

金洲海洋科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路十二號

電話：(〇八) 八六八一六一一

## § 目 錄 §

| 項    | 目                                      | 頁         | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|------|----------------------------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、   | 封 面                                    | 1         |   | -                  |
| 二、   | 目 錄                                    | 2         |   | -                  |
| 三、   | 會 計 師 核 閱 報 告                          | 3         |   | -                  |
| 四、   | 合 併 資 產 負 債 表                          | 4         |   | -                  |
| 五、   | 合 併 損 益 表                              | 5~6       |   | -                  |
| 六、   | 合 併 股 東 權 益 變 動 表                      | -         |   | -                  |
| 七、   | 合 併 現 金 流 量 表                          | 7~8       |   | -                  |
| 八、   | 合 併 財 務 報 表 附 註                        |           |   |                    |
|      | (一) 公 司 沿 革                            | 9~10      |   | 一                  |
|      | (二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明              | 10~11     |   | 二                  |
|      | (三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響              | 11~12     |   | 三                  |
|      | (四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明                  | 12~26     |   | 四 ~ 十 七            |
|      | (五) 關 係 人 交 易                          | 26~27     |   | 十 八                |
|      | (六) 質 抵 押 之 資 產                        | 27        |   | 十 九                |
|      | (七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項              | 27        |   | 二 十                |
|      | (八) 重 大 之 災 害 損 失                      | -         |   | -                  |
|      | (九) 重 大 之 期 後 事 項                      | -         |   | -                  |
|      | (十) 其 他                                | 28~29     |   | 二 一                |
| (十一) | 附 註 揭 露 事 項                            |           |   |                    |
|      | 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要<br>交 易 往 來 情 形 | 29, 31~32 |   | 二 二                |
| (十二) | 營 運 部 門 資 訊                            | 29~30     |   | 二 三                |

## 會計師核閱報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，金洲公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 二 十 四 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年九月三十日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元  
( 惟每股面額為新台幣元 )

| 代 碼  | 資 產                        | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日   |            | 九 十 九 年 九 月 三 十 日   |            | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益                                                      | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日   |            | 九 十 九 年 九 月 三 十 日   |            |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                            | 金                   | %          | 金                   | %          |      |                                                                    | 金                   | %          | 金                   | %          |
| 1100 | 流動資產                       |                     |            |                     |            | 2100 | 流動負債                                                               |                     |            |                     |            |
| 1310 | 現金（附註四）                    | \$ 298,064          | 11         | \$ 259,256          | 10         | 2110 | 短期借款（附註十二及十九）                                                      | \$ 597,134          | 21         | \$ 593,469          | 23         |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註五及十七） | -                   | -          | 1,333               | -          | 2140 | 應付短期票券（附註十三）                                                       | 179,886             | 7          | 219,752             | 9          |
| 1120 | 備供出售金融資產—流動（附註六及十七）        | 906                 | -          | 1,369               | -          | 2160 | 應付帳款                                                               | 129,014             | 5          | 82,147              | 3          |
| 1140 | 應收票據                       | 50,629              | 2          | 18,746              | 1          | 2170 | 應付所得稅                                                              | 8,341               | -          | 4,921               | -          |
| 1150 | 應收帳款—淨額（附註七）               | 260,380             | 9          | 231,430             | 9          | 2261 | 應付費用（附註十五）                                                         | 66,098              | 2          | 93,547              | 4          |
| 1164 | 應收帳款—關係人（附註十八）             | 49,590              | 2          | 16,693              | 1          | 2263 | 預收款項                                                               | 69,253              | 3          | 40,793              | 2          |
| 120X | 應收退稅款                      | 7,702               | -          | 10,215              | -          | 2270 | 遞延政府捐助收入（附註二一）                                                     | 146,481             | 5          | -                   | -          |
| 1286 | 存貨（附註八）                    | 891,944             | 32         | 997,609             | 38         | 2298 | 一年內到期之長期借款（附註十四、十七及十九）                                             | 46,933              | 2          | 62,622              | 2          |
| 1291 | 遞延所得稅資產—流動                 | 2,010               | -          | 3,734               | -          | 21XX | 其他流動負債                                                             | 59,220              | 2          | 31,357              | 1          |
| 1298 | 受限制資產—流動（附註十七及十九）          | 22,069              | 1          | 20,086              | 1          | 21XX | 流動負債合計                                                             | <u>1,302,360</u>    | <u>47</u>  | <u>1,128,608</u>    | <u>44</u>  |
| 11XX | 其他流動資產（附註七）                | 92,844              | 3          | 33,832              | 1          | 2420 | 長期負債                                                               |                     |            |                     |            |
| 1480 | 流動資產合計                     | <u>1,676,138</u>    | <u>60</u>  | <u>1,594,303</u>    | <u>61</u>  | 2460 | 長期借款（附註十四、十七及十九）                                                   | 118,235             | 4          | 67,954              | 3          |
|      |                            |                     |            |                     |            | 24XX | 遞延政府捐助收入（附註二一）                                                     | -                   | -          | 114,798             | 4          |
|      | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註九及十七）     | <u>13,337</u>       | <u>-</u>   | <u>13,337</u>       | <u>1</u>   | 2510 | 長期負債合計                                                             | <u>118,235</u>      | <u>4</u>   | <u>182,752</u>      | <u>7</u>   |
|      | 固定資產（附註十、十一、十九及二十）         |                     |            |                     |            |      | 土地增值稅準備（附註十）                                                       | <u>3,235</u>        | <u>-</u>   | <u>3,235</u>        | <u>-</u>   |
| 1501 | 土地                         | 71,614              | 3          | 71,614              | 3          |      | 其他負債                                                               |                     |            |                     |            |
| 1521 | 建築物                        | 529,499             | 19         | 546,984             | 21         | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動                                                        | 54,414              | 2          | 44,007              | 2          |
| 1531 | 機器設備                       | 719,070             | 26         | 704,476             | 27         | 2888 | 合併貸項                                                               | 4,118               | -          | 4,758               | -          |
| 1541 | 水電設備                       | 16,377              | 1          | 5,909               | -          | 28XX | 其他負債合計                                                             | <u>58,532</u>       | <u>2</u>   | <u>48,765</u>       | <u>2</u>   |
| 1551 | 運輸設備                       | 36,870              | 1          | 33,533              | 2          | 2XXX | 負債合計                                                               | <u>1,482,362</u>    | <u>53</u>  | <u>1,363,360</u>    | <u>53</u>  |
| 1561 | 辦公設備                       | 14,044              | -          | 17,899              | 1          |      | 母公司股東權益（附註十五）                                                      |                     |            |                     |            |
| 1681 | 其他設備                       | 64,967              | 2          | 57,578              | 2          | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元，額定 79,400 千股，一〇〇年及九十九年九月底分別發行 68,439 千股及 65,180 千股 | 684,389             | 25         | 651,799             | 25         |
| 15X1 | 成本合計                       | <u>1,452,441</u>    | <u>52</u>  | <u>1,437,993</u>    | <u>56</u>  |      | 資本公積（附註十五）                                                         |                     |            |                     |            |
| 15X8 | 重估增值—土地                    | 7,453               | -          | 7,453               | -          | 3210 | 發行股票溢價                                                             | 31,052              | 1          | 31,052              | 1          |
| 15XY | 成本及重估增值                    | <u>1,459,894</u>    | <u>52</u>  | <u>1,445,446</u>    | <u>56</u>  | 3220 | 庫藏股票交易                                                             | 5,990               | -          | 5,990               | -          |
| 15X9 | 減：累計折舊                     | <u>700,252</u>      | <u>25</u>  | <u>666,133</u>      | <u>26</u>  | 32XX | 資本公積合計                                                             | <u>37,042</u>       | <u>1</u>   | <u>37,042</u>       | <u>1</u>   |
| 1670 | 未完工程及預付設備款                 | <u>759,642</u>      | <u>27</u>  | <u>779,313</u>      | <u>30</u>  |      | 保留盈餘（附註十五）                                                         |                     |            |                     |            |
| 15XX | 固定資產淨額                     | <u>938,642</u>      | <u>34</u>  | <u>822,564</u>      | <u>32</u>  | 3310 | 法定盈餘公積                                                             | 88,335              | 3          | 73,040              | 3          |
|      | 無形資產                       |                     |            |                     |            | 3320 | 特別盈餘公積                                                             | 47,669              | 2          | -                   | -          |
| 1770 | 遞延退休金成本                    | -                   | -          | 3,079               | -          | 3351 | 未分配盈餘                                                              | 167,808             | 6          | 149,520             | 6          |
| 1782 | 土地使用權（附註十及十九）              | 101,990             | 4          | 95,385              | 4          | 3353 | 前三季歸屬予母公司之合併淨利                                                     | 82,061              | 3          | 128,087             | 5          |
| 17XX | 無形資產合計                     | <u>101,990</u>      | <u>4</u>   | <u>98,464</u>       | <u>4</u>   | 33XX | 保留盈餘合計                                                             | <u>385,873</u>      | <u>14</u>  | <u>350,647</u>      | <u>14</u>  |
|      | 其他資產                       |                     |            |                     |            |      | 股東權益其他項目（附註六、十及十五）                                                 |                     |            |                     |            |
| 1800 | 出租資產（附註十一）                 | 1,321               | -          | 1,367               | -          | 3460 | 未實現重估增值                                                            | 963                 | -          | 963                 | -          |
| 1810 | 閒置資產（附註十）                  | 3,626               | -          | 3,557               | -          | 3450 | 金融商品未實現損失                                                          | ( 1,498 )           | -          | ( 1,035 )           | -          |
| 1820 | 存出保證金（附註十七）                | 315                 | -          | 318                 | -          | 3420 | 累積換算調整數                                                            | 6,025               | -          | 20,289              | 1          |
| 1830 | 遞延費用                       | 8,424               | 1          | 11,114              | -          | 34XX | 股東權益其他項目合計                                                         | <u>5,490</u>        | <u>-</u>   | <u>20,217</u>       | <u>1</u>   |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動                | 1,204               | -          | 1,174               | -          |      | 母公司股東權益合計                                                          | <u>1,112,794</u>    | <u>40</u>  | <u>1,059,705</u>    | <u>41</u>  |
| 1887 | 受限制資產—非流動（附註十一、十七及十九）      | 33,099              | 1          | 45,604              | 2          | 3610 | 少數股權                                                               | 186,531             | 7          | 169,477             | 6          |
| 1888 | 合併借項                       | -                   | -          | 451                 | -          | 3XXX | 股東權益合計                                                             | <u>1,299,325</u>    | <u>47</u>  | <u>1,229,182</u>    | <u>47</u>  |
| 1889 | 預付退休金                      | 3,591               | -          | 289                 | -          |      | 負債及股東權益總計                                                          | <u>\$ 2,781,687</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,592,542</u> | <u>100</u> |
| 18XX | 其他資產合計                     | <u>51,580</u>       | <u>2</u>   | <u>63,874</u>       | <u>2</u>   |      |                                                                    |                     |            |                     |            |
| 1XXX | 資產總計                       | <u>\$ 2,781,687</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,592,542</u> | <u>100</u> |      |                                                                    |                     |            |                     |            |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
( 參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十四日核閱報告 )  
董事長：陳加仁 經理人：張燈河 會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼  |               | 一 〇 〇 年 前 三 季    |           | 九 十 九 年 前 三 季    |           |
|------|---------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |               | 金                | 額 %       | 金                | 額 %       |
|      | 營業收入          |                  |           |                  |           |
| 4110 | 營業收入總額        | \$ 1,887,910     | 100       | \$ 1,510,462     | 101       |
| 4170 | 減：銷貨退回        | 3,351            | -         | 7,796            | 1         |
| 4190 | 銷貨折讓          | <u>6,744</u>     | <u>-</u>  | <u>4,305</u>     | <u>-</u>  |
| 4000 | 營業收入淨額(附註十八)  | 1,877,815        | 100       | 1,498,361        | 100       |
| 5000 | 營業成本(附註八及二一)  | <u>1,621,525</u> | <u>87</u> | <u>1,230,711</u> | <u>82</u> |
| 5910 | 營業毛利          | <u>256,290</u>   | <u>13</u> | <u>267,650</u>   | <u>18</u> |
|      | 營業費用          |                  |           |                  |           |
| 6300 | 研究發展費用        | 1,426            | -         | 1,215            | -         |
| 6100 | 推銷費用          | 79,380           | 4         | 76,331           | 5         |
| 6200 | 管理及總務費用       | <u>93,499</u>    | <u>5</u>  | <u>97,064</u>    | <u>7</u>  |
| 6000 | 營業費用合計        | <u>174,305</u>   | <u>9</u>  | <u>174,610</u>   | <u>12</u> |
| 6900 | 營業淨利          | <u>81,985</u>    | <u>4</u>  | <u>93,040</u>    | <u>6</u>  |
|      | 營業外收入及利益      |                  |           |                  |           |
| 7110 | 利息收入(附註十七)    | 3,003            | -         | 620              | -         |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註五) | -                | -         | 2,296            | -         |
| 7130 | 處分固定資產利益      | 1,441            | -         | 109              | -         |
| 7250 | 壞帳轉回利益(附註七)   | 15,336           | 1         | 3,140            | 1         |
| 7330 | 政府捐助收入(附註二一)  | 21,757           | 1         | 92,828           | 6         |
| 7480 | 什項收入(附註十一)    | <u>18,812</u>    | <u>1</u>  | <u>2,436</u>     | <u>-</u>  |
| 7100 | 合 計           | <u>60,349</u>    | <u>3</u>  | <u>101,429</u>   | <u>7</u>  |
|      | 營業外費用及損失      |                  |           |                  |           |
| 7510 | 利息費用(附註十七)    | 12,933           | -         | 13,620           | 1         |
| 7560 | 兌換損失—淨額       | 13,422           | 1         | 20,346           | 1         |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |          | 一 〇 〇 年 前 三 季    |          | 九 十 九 年 前 三 季     |          |
|--------|----------|------------------|----------|-------------------|----------|
|        |          | 金 額              | %        | 金 額               | %        |
| 7530   | 處分固定資產損失 | \$ -             | -        | \$ 193            | -        |
| 7630   | 減損損失     | 451              | -        | -                 | -        |
| 7880   | 什項支出     | <u>2,263</u>     | -        | <u>714</u>        | -        |
| 7500   | 合 計      | <u>29,069</u>    | <u>1</u> | <u>34,873</u>     | <u>2</u> |
| 7900   | 合併稅前淨利   | 113,265          | 6        | 159,596           | 11       |
| 8110   | 所得稅      | <u>25,941</u>    | <u>1</u> | <u>25,515</u>     | <u>2</u> |
| 9600XX | 合併總淨利    | <u>\$ 87,324</u> | <u>5</u> | <u>\$ 134,081</u> | <u>9</u> |
|        | 歸屬予：     |                  |          |                   |          |
| 9601   | 母公司股東    | \$ 82,061        | 5        | \$ 128,087        | 9        |
| 9602   | 少數股權     | <u>5,263</u>     | -        | <u>5,994</u>      | -        |
|        |          | <u>\$ 87,324</u> | <u>5</u> | <u>\$ 134,081</u> | <u>9</u> |

  

| 代 碼  |            | 一 〇 〇 年 前 三 季 |         | 九 十 九 年 前 三 季 |         |
|------|------------|---------------|---------|---------------|---------|
|      |            | 稅 前           | 稅 後     | 稅 前           | 稅 後     |
|      | 每股盈餘（附註十六） |               |         |               |         |
| 9750 | 基本每股盈餘     | \$ 1.48       | \$ 1.20 | \$ 2.24       | \$ 1.87 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘     | 1.48          | 1.19    | 2.23          | 1.87    |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十四日核閱報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代 碼    |             | 一 〇 〇 年<br>前 三 季 | 九 十 九 年<br>前 三 季 |
|--------|-------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量   |                  |                  |
| A10000 | 合併總淨利       | \$ 87,324        | \$ 134,081       |
|        | 調整項目        |                  |                  |
| A20300 | 折舊費用        | 14,860           | 54,034           |
| A20400 | 攤銷費用        | 6,299            | 1,535            |
| A20500 | 壞帳轉回利益      | ( 15,336)        | ( 3,140)         |
| A23900 | 非金融資產減損損失   | 451              | -                |
| A22600 | 處分固定資產利益淨額  | ( 1,441)         | 84               |
| A23600 | 金融商品評價利益    | -                | ( 2,296)         |
| A24800 | 遞延所得稅       | 9,777            | 17,978           |
| A29900 | 政府捐助收入      | -                | ( 115,696)       |
|        | 營業資產及負債之淨變動 |                  |                  |
| A31110 | 交易目的之金融資產   | -                | 2,167            |
| A31120 | 應收票據        | 11,077           | 54,660           |
| A31140 | 應收帳款        | ( 34,582)        | ( 76,443)        |
| A31150 | 應收帳款－關係人    | ( 32,050)        | ( 3,393)         |
| A31160 | 應收退稅款       | 4,703            | ( 2,346)         |
| A31180 | 存 貨         | 57,200           | ( 147,819)       |
| A31211 | 其他流動資產      | ( 19,894)        | 30,737           |
| A31990 | 預付退休金       | 155              | -                |
| A32140 | 應付帳款        | 12,357           | 7,740            |
| A32160 | 應付所得稅       | 2,600            | 3,115            |
| A32170 | 應付費用        | 2,700            | 40,089           |
| A32200 | 預收款項        | 6,572            | ( 52,463)        |
| A32212 | 其他流動負債      | 50,140           | 23,770           |
| A32230 | 應計退休金負債     | -                | ( 11,250)        |
| A32990 | 遞延政府捐助收入    | 46,564           | 115,696          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入  | <u>209,476</u>   | <u>70,840</u>    |
|        | 投資活動之現金流量   |                  |                  |
| B02000 | 處分固定資產價款    | 4,693            | 8,301            |
| B01900 | 購置固定資產      | ( 188,048)       | ( 92,314)        |
| B02500 | 存出保證金減少(增加) | 253              | ( 250)           |
| B02600 | 遞延費用增加      | ( 4,872)         | ( 10,979)        |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                   | 一 〇 〇 年<br>前 三 季  | 九 十 九 年<br>前 三 季  |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| B02800 | 受限制資產減少           | \$ 11,951         | \$ 37,582         |
| B03000 | 土地使用權溢付款退回        | 4,477             | -                 |
| B09900 | 遞延政府捐助收入          | <u>10,986</u>     | <u>119,178</u>    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)     | <u>( 160,560)</u> | <u>61,518</u>     |
|        | 融資活動之現金流量         |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加(減少)        | 17,037            | ( 36,984)         |
| C00200 | 應付短期票券增加(減少)      | 9,968             | ( 10,204)         |
| C01000 | 償還長期借款            | ( 106,136)        | ( 126,582)        |
| C00900 | 長期借款增加            | 165,168           | 100,000           |
| C02100 | 發放現金股利            | ( 39,108)         | ( 18,984)         |
| C03300 | 少數股權增加            | <u>10,986</u>     | <u>43,584</u>     |
| CCCC   | 融資活動之淨現金流入(出)     | <u>57,915</u>     | <u>( 49,170)</u>  |
| DDDD   | 匯率影響數             | <u>( 9,132)</u>   | <u>( 17,649)</u>  |
| EEEE   | 現金淨增加金額           | 97,699            | 65,539            |
| E00100 | 期初現金餘額            | <u>200,365</u>    | <u>193,717</u>    |
| E00200 | 期末現金餘額            | <u>\$ 298,064</u> | <u>\$ 259,256</u> |
| FFFF   | 補充揭露資訊            |                   |                   |
| F00300 | 支付利息              | \$ 12,574         | \$ 13,610         |
| F00400 | 支付所得稅             | 13,564            | 10,652            |
| GGGG   | 不影響現金流量之融資活動      |                   |                   |
| G00100 | 長期借款一年內到期部分       | \$ 39,433         | \$ 51,366         |
|        | 同時影響現金及非現金項目之投資活動 |                   |                   |
| H00300 | 固定資產增加數           | \$ 160,311        | \$ 60,129         |
| H00500 | 應付設備款減少           | <u>27,737</u>     | <u>32,185</u>     |
| H00800 | 支付現金              | <u>\$ 188,048</u> | <u>\$ 92,314</u>  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十四日核閱報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮



金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

金洲海洋科技股份有限公司（以下稱本公司）於六十二年十二月成立於屏東縣新園鄉，原名為金洲製網工廠股份有限公司，嗣於九十一年七月經經濟部核准更名為金洲海洋科技股份有限公司。主要從事各種漁網、線（繩）索等之製造、加工、內外銷暨一般進出口貿易等業務。

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司及合併子公司員工人數合計分別為 2,063 人及 1,967 人。

茲將列入本合併財務報表個體之子公司分述如下：

- (一) King Chou Investment & Development Limited（金洲投資，持股 100%），八十六年九月成立於英屬維京群島，主要從事轉投資及國際貿易業務。該子公司奉經濟部投審會核准投資昆山金洲製網有限公司（昆山金洲，持股 100%）。昆山金洲於八十一年四月成立於中國大陸江蘇省昆山，主要從事各種用途之尼龍、特多龍網及線索之生產及銷售等業務。

金洲投資於九十一年七月另投資設立泉州金洲海洋科技公司（泉州金洲，持股 100%），主要從事漁業養殖業務。本公司評估泉州金洲因氣候變遷及附近地區興建觀光碼頭，其環境已不再適合發展養殖漁業，是以於九十八年十二月董事會決議清算泉州金洲；截至一〇〇年九月底止，清算程序尚在辦理中。

(二) King Da International Limited (King Da, 持股 50.6%), 八十九年十月成立於英屬維京群島, 主要從事轉投資及國際貿易業務。King Da 於九十年二月投資設立昆山金大化纖科技公司 (昆山金大, 持股 100%), 主要從事 PE、PP 及尼龍單絲之生產及加工等。

King Da 於九十九年五月於汶萊轉投資設立 King Da Technology Ltd. (King Da Tech.) (持股 70%) 從事轉投資及國際貿易業務。

King Da Tech. 於九十九年十月於越南平陽省轉投資設立越南金泰責任有限公司 (原越南金大責任有限公司, 越南金泰) (持股 100%) 從事生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關零配件等。

(三) 汎洋漁具公司 (汎洋漁具, 持股 94%), 六十九年九月成立於屏東縣, 主要從事漁具、線 (繩)、索等之製造、加工、買賣及進出口貿易。

(四) Oceanmark International Corporation (Oceanmark, 持股 98%), 八十六年八月成立於巴拿馬共和國, 主要從事轉投資及國際貿易業務。

(五) 越南金洲責任有限公司 (越南金洲, 持股 100%), 九十五年九月成立於越南胡志明市, 主要從事各種漁網、線 (繩) 索等之製造及加工。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除下列及附註三說明外, 本公司及子公司一〇〇及九十九年第三季所採用之會計政策與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

### (一) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳依應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用狀況及經濟環境

等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款逾期且確實無法收回者，轉列催收款。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

## （二）重分類

九十九年第三季合併財務報表若干項目已予重分類，以配合一〇〇年第三季合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計

準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年前三季歸屬於母公司股東之淨利及每股盈餘並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金

|          | 一〇〇年<br>九月三十日    | 九十九年<br>九月三十日    |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 702           | \$ 630           |
| 銀行定期存款   | 6,070            | 7,305            |
| 銀行支票存款   | 73               | 85               |
| 銀行活期存款   | <u>291,219</u>   | <u>251,236</u>   |
|          | <u>\$298,064</u> | <u>\$259,256</u> |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動（僅九十九年九月底）

相關資訊如下：

|           | 金額              |
|-----------|-----------------|
| 交易目的之金融資產 |                 |
| 遠期外匯合約    | <u>\$ 1,333</u> |

本公司九十九年前三季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司九十九年九月底之資訊如下：

|        | 幣 別    | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 ( 千 元 )  |
|--------|--------|---------|------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.10   | USD500/NTD16,124 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.11   | USD500/NTD16,099 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.12   | USD500/NTD16,079 |

本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值或現金流量變動風險為目的。惟因未符合財務會計準則規定之避險條件，是以不適用避險會計。

本公司九十九年前三季交易目的之金融資產產生淨利益為 2,296 千元。

#### 六、備供出售金融資產－流動

|        | 一 〇 〇 年<br>九 月 三 十 日 | 九 十 九 年<br>九 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 上市公司股票 | \$ 4,679             | \$ 4,679             |
| 減：累計減損 | 2,275                | 2,275                |
| 減：評價調整 | 1,498                | 1,035                |
|        | <u>\$ 906</u>        | <u>\$ 1,369</u>      |

#### 七、應收帳款－淨額

|             | 一 〇 〇 年<br>九 月 三 十 日 | 九 十 九 年<br>九 月 三 十 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款        | \$264,504            | \$249,773            |
| 減：備抵呆帳（附註二） | 4,124                | 18,343               |
|             | <u>\$260,380</u>     | <u>\$231,430</u>     |

本公司及子公司上述備抵呆帳之變動情形如下：

|            | 一 〇 〇 年 前 三 季   |             | 九 十 九 年 前 三 季   |               |
|------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|
|            | 應 收 帳 款         | 其 他 應 收 款   | 應 收 帳 款         | 其 他 應 收 款     |
| 期初餘額       | \$19,051        | \$ 1,262    | \$19,466        | \$ 2,986      |
| 減：本期呆帳轉回利益 | 14,058          | 1,278       | 1,123           | 2,017         |
| 減：本期實際沖銷   | 898             | -           | -               | -             |
| 匯率影響數      | 29              | 16          | -               | ( 2 )         |
| 期末餘額       | <u>\$ 4,124</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$18,343</u> | <u>\$ 967</u> |

其他應收款帳列其他流動資產項下。

## 八、存 貨

|       | 一 〇 〇 年<br>九 月 三 十 日 | 九 十 九 年<br>九 月 三 十 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 商 品   | \$ 9,500             | \$ 369               |
| 製 成 品 | 231,777              | 197,904              |
| 在 製 品 | 412,990              | 489,957              |
| 原 料   | 170,983              | 246,117              |
| 物 料   | <u>66,694</u>        | <u>63,262</u>        |
|       | <u>\$891,944</u>     | <u>\$997,609</u>     |

一〇〇年及九十九年九月底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 8,588 千元及 5,639 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 1,621,525 千元及 1,230,711 千元，其中包括：

|           | 一 〇 〇 年 前 三 季     | 九 十 九 年 前 三 季     |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 出售下腳及廢料收入 | (\$ 2,625)        | (\$ 1,694)        |
| 存貨跌價損失    | 900               | -                 |
| 存貨盤（盈）虧淨額 | <u>( 34 )</u>     | <u>43</u>         |
|           | <u>(\$ 1,759)</u> | <u>(\$ 1,651)</u> |

## 九、以成本衡量之金融資產－非流動

此為投資巧新科技工業公司（巧新公司）股票，由於無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因是以成本衡量，其累計取得成本為 27,254 千元。惟本公司曾於九十七年第四季認列減損損失計 13,917 千元。

巧新公司於九十九年八月辦理減資彌補虧損，本公司持有股數依比例減少 434 千股。

截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司持有巧新公司之股數分別為 2,235 千股及 2,669 千股（持股比例皆為 1.222%）；帳面金額均為 13,337 千元。

十、固定資產、土地使用權及閒置資產

|      | 一〇〇年<br>九月三十日    | 九十九年<br>九月三十日    |
|------|------------------|------------------|
| 累計折舊 |                  |                  |
| 建築物  | \$188,082        | \$172,888        |
| 機器設備 | 429,914          | 412,066          |
| 水電設備 | 12,726           | 5,909            |
| 運輸設備 | 14,539           | 15,602           |
| 辦公設備 | 10,165           | 15,384           |
| 其他設備 | <u>44,826</u>    | <u>44,284</u>    |
|      | <u>\$700,252</u> | <u>\$666,133</u> |

子公司泉州金洲因本公司董事會已於九十八年十二月決議解散之，是以將其固定資產轉列其他資產項下之閒置資產，其明細如下：

|        | 一〇〇年<br>九月三十日   | 九十九年<br>九月三十日   |
|--------|-----------------|-----------------|
| 成本     |                 |                 |
| 建築物    | \$ 279          | \$ 270          |
| 機器設備   | 35,441          | 34,388          |
| 其他設備   | <u>36</u>       | <u>36</u>       |
|        | 35,756          | 34,694          |
| 減：累計折舊 | <u>32,130</u>   | <u>31,137</u>   |
|        | <u>\$ 3,626</u> | <u>\$ 3,557</u> |

八十五年七月本公司辦理土地重估，除部分土地已於九十三年十二月出售外，尚餘重估增值計 7,453 千元（列入固定資產）及相關土地增值稅準備 3,235 千元。另因土地稅法調降稅率自九十四年二月起生效，原重估之土地增值稅準備減少為 963 千元，轉列股東權益項下之未實現重估增值。

未完工程及預付設備款明細如下：

|      | 一〇〇年前三季          | 九十九年前三季         |
|------|------------------|-----------------|
| 越南金泰 | \$ 72,520        | \$ -            |
| 昆山金洲 | 90,219           | 2,081           |
| 其他   | <u>16,261</u>    | <u>41,170</u>   |
|      | <u>\$179,000</u> | <u>\$43,251</u> |

子公司越南金泰係九十九年十月設立，其工廠尚在建造中；另子公司昆山金洲因原廠址土地經政府動遷補償（附註二一），新廠房亦尚在建造中，截至一〇〇年九月底均尚未完工。

土地使用權之變動情形如下：

|       | 一〇〇年前三季          | 九十九年前三季         |
|-------|------------------|-----------------|
| 期初餘額  | \$103,219        | \$98,707        |
| 本期減少  | ( 4,477)         | -               |
| 本期攤銷  | ( 1,680)         | ( 1,795)        |
| 匯率影響數 | 4,928            | ( 1,527)        |
| 期末餘額  | <u>\$101,990</u> | <u>\$95,385</u> |

截至一〇〇年九月底止，土地使用權中包括尚處清算階段之泉州金洲土地使用權 766 千元（人民幣 160 千元）。

子公司昆山金洲向政府承租土地溢付之價款退回 4,477 千元（人民幣 1,000 千元），帳列土地使用權減項。

子公司持有之土地使用權部分供作融資擔保品，請參閱附註十九。截至一〇〇年九月底止，其剩餘攤銷年限介於四十至四十九年之間。

## 十一、其他資產

### （一）出租資產內容

|        | 一〇〇年<br>九月三十日   | 九十九年<br>九月三十日   |
|--------|-----------------|-----------------|
| 建築物一成本 | \$ 1,828        | \$ 1,774        |
| 減：累計折舊 | <u>507</u>      | <u>407</u>      |
|        | <u>\$ 1,321</u> | <u>\$ 1,367</u> |

子公司昆山金大將部分廠房及辦公室出租予非關係人使用，租約每半年到期再續簽。一〇〇及九十九年度租金收入分別為 322 千元（人民幣 72 千元）及 337 千元（人民幣 72 千元），列入營業外收入及利益。



(二) 受限制資產－非流動

|        | 一〇〇年<br>九月三十日   | 九十九年<br>九月三十日   |
|--------|-----------------|-----------------|
| 土地     | \$50,427        | \$50,427        |
| 減：累計減損 | <u>24,328</u>   | <u>24,328</u>   |
|        | <u>26,099</u>   | <u>26,099</u>   |
| 質押備償戶  | -               | 10,002          |
| 質押定期存款 | <u>7,000</u>    | <u>9,503</u>    |
|        | <u>7,000</u>    | <u>19,505</u>   |
|        | <u>\$33,099</u> | <u>\$45,604</u> |

上述土地因屬農業用，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該土地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，一〇〇及九十九年前三季並無變動。

十二、短期借款

|                                                   | 一〇〇年<br>九月三十日                     | 九十九年<br>九月三十日                      |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 信用借款                                              |                                   |                                    |
| 年利率一〇〇年九月底<br>1.20%~2.46%；九十九年<br>九月底 1.15%~1.35% | \$150,843                         | \$107,821                          |
| 擔保借款                                              |                                   |                                    |
| 年利率一〇〇年九月底<br>1.15%~7.22%；九十九年<br>九月底 0.80%~5.31% | 413,196                           | 326,499                            |
| 購料借款                                              |                                   |                                    |
| 年利率一〇〇年九月底為<br>1.20%；九十九年九月底<br>1.10%~1.65%       | <u>33,095</u><br><u>\$597,134</u> | <u>159,149</u><br><u>\$593,469</u> |

截至一〇〇年及九十九年九月底止，上列屬外幣借款之金額分別為 324,039 千元（包含美金 9,158 千元及人民幣 9,880 千元）及 240,575 千元（包含美金 6,215 千元及人民幣 9,880 千元）。

### 十三、應付短期票券

|                                                           | 一〇〇年<br>九月三十日    | 九十九年<br>九月三十日    |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票：年利率一〇〇年<br>九月底 1.10%~1.15%；九十九<br>年九月底 1.04%~1.25% | \$180,000        | \$220,000        |
| 減：未攤銷折價                                                   | <u>114</u>       | <u>248</u>       |
|                                                           | <u>\$179,886</u> | <u>\$219,752</u> |

上列應付商業本票之保證或承兌機構為台中銀行、大眾商業銀行、板信商業銀行、合作金庫票券金融公司、中華票券金融公司、國際票券金融公司、兆豐票券金融公司、聯邦票券金融公司及大中票券金融公司。

### 十四、長期借款

|                                                                  | 一〇〇年<br>九月三十日 | 九十九年<br>九月三十日 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 大眾銀行高雄分行                                                         |               |               |
| 信用借款，已於一〇〇年七<br>月清償完畢，年利率九十<br>九年九月底為 1.35%                      | \$ -          | \$ 30,000     |
| 信用借款，自一〇〇年十月<br>起按月分八期平均償還至<br>一〇二年七月，年利率一<br>〇〇年九月底為 1.52%      | 60,000        | -             |
| 合作金庫屏東分行                                                         |               |               |
| 備償戶質押借款，已於一〇<br>〇年八月清償完畢，年<br>利率九十九年九月底為<br>1.70%                | -             | 88,863        |
| 土地及房屋抵押借款，已於<br>九十九年十月清償完<br>畢，年利率九十九年九月<br>底 1.50%              | -             | 1,482         |
| 台灣工業銀行高雄分行                                                       |               |               |
| 定存質押借款，自一〇一年<br>十月起按季分八期平均償<br>還至一〇三年十月，年利<br>率一〇〇年九月底為<br>1.82% | 30,000        | -             |

(接次頁)

(承前頁)

|                                                             | 一〇〇年<br>九月三十日              | 九十九年<br>九月三十日          |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| 兆豐國際商業銀行香港分行                                                |                            |                        |
| 擔保借款，自一〇一年五月<br>起按季分九期平均償還至<br>一〇三年五月，年利率一<br>〇〇年九月底為 3.82% | \$ 75,168<br>(美金 2,500 千元) | \$ -                   |
| 擔保借款，已於九十九年十<br>一月清償完畢，年利率九<br>十九年九月底 1.63%                 | -                          | 10,231                 |
|                                                             | 165,168                    | (美金 327 千元)<br>130,576 |
| 減：一年內到期部分                                                   | 46,933                     | 62,622                 |
|                                                             | <u>\$ 118,235</u>          | <u>\$ 67,954</u>       |

#### 十五、母公司股東權益

##### 普通股股本

一〇〇年六月本公司股東會決議辦理盈餘轉增資 32,590 千元，發行新股 3,259 千股，每股面額 10 元，已辦妥增資變更登記。截至一〇〇年九月底本公司實收股本總額為 684,389 千元。

##### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。

##### 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每屆決算盈餘，應先彌補以往年度虧損並完納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，必要時得依法令規定或股東會決議提列特別盈餘公積，次提員工紅利不低於當年度稅後淨利百分之三，董事、監察人酬勞不高於當年度稅後淨利百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案（一〇〇年六月股東會修正前為：次提員工紅利不低於百分之三，董事、監察人酬勞不高於百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案，必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘），餘提請股東會決議分配之。

本公司股利發放將採股票股利及現金股利方式配合處理，依據國內外經濟狀況，並考慮本公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘情形等綜合因素。就本公司目前處於成長階段之營業環境，股利之發放將優先以股票股利為主，現金股利為輔，現金股利不低於百分之十，惟若現金股利每股低於 0.3 元得改配發股票股利。

本公司一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

|      | 一〇〇年前三季         | 九十九年前三季         |
|------|-----------------|-----------------|
| 員工紅利 | \$ 2,500        | \$ 3,460        |
| 董監酬勞 | <u>2,425</u>    | <u>3,456</u>    |
|      | <u>\$ 4,925</u> | <u>\$ 6,916</u> |

上述員工紅利及董監酬勞之估列依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇〇年前三季員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利之 3.05% 及 2.96% 計算；九十九年前三季員工紅利及董監酬勞皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 2.7% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整為原提列年度（原認列員工紅利及董監酬勞費用年度）費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東會分別於一〇〇年及九十九年六月通過由董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配如下：

|        | 盈 餘 分 配          |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|------------------|------------------|---------------|--------|
|        | 九十九年度            | 九十八年度            | 九十九年度         | 九十八年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 15,295        | \$ 6,790         |               |        |
| 特別盈餘公積 | 47,669           | -                |               |        |
| 股票股利   | 32,590           | 18,984           | \$ 0.5        | \$ 0.3 |
| 現金股利   | <u>39,108</u>    | <u>18,984</u>    | 0.6           | 0.3    |
|        | <u>\$134,662</u> | <u>\$ 44,758</u> |               |        |

本公司分別於一〇〇年及九十九年六月之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

|      | 九 十 九 年 度       |             | 九 十 八 年 度       |             |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|      | 現 金 紅 利         | 股 票 紅 利     | 現 金 紅 利         | 股 票 紅 利     |
| 員工紅利 | \$ 3,385        | \$ -        | \$ 2,059        | \$ -        |
| 董監酬勞 | <u>2,680</u>    | <u>-</u>    | <u>1,960</u>    | <u>-</u>    |
|      | <u>\$ 6,065</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,019</u> | <u>\$ -</u> |

|             | 九 十 九 年 度    |              | 九 十 八 年 度    |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 員 工 紅 利      | 董 監 酬 勞      | 員 工 紅 利      | 董 監 酬 勞      |
| 股東會決議配發金額   | \$ 3,385     | \$ 2,680     | \$ 2,059     | \$ 1,960     |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>3,385</u> | <u>2,680</u> | <u>2,059</u> | <u>1,960</u> |
| 差異數         | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  |

上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現損失

備供出售金融商品未實現損失變動如下：

|               | 一〇〇年前三季           | 九十九年前三季           |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額          | (\$ 890)          | (\$ 21)           |
| 直接認列為股東權益調整項目 | ( 608)            | ( 1,014)          |
| 期末餘額          | <u>(\$ 1,498)</u> | <u>(\$ 1,035)</u> |

### 累積換算調整數

係長期投資產生之累積換算調整數，其變動如下：

|      | 一〇〇年前三季         | 九十九年前三季           |
|------|-----------------|-------------------|
| 期初餘額 | (\$ 47,742)     | \$ 37,137         |
| 本期減少 | <u>53,767</u>   | <u>( 16,848 )</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 6,025</u> | <u>\$ 20,289</u>  |

### 十六、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|        | 一〇〇年前三季        |                | 九十九年前三季        |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 稅前             | 稅後             | 稅前             | 稅後             |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.48</u> | <u>\$ 1.20</u> | <u>\$ 2.24</u> | <u>\$ 1.87</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.48</u> | <u>\$ 1.19</u> | <u>\$ 2.23</u> | <u>\$ 1.87</u> |

#### (一) 分子－本期淨利

|            | 一〇〇年前三季          |                  | 九十九年前三季          |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 稅前               | 稅後               | 稅前               | 稅後               |
| 基本及稀釋每股盈餘  |                  |                  |                  |                  |
| 屬於普通股股東之淨利 | <u>\$101,331</u> | <u>\$ 82,061</u> | <u>\$153,290</u> | <u>\$128,087</u> |

#### (二) 分母－股數（千股）

|                    | 一〇〇年前三季       | 九十九年前三季       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 期初普通股流通在外股數        | 65,180        | 63,282        |
| 加：九十八年度盈餘轉增資股數     | -             | 1,898         |
| 九十九年度盈餘轉增資股數追溯調整   | <u>3,259</u>  | <u>3,259</u>  |
| 期末計算基本每股盈餘之加權平均股數  | 68,439        | 68,439        |
| 本期具稀釋作用潛在普通股加權平均股數 |               |               |
| 員工分紅               | <u>257</u>    | <u>184</u>    |
| 期末計算稀釋每股盈餘之加權平均股數  | <u>68,696</u> | <u>68,623</u> |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇

以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，已將一〇〇年度辦理九十九年度盈餘轉增資之影響列入追溯調整，因追溯調整使九十九年前三季稅前及稅後基本與稀釋每股盈餘，分別由 2.35 元及 1.97 元與 2.35 元及 1.96 元減少為 2.24 元及 1.87 元與 2.23 元及 1.87 元。

## 十七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                    | 一〇〇年九月三十日 |         | 九十九年九月三十日 |          |
|--------------------|-----------|---------|-----------|----------|
|                    | 帳面價值      | 公平價值    | 帳面價值      | 公平價值     |
| <u>非衍生性金融商品</u>    |           |         |           |          |
| 資產                 |           |         |           |          |
| 備供出售金融資產—流動        | \$ 906    | \$ 906  | \$ 1,369  | \$ 1,369 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動     | 13,337    |         | 13,337    |          |
| 存出保證金              | 315       | 315     | 318       | 318      |
| 受限制資產（流動／非流動）      | 29,069    | 29,069  | 39,591    | 39,591   |
| 負債                 |           |         |           |          |
| 長期借款（含一年內到期之長期借款）  | 165,168   | 165,168 | 130,576   | 130,576  |
| <u>國內衍生性金融商品</u>   |           |         |           |          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -         | -       | 1,333     | 1,333    |

### (二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

1. 上述金融資產不包括現金、應收票據及帳款（含關係人）、應收退稅款、短期借款、應付短期票券、應付帳款及應付費用。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產係投資上市股票，因有活絡市場公開報價，是以以市場之公開報價為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此未列示其公平價值。
4. 受限制資產（質押定期存款及備償戶）及存出保證金係以現金方式存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司及子公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。
6. 衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市價之公開報價及以評價方式評估者分別為：

|                    | 公開報價決定之金額 |           | 評價方法估計之金額 |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 |
| 資 產                |           |           |           |           |
| 備供出售金融資產—流動        | \$ 906    | \$ 1,369  | \$ -      | \$ -      |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -         | -         | -         | 1,333     |

(四) 本公司九十九年前三季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額為 2,296 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產金額分別為 6,070 千元及 7,305 千元，金融負債金額分別為 179,886 千元及 219,752 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產金額分別為 320,288 千元及 290,827 千元，金融負債金額分別為 762,302 千元及 724,045 千元；



(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,003 千元及 620 千元，利息費用總額分別為 12,933 千元及 13,620 千元。

(七) 財務風險

1. 市場風險

本公司從事國內上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動。市場每下降 1%，將使股票之投資之公平價值下降 9 千元。本公司因應全球金融市場波動，經檢視本公司各項金融商品投資，已累計認列減損損失 16,192 千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。一〇〇年及九十九年九月底最大信用風險與其帳面價值相同。

本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月底應收款項交易相對人其期末餘額占本公司及子公司應收款項餘額達 10% 以上者列示如下：

|       | 一〇〇年九月三十日        |           | 九十九年九月三十日       |           |
|-------|------------------|-----------|-----------------|-----------|
|       | 占應收款項淨           |           | 占應收款項淨          |           |
|       | 帳面價值             | 額 %       | 帳面價值            | 額 %       |
| 客 戶 甲 | \$ 49,590        | 14        | \$16,693        | 6         |
| 客 戶 乙 | 35,455           | 10        | 16,246          | 6         |
| 客 戶 丙 | 17,907           | 5         | 26,943          | 10        |
|       | <u>\$102,952</u> | <u>29</u> | <u>\$59,882</u> | <u>22</u> |

由於應收款項交易相對人大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，是以其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則可能發生信用風險顯著集中之情況。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金及經銀行核准惟尚未動用之額度仍可支應正常營運，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司一〇〇年九月底投資之以成本衡量之金融資產（權益商品）為13,337千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司持有之金融商品，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率提高1%，則每年利息現金淨流出將增加4,420千元。

## 十八、關係人交易

### （一）關係人之名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                           | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>                     |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher) | 其董事長為本公司董事長之二親等親屬及子公司 King Da Tech.之重要股東 |
| 陳 加 仁                                      | 董 事 長                                    |
| 曾 瓊 玉                                      | 董事長配偶                                    |

### （二）當期交易

#### 1. 銷 貨

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季銷售予Lee Fisher貨款分別為135,802千元（占合併營業收入淨額7%）及48,184千元（占合併營業收入淨額3%），其銷售條件與一般客戶無重大差異。

#### 2. 保 證

本公司及子公司借款額度係由陳加仁董事長及其配偶曾瓊玉連帶保證。

(三) 期末餘額

截至一〇〇年及九十九年九月底止應收帳款－關係人（Lee Fisher）分別為 49,590 千元及 16,693 千元，分別占餘額 16% 及 6%。

十九、質抵押之資產

本公司與子公司已提供下列資產作為銀行長、短期融資及購料等之擔保品：

|           | 帳<br>一<br>九<br>九<br>九 | 面<br>〇<br>〇<br>年<br>三<br>十<br>日 | 金<br>額<br>九<br>十<br>九<br>年<br>三<br>十<br>日 |
|-----------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| 受限制資產－流動  |                       |                                 |                                           |
| 備償戶       |                       | \$ 18,369                       | \$ 9,315                                  |
| 定期存款      |                       | <u>3,700</u>                    | <u>10,771</u>                             |
|           |                       | <u>22,069</u>                   | <u>20,086</u>                             |
| 固定資產      |                       |                                 |                                           |
| 土地        |                       | 63,492                          | 63,492                                    |
| 建築物       |                       | <u>92,165</u>                   | <u>199,961</u>                            |
|           |                       | <u>155,657</u>                  | <u>263,453</u>                            |
| 受限制資產－非流動 |                       |                                 |                                           |
| 土地        |                       | 26,099                          | 26,099                                    |
| 備償戶       |                       | -                               | 10,002                                    |
| 定期存款      |                       | <u>7,000</u>                    | <u>9,503</u>                              |
|           |                       | <u>33,099</u>                   | <u>45,604</u>                             |
| 土地使用權     |                       | <u>34,383</u>                   | <u>38,994</u>                             |
|           |                       | <u>\$245,208</u>                | <u>\$368,137</u>                          |

二十、截至一〇〇年九月底止之重大承諾事項及或有事項

除附註二一動遷補償合約之說明外，其他重大事項說明如下：

- (一) 本公司及子公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 77,180 千元及美金 448 千元。
- (二) 本公司分別為子公司昆山金洲、昆山金大、King Da、越南金泰及越南金洲向銀行申請短期融資額度共計 331,927 千元（美金 10,890 千元）提供連帶保證，上述公司已編入合併財務報表。
- (三) 子公司已承諾訂購之設備及未完工程共 340,151 千元，其中已支付 168,526 千元，列入未完工程及預付設備款項下。

## 二一、其 他

### (一) 主要資產之轉讓－政府捐助

昆山金洲公司於九十九年五月與昆山經濟技術開發區規劃建設局（昆山建設局）簽訂土地及廠房之動遷補償合約，補償範圍包含不可搬遷之廠房、設備、土地使用權及停產停業和員工分流損失，動遷補償款共計人民幣 167,295 千元，將按下列時程收取：

1. 第一期：動遷協議簽訂生效後 15 日內收取 20% 補償款，計人民幣 33,450 千元，已於九十九年五月收訖；
2. 第二期：取得新建廠房施工許可證後 10 日內收取 20% 補償款，計人民幣 33,450 千元，其中 24,720 千元已於九十九年收取，餘 8,730 千元，於一〇〇年五月收訖，同時將房屋所有權證及土地使用證移交昆山建設局；
3. 第三期：將位於汎塘路北側原二期廠房移交給昆山建設局後 10 日內收取 40% 補償款，截至一〇〇年九月底，昆山建設局已預先支付人民幣 10,270 千元，且已移交部分土地及二期廠房；
4. 第四期：將位於汎塘路南側原一期廠房移交給昆山建設局後 10 日內收取 20% 補償款。

截至一〇〇年九月底止，昆山金洲累計已收取之動遷補償款合計為 361,613 千元（人民幣 77,170 千元），依補償相關項目之性質分別認列如下：

|             | 九十九年<br>前三季認列 | 九十九年<br>第四季認列 | 一〇〇年<br>前三季認列 | 合 計        |
|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 1. 停業停產補償金  | \$115,696     | \$ 12,235     | \$ 16,781     | \$ 144,712 |
| 2. 固定資產補償金  | 4,007         | 321           | 22,670        | 26,998     |
| 3. 土地使用權補償金 | -             | 33,349        | 10,073        | 43,422     |
|             | 119,703       | \$ 45,905     | \$ 49,524     | 215,132    |
| 遞延政府捐助收入    | 114,798       |               |               | 146,481    |
| 合 計         | \$234,501     |               |               | \$ 361,613 |

收取之補償款 361,613 千元，其中九十九年前三季認列之停業停產補償金分別列入營業外收入及利益 92,828 千元（人民幣

19,863 千元) 及列入營業成本減項 22,868 千元(人民幣 4,879 千元)；固定資產補償金 4,007 千元(人民幣 855 千元)則列為相關資產報廢損失之減項。

一〇〇年前三季認列之停業停產補償金 16,781 千元(人民幣 3,748 千元)係列入營業成本減項；固定資產補償金 22,670 千元，分別列入相關資產報廢損失之減項 10,986 千元(人民幣 2,454 千元)及列入營業外收入及利益 11,684 千元(人民幣 2,610 千元)；土地使用權補償金 10,073 千元(人民幣 2,250 千元)亦列入營業外收入及利益，餘者 146,481 千元(人民幣 30,540 千元)則列為遞延政府捐助收入。

(二) 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

|         |   | 一  | 〇          | 〇 | 年 | 九       | 月 | 三  | 十       | 日 | 九  | 十          | 九 | 年 | 九       | 月 | 三  | 十       | 日 |
|---------|---|----|------------|---|---|---------|---|----|---------|---|----|------------|---|---|---------|---|----|---------|---|
|         |   | 外  | 幣          |   | 匯 | 率       |   | 新  | 台       | 幣 | 外  | 幣          |   | 匯 | 率       |   | 新  | 台       | 幣 |
| 金 融 資 產 |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |
| 貨幣性項目   |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |
| 美       | 金 | \$ | 9,759      |   |   | 30.480  |   | \$ | 297,454 |   | \$ | 6,519      |   |   | 31.260  |   | \$ | 203,784 |   |
| 澳       | 幣 |    | 3          |   |   | 29.695  |   |    | 89      |   |    | 38         |   |   | 30.28   |   |    | 1,151   |   |
| 港       | 幣 |    | 2          |   |   | 3.913   |   |    | 8       |   |    | -          |   |   | -       |   |    | -       |   |
| 日       | 圓 |    | 2          |   |   | 0.3975  |   |    | 1       |   |    | 2          |   |   | 0.3752  |   |    | 1       |   |
| 歐       | 元 |    | 10         |   |   | 41.23   |   |    | 412     |   |    | 10         |   |   | 42.58   |   |    | 426     |   |
| 人       | 民 | 幣  | 17,857     |   |   | 4.796   |   |    | 85,642  |   |    | 16,952     |   |   | 4.672   |   |    | 79,200  |   |
| 越       | 南 | 盾  | 18,222,513 |   |   | 0.00142 |   |    | 25,876  |   |    | 10,484,140 |   |   | 0.00160 |   |    | 16,775  |   |
| 金 融 負 債 |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |
| 貨幣性項目   |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |
| 美       | 金 |    | 12,357     |   |   | 30.480  |   |    | 376,641 |   |    | 7,354      |   |   | 31.260  |   |    | 229,886 |   |
| 人       | 民 | 幣  | 33,289     |   |   | 4.796   |   |    | 159,656 |   |    | 14,805     |   |   | 4.672   |   |    | 69,169  |   |
| 越       | 南 | 盾  | 12,490,805 |   |   | 0.00142 |   |    | 17,737  |   |    | 12,327,259 |   |   | 0.00160 |   |    | 19,724  |   |
| 確 定 承 諾 |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |
| 賣出遠期外匯  |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |
| 美       | 金 |    | -          |   |   | -       |   |    | -       |   |    | 1,500      |   |   | 32.158~ |   |    | 48,302  |   |
|         |   |    |            |   |   |         |   |    |         |   |    |            |   |   | 32.248  |   |    |         |   |

## 二二、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重大交易往來情形：詳附表。

## 二三、營運部門資訊

提供給本公司及子公司之主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務

會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門如下：

- (一) 台灣金洲。
- (二) 昆山金洲。
- (三) 昆山金大。
- (四) 越南金洲。
- (五) 其他。(未達到應報導部門之量化門檻之子公司)

本公司及子公司之收入與營運結果應依報導部門資訊如下：

|                  | 台灣金洲                | 昆山金洲                | 昆山金大              | 越南金洲              | 其他                | 調整與沖銷                 | 合併                  |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>一〇〇年前三季</b>   |                     |                     |                   |                   |                   |                       |                     |
| 來自母公司及子公司以外客戶之收入 | \$ 1,272,962        | \$ 119,745          | \$ 208,953        | \$ 241,267        | \$ 34,888         | \$ -                  | \$ 1,877,815        |
| 來自母公司及子公司之收入     | <u>133,960</u>      | <u>325,615</u>      | <u>126,722</u>    | <u>114,020</u>    | <u>-</u>          | <u>( 700,317)</u>     | <u>-</u>            |
| 合計               | <u>\$ 1,406,922</u> | <u>\$ 445,360</u>   | <u>\$ 335,675</u> | <u>\$ 355,287</u> | <u>\$ 34,888</u>  | <u>(\$ 700,317)</u>   | <u>\$ 1,877,815</u> |
| 部門利益(損失)         | <u>\$ 42,378</u>    | <u>\$ 27,301</u>    | <u>\$ 10,018</u>  | <u>(\$ 4,830)</u> | <u>\$ 1,622</u>   | <u>\$ 5,496</u>       | \$ 81,985           |
| 利息收入             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | 3,003               |
| 其他營業外收入及利益       |                     |                     |                   |                   |                   |                       | 57,346              |
| 利息費用             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 12,933)           |
| 兌換損失             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 13,422)           |
| 其他營業外費用及損失       |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 2,714)            |
| 繼續營業單位之稅前淨利      |                     |                     |                   |                   |                   |                       | 113,265             |
| 所得稅              |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 25,941)           |
| 稅後淨利             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | <u>\$ 87,324</u>    |
| 部門資產合計           | \$ 1,114,258        | <u>\$ 1,116,666</u> | <u>\$ 458,697</u> | <u>\$ 439,163</u> | <u>\$ 755,219</u> | (\$ 1,115,653)        | \$ 2,768,350        |
| 採權益法之長期股權投資      | 1,046,200           |                     |                   |                   |                   | ( 1,046,200)          | -                   |
| 基金及投資            | <u>13,337</u>       |                     |                   |                   |                   | -                     | <u>13,337</u>       |
| 資產合計             | <u>\$ 2,173,795</u> |                     |                   |                   |                   | <u>(\$ 2,161,853)</u> | <u>\$ 2,781,687</u> |
| <b>九十九年前三季</b>   |                     |                     |                   |                   |                   |                       |                     |
| 來自母公司及子公司以外客戶之收入 | \$ 1,151,620        | \$ 26,006           | \$ 155,068        | \$ 152,388        | \$ 13,279         | \$ -                  | \$ 1,498,361        |
| 來自母公司及子公司之收入     | <u>92,801</u>       | <u>294,338</u>      | <u>103,141</u>    | <u>101,143</u>    | <u>-</u>          | <u>( 591,423)</u>     | <u>-</u>            |
| 合計               | <u>\$ 1,244,421</u> | <u>\$ 320,344</u>   | <u>\$ 258,209</u> | <u>\$ 253,531</u> | <u>\$ 13,279</u>  | <u>(\$ 591,423)</u>   | <u>\$ 1,498,361</u> |
| 部門利益             | <u>\$ 43,188</u>    | <u>\$ 23,955</u>    | <u>\$ 4,097</u>   | <u>\$ 13,272</u>  | <u>\$ 4,431</u>   | <u>\$ 4,097</u>       | \$ 93,040           |
| 利息收入             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | 620                 |
| 其他營業外收入及利益       |                     |                     |                   |                   |                   |                       | 100,809             |
| 利息費用             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 13,620)           |
| 兌換損失             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 20,346)           |
| 其他營業外費用及損失       |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 907)              |
| 繼續營業單位之稅前淨利      |                     |                     |                   |                   |                   |                       | 159,596             |
| 所得稅              |                     |                     |                   |                   |                   |                       | ( 25,515)           |
| 稅後淨利             |                     |                     |                   |                   |                   |                       | <u>\$ 134,081</u>   |
| 部門資產合計           | \$ 1,118,560        | <u>\$ 867,639</u>   | <u>\$ 387,186</u> | <u>\$ 540,695</u> | <u>\$ 556,753</u> | (\$ 891,628)          | \$ 2,579,205        |
| 採權益法之長期股權投資      | 1,000,560           |                     |                   |                   |                   | ( 1,000,560)          | -                   |
| 基金及投資            | <u>13,337</u>       |                     |                   |                   |                   | -                     | <u>13,337</u>       |
| 資產合計             | <u>\$ 2,132,457</u> |                     |                   |                   |                   | <u>(\$ 1,892,188)</u> | <u>\$ 2,592,542</u> |

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇〇及九十九年前三季

附 表

單位：新台幣千元

| 編 號            | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係（註2） | 交 易 往 來 情 形 |           | 備 註               |    |    |
|----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------------|----|----|
|                |           |             |             | 科 目         | 金 額       |                   |    |    |
| <u>一〇〇年前三季</u> |           |             |             |             |           |                   |    |    |
| 0              | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 銷貨收入        | \$ 50,426 | 採應收應付抵銷方式         | 3  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 越南金洲責任公司    | 1           | 銷貨收入        | 75,333    | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | 4  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 汎洋漁具公司      | 1           | 銷貨收入        | 7,729     | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | -  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 越南金泰責任公司    | 1           | 銷貨收入        | 472       | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | -  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 加 工 費       | 218,248   | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 12 | 註1 |
| 0              | 本公司       | 越南金洲責任公司    | 1           | 加 工 費       | 100,494   | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 5  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 進 貨         | 107,367   | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 6  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 昆山金大化纖科技公司  | 1           | 進 貨         | 15,130    | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 1  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 越南金洲責任公司    | 1           | 進 貨         | 13,526    | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 1  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 應付費用        | 217,459   | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 8  | 註1 |
| 1              | 昆山金洲製網公司  | 昆山金大化纖科技公司  | 3           | 加 工 費       | 111,592   | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 6  | 註1 |
| 1              | 昆山金洲製網公司  | 昆山金大化纖科技公司  | 3           | 應付帳款        | 25,856    | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 1  | 註1 |
| <u>九十九年前三季</u> |           |             |             |             |           |                   |    |    |
| 0              | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 銷貨收入        | 19,446    | 採應收應付抵銷方式         | 1  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 越南金洲責任公司    | 1           | 銷貨收入        | 70,066    | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | 5  | 註1 |
| 0              | 本公司       | 汎洋漁具公司      | 1           | 銷貨收入        | 3,289     | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | -  | 註1 |

（接次頁）

(承前頁)

| 編<br>號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係（註2） | 交 易 往 來 情 形 |            | 備 註                   |    |     |
|--------|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------------------|----|-----|
|        |           |             |             | 科 目         | 金 額        |                       |    |     |
| 0      | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 加 工 費       | \$ 193,321 | 經雙方議價決定，採應收<br>應付抵銷方式 | 13 | 註 1 |
| 0      | 本公司       | 越南金洲責任公司    | 1           | 加 工 費       | 101,143    | 經雙方議價決定，採應收<br>應付抵銷方式 | 7  | 註 1 |
| 0      | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 進 貨         | 101,017    | 經雙方議價決定，採應收<br>應付抵銷方式 | 7  | 註 1 |
| 0      | 本公司       | 昆山金大化纖科技公司  | 1           | 進 貨         | 8,542      | 經雙方議價決定，採應收<br>應付抵銷方式 | -  | 註 1 |
| 0      | 本公司       | 昆山金洲製網公司    | 1           | 應付費用        | 127,947    | 經雙方議價決定，採應收<br>應付抵銷方式 | 5  | 註 1 |
| 1      | 昆山金洲製網公司  | 昆山金大化纖科技公司  | 3           | 加 工 費       | 94,599     | 經雙方議價決定，採應收<br>應付抵銷方式 | 6  | 註 1 |
| 1      | 昆山金洲製網公司  | 昆山金大化纖科技公司  | 3           | 應付帳款        | 15,719     | 經雙方議價決定，採應收<br>應付抵銷方式 | 1  | 註 1 |

註 1：編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：與關係人之交易以下三種：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。