

金洲海洋科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (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
封	面	1		-
目	錄	2		-
會 計 師 查 核 報 告		3~4		-
資 產 負 債 表		5		-
損 益 表		6~7		-
股 東 權 益 變 動 表		8		-
現 金 流 量 表		9~10		-
財 務 報 表 附 註				
公 司 沿 革		11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明		11~16		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響		16		
重 要 會 計 科 目 之 說 明		16~31		~
關 係 人 交 易		31~33		
質 抵 押 資 產		33~34		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債		34		
重 大 災 害 損 失		-		-
重 大 期 後 事 項		-		-
其 他		-		-
附 註 揭 露 事 項				
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		34、36~41		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		34、36~41		
大 陸 投 資 資 訊		35、36、37、42		
部 門 別 財 務 資 訊		-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表		43~64		-

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）民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七及九十六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，金洲公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日 基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

金洲公司已編製民國九十七及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留核閱報告及標準式無保留核閱報告，備供參考。

金洲公司民國九十七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 九 十 七 年 八 月 十 三 日

金洲海洋科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼		九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼		九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
資 產		金 額	%	金 額	%	負 債 及 股 東 權 益		金 額	%	金 額	%
流動資產											
1100	現金（附註四）	\$ 101,970	5	\$ 130,301	7	2100	流動負債				
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、六及二十二）	4,309	-	5,769	-	2110	短期借款（附註十三及二十四）	\$ 590,516	30	\$ 566,650	32
1120	應收票據	84,746	4	63,335	4	2180	應付短期票券(附註十四及二十四)	139,809	7	39,917	2
1140	應收帳款－淨額（附註七）	167,312	9	155,005	9		公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註五及二十二）	274	-	-	-
1150	應收帳款－關係人（附註二十三）	59,250	3	40,946	2	2120	應付票據	2,215	-	912	-
1164	應收退稅款	6,948	1	8,208	1	2140	應付帳款	89,635	5	97,388	6
1178	其他應收款	1,774	-	1,325	-	2160	應付所得稅（附註十九）	7,975	1	13,330	1
120X	存貨（附註二及八）	448,806	23	364,671	21	2170	應付費用（附註十六）	37,864	2	30,711	2
1261	預付貨款（附註二十三）	100,671	5	103,520	6	2216	應付股利（附註十八）	-	-	10,628	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註十九)	4,940	-	8,580	1	2261	預收貨款	72,979	4	30,293	2
1291	受限制資產－流動（附註二十四）	16,570	1	24,676	1	2270	一年內到期之長期借款（附註十五及二十四）	5,929	-	5,929	-
1298	其他流動資產	2,839	-	1,419	-	2298	其他流動負債	6,053	-	7,591	-
11XX	流動資產合計	1,000,135	51	907,755	52	21XX	流動負債合計	953,249	49	803,349	46
基金及投資											
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	706,301	36	583,102	34	2420	長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二、十及二十二）	24,277	1	24,277	1	2510	長期借款（附註十五及二十四）	8,893	-	14,821	1
14XX	基金及投資合計	730,578	37	607,379	35		土地增值稅準備（附註十一）	3,235	-	3,235	-
固定資產（附註二、十一、十二及二十四）											
1501	土地	71,614	4	71,614	4	2810	其他負債				
1521	建築物	109,075	6	109,075	6	2860	應計退休金負債（附註二及十七）	34,971	2	33,874	2
1531	機器設備	67,875	3	68,876	4	2880	遞延所得稅負債－非流動（附註十九）	31,180	2	29,518	2
1541	水電設備	5,909	-	5,909	-		遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及二十三）	30,292	1	18,857	1
1551	運輸設備	15,200	1	16,682	1	28XX	其他負債合計	96,443	5	82,249	5
1561	辦公設備	7,422	-	7,209	1	2XXX	負債合計	1,061,820	54	903,654	52
1681	其他設備	16,135	1	16,135	1		股東權益（附註十八）				
15X1	成本合計	293,230	15	295,500	17	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定為 79,400 千股，九十七年及九十六年六月底分別發行 56,857 千股及 53,137 千股	568,567	29	531,371	31
15X8	重估增值－土地	7,453	-	7,453	-	3150	待分配股票股利	34,114	2	37,196	2
15XY	成本及重估增值	300,683	15	302,953	17	31XX	股本合計	602,681	31	568,567	33
15X9	減：累計折舊	118,763	6	112,734	6		資本公積（附註二及十八）				
15XX	固定資產淨額	181,920	9	190,219	11	3210	發行股票溢價	31,052	2	31,052	2
1770	遞延退休金成本（附註二）	8,982	1	9,224	-	3220	庫藏股票交易	880	-	880	-
其他資產											
1820	存出保證金（附註二十二）	68	-	68	-	32XX	資本公積合計	31,932	2	31,932	2
1830	遞延費用（附註二）	997	-	1,556	-		保留盈餘（附註十八）				
1887	受限制資產－非流動（附註二、十二及二十四）	29,177	2	29,133	2	3310	法定盈餘公積	62,427	3	56,207	3
18XX	其他資產合計	30,242	2	30,757	2	3350	未分配盈餘	150,896	8	141,749	8
						33XX	保留盈餘合計	213,323	11	197,956	11
							股東權益其他項目（附註二、三、十一及十八）				
						3460	未實現重估增值	963	-	963	-
						3450	金融商品未實現損失	(582)	-	503	-
						3420	累積換算調整數	41,720	2	41,759	2
						34XX	股東權益其他項目合計	42,101	2	43,225	2
						3XXX	股東權益合計	890,037	46	841,680	48
1XXX	資產總計	\$ 1,951,857	100	\$ 1,745,334	100		負債及股東權益總計	\$ 1,951,857	100	\$ 1,745,334	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十三日查核報告)
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

民國九十七及九十六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)

		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
代碼		金	額	%	
	營業收入(附註二及二十三)				
4110	營業收入總額	\$	899,234	101	\$ 801,854 101
4170	減：銷貨退回		2,982	-	3,673 1
4190	銷貨折讓		<u>4,292</u>	<u>1</u>	<u>3,503</u> -
4000	營業收入淨額		891,960	100	794,678 100
5000	營業成本(附註二十及二十三)		<u>767,003</u>	<u>86</u>	<u>669,209</u> <u>84</u>
5910	營業毛利		124,957	14	125,469 16
5920	聯屬公司未實現利益	(	8,231)	(1)	(1,146) -
5930	聯屬公司已實現利益		<u>1,657</u>	<u>-</u>	<u>1,015</u> -
	已實現營業毛利		<u>118,383</u>	<u>13</u>	<u>125,338</u> <u>16</u>
	營業費用(附註二十)				
6300	研究發展費用		206	-	442 -
6100	推銷費用		49,119	5	47,596 6
6200	管理及總務費用		<u>27,302</u>	<u>3</u>	<u>26,418</u> <u>4</u>
6000	合計		<u>76,627</u>	<u>8</u>	<u>74,456</u> <u>10</u>
6900	營業淨利		<u>41,756</u>	<u>5</u>	<u>50,882</u> <u>6</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入		424	-	636 -
7121	權益法認列之投資收益				
	－淨額(附註九)		15,607	2	6,119 1
7130	處分固定資產利益		796	-	827 -

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資利益－淨額 (附註九及十)	\$	839 -	\$	885 -
7160	兌換利益淨額		- -		4,632 1
7250	壞帳轉回利益(附註七)		15,284 2		- -
7480	什項收入(附註十)		<u>1,772 -</u>		<u>708 -</u>
7100	合計		<u>34,722 4</u>		<u>13,807 2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用		11,107 1		10,484 1
7560	兌換損失－淨額		22,987 3		- -
7650	金融負債評價損失－淨 額(附註五)		456 -		- -
7880	什項支出		<u>- -</u>		<u>46 -</u>
7500	合計		<u>34,550 4</u>		<u>10,530 1</u>
7900	稅前淨利		41,928 5		54,159 7
8110	所得稅(附註二及十九)		<u>13,133 2</u>		<u>15,094 2</u>
9600	本期淨利	\$	<u>28,795 3</u>	\$	<u>39,065 5</u>
代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十一)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.74	\$ 0.51	\$ 0.95	\$ 0.69
9850	稀釋每股盈餘	0.74	0.51	0.95	0.69

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十三日查核報告)

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

民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			股東權益合計
	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	未 實 現 金 融 商 品 重 估 增 值	累 積 換 算 未 實 現 損 失	調 整 數	
九十七年一月一日餘額	\$ 568,567	\$ -	\$ 31,932	\$ 56,207	\$ -	\$ 164,885	\$ 963	\$ 1,043	\$ 53,542	\$ 877,139
九十六年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	6,220	-	(6,220)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,089)	-	-	-	(1,089)
員工紅利	-	-	-	-	-	(1,361)	-	-	-	(1,361)
股票股利－6%	-	34,114	-	-	-	(34,114)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,625)	-	(1,625)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,822)	(11,822)
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	28,795	-	-	-	28,795
九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 568,567</u>	<u>\$ 34,114</u>	<u>\$ 31,932</u>	<u>\$ 62,427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,896</u>	<u>\$ 963</u>	<u>(\$ 582)</u>	<u>\$ 41,720</u>	<u>\$ 890,037</u>
九十六年一月一日餘額	\$ 531,371	\$ -	\$ 31,932	\$ 48,346	\$ 10,495	\$ 151,440	\$ 963	(\$ 425)	\$ 25,787	\$ 799,909
九十五年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	7,861	-	(7,861)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(10,495)	10,495	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,530)	-	-	-	(1,530)
員工紅利	-	-	-	-	-	(2,036)	-	-	-	(2,036)
現金股利－2%	-	-	-	-	-	(10,628)	-	-	-	(10,628)
股票股利－7%	-	37,196	-	-	-	(37,196)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	928	-	928
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	15,972	15,972
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	39,065	-	-	-	39,065
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 531,371</u>	<u>\$ 37,196</u>	<u>\$ 31,932</u>	<u>\$ 56,207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,749</u>	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 41,759</u>	<u>\$ 841,680</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十三日查核報告)

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

民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 28,795	\$ 39,065
調節項目		
折舊費用	4,301	4,744
攤銷費用	388	410
壞帳轉回利益	(15,284)	-
處分投資利益	(839)	(885)
權益法認列之投資收益	(15,607)	(6,119)
處分固定資產利益	(796)	(827)
處分固定資產損失	-	21
金融負債評價損失	274	-
未實現銷貨毛利	6,201	131
遞延所得稅	4,745	1,828
提列退休金	519	976
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(32,439)	(4,698)
應收帳款	46,040	23,834
應收帳款－關係人	36,694	10,189
其他應收款	(6,857)	(3,223)
存 貨	(64,274)	(58,415)
預付貨款	(39,633)	(51,401)
其他流動資產	6,755	(234)
應付票據及帳款	1,302	25,122
應付所得稅	(1,881)	(4,984)
應付費用	(2,668)	(6,274)
預收貨款	16,396	9,743
其他流動負債	(155)	2,705
營業活動之淨現金流出	(28,023)	(18,292)
投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,271
受限制資產增加(減少)	6,259	(10,987)
增加採權益法之長期股權投資	(102,352)	(67,093)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
處分採權益法之長期股權投資	\$ 9,735	\$ -
購置固定資產	(1,505)	(705)
處分固定資產價款	2,389	-
其他資產增加	(219)	-
投資活動之淨現金流出	(85,693)	(77,514)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	27,710	199,677
應付短期票券增加(減少)	49,941	(69,809)
償還長期借款	(5,929)	(5,929)
長期借款增加	2,965	2,964
融資活動之淨現金流入	74,687	126,903
現金淨增加(減少)金額	(39,029)	31,097
期初現金餘額	140,999	99,204
期末現金餘額	\$ 101,970	\$ 130,301
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 10,629	\$ 10,012
支付所得稅	10,269	18,250
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 2,005	\$ 705
應付設備款增加(列入其他流動負債)	(500)	-
支付現金	\$ 1,505	\$ 705
不影響現金流量之融資活動		
長期借款一年內到期部份	\$ 5,929	\$ 5,929
應付租賃款一年到期部份	-	65
現金股利	-	10,628
員工紅利	1,361	1,530
董監酬勞	1,089	2,036

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十三日查核報告)

負責人：陳加仁

經理人：張燈河

主辦會計：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

公司沿革

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。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司平均員工人數分別為146人及137人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據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。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、存貨損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金精算假設、員工分紅及董監酬勞費用化、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。

重要會計政策彙總說明如下：

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一年內變現資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。

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似。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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已實現或可實現。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。

備抵呆帳按應收款項收回可能性評估提列。本公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料及物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。期末存貨依據未來市場需求，評估可能發生之呆滯存貨後提列備抵存貨損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（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。

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，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、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。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；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。

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。

資本租賃係以各期租金給付額及優惠承購價之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者計價，認列應付租賃款。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

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：建築物，十五至六十年；機器設備，二至十三年；水電設備，十二年；運輸設備，五至七年；辦公設備，四至八年；其他設備，三至五十年。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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、受限制資產－土地及建築物與採權益法之長期股權投資）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。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

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，依預期回轉期間之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。

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。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布 基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度稅後淨利減少 1,150 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

現金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票及活期存款	53,042	77,945
銀行外幣存款	<u>48,728</u>	<u>52,156</u>
	<u>\$ 101,970</u>	<u>\$ 130,301</u>

公平價值變動列入損益之金融商品－流動－僅九十七年六月三十日

本公司九十七年上半年度為規避匯率波動風險，從事預售遠期外匯衍生性金融商品交易。截至九十七年六月底止尚未到期之預售遠期外匯合約為美元 2,500 千元（新台幣 75,361 千元），約定匯率為 USD\$1 = NTD\$29.962~30.242，將於九十七年八至十二月陸續到期。九十七年六月底依公平價值衡量列入金融負債 274 千元，並認列同額評價損失。惟因未符合避險會計之條件，是以分類為交易目的之金融負債。本公司九十七年上半年度交易目的金融負債產生之淨損失為 456 千元。

備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
上市公司股票	\$ 4,891	\$ 5,266
評價調整	(582)	503
	<u>\$ 4,309</u>	<u>\$ 5,769</u>

應收帳款－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 184,312	\$ 187,289
減：備抵呆帳（附註二）	<u>17,000</u>	<u>32,284</u>
	<u>\$ 167,312</u>	<u>\$ 155,005</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	應 收 帳 款	帳 款
	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	\$ 32,284	\$ 32,284
本期迴轉呆帳費用	(15,284)	-
期末餘額	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ 32,284</u>

存 貨

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 809	\$ 1,564
製 成 品	66,940	31,680
在 製 品	110,812	104,769
原 料	223,111	190,079
物 料	<u>52,254</u>	<u>41,699</u>
	453,926	369,791
減：備抵存貨呆滯及跌價損失 （附註二）	<u>5,120</u>	<u>5,120</u>
	<u>\$ 448,806</u>	<u>\$ 364,671</u>

採權益法之長期股權投資

	<u>九十七年六月三十日</u>		<u>九十六年六月三十日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	\$375,299	100	\$348,923	100
King Da International Limited (King Da)	113,596	50.6	111,138	55
越南金洲責任有限公司 (越南金洲)	208,317	100	114,455	100
汎洋漁具公司 (汎洋漁具)	6,999	94	6,227	94
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	<u>2,090</u>	98	<u>2,359</u>	98
	<u>\$706,301</u>		<u>\$583,102</u>	

本公司奉主管機關核准之對外投資主要包括：

King Chou 及其轉投資公司

本公司經由 King Chou 間接投資昆山金洲製網公司（昆山金洲），陸續取得其 100% 股權。截至九十七年六月底止，對昆山金洲累計投資額 156,890 千元（美金 4,600 千元）。

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。截至九十七年六月底止，對泉州金洲累計投資額 36,680 千元（美金 1,066 千元）。

King Da 及其轉投資公司

本公司於英屬維京群島投資設立 King Da，間接投資昆山金大化纖科技公司（昆山金大），原取得 55% 股權。九十七年二月，本公司出售 King Da 152,900 股（4.4% 股權）予非關係人，出售價款為 9,735 千元，產生處分投資利益 839 千元。截至九十七年六月底止，對 King Da 持股比率降為 50.6%，累計投資額 58,156 千元（美金 1,758 千元）。

九十五年九月，本公司於越南胡志明市設立越南金洲責任有限公司，該公司從事各種漁網、線（繩）索等之製造及加工。截至九十七年六月底止，本公司累計投資金額為 222,057 千元（美金 7,000 千元）。

六十九年九月，本公司於屏東縣成立汎洋漁具股份有限公司（汎洋漁具，持股 94%），主要從事漁具、線（繩）及索等之製造、加工、買賣及進出口貿易。

八十六年八月，本公司於巴拿馬共和國設立 Oceanmark International Corporation（Oceanmark，持股 98%），主要從事投資及國際貿易業務。

上述被投資公司經營成果及營業項目，請參閱附表六及七。

九十七及九十六年上半年度按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例，依權益法認列之投資（損）益如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	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	\$ 8,258	\$ 8,258	(\$ 231)	(\$ 231)
King Da	4,797	2,428	10,850	5,967
越南金洲	5,151	5,151	(637)	(637)
汎洋漁具	586	551	733	689
Oceanmark	(781)	(781)	331	331
	<u>\$18,011</u>	<u>\$15,607</u>	<u>\$11,046</u>	<u>\$ 6,119</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，分別編製九十七及九十六年上半年度之合併財務報表，本公司將具有控制能力之子公司金洲投資、King Da、Oceanmark、汎洋漁具及越南金洲納入編製合併財務報表之主體。

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，是以按成本衡量。九十六年上半年度處分 30 千股（帳面成本 386 千元），產生處分投資利益 885 千元。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司持有巧新科技工業公司之股數分別為 2,035 千股（持股比例 1.15%）及 1,885 千股（持股比例 1.15%）；帳面金額皆為 24,277 千元。

固定資產

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
累計折舊		
建築物	\$ 29,808	\$ 27,432
機器設備	55,802	53,755
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	11,698	11,283
辦公設備	6,519	6,167
其他設備	9,027	8,188
	<u>\$118,763</u>	<u>\$112,734</u>

八十五年七月本公司辦理土地重估，重估增值計 31,058 千元，分別列入固定資產 7,453 千元及其他資產－閒置資產 23,605 千元（此閒置資產已於九十三年十二月出售），於扣除土地增值稅準備 17,495 千元後之淨額 13,563 千元列入未實現重估增值項下（股東權益其他項目），並於八十六年五月經股東會決議全數轉增資為股本。

上項土地增值稅準備因土地稅法調降稅率係自九十四年二月起生效，原重估之土地增值稅減少 963 千元轉列股東權益項下之未實現重估增值項下，依規定不得作為其他用途。

受限制資產－非流動

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
土地	\$ 50,427	\$ 50,427
減：累計減損－土地	24,328	24,328
	<u>26,099</u>	<u>26,099</u>
建築物	2,393	2,188
減：累計折舊	1,315	1,154
	<u>1,078</u>	<u>1,034</u>
質押定期存款	2,000	2,000
	<u>\$ 29,177</u>	<u>\$ 29,133</u>

上述廠房用地及建築物因屬農業用土地及建築物，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，惟該建物及用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。九十七及九十六年上半年度並無變動。

短期借款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
信用借款		
年利率九十七年六月三十 日 2.72%~2.91%；九十 六年六月三十日 1.98% ~3.22%	\$ 189,000	\$ 200,000
擔保借款		
年利率九十七年六月三十 日 2.755%~2.8；九十六 年六月三十日 2.35%~ 2.9%	83,000	60,000
購料借款		
年利率九十七年六月三十 日 2.73%~4.047%；九十 六年六月三十日 1.84% ~3.02%	<u>318,516</u> <u>\$ 590,516</u>	<u>306,650</u> <u>\$ 566,650</u>

應付短期票券

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應付商業本票：年利率九十七年 六月三十日 2.75%~2.82%；九 十六年六月三十日 2.028%~ 2.45%	\$ 140,000	\$ 40,000
減：未攤銷折價	<u>191</u> <u>\$ 139,809</u>	<u>83</u> <u>\$ 39,917</u>

上列應付商業本票之保證或承兌機構為中華票券金融公司、國際票券金融公司、兆豐票券金融公司及合庫票券金融公司。

長期借款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
合作金庫屏東分行		
土地及房屋借款，自九十三年一月起按季分二十八期平均償還至九十九年十一月，年利率九十七年六月三十日 2.88%；九十六年六月三十日 3.0%	\$ 14,822	\$ 20,750
減：一年內到期部分	<u>5,929</u>	<u>5,929</u>
	<u>\$ 8,893</u>	<u>\$ 14,821</u>

應付費用

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
佣金支出	\$ 3,570	\$ 5,383
薪 資	4,542	4,927
獎 金	4,800	3,600
權 利 金	1,495	1,495
其 他	<u>23,457</u>	<u>15,306</u>
	<u>\$ 37,864</u>	<u>\$ 30,711</u>

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，本公司九十七及九十六年上半年度認列此項提撥之退休金成本分別為 494 千元及 406 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 2,948 千元及 3,288 千元。

股東權益

股本

九十六年六月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 37,196 千元，發行新股 3,720 千股，每股盈餘 10 元，已辦妥增資變更登記。是以截至九十七年六月底本公司實收股本總額為 568,567 千元。

九十七年六月本公司股東常會決議以股東股利 34,114 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，並經董事會決議以九十七年八月三十一日為配股基準日。

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，盈餘分配方式如下：

10%為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達股本總額時為止。

其餘則依股東會決議分派之，其中董監酬勞不高於百分之三，員工紅利不低於百分之三。

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。

九十七年上半年度對於應付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，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，至股東會決議日時，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。

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九十七年及九十六年六月通過由董事會擬議九十六及九十五年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 6,220	\$ 7,861		
現金股利	-	10,628	\$ -	\$ 0.2
股票股利	34,114	37,196	0.6	0.7
董監事酬勞	1,089	1,530		
員工現金紅利	1,361	2,036		
	<u>\$ 42,784</u>	<u>\$ 59,251</u>	<u>\$ 0.6</u>	<u>\$ 0.9</u>

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

備供出售金融資產未實現（損）益變動如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	\$ 1,043	(\$ 425)
直接認為股東權益調整項目	(1,625)	928
期末餘額	<u>(\$ 582)</u>	<u>\$ 503</u>

所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅與所得稅之調節如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前淨利依法定稅率(25%)		
計算之所得稅	\$10,482	\$13,540
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(94)	(260)
暫時性差異		
海外投資收益	(2,595)	(1,358)
其 他	(1,709)	(470)
未分配盈餘課徵10%稅額	<u>1,942</u>	<u>1,936</u>
當期應納所得稅	8,026	13,388
遞延所得稅		
暫時性差異	4,745	1,828
以前年度所得稅調整	<u>362</u>	(<u>122</u>)
	<u>\$13,133</u>	<u>\$15,094</u>

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產(負債)－流動		
呆帳損失	\$ 3,429	\$ 7,423
存貨損失	1,280	1,280
未實現兌換損失(利益)		
淨額	611	(123)
其 他	(<u>380</u>)	<u>-</u>
	<u>4,940</u>	<u>8,580</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
退休金	6,497	6,162
聯屬公司間未實現利益	7,573	4,714
採權益法認列國外投資		
收益	(<u>45,250</u>)	(<u>40,394</u>)
	(<u>31,180</u>)	(<u>29,518</u>)
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$ 26,240)</u>	<u>(\$ 20,938)</u>

本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 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>139,682</u>	<u>130,535</u>
	<u>\$150,896</u>	<u>\$141,749</u>

九十七年及九十六年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為45,719千元及41,259千元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為29.75%（預計）及27.37%（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。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，因此本公司預計九十七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。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 上 半 年 度			九 十 六 年 上 半 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	\$22,567	\$17,781	\$40,348	\$19,528	\$15,836	\$35,364
勞 健 保	1,851	1,094	2,945	1,439	1,158	2,597
退 休 金	1,826	1,616	3,442	1,888	1,806	3,694
其 他	<u>878</u>	<u>717</u>	<u>1,595</u>	<u>727</u>	<u>712</u>	<u>1,439</u>
	<u>\$27,122</u>	<u>\$21,208</u>	<u>\$48,330</u>	<u>\$23,582</u>	<u>\$19,512</u>	<u>\$43,094</u>
折舊費用	\$ 1,933	\$ 2,368	\$ 4,301	\$ 2,264	\$ 2,480	\$ 4,744
攤銷費用	64	324	388	68	342	410

每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 41,928	\$ 28,795	56,857	\$ 0.74	\$ 0.51
具稀釋作用潛在普 通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 81		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期盈 餘加潛在普 通股之影響	<u>\$ 41,928</u>	<u>\$ 28,795</u>	<u>56,938</u>	0.74	0.51
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 54,159	\$ 39,065	56,857	0.95	0.69
具稀釋作用潛在普 通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ -		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 54,159</u>	<u>\$ 39,065</u>	<u>56,857</u>	0.95	0.69

九十七年上半年度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。

九十七年度辦理九十六年度盈餘轉增資，無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制性追溯調整每股盈餘如下：

	追溯調整前		追溯調整後	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十七年上半年度</u>				
基 本	\$ 0.74	\$ 0.51	\$ 0.70	\$ 0.48
稀 釋	0.74	0.51	0.69	0.48
<u>九十六年上半年度</u>				
基 本	0.95	0.69	0.90	0.65
稀 釋	0.95	0.69	0.90	0.65

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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>				
資產				
備供出售金融資產				
一流動	\$ 4,309	\$ 4,309	\$ 5,769	\$ 5,769
以成本衡量之金融				
資產—非流動	24,277	-	24,277	-
存出保證金	68	68	68	68
受限制資產（流動/ 非流動）	18,570	18,570	26,676	26,676
負債				
長期借款（含一年 內到期之長期借 款）	14,822	14,822	20,750	20,750
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債—流動	274	274	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

上述金融資產不包括現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及應付費用。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。

備供出售金融資產，有活絡市場公開報價，是以市場之公開報價為公平價值。

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，因此公平價值無法可靠衡量。

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。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，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。

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。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，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	
	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
<u>資</u>				
<u>產</u>				
備供出售金融資產－流動	\$ 4,309	\$ 5,769	\$ -	\$ -
<u>負</u>				
<u>債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	274	-

本公司九十七年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之金額為 456 千元。

本公司九十七年及九十六年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為應付短期票券，其金額分別為 139,809 千元及 39,917 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為銀行存款及受限制資產（質押定期存款），其金額分別為 120,340 千元及 156,777 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 605,338 千元及 587,400 千元。

本公司九十七及九十六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 424 千元及 636 千元，利息費用總額分別為 11,107 千元及 10,484 千元。

財務風險

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43千元。

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。九十七年及九十六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、King Da及越南金洲公司向銀行申請短期融資額度作連帶保證，截至九十七年及九十六年六月底止，本公司保證之最大信用暴險金額：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
越南金洲	\$ 84,952 (美金 2,800 千元)	\$ 92,008 (美金 2,800 千元)
昆山金洲	81,918 (美金 2,700 千元)	32,860 (美金 1,000 千元)
King Da	71,299 (美金 2,350 千元)	51,590 (美金 1,570 千元)
	\$ 238,169 (美金 7,850 千元)	\$ 176,458 (美金 5,370 千元)

流動性風險

本公司之營運資金尚可支應，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

九十七年六月本公司從事遠期外匯合約預計於九十七年八至十二月陸續到期產生美金2,500千元之現金流出，因遠期匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

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

九十七年六月底投資之以成本衡量之金融資產（權益商品）24,277
元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司持有之銀行存款、受限制資產－流動及長短期借款，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4,850千元。

關係人交易

關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
昆山金大化纖科技公司(昆山金大)	子公司
泉州市金洲海洋科技公司(泉州金洲)	子公司
越南金洲責任有限公司(越南金洲)	子公司
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	其董事長為本公司董事長之二親等 親屬
陳加仁	董事長

當期交易

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
進 貨				
昆山金洲(經由 Oceanmark)	\$ 57,249	11	\$ 55,419	13
昆山金大(經由 Oceanmark)	5,337	1	5,192	1
	<u>\$ 62,586</u>	<u>12</u>	<u>\$ 60,611</u>	<u>14</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。

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
銷 貨				
越南金洲	\$ 53,678	6	\$ 1,273	-
汎洋漁具	49,621	6	88,353	11
Lee Fisher	29,864	3	37,124	5
昆山金洲（經由 Oceanmark）	2,941	-	7,683	1
昆山金大（經由 Oceanmark）	2,159	-	2,762	-
	<u>\$ 138,263</u>	<u>15</u>	<u>\$ 137,195</u>	<u>17</u>

本公司銷售予關係人，除對昆山金洲、昆山金大及越南金洲之交易價格及條件，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，除與昆山金洲、昆山金大及越南金洲係採應收應付抵銷之方式外，餘與一般客戶銷售條件無重大差異。

本公司直接銷售予越南金洲以及經由Oceanmark及King Da銷售予大陸被投資公司（昆山金洲及昆山金大）而產生之未實現銷售毛利已予銷除。截至九十七年及九十六年六月底止，計有未實現利益分別為30,292千元及18,857千元，列入遞延貸項。

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
委託加工費				
昆山金洲（經由 Oceanmark）	\$ 177,415	87	\$ 147,848	82
昆山金大（經由 Oceanmark）	8,837	4	-	-
越南金洲	<u>3,287</u>	<u>2</u>	<u>11,161</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 189,539</u>	<u>93</u>	<u>\$ 159,009</u>	<u>88</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廠務運轉得預支加工金外，餘係採應收應付抵銷方式。另昆山金大付款條件則與一般廠商無重大差異。

保 證

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司為昆山金洲、King Da 及越南金洲向銀行申請短期融資額度作連帶保證內容如下：

對 象	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	總 額 度	已使用額度	總 額 度	已使用額度
越南金洲	\$ 84,952 (USD 2,800 千元)	\$ 59,815 (USD 1,971 千元)	\$ 92,008 (USD 2,800 千元)	\$ 16,857 (USD 513 千元)
昆山金洲	81,918 (USD 2,700 千元)	45,510 (USD 1,500 千元)	32,860 (USD 1,000 千元)	32,860 (USD 1,000 千元)
King Da	71,299 (USD 2,350 千元)	66,141 (USD 2,180 千元)	51,590 (USD 1,570 千元)	27,507 (USD 837 千元)

本公司借款額度由陳加仁董事長連帶保證。

期 末 餘 額

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	佔總額 (%)	金 額	佔總額 (%)
應收帳款－關係人				
Lee Fisher	\$26,778	12	\$28,963	15
越南金洲	27,871	12	1,264	1
昆山金洲（經由 Oceanmark）	2,124	1	7,653	4
昆山金大（經由 King Da）	2,477	1	-	-
汎洋漁具	-	-	3,066	2
	<u>\$59,250</u>	<u>26</u>	<u>\$40,946</u>	<u>22</u>
預付貨款				
昆山金洲（經由 Oceanmark）	<u>\$94,287</u>	<u>94</u>	<u>\$84,510</u>	<u>82</u>

質抵押資產

下列資產已提供作為銀行長、短期借款、應付短期票券之擔保品及聘雇外勞之保證：

	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
受限制資產－流動 定期存款	\$ <u>16,570</u>	\$ <u>24,676</u>

(接次頁)

(承前頁)

	帳 九 十 七 年 六 月 三 十 日	面 價 九 十 六 年 六 月 三 十 日	值
固定資產			
土地	\$ 63,492	\$ 63,492	
建築物	<u>47,798</u>	<u>49,425</u>	
	<u>111,290</u>	<u>112,917</u>	
受限制資產－非流動			
土地	26,099	26,099	
建築物	1,078	1,034	
定期存款	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	
	<u>29,177</u>	<u>29,133</u>	
	<u>\$ 157,037</u>	<u>\$ 166,726</u>	

截至九十七年六月三十日止之重大承諾事項

本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 64,381 千元及美金 806 千元。

本公司為子公司 King Da International Limited、越南金洲責任有限公司及昆山金洲製網公司向銀行申請短期融資額度共計 238,169 千元（美金 7,850 千元）提供連帶保證。

附註揭露事項

九十七年上半年度應揭露之事項如下：

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：詳附表一。

對他人背書保證：詳附表二。

期末持有有價證券情形：詳附表三。

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：詳附表四。

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。

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。

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：詳附表五。

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。

轉投資公司名稱、所在地區等相關資訊：詳附表六。

被投資公司從事衍生性金融商品交易：無。

大陸投資資訊

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。

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：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附註二十三。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註二十三。

財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附註二十三。

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。

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。

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：詳附註二十三。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國九十七年上半年度

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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	金洲海洋科技股份有限公司	進成企業社	其他應收款	\$ 1,501	\$ 1,501	-	有業務往來者	\$ 4,488	購置機器設備	\$ -	機器設備	\$ 1,600	\$ 4,488 (註 1)	\$356,015(註 2)
1	King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	其他應收款	33,429 (USD1,102 千元)	33,429 (USD1,102 千元)	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	89,798 (註 3)	89,798 (註 4)

註 1：與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額不超過雙方業務往來金額為限。

註 2：資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40%為限（\$890,037×40%＝\$356,015）。

註 3：King Da International Ltd.並無設定對個別對象資金貸與限額。

註 4：資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40%為限（\$224,496×40%＝\$89,798）。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
背書保證情形明細表
民國九十七年上半年度

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		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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係						
0	本公司	King Da International Ltd.	子公司	\$ 178,007 (淨值之 20%)	\$ 71,534 (USD 2,350 千元)	\$ 71,299 (USD 2,350 千元)	無	8.01	\$ 445,019 (淨值之 50%)
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	\$ 178,007 (淨值之 20%)	\$ 81,918 (USD 2,700 千元)	\$ 81,918 (USD 2,700 千元)	\$4,551	9.20	\$ 445,019 (淨值之 50%)
0	本公司	越南金洲責任公司	子公司	\$ 178,007 (淨值之 20%)	\$ 90,804 (USD 2,800 千元)	\$ 84,952 (USD 2,800 千元)	無	9.54	\$ 445,019 (淨值之 50%)

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。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十七年六月三十日

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 Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,715,619	\$375,299	100	\$375,299	
	King Da International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,758,350	113,596	50.6	113,596	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,090	98	2,090	
	越南金洲責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	208,317	100	208,317	
	汎洋漁具公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	6,999	94	6,999	
					<u>\$706,301</u>		<u>\$706,301</u>	
	巧新科技工業公司	—	以成本衡量之金融資產	2,035,438	<u>\$ 24,277</u>	1.15	<u>\$ 34,648</u>	註
	普 通 股							
	中華映管公司	—	備供出售金融資產	432,441	\$ 3,438		\$ 3,438	
	台灣福興公司	—	備供出售金融資產	30,000	493		493	
	旺宏電子公司	—	備供出售金融資產	28,392	378		378	
					<u>\$ 4,309</u>		<u>\$ 4,309</u>	
King Chou Investment & Development Ltd.	資 本							
	昆山金洲製網公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$370,194	100	\$376,072	
	泉州市金洲海洋科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,146	100	4,146	
					<u>\$374,340</u>		<u>\$380,218</u>	
King Da International Ltd.	資 本							
	昆山金大化纖科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$208,903</u>	100	<u>\$208,903</u>	

註：由於無法取得巧新科技工業公司九十七年上半年度經會計師查核後之股權淨值，故以九十六年底經會計師查核後之股權淨值為依據。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年上半年度

附表四單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初 (註 1)		買		入 賣		出 期 末 (註 1)			
					單 位 數	金 額	單 位 數	金 額	單 位 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
本公司	越南金洲責任有限公司	採權益法之長期股權投資	—	子公司	-	\$ 115,634	-	\$ 92,683(註 2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 208,317

註 1：係長期股權投資之帳面價值。
註 2：包含增加投資額 102,352 千元（美金 3,910 千元）、採權益法認列投資收益 5,151 千元及累積換算調整數減少 14,820 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
民國九十七年上半年度

附表五

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	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	加工費 進貨 合計	\$ 177,415 57,249 <u>\$ 234,664</u>	46	採應收應付抵銷 方式	-	-	\$ 2,124 (註1)	1	註2

註 1：此餘額為本公司銷貨與昆山金洲之應收帳款。
註 2：昆山金洲廠務運轉約定得預支貨款，九十七年六月底預付貨款餘額 94,287 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

轉投資事業相關資訊

民國九十七年上半年度

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			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	汎洋漁具公司	屏東縣	漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務 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	\$ 6,999	\$ 586	\$ 551	
	King Chou Investment & Development Limited	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等	224,811	224,811	5,715,619	100	375,299	8,258	8,258	
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等	322	322	98	98	2,090	(781)	(781)	
	King Da International Ltd.	英屬維京群島	合成纖維單絲、其他合成纖維加工絲紗等	58,156	63,212	1,758,350	50.6	113,596	4,797	2,428	
	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	222,057	119,705	-	100	208,317	5,151	5,151	
King Chou Investment & Development Limited	昆山金洲製網公司	江蘇省昆山開發區黃河中路188號	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	156,890	156,890	-	100	370,194	8,659	8,925	註
	泉州市金洲海洋科技公司	福建省泉州市	漁業養殖業務	36,680	36,680	-	100	4,146	(126)	(126)	
King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	江蘇省昆山開發區汎塘路	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	100,157	-	100	208,903	1,817	1,817	

註：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 266 千元。

金洲海洋科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年上半年度

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	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
昆山金洲製網公司	生產及銷售尼龍、特多網、線、索及編網機和漁線處理機及漁網配件、網具。	USD7,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 156,890 (USD4,600 千元)	\$ -	\$ -	\$ 156,890 (USD4,600 千元)	100	\$ 8,925	\$ 370,194	\$ -
昆山金大化纖科技公司	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。	USD5,260 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	63,212 (USD1,911 千元)	-	5,056	58,156 (USD1,758 千元)	50.6	1,817	208,903	-
泉州市金洲海洋科技公司	漁業養殖業務	USD1,066 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 (USD1,066 千元)	-	-	36,680 (USD1,066 千元)	100	(126)	4,146	-

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
\$251,726 (USD7,424 千元)	USD11,062 千元 (註 1)	\$356,015 (註 2)

註 1：其中 USD2,400 千元係昆山金洲製網公司盈餘轉增資、USD815 千元係昆山金大化纖科技公司盈餘轉增資及 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，另透過 King Chou Investment&Development Limited (金洲投資) 間接對大陸投資設立泉州市金洲海洋科技公司，截至九十六年底止尚未匯出之投資款為美金 334 千元。

註 2：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$890,037 \times 40\% = \$356,015$$

金洲海洋科技股份有限公司

現金明細表

民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元

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					53,042
外幣活期存款		1,576 千美元、19 千歐元及 31 千元日幣（註）			<u>48,728</u>
					<u>\$ 101,970</u>

註：美金匯率按 US\$1=NT\$30.34 換算。

歐元匯率按 EUR\$1=NT\$47.95 換算。

日幣匯率按 JPY\$1=NT\$0.2881 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

民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

	股 數 或 張數（股）	面 值（元）	總額（註1）	取 得 成 本	公 平 價 值（註2）	
					單 價	總 額
上市公司股票						
中華映管公司	432,441	10	\$ 3,719	\$ 8,361	\$ 7.95	\$ 3,438
台灣福興公司	30,000	10	960	960	16.45	493
旺宏電子公司	28,392	10	<u>212</u>	<u>885</u>	13.30	<u>378</u>
			<u>\$ 4,891</u>	<u>\$ 10,206</u>		<u>\$ 4,309</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，是以此總額係減除九十五年一月一日前提列之永久性跌價損失後之淨額。

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

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
Fair Pioneer International Group Ltd.	\$ 24,803	銷貨款
裕展漁業公司	9,000	銷貨款
豐國水產股份有限公司	7,871	銷貨款
華偉漁業股份有限公司	6,176	銷貨款
蔡 昆 助	4,922	銷貨款
其他（註）	<u>31,974</u>	銷貨款
	<u>\$ 84,746</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

應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名	稱	金	額	逾 期 一 年 以 上 之 帳 款	備	註
非關係人						
	Redemar, S.A.	\$	23,732	\$	-	銷貨款
	Universal Nets Pty Ltd.		16,759		-	銷貨款
	Mares Chile Ltd.		14,414		-	銷貨款
	山東東平金馬有限責任公司		12,843		-	銷貨款
	其他（註）		<u>116,564</u>		<u>10,189</u>	銷貨款
			184,312		<u>10,189</u>	
	減：備抵呆帳		<u>17,000</u>			
			<u>167,312</u>			
關 係 人						
	Lee Fisher International Inc.		26,778		-	銷貨款
	越南金洲		27,871		-	銷貨款
	金大國際		2,477		-	銷貨款
	Oceanmark		<u>2,124</u>		-	銷貨款
			<u>59,250</u>		-	
			<u>\$ 226,562</u>		<u>\$ 10,189</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

民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	成 本	市 價 (註 1)
原 料	\$223,111	\$261,481
在 製 品	110,812	152,166
物 料	52,254	39,594
製 成 品	66,940	78,147
商 品	<u>809</u>	<u>809</u>
	453,926	<u>\$532,197</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失(註2)	<u>5,120</u>	
	<u>\$448,806</u>	

註 1：除原、物料按重置成本外，餘按淨變現價值評價。

註 2：主要係針對呆滯存貨所提列之損失。

金洲海洋科技股份有限公司

預付貨款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
Oceanmark International Corporation		\$	94,287
其他（註）			<u>6,384</u>
			<u>\$ 100,671</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

民國九十七年六月三十日

明細表七

單位：新台幣千元

銀 行 別	年 利 率 (%)	期 間	金 額	備 註
定期存款				
中國信託商業銀行	2.27	97.05.08~97.08.08	\$ 2,000	註
中國信託商業銀行	2.21	97.05.20~97.08.20	1,000	註
彰化商業銀行	1.65	97.06.06~97.07.06	5,019	註
高雄銀行	2.045	97.06.05~97.11.05	2,600	註
高雄銀行	2.235	97.06.10~97.09.10	1,400	註
外幣定期存款				
比利時銀行	2.2	97.06.07~97.12.07	1,517	註
比利時銀行	2.1	97.06.04~97.10.04	1,517	註
比利時銀行	2.2	97.06.04~97.12.04	<u>1,517</u>	註
			<u>\$ 16,570</u>	

註：係作銀行短期借款質押。

金洲海洋科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十七年六月三十日

明細表八

單位：新台幣千元

項 目	金 額
暫 付 款	\$ 393
預付保險費	424
留抵稅額	763
其他（註）	<u>1,259</u>
	<u>\$ 2,839</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
民國九十七年上半年度

明細表九 單位：新台幣千元

被 投 資 公 司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價	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	5,715,619	\$ 362,238	-	\$ 13,061	-	\$ -	5,715,619	100	\$ 375,299	\$ 65.66	\$ 375,299	無	註 1
越南金洲責任有限公司	-	115,634	-	107,503	-	14,820	-	100	208,317	-	208,317		註 2
King Da International Limited	1,911,250	121,688	-	2,428	152,900	10,520	1,758,350	50.6	113,596	64.6	113,596	無	註 3
汎洋漁具公司	9,400	6,448	-	551	-	-	9,400	94	6,999	744.57	6,999	無	註 4
Oceanmark International Corporation	98	<u>3,052</u>	-	<u>-</u>	-	<u>962</u>	98	98	<u>2,090</u>	21,326.53	<u>2,090</u>	無	註 5
		<u>\$ 609,060</u>		<u>\$ 123,543</u>		<u>\$ 26,302</u>			<u>\$ 706,301</u>		<u>\$ 706,301</u>		

註 1：採權益法認列投資收益 8,258 千元及累積換算調整數增加 4,803 千元。

註 2：包含增加投資額 102,352 千元（美金 3,910 千元）、採權益法認列投資收益 5,151 千元及累積換算調整數減少 14,820 千元。

註 3：採權益法認列投資收益 2,428 千元、累積換算調整數減少 1,624 千元以及九十七年二月出售 8,896 千元（152,900 股）。

註 4：採權益法認列投資收益 551 千元。

註 5：採權益法認列投資損失 781 千元及累積換算調整數減少 181 千元。

金洲海洋科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年上半年度

明細表十

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	變 動 減 少	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成本及重估增值					
土 地	\$ 71,614	\$ -	\$ -	\$ 71,614	註
建 築 物	109,075	-	-	109,075	註
機器設備	68,876	2,150	(3,151)	67,875	無
水電設備	5,909	-	-	5,909	無
運輸設備	15,200	-	-	15,200	無
辦公設備	7,222	200	-	7,422	無
其他設備	16,135	-	-	16,135	無
土地重估增值	7,453	-	-	7,453	無
	<u>301,484</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>(\$ 3,151)</u>	<u>300,683</u>	
累計折舊					
建 築 物	(28,620)	(\$ 1,188)	\$ -	(29,808)	
機器設備	(55,509)	(1,478)	1,185	(55,802)	
水電設備	(5,909)	-	-	(5,909)	
運輸設備	(10,775)	(923)	-	(11,698)	
辦公設備	(6,315)	(204)	-	(6,519)	
其他設備	(8,607)	(420)	-	(9,027)	
	<u>(115,735)</u>	<u>(\$ 4,213)</u>	<u>\$ 1,185</u>	<u>(118,763)</u>	
預付設備款	<u>345</u>	<u>(\$ 345)</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	
	<u>\$186,094</u>			<u>\$181,920</u>	

註：請參閱附註二十四。

金洲海洋科技股份有限公司
受限制資產－非流動明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

項	目	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>		
			<u>26,099</u>		
	建 築 物		2,393		
	減：累計折舊		<u>1,315</u>		
			<u>27,177</u>		
	質押定期存款		<u>2,000</u>		註 2
			<u>\$ 29,177</u>		

註 1：提供作為短期借款之抵押品。

註 2：自九十四年九月至九十七年九月止，提供做為進貨之擔保品，年利
率 2.65%。

金洲海洋科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	年 底 餘 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
信用借款				
大眾銀行	\$ 20,000	97.06.27~97.08.26	2.91	
合作金庫	39,000	96.10.31~97.10.31	2.815	
彰化銀行	20,000	97.06.02~97.08.31	2.738	
玉山銀行	50,000	97.06.11~97.09.09	2.72	
兆豐銀行	30,000	97.03.18~97.09.14	2.75	
國泰世華	30,000	97.06.06~97.07.06	2.797	
	<u>189,000</u>			
擔保借款				
台灣銀行	33,000	97.03.31~97.12.03	2.755	註
中國信託	30,000	97.04.17~97.07.28	2.8	註
高雄銀行	20,000	97.05.06~97.07.04	2.8	註
	<u>83,000</u>			
購料借款				
兆豐銀行	26,294	97.04.07~97.12.03	2.75~3.792	
永豐銀行	39,865	97.06.09~97.09.05	2.85	
彰化銀行	44,398	97.04.15~97.10.12	2.73	註
彰化銀行	20,444	97.03.10~97.12.17	3.3828~3.878	
合作金庫	63,302	97.04.16~97.12.10	2.815~3.85	
台灣銀行	106,230	97.01.14~97.12.24	2.755~4.047	註
大眾銀行	17,983	97.06.13~97.08.12	2.91	
	<u>318,516</u>			
	<u>\$ 590,516</u>			

註：提供擔保或抵押情形請參閱附註二十四。

金洲海洋科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十七年六月三十日

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		
				發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 金 額
應付商業本票	中華票券金融公司	97.06.04～97.07.13	2.75	\$ 30,000	\$ 5	\$ 29,995
	國際票券金融公司	97.05.05～97.08.28	2.78～2.82	40,000	74	39,926
	合庫票券金融公司	97.05.29～97.08.25	2.78	30,000	52	29,948
	兆豐票券金融公司	97.04.02～97.08.26	2.78～2.82	<u>40,000</u>	<u>60</u>	<u>39,940</u>
				<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 139,809</u>

註：提供擔保或抵押情形請參閱附註二十四。

金洲海洋科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
台灣染色公司				\$ 1,161	
巨山興業公司				976	
其他（註）				<u>78</u>	
				<u>\$ 2,215</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

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
台灣化學纖維股份有限公司	\$ 48,221
宏智興業有限公司	10,171
其他（註）	<u>31,243</u>
	<u>\$ 89,635</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

預收貨款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
Le Drezen SA	\$ 30,544
Hsiang Fa Fishery Co., Ltd.	8,017
福建省連江縣遠洋漁業有限公司	5,249
Siam Fishery Pte., Ltd.	4,141
其他（註）	<u>25,028</u>
	<u>\$ 72,979</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

應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付運費		\$	7,357
應付加工費			7,035
應付獎金			4,800
應付薪資			4,542
應付佣金			3,570
其他（註）			<u>10,560</u>
			<u>\$ 37,864</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

其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣千元

項 目	金 額
暫 收 款	\$ 2,841
應付董監酬勞—九十六年度盈餘分配	1,089
應付員工紅利—九十六年度盈餘分配	1,361
代 收 款	<u>762</u>
	<u>\$ 6,053</u>

金洲海洋科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十九單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率（％）	金			額計	抵押或擔保情形註
			一年內到期	一年後到期	合		
合作金庫屏東分行	89.11.28～99.11.28，自 93.01.15 起，每季平均還本。	2.88	\$ 5,929	\$ 8,893	\$ 14,822		

註：請參閱附註二十四。

金洲海洋科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年上半年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	重 量 (公 斤)	金 額
銷貨收入			
	成 品 網	3,721,724	\$771,249
	線 製 品	186,734	31,417
	原 絲	186,656	16,597
	其他 (註)		<u>79,971</u>
			899,234
減：銷貨退回及折讓			
			<u>7,274</u>
			<u>\$891,960</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之十。

金洲海洋科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額
產銷成本	
期初原料	\$178,357
本期進料	448,350
期末原料	(223,111)
出售原料	(16,219)
原料耗用	387,377
物料耗用	52,390
直接人工	15,483
製造費用	240,572
製造成本	695,822
期初在製品	111,181
外購在製品	8,761
期末在製品	(110,812)
製成品成本	704,952
期初製成品	51,069
外購製成品	19,358
期末製成品	(66,940)
其 他	(6)
產銷成本	708,433
進銷成本	
期初商品	3,118
本期購進商品	26,173
期末商品	(809)
其 他	(111)
進銷成本	28,371
出售原料	16,219
出售物料	13,980
	<u>\$767,003</u>

金洲海洋科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年六月三十日

明細表二十二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名 稱	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
運 費	\$ -	\$ 32,699	\$ 2	\$ 32,701
薪資支出	170	5,199	12,412	17,781
佣金支出	-	2,769	-	2,769
旅 費	-	856	1,542	2,398
折舊費用	-	148	2,220	2,368
出口費用	-	2,279	-	2,279
交 際 費	-	998	1,093	2,091
退 休 金	15	501	1,100	1,616
勞 務 費	-	15	1,567	1,582
保 險 費	11	590	861	1,462
其 他	<u>10</u>	<u>3,065</u>	<u>6,505</u>	<u>9,580</u>
	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 49,119</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ 76,627</u>