子郵件信箱：094611@csbcnet.com.tw

◇ 公司、船廠之地址及電話

總公司地址：高雄市小港區中鋼路3號

電話：(07) 805-9888

高雄廠地址：高雄市小港區中鋼路3號

電話：(07) 805-9888

基隆廠地址：基隆市和平島和一路224號

電話：(02) 2463-1021

◇ 名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

電話：(02)2361-1300

地址：台北市許昌街17號2樓

網址：<http://www.fbs.com.tw/>

◇ 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：王國華會計師、吳建志會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市新興區800民族二路95號22樓

網址：<http://www.pwc.com>

電話：(07) 237-3116

◇ 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

◇ 公司網址：<http://www.csbcnet.com.tw>

# 台灣國際造船股份有限公司

## 111 年度年報

### 目錄

|                                                                                                      |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                                                       | 1   |
| 貳、公司簡介 .....                                                                                         | 5   |
| 參、公司治理報告 .....                                                                                       | 7   |
| 一、組織系統 .....                                                                                         | 7   |
| 二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料 .....                                                                     | 13  |
| 三、公司治理運作情形 .....                                                                                     | 34  |
| 四、會計師公費資訊 .....                                                                                      | 74  |
| 五、更換會計師資訊 .....                                                                                      | 74  |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 ..... | 74  |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十<br>之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                          | 74  |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之<br>親屬關係之資訊 .....                                                   | 77  |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同<br>一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....                                    | 78  |
| 肆、募資情形 .....                                                                                         | 79  |
| 一、資本及股份 .....                                                                                        | 79  |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                                                      | 84  |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                                                      | 87  |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                                                   | 87  |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                                  | 87  |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                                                           | 87  |
| 七、資金運用計劃執行情形 .....                                                                                   | 87  |
| 伍、營運概況 .....                                                                                         | 88  |
| 一、業務內容 .....                                                                                         | 88  |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                                                      | 112 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、<br>平均年齡及學歷分布比較 .....                                              | 119 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                                                       | 119 |
| 五、勞資關係 .....                                                                                         | 123 |
| 六、資通安全管理 .....                                                                                       | 125 |
| 七、重要契約 .....                                                                                         | 125 |

|                                             |      |
|---------------------------------------------|------|
| 陸、財務概況.....                                 | 128  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                   | 128  |
| 二、最近五年度財務分析.....                            | 132  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會報告.....                     | 137  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....                  | 138  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....                  | 138  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....     | 138  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                  | 139  |
| 一、財務狀況.....                                 | 139  |
| 二、財務績效.....                                 | 140  |
| 三、現金流量.....                                 | 141  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                   | 142  |
| 五、最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃..... | 143  |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....          | 144  |
| 七、其他重要事項.....                               | 150  |
| 捌、特別記載事項.....                               | 151  |
| 一、關係企業相關資料.....                             | 151  |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....             | 153  |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....         | 153  |
| 四、其他必要補充說明事項.....                           | 153  |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....   | 153  |
| 附錄一：民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告.....    | 1~75 |
| 附錄二：民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....    | 1~68 |



## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東於百忙中出席本公司今年的股東常會，在此謹就本公司111年度營業結果及112年度營業計畫概要向各位股東報告。

### 一、111 年全球造船產業狀況

在經歷了過去兩年海運運價飆漲的超繁榮時代後，自 111 下半年起航運市場成長減緩甚至出現萎縮現象。隨著市場需求的大幅減少和運力的快速增長，運價、租金同步下跌，加上目前貨櫃航運的平均裝載量僅約七成，且大量船隻已經開始放慢航速，以削減 4~6% 運力，但就中長期角度而言，這種運力削減對於平衡市場供需之幫助甚微，因為受疫情後的航運繁榮刺激，許多海運公司訂購了大量的船舶，而這些新船尚在陸續交付中。根據統計，未來三年貨櫃船運力將增長 25%，這將導致運力嚴重過剩，加上經濟成長放緩導致的貨運需求減少，整個航運界持續處於衰退之中，同時也代表海運公司此波創下高獲利的繁榮期已經畫下句點。

在造船市場方面，根據 Clarkson Research 統計資料顯示，111 年全球新簽造船訂單約 4,279 萬 CGT，較 110 年衰退 10.9%；同時至 111 年 12 月止，全球手持訂單量 1.06 億 CGT，較前一年度同期增長 38.4%。整體新造船市場仍以 LNG 船、貨櫃船、散裝船為主，其中 LNG 船近年不論市占率或航運需求均明顯提升。儘管自 111 年，航運業整體表現欠佳，但全球造船產業在多重壓力下，仍取得不錯的成績，雖然新造船成交量較前一年度減少約 10%，全年完工量持平，手持訂單量卻有增長的態勢，其中又以附加價值高的 LNG 船表現更為亮眼。面對航運業的逐步衰退，擁有緊密關聯的造船產業卻有截然不同的表現，主要仍因造船產業較航運業具有遞延現象，本公司仍將持續關注造船市場的變化並掌握具利基之訂單。

## 二、111 年度營業狀況

### (一)合併財務分析

| 單位：仟元    |            |            |                |
|----------|------------|------------|----------------|
| 項目       | 110年       | 111年       | 與110年比較<br>(%) |
| 營業收入     | 19,113,429 | 21,994,050 | 15.07%         |
| 營業毛利(損)  | 555,219    | -3,096,764 | -657.76%       |
| 營業利益(損失) | -2,914     | -3,758,339 | -128,875.26%   |
| 稅前淨利(損)  | 10,315     | -3,542,337 | -34,441.61%    |
| 本期淨利(損)  | 9,553      | -3,548,488 | -37,245.27%    |

本公司 111 年合併營業收入 219.94 億元，營業毛損 30.97 億元，本期淨損 35.48 億元，較 110 年增加虧損 35.58 億元，主要係承造單艘或首艘艦艇，如新型兩棲船塢運輸艦原型艦、1000 噸級巡防艦首艦，迥異於傳統商船且複雜度極高而缺乏學習曲線效應，尤以環海翡翠輪（MIV）為台船首次承造的大型海工船舶，其特殊裝備與安全等級最複雜且工作量龐大，為海工船舶中建造難度最高之特種稀少船舶，致工程進度延宕，為滿足 MIV 投入風場營運的交期需求，投入眾多的國內外人力趕工，以致大幅提高生產成本，加上遭遇疫情、通膨、原物料與設備價格高漲等外在不可抗因素，進而造成鉅額虧損。

### (二)手持訂單說明

#### 1. 在手業務訂單

截至111年12月底，商船手持訂單計10艘（高雄10艘）；軍艦及公務船手持訂單計14艘（高雄6艘、基隆8艘），交船日期高雄廠區排至114年11月，基隆廠至116年10月；海工與製機手持訂單有海龍水下基礎基樁63支及中油公司石化品儲槽26座。

#### 2. 完工交付船艦與海工業務

111年度無商船完工交付；公務艦艇部分高雄廠完工交船4艘（1艘新

型兩棲船塢運輸艦、1艘4,000噸級巡防艦、2艘100噸級巡防緝私艇)，基隆廠完工交船5艘（4艘100噸級巡防救難艇、1艘1,000噸級巡防艦）；以上共計9艘。

### (三)重大投資案

111年度固定資產專案投資計畫執行中項目有「高雄廠區350噸GOC吊車汰舊換新專案投資計畫」、「高雄廠區多用途鋼構產線專案投資計畫」、「國艦重要裝備廠房專案投資計畫」、「籌獲大型安錨拖船」、「儲能系統建置工程」。

### 三、112 年度營業計畫概要

儘管新冠肺炎（COVID-19）疫情於全球逐漸解封，短暫造就了物流與經濟增長，然而俄烏戰爭與極端氣候造成糧食短缺與能源價格飆漲，加上以美國為首的民主國家陣營對俄羅斯實施經濟制裁，以及各國升息政策等因素，為航運及船舶製造業增添許多變數。

隨著全球通膨問題的持續惡化，造成各式原物料與裝備的價格高漲，以及後疫情時代的缺工等問題，導致本公司的材料與人工成本不斷墊高，嚴重侵蝕獲利。

鑑此，本公司持續執行企業轉型計畫，朝多角化經營方向邁進，同時推行多項營運改善計畫與持續執行EP-10提升方案，以期優化公司營運狀況。

展望112年，儘管商船市場有下滑趨勢，但隨著極端氣候加劇、保護海洋生態意識抬頭，法令規定日益嚴格，對於新造船市場仍存在其需求，本公司握有節能、智慧船舶的技術優勢，並建造過海事工程船，其建造技術等級高且讓本公司歷經與工業先進國家對造船工業之管理方式，此將有助於承攬具有利基之「商船」業務；此外，近期亦受到兩岸關係緊張情勢增溫下，本公司積極趕工建造軍艦，以強化國軍戰力，加上離岸風機水下基礎基樁（PP）業務再次啟動並與台大合作投入浮式風電之浮式平台建造，將有助於把離岸風電產業再創從台灣到世界，以及順利承攬石化基業等陸機工程，「製機海工」業務將再次起飛，同時輔以轉投資事業多元並進之事業體發展模式推進，穩步推動三大事業。儘管112年尚有MIV交船與IDS下水兩大工程節點亟待趕工克服，營運仍相當艱困，但以「上下E心，

扭轉局勢」為策略目標，未來視市場發展狀況，同時配合國家政策，滾動調整營運方向，積極朝轉虧為盈，創造營運獲利邁進。

敬祝大家

身體健康、萬事如意！



台灣國際造船股份有限公司

董事長：鄭文隆



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：1973 年 11 月 7 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：高雄市小港區中鋼路 3 號 電話：(07) 805-9888

高雄廠區：高雄市小港區中鋼路 3 號 電話：(07) 805-9888

基隆廠區：基隆市中正區和平島和一路 224 號 電話：(02) 2463-1021

(三)公司沿革(詳參台船官網)

1973 年：7 月，「中國造船公司」成立，11 月取得核准設立登記。

2020 年：9 月 16 獲頒高雄市環保局 2019 年綠色採購績優企業。

2020 年：11 月 27 日獲頒 2019 年度港口設施保全查核評鑑第一名殊榮。

2020 年：10 月 15 日通過 TIPS A 級驗證抽驗審查。

2020 年：10 月 26 日通過 CMMI Level 2 暨 ISO 27001：2013(成熟度整合模式及資訊安全管理系統驗證與 12 月 23 日授證。

2021 年：2 月 5 日取得 ISO 45001:2018 及 CNS 45001:2018 三年換證證書。

2021 年：9 月 30 日獲頒 2020 年高雄市綠色採購績優單位。

2021 年：11 月 24 日 1,000 總噸級研究船榮獲經濟部外貿協會第 30 屆(2022)台灣精品金質獎。

2021 年：12 月 15 日通過 TIPS/2016 年版 A 級驗證。

2021 年：12 月 27 日取得 ISO 9001:2015 三年換證證書。

2021 年：獲頒「全民防衛動員典範」。

2022 年：9 月 30 日獲頒 2021 年高雄市環保局綠色採購績優單位。

2022 年：10 月 19 日「船佳堡」規劃設計案獲得國家建築金質獎。

2022 年：11 月 28 日「玉山艦」榮獲中國造船暨輪機工程師學會 2023  
年最佳船舶獎，本公司連續六年獲得首獎。

2023 年：「高效能艦艇」獲得列管軍品廠商級別認證，國防部於 1  
月 13 日核頒丙級合格證明書。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)、公司組織

##### 1、組織結構



111.08.15 船管字第 1116650794 號令

## 2、各主要部門所營業務

### (1) 董事會秘書室

掌理董事會會務、機要、文書、印信；董事會、股東會議議程編撰與議事錄記錄等事項。

### (2) 稽核室

主管稽核業務，負責稽核制度之建立與維護，稽核業務之規劃、推動、執行、追蹤、考核及分級稽核之綜辦與督導。

### (3) 企劃處

A. 公司經營策略及未來研究發展策略、投資計畫、多領域之市場資訊蒐集與分析、新事業業務推動及策略聯盟、新產品合作或導入評估、新經營模式、經營領域及相關技術之開發研究、推動產官學研合作研究。

B. 公司年度營運計畫、工程技術及研究發展之管理、業務工程之策劃推行、管理制度興革建議、責任中心考核及公司治理等事項。

C. 生產業務計畫與管制、製程改善建議、成本統計分析及預估、完工檢討、及勞務採購開標作業等事項。

### (4) 資訊處

短、中、長期資訊發展計畫、網路及軟硬體設備、資訊系統整合、資訊預算、資訊應用系統之規劃、分析、設計、維護及辦公室自動化作業、資訊作業制度、標準及程序、資通安全策略之研訂及災害備援作業、與資訊業務有關之法令遵循、風險管理及危機處理、智慧型船廠發展之規劃、協調與推行等事項。

### (5) 業務處

A. 新造商船、加改裝大修及大型鋼構業務洽談、承攬、推廣、合作及客戶徵信調查、投標、聯繫、代理商之建立及管理、市場資訊之蒐集研判等相關事項。

B. 新造商船暨重大加改裝業務之簽約、履約管理、收款作業及開工安龍交船儀典等策劃與執行等事項。

C. 石化工程等業務簽約前之相關業務辦理。

D. 國艦國造及其他公務船艦簽約前之相關業務辦理。

### (6) 物料處

A. 購料詢價、市場行情之調查、蒐集，廠商評鑑、開發及管理，各項工程物料之準備、購辦、稽催、保險、報關提運、索賠、管制與有關物料採購、管理制度之建立及作業標準之研訂等事項。

B. 物料倉儲、收發、料帳、盤存作業及呆、廢餘料之檢討處理等事項。



### (7) 管理處

- A. 人力資源規劃、管理方針釐訂、薪資研擬及人力資源管理規章之訂定。
- B. 從業人員任免、遷調、考核、獎懲、保險、退休、資遣、撫卹事項及員工持股信託之辦理、承攬商管理考核和人力勞務採購之辦理。
- C. 人才養成、人力籌獲、教育訓練、組織調整方案、勞資關係之協調、員工服務、申訴及育樂活動等事項。
- D. 行政、事務管理與後勤支援；文書處理、印信之典守、刊物編輯、發行，檔案之管理、福利政策協調聯繫及不屬其他各單位辦理之事項。
- E. 公共關係、敦親睦鄰、民意機構、新聞媒體、社會團體等及對外事務之聯繫、協調與溝通等事項。
- F. 公司實體安全防護及所屬碼頭設施保全計畫擬訂、執行，門禁、車輛管制，防護團及保全管理等事項。
- G. 年度消防業務工作計畫及預算之擬訂、執行與督導及相關法令規章之擬訂等事項。

### (8) 財會處

- A. 資金運用、策劃、調度、貸款獲得與償還、出納業務、固定資產管理、財務制度、資金借貸與及背書保證、短期投資、上網申報、股務作業及法院扣押廠商各項金額函件擬訂推行等事項。
- B. 預算資料之編提、管制、協調、審核、彙編、執行、控制及營運審核、成本計算與分析、帳務、稅務、料帳之處理，並辦理決算及有關會計制度之擬訂等事項。

### (9) 設計處

- A. 新船（艦）和大型鋼構之設計發展計畫及修造整體設計（包括製作技術規範、基本設計、機能設計、施工設計）等。
- B. 新船（艦）工程成本估計與技術規範議定。
- C. 交船藍圖和證書文件整備，以及技術資料之蒐集管理運用等。
- D. 新船（艦）整體後勤作業執行及設計技術、能力提升之相關研究發展工作。
- E. 藍圖設計、商源訪查、建造規範管理、技協尋找與溝通等。
- F. 國艦國造相關設計圖說、施工圖說、模擬分析、整體後勤文件之發展及船體放樣等。

(10) 專案管制處

- A. 公務船艦履約管理、建造工作規劃、專案管理、儀典策劃與執行、船東服務等。
- B. 潛艦業務行銷、政府說帖、媒體溝通、備標主辦、履約管理等。
- C. 潛艦建造工作規劃、專案管理、儀典策劃與執行、船東服務等。
- D. 潛艦購料詢價、市場行情之調查、蒐集，廠商評鑑、開發及管理，各項工程物料之準備、購辦、稽催、保險、報關提運、索賠、管制與有關物料採購、管理制度之建立及作業標準之研訂等事項。
- E. 潛艦物料倉儲、收發、料帳、盤存作業及呆、廢餘料之檢討處理等事項。
- F. 潛艦工程品質管制與檢驗，材料產品檢驗、船級會驗、工程保固之協調與有關工料改進建議等事項。
- G. 潛艦品質管理系統之規劃、建立、維持及發展等主協辦事項，負責系統文件構型管理、系統績效管理及系統整合等事項。
- H. 離岸風電鋼構業務之專案管理暨業主駐廠服務
- I. 石化工程相關業務之履約管理。
- J. 依據石化工程相關規定(契約、規範、設計)之專案管理。
- K. 依據石化工程契約價目表歸類，整合預算編列以及請款計價管理。

(11) 品保處

- A. 辦理工程品質管制與檢驗，材料產品檢驗、船級會驗、工程保固之協調與有關工料改進建議等事項。
- B. 公司品質管理系統之規劃、建立、維持及發展等主協辦事項，負責系統文件構型管理、品質管理系統驗證之內外部稽核、系統績效管理、系統整合、新造商船船東駐廠服務等事項。
- C. 公司實驗室之規劃、建立及執行，含物化檢測、儀表校驗及非破壞檢測等執行。

(12) 環保公用處

- A. 廠區年度公共工程、公用設施、環境保護等工作計畫之擬訂及預算之擬訂、執行與督導，減少公害及相關法令規章之擬訂等事項。
- B. 廠區公共工程、公用設施之興建維護與管理，各項機具、裝備、儀器之保養修護與配賦及統籌調節運用等事項。

(13) 勞工安全衛生處

- 年度工業安全衛生工作計畫、執行與督導、醫療保健業務之執行、意外事故防範及相關法令規章之擬訂等事項。

(14) 法務室

- A. 協助各單位業務上所發生之訴訟、仲裁及行政救濟等案件之法律處理意見，並協助處理勞資問題及環境保護等所發生之法律案件及擬訂業務上之管理規章，另有關涉及對外合約及政府頒行法規意見徵詢。
- B. 推動並整合風險管理之執行與運作等事項。

(15) 船體工廠

- A. 船（艦／艇）船體進料、加工、小組合、組合、銲接、塗裝、安裝工程之施工及一般管理等事項。
- B. 大型鋼構之承建、製造、安裝與修理等事項。
- C. 新、修船之艙口蓋、舵架、尾軸架等艤品自製及有關新、修船之委託工作。

(16) 艤裝工廠

- A. 新船（艦艇）艤品製造、安裝工程、試航及一般管理等事項。
- B. 大型鋼構之艤品承建、製造、安裝與修理等事項。

(17) 修船工廠

- A. 商船、軍艦維修業務承攬、報價、投標、議價、施工及收款。
- B. 執行船舶加改裝業務工程、修艦業務工程及新船部份保固工程施工與驗估。

(18) 海昌工廠

- A. 潛艦船體加工、小組合、組合、銲接、塗裝、安裝工程之施工及一般管理等事項。
- B. 潛艦船體之承建、維修等事項。
- C. 潛艦之大型艤品工作架自製、維修工作。
- D. 潛艦艤品製造、安裝工程、試航及一般管理等事項。
- E. 潛艦維修之艤品承建、製造、安裝等事項。

(19) 船舶管理處

- A. 船塢、碼頭操作使用及拖船、工作船之管理。
- B. 船舶裝載固繫設計之相關工作。

(20) 船塢管制室

負責船舶進出塢及離靠碼頭、領航、繫泊安全以及有關航泊管制等事項（含基隆廠）。

(21) 基隆廠

- A. 新船簽約後生產、執行、管制、完工檢討及船東、船級會驗、工程保固之協調與有關工程改進建議等事項。

- B. 船、艦艇修理及加改裝工程業務承攬、施工與驗估及船塢、碼頭、拖船等之管理及船舶進出塢、離靠碼頭、領航、繫泊安全以及有關航泊管制等事項。
- C. 大型鋼構及艤品承建、製造、安裝與修理等事項。
- D. 全廠工安、環保、公共工程、公用設施、消防等工作計畫之擬訂、執行、督導及醫療保健業務執行、意外事故防範及相關法令規章之擬訂等事項。
- E. 廠區公共工程、公用設施之興建維護與管理，各項機具、裝備、儀器之保養修護與配賦及統籌調節運用、外包之開標等事項。
- F. 在公司業管單位督導下，負責執行本廠有關人事行政、公關、會計帳務、物料之購辦、提運、保險、索賠及管制等事項。

## 二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一)、董事

#### 1、第十七屆董事資料

111 年 6 月 22 日

| 職 稱                     | 國籍<br>或註冊地 | 姓 名                   | 性別<br>年齡   | 選(就)<br>任日期 | 任期 | 初次<br>選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |             | 現 在<br>持有股數 |             | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |             | 利用他人名<br>義持有股份 |             | 主要經(學)歷                                                   | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                | 其配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>監察人 |        |        | 備註                               |
|-------------------------|------------|-----------------------|------------|-------------|----|----------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|-------------|----------------|-------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|----------------------------------|
|                         |            |                       |            |             |    |                | 股數            | 持股比率<br>(%) | 股數          | 持股比率<br>(%) | 股數                     | 持股比率<br>(%) | 股數             | 持股比率<br>(%) |                                                           |                                                        | 職<br>稱                                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |                                  |
| 董事長/經<br>濟部代表人          | 中 華<br>民 國 | 鄭文隆                   | 男<br>61~70 | 108.6.26    | 3年 | 96.11.30       | 105,070,366   | 22.21%      | 105,070,366 | 11.27%      | —                      | —           | —              | —           | .美國華盛頓大學土木工程博士<br>.行政院公共工程委員會副主委<br>.高雄市政府副市長<br>.台船公司董事長 | 台 船 公 司 董 事<br>長                                       | —                                       | —      | —      | 99.12.27~105.6<br>.25 董事任期中<br>斷 |
| 董事/經濟<br>部代表人           | 中 華<br>民 國 | 魏正賜                   | 男<br>61~70 | 110.5.5     | 3年 | 110.5.5        | 105,070,366   | 22.21%      | 105,070,366 | 11.27%      | —                      | —           | —              | —           | .高雄海洋科技大學輪機工程科<br>畢業<br>.台船公司副總經理<br>.台銹公司董事及董事長          | 台 船 公 司 總 經<br>理                                       | —                                       | —      | —      |                                  |
| 董事/經濟<br>部代表人           | 中 華<br>民 國 | 黃日進                   | 男<br>61~70 | 108.6.26    | 3年 | 99.6.23        | 105,070,366   | 22.21%      | 105,070,366 | 11.27%      | —                      | —           | —              | —           | .台南高級工業職業學校銲金<br>科畢業<br>.台船公司職工福利委員會主<br>任委員              | 高 雄 市 台 灣 國<br>際造船(股)公<br>司 企 業 工 會 理<br>事 長           | —                                       | —      | —      |                                  |
| 董事/經濟<br>部代表人           | 中 華<br>民 國 | 藍許清                   | 男<br>50~60 | 108.6.26    | 3年 | 94.11.11       | 105,070,366   | 22.21%      | 105,070,366 | 11.27%      | —                      | —           | —              | —           | .專科學校機械工程科畢業同<br>等學力<br>.台船公司基隆廠技術師                       | 台 灣 國 際 造 船<br>公 司 基 隆 廠 企<br>業 工 會 理 事 長              | —                                       | —      | —      | 111.2.17 卸任                      |
| 國家發展基<br>金管理會代<br>表人    | 中 華<br>民 國 | 吳文貴                   | 男<br>51~60 | 108.6.26    | 3年 | 107.11.26      | 36,032,305    | 7.62%       | 136,032,305 | 14.59%      | —                      | —           | —              | —           | .成功大學地球科學系碩士<br>.財政部國有財產署中區分署<br>分署長                      | 國 家 發 展 委 員 會<br>中 興 新 村 活 化 專<br>案 辦 公 室 參 事 兼<br>主 任 | —                                       | —      | —      |                                  |
| 耀華玻璃公<br>司管理委員<br>會代表人  | 中 華<br>民 國 | 盧文燦                   | 男<br>51~60 | 109.7.31    | 3年 | 107.11.26      | 36,032,305    | 7.62%       | 64,603,733  | 6.93%       | —                      | —           | —              | —           | .美國懷俄明大學國際經濟碩<br>士<br>.經濟部工業局科長                           | 經 濟 部 工 業 局<br>副 組 長                                   | —                                       | —      | —      | 108.6.26-<br>109.7.30 董事<br>任期中斷 |
| 國防工業發<br>展基金會代<br>表人    | 中 華<br>民 國 | 房茂宏                   | 男<br>51~60 | 110.12.3    | 3年 | 110.12.3       | 25,000,000    | 5.29%       | 53,571,428  | 5.74%       |                        |             |                |             | .戰爭學院畢業<br>.陸軍司令部副司令                                      | 國 防 部 常 務 次<br>長                                       | —                                       | —      | —      |                                  |
| 董事                      | 中 華<br>民 國 | 台灣<br>中油<br>(股)<br>公司 | —          | 108.6.26    | 3年 | 105.6.23       | 23,777,487    | 5.03%       | 23,777,487  | 2.55%       | —                      | —           | —              | —           | —                                                         | —                                                      | —                                       | —      | —      |                                  |
| 董事/中國鋼<br>鐵(股)公司<br>代表人 | 中 華<br>民 國 | 黃建智                   | 男<br>61~70 | 108.6.26    | 3年 | 107.7.1        | 7,751,346     | 1.64%       | 7,751,346   | 0.83%       | —                      | —           | —              | —           | .東海大學經濟系畢業<br>.中國鋼鐵(股)公司助理副總<br>經理                        | 中 國 鋼 鐵 ( 股 ) 公<br>司 副 總 經 理                           | —                                       | —      | —      |                                  |

|                          |      |           |            |            |          |         |           |       |           |       |       |   |   |   |   |                                                       |                      |   |   |   |
|--------------------------|------|-----------|------------|------------|----------|---------|-----------|-------|-----------|-------|-------|---|---|---|---|-------------------------------------------------------|----------------------|---|---|---|
| 董事                       | 中華民國 | 裕利投資（股）公司 | —          | 108.6.26   | 3年       | 98.2.13 | 2,652,411 | 0.56% | 4,670,922 | 0.50% | —     | — | — | — | — | —                                                     | —                    | — | — |   |
| 董事/高雄市台灣國際造船（股）公司企業工會代表人 | 中華民國 | 侯德隆       | 男<br>51~60 | 108.6.26   | 3年       | 96.6.04 | 428,000   | 0.09% | 801,259   | 0.08% | —     | — | — | — | — | 高雄高級工業職業學校電工科<br>台船公司產業工會理事長、職工福利委員會主任委員、高雄市產業總工會理事長  | 台灣國際造船公司技術員、企業工會工會代表 | — | — | — |
| 董事/高雄市台灣國際造船（股）公司企業工會代表人 | 中華民國 | 謝國榮       | 男<br>61~70 | 108.6.26   | 3年       | 103.7.1 | 428,000   | 0.09% | 801,259   | 0.08% | —     | — | — | — | — | 高雄海專輪機系畢業<br>台船公司職工福利委員會主任委員、常務監事                     | 台船公司技術師、工會代表         | — | — | — |
| 獨董                       | 立事   | 中華民國      | 林輝政        | 男<br>61~70 | 108.6.26 | 3年      | 105.6.23  | 0     | 0.00%     | 0     | 0.00% | — | — | — | — | 國立台灣大學造船工程學研究所博士<br>國立澎湖科技大學校長<br>國立台灣大學工程科學及海洋工程學系教授 | 春兩工廠股份有限公司董事長        | — | — | — |
| 獨董                       | 立事   | 中華民國      | 劉德明        | 男<br>61~70 | 108.6.26 | 3年      | 105.6.23  | 0     | 0.00%     | 0     | 0.00% | — | — | — | — | 美國俄亥俄州立大學經濟學博士<br>財政部證券暨期貨管理委員會顧問                     | 國立中山大學財務管理學系教授       | — | — | — |
| 獨董                       | 立事   | 中華民國      | 陳志揚        | 男<br>51~60 | 108.6.26 | 3年      | 108.6.26  | 0     | 0.00%     | 0     | 0.00% | — | — | — | — | 國立中興大學法學碩士<br>板橋地方法院法官                                | 陳志揚律師事務所主持律師         | — | — | — |

註：(1)第 17 屆董事任期自 108.06.26 起至 111.6.25 止。

(2)111.2.17 經濟部代表人藍許清卸任。

## 2、第十八屆董事資料

112 年 3 月 13 日

| 職 稱        | 國籍或註冊地  | 姓 名 | 性別年齡       | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選 任 時<br>持有股份 |         | 現 在<br>持有股數 |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經（學）歷                                               | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |  |  |  | 其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備 註                      |
|------------|---------|-----|------------|----------|----|----------|---------------|---------|-------------|---------|----------------|---------|------------|---------|-------------------------------------------------------|-----------------|--|--|--|-------------------------|----|----|--------------------------|
|            |         |     |            |          |    |          | 股數            | 持股比率(%) | 股數          | 持股比率(%) | 股數             | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |                                                       |                 |  |  |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |                          |
| 董事長/經濟部代表人 | 中 華 民 國 | 鄭文隆 | 男<br>61~70 | 111.6.22 | 3年 | 96.11.30 | 105,070,366   | 22.21%  | 105,070,366 | 11.27%  | —              | —       | —          | —       | 美國華盛頓大學土木工程博士<br>行政院公共工程委員會副主委<br>高雄市政府副市長<br>台船公司董事長 | 台 船 公 司 董 事 長   |  |  |  | —                       | —  | —  | 99.12.27~105.6.25 董事任期中斷 |
| 董事/經濟部代表人  | 中 華 民 國 | 魏正賜 | 男<br>61~70 | 111.6.22 | 3年 | 110.5.5  | 105,070,366   | 22.21%  | 105,070,366 | 11.27%  | —              | —       | —          | —       | 高雄海洋科技大學輪機工程科畢業<br>台船公司副總經理<br>台蝕公司董事及董事長             | 台 船 公 司 總 經 理   |  |  |  | —                       | —  | —  |                          |

|              |      |                      |            |            |          |           |             |        |             |        |       |   |   |   |                                     |                                                       |                |  |   |   |   |   |  |
|--------------|------|----------------------|------------|------------|----------|-----------|-------------|--------|-------------|--------|-------|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|--|---|---|---|---|--|
| 董事/經濟部代表人    | 中華民國 | 張益得                  | 男<br>50~60 | 111.6.22   | 3年       | 111.6.22  | 105,070,366 | 22.21% | 105,070,366 | 11.27% | —     | — | — | — | 高鳳高級工商職業學校<br>台船公司職工福利委員會主任委員       | 高雄市台灣國際造船(股)公司企業工會理事長                                 |                |  | — | — | — |   |  |
| 董事/經濟部代表人    | 中華民國 | 李國基                  | 男<br>50~60 | 111.6.22   | 3年       | 111.6.22  | 105,070,366 | 22.21% | 105,070,366 | 11.27% | —     | — | — | — | 光隆商職畢業<br>台船公司基隆廠外業工廠領班             | 台船公司基隆廠總領班                                            |                |  | — | — | — |   |  |
| 國家發展基金管理會代表人 | 中華民國 | 吳文貴                  | 男<br>51~60 | 111.6.22   | 3年       | 107.11.26 | 36,032,305  | 7.62%  | 136,032,305 | 14.59% | —     | — | — | — | 成功大學地球科學系碩士<br>財政部國有財產署中區分署分署長      | 國家發展委員會中興新村活化專案辦公室參事兼主任                               |                |  | — | — | — |   |  |
| 國家發展基金管理會代表人 | 中華民國 | 王兆璋                  | 男<br>51~60 | 111.6.22   | 3年       | 111.6.22  | 36,032,305  | 7.62%  | 136,032,305 | 14.59% | —     | — | — | — | 美國賓夕法尼亞大學機械工程博士<br>中山大學海洋科學學院院長     | 中山大學海下科技研究所教授、台灣海洋科技研究中心主任                            |                |  | — | — | — |   |  |
| 國家發展基金管理會代表人 | 中華民國 | 林志隆                  | 男<br>61~70 | 111.6.22   | 3年       | 111.6.22  | 36,032,305  | 7.62%  | 136,032,305 | 14.59% | —     | — | — | — | 中山大學材料研究所博士<br>高雄應用科技大學化工材料科學系兼任副教授 | 金屬工業研究發展中心副執行長                                        |                |  | — | — | — |   |  |
| 國家發展基金管理會代表人 | 中華民國 | 毛振泰                  | 男<br>51~60 | 111.6.22   | 3年       | 111.6.22  | 36,032,305  | 7.62%  | 136,032,305 | 14.59% | —     | — | — | — | 中央大學土木工程學系博士<br>國家發展委員會國土區域離島發展處副處長 | 國家發展委員會國會及新聞聯絡中心主任                                    |                |  | — | — | — |   |  |
| 董事           | 中華民國 | 耀華玻璃公司管理委員會          | —          | 111.6.22   | 3年       | 111.6.22  | 36,032,305  | 7.62%  | 64,603,733  | 6.93%  | —     | — | — | — | —                                   | —                                                     |                |  | — | — | — |   |  |
| 國防工業發展基金會代表人 | 中華民國 | 房茂宏                  | 男<br>51~60 | 111.6.22   | 3年       | 110.12.3  | 25,000,000  | 5.29%  | 53,571,428  | 5.74%  |       |   |   |   | 戰爭學院畢業<br>陸軍司令部副司令                  | 國防部常務次長                                               |                |  | — | — | — |   |  |
| 董事           | 中華民國 | 台灣中油(股)公司            | —          | 111.6.22   | 3年       | 105.6.23  | 23,777,487  | 5.03%  | 23,777,487  | 2.55%  | —     | — | — | — | —                                   | —                                                     |                |  | — | — | — |   |  |
| 董事           | 中華民國 | 董事/高雄台灣國際造船(股)公司企業工會 | —          | 111.6.22   | 3年       | 111.06.22 | 428,000     | 0.09%  | 801,259     | 0.08%  | —     | — | — | — | —                                   | —                                                     |                |  | — | — | — |   |  |
| 獨董           | 立事   | 中華民國                 | 林輝政        | 男<br>61~70 | 111.6.22 | 3年        | 105.6.23    | 0      | 0.00%       | 0      | 0.00% | — | — | — | —                                   | 國立台灣大學造船工程學研究所博士<br>國立澎湖科技大學校長<br>國立台灣大學工程科學及海洋工程學系教授 | 春雨工廠股份有限公司董事   |  |   | — | — | — |  |
| 獨董           | 立事   | 中華民國                 | 劉德明        | 男<br>61~70 | 111.6.22 | 3年        | 105.6.23    | 0      | 0.00%       | 0      | 0.00% | — | — | — | —                                   | 美國俄亥俄州立大學經濟學博士<br>財政部證券暨期貨管理委員會顧問                     | 國立中山大學財務管理學系教授 |  |   | — | — | — |  |
| 獨董           | 立事   | 中華民國                 | 陳志揚        | 男<br>51~60 | 111.6.22 | 3年        | 108.6.26    | 0      | 0.00%       | 0      | 0.00% | — | — | — | —                                   | 國立中興大學法學碩士<br>板橋地方法院法官                                | 陳志揚律師事務所主持律師   |  |   | — | — | — |  |

註：(1)第18屆董事任期自111.6.22起至114.6.21止。

### 3、法人股東之主要股東

| 法人股東名稱(註 1) | 法人股東之主要股東 (註 2) |         |
|-------------|-----------------|---------|
| 台灣中油股份有限公司  | 經濟部             | 100.00% |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列第 3 點之說明。



#### 4、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件<br>姓名                  | 專業資格與經驗(註 1)                                                                       | 獨立性情形(註 2)                                                                                | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 經濟部<br>代表人：鄭文隆            | 現任：台船公司董事長<br>經歷：高雄市政府副市長                                                          |                                                                                           |                  |
| 經濟部<br>代表人：魏正賜            | 現任：台船公司總經理<br>經歷：台船公司副總經理                                                          |                                                                                           |                  |
| 經濟部<br>代表人：張益得            | 現任：台船企業工會理事長<br>經歷：台船福委會主委                                                         |                                                                                           |                  |
| 經濟部<br>代表人：李國基            | 現任：台船基隆廠總領班<br>經歷：台船基隆廠外業工場領班                                                      |                                                                                           |                  |
| 國家發展基金管理會<br>代表人：吳文貴      | 現任：國家發展委員會中興新村活化專案辦公室參事兼主任<br>經歷：國有財產署中區分署長                                        |                                                                                           |                  |
| 國家發展基金管理會<br>代表人：王兆璋      | 現任：中山大學海下科技研究所教授、台灣海洋科技研究中心主任<br>經歷：中山大學海洋科學學院院長                                   |                                                                                           |                  |
| 國家發展基金管理會<br>代表人：林志隆      | 現任：金屬工業研究發展中心副執行長<br>經歷：高雄應用科技大學化工材料科學系兼任副教授                                       |                                                                                           |                  |
| 國家發展基金管理會<br>代表人：毛振泰      | 現任：國家發展委員會國會及新聞聯絡中心主任<br>經歷：國家發展委員會國土區域離島發展處副處長                                    |                                                                                           |                  |
| 耀華玻璃公司管理委員會<br>代表人：盧文燦    | 現任：經濟部工業局副組長<br>經歷：經濟部工業局科長                                                        |                                                                                           |                  |
| 國防工業發展基金會<br>代表人：房茂宏      | 現任：國防部常務次長<br>經歷：陸軍副司令                                                             |                                                                                           |                  |
| 台灣中油（股）公司<br>代表人：尹令瑛      | 現任：立法院顧問<br>經歷：第六屆立法委員                                                             |                                                                                           |                  |
| 高雄市台灣國際造船（股）公司企業工會代表人：徐漢勳 | 現任：台船公司勞工董事<br>經歷：台船公司技術師                                                          |                                                                                           |                  |
| 獨立董事：林輝政                  | 1. 曾任台灣大學海洋工程學系所長<br>2. 取得國家考試造船技師專門職業及技術人員資格<br>3. 春雨(股)工廠董事<br>4. 無公司法第 30 條各款情事 | 本人、配偶、二親等以內親屬<br>1. 無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2. 無持有公司股份<br>3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 |                  |

|          |                                                                |                                                                                           |   |
|----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 獨立董事：劉德明 | 1. 任職中山大學財務管理學系教授<br>2. 曾任財政部證券暨期貨管理委員會顧問<br>3. 無公司法第 30 條各款情事 | 本人、配偶、二親等以內親屬<br>1. 無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2. 無持有公司股份<br>3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 | 2 |
| 獨立董事：陳志揚 | 1. 取得律師證書<br>2. 陳志揚律師事務所主持律師<br>3. 無公司法第 30 條各款情事              | 本人、配偶、二親等以內親屬<br>1. 無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2. 無持有公司股份<br>3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 |   |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 5、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

依據本公司「公司治理守則」第 20 條第 2 項規定，本公司董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (一) 營運判斷能力。
- (二) 會計及財務分析能力。
- (三) 經營管理能力。
- (四) 危機處理能力。
- (五) 產業知識。
- (六) 國際市場觀。
- (七) 領導能力。
- (八) 決策能力。
- (九) 法律專業。

本公司第 18 屆董事組成多元化執行情形如下：

| 姓名                         | 性別 | 基本組成    |  | 年齡分布  |       | 獨立董事任期年資 |       | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | 法律專業 |
|----------------------------|----|---------|--|-------|-------|----------|-------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|------|
|                            |    | 兼任本公司員工 |  | 60 以上 | 50-59 | 3 年以下    | 4-8 年 |        |           |        |        |      |       |      |      |      |
| 鄭文隆<br>(經濟部代表)             | 男  | ✓       |  | ✓     |       | -        | -     | ✓      | ✓         | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    | ✓    |
| 魏正賜<br>(經濟部代表)             | 男  | ✓       |  | ✓     |       | -        | -     | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |      |
| 張益得<br>(經濟部代表)             | 男  | ✓       |  |       | ✓     | -        | -     |        |           |        |        |      |       |      |      |      |
| 李國基<br>(經濟部代表)             | 男  | ✓       |  |       | ✓     | -        | -     |        |           |        |        |      |       | ✓    | ✓    |      |
| 吳文貴<br>(國家發展基金管理<br>會代表)   | 男  |         |  |       | ✓     | -        | -     |        |           | ✓      |        |      |       | ✓    |      |      |
| 王兆璋<br>(國家發展基金管理<br>會代表)   | 男  |         |  |       | ✓     | -        | -     | ✓      |           |        |        | ✓    |       |      |      |      |
| 林志隆<br>(國家發展基金管理<br>會代表)   | 男  |         |  | ✓     |       | -        | -     | ✓      | ✓         | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |      |
| 毛振泰<br>(國家發展基金管理<br>會代表)   | 男  |         |  |       | ✓     | -        | -     | ✓      |           |        | ✓      |      | ✓     |      |      |      |
| 盧文燦<br>(耀華玻璃公司管理<br>委員會代表) | 男  |         |  |       | ✓     | -        | -     | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    |      |      |
| 房茂宏<br>(國防工業發展基金<br>會代表)   | 男  |         |  |       | ✓     | -        | -     |        |           | ✓      | ✓      |      | ✓     | ✓    | ✓    |      |
| 尹令瑛<br>(中油(股)公司代表)         | 女  |         |  | ✓     |       | -        | -     | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    |       | ✓    | ✓    |      |
| 徐漢勳<br>(勞工董事)              | 男  | ✓       |  |       | ✓     | -        | -     |        |           |        |        |      |       | ✓    | ✓    |      |
| 劉德明<br>(獨立董事)              | 男  |         |  | ✓     |       |          | ✓     | ✓      | ✓         | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     |      | ✓    |      |
| 林輝政<br>(獨立董事)              | 男  |         |  | ✓     |       |          | ✓     | ✓      | ✓         | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |      |
| 陳志揚<br>(獨立董事)              | 男  |         |  |       | ✓     |          | ✓     |        |           |        | ✓      |      |       | ✓    | ✓    | ✓    |

本公司第 18 屆董事會 15 名董事成員（含 3 名獨立董事）。整體具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策、法律專業等能力，其中有 6 成董事中具有營業判斷能力；善長於會計及財務分析能力者為鄭文隆董事長、林志隆董事、劉德明獨立董事、及林輝政獨立董事；劉德明獨立董事具備會計師或財務專業能力並有實際執業及管理或教學等經驗。

## （二）董事會獨立性：

（1）本公司於 111 年 6 月 22 日改選第 18 屆董事，成員中 3 位董事、3 位獨立董事留任。董事平均任期為 3 年。獨立董事除陳志揚獨立董事任期年

資為4年，劉德明、林輝政兩位獨立董事任期年資為7年，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事20%、3名具員工身份之董事20%。董事成員年齡分布區間計：有9名董事位於50~59歲及6名董事60歲以上。本屆董事成員包含1位女性成員，女性董事占比6%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

- (2)董事多元化面向、互補及落實情形已合於「公司治理守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二)、總經理、副總經理及各部門主管資料

112年1月15日(單位：股)

| 職 稱        | 姓 名 | 性 別 | 國 籍  | 就任日期      | 持有股份    |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                       | 目前兼任其他公司之職務                            | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備 註 |
|------------|-----|-----|------|-----------|---------|----------|--------------|----------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|----|----|-----|
|            |     |     |      |           | 股數      | 持股比率     | 股數           | 持股比率     | 股數         | 持股比率 |                                                                                               |                                        | 職稱              | 姓名 | 關係 |     |
| 總經理        | 魏正賜 | 男   | 中華民國 | 110/5/5   | 37,880  | 0.00407% | 0            | 0        | 0          | 0    | 1. 高雄海洋科技大學輪機工程科<br>2. 聯合工專機械工程科<br>3. 舢裝工廠機裝工場主任<br>4. 舢裝工廠生管課課長<br>5. 舢裝工廠副廠長、廠長<br>6. 副總經理 | 台船防蝕科技股份有限公司董事長<br>財團法人船舶暨海洋產業研發中心常務董事 | 無               | 無  | 無  |     |
| 副總經理       | 周志明 | 男   | 中華民國 | 106/8/2   | 202,473 | 0.02173% | 17,803       | 0.00191% | 0          | 0    | 1. 美國密西根大學造船輪機碩士<br>2. 設計處船體設計課課長<br>3. 設計處副理<br>4. 業務處經理<br>5. 設計處經理                         | 財團法人中國驗船中心董事                           | 無               | 無  | 無  |     |
| 副總經理       | 蔡坤宗 | 男   | 中華民國 | 110/5/6   | 12,638  | 0.00136% | 0            | 0        | 0          | 0    | 1. 台灣大學造船工程系碩士<br>2. 設計處基本設計課工程師、課長<br>3. 物料處副理<br>4. 業務處經理<br>5. 設計處經理<br>6. 總經理室專案經理、執行長    | 台船動力科技股份有限公司董事                         | 無               | 無  | 無  |     |
| 副總經理       | 顏聰輝 | 男   | 中華民國 | 111/5/11  | 197     | 0.00002% | 0            | 0        | 0          | 0    | 1. 高雄海洋科技大學輪機工程碩士<br>2. 勤業廠工程師<br>3. 品保處工程師、課長<br>4. 舢裝工廠副廠長<br>5. 舢裝工廠廠長                     | 無                                      | 無               | 無  | 無  |     |
| 董事會秘書室主任秘書 | 洪忠慶 | 男   | 中華民國 | 111/11/12 | 0       | 0        | 0            | 0        | 0          | 0    | 1. 樹德科技大學<br>2. 勤業廠技術師<br>3. 修船工廠工程師<br>4. 修船工廠業務課課長<br>5. 修船工廠副廠長<br>6. 兼任管理處處長              | 無                                      | 無               | 無  | 無  | 註 4 |
| 稽核室總稽核     | 沈峯如 | 男   | 中華民國 | 108/12/1  | 0       | 0        | 0            | 0        | 0          | 0    | 1. 中興大學公共行政系<br>2. 政風處管理師、課長<br>3. 稽核室稽核                                                      | 無                                      | 無               | 無  | 無  |     |
| 業務處處長      | 袁國龍 | 男   | 中華民國 | 108/3/18  | 0       | 0        | 0            | 0        | 0          | 0    | 1. 海洋大學造船工程系<br>2. 設計處工程師<br>3. 業務處商船課工程師、課長<br>4. 業務處副理                                      | 無                                      | 無               | 無  | 無  |     |
| 設計處處長      | 林清煌 | 男   | 中華民國 | 110/11/11 | 48,644  | 0.00522% | 0            | 0        | 0          | 0    | 1. 高雄科技大學機械與自動化工程系碩士<br>2. 設計處船體設計課工程師、課長                                                     | 無                                      | 無               | 無  | 無  |     |

| 職 稱    | 姓 名 | 性 別 | 國 籍  | 就任日期      | 持有股份   |           | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                                                   | 目前兼任其他公司之職務                                        | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備 註 |
|--------|-----|-----|------|-----------|--------|-----------|--------------|------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|----|----|-----|
|        |     |     |      |           | 股數     | 持股比率      | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                                                                                                           |                                                    | 職稱              | 姓名 | 關係 |     |
|        |     |     |      |           |        |           |              |      |            |      | 3. 船體工廠上構工場場主任<br>4. 設計處副理                                                                                                |                                                    |                 |    |    |     |
| 物料處處長  | 王淑菁 | 女   | 中華民國 | 109/5/7   | 6,349  | 0.00068%  | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 東海大學國貿系<br>2. 物料處採購課管理師、課長<br>3. 物料綜合課課長<br>4. 管理處副理<br>5. 物料處副理                                                       | 無                                                  | 無               | 無  | 無  |     |
| 企劃處處長  | 余茂華 | 男   | 中華民國 | 109/8/13  | 5,895  | 0.00063%  | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 高雄應用科技大學工業工程與創新管理碩士<br>2. 船體工廠安裝工場主任<br>3. 船體工廠副廠長<br>4. 企劃處副理、經理<br>5. 船體工廠廠長<br>6. 艤裝工廠廠長<br>7. 管理處經理<br>8. 兼任公司治理主管 | 台灣離岸風場服務股份有限公司董事<br>台船動力科技股份有限公司董事<br>環海翡翠船舶股份公司董事 | 無               | 無  | 無  | 註 4 |
| 艤裝工廠廠長 | 陳錫銘 | 男   | 中華民國 | 111/05/11 | 25     | 0.000002% | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 台北工專機械工程系<br>2. 艤裝工廠機裝/室裝工程師<br>3. 艤裝工廠機裝/室裝工場場主任<br>4. 艤裝工廠生管課課長<br>5. 艤裝工廠副廠長                                        | 無                                                  | 無               | 無  | 無  | 註 5 |
| 船體工廠廠長 | 侯雅文 | 男   | 中華民國 | 108/8/12  | 36,215 | 0.00389%  | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 工業技術學院機械工程系<br>2. 企劃處生管課課長<br>3. 船體工廠上構工場主任<br>4. 船體工廠副廠長<br>5. 環保公用處經理                                                | 無                                                  | 無               | 無  | 無  |     |
| 修船工廠廠長 | 詹益貴 | 男   | 中華民國 | 109/5/7   | 395    | 0.00004%  | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 海洋大學輪機工程系<br>2. 中山大學企管碩士<br>3. 修船工廠工程師<br>4. 修船工廠業務課課長<br>5. 修船工廠副廠長                                                   | 無                                                  | 無               | 無  | 無  |     |
| 海昌工廠廠長 | 柳思巍 | 男   | 中華民國 | 109/11/12 | 33,654 | 0.00361%  | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 海軍官校航輪系<br>2. 美國海軍戰爭學院戰略碩士                                                                                             | 無                                                  | 無               | 無  | 無  |     |
| 資訊處處長  | 黃府祥 | 男   | 中華民國 | 108/3/18  | 11,000 | 0.00118%  | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 高雄科技大學電機工程碩士<br>2. 資訊處網路課工程師<br>3. 資訊處網路課課長                                                                            | 無                                                  | 無               | 無  | 無  |     |

| 職 稱     | 姓 名 | 性 別 | 國 籍  | 就任日期      | 持有股份   |          | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                               | 目前兼任其他公司之職務     | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備 註 |
|---------|-----|-----|------|-----------|--------|----------|--------------|------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----|----|-----|
|         |     |     |      |           | 股數     | 持股比率     | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                                                                                       |                 | 職稱              | 姓名 | 關係 |     |
| 品保處處長   | 王建勝 | 男   | 中華民國 | 108/3/18  | 7,144  | 0.00077% | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 海洋大學造船工程系<br>2. 船體工廠工程師<br>3. 修船工廠船體工場主任<br>4. 品保處、物料處課長<br>5. 物料處副理                               | 財團法人台灣非破壞檢測協會董事 | 無               | 無  | 無  |     |
| 管理處處長   | 洪忠慶 | 男   | 中華民國 | 111/11/12 | 0      | 0        | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 樹德科技大學<br>2. 勤業廠技術師<br>3. 修船廠工程師<br>4. 修船廠業務課課長<br>5. 修船工廠副廠長<br>6. 兼任董事會主任秘書                      | 無               | 無               | 無  | 無  | 註 4 |
| 財會處處長   | 許祐禎 | 男   | 中華民國 | 108/10/1  | 182    | 0.00002% | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 中原大學會計系<br>2. 資誠聯合會計師事務所審計部主任<br>3. 永豐金證券公司承銷部專案經理<br>4. 凱基證券公司承銷部業務協理<br>5. 勤凱科技股份有限公司財務長         | 無               | 無               | 無  | 無  |     |
| 勞安處處長   | 陳再取 | 男   | 中華民國 | 109/8/13  | 26,956 | 0.00289% | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 正修科技大學企業管理系<br>2. 生管處材料課管理師<br>3. 環公處環保課管理師<br>4. 環公處管理課課長<br>5. 勞安處副理                             | 無               | 無               | 無  | 無  |     |
| 環保公用處處長 | 歐忠志 | 男   | 中華民國 | 109/8/13  | 0      | 0        | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 高雄應用科技大學機械工程系<br>2. 環公處保養課工程師<br>3. 環公處保養課課長<br>4. 環公處副理                                           | 無               | 無               | 無  | 無  |     |
| 船舶處處長   | 沈康生 | 男   | 中華民國 | 109/5/7   | 0      | 0        | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 成功大學造船工程系學、碩士<br>2. 設計處工程師<br>3. 業務處工程師<br>4. 企劃處事業課、投資課課長<br>5. 機械廠業務課課長<br>6. 機械廠副廠長<br>7. 管理處副理 | 福海風力發電股份有限公司董事  | 無               | 無  | 無  |     |
| 基隆廠廠長   | 施炎輝 | 男   | 中華民國 | 111/11/12 | 0      | 0        | 0            | 0    | 0          | 0    | 1. 海洋大學造船工程系<br>2. 船體塗裝工程師<br>3. 基造船塗裝、艙裝、內業工程師<br>4. 基工程設計課長<br>5. 基隆艙裝場主任<br>6. 基隆機電場主任             | 無               | 無               | 無  | 無  | 註 6 |

註1：應包括總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 4：李燕強處長兼任董事會主任秘書兼公司治理主管於 111.11.12 調任，由管理處處長洪忠慶兼任董事會主任秘書。111.11.11 董事會通過「公司治理主管」由企劃處余茂華處長兼任。

註 5：顏聰輝廠長於 111.5.11 陞任副總經理，艋舺工廠廠長由陳錫銘轉任，並自 111.5.11 生效。

註 6：朱有亮廠長於 111.10.11 調任，基隆廠廠長由施炎輝轉任，並自 111.11.12 生效。

## 1、111年度支付一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                         | 董事酬金           |                    |          |                    |                  |                    |                    |                    | A、B、 C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 10) |           | 兼任員工領取相關酬金          |                    |          |                    |                              |   |                    |   | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 10) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |  |
|-----|----------------------------|----------------|--------------------|----------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|-----------|---------------------|--------------------|----------|--------------------|------------------------------|---|--------------------|---|--------------------------------------|-----------|---------------------------|--|
|     |                            | 報酬(A)<br>(註 2) |                    | 退職退休金(B) |                    | 董事酬勞(C)<br>(註 3) |                    | 業務執行費用<br>(D)(註 4) |                    |                                 |           | 薪資、獎金及特支費等(E) (註 5) |                    | 退職退休金(F) |                    | 員工酬勞(G) (註 6)<br>(111 年度實際數) |   |                    |   |                                      |           |                           |  |
|     |                            | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司      | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司              | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司                | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司                             | 財務報告內所有公司 | 本公司                 | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司      | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司                          |   | 財務報告內所有公司<br>(註 7) |   | 本公司                                  | 財務報告內所有公司 |                           |  |
|     |                            |                |                    |          |                    |                  |                    |                    |                    |                                 |           |                     |                    |          |                    |                              |   |                    |   |                                      |           |                           |  |
| 董事長 | 經濟部代表人鄭文隆                  | 3, 536         | 3, 632             | 0        | 0                  | 0                | 0                  | 0                  | 0                  | -0.100%                         | -0.103%   | 0                   | 0                  | 0        | 0                  | 0                            | 0 | 0                  | 0 | -0.100%                              | -0.103%   | 無                         |  |
| 董事  | 經濟部代表人：魏正賜                 | 0              | 0                  | 0        | 0                  | 0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0%                              | 0%        | 2, 757              | 2, 853             | 0        | 0                  | 0                            | 0 | 0                  | 0 | -0.078%                              | -0.081%   | 無                         |  |
| 董事  | 經濟部代表人：張益得(111.06.22 改選新任) | 0              | 0                  | 0        | 0                  | 0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0%                              | 0%        | 575                 | 575                | 0        | 0                  | 0                            | 0 | 0                  | 0 | -0.016%                              | -0.016%   | 無                         |  |



|    |                                                                                |     |     |   |   |   |   |   |   |   |         |         |     |     |   |   |   |   |   |   |         |         |   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---------|---------|---|
| 董事 | 經濟部<br>代表人：<br>李國基<br>(111.06<br>.22 改選<br>新任)                                 | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0%      | 0%      | 730 | 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.021% | -0.021% | 無 |
| 董事 | 經濟部<br>代表人：<br>黃日進<br>(111.06<br>.21 任期<br>屆滿解<br>任)                           | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0%      | 0%      | 614 | 614 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.017% | -0.017% | 無 |
| 董事 | 經濟部<br>代表人：<br>藍許清<br>(111.02<br>.17 法人<br>改派解<br>任)                           | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0%      | 0%      | 204 | 204 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.006% | -0.006% | 無 |
| 董事 | 經濟部<br>代表人：<br>林余瑋<br>(111.02<br>.17 法人<br>改派就<br>任)<br>(111.03<br>.07 解<br>任) | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0%      | 0%      | 73  | 73  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 無 |
| 董事 | 行政院<br>國發基<br>金管理<br>會<br>代表人：<br>吳文貴                                          | 125 | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.004% | -0.004% | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.004% | -0.004% | 無 |

|    |                                                               |     |     |   |   |   |   |   |   |         |         |   |   |   |   |   |   |   |   |         |         |   |
|----|---------------------------------------------------------------|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|---|
| 董事 | 行政院<br>國發基金<br>管理會<br>代表人：<br>林志隆<br>(111.06<br>.22 改選<br>新任) | 66  | 66  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 無 |
| 董事 | 行政院<br>國發基金<br>管理會<br>代表人：<br>王兆璋<br>(111.06<br>.22 改選<br>新任) | 66  | 66  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 無 |
| 董事 | 行政院<br>國發基金<br>管理會<br>代表人：<br>毛振泰<br>(111.06<br>.22 改選<br>新任) | 66  | 66  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 無 |
| 董事 | 財團法<br>人國防<br>工業發<br>展會<br>代表人：<br>房茂宏                        | 17  | 17  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.000% | -0.000% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.000% | -0.000% | 無 |
| 董事 | 耀華玻<br>璃(股)<br>公司<br>管理委<br>會<br>代表人<br>盧文燦                   | 125 | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.004% | -0.004% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.004% | -0.004% | 無 |

|    |                                                        |     |     |   |   |   |   |   |   |         |         |     |     |   |   |   |   |   |   |         |         |   |
|----|--------------------------------------------------------|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---------|---------|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---------|---------|---|
| 董事 | 台灣中油(股)公司(法人董事)                                        | 125 | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.004% | -0.004% | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.004% | -0.004% | 無 |
| 董事 | 裕利投資(股)公司(法人董事)(111.06.22改選解任)                         | 59  | 59  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 無 |
| 董事 | 中國鋼鐵(股)公司<br>代表人：黃建智<br>(111.06.22改選解任)                | 59  | 59  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 無 |
| 董事 | 高雄市台灣國際造船(股)公司<br>企業工會<br>代表人：侯德隆<br>(111.06.22任期屆滿解任) | 59  | 59  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 573 | 573 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.018% | -0.018% | 無 |

|            |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |   |   |   |   |         |         |     |     |   |   |   |   |   |   |         |         |   |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---------|---------|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---------|---------|---|
| 董事         | 高 雄 市<br>台 灣 國<br>際 造 船<br>( 股 ) 公<br>司 企 業<br>工 會<br>代 表 人：<br>謝 國 榮<br>(111.06<br>.22 任 期<br>屆 滿 解<br>任) | 59                                                                                                                                                                                                                                              | 59  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 599 | 599 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.019% | -0.019% | 無 |
| 董事         | 高 雄 市<br>台 灣 國<br>際 造 船<br>( 股 ) 公<br>司 企 業<br>工 會<br>代 表 人：<br>徐 漢 勳<br>(111.06<br>.22 改 選<br>新 任)        | 66                                                                                                                                                                                                                                              | 66  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.002% | -0.002% | 593 | 593 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.019% | -0.019% | 無 |
| 獨 立<br>董 事 | 劉 德 明                                                                                                      | 720                                                                                                                                                                                                                                             | 720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.020% | -0.020% | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.020% | -0.020% | 無 |
| 獨 立<br>董 事 | 陳 志 揚                                                                                                      | 720                                                                                                                                                                                                                                             | 720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.020% | -0.020% | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.020% | -0.020% | 無 |
| 獨 立<br>董 事 | 林 輝 政                                                                                                      | 720                                                                                                                                                                                                                                             | 720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.020% | -0.020% | 0   | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.020% | -0.020% | 無 |
| 備 註        |                                                                                                            | 1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:本公司訂定「台灣國際造船股份有限公司董事及獨立董事待遇支給要點」，明訂獨立董事月支報酬60,000元，並不得另支領董事酬勞，獨立董事並兼任審計委員會及薪酬委員會委員，獨立董事之給付政策與所擔負之職責、風險、投入時間等因素具關連性。<br>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無 |     |   |   |   |   |   |   |         |         |     |     |   |   |   |   |   |   |         |         |   |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額，並分別列示一般董事及獨立董事。  
若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及第2項之資訊。

- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下列第4項之資訊。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。(若無者，則請填「無」)
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「或母公司所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2、111 年度支付總經理、副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 職稱<br>(註 1) | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2)                                                           |                    | 退職退休金<br>(B) |                    | 獎金及特支費等<br>(C)<br>(註 3) |                    | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4)<br>(111 年度實際數) |          |                 |          | A、B、 C 及 D 等四項<br>總額及占稅後純益之<br>比例 (％)<br>(註 8) |                    | 領取來自子公司以外<br>轉投資事業或<br>母公司<br>酬金<br>(註 9) |
|-------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-----------------|----------|------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|
|             |     | 本公司                                                                      | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司          | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                     | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                               |          | 財務報告內所有公司 (註 5) |          | 本公司                                            | 財務報告內所有公司<br>(註 5) |                                           |
|             |     |                                                                          |                    |              |                    |                         |                    | 現金<br>金額                          | 股票<br>金額 | 現金<br>金額        | 股票<br>金額 |                                                |                    |                                           |
| 總經理         | 魏正賜 | 2,400                                                                    | 2,496              | 0            | 0                  | 357                     | 357                | 0                                 | 0        | 0               | 0        | -0.078%                                        | -0.081%            | 無                                         |
| 副總經理        | 周志明 | 1,736                                                                    | 1,736              | 0            | 0                  | 256                     | 256                | 0                                 | 0        | 0               | 0        | -0.056%                                        | -0.056%            | 無                                         |
| 副總經理        | 顏聰輝 | 1,103                                                                    | 1,103              | 0            | 0                  | 159                     | 159                | 0                                 | 0        | 0               | 0        | -0.036%                                        | -0.036%            | 無                                         |
| 副總經理        | 蔡坤宗 | 1,686                                                                    | 1,686              | 0            | 0                  | 257                     | 257                | 0                                 | 0        | 0               | 0        | -0.055%                                        | -0.055%            | 無                                         |
| 督導          | 高建一 | 1,636                                                                    | 1,636              | 0            | 0                  | 245                     | 245                | 0                                 | 0        | 0               | 0        | -0.053%                                        | -0.053%            | 無                                         |
| 備註          |     | *不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。<br>1. 魏正賜總經理兼任台船防蝕科技公司董事長。 |                    |              |                    |                         |                    |                                   |          |                 |          |                                                |                    |                                           |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及第1項之資訊。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下列第4項之資訊。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「或母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註1）

111年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱    | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                                 | 退職退休金(B) |                                 | 獎金及<br>特支費等<br>(C)(註3) |                                 | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |          |                   |          | A、B、C及D等四<br>項總額及占稅後純<br>益之比例(%)<br>(註6) |                         | 領取自<br>公司外<br>事業或<br>公司酬<br>金(註7) |
|-------|-----|---------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|       |     | 本公司           | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註5) | 本公司      | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註5) | 本公司                    | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司<br>(註5) | 本公司               |          | 財務報告內所<br>有公司(註5) |          | 本公司                                      | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 |                                   |
|       |     |               |                                 |          |                                 |                        |                                 | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 |                                          |                         |                                   |
| 總經理   | 魏正賜 | 2,400         | 2,496                           | 0        | 0                               | 357                    | 357                             | 0                 | 0        | 0                 | 0        | -0.078%                                  | -0.081%                 | 無                                 |
| 副總經理  | 周志明 | 1,736         | 1,736                           | 0        | 0                               | 256                    | 256                             | 0                 | 0        | 0                 | 0        | -0.056%                                  | -0.056%                 | 無                                 |
| 副總經理  | 蔡坤宗 | 1,686         | 1,686                           | 0        | 0                               | 257                    | 257                             | 0                 | 0        | 0                 | 0        | -0.055%                                  | -0.055%                 | 無                                 |
| 督導    | 高建一 | 1,636         | 1,636                           | 0        | 0                               | 245                    | 245                             | 0                 | 0        | 0                 | 0        | -0.053%                                  | -0.053%                 | 無                                 |
| 財會處處長 | 許祐禎 | 1,413         | 1,413                           | 0        | 0                               | 211                    | 211                             | 0                 | 0        | 0                 | 0        | -0.046%                                  | -0.046%                 | 無                                 |

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及第2項之資訊。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列第4項之資訊。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4、111 年分派經理人員工酬勞情形：

111 年經理人無配發員工酬勞如下表：

111.12.31(單位：仟元)

|             | 職稱<br>(註 1) | 姓名<br>(註 1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|-------------|-------------|------|------|----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理         | 魏正賜         | 0    | 0    | 0  | 0%                |
|             | 副總經理        | 周志明         |      |      |    |                   |
|             | 副總經理        | 蔡坤宗         |      |      |    |                   |
|             | 副總經理        | 顏聰輝         |      |      |    |                   |
|             | 督導          | 高建一         |      |      |    |                   |
|             | 財會處處長       | 許祐禎         |      |      |    |                   |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 2003 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者。
- (2)副總經理及相當等級者。
- (3)協理及相當等級者。
- (4)財務部門主管。
- (5)會計部門主管。
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列上列第 2 點之資訊外，另應再填列本表。

(二)、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金：

單位：%

| 年度                              | 110 年<br>(本公司) | 110 年<br>(含子公司) | 111 年<br>(本公司) | 111 年<br>(含子公司) |
|---------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 董事、總經理、副<br>總經理酬金合計<br>/稅後純益(%) | 157.97%        | 159.42%         | -0.578%        | -0.584%         |



2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)董事給付酬金之政策：依公司法 235 條之 1 修訂之本公司章程第 35 條規定：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一，且不高於百分之五為員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之；不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。」董事酬勞及員工酬勞依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益比例計發，111 年經營績效，因年度虧損，依章程規定，董事酬勞(變動報酬)不發，董事酬勞(變動報酬)與董事績效評估(經營盈虧)，具有相關性之連結，並可調節未來風險。
- (2)本公司給付董事之酬金，另依「台灣國際造船股份有限公司董事及獨立董事待遇支給要點」，董事月支酬金(固定報酬)如下表：

| 區分   | 月支酬金     |
|------|----------|
| 董事   | 10,400 元 |
| 獨立董事 | 60,000 元 |

- (3)董事長、總經理酬金除參考已民營化公股事業之薪資水準，並考量公司之經營績效或稅前盈餘，訂定「本公司董事長與總經理待遇支給及總經理績效評估要點」，111 年因年度虧損，董事長及總經理無績效獎金，董事長及總經理之薪酬與經營績效或盈餘(虧損)具有關聯性。

(三)、董事及經理人之績效評估：

1. 本公司董事之績效評估，訂定「本公司董事會績效評估辦法」及董事績效評估標準辦理。
2. 本公司經理人(含總經理、副總經理及財務會計經理)，其中副總經理及財務會計經理之績效評估標準及考核程序，依「本公司從業員年度考核暨獎金實施要點」辦理。
3. 總經理績效評估，增修訂「本公司董事長與總經理待遇支給及總經理績效評估要點」，提 108.03.15 董事會核議通過，規定總經理績效評估標準、評估程序及考績獎金等事項，總經理之績效評估標準包括短期財務績效指標及長期績效指標，短期財務績效指標包括營業收入達成率、毛利達成率、稅後盈虧達成率等三項，長期績效指標包括經營與制度變革績效、研發創新績效、未來業務成長績效及永續發展執行績效等四項。
4. 依經理人之績效評估結果，發放獎金(變動薪資)，故經理人之績效評估與獎金相連結。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)、董事會運作情形

1、111 年度董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名<br>(註 1)                      | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出席<br>率(%)<br>【B/A】<br>(註 2) | 備註       |
|------|----------------------------------|-----------------|------------|--------------------------------|----------|
| 董事長  | 經濟部代表人鄭文隆                        | 7               | 0          | 100.00                         | 無        |
| 董事   | 經濟部代表人魏正賜                        | 7               | 0          | 100.00                         | 無        |
| 董事   | 經濟部代表人黃日進                        | 2               | 0          | 100.00                         | 第 17 屆董事 |
|      | 經濟部代表人張益得                        | 3               | 2          | 60.00                          | 第 18 屆董事 |
| 董事   | 經濟部代表人藍許清                        | 0               | 0          | 0.00                           | 第 17 屆董事 |
|      | 經濟部代表人李國基                        | 4               | 1          | 80.00                          | 第 18 屆董事 |
| 董事   | 國家發展基金管理會<br>代表人吳文貴              | 7               | 0          | 100.00                         | 無        |
| 董事   | 國家發展基金管理會<br>代表人王兆璋              | 5               | 0          | 100.00                         | 第 18 屆董事 |
| 董事   | 國家發展基金管理會<br>代表人林志隆              | 5               | 0          | 100.00                         | 第 18 屆董事 |
| 董事   | 國家發展基金管理會<br>代表人毛振泰              | 5               | 0          | 100.00                         | 第 18 屆董事 |
| 董事   | 國防工業發展基金會<br>代表人房茂宏              | 1               | 6          | 14.28                          | 無        |
| 董事   | 耀華玻璃公司管理委<br>員會代表人盧文燦            | 2               | 0          | 100.00                         | 第 17 屆董事 |
|      | 耀華玻璃公司管理委<br>員會                  | 4               | 1          | 80.00                          | 第 18 屆董事 |
| 董事   | 台灣中油(股)公司                        | 2               | 5          | 28.57                          | 無        |
| 董事   | 中國鋼鐵(股)公司代表人<br>黃建智              | 2               | 0          | 100.00                         | 第 17 屆董事 |
| 董事   | 裕利投資(股)公司                        | 2               | 0          | 100.00                         | 第 17 屆董事 |
| 董事   | 高雄市台灣國際造船<br>(股)公司企業工會代<br>表人侯德隆 | 2               | 0          | 100.00                         | 第 17 屆董事 |
|      | 高雄市台灣國際造船<br>(股)公司企業工會<br>代表人徐漢勳 | 5               | 0          | 100.00                         | 第 18 屆董事 |
| 董事   | 高雄市台灣國際造船<br>(股)企業工會代表人<br>謝國榮   | 2               | 0          | 100.00                         | 第 17 屆董事 |
| 獨立董事 | 劉德明                              | 7               | 0          | 100.00                         | 無        |
| 獨立董事 | 林輝政                              | 5               | 2          | 71.43                          | 無        |
| 獨立董事 | 陳志揚                              | 7               | 0          | 100.00                         | 無        |

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - (1)證券交易法第14條之3所列事項：詳本年報第36頁審計委員會運作情形之其他應記載事項一.之(一)。
  - (2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形：
  - (1) 111年5月10日第17屆第20次董事會，核議「解除新任董事及其代表人競業行為禁止案」，吳董事文貴依法迴避。
- 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

評估週期:每年執行一次。

評估期間:111年1月1日至111年12月31日。

評估範圍:董事會、個別董事成員之績效評估。

評估方式:董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會評估。

評估內容:

  - (1)董事會績效評估:遵守相關法令及規定、對公司營運參與程度
  - (2)個別董事成員績效評估:公司的任務及目標、公司的內控及風險、內部關係的經營、外部關係的經營、董事會的組成及能力、董事會的文化、董事會的運作
  - (3)功能性委員會評估:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
  - (1)本公司設置有審計委員會及薪酬委員會，由三位獨立董事組成，執行情形請參考第37頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」第三點。此外，本公司網站投資人專區/公司治理(網址：[https://www.csbcnet.com.tw/csbc/07/01\\_new.aspx](https://www.csbcnet.com.tw/csbc/07/01_new.aspx))，揭露有董事會重大決議事項。
  - (2)為分散董事法律責任風險，本公司於董事任期內，就其執行業務範圍，依法應負之賠償責任，購買董事責任保險，並於每年檢討保單內容，以求續保條件之完備。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以當年度董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

## 2、111年度董事會獨立董事出席情形如下：

✓:親自出席;☆:委託出席;×:未出席

| 董事會議<br>獨董姓名 | 17.19 | 17.20 | 18.01 | 18.02(臨) | 18.03 | 18.04(臨) | 18.05 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|----------|-------|----------|-------|----|
| 劉德明          | ✓     | ✓     | ✓     | ✓        | ✓     | ✓        | ✓     |    |
| 林輝政          | ✓     | ✓     | ☆     | ✓        | ✓     | ✓        | ☆     |    |
| 陳志揚          | ✓     | ✓     | ✓     | ✓        | ✓     | ✓        | ✓     |    |

(二)、審計委員會運作情形：

111 年度審計委員會開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】(註) | 備註 |
|------|-----|-------------------|------------|----------------------|----|
| 獨立董事 | 劉德明 | 5                 | 0          | 100.00               |    |
| 獨立董事 | 林輝政 | 5                 | 0          | 100.00               |    |
| 獨立董事 | 陳志揚 | 5                 | 0          | 100.00               |    |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：如下表

| 董事會日期<br>(期別)              | 議案內容                                                                                      | 審計委員會<br>決議結果                                           | 公司後續處理                                       | 董事會決議<br>結果    |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|
| 111.3.04<br>(第 17 屆第 19 次) | 討論事項第 1 案：<br>本公司 110 年度個<br>體財務報告及合併<br>財務報告。                                            | 111.3.1<br>(第 3 屆第 14 次<br>審計委員會)全體<br>出席委員同意照<br>案通過。  | 提報 111.3.10<br>召開之第 17 屆<br>第 19 次董事會<br>核議。 | 全體出席董事<br>照案通過 |
|                            | 討論事項第 11 案：<br>提報本公司 110 年<br>度「內部控制制度<br>聲明書」。                                           | 111.3.01<br>(第 3 屆第 14 次<br>審計委員會)全體<br>出席委員同意照<br>案通過。 | 提報 111.3.10<br>召開之第 17 屆<br>第 19 次董事會<br>核議。 | 全體出席董事<br>照案通過 |
|                            | 討論事項第 13 案：<br>本公司 111 年度財<br>務報表(含合併報<br>表)及稅務申報簽<br>證案擬聘請資誠聯<br>合會計師事務所簽<br>證。          | 111.3.01<br>(第 3 屆第 14 次<br>審計委員會)全體<br>出席委員同意照<br>案通過。 | 提報 111.3.10<br>召開之第 17 屆<br>第 19 次董事會<br>核議。 | 全體出席董事<br>照案通過 |
| 111.5.10<br>(第 17 屆第 20 次) | 討論事項第 2 案：<br>修訂本公司「取得<br>或處分資產管理要<br>點」。                                                 | 111.5.4(第 3 屆<br>第 15 次審計委<br>員會)全體出席<br>委員同意照案<br>通過。  | 提報 111.5.10<br>召開之第 17 屆<br>第 20 次董事會<br>核議。 | 全體出席董事<br>照案通過 |
| 111.8.12<br>(第 18 屆第 3 次)  | 報告事項第 6 案：<br>111 年度第二季合<br>併財務報告。                                                        | 111.8.5(第 4 屆<br>第 1 次審計委員<br>會)全體出席委<br>員同意照案通<br>過。   | 提報 111.8.12<br>召開之第 18 屆<br>第 3 次董事會報<br>告。  | 全體出席董事<br>洽悉   |
|                            | 討論事項第 1 案：<br>本公司「自建 2,800<br>TEU 貨櫃輪 4 艘專<br>案投資計畫」投資<br>目的擴展為以租賃<br>或出售為目的，以<br>因應市場變化。 | 111.8.5(第 4 屆<br>第 1 次審計委員<br>會)全體出席委<br>員同意照案通<br>過。   | 提報 111.8.12<br>召開之第 18 屆<br>第 3 次董事會核<br>議。  | 全體出席董事<br>照案通過 |

|                           |                                                                     |                                        |                                  |            |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|------------|
|                           | 討論事項第4案：本公司計畫出資收購台船動力科技股份有限公司(台船動力)26.7%股權。                         | 111.8.05(第4屆第1次審計委員會)全體出席委員同意照案通過。     | 提報 111.8.12 召開之第18屆第3次董事會核議。     | 全體出席董事照案通過 |
|                           | 討論事項第5案：台船動力公司向本公司申請母公司保證及資金貸與事宜。                                   | 111.8.05(第4屆第1次審計委員會)全體出席委員同意照案通過。     | 提報 111.8.12 召開之第18屆第3次董事會核議。     | 全體出席董事照案通過 |
|                           | 討論事項第6案：本公司「儲能系統建置工程專案投資計畫」。                                        | 111.8.5(第4屆第1次審計委員會)全體出席委員同意照案通過。      | 提報 111.8.12 召開之第18屆第3次董事會核議。     | 全體出席董事照案通過 |
|                           | 討論事項第7案：本公司「籌獲大型安錨拖船(AHTS)專案投資計畫」變更計畫核定預算及船舶規格。                     | 111.8.5(第4屆第1次審計委員會)全體出席委員同意照案通過。      | 提報 111.8.12 召開之第18屆第3次董事會核議。     | 全體出席董事照案通過 |
| 111.9.22<br>(第18屆第4次(臨時)) | 討論事項第1案：台船環海公司向本公司申請母公司保證及預付款保證相關事宜。                                | 111.9.21(第4屆第2次(臨時)審計委員會)全體出席委員同意照案通過。 | 提報 111.9.22 召開之第18屆第4次(臨時)董事會核議。 | 全體出席董事照案通過 |
|                           | 討論事項第2案：已由董事會通過之子公司台船動力公司向本公司申請母公司保證及資金貸與事宜，擬以分次撥用方式進行。             | 111.9.21(第4屆第2次(臨時)審計委員會)全體出席委員同意照案通過。 | 提報 111.9.22 召開之第18屆第4次(臨時)董事會核議。 | 全體出席董事照案通過 |
|                           | 討論事項第3案：本公司「物料處材料中心側邊等三庫房新改建工程」及「船體廠風電臨時工棚統包工程」兩專案，預計交由子公司台船防蝕公司承攬。 | 111.9.21(第4屆第2次(臨時)審計委員會)全體出席委員同意照案通過。 | 提報 111.9.22 召開之第18屆第4次(臨時)董事會核議。 | 全體出席董事照案通過 |
| 111.11.11<br>(第18屆第5次)    | 討論事項第4案：台船環海公司向本公司申請母公司保證。                                          | 111.11.4(第4屆第3次審計委員會)全體出席委員同意照案通過。     | 提報 111.11.11 召開之第18屆第5次董事會核議。    | 全體出席董事照案通過 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：  
無

二. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

三. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

| 日期       | 溝通方式  | 溝通對象  | 溝通事項                                     | 溝通結果                                                      |
|----------|-------|-------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 111.3.1  | 審計委員會 | 總稽核   | 1. 110 年度內部控制制度聲明書。<br>2. 內部稽核業務報告。      | 1. 同意出具 110 年度內部控制制度聲明書。<br>2. 經討論與溝通後，審計委員對稽核業務執行結果報告洽悉。 |
|          |       | 簽證會計師 | 110 年度個體財務報告及合併財務報告。                     | 經審計委員會通過 110 年度財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。                 |
| 111.5.4  | 審計委員會 | 總稽核   | 內部稽核業務報告。                                | 經討論與溝通後，審計委員對稽核業務執行結果報告洽悉。                                |
|          |       | 簽證會計師 | 審查 111 年度第一季合併財務報表。                      | 經審計委員會通過 111 年第一季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。               |
| 111.8.5  | 審計委員會 | 總稽核   | 內部稽核業務報告。                                | 經討論與溝通後，審計委員對稽核業務執行結果報告洽悉。                                |
|          |       | 簽證會計師 | 審查 111 年度第二季合併財務報表。                      | 經審計委員會通過 111 年第二季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。               |
| 111.11.4 | 審計委員會 | 總稽核   | 獨立董事與內部稽核主管於審計委員會前進行溝通。                  | 各事項均取得共識。                                                 |
|          |       | 總稽核   | 內部稽核業務報告。                                | 經討論與溝通後，審計委員對稽核業務執行結果報告洽悉。                                |
|          |       | 簽證會計師 | 針對 111 年度財務報告查核目標、查核範圍及查核程序於審計委員會前先進行溝通。 | 各事項均取得共識。                                                 |
|          |       | 簽證會計師 | 審查 111 年度第三季合併財務報表。                      | 經審計委員會通過 111 年第三季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。               |

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |
|-------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | √    |   | 本公司訂頒有「公司治理實務守則」並於公司網頁及公開資訊觀測站揭露，公司網站 <a href="http://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/CorporateGovernance/InternalRegulations.htm">http://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/CorporateGovernance/InternalRegulations.htm</a> 。                                                                                                                    | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √    |   | (一)本公司外部網站設有「投資人專區」( <a href="https://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/ContactUs.htm">https://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/ContactUs.htm</a> )公開聯絡方式，供股東問題反應及給予建議。                                                                                                                                                                           | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | √    |   | (二)本公司蒐集及更新主要股東及主要股東之最終控制者名單。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | √    |   | (三) 本公司對關係企業公司間之財務、業務相關作業辦法，已訂定具體管理要點與作業程序，並據以執行。此外，為了對子公司實施全面風險控制，訂頒"子公司監督管理要點"之內部控制機制標準。                                                                                                                                                                                                                                                             | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | √    |   | (四)本公司訂有「重大資訊處理暨防範內線交易管理要點」，規範本公司董事、經理人及受僱人實際知悉本公司有重大影響其股票價格之消息時，在該消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得在上市或在證券商營業處所買賣本公司股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出。本要點可上本公司網站查詢( <a href="https://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/CorporateGovernance/InternalRegulations.htm">https://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/CorporateGovernance/InternalRegulations.htm</a> ) | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |

|                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一)公司於『公司治理守則』制定董事成員多元政策。提名之董事與獨立董事人選均已含蓋產經、管理、科技、財務與社會等多元化背景，並將董事成員多元政策落實情形公告於本公司外部網頁(<a href="https://www.csbcnet.com.tw/uploads/台船17屆董事多元化政策落實情形.pdf">https://www.csbcnet.com.tw/uploads/台船17屆董事多元化政策落實情形.pdf</a>)。</p> <p>(二)公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚未設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)公司於111.11.11修訂「董事會績效評估辦法」，增列納入功能性委員會評估項目並依此評估辦法定期進行績效評估，除做為經理部門提供經營資訊與資源之參考，亦做為董事治理公司及本身議事之參考，本評估結果依規定上傳申報，並同步張貼於本公司外部網頁(<a href="https://www.csbcnet.com.tw/Uploads/董事會績效評估_1090416.pdf">https://www.csbcnet.com.tw/Uploads/董事會績效評估_1090416.pdf</a>)。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依本公司獨立性評估標準(註1)與13項AQI指標進行評估。經確認資誠聯合會計師事務所王國華會計師及吳建志會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，且經參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，服務品質良好，故本公司評估資誠聯合會計師事務所王國華會計師及吳建志會計師足堪擔任本公司簽證會計師，本公司尚無更換簽證會計師之必要。最近一年度評估結果業經112年</p> | <p>參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。</p> <p>參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。</p> <p>參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。</p> <p>參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |
|                                                                                                                        |      |   | 3月3日審計委員會討論通過後，並提報112年3月10日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | √    |   | <p>(一)本公司公司治理主管由企劃處處長兼任，辦理事務詳如本公司「公司治理守則」(<a href="http://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/CorporateGovernance/InternalRegulations.htm">http://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/CorporateGovernance/InternalRegulations.htm</a>)，並於111.11.11於證交所公開資訊觀測站公告。</p> <p>(二)配合辦理公司治理事務相關單位如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.企劃處為公司治理專責單位，並指定專人負責公司治理相關配合事務，如章程變更登記及公司治理評鑑相關配合與精進事項等。</li> <li>2.董事會秘書室辦理董事會、股東會、功能性委員會議事日程、審計委員會議事及紀錄與法遵事項。</li> <li>3.管理處辦理薪酬委員會議事及紀錄、董事及公司治理主管進修與法遵事項。</li> <li>4.其他經理部門配合辦理公司治理有關事務。</li> </ol> | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題？                                        | √    |   | 本公司網站已設有利害關係人專區(網頁： <a href="https://www.csbcnet.com.tw/Service/InterestedArea.htm">https://www.csbcnet.com.tw/Service/InterestedArea.htm</a> )及永續發展專區(網頁： <a href="https://www2.csbcnet.com.tw/csr/">https://www2.csbcnet.com.tw/csr/</a> )，作為與利害關係人溝通之管道，此專區統整本公司網站內揭露之資訊，依各利害關係人可能關心之議題分類，使利害關係人更易於查詢所需資訊，此專區亦提供聯絡信箱，供利害關係人意見反應。                                                                                                                                                                                                              | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | √    |   | 本公司委由富邦綜合證券股份有限公司辦理股務事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公       |

| 評估項目                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |
|                                                                       |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 司特性訂定。                 |
| 七、資訊公開                                                                |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                           | √    |   | (一)本公司依規定於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並於本公司網站設置投資人服務網頁揭露財務、股務及產品及公司治理相關資訊（本公司網址為： <a href="http://www.csbcnet.com.tw">http://www.csbcnet.com.tw</a> ）。                                                                                                                                                                                            | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | √    |   | (二)本公司網站亦有英文版網頁(網址為： <a href="https://www.csbcnet.com.tw/English/">https://www.csbcnet.com.tw/English/</a> )，並訂有「設置發言人作業要點」，依規定建立發言人制度，處理相關事宜；111.08.02 應凱基證券邀請辦理法人說明會，相關資料可至本公司網站查詢( <a href="https://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/StockInformation.htm">https://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/StockInformation.htm</a> )。 | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？    |      | √ | (三)本公司依排定時程將財務報告提送審計委員會及董事會審議並通過，並於證交法規定期限內公告並申報財務報告及各月營運情形。                                                                                                                                                                                                                                                                             | 參考上市上櫃公司治理實務守則及公司特性訂定。 |

註1：會計師獨立性評估標準

| 評估方向           |     | 影響獨立性之情況                                                         | 評估結果 | 是否違反獨立性 |   |
|----------------|-----|------------------------------------------------------------------|------|---------|---|
|                |     |                                                                  |      | 是       | 否 |
| 一、會計師與公司利益關係評估 | (一) | 與本公司有直接或重大間接財務利益關係(包括給付本公司權益證券或其他證券、公司債、貸款或其他債務工具，包括其權利及衍生之利益在內) | 否    |         | √ |
|                | (二) | 與本公司或本公司董事及獨立董事間有融資或保證行為                                         | 否    |         | √ |
|                | (三) | 與本公司或本公司董事、獨立董事、經理人間有密切之商業關係                                     | 否    |         | √ |

| 評估方向               |     | 影響獨立性之情況                                                      | 評估結果 | 是否違反獨立性 |   |
|--------------------|-----|---------------------------------------------------------------|------|---------|---|
|                    |     |                                                               |      | 是       | 否 |
|                    | (四) | 審計服務小組成員與本公司間有潛在之僱傭關係(確定於未來期間擔任本公司之董事、獨立董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務) | 否    |         | ✓ |
|                    | (五) | 與查核案件有關之或有公費                                                  | 否    |         | ✓ |
| 二、會計師有否雙重身分評估      | (一) | 會計師事務所審計服務小組成員最近兩年內擔任本公司之董事、獨立董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務            | 否    |         | ✓ |
|                    | (二) | 會計師事務所對本公司所提供之非審計服務                                           | 否    |         | ✓ |
| 三、會計師是否具有替公司辯護立場評估 | (一) | 會計師事務所審計服務小組成員宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券                             | 否    |         | ✓ |
|                    | (二) | 會計師事務所審計服務小組成員擔任本公司之辯護人、或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。                 | 否    |         | ✓ |
| 四、會計師與公司人員熟悉度評估    | (一) | 會計師事務所審計服務小組成員與本公司之董事、獨立董事、經理人或對審計案件有重大影響職務人員有親屬關係            | 否    |         | ✓ |
|                    | (二) | 會計師事務所卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、獨立董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。           | 否    |         | ✓ |
|                    | (三) | 審計服務小組成員收受本公司或本公司董事、獨立董事、經理人價值重大之餽贈或禮物                        | 否    |         | ✓ |
| 五、會計師有否受公司脅迫評估     | (一) | 本公司要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務務表上之不當揭露。                    | 否    |         | ✓ |
|                    | (二) | 為降低公費，對審計服務小組成員施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作。                           | 否    |         | ✓ |
| 六、簽證會計師執業期間評估      | (一) | 同一會計師執行簽證業務有否超過七年                                             | 否    |         | ✓ |

八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

（一）員工權益：

（1）本公司為保障員工權益，於108.09.24與企業工會續簽訂團體協約，包括工會活動、工作時間、請假休假、工資、獎金、福利、安全衛生、勞資關係、人力發展、退休撫卹等勞動條件，並依勞動相關法規，訂定工作規則及各項管理規定，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討，以維護員工權益。

（2）公司並提供相當的福利措施，除勞保、健保外、並辦理員工互助金保險，另替員工投保500萬團體意外險、國外出差旅行平安險、員工健康檢查、及文康、社團、體育活動費等補助，目前勞資關係相當和諧。

（二）僱員關懷：本公司為對因病或受傷住院從業同仁，表示關懷致以誠摯適切慰問之意，特訂定「台灣國際造船股份有限公司從業員傷病慰問要點」，並致送慰問金及每逢春節、端午、中秋三節，凡住院同仁，另致送慰問金。

（三）投資者關係：本公司已設置發言人作為與投資者溝通。另本公司網站設置投資人專區服務網頁揭露公司治理、財務資訊、股務資訊、聯絡人及產品相關資訊，提供投資者及時服務資訊(本公司網址為：<https://www.csbcnet.com.tw>)。

（四）供應商關係：本公司供應商係依「供應商管理作業基準」及「物料供應商選擇基準」進行管理，對於能配合公司產銷計劃之所需，且供料品質良好之廠家簽訂長期供應合約以維持長期合作關係。至於對供應商有關環保、安全衛生等議題均已於「供應商管理作業基準」及「物料供應商選擇基準」規範。

（五）利害關係人之權利：本公司已設置發言人，且於本公司網站設有利害關係人專區(本公司利害關係人專區網頁：<https://www.csbcnet.com.tw/Service/InterestedArea.htm>)，作為與利害關係人溝通，此專區統整本公司網站內揭露之資訊，依各利害關係人可能關心之議題分類，使利害關係人更易於查找所需資訊，此專區亦提供聯絡信箱，供利害關係人意見反應。

(六) 董事與經理人與員工進修與訓練之情形：

1. 董事有關公司治理進修之情形

|   | 職稱  | 法人名稱            | 法人董事代表人姓名 | 訓練單位         | 課程名稱                 | 訓練日期         | 時數 | 合計時數 |
|---|-----|-----------------|-----------|--------------|----------------------|--------------|----|------|
| 1 | 董事長 | 經濟部             | 鄭文隆       | 社團法人中華公司治理協會 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 111.08.12    | 3  | 6    |
|   |     |                 |           | 社團法人中華公司治理協會 | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11    | 3  |      |
| 2 | 董事  | 經濟部             | 魏正賜       | 社團法人中華公司治理協會 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 111.08.12    | 3  | 6    |
|   |     |                 |           | 社團法人中華公司治理協會 | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11    | 3  |      |
| 3 | 董事  | 經濟部             | 張益得       | 社團法人中華公司治理協會 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 111.08.12    | 3  | 12   |
|   |     |                 |           | 勞動部          | 111 年度勞工董事專業知能培訓活動   | 111.08.15~16 | 6  |      |
|   |     |                 |           | 社團法人中華公司治理協會 | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11    | 3  |      |
| 4 | 董事  | 經濟部             | 李國基       | 社團法人中華公司治理協會 | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11    | 3  | 3    |
| 5 | 董事  | 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 | 盧文燦       | 社團法人中華公司治理協會 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 111.08.12    | 3  | 3    |
| 6 | 董事  | 台灣國際造船(股)公司企業工會 | 徐漢勳       | 社團法人中華公司治理協會 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 111.08.12    | 3  | 12   |
|   |     |                 |           | 勞動部          | 111 年度勞工董事專業知能培訓活動   | 111.08.15~16 | 6  |      |
|   |     |                 |           | 社團法人中華公司治理協會 | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11    | 3  |      |
| 7 |     | 行政院國家發展基金管理會    | 吳文貴       | 社團法人中華公司治理協會 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 111.08.12    | 3  | 6    |
|   |     |                 |           | 社團法人中華公司治理協會 | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11    | 3  |      |

|   |      |  |     |                      |                                      |           |   |    |
|---|------|--|-----|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|----|
|   |      |  | 林志隆 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題                 | 111.08.12 | 3 | 6  |
|   |      |  |     | 社團法人中華公司治理協會         | 從檢調角度看內線交易                           | 111.11.11 | 3 |    |
|   |      |  | 王兆璋 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題                 | 111.08.12 | 3 | 12 |
|   |      |  |     | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | ESG 資訊揭露趨勢與相關規範                      | 111.10.07 | 3 |    |
|   |      |  |     | 社團法人中華公司治理協會         | 從檢調角度看內線交易                           | 111.11.11 | 3 |    |
|   |      |  |     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-董監事應注意之公司治理評鑑重點解析 | 111.11.15 | 3 |    |
|   |      |  | 毛振泰 | 中華民國公司經營暨永續發展協會      | 最新企業併購法與公司治理實務案例                     | 111.07.19 | 3 | 9  |
|   |      |  |     | 社團法人台灣投資人關係協會        | 數位治理增強董監風險管控與危機處理                    | 111.07.22 | 3 |    |
|   |      |  |     | 社團法人中華公司治理協會         | 從檢調角度看內線交易                           | 111.11.11 | 3 |    |
|   |      |  | 林輝政 | 社團法人中華公司治理協會         | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型            | 111.08.04 | 3 | 6  |
| 8 | 獨立董事 |  |     | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題                 | 111.08.12 | 3 |    |
| 9 | 獨立董事 |  | 陳志揚 | 社團法人中華公司治理協會         | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題                 | 111.08.12 | 3 | 9  |
|   |      |  |     | 臺灣證券交易所              | 2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會 | 111.09.29 | 3 |    |
|   |      |  |     | 社團法人中華公司治理協會         | 從檢調角度看內線交易                           | 111.11.11 | 3 |    |

|    |      |  |     |              |                      |           |   |   |
|----|------|--|-----|--------------|----------------------|-----------|---|---|
| 10 | 獨立董事 |  | 劉德明 | 社團法人中華公司治理協會 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 111.08.12 | 3 | 6 |
|    |      |  |     | 社團法人中華公司治理協會 | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11 | 3 |   |

## 2. 經理人有關公司治理進修情形

| 職稱     | 姓名  | 訓練單位              | 課程名稱                 | 訓練日期         | 時數 | 合計時數 |
|--------|-----|-------------------|----------------------|--------------|----|------|
| 總稽核    | 沈峯如 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會  | 稽核人員如何創造自己價值         | 111.10.07    | 6  | 12   |
|        |     | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會  | 內部稽核與內部控制研習班         | 111.11.18    | 6  |      |
| 公司治理主管 | 余茂華 | 社團法人中華公司治理協會      | 從檢調角度看內線交易           | 111.11.11    | 3  | 3    |
| 財會處處長  | 許祐禎 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 111.06.16~17 | 12 | 12   |
| 財會處副處長 | 楊敬安 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 111.06.16~17 | 12 | 12   |

## 3、與財務資訊透明有關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

(1)本公司稽核室 1 人取得中華民國內部稽核協會內部稽核師證照。

(2)本公司財會處 2 人取得考試院專門職業及技術人員會計師高等考試及格證書。

(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形（註：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形）：

本公司訂頒有「風險管理守則」，並揭露「風險管理政策」，設立以推動風險管理運作為主軸之風險管理委員會。本公司依循「風險與機會管理程序書」作為最高指導文件，持續以「風險與機會管理」與「利害關係人」思維，進行風險與機會之辨識、評估與控管，各驗證管理系統(品質、環境、職安衛、智財四大管理系統)執行之風險與機會管理作業，均依循管理系統特性，進行風險與機會辨識、分析、評量、處理等程序，分別依辨識之風險與機會等級，擬定風險與機會對策/策略，或依循日常管

理，有效掌握營運機會或降低營運風險。公司風險管理政策/策略、組織、管理/運作流程同時於「永續報告書」及「永續發展專區」(網址 <https://www2.csbcnet.com.tw/csr/>)公司治理風險管理網頁中進行揭露。

(八) 客戶政策之執行情形：本公司為品質管理系統(ISO 9001)驗證合格公司，品質政策為「顧客滿意、品質優先」，並以「團隊、承諾、安全、服務」的核心價值，提供顧客滿意的產品與服務。

(九) 公司為董事購買責任保險之情形：111年已為董事購買責任保險，投保美金300萬元，並提112.3.10第18屆第6次董事會報告。

九、請就證交所「公司治理中心」最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

1. 本公司 111 年度(第九屆)業依證交所規定於證基會公司治理自評作業平台申報公司治理評鑑自評作業，評鑑複評結果級距列為前 36% 至 50%與 110 年度(第八屆)評鑑級距 21%至 35%下降一級距。
2. 本公司每年均對公司治理評鑑指標增刪條文及未符合指標要求事項邀請相關權責單位進行說明與研討，以精進及強化公司治理制度與公司治理管理的透明度。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已依證券交易法第十四條之六及行政院金融監督管理委員會頒佈之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，訂定薪酬委員會組織規程，經第14屆第6次董事會審議通過，並於100.7.6船管字第1000001518號函設置薪酬委員會，薪酬委員由兩位獨立董事及董事組成，其職權為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及訂定董事及經理人之薪資報酬。

108.08.09董事會通過劉德明、林輝政、陳志揚等三位獨立董事擔任本公司第四屆薪資報酬委員，任期為108.08.09至111.06.25。

111.08.12董事會通過劉德明、林輝政、盧文燦等兩位獨立董事及董事擔任本公司第五屆薪資報酬委員，任期為111.08.12至114.06.21。

111年薪資報酬委員會於111.03.01(第四屆)及111.11.04(第五屆)共召開會議二次。



# 1. 薪資報酬委員會成員資料

111 年 12 月 31 日

| 身分別<br>(註 1) | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗(註 2)                                            | 獨立性情形(註 3)                           | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員<br>會成員家數 | 備註                |
|--------------|-----|----|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------|
|              |     |    |                                                         |                                      |                               |                   |
| 獨立董事(召集人)    | 劉德明 |    | 現任：國立中山大學財務管理學系兼任教授<br>經歷：財政部證券暨期貨管理委員會顧問               | 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 1                             | 參閱第 13 及 14 頁董事資料 |
| 獨立董事         | 林輝政 |    | 現任：春雨工廠股份有限公司董事<br>經歷：國立澎湖科技大學校長、春雨工廠股份有限公司董事長          | 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 無                             | 參閱第 13 及 14 頁董事資料 |
| 獨立董事         | 陳志揚 |    | 現任：陳志揚律師事務所主持律師<br>經歷：板橋地方法院法官、中央警察大學兼任講師、萬國法律事務所初級合夥律師 | 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 無                             | 參閱第 13 及 14 頁董事資料 |
| 董事           | 盧文燦 |    | 現任：經濟部工業局副組長<br>經歷：經濟部工業局科長                             | 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 無                             | 參閱第 13 及 14 頁董事資料 |

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：第四屆委員任期：108年08月09日至111年06月22日，第五屆委員任期：111年08月12日至114年06月21日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|--------|--------------------------|-----------------|
| 召集人                                                                                                                                                                                                  | 劉德明 | 2             | 0      | 100%                     | 第四屆及第五屆薪酬委員會召集人 |
| 委員                                                                                                                                                                                                   | 林輝政 | 2             | 0      | 100%                     | 第四屆及第五屆薪酬委員會委員  |
| 委員                                                                                                                                                                                                   | 陳志揚 | 1             | 0      | 100%                     | 第四屆薪酬委員會委員      |
| 委員                                                                                                                                                                                                   | 盧文燦 | 1             | 0      | 100%                     | 第五屆薪酬委員會委員      |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。 |     |               |        |                          |                 |

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 111年薪酬委員會討論議案及決議：

|             | 開會日期      | 討論議案                                                                                                                     | 決議                                                                                                  |
|-------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第四屆第六次薪酬委員會 | 111.03.01 | 1. 110 年經理人(含總經理、副總經理、及財會處長)績效考核報告，提請 報告。<br>2. 董事會秘書室報告 110 年董事會績效評估，提請 報告。<br>3. 本公司 110 年因尚有累積虧損，110 年董事酬勞不予發放，提請 審議。 | 1. 第一案及第二案經薪資報酬委員會全體成員同意照案通過。<br>2. 全體出席委員同意照案通過，並提 111.03.04 第 17 屆第 19 次董事會核議通過後，提 111.06 股東常會報告。 |
| 第五屆第一次薪酬委員會 | 111.11.04 | 1. 本公司第五屆薪酬委員會委員，經提 111 年 8 月 12 日第 18 屆第 3 次董事會通過，請劉德明獨立董事、林輝政獨立董事、盧文燦代表法人董事擔任，提請報告。<br>2. 前次薪酬委員會追蹤事項，提請 報告。           | 薪資報酬委員會全體成員同意照案通過。                                                                                  |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目                                                           | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|----------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | √        |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司企劃處為推動永續發展專(兼)職單位，並設立有「永續發展委員會」，由董事長擔任主任委員、總經理為副主任委員，各一級單位主管為委員。</li> <li>2. 委員會下設四大推動小組，每年制訂公司治理、環境、勞安、社會相關策略性行動方案，每年召開2次委員會，報告四大推動小組策略性行動方案推動暨執行情形，並審查「年度永續報告書」。</li> <li>3. 配合年度董事會及股東常會召開，提報前年度策略性行動方案推動暨執行情形與當年度策略性行動方案向董事會及股東常會報告。</li> </ol> | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)   | √        |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司每年編撰「永續報告書」時，透過利害關係人關注議題問卷議定利害關係人關注重大議題。</li> <li>2. 利害關係人關注重大議題分為公司治理面、環境面、社會面三大構面，並分別擬訂管理方針，說明其重大性，訂定策略執行，並揭露執行成效。</li> <li>3. 重大性議題，公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，相關風險管理政策或策略詳「永續報告書」及公司網頁。</li> </ol>                                                | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |

| 推動項目                                                             | 執行情形(註1) |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                      |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--|--|--|----------|-------|--|-------|--|------|------|------|------|----|---------|--------|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | 是        | 否      | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                             |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
| 三、環境議題                                                           |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                       | √        |        | (一) 本公司通過ISO/CNS 14001環境管理系統，專責單位為環保公用處，綜理廢棄物、空氣污染與廢(污)水等環境品質與維護管理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。                                    |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                         | √        |        | (二) 本公司致力提升各項資源之利用效率，投資節能與高效率設備，更致力於油料、水資源、空氣動能、電能使用之管控，並針對廢棄物分類及廢（污）水回收處理再利用。111年度廢（污）水處理廠回收水，用於船舶壓艙水使用，共計11,939噸。                                                                                                                                                                                                                                                     | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。                                    |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | √        |        | (三) 本公司依照金融穩定委員會公布之TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 架構，評估氣候變遷對於本公司的風險與機會，並規劃因應策略和措施，降低氣候變遷帶來的各式衝擊。                                                                                                                                                                                                                                            | 本公司參考金融穩定委員會公布之TCFD架構，評估氣候變遷對於本公司的風險與機會，詳細內容請參閱永續報告書TCFD專章。 |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √        |        | <p>(四) 本公司每年統計用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">用水量</th></tr> <tr> <th rowspan="2">年度<br/>項目</th><th colspan="2">110 年</th><th colspan="2">111 年</th></tr> <tr> <th>高雄廠區</th><th>基隆廠區</th><th>高雄廠區</th><th>基隆廠區</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>度數</td><td>393,370</td><td>68,718</td><td>446,896</td><td>74,062</td></tr> </tbody> </table> | 用水量                                                         |  |  |  |  | 年度<br>項目 | 110 年 |  | 111 年 |  | 高雄廠區 | 基隆廠區 | 高雄廠區 | 基隆廠區 | 度數 | 393,370 | 68,718 | 446,896 | 74,062 | 本公司環境政策為節約能源、垃圾分類、遵守法令和污染防制，每年均訂立環境目標持續改善。廠區過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，揭露於永續報告書內供社會大眾檢視，詳細資訊請參閱永續報告書中綠色舵手章節。 |
| 用水量                                                              |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
| 年度<br>項目                                                         | 110 年    |        | 111 年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
|                                                                  | 高雄廠區     | 基隆廠區   | 高雄廠區                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 基隆廠區                                                        |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |
| 度數                                                               | 393,370  | 68,718 | 446,896                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 74,062                                                      |  |  |  |  |          |       |  |       |  |      |      |      |      |    |         |        |         |        |                                                                                                          |

| 推動項目 | 執行情形(註1) |   |                                       |  | 與上市上櫃公司永續發展實務<br>守則差異情形及原因 |                                             |           |
|------|----------|---|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------------|-----------|
|      | 是        | 否 | 摘要說明                                  |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | 廢棄物總重量：                               |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | 生活垃圾量－高雄廠區                            |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | <div><div>年度</div><div>項目</div></div> |  |                            | 110 年                                       | 111 年     |
|      |          |   | 生活垃圾總量(公斤)                            |  |                            | 2,134,020                                   | 1,512,120 |
|      |          |   | 總產值(仟元)                               |  |                            | 15,875,981                                  | 2,043,690 |
|      |          |   | 生活垃圾密集度<br>(公斤/仟元)                    |  |                            | 0.134                                       | 0.066     |
|      |          |   |                                       |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | 生活垃圾量－基隆廠區                            |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | <div><div>年度</div><div>項目</div></div> |  |                            | 110 年                                       | 111 年     |
|      |          |   | 生活垃圾總量(公斤)                            |  |                            | 283,310                                     | 206,830   |
|      |          |   | 總產值(仟元)                               |  |                            | 1,976,899                                   | 2,036,825 |
|      |          |   | 生活垃圾密集度<br>(公斤/仟元)                    |  |                            | 0.143                                       | 0.102     |
|      |          |   |                                       |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | 溫室氣體排放量：                              |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | 溫室氣體盤查                                |  |                            |                                             |           |
|      |          |   | <div><div>年度</div><div>項目</div></div> |  |                            | <div><div>110 年</div><div>111 年</div></div> |           |
|      |          |   |                                       |  |                            | 高雄廠區                                        | 基隆廠區      |
|      |          |   | 範疇一(噸)                                |  |                            | 8,352                                       | 922       |
|      |          |   | 範疇二(噸)                                |  |                            | 19,778                                      | 5,553     |
|      |          |   | 總排放量(噸)                               |  |                            | 28,130                                      | 6,475     |
|      |          |   |                                       |  |                            | 俟公司盤查完成，於「行政院環保署國家溫室氣體登錄平台」及證交所資訊觀測站揭露碳排放量。 |           |

| 推動項目                                          | 執行情形(註1)                                                                        |   |                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |  |        |      |              |                                                                |      |                                                                                 |                   |                                                        |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--|--------|------|--------------|----------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|
|                                               | 是                                                                               | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |  |        |      |              |                                                                |      |                                                                                 |                   |                                                        |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | √                                                                               |   | (一)本公司依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序。本公司承諾保護員工人權，將員工視為最重要資產，遵守勞動法規要求、就業自由、禁止童工與不當歧視、反對性騷擾及職場霸凌、保障人道待遇等，並持續改善員工工作環境條件與員工福利；未來將繼續依循【聯合國工商企業與人權指導原則(UNGPs)】及【RBA 責任商業聯盟行為準則】，進而實踐公司人權理念。 | <table><tr><td colspan="2">本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</td></tr><tr><td>人權管理政策</td><td>具體方案</td></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>提供育嬰假且保障員工留停工作權。111年育嬰留職停薪，應復職9人(8男、1女)，實際復職9人(8男、1女)，回任率100%。</td></tr><tr><td>多元進用</td><td>本公司111年度雇用原住民員工應雇用30人，實際雇用31人、身心障礙者人員應僱用30人，實際雇用61人，身心障礙者雇用率達203%，比法律規定進用超額31名。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</td><td>明文規定杜絕童工僱用及強迫勞動，更不會以種族、性別、年齡、政治立場或宗教信仰作為員工任用、考核及晉升的標準。</td></tr></table> | 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下： |  | 人權管理政策 | 具體方案 | 提供安全與健康的工作環境 | 提供育嬰假且保障員工留停工作權。111年育嬰留職停薪，應復職9人(8男、1女)，實際復職9人(8男、1女)，回任率100%。 | 多元進用 | 本公司111年度雇用原住民員工應雇用30人，實際雇用31人、身心障礙者人員應僱用30人，實際雇用61人，身心障礙者雇用率達203%，比法律規定進用超額31名。 | 禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令 | 明文規定杜絕童工僱用及強迫勞動，更不會以種族、性別、年齡、政治立場或宗教信仰作為員工任用、考核及晉升的標準。 |
| 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：                           |                                                                                 |   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |  |        |      |              |                                                                |      |                                                                                 |                   |                                                        |
| 人權管理政策                                        | 具體方案                                                                            |   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |  |        |      |              |                                                                |      |                                                                                 |                   |                                                        |
| 提供安全與健康的工作環境                                  | 提供育嬰假且保障員工留停工作權。111年育嬰留職停薪，應復職9人(8男、1女)，實際復職9人(8男、1女)，回任率100%。                  |   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |  |        |      |              |                                                                |      |                                                                                 |                   |                                                        |
| 多元進用                                          | 本公司111年度雇用原住民員工應雇用30人，實際雇用31人、身心障礙者人員應僱用30人，實際雇用61人，身心障礙者雇用率達203%，比法律規定進用超額31名。 |   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |  |        |      |              |                                                                |      |                                                                                 |                   |                                                        |
| 禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令                             | 明文規定杜絕童工僱用及強迫勞動，更不會以種族、性別、年齡、政治立場或宗教信仰作為員工任用、考核及晉升的標準。                          |   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |  |        |      |              |                                                                |      |                                                                                 |                   |                                                        |

| 推動項目                                                     | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                              |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | √        |   | (二) 本公司與企業工會訂有團體協約，並依勞動相關法令，訂定工作規則及各項管理規定，內容明訂員工權利義務及福利項目，並依法設立有企業工會與舉辦勞資會議，以充分保障員工之合法權益；於兩性員工招募甄選、升遷、薪給、給假、退撫及各項福利措施，不僅符合法令規定及一律平等外，甚至優於法令標準。另女性與男性基本薪資與報酬一致，不因性別、職務及工作區域而有所差異，女性亦有生理假、每日 60 分鐘哺/集乳時間及育嬰留職停薪。<br>本公司訂定「績效獎金核發要點」，依稅前盈餘核發績效獎金及員工酬勞，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 | 此外，111年針對同仁實施人權保障相關訓練總時數為11716小時，計有632人次完成訓練。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。<br><br>參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | √        |   | (三) 本公司團體協約規範安全衛生有關事項如下，並依勞動法令有關規定辦理，以提供員工健康與安全之工作環境：                                                                                                                                                                                                                 | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。                                                                                                     |



| 推動項目                                                              | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                   | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                       | √        |   | <p>1) 定期辦理員工一般健康檢查及每年辦理特殊環境工作人員健康檢查。</p> <p>2) 設置醫療所，聘請合格醫療人員，方便從業人員及其配偶直系親屬就診，並提供醫療諮詢服務。</p> <p>3) 從業人員專業訓練及安全衛生訓練。</p> <p>4) 提供安全護具及設備，並定期檢查以保護從業人員工作之安全。</p> <p>5) 設置職業安全衛生委員會及勞工安全衛生處執行員工安全衛生與健康管理。</p> <p>6) 工作場所及生產設備影響員工之身體健康、安全時，經由職業安全衛生委員會議或勞資會議中提出改善。</p> <p>公司已依員工職類，包含新進人員、工管類、技術類、各階層主管，規劃【共通知識】、【管理技能】、【專業技能】培訓課程。共通知識包含新人職前訓、專案管理課程、資通安全訓練、主管年度展望會等；管理技能包含領班班長儲備訓練、中階主管儲備訓練、管理專題講座等；專業技能則配合各業務發展方向排定專業技能相關課程。</p> <p>另為鼓勵員工自主學習與發展，亦提供公餘進修補助費用。</p> | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護客戶權益政策及申 | √        |   | <p>1) 為提供符合客戶需求及安全的產品，本公司從產品開發、設計、生產及銷售等階段皆進行嚴</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |

| 推動項目                                                                       | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                            | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |
| <p>訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | √        |   | <p>密管控。此外，台船公司對每項產品之性能、規格以及使用注意事項等資料，均詳細列於說明書中，並提供客戶服務專線電話與產品保固證明，以確保客戶權益獲得最大保障。</p> <p>2) 本公司提供的產品與服務完全遵循或高於國際海事組織（IMO）規範，在產品週期各階段中，所有可能影響健康和安全的流程與功能皆經過評估後改善。台船公司於111年無任何違反產品與服務相關法令之情事。</p> <p>供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形詳「永續報告書」及公司網頁</p> | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？    |          | √ | 本公司永續報告書採自願性編撰，在無強制應接受第三者驗證下，本公司採自行宣告符合 GRI 準則核心選項編撰。                                                                                                                                                                                                           | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形。                      | √        |   | 本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有「永續發展實務守則」，並公告於公司網頁（網址 <a href="https://www2.csbcnet.com.tw/csr/">https://www2.csbcnet.com.tw/csr/</a> ），據以推動實施，與所訂守則無差異。                                                                                                                | 參考上市上櫃公司永續發展實務守則及公司特性訂定。 |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：▲詳如以下說明。                                          |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制家、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險處理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

說明：本公司致力推動（1）環保與節能減碳（2）社會與社區服務（3）職業安全衛生（4）辦理產學合作與人才培育，除考量公司經營的內部利益，也同時兼顧對社會的外部性利益，以取之社會，用之於社會之經營理念，善盡企業對社會的責任，以下分別就上開四大活動主軸所採行之制度與措施及履行情形，逐項說明如下：

（1）環保與節能減碳：如上表三、環境議題。

（2）社會與社區服務：本公司一向熱心參與社會與社區活動，並頒訂有睦鄰預算使用及考核要點，每年均編列經費預算從事睦鄰活動，111 年度贊助高雄市小港地區及基隆廠和平島地區睦鄰經費（含機關學校運動遊憩、里、社區自強活動、中元普渡、志工聯誼、節能環保、社團活動）等活動經費總計 1,996,800 元。（其中公司高雄廠部份計贊助 1,600,400 元，基隆廠部份計贊助 396,400 元），2022 年推動人文與社會關懷主要活動列示如下：

#### ■捐血活動

全年度公司及社團發起捐血活動計 5 次，512 人次。

#### ■敦親睦鄰活動

全年度公司及社團發起睦鄰活動 57 件。

#### ■社區關懷及社會公益活動

全年度公司及社團發起社區關懷及社會公益活動 38 件。

#### ■公共參與活動

全年度公司及社團發起公共參與活動 22 件。

#### ■淨灘活動

全年度公司推動，並配合政府及公益團體辦理淨灘活動 2 場。

（備註：活動詳細內容請逕洽本公司林世發管理師；分機 2309）

(3)職業安全衛生方面：

本公司各階層均有維護職業安全衛生之強烈決心，設置勞工安全衛生處作為專責單位，督導全公司安全衛生工作，並於各廠配置足額之安全衛生工程師及安全班人員，執行現場安全衛生工作。於內部網站上，建立「職業災害通報」、「安全公報」、「工安宣導資料」等網頁，供員工閱讀使用，藉此增進員工對於工安資訊之認知、體驗及應變能力。

本公司為防範工安事故發生、提供友善工作環境、保障員工及承攬商安全，自 2007 年起，導入職安衛管理系統，目前為職安衛管理系統(ISO 45001)驗證合格廠家詳「永續報告書」及「永續發展專區」詳如以下公司網址：

(<https://www2.csbcnet.com.tw/csr/>)。

(4) 辦理產學合作與人才培育：

1. 工程管理類人才培育

台船公司透過與學校之產學合作和產業實習，及早吸引和鼓勵人才之投入，以開創台船公司持續不斷的創新與進步。

透過與學校之產學合作和產業實習，及早吸引和鼓勵人才之投入，以開創公司持續不斷的創新與進步。本公司為培育造船相關人才，延攬對造船產業有興趣之優秀學生，於國立(科技)大學之理工相關科系大學三年級(含)以上、碩士班及博士班在學學生提供獎學金。為鼓勵莘莘學子的努力進取與研究發展，111 年共發放理工相關科系在學學生計 5 名，共 78 萬元。

為長期培育國防科技研發人才，於特委託國防大學理工學院代訓自費生，提供學生在學四年期間學雜費，並提供每人每月生活津貼 16,000 元，111 年公司在相關代訓方案上花費共計 260 萬元，已培養 11 位專業人才，學生未來研究專題會與公司發展方向結合。

2. 技術類人才培育

為深化、精進技術並培育人員精湛技能，迄本年度產學合作專班合作情形分述如下：

(1) 與高雄市立中正高級職業工業學校暨國立高雄科技大學續辦「產學攜手合作計畫—台船造船專班」。此合作模式迄今辦理第 5 屆專班現有實習人數為 11 人。

- (2) 與輔英科技大學「職業安全衛生系專班」，此合作模式迄今辦理 2 屆專班，現有實習人數為 4 人。
- (3) 與和春技術學院及勞動部勞動力發展署高屏澎東分署續辦「產學訓合作訓練—金屬材料實務專班」。此合作模式迄今辦理第 12 屆專班，現有實習人數為 3 人。
- (4) 與高苑工商新辦「電機專班」，本年度計有專班學生 5 人進廠實習，將於 112 年 6 月底實習期滿。
- (5) 與聖約翰科技大學「台船專班」，此合作模式迄今辦理 2 屆專班，現有實習人數為 6 人。

(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評 估 項 目                                                                                               | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                       | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                         |         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | √       |   | (一) 本公司訂頒「誠信經營守則」，明訂誠信經營政策，並訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及一級以上主管人員道德行為準則」與「從業人員道德行為準則」(查詢網址為： <a href="https://www.csbcnet.com.tw">https://www.csbcnet.com.tw</a> 投資人專區)，送董事會核議通過，「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並提股東會報告，要求董事、經理人與從業人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。 |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | √       |   | (二) 本公司「誠信經營守則」第7點及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。                                                                                                                                                                                           | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。 |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | √       |   | (三) 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範不誠信行為方案之原則，及作業程序，並明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，及於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、                                                                                                                                                                                                | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。 |

| 評 估 項 目                                                                                   | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                           | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                   |                        |
|                                                                                           |         |   | 違反內容及處理情形等資訊，並定期檢討修正。(查詢網址為： <a href="https://www.csbcnet.com.tw">https://www.csbcnet.com.tw</a> 投資人專區)                                                                                |                        |
| 二、落實誠信經營                                                                                  |         |   |                                                                                                                                                                                        |                        |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                             | √       |   | (一) 本公司誠信經營守則第 9 點，明訂於商業往來之前，均有考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為紀錄，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。與他人簽訂契約，如交易人涉有不誠信行為，公司訂有得隨時終止或解除契約之條款。                                                       | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                   | √       |   | (二) 本公司管理處為推動企業誠信經營專責單位，訂頒有「誠信經營守則」規範相關配合推動單位及其權責(網址： <a href="https://www.csbcnet.com.tw">https://www.csbcnet.com.tw</a> 投資人專區)。誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督之執行情形提 111.11.11 第 18 屆第 5 次董事會報告。 | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                        | √       |   | (三) 本公司董事秉持高度自律，對董事會議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。                                                                                    | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計 | √       |   | (四) 本公司建置有內部控制與會計制度，公司財報經會計師查核簽證。又稽核單位每年訂有稽核計畫，進行內部控制制度查核，並定期                                                                                                                          | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。 |

| 評估項目                                                                                                                                                                        | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                             | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                           |
| <p>師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                                                                                                                            | √       |   | <p>向董事會提報稽核報告及各項改善追蹤辦理情形。年度結束依自行檢查結果出具內部控制制度聲明書，送董事會核議，以確保內部控制制度的有效性。</p> <p>(五) 本公司每年均辦理「誠信經營」之教育訓練/宣導。111 年對新進人員(含工程師、技術員、經理)計 129 人宣導「本公司誠信經營守則(反賄賂)」(0.5 小時)。</p>                                                                                                                                                         | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。                                                                    |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | √       |   | <p>(一) 本公司「誠信經營守則」第 23 點及「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 點，明訂本公司檢舉受理單位為稽核室，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉管道及制度。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營守則」第 23 點及「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 點，訂定檢舉事項之調查標準作業程序及檢舉人身分與檢舉內容之保密予以保密，及調查完成後應採取之後續措施。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營守則」23 點及「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 點第 3 項，明訂處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> | <p>參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。</p> <p>參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。</p> <p>參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。</p> |



| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                            | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                        |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                   | √       |   | 本公司於公開資訊觀測站及外部網頁(網址 <a href="http://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor">http://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor</a> ) 建置有投資人專區，揭露本公司誠信經營守則與道德行為準則及相關資訊。 | 參考上市上櫃公司誠信經營守則及公司特性訂定。   |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂頒「本公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」據以執行，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無差異(網址 <a href="https://www.csbcnet.com.tw">https://www.csbcnet.com.tw</a> 投資人專區)。 |         |   |                                                                                                                                                             |                          |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政府採購法、政治獻金法、利益衝突迴避法與上市上櫃公司相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提，「本公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。                                    |         |   |                                                                                                                                                             |                          |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- A. 本公司為使董事、經理人與從業人員基於職權從事經營活動時其道德行為有所遵循，以防止不道德行為及有損公司與股東利益之行為發生，並使利害關係人瞭解本公司道德行為標準及誠信經營，訂頒有「本公司董事及一級以上主管人員道德行為準則」、「本公司從業人員道德行為準則」、「本公司誠信經營守則」及「本公司誠信經營作業程序及行為指南」。
- B. 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」於100.04.01訂頒有「本公司公司治理守則」，並揭露有「公司治理施行原則及其架構」，以提昇公司治理成效。
- C. 本公司111.11.11業將「審計委員會」及「薪資報酬委員會」功能性委員會組成獨立董事與董事之績效評估納入「董事會績效評估辦法」，並已提111.11.15董事會核議通過並頒布實施，以提昇董事會功能與效率。
- D. 查詢網址為：<https://www.csbcnet.com.tw> 投資人專區。
- E. 台船配合證交所「上市上櫃公司治理實務守則」第12條修訂「關係人交易人作業管理要點」第九條規範與關係人間相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告，網址如下：  
<http://www.csbcnet.com.tw/Service/Investor/CorporateGovernance/InternalRegulations.htm>

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

詳參「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」之七與說明。

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書

台灣國際造船股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年3月10日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月10日董事會通過，出席董事15人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣國際造船股份有限公司

董事長：鄭文隆

總經理：魏正賜

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 111 年股東常會重要決議及執行情形：

一、議事錄、參、承認事項、一

案由：110 年度營業報告書及財務報告案，敬請 承認。

決議：本案經票決結果，贊成 610,220,270 權(其中以電子方式行使表決權數 181,122,257 權)，反對 166,582 權(其中以電子方式行使表決權數 166,582 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 11,168,154 權(其中以電子方式行使表決權數 9,014,024 權)。贊成權數佔出席股東表決權數 98.17%，本案照案通過。

執行情形：

本公司 110 年度財報業於 111.3.4 於公開資訊觀測站公告，並於 111.3.7 完成申報。

二、議事錄、參、承認事項、二

案由：110 年虧損撥補案，敬請 承認。

決議：本案經票決結果，贊成 610,151,982 權(其中以電子方式行使表決權數 181,053,969 權)，反對 204,861 權(其中以電子方式行使表決權數 204,861 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 11,198,163 權(其中以電子方式行使表決權數 9,044,033 權)。贊成權數佔出席股東表決權數 98.16%，本案照案通過。

執行情形：

本公司 110 年度無發放股利，並已於 111.3.4 完成申報與公告。

三、議事錄、肆、討論事項、一

案由：本公司章程修正案，敬請 議決。

決議：本案經票決結果，贊成 610,204,203 權(其中以電子方式行使表決權數 181,106,190 權)，反對 180,450 權(其中以電子方

式行使表決權數 180,450 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 11,170,353 權(其中以電子方式行使表決權數 9,016,223 權)。贊成權數佔出席股東表決權數 98.17%，本案照案通過。

執行情形：

本公司「公司章程」業於 111.06.27 船企字第 1112350323 號函頒布實施，並送經濟部商業司辦理變更登記中。

#### 四、議事錄、肆、討論事項、二

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，敬請 議決。

決議：本案經票決結果，贊成 610,196,534 權(其中以電子方式行使表決權數 181,098,521 權)，反對 173,530 權(其中以電子方式行使表決權數 173,530 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 11,184,942 權(其中以電子方式行使表決權數 9,030,812 權)。贊成權數佔出席股東表決權數 98.17%，本案照案通過。

執行情形：

本公司「股東會議事規則」業於 111.07.11 船董字第 1111150041 號函送董事備查，同時公司業於 111.07.08 船董字第 1111150042 號函頒布實施。

#### 五、議事錄、肆、討論事項、三

案由：修訂本公司「取得或處分資產管理要點」案，敬請 議決。

決議：本案經票決結果，贊成 610,180,673 權(其中以電子方式行使表決權數 181,082,660 權)，反對 183,339 權(其中以電子方式行使表決權數 183,339 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 11,190,994 權(其中以電子方式行使表決權數 9,036,864 權)。贊成權數佔出席股東表決權數 98.17%，本案照案通過。

執行情形：

本公司「取得或處分資產管理要點」業於 111.7.11 船財會字第 1117250164 號函頒布實施。

#### 六、議事錄、伍、選舉事項：

案由：選舉第 18 屆董事 15 席（包含獨立董事 3 席），敬請 選

舉。

選舉結果：董事選舉開票結果經主席宣佈下列 15 席（包含獨立董事 3 席）當選為董事。

| 當選別  | 股東戶號      | 當選人                  | 當選權數            |
|------|-----------|----------------------|-----------------|
| 董事   | 1         | 經濟部代表人：鄭文隆           | 1,282,298,669 權 |
| 董事   | 1         | 經濟部代表人：魏正賜           | 1,113,071,465 權 |
| 董事   | 1         | 經濟部代表人：張益得           | 772,579,060 權   |
| 董事   | 1         | 經濟部代表人：李國基           | 667,470,523 權   |
| 董事   | 174963    | 耀華玻璃(股)公司管理委員會       | 523,660,107 權   |
| 董事   | 174964    | 行政院國家發展基金管理會代表人：吳文貴  | 530,879,838 權   |
| 董事   | 174964    | 行政院國家發展基金管理會代表人：林志隆  | 530,840,172 權   |
| 董事   | 174964    | 行政院國家發展基金管理會代表人：王兆璋  | 530,694,828 權   |
| 董事   | 174964    | 行政院國家發展基金管理會代表人：毛振泰  | 635,760,435 權   |
| 董事   | 188464    | 財團法人國防工業發展基金會代表人：房茂宏 | 406,713,647 權   |
| 董事   | 2         | 台灣中油（股）公司            | 364,011,687 權   |
| 董事   | 47213     | 高雄市台灣國際造船（股）公司企業工會   | 368,207,136 權   |
| 獨立董事 | X100***** | 林輝政                  | 474,576,820 權   |
| 獨立董事 | R102***** | 劉德明                  | 466,818,750 權   |
| 獨立董事 | C120***** | 陳志揚                  | 460,597,982 權   |

執行情形：

本公司業於 111.6.22 上傳重大訊息並完成董事資料申報作業。

#### 七、議事錄、陸、其他議案：

案由：解除董事及其代表人競業行為禁止案，敬請 議決。

決議：本案經票決結果，贊成 574,882,955 權（其中以電子方式行使表決權數 145,819,040 權），反對 35,449,063 權（其中以電

子方式行使表決權數 35,449,063 權)，無效票 0 權，棄權/未投票 11,222,988 權(其中以電子方式行使表決權數 9,034,760 權)。  
贊成權數佔出席股東表決權數 92.49%，本案照案通過。

執行情形：

本公司業於 111.6.22 上傳重大訊息解除「行政院國家發展基金管理會」董事及其代表人競業禁止。

(3) 董事會之重要決議：

| 會議名稱        | 日期       | 重要議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 備註           |
|-------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 董事會         | 111.3.4  | 1. 通過 110 年度個體財務報告及合併財務報告。<br>2. 通過 110 年度營業報告書。<br>3. 通過因無稅前利益，110 年董事酬勞及員工酬勞不予發放。<br>4. 通過本公司 110 年度虧損撥補案。<br>5. 通過本公司 110 年度與 111 年度永續發展策略性行動方案執行方案。<br>6. 通過 111 年股東常會選舉第 18 屆董事 15 人（包含獨立董事 3 人）。<br>7. 通過 111 年 6 月 22 日召開 111 年股東常會。<br>8. 通過公告受理股東書面提案。<br>9. 通過爭取調薪案。<br>10. 通過繼續向行政院爭取未回饋之民營化基金按盈餘比例給付（若有虧損，應不予回饋）。<br>11. 通過 110 年度「內部控制制度聲明書」。<br>12. 通過修訂本公司「內控制度九大循環-採購與付款循環流程」。<br>13. 通過 111 年度財務報表(含合併報表)及稅務申報簽證案聘請資誠聯合會計師事務所簽證。<br>14. 通過修訂本公司「不動產、廠房及設備循環流程」。<br>15. 通過修訂本公司「不動產、廠房及設備投資計畫管理要點」。<br>16. 通過修訂本公司「永續發展守則」。<br>17. 通過修訂本公司「處理董事所提要求處理作業程序」。<br>18. 通過台船動力公司董事、監察人之報酬事項案。<br>19. 通過轉投資台蝕之再轉投資藍傑公司負責人(董事)派任及其兼任報酬案。<br>20. 通過喻漢鵬等 5 人職務異動案。 | 第 17 屆第 19 次 |
| 董事會         | 111.5.10 | 1. 通過本公司章程修正案。<br>2. 通過修訂本公司「取得或處分資產管理要點」。<br>3. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。<br>4. 通過股東提名董事、獨立董事候選人資格審查。<br>5. 通過解除新任董事及其代表人競業行為禁止案。<br>6. 通過更新 111 年股東常會議事內容。<br>7. 通過辦理 111 年度第一次有擔保普通公司債案。<br>8. 通過林鴻昌稽核職務異動案。<br>9. 通過高建一等 4 人職務異動案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 第 17 屆第 20 次 |
| 董事會<br>(臨時) | 111.6.22 | 1. 通過經濟部法人董事代表人鄭文隆當選為本公司第 18 屆董事長。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 第 18 屆第 1 次  |
| 董事會<br>(臨時) | 111.7.21 | 1. 通過 S 公司詢建 2+2 艘 5 萬載重噸油品輪，摺商要求 3%佣金案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 第 18 屆第 2 次  |
| 董事會         | 111.8.12 | 1. 通過本公司「自建 2,800 TEU 貨櫃輪 4 艘專案投資計畫」投資目的擴展為以租賃或出售為目的案。<br>2. 通過本公司第五屆薪酬委員會委員，請劉德明獨立董事、林輝政獨立董事、盧文燦董事擔任。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 第 18 屆第 3 次  |



|             |           |                                                                                                                                                                                                                                           |         |
|-------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|             |           | 3. 通過轉投資台蝕公司之再轉投資台船營造公司負責人(董事)派任台蝕公司陳秋紋總經理兼任及其報酬案。<br>4. 通過計畫出資收購台船動力科技股份有限公司26.7%股權案。<br>5. 通過台船動力向本公司申請母公司保證及資金貸與案。<br>6. 通過「儲能系統建置工程專案投資計畫」案。<br>7. 通過「籌獲大型安錨拖船(AHTS)專案投資計畫」變更計畫核定預算及船舶規格案。<br>8. 通過修訂本公司「組織要點」案。<br>9. 通過林鴻昌等9人職務異動案。 |         |
| 董事會<br>(臨時) | 111.9.22  | 1. 通過台船環海向本公司申請母公司保證及預付款保證相關事宜。<br>2. 通過台船動力向本公司申請母公司保證及資金貸與，分次撥用方式進行。<br>3. 通過「材料中心側三庫房新改建工程」及「船體廠風電臨時工棚統包工程」交由台蝕公司承攬案。<br>4. 通過周志明等2人職務異動案。                                                                                             | 第18屆第4次 |
| 董事會         | 111.11.11 | 1. 通過「112年度營運計畫」。<br>2. 通過「112年度稽核計畫」。<br>3. 通過「復泰拖船」報廢註銷船籍。<br>4. 通過台船環海申請抬船公司保證。<br>5. 通過修訂「重大資訊處理要點」及廢止「重大訊息上傳公開資訊觀測站作業程序」。<br>6. 通過修訂「董事會績效評估辦法」。<br>7. 通過基隆廠一級以上主管職務異動案。<br>8. 通過基、高一級以上主管職務異動案。<br>9. 通過公司治理主管由企劃處處長擔任。             | 第18屆第5次 |
| 董事會<br>(臨時) | 112.2.16  | 1. 通過台船環海向本公司申請背書保證。                                                                                                                                                                                                                      | 第18屆第6次 |

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管，公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

111.12.31

| 職稱     | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因      |
|--------|-----|----------|-----------|--------------|
| 副總經理   | 高建一 | 108.8.12 | 111.5.11  | 職務調整(轉任督導)   |
| 公司治理主管 | 李燕強 | 110.5.5  | 111.11.12 | 職務調整(轉任專案經理) |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所<br>名稱   | 會計師<br>姓名 | 會計師<br>查核期間 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                            |
|----------------|-----------|-------------|-------|-------|-------|-------------------------------|
| 資誠聯合會計<br>師事務所 | 王國華       | 111 年度      | 1,630 | 305   | 1,935 | 非審計公費係稅務<br>簽證及可轉換公司<br>債股份變更 |
|                | 吳建志       |             |       |       |       |                               |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

#### 五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

##### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱  | 姓名                 | 111 年度        |               | 截至 112 年 5 月 2 日止 |               |
|-----|--------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|     |                    | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事  | 經濟部                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人 | 鄭文隆                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事  | 經濟部                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人 | 魏正賜                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事  | 經濟部                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人 | 黃日進(註 4)           | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人 | 張益得(註 4)           | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事  | 經濟部                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人 | 藍許清(註 1)           | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人 | 林余瑋(註 1) (註 2)     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人 | 李國基(註 4)           | 0             | 0             | (10,000)          | 0             |
| 董事  | 耀華玻璃(股)公司管理<br>委員會 | 0             | 0             | 0                 | 0             |

| 職稱   | 姓名                      | 111 年度        |               | 截至 112 年 5 月 2 日止 |               |
|------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      |                         | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 代表人  | 盧文燦                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事   | 行政院國家發展基金管理會            | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 吳文貴                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 林志隆(註 4)                | (1, 000)      | 0             | (27, 000)         | 0             |
| 代表人  | 毛振泰(註 4)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 王兆璋(註 4)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事   | 財團法人國防工業發展基金會           | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 房茂宏                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事   | 台灣中油股份有限公司              | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 尹令瑛(註 6)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事   | 中國鋼鐵股份有限公司(註 4)         | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 黃建智(註 4)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事   | 裕利投資股份有限公司(註 4)         | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事   | 高雄市台灣國際造船(股)公司企業工會      | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 侯德隆(註 4)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 徐漢勳(註 4)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事   | 高雄市台灣國際造船(股)公司企業工會(註 4) | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 代表人  | 謝國榮(註 4)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 獨立董事 | 林輝政                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 獨立董事 | 劉德明                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 獨立董事 | 陳志揚                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 董事長  | 鄭文隆                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 經理人  | 魏正賜                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 經理人  | 高建一(註 3)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 經理人  | 顏聰輝(註 3)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 經理人  | 周志明                     | 0             | 0             | (41, 473)         | 0             |
| 經理人  | 蔡坤宗                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 經理人  | 許祐禎                     | 0             | 0             | (182)             | 0             |
| 經理人  | 李燕強(註 5)                | 0             | 0             | 0                 | 0             |
| 經理人  | 余茂華(註 5)                | 5, 000        | 0             | 895               | 0             |
| 大股東  | 經濟部                     | 0             | 0             | 0                 | 0             |

註1：111. 02. 17董事經濟部改派代表人。

註2：111. 03. 07解任。

註3：111. 05. 11經理人職務調整。

註4：111.06.22股東會改選董事。

註5：111.11.12公司治理主管職務調整。

註6：111.12.06董事台灣中油股份有限公司改派代表人。

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

112.5.2

| 姓名（註1）              | 本人持有股份      |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份（註2） |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）         |                                                                       | 備註 |
|---------------------|-------------|--------|--------------|------|------------------|------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----|
|                     | 股數          | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數               | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                              | 關係                                                                    |    |
| 行政院國家發展基金管理會        | 136,032,305 | 14.57% | 0            | 0    | 0                | 0    | 無                                                    | 無                                                                     |    |
| 代表人：龔明鑫             | 股東未提供股東     |        |              |      |                  |      |                                                      |                                                                       |    |
| 經濟部                 | 105,070,366 | 11.25% | 0            | 0    | 0                | 0    | 1. 台灣中油股份有限公司<br>2. 中國鋼鐵股份有限公司<br>3. 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 | 1. 百分百持有台灣中油股份有限公司<br>2. 為中國鋼鐵股份有限公司之主要股東<br>3. 為耀華玻璃股份有限公司管理委員會之主要股東 |    |
| 耀華玻璃股份有限公司管理委員會     | 64,603,733  | 6.92%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 經濟部                                                  | 經濟部為主要股東                                                              |    |
| 代表人：林全能             | 股東未提供       |        |              |      |                  |      |                                                      |                                                                       |    |
| 財團法人國防工業發展基金會       | 53,571,428  | 5.73%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 無                                                    | 無                                                                     |    |
| 代表人：邱國正             | 股東未提供       |        |              |      |                  |      |                                                      |                                                                       |    |
| 元大銀行受託台船員工持股信託財產專戶  | 23,985,906  | 2.56%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 無                                                    | 無                                                                     |    |
| 台灣中油股份有限公司          | 23,777,487  | 2.54%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 經濟部                                                  | 經濟部為唯一股東                                                              |    |
| 負責人：李順欽             | 股東未提供       |        |              |      |                  |      |                                                      |                                                                       |    |
| 劉文喜                 | 9,000,437   | 0.96%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 無                                                    | 無                                                                     |    |
| 中國鋼鐵股份有限公司          | 7,751,346   | 0.83%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 經濟部                                                  | 經濟部為主要股東                                                              |    |
| 負責人：翁朝棟             | 股東未提供       |        |              |      |                  |      |                                                      |                                                                       |    |
| 摩根大通託管梵加德新興市場股票基金專戶 | 7,095,119   | 0.76%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 無                                                    | 無                                                                     |    |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數  | 6,601,860   | 0.70%  | 0            | 0    | 0                | 0    | 無                                                    | 無                                                                     |    |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

(基準日：111.12.31，另外國公司以持有原幣之金額表示) 單位：股，%

| 轉投資事業             | 本公司投資      |          | 董事、監察人、經理人直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資       |          |
|-------------------|------------|----------|------------------------|---------|------------|----------|
|                   | 股數         | 持股比例(%)  | 股數                     | 持股比例(%) | 股數         | 持股比例(%)  |
| 台船環海風電工程股份有限公司    | 15,651,515 | 50.0001% | 0                      | 0       | 15,651,515 | 50.0001% |
| 台船防蝕科技股份有限公司      | 15,471,504 | 100%     | 0                      | 0       | 15,471,504 | 100%     |
| 台船動力科技股份有限公司      | 6,500,000  | 86.67%   | 0                      | 0       | 6,500,000  | 86.67%   |
| 臺灣風能訓練股份有限公司      | 1,200,000  | 12%      | 0                      | 0       | 1,200,000  | 12%      |
| 台灣離岸風場服務股份有限公司(註) | 40,000     | 40%      | 0                      | 0       | 40,000     | 40%      |
| 福海風力發電股份有限公司(註)   | 15,000,000 | 31.44%   | 0                      | 0       | 15,000,000 | 31.44%   |
| 藍傑有限公司            | (非股份制)     | 100%     | 0                      | 0       | (非股份制)     | 100%     |
| 台船營造興業有限公司        | (非股份制)     | 100%     | 0                      | 0       | (非股份制)     | 100%     |
| 藍洋風電工程(香港)股份有限公司  | 100        | 100%     | 0                      | 0       | 100        | 100%     |

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

| 年度  | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                                       |              |                   |
|-----|-------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------------|--------------|-------------------|
|     |             | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源<br>(仟元)                             | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他                |
| 65  | 10          | 220,000    | 2,200,000  | 220,000    | 2,200,000  | 現金設立股本<br>2,200,000                      | 無            | -                 |
| 66  | 10          | 320,003    | 3,200,032  | 320,003    | 3,200,032  | 現金增資<br>1,000,032                        | 無            | -                 |
| 67  | 10          | 428,510    | 4,285,108  | 428,510    | 4,285,108  | 現金增資<br>1,085,076                        | 無            | -                 |
| 68  | 10          | 561,507    | 5,615,075  | 561,507    | 5,615,075  | 現金增資<br>1,329,967                        | 無            | -                 |
| 69  | 10          | 679,174    | 6,791,740  | 679,174    | 6,791,740  | 現金增資<br>1,176,665                        | 無            | -                 |
| 70  | 10          | 809,174    | 8,091,740  | 809,174    | 8,091,740  | 現金增資<br>1,300,000                        | 無            | -                 |
| 71  | 10          | 826,174    | 8,261,740  | 826,174    | 8,261,740  | 現金增資<br>170,000                          | 無            | -                 |
| 72  | 10          | 866,174    | 8,661,740  | 866,174    | 8,661,740  | 現金增資<br>400,000                          | 無            | -                 |
| 73  | 10          | 929,174    | 9,291,740  | 929,174    | 9,291,740  | 現金增資<br>630,000                          | 無            | -                 |
| 74  | 10          | 979,174    | 9,791,740  | 979,174    | 9,791,740  | 現金增資<br>500,000                          | 無            | -                 |
| 75  | 10          | 1,029,174  | 10,291,740 | 1,029,174  | 10,291,740 | 現金增資<br>500,000                          | 無            | -                 |
| 76  | 10          | 1,055,174  | 10,551,740 | 1,055,174  | 10,551,740 | 現金增資<br>260,000                          | 無            | -                 |
| 77  | 10          | 1,105,174  | 11,051,740 | 1,105,174  | 11,051,740 | 現金增資<br>500,000                          | 無            | -                 |
| 78  | 10          | 1,280,174  | 12,801,740 | 1,280,174  | 12,801,740 | 現金增資<br>1,750,000                        | 無            | -                 |
| 79  | 10          | 1,695,233  | 16,952,335 | 1,695,233  | 16,952,335 | 現金增資<br>4,150,595                        | 無            | -                 |
| 87  | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 1,113,900  | 11,138,997 | 減資彌補虧損<br>5,813,338                      | 無            | -                 |
| 92  | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 1,113,900  | 11,138,997 | 現金增資<br>5,000,000<br>減資彌補虧損<br>5,000,000 | 無            | 註 1<br>註 2<br>註 3 |
| 96  | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 666,133    | 6,661,326  | 減資彌補虧損<br>4,477,671                      | 無            | 註 4               |
| 98  | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 672,793    | 6,727,939  | 盈餘轉增資<br>66,613                          | 無            | 註 5               |
| 99  | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 721,908    | 7,219,079  | 盈餘轉增資<br>491,140                         | 無            | 註 6               |
| 101 | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 743,565    | 7,435,652  | 盈餘轉增資<br>216,572                         | 無            | 註 7               |
| 107 | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 372,991    | 3,729,917  | 減資彌補虧損<br>4,305,734<br>私募現金增資<br>600,000 | 無            | 註 8               |
| 108 | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 472,991    | 4,729,917  | 公募現金增資<br>1,000,000                      | 無            | 註 9               |
| 110 | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 931,787    | 9,317,873  | 公司債轉換股份<br>87,955<br>公募現金增資<br>4,500,000 | 無            | 註 10<br>註 11      |
| 112 | 10          | 1,113,900  | 11,138,997 | 933,514    | 9,335,145  | 公司債轉換股份<br>38,000                        | 無            | 註 12              |

註 1：92.03.26 經授商字第 09201082180 號(增、減資 20 億)。  
 註 2：92.11.04 經授中字第 09201304180 號(增、減資 10 億)。  
 註 3：93.01.06 經授中字第 09301000870 號(增、減資 20 億)。

註 4：97.01.21 經授中字第 09701007010 號(減資 44.7767 億)。  
 註 5：98.10.07 經授商字第 09801229240 號(增資 0.6661 億)。  
 註 6：99.08.19 經授商字第 09901187350 號(增資 4.9114 億)。  
 註 7：101.08.13 經授商字第 10101163380 號(增資 2.1657 億)。  
 註 8：106.06.25 經授商字第 10701062580 號(減資 43.05734 億、增資 6 億)。  
 註 9：108.03.04 經授商字第 10801018700 號(增資 10 億)。  
 註 10：110.03.19 經授商字第 11001041060 號(增資 0.00637 億元)。  
         110.09.07 經授商字第 11001153590 號(增資 0.8586349 億元)。  
         110.12.02 經授商字第 11001218650 號(增資 0.0145454 億元)。  
 註 11：110.05.13 經授商字第 11001064250 號(增資 45 億元)。  
 註 12：112.4.30 可轉換公司債轉換為股本，尚未辦理變更登記。(增資 0.38 億元)。

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本     |             |               | 備 註 |
|------------|-------------|-------------|---------------|-----|
|            | 流通在外股份(註)   | 未發行股份(股)    | 合 計(股)        |     |
| 記名普通股      | 933,514,568 | 180,385,149 | 1,113,899,717 | —   |

註：本公司於97年12月22日掛牌上市。

## (二)股東結構

112年5月2日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構        | 金融機構        | 其他法人       | 個 人         | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 2           | 235         | 145        | 99,446      | 99,828      | 2           |
| 持有股數(股)    | 241,102,671 | 179,725,198 | 46,577,222 | 466,109,477 | 933,514,568 | 241,102,671 |
| 持股比例(%)    | 25.83%      | 19.25%      | 4.99%      | 49.93%      | 100.00%     | 25.83%      |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資  
 許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三)股數分散情形(每股面額十元)

### 1.普通股：

112年5月2日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 30,727 | 6,233,201   | 0.67%   |
| 1,000 至 5,000       | 53,976 | 114,696,025 | 12.29%  |
| 5,001 至 10,000      | 7,970  | 65,374,599  | 7.00%   |
| 10,001 至 15,000     | 2,149  | 27,534,402  | 2.95%   |
| 15,001 至 20,000     | 1,648  | 30,863,954  | 3.31%   |
| 20,001 至 30,000     | 1,233  | 31,930,663  | 3.42%   |
| 30,001 至 50,000     | 1,038  | 41,744,965  | 4.47%   |
| 50,001 至 100,000    | 641    | 45,927,277  | 4.92%   |
| 100,001 至 200,000   | 253    | 35,161,196  | 3.77%   |
| 200,001 至 400,000   | 107    | 29,219,786  | 3.13%   |
| 400,001 至 600,000   | 31     | 15,144,090  | 1.62%   |
| 600,001 至 800,000   | 17     | 11,927,468  | 1.28%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 11     | 9,557,189   | 1.02%   |
| 1,000,001 股以上       | 27     | 468,199,753 | 50.16%  |
| 合 計                 | 99,828 | 933,514,568 | 100.00% |



2.特別股:無。

(四)、主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數及比例。

112年5月2日

| 主要股東名稱              | 股份<br>持有股數<br>(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|-------------------|---------|
| 行政院國家發展基金管理會        | 136,032,305       | 14.57%  |
| 經濟部                 | 105,070,366       | 11.25%  |
| 耀華玻璃股份有限公司管理委員會     | 64,603,733        | 6.92%   |
| 財團法人國防工業發展基金會       | 53,571,428        | 5.73%   |
| 元大銀行受託台船員工持股信託財產專戶  | 23,985,906        | 2.56%   |
| 台灣中油股份有限公司          | 23,777,487        | 2.54%   |
| 劉文喜                 | 9,000,437         | 0.96%   |
| 中國鋼鐵股份有限公司          | 7,751,346         | 0.83%   |
| 摩根大通託管梵加德新興市場股票基金專戶 | 7,095,119         | 0.76%   |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數  | 6,601,860         | 0.70%   |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元 / 千股

| 項 目 \ 年 度     |               | 110 年   | 111 年   | 當年度截至<br>112 年 3 月 31 日<br>(註 8) |         |
|---------------|---------------|---------|---------|----------------------------------|---------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高           | 33.80   | 22.45   | 24.85                            |         |
|               | 最 低           | 18.15   | 14.50   | 18.35                            |         |
|               | 平 均           | 26.31   | 19.55   | 22.44                            |         |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分 配 前         | 14.21   | 10.53   | 8.70                             |         |
|               | 分 配 後         | 14.21   | 10.53   | 8.70                             |         |
| 每股盈餘          | 加權平均股數        | 824,157 | 931,787 | 931,787                          |         |
|               | 每股盈餘(註 10)    | 0.02    | (3.78)  | (1.83)                           |         |
| 每股股利          | 現 金 股 利       |         | 0.00    | 註 9                              | -       |
|               | 無償配股          | 盈餘配股    | 0.00    | 註 9                              | -       |
|               |               | 資本公積配股  | 0.00    | 註 9                              | -       |
|               | 累積未付股利 (註 4)  |         | 0.00    | 0.00                             | 0.00    |
| 投資報酬<br>分析    | 本益比(註 5)      |         | 1,179   | (5.05)                           | (12.26) |
|               | 本利比 (註 6)     |         | -       | 註 9                              | -       |
|               | 現金股利殖利率 (註 7) |         | 0.00    | 註 9                              | -       |

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料，其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：111 年度虧損撥補案尚未經股東會決議通過。

註 10：110 年加權平均流通在外股數，依 110 年現金增資(增資基準日 110.3.26)、可轉換公司債轉換普通股追溯調整之。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

依本公司章程第三十五條之一：「本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百分之十，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。」

本公司考量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百分之十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百分之十。」

2.執行狀況

111年度擬不分派股息紅利，俟本(112)年度股東常會決議通過。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

(1)員工酬勞為稅前利益之1% ~ 5%。

(2)董事酬勞不得高於稅前利益之1%。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額，若與估列數有差異時之會計處理。

(1)111年估列員工、董事酬勞之估列基礎為稅前利益，111年因年度虧損，員工酬勞及董事酬勞估列數為0元，實際分派員工酬勞及董事酬勞金額為0元，經112年3月10日董事會決議通過，估列數與實際數無差異。

(2)111年無分派股票員工酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：111年因年度虧損，不予分派員工酬勞及董事酬勞(含現金及股票)，經112年3月10日董事會決議通過，與估列數之董事酬勞及員工酬勞無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅

後純益及員工酬勞總額合計數之比例：111年無分派股票員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)110年因尚有累積虧損，員工酬勞及董事酬勞認列金額為0元，實際分派員工酬勞及董事酬勞為0元，與認列數無差異。

(2)110年無分派股票員工酬勞。

（九）公司買回本公司股份情形：無

## 二、公司債辦理情形：

### （一）公司債辦理情形

|                 |                                                                                                                                                                               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公 司 債 種 類       | 國內第一次有擔保轉換公司債                                                                                                                                                                 |
| 發 行 （ 辦 理 ） 日 期 | 109 年 2 月 24 日                                                                                                                                                                |
| 面 額             | 新臺幣 100 仟元                                                                                                                                                                    |
| 發 行 及 交 易 地 點   | 中華民國                                                                                                                                                                          |
| 發 行 價 格         | 依面額之 102%發行                                                                                                                                                                   |
| 總 額             | 新臺幣 2,000,000 仟元                                                                                                                                                              |
| 利 率             | 票面利率為 0%                                                                                                                                                                      |
| 期 限             | 5 年期，114 年 2 月 24 日到期                                                                                                                                                         |
| 保 證 機 構         | 彰化商業銀行股份有限公司                                                                                                                                                                  |
| 受 託 人           | 台北富邦商業銀行股份有限公司                                                                                                                                                                |
| 承 銷 機 構         | 凱基證券股份有限公司                                                                                                                                                                    |
| 簽 證 律 師         | 翰辰法律事務所 邱雅文 律師                                                                                                                                                                |
| 簽 證 會 計 師       | 資誠聯合會計師事務所 王國華會計師、田中玉會計師                                                                                                                                                      |
| 償 還 方 法         | 除本轉換公司債之持有人依發行及轉換辦法(以下簡稱本辦法)第十條轉換為本公司普通股，或依第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時，依債券面額以現金一次償還。                                                            |
| 未 償 還 本 金       | 新臺幣 1,768,300 仟元                                                                                                                                                              |
| 贖回或提前清償之條款      | 1.賣回條款之約定：<br>本債券以發行滿四年之日(113年2月24日)為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前三十日(113年1月25日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方 |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>式為之)，並函請櫃買中心公告本債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額之100%~102.0151%(賣回年收益率0%~0.5%)將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日加7個營業日前以現金贖回本債券。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。</p> <p>2.贖回條款之約定：</p> <p>(1)本債券於發行滿三個月之翌日(109年5月25日)起至發行期間屆滿前四十日(114年1月15日)止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。</p> <p>(2)本債券於發行滿三個月之翌日(109年5月25日)起至發行期間屆滿前四十日(114年1月15日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告債券持有人贖回權之行使，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。</p> <p>(3)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。</p> |
| 限制條款                  | 不適用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                       |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 附<br>其<br>他<br>權<br>利 | 截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                       | 發行及轉換（交換或認股）辦法                         | <p>1.轉換標的：本公司普通股</p> <p>2.轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(109年5月25日)起，至到期日(114年2月24日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。</p> <p>3.請求轉換程序：債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。</p> |
|                       | 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響  | 依發行時轉換價格新臺幣 25.1 元，若全數轉為本公司普通股後，其最大稀釋比例為 14.42%，對現有股東權益影響尚屬有限。110 年 3 月 26 日變更轉換價格為新台幣 22 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                       | 交換標的委託保管機構名稱                           | 不適用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## (二)轉換公司債資料

| 公司債種類<br>(註1)           |        | 國內第一次有擔保轉換公司債                |                                  |
|-------------------------|--------|------------------------------|----------------------------------|
| 項                       | 年<br>度 | 111 年                        | 當年度截至<br>112 年 04 月 30 日<br>(註4) |
|                         | 目      |                              |                                  |
| 轉換<br>公司債<br>市價<br>(註2) | 最 高    | 123                          | 126.7                            |
|                         | 最 低    | 102.1                        | 105                              |
|                         | 平 均    | 112.92                       | 120.01                           |
| 轉 換 價 格                 |        | 新臺幣 22 元                     | 新臺幣 22 元                         |
| 發行(辦理)日期及<br>發行時轉換價格    |        | 109 年 2 月 24 日<br>新臺幣 25.1 元 | 109 年 2 月 24 日<br>新臺幣 25.1 元     |
| 履行轉換義務方式<br>(註3)        |        | 發行新股                         | 發行新股                             |

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務範圍

##### 1、本公司所營業務之主要內容

本公司所營業務內容如下：

- (1) CA01030 鋼鐵鑄造業。
- (2) CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- (3) CB01010 機械設備製造業。
- (4) CB01030 污染防治設備製造業。
- (5) CD01010 船舶及其零件製造業。
- (6) CD01030 汽車及其零件製造業。
- (7) E599010 配管工程業。
- (8) E601010 電器承裝業。
- (9) E603120 噴砂工程業。
- (10) E604010 機械安裝業。
- (11) E901010 油漆工程業。
- (12) EZ15010 保溫、保冷安裝工程業。
- (13) EZ99990 其他工程業。
- (14) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (15) I599990 其他設計業。
- (16) J101040 廢棄物處理業。
- (17) CD01070 商港區船舶小修業。
- (18) G302010 小船經營業。
- (19) G403010 船舶出租業。
- (20) G406040 商港區拖駁船業。
- (21) G407010 打撈業。
- (22) G408010 海難救護業。
- (23) G301011 船舶運送業。
- (24) G402011 海運承攬運送業。
- (25) G406061 商港區船舶貨物裝卸承攬業。
- (26) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。



## 2、主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度<br>產品項目 | 110 年度     |        | 111 年度                |        |
|------------|------------|--------|-----------------------|--------|
|            | 營業收入       | 比重(%)  | 營業收入                  | 比重(%)  |
| 船舶建造       | 5,976,755  | 31.27  | 5,167,993             | 23.50  |
| 艦艇建造       | 11,363,002 | 59.45  | 15,330,882            | 69.70  |
| 船艦維修       | 822,077    | 4.30   | 1,163,687             | 5.29   |
| 機械製造       | 473,390    | 2.48   | (38,361) <sup>註</sup> | (0.17) |
| 其他營業工程     | 478,205    | 2.50   | 369,849               | 1.68   |
| 合計         | 19,113,429 | 100.00 | 21,994,050            | 100.00 |

註：係機械製造業務追減營業收入所致。

## 3、公司目前之商品及服務項目

### (1)商船建造

近年來，台船邁向高附加價值船舶經營方向前進，有鑑於國際海事組織(International Maritime Organization, IMO)先後推出許多環保法規(包含壓載水和沉積物管理、船舶能源效率指標和排放量標準等)，促使船廠推動各項節能、減排與環保技術的研究與發展，例如：減少船舶阻力(含風力、流體和表面磨擦力等)、增加推進效率(含提升跡流均勻度、旋向動能回收、高效率螺槳等)、安裝壓載水處理及減少污染排放系統(含硫氧化物和氮氧化物)等，催生「節能環保船(Eco-ship)」。

順此潮流，自 2005 年起的 ES10(節能 10%)、ES20、ES30 計畫、實海域最佳化設計與操作(Seaway Optimum Design and Operation, SODO)，至 2016 年起推動的 4IntShip 計畫，均展現出台船在高附加價值船舶方面，不斷提升產品競爭力的決心。

過往，國際海事組織的環保焦點主要放在能源效率，實海域最佳化設計與操作(SODO)便是台船因此而推出的創新設計品牌與服務方針，我們以最貼近實際營運商需求為出發點，開發最適化船型。

近年，因應工業 4.0 之方興未艾，台船提出綠色船舶，邁向智慧船舶，同時發展智慧船廠的藍圖。為達成此構想，台船推出「4IntShip」計畫，主要內容包含「對內網路(Intranet)」、「對外網路(Internet)」、「全船整合(Integration)」，以及「智慧參謀(Intelligent)」等四大部分。期望能從大數據的趨勢變化，配合設計者的建議、資深船員們的操作經驗，轉化成知識管理與判斷系統，甚至根據大數據資料所分析得出和累積的知識庫，不僅能夠自動學習、亦可自動產生判斷或維修建議，使得航運公司能夠更有效率地操作船舶。

台船近年推動智慧船舶「4IntShip」計畫，已有初步成效，並有相當規

模，現有核心產品如下，逐漸整合既有產品與外部技術能力，邁向智慧環保船舶之目標。

#### ▲基礎建設

1. 船舶專用路由器(ShipWAP，專利申請中)
2. 船舶住艙網路及資安政策之建議
3. 船舶衛星網路與備援系統

#### ▲整合應用

1. 船舶大數據收集系統
2. 節能船況(ECOShipCond)之建議
3. 自動調水(IntAShipCond)
4. 智慧調水(IntAECOShipCond)
5. 智慧船舶機艙監控系統(IntAMoni)
6. 多方即時通訊平台

### (2)艦艇及公務船建造

主要為海軍及海洋委員會海巡署艦隊分署之艦艇建造，目前手持業務項目包含海軍潛艦國造原型艦籌建案及新型救難艦；海巡署艦隊分署 100 噸級巡防救難艇、1,000 噸級巡防艦及 4,000 噸級巡防艦。此外，亦有關務署 100 噸巡緝艇、國立高雄科技大學實習船及高雄市輪船股份有限公司電力驅動渡輪等業務。本公司具備建造各型艦艇之設備及能力，可滿足海軍及海巡署等機關所需各類型艦艇之汰舊換新需求，參與各型艦艇之設計與建造工作。

### (3)船艦維修

主要業務項目為各型船舶、艦艇之維修、歲檢、特檢、加改裝、海損修理、整艦商維等。商船維修方面，近年來已由偏重提供勞務之修理工程，逐漸變為提供技術性服務，採自動或半自動化作業。此外並與大型航運公司簽立長期修船合約，維持固定的業務來源。

在軍艦維修方面，配合國軍精實案與政府「軍艦商維」既定政策，爭取海軍釋出大型作戰與後勤軍艦維修業務，歷年來承接海軍茄比級潛艦維修案、磐石軍艦策略性商維 5 年修艦業務、海軍南區 5 年艦艇進出塢作業開口式契約、以及北區艦艇進出塢作業開口式契約等修艦業務。政府為實現「造修合一」政策，未來艦艇建造之計畫將交由建造船廠執行全壽期維修任務，並持續擴展至其他服役中之各型艦艇。

#### (4)離岸風電工程及機械製造

主要業務分為船用器材、陸機工程及離岸風電工程等三類，在船用器材如新船船體分段(Ship Block)、船用艙裝品及甲板機械製造等；陸機工程如重型鋼構、大型壓力容器、港口運搬機械、產業機械、工業配管、環保工程、發電廠(含核電廠)及汽電共生廠、自製 LLC 懸臂吊車、卸船機製造安裝；離岸風電工程則包括大型鋼構製造、運輸、防蝕與安裝及相關海事工程業務。船用器材以自製自給為主，供建造中新船使用，以確保品質及交期，降低艙品取得的風險；陸機工程及離岸風電工程係為落實多角化經營目標，運用造船累積之工程技術、經驗，為公司開拓新業務，以承攬國內外企業機械設備的製造或安裝工程為主。目前本公司及轉投資公司已完成離岸風電事業發展佈局，設定六大區塊著手進行：(1)水下基樁製造；(2)海上變電站製造；(3)海事工程統包業務；(4)施工船隊籌設；(5)海工防蝕；(6)浮式風機基礎之製造；另公司將持續檢討新增營業項目，以應業務發展需要。

#### 4、計畫開發之新產品及服務

儘管今年受到 COVID-19 疫情的影響，台船公司仍持續關注綠色環保船舶設計和法規趨勢的發展，以期達成研發具推廣價值之商船或離岸風電概念設計、實際應用過往節能研發成果、並提供既有客戶技術諮詢與服務。本年度設計開發歷程摘要如下：

##### ■新法規 EEXI 提供船東符合法規建議之因應作為

根據 IMO 於 2021 年 6 月所召開之 MEPC 76 次成員會議，現成船必須要符合 EEXI (Energy Efficiency Existing Ship Index)之節能標準，並於 2022 年 11 月 1 日起生效。

基於巴黎氣候協定的遠程目標，EEXI 將要求現成船提出能源效率的佐證計算，其標準類似能源效率設計指數(Energy Efficiency Design Index, EEDI) Phase 2 或 Phase 3 之要求(依船型而定)，無論船舶建造年份，皆應於 2023 年 1 月 1 日以後的第一次 IAPP 法定檢驗前，須對其進行 EEXI 驗證並換發國際能源效率證書(IEEC)。

為因應法規更新，本公司所交付之各型船舶，為減少船東之成本開銷，已建議採用主機減速(Slow Down)的方式，即所謂之 Engine Power Limitation (EPL)，將主機最大出力暫時設定至一定百分比，以達成減少碳排放之要求。

##### ■浮動式離岸風力發電系統

綠色能源產業近年受到各國重視。臺灣位於季風區，擁有豐富而優良的風力能源，政府也積極推動風力發電產業發展。由於陸域風機產生的噪音問

題、及可開發區域稀少，臺灣逐漸將發展重心轉向離岸風電。

臺灣風能潛勢較佳的目標場址中，多數坐落於新竹、澎湖外海，而場址水深大多超過 65 m。然而，深水區的開發不僅將伴隨著固定式基礎用鋼量增加而提高開發成本，對於碼頭基礎設施以及施工船隻的條件也更為嚴苛及受限。

採用浮動式平臺是為解決深水議題並布局更佳風能資源之可行方案。相較於採用固定式基礎之開發案，浮動式平臺的整體開發成本更加彈性。另外，浮式平臺如同船舶的特性使得平臺可以先在港口進行風機組裝並使用拖船運送至目標場址進行安裝，風機故障時亦可一同拖回港邊進行維修，大幅降低在海上安裝及拆除之危險性。以上特性同時兼顧了新綠能開發也帶動國內本土離岸風電產業進步，使臺灣在開發綠色能源的里程中大大邁進一步。

浮動式風力發電機，顧名思義，是將風力發電機放置於一座浮式平臺上。技術上，浮動風機的可行性是極高的，因藉由數十年的海上石油鑽井平臺的經驗證實了浮動結構的長期可用性，加上安裝於海上可採用更大型的風機，當風機葉片的尺寸達兩倍長時，產出的能源即可多達十倍，具相當優良的經濟效率。

浮式風機優勢如下：

- ▲浮動式平臺不受離岸風場的水深限制。
- ▲在施工及安裝方面比固定式風機容易許多。
- ▲比較不會因為自然災害而有風機損壞及結構破壞的情形。
- ▲在安裝浮動式平臺的技術方面提供多種解決方案。
- ▲風機尺寸不受基礎結構限制，可知風機尺寸愈大，發電容量愈大。

國立臺灣大學（NTU）、臺灣國際造船、財團法人船舶中心（SOIC）的研究人員和工程師共同組成了設計團隊，目標是進行承載 15 MW 風機半潛式浮臺”臺大浮臺”的開發設計，以期提供風電開發商，於臺灣海峽中水深 60 m 至 100 m 的風場規劃部署時，能以本土設計與建造的浮臺結構為首選，除了可彰顯本土的技術能量，亦能為開發商參與風場競爭的方案加值。

臺灣於去（2021 年由財團法人船舶中心發展的更新浮臺，設計名為 DeltaFloat(德塔浮臺)，目標是搭載 10-12 MW 的風機，為臺灣離岸風電產業加深本土化的發展建立了第一個里程碑。本研究設計之浮臺命名為”臺大浮臺”(Taidafloat)，初步設計的過程著重在各項尺寸參數對於該浮臺結構之影響。臺大浮臺的設計比較將近 20 種變化型，最終將圓形柱子進化成不規則六角形立柱。在世界各國推出的浮臺設計之中，臺灣本土設計的”臺大浮臺”擁有多項獨特的優點，有機會成為風電開發商之選擇，期望能成為風電開發商之首選，除了能彰顯本土的技術能量，帶動國內產業供應鏈的發展，亦能為開發商參與風場競爭的方案加值。

## ■ 新一代碳排放強度指標(Carbon Intensity Indicator, CII)船型研究

根據 2021 年 6 月之新法規 EEXI，國際航線船舶將依據碳排放量評比分級，若有 3 年維持 D 級，或某一年落入 E 級，船東需要提交改進措施。2023 年起，評比基線下降 5%，每年要再減 2%，到 2026 年為止，至少要減少 11%。為符合法規，本公司展開新船型研究，方向如下。

(a) 假設每年減少 2% 到 2030 年，總共要減少 19%，至少 2023 年要有 B 級，才能維持在 2030 年不落入 D 級。

i. 以現有主流的設計船速和傳統燃油，頂多拿到 C 級，交船 3 年後可能會變成 D 級，而船體阻力的最佳化多半已達到一定程度，再改善的機會不高（可能最多 5%，例如油漆），還不足以應付 CII 逐年改善的要求。

ii. 若現有貨櫃船設計無任何應變措施，於 2030 年，90% 貨櫃船將落入 D 或 E 級。

(b) 考量主機為排放大宗，又涉及整體油耗計算，初始設定將成為非常關鍵的決策。

i. 若要維持高速，可能要換燃料。

ii. 低碳燃料的體積普遍大很多倍，將會影響實際貨載的空間，減少運費收入，不見得划算。

(c) 僅規劃大方向，實施細節尚未底定，包含惡劣海況及停泊油耗等情況是否能豁免。

(d) 截至海洋環境保護委員會第 78 屆會議(MEPC 78)，在貨櫃輪仍以夏季滿載載重量為計算基準。

(e) 為避免船東取巧，碳排放量仍是以單船管制。

(f) 由計算公式來看：

i. 每個航速都能推算出可能的 CII，將不同航速切成合適的百分比，組成營運的配速方針，或者利用此方針來進行航線規劃，相對更為重要

ii. 載重噸和油耗的取捨將會是未來設計的重點

(g) 後續國際海事組織(IMO)將可能採用碳交易(Emission trading System, ETS)或碳費(稅)以降低海運碳排放，對現行船隊而言，營運成本勢必增加（幅度將視不同方案而定），而現成船最可能措施為降速。

i. 若以 2050 年減排目標作為基準，傳統燃料基本上無法達成。

ii. 國際趨勢為希望盡早導入替代燃料船舶，故除單純增加碳排成本以促使航商更換燃料外，亦有激勵性方案促使航商增加意願。

iii. 日後是否會有一種經營模式是在賣排放權？

(h) 若要訂造新船，為了不時時變更航速，船東可能需要找能夠客製化的

船廠，或者前期需要與擅長船舶基本設計的單位密切合作。

(i) 目前法規偏理想，實際執行面如何精準掌握船東的營運方式和年度碳排放量，僅能依 IMO 公布的做法，執行文件審查。

2012 年，EEDI 甫生效時，本公司選擇減少碳排，發展劍艙與節能裝置技術，而主流市場選擇提升運輸效率，加大載重噸。十年後的今天，造船界再度面臨選擇。若選擇提高船速，意即減少碳排，必然只能發展新燃料技術；期許本公司能如十年前，在主流之外，有不同的發展。

## (二)、產業概況

### 1、產業之現況與發展

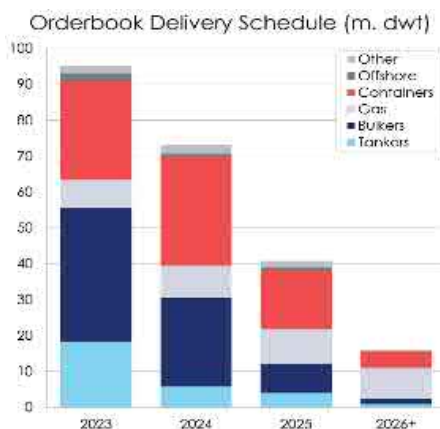
#### (1) 全球簽約情況、手持訂單與交船展望

2022 年全球所有船型的船舶簽約量為 8,340 萬 dwt（載重噸）（不分船型），相較於 2021 年減少 5,410 萬 dwt。除了液化天然氣載運船(LNG Carrier)和汽車專用船(Pure Car and Truck Carrier)之外，其他船型簽約量都呈現下降趨勢。



資料來源：Clarksons Research, World Shipyard Monitor, Volume 30, No. 1, January 2023

截至 2022 年 12 月底，全球的船舶手持訂單量（不分船型）與 2021 年底相近，約為 2 億 2,510 萬載重噸（佔船隊載重噸約 10%）；預計於 2023 至 2025 年將分別交付 9,510 萬、7,310 萬、4,080 萬載重噸，2026 年（含）後將交付 1,610 萬載重噸。



資料來源：Clarksons Research, World Shipyard Monitor, Volume 30, No. 1, January 2023

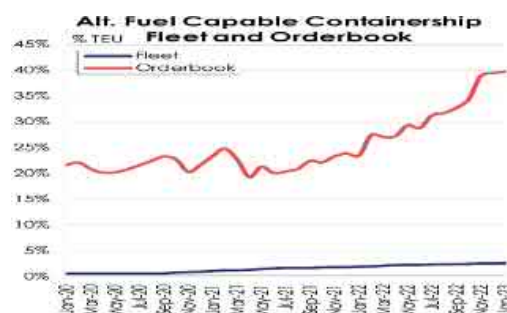


## (2) 貨櫃輪簽約情況、手持訂單與交船展望

因 2022 年下半年全球塞港情況開始緩解，經濟衰退問題持續發酵，以及俄烏戰爭亦加深歐元區通貨膨脹，連帶影響原材料及能源價格，加重全球通貨膨脹問題，也使得消費者壓抑消費需求，進而造成海運需求降低。2022 年整年度貨櫃輪簽約量約 260 萬 TEU，只達到 2021 年約 60% 水準。支撐各大航商訂造新船的動力主要因素是減少碳排放趨勢，因此簽約訂購的替代燃料新船比例也大幅提升。

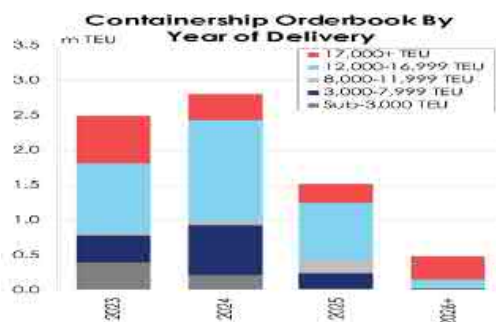


資料來源：Clarksons Research, Container Intelligence Monthly, Volume25, No. 1, January 2023



資料來源：Clarksons Research, Container Intelligence Quarterly, First Quarter 2023

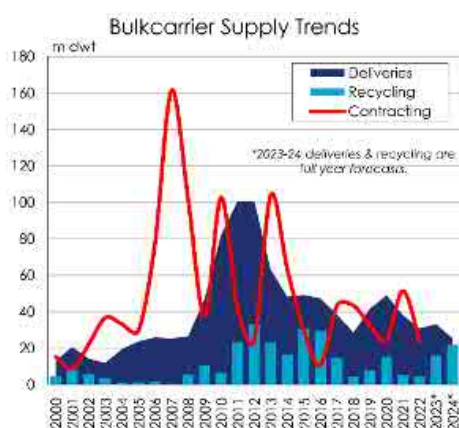
全球在 2022 年交付共約 191 艘、約 101 萬 TEU 運力的貨櫃輪。從下圖全球貨櫃輪訂單各交船年度情況來看，2023 及 2024 年預計交付約 250 萬 TEU 及 280 萬 TEU 運力的貨櫃輪；而 2025 年(含)之後，則將交付約 200 萬 TEU 運力的貨櫃輪。



資料來源：Clarksons Research, Container Intelligence Quarterly, First Quarter 2023

### (3) 散裝貨輪手持訂單與交船展望

雖然散裝貨輪於 2021 年時連帶受到因疫情所致、航運需求增加影響，簽約量大幅上升；然而到 2022 年時，由於貨運量減少及散裝貨輪運費下跌因素，簽約量已回到 2020 年水準，全年簽約量為 330 艘，合計 2,390 萬載重噸，比起 2021 年減少約 54%；全球散裝貨輪手持訂單於 2023 年及 2024 年預計分別交付 3,330 萬及 2,540 萬載重噸。



資料來源：Clarksons Research, Dry Bulk Trade Outlook, Volume 29, No. 1, January 2023

### (4) 本公司商船核心產品與核心商船業務

2022 年新冠疫情趨緩，各項塞港因素也一一消失，伴隨著全球通貨膨脹使消費者降低消費需求，進而減少海運需求，使得海運費用從 2022 年中開始急遽下滑；而新造船價格雖於 2021 年至 2022 年上半年大幅攀升，2022 年下半年則還能持平，主要是受到各船廠塢檔情況、鋼價上漲及通貨膨脹影響能源和勞工成本所致。

在本公司核心商船-貨櫃輪方面，值得注意的是雖然 2022 年簽約量減少，然而替代能源船舶手持訂單所佔比例已提升至總訂購運力的 69%。雖然整體來看，LNG 仍為最受歡迎的替代能源，但甲醇則後來居上，成為船東訂購新船時的新寵。雖然未來 2 年將有大量運力投入航運市場，但隨著環保法規的施行，有遠見的船東仍會汰舊換新，訂購更為環保的船舶。

未來貨櫃輪需求仍將集中在 10,000 TEU 以上大型貨櫃輪及 2,999 TEU 以下支線型貨櫃輪，呈現兩極化發展；本公司建造過之貨櫃輪從 1,000 TEU 至 14,000 TEU，品質、性能、口碑均高於其他船廠，未來亦將全力爭取此類訂單。



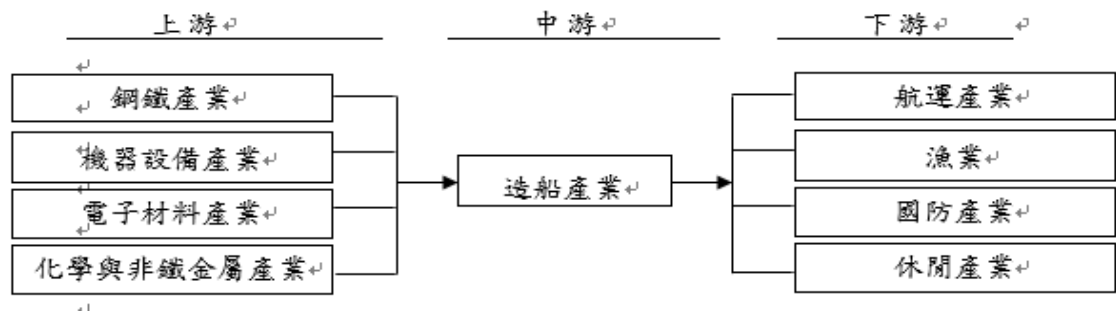
## 2、產業上、中、下游之關聯性

造船產業上、中、下游協力供應廠家繁多，造船供應鏈的建置與效能關係造船產業競爭力，舉凡上游造船鋼板的供應、中游船用主裝備(主機、輔機等)與油漆及下游船東的最終使用者。本公司具有各型船舶自主設計、安裝、製造能力，並擁有專業的船舶研發設計人才，與上、中、下游協力供應廠家與船東均保持良好的供銷關係，以確保產品品質與交期。

在上、中游協力供應廠家供應鏈建置方面，本公司對供應商有嚴密的評鑑管考制度，並以多元化開拓供應料源，以期建立完整供應鏈體系。對下游船東的服務，除了準時交船滿足船東需求外，更重視船東使用產品的售後服務與滿意度。

為確保產品品質與交期，造船產業上、中、下游之關聯性關係密切，任何一環節出現問題均將影響對下游船東的服務。

造船產業上、中、下游關聯圖



## 3、產品發展趨勢

目前世界造船市場已經形成了油輪、散裝輪、貨櫃輪、特種船與海上工程裝備船等多種船型齊發展的態勢，2022 年船舶成交量中，油輪、散裝輪、貨櫃輪與離岸工程(Offshore Structure)所占比例分別為 7.01%、14.02%、28.50%與 2.10%，相較於 2021 年造船市場，油輪衰退 52.38%、散裝輪衰退 51.61%、貨櫃輪衰退 40.48%、離岸工程衰退 30.77%。

## 4、競爭情形

以競爭策略分析主要造船國的策略發展，韓國透過經濟規模、技術、管理、相關周邊產業支援達到各種船型低成本的競爭優勢，並朝差異化策略發展，逐步增加 LNG、Offshore 等產品的比重。日本過去在差異化策略取得優勢，為維持競爭優勢，透過產業結構改變(策略聯盟、合併或產業分工)與專業化(每個船廠專注在某種船型)，同時向成本領導與專業差異化靠攏。大陸船廠目前處在以低勞工成本取得競爭優勢，未來則透

過產能擴充、設備更新、技術改善與效率提昇發展，朝成本領導策略發展。西歐國家仍以專業差異化策略，在客輪、特種船舶穩居龍頭。台船則以貨櫃船專業船廠為主，並適時依市場需求搭配散裝貨輪或油輪之業務。

考量貨櫃船關鍵成功要素，與日本、韓國及中國大陸船廠進行比較，整體而言，台船在品質、設計與規範具有優勢，材料成本因主要裝備以進口為主，且產業規模較小，議價能力較弱，較居劣勢。

| 國 別<br>項 目 | 台船公司 | 日本船廠 | 韓國船廠 | 中國大陸船廠 |
|------------|------|------|------|--------|
| (1)、工資水準   | B    | D    | C    | A      |
| (2)、材料成本   | D    | B    | A    | B      |
| (3)、交期準時   | C    | A    | A    | B      |
| (4)、施工期長短  | C    | A    | B    | B      |
| (5)、施工品質   | A    | A    | B    | C      |
| (6)、設計與規範  | A    | A    | B    | B      |
| (7)、實績     | B    | A    | A    | A      |
| (8)、塢檔與能量  | C    | C    | A    | A      |

註：A、B、C、D 分別代表相對強、次強、次弱與弱。

資料來源：台船公司

不論就新造船數量或載重噸而言，全球造船工業的重心仍在亞洲。目前世界造船市場呈現出中、日、韓三國鼎立的局面，截至 2022 年底三國船舶手持訂單量 (Orderbook)，以修正總噸 (CGT) 計占有世界總量的比例達 89%，持有了世界造船市場大部分訂單。2022 年中國在造船完工量，手持訂單與新船合約均領先韓國，取得世界造船第一大國。

為了搶佔國際競爭的造船市場，造船業大國日本和韓國發揮技術優勢和對外擴張策略，與中國爭奪市場，尤其是在綠色船舶技術方面加大研發力度。以下茲就亞洲主要造船國家韓國、日本、中國大陸及台灣，分別分析其發展說明如下：

#### (1)韓國

韓國造船產業週期正處於成熟期，即有資源優勢，又有技術優勢和資金優勢，擁有強大競爭力，2022 年之完工交船達到 7.8 百萬修正

總噸 (MCGT)，低於中國的 14.4 百萬修正總噸 (MCGT)，占比為全球第二大的比率。

但韓國造船業在發展過程中也遇到了瓶頸，主要是國內產線資源不足、技術人員與生產工人相對短缺、工人工資上漲較快等原因，都給企業帶來較大的發展壓力，目前韓國勞動力成本平均佔一艘新船成本的 30% 左右，相較於中國的 10%~15%，不利於競爭；因此，韓國基於國內造船成本過高，競爭力下降，已經開始將接單重點轉移到附加價值較高的船型上，特別向 VLCC 大型油輪、大型貨櫃輪、化學品船，大型 LPG 船與 LNG 船與海洋工程項高附加價值船種移轉。

## (2) 日本

日本造船產業週期處於後成熟期，近年來船舶在日本出口的地位下降，出口額僅占日本出口總額的 2% 左右，目前佔居世界造船業的第三位，完工交船占有 4.8 百萬修正總噸 (MCGT)。

與韓國造船業發展一樣，日本造船業本身近幾年來也遇到許多問題，主要還是造船人員後繼力量不足，人工工資昂貴等，與韓國一樣，日本勞動力成本平均占一艘新船成本的 30% 左右，也一直困擾著日本造船業的進一步發展，許多企業採取併購或重組方式，通過提高規模來降低成本。

近年來全球經濟的成長趨動造船需求，日本因應造船需求再恢復暫停產能，並擴充與更新造船設備，以確保造船市場佔有率，更確立了造船工業的戰略地位，並以增強綜合競爭力，加強技術創新和培養人才等，船舶工業仍要繼續保持 100% 的立足日本國內生產，以延緩全球造船中心向中國轉移趨勢。

## (3) 中國大陸

中國大陸造船產業週期處於前成長期，造船業顯示出強勁生命力，由於成本方面的比較優勢，中國大陸造船業取得了長足的發展，從 2003 年起，中國大陸的造船完工量、新接訂單和手持訂單三大指標已全面超過歐洲造船國家的總和，並且也拉開與日本、韓國的差距。

另外，依據英國 Clarkson 航運諮詢機構 2022 年對世界造船修正總噸統計資料顯示，中國大陸造船完工量約占世界市場比率的 47%；新訂單量占世界市場比率的 49%；手持訂單量占世界市場比率的 45%，三大指標皆領先韓國，躋身全球第一大造船大國。

中國大陸目前已具備開發建造高新技術船舶與海洋工程裝備能力，並達到國際先進水準，主流型本土化配套設備裝船率幾已達自主能力。

#### (4)台灣

台船近年積極朝造船本業、國艦國造、離岸風電三大業務轉型，造船本業年度營收占比已降至 23.5%，營運策略策定以利基型船舶為主。2022 年共計完工交船 9 艘，包括 1 艘海軍新型兩棲船塢運輸艦、1 艘海巡署 4,000 噸級巡防艦，2 艘關務署 100 噸級巡防緝私艇，1 艘海巡署 1,000 噸級巡防艦，4 艘 100 噸級巡防救難艇。全年完工交船約 51,188 CGT。台船不斷精進施工品質、船段大型化，並加強控管材料及人工成本，及改善造船流程，縮短造船時程等措施，以因應全球造船市場競爭。

面對全球造船市場競爭，台船未來的新挑戰有（1）降低成本，強化經營體質（2）人力優化，技術傳承（3）調整產品結構，開發新事業（4）加速產品開發與創新（5）創新營運模式，開拓業務。為因應這些新挑戰，2022 年本公司為朝向永續經營之目標，持續推動造船本業、國艦國造及離岸風電業務等營運策略轉型，並策訂開源節流與 EP-10 方案，分散公司營運風險，全面持續提升整體競爭力，並搭配組織改造與企業文化優化，研擬相關工作重點與績效管考機制，以「上下 E 心，扭轉局勢」為策略目標，並視市場發展狀況，同時配合國家政策，採滾動調整營運方向，積極朝轉虧為盈，創造營運獲利邁進。

#### (5)總結

展望全球經濟景氣尚無復甦跡象與趨勢，造船行業景氣不容樂觀。然本公司未來仍將在升級轉型方案及 EP10 指導下，朝三大區塊穩健發展，並以建構卓越的海洋事業集團願景邁進。未來，期望在「誠信、創新、成長」經營理念與強化「紀律、效率、榮譽、使命」與「勤勞、節儉、務實、執行力」之企業核心文化，相信在營運策略轉型成功及企業文化改造效應下，穩定獲利與永續成長指日可待。

### (三)、技術及研發概況

#### 1、所營業務之技術層次

##### (1)船舶建造

造船產業為技術、資金、勞力密集產業，且面對國際競爭，創新研發為產業競爭重要的關鍵，台船重視創新研發，持續投入節能、環保、安全，且符合船級與國際海事組織的新船型研發，並將研發成果落實在產品的商品化，以創造並提升客戶產品的附加價值。重點造船技術研發成果有 ES 相關節能計畫之產品、船舶的非對稱 Y 字形與 T 字形鰭翼裝置等，深得客戶肯定。



節能艤跡流均勻化導  
(EW WED)



節能球艏(ES BOW)



劍艏(SSB)



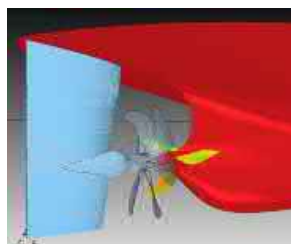
節能舵(ES Rudder)



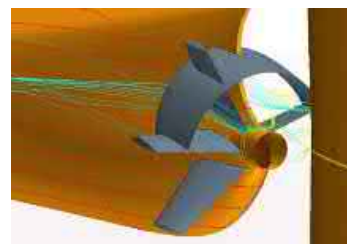
節能舵翼(ES  
Rudder-fin)



預漩流產生裝置



非對稱 Y 字形鰭翼裝置



非對稱 T 字形鰭翼裝置

##### (2)艦艇及公務船建造

本公司累積多年造修船艦技術與經驗，並已具備有自主設計能力。為提升自我能量，未來將採國內外策略聯盟方式引進最新造艦技術，建立新型裝備整合及測試能力。

#### 2、研究發展

本公司自 62 年設立以來，已累積多年工程經歷，且採產、學、研合作培養自主設計能力及造修船艦等之相關工程管理與技術，目前已達世界知名船廠的水準，且在國際造船市場占有一定競爭優勢。

## (1)造船方面

台船公司本年度所規劃的「綠色船舶」及設計概念說明如下：

### 50,000 噸級油品輪之甲醇雙燃料改裝規劃

聯合國國際海事組織(IMO)根據全面性檢討的結果，決定要加速減少地球暖化，並強化相關政策力道，以減少海運相關行業的碳排放量。

為了減少碳排放量，強制性的能源效率指標於 2011 年生效，針對中期的減碳目標，似乎有多種因應作為，包含市場交易機制，甚至正在討論是否要創建海事研究發展機構，將碳稅作為收入來源，最主要的衡量基準為碳排放強度指標(Carbon Intensity Index)，於 2022 年 11 月生效，目標皆是為了在 2030 年達成減碳 40%。

基於上述原因，或許現在就是一個適當的時機來模擬相關方案，因此選擇甲醇作為新燃料標的，並以 5 萬噸油輪為例，進行可行性分析。

改裝方法與概念：

- (a) 主機利用插入式模組來供應甲醇，須依靠廠家所研發出來的產品，否則更換主機，將會是大工程。
- (b) 以第五貨艙作為甲醇儲存艙，配合船級危害風險分析之要求，盡量於開放空間安裝相關裝備，以減少危險區域的範圍。
- (c) 自燃料供應模組到主機，應採雙層管，其餘應可使用一般管路。
- (d) 甲醇加油站將安裝於船艙附近。
- (e) 須使用抗酒精型的泡沫滅火系統(AR-AFFF system)。
- (f) 主機、發電機和排氣管附近須安裝氣體偵測器。

### 50,000 DWT 油品輪之流體力學配套研究

本案為後續船，船殼線型不變，僅船深加高，主機馬力及船速性能略降。

節能舵部分，包含扭曲舵(twisted rudder)、舵球(rudder bulb)、舵翼(rudder fin)三個項目。配合本案吃水加深、排水量加大，舵面積需適度的增加，故以母船的舵作為基礎，加入扭曲舵前緣與舵翼做節能裝置的比較，並調整舵球前緣與螺旋槳帽幾何。

在設計吃水下，扭曲舵前緣和平頭的舵球約節省 0.5%馬力，加裝舵翼再節省 0.6%馬力。檢討此趨勢後，將精進螺旋槳前節能裝置，運用本公司已獲專利之 T-Fin。

### 100 噸級巡緝艇艏軸管外型對流阻之影響

本案因現場勘查船艏推進佈置後，發現數項恐影響試車船速的外形特徵，包含：

- (a) 船底鰭翼 (Skeg)尾端
- (b) 舵葉與舵鰭間隙
- (c) 艏軸管位置與聯軸器佈置

以上這些項目經討論，初步共識不易改善。然以本案經驗，為了降低未來類似船形之艏軸附加阻力，嘗試進行後續相關外型研究，以供未來進行細部設計時參考。

為釐清艏軸外形之附屬物阻力影響，採用 STAR-CCM+商業套軟，計算流體動力學方法來探討各構型之阻力影響。本此計算構型除考慮軸系外，亦考慮舵和截流阻構型對船體姿態之影響。

## (2)造艦及公務船方面

高雄、基隆兩廠迄今累計已完成 150 餘艘各型艦艇，如：海軍新一代飛彈快艇、登陸艦、油彈補給艦、飛彈巡防艦、飛彈巡邏艦、兩棲船塢運輸艦、巡防艦等；海巡署巡防艦、巡防救難艇，其中海軍委建之 PFG-2 型飛彈巡防艦自第三艘起完全自力建造，奠定台船公司在艦艇之建造及設計與整體後勤能量。

## (3)修船、修艦方面

由於台船在台灣南北各擁有一座船廠並具有修船塢，可為各型船舶、艦艇提供歲修、特檢改裝、海損修理、造修合一、整艦商維長約等服務，除已具有專業修船廠之能量、位居國際主要航道樞紐之地理優勢外，並與公務機關及華人航商關係密切。歷年來承接業務證明本公司已建立相關維修能力，並在高雄廠區與基隆廠區建立艦艇造修合一能量，提供整合方案服務。

## (4)離岸風電工程及機械製造方面

透過造船重工業所累積的豐富經驗及技術，搭配超高重載起重設備與寬闊平坦之廠區，在爭取環保、空氣污染防治工程、發電廠等較大規模之相關機械工程具有競爭優勢。

## 3、研究發展人員與其學經歷

台船擁有研發能力之學士以上員工達 400 餘人，每年參與研發之研究人員約 120 人，負責研發計畫推動與管理之單位為「企劃處」，負責船舶艦艇（含水下艦）技術應用發展研究之主要部門為「設計處」，負責造船智慧化關鍵技術開發與應用研究之主要部門為「資訊處」；另有職司發展海事工程技術之部門為「台船環海風電工程公司」。台船參與研究發展人員之學歷分布如下：

| 年度       |    | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
|----------|----|--------|--------|--------|--------|
| 學歷<br>分布 | 博士 | 6      | 6      | 4      | 5      |
|          | 碩士 | 61     | 70     | 79     | 81     |
|          | 大學 | 32     | 41     | 37     | 43     |
|          | 其他 | 7      | 8      | 7      | 9      |
| 合計       |    | 106    | 125    | 127    | 138    |
| 平均年資(年)  |    | 14.06  | 13.86  | 8.40   | 8.50   |



#### 4、最近三年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

##### (1)投入之研發費用：

單位：仟元

| 項目 \ 年度  | 109年       | 110年       | 111年       | 截至112年<br>03月31日 |
|----------|------------|------------|------------|------------------|
| 研發費用(A)  | 94,017     | 124,101    | 209,163    | 59,347           |
| 營業額(B)   | 25,296,629 | 19,113,429 | 21,994,050 | 5,702,853        |
| (A)／(B)% | 0.37%      | 0.65%      | 0.95%      | 1.04%            |

##### (2)開發成功的產品：

台船憑藉優異之研發技術團隊及業務發展策略，配合市場客戶應用需求，不斷創新設計與改良，近年來開發之船型性能優異。自1998年起至2022年，共計有27型新船設計，232艘建造實績獲選英國皇家造船工程師學會(RINA)所舉辦之全球「年度名船錄」，成果十分豐碩。並且於2014~2022年連續九年榮獲RINA刊登「年度名船錄」封面殊榮。茲將近年來獲選船舶之實績成果列述於下：

##### 英國皇家造船協會「年度名船錄」獲選船舶一覽表

| 年度   | 船型                   | 代表船號    | 總建造艘數 |
|------|----------------------|---------|-------|
| 1998 | 2,200 TEU 級貨櫃輪       | HNO.665 | 38 艘  |
| 1999 | 57,000 載重噸潛舉式甲板重貨載運輸 | HNO.725 | 2 艘   |
| 2000 | 5,714 TEU 級貨櫃輪       | HNO.788 | 2 艘   |
| 2001 | 176,000 載重噸散裝貨輪      | HNO.769 | 8 艘   |
| 2002 | 3,200 TEU 級貨櫃輪       | HNO.791 | 5 艘   |
| 2002 | 17,726 立方米冷凍船        | HNO.730 | 2 艘   |
| 2003 | 77,000 載重噸散裝貨輪       | HNO.815 | 9 艘   |
| 2004 | 12,600 載重噸水泥船        | HNO.800 | 1 艘   |
| 2004 | 175,100 載重噸散裝貨輪      | HNO.821 | 3 艘   |
| 2004 | 5,500 TEU 級貨櫃輪       | HNO.823 | 6 艘   |
| 2005 | 4,250 TEU 級貨櫃輪       | HNO.835 | 20 艘  |
| 2006 | 4,050 TEU 級貨櫃輪       | HNO.833 | 6 艘   |
| 2006 | 1,800 TEU 級貨櫃輪       | HNO.849 | 22 艘  |
| 2007 | 202,500 載重噸散裝貨輪      | HNO.867 | 5 艘   |



|      |                 |          |       |
|------|-----------------|----------|-------|
| 2007 | 6,000 TEU 級貨櫃輪  | HNO.870  | 4 艘   |
| 2008 | 8,240 TEU 級貨櫃輪  | HNO.875  | 10 艘  |
| 2009 | 1,700 TEU 級貨櫃輪  | HNO.940  | 13 艘  |
| 2010 | 6,600 TEU 級貨櫃輪  | HNO.896  | 6 艘   |
| 2011 | 40,000 載重噸油輪    | HNO.981  | 4 艘   |
| 2011 | 93,300 載重噸散裝貨輪  | HNO.983  | 4 艘   |
| 2012 | 4,500 TEU 級貨櫃輪  | HNO.950  | 11 艘  |
| 2014 | 1,800 TEU 級貨櫃輪  | HNO.1030 | 20 艘  |
| 2016 | 14,000 TEU 級貨櫃輪 | HNO.1036 | 5 艘   |
| 2017 | 2,800 TEU 級貨櫃輪  | HNO.1065 | 10 艘  |
| 2019 | 208,000 載重噸散裝貨輪 | HNO.1099 | 4 艘   |
| 2020 | 2,800 TEU 級貨櫃輪  | HNO.1113 | 10 艘  |
| 2021 | 1,800 TEU C/V   | HNO.1111 | 2 艘   |
| 合計   |                 | 27 型     | 232 艘 |

此外，自 2005 年起由中國造船暨輪機工程師學會所舉辦之「台灣年度船舶獎」，至今共計有 16 型新船設計、121 艘建造實績獲獎，成果獲得國內學者專家之肯定。茲將台船近年來獲獎船舶之實績成果列述於下：

中國造船暨輪機工程學會「台灣年度船舶獎」獲獎船舶一覽表

| 年度   | 船型                   | 代表船號     | 總建造艘數 |
|------|----------------------|----------|-------|
| 2005 | 12,600 載重噸水泥船        | HNO.800  | 1 艘   |
| 2007 | 1,800 TEU 級貨櫃輪       | HNO.849  | 22 艘  |
| 2008 | 202,500 載重噸散裝貨輪      | HNO.867  | 5 艘   |
| 2009 | 8,240 TEU 級貨櫃輪       | HNO.875  | 10 艘  |
| 2010 | 1,700 TEU 級貨櫃輪       | HNO.938  | 13 艘  |
| 2012 | 40,000 載重噸油輪         | HNO.981  | 4 艘   |
| 2014 | 8,500 級貨櫃輪           | HNO.1007 | 10 艘  |
| 2015 | 1,800 TEU 級貨櫃輪       | HNO.1030 | 22 艘  |
| 2016 | AOE 油彈補給艦            | HNO.1025 | 1 艘   |
| 2017 | 14,000 TEU 級貨櫃輪      | HNO.1036 | 5 艘   |
| 2018 | 65,000 載重噸潛舉式甲板重貨載運輸 | HNO.1057 | 4 艘   |
| 2019 | 2,800 TEU 級貨櫃輪       | HNO.1073 | 10 艘  |
| 2020 | 500 總噸級海洋研究船         | HNO.1088 | 2 艘   |

|      |                |          |       |
|------|----------------|----------|-------|
| 2021 | 1,000 總噸級海洋研究船 | HNO.1090 | 1 艘   |
| 2022 | 2,800 TEU 級貨櫃輪 | HNO.1113 | 10 艘  |
| 2023 | 兩棲船塢運輸艦（玉山軍艦）  | HNO.1103 | 1 艘   |
| 合計   |                | 16 型     | 121 艘 |

台船亦榮獲經濟部外貿協會舉辦之「台灣精品獎」，自 2016~2022 年共計有 4 型新船設計，32 艘建造實績，其中 2019 及 2022 年度更獲得「台灣精品金質獎」的殊榮與肯定。

台船榮獲「台灣精品獎」船舶一覽表

| 年度   | 船型                   | 代表船號     | 總建造艘數 |
|------|----------------------|----------|-------|
| 2016 | 1,800 TEU 級貨櫃輪       | HNO.1030 | 22 艘  |
| 2017 | 14,000 TEU 級貨櫃輪      | HNO.1036 | 5 艘   |
| 2019 | 65,000 載重噸潛舉式甲板重貨載運輸 | HNO.1057 | 4 艘   |
| 2022 | 1,000 噸級海洋研究船        | HNO.1090 | 1 艘   |
| 合計   |                      | 4 型      | 32 艘  |

### (3)開發成功的技術：

儘管海運事業相較其它交通運輸業，已屬低耗能，然而京都協議書簽署後，各成員國和海事組織也願意配合全球減少碳排放量。台船自 2005 年起，啟動節能計畫(Energy Saving Plan, ES)，針對船體線型、螺槳精進、提升推進效率、減重等方面開始著手，並分為 ES10、ES20、ES30 三階段進行，均如期達成節能計畫目標。

以劍艏為例，自 2014 年台船交付 1,808 TEU 海豐山東輪以來，這兩年世界主要船廠所交付的貨櫃輪來看，從全球最大的長榮海運 23,992 TEU 長範輪到 2,038 TEU 萬海航運蘭春輪，皆採用類似劍艏之抗風浪型船艏，證明台船引領世界造船設計潮流的研發能力。

隨著科技發展，台船現階段性正積極推動 4IntShip 計畫，從設計或營運的角度，結合實務，並將成果實際應用於台船各項產品，主動向船東與客戶行銷，且深獲客戶肯定與讚許。

| ES10：改善船舶排放，節能 10% |                        | ES20：更上層樓，進一步節能 10%       |                               |
|--------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 線形設計               | 節能船艏                   | 微泡減阻技術                    | 減低船殼表面摩擦阻力                    |
| 推進裝置及性能            | 高效率新型螺槳、舵翼、反動舵、預旋流產生裝置 | 節能螺槳                      | 建立新的螺槳設計程序與方法                 |
| ES30——技術精進，節能 10%  |                        | 劍艏                        | 降低船舶姿態及海況之影響                  |
| 再生能源利用             | 太陽能、風能、波浪              | 4IntShip                  |                               |
| 減重                 | 大型鑄件、艤品                | Intelligent<br>(智慧參謀)     | 智慧船舶，<br>輕鬆節能                 |
| 能源回收               | 柴油機廢熱                  |                           |                               |
| 系統改善               | 電力系統、冷卻水系統、液壓系統        | ECOShipCond<br>(節能船況)     | 利用 CFD 計算流體力學分析能力，提出較為節能船況之建議 |
| 營運需求               | 最佳航程分析                 | IntAECOShipCond<br>(智慧調水) | 利用節能船況之建議，配合自動調水，達成較佳之節能營運船況  |

(4) 進行中研發案進度：（截至 112.02.28 止）

| 研發案名稱                   | 目前進度 (%) | 須再投入費用 (仟元) | 預計完成時間    | 未來<br>影響研發成功<br>之主要因素                                                        |
|-------------------------|----------|-------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|
|                         |          |             | 完成量產時間    |                                                                              |
| 1. 自製船舶監控系統技術與整合研究(1/3) | 16       | 7,060       | 112.12.31 | 1. 確實掌握主機、推進系統及相關裝備之信號介面。<br>2. 熟悉船級法規及系統開發能力。<br>3. 與 SOIC、CR 和船東之間的密切合作與聯繫 |
|                         |          |             | —         |                                                                              |
| 2. 智慧工廠整合技術與應用研究(1/3)   | 10       | 10,100      | 112.12.31 | 以智慧化為核心來推動自動化流程可視化管理，透過產線人機操作介面及製程生產管理系統整合，實現智慧工廠製造新模式。                      |
|                         |          |             | —         |                                                                              |
| 3. 造船市場研究分析(112)        | 16       | 800         | 112.12.31 | 1. 對市場行情的準確掌                                                                 |

|                                     |    |        |           |                                              |
|-------------------------------------|----|--------|-----------|----------------------------------------------|
|                                     |    |        | —         | 握。<br>2. 與捐商和船東之間的密切合作與聯繫。<br>3. 參考資料之內容完整性。 |
| 4. 新船艦基本設計開發(112)                   | 16 | 22,000 | 112.12.31 | 1. 對於未來市場需求船型脈動的掌握能力。                        |
|                                     |    |        | —         | 2. 公司設計總體能量與業務負荷。                            |
| 5. 輕軌轉向架系統自主技術提升計畫(2/4)             | 8  | 0      | 112.12.31 | 1. 與屏科大之間的密切合作與聯繫。                           |
|                                     |    |        | —         | 2. 取得第三方認證。                                  |
| 6. 建立一非定常入流狀況下螺槳的分析與設計程序(1/2)       | 13 | 1,000  | 112.12.31 | 1. 應用不同計算工具，計算靜水中阻力                          |
|                                     |    |        | —         | 2. 應用以發展之自推模擬方法，計算油耗。                        |
| 7. 水下結構貫穿件開發與材料研製計畫(3/3)            | 35 | 13,420 | 112.12.31 | 1. 公司設計總體能量與業務負荷。                            |
|                                     |    |        | —         | 2. 取得第三方認證                                   |
| 8. 適合台灣離岸風場 15MW 半潛浮動式離岸風力發電系統(3/3) | 69 | 1,100  | 112.12.31 | 1. 應用不同計算軟體，分析風場數據                           |
|                                     |    |        | —         | 2. 與台大之間的密切合作與聯繫。                            |

註：“—”表不適用（因本公司屬訂單式生產）。

#### （四）、長、短期業務發展計畫

##### 1、EP10 提升方案與開源節流計畫

本公司為朝向永續經營之目標，並確保順利執行商船本業、國艦國造及離岸風電等業務，111 年著重於升級強化生產力並持續推動 EP10 改善方案(Enhance Productivity、Profit、Performance 10%)，以提升生產力、獲利及績效 10%前提下，擬訂工作方針-轉虧為盈、新事業獲利及組織再造，研擬相關工作重點，另為改善營運狀況，同時訂定開源節流計畫，共訂定 101 個具體量化項目列入管考追蹤，設定開源目標 1.16 億及節流目標 1.60 億，全年開源節流目標金額為 2.76 億，按月結合各一級單位績效考核進行管考，並定期在董事會報告執行結果，期達成 111 年度轉虧為盈與獲利成長之目標。全年 EP10 追蹤與管考達成率為 93.9%，開源節流目標累計金額皆達標，112 年將持續推動 EP10 提升方案與開源節流計畫。

# 112年 EP10提升方案

開源節流，維持獲利，提升效率



## 2、持續強化 EP10 運動

本公司 112 年將持續推動及強化 EP10 提升方案，以「開源節流、維持獲利、提升效率」為精神，持續推動三大工作方針，並嚴謹審核 EP10 各行動方案效益認列之合理性，以提升效益金額的含金量，對公司營運損益作出實質的貢獻。112 年共訂定 81 個具體量化項目列入追蹤與管考，同時設定開源目標 0.53 億及節流目標 1.28 億，全年開源節流目標金額為 1.81 億，按月結合各一級單位績效考核進行管考，以達成 112 年度維持穩定獲利之目標。

本公司希望透過持續推動 EP10 開源節流改善運動，再配合公司管理重點(落實改善、提升效率)，積極改善公司體質，以達成公司團隊所訂定之營運目標。

## 3、短期業務發展計畫

### (1) 積極爭取新業務訂單，創造獲利

商船本業將積極爭取國內、外商船、公務船等多項業務；同時國艦國造與離岸風電更將是台船要積極爭取的新業務，為爭取新業務，台船在組織上已進行調整，分別成立造艦專案管制處、環海風電工

程公司、船舶管理處與台船學院，以統籌公司有限資源，並進行組織調整，將研究發展歸屬企劃處，以配合台船營運策略調整，動態調整與整合研發策略，及配合新業務發展，開發與研發核心技術，期透過轉型效益顯現，以達「翻轉營運、穩定獲利」目標。

## (2) 精進生產，降低成本

「精進生產、降低成本」仍是公司確保穩定獲利、提升產業競爭力與永續經營的關鍵，為提高生產力，本公司目前正進行高雄廠區二部巨霸門型吊車汰舊換新專案投資計畫，並完成高雄廠區 2 號碼頭承載力強化，相關專案投資計畫請參閱第柒章之重大資本支出說明，同時本公司將持續推動節流計畫，降低間接費用，嚴控工程進度與預算，期在提升生產效率與設備更新下，且在零工安事故下，如期、如質、如預算，全面提升生產效率，降低營運成本，以創造獲利與永續經營。

## (3) 持續進行公司內部改造，提升競爭力

依據升級轉型方案，本公司設定 1)商船本業、2)國艦國造、3)離岸風電為多角化經營主軸，公司內部組織同時進行調整，積極推動升級轉型方案，管理制度同時進行檢討與修訂，強化員工平時考核，並結合年度考核，以績效導向獎優汰劣，並營造紀律與效率並重的企業文化。另為確保營運轉型成功，人力培育、養成與傳承已列為台船學院重點工作項目與任務，同時公司將結合產官學研合作，有效提升公司研發能量與核心競爭能力的建立，使本公司成為具競爭優勢之海洋事業集團。

## (4) 提升設計能量，加速新船型開發

因應全球節能減碳發展趨勢，本公司本諸環保、經濟、節能、安全原則，發展節能船舶，並因應造船市場需求，研發新船型，滿足客戶需求，創造客戶價值，本公司自 2005 年起即啟動節能計畫(ES；Energy Saving Plan)，並達成節能 30%目標，節能設計成果尚包括有節能船艙(具高度海況適應性)、節能球艙(節省燃油消耗量 12%)、節能舵(節能 2~4%馬力)、渦流產生器(為一專利設計，降低螺槳激振力、躁音與震動，節省 1%馬力)，目前更推出 SODO(實海域最適船舶設計與營運技術)創新設計品牌的服務方針與 4IntShip 全船網路建置計畫品牌的智慧船舶開發，為提升設計能量，本公司同時進行產學合作，

並積極向各大學系所招募設計人才，投入新船型設計與開發，以期在競爭激烈的國際造船市場，強化公司競爭優勢與競爭力。

#### 4、長期發展計畫

##### (1) 強化公司治理制度，永續發展

為提升本公司營運透明度，本公司在公司治理構面如維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度、落實永續發展等，每年均接受「公司治理評鑑」，持續提升公司治理透明度。另為揭露本公司推動永續發展之管理與成果，本公司每年均依循 GRI 準則編撰「永續報告書」，並在公司網站建立「永續發展專區」，並上傳報告書於證交所資訊觀測站，提供利害關係人查閱與瞭解，並回應利害關係人關注議題，未來本公司仍將持續優化公司治理制度，追求公司永續發展。

##### (2) 落實轉型方案，多角化經營

本公司設定1)商船造修、2)艦艇造修、3)離岸風電及海事工程為多角化經營主軸與轉型策略。本公司多角化升級轉型自2017年度展開，內部組織與人力及管理制度均持續檢討與建置，三大區塊經營主軸均為公司造船本業的相關核心技術，未來本公司將在這三大區塊營運主軸上戮力深耕，朝向建構具競爭優勢的海洋事業集團目標邁進。

##### (3) 落實推動傳承，厚植人力資源

人力老化、技術傳承與發展新事業的人才培育是本公司不可迴避且急需面對的挑戰與議題，因應挑戰與議題，本公司於2017年10月成立「台船學院」，對內傳承訓練，對外攬才，更要積極為公司業務發展培育營運所需各種專業人才，傳承造船、國艦國造及海工產業核心技術，發展高效能數位及實場域學習環境。「台船學院」長遠目標除提供公司多角化經營產業鏈人才培育、養成與技術交流的諮詢平台外，更將落實政府產業發展本土化政策扮演關鍵性角色。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | 110 年度     |        | 111 年度     |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金額         | %      | 金額         | %      |
| 內 銷  | 17,346,116 | 90.75  | 18,730,819 | 85.16  |
| 外 銷  | 1,767,313  | 9.25   | 3,263,231  | 14.84  |
| 總 計  | 19,113,429 | 100.00 | 21,994,050 | 100.00 |

#### 2、市場佔有率

本公司商船市場定位為貨櫃專業船廠，不分船型，以單一船廠交船量分析，本公司全球總交船量（以 CGT 計）市占約 0.12%。

台船公司近 5 年市占率

| 年度                | 107 年   | 108 年   | 109 年   | 110 年  | 111 年  |
|-------------------|---------|---------|---------|--------|--------|
| 全球合約量<br>(M. CGT) | 28.6    | 25.3    | 19.2    | 46.6   | 42.8   |
| 台船完工量<br>(CGT)    | 200,278 | 180,035 | 143,867 | 43,302 | 51,188 |
| 市占比               | 0.70%   | 0.71%   | 0.75%   | 0.09%  | 0.12%  |

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

自 2022 下半年起航運市場成長減緩甚至出現萎縮現象。根據統計，未來三年貨櫃船運力將增長 25%，將導致全球運力嚴重過剩。

儘管新冠肺炎（COVID-19）疫情於全球逐漸解封，可望迎來物流與經濟之增長，然而俄烏戰爭與極端氣候造成糧食短缺與能源價格飆漲，加上以美國為首的民主國家陣營對俄羅斯實施經濟制裁，以及各國升息政策等因素，為航運及造船業增添許多不確定因素，加上經濟成長放緩導致的貨運需求減少，整個航運界持續處於衰退之中。

在造船市場方面，根據 Clarkson Research 統計資料顯示，2022



年全球新簽造船訂單較前年同期衰退 10.9%；全球手持訂單增長 38.4%。整體新造船市場仍以 LNG 船、貨櫃船、散裝船為主，其中 LNG 船近年不論市占率或航運需求均明顯提升。儘管自 2022 年航運業整體表現欠佳，新造船成交量減少約 10%，全年完工量持平，手持訂單量則有增長的趨勢，其中又以附加價值高的 LNG 船表現更為亮眼。

展望 2023 年，本公司認為新造船市場仍存在其需求，並將持續關注造船市場的變化，掌握具利基之訂單(詳參：壹、致股東報告書)。

#### 4、競爭利基

##### (1)研發設計能力

在商船業務方面，本公司於 81 年自行開發設計了第一艘散裝船後，截至 111 年度所開發船型中之 27 型，計 232 艘獲列英國皇家造船工程師學會名船錄；截至 111 年度所開發船型有 16 型，計 121 艘獲選中國造船暨輪機工程學會之「台灣年度船舶獎」；自 105 年度起，有 4 型，計 32 艘實績榮獲「台灣精品獎」，其中 108 及 111 年度更獲得「台灣精品金質獎」的殊榮與肯定。另為因應智慧船舶技術發展趨勢，本公司自行研發並跨領域異業結盟開發 4IntShip 品牌，主動行銷，創造客戶產品附加價值，實船應用效益深獲船東與客戶信賴與肯定。

##### (2)製造能力

基於累積多年之造船工程經驗及世界級生產設備，及自行培養設計發展能力，本公司從成立以來，已成功打造逾 700 餘艘之各型船舶，為全世界建造海岬型散裝貨輪最多之造船公司，其技術及品質在國際航運界及船東間獲得印證。

##### (3)行銷能力

在國內方面，本公司主動拜訪客戶，維繫良好客戶關係，主動提供全方位解決方案，滿足客戶需求，並適時供給客戶船舶相關資訊，客製化創造客戶價值。基於國情之同質性，台船公司在對國內之行銷能力上，佔有絕對的優勢；在國外方面，台船公司則採用代理商制度，成功的打開海外市場，並以客製化、高品質、創新、高附加價值建立國內外客戶的品牌忠誠度。

#### (4)人力資源

本公司自 62 年設立，至今近 50 年，擁有豐沛的技術及工程與管理人力。公司重視人力資本，建構有完善的人才培育體系與進修補助，台船學院成立以來更積極推動產、官、學、研合作，建立產學合作，培育造船、國艦國造與離岸風電等海工產業專業人才，並規劃推動多元化人才進用管道，進行人力傳承，確保公司永續經營。目前公司營運策略已規劃定位為 1)造船本業、2)國艦國造與 3)離岸風電等海工業務三大範圍進行轉型，以配合國家國防自主與能源政策，並提供公司核心關鍵技術，建構人才養成平台，為培育本土化產業發展善盡企業社會責任。另在造船本業與國艦國造營運，目前正逐步建置「造修合一」能量，以提供並滿足船東與客戶全方位服務品質。

#### (5)管理系統驗證與溫室氣體盤查制度

##### A、111 年管理系統驗證

- ▲ISO 9001 證書 110.12.27 取得，有效期至 113.12.21。
- ▲ISO 14001 證書 112.01.06 取得，有效期至 114.12.22。
- ▲ISO 45001 證書 110.02.05 取得，有效期至 112.12.03。
- ▲CNS 45001 證書 110.02.05 取得，有效期至 112.12.02。
- ▲ISO 3834-2 證書 110.10.19 取得，有效期至 113.03.26。
- ▲EN 1090-1 證書 111.12.07 取得，有效期至 112.03.26。
- ▲TIPS/2016 A 級登錄證書取得，有效期至 112.12.31。
- ▲ISO 27001:2013 證書 109.12.10 取得，有效期至 112.12.09。

##### B、溫室氣體盤查

本公司與財團法人成大研究發展基金會產業永續發展中心合作，高雄廠與基隆廠分別自 101 年與 102 年導入溫室氣體盤查制度，以確保符合 ISO/CNS 14064-1 及環保署溫室氣體查證指引要求，並取得 DNV 外部查證聲明書，建立同仁對於溫室氣體的影響及認知，並確實掌握溫室氣體排放量，以做為溫室氣體減量的依據，致力於減緩全球暖化趨勢，善盡維護地球生態之責任。

本公司高雄廠符合第二批事業應盤查盤查登錄之排放源，112 年起應於每年 8 月 31 日前完成前一年度溫室氣體排放量盤查登錄。

本公司基隆廠每年均進行溫室氣體自願性盤查，盤查結果則配合證交所資訊觀測站申報作業，提供利害關係人查閱。

#### (6)位處中樞重要地理位置

台灣位處南太平洋航運樞紐，海運發達，擁有許多國際級航商，本公司為台灣最大造修船廠，對國內外航商之修船有地利之便。

### 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

- a、確保公司競爭力，動態組織調整，並研擬各項精進與改革方案，精進生產與降低成本，嚴格控管間接費用與建造主日程，在零職災最高指導原則下，如期、如質、如預算達成營運計畫目標。
- b、專注客戶關係經營，並配合 IMO 研發節能、環保、安全標準規範，並掌握新型船舶技術發展趨勢，滿足船東與客戶大型化、綠色化與智慧化高附加價值船舶。
- c、具備自主設計能力，提供客戶客製化全方位解決方案，設計、品質、成本、交期、服務各個層面的改善，產品定位為貨櫃船專業船廠，承攬利基型船舶，兼顧獲利與市場競爭力。

#### (2)不利因素與因應對策

- a、貨櫃船進入門檻低，大陸船廠建造貨櫃船能力與能量急速提昇，造成市場價格競爭，營運利益與毛利低。

因應對策：

強化顧客導向設計，創造客戶價值，培育專業研發人才，研發符合船東需求船型，確保市場競爭優勢與競爭力，並透過高階主管會議與工作會報等檢討並進行公司營運策略轉型，降低營運風險，創造公司獲利。

- b、造船受全球經濟景氣影響，產品過度集中，營運風險高。

因應對策：

持續調整營運策略，定位 1)商船造修、2)艦艇造修、3)離岸風電海事工程多角化經營，降低營運風險，強化公司市場競爭力。

- c、原物料價格上漲，關鍵設備外購，供應鏈體制不完善，造成生產成本無法有效降低，不具競爭力。

因應對策：

本公司輔導供應商致力生產與製程技術改善，強化生產效能，以提高競爭力，並設定「穩定品質」、「縮短交期」、「降

低成本」為供應商管理策略，確保供應商供料品質與交期，降低採購成本。另持續推動開源節流方案，鼓勵同仁提案改善，降低不必要的行政支出與管銷費用。

d、基層技術人力斷層、工程技術管理傳承有待強化，外包工資成本高。

因應對策：

推動產學合作及多元進用管道，引進專案管理技術與資訊化管理，以裡工取代外包，降低外包成本，投資並更新生產設備自動化與資訊化，提高效率及生產量、降低單位人工成本及維護費用。

## (二)、主要產品之重要用途及產製過程

### 1、主要產品之重要用途

| 主要產品         | 重要用途                        |
|--------------|-----------------------------|
| 散裝貨輪         | 糧食、礦、煤運載                    |
| 貨櫃輪          | 貨櫃運載                        |
| 油輪           | 原油及石油產品運載                   |
| 特殊船舶         | 半潛式重載、水泥、冷藏、浮塢、海工運維等        |
| 公務船艦         | 海巡署巡防之作戰、後勤艦艇與關務署等公務機關之任務船舶 |
| 海軍艦艇         | 海軍作戰、後勤艦艇之任務船舶              |
| 離岸風電水下基礎及鋼構等 | 風力發電基礎構件等鋼結構物               |

### 2、產製過程

簽約→設計→放樣→割切→彎製→初步組合→大組合→下水→塗裝及艙裝→交船→售後服務

## (三)、主要原料/裝備器材供應狀況

| 主要原料/<br>裝備器材 | 供應廠商                                                     | 供應狀況        |
|---------------|----------------------------------------------------------|-------------|
| 主機            | HYUNDAI、MITSUI、HITACHI、STX、HSD、MAN、MTU、WARTSILA          | 供應良好        |
| 發電機           | YANMAR、STX、DAIHATSU、HYUNDAI、WARTSILA、CUMMINS、CATERPILLAR | 供應良好        |
| 鋼板            | 中鋼、POSCO                                                 | 長期供應廠商，供應良好 |

#### (四)、最近二年度主要供應商及銷貨客戶資料

##### 1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 110 年 |                                    |           |               |         | 111 年                              |            |               |         | 截至 112 年 3 月 31 日止(註 2)            |           |                     |         |
|-------|------------------------------------|-----------|---------------|---------|------------------------------------|------------|---------------|---------|------------------------------------|-----------|---------------------|---------|
| 項目    | 名稱                                 | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                                 | 金額         | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                                 | 金額        | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1     | A 供應商                              | 327       | -             | -       | A 供應商                              | 2,367,886  | 18.44         | -       | A 供應商                              | 16,417    | 0.34                | -       |
| 2     | ROLLS-ROYCE SOLUTIONS ASIA PTE LTD | 902,797   | 13.64         | -       | ROLLS-ROYCE SOLUTIONS ASIA PTE LTD | 818,042    | 6.37          | -       | ROLLS-ROYCE SOLUTIONS ASIA PTE LTD | 505       | 0.01                | -       |
| 3     | 其他                                 | 5,715,981 | 86.36         | -       | 其他                                 | 9,657,377  | 75.19         | -       | 其他                                 | 4,761,804 | 99.65               | -       |
|       | 進貨淨額                               | 6,619,105 | 100.00        |         | 進貨淨額                               | 12,843,305 | 100.00        |         | 進貨淨額                               | 4,778,726 | 100.00              |         |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：上列金額業經會計師核閱。

註 3：進貨金額與比例變動主要係因各項業務依生產排程備料所致。

##### 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 110 年 |                |            |               |              | 111 年          |            |               |              | 截至 112 年 3 月 31 日止(註 2) |           |                     |              |
|-------|----------------|------------|---------------|--------------|----------------|------------|---------------|--------------|-------------------------|-----------|---------------------|--------------|
| 項目    | 名稱             | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係      | 名稱             | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係      | 名稱                      | 金額        | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係      |
| 1     | 國防部海軍造船發展中心    | 7,484,224  | 39.16         | -            | 國防部海軍造船發展中心    | 12,195,838 | 55.45         | -            | 國防部海軍造船發展中心             | 3,271,904 | 57.37               | -            |
| 2     | 萬海航運(新加坡)有限公司  | -          | -             | -            | 萬海航運(新加坡)有限公司  | 3,009,780  | 13.69         | -            | 萬海航運(新加坡)有限公司           | 1,492,524 | 26.17               | -            |
| 3     | 行政院海巡署         | 3,738,150  | 19.56         | -            | 行政院海巡署         | 2,710,177  | 12.32         | -            | 行政院海巡署                  | 478,860   | 8.40                | -            |
| 4     | 台船環海風電工程股份有限公司 | 4,324,686  | 22.63         | 本公司為合資控制者之合資 | 台船環海風電工程股份有限公司 | 1,768,669  | 8.04          | 本公司為合資控制者之合資 | 台船環海風電工程股份有限公司          | -140,680  | -2.47               | 本公司為合資控制者之合資 |
| 5     | 其他             | 3,566,369  | 18.65         | -            | 其他             | 2,309,586  | 10.50         | -            | 其他                      | 600,245   | 10.53               | -            |
|       | 銷貨淨額           | 19,113,429 | 100.00        |              | 銷貨淨額           | 21,994,050 | 100.00        |              | 銷貨淨額                    | 5,702,853 | 100.00              |              |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：上列金額業經會計師核閱。

註 3：銷貨金額與比例變動主要係因各項業務進度變動所致。

(五)、最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

| 產品名稱   | 單位  | 110年度  |            | 111年度  |            | 比較增減 (%) |          |
|--------|-----|--------|------------|--------|------------|----------|----------|
|        |     | 數量     | 金額(仟元)     | 數量     | 金額(仟元)     | 數量       | 金額       |
| 造船     | 當量噸 | 43,302 | 6,836,126  | 51,188 | 7,935,670  | 18.21    | 16.08    |
| 艦艇     | 排水噸 | 11,177 | 10,232,339 | 8,805  | 16,136,195 | (21.22)  | 57.70    |
| 修船     | 仟元  |        | 598,828    |        | 858,692    |          | 43.40    |
| 機械製品   | 公噸  | 7,333  | 526,292    |        | (104,001)  | (100)    | (119.76) |
| 其他營業工程 | 仟元  |        | 364,625    |        | 264,258    |          | (27.53)  |
| 合計     |     |        | 18,558,210 |        | 25,090,814 |          | 35.20    |

(六)、最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 產品名稱   | 單位  | 110年度  |            | 111年度  |                       | 比較增減 (%) |          |
|--------|-----|--------|------------|--------|-----------------------|----------|----------|
|        |     | 數量     | 金額(仟元)     | 數量     | 金額(仟元)                | 數量       | 金額       |
| 造船     | 當量噸 | 43,302 | 5,976,755  | 51,188 | 5,167,993             | 18.21    | (13.53)  |
| 艦艇     | 排水噸 | 11,177 | 11,363,002 | 8,805  | 15,330,882            | (21.22)  | 34.92    |
| 修船     | 仟元  |        | 822,077    |        | 1,163,687             |          | 41.55    |
| 機械製品   | 公噸  | 7,333  | 473,390    |        | (38,361) <sup>註</sup> | (100)    | (108.10) |
| 其他營業工程 | 仟元  |        | 478,205    |        | 369,849               |          | (22.66)  |
| 合計     |     |        | 19,113,429 |        | 21,994,050            |          | 15.07    |

註：係機械製造業務追減營業收入所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比較：

| 年 度              |         | 110 年度           | 111 年度           | 截至 112 年<br>3 月 31 日 |
|------------------|---------|------------------|------------------|----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 管理類人員   | 176              | 171              | 171                  |
|                  | 工程類人員   | 688              | 669              | 670                  |
|                  | 技術類人員   | 2,051            | 2,094            | 2,062                |
|                  | 服務類人員   | 4                | 2                | 2                    |
|                  | 契約人員    | 0                | 2                | 1                    |
|                  | 專案契約人員  | 0                | 0                | 0                    |
|                  | 合 計     | 2,919            | 2,938            | 2,905                |
| 平 均 年 歲          |         | 47.1             | 43.5             | 43.4                 |
| 平 均 服 務 年 資      |         | 8.6 <sup>註</sup> | 8.5 <sup>註</sup> | 8.5 <sup>註</sup>     |
| 學<br>歷<br>分<br>佈 | 博 士     | 9                | 8                | 7                    |
|                  | 碩 士     | 354              | 346              | 343                  |
|                  | 大 學     | 1,005            | 1,063            | 1,076                |
|                  | 專 科     | 375              | 362              | 354                  |
|                  | 高 中 以 下 | 1,176            | 1,159            | 1,125                |
|                  | 合 計     | 2,919            | 2,938            | 2,905                |

註：民營化前員工工作年資已結清，民營化後員工工作年資重新起算，本欄服務年資為民營化後員工平均服務年資。

四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治（治）費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

1. 申領、繳納或設立情形：

| 項目 | 設置要求                                | 許可證名稱及內容                     |
|----|-------------------------------------|------------------------------|
| 1. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M01 金屬噴磨（噴砂）處理程序之固定污染源操作許可證。 |
| 2. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M02 金屬噴磨（噴砂）處理程序之固定污染源操作許可證。 |
| 3. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M03 船體塗裝程序之固定污染源操作許可證。       |
| 4. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M06 金屬噴磨（噴砂）處理程序之固定污染源操作許可證。 |
| 5. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M07 金屬表面清洗程序之固定污染源操作許可證。     |

|     |                                     |                                      |
|-----|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 6.  | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M08 金屬噴磨（噴砂）處理程序之固定污染源操作許可證。         |
| 7.  | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M09 金屬表面塗裝程序之固定污染源操作許可證。             |
| 8.  | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M10 金屬噴磨（噴砂）處理程序之固定污染源操作許可證。         |
| 9.  | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M11 金屬表面塗裝程序之固定污染源操作許可證。             |
| 10. | 依法規「水污染防治措施計畫及許可申請審查辦法」             | 高雄廠廢（污）水排放地面水體許可證。                   |
| 11. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M01* 「金屬品加工程序」之固定污染源操作許可證。           |
| 12. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M02* 「其他金屬品（鋼構船殼）處理加工程序」之固定污染源操作許可證。 |
| 13. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M03* 「金屬品（鋼構船體）處理加工程序」之固定污染源操作許可證。   |
| 14. | 依法規「公告第一批至第八批公私場所應申請設置變更及操作許可固定污染源」 | M04* 「金屬品（鋼管）加工程序」之固定污染源操作許可證。       |
| 15. | 依法規「水污染防治措施計畫及許可申請審查辦法」             | 基隆廠廢（污）水排放地面水體許可證。                   |

註：\*代表基隆廠

## 2. VOCs 空氣污染防制費：

111 年度共繳 880 萬餘元空氣污染防制費（高雄廠區繳交 8,421,724 元，基隆廠區繳交 387,366 元）。

## 3. 專責人員及專業技術人員：

（1）廢（污）水場：按環保法規設有廢（污）水處理專責人員。

（2）廢品場：按環保法規設有廢棄物清除（處理）技術人員。

## （二）防制（治）環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

### 1. 固定污染源：

| 污染源 | 設備名稱  | 數量 | 取得日期                   | 投資成本    | 本折減餘額     | 用途及預計可能產生效益 |
|-----|-------|----|------------------------|---------|-----------|-------------|
| M01 | 袋式集塵器 | 20 | 89/08                  | 1,920 萬 | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
|     | 旋風分離器 | 8  | 89/08                  | 160 萬   | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
| M02 | 袋式集塵器 | 6  | 89/08                  | 618 萬   | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
|     | 旋風分離器 | 1  | 89/08                  | 50 萬    | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
| M06 | 旋風分離器 | 4  | 105/9                  | 860 萬   | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
|     | 袋式集塵器 | 10 | 6 台：79/10<br>4 台：105/9 | 160 萬   | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |



|      |                |   |        |         |           |             |
|------|----------------|---|--------|---------|-----------|-------------|
| M07  | 填充式洗滌塔         | 2 | 109/01 | 795 萬   | 折舊年限 15 年 | 防制對象：氯化氫    |
| M08  | 袋式集塵器          | 6 | 95/04  | 860 萬   | 折舊年限 15 年 | 防制對象：粒狀物    |
|      | 旋風分離器          | 4 | 95/04  | 120 萬   | 折舊年限 15 年 | 防制對象：粒狀物    |
|      | 濕式集塵器          | 4 | 95/04  | 120 萬   | 折舊年限 15 年 | 防制對象：粒狀物    |
| M10  | 袋式集塵器          | 1 | 99/07  | 1,100 萬 | 折舊年限 20 年 | 防制對象：粒狀物    |
| M11  | 蓄熱式燃燒器-RTO     | 1 | 99/07  | 2,600 萬 | 折舊年限 20 年 | 防制對象：揮發性有機物 |
| M01* | 袋式集塵器          | 1 | 85/06  | 350 萬   | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
|      | 燃燒器            | 1 | 85/06  | 300 萬   | 折舊年限 10 年 | 防制對象：揮發性有機物 |
| M02* | 袋式集塵器          | 4 | 88/11  | 1,400 萬 | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
|      | 常溫觸媒吸附         | 2 | 88/11  | 700 萬   | 折舊年限 10 年 | 防制對象：揮發性有機物 |
|      | 連續式吸脫附接續冷凝處理裝備 | 2 | 108/10 | 4,500 萬 | 折舊年限 10 年 | 防制對象：揮發性有機物 |
| M03* | 防塵網及噴水設施       | 1 | 80/06  | 344 萬   | 折舊年限 20 年 | 防制對象：粒狀物    |
|      | 防塵網及噴水設施       | 1 | 81/06  | 85 萬    | 折舊年限 20 年 | 防制對象：粒狀物    |
| M04* | 濕式吸收器          | 2 | 84/06  | 40 萬    | 折舊年限 10 年 | 防制對象：粒狀物    |
|      | 無泵溼式吸收塔        | 2 | 82/02  | 70 萬    | 折舊年限 10   | 防制對象：揮發性有機物 |

註：\*代表基隆廠

## 2. 廢污水處理場：

| 污染名稱          | 數量 | 取得日期      | 投資成本     | 本折減餘額     | 用途及預計可能產生效益                     |
|---------------|----|-----------|----------|-----------|---------------------------------|
| 高雄生活污水三級處理場   | 1  | 85 年 12 月 | 11,455 萬 | 折舊年限 15 年 | 生活污水處理量 1,700 m <sup>3</sup> /日 |
| 高雄工業廢水化學混凝處理場 | 1  | 92 年 12 月 | 800 萬    | 折舊年限 15 年 | 酸洗廢水處理量 210 m <sup>3</sup> /日   |
| 基隆生活污水三級處理場   | 1  | 84 年 07 月 | 3,849 萬  | 折舊年限 20 年 | 生活污水處理量 150 m <sup>3</sup> /日   |
| 基隆工業廢水化學混凝處理場 | 1  | 80 年 07 月 | 696 萬    | 折舊年限 15 年 | 酸洗廢水處理量 12 m <sup>3</sup> /日    |

(三) 最近兩年度截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：

1. 公司透過廢棄物分類及現場巡查有效地執行管理運作，同時分析全公司廢棄物產量，掌控各種廢棄物品質與異常情形，致力於減少廢棄物產生量。
2. 將 (1) 節能減碳 (2) 設備改善 (3) 污染防制 (治)，持續列為 112

年度環境管理系統目標、標的，由環保公用處協助各單位規劃並督導各單位落實執行，以提高公司環保績效與善盡企業社會責任。

### 3. 112 年度執行本公司溫室氣體數據盤查。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之金額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

| 違法受罰之主體 | 違法受罰之日期  | 違反之法令                  | 處分單位       | 處罰情形                                 | 違法經過說明                               | 改善情形                                                      | 對公司財務業務之影響 |
|---------|----------|------------------------|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|
| 台船      | 111.1.11 | 廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款 | 高雄市政府環境保護局 | 1. 罰鍰新臺幣 6000 元整。<br>2. 處環境講習 1 小時整。 | 未檢具事業廢棄物清理計畫書至局審查，即自行拆除。             | 1. 進行補正程序。<br>2. 繳納罰鍰。<br>3. 員工接受講習。                      | 不影響本公司財務   |
| 台船      | 111.1.11 | 廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款 | 高雄市政府環境保護局 | 1. 罰鍰新臺幣 6000 元整。<br>2. 處環境講習 1 小時整。 | 未以網路傳輸方式申報廢棄物流向，即自行拆除。               | 1. 進行補正程序。<br>2. 繳納罰鍰。<br>3. 員工接受講習。                      | 不影響本公司財務   |
| 台船      | 111.8.11 | 空氣污染防治法第 20 條第 1 項     | 高雄市政府環境保護局 | 1. 罰鍰 240,000 元。<br>2. 處環境講習 2 小時整。  | 進料線排放口(編號:PB01)採樣異味污染物，超過異味污染物排放標準值。 | 1. 排放管道進行維修保養後，經檢測公司檢測後，排放口污染氣體符合異味標準值。<br>2. 公司職工接受環境講習。 | 尚不影響本公司財務  |

(五) 目前污染狀況其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

1. 108 年起為改善塗裝廠房 VOCs 污染物問題，已投資 23,285 萬元進行 P1~P6 噴漆房密閉圍封和防制設備安裝工程，預計 112 年底完成。P1~P6 噴漆房預計每年可減繳空氣污染防制費用。
2. 110 年起規劃高雄廠房屋頂浪板設置太陽能面板發電，再生能源自產自用減少外購電力，投資成本計約 7,650 萬元，預計於 112 年底前建置容量達 1,140 kW。
3. 高雄廠建置 PCS 3.0MW / 電池 5.0MW 的儲能裝置，投資成本約 13,800 萬元，預計於 112 年度投入營運，提供自用或台電調頻輔助服務。

## 五、勞資關係

列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### (一)、員工福利措施及實施狀況

公司提供之福利措施包括勞保、健保、辦理員工互助贖金保險，另替員工投保 500 萬團體意外險、國外出差旅行平安險、員工健康檢查，及文康、社團、體育活動費等補助。

### (二)、員工進修及訓練制度

1、本公司管理處下設台船學院，專責規劃人才培育、訓練體系、制度、及訓練計畫、預算之編訂、執行，台船學院設有各項技能訓練實習工場、設備及講師，除自辦各項訓練外，並辦理承攬商訓練及其他企業委訓業務，提供本公司多元化訓練課程及良好在職教育，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才，111 年編列訓練費用實支 35,343 仟元，辦理各項訓練如下表：

| 項目        | 人次   |     | 人時    |      |
|-----------|------|-----|-------|------|
|           | 男    | 女   | 男     | 女    |
| 高階主管訓練    | 105  | 6   | 368   | 27   |
| 中階主管訓練    | 189  | 35  | 757   | 160  |
| 工程管理類人員訓練 | 563  | 133 | 2657  | 819  |
| 技術類人員訓練   | 3125 | 14  | 20997 | 54   |
| 合計        | 3982 | 188 | 24779 | 1060 |
| 技術生培訓     | 71   | 3   | 15006 | 8    |
| 建教生培訓     | 4    | 1   | 32    | 8    |
| 承攬商訓練     | 3084 | 355 | 9513  | 1122 |

2、技術人員技能提升：本公司為配合海工、水面艦及水下艦等新事業需求，積極培育優秀技術人才，協助公司現職員工、承攬商員工取得符合新事業需求之合格鉗工證照，確保施工人員技能水準及產品品質。

3、培養管理職能加速傳承效率：辦理各類管理人員職能訓練課程，範圍涵蓋領班班長儲備訓練、內部講師培訓、績效管理實務分享講座、專案管理訓練等，依據不同管理階層提升所需知識與能力，

藉以協助所屬同仁提升工作績效，並打造優質團隊，傳承企業相關知識與技術，凝聚全員共識與企業文化。

- 4、員工進修與人才培訓：鼓勵員工向學，發展潛能，提升員工素質；建立組織學習與分享文化，重視人才培育，以達企業永續發展，另為鼓勵員工自我進修，訂有公餘長短期進修補助作業要點，鼓勵從業人員利用公餘時間進修，提昇人力素質。

### (三)、退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部，每年年底委請精算師精算，以確定退休金負債之足夠。自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

### (四)、勞資間協調之情形

本公司以團體協約及勞動基準法為勞資遵循準則並定期召開勞資會議，截至目前為止，勞資關係和諧。

### (五)、各項員工權益維護措施

本公司為保障員工權益，與企業工會訂有團體協約，並依團體協約及勞動基準法，訂定工作規則及各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討各項辦法與福利內容，以維護員工權益。

- (六)、最近年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理：

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：詳如第柒章六、(五)
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：詳如第柒章六、(五)

## 七、重要契約

| 契約性質       | 當事人           | 契約起訖日期                    | 主要內容                   | 限制 |
|------------|---------------|---------------------------|------------------------|----|
| 商船建造合約     | 台船環海公司        | 2020. 06. 30~2022. 10. 31 | 全迴旋大型浮吊船(N6175)        | 無  |
|            | 萬海航運(新加坡)有限公司 | 2022. 10. 19~2023. 03. 31 | 3,000 TEU 級貨櫃輪(N6185)  | 無  |
|            | 萬海航運(新加坡)有限公司 | 2022. 10. 19~2023. 06. 15 | 3,000 TEU 級貨櫃輪(N6186)  | 無  |
|            | 萬海航運(新加坡)有限公司 | 2022. 10. 19~2023. 07. 14 | 3,000 TEU 級貨櫃輪(N6187)  | 無  |
|            | 萬海航運(新加坡)有限公司 | 2022. 10. 19~2023. 09. 29 | 3,000 TEU 級貨櫃輪(N6188)  | 無  |
|            | 台灣中油股份有限公司    | 2022. 07. 08~2024. 12. 31 | 50,000 噸級油品化學品輪(N6193) | 無  |
| 公務船與艦艇建造合約 | 國防部           | 2018. 04. 14~2022. 04. 13 | 新型兩棲船塢運輸艦(N6103)       | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 14~2022. 04. 30 | 100 噸級巡防救難艇(N2147)     | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 14~2022. 07. 31 | 100 噸級巡防救難艇(N2148)     | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 14~2022. 10. 31 | 100 噸級巡防救難艇(N2149)     | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 14~2023. 01. 31 | 100 噸級巡防救難艇(N2150)     | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 14~2023. 04. 30 | 100 噸級巡防救難艇(N2151)     | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 14~2023. 07. 31 | 100 噸級巡防救難艇(N2152)     | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 14~2023. 10. 31 | 100 噸級巡防救難艇(N2153)     | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署  | 2018. 07. 18~2024. 10. 31 | 4,000 噸級巡防艦(N6156)     | 無  |

| 契約性質       | 當事人          | 契約起訖日期                    | 主要內容                                                      | 限制 |
|------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----|
| 公務船與艦艇建造合約 | 海洋委員會海巡署艦隊分署 | 2018. 07. 18~2026. 09. 30 | 4, 000 噸級巡防艦(N6157)                                       | 無  |
|            | 國防部          | 2019. 05. 03~2025. 11. 02 | 潛艦國造原型艦籌建案(N6168)                                         | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署 | 2019. 05. 03~2022. 07. 05 | 1, 000 噸級巡防艦(N2169)                                       | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署 | 2019. 05. 03~2023. 11. 03 | 1, 000 噸級巡防艦(N2170)                                       | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署 | 2019. 05. 03~2024. 11. 02 | 1, 000 噸級巡防艦(N2171)                                       | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署 | 2019. 05. 03~2025. 10. 31 | 1, 000 噸級巡防艦(N2172)                                       | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署 | 2019. 05. 03~2026. 10. 31 | 1, 000 噸級巡防艦(N2173)                                       | 無  |
|            | 海洋委員會海巡署艦隊分署 | 2019. 05. 03~2027. 10. 31 | 1, 000 噸級巡防艦(N2174)                                       | 無  |
|            | 財政部關務署       | 2020. 05. 25~2022. 06. 26 | 100 噸級巡緝艇(N6177)                                          | 無  |
|            | 財政部關務署       | 2020. 05. 25~2022. 11. 26 | 100 噸級巡緝艇(N6178)                                          | 無  |
|            | 財政部關務署       | 2020. 05. 25~2023. 02. 26 | 100 噸級巡緝艇(N6179)                                          | 無  |
|            | 財政部關務署       | 2020. 05. 25~2023. 04. 26 | 100 噸級巡緝艇(N6180)                                          | 無  |
|            | 國防部          | 2020. 12. 05~2023. 08. 04 | 新型救難艦(N6181)                                              | 無  |
|            | 國立高雄科技大學     | 2021. 01. 26~2023. 11. 30 | 實習船(N6182)                                                | 無  |
|            | 高雄市輪船股份有限公司  | 2022. 12. 26~2023. 12. 31 | 49 總噸電力驅動渡輪(N6194)                                        | 無  |
|            | 高雄市輪船股份有限公司  | 2022. 12. 26~2023. 07. 31 | 49 總噸電力驅動遊港船(N6195)                                       | 無  |
|            | 高雄市輪船股份有限公司  | 2022. 12. 26~2024. 11. 30 | 99 總噸電力驅動渡輪(N6196)                                        | 無  |
| 工程         | 海龍離岸風電辦公室    | 2022. 11. 24~2024. 07. 08 | HAILONG OFFSHORE WIND FARM PIN PILES FABRICATION CONTRACT | 無  |
|            | 國防部          | 2021. 02. 10~2026. 02. 09 | 北部地區艦艇進出塢作業                                               | 無  |

| 契約性質   | 當事人                | 契約起訖日期                | 主要內容                  | 限制    |
|--------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------|
| 契約     | 國家中山科學研究院          | 2021.12.31~2026.12.31 | 載台工程安裝及施工等 2 項        | 無     |
|        | 國家中山科學研究院          | 2023.02.06~2030.04.30 | 船艦載臺性能提升 1 項          | 無     |
| 長期租賃契約 | 台灣港務(股)公司<br>高雄分公司 | 2006.01.01~2025.12.31 | 土地租賃                  | 無     |
|        | 台灣港務(股)公司<br>高雄分公司 | 2022.01.01~2025.12.31 | 90/91 碼頭租賃            | 無     |
|        | 國有財產署              | 2018.11.01~2027.12.31 | 土地租賃×6/基隆             | 無     |
|        | 台灣港務(股)公司<br>基隆分公司 | 2008.01.01~2027.12.31 | 土地租賃×5；建物租賃×23        | 無     |
|        |                    |                       |                       |       |
| 長期借款   | 台新國際商業銀行           | 2021.06.21~2024.06.20 | 循環發行商業本票<br>新台幣 5 億元  | 無     |
|        | 國際票券金融(股)公司        | 2021.06.22~2024.06.21 | 循環發行商業本票<br>新台幣 5 億元  | (註 1) |
|        | 中華票券金融(股)公司        | 2021.09.26~2024.09.25 | 循環發行商業本票<br>新台幣 5 億元  | (註 2) |
|        | 兆豐票券金融(股)公司        | 2021.09.24~2024.09.24 | 循環發行商業本票<br>新台幣 5 億元  | (註 3) |
|        | 中華票券金融(股)公司        | 2021.10.26~2024.10.25 | 循環發行商業本票<br>新台幣 2 億元  | (註 4) |
|        | 台新國際商業銀行           | 2021.12.20~2024.12.20 | 循環發行商業本票<br>新台幣 3 億元  | 無     |
|        | 兆豐票券金融(股)公司        | 2021.12.15~2024.12.15 | 循環發行商業本票<br>新台幣 5 億元  | (註 5) |
|        | 臺灣銀行等九家銀行          | 2022.05.16~2028.08.16 | 聯合授信合約<br>新台幣額度 60 億元 | (註 6) |

註 1：2 年內的動用率須達 70%以上。

註 2：2 年內的動用率須達 70%以上。

註 3：2 年內至少維持 3.5 億元之餘額。

註 4：2 年內的動用率須達 70%以上。

註 5：2 年內至少維持 3.5 億元之餘額。

註 6：流動比率不得低於 100%，金融負債比率不得高於 350%，權益不得低於新台幣 50 億元。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目     |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) |            |            |            |            | 當 年 度 截 至<br>112 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 (註3) |
|----------------|-----|------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------------------|
|                |     | 107 年                  | 108 年      | 109 年      | 110 年      | 111 年      |                                             |
| 流 動 資 產        |     | 10,416,166             | 18,451,704 | 19,532,384 | 24,052,542 | 26,780,753 | 26,593,710                                  |
| 採用權益法投資        |     | 10,992                 | 29,408     | 1,059,433  | 1,466,880  | 1,437,395  | 1,366,146                                   |
| 不動產、廠房及設備 (註2) |     | 10,581,323             | 10,955,512 | 11,331,068 | 12,848,497 | 13,049,687 | 13,003,029                                  |
| 無 形 資 產        |     | 14,611                 | 10,121     | 21,476     | 39,426     | 53,606     | 52,820                                      |
| 其 他 資 產        |     | 1,803,339              | 5,629,442  | 5,303,205  | 5,314,166  | 5,316,683  | 5,304,180                                   |
| 資 產 總 額        |     | 22,826,431             | 35,076,187 | 37,247,566 | 43,721,511 | 46,638,124 | 46,319,885                                  |
| 流動負債           | 分配前 | 8,783,614              | 17,205,708 | 20,595,852 | 20,452,886 | 22,557,512 | 24,055,350                                  |
|                | 分配後 | 8,783,614              | 17,205,708 | 20,595,852 | 20,452,886 | 註4         | 註4                                          |
| 非 流 動 負 債      |     | 8,057,263              | 11,413,221 | 11,643,633 | 10,005,085 | 14,266,985 | 14,160,740                                  |
| 負債總額           | 分配前 | 16,840,877             | 28,618,929 | 32,239,485 | 30,457,971 | 36,824,497 | 38,216,090                                  |
|                | 分配後 | 16,840,877             | 28,618,929 | 32,239,485 | 30,457,971 | 註4         | 註4                                          |
| 歸屬於母公司業主之權益    |     | 5,941,758              | 6,457,258  | 5,008,081  | 13,237,222 | 9,809,948  | 8,103,643                                   |
| 股 本            |     | 3,729,918              | 4,729,918  | 4,730,555  | 9,317,873  | 9,317,873  | 9,317,873                                   |
| 資 本 公 積        |     | 2,005,515              | 1,338,798  | 97,071     | 3,692,913  | 752,878    | 752,878                                     |
| 保留盈餘           | 分配前 | 206,325                | 388,542    | 180,455    | 226,436    | -260,803   | (1,967,108)                                 |
|                | 分配後 | 206,325                | 388,542    | 180,455    | 226,436    | 註4         | 註4                                          |
| 其 他 權 益        |     | —                      | —          | —          | —          | —          | —                                           |
| 庫 藏 股 票        |     | —                      | —          | —          | —          | —          | —                                           |
| 非 控 制 權 益      |     | 43,796                 | —          | —          | 26,318     | 3,679      | 152                                         |
| 權 益 總 額        | 分配前 | 5,985,554              | 6,457,258  | 5,008,081  | 13,263,540 | 9,813,627  | 8,103,795                                   |
|                | 分配後 | 5,985,554              | 6,457,258  | 5,008,081  | 13,263,540 | 註4         | 註4                                          |

註1：上列財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司於100年12月辦理土地重估，重估增值計622,616仟元。

註3：上列財務報表業經會計師核閱。

註4：本公司截至年報刊印日止，111年度虧損撥補案尚未經股東常會決議。



## 2. 個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目     |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) |            |            |            |            |
|----------------|-----|------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                |     | 107 年                  | 108 年      | 109 年      | 110 年      | 111 年      |
| 流 動 資 產        |     | 10,230,698             | 18,166,792 | 19,160,498 | 23,521,253 | 26,152,163 |
| 採用權益法投資        |     | 113,184                | 199,025    | 1,233,871  | 1,685,071  | 1,668,442  |
| 不動產、廠房及設備 (註2) |     | 10,578,045             | 10,931,031 | 11,306,002 | 12,815,078 | 12,983,367 |
| 無 形 資 產        |     | 14,583                 | 10,040     | 21,345     | 36,473     | 34,774     |
| 其 他 資 產        |     | 1,800,294              | 5,625,005  | 5,297,645  | 5,308,339  | 5,225,601  |
| 資 產 總 額        |     | 22,736,804             | 34,931,893 | 37,019,361 | 43,366,214 | 46,064,347 |
| 流動負債           | 分配前 | 8,742,822              | 17,071,816 | 20,389,230 | 20,154,518 | 22,104,073 |
|                | 分配後 | 8,742,822              | 17,071,816 | 20,389,230 | 20,154,518 | 註3         |
| 非 流 動 負 債      |     | 8,052,224              | 11,402,819 | 11,622,050 | 9,974,474  | 14,150,326 |
| 負債總額           | 分配前 | 16,795,046             | 28,474,635 | 32,011,280 | 30,128,992 | 36,254,399 |
|                | 分配後 | 16,795,046             | 28,474,635 | 32,011,280 | 30,128,992 | 註3         |
| 股 本            |     | 3,729,918              | 4,729,918  | 4,730,555  | 9,317,873  | 9,317,873  |
| 資 本 公 積        |     | 2,005,515              | 1,338,798  | 97,071     | 3,692,913  | 752,878    |
| 保留盈餘           | 分配前 | 206,325                | 388,542    | 180,455    | 226,436    | (260,803)  |
|                | 分配後 | 206,325                | 388,542    | 180,455    | 226,436    | 註3         |
| 其 他 權 益        |     | —                      | —          | —          | —          | —          |
| 庫 藏 股 票        |     | —                      | —          | —          | —          | —          |
| 權 益 總 額        | 分配前 | 5,941,758              | 6,457,258  | 5,008,081  | 13,237,222 | 9,809,948  |
|                | 分配後 | 5,941,758              | 6,457,258  | 5,008,081  | 13,237,222 | 註3         |

註1：上列財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司於100年12月辦理土地重估，重估增值計622,616仟元。。

註3：本公司截至年報刊印日止，111年度虧損撥補案尚未經股東常會決議。

### 3. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) |             |             |            |             | 當 年 度 截 至<br>112 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 (註2) |
|------------------------|------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|---------------------------------------------|
|                        | 107 年                  | 108 年       | 109 年       | 110 年      | 111 年       |                                             |
| 營 業 收 入                | 13,012,326             | 16,540,899  | 25,296,629  | 19,113,429 | 21,994,050  | 5,702,853                                   |
| 營業毛利(損)                | (2,593,864)            | (1,190,381) | (1,409,474) | 555,219    | (3,096,764) | (1,442,239)                                 |
| 營業損益                   | (3,417,597)            | (1,706,140) | (1,907,395) | (2,914)    | (3,758,339) | (1,600,885)                                 |
| 營業外收入及支出               | 78,656                 | -102,770    | 308,645     | 13,229     | 216,002     | (109,400)                                   |
| 稅前淨利(損)                | (3,338,941)            | (1,808,910) | (1,598,750) | 10,315     | (3,542,337) | (1,710,285)                                 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)      | (3,100,084)            | (1,815,518) | (1,600,087) | 9,553      | (3,548,488) | (1,709,832)                                 |
| 停業單位損失                 | —                      | —           | —           | —          | —           | —                                           |
| 本期淨利(損)                | (3,100,084)            | (1,815,518) | (1,600,087) | 9,553      | (3,548,488) | (1,709,832)                                 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)     | 103,004                | 72,722      | 53,202      | 32,746     | 116,125     | —                                           |
| 本期綜合損益總額               | (2,997,080)            | (1,742,796) | (1,546,885) | 42,299     | (3,432,363) | (1,709,832)                                 |
| 淨利(損)歸屬於<br>母 公 司 業 主  | (3,100,211)            | (1,818,470) | (1,600,087) | 13,235     | (3,526,768) | (1,706,305)                                 |
| 淨利(損)歸屬於<br>非 控 制 權 益  | 127                    | 2,952       | —           | (3,682)    | (21,720)    | (3,527)                                     |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母 公 司 業 主 | (2,997,207)            | (1,745,748) | (1,546,885) | 45,981     | (3,410,643) | (1,706,305)                                 |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非 控 制 權 益 | 127                    | 2,952       | —           | (3,682)    | (21,720)    | (3,527)                                     |
| 每股盈餘(虧損)(元)            | (8.87)                 | (3.91)      | (3.38)      | 0.02       | (3.78)      | (1.83)                                      |

註1：上列財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：上列財務報表業經會計師核閱。

#### 4. 個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) |             |             |            |             |
|-------------------------|------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                         | 107 年                  | 108 年       | 109 年       | 110 年      | 111 年       |
| 營 業 收 入                 | 12,891,628             | 16,248,932  | 25,025,522  | 18,851,761 | 21,751,274  |
| 營 業 毛 利 ( 損 )           | (2,607,221)            | (1,236,791) | (1,429,764) | 542,402    | (3,156,237) |
| 營 業 損 益                 | (3,416,643)            | (1,737,658) | (1,912,074) | 10,071     | (3,685,795) |
| 營業外收入及支出                | 78,072                 | (80,814)    | 311,985     | 3,127      | 159,027     |
| 稅前淨利 ( 損 )              | (3,338,571)            | (1,818,472) | (1,600,089) | 13,198     | (3,526,768) |
| 繼續營業單位<br>本期淨利 ( 損 )    | (3,100,211)            | (1,818,470) | (1,600,087) | 13,235     | (3,526,768) |
| 停 業 單 位 損 失             | —                      | —           | —           | —          | —           |
| 本期淨利 ( 損 )              | (3,100,211)            | (1,818,470) | (1,600,087) | 13,235     | (3,526,768) |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 103,004                | 72,722      | 53,202      | 32,746     | 116,125     |
| 本期綜合損益總額                | (2,997,207)            | (1,745,748) | (1,546,885) | 45,981     | (3,410,643) |
| 每股盈餘(虧損)(元)             | (8.87)                 | (3.91)      | (3.38)      | 0.02       | (3.78)      |

註1：上列財務報表皆經會計師查核簽證。

#### (二) 最近五年度簽證會計師的姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計師姓名   | 查核意見  |
|------|---------|-------|
| 107  | 王國華、吳建志 | 無保留意見 |
| 108  | 田中玉、王國華 | 無保留意見 |
| 109  | 田中玉、王國華 | 無保留意見 |
| 110  | 王國華、吳建志 | 無保留意見 |
| 111  | 王國華、吳建志 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務比率分析-國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                    | 最近五年度財務分析(註1) |         |         |        |         | 當年度截至<br>112年3月31日<br>(註2) |
|-------------|--------------------|---------------|---------|---------|--------|---------|----------------------------|
|             |                    | 107年          | 108年    | 109年    | 110年   | 111年    |                            |
| 財務結構(%)     | 負債占資產比率            | 73.78         | 81.59   | 86.55   | 69.66  | 78.96   | 82.50                      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率   | 132.71        | 163.12  | 146.96  | 181.10 | 184.53  | 171.23                     |
| 償債能力%       | 流動比率               | 118.59        | 107.24  | 94.84   | 117.60 | 118.72  | 110.55                     |
|             | 速動比率               | 13.04         | 32.31   | 12.07   | 23.70  | 17.07   | 14.28                      |
|             | 利息保障倍數             | (39.81)       | (11.20) | (8.46)  | 1.06   | (13.63) | (16.83)                    |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)         | 9.89          | 11.65   | 16.15   | 9.84   | 10.90   | 14.02                      |
|             | 平均收現日數             | 36.91         | 31.33   | 22.60   | 37.09  | 33.49   | 26.03                      |
|             | 存貨週轉率(次)           | 8.37          | 10.94   | 12.53   | 7.06   | 5.94    | 4.34                       |
|             | 應付款項週轉率(次)         | 12.31         | 14.06   | 17.23   | 13.24  | 20.33   | 17.72                      |
|             | 平均銷貨日數             | 43.61         | 33.36   | 29.13   | 51.70  | 61.45   | 84.10                      |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)    | 1.23          | 1.54    | 2.27    | 1.58   | 1.70    | 1.75                       |
|             | 總資產週轉率(次)          | 0.58          | 0.57    | 0.70    | 0.47   | 0.49    | 0.49                       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)           | (13.45)       | (5.86)  | (4.05)  | 0.37   | (7.43)  | (3.51)                     |
|             | 權益報酬率(%)           | (50.14)       | (29.18) | (27.91) | 0.10   | -30.75  | (19.09)                    |
|             | 稅前純益(損)占實收資本額比率(%) | (89.52)       | (38.24) | (33.80) | 0.11   | -38.02  | (18.35)                    |
|             | 純益(損)率(%)          | (23.82)       | (10.98) | (6.33)  | 0.05   | (16.13) | (29.98)                    |
|             | 每股盈餘(虧損)(元)        | (8.87)        | (3.91)  | (3.38)  | 0.02   | (3.78)  | (1.83)                     |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)          | 註3            | 2.79    | 註3      | 3.90   | 註3      | 2.68                       |
|             | 現金流量允當比率(%)        | 89.19         | 103.09  | 7.91    | 19.32  | 13.05   | 16.99                      |
|             | 現金再投資比率(%)         | —             | 1.38    | —       | 1.94   | —       | 1.58                       |
| 槓桿度         | 營運槓桿度              | 註4            | 註4      | 註4      | 註4     | 註4      | 註4                         |
|             | 財務槓桿度              | 0.98          | 0.92    | 0.92    | 0.02   | 0.94    | 0.94                       |

▲請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 速動比率減少主係現金及約當現金和應收帳款減少，及短期借款增加所致。
- (2) 利息保障倍數由正數轉為負數主係 111 年度為所得稅及利息費用前淨損所致。
- (3) 應付款項週轉率增加主係承造新船型產品，營業成本增加所致。
- (4) 資產報酬率由正數轉為負數主係營業成本隨承造新船型產品而增加，111 年度因此產生淨損所致。
- (5) 權益報酬率由正數轉為負數原因同(4)。
- (6) 稅前純益(損)占實收資本額比率由正數轉為負數原因同(4)。
- (7) 純益(損)率由正數轉為負數原因同(4)。
- (8) 每股盈餘(虧損)由正數轉為負數原因同(4)。
- (9) 現金流量比率減少主係本年度營業活動之淨現金為流出所致。
- (10) 現金流量允當比率減少主係 111 年度配合生產排程備料，存貨增加所致。
- (11) 現金再投資比率減少原因同(9)。
- (12) 財務槓桿度增加主係營業損失增加所致。

註 1：上列年度之財務報表皆經會計師查核簽證。

註 2：上列 112 年第一季財務報表業經會計師核閱。

註 3：當年度營業活動現金流量為流出數，故未予計算。

註 4：當年度為營業損失，故未予計算。

(二) 個體財務比率分析-國際財務報導準則

| <div> <div>年 度<br/>(註 1)</div> <div>分析項目</div> </div> |                    | 最近五年度財務分析 |         |         |        |         |
|-------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------|---------|--------|---------|
|                                                       |                    | 107 年     | 108 年   | 109 年   | 110 年  | 111 年   |
| 財務結構(%)                                               | 負債占資產比率            | 73.87     | 81.51   | 86.47   | 69.48  | 78.70   |
|                                                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率   | 132.29    | 163.39  | 147.09  | 181.13 | 184.55  |
| 償債能力%                                                 | 流動比率               | 117.02    | 106.41  | 93.97   | 116.70 | 118.31  |
|                                                       | 速動比率               | 11.72     | 32.18   | 11.73   | 23.15  | 16.86   |
|                                                       | 利息保障倍數             | (39.81)   | (11.26) | (8.49)  | 1.08   | (13.69) |
| 經營能力                                                  | 應收款項週轉率(次)         | 9.91      | 11.49   | 16.01   | 9.79   | 10.94   |
|                                                       | 平均收現日數             | 36.83     | 31.77   | 22.80   | 37.28  | 33.36   |
|                                                       | 存貨週轉率(次)           | 8.32      | 10.79   | 12.42   | 6.97   | 5.92    |
|                                                       | 應付款項週轉率(次)         | 12.37     | 14.65   | 18.27   | 14.42  | 23.69   |
|                                                       | 平均銷貨日數             | 43.87     | 33.83   | 29.39   | 52.37  | 61.66   |
|                                                       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)    | 1.22      | 1.51    | 2.25    | 1.56   | 1.69    |
|                                                       | 總資產週轉率(次)          | 0.57      | 0.56    | 0.70    | 0.47   | 0.49    |
| 獲利能力                                                  | 資產報酬率(%)           | (13.50)   | (5.90)  | (4.07)  | 0.38   | (7.46)  |
|                                                       | 權益報酬率(%)           | (50.50)   | (29.33) | (27.91) | 0.15   | (30.60) |
|                                                       | 稅前純益(損)占實收資本額比率(%) | (89.51)   | (38.45) | (33.82) | 0.14   | (37.85) |
|                                                       | 純益(損)率(%)          | (24.05)   | (11.19) | (6.39)  | 0.07   | (16.21) |
|                                                       | 每股盈餘(虧損)(元)        | (8.87)    | (3.91)  | (3.38)  | 0.02   | (3.78)  |
| 現金流量                                                  | 現金流量比率(%)          | 註 2       | 3.02    | 註 2     | 4.02   | 註 2     |
|                                                       | 現金流量允當比率(%)        | 87.73     | 102.52  | 8.56    | 20.17  | 13.70   |
|                                                       | 現金再投資比率(%)         | —         | 1.48    | —       | 1.97   | —       |
| 槓桿度                                                   | 營運槓桿度              | 註 3       | 註 3     | 註 3     | 319.38 | 註 3     |
|                                                       | 財務槓桿度              | 0.98      | 0.92    | 0.92    | (0.06) | 0.94    |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- (1)速動比率減少主係現金及約當現金和應收帳款減少，及短期借款增加所致。
- (2)利息保障倍數由正數轉為負數主係 111 年度為所得稅及利息費用前淨損所致。
- (3)應付款項週轉率增加主係承造新船型產品，營業成本增加所致。
- (4)資產報酬率由正數轉為負數主係營業成本隨承造新船型產品而增加，111 年度因此產生淨損所致。
- (5)權益報酬率由正數轉為負數原因同(4)。
- (6)稅前純益(損)占實收資本額比率由正數轉為負數原因同(4)。
- (7)純益(損)率由正數轉為負數原因同(4)。
- (8)每股盈餘(虧損)由正數轉為負數原因同(4)。
- (9)現金流量比率減少主係本年度營業活動之淨現金為流出所致。
- (10)現金流量允當比率減少主係 111 年度配合生產排程備料，存貨增加所致。
- (11)現金再投資比率減少原因同(9)。
- (12)財務槓桿度由負數轉為正數主係 111 年度為營業損失所致。

註 1：上列年度之財務報表皆經會計師查核簽證。

註 2：當年度營業活動現金流量為流出數，故未予計算。

註 3：當年度為營業損失，故未予計算。

註 4：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 5）

5. 現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註 6）

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 7)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國111年度營業報告書、財務報告(個體及合併)及虧損撥補案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及虧損撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司112年股東常會

台灣國際造船股份有限公司

審計委員會召集人：劉德明



中華民國一一二年 三 月 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：詳附錄一

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：詳附錄二

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報列印日止，發生財務週轉困難情事：無

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                                                                                                                          | 111 年度     | 110 年度     | 差異         |         | 說明  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------|-----|
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |            | 金額         | %       |     |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                                               | 26,780,753 | 24,052,542 | 2,728,211  | 11.34   | —   |
| 採用權益法之投資                                                                                                                                                                                                                                                           | 1,437,395  | 1,466,880  | -29,485    | -2.01   | —   |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                                                                                          | 13,049,687 | 12,848,497 | 201,190    | 1.57    | —   |
| 無形資產                                                                                                                                                                                                                                                               | 53,606     | 39,426     | 14,180     | 35.97   | 註 1 |
| 其他資產                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,316,683  | 5,314,166  | 2,517      | 0.05    | —   |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                                                               | 46,638,124 | 43,721,511 | 2,916,613  | 6.67    | —   |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                               | 22,557,512 | 20,452,886 | 2,104,626  | 10.29   | —   |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,266,985 | 10,005,085 | 4,261,900  | 42.60   | 註 2 |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                                                               | 36,824,497 | 30,457,971 | 6,366,526  | 20.90   | 註 3 |
| 股本                                                                                                                                                                                                                                                                 | 9,317,873  | 9,317,873  | —          | —       | —   |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                                                               | 752,878    | 3,692,913  | -2,940,035 | -79.61  | 註 4 |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                                                                               | -260,803   | 226,436    | -487,239   | -215.18 | 註 5 |
| 歸屬於母公司<br>業主權益                                                                                                                                                                                                                                                     | 9,809,948  | 13,237,222 | -3,427,274 | -25.89  | 註 6 |
| 非控制權益                                                                                                                                                                                                                                                              | 3,679      | 26,318     | -22,639    | -86.02  | 註 7 |
| 權益總額                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,813,627  | 13,263,540 | -3,449,913 | -26.01  | 註 8 |
| 重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十且變動金額達新台幣一千萬元)：<br>註 1：無形資產增加主係企業合併，其他無形資產增加所致。<br>註 2：非流動負債增加主係長期借款增加所致。<br>註 3：負債總額增加原因同註(2)。<br>註 4：資本公積減少係以資本公積彌補虧損所致。<br>註 5：保留盈餘由正數轉為負數主係本年度為淨損所致。<br>註 6：歸屬於母公司業主之權益減少原因同註(5)。<br>註 7：非控制權益減少主係認列本年度歸屬於非控制權益淨損所致。<br>註 8：權益總額減少原因同註(5)。 |            |            |            |         |     |

## 二、財務績效

### (一)、財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 111 年度      | 110 年度     | 增（減）金額      | 變動比例（%）     | 變動分析 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|------|
| 營業收入                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,994,050  | 19,113,429 | 2,880,621   | 15.07       | —    |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 25,090,814  | 18,558,210 | 6,532,604   | 35.20       | 註 1  |
| 營業毛利(損)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (3,096,764) | 555,219    | (3,651,983) | (657.76)    | 註 2  |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 661,575     | 558,133    | 103,442     | 18.53       | —    |
| 營業利益(損失)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (3,758,339) | (2,914)    | (3,755,425) | 128,875.26  | 註 3  |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 216,002     | 13,229     | 202,773     | 1,532.79    | 註 4  |
| 稅前淨利(損)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (3,542,337) | 10,315     | (3,552,652) | (34,441.61) | 註 5  |
| 所得稅費用(利益)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 6,151       | 762        | 5,389       | 707.22      | 註 6  |
| 繼續營業單位本期淨利(損)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (3,548,488) | 9,553      | (3,558,041) | (37,245.27) | 註 7  |
| 本期其他綜合利益之稅後淨額                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 116,125     | 32,746     | 83,379      | 254.62      | 註 8  |
| 本期綜合損益總額                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (3,432,363) | 42,299     | (3,474,662) | (8,214.53)  | 註 9  |
| 重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十)<br>註 1：營業成本增加主係承造新船型產品所致。<br>註 2：營業毛利由正數轉為負數主係營業成本隨承造新船型產品而增加所致。<br>註 3：營業損失增加原因同註 2。<br>註 4：營業外收入及支出增加主係外幣兌換利益增加所致。<br>註 5：稅前淨利由正數轉為負數原因同註 2。<br>註 6：所得稅費用增加係因子公司盈餘增加所致。<br>註 7：繼續營業單位本期淨利由正數轉為負數原因同註 2。<br>註 8：本期其他綜合利益之稅後淨額增加係因確定福利計劃之再衡量數增加所致。<br>註 9：本期綜合損益總額減少原因同註 2。 |             |            |             |             |      |

### 三、現金流量：

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

| 項 目 \ 年 度                                                                                                       | 111 年度 | 110 年度 | 增減(-) 比例 (%) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|
| 現金流量比率 (%)                                                                                                      | 註 1    | 3.90   | —            |
| 現金流量允當比率 (%)                                                                                                    | 13.05  | 19.32  | -32.45       |
| 現金再投資比率 (%)                                                                                                     | —      | 1.94   | —            |
| 增減比例變動分析說明：<br>(1)現金流量比率減少主因係本年度營業活動之淨現金為流出所致。<br>(2)現金流量允當比率減少主係 111 年度配合生產排程備料，存貨增加所致。<br>(3)現金再投資比率減少原因同(1)。 |        |        |              |

註 1：當年度營業活動之淨現金流量為流出數不予計算。

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額①                                                                                                             | 預計全年來自營業<br>活動淨現金流入② | 預計全年現金<br>流出量③ | 預計現金剩餘(不<br>足)數額①+②-③ | 預計現金不足額之補救措施 |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|--------------|-----------|
|                                                                                                                         |                      |                |                       | 投資計劃         | 理財計劃      |
| 2,460,846                                                                                                               | -3,823,534           | 1,503,114      | -2,865,802            | 0            | 2,865,802 |
| 說明：<br>1.未來一年現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：主要為營運相關之活動。<br>(2)投資活動：主要為固定資產改良擴充。<br>(3)籌資活動：主要為償還租賃負債。<br>2.預計現金不足額之補救措施：新增銀行借款。 |                      |                |                       |              |           |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司不動產廠房及設備投資計畫包含產線新建、生產設備提升與更新及其他一般項目等。111 年度不動產、廠房及設備投資計畫總投資金額為 1,698,754 仟元。

(1) 111 年投資金額達新台幣一億元以上之專案投資計畫如下：

(單位：新台幣百萬元)

| 計畫項目             | 性質及<br>預期效益            | 投資額   | 實際或預定<br>完工日期       |
|------------------|------------------------|-------|---------------------|
| 高雄廠區多用途鋼構產線      | 新增投資：<br>新建海工構件生產能量    | 679   | 111 年 7 月<br>(註 1)  |
| 高雄廠區二部巨霸門型吊車汰舊換新 | 汰舊換新：<br>提升高雄廠區造船能量與效率 | 2,500 | 114 年 3 月<br>(註 2)  |
| 籌獲大型安錨拖船         | 新增投資：<br>提升海工業務能量      | 336   | 112 年 4 月<br>(註 3)  |
| 儲能系統建置工程         | 新增投資：<br>增加自有綠能設備      | 138   | 112 年 12 月<br>(註 4) |

註 1：本案已於 111 年 7 月底全數設備完成驗收並結案。

註 2：原計畫日為 106 年 3 月~109 年 9 月，108 年 5 月因原簽約廠家無法如期支付履約保證金進行解約；已於 111 年重啟洽商中。

註 3：因需求船機規格提升，經 111 年 8 月 12 日董事會核准，由原預計購置 2 艘改為 1 艘，預計投資金額由 279 百萬元增加至 336 百萬元。

註 4：經 111 年 8 月 12 日董事會核准通過執行。

(2) 111 年度投資額達新台幣 4,000 萬元以上之重大項目如下：

1. 高雄廠區地艀至管工場公用管溝汰換工程。
2. 高雄廠區 P3-P6 噴漆廠房大門圍封工程。
3. 高雄廠區噴漆廠房 VOCs 防制設備及 RTO 處理系統建置。
4. 高雄廠區自備變電所高壓配電盤汰換。
5. 高雄廠區 E14~E50 大組區定盤工程。
6. 高雄廠區管件酸洗廠房整修。
7. 高雄廠區新建廠房屋頂建置太陽光電設備。

(3) 以上對公司當年度財務均無重大影響。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

台船防蝕科技股份有限公司於 99 年 9 月 13 日核准設立，實收資本額 154,715 仟元，主要業務為防蝕塗裝，本公司持股 100%，111 年度該子公司全年稅後淨利 28,614 仟元。

台灣離岸風場服務(股)公司於 103 年 9 月 10 日核准設立，實收資本額 1,000 仟元，主要業務為承攬離岸風場的運轉維護工作。本公司持股 40%，永傳能源(股)公司持股 60%。自 107 年度第 4 季起本公司已停止對其認列關聯企業之損失份額。

福海風力發電(股)公司於 104 年 6 月 30 日核准設立，實收資本額 477,168 仟元，主要業務為發電業。本公司持股 31.44%，永傳能源(股)公司持股 68.56%。自 106 年度第 3 季起本公司已停止對其認列關聯企業之損失份額。

臺灣風能訓練公司於 107 年 05 月 17 日核准設立，實收資本額新臺幣 1 億元，本公司持股 12%。臺灣風能訓練公司設 7 席董事、1 席監察人，港務公司與台電各 2 席，本公司、中鋼、臺英風電各 1 席。臺灣風能訓練公司業務項目為離岸風電人員的安全及專業培訓課程，111 年度該公司全年稅後淨利 6,845 仟元，本公司全年認列投資利益 821 仟元。

台船為實現多角化經營之目標，108 年 2 月 26 日與比利時商 DEME 集團結盟，合資成立台船環海風電工程(股)公司(CDWE)承攬風場業務，實收資本額新臺幣 3,098,994 仟元，本公司持股 50.0001%，DEME 持股 49.9999%。111 年度該公司全年稅後虧損 60,612 仟元，本公司全年認列投資損失 30,306 仟元。

台船動力科技(股)公司於 110 年 3 月 15 日成立，實收資本額新台幣 75,000 仟元，台船持股 86.67%，台船動力設有 5 席董事、1 席監察人。111 年度全年稅後虧損 38,209 仟元，台船全年認列投資損失 16,489 仟元。

台船未來一年將持續加強轉投資管理，提升投資收益，另深耕造船本業，由船舶產業為基礎，拓展核心以外相關事業，進行轉投資發展。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項 目                      | 111 年度      |
|--------------------------|-------------|
| 利息淨收入(損失)(A)             | (156,023)   |
| 營收淨額(B)                  | 21,994,050  |
| 營業利益(損失)(C)              | (3,758,339) |
| 利息淨收入(損失)(A)/營收淨額(B)     | (0.71%)     |
| 利息淨收入(損失)(A)/營業利益(損失)(C) | 4.15%       |

台船之利率風險來自固定利率之長、短期借款，本公司營運正常，故利率風險對本公司無重大影響。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

| 項 目                     | 111 年度      |
|-------------------------|-------------|
| 兌換利益(損失)(A)             | 274,958     |
| 營收淨額(B)                 | 21,994,050  |
| 營業利益(損失)(C)             | (3,758,339) |
| 兌換利益(損失)(A)/營收淨額(B)     | 1.25%       |
| 兌換利益(損失)(A)/營業利益(損失)(C) | (7.32%)     |

台船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資訊，及外幣對新台幣升值或貶值 1%，而其他所有因素不變之情況下，對稅後淨利影響等資訊如下：

| <u>金融資產</u>           |               | 111 年 12 月 31 日 |                  |
|-----------------------|---------------|-----------------|------------------|
| <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                | \$87,891      | 30.66           | \$2,694,738      |
| <u>金融負債</u>           |               |                 |                  |
| <u>貨幣性項目</u>          |               |                 |                  |
| 美金：新台幣                | 1,019         | 30.76           | 31,344           |
| 歐元：新台幣                | 587           | 32.92           | 19,324           |
| <u>外幣對新台幣升值或貶值 1%</u> |               |                 | <u>111 年度</u>    |
| 稅後淨損益增加或減少            |               |                 | \$21,153         |

台船造船銷貨收入主要為美元及台幣，為因應匯率波動對營



業收入造成影響，近來與國內、國外航商協議新船訂單時，採取部份合約價款改以新臺幣計價，並提高新船預付款比例，因本公司主要收入為美金，採取自然避險方式，約有六成外幣收入沖抵進口貨款外幣支出，減少匯率風險，另外對美金收支淨暴露部位，則採取避險性外匯操作，規避匯率風險，並視匯率趨勢審慎評估避險策略，降低匯率變動之影響。

台船對外匯處理係以規避風險為原則，而不以交易為目的，財務人員除隨時注意金融資訊以及外匯市場之變化，以充分掌握匯率走勢外，並加強建立與銀行間往來之關係，參酌外匯銀行建議，藉以使外匯避險操作更靈活。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1、台船最近年度及截至本年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之情形。
- 2、台船從事衍生性商品交易之情形係依據「取得或處分資產管理要點」相關規定辦理，截至 111 年 12 月底從事非以交易為目的之衍生性商品交易金額為新台幣 0 元，未實現利益為 0 仟元。
- 3、台船從事背書保證之案件，係依據「為他人背書或提供保證管理要點」規定辦理，截至 111 年 12 月底，背書保證餘額為 29,438,120 仟元。
- 4、台船從事資金貸與之案件，係依據「資金貸與他人作業程序」規定辦理，截至 111 年 12 月底，資金貸與餘額為 210,000 仟元。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

112 年度研究發展計畫區分自行研究、合作研究與委託研究，自行研究計有新船艦基本設計開發等 4 項；合作研究計有適合台灣離岸風場 15-MW 半潛浮動式離岸風力發電系統等 4 項，合計有 8 項研發計畫，總研發費用計約 1 億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

台船平時對國內、外政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度及截至年報刊印日，國內外重要政策及法律變動並未對台船財務業務有重大之影響。

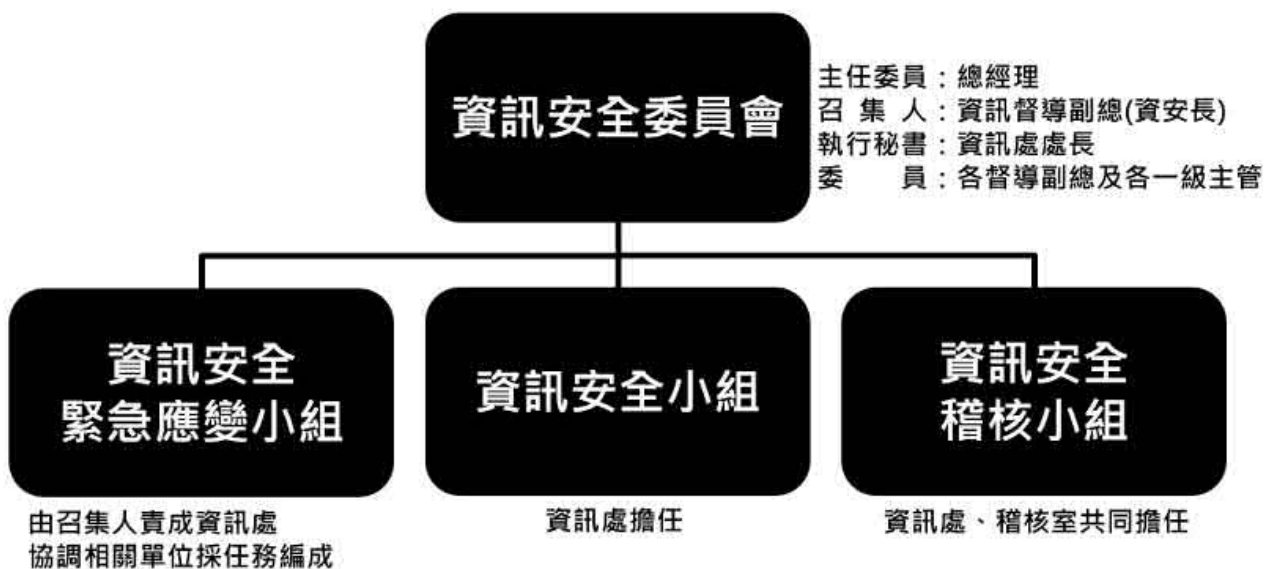
(五) 科技改變(包含資安風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

A. 台船除透過參加國外的造船技術研討會或是年會、造船與航運展覽外，亦透過國內造船產業聯盟、聯合船舶設計中心，以及相關驗船協會、學校及研究機構所舉辦之研討會，獲取產業資訊並掌握市場最近訊息，以創新設計迎合航商之需求的船舶，除可增加公司獲利，亦有提升造船與管理技術的發展。

B. 公司針對資安各項風險提出下列因應措施如下：

(a) 資訊安全委員會

台船公司為落實推動資訊安全管理，資訊處為專責單位，並成立「資訊安全委員會」(圖一)，下設三個小組，每年定期召開委員會議，討論與決議資安相關議題，列入追蹤管制。



▲「資訊安全委員會」

(b) 資訊安全管理系統

台船因應國艦國造業務發展需要，於 2020 年通過「成熟度整合模式暨資訊安全管理系統」(CMMI Level 2 暨 ISO 27001:2013)外部驗證證書，對推動國艦國造資訊安全管理、建立業主、客戶、社會大眾信心、提升公司形象等的最大肯定。



▲CMMI 驗證證書



▲ ISO 27001 : 2013 驗證證書

### (c)資訊安全政策

資訊安全政策於 2021 年 7 月 26 日核定頒布並公告於公司外部網頁，網址：

<http://www.csbcnet.com.tw/SiteInfo/InfoSecurityPolicy.htm>。

配合本公司資訊安全政策要求，考量適用之資訊安全要求事項，以及風險評鑑與風險處理之結果後，制訂資訊安全目標及達成/辦理情形如下：

| 資訊安全目標                                                                                                                                                                        | 達成/辦理情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 保護本公司關鍵業務資訊，避免未經授權的存取與竄改。</li> <li>2. 維持核心資訊系統持續運作，確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。</li> <li>3. 辦理資訊安全教育訓練，提高人員資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依作業或專案要求，針對作業區域作網路實體區隔及資安軟硬體建置，輔以門禁、監視系統管制措施，並導入資料加密技術等，確保公司關鍵業務資訊存取均受到嚴密保護。</li> <li>2. 每年針對核心資訊系統擬定營運持續演練計劃，並經召集人核定後執行；營運持續演練紀錄陳召集人核定備查。</li> <li>3. 公司每年定期排定社交工程演練，並依演練結果排定人員資安教育訓練；111 年度公司計辦理社交工程演練 2 次，合計 2025 人次；針對高風險人員分別於高雄與基隆廠區辦理 3 場教育訓練，合計 80 人次。</li> </ol> |

(d) 資訊安全具體管理方案

本公司資訊安全管理具體管理方案以制定網路安全保護措施及自我保護措施執行並公告於公司外部網頁，網址：  
<http://www.csbcnet.com.tw/SiteInfo/InfoSecurityScheme.htm>。

(e) 資安風險管理與作業流程：

本公司導入資訊安全管理系統，訂頒有「風險評鑑管理程序書」及「風險評鑑作業流程」，據以辦理年度風險評鑑，並陳請召集人核定可接受風險值、風險評鑑結果、風險改善計畫與控制措施。

111 年度風險評鑑，合計辨識七大類(人員、文件、軟體、通訊、硬體、資料、環境)共 132 項，其中有硬體類 3 項屬不可接受風險，並擬訂風險改善計劃後，該項已降為可接受風險，且已列入自主管理，相關評鑑紀錄備查。詳網址：  
<http://www.csbcnet.com.tw/SiteInfo/InfoSecurityStruct.htm>。

(f) 資訊安全緊急通報暨應變作業

資訊安全事件通報流程及資安事件演練流程制訂並公告於公司外部網頁。

(g) 重大資訊安全事件對公司影響及因應措施

台船為上市公司，依證交所「對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第 4 條第 26 款發生重大資訊安全事件時，除依公司資訊安全緊急通報暨應變作業辦理外，應發佈重大訊息；如符合第 11 條扣除其依保險契約設算獲賠金額後之預估損失超過公司股本百分之二十或新台幣三億元以上者，陳報召集人核定後召開重大訊息說明記者會。111 年度未發生重大資訊安全事件。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

台船於業界之形象一向良好，於 97 年 12 月 22 日上市掛牌，每年配合證交所「公司治理評鑑系統」，依指標要求精進公司治理，對企業形象與營運透明度均有正面之意義。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

台船鋼板主要進貨供應商集中在中鋼，主要係中鋼為國內唯一能提供船用鋼板公司，能配合台船研發所需船用鋼板，供應品質良好，且中鋼臨近台船，鋼板進料直通台船鋼板儲存場，因此中鋼為台船船用鋼板長期供應商，易形成鋼板主要進貨供應商有集中現象。

至於銷售客戶集中，主要係由於台船商船市場定位在貨櫃輪，而貨櫃輪訂單具有同型船組成船隊特性，且為降低生產成本，增加利潤，亦以單一設計大量接單為業務方向，故單一年度內易有客戶集中現象。目前已朝多角化發展，將業務拓展至公務船及離岸風電和陸機工程等，可減少因銷貨集中所致之風險。

未來進銷貨仍持續朝多元化與客製化方向發展，以規避可能的營運風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

台船於 97 年 12 月 22 日完成股票上市與民營化，截至 111 年 4 月 25 日政府機關持有股權約 25.88%，其餘股權分散，未有集中財團化之情形，且上市公司依據法律規範正派經營，不因民營化對公司產生重大影響及風險。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

(1) 公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無

(2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

## 七、其他重要事項：

風險管理組織表：

| 重要風險評估事項                          | 風控業管單位<br>第一機制          | 風險審議及控制<br>第二機制                        | 稽核室/董事會<br>第三機制-註 |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| 1. 利率、匯率及財務風險                     | 財會處                     | 外匯執行小組                                 | 稽核室/董事會           |
| 2. 高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資 | 財會處                     | 外匯執行小組                                 | 稽核室/董事會           |
| 3. 研發計劃                           | 企劃處、設計處及各提案管制單位         | 研究發展委員會                                | 稽核室/董事會           |
| 4. 政策與法律變動                        | 財會處、法務室、企劃處             | 經營發展會報                                 | 稽核室/董事會           |
| 5. 科技及產業變動                        | 設計處、各工廠、企劃處、資訊處         | 工作會報/<br>經營發展會報                        | 稽核室/董事會           |
| 6. 企業形象改變                         | 業務處、管理處、企劃處、品保處、各工廠     | 經營發展會報                                 | 稽核室/董事會           |
| 7. 投資、轉投資及併購效益                    | 財會處、法務室、企劃處             | 新事業發展委員會                               | 稽核室/董事會           |
| 8. 擴充廠房或生產                        | 各工廠、企劃處<br>環公處          | 專案投資審查會議、工作會報                          | 稽核室/董事會           |
| 9. 集中進貨或銷貨                        | 業務處、物料處                 | 業務週會                                   | 稽核室/董事會           |
| 10. 董監及大股東股權移轉                    | 財會處、企劃處                 | 經營發展會報                                 | 稽核室/董事會           |
| 11. 經營權變動                         | 財會處、法務室、企劃處             | 經營發展會報                                 | 稽核室/董事會           |
| 12. 訴訟及非訟事項                       | 法務室、財會處、管理處、企劃處         | 經營發展會報                                 | 稽核室/董事會           |
| 13. 其他營運事項                        | 企劃處、法務室                 | 經營發展會報/<br>風險管理委員會                     | 稽核室/董事會           |
| 14. 人員行為、道德與操守                    | 各級主管、管理處                | 人事評議委員會/<br>獎懲審議委員會/<br>申訴案處理小組<br>委員會 | 稽核室/董事會           |
| 15. SOP 及法規之遵守                    | 各級主管、勞安處、品保處、企劃處<br>環公處 | 風險管理委員會                                | 稽核室               |
| 16. 功能性委員會議事管理                    | 董事會秘書室<br>管理處           | 公司治理主管<br>(註)                          | 稽核室/董事會           |
| 17. 風險管理                          | 品保處、環公處、勞安處、企劃處         | 風險管理委員會                                | 稽核室/董事會           |

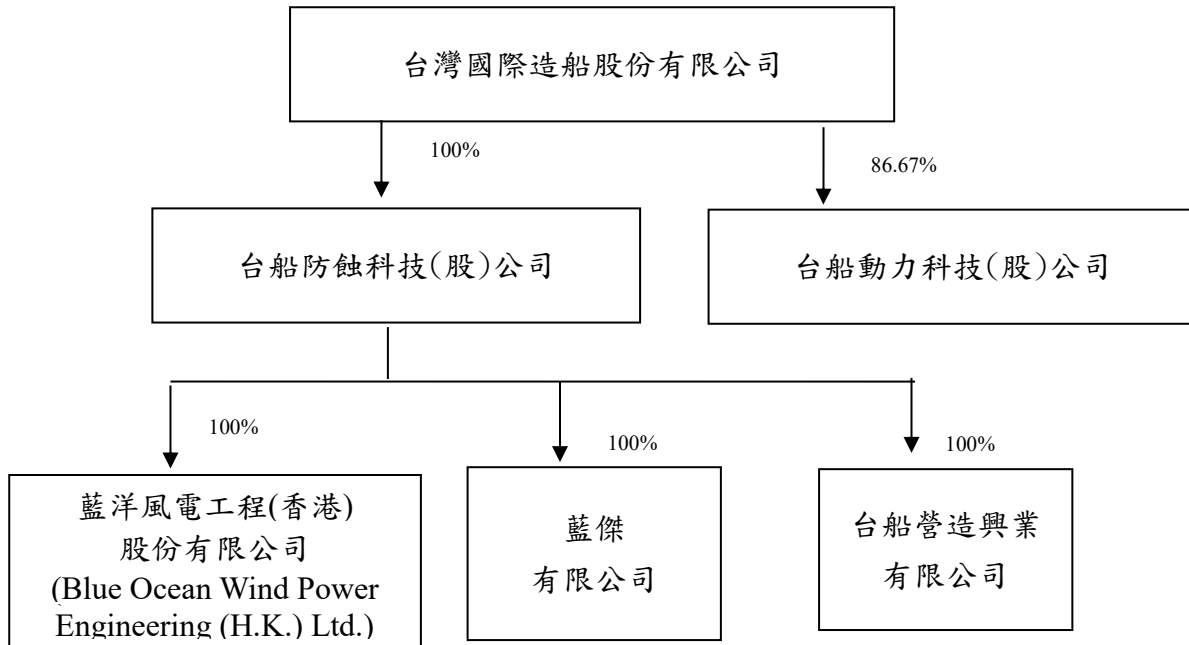
註：董事會機制為風險評估控管之決策與最終控制；稽核室機制為風險檢查、評估、督導、改善追蹤與報告；公司治理主管現階段由企劃處處長兼任。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 最近年度關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

| 關係企業名稱           | 設立日期      | 地址                                                 | 實收資本額                       | 主要營業項目              |
|------------------|-----------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 台船防蝕科技(股)公司      | 99.09.13  | 高雄市小港區中鋼路3號                                        | 154,715 仟元                  | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程等      |
| 台船動力科技(股)公司      | 110.03.15 | 基隆市中正區和一路224號                                      | 75,000 仟元                   | 船舶及其零件製造等           |
| 藍傑有限公司           | 105.07.28 | 基隆市中正區和一路224號                                      | 25,000 仟元                   | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程及人力派遣等 |
| 台船營造興業有限公司       | 111.04.18 | 高雄市小港區中鋼路3號                                        | 22,500 仟元                   | 營造工程                |
| 藍洋風電工程(香港)股份有限公司 | 103.07.11 | RM 2401,24/F 101 KING'S RD FORTRESS HILL HONG KONG | USD10,000 元<br>(匯率 29.98 元) | 海事工程資訊及服務           |

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入

10%者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣(註明兌換率)表示。

3. 推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

| 關係企業名稱            | 主要營業項目              | 往來分工情形 |
|-------------------|---------------------|--------|
| 台船防蝕科技(股)公司       | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程等      | 有      |
| 台船動力科技(股)公司       | 船舶及其零件製造等           | 有      |
| 藍傑有限公司            | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程及人力派遣等 | 有      |
| 台船營造興業有限公司        | 營造工程                | 有      |
| 藍洋風電工程(股)有限公司(香港) | 海事工程資訊及服務           | 有      |

註 1:台船公司為了發展離岸風電及海工策略，透過台船防蝕公司成立香港境外子公司藍洋風電工程(香港)股份有限公司 (Blue Ocean Wind Power Engineering (H.K.) Ltd.)。

註 2:台船公司為了整合台船承攬商人力，再依業務發展適時引進外勞，提供台船足夠之施工人力，強化勞力結構，透過台船防蝕公司成立藍傑有限公司，以符合集團策略發展目標。

註 3:台船公司配合國艦國造政策，促進國防產業在地化，與安能創意合資成立台船動力科技(股)公司。

註 4:台船公司為了發展營造業務，透過台船防蝕公司成立台船營造興業有限公司。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

(基準日：111.12.31，另外國公司以持有原幣之金額表示) 單位：股，%

| 企業名稱        | 職稱  | 姓名或代表人                   | 持有股份       |        |
|-------------|-----|--------------------------|------------|--------|
|             |     |                          | 股數         | 持股比例   |
| 台船防蝕科技(股)公司 | 董事長 | 台灣國際造船(股)公司<br>代表人:魏正賜   | 15,471,504 | 100%   |
|             | 董事  | 台灣國際造船(股)公司<br>(代表人:鄭文隆) |            |        |
|             | 董事  | 台灣國際造船(股)公司<br>(代表人:陳秋姣) |            |        |
|             | 監察人 | 台灣國際造船(股)公司<br>(代表人:沈華榮) |            |        |
| 台船動力科技(股)公司 | 董事長 | 台灣國際造船(股)公司<br>(代表人:鄭文隆) | 6,500,000  | 86.67% |



|                            |    |                           |        |      |
|----------------------------|----|---------------------------|--------|------|
|                            | 董事 | 台灣國際造船(股)公司<br>(代表人: 魏正賜) |        |      |
|                            | 董事 | 台灣國際造船(股)公司<br>(代表人: 余茂華) |        |      |
|                            | 董事 | 台灣國際造船(股)公司<br>(代表人: 蔡坤宗) |        |      |
| 藍傑有限公司                     | 董事 | 台船防蝕科技(股)公司<br>代表人: 陳秋紋   | (非股份制) | 100% |
| 藍洋風電工程<br>(股)份有限公司<br>(香港) | 董事 | 台船防蝕科技(股)公司<br>代表人: 郭坤成   | 100    | 100% |
| 台船營造興業<br>有限公司             | 董事 | 台船防蝕科技(股)公司<br>(代表人: 陳秋紋) | (非股份制) | 100% |

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

## 6. 各關係企業營運概況

111.12.31(單位：仟元)

| 企業<br>名稱                       | 資本額     | 資產<br>總額 | 負債<br>總額 | 淨值      | 營業收入    | 營業利益<br>(損失) | 本期稅後<br>利益(損失) | 每股稅<br>後盈餘<br>(損失)<br>(單位：元) |
|--------------------------------|---------|----------|----------|---------|---------|--------------|----------------|------------------------------|
| 台船防蝕<br>科技(股)<br>公司            | 154,715 | 810,275  | 602,593  | 207,682 | 522,606 | 27,985       | 28,614         | 1.85                         |
| 台船動力<br>科技(股)<br>公司            | 75,000  | 167,462  | 139,877  | 27,584  | 650     | (104,668)    | (38,209)       | (5.09)                       |
| 藍傑有限<br>公司                     | 25,000  | 60,845   | 31,190   | 29,656  | 165,975 | 4,949        | 3,971          | 有限公司<br>無股數                  |
| 藍洋風電<br>工程(股)<br>份有限公<br>司(香港) | 300     | 984      | 1,126    | -142    | 0       | (92)         | (169)          | (1,687)                      |
| 台船營造<br>興業有<br>限公司             | 22,500  | 9,988    | 2,780    | 7,208   | 4,381   | 1,390        | 3,227          | 有限公司<br>無股數                  |

(二) 最近年度關係企業合併報表：參閱陸、財務狀況之四。

(三) 最近年度關係報告書之相關資訊：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無

## 玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

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查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 2208)

公司地址：高雄市小港區中鋼路 3 號  
電 話：(07)805-9888

台灣國際造船股份有限公司及子公司  
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                  | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、       | 封面                        | 1          |
| 二、       | 目錄                        | 2 ~ 3      |
| 三、       | 聲明書                       | 4          |
| 四、       | 會計師查核報告                   | 5 ~ 8      |
| 五、       | 合併資產負債表                   | 9 ~ 10     |
| 六、       | 合併綜合損益表                   | 11         |
| 七、       | 合併權益變動表                   | 12         |
| 八、       | 合併現金流量表                   | 13 ~ 14    |
| 九、       | 合併財務報表附註                  | 15 ~ 75    |
|          | (一) 公司沿革                  | 15         |
|          | (二) 通過財報之日期及程序            | 15         |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 15 ~ 16    |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16 ~ 27    |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 27         |
|          | (六) 重要會計項目之說明             | 27 ~ 56    |
|          | (七) 關係人交易                 | 57 ~ 61    |
|          | (八) 質押之資產                 | 62         |

| 項    | 目               | 頁       | 次 |
|------|-----------------|---------|---|
| (九)  | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 62 ~ 63 |   |
| (十)  | 重大之災害損失         | 64      |   |
| (十一) | 重大之期後事項         | 64      |   |
| (十二) | 其他              | 64 ~ 71 |   |
| (十三) | 附註揭露事項          | 71 ~ 72 |   |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊   | 71 ~ 72 |   |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊    | 72      |   |
|      | 3. 大陸投資資訊       | 72      |   |
|      | 4. 主要股東資訊       | 72      |   |
| (十四) | 部門資訊            | 72 ~ 75 |   |

台灣國際造船股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣國際造船股份有限公司

負 責 人：鄭文隆



中華民國 112 年 3 月 10 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004058 號

台灣國際造船股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

台灣國際造船股份有限公司及子公司(以下簡稱「台船集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台船集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台船集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台船集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台船集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：



## 建造合約之預估總工程成本之評估

### 事項說明

台船集團建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四、(三十一)；建造合約預估總工程成本之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五。

台船集團主要業務為船舶及艦艇之設計與建造。建造合約成本估計過程，包含裝備、素材成本、人工成本及建造費用估計所依據資料及假設基礎易有主觀判斷並具有高度不確定性，導致對預估總成本衡量結果之影響重大，進而影響工程損益之計算。

因台船集團針對建造合約成本估計所依據資料及假設之完整性及攸關性，常涉及主觀判斷因而具有高度不確定性，且考量預估總成本對財務報表影響重大，列為查核中最為重要項目。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估台船集團對於預估總工程成本估計作業之攸關內部控制有效性，包含：
  - (1) 集團管理階層作會計估計時，其所使用資料之完整性、攸關性及正確性。
  - (2) 會計估計由適當層級之管理階層複核及核准。
  - (3) 集團管理階層對從事涉及會計估計之人員及為該交易作會計估計人員間之職能分工情形。
2. 取得財務報導期間所採用之預估完工成本表，抽核測試預估總工程成本所依據資料之正確性、完整性及攸關性，以及已依該等資料及管理階層之假設作出適當估計。
3. 比較已完工之同型船或類似船之完工成本及投入工作量，以評估其合理性。

### 其他事項－個體財務報告

台灣國際造船股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

公司管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台船集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台船集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台船集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台船集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台船集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台船集團不再具有繼續經營之能力。



5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台船集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

吳建志

王國華

吳建志



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  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                         | 附註                | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日   |
|-------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       |                         |                   | 金 額 %             | 金 額 %             |
| 流動資產  |                         |                   |                   |                   |
| 1100  | 現金及約當現金                 |                   | \$ 2,731,846 5    | \$ 2,731,884 6    |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產－流動 |                   | - -               | 21,044 -          |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流<br>動    | 六(三)及六            | 17,862 -          | 16,841 -          |
| 1140  | 合約資產－流動                 | 六(二十二)<br>(二十六)及七 | 4,672,768 10      | 3,105,843 7       |
| 1170  | 應收帳款淨額                  | 六(四)(二十二)及<br>七   | 1,331,521 3       | 2,047,312 5       |
| 1200  | 其他應收款                   |                   | 9,447 -           | 10,628 -          |
| 1210  | 其他應收款－關係人               | 七                 | - -               | 117 -             |
| 130X  | 存貨                      | 六(五)(二十二)         | 5,548,029 12      | 2,827,237 7       |
| 1410  | 預付款項                    | 六(六)及七            | 12,710,110 27     | 13,272,237 30     |
| 1479  | 其他流動資產－其他               |                   | 30,170 -          | 19,399 -          |
| 11XX  | 流動資產合計                  |                   | 26,780,753 57     | 24,052,542 55     |
| 非流動資產 |                         |                   |                   |                   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非<br>流動   | 六(三)及八            | 1,259 -           | - -               |
| 1550  | 採用權益法之投資                | 六(七)(三十五)及<br>七   | 1,437,395 3       | 1,466,880 3       |
| 1600  | 不動產、廠房及設備               | 六(八)              | 13,049,687 28     | 12,848,497 29     |
| 1755  | 使用權資產                   | 六(九)              | 3,150,472 7       | 3,399,477 8       |
| 1760  | 投資性不動產淨額                | 六(十)(十一)          | 211,559 1         | 212,239 1         |
| 1780  | 無形資產                    | 六(十二)             | 53,606 -          | 39,426 -          |
| 1840  | 遞延所得稅資產                 | 六(三十二)            | 1,496,828 3       | 1,523,988 4       |
| 1920  | 存出保證金                   |                   | 325,168 1         | 167,059 -         |
| 1975  | 淨確定福利資產－非流動             | 六(二十)             | 131,397 -         | 11,403 -          |
| 15XX  | 非流動資產合計                 |                   | 19,857,371 43     | 19,668,969 45     |
| 1XXX  | 資產總計                    |                   | \$ 46,638,124 100 | \$ 43,721,511 100 |

(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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                      | 110 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日   |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 附註                   | 金額 %              | 金額 %              |
| 流動負債            |                      |                   |                   |
| 2100            | 短期借款                 | 7,154,580 15      | \$ 2,875,834 7    |
| 2110            | 應付短期票券               | 3,048,608 8       | 3,599,104 8       |
| 2130            | 合約負債—流動              |                   |                   |
|                 | 六(十五)                | 7,659,807 17      | 10,387,846 24     |
| 2150            | 應付票據                 | - 17              | 32,424 -          |
| 2170            | 應付帳款                 | 1,585,564 3       | 1,050,437 2       |
| 2200            | 其他應付款                | 1,131,560 2       | 1,200,085 3       |
| 2230            | 本期所得稅負債              | 6,637 -           | 801 -             |
| 2250            | 負債準備—流動              | 1,154,186 2       | 1,018,386 2       |
| 2280            | 租賃負債—流動              | 269,504 1         | 273,379 1         |
| 2310            | 預收款項                 | 98,049 -          | 14,590 -          |
| 21XX            | 流動負債合計               | 22,557,512 48     | 20,452,886 47     |
| 非流動負債           |                      |                   |                   |
| 2500            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 | 15,896 -          | 7,045 -           |
| 2530            | 應付公司債                | 1,775,013 4       | 1,760,726 4       |
| 2540            | 長期借款                 | 7,076,985 15      | 2,548,831 6       |
| 2570            | 遞延所得稅負債              | 1,324,697 3       | 1,325,335 3       |
| 2580            | 租賃負債—非流動             | 2,947,811 6       | 3,181,022 7       |
| 2610            | 長期應付票據及款項            | 717,121 2         | 705,134 2         |
| 2630            | 長期遞延收入               | 125,238 -         | 181,604 -         |
| 2645            | 存入保證金                | 283,091 1         | 287,431 1         |
| 2670            | 其他非流動負債—其他           | 1,133 -           | 7,957 -           |
| 25XX            | 非流動負債合計              | 14,266,985 31     | 10,005,085 23     |
| 2XXX            | 負債總計                 | 36,824,497 79     | 30,457,971 70     |
| 歸屬於母公司業主之權益     |                      |                   |                   |
| 股本              |                      |                   |                   |
| 3110            | 普通股股本                | 9,317,873 20      | 9,317,873 22      |
| 資本公積            |                      |                   |                   |
| 3200            | 資本公積                 | 752,878 1         | 3,692,913 8       |
| 保留盈餘            |                      |                   |                   |
|                 | 六(二十四)               |                   |                   |
|                 | (二十五)                |                   |                   |
| 3320            | 特別盈餘公積               | 3,166,471 7       | 3,166,471 7       |
| 3350            | 待彌補虧損                | (3,427,274) (7)   | (2,940,035) (7)   |
| 31XX            | 歸屬於母公司業主之權益合計        | 9,809,948 21      | 13,237,222 30     |
| 36XX            | 非控制權益                | 3,679 -           | 26,318 -          |
| 3XXX            | 權益總計                 | 9,813,627 21      | 13,263,540 30     |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                      |                   |                   |
| 重大之期後事項         |                      |                   |                   |
| 3X2X            | 負債及權益總計              | \$ 46,638,124 100 | \$ 43,721,511 100 |

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：鄭文隆



經理人：魏正賜



會計主管：許祐禎



台灣國際造船股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目   |                      | 111年度                  | 110年度          | 110年度 | 110年度         |      |
|------|----------------------|------------------------|----------------|-------|---------------|------|
|      |                      | 金額                     | %              | 金額    | %             |      |
| 4000 | 營業收入                 | 六(二十六)及七(二十一)          | 21,944,240     | 100   | \$ 19,113,429 | 100  |
| 5000 | 營業成本                 | 六(四)(十一)及七(三十一)及七(三十一) | (25,090,244)   | (114) | (18,558,210)  | (97) |
| 5900 | 營業(毛損)毛利             | 六(三十一)及七(三十一)          | (3,146,004)    | (14)  | 555,219       | 3    |
|      | 營業費用                 | 六(三十一)及七(三十一)          | (3,758,339)    | (17)  | (2,914)       | -    |
| 6100 | 推銷費用                 |                        | (66,007)       | -     | (66,478)      | -    |
| 6200 | 管理費用                 |                        | (362,014)      | (2)   | (360,333)     | (2)  |
| 6300 | 研究發展費用               |                        | (209,163)      | (1)   | (124,101)     | (1)  |
| 6450 | 預期信用減損損失             | 十二(二)                  | (24,391)       | -     | (7,221)       | -    |
| 6000 | 營業費用合計               |                        | (661,575)      | (3)   | (558,133)     | (3)  |
| 6900 | 營業損失                 |                        | (3,758,339)    | (17)  | (2,914)       | -    |
|      | 營業外收入及支出             |                        |                |       |               |      |
| 7100 | 利息收入                 |                        | 19,377         | -     | 1,249         | -    |
| 7010 | 其他收入                 | 六(十)(十九)及七(二十七)        | 179,342        | 1     | 219,867       | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失              | 六(二十八)                 | 209,228        | 1     | (64,134)      | -    |
| 7050 | 財務成本                 | 六(八)(九)及七(十九)(二十九)     | (162,460)      | (1)   | (101,200)     | (1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七)                   | (29,485)       | -     | (42,553)      | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           |                        | 216,002        | 1     | 13,229        | -    |
| 7900 | 稅前(淨損)淨利             |                        | (3,542,337)    | (16)  | 10,315        | -    |
| 7950 | 所得稅費用                | 六(三十二)                 | (6,151)        | -     | (762)         | -    |
| 8200 | 本期(淨損)淨利             |                        | (\$ 3,548,488) | (16)  | \$ 9,553      | -    |
|      | 其他綜合損益               |                        |                |       |               |      |
|      | 不重分類至損益之項目：          |                        |                |       |               |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數          | 六(二十)                  | \$ 145,156     | -     | \$ 40,933     | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅       | 六(三十二)                 | (29,031)       | -     | (8,187)       | -    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)           |                        | \$ 116,125     | -     | \$ 32,746     | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額             |                        | (\$ 3,432,363) | (16)  | \$ 42,299     | -    |
|      | (淨損)淨利歸屬於：           |                        |                |       |               |      |
| 8610 | 本公司業主                |                        | (\$ 3,526,768) | (16)  | \$ 13,235     | -    |
| 8620 | 非控制權益                |                        | (21,720)       | -     | (3,682)       | -    |
|      | 合計                   |                        | (\$ 3,548,488) | (16)  | \$ 9,553      | -    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：           |                        |                |       |               |      |
| 8710 | 本公司業主                |                        | (\$ 3,410,643) | (16)  | \$ 45,981     | -    |
| 8720 | 非控制權益                |                        | (21,720)       | -     | (3,682)       | -    |
|      | 合計                   |                        | (\$ 3,432,363) | (16)  | \$ 42,299     | -    |
|      | 每股(虧損)盈餘             | 六(三十三)                 |                |       |               |      |
| 9750 | 基本及稀釋每股(虧損)盈餘        |                        | (\$ 3.78)      |       | \$ 0.02       |      |

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：鄭文隆

經理人：魏正賜

會計主管：許祐禎



台灣國際造船股份有限公司及其子公司

合併權益變動表  
民國110年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 歸屬於本公司業主之權益     |              | 盈餘           |              | 非控制權益          |               | 權益總額          |
|--------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|                    | 附註              | 普通股          | 資本公積         | 特別盈餘公積       | 待彌補虧損          | 總計            | 權益總額          |
| 110 年 度            |                 |              |              |              |                |               |               |
| 110 年 1 月 1 日餘額    |                 | \$ 4,730,551 | \$ 97,071    | \$ 3,166,471 | (\$ 2,986,016) | \$ 5,008,081  | \$ 5,008,081  |
| 本期淨利               |                 | -            | -            | 13,235       | 13,235         | ( 3,682)      | 9,553         |
| 本期其他綜合損益           |                 | -            | -            | 32,746       | 32,746         | -             | 32,746        |
| 本期綜合損益總額           |                 | -            | -            | 45,981       | 45,981         | ( 3,682)      | 42,299        |
| 現金增資               | 六(二十三)(二十四)及七   | 4,500,000    | 3,367,059    | -            | -              | 7,867,059     | 7,867,059     |
| 股份基礎給付酬勞成本         | 六(二十一)(二十四)及七   | -            | 128,818      | -            | -              | 128,818       | 128,818       |
| 可轉換公司債轉換           | 六(十七)(二十三)(二十四) | 87,318       | 99,965       | -            | -              | 187,283       | 187,283       |
| 取得子公司之非控制權益        | 六(三十五)          | -            | -            | -            | -              | 30,000        | 30,000        |
| 110 年 12 月 31 日餘額  |                 | \$ 9,317,873 | \$ 3,692,913 | \$ 3,166,471 | (\$ 2,940,035) | \$ 13,237,222 | \$ 13,263,540 |
| 111 年 度            |                 |              |              |              |                |               |               |
| 111 年 1 月 1 日餘額    |                 | \$ 9,317,873 | \$ 3,692,913 | \$ 3,166,471 | (\$ 2,940,035) | \$ 13,237,222 | \$ 13,263,540 |
| 本期淨損               |                 | -            | -            | -            | ( 3,526,768)   | ( 3,526,768)  | ( 3,548,488)  |
| 本期其他綜合損益           |                 | -            | -            | -            | 116,125        | 116,125       | 116,125       |
| 本期綜合損益總額           |                 | -            | -            | -            | ( 3,410,643)   | ( 3,410,643)  | ( 3,432,363)  |
| 資本公積彌補虧損           | 六(二十四)(二十五)     | -            | ( 2,940,035) | -            | 2,940,035      | -             | -             |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | 六(三十四)          | -            | -            | -            | ( 16,631)      | ( 16,631)     | ( 17,550)     |
| 111 年 12 月 31 日餘額  |                 | \$ 9,317,873 | \$ 752,878   | \$ 3,166,471 | (\$ 3,427,274) | \$ 9,809,948  | \$ 9,813,627  |

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：鄭文隆



經理人：魏正賜



會計主管：許祐禎



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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註        | 年 度         | 110       | 年 度         |          |
|----------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|----------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |           |             |           |             |          |
| 本期稅前(淨損)淨利                 |           | 3,542,337 ) | \$        | 10,315      |          |
| 調整項目                       |           |             |           |             |          |
| 收益費損項目                     |           |             |           |             |          |
| 預期信用減損損失                   | 六(一)      | 24,391      |           | 7,221       |          |
| 不動產、廠房及設備折舊費用              | 六(三)(三十)  | 655,832     |           | 654,269     |          |
| 使用權資產折舊費用                  | 六(九)(三千)  | 246,367     |           | 246,569     |          |
| 投資性不動產折舊費用                 | 六(十一)     | 680         |           | 679         |          |
| 攤銷費用                       | 六(十二)(三十) | 21,857      |           | 12,461      |          |
| 採用權益法認列之投資損益份額             | 六(七)      | 29,485      |           | 42,553      |          |
| 利息收入                       | (         | 19,377 )    | (         | 1,249 )     |          |
| 政府補助收入                     | 六(二十七)    |             |           |             |          |
|                            | (二十九)     |             |           |             |          |
|                            | (三十六)     | (           | 11,987 )  | (           | 11,787 ) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | 六(二十八)    | 18,245      | (         | 19,055 )    |          |
| 處分不動產、廠房及設備損失              | 六(二十八)    | 522         |           | 5,715       |          |
| 利息費用                       | 六(二十九)    | 162,460     |           | 101,200     |          |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 六(二十一)    | -           |           | 128,818     |          |
| 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             |           |             |           |             |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動減少      |           | 11,649      |           | -           |          |
| 合約資產—流動(增加)減少              | (         | 1,582,275 ) |           | 1,688,881   |          |
| 應收帳款減少(增加)                 |           | 715,114     | (         | 860,454 )   |          |
| 其他應收款減少                    |           | 1,867       |           | 15,853      |          |
| 其他應收款—關係人減少                |           | 117         |           | 21,828      |          |
| 存貨增加                       | (         | 2,720,792 ) | (         | 477,875 )   |          |
| 預付款項減少(增加)                 |           | 562,127     | (         | 3,369,435 ) |          |
| 其他流動資產—其他增加                | (         | 11,009 )    | (         | 14,662 )    |          |
| 淨確定福利資產—非流動減少(增加)          |           | 25,162      | (         | 11,403 )    |          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |           |             |           |             |          |
| 合約負債—流動(減少)增加              | (         | 2,699,039 ) |           | 3,689,055   |          |
| 應付票據(減少)增加                 | (         | 32,407 )    |           | 24,308      |          |
| 應付票據—關係人減少                 | -         | (           | 111,592 ) |             |          |
| 應付帳款增加(減少)                 |           | 335,127     | (         | 550,450 )   |          |
| 其他應付款減少                    | (         | 70,392 )    | (         | 106,518 )   |          |
| 負債準備—流動增加(減少)              |           | 135,800     | (         | 274,376 )   |          |
| 預收款項增加(減少)                 |           | 39,081      | (         | 5,870 )     |          |
| 淨確定福利負債—非流動增加              | -         |             |           | 37,532      |          |
| 營運產生之現金(流出)流入              | (         | 7,703,732 ) |           | 872,531     |          |
| 收取之利息                      |           | 18,691      |           | 1,232       |          |
| 支付之利息                      | (         | 131,167 )   | (         | 74,940 )    |          |
| 支付之所得稅                     | (         | 2,585 )     | (         | 813 )       |          |
| 營業活動之淨現金(流出)流入             | (         | 7,818,793 ) |           | 798,010     |          |

(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109年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註     | 年 度             | 110 年 度      |
|---------------------|--------|-----------------|--------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>    |        |                 |              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加  |        | 1,021 ) (\$     | 16,841 )     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動增加 |        | 1,259 )         | -            |
| 取得採用權益法之投資          | 六(七)   | - (             | 473,000 )    |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金)   | 六(三十五) |                 |              |
|                     | (三十六)  | ( 12,407 )      | 53,000       |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數    | 六(三十六) | ( 881,130 ) (   | 2,199,457 )  |
| 處分不動產、廠房及設備價款       |        | 263             | -            |
| 取得無形資產              | 六(十二)  | ( 23,037 ) (    | 30,411 )     |
| 存出保證金增加             |        | ( 268,591 ) (   | 116,920 )    |
| 存出保證金減少             |        | 118,173         | 6,036        |
| 投資活動之淨現金流出          |        | ( 1,069,009 ) ( | 2,777,593 )  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>    |        |                 |              |
| 短期借款增加(減少)          | 六(三十七) | 4,298,746 (     | 2,403,312 )  |
| 應付短期票券增加            | 六(三十七) | 50,000          | 900,000      |
| 舉借長期借款              | 六(三十七) | 4,531,180       | -            |
| 償還長期借款              | 六(三十七) | - (             | 2,650,000 )  |
| 租賃本金償還              | 六(三十七) | ( 234,448 ) (   | 231,993 )    |
| 存入保證金增加             | 六(三十七) | 143,419         | 145,342      |
| 存入保證金減少             | 六(三十七) | ( 147,759 ) (   | 141,303 )    |
| 其他非流動負債—其他減少        | 六(三十七) | ( 6,824 ) (     | 12,171 )     |
| 取得子公司股權             | 六(三十四) | ( 17,550 )      | -            |
| 現金增資                | 六(二十三) | -               | 7,867,059    |
| 籌資活動之淨現金流入          |        | 8,616,764       | 3,473,622    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    |        | ( 271,038 )     | 1,494,039    |
| 期初現金及約當現金餘額         | 六(一)   | 2,731,884       | 1,237,845    |
| 期末現金及約當現金餘額         | 六(一)   | \$ 2,460,846    | \$ 2,731,884 |

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：鄭文隆



經理人：魏正賜



會計主管：許祐禎



台灣國際造船股份有限公司及其子公司  
合併財務報告附註  
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

- (一)民國 35 年 5 月 1 日由政府投資成立「台灣機械造船有限公司」，後為便於管理，將機械與造船分割，組成「台灣機械」及「台灣造船」兩公司。50 年代後期，政府於高雄小港興建大造船廠，即目前台灣國際造船股份有限公司(以下簡稱「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，將中國造船公司與台灣造船公司合併改組，合併存續公司成為中國造船公司，即為本公司。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、表面處理及專業塗裝施工等。
- (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

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

## 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」              | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 民國111年1月1日          |
| 2018-2020週期之年度改善                      | 民國111年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



## (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

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (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之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<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 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        |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」                        | 民國113年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」                          | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」                          | 民國113年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可並發布生效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」)編製。

### (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資產及負債。

2. 編製符合 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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 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 |
|--------------|------------------|---------------------|----------------|----------------|----|
|              |                  |                     | 111年<br>12月31日 | 110年<br>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、油漆及噴砂工程等      | 100.00         | 100.00         |    |
|              | 台船動力科技股份有限公司     | 船舶及其零件製造等           | 86.67          | 60.00          | 註1 |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | 藍傑有限公司           | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程及人力派遣等 | 100.00         | 100.00         |    |
|              | 台船營造興業有限公司       | 營造工程                | 100.00         | -              | 註2 |
|              | 藍洋風電工程(香港)股份有限公司 | 海事工程資訊及服務           | 100.00         | 100.00         |    |

註 1：本公司於民國 110 年 8 月 12 日累計取得該公司 60%股權，並取得控制力。再於民國 111 年 10 月 12 日購入該公司額外 26.67%已發行股份。另請詳附註六、(三十四)與非控制權益之交易及(三十五)企業合併之說明。

註 2：子公司於民國 111 年 4 月 18 日收購該公司 100%出資額以取得對該公司之控制，另請詳附註六、(三十五)企業合併之說明。

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：無此情事。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本集團從事船舶、艦艇、重大機械製品工程及重大修船工程業務，其工程期間可能長於一年，因此財務報表對於與船舶、艦艇、重大機械製品工程及重大修船工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，其餘資產及負債之分類標準：流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。
2. 本公司之合併子公司資產負債區分流動及非流動之分類標準如下：
  - (1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
    - A. 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
    - B. 主要為交易目的而持有者。
    - C. 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

A. 預期將於正常營業週期中清償者。

B. 主要為交易目的而持有者。

C. 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

D. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，採永續盤存制，成本依加權平均法計算。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十五) 採用權益法之投資－合資

本集團聯合協議之投資依其合約權利及義務分類為合資，採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

|        |        |
|--------|--------|
| 土地改良物  | 5年～50年 |
| 房屋及建築  | 8年～65年 |
| 機器設備   | 2年～58年 |
| 運輸設備   | 3年～40年 |
| 租賃權益改良 | 3年～14年 |
| 其他設備   | 2年～14年 |

### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及
  - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

### (十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 60 年。

### (十九) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

### (二十) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減列交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十三) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十五) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，續後按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。



## (二十六) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團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時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十八) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (三十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (三十一) 收入認列

1. 本集團承攬造船船舶、艦艇及製機等建造合約收入，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務，收入係以資產負債表日止完工比例認列，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為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已投入建造超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已投入時則認列為合約負債。
2. 本集團承攬船艦維修及塗裝工程等勞務合約收入，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務，收入係以資產負債表日止完工比例認列，完工比例係依已實際發生成本佔估計總成本之比例為基礎決定。於合約初期，本集團可能無法合理衡量履約義務之結果，但預期可回收滿足履約義務之已發生成本。本集團於可合理衡量履約義務結果前，僅在已發生成本之範圍內認列收入。
3. 本集團對收入、成本及完工比例之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
4. 本集團與客戶簽訂之合約，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
5. 本集團從事之船舶及設備租賃業務分類為營業租賃，營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (三十二) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十三) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### (三十四)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

#### 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。

工程合約成本估計過程，包含裝備、素材成本、人工成本及建造費用估計所依據資料及假設基礎易有主觀判斷並具有高度不確定性，導致對預估總成本衡量結果之影響重大，進而影響工程損益之計算。

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111年度工程利益分別減少\$544,800或增加\$595,734(民國110年度工程利益分別減少\$445,900或增加\$365,873)。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一)現金及約當現金

|          | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 620              | \$ 696              |
| 支票及活期存款  | 766,500             | 2,073,781           |
| 定期存款     | 1,693,726           | 657,407             |
|          | <u>\$ 2,460,846</u> | <u>\$ 2,731,884</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. 本集團民國111年及110年12月31日因提供開立信用狀及保證函質押擔保等用途受限之現金及約當現金計\$15,441及\$16,841，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六、(三)按攤銷後成本衡量之金融資產。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

| 項 目                 | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|---------------------|-------------|-------------|
| 流動項目：               |             |             |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產  |             |             |
| 換匯換利合約              | \$ -        | \$ 21,044   |
| 非流動項目：              |             |             |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 |             |             |
| 轉換公司債嵌入之賣回權與買回權     | (\$ 16,805) | (\$ 16,805) |
| 評價調整                | 909         | 9,760       |
|                     | (\$ 15,896) | (\$ 7,045)  |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益情形，請詳附註六、(二十八)其他利益及損失。
2. 本集團承作換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險，於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之匯率及利率交換合約如下：

| 110年12月31日 |           |        |        |
|------------|-----------|--------|--------|
| 合約金額(仟元)   | 到期日       | 支付利率區間 | 收取利率區間 |
| 歐元17,611   | 111.11.25 | -      | 0.433% |

截至民國 111 年 12 月 31 日止，無此情事。

3. 有關本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件，請詳六、(十七)應付公司債項目之說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目      | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 流動項目：   |            |            |
| 受限制銀行存款 | \$ 15,441  | \$ 16,841  |
| 質押定期存款  | 2,421      | -          |
| 合計      | \$ 17,862  | \$ 16,841  |
| 非流動項目：  |            |            |
| 質押定期存款  | \$ 1,259   | \$ -       |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$19,121 及\$16,841。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款淨額

|          | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收工程款    | \$ 1,326,085        | \$ 2,180,583        |
| 應收修船款    | 250,336             | 118,741             |
| 應收租賃款    | 1,099               | 1,099               |
|          | 1,577,520           | 2,300,423           |
| 減：備抵呆帳   | (329,872)           | (325,722)           |
|          | 1,247,648           | 1,974,701           |
| 應收帳款—關係人 | 84,256              | 72,611              |
| 減：備抵呆帳   | (383)               | -                   |
|          | 83,873              | 72,611              |
|          | <u>\$ 1,331,521</u> | <u>\$ 2,047,312</u> |

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收款(含關係人)餘額主要為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為 \$1,469,706。
2. 考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,331,521 及 \$2,047,312。
3. 本集團無逾期之應收帳款。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

|         | 111 年 12 月 31 日     |                    |                     |
|---------|---------------------|--------------------|---------------------|
|         | 成本                  | 備抵跌價損失             | 帳面金額                |
| 原料      | \$ 5,263,424        | (\$ 37,271)        | \$ 5,226,153        |
| 在製品及在修品 | 286,937             | -                  | 286,937             |
| 在建房屋    | 34,939              | -                  | 34,939              |
|         | <u>\$ 5,585,300</u> | <u>(\$ 37,271)</u> | <u>\$ 5,548,029</u> |
|         | 110 年 12 月 31 日     |                    |                     |
|         | 成本                  | 備抵跌價損失             | 帳面金額                |
| 原料      | \$ 2,759,321        | (\$ 38,677)        | \$ 2,720,644        |
| 在製品及在修品 | 106,593             | -                  | 106,593             |
|         | <u>\$ 2,865,914</u> | <u>(\$ 38,677)</u> | <u>\$ 2,827,237</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|          | 111年度                | 110年度               |
|----------|----------------------|---------------------|
| 材料成本     | \$ 12,733,511        | \$ 7,752,754        |
| 存貨跌價回升利益 | ( 1,406)             | ( 3,496)            |
|          | <u>\$ 12,732,105</u> | <u>\$ 7,749,258</u> |

本集團民國 111 年度及 110 年度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費損減少。

(六) 預付款項

|       | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|-------|----------------------|----------------------|
| 預付貨款  | \$ 12,510,046        | \$ 13,231,771        |
| 留抵稅額  | 114,046              | 10,506               |
| 其他預付款 | 86,018               | 29,960               |
|       | <u>\$ 12,710,110</u> | <u>\$ 13,272,237</u> |

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

|              | 111年度               | 110年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日         | \$ 1,466,880        | \$ 1,059,433        |
| 增加採權益法之投資    | -                   | 473,000             |
| 處分採權益法之投資(註) | -                   | ( 23,000)           |
| 採用權益法之投資損益份額 | ( 29,485)           | ( 42,553)           |
| 12月31日       | <u>\$ 1,437,395</u> | <u>\$ 1,466,880</u> |

註：請詳附註六、(三十五)企業合併之說明。

|                    | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 關聯企業：              |                     |                     |
| 臺灣風能訓練股份有限公司(註1)   | \$ 12,284           | \$ 11,463           |
| 台灣離岸風場服務股份有限公司(註2) | -                   | -                   |
| 福海風力發電股份有限公司(註3)   | -                   | -                   |
| 合資：                |                     |                     |
| 台船環海風電工程股份有限公司(註4) | 1,425,111           | 1,455,417           |
|                    | <u>\$ 1,437,395</u> | <u>\$ 1,466,880</u> |

註 1：本集團於民國 107 年 5 月 11 日經董事會備查，與臺灣港務股份有限公司等合作共同投資成立臺灣風能訓練股份有限公司，本集團持有被投資公司 12%之股權及一席董事席次。

註 2：本集團於民國 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；自民國 107 年第 4 季起已停止對其認列關聯企業之損益份額，民國 111 年度當期及累積未認列之關聯企業損失份額分別為\$342 及\$10,771。

台灣離岸風場服務股份有限公司於民國 111 年 12 月 13 日經股東會決議辦理減少實收資本額\$9,000，該決議已違反公司法與章程規定，本集團已於民國 112 年 1 月 17 日檢送訴願書至台北市政府，目前待行政機關回覆中。

註 3：本集團於民國 105 年 8 月 9 日經董事會決議，轉投資持有福海風力發電股份有限公司 37.97%之股權；自民國 106 年第 3 季起已停止對其認列關聯企業之損失份額，民國 111 年度當期及累積未認列之關聯企業損失份額分別為\$12,632 及\$105,768。

福海風力發電股份有限公司於民國 110 年 11 月 12 日經董事會決議增加實收資本額，擬發行新股 8,500 仟股，每股面額 10 元。本公司於民國 110 年 12 月 23 日向台北地方法院提起確認董事會決議無效之訴訟，台北地方法院於民國 111 年 8 月 12 日駁回本公司之訴，本集團之持股比例變更為 31.44%。

註 4：本集團於民國 107 年 9 月 12 日經董事會決議，與比利時商 DEME Offshore Holding N.V.(更名前為 GeoSea N.V.)合資成立台船環海風電工程股份有限公司，本集團持有被投資公司 50.0001%之股權，並依章程規定其董事會表決採用一致決。

本集團於民國 109 年 1 月 15 日及 110 年 3 月 18 日董事會通過與比利時商 DEME Offshore Holding N.V.將共同增資台船環海風電工程股份有限公司，主要建造一艘重型浮吊船(MIV)以執行海事工程業務。截至目前，台船環海風電工程股份有限公司業已完成辦理現金增資約 30 億元(約 8,324 萬歐元)；本集團依持股比率認購 15,151,514 股，計\$1,500,000。

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：

|              | 111年度         | 110年度         |
|--------------|---------------|---------------|
| 繼續營業單位本期淨利   | \$ 821        | \$ 552        |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -             | -             |
| 本期綜合損益       | <u>\$ 821</u> | <u>\$ 552</u> |

3. 本集團個別不重大合資其經營結果之份額彙總如下：

|              | 111年度              | 110年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 繼續營業單位本期淨損   | (\$ 30,306)        | (\$ 43,105)        |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -                  | -                  |
| 本期綜合損益       | <u>(\$ 30,306)</u> | <u>(\$ 43,105)</u> |

4. 本集團估計帳列採用權益法之投資之原帳面金額業已超過其可回收金額，故產生資產減損，截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，累積減損損失分別計\$124,807 及\$124,915。



(八)不動產、廠房及設備

|                   | 土地                  | 土地改良物             | 房屋及建築               | 機器設備                | 運輸設備              | 租賃權益改良            | 其他設備             | 未完工程              | 合計                   |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| <u>111年1月1日</u>   |                     |                   |                     |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$ 6,093,941        | \$ 1,156,680      | \$ 7,865,426        | \$ 12,167,910       | \$ 1,590,583      | \$ 1,073,756      | \$ 158,673       | \$ 595,933        | \$ 30,702,902        |
| 累計折舊及減損           | —                   | ( 823,555)        | ( 6,776,663)        | ( 8,494,041)        | ( 759,866)        | ( 877,356)        | ( 122,924)       | —                 | ( 17,854,405)        |
|                   | <u>\$ 6,093,941</u> | <u>\$ 333,125</u> | <u>\$ 1,088,763</u> | <u>\$ 3,673,869</u> | <u>\$ 830,717</u> | <u>\$ 196,400</u> | <u>\$ 35,749</u> | <u>\$ 595,933</u> | <u>\$ 12,848,497</u> |
| <u>111年</u>       |                     |                   |                     |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 1月1日              | \$ 6,093,941        | \$ 333,125        | \$ 1,088,763        | \$ 3,673,869        | \$ 830,717        | \$ 196,400        | \$ 35,749        | \$ 595,933        | \$ 12,848,497        |
| 增添                | —                   | —                 | —                   | 1,142               | —                 | 3,455             | 6,746            | 1,725,510         | 1,736,853            |
| 重分類-成本(註)         | —                   | 34,855            | 88,436              | 475,844             | 14,414            | —                 | 52,185           | ( 1,544,780)      | ( 879,046)           |
| 處分-成本             | —                   | —                 | ( 897)              | ( 64,076)           | ( 10,671)         | —                 | ( 5,191)         | —                 | ( 80,835)            |
| 折舊費用              | —                   | ( 29,854)         | ( 60,540)           | ( 436,478)          | ( 72,209)         | ( 42,603)         | ( 14,148)        | —                 | ( 655,832)           |
| 處分-累計折舊           | —                   | —                 | 897                 | 63,706              | 10,261            | —                 | 5,186            | —                 | 80,050               |
| 12月31日            | <u>\$ 6,093,941</u> | <u>\$ 338,126</u> | <u>\$ 1,116,659</u> | <u>\$ 3,714,007</u> | <u>\$ 772,512</u> | <u>\$ 157,252</u> | <u>\$ 80,527</u> | <u>\$ 776,663</u> | <u>\$ 13,049,687</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                     |                   |                     |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$ 6,093,941        | \$ 1,191,535      | \$ 7,952,965        | \$ 12,580,820       | \$ 1,594,326      | \$ 1,077,211      | \$ 212,413       | \$ 776,663        | \$ 31,479,874        |
| 累計折舊及減損           | —                   | ( 853,409)        | ( 6,836,306)        | ( 8,866,813)        | ( 821,814)        | ( 919,959)        | ( 131,886)       | —                 | ( 18,430,187)        |
|                   | <u>\$ 6,093,941</u> | <u>\$ 338,126</u> | <u>\$ 1,116,659</u> | <u>\$ 3,714,007</u> | <u>\$ 772,512</u> | <u>\$ 157,252</u> | <u>\$ 80,527</u> | <u>\$ 776,663</u> | <u>\$ 13,049,687</u> |

註：本集團原自建貨櫃輪一批供租賃使用，經董事會通過轉供出售，並與船東簽署出售貨櫃輪合約，故將相關成本重分類至存貨，並依承攬建造合約之收入認列處理。

|                   | 土地                  | 土地改良物             | 房屋及建築               | 機器設備                | 運輸設備              | 租賃權益改良            | 其他設備             | 未完工程              | 合計                   |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| <u>110年1月1日</u>   |                     |                   |                     |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$ 6,093,941        | \$ 1,147,689      | \$ 7,701,647        | \$ 10,297,052       | \$ 1,585,768      | \$ 1,073,756      | \$ 150,706       | \$ 646,483        | \$ 28,697,042        |
| 累計折舊及減損           | -                   | ( 791,864)        | ( 6,685,290)        | ( 8,254,867)        | ( 689,443)        | ( 828,611)        | ( 115,899)       | -                 | ( 17,365,974)        |
|                   | <u>\$ 6,093,941</u> | <u>\$ 355,825</u> | <u>\$ 1,016,357</u> | <u>\$ 2,042,185</u> | <u>\$ 896,325</u> | <u>\$ 245,145</u> | <u>\$ 34,807</u> | <u>\$ 646,483</u> | <u>\$ 11,331,068</u> |
| <u>110年</u>       |                     |                   |                     |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 1月1日              | \$ 6,093,941        | \$ 355,825        | \$ 1,016,357        | \$ 2,042,185        | \$ 896,325        | \$ 245,145        | \$ 34,807        | \$ 646,483        | \$ 11,331,068        |
| 增添                | -                   | -                 | -                   | 37                  | 281               | -                 | 752              | 2,176,343         | 2,177,413            |
| 重分類-成本            | -                   | 8,991             | 166,905             | 2,035,498           | 5,886             | -                 | 9,613            | ( 2,226,893)      | -                    |
| 處分-成本             | -                   | -                 | ( 3,126)            | ( 164,677)          | ( 1,352)          | -                 | ( 2,398)         | -                 | ( 171,553)           |
| 折舊費用              | -                   | ( 31,691)         | ( 94,431)           | ( 398,295)          | ( 71,775)         | ( 48,745)         | ( 9,332)         | -                 | ( 654,269)           |
| 處分-累計折舊           | -                   | -                 | 3,058               | 159,121             | 1,352             | -                 | 2,307            | -                 | 165,838              |
| 12月31日            | <u>\$ 6,093,941</u> | <u>\$ 333,125</u> | <u>\$ 1,088,763</u> | <u>\$ 3,673,869</u> | <u>\$ 830,717</u> | <u>\$ 196,400</u> | <u>\$ 35,749</u> | <u>\$ 595,933</u> | <u>\$ 12,848,497</u> |
| <u>110年12月31日</u> |                     |                   |                     |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$ 6,093,941        | \$ 1,156,680      | \$ 7,865,426        | \$ 12,167,910       | \$ 1,590,583      | \$ 1,073,756      | \$ 158,673       | \$ 595,933        | \$ 30,702,902        |
| 累計折舊及減損           | -                   | ( 823,555)        | ( 6,776,663)        | ( 8,494,041)        | ( 759,866)        | ( 877,356)        | ( 122,924)       | -                 | ( 17,854,405)        |
|                   | <u>\$ 6,093,941</u> | <u>\$ 333,125</u> | <u>\$ 1,088,763</u> | <u>\$ 3,673,869</u> | <u>\$ 830,717</u> | <u>\$ 196,400</u> | <u>\$ 35,749</u> | <u>\$ 595,933</u> | <u>\$ 12,848,497</u> |

1. 不動產、廠房及設備之借款成本資本化資訊如下：

|         | 111年度 | 110年度       |
|---------|-------|-------------|
| 資本化金額   | \$ -  | \$ 361      |
| 資本化利率區間 | —     | 0.03%~0.97% |

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、廠房與倉庫及辦公房屋等，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、起重機與變電站等及電焊機與作業平台等，分別依 25 年、20 年及 10 年提列折舊。

3. 本集團之不動產、廠房及設備主係屬供自用，且未提供擔保。

#### (九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及碼頭設備等，租賃合約之期間通常介於 4 年至 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及任何影響出租人所有權之行為外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|            | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
|            | 帳面金額                | 帳面金額                |
| 土地         | \$ 2,834,626        | \$ 3,010,401        |
| 房屋及建築物     | 69,888              | 80,356              |
| 運輸設備(碼頭設備) | 245,958             | 308,720             |
|            | <u>\$ 3,150,472</u> | <u>\$ 3,399,477</u> |
|            | 111年度               | 110年度               |
|            | 折舊費用                | 折舊費用                |
| 土地         | \$ 161,860          | \$ 164,179          |
| 房屋及建築物     | 14,083              | 13,431              |
| 運輸設備(碼頭設備) | 70,424              | 68,959              |
|            | <u>\$ 246,367</u>   | <u>\$ 246,569</u>   |

3. 本集團於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$145,102。另，本集團因變動租賃給付對租賃負債之影響，致民國 111 年度及 110 年度租賃負債淨減少 \$2,638 及 \$0，並相對調整使用權資產。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 111年度             | 110年度            |
|------------------|-------------------|------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                   |                  |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 40,391         | \$ 41,458        |
| 屬短期租賃合約之費用       | 248,753           | 13,672           |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 1,172             | 645              |
|                  | <u>\$ 290,316</u> | <u>\$ 55,775</u> |

5. 本集團於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$524,764 及 \$287,768。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物及船舶等，租賃合約是採個別協商，租賃期間除短於一年外，通常介於 2 年至 5 年，並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產轉租、分租、出借、贈與、頂讓或以其他變相方式交與他人使用。

另，本集團提供廠房屋頂供承租人設置太陽光電發電設備之處所，租賃合約之期間為 20 年，租金計算方式包含固定之基本租金及變動之經營租金。

2. 本集團於民國 111 年度及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$123,958 及 \$209,394 之租金收入，其中屬變動租賃給付金額非屬重大。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

|            | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年內        | \$ 25,197         | \$ 27,507         |
| 超過1年但不超過5年 | 83,330            | 90,142            |
| 超過5年       | <u>212,630</u>    | <u>230,349</u>    |
| 合計         | <u>\$ 321,157</u> | <u>\$ 347,998</u> |

(十一) 投資性不動產淨額

|                   | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>     | <u>合計</u>         |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>111年1月1日</u>   |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | <u>-</u>          | <u>( 20,084)</u> | <u>( 20,084)</u>  |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 9,661</u>  | <u>\$ 212,239</u> |
| <u>111年</u>       |                   |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 202,578        | \$ 9,661         | \$ 212,239        |
| 折舊費用              | <u>-</u>          | <u>( 680)</u>    | <u>( 680)</u>     |
| 12月31日            | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 8,981</u>  | <u>\$ 211,559</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | <u>-</u>          | <u>( 20,764)</u> | <u>( 20,764)</u>  |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 8,981</u>  | <u>\$ 211,559</u> |

|                   | 土地                | 房屋及建築            | 合計                |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>110年1月1日</u>   |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | -                 | (19,405)         | (19,405)          |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 10,340</u> | <u>\$ 212,918</u> |
| <u>110年</u>       |                   |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 202,578        | \$ 10,340        | \$ 212,918        |
| 折舊費用              | -                 | (679)            | (679)             |
| 12月31日            | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 9,661</u>  | <u>\$ 212,239</u> |
| <u>110年12月31日</u> |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | -                 | (20,084)         | (20,084)          |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 9,661</u>  | <u>\$ 212,239</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | 111年度            | 110年度            |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | <u>\$ 26,221</u> | <u>\$ 27,351</u> |
| 當期產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 1,446</u>  | <u>\$ 982</u>    |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 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、土地開發分析法及收益法等方式各賦予權重計算後，評定之公允價值為\$705,345及\$692,194。

(十二) 無形資產

|               | 111年             |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
|               | 電腦軟體             | 其他無形資產           | 合計               |
| <u>1月1日</u>   |                  |                  |                  |
| 成本            | \$ 53,161        | \$ -             | \$ 53,161        |
| 累計攤銷及減損       | (13,735)         | -                | (13,735)         |
|               | <u>\$ 39,426</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 39,426</u> |
| 1月1日          | \$ 39,426        | \$ -             | \$ 39,426        |
| 增添-源自單獨取得     | 23,037           | -                | 23,037           |
| 增添-企業合併       | -                | 13,000           | 13,000           |
| 處分-成本         | (11,918)         | -                | (11,918)         |
| 攤銷費用          | (21,857)         | -                | (21,857)         |
| 處分-累計攤銷       | 11,918           | -                | 11,918           |
| 12月31日        | <u>\$ 40,606</u> | <u>\$ 13,000</u> | <u>\$ 53,606</u> |
| <u>12月31日</u> |                  |                  |                  |
| 成本            | \$ 64,280        | \$ 13,000        | \$ 77,280        |
| 累計攤銷及減損       | (23,674)         | -                | (23,674)         |
|               | <u>\$ 40,606</u> | <u>\$ 13,000</u> | <u>\$ 53,606</u> |

|           | 110年             |
|-----------|------------------|
|           | 電腦軟體             |
| 1月1日      |                  |
| 成本        | \$ 34,869        |
| 累計攤銷及減損   | ( 13,393)        |
|           | <u>\$ 21,476</u> |
| 12月31日    | \$ 21,476        |
| 增添-源自單獨取得 | 30,411           |
| 處分-成本     | ( 12,119)        |
| 攤銷費用      | ( 12,461)        |
| 處分-累計攤銷   | 12,119           |
| 12月31日    | <u>\$ 39,426</u> |
| 12月31日    |                  |
| 成本        | \$ 53,161        |
| 累計攤銷及減損   | ( 13,735)        |
|           | <u>\$ 39,426</u> |

無形資產攤銷費用明細如下：

|      | 111年度            | 110年度            |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 20,182        | \$ 12,158        |
| 管理費用 | 1,675            | 303              |
|      | <u>\$ 21,857</u> | <u>\$ 12,461</u> |

(十三) 短期借款

| 借款性質    | 111年12月31日          | 利率區間        | 擔保品 |
|---------|---------------------|-------------|-----|
| 銀行借款    |                     |             |     |
| 信用借款    | \$ 7,121,000        | 1.68%~2.30% | 無   |
| 購料信用狀借款 | 53,580              | 0.67%~5.99% | 無   |
|         | <u>\$ 7,174,580</u> |             |     |
| 借款性質    | 110年12月31日          | 利率區間        | 擔保品 |
| 銀行借款    |                     |             |     |
| 信用借款    | \$ 2,668,000        | 0.85%~1.80% | 無   |
| 購料信用狀借款 | 207,834             | 0.40%~1.35% | 無   |
|         | <u>\$ 2,875,834</u> |             |     |

(十四) 應付短期票券

|         | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票  | \$ 3,650,000        | \$ 3,600,000        |
| 減：未攤銷折價 | ( 1,392)            | ( 896)              |
|         | <u>\$ 3,648,608</u> | <u>\$ 3,599,104</u> |
| 發行利率區間  | <u>1.50%~2.09%</u>  | <u>0.42%~0.72%</u>  |

上述應付商業本票係由國內票券金融機構保證發行。

(十五) 其他應付款

|       | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 應付費用  | \$ 1,065,724        | \$ 1,121,026        |
| 應付設備款 | 22,896              | 41,711              |
| 其他    | <u>42,940</u>       | <u>37,348</u>       |
|       | <u>\$ 1,131,560</u> | <u>\$ 1,200,085</u> |

(十六) 負債準備

|              | 保固                | 虧損性合約             | 合計                  |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 111年1月1日餘額   | \$ 594,915        | \$ 423,471        | \$ 1,018,386        |
| 本期新增之負債準備    | 119,543           | 1,382,466         | 1,502,009           |
| 本期使用之負債準備    | ( 122,927)        | ( 1,228,200)      | ( 1,351,127)        |
| 本期迴轉之未使用金額   | ( 1,239)          | ( 13,843)         | ( 15,082)           |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 590,292</u> | <u>\$ 563,894</u> | <u>\$ 1,154,186</u> |

負債準備分析如下：

|       | 111年12月31日          | 110年12月31日          | 110年1月1日            |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年內實現 | \$ 461,794          | \$ 214,307          | \$ 447,495          |
| 一年後實現 | <u>692,392</u>      | <u>804,079</u>      | <u>845,267</u>      |
|       | <u>\$ 1,154,186</u> | <u>\$ 1,018,386</u> | <u>\$ 1,292,762</u> |

1. 保固負債

本集團之保固負債準備主要係與船舶、艦艇建造及防蝕塗漆工程合約收入相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 虧損性合約負債

本集團在不可撤銷之船舶、艦艇建造及防蝕塗漆工程合約下，現存未來義務履約所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益之差額。該估計可能隨實際投入建造之狀況而改變。

(十七) 應付公司債

|                                        | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| 國內第一次有擔保轉換公司債                          | \$ 1,806,300 | \$ 1,806,300 |
| 減：應付公司債折價                              | ( 31,287)    | ( 45,574)    |
|                                        | 1,775,013    | 1,760,726    |
| 減：一年內到期部分<br>(表列「一年或一營業週期<br>內到期長期負債」) | -            | -            |
|                                        | \$ 1,775,013 | \$ 1,760,726 |

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計 20 億元，票面利率 0%，發行期間 5 年，自民國 109 年 2 月 24 日發行，至 114 年 2 月 24 日到期。

本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 2 月 24 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後滿三個月之翌日(109 年 5 月 25 日)起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，轉換價格為每股新台幣 25.1 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新計算，向下調整，向上則不予調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股份增加時，本公司應依發行辦法所列公式調整轉換價格。截至民國 111 年 12 月 31 日止，轉換價格為新台幣 22 元。

D. 當本轉換公司債發行滿三個月之翌日(109 年 5 月 25 日)起至發行期間屆滿前四十日(114 年 1 月 15 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後 30 個營業日內通知，按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

或本轉換公司債發行滿三個月之翌日(109 年 5 月 25 日)起至發行期間屆滿前四十日(114 年 1 月 15 日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。



E. 本債券以發行滿四年之日(113年2月24日)為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內，要求本公司以債券面額之102.0151%(賣回年收益率0.5%)將其所持有之本債券以現金贖回。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)截至民國111年12月31日止，本轉換公司債面額計\$193,700已轉換為普通股8,795仟股。另請詳附註六、(二十三)股本之說明。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$96,153。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為0.8084%。

#### (十八)長期借款

| 借款性質              | 借款期間及還款方式                            | 利率區間            | 擔保品 | 111年12月31日          |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------|-----|---------------------|
| 長期銀行借款            |                                      |                 |     |                     |
| 擔保借款              |                                      |                 |     |                     |
| 板信商業銀行股份有限公司      | 自111/6/13~115/6/13止，<br>按月付息，到期一次清償。 | 2.80%           | 註1  | \$ 60,000           |
| 信用借款              |                                      |                 |     |                     |
| 臺灣銀行等數家<br>銀行團聯貸案 | 詳註2說明。                               | 1.80%~<br>1.95% | 無   | 4,000,000           |
| 板信商業銀行股份有限公司      | 自111/11/11~115/11/11止，<br>另詳註3說明。    | 2.10%           | 無   | 21,180              |
|                   |                                      |                 |     | <u>4,081,180</u>    |
| 應付商業本票            |                                      |                 |     |                     |
| 中華票券金融股份有限公司      | 自110/9/26~113/10/25止，<br>另詳註4說明。     | 1.24%~<br>1.26% | 無   | 700,000             |
| 台新國際商業銀行股份有限公司    | 自110/6/21~113/12/20止，<br>另詳註4說明。     | 1.09%           | 無   | 800,000             |
| 兆豐票券金融股份有限公司      | 自110/9/24~113/12/15止，<br>另詳註4說明。     | 1.01%~<br>1.24% | 無   | 1,000,000           |
| 國際票券金融股份有限公司      | 自110/6/22~113/6/21止，<br>另詳註4說明。      | 0.95%           | 無   | 500,000             |
| 減：應付商業本票折價        |                                      |                 |     | ( 4,195)            |
|                   |                                      |                 |     | <u>2,995,805</u>    |
|                   |                                      |                 |     | <u>\$ 7,076,985</u> |

| 借款性質           | 借款期間及還款方式                        | 利率區間  | 擔保品 | 110年12月31日          |
|----------------|----------------------------------|-------|-----|---------------------|
| 應付商業本票         |                                  |       |     |                     |
| 台新國際商業銀行股份有限公司 | 自110/6/21~113/12/20止，<br>另詳註4說明。 | 0.40% | 無   | \$ 800,000          |
| 兆豐票券金融股份有限公司   | 自110/9/24~113/12/15止，<br>另詳註4說明。 | 0.59% | 無   | 700,000             |
| 中華票券金融股份有限公司   | 自110/9/26~113/10/25止，<br>另詳註4說明。 | 0.55% | 無   | 700,000             |
| 國際票券金融股份有限公司   | 自110/6/22~113/6/21止，<br>另詳註4說明。  | 0.50% | 無   | 350,000             |
| 減：應付商業本票折價     |                                  |       |     | ( 1,169)            |
|                |                                  |       |     | <u>\$ 2,548,831</u> |

註 1：子公司台船防蝕科技股份有限公司與非關係人地主簽訂合建分售契約所進行之土地及建物融資，地主為連帶保證人，並設定其土地為第一順位抵押權。

註 2：本集團於民國 111 年度與銀行團簽訂 5 年期聯合授信合約，最後到期日為民國 116 年 9 月(除保證發行公司債以公司債款收足日起算 5 年 3 個月為限外)，授信額度分別甲項及乙項。甲項長期銀行借款，自首次動用日屆滿 30 個月之日止為第 1 期，其後每半年為一期，並分 6 期攤還。1~5 期每期償還本金 10%，第 6 期償還剩餘本金。乙項授信額度分別為乙 1 項長期銀行借款、乙 2 項長期應付商業本票及乙 3 項保證發行公司債，由本集團自行決定選擇動用，其中乙 1 項及乙 2 項每筆動用金額到期時，得以新動撥額度所得款項直接償付原已到期部份，毋需實際為資金匯付。

本聯合授信合約訂有若干財務限制條款，本集團未有違反情事。

註 3：按月付息；本金寬限期一年，第二年起本金每月攤還\$100，第三年起本金每月攤還\$300 及第四年起本金每月攤還\$500，餘款屆期清償。

註 4：本集團與票券公司及銀行簽訂商業本票循環發行(60~180 天期)及簽證承銷買入協議書，合約期間 2~3 年，合約到期雙方應重新議約後發行，期間內本集團僅需償付手續費及利息，是以列入「長期借款」項下。

#### (十九)遞延收入

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，本集團應在有盈餘之情況下，分十年償還。民國 111 年 11 月間經行政院原則同意本公司自民國 116 年起每年續繳交回饋金，倘前一年度稅後盈餘為 5 億元以下，回饋稅後盈餘之 15%；倘前一年度稅後盈餘超過 5 億元，除前述回饋比率外，加上超過 5 億元稅後盈餘部分之 20%，至全數回饋完畢為止。本集團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」，屬一年內即將償還之款項，將表列「其他金融負債一流動」項下。未攤還金額帳列情形如下：

|           | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 長期應付票據及款項 | \$ 717,121        | \$ 705,134        |
| 長期遞延收入    | 24,379            | 36,366            |
|           | <u>\$ 741,500</u> | <u>\$ 741,500</u> |

2. 民國 111 年度及 110 年度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，請詳附註六、(二十七)及(二十九)之說明。

## (二十)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約 13%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) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 111年12月31日        | 110年12月31日       |
|----------|-------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 1,913,322)    | (\$ 1,813,037)   |
| 計畫資產公允價值 | 2,044,719         | 1,824,440        |
| 淨確定福利資產  | <u>\$ 131,397</u> | <u>\$ 11,403</u> |

- (3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

|          | 確定福利義務現值              | 計畫資產公允價值            | 淨確定福利資產(負債)       |
|----------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 111 年 度  |                       |                     |                   |
| 1月1日餘額   | (\$ 1,813,037)        | \$ 1,824,440        | \$ 11,403         |
| 當期服務成本   | ( 146,232)            | -                   | ( 146,232)        |
| 利息(費用)收入 | ( 26,875)             | 27,945              | 1,070             |
|          | <u>( 1,986,144)</u>   | <u>1,852,385</u>    | <u>( 133,759)</u> |
| 再衡量數：    |                       |                     |                   |
| 計畫資產報酬   | -                     | 125,160             | 125,160           |
| 財務假設變動   | -                     | -                   | -                 |
| 經驗調整     | 19,996                | -                   | 19,996            |
|          | <u>19,996</u>         | <u>125,160</u>      | <u>145,156</u>    |
| 提撥退休基金   | -                     | 120,000             | 120,000           |
| 支付退休金    | 52,826                | ( 52,826)           | -                 |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 1,913,322)</u> | <u>\$ 2,044,719</u> | <u>\$ 131,397</u> |

|          | 確定福利義務現值       | 計畫資產公允價值     | 淨確定福利資產(負債) |
|----------|----------------|--------------|-------------|
| 110 年 度  |                |              |             |
| 1月1日餘額   | (\$ 1,751,981) | \$ 1,748,580 | (\$ 3,401)  |
| 當期服務成本   | ( 147,030)     | -            | ( 147,030)  |
| 利息(費用)收入 | ( 25,753)      | 26,654       | 901         |
|          | ( 1,924,764)   | 1,775,234    | ( 149,530)  |
| 再衡量數：    |                |              |             |
| 計畫資產報酬   | -              | 4,184        | 4,184       |
| 財務假設變動   | -              | -            | -           |
| 經驗調整     | 36,749         | -            | 36,749      |
|          | 36,749         | 4,184        | 40,933      |
| 提撥退休基金   | -              | 120,000      | 120,000     |
| 支付退休金    | 74,978         | ( 74,978)    | -           |
| 12月31日餘額 | (\$ 1,813,037) | \$ 1,824,440 | \$ 11,403   |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 111年度 | 110年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.50% | 1.50% |
| 未來薪資增加率 | 3.25% | 3.25% |

對於未來死亡率係依據臺灣壽險業第三回經驗生命表之百分之七十，對於殘廢率係依據預期死亡率之百分之十。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率         |           | 未來薪資增加率   |             |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
|              | 增加0.25%     | 減少0.25%   | 增加0.25%   | 減少0.25%     |
| 對確定福利義務現值之影響 |             |           |           |             |
| 111年12月31日   | (\$ 34,954) | \$ 35,912 | \$ 30,588 | (\$ 29,976) |
| 110年12月31日   | (\$ 36,466) | \$ 37,547 | \$ 32,464 | (\$ 31,750) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$120,000。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，確定福利義務之加權平均存續期間為 6 年。

確定福利義務預期支付之現值分布(十年內)如下：

|       |              |
|-------|--------------|
| 112年度 | \$ 1,789,199 |
| 113年度 | 1,783,922    |
| 114年度 | 1,798,128    |
| 115年度 | 1,765,933    |
| 116年度 | 1,754,186    |
| 117年度 | 1,615,433    |
| 118年度 | 1,255,152    |
| 119年度 | 819,662      |
| 120年度 | 554,323      |
| 121年度 | 478,114      |

註：達退休條件之同一人，其後每一年度均會計算其確定福利義務預期支付之現值，至到達其強制退休年齡 65 歲。

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 111 年度及 110 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$103,393 及 \$101,224。

## (二十一)股份基礎給付

1. 本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型      | 給與日       | 給與數量      | 合約期間 | 既得條件 |
|------------|-----------|-----------|------|------|
| 現金增資保留員工認購 | 110.02.19 | 33,989 仟股 | 不適用  | 立即既得 |

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型      | 給與日       | 股價      | 履約價格    | 預期波動率        | 預期存續期間 | 預期股利 | 無風險利率 | 每單位公允價值 |
|------------|-----------|---------|---------|--------------|--------|------|-------|---------|
| 現金增資保留員工認購 | 110.02.19 | 21.29 元 | 17.50 元 | 26.61%<br>註1 | 27 天   | -    | 註2    | 3.79 元  |

註 1：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

註 2：採取櫃買中心網站所公布之公債利率次級市場評價基準日收盤價等為計算基礎。

3. 本集團民國 110 年度股份基礎給付交易產生之費用係按權益交割計 \$128,818；民國 111 年度，無此情事。

(二十二) 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 12 個月內及超過 12 個月後將回收或償付之金額，列示如下：

|                   | <u>12個月內</u>         | <u>12個月後</u>         | <u>合計</u>            |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>111年12月31日</u> |                      |                      |                      |
| 資產                |                      |                      |                      |
| 合約資產(含關係人)        | \$ 4,078,244         | \$ 147,993           | \$ 4,226,237         |
| 應收帳款淨額(含關係人)      | 1,303,416            | -                    | 1,303,416            |
| 存貨                | <u>5,508,042</u>     | <u>-</u>             | <u>5,508,042</u>     |
|                   | <u>\$ 10,889,702</u> | <u>\$ 147,993</u>    | <u>\$ 11,037,695</u> |
| 負債                |                      |                      |                      |
| 合約負債(含關係人)        | \$ 304,066           | \$ 7,382,944         | \$ 7,687,010         |
| 應付帳款(含關係人)        | 1,173,957            | -                    | 1,173,957            |
| 負債準備              | <u>461,147</u>       | <u>683,322</u>       | <u>1,144,469</u>     |
|                   | <u>\$ 1,939,170</u>  | <u>\$ 8,066,266</u>  | <u>\$ 10,005,436</u> |
|                   | <u>12個月內</u>         | <u>12個月後</u>         | <u>合計</u>            |
| <u>110年12月31日</u> |                      |                      |                      |
| 資產                |                      |                      |                      |
| 合約資產(含關係人)        | \$ 2,522,428         | \$ 257,715           | \$ 2,780,143         |
| 應收帳款淨額(含關係人)      | 1,347,575            | 670,981              | 2,018,556            |
| 存貨                | <u>2,827,237</u>     | <u>-</u>             | <u>2,827,237</u>     |
|                   | <u>\$ 6,697,240</u>  | <u>\$ 928,696</u>    | <u>\$ 7,625,936</u>  |
| 負債                |                      |                      |                      |
| 合約負債(含關係人)        | \$ 51,838            | \$ 10,307,752        | \$ 10,359,590        |
| 應付票據(含關係人)        | 32,400               | -                    | 32,400               |
| 應付帳款(含關係人)        | 859,084              | -                    | 859,084              |
| 負債準備              | <u>213,682</u>       | <u>798,299</u>       | <u>1,011,981</u>     |
|                   | <u>\$ 1,157,004</u>  | <u>\$ 11,106,051</u> | <u>\$ 12,263,055</u> |

### (二十三)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$11,138,997，分為 1,113,899.7 仟股，實收資本額\$9,317,873，計發行普通股 931,787 仟股(含私募 60,000 仟股)，每股面額 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調節如下：

|        | 111年    | 單位：仟股<br>110年 |
|--------|---------|---------------|
| 1月1日   | 931,787 | 473,056       |
| 現金增資   | -       | 450,000       |
| 公司債轉換  | -       | 8,731         |
| 12月31日 | 931,787 | 931,787       |

2. 本公司民國 110 年度可轉換公司債轉換為普通股 8,731 仟股，其中 8,586 仟股及 145 仟股經董事會通過發行新股基準日分別為民國 110 年 8 月 11 日及同年 11 月 10 日，並已完成變更登記。民國 109 年度可轉換公司債轉換為普通股 64 仟股，經董事會通過發行新股基準日為民國 110 年 2 月 22 日，並已完成變更登記。
3. 本公司於民國 109 年 11 月 11 日董事會決議為充實營運資金及償還銀行借款，擬以公開募集方式辦理現金增資發行新股案，業經金融監督管理委員會民國 110 年 1 月 15 日金管證發字第 1090378803 號函申報生效。本次發行新股 450,000 仟股，每股發行價格為 17.5 元，本次現金增資發行新股之權利義務與原股份相同。本次募集總金額 78.75 億元，現金增資基準日為民國 110 年 3 月 26 日，並已完成變更登記。

上述現金增資案由裕利投資股份有限公司認購 2,019 仟股，股款計\$35,324；另由政府關係個體行政院國家發展基金管理會、財團法人國防工業發展基金會及耀華玻璃股份有限公司管理委員會及分別認購 100,000 仟股、28,571 仟股及 28,571 仟股，股款分別計\$1,750,000、\$500,000 及\$500,000。

4. 本公司於民國 106 年 12 月 21 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資；於民國 107 年 5 月 11 日董事會決議私募現金基準日為民國 107 年 5 月 25 日，本次私募以每股 42.10 元溢價發行普通股 60,000 仟股，已募得資金\$2,526,000，並辦理變更登記完竣；其中分別由政府關係個體行政院國家發展基金會及耀華玻璃股份有限公司管理委員會各認購 30,000 仟股，各計\$1,263,000。本次私募之普通股，權利義務與已發行股份相同，惟依證券交易法第 43 條之 8，除符合該條文之特定情形外，自交付日起三年內不得自由轉讓。自交付日起滿三年後，授權董事會得依相關法令向主管機關申請本次私募普通股掛牌上市。

#### (二十四) 資本公積

1. 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。

|          | 111年              |                  |                   |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|
|          | 發行溢價              | 認股權              | 合計                |
| 1月1日     | \$ 3,606,072      | \$ 86,841        | \$ 3,692,913      |
| 資本公積彌補虧損 | ( 2,940,035)      | -                | ( 2,940,035)      |
| 12月31日   | <u>\$ 666,037</u> | <u>\$ 86,841</u> | <u>\$ 752,878</u> |

|          | 110年                |                  |                     |
|----------|---------------------|------------------|---------------------|
|          | 發行溢價                | 認股權              | 合計                  |
| 1月1日     | \$ 995              | \$ 96,076        | \$ 97,071           |
| 現金增資     | 3,495,877           | ( 128,818)       | 3,367,059           |
| 股份基礎給付交易 | -                   | 128,818          | 128,818             |
| 可轉換公司債轉換 | 109,200             | ( 9,235)         | 99,965              |
| 12月31日   | <u>\$ 3,606,072</u> | <u>\$ 86,841</u> | <u>\$ 3,692,913</u> |

2. 有關資本公積－認股權，請參閱附註六、(十七)之說明。

#### (二十五) 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41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，嗣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)本公司於民國102年度及107年度處分土地，故迴轉上述特別盈餘公積累計\$34,894至未分配盈餘。

5. 本公司於民國110年8月25日經股東常會決議民國109年度虧損撥補案，仍有待彌補虧損，故不分派股利。

本公司於民國111年6月22日經股東常會決議民國110年虧損撥補案，以資本公積彌補虧損後，待彌補虧損為\$0，故不分派股利；另，決議通過以資本公積－發行溢價計\$2,940,035彌補虧損。

本公司於民國112年3月10日經董事會提議民國111年度虧損撥補案。

#### (二十六)營業收入

|              | 111年度                | 110年度                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約之收入      | \$ 21,916,485        | \$ 18,931,386        |
| 其他－船舶及設備租賃收入 | 77,565               | 182,043              |
|              | <u>\$ 21,994,050</u> | <u>\$ 19,113,429</u> |

本集團之營業收入主要來自於客戶合約收入。

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品類別：

|        | 111年度                | 110年度                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 造船艦部門  |                      |                      |
| 船舶建造   | \$ 5,167,993         | \$ 5,976,755         |
| 艦艇建造   | 15,330,882           | 11,363,002           |
|        | <u>20,498,875</u>    | <u>17,339,757</u>    |
| 其他營運部門 |                      |                      |
| 船艦維修   | 1,163,687            | 822,077              |
| 防蝕塗裝   | 257,209              | 256,299              |
| 機械製品   | (38,361)             | 473,390              |
| 其他     | 35,075               | 39,863               |
|        | <u>1,417,610</u>     | <u>1,591,629</u>     |
| 合計     | <u>\$ 21,916,485</u> | <u>\$ 18,931,386</u> |

## 2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|          | 111年12月31日          | 110年12月31日           | 110年1月1日            |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 合約資產     | \$ 3,050,755        | \$ 2,392,962         | \$ 4,622,917        |
| 合約資產－關係人 | <u>1,833,313</u>    | <u>904,323</u>       | <u>363,249</u>      |
|          | 4,884,068           | 3,297,285            | 4,986,166           |
| 減：備抵損失   | ( <u>211,300</u> )  | ( <u>191,442</u> )   | ( <u>192,290</u> )  |
|          | <u>\$ 4,672,768</u> | <u>\$ 3,105,843</u>  | <u>\$ 4,793,876</u> |
| 合約負債     | \$ 7,426,902        | \$ 10,354,225        | \$ 5,209,594        |
| 合約負債－關係人 | <u>261,905</u>      | <u>33,621</u>        | <u>1,489,197</u>    |
|          | <u>\$ 7,688,807</u> | <u>\$ 10,387,846</u> | <u>\$ 6,698,791</u> |

關係人交易請詳附註七之說明。

### 期初合約負債本期認列收入

本集團合約負債期初餘額中，於民國111年度及110年度分別認列收入之金額為\$9,955,222及\$5,711,073。

3. 截至民國111年12月31日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格總金額為\$38,945,610，本集團將隨船舶、艦艇建造及防蝕塗漆工程完成逐步認列此收入，該等船舶、艦艇及防蝕塗漆工程預期將於民國112年1月至116年10月陸續完成。

## (二十七) 其他收入

|           | 111年度             | 110年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府補助收入(註) | \$ 89,763         | \$ 146,757        |
| 租金收入      | 46,393            | 27,351            |
| 賠償收入      | 16,138            | 19,642            |
| 其他        | <u>27,048</u>     | <u>26,117</u>     |
|           | <u>\$ 179,342</u> | <u>\$ 219,867</u> |

註：本集團申請經濟部工業局製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，本集團於民國110年度認列收入之金額為\$115,739；民國111年度，無此情事。

## (二十八) 其他利益及損失

|                            | 111年度             | 110年度              |
|----------------------------|-------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益(損失)                 | \$ 274,958        | (\$ 37,162)        |
| 處分不動產、廠房及設備損失              | ( <u>522</u> )    | ( <u>5,715</u> )   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益 | ( <u>18,245</u> ) | <u>19,055</u>      |
| 其他損失                       | ( <u>46,963</u> ) | ( <u>40,312</u> )  |
|                            | <u>\$ 209,228</u> | <u>(\$ 64,134)</u> |

(二十九) 財務成本

|                | 111年度             | 110年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 利息費用           |                   |                   |
| 銀行借款           | \$ 175,400        | \$ 107,135        |
| 租賃負債攤提         | 40,391            | 41,458            |
| 可轉債攤銷利息        | 14,287            | 14,769            |
| 應付政府款項攤提費用     | 11,987            | 11,787            |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | ( 79,605)         | ( 73,949)         |
|                | <u>\$ 162,460</u> | <u>\$ 101,200</u> |

(三十) 費用性質之額外資訊

|              | 111年度                | 110年度                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 製成品及在製品存貨之變動 | \$ 3,202,346         | (\$ 70,394)          |
| 直接材料         | 12,733,511           | 7,752,754            |
| 員工福利費用       | 3,641,796            | 3,757,749            |
| 折舊及攤銷費用      | 924,056              | 913,299              |
| 外包費          | 2,872,778            | 3,802,637            |
| 專業服務費        | 790,008              | 1,767,741            |
| 其他費用         | 1,587,894            | 1,192,557            |
| 營業成本及營業費用    | <u>\$ 25,752,389</u> | <u>\$ 19,116,343</u> |

(三十一) 員工福利費用

|        | 111年度               | 110年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用   | \$ 3,045,884        | \$ 3,029,725        |
| 勞健保費用  | 282,094             | 283,850             |
| 退休金費用  | 248,555             | 247,353             |
| 董事酬金   | 3,435               | 3,550               |
| 員工認股權  | -                   | 128,818             |
| 其他用人費用 | 61,828              | 64,453              |
|        | <u>\$ 3,641,796</u> | <u>\$ 3,757,749</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一，且不高於百分之五為員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之；不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
2. 本公司民國 111 年度及 110 年度之營運結果尚產生累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。  
經董事會決議民國 111 年度及 110 年度因營運結果產生虧損，故不予配發員工及董事酬勞。

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。

### (三十二)所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 111年度    | 110年度    |
|---------------|----------|----------|
| 當期所得稅：        |          |          |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 7,204 | (\$ 816) |
| 以前年度所得(高)低估   | 1,456    | ( 54)    |
| 當期所得稅總額       | 8,660    | ( 870)   |
| 遞延所得稅：        |          |          |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 2,509) | 1,632    |
| 所得稅費用         | \$ 6,151 | \$ 762   |

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 111年度     | 110年度    |
|-------------|-----------|----------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 29,031 | \$ 8,187 |

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                 | 111年度        | 110年度     |
|-----------------|--------------|-----------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之所得稅 | (\$ 708,467) | \$ 1,910  |
| 按稅法規定免課稅之所得影響數  | 1,898        | ( 24,986) |
| 按法令規定不得認列項目影響數  | 12,277       | 10,794    |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產  | 698,987      | 13,098    |
| 以前年度所得稅(高)低估數   | 1,456        | ( 54)     |
| 所得稅費用           | \$ 6,151     | \$ 762    |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 111 年 度    |                    |                   |                    |                    |
|------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|            | 1月1日               | 認列於<br>損 益        | 認列於其他<br>綜合損益      | 12月31日             |
| 遞延所得稅資產：   |                    |                   |                    |                    |
| 暫時性差異：     |                    |                   |                    |                    |
| 未實現長期工程損失  | \$ 84,694          | \$ 28,085         | \$ -               | \$ 112,779         |
| 未實現工程保固準備  | 118,983            | ( 925)            | -                  | 118,058            |
| 應付不休假獎金    | 62,827             | ( 2,530)          | -                  | 60,297             |
| 呆帳損失       | 63,318             | ( 913)            | -                  | 62,405             |
| 其他         | 26,611             | ( 5,981)          | ( 29,031)          | ( 8,401)           |
| 課稅損失       | <u>1,167,555</u>   | <u>( 15,865)</u>  | <u>-</u>           | <u>1,151,690</u>   |
|            | <u>1,523,988</u>   | <u>1,871</u>      | <u>( 29,031)</u>   | <u>1,496,828</u>   |
| 遞延所得稅負債：   |                    |                   |                    |                    |
| 未實現土地增值稅準備 | (1,324,697)        | -                 | -                  | (1,324,697)        |
| 其他         | ( 638)             | 638               | -                  | -                  |
|            | <u>(1,325,335)</u> | <u>638</u>        | <u>-</u>           | <u>(1,324,697)</u> |
| 合計         | <u>\$ 198,653</u>  | <u>\$ 2,509</u>   | <u>(\$ 29,031)</u> | <u>\$ 172,131</u>  |
| 110 年 度    |                    |                   |                    |                    |
|            | 1月1日               | 認列於<br>損 益        | 認列於其他<br>綜合損益      | 12月31日             |
| 遞延所得稅資產：   |                    |                   |                    |                    |
| 暫時性差異：     |                    |                   |                    |                    |
| 未實現長期工程損失  | \$ 156,086         | (\$ 71,392)       | \$ -               | \$ 84,694          |
| 未實現工程保固準備  | 102,467            | 16,516            | -                  | 118,983            |
| 應付不休假獎金    | 64,664             | ( 1,837)          | -                  | 62,827             |
| 呆帳損失       | 61,916             | 1,402             | -                  | 63,318             |
| 其他         | 15,218             | 19,580            | ( 8,187)           | 26,611             |
| 課稅損失       | <u>1,132,818</u>   | <u>34,737</u>     | <u>-</u>           | <u>1,167,555</u>   |
|            | <u>1,533,169</u>   | <u>( 994)</u>     | <u>( 8,187)</u>    | <u>1,523,988</u>   |
| 遞延所得稅負債：   |                    |                   |                    |                    |
| 未實現土地增值稅準備 | (1,324,697)        | -                 | -                  | (1,324,697)        |
| 其他         | -                  | ( 638)            | -                  | ( 638)             |
|            | <u>(1,324,697)</u> | <u>( 638)</u>     | <u>-</u>           | <u>(1,325,335)</u> |
| 合計         | <u>\$ 208,472</u>  | <u>(\$ 1,632)</u> | <u>(\$ 8,187)</u>  | <u>\$ 198,653</u>  |

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 111 年 12 月 31 日 |         |            |           |        |
|-----------------|---------|------------|-----------|--------|
| 發生年度            | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額     | 未認列遞延     |        |
|                 |         |            | 所得稅資產金額   | 最後扣抵年度 |
| 104             | 核定數     | \$ 671,021 | \$ -      | 114    |
| 105             | 核定數     | 1,190,142  | -         | 115    |
| 106             | 核定數     | 6,700,185  | 2,802,895 | 116    |
| 107             | 核定數     | 2,577,518  | 2,577,518 | 117    |
| 108             | 核定數     | 2,657,346  | 2,657,346 | 118    |
| 109             | 核定數     | 2,305,136  | 2,305,136 | 119    |
| 110             | 申報數     | 282,377    | 282,377   | 120    |
| 111             | 預計申報數   | 3,409,213  | 3,409,213 | 121    |

| 110 年 12 月 31 日 |         |            |           |        |
|-----------------|---------|------------|-----------|--------|
| 發生年度            | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額     | 未認列遞延     |        |
|                 |         |            | 所得稅資產金額   | 最後扣抵年度 |
| 104             | 核定數     | \$ 671,021 | \$ -      | 114    |
| 105             | 核定數     | 1,190,142  | -         | 115    |
| 106             | 核定數     | 6,700,185  | 2,723,570 | 116    |
| 107             | 核定數     | 2,577,518  | 2,577,518 | 117    |
| 108             | 核定數     | 2,657,346  | 2,657,346 | 118    |
| 109             | 申報數     | 2,305,136  | 2,305,136 | 119    |
| 110             | 預計申報數   | 236,855    | 236,855   | 120    |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至查核報告日止，並無稅務行政救濟之情事。

(三十三) 每股(虧損)盈餘

| 111 年度              |                    |                   |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 稅後金額                | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元)       |
| <u>基本每股虧損</u>       |                    |                   |
| 屬於母公司普通股股東之<br>本期淨損 | (\$ 3,526,768)     | 931,787 (\$ 3.78) |
| 110 年度              |                    |                   |
| 稅後金額                | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元)       |
| <u>基本每股盈餘</u>       |                    |                   |
| 屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利 | \$ 13,235          | 824,157 \$ 0.02   |

本集團民國 111 年度及 110 年度可轉換公司債因具反稀釋作用，故未列入計算稀釋每股(虧損)盈餘。

#### (三十四) 與非控制權益之交易

##### 收購子公司額外權益

本集團於民國 111 年 10 月 12 日以現金\$17,550 購入子公司台船動力科技股份有限公司額外 26.67%已發行股份。台船動力科技股份有限公司非控制權益於收購日之帳面金額為\$1,380，該交易減少非控制權益\$919，歸屬於母公司業主之權益減少\$16,631。民國 111 年度台船動力科技股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

|                                     | 111年度       |
|-------------------------------------|-------------|
| 購入非控制權益之帳面金額                        | \$ 919      |
| 支付予非控制權益之對價                         | ( 17,550)   |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值<br>差額(表列「待彌補虧損」項下) | (\$ 16,631) |

民國 110 年度另詳附註六、(三十五)2. 之說明。

#### (三十五) 企業合併

1.(1)子公司台船防蝕科技股份有限公司於民國 111 年 1 月 20 日約定以\$20,149 收購龍銓土木工程有限公司 100%出資額以取得對該公司之控制，並已於民國 111 年 4 月 18 日辦理完成法定程序，公司名稱變更為「台船營造興業有限公司」(以下簡稱台船營造)。該公司為一家甲等綜合營造業登記許可之公司。

(2)收購台船營造所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

|                   | 111年4月18日 |
|-------------------|-----------|
| 收購對價              |           |
| 現金                | \$ 500    |
| 其他應付款             | 19,649    |
|                   | \$ 20,149 |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |           |
| 現金及約當現金           | \$ 593    |
| 其他流動資產            | 3,856     |
| 無形資產—甲等綜合營造業登記證   | 13,000    |
| 其他非流動資產           | 7,691     |
| 流動負債              | ( 4,991)  |
| 可辨認淨資產總額          | \$ 20,149 |

(3)本集團自民國 111 年 4 月 18 日合併台船營造起，該公司尚未產生重大營業收入及淨利。

- 2.(1)本集團於民國 110 年 3 月 18 日經董事會備查，與倂得國際股份有限公司、安能創意股份有限公司及有量科技股份有限公司合作共同投資成立台船動力科技股份有限公司(以下簡稱台船動力)，請詳附註六、(七)之說明；本集團後續參與該被投資公司現金增資累計投資金額計\$23,000，為持有該被投資公司 30.67%有表決權股份且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，且董事席次未過半數成員及無法主導攸關活動，因而不具控制，本集團管理階層認為對該等被投資公司僅具有重大影響，是以將其列為本集團之關聯企業。
- (2)本集團於民國 110 年 8 月 12 日再以現金\$22,000 購入台船動力股權，累積持股比率達 60%，取得對台船動力之控制，有助本集團主導被投資公司營運方向，並爭取更多重大政策商機。
- (3)收購台船動力所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益之資訊如下：

|                    | 110年8月12日        |
|--------------------|------------------|
| 收購對價               |                  |
| 現金                 | \$ 22,000        |
| 先前已持有台船動力科技股份有限公司之 |                  |
| 權益於收購日之公允價值        | 23,000           |
| 非控制權益              | 30,000           |
|                    | <u>\$ 75,000</u> |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                  |
| 現金                 | 75,000           |
| 可辨認淨資產總額           | <u>\$ 75,000</u> |

- (4)台船動力於民國 110 年 3 月 15 日核准設立，該年度尚在開辦期間，並未有重大營運損益。

#### (三十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 111年度             | 110年度               |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,736,853      | \$ 2,177,413        |
| 加：期初應付設備款   | 41,711            | 63,755              |
| 減：期末應付設備款   | ( 22,896)         | ( 41,711)           |
| 減：重分類至存貨    | ( 874,538)        | -                   |
| 購置不動產、廠房及設備 |                   |                     |
| 現金支付數       | <u>\$ 881,130</u> | <u>\$ 2,199,457</u> |



2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

|                               | 111年度      | 110年度      |
|-------------------------------|------------|------------|
| 政府補助款攤提利息費用                   | \$ 11,987  | \$ 11,787  |
| 使用權資產增加                       | \$ -       | \$ 145,102 |
| 減：租賃負債增加數                     | -          | ( 145,102) |
|                               | \$ -       | \$ -       |
| 租賃負債重新衡量減少數                   | (\$ 2,638) | \$ -       |
| 減：使用權資產減少                     | 2,638      | -          |
|                               | \$ -       | \$ -       |
| 尚未支付之收購子公司價款<br>(表列「其他應付款」項下) | \$ 7,149   | \$ -       |

(三十七) 來自籌資活動之負債之變動

|             | 111年          |               |              |               |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 1月1日          | 籌資現金<br>流量之變動 | 其他非現金<br>之變動 | 12月31日        |
| 短期借款        | \$ 2,875,834  | \$ 4,298,746  | \$ -         | \$ 7,174,580  |
| 應付短期票券      | 3,599,104     | 50,000        | ( 496)       | 3,648,608     |
| 應付公司債       | 1,760,726     | -             | 14,287       | 1,775,013     |
| 長期借款        | 2,548,831     | 4,531,180     | ( 3,026)     | 7,076,985     |
| 租賃負債        | 3,454,401     | ( 234,448)    | ( 2,638)     | 3,217,315     |
| 長期應付票據及款項   | 705,134       | -             | 11,987       | 717,121       |
| 長期遞延收入      | 181,604       | -             | ( 56,366)    | 125,238       |
| 存入保證金       | 287,431       | ( 4,340)      | -            | 283,091       |
| 其他非流動負債－其他  | 7,957         | ( 6,824)      | -            | 1,133         |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 15,421,022 | \$ 8,634,314  | (\$ 36,252)  | \$ 24,019,084 |

|             | 110年          |                |              |               |
|-------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
|             | 1月1日          | 籌資現金<br>流量之變動  | 其他非現金<br>之變動 | 12月31日        |
| 短期借款        | \$ 5,279,146  | (\$ 2,403,312) | \$ -         | \$ 2,875,834  |
| 應付短期票券      | 2,699,405     | 900,000        | ( 301)       | 3,599,104     |
| 應付公司債       | 1,932,301     | -              | ( 171,575)   | 1,760,726     |
| 長期借款(註)     | 5,198,570     | ( 2,650,000)   | 261          | 2,548,831     |
| 租賃負債        | 3,541,292     | ( 231,993)     | 145,102      | 3,454,401     |
| 長期應付票據及款項   | 693,347       | -              | 11,787       | 705,134       |
| 長期遞延收入      | 193,391       | -              | ( 11,787)    | 181,604       |
| 存入保證金       | 283,392       | 4,039          | -            | 287,431       |
| 其他非流動負債－其他  | 20,128        | ( 12,171)      | -            | 7,957         |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 19,840,972 | (\$ 4,393,437) | (\$ 26,513)  | \$ 15,421,022 |

註：包含一年內到期者。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱           | 與本集團之關係                                 |
|-----------------|-----------------------------------------|
| 台灣中油股份有限公司      | 本公司之法人董事                                |
| 裕利投資股份有限公司      | 本公司之法人董事，於民國111年6月22日任期屆滿解任。            |
| 中國鋼鐵股份有限公司      | 本公司之法人董事，於民國111年6月22日任期屆滿解任。            |
| 中鋼運通股份有限公司      | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事已於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 中鋼機械股份有限公司      | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事已於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 興達海洋基礎股份有限公司    | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事已於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 鋼堡科技股份有限公司      | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事已於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 臺灣風能訓練股份有限公司    | 關聯企業                                    |
| 台船動力科技股份有限公司    | 關聯企業，惟自民國110年8月12日取得對該公司具控制力而列入合併個體。    |
| 台灣離岸風場服務股份有限公司  | 關聯企業                                    |
| 福海風力發電股份有限公司    | 關聯企業                                    |
| 台船環海風電工程股份有限公司  | 本公司為合資控制者之合資                            |
| 環海翡翠船舶股份有限公司    | 本公司為合資控制者之合資之子公司                        |
| 行政院國家發展基金管理會    | 政府關係個體                                  |
| 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 | 政府關係個體                                  |
| 財團法人國防工業發展基金會   | 政府關係個體                                  |

(以下空白)

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

|                                | 111年度               | 110年度               |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 其他關係人：                         |                     |                     |
| 本公司為合資控制者之合資<br>台船環海風電工程股份有限公司 | \$ 1,768,669        | \$ 4,324,686        |
| 主要管理階層：                        |                     |                     |
| 本公司之法人董事之子公司                   |                     |                     |
| 中鋼運通股份有限公司                     | 204,000             | -                   |
| 中鋼機械股份有限公司                     | -                   | 9,354               |
| 興達海洋基礎股份有限公司 (                 | 82,166)             | 100,415             |
| 本公司之法人董事                       |                     |                     |
| 台灣中油股份有限公司                     | 94,555              | 108,427             |
|                                | <u>\$ 1,985,058</u> | <u>\$ 4,542,882</u> |

(1) 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) 本集團於民國 109 年 6 月 30 日與台船環海風電工程股份有限公司簽署建造一艘全迴旋大型浮吊船契約，為其承攬離岸風電工程需求而建造。另詳 3. 合約資產及合約負債之說明。

### 2. 進貨

|              | 111年度             | 110年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 商品購買：        |                   |                   |
| 主要管理階層：      |                   |                   |
| 本公司之法人董事     |                   |                   |
| 中國鋼鐵股份有限公司   | \$ 448,291        | \$ 650,261        |
| 台灣中油股份有限公司   | 59,369            | 70,015            |
| 勞務購買：        |                   |                   |
| 主要管理階層：      |                   |                   |
| 本公司之法人董事之子公司 |                   |                   |
| 鋼堡科技股份有限公司   | -                 | 26,241            |
|              | <u>\$ 507,660</u> | <u>\$ 746,517</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. 合約資產及合約負債

#### 合約資產：

|                 | 111年12月31日          | 110年12月31日        |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 其他關係人：          |                     |                   |
| 本公司為合資控制者之合資    |                     |                   |
| 台船環海風電工程股份有限公司  | \$ 1,643,123        | \$ 511,591        |
| 關聯企業：           |                     |                   |
| 福海風力發電股份有限公司(註) | 190,190             | 190,190           |
| 主要管理階層：         |                     |                   |
| 本公司之法人董事之子公司    |                     |                   |
| 興達海洋基礎股份有限公司    | -                   | 202,542           |
|                 | 1,833,313           | 904,323           |
| 減：備抵損失          | (197,666)           | (190,468)         |
|                 | <u>\$ 1,635,647</u> | <u>\$ 713,855</u> |

註：本集團於民國 103 年 3 月間與福海風力發電股份有限公司(簡稱福海公司)簽訂承攬海氣象觀測塔、彰化離岸前導風場示範機組暨福海離岸示範風場海事運輸暨安裝工程，總交易額約 32 億元。惟經濟部能源局於民國 107 年 2 月間決議前述福海公司之示範風場環評案為不應開發，本集團評估該合約資產很有可能無法收回，已認列減損損失計\$190,190。

#### 合約負債：

|            | 111年12月31日        | 110年12月31日       |
|------------|-------------------|------------------|
| 主要管理階層：    |                   |                  |
| 本公司之法人董事   |                   |                  |
| 台灣中油股份有限公司 | <u>\$ 261,905</u> | <u>\$ 33,621</u> |

#### 4. 應收關係人款項

|              | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 應收帳款：        |            |            |
| 主要管理階層：      |            |            |
| 本公司之法人董事     |            |            |
| 台灣中油股份有限公司   | \$ 84,256  | \$ 46,127  |
| 本公司之法人董事之子公司 |            |            |
| 興達海洋基礎股份有限公司 | -          | 26,484     |
|              | 84,256     | 72,611     |
| 減：備抵損失       | (383)      | -          |
|              | 83,873     | 72,611     |
| 其他應收款：       |            |            |
| 主要管理階層：      |            |            |
| 本公司之法人董事     |            |            |
| 中國鋼鐵股份有限公司   | -          | 117        |
|              | \$ 83,873  | \$ 72,728  |

#### 5. 預付貨款

|            | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 主要管理階層：    |            |            |
| 本公司之法人董事   |            |            |
| 台灣中油股份有限公司 | \$ 5,352   | \$ 2,990   |
| 中國鋼鐵股份有限公司 | -          | 8,966      |
|            | \$ 5,352   | \$ 11,956  |

#### 6. 應付關係人款項

|            | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 應付帳款：      |            |            |
| 主要管理階層：    |            |            |
| 本公司之法人董事   |            |            |
| 台灣中油股份有限公司 | \$ 2,665   | \$ 472     |

#### 7. 取得金融資產

本公司參與子公司－台船動力科技股份有限公司及合資台船環海風電工程股份有限公司現金增資之情形，請詳附註六、(七)採用權益法之投資之說明。

## 8. 為關係人提供背書保證

111年12月31日

其他關係人：

本公司為合資控制者之合資

台船環海風電工程股份

有限公司

背書保證金額

\$ 28,908,120

實際動支金額

\$ -

本公司為台船環海風電工程股份有限公司提供歐元 8.835 億元之背書保證，以財務報告日之匯率為 32.72 換算為新台幣。

(1)截至民國 110 年 12 月 31 日止，無此情事。

(2)另請詳附註十一、重大之期後事項之說明。

## 9. 其他

(1)有關關係人參與本集團現金增資之情形，請詳附註六、(二十三)股本之說明。

(2)合資公司台船環海風電工程股份有限公司於民國 108 年 11 月 19 日簽約承攬「彰芳暨西島離岸風場風機運輸及安裝計畫」，而本公司與合資方比利時商 DEME Offshore 為本計畫合約之共同承攬商，並為承攬工程需要依持股比例協助開立履約保證函及預付款保證函總額計歐元 11,802 仟元，本公司依持股比例 50.0001%協助開立歐元 5,901 仟元（換算約新台幣 1.94 億元）之銀行保證函。

(3)另請詳附註九、重大或有負債及未認列之合約承諾之說明。

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 111年度     | 110年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 24,533 | \$ 22,633 |
| 退職後福利       | 2,706     | 2,245     |
| 股份基礎給付      | -         | 1,216     |
|             | \$ 27,239 | \$ 26,094 |

(以下空白)

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                          | 帳面價值             |                  | 擔保用途          |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                               | 111年12月31日       | 110年12月31日       |               |
| 受限制銀行存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」) | \$ 15,441        | \$ 16,841        | 開立信用狀及保證函質押擔保 |
| 質押定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)  | 2,421            | -                | 工程保固保證金       |
| 質押定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」) | 1,259            | -                | 工程保固保證金       |
|                               | <u>\$ 19,121</u> | <u>\$ 16,841</u> |               |

## 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：

|             | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 已開立未使用信用狀餘額 | <u>\$ 1,946,475</u> | <u>\$ 1,578,923</u> |

(二)本集團承攬造船、艦、重大維修及塗裝等合約之尚未履約金額如下：

|             | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約之尚未履約金額 | <u>\$ 38,945,610</u> | <u>\$ 44,584,837</u> |

(三)本集團承攬造船、艦、離岸風電及塗裝工程等合約由銀行提供擔保額度如下：

|          | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 銀行提供擔保額度 | <u>\$ 11,028,922</u> | <u>\$ 12,455,404</u> |

另請詳七、(二)與關係人間之重大交易事項 9.(2)之說明。

(四)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：

|             | 111年12月31日          | 110年12月31日           |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 進貨合約未來尚須支付數 | <u>\$ 911,253</u>   | <u>\$ 11,002,939</u> |
| 外包合約未來尚須支付數 | <u>1,707,067</u>    | <u>2,182,244</u>     |
|             | <u>\$ 2,618,320</u> | <u>\$ 13,185,183</u> |

(五)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團因向銀行借款開立之保證票據分別為 574.79 億元及 499 億元。

(六)子公司台船防蝕科技股份有限公司(以下簡稱台船防蝕公司)於民國 111 年 3 月 16 日董事會通過與非關係人就小港區坪松段土地簽訂合建分售契約，地主與台船防蝕公司合建分售比率分別為 25%及 75%，台船防蝕公司預計投入之工程成本約 5.5346 億元，本契約自簽約日起至民國 114 年 12 月 31 日。

(七)本集團就經濟部能源局與福海風力發電股份有限公司(簡稱「福海公司」)於 102 年 8 月 19 日簽署之「風力發電離岸系統示範獎勵契約」，與世紀鋼鐵結構股份有限公司、永傳能源股份有限公司以發起人身分共同簽約並負連帶保證責任。本集團提供 8.86 億元之背書保證額度，並已於民國 107 年 11 月 9 日經董事會決議通過取消對福海公司之背書保證額度。

因福海公司未依「風力發電離岸系統示範獎勵契約書」規定履約，經經濟部能源局主張行使履約保證金之權利，追回全部已撥付之獎勵費用，本集團民國 107 年度據以認列損失計\$75,000。

另經濟部向福海公司求償 8,860 萬元逾期違約金，本集團身為示範獎勵契約共同發起人之一，與福海公司負連帶責任。截至目前為止，本案仍持續處理中，經本集團委任律師表示，因經濟部並未向本集團為請求給付之意思表示，本集團尚未至「應向經濟部給付逾期違約金」之階段，故本集團並未估列系爭逾期違約金可能之損失。

福海公司又以本集團未依雙方間之合作備忘錄第一條約定開立「風力發電離岸系統示範獎勵費用保證書」致其未能向經濟部能源局申請 1 億元示範獎勵費用為由，向本集團請求同額損害賠償。經台灣台北地方法院民國 109 年 3 月 24 日及台灣高等法院民國 110 年 8 月 17 日判決本集團勝訴；福海公司提起上訴第三審，最高法院於民國 111 年 3 月 3 日駁回福海公司上訴，本件定讞。民國 111 年 5 月 25 日最高法院來函通知，福海公司向經濟部能源局提起訴願通過，並提起再審之訴，民國 111 年 6 月 15 日最高法院以 111 年度台聲字第 1724 號裁定，將福海第三審再審部分駁回，並移送臺灣高等法院審理，民國 111 年 8 月 1 日高等法院 111 年度重再字第 20 號裁定，福海公司逾期未繳納裁判費，再審之訴不合法駁回。

(八)東聯航運股份有限公司(下稱東聯航運公司)以其所有之麗娜輪向新安東京海上產物保險股份有限公司(下稱新安東京公司)投保船體保險，於民國 105 年 1 月間由本集團進行修繕，因不明因素造成船體受損，新安東京公司及東聯航運公司分別請求支付新台幣 2,500 餘萬元及 1,500 萬元損害賠償。台灣基隆地方法院民國 108 年 5 月 22 日第一審宣判本集團敗訴，本集團提起第二審上訴，經高等法院民國 110 年 8 月 25 日判決上訴駁回。本集團委任律師表示，針對該船斷纜後與碼頭發生碰撞所致之該船船體損失本集團無任何過失責任可言，本集團已提起第三審上訴，以茲救濟。從而原判決尚未確定，尚難明確評估對本集團影響之金額。

前述求償應屬本集團投保修船責任險統保之承保範圍，故第二審判決本集團敗訴而須給付賠償部分，對本集團營運尚無重大影響。

(九)為他人提供背書保證情形，另請詳附註七、關係人交易之說明。



## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 2 月 16 日董事會通過為因應台船環海風電工程股份有限公司之業務需求提供新台幣 1.1 億元及歐元 9,642 萬元，總金額約為新台幣 32.3 億元之背書保證。

## 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：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 負債佔資產比(%) | 79%        | 70%        |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                     | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>         |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ -                | \$ 21,044           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |                     |                     |
| 現金及約當現金             | \$ 2,460,846        | \$ 2,731,884        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動) | 19,121              | 16,841              |
| 應收帳款(含關係人)          | 1,331,521           | 2,047,312           |
| 其他應收款(含關係人)         | 9,447               | 10,745              |
| 存出保證金               | 325,168             | 167,059             |
|                     | <u>\$ 4,146,103</u> | <u>\$ 4,973,841</u> |

|                    | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| <u>金融負債</u>        |                      |                      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債   |                      |                      |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 15,896            | \$ 7,045             |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |                      |                      |
| 短期借款               | \$ 7,174,580         | \$ 2,875,834         |
| 應付短期票券             | 3,648,608            | 3,599,104            |
| 應付票據(含關係人)         | 17                   | 32,424               |
| 應付帳款               | 1,385,564            | 1,050,437            |
| 其他應付款              | 1,131,560            | 1,200,085            |
| 應付公司債              | 1,775,013            | 1,760,726            |
| 長期借款               | 7,076,985            | 2,548,831            |
| 長期應付票據及款項          | 717,121              | 705,134              |
| 存入保證金              | 283,091              | 287,431              |
|                    | <u>\$ 23,192,539</u> | <u>\$ 14,060,006</u> |
| 租賃負債               | <u>\$ 3,217,315</u>  | <u>\$ 3,454,401</u>  |

## 2. 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、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作換匯換利合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用交易或投機。

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及歐元。本集團管理階層已訂定政策，規定公司管理相對非功能性貨幣之匯率風險。本集團透過財會處就整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及歐元收入與支出的預期交易，採用換匯換利合約以減少匯率波動對於預期外幣收入及購買存貨成本之影響。

- 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：

| 111 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          | \$ 87,891 | 30.66 | \$ 2,694,738 |
| <u>金融負債</u>     |           |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |              |
| 美金：新台幣          | 1,019     | 30.76 | 31,344       |
| 歐元：新台幣          | 587       | 32.92 | 19,324       |

| 110 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          | \$ 95,580 | 27.63 | \$ 2,640,875 |
| <u>金融負債</u>     |           |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |              |
| 美金：新台幣          | 208       | 27.73 | 5,768        |
| 歐元：新台幣          | 5,870     | 31.52 | 185,022      |

- 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，對稅後淨損益影響如下：

| 外幣對新台幣升值或貶值1% | 111年度     | 110年度     |
|---------------|-----------|-----------|
| 稅後淨損益增加或減少    | \$ 21,153 | \$ 19,601 |

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之淨兌換利益(損失)彙總金額分別為\$274,958 及 (\$37,162)。

#### 價格風險

本集團未有重大商品價格風險之暴險。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團發行之債務類商品係屬嵌入轉換權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，經評估無重大之利率變動造成之現金流量風險。
- B. 本集團從事之長期借款係屬浮動利率之債務，而暴露於現金流量利率風險。若利率增加 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之現金流出將分別增加\$17,703 及 \$6,375。

## (2) 信用風險

本集團之信用風險係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，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及其他應收款。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、透過損益按公允價值衡量之金融資產暨按攤銷後成本衡量之金融資產

因本集團採用之交易政策規定，只與信用良好之對象交易，近來無重大現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產暨按攤銷後成本衡量之金融資產之違約。

### 合約資產、應收帳款及其他應收款

- A. 因本集團於簽訂造船、造艦及製機合約時，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，故相關產生之帳款(主要係歸類於應收帳款或合約資產)之信用風險低。
- B. 本集團之合約資產及應收帳款係對政府(含國營事業)及一般企業。為維持應收帳款及合約資產之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。本集團按客戶類型考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及未來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，採個別客戶評估法評估預期信用損失。
- C. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生未履行雙方約定且未進行協商之情況時，視為已發生違約。
- D. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日估計應收帳款與合約資產之備抵損失時，未逾期者所建立之預期損失率分別為 1%與 0.455% 及 1%與 0.04%。

本集團透過考量交易對手財務狀況、過往經驗及其他因素，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日個別評估提列預期信用損失金額均計 \$315,838。

- E. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

|            | 111年              |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            | 應收帳款              | 合約資產              | 合計                |
| 1月1日       | \$ 325,722        | \$ 191,442        | \$ 517,164        |
| 減損損失提列     | 4,533             | 19,858            | 24,391            |
| 12月31日餘額   | <u>\$ 330,255</u> | <u>\$ 211,300</u> | <u>\$ 541,555</u> |
|            | 110年              |                   |                   |
|            | 應收帳款              | 合約資產              | 合計                |
| 1月1日       | \$ 317,653        | \$ 192,290        | \$ 509,943        |
| 減損損失提列(迴轉) | 8,069             | ( 848)            | 7,221             |
| 12月31日餘額   | <u>\$ 325,722</u> | <u>\$ 191,442</u> | <u>\$ 517,164</u> |

本集團於民國 111 年度及 110 年度由客戶合約產生之應收帳款及合約資產所認列之預期信用減損損失分別為 \$24,391 及 \$7,221。

F. 本集團截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前三大交易對手之應收款項及合約資產餘額總計分別為 \$4,534,022 及 \$3,942,596，其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響時，則發生信用風險集中之狀況。

### (3) 流動性風險

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。

民國 111 年 12 月 31 日：

|                 | 短於1年                 | 介於1至2年              | 介於2至5年              | 5年以上                |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債：</u> |                      |                     |                     |                     |
| 短期借款            | \$ 7,179,480         | \$ -                | \$ -                | \$ -                |
| 應付短期票據          | 3,650,000            | -                   | -                   | -                   |
| 應付款項            | 2,819,788            | 685,514             | 443,420             | 155,155             |
| 租賃負債            | 269,504              | 272,504             | 707,274             | 2,367,279           |
| 應付公司債           | -                    | -                   | 1,806,300           | -                   |
| 長期借款            | 77,285               | 3,078,669           | 4,288,667           | -                   |
|                 | <u>\$ 13,996,057</u> | <u>\$ 4,036,687</u> | <u>\$ 7,245,661</u> | <u>\$ 2,522,434</u> |

衍生金融負債：

|                 |      |      |           |      |
|-----------------|------|------|-----------|------|
| 轉換公司債嵌入<br>之選擇權 | \$ - | \$ - | \$ 15,896 | \$ - |
|-----------------|------|------|-----------|------|

民國 110 年 12 月 31 日：

|                 | 短於1年                | 介於1至2年            | 介於2至5年              | 5年以上                |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債：</u> |                     |                   |                     |                     |
| 短期借款            | \$ 2,876,211        | \$ -              | \$ -                | \$ -                |
| 應付短期票據          | 3,600,000           | -                 | -                   | -                   |
| 應付款項            | 2,586,462           | 710,287           | 463,325             | 154,300             |
| 租賃負債            | 273,379             | 273,590           | 759,760             | 2,586,887           |
| 應付公司債           | -                   | -                 | 1,806,300           | -                   |
| 長期借款            | -                   | -                 | 2,550,000           | -                   |
|                 | <u>\$ 9,336,052</u> | <u>\$ 983,877</u> | <u>\$ 5,579,385</u> | <u>\$ 2,741,187</u> |

衍生金融負債：

|                 |      |      |          |      |
|-----------------|------|------|----------|------|
| 轉換公司債嵌入<br>之選擇權 | \$ - | \$ - | \$ 7,045 | \$ - |
|-----------------|------|------|----------|------|

本集團與多家公、民營金融機構簽訂之綜合授信融資額度契約，其可供未來營業活動及履行資本承諾之未使用借款額度，尚屬允裕。

### (三) 公允價值資訊

1. 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。本集團持有之投資性不動產及可轉換公司債之嵌入贖回權與賣回權均屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款、長期應付票據及款項、存入保證金及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

民國 111 年 12 月 31 日：

|           | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級      | 合 計       |
|-----------|------|------|-----------|-----------|
| 資產：無。     |      |      |           |           |
| 負債        |      |      |           |           |
| 重複性公允價值   |      |      |           |           |
| 透過損益按公允價值 |      |      |           |           |
| 衡量之金融負債   |      |      |           |           |
| 轉換公司債嵌入   |      |      |           |           |
| 之選擇權      | \$ - | \$ - | \$ 15,896 | \$ 15,896 |

民國 110 年 12 月 31 日：

|           | 第一等級 | 第二等級      | 第三等級     | 合 計       |
|-----------|------|-----------|----------|-----------|
| 資產        |      |           |          |           |
| 重複性公允價值   |      |           |          |           |
| 透過損益按公允價值 |      |           |          |           |
| 衡量之金融資產   |      |           |          |           |
| 換匯合約      | \$ - | \$ 21,044 | \$ -     | \$ 21,044 |
| 負債        |      |           |          |           |
| 重複性公允價值   |      |           |          |           |
| 透過損益按公允價值 |      |           |          |           |
| 衡量之金融負債   |      |           |          |           |
| 轉換公司債嵌入   |      |           |          |           |
| 之選擇權      | \$ - | \$ -      | \$ 7,045 | \$ 7,045  |

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 衍生金融工具－換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂定匯率及利率估計未來現金流量，並以可以反映交易對手信用風險之折現率分別折現。
- B. 本集團用以衡量嵌入式衍生工具之債務工具公允價值之評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)9. 說明。

5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

|               | 111年      | 110年     |
|---------------|-----------|----------|
|               | 衍生工具      | 衍生工具     |
| 1月1日          | \$ 7,045  | \$ 5,995 |
| 認列於損益之損失      |           |          |
| 帳列營業外收入及支出    | 8,851     | 1,989    |
| 本期轉換          | -         | (939)    |
| 12月31日        | \$ 15,896 | \$ 7,045 |
| 期末持有負債之包含於損益之 |           |          |
| 未實現損失變動數(註)   | \$ 8,851  | \$ 1,989 |
| 註：帳列營業外收入及支出。 |           |          |

7. 民國 111 年度及 110 年度無第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門依據外部專家出具之精算報告進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|        | 111年12月31日 |        | 區間            |
|--------|------------|--------|---------------|
|        | 公允價值       | 評價技術   | 輸入值 (加權平均)    |
| 混合工具   |            |        |               |
| 轉換公司債  | \$ 15,896  | 二元樹可轉債 | 股價 19.50元     |
| 嵌入之選擇權 |            | 評價模型   | 波動度 30.23%    |
|        |            |        | 風險折現率 1.4908% |

|        | 110年12月31日 |        |       | 區間      |
|--------|------------|--------|-------|---------|
|        | 公允價值       | 評價技術   | 輸入值   | (加權平均)  |
| 混合工具   |            |        |       |         |
| 轉換公司債  | \$ 7,045   | 二元樹可轉債 | 股價    | 21.95元  |
| 嵌入之選擇權 |            | 評價模型   | 波動度   | 43.88%  |
|        |            |        | 風險折現率 | 0.5526% |

股價下跌使贖回權價值下降，波動度下降使贖回權價值下降，風險折現率上升使贖回權價值下降，故本期贖回權價值下降(因贖回權屬於發行公司金融資產)。賣回權也受股價、波動度、無風險利率變化影響，股價下跌使賣回權價值上升，波動度下降使賣回權價值上升，風險折現率上升使賣回權價值上升，故本期賣回權價值上升(因賣回權屬於發行公司金融負債)。

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

|      |       | 111年12月31日 |          |            |
|------|-------|------------|----------|------------|
|      |       | 認列於損益      |          |            |
|      | 輸入值   | 變動         | 有利變動     | 不利變動       |
| 金融負債 |       |            |          |            |
| 混合工具 | 股價波動度 | ±5%        | \$ 1,626 | (\$ 2,168) |
|      |       | 110年12月31日 |          |            |
|      |       | 認列於損益      |          |            |
|      | 輸入值   | 變動         | 有利變動     | 不利變動       |
| 金融負債 |       |            |          |            |
| 混合工具 | 股價波動度 | ±5%        | \$ 181   | (\$ 1,626) |

#### (四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團業已遵循中央流行疫情指揮中心宣布之相關措施及傳染病防治法相關之防疫規定，降低人員接觸，交互感染之風險。新型冠狀病毒肺炎之疫情對於本集團整體營運及財務狀況並無重大影響。

### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六、(二)之說明。
10. 母公司與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：請詳附表五。

#### (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)：  
請詳附表六。

#### (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。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

### 十四、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及修船艦為主要收入來源，其他業務主要包括製機、租賃及塗裝收入等，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。

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111年度：

|              | 造船艦                   | 修船艦                 | 其他營運部門            | 調整及<br>沖銷(註1)       | 合 併                   |
|--------------|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 外部收入         | \$ 20,498,875         | \$ 1,163,687        | \$ 331,488        | \$ -                | \$ 21,994,050         |
| 內部部門收入       | -                     | -                   | 451,857           | ( 451,857)          | -                     |
| 部門收入         | <u>\$ 20,498,875</u>  | <u>\$ 1,163,687</u> | <u>\$ 783,345</u> | <u>(\$ 451,857)</u> | <u>\$ 21,994,050</u>  |
| 部門(損)益       | <u>(\$ 3,572,990)</u> | <u>\$ 304,995</u>   | <u>\$ 171,231</u> | <u>\$ -</u>         | <u>(\$ 3,096,764)</u> |
| 未分配金額：       |                       |                     |                   |                     |                       |
| 一般營業費用       |                       |                     |                   |                     | (\$ 639,646)          |
| 折舊與攤銷        |                       |                     |                   |                     | ( 21,929)             |
| 利息收入         |                       |                     |                   |                     | 19,377                |
| 利息費用         |                       |                     |                   |                     | ( 162,460)            |
| 所得稅費用        |                       |                     |                   |                     | ( 6,151)              |
| 採用權益法認列之投資損益 |                       |                     |                   |                     | ( 29,485)             |
| 未分配金額合計      |                       |                     |                   |                     | <u>(\$ 840,294)</u>   |
| 部門資產(註2)     |                       |                     |                   |                     | <u>\$ 46,638,124</u>  |
| 採用權益法之投資     |                       |                     |                   |                     | <u>\$ 1,437,395</u>   |
| 非流動資產增加額     |                       |                     |                   |                     | <u>\$ -</u>           |
| 部門負債(註2)     |                       |                     |                   |                     | <u>\$ 36,824,498</u>  |

民國110年度：

|              | 造船艦                  | 修船艦               | 其他營運部門              | 調整及<br>沖銷(註1)       | 合 併                  |
|--------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 外部收入         | \$ 17,339,757        | \$ 822,077        | \$ 951,595          | \$ -                | \$ 19,113,429        |
| 內部部門收入       | -                    | -                 | 148,000             | ( 148,000)          | -                    |
| 部門收入         | <u>\$ 17,339,757</u> | <u>\$ 822,077</u> | <u>\$ 1,099,595</u> | <u>(\$ 148,000)</u> | <u>\$ 19,113,429</u> |
| 部門(損)益       | <u>\$ 271,292</u>    | <u>\$ 223,249</u> | <u>\$ 60,678</u>    | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 555,219</u>    |
| 未分配金額：       |                      |                   |                     |                     |                      |
| 一般營業費用       |                      |                   |                     |                     | (\$ 539,317)         |
| 折舊與攤銷        |                      |                   |                     |                     | ( 18,816)            |
| 利息收入         |                      |                   |                     |                     | 1,249                |
| 利息費用         |                      |                   |                     |                     | ( 101,200)           |
| 所得稅費用        |                      |                   |                     |                     | ( 762)               |
| 採用權益法認列之投資損益 |                      |                   |                     |                     | ( 42,553)            |
| 未分配金額合計      |                      |                   |                     |                     | <u>(\$ 701,399)</u>  |
| 部門資產(註2)     |                      |                   |                     |                     | <u>\$ 43,721,511</u> |
| 採用權益法之投資     |                      |                   |                     |                     | <u>\$ 1,466,880</u>  |
| 非流動資產增加額     |                      |                   |                     |                     | <u>\$ 1,433,233</u>  |
| 部門負債(註2)     |                      |                   |                     |                     | <u>\$ 30,457,971</u> |

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。

### (三)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：

|                | 111年度          | 110年度      |
|----------------|----------------|------------|
| 應報導營運部門(損失)利益  | (\$ 3,267,995) | \$ 494,541 |
| 其他營運部門利益       | 171,231        | 60,678     |
| 營運部門合計         | ( 3,096,764)   | 555,219    |
| 營業費用           | ( 661,575)     | ( 558,133) |
| 營業外收入及支出       | 216,002        | 13,229     |
| 繼續營業部門稅前(損失)利益 | (\$ 3,542,337) | \$ 10,315  |

### (四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自造船艦業務，收入餘額明細組成如下：

|        | 111年度         | 110年度         |
|--------|---------------|---------------|
| 造船艦收入  | \$ 20,498,875 | \$ 17,339,757 |
| 船艦維修收入 | 1,163,687     | 822,077       |
| 防蝕塗裝收入 | 257,209       | 256,299       |
| 機械製品收入 | ( 38,361)     | 473,390       |
| 其他收入   | 112,640       | 221,906       |
| 合計     | \$ 21,994,050 | \$ 19,113,429 |

### (五)地區別資訊

本集團地區別資訊如下：

|      | 111年度         |               | 110年度         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 非流動資產         | 收入            | 非流動資產         |
| 台灣   | \$ 18,730,819 | \$ 16,465,324 | \$ 17,346,116 | \$ 16,499,639 |
| 新加坡  | 3,062,775     | -             | -             | -             |
| 賴比瑞亞 | ( 3,600)      | -             | 1,419,012     | -             |
| 其他   | 204,056       | -             | 348,301       | -             |
| 合計   | \$ 21,994,050 | \$ 16,465,324 | \$ 19,113,429 | \$ 16,499,639 |

(六) 重要客戶資訊

本集團外部客戶收入佔銷貨收入 10%以上之客戶資訊如下：

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>111 年 度</u>       |            |
|----------------|----------------------|------------|
|                | <u>收 入</u>           | <u>部 門</u> |
| 戊客戶            | \$ 12,109,972        | 造船艦部門      |
| 丙客戶            | 3,009,780            | 造船艦部門      |
| D客戶            | 2,708,526            | 造船艦部門      |
|                | <u>\$ 17,828,278</u> |            |

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>110 年 度</u>       |            |
|----------------|----------------------|------------|
|                | <u>收 入</u>           | <u>部 門</u> |
| 戊客戶            | \$ 7,410,960         | 造船艦部門      |
| H客戶            | 4,324,686            | 造船艦部門      |
| D客戶            | 3,738,150            | 造船艦部門      |
|                | <u>\$ 15,473,796</u> |            |

(以下空白)

台灣國際造船股份有限公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司  | 貸與對象         | 往來項目      | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額       | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要<br>之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |            | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額  | 備註 |
|------------|--------------|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|------------|-----------------|--------------|----|
|            |              |              |           |            |            |            |            |       |            |            |                      |              | 名稱  | 價值         |                 |              |    |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是          | \$ 210,000 | \$ 210,000 | \$ 130,000 | 2.44% | 短期融通資金必要   | -          | 營運週轉                 | -            | 本票  | \$ 210,000 | \$ 980,994      | \$ 3,923,979 | 註2 |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定如下：

(1)資金貸與對象，除子公司或轉投資公司因業務需要而有短期融通資金之必要者，不得貸與股東或任何他人。

(2)資金貸與總額，不得超過本公司淨值之40%。

(3)對單一對象資金貸與之限額，以不超過本公司淨值10%為限，但為本公司直接或間接持股百分之百之子公司，不在此限。

台灣國際造船股份有限公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象            |    | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額  | 屬母公司對 屬子公司對 |             |                | 備註   |
|----|------------------|--------------------|----|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|----------------|------|
|    |                  | 公司名稱               | 關係 |                 |                |              |            |                      |                               |               | 子公司背書<br>保證 | 母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 |      |
| 0  | 台灣國際造船<br>股份有限公司 | 台船動力科技<br>股份有限公司   | 2  | \$ 68,669,636   | \$ 530,000     | \$ 530,000   | \$500,000  | -                    | 5%                            | \$ 78,479,584 | Y           | N           | N              | 註3   |
| 0  | "                | 台船環海風電工程<br>股份有限公司 | 2  | 68,669,636      | 28,908,120     | 28,908,120   | -          | -                    | 295%                          | 78,479,584    | N           | N           | N              | 註3、4 |

註1：編號欄之說明如下：

- (1)本公司輸入0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務往來關係之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司為他人背書或提供保證管理要點規定如下：

- (1)本公司背書保證之總額：不得超過本公司淨值之百分之八百。
- (2)本公司對單一企業背書保證之金額：不得超過本公司淨值百分之七百為限。

如為有業務往來之公司，背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：該筆外幣保證計歐元8,835億元，以財務報告日之匯率為32.72予以換算為新台幣。

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111年1月1日至12月31日

附表三

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 |         |         |    |
|--------------|----------------|----------|---------|----------------|-------------------|--------------|----|------------|---------|---------|----|
|              |                |          | 估總進(銷)貨 |                |                   | 估總應收(付)票據、帳款 |    |            |         |         |    |
| 進(銷)貨之公司     | 交易對象名稱         | 關係       | 進(銷)貨   | 金 額            | 之 比 率             | 授信期間         | 單價 | 授信期間       | 餘 額     | 之 比 率   | 備註 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船環海風電工程股份有限公司 | 其他關係人    | (銷貨)    | (\$ 1,768,669) | (8.13%)           | 註1           | 註1 | 註1         | \$ -    | -       | 註2 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 中鋼運通股份有限公司     | 其他關係人    | (銷貨)    | ( 204,000)     | (0.94%)           | 註1           | 註1 | 註1         | -       | -       | 註3 |
| 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      | 448,291        | 4.59%             | 註1           | 註1 | 註1         | -       | -       | 註3 |
| 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     | 進貨      | 166,297        | 1.70%             | 註1           | 註1 | 註1         | (6,430) | (0.54%) |    |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 藍傑有限公司         | 母子公司     | 進貨      | 121,582        | 1.24%             | 註1           | 註1 | 註1         | (2,105) | (0.18%) |    |

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：本公司對台船環海風電工程股份有限公司之合約資產為\$1,643,123。

註3：已於民國111年6月22日董事任期屆滿解任，另詳附註七、關係人交易之說明。

台灣國際造船股份有限公司

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

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象名稱       | 關係   | 應收關係人      |     | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項 | 提列備抵 |      |
|--------------|--------------|------|------------|-----|-----------|------|---------|------|------|
|              |              |      | 款項餘額       | 週轉率 | 金額        | 處理方式 | 期後收回金額  | 損失金額 |      |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司 | 母子公司 | \$ 130,000 | -   | \$ -      | -    | \$ -    | -    | \$ - |



台灣國際造船股份有限公司

母公司與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111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱        | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形      |            |      | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註3) |
|------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|------------|------|---------------------------|
|            |              |              |                 | 科 目         | 金 額        | 交易條件 |                           |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 外包費         | \$ 166,297 | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 不動產、廠房及設備   | 90,587     | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 預付貨款        | 53,982     | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 營業收入        | 28,723     | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 應付帳款        | 6,430      | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 外包費         | 121,582    | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 應付帳款        | 2,105      | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司 | 母公司對子公司         | 其他應收款(資金貸與) | 130,000    | 註5   | -                         |
| 1          | 台船防蝕股份有限公司   | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 外包費         | 44,394     | 註4   | -                         |
| 1          | 台船防蝕股份有限公司   | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 應付帳款        | 22,093     | 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。

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。

註5：對子公司之放款條件為額度首次動用後1年內清償，以浮動利率(2.44%)計息，民國111年度收取利息計\$676。

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（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表六

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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|--------------|------------------|------|------------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|---------------|---------------|----|
|              |                  |      |                        | 本期期末         | 去年年底         | 股數         | 比率     | 帳面金額         |               |               |    |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船環海風電工程股份有限公司   | 台灣   | 電纜安裝、機械安裝、船舶出租、船舶勞務承攬等 | \$ 1,549,500 | \$ 1,549,500 | 15,651,515 | 50.00  | \$ 1,425,111 | (\$ 60,612)   | (\$ 30,306)   | 註1 |
| 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、油漆及噴砂工程等         | 125,000      | 125,000      | 15,471,504 | 100.00 | 207,141      | 28,426        | 28,426        |    |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司     | 台灣   | 船舶及其零件製造等              | 62,550       | 45,000       | 6,500,000  | 86.67  | 23,906       | ( 38,209)     | ( 16,489)     |    |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 臺灣風能訓練股份有限公司     | 台灣   | 研究發展及能源技術服務等           | 12,000       | 12,000       | 1,200,000  | 12.00  | 12,284       | 6,845         | 821           | 註1 |
| 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、建築組件及發電機械等      | 4,000        | 4,000        | 400,000    | 40.00  | -            | ( 854)        | -             | 註1 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 福海風力發電股份有限公司     | 台灣   | 發電業                    | 178,156      | 178,156      | 15,000,000 | 31.44  | -            | ( 40,017)     | -             | 註1 |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | 藍傑有限公司           | 台灣   | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程及人力派遣等    | 25,000       | 25,000       | -          | 100.00 | 29,656       | 3,971         | -             | 註2 |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | 台船營造興業有限公司       | 台灣   | 營造工程                   | 20,149       | -            | -          | 100.00 | 20,208       | 59            | -             | 註2 |
| 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 | 香港   | 海事工程資訊及服務              | 304          | 304          | 100        | 100.00 | ( 142)       | ( 169)        | -             | 註2 |

註1：另請詳附註六、(七)採用權益法之投資之說明。

註2：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。

台灣國際造船股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表七

| 主要股東名稱          | 持有股數        | 股份     |
|-----------------|-------------|--------|
|                 |             | 持股比例   |
| 行政院國家發展基金管理會    | 136,032,305 | 14.59% |
| 經濟部             | 105,070,366 | 11.27% |
| 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 | 64,603,733  | 6.93%  |
| 財團法人國防工業發展基金會   | 53,571,428  | 5.74%  |

說明：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(3)本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

(4)持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

(5)已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為931,787,296股=931,787,296(普通股)+0(特別股)。

台灣國際造船股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 2208)

公司地址：高雄市小港區中鋼路 3 號  
電 話：(07)805-9888

台灣國際造船股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| 項  | 目                         | 頁次/編號/索引 |
|----|---------------------------|----------|
| 一、 | 封面                        | 1        |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 4    |
| 三、 | 會計師查核報告                   | 5 ~ 8    |
| 四、 | 個體資產負債表                   | 9 ~ 10   |
| 五、 | 個體綜合損益表                   | 11       |
| 六、 | 個體權益變動表                   | 12       |
| 七、 | 個體現金流量表                   | 13 ~ 14  |
| 八、 | 個體財務報表附註                  | 15 ~ 68  |
|    | (一) 公司沿革                  | 15       |
|    | (二) 通過財報之日期及程序            | 15       |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 15 ~ 16  |
|    | (四) 重要會計政策之彙總說明           | 16 ~ 25  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25       |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 25 ~ 52  |
|    | (七) 關係人交易                 | 53 ~ 58  |
|    | (八) 質押之資產                 | 58       |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 58 ~ 59  |

| 項    | 目                  | 頁次/編號/索引 |
|------|--------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失            | 60       |
| (十一) | 重大之期後事項            | 60       |
| (十二) | 其他                 | 60 ~ 67  |
| (十三) | 附註揭露事項             | 68       |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊      | 68       |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊       | 68       |
|      | 3. 大陸投資資訊          | 68       |
|      | 4. 主要股東資訊          | 68       |
| (十四) | 部門資訊               | 68       |
| 九、   | 重要會計項目明細表          |          |
|      | 現金及約當現金明細表         | 明細表一     |
|      | 合約資產明細表            | 明細表二     |
|      | 應收帳款淨額明細表          | 明細表三     |
|      | 存貨明細表              | 明細表四     |
|      | 預付款項明細表            | 附註六(六)   |
|      | 採用權益法之投資變動明細表      | 明細表五     |
|      | 不動產、廠房及設備成本變動明細表   | 附註六(八)   |
|      |                    | 附註四(十五)及 |
|      | 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | 六(八)     |
|      | 使用權資產成本變動明細表       | 明細表六     |
|      | 使用權資產累計折舊變動明細表     | 明細表七     |
|      | 短期借款明細表            | 明細表八     |

| 項                       | 目 | 頁次/編號/索引 |
|-------------------------|---|----------|
| 應付短期票券明細表               |   | 明細表九     |
| 合約負債明細表                 |   | 明細表十     |
| 應付帳款明細表                 |   | 明細表十一    |
| 其他應付款明細表                |   | 明細表十二    |
| 應付公司債明細表                |   | 明細表十三    |
| 長期借款明細表                 |   | 明細表十四    |
| 租賃負債明細表                 |   | 明細表十五    |
| 營業收入明細表                 |   | 明細表十六    |
| 營業成本明細表                 |   | 明細表十七    |
| 製造費用明細表                 |   | 明細表十八    |
| 推銷費用明細表                 |   | 明細表十九    |
| 管理費用明細表                 |   | 明細表二十    |
| 研究發展費用明細表               |   | 明細表二十一   |
| 財務成本明細表                 |   | 附註六(二十九) |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表二十二   |

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003755 號

台灣國際造船股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

台灣國際造船股份有限公司(以下簡稱「台船公司」)民國111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台船公司民國111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台船公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台船公司民國111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台船公司民國111年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：



## 建造合約之預估總工程成本之評估

### 事項說明

台船公司建造合約之會計政策請詳個體財務報表附註四、(三十)；建造合約預估總工程成本之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五。

台船公司主要業務為船舶及艦艇之設計與建造。建造合約成本估計過程，包含裝備、素材成本、人工成本及建造費用估計所依據資料及假設基礎易有主觀判斷並具有高度不確定性，導致對預估總成本衡量結果之影響重大，進而影響工程損益之計算。

因台船公司針對建造合約成本估計所依據資料及假設之完整性及攸關性，常涉及主觀判斷因而具有高度不確定性，且考量預估總成本對財務報表影響重大，列為查核中最為重要項目。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估台船公司對於預估總工程成本估計作業之攸關內部控制有效性，包含：
  - (1) 公司管理階層作會計估計時，其所使用資料之完整性、攸關性及正確性。
  - (2) 會計估計由適當層級之管理階層複核及核准。
  - (3) 公司管理階層對從事涉及會計估計之人員及為該交易作會計估計人員間之職能分工情形。
2. 取得財務報導期間所採用之預估完工成本表，抽核測試預估總工程成本所依據資料之正確性、完整性及攸關性，以及已依該等資料及管理階層之假設作出適當估計。
3. 比較已完工之同型船或類似船之完工成本及投入工作量，以評估其合理性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

公司管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台船公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台船公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台船公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台船公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台船公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台船公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台船公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台船公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

王國華



會計師

吳建志

吳建志



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

台灣國際造船股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                         | 附註                | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-------------------------|-------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                         |                   | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                         |                   |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金                 |                   | \$ 2,597,123    | 5   | \$ 2,597,123    | 6   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產－流動 |                   | -               | -   | 21,044          |     |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流<br>動    | 六(三)及八            | 15,441          | -   | 16,841          | -   |
| 1140  | 合約資產－流動                 | 六(二十二)<br>(二十六)及七 | 4,226,237       | 9   | 2,780,143       | 6   |
| 1170  | 應收帳款淨額                  | 六(四)(二十二)         | 1,219,543       | 3   | 1,972,696       | 5   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額              | 六(四)(二十二)及<br>七   | 83,873          | -   | 46,250          | -   |
| 1200  | 其他應收款                   |                   | 8,159           | -   | 10,063          | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人               | 七                 | 130,042         | -   | 158             | -   |
| 130X  | 存貨                      | 六(五)(二十二)         | 5,508,042       | 12  | 2,827,237       | 6   |
| 1410  | 預付款項                    | 六(六)及七            | 12,690,526      | 28  | 13,248,776      | 31  |
| 1479  | 其他流動資產－其他               |                   | 18,044          | -   | 922             | -   |
| 11XX  | 流動資產合計                  |                   | 26,152,163      | 57  | 23,521,253      | 54  |
| 非流動資產 |                         |                   |                 |     |                 |     |
| 1550  | 採用權益法之投資                | 六(七)及七            | 1,668,442       | 4   | 1,685,071       | 4   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備               | 六(八)及七            | 12,983,367      | 28  | 12,815,078      | 30  |
| 1755  | 使用權資產                   | 六(九)              | 3,150,472       | 7   | 3,399,266       | 8   |
| 1760  | 投資性不動產淨額                | 六(十)(十一)          | 211,559         | -   | 212,239         | -   |
| 1780  | 無形資產                    | 六(十二)             | 34,774          | -   | 36,473          | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產                 | 六(三十二)            | 1,493,482       | 3   | 1,522,513       | 4   |
| 1920  | 存出保證金                   |                   | 238,691         | 1   | 162,918         | -   |
| 1975  | 淨確定福利資產－非流動             | 六(二十)             | 131,397         | -   | 11,403          | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計                 |                   | 19,912,184      | 43  | 19,844,961      | 46  |
| 1XXX  | 資產總計                    |                   | \$ 46,064,347   | 100 | \$ 43,366,214   | 100 |

(續次頁)



台灣國際造船股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                      | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日 |                   |           |
|-----------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|
|                 | 附註                   | 金額                | %               | 金額                | %         |
| <b>流動負債</b>     |                      |                   |                 |                   |           |
| 2100            | 短期借款                 | \$ 1,094,580      | 15              | \$ 2,795,834      | 6         |
| 2110            | 應付短期票券               | 3,599,654         | 8               | 3,599,104         | 8         |
| 2130            | 合約負債—流動              |                   |                 |                   |           |
|                 | (二十九)及七              | 667,010           | 17              | 10,359,590        | 24        |
| 2150            | 應付票據                 | -                 | -               | 32,400            | -         |
| 2170            | 應付帳款                 | 1,171,291         | 3               | 881,832           | 2         |
| 2180            | 應付帳款—關係人             | 11,200            | -               | 6,151             | -         |
| 2200            | 其他應付款                | 1,126,343         | 2               | 1,179,657         | 3         |
| 2250            | 負債準備—流動              | 1,144,469         | 2               | 1,011,981         | 2         |
| 2280            | 租賃負債—流動              | 269,504           | 1               | 273,379           | 1         |
| 2310            | 預收款項                 | 91,022            | -               | 14,590            | -         |
| 21XX            | <b>流動負債合計</b>        | <u>22,104,073</u> | <u>48</u>       | <u>20,154,518</u> | <u>46</u> |
| <b>非流動負債</b>    |                      |                   |                 |                   |           |
| 2500            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 | 15,896            | -               | 7,045             | -         |
| 2530            | 應付公司債                | 1,775,013         | 4               | 1,760,726         | 4         |
| 2540            | 長期借款                 | 6,995,805         | 15              | 2,548,831         | 6         |
| 2570            | 遞延所得稅負債              | 1,324,697         | 3               | 1,324,697         | 3         |
| 2580            | 租賃負債—非流動             | 2,947,811         | 6               | 3,180,811         | 7         |
| 2610            | 長期應付票據及款項            | 717,121           | 2               | 705,134           | 2         |
| 2630            | 長期遞延收入               | 125,238           | -               | 181,604           | -         |
| 2645            | 存入保證金                | 247,340           | 1               | 257,669           | 1         |
| 2670            | 其他非流動負債—其他           | 1,405             | -               | 7,957             | -         |
| 25XX            | <b>非流動負債合計</b>       | <u>14,150,326</u> | <u>31</u>       | <u>9,974,474</u>  | <u>23</u> |
| 2XXX            | <b>負債總計</b>          | <u>36,254,399</u> | <u>79</u>       | <u>30,128,992</u> | <u>69</u> |
| <b>權益</b>       |                      |                   |                 |                   |           |
| <b>股本</b>       |                      |                   |                 |                   |           |
| 3110            | 普通股股本                |                   |                 |                   |           |
|                 | (二十一)<br>(二十三)及七     | 9,317,873         | 20              | 9,317,873         | 22        |
| <b>資本公積</b>     |                      |                   |                 |                   |           |
| 3200            | 資本公積                 | 752,878           | 1               | 3,692,913         | 9         |
| <b>保留盈餘</b>     |                      |                   |                 |                   |           |
| 3320            | 特別盈餘公積               | 3,166,471         | 7               | 3,166,471         | 7         |
| 3350            | 待彌補虧損                | ( 3,427,274 )     | ( 7 )           | ( 2,940,035 )     | ( 7 )     |
| 3XXX            | <b>權益總計</b>          | <u>9,809,948</u>  | <u>21</u>       | <u>13,237,222</u> | <u>31</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                      |                   |                 |                   |           |
| 重大之期後事項         |                      |                   |                 |                   |           |
| 3X2X            | <b>負債及權益總計</b>       | \$ 46,064,347     | 100             | \$ 43,366,214     | 100       |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆

經理人：魏正賜

會計主管：許祐禎

台灣國際造船股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                                | 附註                          | 111年度<br>金額    | %     | 110年度<br>金額   | %    |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|-------|---------------|------|
| 4000 營業收入                         | 六(六)(六)及七                   | \$ 21,757,224  | 100   | \$ 18,851,761 | 100  |
| 5000 營業成本                         | 六(五)(七)<br>(五十一)(五十二)<br>及七 | (24,907,591)   | (115) | (18,309,359)  | (97) |
| 5900 營業(毛損)毛利                     |                             | (3,156,237)    | (15)  | 542,402       | 3    |
| 營業費用                              | 六(三十)<br>(三十一)              |                |       |               |      |
| 6100 推銷費用                         |                             | (60,752)       | -     | (62,572)      | -    |
| 6200 管理費用                         |                             | (337,492)      | (2)   | (345,941)     | (2)  |
| 6300 研究發展費用                       |                             | (109,870)      | -     | (116,810)     | (1)  |
| 6450 預期信用減損損失                     | 十二(二)                       | (21,444)       | -     | (7,008)       | -    |
| 6000 營業費用合計                       |                             | (529,558)      | (2)   | (532,331)     | (3)  |
| 6900 營業(損失)利益                     |                             | (3,685,795)    | (17)  | 10,071        | -    |
| 營業外收入及支出                          |                             |                |       |               |      |
| 7100 利息收入                         | 七                           | 19,712         | -     | 1,196         | -    |
| 7010 其他收入                         | 六(十)(十九)<br>(二十七)           | 111,442        | 1     | 209,296       | 1    |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(二十八)                      | 205,846        | 1     | (63,183)      | -    |
| 7050 財務成本                         | 六(八)(九)<br>(十九)(二十九)        | (160,425)      | (1)   | (100,382)     | (1)  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 | 六(七)                        | (17,548)       | -     | (43,800)      | -    |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |                             | 159,027        | 1     | 3,127         | -    |
| 7900 稅前(淨損)淨利                     |                             | (3,526,768)    | (16)  | 13,198        | -    |
| 7950 所得稅利益                        | 六(三十二)                      | -              | -     | 37            | -    |
| 8200 本期(淨損)淨利                     |                             | (\$ 3,526,768) | (16)  | \$ 13,235     | -    |
| 其他綜合損益                            |                             |                |       |               |      |
| 不重分類至損益之項目：                       |                             |                |       |               |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                  | 六(二十)                       | \$ 145,156     | -     | \$ 40,933     | -    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得<br>稅           | 六(三十二)                      | (29,031)       | -     | (8,187)       | -    |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                   |                             | \$ 116,125     | -     | \$ 32,746     | -    |
| 8500 本期綜合損益總額                     |                             | (\$ 3,410,643) | (16)  | \$ 45,981     | -    |
| 每股(虧損)盈餘                          | 六(三十三)                      |                |       |               |      |
| 9750 基本及稀釋每股(虧損)盈餘                |                             | (\$ 3.78)      |       | \$ 0.02       |      |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆

經理人：魏正賜

會計主管：許祐禎



台灣國際造船股份有限公司  
個體權益變動表  
民國110年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註              | 普通股          | 股本           | 資本公積         | 特別盈餘公積         | 留待彌補虧損        | 盈餘合計 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|------|
|                 | \$ 4,730,555 | \$ 1,044,071 | \$ 3,166,471 | (\$ 2,986,016) | \$ 5,008,081  |      |
|                 | -            | -            | -            | 13,235         | 13,235        |      |
|                 | -            | -            | -            | 32,746         | 32,746        |      |
|                 | -            | -            | -            | 45,981         | 45,981        |      |
| 六(二十三)(二十四)及七   | 4,500,000    | 3,367,059    | -            | -              | 7,867,059     |      |
| 六(二十一)(二十四)及七   | -            | 128,818      | -            | -              | 128,818       |      |
| 六(十七)(二十三)(二十四) | 87,318       | 99,965       | -            | -              | 187,283       |      |
|                 | \$ 9,317,873 | \$ 3,692,913 | \$ 3,166,471 | (\$ 2,940,035) | \$ 13,237,222 |      |
|                 | \$ 9,317,873 | \$ 3,692,913 | \$ 3,166,471 | (\$ 2,940,035) | \$ 13,237,222 |      |
|                 | -            | -            | -            | ( 3,526,768)   | ( 3,526,768)  |      |
|                 | -            | -            | -            | 116,125        | 116,125       |      |
|                 | -            | -            | -            | ( 3,410,643)   | ( 3,410,643)  |      |
| 六(二十四)(二十五)     | -            | ( 2,940,035) | -            | 2,940,035      | -             |      |
| 六(七)            | -            | -            | -            | ( 16,631)      | ( 16,631)     |      |
|                 | \$ 9,317,873 | \$ 752,878   | \$ 3,166,471 | (\$ 3,427,274) | \$ 9,809,948  |      |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆



經理人：魏正賜



會計主管：許祐禎



台灣國際造船股份有限公司  
現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註        | 年 度         | 110       | 年 度         |          |
|----------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|----------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |           |             |           |             |          |
| 本期稅前(淨損)淨利                 |           | 3,526,768 ) | \$        | 13,198      |          |
| 調整項目                       |           |             |           |             |          |
| 收益費損項目                     |           |             |           |             |          |
| 預期信用減損損失                   | 六(三)      | 21,444      |           | 7,008       |          |
| 不動產、廠房及設備折舊費用              | 六(三十)     | 650,897     |           | 650,135     |          |
| 使用權資產折舊費用                  | 六(三十一)    | 246,262     |           | 246,496     |          |
| 投資性不動產折舊費用                 | 六(三十一)    | 680         |           | 679         |          |
| 攤銷費用                       | 六(十二)(三十) | 20,148      |           | 12,125      |          |
| 採用權益法認列之投資損益份額             | 六(七)      | 17,548      |           | 43,800      |          |
| 利息收入                       | (         | 19,712 )    | (         | 1,196 )     |          |
| 政府補助收入                     | 六(二十七)    |             |           |             |          |
|                            | (二十九)     |             |           |             |          |
|                            | (三十四)     | (           | 11,987 )  | (           | 11,787 ) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | 六(二十八)    | 18,245      | (         | 19,055 )    |          |
| 處分不動產、廠房及設備損失              | 六(二十八)    | 522         |           | 5,633       |          |
| 利息費用                       | 六(二十九)    | 160,425     |           | 100,382     |          |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 六(二十一)    | -           |           | 128,818     |          |
| 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             |           |             |           |             |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動減少      |           | 11,649      |           | -           |          |
| 合約資產—流動(增加)減少              | (         | 1,459,788 ) |           | 1,744,178   |          |
| 應收帳款減少(增加)                 | (         | 750,294 )   | (         | 810,651 )   |          |
| 應收帳款—關係人增加                 | (         | 38,006 )    | (         | 25,939 )    |          |
| 其他應收款減少                    |           | 2,756       |           | 16,081      |          |
| 其他應收款—關係人減少                |           | 116         |           | 15,287      |          |
| 存貨增加                       | (         | 2,680,805 ) | (         | 477,875 )   |          |
| 預付款項減少(增加)                 |           | 558,250     | (         | 3,352,072 ) |          |
| 其他流動資產—其他(增加)減少            | (         | 17,122 )    |           | 54          |          |
| 淨確定福利資產—非流動減少(增加)          |           | 25,162      | (         | 11,403 )    |          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |           |             |           |             |          |
| 合約負債—流動(減少)增加              | (         | 2,672,580 ) |           | 3,660,800   |          |
| 應付票據(減少)增加                 | (         | 32,400 )    |           | 24,300      |          |
| 應付票據—關係人減少                 | -         | (           | 111,592 ) |             |          |
| 應付帳款增加(減少)                 |           | 289,459     | (         | 608,735 )   |          |
| 應付帳款—關係人增加(減少)             |           | 5,049       | (         | 2,211 )     |          |
| 其他應付款減少                    | (         | 42,947 )    | (         | 109,292 )   |          |
| 負債準備—流動增加(減少)              |           | 132,488     | (         | 276,697 )   |          |
| 預收款項增加(減少)                 |           | 32,053      | (         | 5,870 )     |          |
| 淨確定福利負債—非流動增加              |           | -           |           | 37,532      |          |
| 營運產生之現金(流出)流入              | (         | 7,558,668 ) |           | 882,131     |          |
| 收取之利息                      |           | 18,860      |           | 1,179       |          |
| 支付之利息                      | (         | 129,178 )   | (         | 74,122 )    |          |
| 退還之所得稅                     |           | -           |           | 572         |          |
| 營業活動之淨現金(流出)流入             | (         | 7,668,986 ) |           | 809,760     |          |

(續次頁)



台灣國際造船股份有限公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註     | 年 度 | 110         | 年 度           |
|------------------------|--------|-----|-------------|---------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>       |        |     |             |               |
| 其他應收款－關係人增加(資金貸與)      |        | (   | 130,000 )   | \$ -          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加) |        |     | 1,400       | ( 16,841 )    |
| 取得採用權益法之投資             | 六(七)   | (   | 17,550 )    | ( 495,000 )   |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數       | 六(三十四) | (   | 843,031 )   | ( 2,186,888 ) |
| 取得無形資產                 | 六(十二)  | (   | 18,449 )    | ( 27,253 )    |
| 存出保證金增加                |        | (   | 143,959 )   | ( 113,068 )   |
| 存出保證金減少                |        |     | 68,186      | 3,233         |
| 投資活動之淨現金流出             |        | (   | 1,083,403 ) | ( 2,835,817 ) |
| <b>籌資活動之現金流量</b>       |        |     |             |               |
| 短期借款增加(減少)             | 六(三十五) |     | 4,208,746   | ( 2,403,312 ) |
| 應付短期票券增加               | 六(三十五) |     | -           | 900,000       |
| 舉借長期借款                 | 六(三十五) |     | 4,450,000   | -             |
| 償還長期借款                 | 六(三十五) | -   | (           | 2,650,000 )   |
| 租賃本金償還                 | 六(三十五) | (   | 234,343 )   | ( 231,920 )   |
| 存入保證金增加                | 六(三十五) |     | 127,060     | 136,269       |
| 存入保證金減少                | 六(三十五) | (   | 137,389 )   | ( 140,409 )   |
| 其他非流動負債－其他減少           | 六(三十五) | (   | 6,552 )     | ( 12,171 )    |
| 現金增資                   | 六(二十三) |     | -           | 7,867,059     |
| 籌資活動之淨現金流入             |        |     | 8,407,522   | 3,465,516     |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       |        | (   | 344,867 )   | 1,439,459     |
| 期初現金及約當現金餘額            | 六(一)   |     | 2,597,123   | 1,157,664     |
| 期末現金及約當現金餘額            | 六(一)   | \$  | 2,252,256   | \$ 2,597,123  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文隆



經理人：魏正賜



會計主管：許祐禎



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

- (一)民國 35 年 5 月 1 日由政府投資成立「台灣機械造船有限公司」，後為便於管理，將機械與造船分割，組成「台灣機械」及「台灣造船」兩公司。50 年代後期，政府於高雄小港興建大造船廠，即目前台灣國際造船股份有限公司(以下簡稱「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，將中國造船公司與台灣造船公司合併改組，合併存續公司成為中國造船公司，即為本公司。本公司主要業務為船舶、艦艇、陸上機具承作、製造及維修。
- (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

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

## 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」              | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 民國111年1月1日          |
| 2018-2020週期之年度改善                      | 民國111年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之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<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 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        |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」                        | 民國113年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」                          | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」                          | 民國113年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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. 編製符合經金管會認可並發布生效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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，採永續盤存制，成本依加權平均法計算。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (十三) 採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 採用權益法之投資－合資

本公司聯合協議之投資依其合約權利及義務分類為合資，採用權益法認列其於合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

|        |            |
|--------|------------|
| 土地改良物  | 5 年 ~ 50 年 |
| 房屋及建築  | 8 年 ~ 65 年 |
| 機器設備   | 2 年 ~ 58 年 |
| 運輸設備   | 3 年 ~ 40 年 |
| 租賃權益改良 | 14 年       |
| 其他設備   | 3 年 ~ 14 年 |

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；

- (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本；及
- (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 60 年。

(十八) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減列交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

- 1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。



## (二十二) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十三) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十四) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，續後按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十五) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司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時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

## 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十九)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (三十)收入認列

1. 本公司承攬造船船舶、艦艇及製機等建造合約收入，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務，收入係以資產負債表日止完工比例認列，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為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已投入建造超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已投入時則認列為合約負債。
2. 本公司承攬船艦維修及塗裝工程等勞務合約收入，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務，收入係以資產負債表日止完工比例認列，完工比例係依已實際發生成本佔估計總成本之比例為基礎決定。於合約初期，本公司可能無法合理衡量履約義務之結果，但預期可回收滿足履約義務之已發生成本。本公司於可合理衡量履約義務結果前，僅在已發生成本之範圍內認列收入。
3. 本公司對收入、成本及完工比例之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

4. 本公司與客戶簽訂之合約，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
5. 本公司從事之船舶租賃業務分類為營業租賃，營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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

本公司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。

工程合約成本估計過程，包含裝備、素材成本、人工成本及建造費用估計所依據資料及假設基礎易有主觀判斷並具有高度不確定性，導致對預估總成本衡量結果之影響重大，進而影響工程損益之計算。

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 111 年度工程利益分別減少 \$546,928 或增加 \$591,661 (民國 110 年度工程利益分別減少 \$437,747 或增加 \$357,961)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

|          | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 410              | \$ 510              |
| 支票及活期存款  | 560,971             | 1,941,760           |
| 定期存款     | 1,690,875           | 654,853             |
|          | <u>\$ 2,252,256</u> | <u>\$ 2,597,123</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因提供開立信用狀及保證函質押擔保等用途受限之現金及約當現金計\$15,441 及\$16,841 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六、(三)按攤銷後成本衡量之金融資產。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

| 項                   | 目 | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|---------------------|---|-------------|-------------|
| 流動項目：               |   |             |             |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產  |   |             |             |
| 換匯換利合約              |   | \$ -        | \$ 21,044   |
| 非流動項目：              |   |             |             |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債 |   |             |             |
| 轉換公司債嵌入之賣回權與買回權     |   | (\$ 16,805) | (\$ 16,805) |
| 評價調整                |   | 909         | 9,760       |
|                     |   | (\$ 15,896) | (\$ 7,045)  |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益情形，請詳附註六、(二十八)。
2. 本公司承作換匯換利合約交易之目的，主要係為規避預期交易因匯率波動所產生之風險，於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之匯率及利率交換合約如下：

| 110年12月31日 |           |        |        |
|------------|-----------|--------|--------|
| 合約金額(仟元)   | 到期日       | 支付利率區間 | 收取利率區間 |
| 歐元 17,611  | 111.11.25 | —      | 0.433% |

截至民國 111 年 12 月 31 日止，無此情事。

3. 有關本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件，請詳六、(十七)、應付公司債項目之說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項       | 目 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|---|------------|------------|
| 流動項目：   |   |            |            |
| 受限制銀行存款 |   | \$ 15,441  | \$ 16,841  |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$15,441 及\$16,841。
2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險請詳附註十二、(二)。

(四) 應收帳款淨額

|          | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|----------|--------------|--------------|
| 應收工程款    | \$ 1,296,416 | \$ 2,178,306 |
| 應收修船款    | 250,336      | 118,741      |
| 應收租賃款    | 1,099        | 1,099        |
|          | 1,547,851    | 2,298,146    |
| 減：備抵呆帳   | ( 328,308)   | ( 325,450)   |
|          | 1,219,543    | 1,972,696    |
| 應收帳款－關係人 | 84,256       | 46,250       |
| 減：備抵呆帳   | ( 383)       | -            |
|          | 83,873       | 46,250       |
|          | \$ 1,303,416 | \$ 2,018,946 |

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收款(含關係人)餘額主要為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為\$1,464,932。
2. 考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,303,416 及 \$2,018,946。
3. 本公司無逾期之應收帳款。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

|         | 111 年 12 月 31 日 |             |              |
|---------|-----------------|-------------|--------------|
|         | 成本              | 備抵跌價損失      | 帳面金額         |
| 原料      | \$ 5,262,770    | (\$ 37,271) | \$ 5,225,499 |
| 在製品及在修品 | 282,543         | -           | 282,543      |
|         | \$ 5,545,313    | (\$ 37,271) | \$ 5,508,042 |
|         | 110 年 12 月 31 日 |             |              |
|         | 成本              | 備抵跌價損失      | 帳面金額         |
| 原料      | \$ 2,759,321    | (\$ 38,677) | \$ 2,720,644 |
| 在製品及在修品 | 106,593         | -           | 106,593      |
|         | \$ 2,865,914    | (\$ 38,677) | \$ 2,827,237 |

本公司存貨認列為費損之金額如下：

|          | 111年度         | 110年度        |
|----------|---------------|--------------|
| 材料成本     | \$ 12,714,423 | \$ 7,723,418 |
| 存貨跌價回升利益 | ( 1,406)      | ( 3,496)     |
|          | \$ 12,713,017 | \$ 7,719,922 |

本公司民國 111 年及 110 年度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

|       | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|-------|----------------------|----------------------|
| 預付貨款  | \$ 12,502,189        | \$ 13,213,795        |
| 留抵稅額  | 102,930              | 5,735                |
| 其他預付款 | 85,407               | 29,246               |
|       | <u>\$ 12,690,526</u> | <u>\$ 13,248,776</u> |

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

|                    | 111年                | 110年                |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日               | \$ 1,685,071        | \$ 1,233,871        |
| 增加採權益法之投資          | 919                 | 495,000             |
| 採用權益法之投資損益份額       | ( 17,548)           | ( 43,800)           |
| 12月31日             | <u>\$ 1,668,442</u> | <u>\$ 1,685,071</u> |
|                    | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
| 子公司：               |                     |                     |
| 台船防蝕科技股份有限公司       | \$ 207,141          | \$ 178,715          |
| 台船動力科技股份有限公司(註1)   | 23,906              | 39,476              |
| 關聯企業：              |                     |                     |
| 臺灣風能訓練股份有限公司(註2)   | 12,284              | 11,463              |
| 台灣離岸風場服務股份有限公司(註3) | -                   | -                   |
| 福海風力發電股份有限公司(註4)   | -                   | -                   |
| 合資：                |                     |                     |
| 台船環海風電工程股份有限公司(註5) | 1,425,111           | 1,455,417           |
|                    | <u>\$ 1,668,442</u> | <u>\$ 1,685,071</u> |

註1：本公司於民國 110 年 3 月 18 日經董事會備查，與倂得國際股份有限公司、安能創意股份有限公司及有量科技股份有限公司合作共同投資成立台船動力科技股份有限公司；本公司原參與台船動力科技股份有限公司設立及現金增資累計投資金額計\$23,000，持有表決權計 30.67%，並於民國 110 年 8 月 12 日以現金\$22,000 購入該公司已發行股份，累計持有 60%之股權，並取得對該公司之控制力。民國 111 年 10 月 12 日再以現金\$17,550 購入該公司額外已發行股份，累計持股比例為 86.67%。另請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註六、(三十四)及(三十五)之說明。

註2：本公司於民國 107 年 5 月 11 日經董事會備查，與臺灣港務股份有限公司等合作共同投資成立臺灣風能訓練股份有限公司，本公司持有被投資公司 12%之股權及一席董事席次。

註3：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；自民國 107 年第四季起已停止對其認列關聯企業之損失份額，民國 111 年度當期及累積未認列之關聯企業損失份額分別為\$342 及\$10,771。

台灣離岸風場服務股份有限公司於民國 111 年 12 月 13 日經股東會決議辦理減少實收資本額 \$9,000，該決議已違反公司法與章程規定，本公司已於民國 112 年 1 月 17 日檢送訴願書至台北市政府，目前待行政機關回覆中。

註 4：本公司於民國 105 年 8 月 9 日經董事會決議，轉投資持有福海風力發電股份有限公司 37.97% 之股權；自民國 106 年第三季起已停止對其認列關聯企業之損失份額，民國 111 年度當期及累積未認列之關聯企業損失份額分別為 \$12,632 及 \$105,768。

福海風力發電股份有限公司於民國 110 年 11 月 12 日經董事會決議增加實收資本額，擬發行新股 8,500 仟股，每股面額 10 元。本公司於民國 110 年 12 月 23 日向台北地方法院提起確認董事會決議無效之訴訟，台北地方法院於民國 111 年 8 月 12 日駁回本公司之訴，本公司之持股比例變更為 31.44%。

註 5：本公司於民國 107 年 9 月 12 日經董事會決議，與比利時商 DEME Offshore Holding N.V. (更名前為 GeoSea N.V.) 合資成立台船環海風電工程股份有限公司，本公司持有被投資公司 50.0001% 之股權，並依章程規定其董事會表決採用一致決。

本公司於民國 109 年 1 月 15 日及 110 年 3 月 18 日董事會通過與比利時商 DEME Offshore Holding N.V. 將共同增資台船環海風電工程股份有限公司，主要建造一艘重型浮吊船(MIV)以執行海事工程業務。截至目前，台船環海風電工程股份有限公司業已完成辦理現金增資約 30 億元(約 8,324 萬歐元)；本公司依持股比率認購 15,151,514 股，計 \$1,500,000。

2. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

3. 本公司個別不重大關聯企業其經營結果之份額彙總如下：

|              | 111年度         | 110年度         |
|--------------|---------------|---------------|
| 繼續營業單位本期淨利   | \$ 821        | \$ 552        |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -             | -             |
| 本期綜合損益總額     | <u>\$ 821</u> | <u>\$ 552</u> |

4. 本公司個別不重大合資其經營結果之份額彙總如下：

|              | 111年度              | 110年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 繼續營業單位本期淨損   | (\$ 30,306)        | (\$ 43,105)        |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -                  | -                  |
| 本期綜合損益總額     | <u>(\$ 30,306)</u> | <u>(\$ 43,105)</u> |

5. 本公司估計帳列採用權益法之投資之原帳面金額業已超過其可回收金額，故產生資產減損，截止民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，累積減損損失分別計 \$124,807 及 \$124,915。



(八) 不動產、廠房及設備

|                   | <u>土地</u>          | <u>土地改良物</u>      | <u>房屋及建築</u>       | <u>機器設備</u>         | <u>運輸設備</u>       | <u>租賃權益改良</u>     | <u>其他設備</u>      | <u>未完工程</u>       | <u>合計</u>            |
|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| <u>111年1月1日</u>   |                    |                   |                    |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$6,093,941        | \$1,156,680       | \$7,865,426        | \$12,140,815        | \$1,588,674       | \$1,072,631       | \$ 155,888       | \$ 584,434        | \$ 30,658,489        |
| 累計折舊及減損           | -                  | ( 823,555)        | ( 6,776,663)       | ( 8,485,789)        | ( 758,541)        | ( 876,924)        | ( 121,939)       | -                 | ( 17,843,411)        |
|                   | <u>\$6,093,941</u> | <u>\$ 333,125</u> | <u>\$1,088,763</u> | <u>\$ 3,655,026</u> | <u>\$ 830,133</u> | <u>\$ 195,707</u> | <u>\$ 33,949</u> | <u>\$ 584,434</u> | <u>\$ 12,815,078</u> |
| <u>111年</u>       |                    |                   |                    |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 1月1日              | \$6,093,941        | \$ 333,125        | \$1,088,763        | \$ 3,655,026        | \$ 830,133        | \$ 195,707        | \$ 33,949        | \$ 584,434        | \$ 12,815,078        |
| 增添                | -                  | -                 | -                  | -                   | -                 | -                 | -                | 1,698,754         | 1,698,754            |
| 重分類-成本(註)         | -                  | 34,855            | 88,436             | 475,844             | 14,414            | -                 | 52,185           | ( 1,544,780)      | ( 879,046)           |
| 處分-成本             | -                  | -                 | ( 897)             | ( 64,036)           | ( 10,221)         | -                 | ( 5,191)         | -                 | ( 80,345)            |
| 折舊費用              | -                  | ( 29,854)         | ( 60,540)          | ( 432,917)          | ( 72,099)         | ( 42,292)         | ( 13,195)        | -                 | ( 650,897)           |
| 處分-累計折舊           | -                  | -                 | 897                | 63,666              | 10,074            | -                 | 5,186            | -                 | 79,823               |
| 12月31日            | <u>\$6,093,941</u> | <u>\$ 338,126</u> | <u>\$1,116,659</u> | <u>\$ 3,697,583</u> | <u>\$ 772,301</u> | <u>\$ 153,415</u> | <u>\$ 72,934</u> | <u>\$ 738,408</u> | <u>\$ 12,983,367</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                    |                   |                    |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$6,093,941        | \$1,191,535       | \$7,952,965        | \$12,552,623        | \$1,592,867       | \$1,072,631       | \$ 202,882       | \$ 738,408        | \$ 31,397,852        |
| 累計折舊及減損           | -                  | ( 853,409)        | ( 6,836,306)       | ( 8,855,040)        | ( 820,566)        | ( 919,216)        | ( 129,948)       | -                 | ( 18,414,485)        |
|                   | <u>\$6,093,941</u> | <u>\$ 338,126</u> | <u>\$1,116,659</u> | <u>\$ 3,697,583</u> | <u>\$ 772,301</u> | <u>\$ 153,415</u> | <u>\$ 72,934</u> | <u>\$ 738,408</u> | <u>\$ 12,983,367</u> |

註：本公司原自建貨櫃輪一批供租賃使用，經董事會通過轉供出售，並與船東簽署出售貨櫃輪合約，故將相關成本重分類至存貨，並依承攬建造合約之收入認列處理。

|                   | 土地                 | 土地改良物             | 房屋及建築              | 機器設備                | 運輸設備              | 租賃權益改良            | 其他設備             | 未完工程              | 合計                   |
|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| <u>110年1月1日</u>   |                    |                   |                    |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$6,093,941        | \$1,147,689       | \$7,701,647        | \$10,269,948        | \$1,584,140       | \$1,072,631       | \$ 148,511       | \$ 646,483        | \$ 28,664,990        |
| 累計折舊及減損           | -                  | ( 791,864)        | ( 6,685,290)       | ( 8,250,076)        | ( 688,202)        | ( 828,302)        | ( 115,254)       | -                 | ( 17,358,988)        |
|                   | <u>\$6,093,941</u> | <u>\$ 355,825</u> | <u>\$1,016,357</u> | <u>\$ 2,019,872</u> | <u>\$ 895,938</u> | <u>\$ 244,329</u> | <u>\$ 33,257</u> | <u>\$ 646,483</u> | <u>\$ 11,306,002</u> |
| <u>110年</u>       |                    |                   |                    |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 1月1日              | \$6,093,941        | \$ 355,825        | \$1,016,357        | \$ 2,019,872        | \$ 895,938        | \$ 244,329        | \$ 33,257        | \$ 646,483        | \$ 11,306,002        |
| 增添                | -                  | -                 | -                  | -                   | -                 | -                 | -                | 2,164,844         | 2,164,844            |
| 重分類-成本            | -                  | 8,991             | 166,905            | 2,035,498           | 5,886             | -                 | 9,613            | ( 2,226,893)      | -                    |
| 處分-成本             | -                  | -                 | ( 3,126)           | ( 164,631)          | ( 1,352)          | -                 | ( 2,236)         | -                 | ( 171,345)           |
| 折舊費用              | -                  | ( 31,691)         | ( 94,431)          | ( 394,789)          | ( 71,691)         | ( 48,622)         | ( 8,911)         | -                 | ( 650,135)           |
| 處分-累計折舊           | -                  | -                 | 3,058              | 159,076             | 1,352             | -                 | 2,226            | -                 | 165,712              |
| 12月31日            | <u>\$6,093,941</u> | <u>\$ 333,125</u> | <u>\$1,088,763</u> | <u>\$ 3,655,026</u> | <u>\$ 830,133</u> | <u>\$ 195,707</u> | <u>\$ 33,949</u> | <u>\$ 584,434</u> | <u>\$ 12,815,078</u> |
| <u>110年12月31日</u> |                    |                   |                    |                     |                   |                   |                  |                   |                      |
| 成本                | \$6,093,941        | \$1,156,680       | \$7,865,426        | \$12,140,815        | \$1,588,674       | \$1,072,631       | \$ 155,888       | \$ 584,434        | \$ 30,658,489        |
| 累計折舊及減損           | -                  | ( 823,555)        | ( 6,776,663)       | ( 8,485,789)        | ( 758,541)        | ( 876,924)        | ( 121,939)       | -                 | ( 17,843,411)        |
|                   | <u>\$6,093,941</u> | <u>\$ 333,125</u> | <u>\$1,088,763</u> | <u>\$ 3,655,026</u> | <u>\$ 830,133</u> | <u>\$ 195,707</u> | <u>\$ 33,949</u> | <u>\$ 584,434</u> | <u>\$ 12,815,078</u> |

1. 不動產、廠房及設備之借款成本資本化資訊如下：

|         | 111年度 | 110年度       |
|---------|-------|-------------|
| 資本化金額   | \$ -  | \$ 361      |
| 資本化利率區間 | -     | 0.03%~0.97% |

2. 本公司土地改良物、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. 本公司之不動產、廠房及設備主係屬供自用，且未提供擔保。

#### (九) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及碼頭設備等，租賃合約之期間通常介於 4 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及任何影響出租人所有權之行為外，未加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|            | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
|            | 帳面金額                | 帳面金額                |
| 土地         | \$ 2,834,626        | \$ 3,010,401        |
| 房屋         | 69,888              | 80,145              |
| 運輸設備(碼頭設備) | 245,958             | 308,720             |
|            | <u>\$ 3,150,472</u> | <u>\$ 3,399,266</u> |
|            | 111年度               | 110年度               |
|            | 折舊費用                | 折舊費用                |
| 土地         | \$ 161,860          | \$ 164,179          |
| 房屋         | 13,978              | 13,358              |
| 運輸設備(碼頭設備) | 70,424              | 68,959              |
|            | <u>\$ 246,262</u>   | <u>\$ 246,496</u>   |

3. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$0 及 \$144,818。另，本公司因變動租賃給付對租賃負債之影響，致民國 111 年度及 110 年度租賃負債淨減少\$2,532 及\$0，並相對調整使用權資產。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 111年度             | 110年度            |
|------------------|-------------------|------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                   |                  |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 40,391         | \$ 41,458        |
| 屬短期租賃合約之費用       | 248,753           | 13,672           |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 1,172             | 645              |
|                  | <u>\$ 290,316</u> | <u>\$ 55,775</u> |

5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$524,659 及 \$287,695。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地、建物及船舶等，租賃合約是採個別協商，租賃期間除短於一年，通常介於 2 年至 5 年，並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產轉租、分租、出借、贈與、頂讓或以其他變相方式交與他人使用。

另，本公司提供廠房屋頂供承租人設置太陽光電發電設備之處所，租賃合約之期間為 20 年，租金計算方式包含固定之基本租金及變動之經營租金。

2. 本公司於民國 111 年度及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$124,795 及\$204,038 之租金收入，其中屬變動租賃給付金額非屬重大。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

|            | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年內        | \$ 25,197         | \$ 27,507         |
| 超過1年但不超過5年 | 83,330            | 90,142            |
| 超過5年       | 212,630           | 230,349           |
| 合計         | <u>\$ 321,157</u> | <u>\$ 347,998</u> |

(以下空白)

(十一) 投資性不動產淨額

|                   | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>     | <u>合計</u>         |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>111年1月1日</u>   |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | -                 | (20,084)         | (20,084)          |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 9,661</u>  | <u>\$ 212,239</u> |
| <u>111年</u>       |                   |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 202,578        | \$ 9,661         | \$ 212,239        |
| 折舊費用              | -                 | (680)            | (680)             |
| 12月31日            | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 8,981</u>  | <u>\$ 211,559</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | -                 | (20,764)         | (20,764)          |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 8,981</u>  | <u>\$ 211,559</u> |
|                   | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>     | <u>合計</u>         |
| <u>110年1月1日</u>   |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | -                 | (19,405)         | (19,405)          |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 10,340</u> | <u>\$ 212,918</u> |
| <u>110年</u>       |                   |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 202,578        | \$ 10,340        | \$ 212,918        |
| 折舊費用              | -                 | (679)            | (679)             |
| 12月31日            | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 9,661</u>  | <u>\$ 212,239</u> |
| <u>110年12月31日</u> |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 202,578        | \$ 29,745        | \$ 232,323        |
| 累計折舊及減損           | -                 | (20,084)         | (20,084)          |
|                   | <u>\$ 202,578</u> | <u>\$ 9,661</u>  | <u>\$ 212,239</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 27,058    | \$ 27,351    |
| 當期產生租金收入之投資性不動產<br>所發生之直接營運費用 | \$ 1,446     | \$ 982       |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 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、土地開發分析法及收益法等方式各賦予權重計算後，評定之公允價值分別為\$705,345 及\$692,194。

(十二) 無形資產

電腦軟體：

|           | 111年             | 110年             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1月1日      |                  |                  |
| 成本        | \$ 48,650        | \$ 33,516        |
| 累計攤銷及減損   | ( 12,177)        | ( 12,171)        |
|           | <u>\$ 36,473</u> | <u>\$ 21,345</u> |
| 1月1日      | \$ 36,473        | \$ 21,345        |
| 增添-源自單獨取得 | 18,449           | 27,253           |
| 處分-成本     | ( 11,918)        | ( 12,119)        |
| 攤銷費用      | ( 20,148)        | ( 12,125)        |
| 處分-累計攤銷   | 11,918           | 12,119           |
| 12月31日    | <u>\$ 34,774</u> | <u>\$ 36,473</u> |
| 12月31日    |                  |                  |
| 成本        | \$ 55,181        | \$ 48,650        |
| 累計攤銷及減損   | ( 20,407)        | ( 12,177)        |
|           | <u>\$ 34,774</u> | <u>\$ 36,473</u> |

無形資產攤銷費用明細如下：

|      | 111年度            | 110年度            |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 20,148</u> | <u>\$ 12,125</u> |

(十三) 短期借款

| 借款性質    | 111年12月31日          | 利率區間        | 擔保品 |
|---------|---------------------|-------------|-----|
| 銀行借款    |                     |             |     |
| 信用借款    | \$ 6,951,000        | 1.68%~2.30% | 無   |
| 購料信用狀借款 | 53,580              | 0.67%~5.99% | 無   |
|         | <u>\$ 7,004,580</u> |             |     |
| 借款性質    | 110年12月31日          | 利率區間        | 擔保品 |
| 銀行借款    |                     |             |     |
| 信用借款    | \$ 2,588,000        | 0.85%~1.80% | 無   |
| 購料信用狀借款 | 207,834             | 0.40%~1.35% | 無   |
|         | <u>\$ 2,795,834</u> |             |     |

(十四) 應付短期票券

|         | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付商票本票  | \$ 3,600,000        | \$ 3,600,000        |
| 減：未攤銷折價 | ( 1,346)            | ( 896)              |
|         | <u>\$ 3,598,654</u> | <u>\$ 3,599,104</u> |
| 發行利率區間  | <u>1.50%~2.09%</u>  | <u>0.42%~0.72%</u>  |

上述應付商業本票係由國內票券金融機構保證發行。

(十五) 其他應付款

|       | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 應付費用  | \$ 1,077,164        | \$ 1,111,514        |
| 應付設備款 | 22,896              | 41,711              |
| 其他    | <u>26,283</u>       | <u>26,432</u>       |
|       | <u>\$ 1,126,343</u> | <u>\$ 1,179,657</u> |

(十六) 負債準備

|              | 保固                | 虧損性合約             | 合計                  |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 111年1月1日餘額   | \$ 588,510        | \$ 423,471        | \$ 1,011,981        |
| 本期新增之負債準備    | 116,218           | 1,382,466         | 1,498,684           |
| 本期使用之負債準備    | ( 122,926)        | ( 1,228,200)      | ( 1,351,126)        |
| 本期迴轉之未使用金額   | ( 1,227)          | ( 13,843)         | ( 15,070)           |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 580,575</u> | <u>\$ 563,894</u> | <u>\$ 1,144,469</u> |

負債準備分析如下：

|       | 111年12月31日          | 110年12月31日          | 110年1月1日            |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年內實現 | \$ 461,147          | \$ 213,682          | \$ 447,278          |
| 一年後實現 | <u>683,322</u>      | <u>798,299</u>      | <u>841,400</u>      |
|       | <u>\$ 1,144,469</u> | <u>\$ 1,011,981</u> | <u>\$ 1,288,678</u> |

1. 保固負債

本公司之保固負債準備主要係與船舶、艦艇建造合約收入相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 虧損性合約負債

本公司在不可撤銷之船舶、艦艇建造合約下，現存未來義務履約所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益之差額。該估計可能隨實際投入建造之狀況而改變。

(十七)應付公司債

|                                    | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 國內第一次有擔保轉換公司債                      | \$ 1,806,300 | \$ 1,806,300 |
| 減：應付公司債折價                          | ( 31,287)    | ( 45,574)    |
|                                    | 1,775,013    | 1,760,726    |
| 減：一年內到期部分(表列「一年或<br>一營業週期內到期長期負債」) | -            | -            |
|                                    | \$ 1,775,013 | \$ 1,760,726 |

1. 本公司之發行之國內可轉換公司債

(1)本公司國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計 20 億元，票面利率 0%，發行期間 5 年，自民國 109 年 2 月 24 日發行，至 114 年 2 月 24 日到期。

本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 2 月 24 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後滿三個月之翌日(109 年 5 月 25 日)起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，轉換價格為每股新台幣 25.1 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新計算，向下調整，向上則不予調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股份增加時，本公司應依發行辦法所列公式調整轉換價格。截至民國 111 年 12 月 31 日止，轉換價格為新台幣 22 元。

- D. 當本轉換公司債發行滿三個月之翌日(109 年 5 月 25 日)起至發行期間屆滿前四十日(114 年 1 月 15 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後 30 個營業日內通知，按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

或本轉換公司債發行滿三個月之翌日(109 年 5 月 25 日)起至發行期間屆滿前四十日(114 年 1 月 15 日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。



E. 本債券以發行滿四年之日(113年2月24日)為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內，要求本公司以債券面額之102.0151%(賣回年收益率0.5%)將其所持有之本債券以現金贖回。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)截至民國111年12月31日止，本轉換公司債面額計\$193,700已轉換為普通股8,795仟股。另請詳附註六、(二十三)股本之說明。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$96,153。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為0.8084%。

#### (十八)長期借款

| 借款性質               | 借款期間及還款方式                        | 利率區間            | 擔保品 | 111年12月31日          |
|--------------------|----------------------------------|-----------------|-----|---------------------|
| 長期銀行借款             |                                  |                 |     |                     |
| 信用借款               |                                  |                 |     |                     |
| 臺灣銀行與數家<br>銀行團聯貸案  | 詳註1說明。                           | 1.80%~<br>1.95% | 無   | \$ 4,000,000        |
| 應付商業本票             |                                  |                 |     |                     |
| 兆豐票券金融股份<br>有限公司   | 自110/9/24~113/12/15止，<br>另詳註2說明。 | 1.44%~<br>1.46% | 無   | 1,000,000           |
| 台新國際商業銀行<br>股份有限公司 | 自110/6/21~113/12/20止，<br>另詳註2說明。 | 1.27%           | 無   | 800,000             |
| 中華票券金融股份<br>有限公司   | 自110/9/26~113/10/25止，<br>另詳註2說明。 | 1.27%           | 無   | 700,000             |
| 國際票券金融股份<br>有限公司   | 自110/6/22~113/6/21止，<br>另詳註2說明。  | 1.37%           | 無   | 500,000             |
| 減：應付商業本票折價         |                                  |                 |     | ( 4,195)            |
|                    |                                  |                 |     | <u>2,995,805</u>    |
|                    |                                  |                 |     | <u>\$ 6,995,805</u> |

| 借款性質           | 借款期間及還款方式                        | 利率區間  | 擔保品 | 110年12月31日          |
|----------------|----------------------------------|-------|-----|---------------------|
| 應付商業本票         |                                  |       |     |                     |
| 台新國際商業銀行股份有限公司 | 自110/6/21~113/12/20止，<br>另詳註2說明。 | 0.40% | 無   | \$ 800,000          |
| 兆豐票券金融股份有限公司   | 自110/9/24~113/12/15止，<br>另詳註2說明。 | 0.59% | 無   | 700,000             |
| 中華票券金融股份有限公司   | 自110/9/26~113/10/25止，<br>另詳註2說明。 | 0.55% | 無   | 700,000             |
| 國際票券金融股份有限公司   | 自110/6/22~113/6/21止，<br>另詳註2說明。  | 0.50% | 無   | 350,000             |
| 減：應付商業本票折價     |                                  |       |     | ( 1,169)            |
|                |                                  |       |     | <u>\$ 2,548,831</u> |

註1：本公司於民國111年度與銀行團簽訂5年期聯合授信合約，最後到期日為民國116年9月(除保證發行公司債以公司債款收足日起算5年3個月為限外)，授信額度分別甲項及乙項。甲項長期銀行借款，自首次動用日屆滿30個月之日止為第1期，其後每半年為一期，並分6期攤還。1~5期每期償還本金10%，第6期償還剩餘本金。乙項授信額度分別為乙1項長期銀行借款、乙2項長期應付商業本票及乙3項保證發行公司債，由本公司自行決定選擇動用，其中乙1項及乙2項每筆動用金額到期時，得以新動撥額度所得款項直接償付原已到期部份，毋需實際為資金匯付。

本聯合授信合約訂有若干財務限制條款，本公司未有違反情事。

註2：本公司與票券公司及銀行簽訂商業本票循環發行(60~180天期)及簽證承銷買入協議書，合約期間2~3年，合約到期雙方應重新議約後發行，期間內本公司僅需償付手續費及利息，是以列入「長期借款」項下。

#### (十九)遞延收入

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。民國111年11月間經行政院原則同意本公司自民國116年起每年續繳交回饋金，倘前一年度稅後盈餘為5億元以下，回饋稅後盈餘之15%；倘前一年度稅後盈餘超過5億元，除前述回饋比率外，加上超過5億元稅後盈餘部分之20%，至全數回饋完畢為止。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」，屬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：

|           | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 長期應付票據及款項 | \$ 717,121        | \$ 705,134        |
| 長期遞延收入    | 24,379            | 36,366            |
|           | <u>\$ 741,500</u> | <u>\$ 741,500</u> |

2. 民國 111 年度及 110 年度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，請詳附註六、(二十七)及(二十九)之說明。

(二十) 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約 13%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) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 111年12月31日     | 110年12月31日     |
|----------|----------------|----------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 1,913,322) | (\$ 1,813,037) |
| 計畫資產公允價值 | 2,044,719      | 1,824,440      |
| 淨確定福利資產  | \$ 131,397     | \$ 11,403      |

- (3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

|              | 確定福利義務現值       | 計畫資產公允價值     | 淨確定福利資產(負債) |
|--------------|----------------|--------------|-------------|
| <u>111年度</u> |                |              |             |
| 1月1日餘額       | (\$ 1,813,037) | \$ 1,824,440 | \$ 11,403   |
| 當期服務成本       | ( 146,232)     | -            | ( 146,232)  |
| 利息(費用)收入     | ( 26,875)      | 27,945       | 1,070       |
|              | ( 1,986,144)   | 1,852,385    | ( 133,759)  |
| 再衡量數：        |                |              |             |
| 計畫資產報酬       | -              | 125,160      | 125,160     |
| 財務假設變動       | -              | -            | -           |
| 經驗調整         | 19,996         | -            | 19,996      |
|              | 19,996         | 125,160      | 145,156     |
| 提撥退休基金       | -              | 120,000      | 120,000     |
| 支付退休金        | 52,826         | ( 52,826)    | -           |
| 12月31日餘額     | (\$ 1,913,322) | \$ 2,044,719 | \$ 131,397  |

|              | 確定福利義務現值       | 計畫資產公允價值     | 淨確定福利資產(負債) |
|--------------|----------------|--------------|-------------|
| <u>110年度</u> |                |              |             |
| 1月1日餘額       | (\$ 1,751,981) | \$ 1,748,580 | (\$ 3,401)  |
| 當期服務成本       | ( 147,030)     | -            | ( 147,030)  |
| 利息(費用)收入     | ( 25,753)      | 26,654       | 901         |
|              | ( 1,924,764)   | 1,775,234    | ( 149,530)  |
| 再衡量數：        |                |              |             |
| 計畫資產報酬       | -              | 4,184        | 4,184       |
| 財務假設變動       | -              | -            | -           |
| 經驗調整         | 36,749         | -            | 36,749      |
|              | 36,749         | 4,184        | 40,933      |
| 提撥退休基金       | -              | 120,000      | 120,000     |
| 支付退休金        | 74,978         | ( 74,978)    | -           |
| 12月31日餘額     | (\$ 1,813,037) | \$ 1,824,440 | \$ 11,403   |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 111年度 | 110年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.50% | 1.50% |
| 未來薪資增加率 | 3.25% | 3.25% |

對於未來死亡率係依據臺灣壽險業第三回經驗生命表之百分之七十，對於殘廢率係依據預期死亡率之百分之十。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                     | 折現率         |           | 未來薪資增加率   |             |
|---------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
|                     | 增加0.25%     | 減少0.25%   | 增加0.25%   | 減少0.25%     |
| <u>對確定福利義務現值之影響</u> |             |           |           |             |
| 111年12月31日          | (\$ 34,954) | \$ 35,912 | \$ 30,588 | (\$ 29,976) |
| 110年12月31日          | (\$ 36,466) | \$ 37,547 | \$ 32,464 | (\$ 31,750) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$120,000。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，確定福利義務之加權平均存續期間為 6 年。確定福利義務預期支付之現值分布(十年內)如下：

|       |    |           |
|-------|----|-----------|
| 112年度 | \$ | 1,789,199 |
| 113年度 |    | 1,783,922 |
| 114年度 |    | 1,798,128 |
| 115年度 |    | 1,765,933 |
| 116年度 |    | 1,754,186 |
| 117年度 |    | 1,615,433 |
| 118年度 |    | 1,255,152 |
| 119年度 |    | 819,662   |
| 120年度 |    | 554,323   |
| 121年度 |    | 478,114   |

註：達退休條件之同一人，其後每一年度均會計算其確定福利義務預期支付之現值，至到達其強制退休年齡 65 歲。

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年度及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$95,050 及\$95,935。

#### (二十一)股份基礎給付

1.本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型      | 給與日       | 給與數量     | 合約期間 | 既得條件 |
|------------|-----------|----------|------|------|
| 現金增資保留員工認購 | 110.02.19 | 33,989仟股 | 不適用  | 立即既得 |

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2.本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型      | 給與日       | 股價     | 履約價格   | 預期波動率        | 預期存續期間 | 預期股利 | 無風險利率 | 每單位公允價值 |
|------------|-----------|--------|--------|--------------|--------|------|-------|---------|
| 現金增資保留員工認購 | 110.02.19 | 21.29元 | 17.50元 | 26.61%<br>註1 | 27天    | -    | 註2    | 3.79元   |

註 1:預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

註 2:採取櫃買中心網站所公布之公債利率次級市場評價基準日收盤價等為計算基礎。

3. 本公司民國 110 年度股份基礎給付交易產生之費用係按權益交割計 \$128,818；民國 111 年度，無此情事。

## (二十二) 資產負債到期分析

本公司與造船、造艦及重大機械製品、重大修船等工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 12 個月內及超過 12 個月後將回收或償付之金額，列式如下：

|                   | <u>12個月內</u>         | <u>12個月後</u>         | <u>合計</u>            |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>111年12月31日</u> |                      |                      |                      |
| 資產                |                      |                      |                      |
| 合約資產(含關係人)        | \$ 4,078,244         | \$ 147,993           | \$ 4,226,237         |
| 應收帳款淨額(含關係人)      | 1,303,416            | -                    | 1,303,416            |
| 存貨                | <u>5,508,042</u>     | <u>-</u>             | <u>5,508,042</u>     |
|                   | <u>\$ 10,889,702</u> | <u>\$ 147,993</u>    | <u>\$ 11,037,695</u> |
| 負債                |                      |                      |                      |
| 合約負債(含關係人)        | \$ 304,066           | \$ 7,382,944         | \$ 7,687,010         |
| 應付帳款(含關係人)        | 1,182,491            | -                    | 1,182,491            |
| 負債準備              | <u>461,147</u>       | <u>683,322</u>       | <u>1,144,469</u>     |
|                   | <u>\$ 1,947,704</u>  | <u>\$ 8,066,266</u>  | <u>\$ 10,013,970</u> |
|                   | <u>12個月內</u>         | <u>12個月後</u>         | <u>合計</u>            |
| <u>110年12月31日</u> |                      |                      |                      |
| 資產                |                      |                      |                      |
| 合約資產(含關係人)        | \$ 2,522,428         | \$ 257,715           | \$ 2,780,143         |
| 應收帳款淨額(含關係人)      | 1,347,965            | 670,981              | 2,018,946            |
| 存貨                | <u>2,827,237</u>     | <u>-</u>             | <u>2,827,237</u>     |
|                   | <u>\$ 6,697,630</u>  | <u>\$ 928,696</u>    | <u>\$ 7,626,326</u>  |
| 負債                |                      |                      |                      |
| 合約負債(含關係人)        | \$ 51,838            | \$ 10,307,752        | \$ 10,359,590        |
| 應付票據(含關係人)        | 32,400               | -                    | 32,400               |
| 應付帳款(含關係人)        | 887,983              | -                    | 887,983              |
| 負債準備              | <u>213,682</u>       | <u>798,299</u>       | <u>1,011,981</u>     |
|                   | <u>\$ 1,185,903</u>  | <u>\$ 11,106,051</u> | <u>\$ 12,291,954</u> |

### (二十三)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$11,138,997，分為 1,113,899.7 仟股，實收資本額\$9,317,873，計發行普通股 931,787 仟股(含私募 60,000 仟股)，每股面額 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調節如下：

|        | 單位：仟股   |         |
|--------|---------|---------|
|        | 111年度   | 110年度   |
| 1月1日   | 931,787 | 473,056 |
| 現金增資   | -       | 450,000 |
| 公司債轉換  | -       | 8,731   |
| 12月31日 | 931,787 | 931,787 |

2. 本公司民國 110 年度可轉換公司債轉換為普通股 8,731 仟股，其中 8,586 仟股及 145 仟股經董事會通過發行新股基準日分別為民國 110 年 8 月 11 日及同年 11 月 10 日，並已完成變更登記。民國 109 年度可轉換公司債轉換為普通股 64 仟股，經董事會通過發行新股基準日為民國 110 年 2 月 22 日，並已完成變更登記。
3. 本公司於民國 109 年 11 月 11 日董事會決議為充實營運資金及償還銀行借款，擬以公開募集方式辦理現金增資發行新股案，業經金融監督管理委員會民國 110 年 1 月 15 日金管證發字第 1090378803 號函申報生效。本次發行新股 450,000 仟股，每股發行價格為 17.5 元，本次現金增資發行新股之權利義務與原股份相同。本次募集總金額 78.75 億元，現金增資基準日為民國 110 年 3 月 26 日，並已完成變更登記。

上述現金增資案由裕利投資股份有限公司認購 2,019 仟股，股款計\$35,324；另由政府關係個體行政院國家發展基金管理會財團法人、國防工業發展基金會及耀華玻璃股份有限公司管理委員會分別認購 100,000 仟股、28,571 仟股及 28,571 仟股，股款分別計\$1,750,000、\$500,000 及\$500,000。

4. 本公司於民國 106 年 12 月 21 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資；於民國 107 年 5 月 11 日董事會決議私募現金基準日為民國 107 年 5 月 25 日，本次私募以每股 42.10 元溢價發行普通股 60,000 仟股，已募得資金\$2,526,000，並辦理變更登記完竣；其中分別由政府關係個體行政院國家發展基金會及耀華玻璃股份有限公司管理委員會各認購 30,000 仟股，各計\$1,263,000。本次私募之普通股，權利義務與已發行股份相同，惟依證券交易法第 43 條之 8，除符合該條文之特定情形外，自交付日起三年內不得自由轉讓。自交付日起滿三年後，授權董事會得依相關法令向主管機關申請本次私募普通股掛牌上市。

#### (二十四) 資本公積

1. 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。

|          | 111年         |           |              |
|----------|--------------|-----------|--------------|
|          | 發行溢價         | 認股權       | 合計           |
| 1月1日     | \$ 3,606,072 | \$ 86,841 | \$ 3,692,913 |
| 資本公積彌補虧損 | ( 2,940,035) | -         | ( 2,940,035) |
| 12月31日   | \$ 666,037   | \$ 86,841 | \$ 752,878   |

|          | 110年         |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|
|          | 發行溢價         | 認股權        | 合計           |
| 1月1日     | \$ 995       | \$ 96,076  | \$ 97,071    |
| 現金增資     | 3,495,877    | ( 128,818) | 3,367,059    |
| 股份基礎給付交易 | -            | 128,818    | 128,818      |
| 可轉換公司債轉換 | 109,200      | ( 9,235)   | 99,965       |
| 12月31日   | \$ 3,606,072 | \$ 86,841  | \$ 3,692,913 |

2. 有關資本公積－認股權，請參閱附註六、(十七)之說明。

#### (二十五) 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41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，嗣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)本公司於民國 102 年度及 107 年度處分土地，故迴轉上述特別盈餘公積累積\$34,894 至未分配盈餘。

5. 本公司於民國 110 年 8 月 25 日經股東常會決議民國 109 年度虧損撥補案，仍有待彌補虧損，故不分派股利。

本公司於民國 111 年 6 月 22 日經股東常會決議民國 110 年度虧損撥補案，以資本公積彌補虧損後，待彌補虧損為\$0，故不分派股利；另，決議通過以資本公積-發行溢價計\$2,940,035 彌補虧損。

本公司於民國 112 年 3 月 10 日經董事會提議民國 111 年度虧損撥補案。

#### (二十六)營業收入

|           | 111年度                | 110年度                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約之收入   | \$ 21,673,709        | \$ 18,675,074        |
| 其他-船舶租賃收入 | 77,565               | 176,687              |
|           | <u>\$ 21,751,274</u> | <u>\$ 18,851,761</u> |

##### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品類別：

|        | 111年度                | 110年度                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 造船艦部門  |                      |                      |
| 船舶建造   | \$ 5,167,993         | \$ 5,976,755         |
| 艦艇建造   | 15,330,882           | 11,363,002           |
|        | <u>20,498,875</u>    | <u>17,339,757</u>    |
| 其他營運部門 |                      |                      |
| 船艦維修   | 1,163,687            | 822,077              |
| 機械製品   | ( 38,361)            | 473,390              |
| 其他     | 49,508               | 39,850               |
|        | <u>1,174,834</u>     | <u>1,335,317</u>     |
| 合計     | <u>\$ 21,673,709</u> | <u>\$ 18,675,074</u> |

## 2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|          | 111年12月31日   | 110年12月31日    | 110年1月1日     |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 合約資產     | \$ 2,602,432 | \$ 2,093,086  | \$ 4,375,960 |
| 合約資產－關係人 | 1,833,313    | 878,362       | 339,666      |
|          | 4,435,745    | 2,971,448     | 4,715,626    |
| 減：備抵損失   | ( 209,508)   | ( 191,305)    | ( 192,121)   |
|          | \$ 4,226,237 | \$ 2,780,143  | \$ 4,523,505 |
| 合約負債     | \$ 7,425,105 | \$ 10,325,969 | \$ 5,209,593 |
| 合約負債－關係人 | 261,905      | 33,621        | 1,489,197    |
|          | \$ 7,687,010 | \$ 10,359,590 | \$ 6,698,790 |

關係人交易請詳附註七之說明。

### 期初合約負債本期認列收入

本公司合約負債期初餘額中，於民國111年度及110年度認列收入之金額分別為\$9,926,967及\$5,711,072。

3. 截至民國111年12月31日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格總金額為\$38,574,497，本公司將隨船舶、艦艇建造完成逐步認列此收入，該等船舶、艦艇預期將於民國112年2月至116年10月陸續完成。

## (二十七) 其他收入

|           | 111年度      | 110年度      |
|-----------|------------|------------|
| 政府補助收入(註) | \$ 22,763  | \$ 137,054 |
| 租金收入      | 47,230     | 27,351     |
| 賠償收入      | 16,138     | 19,642     |
| 其他        | 25,311     | 25,249     |
|           | \$ 111,442 | \$ 209,296 |

註：本公司申請經濟部工業局製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，民國110年度認列收入金額為\$107,716；民國111年度，無此情事。

## (二十八) 其他利益及損失

|                            | 111年度      | 110年度       |
|----------------------------|------------|-------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)                | \$ 271,482 | (\$ 36,301) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益 | ( 18,245)  | 19,055      |
| 處分不動產、廠房及設備損失              | ( 522)     | ( 5,633)    |
| 其他損失                       | ( 46,869)  | ( 40,304)   |
|                            | \$ 205,846 | (\$ 63,183) |

(二十九) 財務成本

|                | 111年度             | 110年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 利息費用：          |                   |                   |
| 銀行借款           | \$ 173,365        | \$ 106,317        |
| 租賃負債攤提         | 40,391            | 41,458            |
| 可轉債攤銷利息        | 14,287            | 14,769            |
| 應付政府款項攤提費用     | 11,987            | 11,787            |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | ( 79,605)         | ( 73,949)         |
|                | <u>\$ 160,425</u> | <u>\$ 100,382</u> |

(三十) 費用性質之額外資訊

|              | 111年度                | 110年度                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 製成品及在製品存貨之變動 | \$ 3,163,013         | (\$ 70,394)          |
| 直接材料         | 12,714,423           | 7,723,418            |
| 員工福利費用       | 3,444,701            | 3,630,615            |
| 折舊及攤銷費用      | 917,307              | 908,756              |
| 外包費          | 2,628,353            | 3,670,874            |
| 專業服務費        | 790,008              | 1,767,741            |
| 其他費用         | 1,779,264            | 1,210,680            |
| 營業成本及營業費用    | <u>\$ 25,437,069</u> | <u>\$ 18,841,690</u> |

(三十一) 員工福利費用

|        | 111年度               | 110年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用   | \$ 2,876,827        | \$ 2,921,627        |
| 勞健保費用  | 265,362             | 272,651             |
| 退休金費用  | 240,212             | 242,064             |
| 董事酬金   | 3,051               | 3,166               |
| 員工認股權  | -                   | 128,818             |
| 其他用人費用 | 59,249              | 62,289              |
|        | <u>\$ 3,444,701</u> | <u>\$ 3,630,615</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一，且不高於百分之五為員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之；不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度之營運結果產生虧損，故未估列員工及董事酬勞。

經董事會決議民國 111 年度及 110 年度因營運結果產生虧損，故不予配發員工及董事酬勞。

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。

(三十二) 所得稅

1. 所得稅利益

(1) 所得稅利益組成部分：

|            | 111年度       | 110年度          |
|------------|-------------|----------------|
| 當期所得稅：     |             |                |
| 當年所得產生之所得稅 | \$ -        | \$ -           |
| 以前年度所得稅高估數 | -           | ( 37)          |
| 所得稅利益      | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 37)</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 111年度            | 110年度           |
|-------------|------------------|-----------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 29,031</u> | <u>\$ 8,187</u> |

2. 所得稅利益與會計利潤關係：

|                | 111年度        | 110年度          |
|----------------|--------------|----------------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之   | (\$ 705,354) | \$ 2,639       |
| 所得稅            |              |                |
| 按稅法規定免課稅之所得影響數 | -            | ( 21,543)      |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | 6,367        | 5,806          |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | 698,987      | 13,098         |
| 以前年度所得稅高估數     | -            | ( 37)          |
| 所得稅利益          | <u>\$ -</u>  | <u>(\$ 37)</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 111年度             |                  |                    |                   |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|            | 1月1日              | 認列於<br>損 益       | 認列於其他<br>綜合損益      | 12月31日            |
| 遞延所得稅資產：   |                   |                  |                    |                   |
| 暫時性差異：     |                   |                  |                    |                   |
| 未實現長期工程損失  | \$ 84,694         | \$ 28,085        | \$ -               | \$ 112,779        |
| 未實現工程保固準備  | 117,702           | ( 1,587)         | -                  | 116,115           |
| 應付不休假獎金    | 62,649            | ( 2,452)         | -                  | 60,197            |
| 呆帳損失       | 63,318            | ( 1,402)         | -                  | 61,916            |
| 其他         | 26,595            | ( 6,779)         | ( 29,031)          | ( 9,215)          |
| 課稅損失       | <u>1,167,555</u>  | <u>( 15,865)</u> | -                  | <u>1,151,690</u>  |
|            | <u>1,522,513</u>  | -                | ( 29,031)          | <u>1,493,482</u>  |
| 遞延所得稅負債：   |                   |                  |                    |                   |
| 未實現土地增值稅準備 | ( 1,324,697)      | -                | -                  | ( 1,324,697)      |
| 合計         | <u>\$ 197,816</u> | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 29,031)</u> | <u>\$ 168,785</u> |

| 110年度      |                   |               |                   |                   |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|            | 1月1日              | 認列於<br>損 益    | 認列於其他<br>綜合損益     | 12月31日            |
| 遞延所得稅資產：   |                   |               |                   |                   |
| 暫時性差異：     |                   |               |                   |                   |
| 未實現長期工程損失  | \$ 156,086        | (\$ 71,392)   | \$ -              | \$ 84,694         |
| 未實現工程保固準備  | 101,650           | 16,052        | -                 | 117,702           |
| 應付不休假獎金    | 64,501            | ( 1,852)      | -                 | 62,649            |
| 呆帳損失       | 61,916            | 1,402         | -                 | 63,318            |
| 其他         | 13,729            | 21,053        | ( 8,187)          | 26,595            |
| 課稅損失       | <u>1,132,818</u>  | <u>34,737</u> | <u>-</u>          | <u>1,167,555</u>  |
|            | <u>1,530,700</u>  | <u>-</u>      | <u>( 8,187)</u>   | <u>1,522,513</u>  |
| 遞延所得稅負債：   |                   |               |                   |                   |
| 未實現土地增值稅準備 | ( 1,324,697)      | -             | -                 | ( 1,324,697)      |
| 合計         | <u>\$ 206,003</u> | <u>\$ -</u>   | <u>(\$ 8,187)</u> | <u>\$ 197,816</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 111年12月31日 |         |            |                  |        |
|------------|---------|------------|------------------|--------|
| 發生年度       | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額     | 未認列遞延<br>所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 104        | 核定數     | \$ 671,021 | \$ -             | 114    |
| 105        | 核定數     | 1,190,142  | -                | 115    |
| 106        | 核定數     | 6,700,185  | 2,802,895        | 116    |
| 107        | 核定數     | 2,577,518  | 2,577,518        | 117    |
| 108        | 核定數     | 2,657,346  | 2,657,346        | 118    |
| 109        | 核定數     | 2,305,136  | 2,305,136        | 119    |
| 110        | 申報數     | 282,377    | 282,377          | 120    |
| 111        | 預計申報數   | 3,409,213  | 3,409,213        | 121    |

| 110年12月31日 |         |            |                  |        |
|------------|---------|------------|------------------|--------|
| 發生年度       | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額     | 未認列遞延<br>所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 104        | 核定數     | \$ 671,021 | \$ -             | 114    |
| 105        | 核定數     | 1,190,142  | -                | 115    |
| 106        | 核定數     | 6,700,185  | 2,723,570        | 116    |
| 107        | 核定數     | 2,577,518  | 2,577,518        | 117    |
| 108        | 核定數     | 2,657,346  | 2,657,346        | 118    |
| 109        | 申報數     | 2,305,136  | 2,305,136        | 119    |
| 110        | 預計申報數   | 236,855    | 236,855          | 120    |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至查核報告日止，並無稅務行政救濟之情事。

(三十三) 每股(虧損)盈餘

|               |                | <u>111 年 度</u>             |                     |
|---------------|----------------|----------------------------|---------------------|
|               | <u>稅後金額</u>    | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股虧損<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股虧損</u> |                |                            |                     |
| 屬於普通股股東之本期淨損  | (\$ 3,526,768) | 931,787                    | (\$ 3.78)           |
|               |                | <u>110 年 度</u>             |                     |
|               | <u>稅後金額</u>    | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> |                |                            |                     |
| 屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 13,235      | 824,157                    | \$ 0.02             |

本公司 111 年度及 110 年度可轉換公司債因具反稀釋作用，故未列入計算稀釋每股(虧損)盈餘。

(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>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| 購置不動產、廠房及設備      | \$ 1,698,754 | \$ 2,164,844 |
| 加：期初應付設備款        | 41,711       | 63,755       |
| 減：期末應付設備款        | ( 22,896)    | ( 41,711)    |
| 減：重分類至存貨         | ( 874,538)   | -            |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | \$ 843,031   | \$ 2,186,888 |

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

|             | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 政府補助款攤提利息費用 | \$ 11,987    | \$ 11,787    |
| 使用權資產增加     | \$ -         | \$ 144,818   |
| 減：租賃負債增加數   | -            | ( 144,818)   |
|             | \$ -         | \$ -         |
| 租賃負債重新衡量減少數 | \$ 2,532     | \$ -         |
| 減：使用權資產減少   | ( 2,532)     | -            |
|             | \$ -         | \$ -         |

## (三十五) 來自籌資活動之負債之變動

|             | 111年                 |                     |                    |                      |
|-------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
|             | 1月1日                 | 籌資現金<br>流量之變動       | 其他非現金<br>之變動       | 12月31日               |
| 短期借款        | \$ 2,795,834         | \$ 4,208,746        | \$ -               | \$ 7,004,580         |
| 應付短期票券      | 3,599,104            | - (450)             |                    | 3,598,654            |
| 應付公司債       | 1,760,726            | -                   | 14,287             | 1,775,013            |
| 長期借款        | 2,548,831            | 4,450,000 (         | 3,026)             | 6,995,805            |
| 租賃負債        | 3,454,190            | (234,343) (         | 2,532)             | 3,217,315            |
| 長期應付票據及款項   | 705,134              | -                   | 11,987             | 717,121              |
| 長期遞延收入      | 181,604              | - (                 | 56,366)            | 125,238              |
| 存入保證金       | 257,669              | (10,329)            | -                  | 247,340              |
| 其他非流動負債-其他  | 7,957                | (6,552)             | -                  | 1,405                |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 15,311,049</u> | <u>\$ 8,407,522</u> | <u>(\$ 36,100)</u> | <u>\$ 23,682,471</u> |

|             | 110年                 |                       |                    |                      |
|-------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
|             | 1月1日                 | 籌資現金<br>流量之變動         | 其他非現金<br>之變動       | 12月31日               |
| 短期借款        | \$ 5,199,146         | (\$ 2,403,312)        | \$ -               | \$ 2,795,834         |
| 應付短期票券      | 2,699,405            | 900,000 (             | 301)               | 3,599,104            |
| 應付公司債       | 1,932,301            | - (                   | 171,575)           | 1,760,726            |
| 長期借款        | 5,198,570            | (2,650,000)           | 261                | 2,548,831            |
| 租賃負債        | 3,541,292            | (231,920)             | 144,818            | 3,454,190            |
| 長期應付票據及款項   | 693,347              | -                     | 11,787             | 705,134              |
| 長期遞延收入      | 193,391              | - (                   | 11,787)            | 181,604              |
| 存入保證金       | 261,809              | (4,140)               | -                  | 257,669              |
| 其他非流動負債-其他  | 20,128               | (12,171)              | -                  | 7,957                |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 19,739,389</u> | <u>(\$ 4,401,543)</u> | <u>(\$ 26,797)</u> | <u>\$ 15,311,049</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                                         | 與本公司關係                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| 台船防蝕科技股份有限公司                                  | 本公司之子公司                                |
| 藍洋風電工程(香港)股份有限公司                              | 本公司之子公司                                |
| 藍傑有限公司                                        | 本公司之子公司                                |
| 台船營造興業有限公司                                    | 本公司之子公司(註1)                            |
| 台船動力科技股份有限公司                                  | 本公司之子公司(註2)                            |
| 台灣中油股份有限公司                                    | 本公司之法人董事                               |
| 裕利投資股份有限公司                                    | 本公司之法人董事，於民國111年6月22日任期屆滿解任。           |
| 中國鋼鐵股份有限公司                                    | 本公司之法人董事，於民國111年6月22日任期屆滿解任。           |
| 中鋼運通股份有限公司                                    | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 中鋼機械股份有限公司                                    | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 興達海洋基礎股份有限公司                                  | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 鋼堡科技股份有限公司                                    | 本公司之法人董事之子公司，惟該法人董事於民國111年6月22日任期屆滿解任。 |
| 臺灣風能訓練股份有限公司                                  | 關聯企業                                   |
| 台灣離岸風場服務股份有限公司                                | 關聯企業                                   |
| 福海風力發電股份有限公司                                  | 關聯企業                                   |
| 台船環海風電工程股份有限公司                                | 本公司為合資控制者之合資                           |
| 環海翡翠船舶股份有限公司                                  | 本公司為合資控制者之合資之子公司                       |
| 行政院國家發展基金管理會                                  | 政府關係個體                                 |
| 耀華玻璃股份有限公司管理委員會                               | 政府關係個體                                 |
| 財團法人國防工業發展基金會                                 | 政府關係個體                                 |
| 註1：本公司之子公司於民國111年4月18日收購該公司100%出資額以取得對該公司之控制。 |                                        |
| 註2：本公司自民國110年8月12日取得對該公司之控制力。                 |                                        |



## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

|                | 111年度               | 110年度               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 其他關係人：         |                     |                     |
| 本公司為合資控制者之合資   |                     |                     |
| 台船環海風電工程股份有限公司 | \$ 1,768,669        | \$ 4,324,686        |
| 主要管理階層：        |                     |                     |
| 本公司之法人董事之子公司   |                     |                     |
| 中鋼運通股份有限公司     | 204,000             | -                   |
| 興達海洋基礎股份有限公司   | ( 91,865)           | 31,890              |
| 中鋼機械股份有限公司     | -                   | 9,354               |
| 本公司之法人董事       |                     |                     |
| 台灣中油股份有限公司     | 94,555              | 108,427             |
| 子公司：           |                     |                     |
| 台船防蝕科技股份有限公司   | 28,723              | 1,920               |
|                | <u>\$ 2,004,082</u> | <u>\$ 4,476,277</u> |

(1)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)本公司於民國 109 年 6 月 30 日與台船環海風電工程股份有限公司簽署建造一艘全迴旋大型浮吊船契約，為其承攬離岸風電工程需求而建造。另詳 3. 合約資產及合約負債之說明。

### 2. 進貨

|              | 111年度             | 110年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 商品購買：        |                   |                   |
| 主要管理階層：      |                   |                   |
| 本公司之法人董事     |                   |                   |
| 中國鋼鐵股份有限公司   | \$ 448,291        | \$ 650,261        |
| 台灣中油股份有限公司   | 59,369            | 70,015            |
|              | <u>507,660</u>    | <u>720,276</u>    |
| 勞務購買：        |                   |                   |
| 子公司：         |                   |                   |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | 166,297           | 3,757             |
| 藍傑有限公司       | 121,582           | 70,649            |
| 主要管理階層：      |                   |                   |
| 本公司之法人董事之子公司 |                   |                   |
| 鋼堡科技股份有限公司   | -                 | 26,241            |
|              | <u>287,879</u>    | <u>100,647</u>    |
|              | <u>\$ 795,539</u> | <u>\$ 820,923</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. 合約資產及合約負債

合約資產：

|                 | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 其他關係人：          |                     |                   |
| 本公司為合資控制者之合資    |                     |                   |
| 台船環海風電工程股份有限公司  | \$ 1,643,123        | \$ 511,591        |
| 關聯企業：           |                     |                   |
| 福海風力發電股份有限公司(註) | 190,190             | 190,190           |
| 主要管理階層：         |                     |                   |
| 本公司之法人董事之子公司    |                     |                   |
| 興達海洋基礎股份有限公司    | -                   | 176,581           |
|                 | 1,833,313           | 878,362           |
| 減：備抵損失          | (197,666)           | (190,468)         |
|                 | <u>\$ 1,635,647</u> | <u>\$ 687,894</u> |

註：本公司於民國 103 年 3 月間與福海風力發電股份有限公司(簡稱福海公司)簽訂承攬海氣象觀測塔、彰化離岸前導風場示範機組暨福海離岸示範風場海事運輸暨安裝工程，總交易額約 32 億元。惟經濟部能源局於民國 107 年 2 月間決議前述福海公司之示範風場環評案為不應開發，本公司因評估該合約資產很有可能無法收回，已認列減損損失計\$190,190。

合約負債：

|            | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 主要管理階層：    |                   |                   |
| 本公司之法人董事   |                   |                   |
| 台灣中油股份有限公司 | \$ 261,905        | \$ 33,621         |

### 4. 應收關係人款項

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款：        |                   |                   |
| 主要管理階層：      |                   |                   |
| 本公司之法人董事     |                   |                   |
| 台灣中油股份有限公司   | \$ 84,256         | \$ 46,127         |
| 子公司：         |                   |                   |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | -                 | 123               |
|              | 84,256            | 46,250            |
| 減：備抵損失       | (383)             | -                 |
|              | <u>83,873</u>     | <u>46,250</u>     |

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款－資金貸與：  |                   |                   |
| 子公司：         |                   |                   |
| 台船動力科技股份有限公司 | \$ 130,000        | \$ -              |
| 其他應收款－其他：    |                   |                   |
| 子公司：         |                   |                   |
| 藍傑有限公司       | 42                | 41                |
| 主要管理階層：      |                   |                   |
| 本公司之法人董事     |                   |                   |
| 台灣中油股份有限公司   | -                 | 117               |
|              | <u>130,042</u>    | <u>158</u>        |
|              | <u>\$ 213,915</u> | <u>\$ 46,408</u>  |

另請詳 9. 資金貸與關係人之說明。

#### 5. 預付貨款

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 子公司：         |                   |                   |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | \$ 53,982         | \$ -              |
| 主要管理階層：      |                   |                   |
| 本公司之法人董事     |                   |                   |
| 台灣中油股份有限公司   | 5,352             | 2,990             |
| 中國鋼鐵股份有限公司   | -                 | 8,966             |
|              | <u>\$ 59,334</u>  | <u>\$ 11,956</u>  |

#### 6. 應付關係人款項

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款：        |                   |                   |
| 子公司：         |                   |                   |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | \$ 6,430          | \$ 3,757          |
| 藍傑有限公司       | 2,105             | 1,922             |
| 本公司之法人董事     |                   |                   |
| 台灣中油股份有限公司   | 2,665             | 472               |
|              | <u>\$ 11,200</u>  | <u>\$ 6,151</u>   |

#### 7. 取得不動產、廠房及設備

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 子公司：         |                   |                   |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | \$ 90,587         | \$ 61,841         |

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司與台船防蝕科技股份有限公司已簽訂而尚未結案之工程合約價款分別為\$263,745 及\$166,970，已支付工程款分別為\$152,428 及\$61,841，尚待未來履約支付金額分別為\$111,137 及\$105,129。

#### 8. 取得金融資產

本公司參與子公司－台船動力科技股份有限公司及合資台船環海風電工程股份有限公司現金增資之情形，請詳附註六、(七)採用權益法之投資之說明。

#### 9. 資金貸與關係人

111年12月31日

對關係人放款：

期末餘額：

子公司

台船動力科技股份有限公司

\$ 130,000

111年度

利息收入：

子公司

台船動力科技股份有限公司

\$ 676

對子公司之放款條件為額度首次動用後1年內清償，以浮動利率計息，民國111年12月31日以利率2.44%收取利息；民國110年度，無此情事。

#### 10. 為關係人提供背書保證

111年12月31日

其他關係人：

本公司為合資控制者之合資

台船環海風電工程股份有限公司

背書保證金額(註)

\$ 28,908,120

子公司：

台船動力科技股份有限公司

背書保證金額

530,000

\$ 29,438,120

註：本公司為台船環海風電工程股份有限公司提供歐元8.835億元之背書保證，以財務報告日之匯率32.72換算為新台幣。

(1)截至民國111年12月31日止，本公司為關係人提供背書保證實際動支金額為\$500,000。

(2)截至民國110年12月31日止，無此情事。

(3)另請詳附註十一、重大之期後事項之說明。

#### 11. 其他

(1)有關關係人參與本公司現金增資之情形，請詳附註六、(二十三)股本之說明。

(2)合資公司台船環海風電工程股份有限公司於民國 108 年 11 月 19 日簽約承攬「彰芳暨西島離岸風場風機運輸及安裝計畫」，而本公司與合資方比利時商 DEME Offshore 為本計畫合約之共同承攬商，並為承攬工程需要依持股比率協助開立履約保證函及預付款保證函總額計歐元 11,802 仟元，本公司依持股比率 50.0001%協助開立歐元 5,901 仟元(換算約新台幣 1.94 億元)之銀行保證函。

(3)另詳附註九、重大或有負債及未認列之合約承諾之說明。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

|             | 111年度            | 110年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 24,149        | \$ 22,249        |
| 退職後福利       | 2,706            | 2,245            |
| 股份基礎給付      | -                | 1,216            |
|             | <u>\$ 26,855</u> | <u>\$ 25,710</u> |

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                          | 帳面價值             |                  | 擔保用途          |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                               | 111年12月31日       | 110年12月31日       |               |
| 受限制銀行存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」) | <u>\$ 15,441</u> | <u>\$ 16,841</u> | 開立信用狀及保證函質押擔保 |

### 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：

|             | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 已開立未使用信用狀餘額 | <u>\$ 1,946,475</u> | <u>\$ 1,578,923</u> |

(二)本公司承攬造船、艦及重大維修等合約之尚未履約金額如下：

|             | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約之尚未履約金額 | <u>\$ 38,574,497</u> | <u>\$ 44,065,411</u> |

(三)本公司承攬造船、艦及離岸風電工程等合約由銀行提供擔保額度如下：

|          | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 銀行提供擔保額度 | <u>\$ 10,897,982</u> | <u>\$ 12,392,205</u> |

另請詳附註七、(二)與關係人間之重大交易事項 11.(2)之說明。

(四)本公司已簽訂之進貨合約及外包工程合約未來尚須支付之金額如下：

|             | 111年12月31日          | 110年12月31日           |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 進貨合約未來尚須支付數 | \$ 910,913          | \$ 11,001,205        |
| 外包合約未來尚須支付數 | 883,269             | 1,432,175            |
|             | <u>\$ 1,794,182</u> | <u>\$ 12,433,380</u> |

(五)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行借款開立之保證票據分別為 563.4 億元及 494.5 億元。

(六)本公司就經濟部能源局與福海風力發電股份有限公司(簡稱「福海公司」)於 102 年 8 月 19 日簽署之「風力發電離岸系統示範獎勵契約」，與世紀鋼鐵結構股份有限公司、永傳能源股份有限公司以發起人身分共同簽約並負連帶保證責任。本公司提供 8.86 億元之背書保證額度，並已於民國 107 年 11 月 9 日經董事會決議通過取消對福海公司之背書保證額度。

因福海公司未依「風力發電離岸系統示範獎勵契約書」規定履約，經經濟部能源局主張行使履約保證金之權利，追回全部已撥付之獎勵費用，本公司民國 107 年度據以認列損失計 \$75,000。

另經濟部向福海公司求償 8,860 萬元逾期違約金，本公司身為示範獎勵契約共同發起人之一，與福海公司負連帶責任。截至目前為止，本案仍持續處理中，經本公司委任律師表示，因經濟部並未向本公司為請求給付之意思表示，本公司尚未至「應向經濟部給付逾期違約金」之階段，故本公司並未估列系爭逾期違約金可能之損失。

福海公司又以本公司未依雙方間之合作備忘錄第一條約定開立「風力發電離岸系統示範獎勵費用保證書」致其未能向經濟部能源局申請 1 億元示範獎勵費用為由，向本公司請求同額損害賠償。經台灣台北地方法院民國 109 年 3 月 24 日及台灣高等法院民國 110 年 8 月 17 日判決本公司勝訴；福海公司提起上訴第三審，最高法院於民國 111 年 3 月 3 日駁回福海公司上訴，本件定讞。民國 111 年 5 月 25 日最高法院來函通知，福海公司向經濟部能源局提起訴願通過，並提起再審之訴，民國 111 年 6 月 15 日最高法院以 111 年度台聲字第 1724 號裁定，將福海第三審再審部分駁回，並移送臺灣高等法院審理，民國 111 年 8 月 1 日高等法院 111 年度重再字第 20 號裁定，福海公司逾期未繳納裁判費，再審之訴不合法駁回。

(七)東聯航運股份有限公司(下稱東聯航運公司)以其所有之麗娜輪向新安東京海上產物保險股份有限公司(下稱新安東京公司)投保船體保險，於民國 105 年 1 月間由本公司進行修繕，因不明因素造成船體受損，新安東京公司及東聯航運公司分別請求支付新台幣 2,500 萬餘元及 1,500 萬元損害賠償。台灣基隆地方法院民國 108 年 5 月 22 日第一審宣判本公司敗訴，本公司提起第二審上訴，經高等法院民國 110 年 8 月 25 日判決上訴駁回。本公司委任律師表示，針對該船斷纜後與碼頭發生碰撞所致之該船船體損失本公司無任何過失責任可言，本公司已提起第三審上訴，以茲救濟。從而原判決尚未確定，尚難明確評估對本公司影響之金額。

前述求償應屬本公司投保修船責任險統保之承保範圍，故第二審判決本公司敗訴而須給付賠償部分，對本公司營運尚無重大影響。

(八)為他人提供背書保證情形，另請詳附註七、關係人交易之說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 2 月 16 日董事會通過為因應台船環海風電工程股份有限公司之業務需求提供新台幣 1.1 億元及歐元 9,642 萬元，總金額約為新台幣 32.3 億元之背書保證。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司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，本公司以負債佔資產比例控管資本。

本公司之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 負債佔資產比(%) | <u>79%</u>        | <u>69%</u>        |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                    | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>        |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 21,044</u>    |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |                     |                     |
| 現金及約當現金            | \$ 2,252,256        | \$ 2,597,123        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 15,441              | 16,841              |
| 應收帳款(含關係人)         | 1,303,416           | 2,018,946           |
| 其他應收款(含關係人)        | 138,201             | 10,221              |
| 存出保證金              | <u>238,691</u>      | <u>162,918</u>      |
|                    | <u>\$ 3,948,005</u> | <u>\$ 4,806,049</u> |

|                    | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| <u>金融負債</u>        |                      |                      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債   |                      |                      |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 15,896            | \$ 7,045             |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |                      |                      |
| 短期借款               | \$ 7,004,580         | \$ 2,795,834         |
| 應付短期票券             | 3,598,654            | 3,599,104            |
| 應付票據               | -                    | 32,400               |
| 應付帳款(含關係人)         | 1,182,491            | 887,983              |
| 其他應付款              | 1,126,343            | 1,179,657            |
| 應付公司債              | 1,775,013            | 1,760,726            |
| 長期借款               | 6,995,805            | 2,548,831            |
| 長期應付票據及款項          | 717,121              | 705,134              |
| 存入保證金              | 247,340              | 257,669              |
|                    | <u>\$ 22,647,347</u> | <u>\$ 13,767,338</u> |
| 租賃負債               | <u>\$ 3,217,315</u>  | <u>\$ 3,454,190</u>  |

## 2. 風險管理政策

本公司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、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作換匯換利合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用交易或投機。

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. 本公司之匯率風險主要來自美元及歐元。本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對非功能性貨幣之匯率風險。本公司透過財會處就整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及歐元收入與支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期外幣收入及購買存貨成本之影響。



- B. 本公司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：

| 111 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          | \$ 86,749 | 30.66 | \$ 2,659,724 |
| <u>金融負債</u>     |           |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |              |
| 美金：新台幣          | 1,019     | 30.76 | 31,344       |
| 歐元：新台幣          | 587       | 32.92 | 19,324       |
| 110 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          | \$ 94,470 | 27.63 | \$ 2,610,206 |
| <u>金融負債</u>     |           |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |              |
| 美金：新台幣          | 208       | 27.73 | 5,768        |
| 歐元：新台幣          | 5,870     | 31.52 | 185,022      |

- 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，對稅後淨損益影響如下：

| 外幣對新台幣升值或貶值1% | 111年度     | 110年度     |
|---------------|-----------|-----------|
| 稅後淨損益增加或減少    | \$ 20,872 | \$ 19,355 |

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之淨兌換利益(損失)彙總金額分別為\$271,482 及 (\$36,301)。

#### 價格風險

本公司未有重大商品價格風險之暴險。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，經評估無重大之利率變動造成之現金流量風險。
- B. 本公司從事之長期借款係屬浮動利率之債務，而暴露於現金流量利率風險。若利率增加 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之現金流出將分別增加\$17,500 及 \$6,375。

## (2)信用風險

本公司之信用風險係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，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及其他應收款。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、透過損益按公允價值衡量之金融資產暨按攤銷後成本衡量之金融資產

因本公司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、透過損益按公允價值衡量之金融資產暨按攤銷後成本衡量之金融資產之違約。

### 合約資產、應收帳款及其他應收款

- A. 因本公司於簽訂造船、造艦及製機合約時，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，故相關產生之帳款(主要係歸類於應收帳款或合約資產)之信用風險低。
- B. 本公司之合約資產及應收帳款係對政府(含國營事業)及一般企業。為維持應收帳款及合約資產之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。本公司按客戶類型考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及未來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，採個別客戶評估法評估預期信用損失。
- C. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生未履行雙方約定且未進行協商之情況時，視為已發生違約。
- D. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日估計應收帳款及合約資產之備抵損失時，未逾期者所建立之預期損失率分別為 1%與 0.455%及 1%與 0.04%。

本公司透過考量交易對手財務狀況、過往經驗及其他因素，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日個別評估提列預期信用損失金額均計 \$315,838。

- E. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

|            | 111年              |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            | 應收帳款              | 合約資產              | 合計                |
| 1月1日       | \$ 325,450        | \$ 191,305        | \$ 516,755        |
| 減損損失提列     | 3,241             | 18,203            | 21,444            |
| 12月31日餘額   | <u>\$ 328,691</u> | <u>\$ 209,508</u> | <u>\$ 538,199</u> |
|            | 110年              |                   |                   |
|            | 應收帳款              | 合約資產              | 合計                |
| 1月1日       | \$ 317,626        | \$ 192,121        | \$ 509,747        |
| 減損損失提列(迴轉) | 7,824             | ( 816)            | 7,008             |
| 12月31日餘額   | <u>\$ 325,450</u> | <u>\$ 191,305</u> | <u>\$ 516,755</u> |

本公司於民國 111 年度及 110 年度由客戶合約產生之應收款及合約資產所認列之預期信用減損損失分別為\$21,444 及\$7,008。

F. 本集團截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前三大交易對手之應收款項及合約資產餘額總計分別為\$4,534,022 及\$3,942,596，其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響時，則發生信用風險集中之狀況。

### (3) 流動性風險

下表係本公司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。

民國 111 年 12 月 31 日：

|                 | 短於1年                 | 介於1至2年              | 介於2至5年              | 5年以上                |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債：</u> |                      |                     |                     |                     |
| 短期借款            | \$ 7,009,480         | \$ -                | \$ -                | \$ -                |
| 應付短期票券          | 3,600,000            | -                   | -                   | -                   |
| 應付款項            | 2,575,355            | 676,444             | 443,420             | 155,155             |
| 租賃負債            | 269,504              | 272,504             | 707,274             | 2,367,279           |
| 應付公司債           | -                    | -                   | 1,806,300           | -                   |
| 長期借款            | 74,966               | 3,074,966           | 4,206,157           | -                   |
|                 | <u>\$ 13,529,305</u> | <u>\$ 4,023,914</u> | <u>\$ 7,163,151</u> | <u>\$ 2,522,434</u> |
| <u>衍生金融負債：</u>  |                      |                     |                     |                     |
| 轉換公司債嵌入之選擇權     | \$ -                 | \$ -                | \$ 15,896           | \$ -                |

民國 110 年 12 月 31 日：

|                 | 短於1年                | 介於1至2年            | 介於2至5年              | 5年以上                |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債：</u> |                     |                   |                     |                     |
| 短期借款            | \$ 2,796,211        | \$ -              | \$ -                | \$ -                |
| 應付短期票券          | 3,600,000           | -                 | -                   | -                   |
| 應付款項            | 2,373,167           | 704,507           | 463,325             | 154,300             |
| 租賃負債            | 273,379             | 273,379           | 759,760             | 2,586,887           |
| 應付公司債           | -                   | -                 | 1,806,300           | -                   |
| 長期借款            | -                   | -                 | 2,550,000           | -                   |
|                 | <u>\$ 9,042,757</u> | <u>\$ 977,886</u> | <u>\$ 5,579,385</u> | <u>\$ 2,741,187</u> |
| <u>衍生金融負債：</u>  |                     |                   |                     |                     |
| 轉換公司債嵌入之選擇權     | \$ -                | \$ -              | \$ 7,045            | \$ -                |

本公司與多家公、民營金融機構簽訂之綜合授信額度契約，其可供未來營業活動及履行資本承諾之未使用借款額度，尚屬寬裕。

### (三)公允價值資訊

1. 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。本公司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。本公司可轉換公司債之嵌入贖回權與賣回權均屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款、長期應付票據及款項、存入保證金及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

民國 111 年 12 月 31 日：

|                | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 資產：無。          |             |             |             |            |
| 負債             |             |             |             |            |
| <u>重複性公允價值</u> |             |             |             |            |
| 透過損益按公允價值      |             |             |             |            |
| 衡量之金融負債        |             |             |             |            |
| 轉換公司債嵌入        |             |             |             |            |
| 之選擇權           | \$ -        | \$ -        | \$ 15,896   | \$ 15,896  |

民國 110 年 12 月 31 日：

|                | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 資產             |             |             |             |            |
| <u>重複性公允價值</u> |             |             |             |            |
| 透過損益按公允價值      |             |             |             |            |
| 衡量之金融資產        |             |             |             |            |
| 換匯換利合約         | \$ -        | \$ 21,044   | \$ -        | \$ 21,044  |

|           | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級     | 合 計      |
|-----------|------|------|----------|----------|
| 負債        |      |      |          |          |
| 重複性公允價值   |      |      |          |          |
| 透過損益按公允價值 |      |      |          |          |
| 衡量之金融負債   |      |      |          |          |
| 轉換公司債嵌入   |      |      |          |          |
| 之選擇權      | \$ - | \$ - | \$ 7,045 | \$ 7,045 |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 衍生金融工具－換匯換利合約係採用交易對手銀行提供之評價資訊，交易對手係採用現金流量折現法評價，按期末可觀察匯率暨合約所訂定之匯率及利率估計未來現金流量，並以可以反映交易對手信用風險之折現率分別折現。
- B. 本公司用以衡量嵌入式衍生工具之債務工具公允價值之評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)9. 說明。

5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

|               | 111年      | 110年     |
|---------------|-----------|----------|
|               | 衍生工具      | 衍生工具     |
| 1月1日          | \$ 7,045  | \$ 5,995 |
| 認列於損益之損失      |           |          |
| 帳列營業外收入及支出    | 8,851     | 1,989    |
| 本期轉換          | -         | (939)    |
| 12月31日        | \$ 15,896 | \$ 7,045 |
| 期末持有負債之包含於損益之 |           |          |
| 未實現損失變動數(註)   | \$ 8,851  | \$ 1,989 |

註：帳列營業外收入及支出。

7. 民國 111 年度及 110 年度無第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門依據外部專家出具之精算報告進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|        |    | 111年12月31日 |        | 區間    |         |
|--------|----|------------|--------|-------|---------|
|        |    | 公允價值       | 評價技術   | 輸入值   | (加權平均)  |
| 混合工具   |    |            |        |       |         |
| 轉換公司債  | \$ | 15,896     | 二元樹可轉債 | 股價    | 19.50元  |
| 嵌入之選擇權 |    |            | 評價模型   | 波動度   | 30.23%  |
|        |    |            |        | 風險折現率 | 1.4908% |
|        |    | 110年12月31日 |        | 區間    |         |
|        |    | 公允價值       | 評價技術   | 輸入值   | (加權平均)  |
| 混合工具   |    |            |        |       |         |
| 轉換公司債  | \$ | 7,045      | 二元樹可轉債 | 股價    | 21.95元  |
| 嵌入之選擇權 |    |            | 評價模型   | 波動度   | 43.88%  |
|        |    |            |        | 風險折現率 | 0.5526% |

股價下跌使贖回權價值下降，波動度下降使贖回權價值下降，風險折現率上升使贖回權價值下降，故本期贖回權價值下降(因贖回權屬於發行公司金融資產)。賣回權也受股價、波動度、無風險利率變化影響，股價下跌使賣回權價值上升，波動度下降使賣回權價值上升，風險折現率上升使賣回權價值上升，故本期賣回權價值上升(因賣回權屬於發行公司金融負債)。

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

|      |       | 111年12月31日 |     |          |            |
|------|-------|------------|-----|----------|------------|
|      |       | 認列於損益      |     |          |            |
|      |       | 輸入值        | 變動  | 有利變動     | 不利變動       |
| 金融負債 |       |            |     |          |            |
| 混合工具 | 股價波動度 |            | ±5% | \$ 1,626 | (\$ 2,168) |
|      |       | 110年12月31日 |     |          |            |
|      |       | 認列於損益      |     |          |            |
|      |       | 輸入值        | 變動  | 有利變動     | 不利變動       |
| 金融負債 |       |            |     |          |            |
| 混合工具 | 股價波動度 |            | ±5% | \$ 181   | (\$ 1,626) |

#### (四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司業已遵循中央流行疫情指揮中心宣布之相關措施及傳染病防治法相關之防疫規定，降低人員接觸，交互感染之風險。新型冠狀病毒肺炎之疫情對於本公司整體營運及財務狀況並無重大影響。

### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六、(二)之說明。
10. 母公司與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：請詳附表五。

#### (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)：  
請詳附表六。

#### (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。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

### 十四、部門資訊

不適用。

台灣國際造船股份有限公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司  | 貸與對象         | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額       | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質   | 業務<br>往來金額 | 有短期融通       | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |            | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額  | 備註 |
|------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|------------|-------|--------------|------------|-------------|--------------|-----|------------|-----------------|--------------|----|
|            |              |              |               |            |            |            |            |       |              |            | 資金必要<br>之原因 |              | 名稱  | 價值         |                 |              |    |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司 | 其他應收款-<br>關係人 | 是          | \$ 210,000 | \$ 210,000 | \$ 130,000 | 2.44% | 短期融通<br>資金必要 | -          | 營運週轉        | -            | 本票  | \$ 210,000 | \$ 980,994      | \$ 3,923,979 | 註2 |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定如下：

(1)資金貸與對象，除子公司或轉投資公司因業務需要而有短期融通資金之必要者，不得貸與股東或任何他人。

(2)資金貸與總額，不得超過本公司淨值之40%。

(3)對單一對象資金貸與之限額，以不超過本公司淨值10%為限，但為本公司直接或間接持股百分之百之子公司，不在此限。



台灣國際造船股份有限公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象            |    | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額  | 屬母公司對 屬子公司對  |              |                | 備註   |
|----|------------------|--------------------|----|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|------|
|    |                  | 公司名稱               | 關係 |                 |                |              |            |                      |                               |               | 子公司背書<br>保 證 | 母公司背書<br>保 證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 |      |
| 0  | 台灣國際造船<br>股份有限公司 | 台船動力科技<br>股份有限公司   | 2  | \$ 68,669,636   | \$ 530,000     | \$ 530,000   | \$500,000  | -                    | 5%                            | \$ 78,479,584 | Y            | N            | N              | 註3   |
| 0  | "                | 台船環海風電工程<br>股份有限公司 | 2  | 68,669,636      | 28,908,120     | 28,908,120   | -          | -                    | 295%                          | 78,479,584    | N            | N            | N              | 註3、4 |

註1：編號欄之說明如下：

(1)本公司輸入0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來關係之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司為他人背書或提供保證管理要點規定如下：

(1)本公司背書保證之總額：不得超過本公司淨值之百分之八百。

(2)本公司對單一企業背書保證之金額：不得超過本公司淨值百分之七百為限。

如為有業務往來之公司，背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：該筆外幣保證計歐元8.835億元，以財務報告日之匯率為32.72予以換算為新台幣。

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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司     | 交易對象名稱         | 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 |                 |                 |
|--------------|----------------|----------|-------|----------------|------------|-------------------|------------|-----------------|-----------------|
|              |                |          | 進(銷)貨 | 金額             | 佔總進(銷)貨之比率 |                   | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註              |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船環海風電工程股份有限公司 | 其他關係人    | (銷貨)  | (\$ 1,768,669) | (8.13%)    | 註1                | 註1         | 註1              | \$ - - 註2       |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 中鋼運通股份有限公司     | 其他關係人    | (銷貨)  | ( 204,000)     | (0.94%)    | 註1                | 註1         | 註1              | - - 註3          |
| 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    | 448,291        | 4.59%      | 註1                | 註1         | 註1              | - - 註3          |
| 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     | 進貨    | 166,297        | 1.70%      | 註1                | 註1         | 註1              | (6,430) (0.54%) |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 藍傑有限公司         | 母子公司     | 進貨    | 121,582        | 1.24%      | 註1                | 註1         | 註1              | (2,105) (0.18%) |

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：本公司對台船環海風電工程股份有限公司之合約資產為\$1,643,123。

註3：已於民國111年6月22日董事任期屆滿解任，另詳附註七、關係人交易之說明。

台灣國際造船股份有限公司

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

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象名稱       | 關係   | 應收關係人      |     | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵 |   |
|--------------|--------------|------|------------|-----|-----------|------|-------------------|------|---|
|              |              |      | 款項餘額       | 週轉率 | 金額        | 處理方式 |                   | 損失金額 |   |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司 | 母子公司 | \$ 130,000 | -   | \$ -      | -    | \$ -              | \$ - | - |

台灣國際造船股份有限公司

母公司與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111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱        | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形      |            |      | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註3) |
|------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|------------|------|---------------------------|
|            |              |              |                 | 科目          | 金額         | 交易條件 |                           |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 外包費         | \$ 166,297 | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 不動產、廠房及設備   | 90,587     | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 預付貨款        | 53,982     | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 營業收入        | 28,723     | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船防蝕股份有限公司   | 母公司對子公司         | 應付帳款        | 6,430      | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 外包費         | 121,582    | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 應付帳款        | 2,105      | 註4   | -                         |
| 0          | 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司 | 母公司對子公司         | 其他應收款(資金貸與) | 130,000    | 註5   | -                         |
| 1          | 台船防蝕股份有限公司   | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 外包費         | 44,394     | 註4   | -                         |
| 1          | 台船防蝕股份有限公司   | 藍傑有限公司       | 母公司對子公司         | 應付帳款        | 22,093     | 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。

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。

註5：對子公司之放款條件為額度首次動用後1年內清償，以浮動利率(2.44%)計息，民國111年度收取利息計\$676。

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（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表六

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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|--------------|------------------|------|------------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|---------------|---------------|----|
|              |                  |      |                        | 本期期末         | 去年年底         | 股數         | 比率     | 帳面金額         |               |               |    |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船環海風電工程股份有限公司   | 台灣   | 電纜安裝、機械安裝、船舶出租、船舶勞務承攬等 | \$ 1,549,500 | \$ 1,549,500 | 15,651,515 | 50.00  | \$ 1,425,111 | (\$ 60,612)   | (\$ 30,306)   | 註1 |
| 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、油漆及噴砂工程等         | 125,000      | 125,000      | 15,471,504 | 100.00 | 207,141      | 28,426        | 28,426        | 註1 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 台船動力科技股份有限公司     | 台灣   | 船舶及其零件製造等              | 62,550       | 45,000       | 6,500,000  | 86.67  | 23,906       | ( 38,209)     | ( 16,489)     | 註1 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 臺灣風能訓練股份有限公司     | 台灣   | 研究發展及能源技術服務等           | 12,000       | 12,000       | 1,200,000  | 12.00  | 12,284       | 6,845         | 821           | 註1 |
| 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、建築組件及發電機械等      | 4,000        | 4,000        | 400,000    | 40.00  | -            | ( 854)        | -             | 註1 |
| 台灣國際造船股份有限公司 | 福海風力發電股份有限公司     | 台灣   | 發電業                    | 178,156      | 178,156      | 15,000,000 | 31.44  | -            | ( 40,017)     | -             | 註1 |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | 藍傑有限公司           | 台灣   | 防蝕、防鏽、油漆、噴砂工程及人力派遣等    | 25,000       | 25,000       | -          | 100.00 | 29,656       | 3,971         | -             | 註2 |
| 台船防蝕科技股份有限公司 | 台船營造興業有限公司       | 台灣   | 營造工程                   | 20,149       | -            | -          | 100.00 | 20,208       | 59            | -             | 註2 |
| 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 | 香港   | 海事工程資訊及服務              | 304          | 304          | 100        | 100.00 | ( 142)       | ( 169)        | -             | 註2 |

註1：另請詳附註六、(七)採用權益法之投資之說明。

註2：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。

台灣國際造船股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表七

| 主要股東名稱          | 持有股數        | 股份     |
|-----------------|-------------|--------|
|                 |             | 持股比例   |
| 行政院國家發展基金管理會    | 136,032,305 | 14.59% |
| 經濟部             | 105,070,366 | 11.27% |
| 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 | 64,603,733  | 6.93%  |
| 財團法人國防工業發展基金會   | 53,571,428  | 5.74%  |

說明：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(3)本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

(4)持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

(5)已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為931,787,296股=931,787,296(普通股)+0(特別股)。

台灣國際造船股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u>                                                  | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         |
|----------|----------|-----------------------------------------------------------|----------|----------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 |          |                                                           |          | \$       | 410              |
| 銀行存款     |          | 新台幣活期存款                                                   |          |          | 560,674          |
|          |          | 美元活期存款(USD 10仟元、匯率30.66)                                  |          |          | 297              |
|          |          | 美元定期存款(USD 55,149仟元、匯率30.66，<br>利率4.20%~4.27%，到期日：112年1月) |          |          | 1,690,875        |
|          |          |                                                           |          | \$       | <u>2,252,256</u> |

台灣國際造船股份有限公司  
合約資產明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>          | <u>備 註</u>            |
|----------------|------------|---------------------|-----------------------|
| 非關係人：          |            |                     |                       |
| D 客戶           | 造艦收入       | \$ 1,704,483        |                       |
| 丙客戶            | 造船收入       | 720,720             |                       |
| 其他             |            | 177,229             | 各科目餘額未超過<br>本科目金額5%以上 |
|                |            | <u>2,602,432</u>    |                       |
| 減：備抵損失         |            | ( <u>11,842</u> )   |                       |
|                |            | <u>2,590,590</u>    |                       |
| 關係人：           |            |                     |                       |
| 台船環海風電工程股份有限公司 | 造船收入       | 1,643,123           |                       |
| 福海風力發電股份有限公司   | 製機收入       | <u>190,190</u>      |                       |
|                |            | 1,833,313           |                       |
| 減：備抵損失         |            | ( <u>197,666</u> )  |                       |
|                |            | <u>1,635,647</u>    |                       |
|                |            | <u>\$ 4,226,237</u> |                       |



台灣國際造船股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>          | <u>備 註</u>            |
|----------------|------------|---------------------|-----------------------|
| 非關係人：          |            |                     |                       |
| 庚客戶            | 造船收入       | \$ 919,800          |                       |
| D客戶            | 造艦收入       | 266,616             |                       |
| I客戶            | 造艦收入       | 110,000             |                       |
| 其他             |            | 251,435             | 各科目餘額未超過<br>本科目金額5%以上 |
|                |            | 1,547,851           |                       |
| 減：備抵損失         |            | ( 328,308 )         |                       |
|                |            | <u>\$ 1,219,543</u> |                       |
| 關係人：           |            |                     |                       |
| 台灣中油股份有限公司     | 修船收入       | \$ 84,256           |                       |
| 減：備抵損失         |            | ( 383 )             |                       |
|                |            | <u>\$ 83,873</u>    |                       |

台灣國際造船股份有限公司  
存貨明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額          |              | 備 註       |
|----------|--------------|--------------|-----------|
|          | 成 本          | 淨變現價值        |           |
| 原料       | \$ 5,262,770 | \$ 5,225,499 | 採成本與淨變現價值 |
| 在製品及在修品  | 282,543      | 282,543      | 孰低衡量      |
|          | 5,545,313    | \$ 5,508,042 |           |
| 減：備抵跌價損失 | ( 37,271)    |              |           |
|          | \$ 5,508,042 |              |           |

台灣國際造船股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 名 稱            | 期初餘額       |                     | 本期增加額     |                  | 本期減少額 |                    | 期末餘額       |         |                     | 市價或股權淨值  |                     | 評價<br>基礎 | 提供擔保<br>或質押情形 |
|----------------|------------|---------------------|-----------|------------------|-------|--------------------|------------|---------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------|
|                | 股 數        | 金 額                 | 股 數       | 金 額              | 股 數   | 金 額                | 股 數        | 持股比例    | 金 額                 | 單價(元)    | 總 價                 |          |               |
| 台船環海風電工程股份有限公司 | 15,651,515 | \$ 1,455,417        | -         | \$ -             | -     | (\$ 30,306)        | 15,651,515 | 50.00%  | \$ 1,425,111        | \$ 91.05 | \$ 1,425,111        | 權益法      | 無             |
| 台船防蝕科技股份有限公司   | 14,832,076 | 178,715             | 639,428   | 28,426           | -     | -                  | 15,471,504 | 100.00% | 207,141             | 13.39    | 207,141             | 權益法      | 無             |
| 台船動力科技股份有限公司   | 4,500,000  | 39,476              | 2,000,000 | 919              | -     | ( 16,489)          | 6,500,000  | 86.67%  | 23,906              | 3.68     | 23,906              | 權益法      | 無             |
| 臺灣風能訓練股份有限公司   | 1,200,000  | 11,463              | -         | 821              | -     | -                  | 1,200,000  | 12.00%  | 12,284              | 10.24    | 12,284              | 權益法      | 無             |
| 台灣離岸風場服務股份有限公司 | 400,000    | -                   | -         | -                | -     | -                  | 400,000    | 40.00%  | -                   | -        | -                   | 權益法      | 無             |
| 福海風力發電股份有限公司   | 15,000,000 | -                   | -         | -                | -     | -                  | 15,000,000 | 31.44%  | -                   | -        | -                   | 權益法      | 無             |
| 合 計            |            | <u>\$ 1,685,071</u> |           | <u>\$ 30,166</u> |       | <u>(\$ 46,795)</u> |            |         | <u>\$ 1,668,442</u> |          | <u>\$ 1,668,442</u> |          |               |

本期增減變動情形，請參閱附註六、(七)採用權益法之投資之說明。

台灣國際造船股份有限公司  
使用權資產成本變動明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期初餘額                | 本期增加             | 本期減少               | 期末餘額                | 備 註 |
|-------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|-----|
| 土地    | \$ 3,507,137        | \$ -             | (\$ 13,915)        | \$ 3,493,222        |     |
| 房屋及建築 | 119,439             | 3,721            | -                  | 123,160             |     |
| 運輸設備  | <u>502,891</u>      | <u>7,662</u>     | <u>-</u>           | <u>510,553</u>      |     |
| 合計    | <u>\$ 4,129,467</u> | <u>\$ 11,383</u> | <u>(\$ 13,915)</u> | <u>\$ 4,126,935</u> |     |

本期增減變動情形，請參閱附註六、(九)租賃交易-承租人之說明。

台灣國際造船股份有限公司  
使用權資產累計折舊變動明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期初餘額              | 本期新增額             | 本期減少額       | 期末餘額              | 備 註 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----|
| 土地    | \$ 496,736        | \$ 161,860        | \$ -        | \$ 658,596        |     |
| 房屋及建築 | 39,294            | 13,978            | -           | 53,272            |     |
| 運輸設備  | 194,171           | 70,424            | -           | 264,595           |     |
|       | <u>\$ 730,201</u> | <u>\$ 246,262</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 976,463</u> |     |

台灣國際造船股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 借款種類              | 說 明 | 期末餘額         | 借款期間                | 利率區間        | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備 註 |
|-------------------|-----|--------------|---------------------|-------------|------|-------|-----|
| 銀行信用借款            |     |              |                     |             |      |       |     |
| 合作金庫商業銀行          |     | \$ 2,500,000 | 111/12/14~112/01/13 | 2.00%       | 註一   | 無     |     |
| 合作金庫商業銀行等數家銀行團聯貸案 |     | 1,326,000    | 111/12/23~112/12/21 | 2.13%       | 註二   | 無     |     |
| 臺灣銀行              |     | 1,000,000    | 111/11/08~112/02/06 | 1.68%       | 註三   | 無     |     |
| 第一商業銀行            |     | 700,000      | 111/10/28~112/01/18 | 1.75%       | 註四   | 無     |     |
| 臺灣中小企業銀行          |     | 700,000      | 111/10/26~112/01/19 | 1.78%       | 註五   | 無     |     |
| 中國信託商業銀行          |     | 500,000      | 111/12/07~112/03/07 | 1.75%       | 註六   | 無     |     |
| 玉山商業銀行            |     | 130,000      | 111/10/11~112/01/11 | 2.30%       | 註七   | 無     |     |
| 土地銀行              |     | 95,000       | 111/10/28~112/01/19 | 1.72%       | 註八   | 無     |     |
|                   |     | 6,951,000    |                     |             |      |       |     |
| 銀行購料信用狀借款         |     |              |                     |             |      |       |     |
| 國泰世華商業銀行          |     | 24,778       | 111/12/14~112/12/14 | 2.31%~4.82% | 註九   | 無     |     |
| 臺灣銀行              |     | 11,050       | 111/04/08~112/04/08 | 5.99%       | 註三   | 無     |     |
| 兆豐國際商業銀行          |     | 4,153        | 111/01/15~112/01/14 | 5.15%       | 註十   | 無     |     |
| 第一商業銀行            |     | 4,063        | 111/04/28~112/04/28 | 5.60%       | 註四   | 無     |     |
| 合作金庫商業銀行          |     | 3,909        | 111/11/21~112/11/21 | 0.67%~2.55% | 註一   | 無     |     |
| 彰化銀行              |     | 3,807        | 111/09/30~112/09/30 | 5.68%       | 註十一  | 無     |     |
| 玉山商業銀行            |     | 1,820        | 111/03/17~112/03/17 | 5.44%       | 註七   | 無     |     |
|                   |     | 53,580       |                     |             |      |       |     |
|                   |     | \$ 7,004,580 |                     |             |      |       |     |

台灣國際造船股份有限公司

短期借款明細表(續)

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

- 註一：銀行融資額度包含信用狀及短期放款計\$4,000,000。
- 註二：銀行融資額度包含信用狀及短期放款計\$3,750,000。
- 註三：銀行融資額度包含信用狀、短期放款及保證金共用計\$5,300,000。
- 註四：銀行融資額度包含信用狀及保證金共用計\$3,500,000。
- 註五：銀行融資額度包含短期放款計\$700,000。
- 註六：銀行融資額度包含信用狀、短期放款及匯票共用計\$600,000。
- 註七：銀行融資額度包含信用狀、短期放款及匯票共用計\$1,000,000。
- 註八：銀行融資額度包含信用狀及短期放款共用計\$100,000。
- 註九：銀行融資額度包含信用狀及短期放款共用計美金60,000。
- 註十：銀行融資額度包含信用狀、保證金及透支共用計\$3,500,000。
- 註十一：銀行融資額度包含信用狀、短期放款及匯票共用計\$2,000,000。

台灣國際造船股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 保 證 或 承 兌 機 構 | 發 行 期 間             | 利率區間  | 金 額                 |                   | 備 註                 |
|--------|---------------|---------------------|-------|---------------------|-------------------|---------------------|
|        |               |                     |       | 發 行 金 額             | 未攤銷應付<br>短期票券折價   |                     |
|        |               |                     |       |                     | 帳 面 價 值           |                     |
| 應付商業本票 | 國際票券金融股份有限公司  | 111/11/22~112/01/05 | 1.56% | \$ 800,000          | (\$ 137)          | \$ 799,863          |
|        | 中華票券金融股份有限公司  | 111/11/25~112/01/16 | 1.50% | 700,000             | ( 432)            | 699,568             |
|        | "             | 111/12/07~112/01/17 | 1.50% | 300,000             | ( 197)            | 299,803             |
|        | 兆豐票券金融股份有限公司  | 111/12/08~112/01/06 | 2.09% | 600,000             | ( 172)            | 599,828             |
|        | "             | 111/12/07~112/01/04 | 2.09% | 600,000             | ( 103)            | 599,897             |
|        | 萬通票券金融股份有限公司  | 111/11/18~112/01/16 | 1.65% | 300,000             | ( 203)            | 299,797             |
|        | 大慶票券金融股份有限公司  | 111/11/04~112/01/03 | 2.00% | 200,000             | ( 20)             | 199,980             |
|        | "             | 111/11/18~112/01/16 | 1.80% | 100,000             | ( 82)             | 99,918              |
|        |               |                     |       | <u>\$ 3,600,000</u> | <u>(\$ 1,346)</u> | <u>\$ 3,598,654</u> |



台灣國際造船股份有限公司

合約負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>          | <u>備 註</u>            |
|----------------|------------|---------------------|-----------------------|
| 非關係人：          |            |                     |                       |
| 戊客戶            | 造艦收入       | \$ 6,625,516        |                       |
| D客戶            | 造艦收入       | 401,463             |                       |
| 其他             |            | 398,126             | 各科目金額未超過<br>本科目金額5%以上 |
|                |            | <u>7,425,105</u>    |                       |
| 關係人：           |            |                     |                       |
| 台灣中油股份有限公司     | 修船收入       | <u>261,905</u>      |                       |
|                |            | <u>\$ 7,687,010</u> |                       |

台灣國際造船股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱    | 摘 要 | 金 額                 | 備 註                   |
|------------|-----|---------------------|-----------------------|
| 非關係人：      |     |                     |                       |
| 發蘭機械股份有限公司 |     | \$ 40,427           |                       |
| 宗萬工程有限公司   |     | 28,331              |                       |
| 錦慶工程有限公司   |     | 23,908              |                       |
| 其他         |     | 1,078,625           | 各科目餘額未超過<br>本科目金額2%以上 |
|            |     | <u>\$ 1,171,291</u> |                       |

關係人：

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 台船防蝕科技股份有限公司 | \$ 6,430         |
| 台灣中油股份有限公司   | 2,665            |
| 藍傑有限公司       | <u>2,105</u>     |
|              | <u>\$ 11,200</u> |

台灣國際造船股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 要 | 金 額                 | 備 註                   |
|---------|-----|---------------------|-----------------------|
| 應付薪資及獎金 |     | \$ 684,334          |                       |
| 應付佣金    |     | 74,835              |                       |
| 其他應付費用  |     | 317,995             |                       |
| 其他      |     | 49,179              | 各科目餘額未超過<br>本科目金額5%以上 |
|         |     | <u>\$ 1,126,343</u> |                       |

台灣國際造船股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

|                       |                            | 金 額       |          |    |              |              |              |             |                     |          |          |    |
|-----------------------|----------------------------|-----------|----------|----|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------------|----------|----------|----|
| 債券名稱                  | 受託人                        | 發行<br>日期  | 付息<br>日期 | 利率 | 發行總額         | 已還或轉換數額      | 期末餘額         | 未攤銷溢(折)價    | 帳面金額                | 償還<br>辦法 | 擔保<br>情形 | 備註 |
| 國內第一次<br>有擔保轉換<br>公司債 | 台北富邦<br>商業銀行<br>股份有限<br>公司 | 109.02.24 | -        | 註1 | \$ 2,000,000 | (\$ 193,700) | \$ 1,806,300 | (\$ 31,287) | \$ 1,775,013        | 註1       | 註2       |    |
| 減：一年內到期部分             |                            |           |          |    |              |              |              |             | -                   |          |          |    |
|                       |                            |           |          |    |              |              |              |             | <u>\$ 1,775,013</u> |          |          |    |

註1：請參閱附註六、(十七)之說明。

註2：本公司債係委託彰化商業銀行股份有限公司擔任保證銀行。

台灣國際造船股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要  | 租賃期間                | 折現率   | 期末餘額                | 備 註 |
|-------|------|---------------------|-------|---------------------|-----|
| 土地    |      | 95/01/01~134/12/31  | 1.21% | \$ 2,888,439        |     |
| 房屋及建築 |      | 100/10/01~116/12/31 | 1.21% | 72,768              |     |
| 運輸設備  | 碼頭設備 | 100/10/01~116/12/31 | 1.21% | <u>256,108</u>      |     |
|       |      |                     |       | 3,217,315           |     |
|       |      | 減：一年內到期部分           |       | ( <u>269,504</u> )  |     |
|       |      |                     |       | <u>\$ 2,947,811</u> |     |

台灣國際造船股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

(一)長期銀行借款

| 借款種類及債權人      | 摘要 | 借款金額(仟元)     | 契約期間              | 利率          | 抵押或擔保 | 備註 |
|---------------|----|--------------|-------------------|-------------|-------|----|
| 信用借款          |    |              |                   |             |       |    |
| 臺灣銀行等數家銀行團聯貸案 |    |              |                   |             |       |    |
| 乙1項           | 註  | \$ 4,000,000 | 111/5/16~116/9/27 | 1.80%~1.95% | 無     |    |

註：授信額度為40億元銀行借款性質，得循環動用，授信期間為本授信案首次動用日起算5年，每次動用最長以180天為限，於到期日一次清償該筆借款本金，借款人得以新動撥額度所得款項直接償付原已到期部分，毋需實際為資金匯付。

(二)應付商業本票

| 項目     | 保證或承兌機構        | 契約期間                | 利率區間        | 金 額                 |                   | 帳面金額                | 備註 |
|--------|----------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|----|
|        |                |                     |             | 發行金額                | 未攤銷折價             |                     |    |
| 應付商業本票 | 兆豐票券金融股份有限公司   | 110/09/24~113/12/15 | 1.44%~1.46% | \$ 1,000,000        | (\$ 1,930)        | \$ 998,070          | 無  |
|        | 台新國際商業銀行股份有限公司 | 110/06/21~113/12/20 | 1.27%       | 800,000             | ( 446)            | 799,554             | 無  |
|        | 中華票券金融股份有限公司   | 110/09/26~113/10/25 | 1.27%       | 700,000             | ( 806)            | 699,194             | 無  |
|        | 國際票券金融股份有限公司   | 110/06/22~113/06/21 | 1.37%       | 500,000             | ( 1,013)          | 498,987             | 無  |
|        |                |                     |             | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>(\$ 4,195)</u> | <u>\$ 2,995,805</u> |    |

註：係商業本票循環發行，合約期間2~3年，是以列入長期借款項下。請參閱附註六、(十八)說明。

台灣國際造船股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 數 | 量 | 金  | 額                 | 備                     | 註 |
|--------|---|---|---|----|-------------------|-----------------------|---|
| 工程合約收入 |   |   |   |    |                   |                       |   |
| 造艦收入   |   |   |   | \$ | 15,330,882        |                       |   |
| 造船收入   |   |   |   |    | 5,167,993         |                       |   |
| 修船收入   |   |   |   |    | 1,163,687         |                       |   |
| 其 他    |   |   |   |    | 88,712            | 各科目餘額未超過<br>本科目金額3%以上 |   |
|        |   |   |   | \$ | <u>21,751,274</u> |                       |   |

台灣國際造船股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>     | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>          | <u>備</u> | <u>註</u> |
|--------------|----------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|
| 直接材料         |          |          |          | \$       | 12,714,423        |          |          |
| 直接人工         |          |          |          |          | 1,354,694         |          |          |
| 製造費用         |          |          |          |          | <u>7,804,321</u>  |          |          |
| 本年度投入製造及修船成本 |          |          |          |          | 21,873,438        |          |          |
| 加：期初在製品、在修品  |          |          |          |          | 106,593           |          |          |
| 其他           |          |          |          |          | 3,210,023         |          |          |
| 減：期末在製品、在修品  |          |          |          | (        | <u>282,543)</u>   |          |          |
|              |          |          |          | \$       | <u>24,907,511</u> |          |          |



台灣國際造船股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額                | 備 | 註                     |
|---|---|---|---|----|------------------|---|-----------------------|
| 外 | 包 | 費 |   | \$ | 2,621,546        |   |                       |
| 薪 |   | 資 |   |    | 1,494,012        |   |                       |
| 折 |   | 舊 |   |    | 877,964          |   |                       |
| 專 | 業 | 服 | 務 |    | 696,880          |   |                       |
| 其 |   | 他 |   |    | 2,113,919        |   | 各科目餘額未超過<br>本科目金額5%以上 |
|   |   |   |   | \$ | <u>7,804,321</u> |   |                       |

台灣國際造船股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額      | 備                     | 註 |
|---|---|---|---|----|--------|-----------------------|---|
| 薪 | 資 |   |   | \$ | 38,177 |                       |   |
| 專 | 業 | 服 | 務 |    | 費      |                       |   |
|   |   |   |   |    | 6,299  |                       |   |
| 外 | 包 | 費 |   |    | 3,487  |                       |   |
| 其 | 他 |   |   |    | 12,789 |                       |   |
|   |   |   |   |    |        | 各科目餘額未超過<br>本科目金額5%以上 |   |
|   |   |   |   | \$ | 60,752 |                       |   |

台灣國際造船股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額       | 備 | 註                     |
|---|---|---|---|----|---------|---|-----------------------|
| 薪 | 資 |   |   | \$ | 139,863 |   |                       |
| 專 | 業 |   |   |    | 43,579  |   |                       |
| 服 | 務 |   |   |    | 40,357  |   |                       |
| 費 |   |   |   |    |         |   |                       |
| 員 | 工 |   |   |    | 113,693 |   |                       |
| 訓 | 練 |   |   |    |         |   |                       |
| 費 |   |   |   |    |         |   |                       |
| 其 | 他 |   |   |    |         |   |                       |
|   |   |   |   |    |         |   | 各科目餘額未超過<br>本科目金額5%以上 |
|   |   |   |   | \$ | 337,492 |   |                       |

台灣國際造船股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額       | 備                     | 註 |
|---|---|---|---|----|---------|-----------------------|---|
| 薪 | 資 |   |   | \$ | 47,772  |                       |   |
| 專 | 業 |   |   |    | 43,250  |                       |   |
| 服 | 務 |   |   |    |         |                       |   |
| 費 |   |   |   |    |         |                       |   |
| 物 | 料 |   |   |    | 9,212   |                       |   |
| 其 | 他 |   |   |    | 9,636   |                       |   |
|   |   |   |   |    |         | 各科目餘額未超過<br>本科目金額5%以上 |   |
|   |   |   |   | \$ | 109,870 |                       |   |

台灣國際造船股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別 | 111年度        |            |       |              |
|------------|--------------|------------|-------|--------------|
|            | 屬於營業成本者      | 屬於營業費用者    | 營業外費用 | 合計           |
| 員工福利費用     | \$ 3,165,780 | \$ 278,920 | \$ -  | \$ 3,444,700 |
| 薪資費用       | 2,651,015    | 225,812    | -     | 2,876,827    |
| 勞健保費用      | 240,274      | 25,088     | -     | 265,362      |
| 退休金費用      | 219,471      | 20,740     | -     | 240,211      |
| 董事酬金       | -            | 3,051      | -     | 3,051        |
| 其他員工福利費用   | 55,020       | 4,229      | -     | 59,249       |
| 折舊費用       | 877,964      | 19,195     | 680   | 897,839      |
| 攤銷費用       | 20,148       | -          | -     | 20,148       |

| 功能別<br>性質別 | 110年度        |            |       |              |
|------------|--------------|------------|-------|--------------|
|            | 屬於營業成本者      | 屬於營業費用者    | 營業外費用 | 合計           |
| 員工福利費用     | \$ 3,331,273 | \$ 299,342 | \$ -  | \$ 3,630,615 |
| 薪資費用       | 2,689,754    | 231,873    | -     | 2,921,627    |
| 勞健保費用      | 246,160      | 26,491     | -     | 272,651      |
| 退休金費用      | 219,912      | 22,152     | -     | 242,064      |
| 董事酬金       | -            | 3,166      | -     | 3,166        |
| 員工認股權      | 120,145      | 8,673      | -     | 128,818      |
| 其他員工福利費用   | 55,302       | 6,987      | -     | 62,289       |
| 折舊費用       | 878,306      | 18,325     | 679   | 897,310      |
| 攤銷費用       | 12,125       | -          | -     | 12,125       |

附註：

- 截至民國111年及110年12月31日止，本公司員工人數分別為3,046人及3,088人，其中未兼任員工之董事人數均為10人。
- (1)民國111年及110年度平均員工福利費用分別計\$1,131及\$1,187。  
 (2)民國111年及110年度平均員工薪資費用分別計\$945及\$956。  
 (3)本公司平均員工薪資費用調整變動情形為(1.17%)。  
 (4)民國111年及110年度監察人酬金均為\$0(註)。  
 (5)本公司設置薪資報酬委員會，薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬之內容及數額。  
 本公司董監事之酬金給付，依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一，且不高於百分之五為員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之；不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。  
 本公司從業員薪資分本薪、勤勞加給與全勤獎金三項，從業員本薪採薪點制，副總經理以下之從業員，因職責與工作性質不同，升遷、轉調各異，為適應管理需要，依分類職位與評價薪職位訂定點表，工程、管理類屬分類職位，技術、服務類屬評價職位；本公司薪點轉換為薪資之折合率，得參照薪資市況及公司營運狀況調整。

註：本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市公證字第 093 號

會員姓名：(1) 王國華 (簽章)

(2) 吳建志  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市新興區 800 民族二路 95 號 22 樓

事務所電話：07-2373116

事務所統一編號：03932533

(1) 高市會證字第 400 號

會員證書字號：(2) 高市會證字第 919 號

委託人統一編號：04695235

印鑑證明書用途：辦理台灣國際造船股份有限公司

111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至

111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|        |     |         |                                                                                       |
|--------|-----|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） | 王國華 | 存會印鑑（一） |  |
| 簽名式（二） | 吳建志 | 存會印鑑（二） |  |

理事長



核對人

吳佳芳



中華民國 112 年 2 月 2 日

台灣國際造船股份有限公司  
CSBC CORPORATION, TAIWAN

<https://www.csbcnet.com.tw/>



負責人：鄭文隆

刊印日期：中華民國 112 年 05 月 30 日