

國際海洋股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

日期：114 年 5 月 29 日（星期四）上午十時整

地點：台北市復興北路 99 號 15 樓（犇亞會議中心 BB 會議室）

出席：出席股東所代表之股數計 17,765,600 股（其中以電子方式出席行使表決權者 1,265,737 權），佔本公司實際發行股份總數 21,280,957 股之 83.48%。

出席董事：蔡明格、謝舒評、王奕仁、濱 一郎、徐韋吉。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所會計師陳昭宇

主席：蔡明格



記錄：程湘婷



一、宣布開會：出席股份總數已超過法定股數，主席宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：（請參閱議事手冊）

（一）113 年度營業報告（附件一）

（二）113 年度審計委員會查核報告（附件二）

（三）113 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告

（四）修訂本公司「董事會議事規範」案

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：113 年度財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說明：

一、本公司 113 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳昭宇、龔則立會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

二、113 年度營業報告書及經會計師查核後之財務報表，請參閱本手冊附件一（第 15～16 頁）、附件三及四（第 18～36 頁）。

決議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 17,765,600 權；
贊成 17,112,766 權（其中以電子方式行使表決權數 1,242,828 權），佔總表決權數 96.32%；
反對 1 權（其中以電子方式行使表決權數 1 權）；
棄權/未投票 652,833 權（其中以電子方式行使表決權數 22,908 權）；
無效 0 權。
本案票決通過。

第二案

董事會提

案由：113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- 一、業經審計委員會同意及董事會決議通過，擬依法提列 10%法定盈餘公積及相關特別盈餘公積後，發放現金股利新台幣 51,977,584 元（約每股新台幣 2.70 元），股票股利新台幣 30,801,530 元（約每股新台幣 1.60 元）。
- 二、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。俟股東會通過後授權董事會訂定除息基準日及配發相關事宜。
- 三、本次分配案嗣後如因辦理現金增資造成流通在外股數發生變動，致股東配息比例發生變動而需修正時，授權董事長於上述分派金額範圍內全權處理之。
- 四、113 年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件五（第 37 頁）。

決議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 17,765,600 權；贊成 17,112,766 權（其中以電子方式行使表決權數 1,242,828 權），佔總表決權數 96.32%；反對 1 權（其中以電子方式行使表決權數 1 權）；棄權/未投票 652,833 權（其中以電子方式行使表決權數 22,908 權）；無效 0 權。
本案票決通過。

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：辦理盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。

說明：

- 一、擬自本公司 113 年度可分配盈餘提撥新台幣 30,801,530 元，以每股面額 10 元整，共發行新股 3,080,153 股。
- 二、本次盈餘轉增資發行新股，係按配股基準日股東名冊記載之股東持有股數計算，依董事會決議日當天流通在外股數 19,250,957 股計算之，擬每仟股無償配發 160 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自停止過戶日起 5 日內，至本公司股務代理機構辦理拼湊，逾期未拼湊或拼湊後仍不足一股者，按面額折發現金（元以下不計），其畸零股股份授權董事長洽特定人按面額認購。
- 三、本次增資發行新股，其權利義務與原發行股份相同，俟提請股東會通過後，授權董事會另訂除權基準日等相關事宜。
- 四、嗣後如因辦理現金增資造成本公司流通在外股數發生變動，致股東配股比率發生變動時，授權董事長全權處理之。
- 五、上開配股條件及增資計劃如因主管機關相關法令核定變更，客觀環境變動或事實需要變更時，並請股東會授權董事會辦理。

決議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 17,765,600 權；贊成 17,133,404 權（其中以電子方式行使表決權數 1,263,466 權），佔總表決權數 96.44%；反對 2,146 權（其中以電子方式行使表決權數 2,146 權）；棄權/未投票 630,050 權（其中以電子方式行使表決權數 125 權）；無效 0 權。
本案票決通過。

第二案

董事會提

案由：修訂「公司章程」案，敬請討論。

說明：

一、為配合證券交易法 14 條第 6 項之修訂及實務運作之需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、擬修訂之本公司「公司章程」部分條文對照表如下：

條次	修正條文	現行條文	說明
第五條	本公司資本總額定為新台幣 400,000,000 元，分為 40,000,000 股，每股面額 新台幣 10 元，未發行股份授權董事會分次發行。 前項資本總額內保留新台幣 40,000,000 元，供發行員工認股權憑證使用，共計 4,000,000 股，每股面額 10 元，得依董事會決議分次發行並依相關法令辦理。 <u>本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u>	本公司資本總額定為新台幣 400,000,000 元，分為 40,000,000 股，每股面額 新台幣 10 元，未發行股份授權董事會分次發行。 前項資本總額內保留新台幣 40,000,000 元，供發行員工認股權憑證使用，共計 4,000,000 股，每股面額 10 元，得依董事會決議分次發行並依相關法令辦理。	配合本公司實務運作之需要。
第廿條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞（ <u>本項員工酬勞數額應以不低於 20% 分配為基層員工酬勞或調整薪資</u> ），另以不高於 1% 為董監事酬勞，由董事會決議分派之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之， <u>其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工</u> ；董事酬勞以現金方式發放。 <u>前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。</u>	本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，另以不高於 1% 為董監事酬勞，由董事會決議分派之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；董事酬勞以現金方式發放。	配合證券交易法 14 條第 6 項之修訂。
第廿三條	本章程訂立於民國 102 年 06 月 26 日 第 1 次修正於民國 102 年 07 月 26 日 第 2 次修正於民國 104 年 02 月 17 日 第 3 次修正於民國 104 年 12 月 24 日 第 4 次修正於民國 105 年 11 月 23 日 第 5 次修正於民國 107 年 04 月 03 日 第 6 次修正於民國 107 年 08 月 27 日	本章程訂立於民國 102 年 06 月 26 日 第 1 次修正於民國 102 年 07 月 26 日 第 2 次修正於民國 104 年 02 月 17 日 第 3 次修正於民國 104 年 12 月 24 日 第 4 次修正於民國 105 年 11 月 23 日 第 5 次修正於民國 107 年 04 月 03 日 第 6 次修正於民國 107 年 08 月 27 日	配合證券交易法 14 條第 6 項之修訂。

條次	修正條文	現行條文	說明
	第 7 次修正於民國 107 年 08 月 27 日 第 8 次修正於民國 107 年 09 月 10 日 第 9 次修正於民國 108 年 07 月 08 日 第 10 次修正於民國 108 年 07 月 26 日 第 11 次修正於民國 108 年 10 月 02 日 第 12 次修正於民國 109 年 04 月 01 日 第 13 次修正於民國 111 年 06 月 29 日 第 14 次修正於民國 112 年 06 月 20 日 第 15 次修正於民國 112 年 12 月 15 日 第 16 次修正於民國 114 年 05 月 29 日	第 7 次修正於民國 107 年 08 月 27 日 第 8 次修正於民國 107 年 09 月 10 日 第 9 次修正於民國 108 年 07 月 08 日 第 10 次修正於民國 108 年 07 月 26 日 第 11 次修正於民國 108 年 10 月 02 日 第 12 次修正於民國 109 年 04 月 01 日 第 13 次修正於民國 111 年 06 月 29 日 第 14 次修正於民國 112 年 06 月 20 日 第 15 次修正於民國 112 年 12 月 15 日	

決 議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 17,765,600 權；
贊成 17,124,403 權（其中以電子方式行使表決權數 1,254,465 權），佔總
表決權數 96.39%；
反對 2 權（其中以電子方式行使表決權數 2 權）；
棄權/未投票 641,195 權（其中以電子方式行使表決權數 11,270 權）；
無效 0 權。
本案票決通過。

案由：本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃案，敬請討論。

說明：

- 一、本公司為配合長期經營發展目標，擬請董事會授權董事長，於適當時機向財團法人中華民國櫃檯買賣中心提出股票上櫃之申請。
- 二、有關向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請本公司上櫃案之各相關事宜，包括但不限於選任外部專家、承銷商與簽署任何有關文件及合約等，擬授權董事長或其指定人全權處理相關程序與事宜。

決議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 17,765,600 權；贊成 17,135,549 權（其中以電子方式行使表決權數 1,265,611 權），佔總表決權數 96.45%；反對 1 權（其中以電子方式行使表決權數 1 權）；棄權/未投票 630,050 權（其中以電子方式行使表決權數 125 權）；無效 0 權。
本案票決通過。

案由：現金增資發行新股供上櫃掛牌承銷並提請原股東放棄優先認股權案，敬請討論。

說明：

- 一、依「財團法人中華民國櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第4條之規定，公司申請股票上櫃後，採用現金增資發行新股辦理上櫃前公開承銷。擬於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過本公司上櫃申請後，辦理現金增資作為上櫃新股承銷案，每股面額10元，採溢價發行，現金增資金額視屆時辦理上櫃承銷作業之實收資本額設算。本次現金增資發行新股其權利義務與已發行股份相同。
- 二、本次增資發行新股，除依本公司章程及公司法第267條規定保留發行新股之10%~15%由員工認購外，其餘發行股數擬徵請股東會同意，由原有股東放棄優先認購權以供全數提撥辦理公開承銷之用，認購不足部分授權董事長洽特定人認購之。
- 三、依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對公開發行公司申請股票櫃檯買賣應委託推薦證券商辦理承銷規定」第2條及第6條之規定，公開發行公司初次申請股票上櫃時，應提出擬上櫃股份總額10%股份委託推薦證券商辦理承銷。
- 四、本次現金增資發行新股案俟呈奉主管機關核准後，擬請董事會授權董事長辦理發行相關事宜；另本次現金增資發行新股鎖定之發行價格、發行條件、承銷方式、計畫項目、增資額度及其他相關事項等本次發行未盡事宜或因主管機關核准內容有修正或法令變更或因客觀環境之營運需求等因素須加以修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 17,765,600 權；贊成 17,118,548 權（其中以電子方式行使表決權數 1,248,610 權），佔總表決權數 96.35%；反對 17,002 權（其中以電子方式行使表決權數 17,002 權）；棄權/未投票 630,050 權（其中以電子方式行使表決權數 125 權）；無效 0 權。
本案票決通過。

六、選舉事項

第一案

董事會提

案 由：全面改選第四屆董事 9 席（含獨立董事 4 席），敬請 選舉。

說 明：

一、本公司本屆董事任期原於 115 年 12 月 14 日屆滿，惟為配合上市櫃（興櫃）法規遵循之規定，擬提前全面改選。

二、擬依本公司章程第 14 條及第 14 條之 1 規定，本次選任董事 9 席（含獨立董事 4 席），全體董事之選任採候選人提名制度。本次新選任之董事任期為 3 年，自 114 年 5 月 29 日起至 117 年 5 月 28 日止，原任董事於股東常會選任新任董事後當然解任。

三、擬依本公司章程第 14 條規定設置第二屆審計委員會。

四、候選人其學歷、經歷及其他相關資料如下：

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數
董事	明舒有限公司 代表人：蔡明格	1. 國立臺灣大學 工科海洋所 2. 中興大學生物 產業機電工程 學系	全球測繪科技經理	6,083,576
董事	亞闊有限公司 代表人：王奕仁	1. 密西根大學造 船暨海洋工程 研究所 2. 國立成功大學 系統暨船舶機 電工程學系	馬士基船舶租賃買賣亞洲公司經理	1,772,113
董事	文清有限公司 代表人：蔡尚清	基督教協同高級中學	1. 尚佳開發股份有限公司董事長 2. 保宏投資股份有限公司董事	1,204,280
董事	中租能源開發股份有限公司 代表人：廖英智	臺灣大學法律系	1. 佳和國際法律事務所律師 2. 磊實法律事務所律師 3. 國際通商法律事務所合夥律師	1,707,154
董事	日本郵船株式會社 代表人： 舩越 亮嘉	Faculty of Commerce and Management, Hitotsubashi University	Manager of LNG Group, NYK	1,997,250

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數
獨立董事	邱永盛	1. 國立臺灣大學工程科學及海洋工程博士 2. 國立成功大學水利及海洋工程學系	1. 國立中山大學副總務長 2. 國立中山大學環安中心副主任 3. 國立中山大學海下科技研究所副教授 4. 國立中山大學海下科技暨應用海洋物理研究所助理教授 5. 國立台灣大學工程科學及海洋工程學系博士後研究員	0
獨立董事	徐韋吉	中原大學會計系	1. 勤業眾信聯合會計師事務所協理 2. 力麗觀光開發股份有限公司顧問 3. 力麗酒店股份有限公司顧問 4. 清淨海生技股份有限公司資深經理	0
獨立董事	任若琳	臺灣科技大學管研所	1. 禾昌興業股份有限公司會計主管 2. 禾昌興業股份有限公司薪委會委員	0
獨立董事	蕭宏宜	1. 東吳大學法律系博士 2. 國立成功大學法律學研究所 3. 東吳大學法律系	1. 財團法人資訊工業策進會科技法律研究所所長 2. 量子資安規劃服務股份有限公司監察人 3. 台灣資安鑄造股份有限公司董事長 4. 財團法人工業技術研究院技轉法律中心資深策略長 5. 東吳大學國際與兩岸學術交流事務處學術交流長 6. 東吳大學學生事務處學務長 7. 中華電信股份有限公司董事 8. 中國電器股份有限公司董事長 9. 司法院法官評鑑委員會委員	0

選舉結果：董事及獨立董事當選名單及得票選舉權數如下：

董事

戶號或身份 證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
9	明舒有限公司代表人：蔡明格	22,435,182
2	亞闊有限公司代表人：王奕仁	17,755,499
26	文清有限公司代表人：蔡尚清	17,694,024
11	中租能源開發股份有限公司代表人：廖英智	17,600,789
621	日本郵船株式會社代表人：舩越 亮嘉	17,201,627

獨立董事

戶號或身份 證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
A12541****	邱永盛	15,414,622
A12243****	徐韋吉	15,406,065
H22188****	任若琳	15,337,728
N12284****	蕭宏宜	15,260,834

七、其他議案

第一案

董事會提

案 由：擬解除本公司新任董事競業禁止之限制，提請 討論。

說 明：

- 一、依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。。
- 二、本公司新任董事，若有因兼任其他公司職務而從事與本公司營業範圍相同或類似之行為者，擬於不違反公司利益之範圍內，提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制。
- 三、有關本次新任董事（含獨立董事）兼任其他公司職務情形如下：

職稱	姓名	現職
法人 董事 代表 人	明舒有限公司 代表人：蔡明格	1. 國際海洋造船股份有限公司董事長 2. 國際海洋船舶管理顧問股份有限公司董事長 3. 臺英風電股份有限公司董事長 4. 國海輝固股份有限公司董事長 5. 臺灣風能訓練股份有限公司總經理 6. 明舒有限公司負責人 7. TIWTC トレーニング株式会社董事長
法人 董事 代表 人	亞闊有限公司 代表人：王奕仁	1. 國海輝固股份有限公司董事 2. 臺英風電股份有限公司董事暨總經理 3. 臺灣風能訓練股份有限公司董事 4. 亞闊有限公司負責人
法人 董事 代表 人	文清有限公司 代表人：蔡尚清	文清有限公司董事長

職稱	姓名	現職
法人 董事 代表 人	中租能源開發股份有限公司 代表人：廖英智	1. 中租控股股份有限公司公司治理主管暨策略長 2. 中租迪和股份有限公司執行副總經理 3. 昊儒電業股份有限公司董事 4. 昊升股份有限公司董事 5. 昊升三號電業股份有限公司董事 6. 昆明電業股份有限公司董事 7. Director of Asia Sermkij Leasing Public Company Limited 8. Director of Chailease International Company (UK) Limited 9. Commissioner of PT Chailease Finance Indonesia 10. Director of CL Capital Management Company Limited 11. Director of CL Investment Partners Company Limited 12. 中租企業股份有限公司董事 13. 中租實業股份有限公司董事 14. Director of Logicsnesia Pte. Ltd. 15. Director of C & E Engine Leasing limited 16. Director of Luminous Fiduciary Services (HK) Limited 17. Director of Equidae Holdings Limited 18. Director of Luminous Asset Management Pte. Ltd. 19. Director of Luminous Asset Management (HK) Limited 20. 百歐尼國際股份有限公司董事 21. Director of Top Fresh Co., Ltd. 22. 永新媒體科技股份有限公司董事長
法人 董事 代表 人	日本郵船株式會社 代表人： 舩越 亮嘉	Manager of Green Business No.1 Team, Green Business Group, NYK
獨立 董事	邱永盛	1. 國立中山大學海下科技研究所特聘教授 2. 國立中山大學海下科技研究所所長 3. 國立中山大學機械與機電工程學系合聘教授 4. 洄音股份有限公司董事
獨立 董事	徐韋吉	1. 天方能源科技股份有限公司協理 2. 天盛電力股份有限公司監察人 3. 野獸國股份有限公司獨立董事
獨立 董事	任若琳	今展科技股份有限公司財務長及發言人
獨立 董事	蕭宏宜	1. 東吳大學法學院專任教授 2. 法務部檢察官評鑑委員會委員 3. 經濟部貿易救濟審議會委員 4. 司法院國民法官個人資料保護委員會委員 5. 凱基金融控股股份有限公司董事 6. 成霖企業股份有限公司獨立董事 7. 竟天生物科技股份有限公司獨立董事 8. 財團法人東吳大學章孝慈先生學術基金會董事

決 議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 17,765,600 權；
贊成 17,131,710 權（其中以電子方式行使表決權數 1,261,772 權），佔總
表決權數 96.43%；
反對 354 權（其中以電子方式行使表決權數 354 權）；
棄權/未投票 633,536 權（其中以電子方式行使表決權數 3,611 權）；
無效 0 權。
本案票決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：114 年 5 月 29 日（星期四）上午十時三十分。

註：本議事錄依據公司法第 183 條之規定記載，有關議事進行之程序、方式、發言及回答內容等，仍以本次臨時
會之錄影錄音紀錄為準。

【附件一】營業報告書



一、經營方針

隨著離岸風電風場第三階段第一期(3-1期)以及第二期(3-2期)投標且行政契約的簽署，在地化在未來風場評估中扮演的角色相形重要且彈性。我們逐步透過各種業務的結合展現在地化之優勢，不僅於滿足政府之優先政策及加分項目外，也透過我們在台灣產業人才的水續培育，以持續在離岸風場工程支援工作上持續領先同業累積關鍵實績並且提供客戶優化的服務。奠基於111年所簽署，台灣目前最具指標性且為最早之風場設施維運彰芳西島及中能之五年統包合約，數個單年度之服務以及一份3-1期風場之優先議價合約，我們具有相對於同業界更廣的商業規模來拓展台灣，乃至於亞洲區的服務，並期許成為全世界離岸產業重要的一個角色。

二、實施概況

113年在發展探測業務上，連續第三年執行允能風場之鯨豚觀測及水下噪音監測之工作，並承攬且利用水下無人載具(ROV)成功執行海洋一期風場之水下結構物監測，累積除了彰芳西島及中能風場外更豐富之水下運維實績。此外由運轉維護向前衍申之建置期支援服務之提供也順利協助中能風場之併網；同樣之服務也於113年投入於海龍二號風場，變相加深我們之於開發商之重要性。於國外業務推廣上亦不遺餘力佈局亞洲市場，包含日本、韓國及越南，並順利得與數在地潛在夥伴建立連結，期許能將台灣經驗帶往國外。最後於在地連結擴增上，合資公司國海輝固在高雄之實驗室繼112年取得ISO17025認證後進一步取得TAF進階實驗室的認證，充分落實在地資源並成功達成我們滿足離岸風電在臺灣之重要里程碑。

三、營業計畫實施成果：

本公司財務報表擬經勤業眾信聯合會計師事務所簽證，成果如下：113年度個體營業收入淨額為新臺幣739,023仟元，較前一年度的622,036仟元，增加19%；合併營業收入淨額為新臺幣1,138,679仟元，較前一年度的953,491仟元，增加19%；在稅後淨利方面，為新臺幣141,794仟元，較前一年度的61,116仟元，成長232%。

四、營業收支預算執行情形及獲利能力分析

(一)營業收入部份

113年度營業收入項目包括各式工作船租賃收入、探測收入及管理案件之其他營業收入，個體總額為新臺幣739,023仟元，較前一年度增加116,987仟元，主要原因為前述之新增之專案貢獻而新增之收入。合併營收1,138,679仟元較前一年度增加185,188仟元，主要原因為本公司自112年6月30日取得臺英風電剩餘在外全部流通股權後，僅將下半年度營收併入合併營收所致。

(二)營業成本及費用部份

113年度個體營業成本為新臺幣567,030仟元，與前一年度569,781仟元相較後持平，主要原因為前一年度某專案因啟動延遲補認列相關成本致營業成本較高；營業費用總數

為新臺幣59,321仟元，較前一年度55,147仟元，增加4,174仟元（8%），因變動不大故不擬進一步分析。

(三)轉投資部份

113年度個體認列投資利益新臺幣60,937仟元，較前一年度新臺幣64,447仟元，減少3,510仟元(5%)，因變動不大故不擬進一步分析。

五、研究發展狀況

憑藉著豐富的實績，本公司持續於各種水文測量、船舶管理、工程支援、維運服務及地質鑽探等服務持續深化營運實績及技術發展，透過擴增可承接之海事工程業務類別，強化在地化之能量。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷累積實績以及創新能力，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位，為全體股東持續創造價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】審計委員會查核報告書

國際海洋股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 114 年股東常會

審計委員會召集人：徐韋吉

中 華 民 國 1 1 4 年 4 月 1 6 日

【附件三】會計師查核報告暨民國 113 年度合併財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

國際海洋股份有限公司 公鑒：

查核意見

國際海洋股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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及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，足以允當表達國際海洋股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與國際海洋股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對國際海洋股份有限公司及子公司民國 113 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。

茲對國際海洋股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶合約收入認列

國際海洋股份有限公司及子公司主要收入來源包含客戶合約收入、租賃收入及船員收入等。客戶合約收入中，部分收入 290,392 仟元，占收入總額之 26%，係依投入法計算收入，因合約完成程度係由管理階層針對各工業執行程度進行專業評估及判斷而得，若完成程度未合理預估，可能影響客戶合約收入之正確性，因是將客戶合約收入中依投入法計算之收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與客戶合約收入認列之相關內部控制設計及執行有效性。
2. 取得管理階層自行評估之客戶合約收入認列月報表，就客戶合約金額及已發生合約成本，驗算加總並核至總帳相符。
3. 取得重大客戶合約，並評估合約條款及交易條件，以辨識合約之履約義務，確認收入方式是否符合會計政策與會計準則。
4. 針對已發生合約成本，抽樣檢視供應商合約及相關憑證，並評估合約成本與合約之關聯性及合理性。
5. 就資產負債表日尚未付款之合約成本，抽樣執行期後付款測試。

其他事項

國際海洋股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，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

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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國際海洋股份有限公司及子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國際海洋股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國際海洋股份有限公司及子公司之治理單位（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，惟其目的非對國際海洋股份有限公司及子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，以及使國際海洋股份有限公司及子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國際海洋股份有限公司及子公司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. 對於國際海洋股份有限公司及子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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 宇

陳昭宇



會計師 龔 則 立

龔則立



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 114 年 4 月 16 日

國際海運股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 412,445	30	\$ 267,736	21
1140	合約資產—流動（附註四及十九）	13,228	1	14,655	1
1150	應收票據淨額	169	-	-	-
1170	應收帳款淨額（附註四、七及十九）	117,033	9	144,947	11
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、十九及二八）	42	-	5	-
1200	其他應收款（附註二八）	367	-	1,735	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	1,335	-	4,409	-
130X	存貨（附註四及八）	11,849	1	22,699	2
1410	預付款項	14,876	1	11,080	1
1470	其他流動資產（附註十四）	1,738	-	7,186	1
11XX	流動資產總計	573,082	42	474,452	37
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	53,076	4	40,609	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二九）	523,806	39	585,716	46
1755	使用權資產（附註四及十二）	70,127	5	30,418	2
1780	無形資產（附註四及十三）	16,577	1	25,012	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	19,586	2	19,313	2
1995	其他非流動資產（附註十四及二九）	93,889	7	98,963	8
15XX	非流動資產總計	777,061	58	800,031	63
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,350,143	100	\$ 1,274,483	100
2130	合約負債—流動（附註十九）	\$ 28,428	2	\$ 70,752	6
2150	應付票據	-	-	551	-
2170	應付帳款（附註二八）	97,288	7	79,317	6
2200	其他應付款（附註十六）	116,566	9	100,040	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	17,994	1	17,941	2
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	14,702	1	10,868	1
2322	一年內到期之長期借款（附註四及十五）	89,111	7	78,808	6
2323	一年內到期之長期應付款項（附註十一及十六）	59,136	4	54,387	4
2399	其他流動負債（附註十六）	663	-	1,036	-
21XX	流動負債總計	423,888	31	413,700	33
2540	長期借款（附註四及十五）	70,607	5	140,703	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	4,022	1	5,265	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）	55,184	4	18,661	1
2600	其他非流動負債（附註十一、十六及十七）	218,782	16	261,561	21
25XX	非流動負債總計	348,595	26	426,190	33
2XXX	負債總計	772,483	57	839,890	66
3110	普通股股本	192,510	14	166,448	13
3200	資本公積	208,598	16	191,017	15
3310	法定盈餘公積	16,645	1	10,350	1
3350	未分配盈餘	159,913	12	66,778	5
3300	保留盈餘總計	176,558	13	77,128	6
3400	其他權益	(6)	-	-	-
3XXX	權益總計	577,660	43	434,593	34
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,350,143	100	\$ 1,274,483	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格

經理人：蔡明格

會計主管：羅筱婷

國際海洋股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、十九及二八）	\$ 1,138,679	100	\$ 953,491	100
5000	營業成本（附註九、二十及二八）	(816,357)	(71)	(815,120)	(86)
5900	營業毛利	<u>322,322</u>	<u>29</u>	<u>138,371</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註四、七及二十）				
6100	推銷費用	(13,642)	(1)	(7,910)	(1)
6200	管理費用	(128,168)	(11)	(85,798)	(9)
6300	研究發展費用	(5,722)	(1)	(8,620)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>69</u>	<u>-</u>	<u>2,660</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	(<u>147,463</u>)	(<u>13</u>)	(<u>99,668</u>)	(<u>10</u>)
6900	營業淨利	<u>174,859</u>	<u>16</u>	<u>38,703</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	9,043	1	4,642	1
7010	其他收入（附註二十及二八）	7,260	-	2,693	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(14,654)	(1)	(5,255)	(1)
7050	財務成本（附註二十）	(13,838)	(1)	(13,661)	(1)
7140	廉價購買利益（附註四及二四）	-	-	7,330	1
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四）	<u>13,526</u>	<u>1</u>	<u>32,774</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,337</u>	<u>-</u>	<u>28,523</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 176,196	16	\$ 67,226	7
7950	所得稅費用(附註四及二一)	(34,402)	(3)	(6,110)	-
8200	本年度淨利	<u>141,794</u>	<u>13</u>	<u>61,116</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益(淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	5,302	-	2,290	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(1,060)	-	(458)	-
8310		<u>4,242</u>	-	<u>1,832</u>	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(6)	-	-	-
8360		(6)	-	-	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>4,236</u>	-	<u>1,832</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 146,030</u>	<u>13</u>	<u>\$ 62,948</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 7.43</u>		<u>\$ 3.23</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.24</u>		<u>\$ 3.19</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷





國泰國際證券股份有限公司

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	其他權益									
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額									
		股本	資本公積金	法定盈餘公積金	留存收益	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	股本	資本公積金	法定盈餘公積金	留存收益
A1	\$ 144,542	\$ 174,334	\$ 3,169	\$ 177,503	\$ 6,616	\$ 37,918	\$ 44,534	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 366,579
B1	-	-	-	-	3,734	(3,734)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(9,396)	(9,396)	-	-	-	(9,396)
B9	20,958	-	-	-	-	(20,958)	(20,958)	-	-	-	-
N1	-	-	11,655	11,655	-	-	-	-	-	-	11,655
N1	948	5,733	(3,874)	1,859	-	-	-	-	-	-	2,807
D1	-	-	-	-	-	61,116	61,116	-	-	-	61,116
D3	-	-	-	-	-	1,832	1,832	-	-	-	1,832
D5	-	-	-	-	-	62,948	62,948	-	-	-	62,948
Z1	166,448	180,067	10,950	191,017	10,350	66,778	77,128	-	-	-	434,593
B1	-	-	-	-	6,295	(6,295)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(22,471)	(22,471)	-	-	-	(22,471)
B9	24,135	-	-	-	-	(24,135)	(24,135)	-	-	-	-
N1	-	-	14,079	14,079	-	-	-	-	-	-	14,079
N1	1,927	12,610	(9,108)	3,502	-	-	-	-	-	-	5,429
D1	-	-	-	-	-	141,794	141,794	-	-	-	141,794
D3	-	-	-	-	-	4,242	4,242	(6)	(6)	-	4,236
D5	-	-	-	-	-	146,036	146,036	(6)	(6)	-	146,030
Z1	\$ 102,510	\$ 192,677	\$ 15,921	\$ 208,598	\$ 16,645	\$ 159,913	\$ 176,558	(6)	(6)	-	\$ 577,660

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格

經理人：蔡明格

會計主管：羅筱婷



國際海洋股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 176,196	\$ 67,226
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	155,972	121,520
A20200	攤銷費用	9,021	5,174
A20300	預期信用減損迴轉利益	(69)	(2,660)
A20900	財務成本	13,838	13,661
A21200	利息收入	(9,043)	(12,228)
A21900	員工認股權酬勞成本	14,079	11,655
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(13,526)	(32,774)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	364
A23200	處分採用權益法之關聯企業損 失	-	1,484
A23700	存貨跌價迴轉利益	(143)	(88)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	1,139	13,014
A29900	廉價購買利益	-	(7,330)
A29900	其他項目	(33)	(3,897)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	1,427	16,037
A31130	應收票據	(169)	-
A31150	應收帳款	30,030	129,201
A31180	其他應收款	1,368	25,003
A31200	存 貨	10,993	(4,232)
A31230	預付款項	420	(8,983)
A31240	其他流動資產	5,448	3,910
A31280	應收融資租賃款	-	30,147
A31990	其他非流動資產	(13,162)	(26,972)
A32125	合約負債	(42,324)	33,726
A32130	應付票據	(551)	551
A32150	應付帳款	16,302	(59,348)
A32180	其他應付款	15,131	3,888

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32230	其他流動負債	(\$ 373)	(\$ 23,410)
A32240	淨確定福利負債	<u>4,225</u>	<u>3,017</u>
A33000	營運產生之現金	376,196	297,656
A33100	收取之利息	9,043	12,228
A33300	支付之利息	(13,838)	(13,661)
A33500	支付之所得稅	(33,851)	(20,190)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>337,550</u>	<u>276,033</u>
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(134,955)	(112,919)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	181
B03700	存出保證金增加	(3,712)	(4,749)
B04500	購置無形資產	(495)	(2,128)
B07200	預付設備款減少	21,948	6,028
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(6,573)
B07600	收取之股利	<u>1,053</u>	<u>218</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(116,161)</u>	<u>(119,942)</u>
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	20,000	50,000
C01700	償還長期借款	(79,793)	(73,206)
C04020	租賃本金償還	(13,497)	(9,940)
C04500	發放現金股利	(22,471)	(9,396)
C04800	員工執行認股權	<u>5,429</u>	<u>2,807</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(90,332)</u>	<u>(39,735)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>13,652</u>	<u>(15,147)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	144,709	101,209
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>267,736</u>	<u>166,527</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 412,445</u>	<u>\$ 267,736</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷



【附件四】會計師查核報告暨民國 113 年度個體財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

國際海洋股份有限公司 公鑒：

查核意見

國際海洋股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達國際海洋股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與國際海洋股份有限公司保持超然獨立，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，對國際海洋股份有限公司民國 113 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。

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，惟其目的非對國際海洋股份有限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，以及使國際海洋股份有限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國際海洋股份有限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. 對於國際海洋股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成國際海洋股份有限公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 宇

陳昭宇



會計師 龔 則 立

龔則立



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 114 年 4 月 16 日

 國際海運股份有限公司
 合併資產負債表
 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 211,513	18	\$ 99,573	9
1140	合約資產—流動（附註四、十八及二七）	49,637	4	14,655	1
1150	應收票據淨額	169	-	-	-
1170	應收帳款淨額（附註四、七及十八）	66,581	6	66,763	6
1180	應收帳款—關係人（附註四、十八及二七）	11,969	1	15,064	1
1197	應收融資租賃款—流動（附註四、八、二七及二八）	49,460	4	54,239	5
1200	其他應收款（附註二七）	2,593	-	551	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二十）	1,330	-	4,409	1
130X	存貨（附註四及九）	410	-	5,077	1
1410	預付款項	4,362	-	7,393	1
1470	其他流動資產（附註十三）	392	-	360	-
11XX	流動資產總計	398,416	33	268,084	25
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	264,702	22	212,235	19
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	364,990	31	365,537	33
1755	使用權資產（附註四及十二）	11,732	1	17,732	2
1780	無形資產	1,292	-	2,996	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	6,964	1	6,665	1
194D	應收融資租賃款—非流動（附註四、八、二七及二八）	129,087	11	178,767	16
1995	其他非流動資產（附註十三及二八）	15,940	1	39,074	4
15XX	非流動資產總計	794,707	67	823,006	75
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,193,123	100	\$ 1,091,090	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動（附註十八）	\$ 94	-	\$ 4,661	-
2150	應付票據	-	-	551	-
2170	應付帳款（附註二七）	92,882	8	52,803	5
2200	其他應付款（附註十五）	72,063	6	61,649	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	14,944	1	-	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	5,774	1	6,899	1
2322	一年內到期之長期借款（附註四及十四）	82,911	7	68,786	6
2323	一年內到期之長期應付款項（附註十一及十五）	59,136	5	54,387	5
2399	其他流動負債（附註十五）	198	-	570	-
21XX	流動負債總計	328,002	28	250,306	23
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四及十四）	63,818	5	136,445	12
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	-	-	38	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）	5,347	1	10,124	1
2600	其他非流動負債（附註十一、十五及十六）	218,296	18	259,584	24
25XX	非流動負債總計	287,461	24	406,191	37
2XXX	負債總計	615,463	52	656,497	60
	權益（附註十七）				
3110	普通股股本	192,510	16	166,448	15
3200	資本公積	208,598	17	191,017	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	16,645	1	10,350	1
3350	未分配盈餘	159,913	14	66,778	6
3300	保留盈餘總計	176,558	15	77,128	7
3400	其他權益	(6)	-	-	-
3XXX	權益總計	577,660	48	434,593	40
	負債及權益總計	\$ 1,193,123	100	\$ 1,091,090	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷



國際海洋股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、十八及二七）	\$ 739,023	100	\$ 622,036	100
5000	營業成本（附註十九及二七）	(567,030)	(77)	(569,781)	(91)
5900	營業毛利	<u>171,993</u>	<u>23</u>	<u>52,255</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註四、七及十九）				
6100	推銷費用	(5,981)	(1)	(5,462)	(1)
6200	管理費用	(47,635)	(6)	(43,756)	(7)
6300	研究發展費用	(5,725)	(1)	(8,638)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>2,709</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(59,321)	(8)	(55,147)	(9)
6900	營業淨利（損）	<u>112,672</u>	<u>15</u>	(2,892)	-
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十九及二七）	5,687	1	4,203	1
7010	其他收入（附註十九及二七）	9,155	1	1,731	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	(16,593)	(2)	(1,747)	-
7050	財務成本（附註十九）	(11,001)	(1)	(13,071)	(2)
7140	廉價購買利益（附註四）	-	-	7,330	1
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四）	<u>60,937</u>	<u>8</u>	<u>64,447</u>	<u>10</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>48,185</u>	<u>7</u>	<u>62,893</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 160,857	22	\$ 60,001	10
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二十）	(19,063)	(3)	1,115	-
8200	本年度淨利	141,794	19	61,116	10
	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	3,181	1	190	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	1,697	-	1,680	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(636)	-	(38)	-
8310	後續可能重分類至損益之項目：	4,242	1	1,832	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(6)	-	-	-
8360		(6)	-	-	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	4,236	1	1,832	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 146,030	20	\$ 62,948	10
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	\$ 7.43		\$ 3.23	
9850	稀 釋	\$ 7.24		\$ 3.19	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷





國新永洋有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	公 積 金				其 他 權 益	
		股本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 174,334	\$ 3,169	\$ 177,503	\$ 6,616	\$ 44,534	\$ 366,579
B1	111 年度盈餘分配：						
B5	法定盈餘公積	-	-	-	3,734	(3,734)	-
B9	股東現金股利	-	-	-	-	(9,306)	(9,306)
	股東股票股利	20,958	-	-	(20,958)	(20,958)	-
N1	本公司發行員工認股權	-	11,635	11,635	-	-	11,635
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	948	(3,874)	1,859	-	-	2,807
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	61,116	61,116
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,832	1,832
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	62,948	62,948
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	186,448	10,950	191,017	10,350	77,128	434,593
B1	112 年度盈餘分配：						
B5	法定盈餘公積	-	-	-	6,295	(6,295)	-
B9	股東現金股利	24,135	-	-	-	(22,471)	(22,471)
	股東股票股利	-	-	-	-	(24,135)	-
N1	本公司發行員工認股權	-	14,079	14,079	-	-	14,079
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,927	(9,108)	3,502	-	-	5,429
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	141,794	141,794
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	4,242	4,242
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	146,036	146,036
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 192,510	\$ 13,921	\$ 208,598	\$ 16,645	\$ 176,538	\$ 577,600

後附之報表係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷

國際海洋股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 160,857	\$ 60,001
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	78,364	73,923
A20200	攤銷費用	2,119	1,750
A20300	預期信用減損迴轉利益	(20)	(2,709)
A20900	財務成本	11,001	13,071
A21200	利息收入	(15,770)	(18,800)
A21900	員工認股權酬勞成本	14,079	11,655
A22300	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益之份額	(60,937)	(64,447)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	186
A23200	處分採用權益法之關聯企業損 失	-	1,484
A24100	未實現外幣兌換淨損失	6,363	10,468
A29900	廉價購買利益	-	(7,330)
A29900	其他項目	(33)	(3,854)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(34,982)	(13,959)
A31130	應收票據	(169)	-
A31150	應收帳款	5,310	39,436
A31180	其他應收款	(2,042)	21,293
A31200	存貨	4,667	(4,071)
A31230	預付款項	7,246	(9,624)
A31240	其他流動資產	(32)	8,153
A31280	應收融資租賃款	54,459	61,316
A31990	其他非流動資產	7,087	(7,644)
A32125	合約負債	(4,567)	2,618
A32130	應付票據	(551)	551
A32150	應付帳款	38,487	(1,878)
A32180	其他應付款	9,032	9,161
A32230	其他流動負債	(372)	(22,927)
A32240	淨確定福利負債	3,595	1,525

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33000	營運產生之現金	\$ 283,191	\$ 159,348
A33100	收取之利息	15,770	18,800
A33300	支付之利息	(11,001)	(13,071)
A33500	支付之所得稅	(2,014)	(8,881)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>285,946</u>	<u>156,196</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(23,000)	(84,748)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(126,795)	(89,892)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	181
B03700	存出保證金增加	(1,383)	(409)
B04500	購置無形資產	(323)	(2,128)
B07200	預付設備款減少	17,430	5,464
B07600	收取之股利	<u>33,161</u>	<u>7,142</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(100,910)</u>	<u>(164,390)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	10,000	50,000
C01700	償還長期借款	(68,502)	(68,298)
C04020	租賃本金償還	(5,962)	(5,268)
C04500	發放現金股利	(22,471)	(9,396)
C04800	員工執行認股權	<u>5,429</u>	<u>2,807</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(81,506)</u>	<u>(30,155)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,410</u>	<u>(12,482)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	111,940	(50,831)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>99,573</u>	<u>150,404</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 211,513</u>	<u>\$ 99,573</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡明格



經理人：蔡明格



會計主管：羅筱婷



【附件五】113 年盈餘分配表

 國際海洋股份有限公司
 盈餘分配表

The table of earnings distribution of IOVTEC Co., Ltd.

113 年度

單位:新台幣元(NT\$)

項目 Items	金額 Amount
期初未分配盈餘 Beginning Balance (A)	13,877,683
+ / (-) : Profit after tax of FY24 本期稅後淨利	141,794,016
+ / (-) : OCI of FY24 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	4,241,779
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘 Subtotal(B)	146,035,795
提列項目 Provision(C)	
法定盈餘公積 Statutory surplus reserve (10%)	(14,603,580)
特別盈餘公積 Special reserve	(5,747)
本期可供分派盈餘 Available for distribution (D)=(A)+(B)+(C)	145,304,151
分配項目 Distributions (E)	
股東股利—現金股利 Cash dividends (about @NT\$2.70 per share)	(51,977,584)
股東股利—股票股利 Stock dividends (about @NT\$1.60 per share)	(30,801,530)
期末未分配盈餘 Ending Balance (F)=(D)+(E)	62,525,037
其他備註	

註：本公司目前發行在外流通股數為 19,250,957 股

董事長： 

經理人： 

會計主管： 