

金洲海洋科技股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十七及九十六年度

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		-
關係企業合併財務報表聲明書		3		-
會計師查核報告		4		-
合併資產負債表		5		-
合併損益表		6~7		-
合併股東權益變動表		8		-
合併現金流量表		9~10		-
合併財務報表附註				
公司沿革及營業		11~12		
重要會計政策之彙總說明		12~17		
會計變動之理由及其影響		17		
重要會計科目之說明		17~34		~
關係人交易		34		
質抵押資產		35		
重大承諾事項及或有負債		35		
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		36, 39~44		
轉投資事業相關資訊		36, 44		
大陸投資資訊		36, 39, 40, 45		
母子公司間業務關係及重要交易往來情形		37, 46, 47		
部門別財務資訊		37~38		

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：金洲海洋科技股份有限公司

董事長：陳 加 仁

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 日

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）及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達金洲公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之合併經營成果及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，金洲公司及其子公司自民國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民國九十六年三月發布之 基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

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 八 年 三 月 十 九 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日 金 額 %	九十六年十二月三十一日 金 額 %	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日 金 額 %	九十六年十二月三十一日 金 額 %
1100	流動資產			2100	流動負債		
1320	現金 (附註四)	\$ 184,036 7	\$ 178,815 7	2110	短期借款 (附註十二及二十三)	\$ 856,000 35	\$ 899,493 36
1120	備供出售金融資產－流動 (附註二、六及二十一)	2,031 -	5,934 -	2180	應付短期票券 (附註十三)	99,762 4	89,868 4
1140	應收票據	41,211 2	52,307 2		公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註二、五及二十一)	- -	300 -
1150	應收帳款淨額 (附註二及七)	254,590 10	268,233 11	2120	應付票據	1,127 -	1,156 -
1178	應收帳款－關係人 (附註二十二)	19,088 1	31,958 1	2140	應付帳款	38,656 1	137,568 5
1210	其他應收款	10,178 -	13,732 1	2160	應付所得稅 (附註二)	15,713 1	12,207 -
1286	存貨 (附註二及八)	843,229 34	856,866 34	2170	應付費用	54,630 2	63,327 2
1291	遞延所得稅資產－流動 (附註二及十八)	13,491 1	9,230 -	2260	預收款項	41,748 2	71,772 3
	受限制資產－流動 (附註二十一及二十三)	19,923 1	34,126 1	2270	一年內到期之長期借款 (附註十四、二十一及二十三)	117,367 5	15,363 1
1298	其他流動資產	45,408 2	63,929 3	2298	其他流動負債	60,301 2	72,028 3
11XX	流動資產合計	<u>1,433,185 58</u>	<u>1,515,130 60</u>	21XX	流動負債合計	<u>1,285,304 52</u>	<u>1,363,082 54</u>
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註二、九及二十一)	<u>10,360 1</u>	<u>24,277 1</u>	2420	長期負債		
	固定資產 (附註二、十、十一及二十三)				長期借款 (附註十四、二十一及二十三)	<u>53,756 2</u>	<u>90,953 4</u>
1501	土地	71,614 3	71,614 3	2510	土地增值稅準備 (附註十)	<u>3,235 -</u>	<u>3,235 -</u>
1521	建築物	556,099 23	371,376 15		其他負債		
1531	機器設備	728,357 29	600,649 24	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	26,928 1	34,452 2
1541	水電設備	5,909 -	5,909 -	2820	存入保證金 (附註二十一)	- -	8,880 -
1551	運輸設備	30,480 1	26,131 1	2860	遞延所得稅負債－非流動 (附註二及十八)	32,983 2	30,265 1
1561	辦公設備	19,153 1	16,802 1	2888	合併貸項 (附註二)	5,981 -	6,471 -
1681	其他設備	60,720 3	41,688 1	28XX	其他負債合計	<u>65,892 3</u>	<u>80,068 3</u>
15X1	成本合計	<u>1,472,332 60</u>	<u>1,134,169 45</u>	2XXX	負債合計	<u>1,408,187 57</u>	<u>1,537,338 61</u>
15X8	重估增值－土地	7,453 -	7,453 -		母公司股東權益		
15XY	成本及重估增值	<u>1,479,785 60</u>	<u>1,141,622 45</u>	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 79,400 千股，九十七年及九十六年底分別發行 60,268 千股及 56,857 千股	<u>602,681 25</u>	<u>568,567 23</u>
15X9	減：累計折舊	<u>606,216 25</u>	<u>538,628 21</u>		資本公積 (附註二及十六)		
1670	未完工程及預付設備款	873,569 35	602,994 24	3210	發行股票溢價	31,052 1	31,052 1
15XX	固定資產淨額	<u>875,865 35</u>	<u>850,230 34</u>	3220	庫藏股票交易	880 -	880 -
	無形資產			32XX	資本公積合計	<u>31,932 1</u>	<u>31,932 1</u>
1770	遞延退休金成本 (附註二及十五)	301 -	8,982 -		保留盈餘 (附註十六)		
1782	土地使用權 (附註二、十及二十三)	<u>106,635 4</u>	<u>68,505 3</u>	3310	法定盈餘公積	62,427 3	56,207 2
17XX	無形資產合計	<u>106,936 4</u>	<u>77,487 3</u>	3350	未分配盈餘	<u>160,331 6</u>	<u>164,885 7</u>
	其他資產			33XX	保留盈餘合計	<u>222,758 9</u>	<u>221,092 9</u>
1800	出租資產 (附註二及十一)	1,551 -	11,589 1		股東權益其他項目 (附註二、六、十、十六及十七)		
1820	存出保證金 (附註二十一)	68 -	182 -	3460	未實現重估增值	963 -	963 -
1830	遞延費用 (附註二)	5,115 -	1,185 -	3450	金融商品未實現損失	(585) -	1,043 -
1887	受限制資產－非流動 (附註二、十一、二十一及二十三)	39,707 2	33,891 1	3420	累積換算調整數	80,758 3	53,542 2
1888	其他資產	451 -	451 -	3510	庫藏股票－九十七年底 58 千股	(551) -	- -
18XX	其他資產合計	<u>46,892 2</u>	<u>47,298 2</u>	34XX	股東權益其他項目合計	<u>80,585 3</u>	<u>55,548 2</u>
					母公司股東權益合計	<u>937,956 38</u>	<u>877,139 35</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,473,238 100</u>	<u>\$ 2,514,422 100</u>	3610	少數股權	<u>127,095 5</u>	<u>99,945 4</u>
				3XXX	股東權益合計	<u>1,065,051 43</u>	<u>977,084 39</u>
					負債及股東權益總計	<u>\$ 2,473,238 100</u>	<u>\$ 2,514,422 100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

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及子公司

合併損益表

民國九十七及九十六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		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十二）				
4110	營業收入總額	\$2,197,655	101	\$1,966,225	101
4170	減：銷貨退回	10,910	1	7,906	1
4190	銷貨折讓	8,997	-	6,234	-
4000	營業收入淨額	2,177,748	100	1,952,085	100
5000	營業成本（附註十九）	1,812,498	83	1,615,489	83
5910	營業毛利	365,250	17	336,596	17
	營業費用（附註十九）				
6300	研究發展費用	507	-	1,055	-
6100	推銷費用	121,327	5	129,800	7
6200	管理及總務費用	124,041	6	116,963	6
6000	營業費用合計	245,875	11	247,818	13
6900	營業淨利	119,375	6	88,778	4
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十一）	3,543	-	1,914	-
7160	兌換利益－淨額（附註二）	24,958	1	26,942	2
7130	處分固定資產利益	8,843	-	5,349	-
7140	處分投資利益淨額（附註九及十六）	839	-	1,353	-
7250	呆帳轉回利益（附註七）	2,767	-	-	-
7480	什項收入（附註十一）	10,203	1	18,020	1
7100	合 計	51,153	2	53,578	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用(附註十及二十一)			\$ 42,073		
	\$	49,522	3			2
7530	處分固定資產損失			-		
		2,480	-			-
7650	金融負債評價損失(附註五及二十一)			300		
		2,308	-			-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二)			-		
		24,229	1			-
7630	減損損失(附註二、六、九及二十一)			-		
		16,192	1			-
7880	什項支出			1,118		
		<u>5,441</u>	<u>-</u>			<u>-</u>
7500	合 計			<u>43,491</u>		
		<u>100,172</u>	<u>5</u>			<u>2</u>
7900	合併稅前淨利			98,865		
		70,356	3			5
8110	所得稅(附註二及十八)			25,608		
		<u>23,640</u>	<u>1</u>			<u>1</u>
9600	合併總淨利			<u>\$ 73,257</u>		
		<u>\$ 46,716</u>	<u>2</u>			<u>4</u>
	歸屬予：					
9601	母公司股東			\$ 62,201		
	\$	38,230	2			3
9602	少數股權			11,056		
		<u>8,486</u>	<u>-</u>			<u>1</u>
		<u>\$ 46,716</u>	<u>2</u>			<u>4</u>
代 碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	每股盈餘(附註二十)					
9750	\$ 0.98			\$ 1.41		
		\$ 0.63			\$ 1.03	
9850	0.98			1.41		
		0.63			1.03	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

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及子公司

合併股東權益變動表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保 法 盈餘公積	留 定 盈餘公積	盈 特 別 盈餘公積	餘 未分配盈餘	股 東 權 益 未 實 現 重 估 增 值	其 他 項 目 (附 註 十 六 及 十 七) 金 融 商 品 未 實 現 損 失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十六年一月一日餘額	\$531,371	\$ 31,932	\$ 48,346		\$ 10,495	\$151,440	\$ 963	(\$ 425)	\$ 25,787	\$ -	\$ 83,547	\$ 883,456
九十五年度盈餘分配 (附註十六)												
法定盈餘公積	-	-	7,861	-	(7,861)		-	-	-	-	-	-
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)		-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(10,495)	10,495		-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-		-	1,468	-	-	-	1,468
換算調整數之變動	-	-	-	-	-		-	-	27,755	-	5,342	33,097
九十六年度合併總淨利	-	-	-	-	62,201		-	-	-	-	11,056	73,257
九十六年十二月三十一日餘額	568,567	31,932	56,207	-	164,885		963	1,043	53,542	-	99,945	977,084
九十六年度盈餘分配 (附註十六)												
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)		-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回—58 千股	-	-	-	-	-		-	-	-	(551)	-	(551)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-		-	(1,628)	-	-	-	(1,628)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-		-	-	27,216	-	9,768	36,984
少數股權變動數	-	-	-	-	-		-	-	-	-	8,896	8,896
九十七年度合併總淨利	-	-	-	-	38,230		-	-	-	-	8,486	46,716
九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$602,681</u>	<u>\$ 31,932</u>	<u>\$ 62,427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$160,331</u>		<u>\$ 963</u>	<u>(\$ 585)</u>	<u>\$ 80,758</u>	<u>(\$ 551)</u>	<u>\$127,095</u>	<u>\$1,065,051</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

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及子公司

合併現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 46,716	\$ 73,257
調整項目		
折舊費用	76,002	64,587
攤銷費用	3,323	1,788
存貨跌價及呆滯損失	24,229	-
壞帳轉回利益	(2,767)	-
處分投資利益	-	(1,353)
處分固定資產利益淨額	(6,363)	(5,349)
提列退休金	1,157	1,796
遞延所得稅	(1,543)	1,901
金融負債評價損失	2,308	300
減損損失	16,192	-
其他	(37)	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	(2,608)	-
應收票據	11,096	6,330
應收帳款（包含關係人）	29,280	(74,936)
其他應收款	3,554	124
存貨	(10,555)	(174,676)
其他流動資產	18,521	(26,322)
應付票據	(29)	973
應付帳款	(98,912)	43,167
應付所得稅	3,506	(8,189)
應付費用	(9,772)	8,007
預收款項	(30,024)	50,506
其他流動負債	(11,727)	27,372
營業活動之淨現金流入（出）	<u>61,547</u>	<u>(10,717)</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	-	843
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,271
購置固定資產	(84,416)	(252,560)
處分固定資產價款	22,030	8,029
出租資產減少（增加）	10,038	(141)
存出保證金減少（增加）	114	(114)
受限制資產減少（增加）	8,387	(14,385)
土地使用權增加	(35,436)	(3,332)
遞延費用增加	(5,818)	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度 (\$ 85,101)	九十六年度 (\$ 260,389)
投資活動之淨現金流出		
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(43,493)	248,518
應付短期票券增加(減少)	9,894	(19,858)
舉借長期借款	110,775	76,081
償還長期借款	(45,968)	-
發放現金股利	-	(10,628)
發放員工紅利	(1,361)	(2,036)
發放董監事酬勞	(1,089)	(1,530)
少數股權增加	8,896	-
存入保證金增加(減少)	(8,880)	8,880
庫藏股票買回成本	(551)	-
融資活動之淨現金流入	<u>28,223</u>	<u>299,427</u>
匯率影響數	<u>552</u>	<u>335</u>
現金淨增加金額	5,221	28,656
年初現金餘額	<u>178,815</u>	<u>150,159</u>
年底現金餘額	<u>\$ 184,036</u>	<u>178,815</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 49,816	42,571
支付所得稅	21,682	31,896
不影響現金流量之融資活動		
長期借款一年內到期部分	\$ 117,367	15,363
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 83,302	\$ 246,452
應付設備款減少(列入其他流動負債)	<u>1,114</u>	<u>6,108</u>
支付現金	<u>\$ 84,416</u>	<u>252,560</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

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。

截至九十七年及九十六年底止，本公司及合併子公司員工人數合計分別約為 2,001 人及 1,706 人。

茲將列入本合併財務報表個體之子公司分述如下：

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

金洲投資於九十一年七月另投資設立泉州金洲海洋科技公司（泉州金洲，持股 100%），主要從事漁業養殖業務。

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

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

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

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

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、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、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：

合併報表編製基礎

本合併財務報表包括本公司及附註一各子公司之財務報表。編製合併報表時，各公司間重要之交易及其餘額業已銷除（請參閱附表八）。投資成本與被投資公司股權淨值之差額列為合併貸項，按二十年攤銷。

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，交易成本列為當年度費用，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。

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利益，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已實現或可實現。

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。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，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。年底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。

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。

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作為成本入帳，並同時認列應付租賃款。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

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，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，列為當年度之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用包括電話系統、電力線補助費及系統軟體等支出，採直線法按其估計效益年限及核准經營期間二至五年攤提。

土地使用權

土地使用權以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限（五十年）分期攤銷。

出租資產

出租資產係以成本減累計折舊評價，折舊採用直線法依二十年計提。出租資產係以營業租賃方式出租，其收入列為營業外收入及利益。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產及受限制資產－土地及建築物）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。

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。

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。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本作為庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異及虧損扣抵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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及合併個體以各該公司所在地之國家貨幣為記帳單位及功能性貨幣。

本公司所有國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外子公司出售或清算時併入損益計算。

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為功能性貨幣。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。

重分類

九十六年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

本公司及子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，使九十七年度合併總淨利減少 1,544 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 821	\$ 425
銀行支票及活期存款	43,460	54,763
銀行定期存款	7,511	5,440
銀行外幣存款	132,244	118,187
	<u>\$ 184,036</u>	<u>\$ 178,815</u>

於九十七年及九十六年底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
中國－昆山（九十七年底美金 366 千元及人民幣 3,539 千元，九十六年底美金 550 千元、日幣 2 千元及人民幣 2,240 千元）	\$ 29,017	\$ 27,795
中國－惠安（九十七年底人民幣 2 千元，九十六年底人民幣 1 千元）	8	5
中國－香港（九十七年底美金 23 千元，九十六年底美金 25 千元）	766	826
越南－胡志明市（九十七年底美金 3 千元及越南盾 1,782,821 千元，九十六年底越南盾 1,002 千元）	<u>3,455</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 33,246</u>	<u>\$ 28,628</u>

公平價值變動列入損益之金融商品—僅九十六年十二月三十一日

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融負債

遠期外匯合約 \$300

本公司九十七及九十六年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。截至九十六年底止尚未到期之預售遠期外匯合約為美元 1,000 千元（新台幣 32,065 千元），約定匯率為 USD\$1=NTD\$32.107~32.023，於九十七年一至二月陸續到期。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動風險為目的。惟因未符合財務會計準則規定之避險條件，是以不適用避險會計。

九十七及九十六年度交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 2,308 千元及 300 千元。

備供出售金融資產—流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
上市公司股票	\$ 4,891	\$ 4,891
評價調整	(585)	1,043
累計減損	(<u>2,275</u>)	-
	<u>\$ 2,031</u>	<u>\$ 5,934</u>

本公司因應全球金融市場波動，經檢視公司各項金融商品投資，於九十七年度認列減損損失 2,275 千元。

應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 284,107	\$ 300,517
減：備抵呆帳（附註二）	<u>29,517</u>	<u>32,284</u>
	<u>\$ 254,590</u>	<u>\$ 268,233</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 32,284	\$ 32,284
本年度迴轉	(2,767)	-
年底餘額	<u>\$ 29,517</u>	<u>\$ 32,284</u>

存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 263	\$ 4,636
製 成 品	172,521	150,271
在 製 品	423,980	374,576
原 料	195,333	264,801
物 料	<u>80,550</u>	<u>67,771</u>
	872,647	862,055
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>29,418</u>	<u>5,189</u>
	<u>\$843,229</u>	<u>\$856,866</u>

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，因是以成本衡量。九十六年度處分 30 千股（帳面成本 386 千元）產生處分投資利益 885 千元。本公司投資之巧新科技工業公司因遭逢經營及財務困境，雖已經主管機關協助協調銀行債權債務，且已取得多數債權銀行書面同意，惟本公司評估對巧新科技工業公司之投資已發生價值減損，是以於九十七年度認列減損損失 13,917 千元。

截至九十七年及九十六年底止，本公司持有巧新科技工業公司之股數分別為 2,072 千股（持股比例 1.15%）及 2,035 千股（持股比例 1.15%）；金額分別為 10,360 千元及 24,277 千元。

固定資產及土地使用權

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 141,704	\$ 116,024
機器設備	392,084	362,196
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	21,113	17,783
辦公設備	13,954	12,020
其他設備	31,452	24,696
	<u>\$ 606,216</u>	<u>\$ 538,628</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
利息總額	\$ 52,229	\$ 43,630
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	2,707	1,557
利息資本化利率	2.93%~6.87%	2.6%~6.87%

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減少 963 千元，轉列股東權益項下之未實現重估增值。

土地使用權之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 68,505	\$ 62,522
本年度新增	35,436	3,332
本年度攤銷	(2,240)	(1,403)
匯率影響數	4,934	4,054
年底餘額	<u>\$ 106,635</u>	<u>\$ 68,505</u>

其他資產

出租資產內容

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
成本—建築物	\$ 1,833	\$ 13,003
減：累計折舊	<u>282</u>	<u>1,414</u>
	<u>\$ 1,551</u>	<u>\$ 11,589</u>

子公司昆山金大將部份廠房及辦公室出租予非關係人使用，租約每年到期再續簽，其中廠房部分已於九十七年三月到期不再續約。九十七年及九十六年度租金收入分別為人民幣 232 千元及 312 千元，列入營業外收入及利益。

受限制資產－非流動內容

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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>
	<u>26,099</u>	<u>26,099</u>
建 築 物	2,393	2,393
減：累計折舊	<u>1,402</u>	<u>1,227</u>
	991	1,166
質押定期存款	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 29,090</u>	<u>\$ 29,265</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，九十七及九十六年度並無變動。

短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
擔保借款		
年利率九十七年底 2.4%～ 8.17%；九十六年底 2.5% ～6.56%	\$ 378,521	\$ 434,069

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
購料借款		
年利率九十七年底 1.7%～ 3.98%；九十六年底 2.16%～5.84%	\$ 172,479	\$ 298,181
信用借款		
年利率九十七年底 1.7%～ 3.06%；九十六年底 2.61%～6.43%	<u>305,000</u> <u>\$ 856,000</u>	<u>167,243</u> <u>\$ 899,493</u>

應付短期票券

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付商業本票：年利率九十七年 底 2.3%～2.88%；九十六年底 2.68%～2.75%	\$ 100,000	\$ 90,000
減：未攤銷折價	<u>238</u> <u>\$ 99,762</u>	<u>132</u> <u>\$ 89,868</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中信票券金融公司。

長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
合作金庫屏東分行		
土地及房屋抵押貸款，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 年底 2.93%；九十六年 底 2.65%	\$ 11,857	\$ 17,786

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
兆豐國際商業銀行香港分行		
擔保借款，自九十六年十一月起按季分十一期平均償還至九十九年五月，年利率九十七年底 2.77%~5.6%	\$ 77,975	\$ 23,585
比利時銀行		
擔保借款，自九十七年四月償還至九十八年五月，年利率九十七年底 7.78%	32,800	-
中國信託商業銀行		
擔保借款，陸續於九十九年到期，年利率九十七年底 4.8%~7.1%	<u>48,491</u>	<u>64,945</u>
	171,123	106,316
減：一年內到期部分	<u>117,367</u>	<u>15,363</u>
	<u>\$ 53,756</u>	<u>\$ 90,953</u>

上述中國信託商業銀行融資合約，規定本公司以經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報表為基礎，應維持特定流動比率、負債權益比率、利息保障倍數及存貨週轉率。

員工退休金

本公司退休辦法及淨退休金成本

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度認列此項提撥之退休金成本各為 1,000 千元及 872 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，員工退休金之支付，係根據服務年資及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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 2,832	\$ 3,004
利息成本	2,635	2,942
退休基金資產之預期報酬	(1,280)	(1,285)
未認列過渡性淨給付義務 攤銷數	1,365	1,365
未認列退休金損失攤銷數	345	549
淨退休金成本	<u>\$ 5,897</u>	<u>\$ 6,575</u>

退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 36,916	\$ 38,931
非既得給付義務	<u>36,490</u>	<u>35,770</u>
累積給付義務	73,406	74,701
未來薪資增加之影響數	<u>14,822</u>	<u>13,152</u>
預計給付義務	88,228	87,853
退休基金資產公平價值	(\$ 46,477)	(\$ 40,250)
提撥狀況	41,751	47,603
未認列過渡性淨給付義務	(8,192)	(9,557)
退休金損失未攤銷餘額	(6,932)	(12,576)
認列遞延退休金成本	<u>301</u>	<u>8,982</u>
應計退休金負債	<u>\$ 26,928</u>	<u>\$ 34,452</u>
既得給付	<u>\$ 48,147</u>	<u>\$ 47,907</u>
精算假設		
折 現 率	2.5%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬	2.5%	3.0%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,739</u>	<u>\$ 4,779</u>
由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

子公司退休辦法及淨退休金成本

子公司除越南當地未有退休金相關法令規範外，昆山金洲及昆山金大依中國大陸法令規定按地方最低工資百分之二十五（其中百分之十八由公司提撥，百分之七則由職工相對提撥）提撥養老保險費交予政府有關部門，供員工退休時支領。

子公司昆山金洲及昆山金大九十七及九十六年度合計提撥養老保險費分別為 9,910 千元及 6,338 千元。

因是九十七及九十六年度合併退休金費用為 16,807 千元及 13,785 千元。

股東權益

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）之一定比率計算。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。

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情形如下：

	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		
員工現金股利	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。

金融商品未實現利益（損失）

備供出售金融資產未實現（損）益變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 1,043	(\$ 425)
直接認列為股東權益調整項目	(3,903)	1,940
轉列損益項目	<u>2,275</u>	<u>(472)</u>
年底餘額	<u>(\$ 585)</u>	<u>\$1,043</u>

庫藏股票－僅九十七年度

	股 數 (千 股)			
收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 轉 讓	年 底 股 數
轉讓股份給員工	-	58	-	58

本公司為轉讓股份給員工買回庫藏股 58 千股計 551 千元。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
本公司及子公司汎洋漁具		
稅前淨利依法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 15,222	\$ 21,291
所得稅調節項目		
永久性差異	3,779	(501)
暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失	6,032	-
海外投資收益	(4,622)	(3,619)
其 他	484	1,275
當年度抵用之虧損扣抵	(445)	(160)
未分配盈餘課徵 10%稅額	<u>1,942</u>	<u>1,936</u>
當年度應納所得稅	22,392	20,222
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,969)	2,344
虧損扣抵	443	161
備抵評價調整	-	(605)
以前年度所得稅調整	<u>362</u>	<u>(131)</u>
	<u>21,228</u>	<u>21,991</u>
昆 山 金 大		
稅前淨利依法定稅率（九十七年度 25%；九十六年度 24%）計算之所得稅	\$ 467	\$ 2,085
以前年度所得稅調整	(<u>1,194</u>)	(<u>853</u>)
	<u>(727)</u>	<u>1,232</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
昆 山 金 洲		
稅前淨利依法定稅率(九十七 年度 18%；九十六年度 15%) 計算之所得稅	\$ 1,831	\$ 3,042
免稅所得	(92)	(1,014)
暫時性差異－存貨損失	17	-
以前年度所得稅調整	<u>1,383</u>	<u>357</u>
	<u>3,139</u>	<u>2,385</u>
越 南 金 洲		
稅前淨利依法定稅率(15%) 計算之所得稅	1,173	(\$ 387)
免稅所得	(1,173)	-
當年度產生之虧損扣抵利益	<u>-</u>	<u>387</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
所 得 稅	<u>\$ 23,640</u>	<u>\$ 25,608</u>

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－流 動		
未實現呆帳損失	\$ 6,370	\$ 7,125
未實現存貨損失	7,329	1,280
未實現兌換損失(利益)		
淨額	(208)	307
虧損扣抵	-	443
其 他	<u>-</u>	<u>75</u>
	<u>13,491</u>	<u>9,230</u>
遞延所得稅資產(負債)－非 流動		
退 休 金	6,732	6,367
聯屬公司間未實現利益	7,562	6,023
投資於國外子公司之收 益	(47,277)	(42,655)
	<u>(32,983)</u>	<u>(30,265)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$ 19,492)</u>	<u>(\$ 21,035)</u>

本公司及子公司汎洋漁具用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

本公司及子公司汎洋漁具截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。子公司昆山金洲及昆山金大截至西元二〇〇七年度止之企業所得稅業經當地稅務機關匯算清繳。

子公司 King Chou 及 King Da 設立於英屬維京群島，依當地法令規定免繳納所得稅。

子公司 Oceanmark 設立於巴拿馬共和國，依當地法令規定免繳納所得稅。

子公司昆山金大及泉州金洲依當地稅法及所在地政府之規定，所得稅率最高為 28%（含 25% 之國稅及 3% 之地方稅）。

子公司昆山金洲因位於經濟開發區，依據二〇〇八年新修施行之「中華人民共和國企業所得稅法」、「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」及其他令頒法規，原享受之優惠稅率 15%，於新稅法實行後五年內逐步過渡至法定稅率 25%。本年度適用之稅率係 18%，因屬出口型企業，可再享 5% 免稅。

子公司越南金洲依據「越南企業所得稅法實行細則」，因屬位於特別困難地區之外資企業，首十二年適用 15% 之優惠稅率，並可自獲利年開始適用三免七減半之免稅期，自第十三年起則恢復法定稅率 28%。九十七年度為獲利之第一年，開始適用三免七減半之優惠免納所得稅。

兩稅合一相關資料如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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>149,117</u>	<u>153,671</u>
	<u>\$160,331</u>	<u>\$164,885</u>

九十七年及九十六年底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 42,398 千元及 35,428 千元。

本公司九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 37.14%（預計）及 29.76%。

股東可扣抵稅額資訊

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 度			九 十 六 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	\$229,316	\$ 50,806	\$280,122	\$226,660	\$ 53,836	\$280,496
勞 健 保	8,423	3,729	12,152	5,144	3,065	8,209
退 休 金	11,392	5,415	16,807	8,787	4,998	13,785
其 他	12,413	3,372	15,785	3,421	2,207	5,628
	<u>\$261,544</u>	<u>\$ 63,322</u>	<u>\$324,866</u>	<u>\$244,012</u>	<u>\$ 64,106</u>	<u>\$308,118</u>
折舊費用	\$ 67,772	\$ 8,230	\$ 76,002	\$ 46,278	\$ 18,309	\$ 64,587
攤銷費用	1,560	1,763	3,323	133	1,655	1,788

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	(千 股)	稅 前	稅 後
<u>九 十 七 年 度</u>					
基本每股盈餘					
歸屬母公司淨利	\$ 58,997	\$ 38,230	60,268	\$ 0.98	\$ 0.63
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	155		
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>\$ 58,997</u>	<u>\$ 38,230</u>	<u>60,423</u>	0.98	0.63
<u>九 十 六 年 度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					

歸屬母公司淨 利	<u>\$ 84,686</u>	<u>\$ 62,201</u>	<u>60,268</u>	1.41	1.03
-------------	------------------	------------------	---------------	------	------

本公司自九十七年一月一日起，採用 基秘字第○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，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 1.49 元及 1.09 元減少為 1.41 元及 1.03 元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 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	\$ 2,031	\$ 2,031	\$ 5,934	\$ 5,934
以成本衡量之金融				
資產－非流動	10,360		24,277	
存出保證金	68	68	182	182
受限制資產（流動/ 非流動）	32,540	32,540	40,752	40,752
負 債				
長期借款（含一年 內到期部分）	171,123	171,123	106,316	106,316
存入保證金	-	-	8,880	8,880
<u>衍生性金融商品－本國</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債－流動	-	-	\$ 300	\$ 300

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

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，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。

備供出售金融資產係上市公司股票，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。

以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此未列示其公平價值。

受限制資產（質押定期存款）及存出（入）保證金係以現金方式存出（入），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，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司及子公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。

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：

	<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價估計決定之金額</u>	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
資 產				
備供出售金融資產一流				
動	\$ 2,031	\$ 5,934	\$ -	\$ -

負	債				
公平價值變動列入損益					
之金融負債－流動	-	-	-	\$	300

本公司九十七及九十六年度因評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損失之金額分別為 2,308 千元及 300 千元。

本公司及子公司九十七年及九十六年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 99,762 千元及 89,868 千元，金融資產為受限制資產（質押定期存款），其金額分別為 16,577 千元及 3,243 千元。

本公司及子公司九十七年及九十六年底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 185,633 千元及 199,163 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 1,027,123 千元及 1,005,809 千元。

本公司及子公司九十七及九十六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 3,543 千元及 1,914 千元，利息費用總額分別為 49,522 千元及 42,073 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司價值下降20千元。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，已認列減損損失16,192千元。

信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。九十七年十二月三十一日最大信用暴險金額，與其帳面價值相同。

本公司應收帳款交易相對人其期末餘額占本公司應收款項餘額達10%以上者計1家，其九十七年十二月三十日之餘額合計為

23,021千元占本公司應收款項淨額8%，可能發生信用風險顯著集中之情況。

流動性風險

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

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。另本公司九十七年底持有之以成本衡量之金融資產（權益商品）10,360千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司及子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%，則每年利息現金淨流出將增加8,415千元。

關係人交易

關係人之名稱及關係

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
陳 加 仁	董事長

當年度交易

銷 貨

本公司九十七及九十六年度銷售予Lee Fisher貨款分別為50,309千元（佔合併營業收入淨額2%）及79,894千元（佔合併營業收入淨額4%），其銷售條件與一般客戶無重大差異。

保 證

本公司及子公司借款額度由陳加仁董事長連帶保證。

年底餘額

截至九十七年及九十六年底應收帳款－關係人（Lee Fisher）分

別為 19,088 千元及 31,958 千元，分別佔合併報表應收帳款餘額 7% 及 11%。

質抵押資產

本公司與子公司昆山金洲、昆山金大及越南金洲已提供下列資產作為銀行長、短期融資、背書保證及購料等之擔保品與聘雇外勞之保證：

	帳 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	面 金 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	額
受限制資產－流動			
銀行存款	\$ 6,033	\$ 15,923	
定期存款	<u>13,890</u>	<u>18,203</u>	
	<u>19,923</u>	<u>34,126</u>	
固定資產			
土 地（含重估增值）	63,492	63,492	
建 築 物	<u>284,747</u>	<u>143,119</u>	
	<u>348,239</u>	<u>206,611</u>	
受限制資產－非流動			
土 地	26,099	26,099	
建 築 物	991	1,166	
定期存款	<u>12,617</u>	<u>6,626</u>	
	<u>39,707</u>	<u>33,891</u>	
土地使用權	<u>105,815</u>	<u>67,731</u>	
	<u>\$ 513,684</u>	<u>\$ 342,359</u>	

截至九十七年底止之重大承諾及或有事項

本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 14,500 千元。

本公司為子公司向銀行申請短期融資額度提供連帶保證之情形，請詳附表二。

子公司越南金洲及昆山金洲已承諾廠房建造及訂購工程設備合約金額為 6,563 千元（越南盾 579,600 千元及人民幣 1,138 千元），截至九十七年十二月三十日止尚未支付金額共計 4,833 千元（越南盾 111,996 千元及人民幣 962 千元）。

附註揭露事項

九十七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。

被投資公司資訊：詳附表六。

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：九十七年度本公司向昆山金洲及昆山金大進貨金額分別為 142,718 千元（18%）及 11,315 千元（1%），已於編製合併報表時沖銷。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：九十七年度本公司銷貨予昆山金洲及昆山金大金額分別為 2,159 千元及 4,225 千元，已於編製合併報表時沖銷。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

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、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：
詳附表一。

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：無。

母子公司間業務關係及重大交易往來情形：參閱附表八。

部門別財務資訊

產業別資訊

本公司主要經營漁網、線（繩）索等之製造、加工、內外銷售
業務暨一般進出口貿易之單一產業。

地區別財務資訊

本公司及子公司九十七及九十六年度地區別之財務資訊如下：

	亞	洲	國	內	調整及沖銷	合	併
九	十	七	年	度			
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$	354,182	\$	1,823,566	\$	-	\$ 2,177,748
來自母公司及子公司之收入		<u>508,434</u>		<u>182,296</u>	(	<u>690,730</u>)	<u>-</u>
合計	\$	<u>862,616</u>	\$	<u>2,005,862</u>	(	<u>690,730</u>)	<u>2,177,748</u>
管理處收入							<u>-</u>
收入合計							<u>\$ 2,177,748</u>
部門利益	\$	<u>21,965</u>	\$	<u>95,201</u>	\$	<u>2,209</u>	\$ 119,375
管理處收入							51,153
利息費用							(49,522)
管理處費用							(50,650)
繼續營業單位之稅前淨利							<u>\$ 70,356</u>
可辨認資產	\$	<u>2,113,985</u>	\$	<u>1,786,544</u>	(	<u>1,437,651</u>)	\$ 2,462,878
基金及投資							<u>10,360</u>
資產合計							<u>\$ 2,473,238</u>
九	十	六	年	度			
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$	275,553	\$	1,676,532	\$	-	\$ 1,952,085
來自母公司及子公司之收入		<u>491,883</u>		<u>248,297</u>	(	<u>740,180</u>)	<u>-</u>
合計	\$	<u>767,436</u>	\$	<u>1,924,829</u>	(	<u>740,180</u>)	<u>1,952,085</u>
管理處收入							<u>53,578</u>
收入合計							<u>\$ 2,005,663</u>
部門利益	\$	<u>1,672</u>	\$	<u>84,851</u>	\$	<u>2,255</u>	\$ 88,778
管理處收入							53,578
利息費用							(42,073)
管理處費用							(1,418)
繼續營業單位之稅前淨利							<u>\$ 98,865</u>
可辨認資產	\$	<u>1,800,947</u>	\$	<u>1,854,548</u>	(	<u>1,165,350</u>)	\$ 2,490,145

基金及投資
資產合計

24,277
\$ 2,514,422

國內營運部門主係本公司及子公司汎洋漁具公司。

外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業 收入淨 額 %	金 額	佔營業 收入淨 額 %
歐 洲	\$ 504,351	23	\$ 366,339	19
美 洲	460,908	21	588,831	30
亞 洲	135,205	6	516,625	26
其 他	109,731	5	106,002	5
	<u>\$1,210,195</u>	<u>55</u>	<u>\$1,577,797</u>	<u>80</u>

上述外銷收入資訊，係已沖銷合併個體間交易後之餘額。

重要客戶資訊

銷貨收入佔營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業 收入淨 額 %	金 額	佔營業 收入淨 額 %
客 戶 甲	<u>\$ 334,492</u>	<u>15</u>	<u>\$ 244,731</u>	<u>13</u>

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		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
				最高餘額	年底餘額						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	\$ 1,400	-	有業務往來者	\$ 4,488	購置機器設備	\$ -	機器設備	\$ 1,600	\$ 4,488(註 1)	\$375,182(註 2)
1	King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	其他應收款	34,740 (USD1,102 千元)	27,791 (USD847 千元)	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	51,266(註 3)	102,532(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（\$937,956×40%＝\$375,182）。

註 3：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（256,33 千元×20%＝51,266 千元），並已於編製合併報表時沖銷。

註 4：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（256,330 千元×40%＝102,532 千元）。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

對他人背書保證

民國九十七年度

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		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)
		公司名稱	關係						
0	本公司	King Da International Ltd.	子公司	\$ 187,591 (淨值之 20%)	\$ 78,232 (USD 2,350 千元)	\$ 77,080 (USD 2,350 千元)	無	8.22	\$ 468,978 (淨值之 50%)
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	\$ 187,591 (淨值之 20%)	89,883 (USD 2,700 千元)	88,560 (USD 2,700 千元)	4,920	9.44	468,978 (淨值之 50%)
0	本公司	越南金洲責任有限公司	子公司	\$ 187,591 (淨值之 20%)	93,212 (USD 2,800 千元)	49,200 (USD 1,500 千元)	無	5.24	468,978 (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。

註 3：上述公司已編入合併財務報表。

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

民國九十七年十二月三十一日

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	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	\$400,602	100	\$400,602	
	King Da International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,758,350	129,702	50.6	129,702	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,003	98	2,003	
	越南金洲責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	280,213	100	280,213	
	汎洋漁具公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	<u>7,793</u>	94	<u>7,793</u>	
					<u>\$820,313</u>		<u>\$820,313</u>	
	巧新科技工業公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,072,058	<u>\$ 10,360</u>		<u>\$ 34,210</u>	註 1
	普 通 股							
	中華映管公司	—	備供出售金融資產－流動	432,441	\$ 1,444		\$ 1,444	
	台灣福興公司	—	備供出售金融資產－流動	30,000	339		339	
	旺宏電子公司	—	備供出售金融資產－流動	28,675	<u>248</u>		<u>248</u>	
					<u>\$ 2,031</u>		<u>\$ 2,031</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	-	\$394,789	100	\$400,771	
	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	-	4,313	100	4,313	
					<u>\$399,102</u>		<u>\$405,084</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>\$227,720</u>	100	<u>\$227,720</u>	

註 1：由於無法取得巧新科技工業公司九十七年度經會計師查核後之股權淨值，故以九十七年度巧新科技工業公司自結之股權淨值為依據。

註 2：已於編製合併報表時沖銷。

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	-	\$ 164,579(註 2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 280,213

註 1：係長期股權投資之帳面價值。

註 2：包含增加投資額 168,421 千元（美金 5,352 千元）、採權益法認列投資收益 7,819 千元及累積換算調整數減少 11,661 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	
本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	加工費	\$ 284,608	73	採應收應付抵銷 方式	-	-	\$ -	-	註
			進 貨	142,718	18	採應收應付抵銷 方式	-	-	-	-	註

註：昆山金洲廠務運轉約定得預支貨款，九十七年底預付貨款餘額 97,431 千元，已於編製合併財務報表時沖銷。

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

民國九十七年度

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		年底持			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	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	\$ 7,793	\$ 1,430	\$ 1,345	
	King Chou Investment & Development Ltd.	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	400,602	7,786	7,786	
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322	322	98	98	2,003	(1,042)	(1,042)	
	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	129,702	17,005	8,604	
	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。	288,126	119,705	-	100	280,213	7,819	7,819	
King Chou Investment & Development Ltd.	昆山金洲製網公司	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。	156,890	156,890	-	100	400,414	7,571	8,113	註 1
	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	4,313	(248)	(248)	
	King Da International Ltd.	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	100,157	-	100	227,720	2,673	2,673	
								<u>\$ 820,313</u>		<u>\$ 24,512</u>	

註 1：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 542 千元。

註 2：已於編製合併財務報表時沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國九十七年度

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	主營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底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
					匯出	收回					
昆山金洲製網公司	生產及銷售海上及陸上各種用途尼龍、特多網、線、索及編網機和漁線處理機及漁網配件漁具。	USD 7,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 156,890 (USD 4,600 千元)	\$ -	\$ -	\$ 156,890 (USD 4,600 千元)	100	\$ 8,113	\$ 394,789	\$ -
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。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	63,212 (USD 1,911 千元)	-	5,056	58,156 (USD 1,758 千元)	50.6	2,673	227,720	-
泉州市金洲海洋科技公司	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	(248)	4,313	-
							<u>\$ 251,726</u> (USD 7,424 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
\$251,726 (USD7,424 千元)	USD11,062 千元 (註1)	\$562,774 (註3)

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 Ltd. (金洲投資) 間接對大陸投資設立泉州市金洲海洋科技公司，截至九十七
年底止尚未匯出之投資款為 USD334 千元。

註 2：依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。

註 3：依投審會 2008.08.22「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)。

註 4：已於編製財務報表時沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七及九十六年度

附表八

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來		情 形
				科 目	金 額	交 易 條 件
	<u>民國九十七年度</u>					估 合 併 總 營 收 (資 產)
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	銷貨收入	\$ 2,159	採應收應付抵銷方式
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	銷貨收入	4,225	採應收應付抵銷方式
0	本公司	汎洋漁具公司	1	銷貨收入	90,724	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異
0	本公司	越南金洲責任公司	1	銷貨收入	99,611	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	加 工 費	284,608	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	加 工 費	16,573	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0	本公司	越南金洲責任公司	1	加 工 費	38,797	經雙方議價決定，付款條件與其他非關係人尚無重大差異
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	進 貨	142,718	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	進 貨	11,315	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0	本公司	汎洋漁具公司	1	應收帳款	3,992	採應收應付抵銷方式
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	預付貨款	97,431	依合約規定，每月結清
	<u>民國九十六年度</u>					
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	銷貨收入	\$ 14,661	採應收應付抵銷方式
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	銷貨收入	8,825	採應收應付抵銷方式
0	本公司	汎洋漁具公司	1	銷貨收入	180,681	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異
0	本公司	越南金洲責任公司	1	銷貨收入	44,130	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異

(接 次 頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		
					科 目	金 額	交 易 條 件
0		本公司	昆山金洲製網公司	1	加 工 費	\$ 355,903	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0		本公司	昆山金大化纖科技公司	1	加 工 費	22,008	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0		本公司	昆山金洲製網公司	1	進 貨	103,961	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0		本公司	昆山金大化纖科技公司	1	進 貨	10,011	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式
0		本公司	昆山金洲製網公司	1	應收帳款	6,938	採應收應付抵銷方式
0		本公司	昆山金大化纖科技公司	1	應收帳款	6,052	採應收應付抵銷方式
0		本公司	汎洋漁具公司	1	應收帳款	6,766	採應收應付抵銷方式
0		本公司	越南金洲責任公司	1	應收帳款	44,230	採應收應付抵銷方式
0		本公司	昆山金大化纖科技公司	1	應付帳款	1,043	採應收應付抵銷方式
0		本公司	昆山金洲製網公司	1	預付貨款	58,867	依合約規定，每月結清

註 1：已於編製合併報表時沖銷。

註 2：與交易人之關係以下三種：

 母 公 司 對 子 公 司 。

 子 公 司 對 母 公 司 。

子 公 司 對 子 公 司 。