

# 金洲海洋科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十八年度

(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	17~35		四~二二
(五) 關係人交易	36~38		二三
(六) 質抵押資產	39		二四
(七) 重大承諾及或有事項	39		二五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	39~40, 42~46		二六
2. 轉投資事業相關資訊	39~40, 42, 44, 46		二六
3. 大陸投資資訊	40, 42~43, 47		二六
(十二) 部門別財務資訊	40~41		二七
九、重要會計科目明細表	48~70		-

## 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）民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，金洲公司自民國九十八年一月一日起，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十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另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（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

金洲公司已編製其與子公司民國九十八及九十七年度之合併財務報表，均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

金洲公司民國九十八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 九 十 九 年 二 月 二 十 四 日

金洲海洋科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	現金 (附註四)	\$ 139,120	8	\$ 110,306	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 (附註十三及二四)	\$ 321,089	17	\$ 527,479	29
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、六及二二)	1,204	-	-	-	2120	應付短期票券 (附註十四及二四)	229,956	13	99,762	6
1120	應收票據	2,383	-	2,031	-	2140	應付票據	-	-	1,127	-
1140	應收帳款淨額 (附註二及七)	73,406	4	41,211	2	2160	應付帳款	60,448	3	30,901	2
1150	應收帳款—關係人 (附註二三)	108,875	6	159,668	9	2170	應付所得稅 (附註二)	-	-	12,980	1
1164	應收退稅款	39,577	2	23,080	1	2260	應付費用	34,118	2	31,111	2
1210	存貨 (附註二及八)	7,869	-	1,240	-	2272	預收款項	57,980	3	34,505	2
1261	預付貨款 (附註二三)	400,351	22	277,592	16	2298	一年內到期之長期借款 (附註十五、二二及二四)	45,929	3	5,928	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九)	42,698	2	97,749	6	21XX	其他流動負債	6,832	-	2,337	-
1291	受限制資產—流動 (附註二二及二四)	4,529	-	13,448	1	21XX	流動負債合計	<u>756,352</u>	<u>41</u>	<u>746,130</u>	<u>42</u>
1298	其他流動資產	29,793	2	13,890	1	2420	長期負債				
11XX	流動資產合計	<u>853,109</u>	<u>46</u>	<u>743,653</u>	<u>42</u>	2420	長期借款 (附註十五、二二及二四)	62,500	3	5,929	-
1480	基金及投資					2510	土地增值稅準備 (附註十一)	3,235	-	3,235	-
1421	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、九及二二)	13,337	1	10,360	-	2810	其他負債				
14XX	基金及投資合計	<u>793,356</u>	<u>43</u>	<u>830,673</u>	<u>46</u>	2860	應計退休金負債 (附註二及十六)	11,250	1	26,928	1
1501	土地	71,614	4	71,614	4	2881	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十九)	25,755	1	32,983	2
1521	建築物	109,986	6	109,795	6	28XX	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及二三)	27,417	2	30,250	2
1531	機器設備	68,194	4	67,874	4	28XX	其他負債合計	<u>64,422</u>	<u>4</u>	<u>90,161</u>	<u>5</u>
1541	水電設備	5,909	-	5,909	-	2XXX	負債合計	<u>886,509</u>	<u>48</u>	<u>845,455</u>	<u>47</u>
1551	運輸設備	17,252	1	15,200	1	3110	普通股股本—每股面額10元，額定79,400千股，九十八年及九十七年底分別發行63,282千股及60,268千股 (附註十七)	632,815	34	602,681	34
1561	辦公設備	7,422	-	7,422	1	3210	資本公積 (附註二及十七)	31,052	2	31,052	2
1681	其他設備	16,897	1	16,135	1	3220	發行股票溢價	5,990	-	880	-
15X1	成本合計	297,274	16	293,949	17	32XX	庫藏股票交易	37,042	2	31,932	2
15X8	重估增值—土地	7,453	-	7,453	-	3310	保留盈餘 (附註十七)	66,250	4	62,427	3
15XY	成本及重估增值	304,727	16	301,402	17	3350	法定盈餘公積	194,278	10	160,331	9
15X9	減：累計折舊	128,392	7	122,791	7	33XX	未分配盈餘	260,528	14	222,758	12
1672	未完工程及預付設備款	326	-	-	-	3460	股東權益其他項目 (附註二、六、十一、十七及十八)	963	-	963	-
15XX	固定資產合計	<u>176,661</u>	<u>9</u>	<u>178,611</u>	<u>10</u>	3450	未實現重估增值	( 21 )	-	( 585 )	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十六)	3,079	-	301	-	3420	金融商品未實現損失	37,137	2	80,758	5
1820	其他資產					3480	累積換算調整數	-	-	( 551 )	-
1830	存出保證金 (附註二二)	68	-	68	-	34XX	庫藏股票—九十七年底58千股	38,079	2	80,585	5
1887	遞延費用	601	-	1,015	-	3XXX	股東權益其他項目合計	<u>968,464</u>	<u>52</u>	<u>937,956</u>	<u>53</u>
18XX	受限制資產—非流動 (附註二、十二、二二及二四)	28,099	2	29,090	2		股東權益合計				
18XX	其他資產合計	<u>28,768</u>	<u>2</u>	<u>30,173</u>	<u>2</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 1,854,973</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,783,411</u>	<u>100</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,854,973</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,783,411</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

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

民國九十八及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二三)			
4110	\$ 1,337,316	101	\$ 1,744,848	101
4170	2,137	-	10,910	1
4190	<u>18,329</u>	<u>1</u>	<u>8,997</u>	<u>-</u>
4000	1,316,850	100	1,724,941	100
5000	營業成本 (附註三、八、二十及二三)			
	<u>1,142,363</u>	<u>86</u>	<u>1,500,455</u>	<u>87</u>
5910	174,487	14	224,486	13
5920	( 623)	-	( 10,762)	-
5930	<u>1,853</u>	<u>-</u>	<u>3,429</u>	<u>-</u>
	<u>175,717</u>	<u>14</u>	<u>217,153</u>	<u>13</u>
	營業費用 (附註二十)			
6300	1,601	-	505	-
6100	58,468	5	96,195	6
6200	<u>54,743</u>	<u>4</u>	<u>51,628</u>	<u>3</u>
6000	<u>114,812</u>	<u>9</u>	<u>148,328</u>	<u>9</u>
6900	<u>60,905</u>	<u>5</u>	<u>68,825</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益			
7110	240	-	772	-
7121	權益法認列之投資收益			
	8,485	1	24,512	2
7122	21	-	287	-
7250	10,000	1	4,284	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益 (附註五及二二)	\$ 5,612	-	\$ -	-
7130	處分固定資產利益	1,650	-	1,597	-
7140	處分投資利益淨額 (附註十及十七)	109	-	839	-
7480	什項收入	<u>2,863</u>	<u>-</u>	<u>3,253</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>28,980</u>	<u>2</u>	<u>35,544</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註二二)	9,608	1	24,428	2
7530	處分固定資產損失	889	-	-	-
7650	金融負債評價損失 (附註五及二二)	-	-	2,308	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	4,555	-	2,444	-
7630	減損損失 (附註二、六、九及二二)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,192</u>	<u>1</u>
7500	合 計	<u>15,052</u>	<u>1</u>	<u>45,372</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	74,833	6	58,997	3
8110	所得稅 (附註二及十九)	<u>6,929</u>	<u>1</u>	<u>20,767</u>	<u>1</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 67,904</u>	<u>5</u>	<u>\$ 38,230</u>	<u>2</u>
代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.19	\$ 1.08	\$ 0.93	\$ 0.60
9850	稀釋每股盈餘	1.19	1.08	0.93	0.60

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九十九年二月二十四日查核報告)

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘				股 東 權 益 其 他 項 目			股 東 權 益 合 計	
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 金 融 商 品 累 積 換 算	未 實 現 損 失 調 整 數	庫 藏 股 票		
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 (附註十七)									
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 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	( 551)	( 551)
備供出售金融未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	( 1,628)	-	-	( 1,628)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	27,216	-	27,216
九十七年度淨利	-	-	-	38,230	-	-	-	-	38,230
九十七年十二月三十一日餘額	602,681	31,932	62,427	160,331	963	( 585)	80,758	( 551)	937,956
九十七年度盈餘分配 (附註十七)									
法定盈餘公積	-	-	3,823	( 3,823)	-	-	-	-	-
股票股利-5%	30,134	-	-	( 30,134)	-	-	-	-	-
庫藏股票買回-1,351 千股 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	( 13,881)	( 13,881)
庫藏股轉讓與員工-1,409 千股 (附註十八)	-	5,110	-	-	-	-	-	14,432	19,542
備供出售金融資產未實現損失之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	564	-	-	564
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 43,621)	-	( 43,621)
九十八年度淨利	-	-	-	67,904	-	-	-	-	67,904
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 632,815	\$ 37,042	\$ 66,250	\$ 194,278	\$ 963	(\$ 21)	\$ 37,137	\$ -	\$ 968,464

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九十九年二月二十四日查核報告)

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 67,904	\$ 38,230
調節項目		
折舊費用	7,501	8,416
攤銷費用	494	806
呆帳轉回利益	( 10,000)	( 4,284)
員工認股權酬勞成本	5,147	-
處分投資利益	( 109)	( 839)
權益法認列之投資收益	( 8,485)	( 24,512)
採權益法被投資公司配發現金股利	5,158	-
處分固定資產利益淨額	( 761)	( 1,597)
金融商品評價淨(利益)損失	( 5,612)	2,308
減損損失	-	16,192
已(未)實現銷貨毛利	( 1,230)	7,333
退休金	( 18,456)	1,157
遞延所得稅	1,691	( 1,960)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	4,408	( 2,608)
應收票據	( 32,195)	11,096
應收帳款(包含關係人)	44,296	115,548
應收退稅款	( 6,629)	6,314
存貨	( 122,759)	106,939
預付貨款	55,051	( 36,711)
其他流動資產	134	467
應付票據	( 1,127)	( 29)
應付帳款	29,547	( 58,491)
應付所得稅	( 12,980)	3,124
應付費用	3,007	( 9,293)
預收款項	23,475	( 22,078)
其他流動負債	<u>4,495</u>	<u>( 1,122)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>31,965</u>	<u>154,406</u>
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	( 2,977)	-
處分備供出售金融資產價款	321	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	(\$ 168,421)
處分採權益法之長期股權投資	-	9,735
購置固定資產	( 5,449)	( 2,725)
處分固定資產價款	47	2,390
遞延費用增加	( 80)	( 655)
受限制資產減少(增加)	( 15,903)	8,939
投資活動之淨現金流出	( 24,041)	( 150,737)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 206,390)	( 35,327)
應付短期票券增加	130,194	9,894
舉借長期借款	110,000	2,965
償還長期借款	( 13,428)	( 8,893)
發放員工紅利	-	( 1,361)
發放董監事酬勞	-	( 1,089)
庫藏股票買回成本	( 13,881)	( 551)
庫藏股票轉讓價款	14,395	-
融資活動之淨現金流入(出)	20,890	( 34,362)
現金淨增加(減少)金額	28,814	( 30,693)
年初現金餘額	110,306	140,999
年底現金餘額	\$ 139,120	\$ 110,306
<b>補充揭露資訊</b>		
支付利息	\$ 10,006	\$ 24,221
支付所得稅	18,218	19,603
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
長期借款一年內到期部分	\$ 45,929	\$ 5,928

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九十九年二月二十四日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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。

截至九十八年及九十七年底止，本公司員工人數分別為 151 人及 142 人。

二、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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而商品、製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

### 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年度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。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、遞延退休金成本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評價長期股權投資，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。與採權益法被投資公司間之順、逆流交易及採權益法被投資公司間發生之側流交易，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。處分資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

### 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。

### 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。

### 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。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入遞延退休金成本；若超過該合計數時，其超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。

### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積－股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。

本公司依庫藏股票轉讓與員工辦法，將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，無論是否以低於買回成本轉讓，其勞務成本之計價，應於給與日依選擇權評價模式估計，並列為勞務成本費用。

## 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

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。

## 重分類

九十七年度財務報表若干項目已予重分類，以配合九十八年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動使九十八年度稅後淨利減少 3,421 千元（分別帳列銷貨成本加項 2,825 千元及採權益法認列之投資收益減項 1,451 千元），稅後基本每股盈餘減少 0.05

元。配合上述會計原則變動，本公司亦重分類九十七年度出售下腳及廢料收入（原列入營業外收益）293千元、存貨盤盈（原列入營業外收益）58千元、存貨跌價及呆滯損失（原列入營業外費損）24,127千元及存貨盤虧（原列入營業外費損）32千元至銷貨成本減項及加項。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

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（九六）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，使九十七年度稅後淨利減少1,544千元，稅後基本每股盈餘減少0.03元。

#### 四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票及活期存款	86,915	43,013
銀行外幣存款	<u>52,005</u>	<u>67,093</u>
	<u>\$ 139,120</u>	<u>\$ 110,306</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品—流動

截至九十八年底止，本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	<u>金 額</u>
交易目的之金融資產	
遠期外匯合約	<u>\$ 1,204</u>

本公司九十八及九十七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。

本公司僅於九十八年底尚有未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 千 元 )
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.01	USD500/NTD16,263
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.02	USD500/NTD16,259
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.03	USD500/NTD16,250
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.04	USD500/NTD16,237
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.05	USD500/NTD16,225

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

九十八年度交易目的之金融資產產生淨利益為 5,612 千元；九十七年度交易目的之金融負債產生之淨損失為 2,308 千元。

#### 六、備供出售金融資產—流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
上市公司股票	\$ 4,679	\$ 4,891
評價調整	( 21)	( 585)
累計減損	( 2,275)	( 2,275)
	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 2,031</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，已於九十七年度認列減損損失 2,275 千元。

#### 七、應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 126,875	\$ 187,668
減：備抵呆帳（附註二）	<u>18,000</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$ 108,875</u>	<u>\$ 159,668</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 28,000	\$ 32,284
本年度呆帳轉回利益	( 10,000)	( 4,284)
年底餘額	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 28,000</u>

#### 八、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 557	\$ 172
製 成 品	108,652	69,739
在 製 品	96,081	98,328
原 料	165,521	71,490
物 料	<u>29,540</u>	<u>37,863</u>
	<u>\$400,351</u>	<u>\$277,592</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 7,376 千元及 29,246 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,142,363 千元及 1,500,455 千元，其中包括：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
存貨盤盈淨額	(\$ 28)	(\$ 26)
出售下腳及廢料收入	( 80)	( 293)
存貨跌價損失	<u>-</u>	<u>24,127</u>
	<u>(\$ 108)</u>	<u>\$ 23,808</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

此為投資巧新科技工業公司（巧新公司）股票，由於無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因是以成本衡量其取得成本為 24,277 千元。巧新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公司之投資已發生價值減損，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。

巧新公司於九十八年六月辦理現金增資，本公司認購 567 千股；另自市場投資取得 30 千股，取得成本共計 2,977 千元。另巧新公司於九十七年九月盈餘暨資本公積轉增資，本公司取得無償配股 37 千股。

截至九十八年及九十七年底止，本公司持有巧新公司之股數分別為 2,669 千股（持股比例 1.485%）及 2,072 千股（持股比例 1.15%）；帳面金額分別為 13,337 千元及 10,360 千元。

#### 十、採權益法之長期股權投資

	<u>九 十 八 年 九 十 七 年</u>		<u>九 十 七 年</u>	
	<u>十二月三十一日</u>		<u>十二月三十一日</u>	
	<u>金</u>	<u>額 持 股 %</u>	<u>金</u>	<u>額 持 股 %</u>
採權益法評價				
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	\$401,131	100	\$400,602	100
越南金洲責任有限公司(越南金洲)	243,890	100	280,213	100

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
King Da International Limited (King Da)	\$123,651	50.6	\$129,702	50.6
汎洋漁具公司 (汎洋漁具)	9,195	94	7,793	94
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	<u>2,152</u>	98	<u>2,003</u>	98
	<u>\$780,019</u>		<u>\$820,313</u>	

(一) 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，截至九十八年底止，對昆山金洲累計投資額為 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。截至九十八年底止，對泉州金洲累計投資額為 36,680 千元 ( 美金 1,066 千元 ) 。本公司評估泉州金洲因氣候變遷及附近地區興建觀光碼頭，其環境已不再適合發展養殖漁業，是以於九十八年十二月董事會決議清算泉州金洲。

(二) 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 ( 越南金洲 ) ，該公司從事各種漁網、線 ( 繩 ) 索等之製造及加工。截至九十八年底止，本公司累計投資金額為 288,126 千元 ( 美金 9,000 千元 ) 。

(三) 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；惟九十七年二月，本公司以價款 9,735 千元出售 King Da 152,900 股 ( 4.4% 股權 ) 予非關係人，處分利益 839 千元。截至九十八年底止，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 ) 。

(四) 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。

(五) 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，請參閱附表五及六。

九十八及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	各該公司 當年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益	各該公司 當年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益
King Chou	\$11,182	\$11,182	\$ 7,786	\$ 7,786
King Da	4,231	2,141	17,005	8,604
汎洋漁具	1,492	1,402	1,430	1,345
Oceanmark	205	205	( 1,042)	( 1,042)
越南金洲	( 6,445)	( 6,445)	7,819	7,819
	<u>\$10,665</u>	<u>\$ 8,485</u>	<u>\$32,998</u>	<u>\$24,512</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九十八與九十七年度之合併財務報表。

#### 十一、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 33,463	\$ 31,014
機器設備	58,999	57,127
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	12,647	12,581
辦公設備	7,410	6,713
其他設備	9,964	9,447
	<u>\$128,392</u>	<u>\$122,791</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減少 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

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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－成本	-	2,393
減：累計折舊	<u>-</u>	<u>1,402</u>
	<u>-</u>	<u>991</u>
質押定期存款	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 28,099</u>	<u>\$ 29,090</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，九十八及九十七年度並無變動。

上述建築物因九十八年度遭受莫拉克風災影響受創，已於九十八年第四季全數報廢，產生報廢損失金額為 889 千元。

## 十三、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用借款		
年利率九十八年底 1.20%；九十七年底 1.70%～3.06%	\$ 120,000	\$ 305,000
擔保借款		
年利率九十八年底 1.10%～1.50%；九十七年底 2.40%～2.90%	60,000	50,000
購料借款		
年利率九十八年底 1.04%～1.69%；九十七年底 1.70%～3.98%	<u>141,089</u>	<u>172,479</u>
	<u>\$ 321,089</u>	<u>\$ 527,479</u>

十四、應付短期票券

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付商業本票：年利率九十八年 底 0.92%~1.20%；九十七年底 2.3%~2.88%	\$ 230,000	\$ 100,000
減：未攤銷折價	<u>44</u>	<u>238</u>
	<u>\$ 229,956</u>	<u>\$ 99,762</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、聯邦票券金融公司、中華票券金融公司、合庫票券金融公司、國際票券金融公司、大中票券金融公司、板信商業銀行及台中商業銀行。

十五、長期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
大眾銀行高雄分行		
信用借款，自九十八年十月 起按季分八期平均償還 至一〇〇年七月，年利率 九十八年底 1.35%	\$ 52,500	\$ -
合作金庫屏東分行		
土地及房屋抵押貸款，自九 十九年一月起按月分六十 期平均償還至一〇三年十 二月，年利率九十八年底 1.70%	50,000	-
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，年利率九十八年 底 1.43%；九十七年底 2.93%	<u>5,929</u> 108,429	<u>11,857</u> 11,857
減：一年內到期部分	<u>45,929</u>	<u>5,928</u>
	<u>\$ 62,500</u>	<u>\$ 5,929</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，本公司九十八及九十七年度認列此項提撥之退休金成本各為 1,159 千元及 1,000 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

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
服務成本	\$ 2,317	\$ 2,832
利息成本	2,206	2,635
退休基金資產之預期報酬	( 1,219)	( 1,280)
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
淨退休金成本	<u>\$ 4,669</u>	<u>\$ 5,897</u>

### (二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 43,473	\$ 36,916
非既得給付義務	<u>37,720</u>	<u>36,490</u>
累積給付義務	81,193	73,406
未來薪資增加之影響數	<u>13,071</u>	<u>14,822</u>
預計給付義務	94,264	88,228
退休基金資產公平價值	( 69,943)	( 46,477)
提撥狀況	24,321	41,751

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未認列過渡性淨給付義務	(\$ 6,827)	(\$ 8,192)
退休金損失未攤銷餘額	( 9,323)	( 6,932)
認列遞延退休金成本	<u>3,079</u>	<u>301</u>
應計退休金負債	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 26,928</u>
既得給付	<u>\$ 54,023</u>	<u>\$ 48,147</u>
(三) 精算假設		
折現率	2.0%	2.5%
未來薪資水準增加率	1.75%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬	2.0%	2.5%
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 23,145</u>	<u>\$ 4,739</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十七、股東權益

### 股本

九十八年六月本公司股東會決議辦理盈餘轉增資 30,134 千元，發行新股 3,013 千股，每股面額 10 元，已辦妥增資變更登記。截至九十八年十二月底本公司實收股本總額為 632,815 千元。

### 資本公積

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

## 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每屆決算盈餘，應先彌補以往年度虧損並完納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，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（九十八年六月股東會修正，修正前為次提股息，並得酌量撥付董事、監察人酬勞及員工紅利，其中分配比例董事、監察人酬勞不得高於百分之三，員工紅利不低於百分之三），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。

本公司九十八及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
員工紅利	\$2,059	\$1,029
董監酬勞	<u>1,960</u>	<u>1,029</u>
	<u>\$4,019</u>	<u>\$2,058</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，九十八年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 3.03% 及 2.89% 計算，九十七年度員工紅利及董監酬勞皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 2.7% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整為原提列年度（原認列員工紅利及董監酬勞費用年度）費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損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九十八年及九十七年六月通過由董事會擬議九十七及九十六年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 3,823	\$ 6,220		
股票股利	30,134	34,114	\$ 0.5	\$ 0.6
董監事酬勞	-	1,089		
員工現金紅利	-	1,361		
	<u>\$ 33,957</u>	<u>\$ 42,784</u>		

九十八年六月十九日股東會同時修正董事會擬議及決議通過配發九十七年度董監酬勞及員工現金紅利分別為 964 千元及 1,029 千元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞較九十七年度財務報表認列費用差異為 65 千元，已調整為九十八年度之損益。

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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	(\$ 585)	\$1,043
直接認列為股東權益調整項目	673	( 3,903)
轉列損 ( 益 ) 項目	( <u>109</u> )	<u>2,275</u>
年底餘額	(\$ <u>21</u> )	(\$ <u>585</u> )

## 十八、庫藏股票

收 回 原 因	股 數 ( 千 股 )			
	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 轉 讓	年 底 股 數
九十八年度				
轉讓股份給員工	58	1,351	1,409	-
九十七年度				
轉讓股份給員工	-	58	-	58

本公司為轉讓股份給員工陸續於九十七年十二月及九十八年上半年度買回庫藏股 58 千股及 1,351 千股，買回成本分別為 551 千元及 13,881 千元，並於九十八年四經董事會決議分別以每股 9.84 元及 10.4 元全數轉讓給員工，九十八年上半年度依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認列酬勞成本及資本公積一員工認股權各 5,147 千元，評價模式所採用之參數如下：

	第 一 次 買 回 ( 9 7 . 1 2 . 2 6 ~ 9 8 . 0 1 . 2 1 )	第 二 次 買 回 ( 9 8 . 0 2 . 0 6 ~ 9 8 . 0 4 . 0 2 )
給與日股價 (元)	\$ 13.9	\$ 13.9
行使價格 (元)	\$ 9.84	\$ 10.4
預期波動率 (%)	48.87	48.87
預期存續期間 (天)	1	1
預期現金股利率 (%)	0	0
無風險利率 (%)	0.86	0.86

預期波動率係基於過去五年歷史股價波動率，轉讓庫藏股票予員工所收之價款 14,395 千元及資本公積一員工認股權 5,147 千元，與買回成本之差額 5,110 千元列入資本公積一庫藏股交易。

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。買回股份之數量比例，不得超過本公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司買回之股份欲轉讓予員工者應於買回之日起三年內將其轉讓；逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理銷除股份之減資變更登記。

## 十九、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 18,709	\$ 14,749
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 340)	3,789
暫時性差異		
未實現存貨損失(利益)	( 5,468)	6,032
海外投資收益	( 481)	( 4,622)
呆帳轉回利益	( 2,468)	( 754)
未(已)實現退休金	( 4,614)	1,157
其他	( 556)	72
未分配盈餘加徵10%	<u>427</u>	<u>1,942</u>
當年度所得稅	5,209	22,365
遞延所得稅		
暫時性差異	6,997	( 1,960)
因稅法改變產生之變動影響數	( 5,306)	-
以前年度所得稅調整	<u>29</u>	<u>362</u>
	<u>\$ 6,929</u>	<u>\$ 20,767</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。此修正條文對本公司並無重大影響。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用或利益。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 3,119	\$ 6,370
未實現存貨損失	1,475	7,312
未實現兌換損失(利 益) 淨額	175	( 234)
其 他	( <u>240</u> )	<u>-</u>
	<u>4,529</u>	<u>13,448</u>
遞延所得稅資產（負債）		
— 非流動		
退 休 金	1,634	6,732
聯屬公司間未實現 利益	5,484	7,562
海外投資收益	( <u>32,873</u> )	( <u>47,277</u> )
	( <u>25,755</u> )	( <u>32,983</u> )
遞延所得稅負債淨額	( <u>\$21,226</u> )	( <u>\$19,535</u> )

(三) 本公司截至九十六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：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>183,064</u>	<u>149,117</u>
	<u>\$194,278</u>	<u>\$160,331</u>

九十八年及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為48,250千元及42,475千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為26.38%（預計）及37.20%（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。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 39,958	\$ 39,807	\$ 79,765	\$ 41,909	\$ 30,496	\$ 72,405
勞健保	4,628	2,838	7,466	3,745	2,214	5,959
退休金	2,989	2,839	5,828	3,648	3,249	6,897
其他	1,605	1,123	2,728	1,676	1,416	3,092
	<u>\$ 49,180</u>	<u>\$ 46,607</u>	<u>\$ 95,787</u>	<u>\$ 50,978</u>	<u>\$ 37,375</u>	<u>\$ 88,353</u>
折舊費用	\$ 4,706	\$ 2,795	\$ 7,501	\$ 3,714	\$ 4,702	\$ 8,416
攤銷費用	82	412	494	134	672	806

九十八年度折舊費用與固定資產本年度提列折舊費用之差異，係受限制資產－建築物本年度提列折舊費用金額所致。

## 二一、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) (千股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九 十 八 年 度</u>					
基本每股盈餘					
本年度淨利	\$ 74,833	\$ 67,904	62,737	\$ 1.19	\$ 1.08
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	139		
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>\$ 74,833</u>	<u>\$ 67,904</u>	<u>62,876</u>	1.19	1.08
<u>九 十 七 年 度</u>					
基本每股盈餘					
本年度淨利	\$ 58,997	\$ 38,230	63,281	0.93	0.60
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	165		
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>63,446</u>	0.93	0.60

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）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，九十七年度稅前及稅後基本與稀釋每股盈餘，分別由 0.98 元及 0.63 元減少為 0.93 元及 0.60 元。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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—流動	\$ 2,383	\$ 2,383	\$ 2,031	\$ 2,031
以成本衡量之金融資產—非流動	13,337		10,360	
存出保證金	68	68	68	68
受限制資產（流動—非流動）	31,793	31,793	15,890	15,890
負債				
長期借款（含一年內到期部分）	108,429	108,429	11,857	11,857
國內衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,204	1,204	-	-

### (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。

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

(三) 本公司金融資產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	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
資				
產				
備供出售金融資產—流動	\$ 2,383	\$ 2,031	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	1,204	-

(四) 本公司九十八及九十七年度因以評價方法估計公平價值變動而分別認列為當年度利益及損失之金額為 5,612 千元及 2,308 千元。

- (五) 本公司九十八年及九十七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 229,956 千元及 99,762 千元，金融資產為受限制資產（質押定期存款），九十七年底金額為 9,930 千元。
- (六) 本公司九十八年及九十七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（質押定期存款及備償戶），其金額分別為 170,600 千元及 116,066 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 429,518 千元及 539,336 千元。
- (七) 本公司九十八年及九十七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 240 千元及 772 千元，利息費用總額分別為 9,608 千元及 24,428 千元。
- (八) 財務風險

1. 市場風險

本公司從事國內上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動。市場每下降 1%，將使股票之投資之公平價值下降 24 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。九十八年及九十七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 及越南金洲公司向銀行申請短期融資額度作連帶保證，截至九十八年底止，本公司保證之最大信用暴險金額為 241,525 千元（美金 7,550 千元，詳附註二三(二)4）。

本公司九十八年及九十七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：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 21,097	10	\$ -	-
客戶乙	<u>13,300</u>	<u>6</u>	<u>19,088</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 34,397</u>	<u>16</u>	<u>\$ 19,088</u>	<u>10</u>

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

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金及銀行核准之尚未動用額度尚可支應，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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。另本公司九十八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

本公司持有之銀行存款、受限制資產及長短期借款，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2,589千元。

## 二三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Oceanmark International 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
曾瓊玉	董事長配偶

### (二) 當年度交易

	九 十 八 年 度		九 十 七 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)	\$ 159,025	21	\$ 142,718	18
昆山金大 (經由 Oceanmark)	<u>3,701</u>	<u>-</u>	<u>11,315</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 162,726</u>	<u>21</u>	<u>\$ 154,033</u>	<u>19</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	占 各 該 交 易 總 額 %	金 額	占 各 該 交 易 總 額 %
2. 銷 貨				
Lee Fisher	\$ 90,096	7	\$ 50,309	3
越南金洲(包括經由 Oceanmark)	73,811	6	99,611	6
汎洋漁具	44,611	3	90,724	5
昆山金洲(經由 Oceanmark)	14,759	1	2,159	-
昆山金大(經由 King Da)	2,459	-	4,225	-
	<u>\$ 225,736</u>	<u>17</u>	<u>\$ 247,028</u>	<u>14</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。

本公司經由Oceanmark及King Da銷貨予越南金洲及大陸被投資公司（昆山金洲及昆山金大）而產生之未實現銷貨毛利已予銷除。截至九十八年及九十七年底止，計有未實現利益分別為27,417千元及30,250千元，列入遞延貸項。

3. 委託加工費				
昆山金洲(經由 Oceanmark)	\$ 272,462	68	\$ 284,608	73
越南金洲(包括經由 Oceanmark)	95,542	24	38,797	10
昆山金大(經由 Oceanmark)	-	-	16,573	4
	<u>\$ 368,004</u>	<u>92</u>	<u>\$ 339,978</u>	<u>87</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。

#### 4. 保 證

截至九十八年及九十七年底止，本公司為昆山金洲、King Da 及越南金洲向銀行申請長、短期融資額度作連帶保證內容如下：

對 象	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	總 額 度	已 使 用 額 度	總 額 度	已 使 用 額 度
越南金洲	\$ 47,985 (USD1,500 千元)	\$ 26,324 (USD 824 千元)	\$ 49,200 (USD1,500 千元)	\$ 48,498 (USD1,478 千元)
昆山金洲	118,363 (USD3,700 千元)	118,363 (USD 3,700 千元)	88,560 (USD2,700 千元)	88,560 (USD 2,700 千元)
King Da	75,177 (USD2,350 千元)	22,073 (USD 690 千元)	77,080 (USD2,350 千元)	55,432 (USD1,690 千元)
	<u>\$ 241,525</u> (USD7,550 千元)	<u>\$ 166,760</u> (USD 5,214 千元)	<u>\$ 214,840</u> (USD6,550 千元)	<u>\$ 192,490</u> (USD5,868 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

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		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				
越南金洲（經由 Oceanmark）	\$ 21,097	13	\$ -	-
Lee Fisher	13,300	8	19,088	10
昆山金洲（經由 Oceanmark）	3,167	2	-	-
汎洋漁具	<u>2,013</u>	<u>1</u>	<u>3,992</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 39,577</u>	<u>24</u>	<u>\$ 23,080</u>	<u>12</u>
預付貨款				
昆山金洲（經由 Oceanmark）	<u>\$ 24,928</u>	<u>58</u>	<u>\$ 97,431</u>	<u>100</u>

#### 二四、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行長、短期融資、背書保證及購料之擔保品與聘雇外勞之保證：

	帳 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	面 價 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	值
受限制資產—流動			
定期存款	\$ 15,015		\$ 13,890
備償戶	<u>14,778</u>		<u>-</u>
	<u>29,793</u>		<u>13,890</u>
固定資產			
土地(含重估增值)	63,492		63,492
建築物	<u>46,176</u>		<u>47,687</u>
	<u>109,668</u>		<u>111,179</u>
受限制資產—非流動			
土地	26,099		26,099
建築物	-		991
定期存款	<u>2,000</u>		<u>2,000</u>
	<u>28,099</u>		<u>29,090</u>
	<u>\$ 167,560</u>		<u>\$ 154,159</u>

#### 二五、截至九十八年底止之重大承諾及或有事項

除揭露於附註二三(二)4之保證事項外，本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為37,780千元及美金116千元。

#### 二六、附註揭露事項

九十八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. 子公司從事衍生性金融商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、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：詳附註二三。
  - (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：詳附註二三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：詳附表二。
  - (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。
  - (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：詳附註二三。

## 二七、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

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

(二) 地區別財務資訊

本公司之營運部門皆屬國內營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
亞 洲	\$ 318,687	24	\$ 312,382	18
美 洲	284,348	22	379,635	22
歐 洲	273,160	21	492,118	29
其 他	58,875	4	109,731	6
	<u>\$ 935,070</u>	<u>71</u>	<u>\$ 1,293,866</u>	<u>75</u>

(四) 重要客戶資訊

銷貨收入佔營業收入淨額 10%以上之客戶：

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
客 戶 甲	<u>\$ 148,378</u>	<u>11</u>	<u>\$ 334,492</u>	<u>19</u>

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

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	年度年底餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	金洲海洋科技股份有限公司	進成企業社	其他應收款	\$ 1,393	\$ -	-	有業務往來者	\$ 4,488	購置機器設備	\$ -	機器設備	\$ 1,600	\$ 4,488 (註1)	\$ 387,386 (註2)
1	King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	其他應收款	28,511 (USD 847千元)	6,165 (USD 193千元)	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	48,874 (註3)	97,748 (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 ( $\$968,464 \times 40\% = \$387,386$ )。

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 ( $244,369 \text{ 千元} \times 20\% = 48,874 \text{ 千元}$ )。

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 ( $244,369 \text{ 千元} \times 40\% = 97,748 \text{ 千元}$ )。

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

民國九十八年度

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	King Da International Ltd.	子公司	\$ 193,693 (淨值之 20%)	\$ 82,109 (USD 2,350 千元)	\$ 75,177 (USD 2,350 千元)	無	7.76	\$ 484,232 (淨值之 50%)
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	193,693 (淨值之 20%)	121,804 (USD 3,700 千元)	118,363 (USD 3,700 千元)	7,998	12.22	484,232 (淨值之 50%)
0	本公司	越南金洲責任有限公司	子公司	193,693 (淨值之 20%)	52,410 (USD 1,500 千元)	47,985 (USD 1,500 千元)	無	4.95	484,232 (淨值之 50%)
						<u>\$ 241,525</u> (USD 7,550 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。

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

民國九十八年十二月三十一日

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
				年股數	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	\$401,131	100	\$401,131	
	King Da International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,758,350	123,651	50.6	123,651	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,152	98	2,152	
	越南金洲責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	243,890	100	243,890	
	汎洋漁具公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	9,195	94	9,195	
					<u>\$780,019</u>		<u>\$780,019</u>	
	巧新科技工業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,669,370	\$ 13,337	1.485	\$ 31,625	註
		普通股						
		中華映管公司	-	備供出售金融資產—流動	432,441	\$ 1,777		\$ 1,777
	台灣福興公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	606		606	
					<u>\$ 2,383</u>		<u>\$ 2,383</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	-	\$391,071	100	\$396,354	
	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	-	3,970	100	3,970	
					<u>\$395,041</u>		<u>\$400,324</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>\$222,558</u>	100	<u>\$222,558</u>	

註：係以九十八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。

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  
民國九十八年度

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	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	\$ 272,462	36	採應收應付抵銷方式			\$ 3,167 (註1)	1	註2
			進貨	159,025	21	採應收應付抵銷方式			3,167 (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，九十八年底預付貨款餘額 24,928 千元。

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

民國九十八年度

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		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	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	\$ 9,195	\$ 1,492	\$ 1,402	
	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	401,131	11,182	11,182	
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322	322	98	98	2,152	205	205	
	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	58,156	1,758,350	50.6	123,651	4,231	2,141	
	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	288,126	-	100	243,890	( 6,445 )	( 6,445 )	
								<u>\$ 780,019</u>	<u>\$ 10,665</u>	<u>\$ 8,485</u>	
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	\$ 391,071	\$ 5,268	\$ 5,836	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	<u>3,970</u> <u>\$ 395,041</u>	( <u>242</u> ) <u>\$ 5,026</u>	( <u>242</u> ) <u>\$ 5,594</u>	
King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	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	100,157	-	100	<u>\$ 222,558</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 610</u>	

註：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 568 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

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	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	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	\$ 5,836	\$ 391,071	\$ -
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	58,156 (USD 1,758 千元)	-	-	58,156 (USD 1,758 千元)	50.6	610	222,558	5,158
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	( 242)	3,970	-
							\$ 251,726 (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)	USD16,062 千元 (註1)	\$581,078 千元 (註3)

註 1：其中 USD6,340 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昆山金洲製網公司及泉州市金洲海洋科技公司，截至九十八年底止尚未匯出之投資款分別為 USD1,060 千元及 USD334 千元。

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 2008.08.22「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)。

金洲海洋科技股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

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				86,915
	外幣活期存款	美金 1,616 千元、歐元 6 千元、澳幣 1 千元及日幣 225 元			52,005
					<u>\$ 139,120</u>

註：美金匯率按 US\$1=NT\$31.99 換算。

歐元匯率按 EUR\$1=NT\$46.10 換算。

日幣匯率按 JPY\$1=NT\$0.3472 換算。

澳幣匯率按 AUD\$1=NT\$28.79 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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

名	稱	股數或張數(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 總 額
上市公司股票									
	中華映管公司	432,441	10	\$ 8,361	\$ 3,719	\$ 2,275	\$ 1,444	\$ 4.11	\$ 1,777
	台灣福興公司	30,000	10	<u>960</u>	<u>960</u>	<u>-</u>	<u>960</u>	20.20	<u>606</u>
				<u>\$ 9,321</u>	<u>\$ 4,679</u>	<u>\$ 2,275</u>	2,404		<u>\$ 2,383</u>
	評價調整						( <u>21</u> )		
							<u>\$ 2,383</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  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
穩雄漁業公司	\$ 12,500	銷 貨 款
有福漁業公司	11,736	銷 貨 款
豐國水產公司	9,368	銷 貨 款
華偉漁業公司	7,201	銷 貨 款
冠宇漁業公司	5,234	銷 貨 款
新弘漁業公司	4,849	銷 貨 款
其他（註）	<u>22,518</u>	銷 貨 款
	<u>\$ 73,406</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

民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	逾 期 一 年 以 上 之 帳 款	備 註
非關係人			
Redemar, S.A.	\$ 10,036	\$ -	銷 貨 款
Refa Froystad Group A/S	9,402	-	銷 貨 款
Secbios, S.A.	9,030	-	銷 貨 款
Isfelag Vestmannaeyja Hf	8,803	-	銷 貨 款
Pesqurea Itata, S.A.	7,677	-	銷 貨 款
順發八號	8,370	-	銷 貨 款
陳 景 有	6,507	-	銷 貨 款
其他 (註)	<u>67,050</u>	17,496	銷 貨 款
	126,875		
減：備抵呆帳	<u>18,000</u>		
	<u>108,875</u>		
關 係 人			
越南金洲(經由 Oceanmark)	21,097	-	銷 貨 款
Lee Fisher International Inc.	13,300	-	銷 貨 款
昆山金洲(經由 Oceanmark)	3,167	-	銷 貨 款
汎洋漁具公司	<u>2,013</u>	-	銷 貨 款
	<u>39,577</u>		
	<u>\$ 148,452</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

民國九十八年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	成	本	市	價 ( 註 )
原	料	\$	165,521	\$	188,156
在	製		96,081		114,329
製	成		108,652		146,683
物	料		29,540		30,295
商	品		<u>557</u>		<u>557</u>
			<u>\$ 400,351</u>		<u>\$480,020</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
昆山金洲（經由 Oceanmark International Corporation）		\$	24,928
台灣化學纖維公司			16,182
其他（註）			<u>1,588</u>
		\$	<u>42,698</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  
民國九十八年十二月三十一日

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				
台中商業銀行	1.07	98.07.30~99.01.30	\$ 3,000	註 1
中國信託商業銀行	0.65	98.11.08~99.02.08	2,000	註 1
中國信託商業銀行	0.65	98.11.20~99.02.20	1,017	註 1
中國信託商業銀行	0.65	98.11.03~99.02.03	1,000	註 1
外幣定期存款				
比利時銀行	0.35	98.09.07~99.01.07	1,600	註 2
			(USD 50 千元)	
比利時銀行	0.70	98.12.04~99.06.04	1,600	註 2
			(USD 50 千元)	
比利時銀行	0.80	98.12.08~99.06.08	1,600	註 2
			(USD 50 千元)	
台北富邦商業銀行	0.20	98.11.27~99.02.27	3,198	註 2
			(USD100 千元)	
備 償 戶				
合作金庫商業銀行			5,000	註 1
第一商業銀行			3,778	註 1
高雄銀行			1,000	註 1
板信商業銀行			5,000	註 1
			\$ 29,793	

註 1：係供作銀行短期借款之擔保。

註 2：係供作背書保證之擔保。

金洲海洋科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付費用		\$	2,802
留抵稅額			278
其他（註）			<u>224</u>
		\$	<u>3,304</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  
民國九十八年度

明細表九

單位：新台幣千元

被投資公司	年初 股數	餘額 金額	本年 增加 金額	本年 減少 金額	年底 股數	餘額 金額	市價或 單價(元)	股權淨 值總金額	提供擔保或 質押情形	備註
採權益法評價										
King Chou Investment & Development Ltd.	5,715,619	\$400,602	- \$ 529	- \$ -	5,715,619	\$ 401,131	\$70.18	\$ 401,131	無	註1
Oceanmark International Corporation	98	2,003	- 149	- -	98	2,152	21,963.42	2,152	無	註2
汎洋漁具公司	9,400	7,793	- 1,402	- -	9,400	9,195	978.19	9,195	無	註3
King Da International Ltd.	1,758,350	129,702	- -	- 6,051	1,758,350	123,651	70.32	123,651	無	註4
越南金洲責任有限公司	-	<u>280,213</u>	- -	- <u>36,323</u>	-	<u>243,890</u>		<u>243,890</u>	無	註5
		<u>\$820,313</u>	<u>\$ 2,080</u>	<u>\$42,374</u>		<u>\$ 780,019</u>		<u>\$ 780,019</u>		

註1：採權益法認列之投資收益 11,182 千元及累積換算調整數減少 10,653 千元。

註2：採權益法認列之投資收益 205 千元及累積換算調整數減少 56 千元。

註3：採權益法認列之投資收益 1,402 千元。

註4：採權益法認列之投資收益 2,141 千元、累積換算調整數減少 3,034 千元以及九十八年二月股利匯回 5,158 千元。

註5：採權益法認列之投資損失 6,445 千元以及累積換算調整數減少 29,878 千元。

金洲海洋科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年度

明細表十

單位：新台幣千元

	年初餘額	本年變動		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	109,795	191	-	109,986	註
機器設備	67,874	1,170	( 850)	68,194	無
水電設備	5,909	-	-	5,909	無
運輸設備	15,200	3,000	( 948)	17,252	無
辦公設備	7,422	-	-	7,422	無
其他設備	16,135	762	-	16,897	無
土地重估增值	<u>7,453</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,453</u>	無
	<u>301,402</u>	<u>\$ 5,123</u>	<u>(\$ 1,798)</u>	<u>304,727</u>	
累計折舊					
建築物	( 31,014)	(\$ 2,449)	\$ -	( 33,463)	
機器設備	( 57,127)	( 2,722)	850	( 58,999)	
水電設備	( 5,909)	-	-	( 5,909)	
運輸設備	( 12,581)	( 1,014)	948	( 12,647)	
辦公設備	( 6,713)	( 697)	-	( 7,410)	
其他設備	( <u>9,447</u> )	( <u>517</u> )	<u>-</u>	( <u>9,964</u> )	
	( <u>122,791</u> )	( <u>\$ 7,399</u> )	<u>\$ 1,798</u>	( <u>128,392</u> )	
未完工程及預付設備 款	<u>-</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ -</u>	<u>326</u>	
	<u>\$178,611</u>			<u>\$176,661</u>	

註：請參閱附註二四。

金洲海洋科技股份有限公司  
受限制資產－非流動明細表  
民國九十八年十二月三十一日

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				
	年初餘額		991		
	加：本年度提列折舊費用		102		註 2
	減：本年度報廢		<u>889</u>		
			<u>-</u>		
	質押定期存款		<u>2,000</u>		註 3
			<u>\$ 28,099</u>		

註 1：提供作為短期借款之抵押品。

註 2：本年度提列折舊 102 千元，帳列營業成本項下。

註 3：自九十七年九月至一〇〇年九月止，提供做為進貨之擔保品，年利  
率 2.26%。

金洲海洋科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

	年 底 餘 額	期 限	年 利 率 ( % )	質 抵 押 或 擔 保
<b>信用借款</b>				
台新商業銀行	\$ 20,000	98.12.14~99.02.12	1.20	
彰化商業銀行	20,000	98.12.10~99.03.10	1.20	
國泰世華商業銀行	30,000	98.12.04~99.03.06	1.20	
合作金庫銀行	10,000	98.10.30~99.10.30	1.20	
合作金庫銀行	10,000	98.11.30~99.10.30	1.20	
合作金庫銀行	<u>30,000</u>	98.11.26~99.11.30	1.20	
	<u>120,000</u>			
<b>擔保借款</b>				
台灣銀行	10,000	98.11.30~99.05.28	1.50	註 1
中國信託商業銀行	10,000	98.11.04~99.02.16	1.10	註 1
中國信託商業銀行	30,000	98.10.16~99.02.16	1.10	註 1
高雄銀行	<u>10,000</u>	98.12.11~99.02.09	1.25	註 1
	<u>60,000</u>			
<b>購料借款</b>				
大眾商業銀行	30,207	98.11.18~99.05.17	1.20	
大眾商業銀行	6,983	98.11.18~99.05.17	1.20	
台灣銀行	4,252	98.08.17~99.02.13	1.69	註 1
台灣銀行	4,668	98.08.27~99.02.24	1.61	註 1
台灣銀行	3,532	98.12.09~99.06.07	1.38	註 1
合作金庫銀行	1,946	98.09.18~99.03.17	1.25	
合作金庫銀行	1,946	98.10.07~99.04.05	1.18	
合作金庫銀行	1,095	98.11.03~99.05.02	1.13	
合作金庫銀行	2,190	98.11.11~99.05.10	1.11	
合作金庫銀行	2,190	98.11.26~99.05.25	1.04	
兆豐商業銀行	2,883	98.09.08~99.03.07	1.38	
兆豐商業銀行	1,088	98.09.14~99.03.13	1.38	
兆豐商業銀行	40,708	98.10.13~99.04.11	1.15	
兆豐商業銀行	6,398	98.09.25~99.03.24	1.38	
兆豐商業銀行	405	98.10.27~99.04.25	1.44	

(接次頁)

(承前頁)

	年 底 餘 額	期 限	年 利 率 ( % )	質 抵 押 或 擔 保
兆豐商業銀行	\$ 2,354	98.11.18~99.05.17	1.38	
兆豐商業銀行	2,282	98.11.25~99.05.24	1.38	
兆豐商業銀行	2,190	98.12.22~99.06.20	1.38	
兆豐商業銀行	1,095	98.12.25~99.06.23	1.38	
玉山商業銀行	<u>22,677</u>	98.12.16~99.06.14	1.15	
	<u>141,089</u>			
	<u>\$ 321,089</u>			

註 1：提供擔保或質抵押情形請參閱附註二四。

註 2：截至九十八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 1,121,896 千元。

金洲海洋科技股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國九十八年十二月三十一日

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		帳 面 金 額	備	註
					發 行 金 額	未 攤 銷 折 價			
應付商業票券		聯邦票券金融公司	98.10.13~99.01.05	1.20	\$ 10,000	\$ 1	\$ 9,999		
		兆豐票券金融公司	98.12.21~99.01.20	1.10	40,000	14	39,986		
		中華票券金融公司	98.11.20~99.01.14	1.20	30,000	4	29,996		
		合庫票券金融公司	98.10.23~99.01.21	1.20	10,000	2	9,998		
		合庫票券金融公司	98.10.14~99.01.12	1.20	20,000	2	19,998		
		國際票券金融公司	98.09.25~99.01.14	1.20	20,000	11	19,989		
		大中票券金融公司	98.11.20~99.01.19	1.20	20,000	9	19,991		
		板信商業銀行	98.11.04~99.01.04	0.96	20,000	-	20,000		註
		板信商業銀行	98.11.23~99.01.04	0.92	30,000	1	29,999		註
		台中商業銀行	98.07.31~99.01.27	1.00	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>		註
					<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 229,956</u>		

註：提供質押情形，請參閱附註二四。

金洲海洋科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
台灣化學纖維公司				\$ 31,700	
宏智興業有限公司				7,501	
其他（註）				<u>21,247</u>	
				<u>\$ 60,448</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  
 預收貨款明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
Le Drezen S.A.	\$ 21,576
Korea Trading & Industries Co., Ltd.	9,324
Elka Corporation Ltd.	9,288
東勝漁業公司	3,908
其他（註）	<u>13,884</u>
	<u>\$ 57,980</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$ 11,250	
應付加工費		4,526	
應付佣金		3,902	
應付運費		3,377	
應付員工紅利		2,059	
應付董監酬勞		1,960	
其他（註）		<u>7,044</u>	
		<u>\$ 34,118</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
暫收款		\$ 6,060	
代收款		478	
其他應付款		<u>294</u>	
		<u>\$ 6,832</u>	

金洲海洋科技股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金			額計	抵押或擔保情形
			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，按季平均還本。	1.43	\$ 5,929	\$ -	\$ 5,929		註
合作金庫屏東分行	98.12.29~103.12.30，自 99.01.29 起，按月平均還本。	1.70	10,000	40,000	50,000		註
大眾銀行高雄分行	98.07.24~100.07.22，自 98.10.24 起，按季平均還本。	1.35	<u>30,000</u>	<u>22,500</u>	<u>52,500</u>		
合計			<u>\$ 45,929</u>	<u>\$ 62,500</u>	<u>\$ 108,429</u>		

註：請參閱附註二四。

金洲海洋科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年度

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	5,499,022	\$	1,156,981
	線製品	241,835		43,120
	原絲	431,701		41,282
	其他(註)			<u>95,933</u>
				1,337,316
減：銷貨退回及折讓				<u>20,466</u>
				<u>\$ 1,316,850</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之十。

金洲海洋科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
<b>產銷成本</b>			
	年初原料	\$	71,490
	本年度進料		627,730
	年底原料	(	165,521)
	出售原料	(	35,522)
	其他	(	<u>18)</u>
	原料耗用		498,159
	物料耗用		23,700
	直接人工		29,122
	製造費用		<u>425,298</u>
	製造成本		976,279
	年初在製品		98,328
	外購在製品		11,452
	出售在製品	(	32,425)
	其他		3,221
	年底在製品	(	<u>96,081)</u>
	製成品成本		960,774
	年初製成品		69,739
	外購製成品		94,271
	年底製成品	(	<u>108,652)</u>
	產銷成本		<u>1,016,132</u>
<b>進銷成本</b>			
	年初商品		172
	本年度購進商品		22,978
	年底商品	(	557)
	其他	(	<u>9)</u>
	進銷成本		<u>22,584</u>
	出售原料		<u>35,522</u>
	出售在製品		<u>32,425</u>
	出售物料		<u>35,808</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨成本—存貨盤盈淨額		(	<u>28</u> )
銷貨成本—出售下腳及廢料收入		(	<u>80</u> )
			<u>\$1,142,363</u>

金洲海洋科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

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	\$ 1,336	\$ 9,905	\$ 28,566	\$ 39,807
運 費	-	26,229	26	26,255
旅 費	-	2,997	2,684	5,681
交 際 費	-	2,625	2,446	5,071
勞 務 費	-	536	4,001	4,537
佣金支出	-	3,711	-	3,711
退 休 金	99	992	1,748	2,839
折 舊	-	271	2,524	2,795
保 險 費	97	1,108	1,525	2,730
出口費用	-	2,573	-	2,573
其 他	<u>69</u>	<u>7,521</u>	<u>11,223</u>	<u>18,813</u>
	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 58,468</u>	<u>\$ 54,743</u>	<u>\$114,812</u>