

中國造船股份有限公司

財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	22,627.91	22,218.71	409.20	1.84
營 業 總 支 出	22,533.50	22,163.34	370.16	1.67
稅前純益(純損-)	94.41	55.37	39.04	70.51
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	94.41	55.37	39.04	70.51
事業機關負擔虧損	6,221.15	7,189.43	-968.28	13.47
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	451.79	305.63	146.16	47.82
增加長期債務	330.00		330.00	
現金及約當現金淨增		5,399.50		
現金及約當現金淨減	6,069.91			
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額②	3,457.78	2,183.51	1,274.27	58.36
固 定 資 產 餘 額	9,522.03	9,515.20	6.83	0.07
長 期 負 債 餘 額	3,468.13	3,552.94	-84.81	2.39
業 主 權 益	10,825.60	10,731.19	94.41	0.88

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

②營運資金餘額=流動資產-流動負債。

中國造船股份有限公司損益核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
19,860,595	100	營業收入	21,491,094	100	20,805,116	100	3.30
18,847,714	94.90	銷貨收入	20,311,094	94.51	19,579,116	94.11	3.74
1,005,007	5.06	勞務收入	1,165,000	5.42	1,164,000	5.59	0.09
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
7,874	0.04	金融保險收入 其他營業收入	15,000	0.07	62,000	0.30	-75.81
18,647,518	93.89	營業成本	21,139,273	98.36	20,554,414	98.79	2.85
17,805,188	89.65	銷貨成本	20,148,377	93.75	19,545,734	93.95	3.08
836,743	4.21	勞務成本	977,396	4.55	989,880	4.76	-1.26
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
5,588	0.03	金融保險成本 其他營業成本	13,500	0.06	18,800	0.09	-28.19
1,213,077	6.11	營業毛利(毛損一)	351,821	1.64	250,702	1.21	40.33
323,544	1.63	營業費用	286,118	1.33	323,645	1.56	-11.60
87,038	0.44	行銷費用	65,187	0.30	71,200	0.34	-8.45
		業務費用					
113,816	0.57	管理費用	94,212	0.44	114,835	0.55	-17.96
122,691	0.62	其他營業費用	126,719	0.59	137,610	0.66	-7.91
889,532	4.48	營業利益(損失一)	65,703	0.31	-72,943	0.35	
1,228,191	6.18	營業外收入	1,136,815	5.29	1,413,590	6.79	-19.58
951,721	4.79	財務收入	948,881	4.42	889,870	4.28	6.63
276,470	1.39	其他營業外收入	187,934	0.87	523,720	2.52	-64.12
1,838,516	9.26	營業外費用	1,108,108	5.16	1,285,282	6.18	-13.78
953,861	4.80	財務費用	887,341	4.13	840,692	4.04	5.55
884,655	4.45	其他營業外費用	220,767	1.03	444,590	2.14	-50.34
-610,325	3.07	營業外利益(損失一)	28,707	0.13	128,308	0.62	-77.63
		非常利益(損失一)					
279,207	1.41	稅前純益(純損一)	94,410	0.44	55,365	0.27	70.52
		所得稅					
279,207	1.41	本期稅後純益(純損一)	94,410	0.44	55,365	0.27	70.52

中國造船股份有限公司盈虧撥補核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度		科 目	本 年 度		上 年 度		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
決 算 數			預 算 數		預 算 數		
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
279,207	100	盈餘之部	94,410	100	55,365	100	70.52
279,207	100	本年度盈餘	94,410	100	55,365	100	70.52
		累積盈餘					
		退回所得稅					
279,207	100	分配之部	94,410	100	55,365	100	70.52
		中央政府所得者					
		所得稅					
		股(官)息					
		紅利					
		地方政府所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		民股股東所得者					
		股息					
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
279,207	100	留存事業機關者	94,410	100	55,365	100	70.52
279,207	100	撥補累積虧損	94,410	100	55,365	100	70.52
		資本公積					
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘					
7,338,724	100	虧損之部	6,221,149	100	7,189,428	100	-13.47
7,338,724	100	本年度虧損	6,221,149	100	7,189,428	100	-13.47
		累積虧損					
		退回所得稅					
7,338,724	100	填補之部	6,221,149	100	7,189,428	100	-13.47
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
7,338,724	100	事業機關負擔者	6,221,149	100	7,189,428	100	-13.47
279,207	3.80	撥用盈餘	94,410	1.52	55,365	0.77	70.52
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
7,059,517	96.20	撥用待填補之虧損	6,126,739	98.48	785,121	10.92	-100.00
		撥用待填補之虧損			6,348,942	88.31	-3.50

中國造船股份有限公司資金運用核定表

單位：新臺幣千元

科	目	本	年	度	預	算	數
營業活動之現金流量							
	本期純益（損失－）						94,410
調整項目							-1,684,895
	提列備抵呆帳及損失	-1,029					
	提存各項準備	85,235					
	折舊及折耗	440,679					
	攤銷	180,645					
	沖轉遞延收入						
	兌換損失（利益－）	87,006					
	處理資產損失（利益－）	4,284					
	債務整理損失（利益－）						
	其他	3,538					
	流動資產淨減（淨增－）	784,018					
	流動負債淨增（淨減－）	-3,269,271					
	遞延所得稅						
	營業活動之淨現金流入（流出－）						-1,590,485
投資活動之現金流量							
	存放央行淨減（淨增－）						
	短期投資淨減（淨增－）						
	買匯貼現及放款淨減（淨增－）						
	減少長期投資						
	減少基金及長期應收款	175,415					
	減少固定資產及遞耗資產						
	無形資產及其他資產淨減（淨增－）	829,311					
	增加長期投資						
	增加基金及長期應收款						
	增加固定資產及遞耗資產	-451,787					
	投資活動之淨現金流入（流出－）						552,939
理財活動之現金流量							
	短期債務淨增（淨減－）	-5,268,029					
	存匯款及金融債券淨增（淨減－）						
	央行及同業融資淨增（淨減－）						
	增加長期債務	330,000					
	其他負債淨增（淨減－）	895					
	增加資本、公積及填補虧損						
	減少長期債務	-95,228					
	減少資本及公積						
	發放現金股利						
	理財活動之淨現金流入（流出－）						-5,032,362
匯率影響數							
	現金及約當現金之淨增（淨減－）						-6,069,908
	期初現金及約當現金						20,485,391
	期末現金及約當現金						14,415,483

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

中國造船公司成立於民國六十二年七月，於六十三年元月著手興建高雄大造船廠，並列為國家十大重要經濟建設之一。成立之初，屬公私合營之民營事業，嗣因民股認繳困難，經由政府增資後，所占股權比例提高，乃於民國六十六年七月一日依規定改為國營。嗣於民國六十七年元月，政府為促使該公司與臺灣造船公司之技術人力及生產設備，發揮整體經營效能，將兩公司合併。自此，該公司轄有高雄及基隆兩總廠，經營之主要業務為建造及修理各種類型船舶，承辦陸上各項機械製品及安裝工程；另為配合海軍各項造艦計畫，並自七十九年度起，新增造艦業務，負有貫徹國家造船政策，協助國防建設，促進航業發展之重要使命。惟以設備能量龐大，建廠完成後即逢國際性能源危機，蘇彝士運河開放，造船及海運業不景氣，產能未能充分利用，復以國際同業競爭激烈，船舶造價不振，材料成本上漲，資金短缺，利息負擔沉重，營運頗感艱困，除七十二至七十四年度獲有盈餘外，餘皆連年虧損。迨七十七年三月，政府全盤檢討該公司之經營與財務狀況，分別於七十八及七十九年度予以鉅額增資後，財務結構漸趨健全，並因七十八年造船景氣漸趨復甦，積極爭攬有利潤之船舶承造，自八十一年度起，業已獲有盈餘。本（八十六）年度受日、韓船廠大規模改善設備及大陸對造船工業積極發展影響，致造船市場競爭激烈，船價滑落，惟經提高技術水準、加強設計能力、高雄總廠採取併排承建，船舶承造艘數增加、厲行成本抑減措施，以期增強競爭能力。茲就該公司本年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

本年度預算核定資本額為 169億 5,233 萬 6,000元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資 148億 0,316萬 1,000元，占 87.32%；地方政府投資 1億 6,502萬 4,000 元，占 0.97%；其他政府機關投資 18 億 1,699萬 5,000元，占 10.72%；民股股東投資 1億 6,715萬 6,000元，占 0.99%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 6,458人，較上年度預算數 6,800人，減少 342人。其中生產部門 6,354人，占 98.39%；行銷部門 23人，占 0.36%；管理部門 55人，占 0.85%；研究發展及員工訓練部門 26人，占 0.40%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)造船：年設備生產能量 90萬載噸，本年度預計生產量 113萬 4,601載噸，占生產能量之 126.07%，較上年度減少 15萬 5,117載噸，約 12.03%。

(二)造艦：年設備生產能量 6,000排水噸，本年度預計生產量 4,159排水噸，占生產能量之 69.32%，較上年度減少 200排水噸，約 4.59%。

(三)修船：年設備生產能量 400萬載噸，本年度預計生產量 400萬載噸，占生產能量之 100%，與上年度預算數相同。

(四)機械製品：年設備生產能量 3萬公噸，本年度預計生產量 1萬 2,000公噸(包括自用部分 7,200公噸)，占生產能量之 40.00%，較上年度增加 2,800公噸，約 30.43%。

丙46 中船公司核定表

四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價暨其消長趨勢：(以下各表中 82年度決算數環比之計算皆以81年度決算數為 100)

(一)生產量：

產品名稱	單位	82 年度 決算數		83 年度 決算數		84 年度 決算數		85 年度 預算數		86 年度 預算數	
		數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比
造 船	載噸	1,274,304	127.84	1,043,596	81.90	702,319	67.30	1,289,718	183.64	1,134,601	87.97
造 艦	排水 噸	4,658	154.34	4,383	94.10	4,288	97.83	4,359	101.66	4,159	95.41
修 船	千元	*798,958	88.65	*905,771	113.37	*836,743	92.38	*989,880	118.30	*977,396	98.74
機械製品	公噸	1,809	15.88	1,502	83.03	5,220	347.54	4,200	80.46	4,800	114.29

註：機械製品生產量，自用部分不包括在內。

(二)銷售量：

產品名稱	單位	82 年度 決算數		83 年度 決算數		84 年度 決算數		85 年度 預算數		86 年度 預算數	
		數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比	數 量 *營運值	環 比
造 船	載噸	1,274,304	127.84	1,043,596	81.90	702,319	67.30	1,289,718	183.64	1,134,601	87.97
造 艦	排水 噸	4,658	154.34	4,383	94.10	4,288	97.83	4,359	101.66	4,159	95.41
修 船	千元	*806,966	71.71	*1,013,465	125.59	*1,005,007	99.17	*1,164,000	115.82	*1,165,000	100.09
機械製品	公噸	1,809	15.88	1,502	83.03	5,220	347.54	4,200	80.46	4,800	114.29

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	82 年度 決算數		83 年度 決算數		84 年度 決算數		85 年度 預算數		86 年度 預算數	
		金 額	環 比	金 額	環 比	金 額	環 比	金 額	環 比	金 額	環 比
造 船	載噸	9,155.21	77.16	12,777.82	139.57	17,754.31	138.95	10,399.12	58.57	12,738.67	122.50
造 艦	排水 噸	1,334,977.03	86.66	1,220,041.75	91.39	1,163,082.20	95.33	1,245,000.23	107.04	1,183,341.43	95.05
機械製品	公噸	204,988.53	308.16	149,151.62	72.76	66,800.94	44.79	168,295.24	251.94	161,156.25	95.76

註：1. 機械製品單位成本，自用部分不包括在內。

2. 各項業務因屬訂貨生產，產品結構及規格依約承造，致各年度產品成本呈不規則現象。

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
造船	載噸	10,378.40	84.21	13,122.51	126.44	18,238.55	138.99	9,984.54	54.74	12,393.45	124.13
造船	排水噸	1,385,105.20	86.46	1,409,905.07	101.79	1,313,039.28	93.13	1,353,951.82	103.12	1,286,240.68	95.00
機械製品	公噸	235,314.77	345.75	184,296.03	78.32	78,183.80	42.42	190,476.19	243.63	187,500.00	98.44

註：各項業務因屬訂貨生產，產品結構及規格依約承造，致各年度產品售價呈不規則現象。

貳、預算主要内容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)本年度預算核定營業收入 214億 9,109萬 4,000元，較上年度預算數 208億 0,511萬 6,000元，計增加 6億 8,597萬 8,000元，約 3.30%，較前年度決算數 198億 6,059萬 5,000元，計增加 16億3,049萬9,000元，約 8.21%。
- (二)營業成本核列 211億 3,927萬 3,000元，較上年度預算數 205億 5,441萬 4,000元，計增加 5億 8,485萬 9,000元，約 2.85%，較前年度決算數186億4,751萬8,000元，計增加24億9,175萬5,000元，約13.36%。
- (三)營業費用核列 2億 8,611萬 8,000元，較上年度預算數 3億 2,364萬 5,000元，計減少 3,752萬7,000元，約 11.60%，較前年度決算數 3億 2,354萬 5,000元，計減少 3,742萬 7,000元，約 11.57%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 6,570萬 3,000元，與上年度預算營業損失 7,294萬 3,000元比較，轉虧為盈，惟較前年度決算營業利益 8億 8,953萬 2,000元，計減少 8億 2,382萬 9,000元，約 92.61%。
- (五)營業外收入核列 11億 3,681萬 5,000元，較上年度預算數 14億 1,359萬元，計減少 2億7,677萬5,000元，約 19.58%，較前年度決算數 12億 2,819萬 1,000元，計減少 9,137萬 6,000元，約 7.44%。
- (六)營業外費用核列 11億 0,810萬 8,000元，較上年度預算數 12億 8,528萬 2,000元，計減少 1億 7,717萬 4,000元，約13.78%，較前年度決算數 18億3,851萬6,000元，計減少 7億3,040萬8,000元，約39.73%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 9,441萬元，較上年度預算數 5,536萬5,000元，計增加3,904萬 5,000元，約 70.52%，較前年度決算數 2億 7,920萬 7,000元，計減少 1億 8,479萬 7,000元，約 66.19%。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 9,441萬元，全數填補累積虧損。
- (二)累積虧損 62億 2,114萬 9,000元，除撥用盈餘 9,441萬元填補外，尚餘 61億 2,673萬 9,000元，留待以

後年度填補。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 15億 9,048萬 5,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流入 5億 5,293萬 9,000元，其中現金流入10億 0,472萬 6,000元，包括減少長期應收款 1億 7,541萬 5,000元，其他資產淨減 8億 2,931萬 1,000元；現金流出 4億 5,178萬 7,000元，係增加固定資產之數。

2.上述增加固定資產 4億 5,178萬 7,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括房屋及建築 1,980萬元，機械及設備 4億 1,891萬元，交通及運輸設備 697萬元，什項設備 610萬 7,000元。

(三)理財活動之淨現金流出 50億 3,236萬 2,000元，其中現金流入 3億 3,089萬5,000元，包括增加長期債務 3億 3,000萬元，其他負債淨增 89萬 5,000元；現金流出 53億 6,325萬 7,000元，包括短期債務淨減 52億 6,802萬 9,000元，減少長期債務 9,522萬 8,000元。

(四)現金及約當現金之淨減 60億 6,990萬 8,000元，係期末現金及約當現金 144億 1,548萬3,000元，較期初現金及約當現金 204億 8,539萬 1,000元減少之數，包括減少現金 67億 9,037萬1,000元，增加自投資日起三個月內到期或清償之短期投資 7億 2,046萬 3,000元。