

## 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	21,701.43	20,899.24	802.19	3.84
營業總支出	21,360.54	20,199.24	1,161.30	5.75
稅前純益(純損一)	340.89	700.00	-359.11	51.30
盈虧撥補：				
國庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	340.89	700.00	-359.11	51.30
事業機關負擔虧損	8,214.27	9,250.15	-1,035.88	11.20
資金運用①：				
固定資產投資	777.83	275.38	502.45	182.46
舉借長期債務	400.00	9,791.28	-9,391.28	95.91
現金及約當現金淨增	2,683.32	1,146.15	1,537.17	134.12
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額②	-8,169.96	-10,382.98	2,213.02	21.31
固定資產餘額	9,995.91	9,917.35	78.56	0.79
長期負債餘額	729.53	1,723.54	-994.01	57.67
業主權益	9,079.38	8,738.50	340.88	3.90

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。  
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 計 數		上 年 度 預 算 數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
19,047,650	100	營業收入	20,730,342	100	20,287,070	100	2.18
17,894,221	93.94	銷貨收入	19,730,342	95.18	19,317,735	95.22	2.14
1,125,345	5.91	勞務收入	970,000	4.68	940,000	4.63	3.19
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
28,084	0.15	金融保險收入 其他營業收入	30,000	0.14	29,335	0.14	2.27
18,161,122	95.35	營業成本	19,766,384	95.35	19,160,638	94.45	3.16
17,233,790	90.48	銷貨成本	18,949,184	91.41	18,364,856	90.52	3.18
901,213	4.73	勞務成本	790,200	3.81	774,000	3.82	2.09
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
26,119	0.14	金融保險成本 其他營業成本	27,000	0.13	21,782	0.11	23.96
886,528	4.65	營業毛利(毛損一)	963,958	4.65	1,126,432	5.55	-14.42
332,075	1.74	營業費用	442,654	2.14	444,467	2.19	-0.41
87,481	0.46	行銷費用 業務費用	124,061	0.60	116,873	0.58	6.15
129,582	0.68	管理費用	153,257	0.74	144,909	0.71	5.76
115,013	0.60	其他營業費用	165,336	0.80	182,685	0.90	-9.50
554,452	2.91	營業利益(損失一)	521,304	2.51	681,965	3.36	-23.56
1,509,440	7.92	營業外收入	971,088	4.68	612,171	3.02	58.63
1,264,346	6.64	財務收入	843,584	4.07	499,707	2.46	68.82
245,094	1.29	其他營業外收入	127,504	0.62	112,464	0.55	13.37
1,528,137	8.02	營業外費用	1,151,506	5.55	594,136	2.93	93.81
1,196,891	6.28	財務費用	1,002,297	4.83	495,770	2.44	102.17
331,245	1.74	其他營業外費用	149,209	0.72	98,366	0.48	51.69
-18,697	0.10	營業外利益(損失一)	-180,418	0.87	18,035	0.09	-1100.38
		非常利益(損失一)					
535,756	2.81	稅前純益(純損一)	340,886	1.64	700,000	3.45	-51.30
		所得稅					
535,756	2.81	本期稅後純益(純損一)	340,886	1.64	700,000	3.45	-51.30

## 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		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
決 算 數			預 計 數		預 算 數		
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
535,756	100	盈餘之部	340,886	100	700,000	100	-51.30
535,756	100	本年度盈餘	340,886	100	700,000	100	-51.30
		累積盈餘					
		退回所得稅					
535,756	100	分配之部	340,886	100	700,000	100	-51.30
		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					
535,756	100	留撥存項	340,886	100	700,000	100	-51.30
535,756	100	累積盈餘	340,886	100	700,000	100	-51.30
		本公積					
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘					
9,450,152	100	虧損之部	8,214,266	100	9,250,152	100	-11.20
9,450,152	100	本年度虧損	8,214,266	100	9,250,152	100	-11.20
		累積虧損					
		退回所得稅					
9,450,152	100	填補之部	8,214,266	100	9,250,152	100	-11.20
		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					
9,450,152	100	事業撥用盈餘	8,214,266	100	9,250,152	100	-11.20
535,756	5.67	撥用法定公積	340,886	4.15	700,000	7.57	-51.30
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
8,914,396	94.33	待填補之虧	7,873,380	95.85	8,550,152	92.43	-7.92

## 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 計 數	%	科 目	本 年 度 預 計 數	%
現金及約當現金來源	5,072,026	100	現金及約當現金用途	2,388,710	100
營業活動來源	281,345	5.55	營業活動用途		
營業產生者	281,345	5.55	營業減少者		
本期純益(損失一)	340,886	6.72	本期損失(純益一)		
提存備抵呆帳一流動資產	-5,325	-0.10	提存備抵呆帳一流動資產		
提存備抵呆帳及損失			提存備抵呆帳及損失		
提存備抵非流動資產			提存備抵非流動資產		
提存各項準備	123,197	2.43	提存各項準備		
折舊	689,414	13.59	折舊		
攤銷			攤銷		
溢價(折價一)	165,380	3.26	溢價(折價一)		
沖轉投資溢價(折價一)			沖轉投資溢價(折價一)		
沖轉債券折價(溢價一)			沖轉債券折價(溢價一)		
沖轉遞延收入			沖轉遞延收入		
其他不影響現金	2,393	0.05	其他不影響現金		
之損失(利益一)			之損失(利益一)		
兌換損失(利益一)	426,907	8.42	兌換損失(利益一)		
處理資產損失(利益一)	9,856	0.19	處理資產損失(利益一)		
債務整理損失(利益一)			債務整理損失(利益一)		
有關損益之流動資產	-6,300,110	124.21	有關損益之流動資產		
淨減(增一)			淨減(增一)		
有關損益之流動負債	4,828,837	95.21	有關損益之流動負債		
淨增(減一)			淨增(減一)		
投資活動來源			投資活動用途	777,827	32.56
減少固定、遞耗、無形			增加固定、遞耗、無形	777,827	32.56
及非營業資產			及非營業資產		
固定資產			固定資產	777,827	32.56
遞耗資產			遞耗資產		
無形資產			無形資產		
非營業資產			非營業資產		
減少長期投資			增加長期投資		
理財活動來源	1,844,000	36.36	理財活動用途及公積	1,394,002	58.36
增加資本、公積及填補虧損			減少資本及公積		
增加資本			減少資本		
增加公積			減少公積		
填補虧損			發放現金股利		
增加債務	1,844,000	36.36	減少債務	1,394,002	58.36
短期債務	1,444,000	28.47	短期債務		
長期債務	400,000	7.89	長期債務	1,394,002	58.36
融資活動來源			融資活動用途		
增加存款			減少存款		
增加央行及同業融資			增加央行及同業融資		
減少買匯貼現及放款			其他活動用途	216,881	9.08
其他活動用途			增加基金、長期應收款	82,719	3.46
增加基金、長期應收款	2,946,681	58.10	增加基金及其他資產		
減少基金及其他資產	2,856,873	56.33	基金		
基金			長期應收款		
長期應收款	125,473	2.47	什項資產		
什項資產	2,731,400	53.85	遞延費用	82,719	3.46
待整理資產			待整理資產		
增加其他負債	16,129	0.32	減少其他負債準備	134,162	5.62
什項負債	16,129	0.32	營業負債準備	134,162	5.62
遞延收入			待整理負債		
待整理負債			無關損益之流動資產淨增		
無關損益之流動資產淨減	73,679	1.45	無關損益之流動負債淨減		
無關損益之流動負債淨增			匯率變動影響數		
匯率變動影響數			現金及約當現金之淨增(減一)	2,683,316	
			期初現金及約當現金	2,486,583	
			期末現金及約當現金	5,169,899	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，表達資金流量之情形。  
 2. 所稱現金及約當現金，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

## 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，並因執行「經營改善方案」，積極進行成本抑減措施，自八十一年度起，業已獲有盈餘。本(八十三)年度雖因海運費率持續下跌及國際拆船量大減等因素，致造船市場漸不景氣，惟預計仍可獲致盈餘。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 7,463人，較上年度預算數 7,469人，減少 6人。其中生產部門 7,252 人，占 97.17%；行銷部門 64人，占 0.86%；管理部門 116 人，占 1.55%；研究發展及員工訓練部門31人，占 0.42%。

#### 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，本年度預算產量 67萬 0,189載噸，占生產能量之74.47%，較上年度減少 57萬 6,105載噸，約 46.23%。
- (二)造艦：年設備生產能量 6,000排水噸，本年度預算產量 5,782排水噸，占生產能量之96.37%，較上年度增加 1,317排水噸，約 29.50%。
- (三)修船：年設備生產能量 400萬載噸，本年度預算產量 400萬載噸，占生產能量之100%，與上年度預算數相同。

丙72 中船公司核定表

四、機械製品：年設備生產能量 3萬公噸，本年度預算產量 1萬 5,500公噸(包括自用部分7,500公噸)，占生產能量之 51.67%，較上年度減少 5,500公噸，約 26.19%。

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 79年度決算數環比之計算皆以 78年度決算數為 100)

(一)生產量：

產品名稱	單位	79 年度決算數		80 年度決算數		81 年度決算數		82 年度預算數		83 年度預計數	
		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	1,220,387	167.70	855,234	70.08	996,762	116.55	1,246,294	125.03	670,189	53.77
造船	排水噸	715	-	2,788	389.93	3,018	108.25	4,465	147.95	5,782	129.50
修船	千元	*628,967	99.19	*795,444	126.47	*901,213	113.30	*774,000	85.88	*790,200	102.09
機械製品	公噸	15,603	170.28	38,280	245.34	11,393	29.76	11,500	100.94	8,000	69.57

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	79 年度決算數		80 年度決算數		81 年度決算數		82 年度預算數		83 年度預計數	
		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	1,220,387	167.70	855,234	70.08	996,762	116.55	1,246,294	125.03	670,189	53.77
造船	排水噸	715	-	2,788	389.93	3,018	108.25	4,465	147.95	5,782	129.50
修船	千元	*720,405	94.84	*999,668	138.76	*1,125,345	112.57	*940,000	83.53	*970,000	103.19
機械製品	公噸	15,603	170.28	38,280	245.34	11,393	29.76	11,500	100.94	8,000	69.57

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79 年度決算數		80 年度決算數		81 年度決算數		82 年度預算數		83 年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
造船	載噸	9,423.20	68.82	13,261.58	140.73	11,864.97	89.47	9,749.32	82.17	18,613.11	190.92
造船	排水噸	939,799.20	-	1,481,424.98	157.63	1,540,545.82	103.99	1,209,152.52	78.49	1,016,410.41	84.06
機械製品	公噸	77,827.31	63.08	25,723.31	33.05	66,521.16	258.60	70,910.61	106.60	74,750.00	105.41

註：機械製品單位成本，自用部分不包括在內。

## (四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
造船	載噸	7,825.58	73.17	13,369.69	170.85	12,323.86	92.18	10,160.36	82.44	19,141.36	188.39
造船	排水噸	1,366,323.82	—	1,562,281.07	114.34	1,602,004.95	102.54	1,288,899.22	80.46	1,081,288.83	83.89
機械製品	公噸	84,725.74	59.04	23,619.65	27.88	68,060.19	288.15	78,260.87	114.99	81,250.00	103.82

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

## 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 207億 3,034萬 2,000元，較上年度預算數202億8,707萬元，計增加 4億4,327萬 2,000元，約 2.18%，較前年度決算數 190億 4,765萬元，計增加16億8,269萬2,000元，約8.83%。
- (二)營業成本核列 197億 6,638萬 4,000元，較上年度預算數 191億 6,063萬 8,000元，計增加 6億0,574萬 6,000元，約3.16%，較前年度決算數181億6,112萬2,000元，計增加16億0,526萬2,000元，約 8.84%。
- (三)營業費用核列 4億 4,265萬 4,000元，較上年度預算數 4億 4,446萬 7,000元，計減少 181萬3,000元，約 0.41%，較前年度決算數 3億 3,207萬 5,000元，計增加 1億 1,057萬 9,000元，約 33.30%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 5億 2,130萬 4,000元，較上年度預算數 6億 8,196 萬 5,000元，計減少 1億 6,066萬1,000元，約 23.56%，較前年度決算數 5億 5,445萬 3,000元，計減少 3,314 萬 9,000元，約 5.98%。
- (五)營業外收入核列 9億 7,108萬 8,000元，較上年度預算數 6億 1,217 萬 1,000元，計增加 3億 5,891萬 7,000元，約 58.63%，較前年度決算數 15億 0,944萬元，計減少 5億 3,835萬2,000元，約 35.67%。
- (六)營業外費用核列 11億 5,150萬 6,000元，較上年度預算數 5億 9,413萬 6,000元，計增加 5億 5,737萬元，約 93.81%，較前年度決算數 15億 2,813萬 7,000元，計減少 3億 7,663萬1,000元，約24.65%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 3億 4,088萬 6,000元，較上年度預算數 7億元，計減少 3 億 5,911萬 4,000元，約 51.30%，較前年度決算數 5億 3,575萬 6,000元，計減少 1億 9,487萬元，約 36.37%。

## 二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘(稅前純益)核定為 3億 4,088萬 6,000元，悉數填補累積虧損。

丙74 中船公司核定表

(二)待填補之虧損 78億 7,338萬元，留待以後年度填補。

三、資金來源及用途之預計：

(一)現金及約當現金來源：本年度現金及約當現金來源共列 50億 7,202萬 6,000元，其中來自：

- 1.營業活動 2億 8,134萬 5,000元。
- 2.理財活動 18億 4,400萬元，包括增加短期債務 14億 4,400萬元，長期債務 4億元。
- 3.其他活動 29億 4,668萬 1,000元。

(二)現金及約當現金用途：本年度現金及約當現金用途共列 23億 8,871萬元，其中用於：

- 1.投資活動 7億 7,782萬 7,000元，係增加固定資產建設改良擴充以現金支應之數，如加計本年度未動用現金部分 1億 0,500萬元，則本年度固定資產建設改良擴充共達 8億 8,282萬 7,000元，其中：
  - A.計畫型部分 5億 0,702萬 7,000元，包括：
    - (1)繼續計畫 550萬元，係基隆總廠 150噸吊車裝建計畫投資之數。
    - (2)新興計畫 5億 0,152萬 7,000元，係執行光華二號專案工程投資計畫之數。
  - B.非計畫型部分 3億 7,580萬元，包括房屋及建築 4,840萬元，機械及設備 3億 0,766萬 8,000元，交通及運輸設備 1,516萬 2,000元，及什項設備 457萬元。
- 2.理財活動 13億 9,400萬 2,000元，係減少長期債務之數。
- 3.其他活動 2億 1,688萬 1,000元。

(三)現金及約當現金淨增 26億 8,331萬 6,000元，係期末現金及約當現金 51億 6,989萬 9,000元，較期初現金及約當現金 24億 8,658萬 3,000元增加之數，包括減少現金 900萬元，增加短期投資 26億 9,231萬 6,000元。