

# 金洲海洋科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年度

(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	16~17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~33		四~二一
(五) 關係人交易	33~37		二二
(六) 質抵押資產	37		二三
(七) 重大承諾及或有事項	37		二四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	37~39		二五、二八
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38, 40~44		二六
2. 轉投資事業相關資訊	38, 40~44		二六
3. 大陸投資資訊	39, 45		二六
(十二) 營運部門資訊	39		二七
九、重要會計科目明細表	46~66		-

## 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十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇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度之合併財務報表，經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

金洲公司民國一〇一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之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 二 年 三 月 二 十 五 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十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	現金 (附註四)	\$ 120,264	5	\$ 125,652	6	2100	流動負債				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2110	短期借款 (附註十三及二三)	\$ 511,151	21	\$ 343,870	15
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、五及二一)	5,060	-	-	-	2140	應付短期票券 (附註十四)	254,917	10	179,924	8
1120	應收票據 (附註二)	930	-	719	-	2150	應付帳款	69,369	3	89,803	4
1140	應收帳款淨額 (附註二、七及二一)	77,318	3	48,322	2	2160	應付帳款—關係人 (附註二二)	3,713	-	5,080	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二二)	188,344	7	193,875	9	2170	應付所得稅	17,604	1	9,415	-
1164	應收退稅款	41,812	2	55,505	2	2260	應付費用 (附註十七及二二)	82,671	3	276,968	12
1210	存貨 (附註二及八)	5,376	-	8,181	-	2272	預收款項	47,634	2	88,827	4
1261	預付貨款	415,368	17	459,501	20	2298	一年內到期之長期借款 (附註十五、二一及二三)	-	-	33,750	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九)	14,437	1	29,244	1	21XX	其他流動負債	1,300	-	754	-
1291	受限制資產—流動 (附註二一及二三)	2,155	-	1,277	-	21XX	流動負債合計	988,359	40	1,028,391	45
1298	其他流動資產	9,359	-	19,257	1	2420	長期負債				
11XX	流動資產合計	1,347	-	4,166	-	2420	長期借款 (附註十五、二一及二三)	-	-	48,750	2
1480	基金及投資	881,770	35	945,699	41	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	-	13,337	-	2860	其他負債				
14XX	基金及投資合計	1,408,562	56	1,119,698	49	2881	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十九)	107,033	4	57,489	3
1501	土地	1,421,899	56	1,133,035	49	28XX	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及二二)	23,671	1	25,023	1
1521	建築物					28XX	其他負債合計	130,704	5	82,512	4
1531	機器設備					2XXX	負債合計	1,122,298	45	1,162,888	51
1541	水電設備					3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 79,400 千股，一〇一年及一〇〇年底分別發行 71,177 千股及 68,439 千股 (附註十七)	711,765	28	684,389	30
1551	運輸設備					3210	資本公積 (附註十七)				
1561	辦公設備					3220	發行股票溢價	31,052	1	31,052	1
15X1	其他設備					32XX	庫藏股票交易	5,990	1	5,990	-
15X8	重估增值—土地					32XX	資本公積合計	37,042	2	37,042	1
15XY	成本及重估增值					3310	保留盈餘 (附註十七)				
15X9	減：累計折舊					3320	法定盈餘公積	99,466	4	88,335	4
15XX	固定資產合計					3330	特別盈餘公積	562	-	47,669	2
1820	存出保證金 (附註二一)	64	-	315	-	3350	未分配盈餘	588,649	23	279,121	12
1830	遞延費用	2,622	-	2,639	-	33XX	保留盈餘合計	688,677	27	415,125	18
1887	受限制資產—非流動 (附註二、十二、二一及二三)	28,099	1	31,099	2	3460	股東權益其他項目 (附註二、六、十一及十七)				
1888	預付退休金 (附註二及十六)	5,028	1	3,363	-	3450	未實現重估增值	963	-	963	-
18XX	其他資產合計	35,813	2	37,416	2	3450	金融商品未實現損失	( 1,474 )	-	( 1,685 )	-
1XXX	資產總計	\$ 2,520,301	100	\$ 2,298,882	100	3420	累積換算調整數	( 38,970 )	( 2 )	( 160 )	-
						34XX	股東權益其他項目合計	( 39,481 )	( 2 )	( 562 )	-
						3XXX	股東權益合計	1,398,003	55	1,135,994	49
							負債及股東權益總計	\$ 2,520,301	100	\$ 2,298,882	100

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一〇二年三月二十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
	金 額	金 額	%	%
	營業收入 (附註二及二二)			
4110	\$ 1,901,563	\$ 1,870,397	100	101
4170	2,360	3,352	-	-
4190	<u>5,313</u>	<u>8,197</u>	-	<u>1</u>
4000	1,893,890	1,858,848	100	100
5000	營業成本 (附註八、十八及二二)			
	<u>1,645,115</u>	<u>1,657,123</u>	<u>87</u>	<u>89</u>
5910	248,775	201,725	13	11
5920	聯屬公司未實現利益 (附註二及二二)			
	( 3,821 )	( 4,627 )	-	-
5930	聯屬公司已實現利益			
	<u>4,795</u>	<u>4,120</u>	-	-
	<u>249,749</u>	<u>201,218</u>	<u>13</u>	<u>11</u>
	營業費用 (附註十八)			
6300	1,624	1,868	-	-
6100	87,632	88,168	4	5
6200	<u>72,600</u>	<u>55,494</u>	<u>4</u>	<u>3</u>
6000	<u>161,856</u>	<u>145,530</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
6900	<u>87,893</u>	<u>55,688</u>	<u>5</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益			
7110	148	169	-	-
7121	權益法認列之投資收益			
	336,009	67,113	18	4
7122	1,153	1,377	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度			一〇〇年 度				
		金	額	%	金	額	%		
7130	處分固定資產利益	\$	378	-	\$	1,079	-		
7160	兌換利益—淨額(附註二)		-	-		3,249	-		
7250	壞帳轉回利益(附註七)		-	-		15,215	1		
7310	金融資產評價利益(附註二一)		50	-		-	-		
7480	什項收入		15	-		652	-		
7100	合計		<u>337,753</u>	<u>18</u>		<u>88,854</u>	<u>5</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註二一)		8,992	1		7,928	1		
7560	兌換損失—淨額(附註二)		942	-		-	-		
7500	合計		<u>9,934</u>	<u>1</u>		<u>7,928</u>	<u>1</u>		
7900	稅前淨利		415,712	22		136,614	7		
8110	所得稅(附註二及十九)		<u>80,565</u>	<u>4</u>		<u>25,301</u>	<u>1</u>		
9600	本年度淨利	\$	<u>335,147</u>	<u>18</u>	\$	<u>111,313</u>	<u>6</u>		
代碼		一〇一一年度				一〇〇年 度			
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十)								
9750	基本每股盈餘	\$	5.84	\$	4.71	\$	1.92	\$	1.56
9850	稀釋每股盈餘		5.79		4.66		1.91		1.56

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一〇二年三月二十五日查核報告)

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

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			合 計	股 東 權 益 其 他 項 目				股東權益合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		未實現金融商品	未實現損失	累積換算	調整數	
A1	\$ 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	-	-	15,295	-	( 15,295)	-	-	-	-	-	-
N5	-	-	-	47,669	( 47,669)	-	-	-	-	-	-
P1	-	-	-	-	( 39,108)	( 39,108)	-	-	-	-	( 39,108)
P5	32,590	-	-	-	( 32,590)	( 32,590)	-	-	-	-	-
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動 (附註十七)										
	-	-	-	-	-	-	-	( 795)	-	-	( 795)
R5	換算調整數之變動										
	-	-	-	-	-	-	-	-	47,902	-	47,902
M1	一〇〇年度淨利										
	-	-	-	-	111,313	111,313	-	-	-	-	111,313
Z1	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)										
N1	-	-	11,131	-	( 11,131)	-	-	-	-	-	-
N5	-	-	-	( 47,107)	47,107	-	-	-	-	-	-
P1	-	-	-	-	( 34,219)	( 34,219)	-	-	-	-	( 34,219)
P5	27,376	-	-	-	( 27,376)	( 27,376)	-	-	-	-	-
Q5	備供出售金融資產未實現利益之變動 (附註十七)										
	-	-	-	-	-	-	-	211	-	-	211
R5	換算調整數之變動										
	-	-	-	-	-	-	-	-	( 39,130)	( 39,130)	( 39,130)
M1	一〇一年度淨利										
	-	-	-	-	335,147	335,147	-	-	-	-	335,147
Z1	<u>\$ 711,765</u>	<u>\$ 37,042</u>	<u>\$ 99,466</u>	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 588,649</u>	<u>\$ 688,677</u>	<u>\$ 963</u>	<u>(\$ 1,474)</u>	<u>(\$ 38,970)</u>		<u>\$ 1,398,003</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一〇二年三月二十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一 年 度	一〇〇 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度淨利	\$335,147	\$111,313
	調整項目		
A20300	折 舊	8,324	8,744
A20400	攤 銷	878	623
A20500	提列(迴轉)呆帳費用	1,960	( 15,215)
A22400	權益法認列之投資收益	( 336,009)	( 67,113)
A22600	處分固定資產淨利益	( 378)	( 1,079)
A23600	金融商品評價利益	( 50)	-
A24100	未(已)實現銷貨毛利淨額	( 974)	506
A24800	遞延所得稅	56,681	13,172
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	( 28,996)	13,384
A31140	應收帳款	3,571	( 3,637)
A31150	應收帳款—關係人	13,693	( 38,548)
A31160	應收退稅款	2,805	2,058
A31180	存 貨	44,133	20,752
A31210	預付貨款	14,807	( 10,211)
A31211	其他流動資產	2,819	13
A31990	預付退休金	( 1,665)	383
A32140	應付帳款	( 20,434)	( 6,200)
A32150	應付帳款—關係人	( 1,367)	5,080
A32160	應付所得稅	8,189	3,963
A32170	應付費用	( 194,297)	65,903
A32200	預收款項	( 41,193)	51,628
A32212	其他流動負債	546	( 198)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 131,810)	155,321
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	( 5,010)	-
B01400	增加採權益法之長期股權投資	-	( 60,742)
B01900	購置固定資產	( 6,411)	( 9,565)
B02000	處分固定資產價款	-	390

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
B02500	存出保證金減少	\$ 251	\$ 253
B02600	遞延費用增加	( 861)	( 3,005)
B02800	受限制資產減少	<u>12,898</u>	<u>8,726</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>867</u>	<u>( 63,943)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	167,281	( 41,334)
C00200	應付短期票券增加	74,993	10,006
C00900	舉借長期借款	-	90,000
C01000	償還長期借款	( 82,500)	( 113,636)
C02100	發放現金股利	<u>( 34,219)</u>	<u>( 39,108)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	<u>125,555</u>	<u>( 94,072)</u>
EEEE	現金淨減少金額	( 5,388)	( 2,694)
E00100	年初現金餘額	<u>125,652</u>	<u>128,346</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$120,264</u>	<u>\$125,652</u>
FFFF	補充揭露資訊		
F00300	支付利息	\$ 8,909	\$ 7,960
F00400	支付所得稅	15,695	8,166
GGGG	不影響現金流量之融資活動		
G00100	長期借款一年內到期部份	\$ -	\$ 33,750

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一〇二年三月二十五日查核報告)

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底止，本公司員工人數分別為 158 人及 146 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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。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，計入當年度損益。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，列入當年度損益。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，僅於除權日註記股數增加，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) 應收款項之減損評估

本公司對於應收款項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，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收款項發生逾期之情形；
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。應收款項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，以及與應收款項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）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項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當年度損益。

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價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年度費用。

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，當土地帳面價值超過淨公平價值即產生減損，減損損失列入當年度損失，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：建築物，五至六十年；機器設備，二至十三年；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，列為當年度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年度費用。

#### (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，列入當年度所得稅。

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。

#### (十六) 重分類

一〇〇年度財務報表若干項目已予重分類，以配合一〇一一年度財務報表之表達。

### 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 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票存款	25	46
銀行活期存款	64,666	47,752
銀行外幣存款	<u>55,373</u>	<u>77,654</u>
	<u>\$120,264</u>	<u>\$125,652</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產－基金受益憑證	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ -</u>

#### 六、備供出售金融資產－流動

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
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>1,474</u>	<u>1,685</u>
	<u>\$ 930</u>	<u>\$ 719</u>

七、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$192,918	\$196,489
減：備抵呆帳（附註二）	<u>4,574</u>	<u>2,614</u>
	<u>\$188,344</u>	<u>\$193,875</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 2,614	\$18,727
加：當年度提列（迴轉）	1,960	( 15,215)
減：當年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>898</u>
年底餘額	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 2,614</u>

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,043	\$ 3,153
製 成 品	93,706	140,123
在 製 品	56,978	87,800
原 料	216,169	191,398
物 料	<u>47,472</u>	<u>37,027</u>
	<u>\$415,368</u>	<u>\$459,501</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 9,024 千元及 11,614 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,645,115 千元及 1,657,123 千元，其中包括：

	一〇一年度	一〇〇年度
存貨跌價損失	\$ -	\$ 6,374
其 他	<u>( 7,250)</u>	<u>( 1,778)</u>
	<u>(\$ 7,250)</u>	<u>\$ 4,596</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底止，本公司持有巧新公司之股數皆為 2,235 千股（持股比例分別為 1.206% 及 1.222%）；帳面金額均為 13,337 千元。

#### 十、採權益法之長期股權投資

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
	金額	持股%	金額	持股%
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	\$ 932,315	100	\$ 649,311	100
越南金洲海洋科技責任有限公司 (越南金洲)	293,692	100	295,724	100
King Da International Limited (King Da)	171,258	50.6	162,644	50.6
汎洋漁具股份有限公司 (汎洋漁具)	9,867	94	9,422	94
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	<u>1,430</u>	98	<u>2,597</u>	98
	<u>\$1,408,562</u>		<u>\$1,119,698</u>	

本公司轉投資事業及大陸投資相關資訊，請詳附表五及六說明。

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；截至一〇一年底止，清算程序尚在辦理中。

本公司經由 King Chou 轉投資設立昆山金洲製網有限公司（昆山金洲）（持股 100%）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。昆山金洲公司於九十九年五月與昆山經濟開發區規劃建設局（昆山建設局）簽訂土地及廠房之動遷補償合約，截至一〇一年十二月底止，業已完成動遷；相關動遷補償款使昆山金洲一〇一及一〇〇年度之稅前淨利分別增加 536,070 千元及 81,148 千元。

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(損)益如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度	一〇一一年度	一〇〇年度
	各該公司本公司認列之當年度(損)益	本公司認列之投資(損)益	各該公司本公司認列之當年度(損)益	本公司認列之投資(損)益
King Chou	\$ 313,961	\$ 313,961	\$ 72,829	\$ 72,829
King Da	29,665	15,011	15,330	7,757
汎洋漁具	473	445	617	129
Oceanmark	( 1,093)	( 1,093)	1,594	1,594
越南金洲	7,685	7,685	( 15,196)	( 15,196)
	<u>\$ 350,691</u>	<u>\$ 336,009</u>	<u>\$ 75,174</u>	<u>\$ 67,113</u>

本公司已依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將具有控制能力之子公司全數納入編製一〇一與一〇〇年度之合併財務報表。

#### 十一、固定資產

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 40,944	\$ 38,770
機器設備	59,286	57,727
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	11,512	8,224
辦公設備	1,758	1,298
其他設備	9,967	9,124
	<u>\$129,376</u>	<u>\$121,052</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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$50,427	\$50,427
減：累計減損－土地	<u>24,328</u>	<u>24,328</u>
	26,099	26,099
質押定期存款	<u>2,000</u>	<u>5,000</u>
	<u>\$28,099</u>	<u>\$31,099</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，其後至一〇一年底並無變動。

## 十三、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款		
年利率一〇一年底 1.23%～ 1.40%；一〇〇年底 1.20% ～1.29%	\$200,000	\$130,000
擔保借款		
年利率一〇一年底 1.23%～ 1.30%；一〇〇年底 1.25%	210,000	90,000
購料借款		
年利率一〇一年底 1.12%～ 1.30%；一〇〇年底 1.20% ～1.25%	<u>101,151</u>	<u>123,870</u>
	<u>\$511,151</u>	<u>\$343,870</u>

截至一〇一年底止，上列購料借款屬外幣借款之金額為 13,410 千元（美金 462 千元）。

#### 十四、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票：年利率一〇一年 底 1.12%~1.29%；一〇〇年底 1.12%~1.15%	\$255,000	\$180,000
減：未攤銷折價	<u>83</u>	<u>76</u>
	<u>\$254,917</u>	<u>\$179,924</u>

上列應付商業本票之保證或承兌機構為兆豐票券金融公司、中華票券金融公司、國際票券金融公司、合作金庫票券金融股份有限公司、大眾商業銀行及大中票券金融公司。

#### 十五、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日
大眾商業銀行高雄分行 信用借款，已於一〇一年七 月清償完畢，年利率一〇 〇年底為 1.77%	\$52,500
台灣工業銀行高雄分行 定存質押借款，已於一〇一 年八月清償完畢，年利率 一〇〇年底為 1.82%	<u>30,000</u>
	82,500
減：一年內到期部分	<u>33,750</u>
	<u>\$48,750</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度認列此項提撥之退休金成本各為 2,216 千元及 2,217 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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,342	\$ 1,613
利息成本	1,843	1,786
退休基金資產之預期報酬	( 1,777)	( 1,754)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	<u>1,366</u>	<u>1,365</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 3,010</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 46,094	\$ 37,530
非既得給付義務	<u>45,476</u>	<u>38,804</u>
累積給付義務	91,570	76,334
未來薪資增加之影響數	<u>17,231</u>	<u>15,824</u>
預計給付義務	108,801	92,158
退休基金資產公平價值	( 93,080)	( 87,777)
提撥狀況	15,721	4,381
未認列過渡性淨給付義務	( 2,731)	( 4,097)
退休金損失未攤銷餘額	( 18,018)	( 3,647)
預付退休金	<u>(\$ 5,028)</u>	<u>(\$ 3,363)</u>
既得給付	<u>\$ 56,410</u>	<u>\$ 47,345</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.250%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,438</u>	<u>\$ 2,627</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 922</u>

## 十七、股東權益

### 普通股股本

一〇一年六月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 27,376 千元，發行新股 2,738 千股，每股面額 10 元，已辦妥增資變更登記，截至一〇一年底本公司實收股本總額為 711,765 千元。

### 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予股東，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度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
員工紅利	\$12,624	\$ 4,146
董監酬勞	<u>9,869</u>	<u>3,280</u>
	<u>\$22,493</u>	<u>\$ 7,426</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，一〇一一年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利並考慮法定盈餘公積及特別盈餘公積後之 3.77%及 2.94%計算；一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利之 3.72%及 2.95%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度依法令規定，分別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一〇〇及九十九年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 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>		

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>

本公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	一〇一年度
法定盈餘公積	\$ 33,515
股東股利	
現金—每股 0.9 元	64,059
股票—每股 0.8 元	<u>56,941</u>
	<u>\$154,515</u>

本公司一〇一年度經董事會擬議之員工分紅及董監酬勞與估列金額並無差異。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十八日召開之股東會決議。

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：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	(\$ 1,685)	(\$ 890)
直接認列為股東權益調整項目	<u>211</u>	<u>( 795)</u>
年底餘額	<u>(\$ 1,474)</u>	<u>(\$ 1,685)</u>

## 十八、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	一〇一年度			一〇〇年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 47,762	\$ 59,161	\$ 106,923	\$ 39,133	\$ 41,662	\$ 80,795
勞健保	4,349	2,933	7,282	4,226	2,918	7,144
退休金	2,330	2,660	4,990	2,527	2,700	5,227
其他	<u>1,608</u>	<u>1,740</u>	<u>3,348</u>	<u>1,894</u>	<u>1,586</u>	<u>3,480</u>
	<u>\$ 56,049</u>	<u>\$ 66,494</u>	<u>\$ 122,543</u>	<u>\$ 47,780</u>	<u>\$ 48,866</u>	<u>\$ 96,646</u>
折舊	\$ 3,601	\$ 4,723	\$ 8,324	\$ 3,942	\$ 4,802	\$ 8,744
攤銷	73	805	878	98	525	623

## 十九、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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$70,671	\$23,224
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	250	76
暫時性差異		
海外投資收益	( 57,046)	( 11,387)
其他	300	( 1,784)
未分配盈餘加徵10%	<u>8,569</u>	<u>1,828</u>
當年度應付所得稅稅額	22,744	11,957
遞延所得稅		
暫時性差異	56,681	13,172
以前年度所得稅調整	<u>1,140</u>	<u>172</u>
所得稅費用	<u>\$80,565</u>	<u>\$25,301</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
— 流動		
未實現存貨損失	\$ 1,534	\$ 1,975
未實現兌換損失(利益)淨額	391	( 631)
未實現呆帳損失(利益)	239	( 67)
其他	( 9)	-
	<u>2,155</u>	<u>1,277</u>
遞延所得稅資產（負債）		
— 非流動		
累換調整數	7,982	( 33)
聯屬公司間未實現利益	4,024	4,253
退休金	( 855)	( 571)
海外投資收益	( 118,184)	( 61,138)
	<u>( 107,033)</u>	<u>( 57,489)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$104,878)</u>	<u>(\$56,212)</u>

(三) 本公司截至九十九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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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>577,435</u>	<u>267,907</u>
	<u>\$588,649</u>	<u>\$279,121</u>

一〇一年及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 39,289 千元及 26,332 千元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 9.85%（預計）及 13.63%（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，因此本公司預計一〇一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。

## 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：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 5.84</u>	<u>\$ 4.71</u>	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 1.56</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 4.66</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.56</u>

### (一) 分子—本期淨利

	一〇一年度		一〇〇年度	
	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>\$ 415,712</u>	<u>\$ 335,147</u>	<u>\$ 136,614</u>	<u>\$ 111,313</u>

### (二) 分母—股數（千股）

	一〇一年度	一〇〇年度
年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	-	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>
年底計算基本每股盈餘之加權平均股數	71,177	71,177
本年度具稀釋作用潛在普通股加權平均股數 員工分紅	<u>668</u>	<u>338</u>
年底計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>71,845</u>	<u>71,515</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，係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，已將一〇一年辦理一〇〇年度盈餘轉增資合併改列入追溯調整，是項調整數使一〇〇年度每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前		追 溯 調 整 後	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ 2.00	\$ 1.63	\$ 1.92	\$ 1.56
稀釋每股盈餘	\$ 1.99	\$ 1.62	\$ 1.91	\$ 1.56

## 二一、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非 衍 生 性 金 融 商 品				
資 產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 5,060	\$ 5,060	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	930	930	719	719
以成本衡量之金融資產—				
非流動	13,337		13,337	
存出保證金	64	64	315	315
受限制資產（含流動及非				
流動）	11,359	11,359	24,257	24,257
負 債				
長期借款（含一年內到期				
部分）	-	-	82,500	82,500

(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（含關係人）及應付費用（含關係人）。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
資				
產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 5,060	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	930	719	-	-

(四) 本公司一〇一年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益之金額為 50 千元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 254,917 千元及 179,924 千元；具利率變動之現金

流量風險之金融資產分別為 131,398 千元及 149,663 千元，金融負債分別為 511,151 千元及 426,370 千元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇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 148 千元及 169 千元，利息費用總額分別為 8,992 千元及 7,928 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60千元。本公司因應近來全球金融市場波動，經檢視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、King Da、越南金洲公司、昆山金大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（詳附註二二），截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司保證之最大信用暴險金額分別為389,136千元（美金13,400千元）及390,246千元（美金12,890千元）。

本公司一〇一年及一〇〇年底應收帳款交易相對人其期末餘額占本公司應收帳款餘額達10%以上者列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	帳面價值	占應收款項淨額 %	帳面價值	占應收款項淨額 %
客戶甲	\$46,789	15	\$19,553	7
客戶乙	<u>40,517</u>	<u>13</u>	<u>54,978</u>	<u>18</u>
	<u>\$87,306</u>	<u>28</u>	<u>\$74,531</u>	<u>25</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。另本公司一〇一年底持有之以成本衡量之金融資產(權益商品) 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%，則每年淨現金流出將增加3,798千元。

## 二二、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	子公司
汎洋漁具股份有限公司 (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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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
越南金洲海洋科技責任有限公司 (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
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) 當年度交易

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	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)	\$104,594	13	\$129,622	14
昆山金大 (經由 Oceanmark)	12,401	1	18,594	2
越南金洲 (經由 Oceanmark)	<u>10,503</u>	<u>1</u>	<u>16,018</u>	<u>2</u>
	<u>\$127,498</u>	<u>15</u>	<u>\$164,234</u>	<u>18</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 (含經由 Oceanmark)	\$137,862	7	\$110,547	6
Lee Fisher	75,676	4	116,153	6
昆山金洲 (經由 Oceanmark)	26,691	2	58,409	3

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	占各該 交易 金額總額%		占各該 交易 金額總額%	
	金	額	金	額
汎洋漁具	\$ 26,381	1	\$ 7,827	1
越南金泰 (經由 Oceanmark)	4,647	-	1,000	-
昆山金大 (經由 Oceanmark)	-	-	2,858	-
	<u>\$271,257</u>	<u>14</u>	<u>\$296,794</u>	<u>16</u>

本公司銷售予關係人昆山金洲、昆山金大及越南金洲之交易價格，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。

一〇一及一〇〇年度本公司直接銷售予越南金洲以及經由Oceanmark及King Da銷貨予大陸被投資公司(昆山金洲及昆山金大)而產生之未實現銷貨毛利已予遞延，分別為3,821千元及4,627千元。截至一〇一年及一〇〇年底止，另計有代買轉賣及銷售設備之未實現利益分別為23,671千元及25,023千元，列入遞延貸項，按十年轉列利益。

3. 委託加工費

昆山金洲 (經由 Oceanmark)	\$270,430	55	\$292,725	61
越南金洲 (經由 Oceanmark)	<u>159,633</u>	<u>32</u>	<u>150,606</u>	<u>31</u>
	<u>\$430,063</u>	<u>87</u>	<u>\$443,331</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，一般廠商之付款條件為月結50天，交易價格及條件與一般廠商無重大差異。

#### 4. 保 證

截至一〇一年及一〇〇年底止，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	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	總 額	已使用 額度	總 額	已使用 額度
昆山金大	\$ 87,120 (USD 3,000 千元)	\$ 87,120 (USD 3,000 千元)	\$ 90,825 (USD 3,000 千元)	\$ 90,825 (USD 3,000 千元)
昆山金洲	78,408 (USD 2,700 千元)	78,408 (USD 2,700 千元)	81,743 (USD 2,700 千元)	81,743 (USD 2,700 千元)
King Da	92,928 (USD 3,200 千元)	76,744 (USD 2,643 千元)	81,440 (USD 2,690 千元)	36,027 (USD 1,190 千元)
越南金泰	130,680 (USD 4,500 千元)	71,974 (USD 2,478 千元)	75,688 (USD 2,500 千元)	75,688 (USD 2,500 千元)
越南金洲	-	-	60,550 (USD 2,000 千元)	17,923 (USD 592 千元)
	<u>\$ 389,136</u> (USD13,400 千元)	<u>\$ 314,246</u> (USD10,821 千元)	<u>\$ 390,246</u> (USD12,890 千元)	<u>\$ 302,206</u> (USD 9,982 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) 年底餘額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	佔各該 科目 餘額 %	金 額	佔各該 科目 餘額 %
應收帳款－關係人				
Lee Fisher	\$ 40,517	18	\$ 54,978	22
越南金泰（經由 Oceanmark）	<u>1,295</u>	<u>-</u>	<u>527</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,812</u>	<u>18</u>	<u>\$ 55,505</u>	<u>22</u>
應付帳款－關係人				
昆山金大（經由 Oceanmark）	\$ 3,713	5	\$ 3,066	3
越南金洲（經由 Oceanmark）	-	-	1,165	1
昆山金洲（經由 Oceanmark）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>849</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 3,713</u>	<u>5</u>	<u>\$ 5,080</u>	<u>5</u>
應付費用				
越南金洲（經由 Oceanmark）	\$ 16,605	20	\$ 51,316	18
昆山金洲（經由 Oceanmark）	<u>6,205</u>	<u>8</u>	<u>189,487</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 22,810</u>	<u>28</u>	<u>\$ 240,803</u>	<u>87</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資、獎金及特支費	\$16,286	\$12,675
紅利	<u>1,707</u>	<u>1,087</u>
	<u>\$17,993</u>	<u>\$13,762</u>

二三、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行長、短期借款、購料以及昆山金洲共同借款額度等之擔保品：

	帳面	價值
	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—流動		
備償戶	\$ 9,359	\$ 15,552
定期存款	<u>-</u>	<u>3,705</u>
	<u>9,359</u>	<u>19,257</u>
固定資產		
土地(含重估增值)	63,492	63,492
建築物	<u>42,413</u>	<u>43,438</u>
	<u>105,905</u>	<u>106,930</u>
受限制資產—非流動		
土地	26,099	26,099
定期存款	<u>2,000</u>	<u>5,000</u>
	<u>28,099</u>	<u>31,099</u>
	<u>\$143,363</u>	<u>\$157,286</u>

二四、截至一〇一一年底止之重大承諾及或有事項

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 32,000 千元及美金 672 千元。

二五、外幣金融資產及負債匯率資訊

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：各外幣千元／新台幣千元

金 融 資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日			
	外幣匯率	新台幣	外幣匯率	新台幣		
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 7,877	29.040	\$ 228,748	\$ 9,279	30.275	\$ 280,922
澳幣	5	30.165	151	-	-	-
日圓	-	-	-	356	0.3906	139
人民幣	-	-	-	99	4.807	476
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	38,051	29.040	1,105,003	26,905	30.275	814,552
越南盾	218,358,517	0.001345	293,692	212,751,552	0.00139	295,724
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,583	29.040	45,970	8,217	30.275	248,770
日圓	269	0.3364	90	39	0.3906	15

## 二六、附註揭露事項

一〇一一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：無。
9. 轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表五。
10. 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、年底投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
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年底餘額及百分比：詳附註二二。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：詳附註二二。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附註二二。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：詳附表二及附註二二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：詳附表一；本年度無相關利息收入。
  - (6) 其他對當年度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，是以個別財務報表得不揭露。

### 二八、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司業已依規定於合併財務報表事先揭露採用國際會計準則相關事項。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間(%)	資金業務往來有短期融通資提列備抵呆擔保品對個別對象資金貸與總額	貸與性質	金額	必要之原因	帳金額	名稱	價值	貸與限額
0	King Da International Limited.	昆山金大化纖科技有限公司	其他應收款	\$ 11,996 (USD 400千元)	\$ 11,616 (USD 400千元) (註3)	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 67,691 (註1)	\$ 135,382 (註2)

註1：依 King Da International Ltd. 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 (338,455 千元 x 20% = 67,691 千元)。

註2：依 King Da International Ltd. 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淨值之 40% 為限 (338,455 千元 x 40% = 135,382 千元)。

註3：一〇一年十二月三十一日已實際動支金額為 11,616 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

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

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)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔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	越南金泰責任有限公司	子公司	\$ 279,600	\$ 134,685 (USD 4,500千元)	\$ 130,680 (USD 4,500千元) (註3)	無	9	\$ 699,001
0	本公司	King Da International Limited	子公司	279,600	125,349 (USD 4,200千元)	92,928 (USD 3,200千元) (註4)	無	7	699,001
0	本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	279,600	110,963 (USD 3,700千元)	78,408 (USD 2,700千元) (註5)	無	6	699,001
0	本公司	昆山金大化纖科技有限公司	子公司	279,600	89,970 (USD 3,000千元)	87,120 (USD 3,000千元) (註6)	無	6	699,001
0	本公司	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	279,600	59,160 (USD 2,000千元)	- (註7)	無	-	699,001
						<u>\$ 389,136</u> (USD 13,400千元)			

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3：一〇一年十二月三十一日已使用額度為 71,974 千元（美金 2,478 千元）。

註4：一〇一年十二月三十一日已使用額度為 76,744 千元（美金 2,643 千元）。

註5：一〇一年十二月三十一日已使用額度為 78,408 千元（美金 2,700 千元）。

註6：一〇一年十二月三十一日已使用額度為 87,120 千元（美金 3,000 千元）。

註7：一〇一年十二月三十一日已無使用額度。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
年底持有有價證券情形  
民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

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	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
本公司	基金							
	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	\$ 5,060	-	\$ 5,060	
	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	\$ 932,315	100	\$ 932,315	
	King Da International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,517,350	171,258	50.6	171,258	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	1,430	98	1,430	
	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	293,692	100	293,692	
	汎洋漁具股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	9,867	94	9,867	
					<u>\$ 1,408,562</u>		<u>\$ 1,408,562</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	\$ 13,337	1.206	\$ 37,847	註 1
	普通股							
	中華映管股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	170,419	\$ 165	-	\$ 165	
台灣福興股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	765	-	765		
				<u>\$ 930</u>		<u>\$ 930</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	-	\$ 926,784	100	\$ 930,083	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	-	162	100	162	
					<u>\$ 926,946</u>		<u>\$ 930,245</u>	
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	-	\$ 237,862	100	\$ 237,862	
	King Da Technology Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,800,000	70,978	70	70,978	
					<u>\$ 308,840</u>		<u>\$ 308,840</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	-	\$ 79,284	100	\$ 79,284	

註 1：係以一〇一年上半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 3,299 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	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	進貨	\$ 104,594	13	採應收應付抵銷方式	註1	註1	\$ -	-	
			加工費	270,430	32	採應收應付抵銷方式	註1	註1	( 6,205)	( 8)	註2
	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	加工費	159,633	19	採應收應付抵銷方式	註1	註1	( 16,605)	( 20)	註2
			銷貨	( 137,862)	( 7)	採應收應付抵銷方式	註1	註1	-	-	

註1：請參閱附註二二。

註2：係應付加工費。

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

民國一〇一年度

附表五

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		年底持有		帳面金額	被投資公司本年度認列之		備註
				本年年底	上年年底	股數	比率		本年度(損)益	投資(損)益	
本公司	汎洋漁具股份有限公司	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	\$ 9,867	\$ 473	\$ 445	
	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	932,315	313,961	313,961	
	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	1,430	( 1,093)	( 1,093)	
	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	171,258	29,665	15,011	
	越南金洲海洋科技責任有限公司	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 (USD 13,000千元)	411,570 (USD 13,000千元)	-	100	293,692	7,685	7,685	
								<u>\$ 1,408,562</u>	<u>\$ 350,691</u>	<u>\$ 336,009</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	\$ 926,784	\$ 320,595	\$ 321,101	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	162	( 3,591)	( 3,591)	註2
								<u>\$ 926,946</u>	<u>\$ 317,004</u>	<u>\$ 317,510</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	\$ 237,862	\$ 1,662	\$ 1,662	
	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	70,978	( 1,006)	( 704)	
								<u>\$ 308,840</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 958</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	\$ 79,284	\$ 2,134	\$ 2,134	

註1：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 506 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

民國一〇一年度

附表六

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	本年年初	本年度匯出或收回投資金額		本年年底	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註2)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
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	\$ 321,101	\$ 926,784	\$ -
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	841	120,358	-
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	( 3,591)	162	-
							<u>\$ 285,513</u> (USD 8,484 千元)				

本年年底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)	\$838,801 (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」修正案規定，實收資本 8 千萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之六十或 8 千萬元（較高者）。

金洲海洋科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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				64,691
	外幣活期存款		美金 1,900 千元、日幣 27 元、 澳幣 5 千元及歐元 1 千元		55,373
					<u>\$120,264</u>

註：美金匯率按 US\$1 = NT\$29.04 換算。

日幣匯率按 JPY\$1 = NT\$0.3364 換算。

澳幣匯率按 AUD\$ = NT\$30.165 換算。

歐元匯率按 EUR\$1 = NT\$38.49 換算。

金洲海洋科技股份有限公司  
 公平價值列入損益之金融資產－流動明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元  
 (除另予註明者外)

	單位數(張)	取得成本	總額	公平價值(註)	
				單價(元)	總額
開放型基金					
寶來中國平衡	500,000	<u>\$ 5,010</u>	\$ 5,010	\$ 10.12	<u>\$ 5,060</u>
金融商品評價調整			<u>50</u>		
			<u>\$ 5,060</u>		

註：市價基礎請詳附註二說明。

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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣千元

名	稱	股數 ( 股 )	面值 ( 元 )	取得成本	總額 ( 註 1 )	累計減損	淨	額	公平價值 ( 註 2 )	
									單	價
上市公司股票										
	中華映管股份有限公司	170,419	\$ 10	\$8,361	\$3,719	\$2,275	\$1,444		\$ 0.97	\$ 165
	台灣福興股份有限公司	30,000	10	<u>960</u>	<u>960</u>	<u>-</u>	<u>960</u>		25.50	<u>765</u>
				<u>\$9,321</u>	<u>\$4,679</u>	<u>\$2,275</u>	2,404			<u>\$ 930</u>
評價調整							( 1,474 )			
								<u>\$ 930</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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$ 19,512	銷 貨 款
B 公 司	9,562	銷 貨 款
C 公 司	9,407	銷 貨 款
D 公 司	8,500	銷 貨 款
E 公 司	8,457	銷 貨 款
F 公 司	5,600	銷 貨 款
G 公 司	3,879	銷 貨 款
其他 (註)	<u>12,401</u>	銷 貨 款
	<u>\$ 77,318</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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

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	\$ 46,789	\$ -	銷 貨 款
B 公 司	19,023	-	銷 貨 款
其 他 ( 註 )	<u>127,106</u>	<u>4,540</u>	銷 貨 款
	192,918	4,540	
減：備抵呆帳	<u>4,574</u>	<u>4,540</u>	
	<u>188,344</u>	<u>-</u>	
關 係 人			
Lee Fisher	40,517	-	銷 貨 款
越南金泰	<u>1,295</u>	<u>-</u>	銷 貨 款
	<u>41,812</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 230,156</u>	<u>\$ -</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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	成	本	市	價 ( 註 )
原	料	\$216,169		\$222,722	
在	製	56,978		79,185	
製	成	93,706		119,531	
商	品	1,043		1,682	
物	料	<u>47,472</u>		<u>65,189</u>	
		<u>\$415,368</u>		<u>\$488,309</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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
A 公 司		\$ 7,998	
B 公 司		2,903	
C 公 司		1,872	
其他（註）		<u>1,664</u>	
		<u>\$14,437</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  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付費用		\$	988
其他（註）			<u>359</u>
			<u>\$1,347</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  
受限制資產－流動明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣千元

名	稱	金	額	備	註
<u>備償戶</u>					
	台北富邦商業銀行		\$ 4,357		註
	台灣土地銀行		3,001		註
	第一銀行		<u>2,001</u>		註
			<u>\$ 9,359</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  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年度

明細表十

單位：新台幣千元

被投資公司	年初 股數	餘額 金額	本年 增	加 額	本年 減	少 額	年底 股數	持 股 %	餘 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	-	\$ 283,004	-	\$ -	6,775,619	100	\$ 932,315	\$ 137.60	\$ 932,315	無	註1
Oceanmark International Corporation	98	2,597	-	-	-	1,167	98	98	1,430	14,591.84	1,430	無	註2
汎洋漁具股份有限公司	9,400	9,422	-	445	-	-	9,400	94	9,867	1,049.68	9,867	無	註3
King Da International Limited	2,517,350	162,644	-	8,614	-	-	2,517,350	50.6	171,258	68.03	171,258	無	註4
越南金洲海洋科技責任有限公司	-	295,724	-	-	-	2,032	-	100	293,692		293,692	無	註5
		<u>\$1,119,698</u>		<u>\$ 292,063</u>		<u>\$ 3,199</u>			<u>\$ 1,408,562</u>		<u>\$ 1,408,562</u>		

註1：採權益法認列之投資收益 313,961 千元及累積換算調整數減少 30,957 千元。

註2：採權益法認列之投資損失 1,093 千元及累積換算調整數減少 74 千元。

註3：採權益法認列之投資收益 445 千元。

註4：採權益法認列之投資收益 15,011 千元及累積換算調整數減少 6,397 千元。

註5：採權益法認列之投資利益 7,685 千元及累積換算調整數減少 9,717 千元。

金洲海洋科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣千元

	年初餘額	本年度變動			年底餘額	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
建築物	113,022	230		-	113,252	註
機器設備	65,771	5,028		-	70,799	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	490		-	3,526	無
其他設備	14,281	663		-	14,944	無
土地重估增值	<u>7,453</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>7,453</u>	無
	<u>303,784</u>	<u>\$ 6,411</u>		<u>\$ -</u>	<u>310,195</u>	
累計折舊						
建築物	( 38,770)	(\$ 2,174)		\$ -	( 40,944)	
機器設備	( 57,727)	( 1,559)		-	( 59,286)	
水電設備	( 5,909)	-		-	( 5,909)	
運輸設備	( 8,224)	( 3,288)		-	( 11,512)	
辦公設備	( 1,298)	( 460)		-	( 1,758)	
其他設備	( <u>9,124</u> )	( <u>843</u> )		<u>-</u>	( <u>9,967</u> )	
	( <u>121,052</u> )	( <u>\$ 8,324</u> )		<u>\$ -</u>	( <u>129,376</u> )	
	<u>\$182,732</u>				<u>\$180,819</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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

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>2,000</u>	註 2
	<u>\$28,099</u>	

註 1：提供作為短期借款之抵押品。

註 2：2,000 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 1.395%。

金洲海洋科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

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
<b>信用借款</b>				
玉山銀行	\$ 50,000	101.12.14~102.01.13	1.23	
中國信託銀行	50,000	101.12.26~102.02.26	1.30	
台新銀行	30,000	101.12.12~102.03.12	1.40	
台新銀行	30,000	101.12.17~102.01.17	1.40	
彰化銀行	20,000	101.12.14~102.03.14	1.32	
新光銀行	<u>20,000</u>	101.12.17~102.02.18	1.32	
	<u>200,000</u>			
<b>擔保借款</b>				
台灣銀行	60,000	101.12.21~102.03.21	1.30	註1
台灣銀行	40,000	101.12.05~102.03.05	1.28	註1
台灣土地銀行	30,000	101.11.09~102.02.09	1.23	註1
合作金庫銀行	30,000	101.11.27~102.02.27	1.30	註1
合作金庫銀行	30,000	101.12.14~102.03.14	1.30	註1
第一銀行	<u>20,000</u>	101.11.09~102.01.08	1.23	註1
	<u>210,000</u>			
<b>購料借款</b>				
台灣銀行	48,803	101.10.16~102.01.11	1.28	註1
台灣銀行	38,938	101.12.17~102.03.15	1.30	註1
兆豐高雄	7,135	101.11.29~102.05.28	1.14	註1
兆豐高雄	2,902	101.12.18~102.06.16	1.12	註1
兆豐高雄	2,510	101.12.07~102.06.04	1.14	註1
台灣銀行	<u>863</u>	101.11.30~102.05.29	1.22	註1
	<u>101,151</u>			
	<u>\$ 511,151</u>			

註1：提供擔保或質抵押情形請參閱附註二三。

註2：截至一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未動用之銀行長、短期借款融資額度約為751,349千元。

金洲海洋科技股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

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	101.10.30~102.01.08	1.14	\$ 40,000	\$ 6	\$ 39,994	
		國際票券金融公司	101.11.26~102.01.11	1.12	40,000	10	39,990	
		合作金庫票券金融股份有限公司	101.12.14~102.01.31	1.14	30,000	23	29,977	
		大中票券金融公司	101.12.11~102.02.04	1.14	30,000	25	29,975	
		大眾商業銀行	101.11.13~102.01.11	1.29	30,000	7	29,993	
		大眾商業銀行	101.11.16~102.01.11	1.29	15,000	3	14,997	
		大眾商業銀行	101.11.26~102.01.11	1.29	30,000	1	29,999	
		中華票券金融公司	101.10.12~102.01.10	1.14	30,000	6	29,994	
		中華票券金融公司	101.12.17~102.01.10	1.14	10,000	2	9,998	
					<u>\$ 255,000</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 254,917</u>	

金洲海洋科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
	A	公	司	\$	31,995
	B	公	司		4,054
	其他(註)				<u>33,320</u>
					<u>69,369</u>
關係人					
	昆山金大(經由 Oceanmark)				<u>3,713</u>
					<u>\$ 73,082</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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付員工紅利及董監酬勞		\$ 22,493	
應付加工費（註1）		30,504	
應付薪資及獎金		13,062	
應付運費		4,769	
應付佣金		3,809	
其他（註2）		<u>8,034</u>	
		<u>\$ 82,671</u>	

註1：其中 22,810 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  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 6,683
B 公 司	6,095
C 公 司	3,497
D 公 司	2,919
E 公 司	2,855
F 公 司	2,517
G 公 司	2,480
其他（註）	<u>20,588</u>
	<u>\$ 47,634</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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
暫收款		\$	497
代收款			<u>803</u>
			<u>\$ 1,300</u>

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	6,160,055	\$	1,623,360
	線製品	278,517		53,326
	原絲	547,185		66,464
	其他			<u>158,413</u>
				1,901,563
減：銷貨退回及折讓				<u>7,673</u>
				<u>\$ 1,893,890</u>

金洲海洋科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
<u>產銷成本</u>			
	年初原料	\$	191,398
	本年度進料		663,673
	年底原料	(	216,169)
	出售原料	(	67,696)
	原料耗用		571,206
	物料耗用		97,693
	直接人工		32,605
	製造費用		<u>547,349</u>
	製造成本		1,248,853
	年初在製品		87,800
	外購在製品		17,946
	年底在製品	(	56,978)
	製成品成本		1,297,621
	年初製成品		140,123
	外購製成品		108,215
	年底製成品	(	93,706)
	產銷成本		<u>1,452,253</u>
<u>進銷成本</u>			
	年初商品		3,153
	本年度購進商品		46,337
	年底商品	(	1,043)
	進銷成本		<u>48,447</u>
	出售原料		<u>67,696</u>
	出售物料		<u>76,719</u>
			<u>\$ 1,645,115</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
薪資支出	\$ 1,342	\$ 15,174	\$ 42,645	\$ 59,161
運 費	-	45,841	59	45,900
佣金支出	-	7,325	-	7,325
勞 務 費	-	68	6,958	7,026
折 舊	-	626	4,097	4,723
進出口費用	-	4,455	-	4,455
保 險 費	108	1,597	2,359	4,064
其他（註）	<u>174</u>	<u>12,546</u>	<u>16,482</u>	<u>29,202</u>
	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 87,632</u>	<u>\$ 72,600</u>	<u>\$161,856</u>

註：各項金額皆未超過本科目餘額之百分之五。