

  
國際海洋股份有限公司  
一一五年股東常會議事錄

日期：115 年 5 月 28 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 EE 會議室）

出席：出席股東所代表之股數計 20,513,974 股（其中以電子方式出席行使表決權者 2,237,525 權），佔本公司實際發行股份總數 24,574,812 股之 83.47%。

出席董事：蔡明格、王奕仁、舩越 亮嘉、徐韋吉、蕭宏宜。

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：魏好珍



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）114 年度營業報告（附件一）
- （二）114 年度審計委員會查核報告（附件二）
- （三）114 年度董事酬勞分派及給付情形報告
- （四）114 年度員工酬勞分派情形報告
- （五）修訂本公司「永續發展實務守則」案

#### 四、承認事項

##### 第一案

董事會提

案 由：114 年度財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說 明：

一、本公司 114 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳昭宇、吳鈞麟會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

二、114 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 16～17 頁）、附件三及四（第 19～38 頁）。

決 議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 20,513,974 權；  
贊成 20,511,929 權（其中以電子方式行使表決權數 2,235,480 權），佔總表決權數 99.99%；  
反對 1,019 權（其中以電子方式行使表決權數 1,019 權）；  
棄權/未投票 1,026 權（其中以電子方式行使表決權數,1026 權）；  
無效 0 權。  
本案票決通過。

案由：114 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 49,149,624 元（約每股新台幣 2.00 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長訂定除息基準日及配發相關事宜。
- 三、本次分配案嗣後如因本公司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、114 年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件五（第 39 頁）。

決議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 20,513,974 權；贊成 20,511,929 權（其中以電子方式行使表決權數 2,235,480 權），佔總表決權數 99.99%；反對 1,019 權（其中以電子方式行使表決權數 1,019 權）；棄權/未投票 1,026 權（其中以電子方式行使表決權數 1,026 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：修訂「公司章程」案，敬請討論。

說明：

一、依證券交易法規定及實務運作之需要，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            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 第十四條 | <p>本公司設董事 7~9 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司依證券交易法規定，就前項董事名額中，設置獨立董事人數不少於<u>三人</u>，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依主管機關相關規定辦理。</p> <p>本公司依據證券交易法規定設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理，董事會並應依相關法令訂定審計委員會組織規程。</p> | <p>本公司設董事 7~9 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司依證券交易法規定，就前項董事名額中，設置獨立董事人數不少於<u>二人</u>，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依主管機關相關規定辦理。</p> <p>本公司<u>得</u>依據證券交易法規定設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理，董事會並應依相關法令訂定審計委員會組織規程。</p> | 配合本公司實務運作之需要。 |
| 第廿條  | <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞（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），另以不高於 1% 為董事酬勞，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，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；董</p>                                                                                                                                                                                      | <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞（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），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。</p> <p>前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合</p>                                                                                                                                                                                                     | 配合本公司實務運作之需要。 |

| 條次   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明            |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|      | 事酬勞以現金方式發放。<br>前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 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。<br>前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |
| 第廿三條 | 本章程訂立於民國 102 年 06 月 26 日<br>第 1 次修正於民國 102 年 07 月 26 日<br>第 2 次修正於民國 104 年 02 月 17 日<br>第 3 次修正於民國 104 年 12 月 24 日<br>第 4 次修正於民國 105 年 11 月 23 日<br>第 5 次修正於民國 107 年 04 月 03 日<br>第 6 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 7 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 8 次修正於民國 107 年 09 月 10 日<br>第 9 次修正於民國 108 年 07 月 08 日<br>第 10 次修正於民國 108 年 07 月 26 日<br>第 11 次修正於民國 108 年 10 月 02 日<br>第 12 次修正於民國 109 年 04 月 01 日<br>第 13 次修正於民國 111 年 06 月 29 日<br>第 14 次修正於民國 112 年 06 月 20 日<br>第 15 次修正於民國 112 年 12 月 15 日<br>第 16 次修正於民國 114 年 05 月 29 日<br>第 17 次修正於民國 115 年 05 月 28 日 | 本章程訂立於民國 102 年 06 月 26 日<br>第 1 次修正於民國 102 年 07 月 26 日<br>第 2 次修正於民國 104 年 02 月 17 日<br>第 3 次修正於民國 104 年 12 月 24 日<br>第 4 次修正於民國 105 年 11 月 23 日<br>第 5 次修正於民國 107 年 04 月 03 日<br>第 6 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 7 次修正於民國 107 年 08 月 27 日<br>第 8 次修正於民國 107 年 09 月 10 日<br>第 9 次修正於民國 108 年 07 月 08 日<br>第 10 次修正於民國 108 年 07 月 26 日<br>第 11 次修正於民國 108 年 10 月 02 日<br>第 12 次修正於民國 109 年 04 月 01 日<br>第 13 次修正於民國 111 年 06 月 29 日<br>第 14 次修正於民國 112 年 06 月 20 日<br>第 15 次修正於民國 112 年 12 月 15 日<br>第 16 次修正於民國 114 年 05 月 29 日 | 配合本公司實務運作之需要。 |

決 議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 20,513,974 權；  
贊成 20,511,928 權（其中以電子方式行使表決權數 2,235,479 權），佔總表決權數 99.99%；  
反對 1,020 權（其中以電子方式行使表決權數 1,020 權）；  
棄權/未投票 1,026 權（其中以電子方式行使表決權數 1,026 權）；  
無效 0 權。  
本案票決通過。

## 第二案

董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，敬請討論。

說明：

一、為相關法令規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

二、擬修訂之本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文對照表如下：

| 條次   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 第十一條 | <p>關係人交易<br/>(第一款略)<br/>(第二款第一至七目略)</p> <p>有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>若公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u></p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，或取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會授權董事長在新台幣二仟萬元(含)以下者先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本公司或非屬國內公開發行公司</p> | <p>關係人交易<br/>(第一款略)<br/>(第二款第一至七目略)</p> <p>有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>若公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，或取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會授權董事長在新台幣二仟萬元(含)以下者先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>(第三款略)</p> | <p>配合金管證發字第1140383333號法令修正。</p> |

| 條次   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                              |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|      | <p>之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>（第三款略）</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 |
| 第十四條 | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>（三）<u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公</u></p> | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之</p> | <p>配合金管證發字第1140383333號法令修正。</p> |

| 條次 | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p><u>司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、<u>實收資本額達新臺幣五百萬元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>八、除前七款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之</p> | <p>不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> |    |



| 條次 | 修正條文                                                                                                                                                                             | 現行條文     | 說明 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|
|    | <p>一般金融債券(不含次順位債券),或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金,或申購或賣回指數投資證券,或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(第二至六項略)</p> | (第二至六項略) |    |

決 議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 20,513,974 權；  
贊成 20,511,928 權（其中以電子方式行使表決權數 2,235,479 權），佔總表決權數 99.99%；  
反對 1,020 權（其中以電子方式行使表決權數 1,020 權）；  
棄權/未投票 1,026 權（其中以電子方式行使表決權數,1026 權）；  
無效 0 權。  
本案票決通過。

案由：擬解除本公司現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、本公司現任董事，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、本公司董事（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<br>代表人 | 明舒有限公司<br>代表人：蔡明格 | 1. 國際海洋造船股份有限公司董事長<br>2. 國際海洋船舶管理顧問股份有限公司董事長<br>3. 臺英風電股份有限公司董事長<br>4. 海洋一號股份有限公司董事長<br>5. 國海輝固股份有限公司董事長<br>6. 國海輝固股份有限公司會計主管<br>7. 臺灣風能訓練股份有限公司總經理<br>8. 明舒有限公司負責人<br>9. TIWTC トレーニング株式会社董事長<br>10. 臺中海事工程商業同業工會常務理事<br>11. 臺灣鯨豚觀察員協會理事<br>12. 臺北輪船商業同業公會理事 |
| 法人董事<br>代表人 | 亞闊有限公司<br>代表人：王奕仁 | 1. 國海輝固股份有限公司董事<br>2. 臺英風電股份有限公司董事暨總經理<br>3. 臺灣風能訓練股份有限公司董事<br>4. 亞闊有限公司負責人                                                                                                                                                                                  |
| 法人董事<br>代表人 | 文清有限公司<br>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<br>代表人 | 中租能源開發股份有限公司<br>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<br>2. 中租迪和股份有限公司執行副總經理<br>3. 昊儒電業股份有限公司董事<br>4. 昊升股份有限公司董事<br>5. 昊升三號電業股份有限公司董事<br>6. 晁明電業股份有限公司董事<br>7. Director of Asia Sermkij Leasing Public Company Limited<br>8. Director of Chailease International Company (UK) Limited<br>9. Commissioner of PT Chailease Finance Indonesia<br>10. 澎湖有線電視股份有限公司董事<br>11. Director of CL Investment Partners Company Limited<br>12. 中租企業股份有限公司董事<br>13. 中租實業股份有限公司董事<br>14. Director of Logicnesia Pte. Ltd.<br>15. Director of C & E Engine Leasing limited<br>16. Director of Luminous Fiduciary Services (HK) Limited<br>17. Director of Equidae Holdings Limited<br>18. Director of Luminous Asset Management Pte. Ltd.<br>19. Director of Luminous Asset Management (HK) Limited<br>20. 百歐尼國際股份有限公司董事<br>21. Director of Top Fresh Co., Ltd.<br>22. 中租生技創業投資股份有限公司董事<br>23. 永新媒體科技股份有限公司董事長 |
| 法人董事<br>代表人 | 日本郵船株式會社<br>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<br>2. 國立中山大學海下科技研究所所長<br>3. 國立中山大學機械與機電工程學系合聘教授<br>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<br>2. 天盛電力股份有限公司監察人<br>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董事暨財務長及發言人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 獨立董事        | 蕭宏宜                     | 1. 東吳大學法學院專任教授<br>2. 法務部檢察官評鑑委員會委員<br>3. 經濟部貿易救濟審議會委員<br>4. 司法院國民法官個人資料保護委員會委員<br>5. 成霖企業股份有限公司獨立董事<br>6. 綠岩能源股份有限公司獨立董事<br>7. 將來商業銀行股份有限公司獨立董事<br>8. 財團法人東吳大學章孝慈先生學術基金會董事<br>9. 解智能資料梳理股份有限公司監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

決 議：本案經票決結果，表決時出席股東表決權 20,513,974 權；  
贊成 20,511,928 權（其中以電子方式行使表決權數 2,235,479 權），佔總  
表決權數 99.99%；  
反對 1,020 權（其中以電子方式行使表決權數 1,020 權）；  
棄權/未投票 1,026 權（其中以電子方式行使表決權數,1026 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 20,513,974 權；贊成 20,511,929 權（其中以電子方式行使表決權數 2,235,480 權），佔總表決權數 99.99%；反對 1,019 權（其中以電子方式行使表決權數 1,019 權）；棄權/未投票 1,026 權（其中以電子方式行使表決權數,1026 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 20,513,974 權；贊成 20,451,930 權（其中以電子方式行使表決權數 2,175,481 權），佔總表決權數 99.69%；反對 61,018 權（其中以電子方式行使表決權數 61,018 權）；棄權/未投票 1,026 權（其中以電子方式行使表決權數,1026 權）；無效 0 權。  
本案票決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：115 年 5 月 28 日（星期四）上午十時十九分。

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

台灣離岸風電於 2025 年底總裝置容量突破 4GW，隨著風場第三階段第一期（3-1 期）、第二期（3-2 期）投標且行政契約的簽署以及未來第三期（3-3 期）的招標及政策調整，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，除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績培育，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。2025 年我們除取得海龍 2&3 號 BOP 運維案，這是臺英風電成為集團 100% 子公司後第一個取得之長年期運維案，也已於 2026 年 1 月完成簽訂集團第 3 個風妙 BOP 運維案，合計預估總維運量可達到 2.6 GW。

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績培育，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質化的服務。奠基於過去提供台灣離岸風場客戶各式服務累積之經驗，我們具有相對於同業界更廣的商業規模來拓展台灣市場外，並積極佈局亞洲區離岸風場機會，我們期許能成為離岸風電產業指標性的角色。

### 二、實施概況

2025 年在探測業務上，我們成功承攬沃旭水下無人載具 (ROV) 專案執行風場之水下結構物監測，累積除了彭芳西島及中能風場外更豐富之水下運維實績，本年度海洋探勘 8 號船 (OS 8) 也已於第四季正式投入營運。在運維業務上，除持續提供服務予既有客戶彭芳西島及中能風場外，本年度新增取得及提供海龍二號及海龍三號風場運維服務合約，使 IOG 集團在台灣離岸風場運維服務的市占達一定重要的比例。風電船租賃業務持續為集團帶來主要營收貢獻，公司已於 2025 年第四季完成訂購 2 艘人員運輸船合約，並預計於 2026 年第二季正式投入營運。

於國外業務推廣上亦不遺餘力佈局亞洲市場，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，合資公司國海輝圓在高雄之實驗室繼 2023 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

本公司財務報表擬委請勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，成果如下：114 年度個體營業收入淨額為新臺幣 650,609 仟元，較前一年度的 739,023 仟元，下降 11.96%；合併營業收入淨額為新臺幣 1,191,481 仟元，較前一年度的 1,138,679 仟元，增加 4.64%；在稅後淨利方面，為新臺幣 94,463 仟元，較前一年度的 141,794 仟元，下降 33.38%。



#### 四、營業收支預算執行情形及獲利能力分析

##### (一)營業收入

合併營業收入項目包含風電船舶租賃收入、運維服務收入、探測專案收入及其他營業收入。114年度合併營收為新臺幣1,191,481仟元較前一年度1,138,679仟元增加52,802仟元，主係新增承接海龍二號及海龍三號長年期維運合約。

##### (二)營業成本及費用

114年度合併營業成本為新臺幣959,242仟元較前一年度816,357仟元增加142,885仟元，主係新增承接海龍二號及海龍三號長年期維運合約。

114年度合併營業費用為新臺幣123,264仟元較前一年度147,463仟元減少24,199仟元，主係113年度因已發行之員工認股權認列薪資費用較高所致。

##### (三)營業外收支

114年度合併營業外收支為新臺幣11,673仟元較前一年度1,337仟元增加10,336仟元，主係認列兌換利益所致。

#### 五、未來展望

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。

同時，本公司將積極推動 ESG 永續策略，以確保企業發展與社會責任並行，本公司期許藉由 ESG 策略之全面推動，不僅在技術與服務層面持續保持領先，更能成為離岸風電產業永續發展之典範，為股東、員工、社會及環境創造長期且均衡之價值。

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 114 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 115 年股東常會

審計委員會召集人：

徐韋吉

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 日

【附件三】會計師查核報告暨民國 114 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  
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 562,791 仟元，占收入總額之 47%，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 114 及 113 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 吳 鈞 麟

吳鈞麟



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 1130349292 號

中 華 民 國 115 年 3 月 2 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                   | 114年12月31日   |     | 113年12月31日   |     |
|------|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                       | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 1100 | 流動資產                  |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）        | \$ 303,895   | 19  | \$ 412,445   | 30  |
| 1140 | 合約資產—流動（附註四及十九）       | 140,706      | 9   | 13,228       | 1   |
| 1150 | 應收票據淨額                | -            | -   | 169          | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、七及十九）      | 177,070      | 11  | 117,033      | 9   |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額（附註四、十九及二七） | 12           | -   | 42           | -   |
| 1210 | 其他應收款—關係人（附註二七）       | 96           | -   | 367          | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二一）       | 10,117       | -   | 1,335        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）             | 12,664       | 1   | 11,849       | 1   |
| 1410 | 預付款項                  | 18,730       | 1   | 14,876       | 1   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十四）          | 2,189        | -   | 1,738        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                | 665,479      | 41  | 573,082      | 42  |
|      | 非流動資產                 |              |     |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十）       | 60,643       | 4   | 53,076       | 4   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）  | 623,576      | 38  | 523,806      | 39  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二）         | 60,102       | 4   | 70,127       | 5   |
| 1780 | 無形資產（附註四及十三）          | 12,317       | 1   | 16,577       | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）       | 15,794       | 1   | 19,586       | 2   |
| 1995 | 其他非流動資產（附註十四、十七及二八）   | 182,392      | 11  | 93,889       | 7   |
| 15XX | 非流動資產總計               | 954,824      | 59  | 777,061      | 58  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | \$ 1,620,303 | 100 | \$ 1,350,143 | 100 |
| 2100 | 流動負債                  |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註四及十五）          | \$ 75,000    | 5   | \$ -         | -   |
| 2130 | 合約負債—流動（附註四及十九）       | -            | -   | 28,428       | 2   |
| 2170 | 應付帳款（附註二七）            | 113,221      | 7   | 97,288       | 7   |
| 2200 | 其他應付款（附註十六）           | 227,310      | 14  | 116,566      | 9   |
| 2250 | 本期所得稅負債（附註四及二一）       | 16,887       | 1   | 17,994       | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註四及十二）       | 14,782       | 1   | 14,702       | 1   |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註四及十五）    | 40,958       | 2   | 89,111       | 7   |
| 2323 | 一年內到期之長期應付款項（附註十一及十六） | 57,732       | 4   | 59,136       | 4   |
| 2399 | 其他流動負債（附註十六）          | 328          | -   | 663          | -   |
| 21XX | 流動負債總計                | 546,718      | 34  | 423,888      | 31  |
|      | 非流動負債                 |              |     |              |     |
| 2540 | 長期借款（附註四及十五）          | 29,805       | 2   | 70,607       | 5   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）       | 2,780        | -   | 4,022        | 1   |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註四及十二）      | 45,879       | 3   | 55,184       | 4   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註十一、十六及十七）   | 152,134      | 9   | 218,782      | 16  |
| 25XX | 非流動負債總計               | 230,598      | 14  | 348,595      | 26  |
| 2XXX | 負債總計                  | 776,816      | 48  | 772,483      | 57  |
|      | 權益（附註十八）              |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                 | 245,748      | 15  | 192,910      | 14  |
| 3200 | 資本公積                  | 405,934      | 25  | 208,598      | 16  |
|      | 保留盈餘                  |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 31,248       | 2   | 16,645       | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 6            | -   | -            | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 160,573      | 10  | 159,913      | 12  |
| 3300 | 保留盈餘總計                | 191,827      | 12  | 176,558      | 13  |
| 3400 | 其他權益                  | ( 22 )       | -   | ( 6 )        | -   |
| 3XXX | 權益總計                  | 843,487      | 52  | 577,660      | 43  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計         | \$ 1,620,303 | 100 | \$ 1,350,143 | 100 |

應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 114 年及 113 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  |                             | 114年度        |        | 113年度        |        |
|------|-----------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                             | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 4000 | 營業收入（附註四、五、十九及二七）           | \$ 1,191,481 | 100    | \$ 1,138,679 | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註九、二十及二七）             | ( 959,242 )  | ( 81 ) | ( 816,357 )  | ( 71 ) |
| 5900 | 營業毛利                        | 232,239      | 19     | 322,322      | 29     |
|      | 營業費用（附註四、七及二十）              |              |        |              |        |
| 6100 | 推銷費用                        | ( 14,308 )   | ( 1 )  | ( 13,642 )   | ( 1 )  |
| 6200 | 管理費用                        | ( 103,667 )  | ( 9 )  | ( 128,168 )  | ( 11 ) |
| 6300 | 研究發展費用                      | ( 4,947 )    | -      | ( 5,722 )    | ( 1 )  |
| 6450 | 預期信用減損（損失）                  |              |        |              |        |
|      | 迴轉利益                        | ( 342 )      | -      | 69           | -      |
| 6000 | 營業費用合計                      | ( 123,264 )  | ( 10 ) | ( 147,463 )  | ( 13 ) |
| 6900 | 營業淨利                        | 108,975      | 9      | 174,859      | 16     |
|      | 營業外收入及支出                    |              |        |              |        |
| 7100 | 利息收入（附註二十）                  | 8,063        | 1      | 9,043        | 1      |
| 7010 | 其他收入（附註二十及二七）               | 1,222        | -      | 7,260        | -      |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二十）               | 5,926        | -      | ( 14,654 )   | ( 1 )  |
| 7050 | 財務成本（附註二十）                  | ( 12,023 )   | ( 1 )  | ( 13,838 )   | ( 1 )  |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四及十） | 8,485        | 1      | 13,526       | 1      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                  | 11,673       | 1      | 1,337        | -      |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                                    | 114年度            |          | 113年度             |           |
|------|------------------------------------|------------------|----------|-------------------|-----------|
|      |                                    | 金 額              | %        | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利                               | \$ 120,648       | 10       | \$ 176,196        | 16        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)                      | ( 26,185)        | ( 2)     | ( 34,402)         | ( 3)      |
| 8200 | 本年度淨利                              | <u>94,463</u>    | <u>8</u> | <u>141,794</u>    | <u>13</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<br>衡量數(附註四<br>及十七)        | 4,482            | -        | 5,302             | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註四及二<br>一) | ( 896)           | -        | ( 1,060)          | -         |
| 8310 |                                    | <u>3,586</u>     | <u>-</u> | <u>4,242</u>      | <u>-</u>  |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目                  |                  |          |                   |           |
| 8380 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益之份額     | ( 16)            | -        | ( 6)              | -         |
| 8360 |                                    | <u>( 16)</u>     | <u>-</u> | <u>( 6)</u>       | <u>-</u>  |
| 8300 | 其他綜合損益(淨<br>額)合計                   | <u>3,570</u>     | <u>-</u> | <u>4,236</u>      | <u>-</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                          | <u>\$ 98,033</u> | <u>8</u> | <u>\$ 146,030</u> | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘(附註二二)                         |                  |          |                   |           |
| 9750 | 基 本                                | <u>\$ 3.94</u>   |          | <u>\$ 6.49</u>    |           |
| 9850 | 稀 釋                                | <u>\$ 3.91</u>   |          | <u>\$ 6.33</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





國際證券有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 113 年 1 月 1 日餘額   | 本公司        |           |            |           | 國外營運機構    |           |            |            |
|----|-------------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
|    |                   | 股本         | 資本公積金     | 其他權益       | 合計        | 股本        | 資本公積金     | 其他權益       | 合計         |
| AT | 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 180,067 | \$ 10,950 | \$ 191,017 | \$ 10,350 | \$ 66,778 | \$ 77,128 | \$ 434,593 | \$ 434,593 |
| B1 | 112 年度盈餘分配：       |            |           |            |           |           |           |            |            |
| BS | 法定盈餘公積            | -          | -         | -          | 6,295     | (6,295)   | -         | -          | -          |
| B9 | 股東現金股利            | 24,135     | -         | -          | -         | (24,135)  | (22,471)  | (22,471)   | (22,471)   |
| NI | 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    |
| D5 | 113 年度其他綜合損益      | -          | -         | -          | -         | -         | -         | -          | -          |
| D5 | 113 年度綜合損益總額      | -          | -         | -          | -         | -         | -         | -          | -          |
| Z1 | 113 年 12 月 31 日餘額 | 192,510    | 15,921    | 208,598    | 16,643    | 141,794   | 141,794   | 4,242      | 4,242      |
| B1 | 113 年度盈餘分配：       |            |           |            |           |           |           |            |            |
| B3 | 法定盈餘公積            | -          | -         | -          | 14,603    | (14,603)  | -         | -          | -          |
| B5 | 特別盈餘公積            | -          | -         | -          | -         | -         | -         | -          | -          |
| B9 | 股東現金股利            | 30,802     | -         | -          | -         | (30,802)  | (51,978)  | (51,978)   | (51,978)   |
| E1 | 現金增資              | 20,300     | -         | 192,850    | -         | -         | -         | -          | 213,150    |
| N1 | 本公司發行員工認股權        | -          | 1,416     | 1,416      | -         | -         | -         | -          | 1,416      |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股    | 2,136      | (10,453)  | 3,070      | -         | -         | -         | -          | 5,206      |
| N1 | 電匯未收之員工認股權        | -          | (6)       | -          | -         | -         | -         | -          | -          |
| D1 | 114 年度淨利          | -          | -         | -          | -         | -         | -         | -          | -          |
| D5 | 114 年度其他綜合損益      | -          | -         | -          | -         | -         | -         | -          | -          |
| D5 | 114 年度綜合損益總額      | -          | -         | -          | -         | -         | -         | -          | -          |
| Z1 | 114 年 12 月 31 日餘額 | 245,748    | 6,878     | 405,954    | 31,248    | 141,794   | 141,794   | 4,242      | 4,242      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：蔡明格

總經理：蔡明格

會計主管：潘淑坤

明格

國際海洋股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 114年度      | 113年度      |
|--------|--------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 120,648 | \$ 176,196 |
| A20010 | 收益費損項目                   |            |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 162,367    | 155,972    |
| A20200 | 攤銷費用                     | 5,302      | 9,021      |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）           | 342        | ( 69)      |
| A20900 | 財務成本                     | 12,023     | 13,838     |
| A21200 | 利息收入                     | ( 8,063)   | ( 9,043)   |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                | 1,416      | 14,079     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資利益之份額 | ( 8,485)   | ( 13,526)  |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益     | ( 921)     | -          |
| A23700 | 存貨跌價損失（迴轉利益）             | 577        | ( 143)     |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨（利益）損<br>失       | ( 9,377)   | 1,139      |
| A29900 | 其他項目                     | -          | ( 33)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |            |            |
| A31125 | 合約資產                     | ( 127,478) | 1,427      |
| A31130 | 應收票據                     | 169        | ( 169)     |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 60,008)  | 30,067     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                 | 54         | ( 37)      |
| A31180 | 其他應收款                    | -          | 1,329      |
| A31190 | 其他應收款－關係人                | 271        | 39         |
| A31200 | 存 貨                      | ( 1,392)   | 10,993     |
| A31230 | 預付款項                     | ( 3,854)   | 420        |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 451)     | 5,448      |
| A31990 | 其他非流動資產                  | ( 44,530)  | ( 13,162)  |
| A32125 | 合約負債                     | ( 28,428)  | ( 42,324)  |
| A32130 | 應付票據                     | -          | ( 551)     |
| A32150 | 應付帳款                     | ( 42,707)  | 16,182     |
| A32160 | 應付帳款－關係人                 | 58,957     | 120        |
| A32180 | 其他應付款                    | ( 19,890)  | 15,131     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 114年度      | 113年度      |
|-----------|-----------------|------------|------------|
| A32230    | 其他流動負債          | (\$ 335)   | (\$ 373)   |
| A32240    | 淨確定福利負債         | 4,430      | 4,225      |
| A33000    | 營運產生之現金         | 10,637     | 376,196    |
| A33100    | 收取之利息           | 8,063      | 9,043      |
| A33300    | 支付之利息           | ( 11,989)  | ( 13,838)  |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 34,420)  | ( 33,851)  |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流(出)入   | ( 27,709)  | 337,550    |
| 投資活動之現金流量 |                 |            |            |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備     | ( 165,943) | ( 134,955) |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備     | 952        | -          |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)     | 3,736      | ( 3,712)   |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 1,042)   | ( 495)     |
| B07200    | 預付設備款(增加)減少     | ( 48,908)  | 21,948     |
| B07600    | 收取之股利           | 902        | 1,053      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 210,303) | ( 116,161) |
| 籌資活動之現金流量 |                 |            |            |
| C00100    | 短期借款增加          | 75,000     | -          |
| C01600    | 舉借長期借款          | -          | 20,000     |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 88,955)  | ( 79,793)  |
| C04020    | 租賃本金償還          | ( 16,610)  | ( 13,497)  |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 51,978)  | ( 22,471)  |
| C04600    | 現金增資            | 213,150    | -          |
| C04800    | 員工執行認股權         | 5,206      | 5,429      |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)   | 135,813    | ( 90,332)  |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 6,351)   | 13,652     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 108,550) | 144,709    |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | 412,445    | 267,736    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 303,895 | \$ 412,445 |

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 114 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  
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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。



茲對國際海洋股份有限公司民國 114 年度個體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 233,484 仟元，占收入總額之 36%，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係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。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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國際海洋股份有限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 吳 鈞 麟

吳鈞麟



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 1130349292 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 日



國泰洋行  
民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                      | 114年12月31日 |              |     | 113年12月31日 |              |     |
|------|--------------------------|------------|--------------|-----|------------|--------------|-----|
|      |                          | 金          | 額            | %   | 金          | 額            | %   |
|      | 流動資產                     |            |              |     |            |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)           | \$         | 168,248      | 12  | \$         | 211,513      | 18  |
| 1140 | 合約資產—流動(附註四、十八及二六)       |            | 116,057      | 8   |            | 49,637       | 4   |
| 1150 | 應收票據淨額                   |            | -            | -   |            | 169          | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、七及十八)         |            | 66,142       | 5   |            | 66,581       | 6   |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、十八及二六)      |            | 14,969       | 1   |            | 11,969       | 1   |
| 1197 | 應收融資租賃款—流動(附註四、八、二六及二七)  |            | 51,838       | 4   |            | 49,460       | 4   |
| 1200 | 其他應收款(附註二六)              |            | 4,324        | -   |            | 2,593        | -   |
| 1220 | 本棧所得稅資產(附註四及二十)          |            | 10,112       | 1   |            | 1,330        | -   |
| 130X | 存貨(附註四及九)                |            | -            | -   |            | 430          | -   |
| 1410 | 預付款項                     |            | 7,236        | -   |            | 4,362        | -   |
| 1470 | 其他流動資產(附註十三)             |            | 9            | -   |            | 392          | -   |
| 11XX | 流動資產總計                   |            | 438,935      | 31  |            | 398,416      | 33  |
|      | 非流動資產                    |            |              |     |            |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十)          |            | 356,388      | 25  |            | 264,702      | 22  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)     |            | 495,339      | 34  |            | 364,990      | 31  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十二)            |            | 7,225        | 1   |            | 11,732       | 1   |
| 1780 | 無形資產                     |            | 1,297        | -   |            | 1,292        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二十)          |            | 5,138        | -   |            | 6,964        | 1   |
| 194D | 應收融資租賃款—非流動(附註四、八、二六及二七) |            | 77,249       | 5   |            | 129,087      | 11  |
| 1995 | 其他非流動資產(附註十三及二七)         |            | 56,267       | 4   |            | 15,940       | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                  |            | 999,003      | 69  |            | 794,707      | 67  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  |            | \$ 1,437,938 | 100 |            | \$ 1,193,123 | 100 |
|      | 流動負債                     |            |              |     |            |              |     |
| 2130 | 合約負債—流動(附註十八)            | \$         | -            | -   | \$         | 94           | -   |
| 2170 | 應付帳款(附註二六)               |            | 119,595      | 8   |            | 92,882       | 8   |
| 2200 | 其他應付款(附註十五)              |            | 194,236      | 14  |            | 72,063       | 6   |
| 2230 | 本棧所得稅負債(附註四及二十)          |            | -            | -   |            | 14,944       | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十二)          |            | 5,064        | -   |            | 5,774        | 1   |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註四及十四)       |            | 38,974       | 3   |            | 82,911       | 7   |
| 2323 | 一年內到期之長期應付款項(附註十一及十五)    |            | 57,732       | 4   |            | 59,136       | 5   |
| 2399 | 其他流動負債(附註十五)             |            | 161          | -   |            | 138          | -   |
| 21XX | 流動負債總計                   |            | 415,752      | 29  |            | 328,002      | 28  |
|      | 非流動負債                    |            |              |     |            |              |     |
| 2540 | 長期借款(附註四及十四)             |            | 25,000       | 2   |            | 63,818       | 5   |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十二)         |            | 1,565        | -   |            | 5,347        | 1   |
| 2600 | 其他非流動負債(附註十一、十五及十六)      |            | 152,134      | 10  |            | 218,296      | 18  |
| 25XX | 非流動負債總計                  |            | 178,699      | 12  |            | 287,461      | 24  |
| 2XXX | 負債總計                     |            | 594,451      | 41  |            | 615,463      | 52  |
|      | 權益(附註十七)                 |            |              |     |            |              |     |
| 3110 | 普通股股本                    |            | 245,748      | 17  |            | 192,510      | 16  |
| 3200 | 資本公積                     |            | 405,934      | 28  |            | 208,598      | 17  |
|      | 保留盈餘                     |            |              |     |            |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                   |            | 31,248       | 3   |            | 16,645       | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積                   |            | 6            | -   |            | -            | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                    |            | 160,571      | 11  |            | 159,913      | 14  |
| 3300 | 保留盈餘總計                   |            | 191,822      | 14  |            | 176,558      | 15  |
| 3400 | 其他權益                     |            | ( 22 )       | -   |            | ( 6 )        | -   |
| 3XXX | 權益總計                     |            | 843,487      | 59  |            | 577,660      | 48  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計            |            | \$ 1,437,938 | 100 |            | \$ 1,193,123 | 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：羅維婷



國際海洋股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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  |                               | 114年度            |             | 113年度            |             |
|------|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|      |                               | 金 額              | %           | 金 額              | %           |
| 4000 | 營業收入（附註四、五、十八及二六）             | \$ 650,609       | 100         | \$ 739,023       | 100         |
| 5000 | 營業成本（附註十九及二六）                 | ( 616,975)       | ( 95)       | ( 567,030)       | ( 77)       |
| 5900 | 營業毛利                          | <u>33,634</u>    | <u>5</u>    | <u>171,993</u>   | <u>23</u>   |
|      | 營業費用（附註四、七及十九）                |                  |             |                  |             |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 6,787)         | ( 1)        | ( 5,981)         | ( 1)        |
| 6200 | 管理費用                          | ( 44,449)        | ( 7)        | ( 47,635)        | ( 6)        |
| 6300 | 研究發展費用                        | ( 4,968)         | ( 1)        | ( 5,725)         | ( 1)        |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益                    | <u>3</u>         | <u>-</u>    | <u>20</u>        | <u>-</u>    |
| 6000 | 營業費用合計                        | <u>( 56,201)</u> | <u>( 9)</u> | <u>( 59,321)</u> | <u>( 8)</u> |
| 6900 | 營業淨利（損）                       | <u>( 22,567)</u> | <u>( 4)</u> | <u>112,672</u>   | <u>15</u>   |
|      | 營業外收入及支出                      |                  |             |                  |             |
| 7100 | 利息收入（附註十九及二六）                 | 5,873            | 1           | 5,687            | 1           |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二六）                 | 3,736            | 1           | 9,155            | 1           |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十九）                 | 9,504            | 1           | ( 16,593)        | ( 2)        |
| 7050 | 財務成本（附註十九）                    | ( 8,385)         | ( 1)        | ( 11,001)        | ( 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>106,946</u>   | <u>16</u>   | <u>60,937</u>    | <u>8</u>    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | <u>117,674</u>   | <u>18</u>   | <u>48,185</u>    | <u>7</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |               | 114年度            |           | 113年度             |           |
|------|---------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |               | 金 額              | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利          | \$ 95,107        | 14        | \$ 160,857        | 22        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十) | ( 644)           | -         | ( 19,063)         | ( 3)      |
| 8200 | 本年度淨利         | <u>94,463</u>    | <u>14</u> | <u>141,794</u>    | <u>19</u> |
|      | 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(附註四       |                  |           |                   |           |
|      | 及十六)          | 3,779            | 1         | 3,181             | 1         |
| 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       | 563              | -         | 1,697             | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目      |                  |           |                   |           |
|      | 相關之所得稅        |                  |           |                   |           |
|      | (附註四及二        |                  |           |                   |           |
|      | 十)            | ( 756)           | -         | ( 636)            | -         |
| 8310 |               | <u>3,586</u>     | <u>1</u>  | <u>4,242</u>      | <u>1</u>  |
|      | 後續可能重分類至損益    |                  |           |                   |           |
|      | 之項目：          |                  |           |                   |           |
| 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       | ( 16)            | -         | ( 6)              | -         |
| 8360 |               | ( 16)            | -         | ( 6)              | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損      |                  |           |                   |           |
|      | 益(稅後淨額)       | <u>3,570</u>     | <u>1</u>  | <u>4,236</u>      | <u>1</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額     | <u>\$ 98,033</u> | <u>15</u> | <u>\$ 146,030</u> | <u>20</u> |
|      | 每股盈餘(附註二一)    |                  |           |                   |           |
| 9750 | 基 本           | <u>\$ 3.94</u>   |           | <u>\$ 6.49</u>    |           |
| 9850 | 稀 釋           | <u>\$ 3.91</u>   |           | <u>\$ 6.33</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





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 113 年 1 月 1 日餘額   | 本公司        |            |            |           | 保單      |         | 國外營運機構  |         | 其他權益       | 總額         |
|----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|
|    |                   | 普通股股本      | 資本公積金      | 資本公積金      | 資本公積金     | 特別盈餘公積金 | 特別盈餘公積金 | 特別盈餘公積金 | 特別盈餘公積金 |            |            |
| A1 |                   | \$ 180,067 | \$ 10,950  | \$ 191,017 | \$ 10,350 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ 634,593 | \$ 634,593 |
| B1 | 112 年度盈餘分配：       | -          | -          | -          | 6,295     | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| B5 | 法定盈餘公積            | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| B9 | 股東現金股利            | 24,135     | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| N1 | 本公司發行員工認股權        | -          | 14,079     | 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      | 5,429      |
| D1 | 113 年度淨利          | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| D3 | 113 年度其他綜合損益      | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| D5 | 113 年度綜合損益總額      | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| Z1 | 113 年 12 月 31 日餘額 | 192,510    | 15,921     | 208,598    | 16,645    | -       | -       | -       | -       | 577,660    | 577,660    |
| B1 | 113 年度盈餘分配：       | -          | -          | -          | 14,603    | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| B5 | 法定盈餘公積            | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| B9 | 股東現金股利            | 30,802     | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| E1 | 現金增資              | 20,500     | 192,850    | 192,850    | -         | -       | -       | -       | -       | 213,150    | 213,150    |
| N1 | 本公司發行員工認股權        | -          | 1,416      | 1,416      | -         | -       | -       | -       | -       | 1,416      | 1,416      |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股    | 2,136      | ( 10,453 ) | 3,070      | -         | -       | -       | -       | -       | 5,206      | 5,206      |
| N1 | 逾期未收之員工認股權        | -          | ( 6 )      | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| D1 | 114 年度淨利          | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| D3 | 114 年度其他綜合損益      | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| D5 | 114 年度綜合損益總額      | -          | -          | -          | -         | -       | -       | -       | -       | -          | -          |
| Z1 | 114 年 12 月 31 日餘額 | 245,748    | 399,050    | 644,798    | 31,248    | -       | -       | -       | -       | 813,867    | 813,867    |

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：羅淑玲



國際海洋股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 114年度       | 113年度      |
|--------|--------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |             |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 95,107   | \$ 160,857 |
| A20010 | 收益費損項目                   |             |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 79,092      | 78,364     |
| A20200 | 攤銷費用                     | 1,037       | 2,119      |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益               | ( 3 )       | ( 20 )     |
| A20900 | 財務成本                     | 8,385       | 11,001     |
| A21200 | 利息收入                     | ( 14,806 )  | ( 15,770 ) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                | 1,416       | 14,079     |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | ( 106,946 ) | ( 60,937 ) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | ( 921 )     | -          |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨(利益)損失           | ( 10,665 )  | 6,363      |
| A29900 | 其他項目                     | -           | ( 33 )     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |             |            |
| A31125 | 合約資產                     | ( 66,420 )  | ( 34,982 ) |
| A31130 | 應收票據                     | 169         | ( 169 )    |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 2,629 )   | 5,310      |
| A31180 | 其他應收款                    | ( 1,731 )   | ( 2,042 )  |
| A31200 | 存 貨                      | 410         | 4,667      |
| A31230 | 預付款項                     | ( 2,874 )   | 7,246      |
| A31240 | 其他流動資產                   | 383         | ( 32 )     |
| A31280 | 應收融資租賃款                  | 49,460      | 54,459     |
| A31990 | 其他非流動資產                  | 3,898       | 7,087      |
| A32125 | 合約負債                     | ( 94 )      | ( 4,567 )  |
| A32130 | 應付票據                     | -           | ( 551 )    |
| A32150 | 應付帳款                     | 27,086      | 38,487     |
| A32180 | 其他應付款                    | ( 8,055 )   | 9,032      |
| A32210 | 預收款項                     | ( 51 )      | -          |
| A32230 | 其他流動負債                   | 14          | ( 372 )    |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | 3,505       | 3,595      |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 54,767      | 283,191    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 114年度             | 113年度             |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息           | \$ 14,806         | \$ 15,770         |
| A33300 | 支付之利息           | ( 8,385)          | ( 11,001)         |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 22,544)         | ( 2,014)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>38,644</u>     | <u>285,946</u>    |
|        | 投資活動之現金流量       |                   |                   |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | ( 1,000)          | ( 23,000)         |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 124,928)        | ( 126,795)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備     | 952               | -                 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)     | 3,335             | ( 1,383)          |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 1,042)          | ( 323)            |
| B07200 | 預付設備款減少(增加)     | ( 48,907)         | 17,430            |
| B07600 | 收取之股利           | <u>16,807</u>     | <u>33,161</u>     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 154,783)</u> | <u>( 100,910)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量       |                   |                   |
| C01600 | 舉借長期借款          | -                 | 10,000            |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 82,755)         | ( 68,502)         |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 6,102)          | ( 5,962)          |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 51,978)         | ( 22,471)         |
| C04600 | 現金增資            | 213,150           | -                 |
| C04800 | 員工執行認股權         | <u>5,206</u>      | <u>5,429</u>      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)   | <u>77,521</u>     | <u>( 81,506)</u>  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 4,647)</u>   | <u>8,410</u>      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 43,265)         | 111,940           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>211,513</u>    | <u>99,573</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 168,248</u> | <u>\$ 211,513</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】114 年盈餘分配表



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

114 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)                        | 62,525,037   |
| + / (-) : Profit after tax of FY25 本期稅後淨利            | 94,463,085   |
| + / (-) : OCI of FY25 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘              | 3,585,662    |
| 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)               | 98,048,747   |
| 提列項目 Provision(C)                                    |              |
| 法定盈餘公積 Statutory surplus reserve (10%)               | (9,804,875)  |
| 特別盈餘公積 Special reserve                               | (16,617)     |
| 本期可供分派盈餘 Available for distribution (D)=(A)+(B)+(C)  | 150,752,292  |
| 分配項目 Distributions (E)                               |              |
| 股東股利—現金股利 Cash dividends (about @NT\$2.00 per share) | (49,149,624) |
|                                                      |              |
| 期末未分配盈餘 Ending Balance (F)=(D)+(E)                   | 101,602,668  |
| 其他備註                                                 |              |

註：本公司目前發行在外流通股數為 24,574,812 股

董事長： 

總經理： 

會計主管： 