

金洲海洋科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

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 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~32		四~二一
(五) 關係人交易	32~35		二二
(六) 質抵押資產	35~36		二三
(七) 重大承諾及或有事項	36		二四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	36		二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37		二六
2. 轉投資事業相關資訊	37		二六
3. 大陸投資資訊	37~38		二六
(十二) 營運部門資訊	38		二七
九、重要會計科目明細表	47~67		-

會計師查核報告

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）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達金洲公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

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

金洲公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，經本會計師分別出具標準式無保留及修正式無保留核閱報告，備供參考。

金洲公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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 一 年 八 月 二 十 七 日

金洲海洋科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	現金 (附註四)	\$ 156,369	7	\$ 142,982	7	2100	流動負債				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及二一)	5,005	-	-	-	2110	短期借款 (附註十三及二三)	\$ 405,713	18	\$ 324,796	16
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、六及二一)	796	-	1,215	-	2140	應付短期票券 (附註十四)	139,887	6	169,852	8
1120	應收票據	50,852	2	44,857	2	2150	應付帳款及票據	102,815	5	82,823	4
1140	應收帳款—淨額 (附註二及七)	155,147	7	128,297	7	2160	應付帳款—關係人 (附註二二)	3,526	-	-	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二及二二)	42,302	2	26,062	1	2170	應付所得稅 (附註二)	6,489	-	4,990	-
1164	應收退稅款	8,537	-	4,570	-	2261	應付費用 (附註十七及二二)	240,776	10	211,474	10
120X	存貨 (附註二及八)	443,060	19	441,093	22	2270	預收款項	49,122	2	48,490	3
1261	預付貨款	42,056	2	21,024	1	2298	一年內到期之長期借款 (附註十五、二一及二三)	45,000	2	28,409	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)	1,063	-	1,284	-	21XX	其他流動負債	74,271	3	48,099	2
1291	受限制資產—流動 (附註二、二一及二二)	10,586	1	14,343	1	21XX	流動負債合計	<u>1,067,599</u>	<u>46</u>	<u>918,933</u>	<u>45</u>
1298	其他流動資產	2,722	-	3,285	-	2420	長期負債				
11XX	流動資產合計	<u>918,495</u>	<u>40</u>	<u>829,012</u>	<u>41</u>	2420	長期借款 (附註十五、二一及二三)	7,500	-	20,379	1
1480	基金及投資					2510	土地增值稅準備 (附註十一)	3,235	-	3,235	-
1421	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、九及二一)	13,337	1	13,337	1	2860	其他負債				
14XX	基金及投資合計	<u>1,157,525</u>	<u>50</u>	<u>970,360</u>	<u>47</u>	2880	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十八)	64,271	3	53,705	3
1501	土地	71,614	3	71,614	4	28XX	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及二二)	22,818	1	23,744	1
1521	房屋及建築	113,252	5	113,021	6	28XX	其他負債合計	<u>87,089</u>	<u>4</u>	<u>77,449</u>	<u>4</u>
1531	機器設備	70,178	3	65,989	3	2XXX	負債合計	<u>1,165,423</u>	<u>50</u>	<u>1,019,996</u>	<u>50</u>
1541	水電設備	5,909	-	5,909	-	3110	股本				
1551	運輸設備	22,698	1	24,718	1	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定為 79,400 千股，一〇一年及一〇〇年六月底分別發行 68,439 千股及 65,180 千股	684,389	30	651,799	32
1561	辦公設備	3,340	-	2,459	-	3150	待分配股票股利	27,376	1	32,590	1
1681	其他設備	14,281	1	14,281	1	31XX	股本合計 (附註十七)	<u>711,765</u>	<u>31</u>	<u>684,389</u>	<u>33</u>
15X1	成本合計	301,272	13	297,991	15	3210	資本公積 (附註十七)				
15X8	重估增值—土地	7,453	-	7,453	-	3210	發行股票溢價	31,052	2	31,052	2
15XY	成本及重估增值	308,725	13	305,444	15	3220	庫藏股票交易	5,990	-	5,990	-
15X9	減：累計折舊	125,162	5	118,474	6	32XX	資本公積合計	<u>37,042</u>	<u>2</u>	<u>37,042</u>	<u>2</u>
1670	預付設備款	186	-	-	-	3310	保留盈餘 (附註十七)				
15XX	固定資產淨額	<u>183,749</u>	<u>8</u>	<u>186,970</u>	<u>9</u>	3310	法定盈餘公積	99,466	4	88,335	4
1820	其他資產					3320	特別盈餘公積	562	-	47,669	3
1830	存出保證金 (附註二一)	70	-	318	-	3350	未分配盈餘	309,224	14	225,338	11
1887	遞延費用	2,877	-	2,840	-	33XX	保留盈餘合計	<u>409,252</u>	<u>18</u>	<u>361,342</u>	<u>18</u>
1888	受限制資產—非流動 (附註二、十二、二一及二三)	31,099	1	33,103	2	3460	股東權益其他項目 (附註二、六及十一)				
18XX	其他資產合計	<u>37,344</u>	<u>1</u>	<u>40,057</u>	<u>2</u>	3460	未實現重估增值	963	-	963	-
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,310,450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,039,736</u>	<u>100</u>	3450	金融商品未實現損失	(1,608)	-	(1,189)	-
						3420	累積換算調整數	(12,387)	(1)	(62,807)	(3)
						34XX	股東權益其他項目合計	(13,032)	(1)	(63,033)	(3)
						3XXX	股東權益合計	<u>1,145,027</u>	<u>50</u>	<u>1,019,740</u>	<u>50</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 2,310,450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,039,736</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十七日查核報告)

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

損 益 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	營業收入總額	\$ 894,470	100	\$ 840,514	101
4170	減：銷貨退回	650	-	1,449	-
4190	銷貨折讓	<u>2,650</u>	<u>-</u>	<u>5,302</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額（附註二及二二）	891,170	100	833,763	100
5000	營業成本（附註八、十九及二二）	<u>795,826</u>	<u>89</u>	<u>742,537</u>	<u>89</u>
5910	營業毛利	95,344	11	91,226	11
5920	聯屬公司未實現利益（附註二及二二）	(253)	-	(976)	-
5930	聯屬公司已實現利益	<u>2,192</u>	<u>-</u>	<u>2,021</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>97,283</u>	<u>11</u>	<u>92,271</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十九）				
6300	研究發展費用	817	-	886	-
6100	推銷費用	44,773	5	41,375	5
6200	管理及總務費用	<u>29,985</u>	<u>4</u>	<u>27,750</u>	<u>3</u>
6000	合 計	<u>75,575</u>	<u>9</u>	<u>70,011</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>21,708</u>	<u>2</u>	<u>22,260</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二一）	82	-	87	-

(接次頁)

金洲海洋科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代碼		股本			保留盈餘			股東權益其他項目				
		普通股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	未重估	實現增值	金融商品未實現損失	累積換算調整數
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 684,389	\$ -	\$ 37,042	\$ 88,335	\$ 47,669	\$ 279,121	\$ 415,125	\$ 963	(\$ 1,685)	\$ 160	\$ 1,135,994
	一〇〇年度盈餘分配(附註十七)											
E9	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(47,107)	47,107	-	-	-	-	-
N1	法定盈餘公積	-	-	-	11,131	-	(11,131)	-	-	-	-	-
P1	現金股利-5%	-	-	-	-	-	(34,219)	(34,219)	-	-	-	(34,219)
P5	股票股利-4%	-	27,376	-	-	-	(27,376)	(27,376)	-	-	-	-
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	77	-	77
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,547)	(12,547)
M1	一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	-	55,722	55,722	-	-	-	55,722
Z1	一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 684,389</u>	<u>\$ 27,376</u>	<u>\$ 37,042</u>	<u>\$ 99,466</u>	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 309,224</u>	<u>\$ 409,252</u>	<u>\$ 963</u>	<u>(\$ 1,608)</u>	<u>(\$ 12,387)</u>	<u>\$ 1,145,027</u>
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 651,799	\$ -	\$ 37,042	\$ 73,040	\$ -	\$ 302,470	\$ 375,510	\$ 963	(\$ 890)	(\$ 47,742)	\$ 1,016,682
	九十九年度盈餘分配(附註十七)											
N1	法定盈餘公積	-	-	-	15,295	-	(15,295)	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	47,669	(47,669)	-	-	-	-	-
P1	現金股利-6%	-	-	-	-	-	(39,108)	(39,108)	-	-	-	(39,108)
P5	股票股利-5%	-	32,590	-	-	-	(32,590)	(32,590)	-	-	-	-
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(299)	-	(299)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,065)	(15,065)
M1	一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	57,530	57,530	-	-	-	57,530
Z1	一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 651,799</u>	<u>\$ 32,590</u>	<u>\$ 37,042</u>	<u>\$ 88,335</u>	<u>\$ 47,669</u>	<u>\$ 225,338</u>	<u>\$ 361,342</u>	<u>\$ 963</u>	<u>(\$ 1,189)</u>	<u>(\$ 62,807)</u>	<u>\$ 1,019,740</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十七日查核報告)

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

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 55,722	\$ 57,530
	調整項目		
A20300	折舊費用	4,110	4,265
A20400	攤銷費用	361	300
A20500	壞帳轉回利益	(120)	(11,339)
A22400	權益法認列之投資收益	(52,944)	(41,517)
A22600	處分固定資產利益	(266)	(801)
A23600	金融資產評價損失	5	-
A24100	未(已)實現銷貨毛利淨額	(1,939)	(1,045)
A24800	遞延所得稅	9,566	9,414
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(2,530)	16,849
A31140	應收帳款	38,848	58,065
A31150	應收帳款—關係人	13,203	(9,105)
A31160	應收退稅款	(356)	5,669
A31180	存 貨	16,441	39,160
A31990	預付退休金	65	(50)
A31210	預付貨款	(12,812)	(1,991)
A31211	其他流動資產	1,444	894
A32140	應付帳款及票據(含關係人)	11,458	(13,180)
A32160	應付所得稅	(2,926)	(462)
A32170	應付費用	(36,192)	409
A32200	預收款項	(24,266)	20,498
A32212	其他流動負債	<u>23,859</u>	<u>(1,168)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>40,731</u>	<u>132,395</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融 資產	(5,010)	-
B01900	購置固定資產	(5,127)	(8,988)
B02000	處分固定資產價款	-	48
B02500	存出保證金減少	245	250

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
B02800	受限制資產減少	\$ 8,671	\$ 11,636
B02600	遞延費用增加	(599)	(2,883)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,820)	63
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	61,843	(60,408)
C00200	應付短期票券減少	(40,037)	(66)
C01000	償還長期借款	(30,000)	(57,348)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(8,194)	(117,822)
EEEE	現金淨增加金額	30,717	14,636
E00100	期初現金餘額	<u>125,652</u>	<u>128,346</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$156,369</u>	<u>\$142,982</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 4,693	\$ 3,927
F00400	支付所得稅	9,544	5,633
GGGG	不影響現金流量之融資活動		
G00100	轉列一年內到期部分之長期借款	\$ 30,000	\$ 10,455
G03300	應付現金股利	34,219	39,108

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十七日查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額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。

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司員工人數均為 150 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、員工分紅及董監酬勞費用、資產減損及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產(係購買上市公司股票)於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係未上市(櫃)公司股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

本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。

針對某些應收帳款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。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，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。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法之長期股權投資及受限制資產－土地）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(九) 存 貨

存貨包含原料、物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十（含）以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。採權益法之長期股權投資係依據被投資公司同期之財務報表認列投資損益。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。與被投資公司之順、逆交易及被投資公司間之側流交易，其未實現損益均已銷除。

(十一) 固定資產

土地以成本加重估增值計價，土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

受法令限制無法過戶予本公司之農業用土地及建築物列入其他資產，建築物以成本減累計折舊計價，當帳面價值超過淨公平價值即產生減損，減損損失列入當期損失，並設置累計減損之評價科目處理。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，十五至六十年；機器設備，五至十三年；水電設備，十二年；運輸設備，五年；辦公設備，五年；其他設備，五至五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產或受限制資產－土地及建築物報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間未實現銷貨毛利及處分資產利益，按其實現期間認列收益。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入遞延退休金成本；若超過該合計數時，其超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘按百分之十課徵之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅。

(十五) 收入之認列

銷貨原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時（原則上內銷於貨物交付客戶時；外銷則視交易條件於貨物裝船完畢或交付客戶時）認列收入，因其獲利過程大部分已完成且實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料加工時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本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，對本公司一〇〇年上半年度淨利及每股盈餘無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本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本公司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部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行活期存款	47,323	39,284
銀行支票存款	40	76
銀行外幣存款	<u>108,806</u>	<u>103,422</u>
	<u>\$156,369</u>	<u>\$142,982</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
交易目的之金融資產－基金受益憑證	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ -</u>

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
上市公司股票	\$ 4,679	\$ 4,679
減：累計減損	2,275	2,275
減：評價調整	<u>1,608</u>	<u>1,189</u>
	<u>\$ 796</u>	<u>\$ 1,215</u>

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$157,641	\$134,787
減：備抵呆帳（附註二）	<u>2,494</u>	<u>6,490</u>
	<u>\$155,147</u>	<u>\$128,297</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 2,614	\$18,727
減：本期呆帳轉回利益	120	11,339
減：本期實際沖銷	<u>-</u>	<u>898</u>
期末餘額	<u>\$ 2,494</u>	<u>\$ 6,490</u>

八、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
商 品	\$ 3,153	\$ 283
製 成 品	111,121	78,139
在 製 品	88,938	141,240
原 料	209,229	190,711
物 料	<u>30,619</u>	<u>30,720</u>
	<u>\$443,060</u>	<u>\$441,093</u>

一〇一年及一〇〇年六月底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 6,968 千元及 5,900 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 795,826 千元及 742,537 千元，其中包括：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
存貨跌價損失	\$ -	\$ 660
其他	<u>-</u>	<u>(563)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97</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，因是以成本衡量，其取得成本為 27,254 千元。惟本公司於九十七年第四季認列減損損失 13,917 千元後，平均每股帳面成本減值為 5 元。

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司持有巧新公司之股數皆為 2,235 千股（持股比例皆為 1.222%）；帳面金額均為 13,337 千元。

十、採權益法之長期股權投資

	<u>一〇一年六月三十日</u>	<u>一〇〇年六月三十日</u>
	金額 持股%	金額 持股%
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	\$ 687,933 100	\$ 572,482 100
越南金洲責任有限公司（越南金洲）	288,969 100	237,557 100
King Da International Limited (King Da)	168,993 50.6	148,331 50.6
汎洋漁具公司（汎洋漁具）	9,497 94	9,625 94
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	<u>2,133</u> 98	<u>2,365</u> 98
	<u>\$1,157,525</u>	<u>\$970,360</u>

本公司轉投資事業及大陸投資相關資訊，請詳附表六及七說明。

本公司經由 King Chou 轉投資設立泉州市金洲海洋科技公司（泉州金洲）（持股 100%）從事漁業養殖業務。惟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解散泉州金洲；截至一〇一年六月底止，清算程序尚在辦理中。

本公司於英屬維京群島投資設立 King Da，並經由 King Da 於汶萊轉投資 King Da Technology Limited (King Da Tech.)（持股 70%）

從事轉投資及國際貿易業務，又經由 King Da Tech.轉投資越南金泰責任有限公司（越南金泰）（持股 100%）。King Da 於一〇〇年第一及第四季以現金方式分別增加 King Da Tech.投資額 18,469 千元（美金 630 千元）及 21,266 千元（美金 700 千元），並經由 King Da Tech.增加越南金泰投資額 59,639 千元（美金 2,000 千元）。

本公司於越南胡志明市設立越南金洲海洋科技責任有限公司（越南金洲），於一〇〇年第四季以現金方式增加投資額 60,742 千元（美金 2,000 千元）。

依權益法認列之投資收益（損失）如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益
King Chou	\$ 49,221	\$ 49,221	\$ 43,783	\$ 43,783
越南金洲	(4,605)	(4,605)	(8,388)	(8,388)
King Da	17,154	8,680	8,524	4,313
汎洋漁具	80	75	354	332
Oceanmark	(427)	(427)	1,477	1,477
	<u>\$ 61,423</u>	<u>\$ 52,944</u>	<u>\$ 45,750</u>	<u>\$ 41,517</u>

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，已將具有控制能力之子公司全數納入編製一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表。

十一、固定資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 39,856	\$ 37,429
機器設備	58,442	57,125
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	9,868	8,259
辦公設備	1,520	1,089
其他設備	9,567	8,663
	<u>\$125,162</u>	<u>\$118,474</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。

十二、受限制資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
土地	\$50,427	\$50,427
減：累計減損－土地	<u>24,328</u>	<u>24,328</u>
	<u>26,099</u>	<u>26,099</u>
質押備償戶	-	5,004
質押定期存款	<u>5,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>5,000</u>	<u>7,004</u>
	<u>\$31,099</u>	<u>\$33,103</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，截至一〇一年六月底並無變動。

十三、短期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
信用借款		
年利率一〇一年六月底 1.25%~1.30%；一〇〇年 六月底 1.20%~1.30%	\$125,000	\$ 80,000
擔保借款		
年利率一〇一年六月底 1.20%~1.25%；一〇〇年 六月底 1.15%~1.29%	160,000	190,000
購料借款		
年利率一〇一年六月底 1.20%~1.30%；一〇〇年 六月底 0.96%~1.15%	<u>120,713</u>	<u>54,796</u>
	<u>\$405,713</u>	<u>\$324,796</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，上列購料借款屬外幣借款之金額分別為 0 千元及 25,676 千元（美金 894 千元）。

十四、應付短期票券

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付商業本票：年利率一〇一年 六月底 1.12%~1.14%；一〇〇 年六月底 1.01%~1.14%	\$140,000	\$170,000
減：未攤銷折價	<u>113</u>	<u>148</u>
	<u>\$139,887</u>	<u>\$169,852</u>

上列應付商業本票之保證或承兌機構為聯邦票券金融公司、合作金庫票券股份有限公司、中華票券金融公司、國際票券金融公司、兆豐票券金融公司及大中票券金融公司。

十五、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
大眾商業銀行高雄分行		
信用借款，自一〇〇年十月 起按季分八期平均償還 至一〇二年七月，年利率 一〇一年六月底為 1.77%	\$37,500	\$ -
信用借款，已於一〇〇年七 月清償完畢，年利率一〇 〇年六月底為 1.51%	-	7,500
台灣工業銀行高雄分行		
定存質押借款，自一〇一年 十月起按季分四期平均 償還至一〇三年七月， 年利率一〇一年六月底 為 1.82%	15,000	-
合作金庫屏東分行		
備償戶質押借款，已於一〇 〇年八月提前清償完畢， 年利率一〇〇年六月底為 1.80%	<u>-</u>	<u>41,288</u>
	52,500	48,788
減：一年內到期部分	<u>45,000</u>	<u>28,409</u>
	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 20,379</u>

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公

司一〇一及一〇〇年上半年度認列此項提撥之退休金成本分別為1,097千元及1,147千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均薪資（基數）計算。本公司每月按具舊年資員工薪資總額一定比例提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為1,387千元及1,505千元。

十七、股東權益

普通股股本

一〇〇年六月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資32,590千元，發行新股3,259千股，已辦妥增資變更登記，是以本公司實收股本總額由一〇〇年六月底651,799千元增加為一〇一年六月底684,389千元。

一〇一年六月本公司股東常會決議以股票股利27,376千元轉增資，已列入待分配股票股利項下，前述盈餘轉增資案業經主管機關申報生效，並經董事會決議以一〇一年八月八日為增資基準日。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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成納稅捐後，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。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利及董監酬勞之估計金額列示如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
員工紅利	\$ 1,680	\$ 1,770
董監酬勞	<u>1,629</u>	<u>1,720</u>
	<u>\$ 3,309</u>	<u>\$ 3,490</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，一〇一年上半年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利之 3.01% 及 2.92% 計算；一〇〇年上半年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利之 3.07% 及 2.99% 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、金融商品未實現損益及累積換算調整數）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。本公司於一〇一年及一〇〇年六月依法令規定，將特別盈餘公積分別迴轉 47,107 千元及提列 47,669 千元。

依公司法相關規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損，在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

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一〇一年及一〇〇年六月通過由董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每股股利 (新台幣元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 11,131	\$ 15,295		
特別盈餘公積	-	47,669		
股票股利	27,376	32,590	\$ 0.4	\$ 0.5
現金股利	<u>34,219</u>	<u>39,108</u>	0.5	0.6
	<u>\$ 72,726</u>	<u>\$ 134,662</u>		

上述股東現金股利截至一〇一年六月底止尚未發放，是以列入其他應付款項下。其中一〇〇年度盈餘經董事會決議以一〇一年八月八日為配股配息基準日。

本公司分別於一〇一年及一〇〇年六月之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 4,146	\$ -	\$ 3,385	\$ -
董監酬勞	<u>3,280</u>	<u>-</u>	<u>2,680</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,065</u>	<u>\$ -</u>

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 4,146	\$ 3,280	\$ 3,385	\$ 2,680
各年度財務報表認列金額	<u>4,146</u>	<u>3,280</u>	<u>3,385</u>	<u>2,680</u>
差異數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述股東常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紅利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。

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$12,224	\$12,260
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	47	(20)
暫時性差異		
海外投資收益	(8,988)	(7,001)
其他	(645)	(2,068)
未分配盈餘課徵 10%稅額	<u>3,859</u>	<u>1,828</u>
當期應納所得稅	6,497	4,999
遞延所得稅		
暫時性差異	9,566	9,414
以前年度所得稅調整	<u>121</u>	<u>172</u>
	<u>\$16,184</u>	<u>\$14,585</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
遞延所得稅資產(負債)		
— 流動		
未實現呆帳損失	\$ -	\$ 753
未實現存貨損失	1,185	1,003
未實現兌換利益淨額	(<u>122</u>)	(<u>472</u>)
	<u>1,063</u>	<u>1,284</u>
遞延所得稅資產(負債)		
— 非流動		
退休金	(561)	(645)
累積換算調整數	2,537	-
聯屬公司間未實現利益	3,879	4,037
海外投資收益	(<u>70,126</u>)	(<u>57,097</u>)
	(<u>64,271</u>)	(<u>53,705</u>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$63,208</u>)	(<u>\$52,421</u>)

(三) 本公司截至九十八年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 11,214	\$ 11,214
八十七年度以後未分配盈餘	<u>298,010</u>	<u>214,124</u>
	<u>\$309,224</u>	<u>\$225,338</u>

一〇一年及一〇〇年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 42,967 千元及 43,900 千元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 13.63% (預計) 及 15.07% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東僅能就已實際繳納之未分配盈餘加徵 10% 稅額部分獲配股東可扣抵稅額以抵減股利扣繳稅款。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	屬於 營業成本	屬於 營業費用	合計	屬於 營業成本	屬於 營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 15,542	\$ 21,530	\$ 37,072	\$ 19,630	\$ 21,056	\$ 40,686
勞健保	2,067	1,528	3,595	2,240	1,464	3,704
退休金	1,151	1,333	2,484	1,309	1,343	2,652
其他	<u>726</u>	<u>833</u>	<u>1,559</u>	<u>930</u>	<u>650</u>	<u>1,580</u>
	<u>\$ 19,486</u>	<u>\$ 25,224</u>	<u>\$ 44,710</u>	<u>\$ 24,109</u>	<u>\$ 24,513</u>	<u>\$ 48,622</u>
折舊費用	\$ 1,816	\$ 2,294	\$ 4,110	\$ 2,000	\$ 2,265	\$ 4,265
攤銷費用	-	361	361	54	246	300

二十、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.81</u>

(一) 分子－本期淨利

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	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>\$ 71,906</u>	<u>\$ 55,722</u>	<u>\$ 72,115</u>	<u>\$ 57,530</u>

(二) 分母－股數（千股）

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初普通股流通在外股數	68,439	65,180
加：九十九年度盈餘轉 增資股數追溯調整	-	3,259
一〇〇年度盈餘轉 增資股數追溯調整	<u>2,738</u>	<u>2,738</u>
期末計算基本每股盈餘 之加權平均股數	71,177	71,177
本期具稀釋作用潛在普 通股加權平均股數 員工分紅	<u>339</u>	<u>214</u>
期末計算稀釋每股盈餘 之加權平均股數	<u>71,516</u>	<u>71,391</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，已將一〇〇年辦理九十九年度盈餘轉增資之影響列入追溯調整，且一〇一年辦理一〇〇年度盈餘轉增資基準日為一〇一年八月八日，係在資產負債表日至財務報表提出日之間，是以亦已列入追溯調整，是項調整數使一〇〇年上半年度稅前及稅後基本與稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前		追 溯 調 整 後	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ 1.05	\$ 0.84	\$ 1.01	\$ 0.81
稀釋每股盈餘	\$ 1.05	\$ 0.84	\$ 1.01	\$ 0.81

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 5,005	\$ 5,005	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	796	796	1,215	1,215
以成本衡量之金融資產—非流動	13,337		13,337	
存出保證金	70	70	318	318
受限制資產（流動／非流動）	15,586	15,586	21,347	21,347
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內到期之長期借款）	52,500	52,500	48,788	48,788

(二) 本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、應付帳款及票據（含關係人）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. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動（係投資基金受益憑證）及備供出售金融資產—流動（係投資上市公司股票），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—非流動係投資未上市（櫃）公司股票，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. 本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。

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

	公開報價決定之金額		評價估計決定之金額	
	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
資				
產				
公平價值變動列入損益之金				
融資產—流動	\$ 5,005	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	796	1,215	-	-

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債金額分別為 139,887 千元及 169,852 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產金額分別為 171,715 千元及 60,631 千元，金融負債金額分別為 458,213 千元及 373,584 千元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度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 82 千元及 87 千元，利息費用總額分別為 4,738 千元及 3,846

千元。

(七) 財務風險

1. 市場風險

本公司從事基金受益憑證及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58千元。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之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本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。一〇一年及一〇〇年六月底最大信用風險除下段所述外，與其帳面價值相同。

本公司為子公司昆山金洲公司、昆山金大公司、King Da、越南金洲公司及越南金泰公司向銀行申請短期融資額度作連帶保證（附註二二），截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司保證之最大信用暴險金額分別為430,272千元（美金14,400千元）及255,366千元（美金8,890千元）。

本公司一〇一年及一〇〇年六月底應收款項交易相對人其期末餘額占本公司應收款項餘額達10%以上者列示如下：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	占應收款項%	帳面價值	占應收款項%
客戶甲	\$40,246	16	\$26,062	13
客戶乙	<u>17,068</u>	<u>7</u>	<u>46,776</u>	<u>23</u>
	<u>\$57,314</u>	<u>23</u>	<u>\$72,838</u>	<u>36</u>

由於應收帳款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

本公司之營運資金及銀行核准之尚未動用之額度仍可支應正常營運，是以評估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。另本公司一〇一年六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，是以此項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，若市場利率增加1%，則每年淨現金流出將增加2,865千元。

二二、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>
Oceanmark Internaitonal Corporation (Oceanmark)	子 公 司
汎洋漁具公司 (汎洋漁具)	子 公 司
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	子 公 司
King Da International Limited (King Da)	子 公 司
昆山金洲製網有限公司 (昆山金洲)	子 公 司
昆山金大化纖科技有限公司 (昆山金大)	子 公 司
泉州市金洲海洋科技有限公司 (泉州金洲)	子 公 司
越南金洲責任有限公司 (越南金洲)	子 公 司
King Da Technology Limited (King Da Tech.)	子 公 司
越南金泰責任有限公司 (越南金泰)	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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) 與關係人間之重大交易

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	占各該交易總額 %	金額	占各該交易總額 %
1. 進貨				
昆山金洲 (經由 Oceanmark)	\$ 39,858	9	\$ 64,943	17
昆山金大 (經由 Oceanmark)	2,554	1	8,469	2
越南金洲 (經由 Oceanmark)	<u>2,373</u>	<u>-</u>	<u>10,343</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 44,785</u>	<u>10</u>	<u>\$ 83,755</u>	<u>22</u>

交易價格及條件因未有向其他非關係人購買同類產品，是以無法比較；付款條件係採應收應付抵銷之方式。

2. 銷貨				
越南金洲 (經由 Oceanmark)	\$ 64,155	7	\$ 56,621	7
Lee Fisher	44,054	5	46,176	6
昆山金洲 (經由 Oceanmark)	17,854	2	26,697	3
越南金泰 (經由 Oceanmark)	2,658	-	-	-
汎洋漁具	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80</u>	<u>-</u>
	<u>\$128,721</u>	<u>14</u>	<u>\$129,574</u>	<u>16</u>

本公司銷售予關係人昆山金洲、越南金洲及越南金泰之交易價格，因未有將同類產品或設備售予其他非關係人，是以無法比較，有關收款條件，係採應收應付抵銷之

方式；餘關係人之交易價格、條件及收款條件與一般客戶銷售條件無重大差異。

一〇一及一〇〇年上半年度本公司經由Oceanmark銷貨予昆山金洲、越南金洲及越南金泰而產生之未實現銷貨毛利已予遞延，分別為253千元及976千元。截至一〇一年及一〇〇年六月底止，計有代買轉賣及銷售設備之未實現利益分別為22,818千元及23,744千元，列入遞延貸項，按十年轉列收入。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	占各該交易總額 %	金額	占各該交易總額 %
3. 委託加工費				
昆山金洲（經由 Oceanmark）	\$145,474	60	\$151,690	70
越南金洲（經由 Oceanmark）	<u>73,162</u>	<u>30</u>	<u>56,117</u>	<u>22</u>
	<u>\$218,636</u>	<u>90</u>	<u>\$207,807</u>	<u>92</u>

加工費用係以雙方協議之加工價格計算，付款條件除為維持昆山金洲及越南金洲廠務運轉外，尚得依關係人資金運用情形協議調整之。

4. 保證

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司為關係人向銀行申請短期融資額度作連帶保證內容如下：

對象	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	總額	已使用額度	總額	已使用額度
越南金洲	\$ 29,880 (USD 1,000 千元)	\$ -	\$ 57,450 (USD 2,000 千元)	\$ 37,055 (USD 1,290 千元)
昆山金洲	110,556 (USD 3,700 千元)	110,556 (USD 3,700 千元)	77,558 (USD 2,700 千元)	77,558 (USD 2,700 千元)
King Da	95,616 (USD 3,200 千元)	86,910 (USD 2,909 千元)	48,545 (USD 1,690 千元)	42,800 (USD 1,490 千元)
越南金泰	104,580 (USD 3,500 千元)	85,440 (USD 2,859 千元)	71,813 (USD 2,500 千元)	71,813 (USD 2,500 千元)
昆山金大	89,640 (USD 3,000 千元)	89,640 (USD 3,000 千元)	-	-
	<u>\$ 430,272</u> (USD 14,400 千元)	<u>\$ 372,546</u> (USD 12,468 千元)	<u>\$ 255,366</u> (USD 8,890 千元)	<u>\$ 229,226</u> (USD 7,980 千元)

本公司借款額度由陳加仁董事長及其配偶曾瓊玉連帶保證。

(三) 期末餘額

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	占各該科目餘額(%)	金	占各該科目餘額(%)
應收帳款－關係人				
Lee Fisher	\$ 40,246	20	\$ 26,062	13
越南金泰（經由Oceanmark）	<u>2,056</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,302</u>	<u>21</u>	<u>\$ 26,062</u>	<u>13</u>
應付帳款－關係人				
昆山金洲（經由Oceanmark）	<u>\$ 3,526</u>	<u>3</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付費用				
昆山金洲（經由Oceanmark）	\$ 199,795	83	\$ 176,691	84
越南金洲（經由Oceanmark）	4,215	2	-	-
昆山金大（經由Oceanmark）	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 204,075</u>	<u>85</u>	<u>\$ 176,691</u>	<u>84</u>

二三、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行長、短期借款及購料等之擔保品：

	帳 面 價 值	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
受限制資產－流動		
備償戶	\$ 10,586	\$ 9,317
定期存款	<u>-</u>	<u>5,026</u>
	<u>10,586</u>	<u>14,343</u>
固定資產		
土地（含重估增值）	63,492	63,492
房屋及建築	<u>43,052</u>	<u>44,320</u>
	<u>106,544</u>	<u>107,812</u>

（接次頁）

(承前頁)

	帳 面 價 值	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
受限制資產—非流動		
土地	\$ 26,099	\$ 26,099
定期存款	5,000	2,000
備償戶	-	5,004
	<u>31,099</u>	<u>33,103</u>
	<u>\$148,229</u>	<u>\$155,258</u>

二四、截至一〇一年六月三十日止之重大承諾事項

除附註二二保證交易項下說明外，本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 49,000 千元及美金 830 千元。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產、採權益法之長期股權投資及金融負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金 融 資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	外幣匯率	新台幣	外幣匯率	新台幣
貨幣性項目				
美金	\$ 8,685	29.88	\$ 259,508	\$ 6,169
澳幣	5	30.38	152	38
日圓	291	0.3754	109	320
歐元	-	-	-	49
人民幣	345	4.701	1,622	-
採權益法之長期股權投資				
美金	28,750	29.88	859,059	25,176
越南盾	209,397,509	0.00138	288,969	175,967,922
金融負債				
貨幣性項目				
美金	7,383	29.88	220,604	7,128

二六、附註揭露事項

一〇一年上半年度應揭露之事項如下：

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 對他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
9. 轉投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：詳附表六。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附註二二。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註二二。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二及附註二二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一，一〇一年上半年度無相關利息收入。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二二。

二七、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，是以單一財務報表不予揭露。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	King Da International Limited	昆山金大化纖科技公司	其他應收款	\$ 11,952 (USD 400千元)	\$ 11,952 (USD 400千元) (註3)	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 66,796 (註1)	\$133,592 (註2)

註1：依 King Da International Limited 資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 20% 為限 (333,979 千元×20% = 66,796 千元)。

註2：依 King Da International Limited 資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 40% 為限 (333,979 千元×40% = 133,592 千元)。

註3：一〇一年六月三十日已實際動支金額為 11,952 千元 (美金 400 千元)。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年上半年度

附表二

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額(註1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 占最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註2)
0	本公司	King Da International Limited	子公司	\$ 229,005	\$ 125,349 (USD 4,200 千元)	\$ 95,616 (USD 3,200 千元) (註3)	無	8	\$ 572,514
0	本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	229,005	110,556 (USD 3,700 千元)	110,556 (USD 3,700 千元) (註4)	無	10	572,514
0	本公司	越南金洲責任有限公司	子公司	229,005	59,160 (USD 2,000 千元)	29,880 (USD 1,000 千元) (註5)	無	3	572,514
0	本公司	越南金泰責任有限公司	子公司	229,005	104,580 (USD 3,500 千元)	104,580 (USD 3,500 千元) (註6)	無	9	572,514
0	本公司	昆山金大化纖科技有限公司	子公司	229,005	89,640 (USD 3,000 千元)	89,640 (USD 3,000 千元) (註7)	無	8	572,514
						\$ 430,272 (USD 14,400 千元)			

註1：依本公司「背書保證作業程序」，本公司對單一聯屬子公司背書保證額度以不超過本公司股東權益淨值之百分之二十為限。

註2：依本公司「背書保證作業程序」，本公司之背書保證之總額度以不超過本公司股東權益淨值之百分之五十為限。

註3：一〇一年六月三十日已使用額度為 86,910 千元（美金 2,909 千元）。

註4：一〇一年六月三十日已使用額度為 110,556 千元（美金 3,700 千元）。

註5：一〇一年六月三十日無已使用額度。

註6：一〇一年六月三十日已使用額度為 85,440 千元（美金 2,859 千元）。

註7：一〇一年六月三十日已使用額度為 89,640 千元（美金 3,000 千元）。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月三十日

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
本公司	普通股							
	King Chou Investment & Development Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	6,775,619	\$ 687,933	100	\$ 687,933	
	King Da International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,517,350	168,993	50.6	168,993	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,133	98	2,133	
	越南金洲責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		288,969	100	288,969	
	汎洋漁具公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	<u>9,497</u>	94	<u>9,497</u>	
					<u>\$ 1,157,525</u>		<u>\$ 1,157,525</u>	
	巧新科技工業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,235,059	<u>\$ 13,337</u>	1.222	<u>\$ 36,622</u>	註1
	普通股							
	中華映管公司	-	備供出售金融資產—流動	170,419	\$ 186	-	\$ 186	
	台灣福興公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	<u>610</u>	-	<u>610</u>	
					<u>\$ 796</u>		<u>\$ 796</u>	
	基金							
4930 寶來中國平衡基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	<u>\$ 5,005</u>	-	<u>\$ 5,005</u>		
King Chou Investment & Development Limited	資本							
昆山金洲製網有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 678,631	100	\$ 682,283	註2	
泉州市金洲海洋科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,728	100	3,728		
				<u>\$ 682,359</u>		<u>\$ 686,011</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
King Da International Limited	資本 昆山金大化纖科技有限 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 243,635	100	\$ 243,635	
	King Da Technology Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,800,000	75,220	70	75,220	
					<u>\$ 318,855</u>		<u>\$ 318,855</u>	
King Da Technology Limited	資本 越南金泰責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 83,209</u>	100	<u>\$ 83,209</u>	

註 1：係以一〇〇年度經會計師查核後之股權淨值為依據，按持股比例計算。

註 2：係投資成本與股權淨值之負差異 3,652 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年上半年度

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	委託加工費	\$ 145,474	33	採應收應付抵銷方式	註	註	(\$ 199,795)	83	

註：請參閱附註二二。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

重大應收關係人款項明細表

民國一〇一年六月三十日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山金洲製網有限公司	本公司	子公司	\$ 203,321	1.89	\$ -	-	\$ -	\$ -

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國一〇一年上半年度

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	汎洋漁具公司	屏東縣	1. 漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。 2. 有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。	\$ 7,016	\$ 7,016	9,400	94	\$ 9,497	\$ 80	\$ 75	
	King Chou Investment & Development Limited	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	258,598 (USD 6,035 千元)	258,598 (USD 6,035 千元)	6,775,619	100	687,933	49,221	49,221	
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322 (USD 10 千元)	322 (USD 10 千元)	98	98	2,133	(427)	(427)	
	King Da International Limited	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	82,049 (USD 2,517 千元)	82,049 (USD 2,517 千元)	2,517,350	50.6	168,993	17,154	8,680	
	越南金洲責任有限公司	越南胡志明市	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	411,570 (USD13,000 千元)	411,570 (USD13,000 千元)		100	288,969	(4,605)	(4,605)	
								<u>\$ 1,157,525</u>	<u>\$ 61,423</u>	<u>\$ 52,944</u>	
King Chou Investment & Development Limited	昆山金洲製網有限公司	中國江蘇省	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	190,677 (USD 5,660 千元)	190,677 (USD 5,660 千元)	-	100	\$ 678,631	\$ 48,988	\$ 49,243	註1
	泉州市金洲海洋科技有限公司	福建省泉州市	漁業養殖業務。	36,680 (USD 1,066 千元)	36,680 (USD 1,066 千元)	-	100	3,728	(22)	(22)	註2
								<u>\$ 682,359</u>	<u>\$ 48,966</u>	<u>\$ 49,221</u>	
King Da International Limited	昆山金大化纖科技有限公司	中國江蘇省	生產高技術、高強度之PE、PP及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	100,157 (USD 3,650 千元)	100,157 (USD 3,650 千元)	-	100	\$ 243,635	\$ 2,066	\$ 2,066	
	King Da Technology Limited	汶萊	轉投資及國際貿易業務等。	86,011 (USD 2,800 千元)	86,011 (USD 2,800 千元)	2,800,000	70	75,220	2,366	1,656	
								<u>\$ 318,855</u>	<u>\$ 4,432</u>	<u>\$ 3,722</u>	
King Da Technology Limited	越南金泰責任有限公司	越南平陽省	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的零配件等。	90,369 (USD 3,000 千元)	90,369 (USD 3,000 千元)	-	100	<u>\$ 83,209</u>	<u>\$ 4,031</u>	<u>\$ 4,031</u>	

註1：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 255 千元。

註2：清算中。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益	
					匯出	匯回						
昆山金洲製網有限公司	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	USD12,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ -	\$ -	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	100	\$ 49,243	\$ 678,631	\$ -	
昆山金大化纖科技有限公司	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	58,156 (USD 1,758 千元)	-	-	58,156 (USD 1,758 千元)	50.6	2,066	243,635	-	
泉州市金洲海洋科技有限公司	漁業養殖業務。	USD 1,066 千元 (尚有 USD416 千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	36,680 (USD 1,066 千元)	-	-	36,680 (USD 1,066 千元)	100	(22)	3,728	-	
							\$ 285,513 (USD 8,484 千元)					

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$285,513 (USD8,484 千元)	USD15,728 千元 (註1)	\$687,016 (註3)

註 1：其中 USD6,340 千元係昆山金洲製網有限公司盈餘轉增資、USD815 千元係昆山金大化纖科技有限公司盈餘轉增資及 USD89 千元係 King Da 現金增資昆山金大化纖科技有限公司，依審查原則毋需列入限額計算。

註 2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註 3：依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司限額為淨值之百分之六十。

金洲海洋科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

項	目	摘	要	金	額
	庫存現金及週轉金			\$	200
	銀行存款				
	支票及活期存款				47,363
	外幣活期存款		美金 3,632 千元、日幣 291 千元、澳幣 5 千元及歐元 483 元		108,806
					<u>\$156,369</u>

註：美金匯率按 US\$1 = NT\$29.88 換算。

日幣匯率按 JPY\$1 = NT\$0.3754 換算。

澳幣匯率按 AUD\$ = NT\$30.38 換算。

歐元匯率按 EUR\$1 = NT\$37.56 換算。

金洲海洋科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

名	稱	股數 (股)	面值 (元)	取得成本	總額 (註 1)	累計減損	淨	公平價值 (註 2)	
								額	單
上市公司股票									
	中華映管公司	170,419	\$ 10	\$8,361	\$3,719	\$2,275	\$1,444	\$ 1.09	\$ 186
	台灣福興公司	30,000	10	<u>960</u>	<u>960</u>	<u>-</u>	<u>960</u>	20.35	<u>610</u>
				<u>\$9,321</u>	<u>\$4,679</u>	<u>\$2,275</u>	<u>2,404</u>		<u>\$ 796</u>
評價調整							(1,608)		
							<u>\$ 796</u>		

註 1：部份備供出售金融資產係九十五年一月一日前取得，是以此總額係取得成本減除九十五年一月一日前提列之永久性跌價損失後之結果。

註 2：市價為資產負債表日之收盤價。

金洲海洋科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A 公 司	\$ 20,121	銷 貨 款
B 公 司	8,200	銷 貨 款
C 公 司	4,588	銷 貨 款
其他 (註)	<u>17,943</u>	銷 貨 款
	<u>\$ 50,852</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

金洲海洋科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	逾 期 一 年 以 上 之 帳 款	備 註
非關係人			
A 公 司	\$ 18,655	\$ -	銷 貨 款
B 公 司	17,800	-	銷 貨 款
C 公 司	15,200	2,723	銷 貨 款
D 公 司	11,376	-	銷 貨 款
其他 (註)	<u>94,610</u>	2,494	銷 貨 款
	157,641		
減：備抵呆帳	<u>2,494</u>		
	<u>155,147</u>		
關 係 人			
Lee Fisher International Inc.	40,246		銷 貨 款
越南金泰責任有限公司	<u>2,056</u>		銷 貨 款
	<u>42,302</u>		
	<u>\$ 197,449</u>		

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

金洲海洋科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	成	本	市	價 (註)
原	料	\$	209,229	\$	220,909
在	製	品	88,938		120,225
製	成	品	111,121		159,830
商	品		3,153		3,153
物	料		<u>30,619</u>		<u>37,980</u>
			<u>\$ 443,060</u>		<u>\$542,097</u>

註：存貨市價詳附註二。

金洲海洋科技股份有限公司

預付貨款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
A 公 司		\$ 26,001	
B 公 司		4,857	
C 公 司		4,053	
D 公 司		2,678	
其他（註）		<u>4,467</u>	
		<u>\$ 42,056</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

金洲海洋科技股份有限公司
受限制資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣千元

銀 行 別	年 率 率 (%)	期 間	金 額	備 註
備 償 戶				
第一商業銀行			\$ 6,104	註
台北富邦商業銀行			<u>4,482</u>	註
			<u>\$ 10,586</u>	

註：係活期存款供作銀行短期借款之擔保。

金洲海洋科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付費用		\$	449
留抵稅額			898
其他（註）			<u>1,375</u>
			<u>\$ 2,722</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

金洲海洋科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表九

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

被投資公司	期初 股數	餘額 金額	本期 股數	增 金額	加 額	本期 股數	減 金額	少 額	期末 股數	持 股 %	餘 額 金額	市價或 單價(元)	股 權 淨 值 總 金 額	提供擔保或 質押情形	備 註
採權益法評價															
King Chou Investment & Development Limited	6,775,619	\$ 649,311	-	\$ 38,622		-	\$ -		6,775,619	100	\$ 687,933	\$ 101.53	\$ 687,933	無	註1
Oceanmark International Corporation	98	2,597	-	-		-	464		98	98	2,133	21,766.80	2,133	無	註2
汎洋漁具公司	9,400	9,422	-	75		-	-		9,400	94	9,497	1,010.28	9,497	無	註3
King Da International Limited	2,517,350	162,644	-	6,349		-	-		2,517,350	50.6	168,993	67.13	168,993	無	註4
越南金洲責任有限公司	-	295,724	-	-		-	6,755		-	100	288,969		288,969	無	註5
		<u>\$1,119,698</u>		<u>\$ 45,046</u>			<u>\$ 7,219</u>				<u>\$ 1,157,525</u>		<u>\$ 1,157,525</u>		

註 1：採權益法認列之投資收益 49,221 千元及累積換算調整數減少 10,599 千元。

註 2：採權益法認列之投資損失 427 千元及累積換算調整數減少 37 千元。

註 3：採權益法認列之投資收益 75 千元。

註 4：採權益法認列之投資收益 8,680 千元及累積換算調整數減少 2,331 千元。

註 5：採權益法認列之投資損失 4,605 千元及累積換算調整數減少 2,150 千元。

金洲海洋科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一上半年度

明細表十

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
		增	加 減 少		
成本及重估增值					
土地	\$ 71,614	\$ -	\$ -	\$ 71,614	註
房屋及建築	113,022	230	-	113,252	註
機器設備	65,771	4,407	-	70,178	無
水電設備	5,909	-	-	5,909	無
運輸設備	22,698	-	-	22,698	無
辦公設備	3,036	304	-	3,340	無
其他設備	14,281	-	-	14,281	無
土地重估增值	7,453	-	-	7,453	無
	<u>303,784</u>	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ -</u>	<u>308,725</u>	
累計折舊					
房屋及建築	(38,770)	(\$ 1,086)	\$ -	(39,856)	
機器設備	(57,727)	(715)	-	(58,442)	
水電設備	(5,909)	-	-	(5,909)	
運輸設備	(8,224)	(1,644)	-	(9,868)	
辦公設備	(1,298)	(222)	-	(1,520)	
其他設備	(9,124)	(443)	-	(9,567)	
	<u>(121,052)</u>	<u>(\$ 4,110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(125,162)</u>	
預付設備款	-	\$ 186	\$ -	186	
	<u>\$182,732</u>			<u>\$183,749</u>	

註：請參閱附註二三。

金洲海洋科技股份有限公司
受限制資產－非流動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

名	稱	金	額	備	註
受限制資產					
	土 地		\$50,427		註 1
	減：累計減損－土地		<u>24,328</u>		
			26,099		
	質押定期存款		<u>5,000</u>		註 2
			<u>\$31,099</u>		

註 1：提供作為短期借款之抵押品。

註 2：含 3,000 千元自一〇一年二月至一〇一年八月止，提供作為中長期借款之抵押品，年利率 0.54%；2,000 千元自一〇〇年九月至一〇三年九月止，提供做為進貨之擔保品，年利率 1.40%。

金洲海洋科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

	年 底 餘 額	期 限	年 利 率 (%)	質 抵 押 或 擔 保
信用借款				
台新銀行	\$ 35,000	101.06.13~101.07.13	1.30	
新光銀行	30,000	101.06.13~101.08.10	1.27	
新光銀行	20,000	101.05.15~101.07.13	1.25	
彰化銀行	20,000	101.06.15~101.07.15	1.30	
高雄銀行	<u>20,000</u>	101.05.02~101.07.31	1.29	
	<u>125,000</u>			
擔保借款				
台灣銀行	60,000	101.06.27~101.09.25	1.25	註1
台灣銀行	30,000	101.06.14~101.09.12	1.25	註1
台灣銀行	10,000	101.06.08~101.09.06	1.25	註1
合作金庫銀行	40,000	101.06.08~101.09.08	1.20	註1
合作金庫銀行	<u>20,000</u>	101.06.04~101.09.04	1.20	註1
	<u>160,000</u>			
購料借款				
第一商業銀行	31,812	101.05.15~101.08.13	1.26	註1
玉山銀行	30,936	101.06.15~101.07.15	1.22	註1
第一商業銀行	29,135	101.04.16~101.07.15	1.26	註1
台新銀行	24,979	101.06.15~101.07.13	1.30	註1
合作金庫銀行	<u>3,851</u>	101.05.15~101.11.10	1.20	註1
	<u>120,713</u>			
	<u>\$ 405,713</u>			

註 1：提供擔保或質抵押情形請參閱附註二三。

註 2：截至一〇一年六月三十日止，本公司尚未動用之銀行長、短期借款融資額度約為 496,607 千元。

金洲海洋科技股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	年 利 率 (%)	金 額			備 註
					發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 金 額	
應付商業票券		兆豐票券金融公司	101.05.04~101.07.03	1.14	\$ 40,000	\$ 2	\$ 39,998	
		國際票券金融公司	101.05.09~101.09.06	1.12	40,000	65	39,935	
		合作金庫票券股份有限公司	101.06.19~101.08.17	1.14	30,000	35	29,965	
		大中票券金融公司	101.06.15~101.08.14	1.14	20,000	10	19,990	
		大中票券金融公司	101.05.04~101.07.03	1.14	<u>10,000</u>	<u>1</u>	<u>9,999</u>	
					<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 139,887</u>	

金洲海洋科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
	A	公	司	\$	49,062
	B	公	司		12,565
	C	公	司		7,894
	D	公	司		5,464
	其他(註)				<u>27,830</u>
					<u>102,815</u>
關係人					
	昆山金洲製網有限公司				<u>3,526</u>
					<u>\$106,341</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

金洲海洋科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付加工費（註1）		\$210,923	
應付薪資及獎金		8,409	
應付員工紅利及董監酬勞		7,455	
其他（註2）		<u>13,989</u>	
		<u>\$240,776</u>	

註1：其中 204,075 千元屬應付關係人 Oceanmark 之加工費。

註2：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

金洲海洋科技股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 10,212
B 公 司	4,413
C 公 司	3,130
D 公 司	2,845
E 公 司	2,512
其他（註）	<u>26,010</u>
	<u>\$ 49,122</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

金洲海洋科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付股利		\$ 34,219	
暫收款		39,085	
代收款		<u>967</u>	
		<u>\$ 74,271</u>	

金洲海洋科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣千元

債 權 銀 行	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保 情 形 註
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
台灣工業銀行高雄分行	100.08.15~103.07.15，自 101.10.15 起，按季平均還本。	1.82	\$ 15,000	\$ -	\$ 15,000	
大眾商業銀行高雄分行	100.07.25~102.07.25，自 100.10.25 起，按季平均還本。	1.77	30,000	7,500	37,500	
			<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 52,500</u>	

註：請參閱附註二三。

金洲海洋科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十九

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>重量 (公斤)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入				
	成品網	3,043,204	\$	768,439
	線製品	144,180		28,782
	原絲	354,389		44,136
	其他			<u>53,113</u>
				894,470
減：銷貨退回及折讓				<u>3,300</u>
				<u>\$ 891,170</u>

金洲海洋科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
<u>產銷成本</u>			
	期初原料	\$ 191,398	
	本期進料	354,992	
	期末原料	(209,229)	
	出售原料	(<u>44,558</u>)	
	原料耗用	292,603	
	物料耗用	35,226	
	直接人工	15,837	
	製造費用	<u>263,585</u>	
	製造成本	607,251	
	期初在製品	87,800	
	外購在製品	10,124	
	期末在製品	(<u>88,938</u>)	
	製成品成本	616,237	
	期初製成品	140,123	
	外購製成品	64,607	
	期末製成品	(<u>111,121</u>)	
	產銷成本	<u>709,846</u>	
<u>進銷成本</u>			
	期初商品	3,153	
	本期購進商品	6,362	
	期末商品	(<u>3,153</u>)	
	進銷成本	<u>6,362</u>	
	出售原料	<u>44,558</u>	
	出售物料	<u>35,060</u>	
		<u>\$ 795,826</u>	

金洲海洋科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

科 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
運 費	\$ -	\$ 25,868	\$ 55	\$ 25,923
薪資支出	674	6,175	14,681	21,530
佣金支出	-	2,397	-	2,397
勞 務 費	-	33	2,817	2,850
進出口費用	-	2,592	-	2,592
折舊費用	-	313	1,981	2,294
保 險 費	56	847	1,345	2,248
其 他	<u>87</u>	<u>6,548</u>	<u>9,106</u>	<u>15,741</u>
	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 44,773</u>	<u>\$ 29,985</u>	<u>\$ 75,575</u>