

股票上櫃代碼：4417

金洲海洋科技股份有限公司  
KING CHOU MARINE TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇〇年度

年 報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.king-net.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇一年五月二十二日

**一、本公司發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人：黃金生

職稱：副總經理

電話：(08)868-1611

代理發言人：羅國榮

職稱：財務經理

電話：(07)535-2939

電子郵件信箱：kingnet@ms9.hinet.net

**二、總公司及工廠之地址及電話**

總管理處 地址：高雄市前鎮區中山二路 2 號 23 樓之 2

電話：(07)535-2939

新園廠 地址：屏東縣新園鄉港西村興安路 12 號

電址：(08)868-1611

屏南廠 地址：屏東縣枋寮鄉屏南工業區精進路 20 號

電話：(08)866-7108

**三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話**

名稱：大華證券(股)公司

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：www.toptrade.com.tw

電話：(02)2389-2999

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：江佳玲、邱慧吟

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市中正三路 2 號 20 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(07)238-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無**

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

**六、公司網址：http://www.king-net.com.tw**

## 目 錄

頁次

壹、致股東報告書	
一、100年度營業報告-----	4
二、101年度營業計畫概要-----	5
貳、公司簡介-----	7
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	13
三、公司治理運作情形-----	24
四、會計師公費資訊-----	34
五、更換會計師資訊-----	34
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形者-----	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----	36
九、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	40
肆、募資情形	
一、公司資本及股份-----	41
二、公司債辦理情形-----	47
三、特別股辦理情形-----	47
四、海外存託憑證辦理情形-----	47
五、員工認股權憑證辦理情形-----	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	47
七、資金運用計畫執行情形-----	47
伍、營運概況	
一、業務內容-----	48
二、市場及產銷概況-----	51
三、從業人員-----	57
四、環保支出資訊-----	58
五、勞資關係-----	59
六、重要契約-----	61
陸、財務狀況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及查核意見-----	62

二、最近五年度財務分析-----	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	66
四、最近年度財務報告-----	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告-----	112
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響-----	166
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況-----	167
二、經營結果之檢討與分析-----	167
三、現金流量之檢討與分析-----	168
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	169
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----	169
六、風險事項分析評估-----	169
七、其他重要事項-----	171
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	172
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	178
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形-----	178
四、其他必要補充說明事項-----	178
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	178

## 壹、致股東報告書

### 一、100 年度營業報告

#### (一)財務支出及獲利能力分析

##### 1.財務收支

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	100 年度	99 年度	增(減)金額	百分比(%)
營業收入淨額	1,858,848	1,709,955	148,893	9
已實現營業毛利	201,218	202,539	(1,321)	(1)
營業利益	55,688	59,436	(3,748)	(6)
稅前淨利	136,614	182,235	(45,621)	(25)

##### 2.獲利能力分析

項 目	年 度 獲 利 情 形		
	100 年度	99 年度	
資產報酬率 (%)	5.36%	8.10%	
股東權益報酬率 (%)	10.34%	15.41%	
估實收資本額 (%)	營業利益	8.14%	9.12%
	稅前利益	19.96%	27.96%
純 益 率 (%)	5.99%	8.94%	
每股盈餘(元)(已追溯調整)	1.63	2.23	

#### (二)預算執行情形

本公司並未編列 100 年度財務預測。

#### (三)營業計畫實施成果

- 1.100 年度營業額較 99 年度增加，係因大陸市場持續成長，銷售量相對提升，因此營業收入較 99 年度增加 9%。
- 2.營業毛利因海外加工廠生產成本增加，提高加工成本，以致毛利較 99 年度減少 1,321 千元。
- 3.100 年度營業費用較 99 年度增加，主要因營業收入增加，以致相關銷售費用增加，但因營業毛利減少使得營業利益較 99 年度減少 3,748 千元。
- 4.營業外收入 100 年度較 99 年度減少，係因子公司昆山金洲公司因工廠土地由該地市政府買回，可認列部分售地利益，但 100 年度的售地利益因歸還昆山市政府的部份較 99 年度少，使得權益法認列的投資收益減少所致。
- 5.營業外支出 100 年度較 99 年度減少，係 100 年度借款減少，以致利息費用減少，及無兌換損失所致。
- 6.稅前、稅後淨利 100 年度較 99 年度減少，主因上述營業外收入減少所致。

#### (四)研究開發狀況：

本公司為拓展業務、創造更高的營業額及毛利，持續朝多元化的方向開發相關產品：

- 1.致力於養殖網及各種圍網的組合、陸上用網的拓展。
- 2.加強已有的技術更新及高拉力原絲開發，使得產品更加符合歐、日、美洲客戶的需求。
- 3.另參與學術機構相關產品的研究，互享研究成果。

## 二、101 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1.戮力深海箱網銷售與大陸地區銷售通路。
- 2.穩定海上網具的成長並加強開發陸上網類業務。
- 3.產銷密切配合，達到準時交貨、成本最低的目標。
- 4.促使子公司多角化經營。
- 5.增加越南金洲廠生產產能，不僅可供應當地市場需求，更有利於公司之全球產銷佈局。
- 6.增設越南金泰公司，使得越南金洲、金泰兩廠的生產更緊密整合，並降低生產成本擴大當地市場占有率。
- 7.嚴格執行內控制度、建立更有效率的作業流程，使公司的資訊公開、透明、準確，做為經營者的經營方針。
- 8.購買高精密機器提高網製品的量與質及增加銷量。
- 9.利用在大陸及越南地區設廠優勢，目前已成功達成當地內銷市場。
- 10.完成 IFRS 會計原則轉換之各項作業，持續發揮管理會計功能及強化財務風險控管，以提升獲利。

### (二)營業目標

#### 101 年度銷售計劃：

本公司將持續改進製程，以提昇產品良率及穩定的品質、提高生產效率、降低生產成本並延伸加工深度，更加符合客戶使用需求，期使 101 年度之銷售較 100 年度成長。

### (三)重要之產銷政策

#### 1.生產策略

- (1)落實子公司—ISO 2000 年版 9001 品保制度，使本公司產品品質穩定且優良，符合客戶要求。
- (2)加強研究開發，延伸加工深度，提高產品的附加價值，使原料能配合生產計劃進度，確定交貨日期。
- (3)增加越南兩廠生產產能，支援提高銷售所需地區之產量。

## 2.銷售策略

- (1)增加組合(含養殖箱網)成品網的訂單。
- (2)積極推廣農業網、偽裝網、安全網及運動網等陸上網類業務。
- (3)開擴通路，增加銷售量。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 62 年 12 月 24 日

二、公司沿革：

民國 67 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 四月陳晉焚先生等購入佑龍電子工業股份有限公司設立登記資本額 1,000 萬元。</li> <li>• 九月現金增資 2,500 萬元且正式更改公司名稱為「金洲製網工廠股份有限公司」。</li> <li>• 十二月購入 16 台編網機及 8 台撚紗機進行試車。</li> </ul>
民國 68 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 正式量產，十月辦理現金增資 1,000 萬元。</li> </ul>
民國 71 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 四月辦理現金增資 1,000 萬元。</li> </ul>
民國 75 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 向法院標購得萬丹鄉土地計 1,500 萬元，約共 2,800 坪，設立「萬丹廠」，以擴充產能。</li> </ul>
民國 78 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 十一月辦理現金增資 3,400 萬元。</li> </ul>
民國 79 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 與美國 CASAMAR 公司技術合作，開始生產大型圍網。</li> </ul>
民國 82 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 一月獲經濟部投審會核准本公司委託香港旭宏實業有限公司投資設立(大陸)昆山金洲製網有限公司從事網製品之生產及相關業務，出資額 USD 932,000，持股比例 43%。</li> </ul>
民國 83 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 五月辦理現金增資 2,670 萬元。</li> <li>• 四月獲經濟部投審會核准，增加對昆山金洲製網有限公司之投資額計 USD 710,000。</li> <li>• 昆山廠四月完成試車、八月正式生產。</li> </ul>
民國 84 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 二月陳加仁先生接任董事長。</li> <li>• 三月獲經濟部投審會核准，增加昆山金洲製網有限公司之投資額 USD 448,000，總投資額計 USD 2,090,000，持股比例 43%。</li> </ul>
民國 86 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 五月辦理盈餘轉增資 1,388.4 萬及資本公積轉增資 2,082.6 萬元。</li> <li>• 十月辦理現金增資 4,939 萬元，以充實營運資金及清償債務，增資後實收資本額為 19,980 萬元。</li> </ul>
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 五月增加投資昆山金洲製網有限公司 USD 440,000，總計投資額 USD 2,530,000，持股比例 55%。</li> <li>• 六月改選董事、監察人，原董事陳美莉卸任，由李日興當選接任。另增選一名監察人張陳雪。</li> <li>• 七月獲證期會核准辦理現金增資 3,330 萬元，盈轉 2,597.4 萬元以充實營運資金，改善財務結構，並補辦公開發行，增資後實收資本額 25,907.4 萬元。</li> <li>• 十一月購置高雄總公司辦公處所，以統籌管理各項業務。</li> <li>• 十一月增購屏南工業區土地計 3,085.5 坪，預計萬丹廠拆除後，將網片組合業務遷至該廠。</li> </ul>

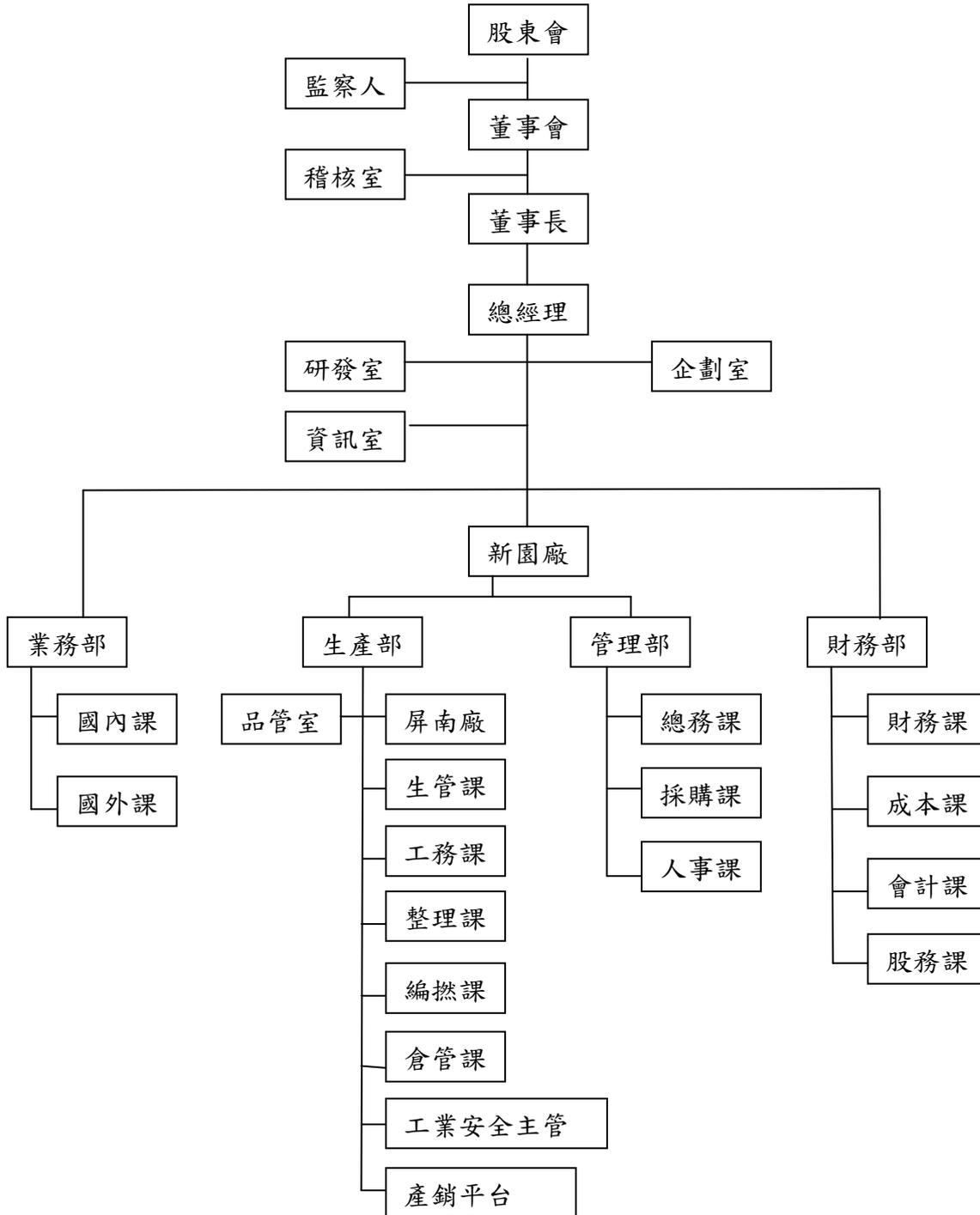
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•六月增加投資昆山金洲製網有限公司 USD 690,000，累計投資額為 USD 3,220,000，持股比例達 70%。</li> <li>•六月為因應業務之拓展，增選董事莊德貴，另原監察人張陳雪因業務繁忙辭任，改選林櫻洲接任。</li> <li>•七月辦理現金增資 2,000 萬元，盈餘轉增資 9,067.59 萬元及員工紅利轉增資 446 萬元，做為興建屏南廠建設廠房及充實營運資金之用，增資後實收資本額為 37,420.99 萬元。</li> </ul>
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•元月份榮獲 ISO-9002 國際標準品質保證制度認證通過。</li> <li>•4 月 28 日申請股票上櫃備查函。</li> <li>•8 月增加投資昆山金洲製網有限公司 USD690,000，累計投資額為 USD3,910,000，持股比例達 85%。</li> <li>•11 月 7 日股票在櫃檯買賣中心掛牌買賣。</li> <li>•11 月 15 日辦理盈餘增資 5,613.148 萬元及員工紅利轉增資 195 萬元，增資後實收資本額為 43,229.138 萬元。</li> <li>•12 月董事陳加盛及監察人林櫻洲因身體健康因素，辭去職務。</li> </ul>
民國 90 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•1 月獲經濟部投審會核准本公司間接由金大國際有限公司投資設立（大陸）昆山金大化纖科技有限公司從事原絲生產相關事務，出資額 USD1,100,000，持股比例 55%。</li> <li>•5 月因辦理庫藏股減資 1,577 萬元，減資後實收資本額為 41,652.138 萬元。</li> <li>•6 月改選董事、監察人，新任董事為陳加仁、陳雪音、莊德貴、黃材成、昌明投資(股)公司、全廣投資(股)公司、大欣纖維工業(股)公司等七席，由陳加仁擔任董事長；另新任監察人為曾瓊玉、李日興、吳安德先生。</li> <li>•7 月獲經濟部投審會核准本公司增加投資昆山金大化纖科技有限公司 USD55,000，累計投資額為 USD1,155,000，持股比例 55%。</li> <li>•8 月獲經濟部投審會核准本公司增加昆山金洲製網有限公司 USD690,000，累計投資額為 USD4,600,000，持股比例達 100%。</li> </ul>
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•5 月監察人李日興因個人事務繁忙，辭去職務。</li> <li>•6 月公司更名為「金洲海洋科技股份有限公司」。</li> <li>•8 月董事莊德貴因個人因素辭去董事職務。</li> <li>•10 月辦理盈餘轉增資 2,032.607 萬元及現金增資 5,000 萬元，增資後實收資本額為 48,684.743 萬元。</li> <li>•11 月獲經濟部投審會核准本公司間接由金洲投資有限公司投資設立（大陸）泉州市金洲海洋科技有限公司從事水產品養殖，出資額美金 1,400,000 元，持股比例 100%。</li> </ul>
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•4 月實施第三次買回庫藏股，總計買回股份 274,000 股，其買回股數已於 93 年 3 月依轉讓員工辦法全數轉讓給員工。</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>•9月辦理盈餘轉增資 973.695 萬元，增資後實收資本額為 49,658.440 萬元。</li> <li>•10月獲經濟部投審會核准本公司增加投資昆山金大化纖科技有限公司 USD206,250，累計投資額為 USD1,361,250，持股比例 55%。</li> </ul>
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•6月改選董事、監察人，新任董事為陳加仁、陳雪音、李維鈞、許峰嘉、全廣投資(股)公司等五席，由陳加仁擔任董事長；另新任監察人為曾瓊玉、賴國鴻、莊德貴先生。</li> <li>•9月辦理盈餘轉增資 2,482.922 萬元，增資後實收資本額為 52,141.362 萬元。</li> <li>•9月獲經濟部投審會核准本公司增加投資昆山金大化纖科技有限公司(盈餘轉增資)USD159,500，累計實際投資額為 USD1,361,250，持股比例 55%。</li> <li>•11月獲經濟部投審會核准本公司增加投資昆山金大化纖科技有限公司 USD550,000，累計實際投資額為 USD1,911,250，持股比例 55%。</li> </ul>
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•93年11月實施第四次買回庫藏股，至94年第一季總計買回股份 2,354,000 股，其買回股數已於 95 年 10 月依轉讓員工辦法全數轉讓給員工。</li> <li>•9月辦理盈餘轉增資 995.748 萬元，增資後實收資本額為 53,137.110 萬元。</li> <li>•9月獲經濟部投審會核准本公司增加投資昆山金大化纖科技有限公司(盈餘轉增資)USD143,000，累計實際投資額為 USD1,911,250，持股比例 55%。</li> </ul>
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•93年11月實施第四次買回庫藏股，總計買回股份 2,354,000 股，其買回股數已於 95 年 10 月依轉讓員工辦法全數轉讓給員工。</li> <li>•6月28日獲經濟部經審二字第 09500193230 號函核准以第三地區投資事業英屬維京群島 KING DA INTERNATIONAL LIMITED 之自有資金計 USD175,000 元及該第三地區投資事業受配大陸地區昆山金大化纖科技盈餘轉增資 USD400,000 元，累計盈餘轉增資金額為 USD742,500 元，累計實際投資額為 USD1,911,250 元，本公司持股比例 55%。</li> <li>•95年8月18日董事會決議於越南設立第二生產基地，同年12月22日獲經濟部經審三字第 09500438880 號函准予備查。</li> </ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>•3月通過投資越南金洲責任有限公司 USD4,000,000 元。</li> <li>•6月改選董事、監察人，新任董事為陳加仁、陳雪音、陳明福、許峰嘉、全廣投資(股)公司等五席，由陳加仁擔任董事長；另新任監察人為曾瓊玉、賴國鴻、黃加舟等三人。另黃加舟因轉讓選任時持股超過二分之一，因此解除監察人之資格。</li> <li>•7月獲經濟部投審會核准本公司增加投資昆山金大化纖科技有限公司(盈餘轉增資)USD143,000，累計實際投資額為 USD1,911,250，持股</li> </ul>

	<p>比例 55%。</p> <p>•8月辦理盈餘轉增資 3,719.598 萬元，增資後實收資本額為 56,856.708 萬元。</p>
民國 97 年	<p>•2 月出售投資金大國際有限公司及其轉投資大陸地區昆山金大化纖科技有限公司股權 4.4%。累計實際投資額為 USD1,758,350 元，持股比例 50.6%。</p> <p>•3 月通過增加越南投資金額 USD3,000,000 元，累計投資額為 USD7,000,000 元。</p> <p>•8 月辦理盈餘轉增資 3,411.403 萬元，增資後實收資本額為 60,268.111 萬元。</p> <p>•11 月通過增加越南投資金額 USD2,000,000 元，累計投資額為 USD9,000,000 元。</p> <p>•11 月實施第五次買回庫藏股，至 98 年 1 月總計買回股份 383,000 股。</p>
民國 98 年	<p>•2 月實施第六次買回庫藏股，至 98 年 4 月總計買回股份 1,026,000 股。</p> <p>•4 月將第五次及第六次買回之庫藏股依轉讓員工辦法全數轉讓給員工。</p> <p>•9 月辦理盈餘轉增資 3,013.406 萬元，增資後實收資本額為 63,281.517 萬元。</p> <p>•12 月獲經濟部投審會核准本公司增加現金投資昆山金洲製網有限公司美金 1,060,000 元及盈餘轉增資美金 3,940,000 元，累計實際投資額為美金 5,660,000 元。</p>
民國 99 年	<p>•3 月通過增加越南投資金額 USD2,000,000 元，累計投資金額為 USD11,000,000 元。</p> <p>•4 月通過增加投資金大國際公司金額 USD759,000 元，轉投資汶萊金泰科技公司，再由其轉投資越南金泰公司。</p> <p>•5 月子公司昆山金洲公司因昆山市政府為都市規劃而出售預計 100 年遷廠。</p> <p>•6 改選董事、監察人，選任董事為陳加仁、陳雪音、陳明福、許峰嘉、全廣投資(股)公司等五席，由陳加仁擔任董事長；另選任監察人為曾瓊玉、張自立。</p> <p>•7 月通過本公司實體股票全面轉換無實體發行。</p> <p>•8 月辦理盈餘轉增資 1,898.443 萬元，增資後實收資本額為 65,179.962 萬元。</p>
民國 100 年	<p>•6 月通過增加越南投資金額 USD2,000,000 元，累計投資金額為 USD13,000,000 元。</p> <p>•8 月辦理盈餘轉增資 3,258.998 萬元，增資後實收資本額為 68,438.960 萬元。</p>

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 1.組織圖：



## 2.各主要部門所營業務

(1)稽核室：內控制度、各項管理辦法之建立、修訂及內部相關作業之稽核與建議。

### (2)總經理室

①研發室：新產品開發、產品品質及機器設備改良。

②企劃室：經營分析與規劃。

③資訊室：整體資訊系統之規劃、軟硬體設備之管理與維護。

(3)業務部：市場開拓、產品推銷及售後服務。

(4)新園廠：提升績效、降低成本及人員管理與培訓。

(5)生產部：製造、品質管制、原物料之領料、成品繳庫、加工等生產事項。

(6)管理部：採購、固定資產、各項庶務工作之管理及人事事務工作的管理。

(7)財務部：會計制度之建立、各項帳務、成本、預算運作及資金調度。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事、監察人資料—1

101年4月17日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	陳加仁	99.06.25	三年	67.04.26	1,919,633	3.03%	1,734,748	2.53%	3,832,739	5.60%	0	0	世新大學圖書管理系	註1	監察人	曾瓊玉	配偶
															總經理	張燈河	姻親
															董事	陳雪音	兄妹
董事	陳雪音	99.06.25	三年	75.03.19	2,217,504	3.50%	2,300,580	3.36%	295,643	0.43%	0	0	中山大學國際高階經營碩士	註2	董事長	陳加仁	兄妹
															總經理	張燈河	姻親
															監察人	曾瓊玉	姻親
董事	許峰嘉	99.06.25	三年	93.06.11	16,051	0.03%	17,358	0.03%	43,365	0.06%	0	0	大專	註3	—	—	—
董事	陳明福	99.06.25	三年	96.06.19	39,511	0.06%	25,280	0.04%	0	0	0	0	台北工專	無	—	—	—
董事	全廣投資(股)	99.06.25	三年	90.06.05	3,511,476	5.55%	3,797,661	5.55%	0	0	0	0	無	無	—	—	—
	代表人：陳渝潔	99.06.25	三年	90.06.05	433,295	0.72%	490,237	0.72%	0	0	0	0	高雄醫學院	高雄醫學院主治醫師	—	—	—
監察人	曾瓊玉	99.06.25	三年	75.07.09	3,573,329	5.65%	3,832,739	5.60%	1,734,748	2.53%	0	0	台南家專	註4	董事長	陳加仁	配偶
															董事	陳雪音	姻親
															總經理	張燈河	姻親
監察人	張自立	99.06.25	三年	99.06.25	5,000	0.01%	16,065	0.02%	0	0	0	0	大學	新永安有限電視(股)經理	—	—	—

註 1：健業投資公司董事、昆山金洲公司董事長、昆山金大化纖科技有限公司董事長、錦洲水產公司董事、汎洋漁具公司董事長、立達投資公司董事、OCEANMARK INTERNATIONAL CO.董事長、KING CHOU INVESTMENT & DEVELOPMENT LTD.董事長。KING DA INTERNATIONAL LTD.董事長、泉州市金洲海洋科技有限公司董事長、越南金洲責任有限公司總經理、金泰科技公司董事、越南金泰責任有限公司董事。

註 2：本公司協理、汎洋漁具公司董事、世運投資公司董事長、昆山金洲公司董事、OCENAMARK INTERNOTIONAL CO.,董事、昆山金大化纖科技有限公司董事、越南金洲責任有限公司董事、金泰科技公司董事、越南金泰責任有限公司董事。

註 3：永泉企業股份有限公司董事長、一鮮生物科技股份有限公司董事長，弘盟汽車修護股份有限公司董事長。

註 4：汎洋漁具公司董事、立達投資公司董事長、健業投資公司董事。

上表所列屬法人股東者，其股東股權比例達百分之十以上或股權比例佔前十名之股東，如下表所列。

101 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
全廣投資(股)公司	郭家卉	77.09

上表之主要股東屬法人者，其股東股權比例達百分之十以上或股權比例佔前十名之股東，如下表所列。

101 年 4 月 17 日

法人名稱	法人之主要股東
—	—

2、董事及監察人資料-2

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳加仁			√							√		√	√	0
陳雪音			√							√		√	√	0
許峰嘉			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳明福	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
全廣投資代表人：陳渝潔			√						√	√	√	√		0
曾瓊玉			√							√		√	√	0
張自立			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註：1.非為公司或其關係企業之受僱人。

- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月17日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	張燈河	84.07.15	357,618	0.52%	555,459	0.81%	0	0	淡江大學化工系 本公司副廠長、副總經理	昆山金洲公司董事、總經理 昆山金大公司董事 越南金洲責任有限公司董事 金泰科技公司董事長 越南金泰責任有限公司董事長 米堤雅頓國際公司董事 汎洋漁具公司監察人 宗聖投資公司監察人	協理	陳雪音	姻親
副總經理	黃金生	91.06.01	75,305	0.11%	0	0	0	0	逢甲大學會計系 本公司協理	無	無	無	無
業務部副總經理	蔡上義	91.06.01	1,000	0	0	0	0	0	淡水工專國貿科 本公司業務經理	無	無	無	無
業務部協理	蔡明煌	91.06.01	58,010	0.08%	0	0	0	0	淡江大學外文系 本公司業務經理	無	無	無	無
協理	陳仲孝	93.02.01	1,081	0	0	0	0	0	中山大學企業經理進修班 本公司廠長	無	無	無	無
生產部廠長	傅茂輝	86.09.05	1,682	0	1,630	0	0	0	中山大學企業經理進修班 本公司生產課長、副廠長	無	無	無	無
企劃室協理	陳雪音	88.08.01	2,300,580	3.36%	295,643	0.43%	0	0	中山大學 國際高階經營碩士	世運投資公司董事長 昆山金洲公司董事 昆山金大公司董事 汎洋漁具公司董事 Oceanmark International Co.,董事 越南金洲責任有限公司董事 金泰科技公司董事 越南金泰責任有限公司董事	總經理	張燈河	姻親
財務部經理	羅國榮	87.11.16	6,036	0.01%	0	0	0	0	逢甲大學會計系	無	無	無	無



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)J
低於 2,000,000 元	陳加仁、陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司	陳加仁、陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司	陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司	陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	陳加仁	陳加仁
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：退職退休金為退職退休金費用化之提列數。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)			
監察人	曾瓊玉	0	0	820	820	360	360	1.06	1.02	無
監察人	張自立									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	曾瓊玉、張自立	曾瓊玉、張自立
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (3)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) (註11)		獎金及 特支費等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	張燈河	3,610	3,610	289	289	1,191	1,191	1,042	0	1,042	0	5.51	5.30	0	0	無
副總經理	黃金生															
副總經理	蔡上義															

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	黃金生、蔡上義	黃金生、蔡上義
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張燈河	張燈河
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列於本表。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
- c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：退職退休金為退職退休金費用化之提列數。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

	職稱	姓名	股票紅利金額			現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張燈河	0	0	0	1,051 千元	1,051 千元	0.94
	副總經理	黃金生						
	副總經理	蔡上義						
	協理	蔡明煌						
	協理	陳仲孝						
	廠長	傅茂輝						
	協理	陳雪音						
	經理	羅國榮						

註 1：100 年度發放經理人之員工紅利金額係採 99 年實際配發金額計算。

註 2：依 100 年稅後純益 111,313 千元計算。

(5)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	100 年度 本公司及合併報表內所有公司支付 本公司董事、監察人、總經理及副 總經理酬金總額占稅後純益比例		99 年度 本公司及合併報表內所有公司支付 本公司董事、監察人、總經理及副 總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有 公司	本公司	合併報表內所有 公司
董事	12.80	12.70	7.43	7.38
監察人				
總經理 及副總經理				

本公司董事、總經理及副總經理兼具公司執行管理及營運之職責，其薪資依其貢獻，資歷及經營績效為考量，並參考同業水準發放，已於 101 年 3 月 25 日第一屆第一次薪酬委員會通過，其與未來風險並無直接之關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本屆(第 12 屆)董事會至 101 年 4 月 25 日止共開會 11 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓名(或法人名稱)	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備 註
董事長	陳加仁	11	0	100	99.06.25 就任，截至 101.04.30 並無異動。
董 事	陳雪音	11	0	100	
董 事	許峰嘉	5	6	45.45	
董 事	陳明福	11	0	100	
董 事	全廣投資(股)公司 代表人：陳渝潔	10	1	90.91	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度董事會開會議題並未涉及董事利益迴避之情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司於 97 年 3 月 25 日經董事會修訂通過「董事會議事辦法」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

本屆(第 12 屆)董事會至 101 年 4 月 25 日止共開會 11 次，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數	實際列席率 (%)(註)	備 註
監察人	曾瓊玉	11	100	99.06.25 就任，截至 101.04.30 並無異動。
監察人	張自立	11	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司監察人以公司發言人及代理發言人為窗口，作為與員工、股東溝通之管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1.本公司監察人透過定期稽核報告及財務報表，了解公司財務及業務狀況，並視狀況隨時與內部稽核主管或會計師進行溝通連繫。

2.本公司監察人與稽核主管列席董事會議上，了解公司財務及業務狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

本公司 99 年 6 月 25 日改選第 12 屆董事監察人，第 12 屆共召開 11 次董事會，監察人皆如期列席，對議案內容並無反對意見。

註：

\*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監

察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)本公司設有發言人、代理發言人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司每月按時申報董監事、經理人之持股，相關主要股東名單請參閱本年報。</p> <p>(三)本公司關係企業之財務業務、會計等皆獨立運作，由專人負責，並受總公司控管與稽核。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p> <p>(三)無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司目前尚未設立獨立董事。</p> <p>(二)本公司依規定定期評估簽證會計師。</p>	<p>(一)依主管機關之規定適時設置。</p> <p>(二)本公司會計師均能超然獨立審查公司財務。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(一)已於公司網站(<a href="http://www.king-net.com.tw">http://www.king-net.com.tw</a>)隨時更新揭露相關資訊(投資人專區)，另公開資訊觀測站可查詢本公司相關財務業務及公司治理相關資訊。</p> <p>(二)本公司設有專責人員負責相關資訊之蒐集及揭露，並依規定設有發言人及代理發言人。</p>	<p>(一)無差異。</p> <p>(二)無差異。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司已於100年12月15日成立薪酬委員會。</p>	<p>無差異。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	不適用（本公司尚未編訂公司治理實務守則），惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。				
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、雇員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>(一)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，提供基本福利制度、退休金制度，管理規範依相關法規(如勞動基準法)及本公司工作規則辦理，並重視勞資關係。</p> <p>(二)僱員關懷：定期選舉勞方代表向公司表達員工意見，創造良好的參與感及順暢的雙向溝通管道。</p> <p>(三)投資者關係：公司積極確保投資者權利完整執行，包括投票選舉董事會成員權利，自由轉移股權之權利，分享公司盈餘之權利，取得公司重大相關信息權利，出席股東大會權利，這些權利公司定給予保障，同時，也確保股權登記及過戶的安全性。具體事項如下： 1.設置公司網站「投資人專區」，協助投資人了解公司財務及業務狀況。 2.致力改善資訊揭露之推動以提高公司治理透明度。</p> <p>(四)供應商關係：選擇合格供應商在降低庫存同時又能為生產產品提供保障，並與供應商積極參與產品的改良，以滿足客戶的期望與需求。</p> <p>(五)利害關係人之權利： 1.本公司視不同狀況，責成包括發言人、財務部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人之聯絡資訊。 2.預計101年股東會提出增訂「董事、監察人及經理人道德行為準則」，以引導本公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使公司利害關係人更加了解公司道德標準。 3.為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「防範內線交易之管理」。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形： 為強化董事會職能，本公司不定期函知董事，參加相關單位舉辦之專業知識進修課程，董事進修詳如下表：</p>				
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	進修時數
董事	陳雪音	2011/4/21	中華民國工商協進會	經營決策與會計功能及薪酬委員會之設置與運作	3
		2011/07/14	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
董事	陳渝潔	2011/6/14~15	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12
		2012/4/20	中華民國工商協進會	新修訂公司法與董事會及股東會應注意事項	3
監察人	張自立	2011/4/21	中華民國工商協進會	經營決策與會計功能及薪酬委員會之設置與運作	3
監察人	曾瓊玉	2011/6/14~15	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12
		2012/4/20	中華民國工商協進會	新修訂公司法與董事會及股東會應注意事項	3

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司致力於本業之經營管理與發展，無從事高風險或高槓桿之投資活動，除因避險之目的外，盡可能不從事衍生性商品之操作；資金貸與及背書保證之對象皆經過適當之評估，相關作業皆有制定內部控制制度，並透過內部稽核制度評估執行狀況，執行結果良好。另本公司風險管理組織架構及日常風險管理項目請參閱本年報第171頁。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：透過客戶服務了解客戶需求，更期許提供符合或超越客戶期望的優質產品與專業服務的能力，努力成為客戶事業上的長期夥伴，共創雙贏成果。</p> <p>(九)本公司目前尚未購買董監事責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：</p> <p>本公司執行治理自行評估，並未發現重大缺失需改善之情事。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

- 1.薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。
- 2.至民國101年3月底止，本公司薪酬委員會共有3名成員皆具有表決權，薪酬委員會組織規程請參考本公司網站。
- 3.薪酬委員會運作情形資訊：  
薪酬委員會主席張欽增先生截至民國101年4月30日共召開一次常會，薪酬委員會委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	實際列席率 (%)	備 註
召集人	張欽增	1	100	
委員	李維鈞	0	0	
委員	林宜君	1	100	

(五)履行社會責任情形：

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p>	<p>本公司目前尚未制定書面制度，惟營運管理活動已納入企業社會責任之精神。</p> <p>由管理部負責規劃、宣導與推動企業社會責任工作。</p>	<p>書面制度將於規劃完成後公告。</p> <p>無差異。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>明訂「工作規則」並發放給每位員工，作為日常工作行為之遵循；本公司董事、監察人持續參與外部專業機構之公司治理相關訓練課程。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>推行辦公室環保，減少資源浪費，例如：空調節省使用、減少紙張使用等；另外，生產場所安裝廢水處理系統，減少環境污染。</p> <p>由管理部負責環境管理事項。</p> <p>由管理部負責規劃與執行。</p> <p>已開始執行，並注意相關資訊的發布及尋求妥善方法應用之。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>相關規範及制度依循勞基法及相關法令制定。</p> <p>公司定期提供員工健康檢查，並不定期舉辦安全講習。</p> <p>客戶能及時反應問題，並得到解決；公司有專人檢討問題並進行改善。</p> <p>每年進行供應商評鑑，藉以建立合格供應商體系，以作為長期合作伙伴。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	響應不定期捐血活動，資助弱勢兒童-向日葵課後照顧班，及廠區附近社區國中小或老人會活動贊助等。	無差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	運作良好，可分別於本公司年報及公司網站查看。  本公司目前尚未制定書面制度，惟營運管理活動已納入企業社會責任之精神。	無差異。  規劃編製中。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：  本公司尚未制定企業社會責任實務守則，但對於守則中相關事項，均已考量公司現況及法令規定予以落實。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：  (一)環保：對於產品之生產製造過程均恪遵相關環保法令規範，在建廠之初便積極從事環境保護工作，排放污水及廢棄物盡力達成減廢之效益，並對現有之環保設備進行改善與維護，俾使環境保護工作長期持續進行。 (二)參與社區活動：贊助經費予新園鄉老人會及港西社區發展協會舉辦縣外觀摩活動。 (三)社會貢獻、社會公益與服務：捐贈新園鄉義消、提供東港國中及港西國小獎助學金。 (四)維護員工人權並重視關懷，除建立公平待遇、優厚福利及良好工作環境外，另請參閱本年第59頁。 (五)推動各項工作環境安全與衛生，詳參閱本年報第61頁。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司為維持誠信經營之企業文化及健全發展，於101年3月訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，並擬訂定「公司誠信經營守則」以資遵循。

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

已於公司網站(<http://www.king-net.com.tw>)隨時更新揭露相關資訊(投資人專區)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，已完成「防範內線交易之管理」，除對董事、內部經理人及員工加強宣導外並公告於本公司網站以供董事、經理人、員工及投資人參閱。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

金洲海洋科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101年3月26日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年3月26日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金洲海洋科技股份有限公司

董事長：陳加仁

總經理：張燈河

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部相關人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

時間	會議名稱	重要決議	執行情形
100.06.10	股東會	100 年度股東常會重要決議事項： <b>報告事項</b> (一)報告 99 年度營業報告 (二)監察人審查 99 年度各項決算表冊及合併報表報告 (三)大陸地區及越南地區投資執行情形報告 (四)背書保證辦理情形	
		<b>承認事項</b> (一)通過本公司 99 年度決算表冊 (二)通過本公司 99 年度盈餘分配(每股分配現金股利 0.6 元，股票股利 0.5 元)	已訂 100.07.20 為除權息基準日，並於 100.08.30 發放現金股利及股票股利
		<b>討論及選舉事項</b> (一)通過本公司盈餘轉增資案	1.金管會於 100 年 6 月 23 日核准增資發行新股。 2.經濟部於 100 年 8 月 3 日核准增資新股發行。
		(二)通過修訂「公司章程」	已依修訂後程序運作
100.06.27	董事會	1.通過 99 年度盈餘配股、息基準日。 2.決議對越南金洲公司現金增資美金 2,000,000 元案。 3.決議為子公司昆山金洲公司向兆豐商業銀行背書保證美金 1,200,000 元案。 4.通過勤業眾信聯合會計師事務所 100 年簽證查核公費。	
100.08.25	董事會	1.承認本公司 100 年上半年度財務報告。 2.承認本公司 100 年上半年度合併財務報告。 3.決議為子公司金大國際有限公司向永豐銀行澳門分行背書保證美金 1,000,000 元案。	
100.12.15	董事會	1.決議為子公司-昆山金洲向台北富邦銀行背書保證美金 1,500,000 元。 2.決議為子公司-金大國際向台北富邦銀行背書保證美金 1,000,000 元。 3.決議為子公司-昆山金大化纖公司向合作金庫銀行背書保證美金 1,000,000 元。	

時間	會議名稱	重要決議	執行情形
100.12.15	董事會	<p>4.決議為子公司-昆山金大化纖公司向國泰世華銀行背書保證美金2,000,000元。</p> <p>5.通過民國101年度內部稽核計畫。</p> <p>6.通過新增薪資報酬委員會組織規程案及薪酬委員選任。</p> <p>7.通過新增薪資報酬委員會相關之內部控制制度及內部稽核實施細則。</p>	
101.03.26	董事會	<p>1.審議民國100年度財務報表及合併財務報表。</p> <p>2.通過100年度盈餘分配案。</p> <p>3.通過辦理盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>4.決議將本公司額定股本中公司債可轉換股數10,000,000股調降為0。</p> <p>5.決議101年度股東常會召開日期、地點及相關事項。</p> <p>6.決議受理持本公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。</p> <p>7.通過修改「公司章程」案。</p> <p>8.通過修改「取得與處分資產處理作業程序」案。</p> <p>9.通過修改「股東會議事規則」。</p> <p>10.通過增訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」、101年內部稽核計畫案。</p> <p>11.通過內控聲明書案。</p> <p>12.決議追認為子公司-昆山金洲公司向中國信託銀行背書保證美金1,000,000元。</p> <p>13.決議追認為子公司-金大國際公司向中國信託銀行背書保證美金1,200,000元。</p> <p>14.決議追認為子公司-金大國際公司向第一商業銀行背書保證美金1,000,000元。</p> <p>15.通過增訂本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」。</p>	
101.04.25	董事會	<p>1.報告IFRS開帳日資產負債表之影響數。</p> <p>2.決議為子公司-越南金泰公司向中國信託銀行背書保證美金1,000,000元。</p>	

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表：無。

#### 四、會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：不適用，請詳下表。

金額單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度 設計	工商 登記	移轉 訂價	其他	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信聯合 會計師事務所	江佳玲 邱慧吟	3,939	0	42	280	250	572	√	—	2011/01/01 ~ 2011/12/31	

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達 15% 以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十大股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	100 年度		截至 101 年 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳加仁	(77,393)	0	0	0
董 事	陳雪音	26,551	0	0	0
董 事	許峰嘉	826	0	0	0
董 事	陳明福	(6,416)	0	0	0
董 事	全廣投資代表人： 陳渝潔	180,841	0	0	0
監察人	曾瓊玉	162,511	0	0	0
監察人	張自立	765	0	0	0
總經理	張燈河	17,029	0	0	0
副總經理	黃金生	3,586	0	0	0
副總經理	蔡上義	136	0	0	0
協 理	蔡明煌	2,762	0	0	0
協 理	陳仲孝	51	0	0	0
廠 長	傅茂輝	80	0	0	0
經 理	羅國榮	287	0	0	0

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名（註1）	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
曾瓊玉	3,832,739	5.60%	1,734,748	2.53%	0	0	全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	—
							陳雪音	二親等	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳加仁	配偶	
							陳美莉	二親等	
							立達投資股份有限公司	本人為代表人	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	二親等	
健業投資股份有限公司	與代表人為二親等								
全廣投資股份有限公司 代表人：陳渝潔	3,797,661	5.55%	0	0	0	0	曾瓊玉	實質關係人	—
							陳雪音	實質關係人	
							世運投資股份有限公司	實質關係人	
							陳加仁	實質關係人	
							陳美莉	實質關係人	
							立達投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	實質關係人	
健業投資股份有限公司	與代表人為實質關係人								
世運投資股份有限公司 代表人：陳雪音	2,681,941	3.92%	0	0	0	0	曾瓊玉	二親等	—
							陳雪音	本人為代表人	
							全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							陳加仁	二親等	
							陳美莉	二親等	
							立達投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	實質關係人	
健業投資股份有限公司	與代表人為二親等								

姓名(註1)	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳雪音	2,300,580	3.36%	295,643	0.43%	0	0	曾瓊玉	二親等	—
							全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							世運投資股份有限公司	本人為代表人	
							陳加仁	二親等	
							陳美莉	二親等	
							立達投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	實質關係人	
健業投資股份有限公司	與代表人為二親等								
陳美莉	2,287,661	3.34%	0	0	0	0	曾瓊玉	二親等	—
							全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							陳雪音	二親等	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳加仁	二親等	
							立達投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	實質關係人	
健業投資股份有限公司	本人為代表人								
陳加仁	1,734,748	2.53%	3,832,739	5.60%	0	0	曾瓊玉	配偶	—
							全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							陳雪音	二親等	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳美莉	二親等	
							立達投資股份有限公司	與代表人為配偶	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	二親等	
健業投資股份有限公司	與代表人為二親等								

姓名 (註 1)	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
郭家卉	1,632,101	2.38%	6,195	0.01%	0	0	曾瓊玉	二親等	—
							全廣投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳雪音	二親等	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳加仁	二親等	
							立達投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳美莉	二親等	
							曾小玲	實質關係人	
立達投資股份有限公司 代表人：曾瓊玉	1,573,074	2.30%	0	0	0	0	曾瓊玉	本人為代表人	—
							全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							陳雪音	二親等	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳加仁	配偶	
							陳美莉	二親等	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	二親等	
曾小玲	1,324,253	1.93%	0	0	0	0	曾瓊玉	二親等	—
							全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							陳雪音	實質關係人	
							世運投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							陳加仁	二親等	
							立達投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							郭家卉	實質關係人	
							陳美莉	實質關係人	
健業投資股份有限公司	與代表人為實質關係人								

姓名 (註 1)	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
健業投資股份有限公司 代表人：陳美莉	1,174,200	1.72	0	0	0	0	曾瓊玉	二親等	—
							全廣投資股份有限公司	與代表人為實質關係人	
							陳雪音	二親等	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							陳加仁	二親等	
							立達投資股份有限公司	與代表人為二親等	
							郭家卉	二親等	
							曾小玲	實質關係人	
陳美莉	本人為代表人								

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

101/03/31

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)
Oceanmark International Corporation	98	98	2	2	100	100
汎洋漁具公司	9,400	94	500	5	9,900	99
King Chou Investment & Development Ltd.	6,775,619	100	—	—	6,775,619	100
King Da International Ltd	2,517,350	50.6	—	—	2,517,350	50.6
昆山金洲製網有限公司	—	—	—	100	—	100
泉州金洲海洋科技有限公司	—	—	—	100	—	100
昆山金大化纖公司	—	—	—	50.6	—	50.6
越南金洲責任有限公司	—	100	—	—	—	100
King Da Technology Ltd	—	—	2,800,000	70	2,800,000	70
越南金泰責任有限公司	—	—	—	35.42	—	35.42

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源

101年4月30日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准字號
67.04	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金 10,000,000	無	建三字第 63686 號
67.09	10	3,500,000	35,000,000	3,500,000	35,000,000	現金 25,000,000	無	經 (67) 商 字 第 29933 號
68.10	10	4,500,000	43,000,000	4,500,000	43,000,000	現金 10,000,000	無	經 (68) 商 字 第 35078 號
71.04	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金 10,000,000	無	經 (71) 商 字 第 14449 號
78.11	10	8,900,000	89,000,000	8,900,000	89,000,000	現金 34,000,000	無	經 (79) 商 字 第 101318 號
83.05	10	11,570,000	115,700,000	11,570,000	115,700,000	現金 26,700,000	無	經 (83) 商 字 第 110266 號
86.05	10	15,041,000	150,410,000	15,041,000	150,410,000	盈餘 13,884,000 資本公積 20,826,000	無	經 (86) 商 字 第 110040 號
86.10	10	19,980,000	199,800,000	19,980,000	199,800,000	現金 49,390,000	無	經 (86) 商 字 第 123091 號
87.07	10	25,907,400	259,074,000	25,907,400	259,074,000	現金 33,300,000 盈轉 25,974,000	無	(87)台財證(一)字 第 64997 號 經 (87) 商 字 第 135064 號
88.07	10	37,420,990	374,209,900	37,420,990	374,209,900	現金 20,000,000 盈轉 90,675,900 員工紅利 4,460,000	無	(88)台財證(一)第 62182 號 經 (088) 商 字 第 088133403 號
89.07	10	43,229,138	432,291,380	43,229,138	432,291,380	盈轉 56,131,480 員工紅利 1,950,000	無	(89)台財證(一)第 59680 號 經 (89) 商 字 第 089143273 號
90.05	10	41,652,138	416,521,380	41,652,138	416,521,380	庫藏股減資 15,770,000	無	(90)台財證(三)第 107489 號 經 (90) 商 字 第 09001173360 號
91.10	10	49,700,000	497,000,000	48,684,743	486,847,430	現金 50,000,000 盈餘 20,326,070	無	(91)台財證一字第 0910135005 號 (91)台財證一字第 0910133787 號 (91)經授商字第 09101370370 號
92.07	10	59,700,000	597,000,000	49,658,440	496,584,400	盈轉 9,736,950	無	(92)台財證一字第 0920131627 號 (92)經授商字第 09232652440 號

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准字號
93.07	10	79,400,000	794,000,000	52,141,362	521,413,620	盈轉 24,829,220	無	證期一字第0930129287號 經授商字第09301168080號
94.07	10	79,400,000	794,000,000	53,137,110	531,371,100	盈轉 9,957,480	無	證期一字第0940126961號 經授商字第09401169370號
96.07	10	79,400,000	794,000,000	56,856,708	568,567,080	盈轉 37,195,980	無	金管證一字第0960034362號 經授商字第09601207050號
97.07	10	79,400,000	794,000,000	60,268,111	602,681,110	盈轉 34,114,030	無	金管證一字第0970035834號 經授商字第09701238020號
98.07	10	79,400,000	794,000,000	63,281,517	632,815,170	盈轉 30,134,060	無	金管證一字第0980033911號 經授商字第09801215050號
99.09	10	79,400,000	794,000,000	65,179,962	651,799,620	盈轉 18,984,430	無	金管證發字第0990037639號 經授商字第09901199380號
100.08	10	79,400,000	794,000,000	68,438,960	684,389,600	盈轉 32,589,980	無	金管證發字第1000028881號 經授商字第10001175860號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	684,389,600元 (上櫃股票)	109,610,400元	794,000,000元	—

總括申報制度相關資訊

有價證券 總類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預 期效益	未發行部 分預定發 行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
—	—	—	—	—	—	—	—

## (二)股東結構

101年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	4	0	16	5,246	6	5,272
持有股數	171	0	9,964,250	58,310,875	163,664	68,438,960
持有比例	0	0	14.56	85.20	0.24	100.00

## (三)股權分散情形

每股面額 10 元 101年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~999	2,425	458,404	0.67
1,000~10,000	2,080	6,838,731	9.99
10,001~20,000	349	4,742,146	6.93
20,001~50,000	252	7,811,958	11.41
50,001~100,000	81	5,581,509	8.16
100,001~200,000	37	4,898,356	7.16
200,001~400,000	23	6,690,806	9.78
400,001~600,000	8	3,969,361	5.80
600,001~800,000	6	4,103,789	6.00
800,001~1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	11	23,343,900	34.10
合計	5,272	68,438,960	100.00

特別股：本公司並未發行特別股。

## (四)主要股東名單

101年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
曾瓊玉		3,832,739	5.60%
全廣投資股份有限公司		3,797,661	5.55%
世運投資股份有限公司		2,681,941	3.92%
陳雪音		2,300,580	3.36%
陳美莉		2,287,661	3.34%
陳加仁		1,734,748	2.53%
立達投資股份有限公司		1,632,101	2.38%
郭家卉		1,573,074	2.30%
曾小玲		1,324,253	1.93%
健業投資股份有限公司		1,174,200	1.72%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
	每股市價	最高		33.35	25.15
	最低		20.1	14.6	16.1
	平均		25.07	19.88	17.61
每股淨值	分配前		15.60	16.60	16.74
	分配後(註 1)		14.86	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)	追溯調整前	65,180	68,439	68,439
		追溯調整後	68,439	尚未分配	尚未分配
	每股盈餘	追溯調整前	2.35	1.63	0.43
		追溯調整後	2.23	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利		0.6	尚未分配	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	0.5	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註 3)		11.24	12.20	—
	本利比(註 4)		22.79	—	—
	現金股利殖利率(註 5)		2.39	—	—

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：100 年盈餘分派案尚待股東會決議。

註 3：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比：當年度每股平均收盤價/每股股利。

註 5：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程第 26 條中說明本公司未來股利發放採股票股利及現金股利方式發放配合處理，依據國內外競爭狀況，公司目前及未來營運資金需求，財務結構及盈餘之情形等因素綜合考量，由於目前營運環境處於成長階段，故未來之股利將優先以股票股利為主，現金股利為輔，原則上分配股利中現金股利不低於百分之 10，惟若現金股利每股低於 0.3 元得改配股票股利。

2. 本次股東會擬議分配 100 年度股利及 100 年 6 月 10 日股東常會通過 99 年度之

股利分配情形如下：

	100 年度	99 年度
現金股利	每股配發 0.4 元	每股配發 0.6 元
股票股利	每千股無償配發 40 股	每千股無償配發 50 股

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元

項目		年度	100 年度 (預估)
期初實收資本額			684,389
本年度配股 配息情形	每股現金股利		0.4 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數		0.04 股(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效 變化情形	營業利益		(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後利益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

1.100 年度預估配股配息情形，係依據 101 年 3 月 26 日經董事會決議通過之盈餘分配案填列。

2.101 年度未公開財測，依民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露 101 年度預估資訊。

負責人：陳加仁

經理人：張燈河

承辦人：羅國榮

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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，必要時得依法令規定或股東會決議提列特別盈餘公積，次提員工紅利不低於當年度稅後淨利百分之三，董事、監察人酬勞不高於當年度稅後淨利百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案，於提請股東會決議分配之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票股利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

擬配發金額與帳列金額尚無差異。

3. 董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額：

A. 員工現金紅利：新台幣 4,146,000 元

B. 董、監事酬勞：新台幣 3,280,000 元

(2) 100 年度擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

本年度擬配發員工紅利以現金發放，故不適用。

(3) 100 年度擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.63 元。

4. 99 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形，其與認列員工紅利及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

實際配發情形與認列尚無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

101 年 4 月 30 日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次
買回目的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	89/12/2~90/2/1	90/5/8~90/7/7	92/4/28~92/6/27	93/11/22~94/1/21
買回區間價格	6.5~15.8	5.04~11.95	6.41~17.13	6.20~11.55
已買回股份種類及數量	1,577,000 普通股	1,000,000 普通股	274,000 普通股	2,354,000 普通股
已買回股份金額	15,341,170 元	7,795,231 元	2,226,586 元	20,802,913 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,577,000 股	1,000,000 股	274,000 股	2,354,000 股
累積持有本公司股份數量	—	—	—	—
累積持有本公司股份數量占已發行股份總額數比率%	—	—	—	—

買回期次	第五次	第六次		
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工		
買回期間	97/12/1~98/1/27	98/2/5~98/4/4		
買回區間價格	6.14~21.14	6.92~14.94		
已買回股份種類及數量	383,000 普通股	1,026,000 普通股		
已買回股份金額	3,765,550 元	10,666,507 元		
已辦理銷除及轉讓之股份數量	383,000 股	1,026,000 股		
累積持有本公司股份數量	—	—		
累積持有本公司股份數量占已發行股份總額數比率%	—	—		

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股憑證(含私募之員工認股憑證者)截至年報刊印日止辦理情形，及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止，經理人及前十大且得認購金額達新台幣三千萬以上員工認股權人之姓名、取得認股權憑證及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，已經董事會決議通過購併或受讓他公司股份發行新股者，執行情形及對股東權益之影響：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)前各次發行或私募之有價證券尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現之計劃內容：無

(二)截至年報刊印日止前款各次計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務主要內容如下：

- (1)各種漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工、內外銷業務。
- (2)有關之原料、材料及成品、半成品等之製造買賣及進出口貿易業務。
- (3)漁網廠機械設備之製造買賣及進出口業務。
- (4)魚貨買賣及進出口業務。
- (5)魚粉和紅豆、黃豆買賣及進出口業務。
- (6)小型運輸船之經營業務。
- (7)前各項有關業務之經營及轉投資。

##### 2.營業比重

本公司目前之產品與服務項目及重要用途或功能與營業比重

產品項目	重要用途或功能	100年佔營業收入比重
網	(1)海上用網：①供漁業捕撈：有圍網、流刺網等 ②養殖使用：如箱網等。 (2)陸上用網：①提供國防軍事使用之偽裝網。 ②建築工程使用之安全網。 ③高爾夫球場、棒球場等使用之運動用網。 ④精緻農業培育用網。	83%
線	供製網、補網、包裝之用	4.15%
其他	五金零件、魚網機械設備、加工收入等	9.85%
原絲買賣	—	3%
合 計		100.00%

##### 3.公司目前之商品與服務項目

- (1)海上用網
- (2)陸上用網
- (3)線
- (4)上述產品附屬之五金零件、添加物料之買賣
- (5)原絲買賣
- (6)加工收入
- (7)機械設備買賣

##### 4.計劃開發之新商品與服務

使用粗線徑的尼龍化纖原料，加速沈降速度及防藻類附生，使漁獲增加及降低成本。

## (二)產業概況

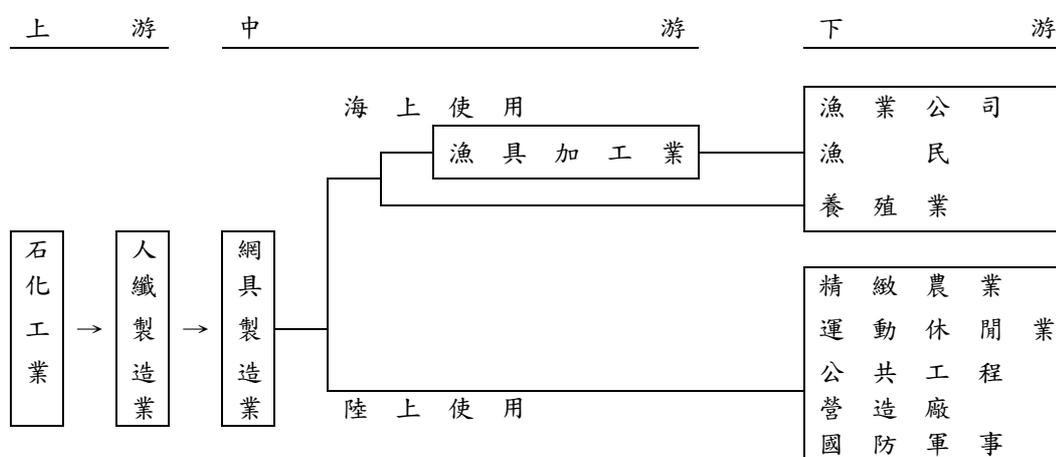
### 1.產業之現況與發展

海洋面積佔地球總面積之 70.8%，浩瀚廣大，其中孕育無數之生物資源，自古以來即為提供人類食物之重要場所。臺灣四面環海，海洋生物資源豐富，頗利於漁業的發展。臺灣漁業歷經政府推行近十期之經建計劃努力發展，及為因應世界能源危機而調適漁業政策，戮力建設漁港，訂定漁業發展方案與實施富麗漁村計劃，漁業發展快速。近年來我國漁業仍維持以遠洋漁業為主，沿、近海漁業為輔之發展趨勢。

目前臺灣漁網具行業產品品質已達世界一流水準，為全球網具重要供應國之一。最近五年度營業額狀況，93 至 96 年度受漁價回升及開發箱網養殖有成，使營業額皆成長。98 年度因世界性不景氣，在需求未大幅增加的情況下，致本公司 98 年度營業額略為衰退，99 年已有復甦之象，營收已回到 97 年度的水準，100 年較 99 年成長約 9%。

### 2.產業上中下游之關聯性

網具業之原料主要來自石化業及人纖業之工業用尼龍絲、特多龍絲、單複絲等，國內較具知名度之供應廠商為台化、遠東等，網具製造業取得原料後，自撚線、編網、染整、熱處理到成品，均為整廠作業，係屬一垂直整合、一貫化生產作業之行業，而其產品應用相當廣泛，主要可分為海上之捕撈及養殖或陸上農業培育、建築工程、運動休閒及國防軍事等之使用，茲將該行業之上、中、下游之關聯圖參照如下：



### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1)導入科技產品運用在網片上

網具業產業雖為傳統性工業，但在科技日益精進帶動之下，應導入高科技技術融入網片中並積極研發提高該產品之附加價值，讓產品多樣化及普遍化，使得昔日以捕魚為惟一用途的網片能走出更寬廣的道路，除滿足人類食的慾望外，更能保障人們生命財產安全。本公司朝向研發將營養劑溶入網片中，使得海苔養殖縮短時程。為確保網片品質並增漁獲，應運用現代資訊，設計出更大、更深且不增加網片體積之網片，並朝向流水阻力小，沉降及收網速度快的目標來

研發，隨時吸收世界各先進國家的技術，並加以研究及充份利用。

### (2)海上養殖蓬勃發展，將帶動箱網之需求

近年來因陸上養殖抽取地下水造成地層下陷，為顧及漁民生計及避免生活環境遭到破壞，政府推動海上養殖。面對此一商機，網具業者應與養殖業者維持良性互動，開發更理想的箱網供養殖使用，以創造雙贏局面。

### (3)加強售後服務、與顧客維持良好的互動關係

網具業者若能藉由延長生產線，增加加工層次，組合各類項成品用網，並加強網片的安裝、維修，甚至舊網片的回收處理，讓網片消費者只負責訂購並使用，其餘之過程及結果，均由網具業者全權處理，應能維持與客戶良好的互動關係。

## (三)技術及研發概況

公司 100 年度及截至 101 年 3 月 31 日，投入研發費用為 1,868 千元及 403 千元，其研發說明如下：

### 1.新產品開發

使用單股絲紗的尼龍化纖原料來改進漁網的使用特性，使產品多樣化及高附加價值。

### 2.原有產品之改良

加強網目尺寸準確度、網片軟硬度、線的拉力及網結緊密度。

### 3.生產設備及製程改善

為使生產流程更為順暢，交期縮短，並降低生產成本；投資原料的生產並改善現有製程，如一次成型樹脂的研發及雙結無拋目編織法之研發，另自行研發組製機台提高生產效率以降低固定成本。

### 4.能源利用之研發

對現有機器使用熱能方式加以改善，使熱能有效回收再利用，如此可減少燃油用量，降低生產成本，並保護環境。

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期計畫

#### (1)行銷策略

- ①增加組合成品網的銷售，提高產品的附加價值，創造更多的行銷利潤。
- ②只要臨海地區，便有潛在市場，積極開發新用網客戶，提高公司營收。

#### (2)生產策略

- ①落實品保制度，使產品品質更穩定，符合客戶要求。
- ②增購新機器，增加新產品，滿足市場需求。
- ③加強垂直整合，使產品供給穩定，降低生產成本，縮短交期。

#### (3)產品發展策略

除開發軍事用網及箱網組合技術外，加強製程的改善、研發，使公司產品達成高品質、低成本的目標。

#### (4)財務策略與營運規劃

- ①財務策略：公司財務結構健全，短期資金需求，除由公司正常營業利益支應

外，不足資金由財務部動支未使用之借款額度支應，或爭取金融機構低利率的優惠貸款。

- ②營運規劃：憑藉多年建立的基礎技術，配合生產製程的改善，設備的改良以及利用 ISO 建立的生產程序書，著重於新市場，新產品的研發，為公司開創更寬廣的營運規模。

## 2. 長期計劃

### (1) 行銷策略

以產品品質為競爭優勢，致力改良及研發新式產品，爭取更多的市場佔有率，並培育內外銷優秀的專業人才，維持本公司在本業的龍頭地位。

### (2) 生產策略

增置相關產品之生產與品質的測試及自動化的設備，提高產品之技術層次，並加強組合網的技術研究，縮短製程時間。而勞力密集的加工階段或產品，則繼續尋找新的生產據點，進行國際分工，降低成本，提昇行銷的競爭優勢。

### (3) 產品發展策略

- ①縱向整合、加強上、下游產品的研發，使本公司產品更有一貫性。  
 ②加強產、官、學合作，積極朝向種魚及魚苗培育等海洋生物科技的研發，使養殖漁業魚苗的來源，不予匱乏。  
 ③投資海上箱網養殖，並致力於水產之國際貿易。

### (4) 財務策略與營運規劃

- ①財務策略：運用多樣化的籌資管道，以取得最低成本的資金為原則，因應公司經營規模的擴增及業務的成長，並靈活應用各種投資管道，使本業及業外收益均能有所成長。  
 ②營運規劃：國際貿易的雙向發展，如客戶向公司購買網片，而捕魚後製造出的加工產品如魚粉、魚產品等，再由公司開發市場行銷，可擴大營運增加獲利。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

項目	年度	100 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		535,713	29	560,797	33
外銷	美洲	529,577	28	371,920	22
	歐洲	364,748	20	373,556	22
	亞洲	388,083	21	254,272	15
	其他	40,727	2	149,410	8
	小計	1,323,135	71	1,149,158	67
合計		1,858,848	100	1,709,955	100

## (二)市場未來供需狀況與預期銷售量及依據、競爭利基、發展遠景之有利及不利因素

### 1.供給情形

全球主要網具供應國家大多集中在亞太地區，雖然歐洲中南美地區有少數製造商，但大多供應當地內需，大部份地區均須仰賴進口。部份台灣廠商外移大陸或亞洲工資較低的國家，並有擴廠動作，加上大陸複製日本網車銷售，大陸網具製造廠商亦有擴廠現象，故未來網具的供給預計將有成長趨勢。

### 2.需求情形

漁網具係屬生產財，亦為消耗財，人類對漁產食品需求持續增加，致漁網具之需求亦呈穩定成長，尤其箱網在全世界均有大幅成長趨勢。加上農業用網、運動用網、工業安全用網等需求增加，故未來網具市場仍有成長空間。

### 3.競爭利基與發展遠景之有利及不利因素

#### (1)競爭利基

本公司自創業以來，秉持高品質產品的行銷策略，且擁有穩定的供貨來源，取得較佳的採購價格與穩定的原料供應，並對產業現狀及未來發展方向更具專業見解，積極參加國際展覽，以隨時掌握市場動態，拓展新的銷售對象。

#### (2)發展遠景有利因素

##### ①通過 ISO 認證，強化品質信賴度

漁網製品之生產，目前於國內均屬小規模生產，同業中在產品品質要求上亦屬良莠不齊，為確保客戶對本公司產品品質之信賴，除設專責單位品管室，加強品質檢驗外，子公司—昆山金洲製網公司已通過 ISO2000 年版 9001 品質認證。藉由 ISO 品質認證，本公司已建立完整之品質控管系統，使產品品質獲得認同，同時也相對提升公司產品之競爭力。

##### ②生產設備及製程之改進

本公司近年來不斷的汰舊換新生產設備，如從日本引進高速迴轉編網機及購進染色原絲縮短製程，以求提升生產效率、提高產品品質與產能，以達降低成本，增加產品競爭力。本公司為達成上述之目標，研發部門就產品改良與設備改良多次與研發小組成員研討，並成功的開發出起網機，改善組合網之製程效率，此外，箱網改良之成果，也創造養殖網新商機。

##### ③產品品質之區隔

本公司在單絲網製造上，採用最先進之機器、技術及最高品質之生產原料，與同業間採用之設備、原料相較具有競爭優勢。該原絲係採用日本所產之原絲粒為原料，採用 uniplas-日本一流品牌製造的機器所產出之單絲以透明度佳、柔軟度夠、拉力好及線徑平均著稱，相信因此更能掌握商機，創造更大利潤。

##### ④加入 WTO 後有利市場之開拓

本公司之產品以外銷為導向，在我國入會後，各會員國已解除配額管制及承諾紡織品關稅減讓，在數量不受限制及減稅後增加價格競爭力，有利於公司營收及獲利之提升。

⑤與國際大廠技術合作，增強國際競爭力

本公司產品向居市場之領導者，然為提升品質，不斷尋求與國際大廠技術合作之機會，目前已與美國及歐洲的客戶，合作以開發圍網市場，並由其提供技術、設備供我公司生產高品質之網具回銷歐洲，加大與同業間品質之差距，確保訂單之穩定。

⑥產品多樣化，可依客戶需求彈性生產

A.對於不同規格的訂單，因本公司擁有為數眾多之編網機，得以充分靈活調配生產機台，彈性調整生產政策，將資源作最有效率的配置，符合經濟規模效益。

B.子公司-昆山金大化纖公司引進新機械設備，可生產多用途之各式線繩，其應用範圍包括了休閒、家庭、公共設施及編網用線繩等。

⑦越南廠加入生產，將更提昇公司競爭力

越南人工成本低廉且為東協十國之一，在與美國簽署貿易協定及加入WTO後，不僅自越南出口的產品關稅將大幅減低，其所衍生的龐大市場商機，將使本公司產品具有更大銷售市場及競爭力。

(3)不利因素

①勞工缺乏及勞動成本上升問題

基礎勞力不足普遍存在於國內各製造業中，導致生產成本提高，成為產業發展瓶頸。

因應對策：

A.加強產品改良，高勞力之產品委託大陸兩家子公司及越南子公司加工，以降低人工成本。

B.改善勞動條件，並加強福利措施，以增進勞資和諧，減低流動率，提高作業素質及生產效率，以降低成本。

②匯率變動風險

支付子公司之加工費及部分原料之採購雖以美元計價，相對外銷全部以美元計價且其占公司之總銷售比重高達70%~75%，因而無法以自然沖銷方式避險，故匯率之變動對公司營收及獲利具有一定程度之影響。

因應對策：

加強財務人員匯兌避險觀念，收集報章雜誌有關市場外匯及貨幣政策資料，隨時掌握最新匯率資訊，以研判匯率之未來走向。而對外匯之處理，以規避風險為原則，而不以投機為目的，於符合法令規定及公司制訂之辦法下，善用衍生性金融工具，從事避險性外匯操作，以降低匯率變動所帶來之衝擊，減少對公司營運之風險。

③新興國家加入競爭

東南亞及大陸之新興國家製造廠商，挾其低廉之人工成本，以劣質低價之網製品銷售各國，對台灣製網業造成競爭壓力。

因應對策：

本公司為因應此一成本不利之競爭態勢，乃積極改善生產製程，提高生

產效率及產品品質，使公司產品與該地區產品形成一市場區隔外，另一方面透過委託大陸兩家子公司及越南子公司加工產品，以降低其產品製造成本，增加自身產品國際競爭力。

④主要原料進貨集中

由於國內工業用尼龍絲製造商少，品質較穩定、產品多樣化的僅台化公司，原料採購集中度高。

因應對策：

- A. 建立原料之安全庫存量，並加強原料之存貨管理。
- B. 尋求新供應商，以確保原料其他供應來源。

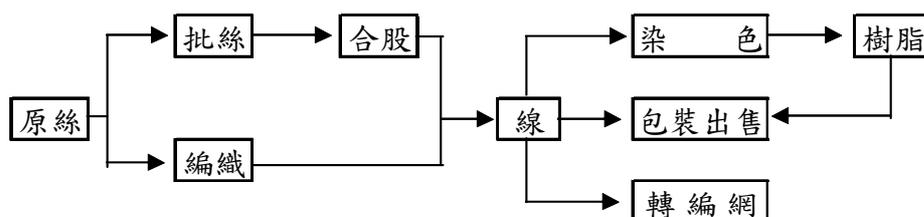
(三)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

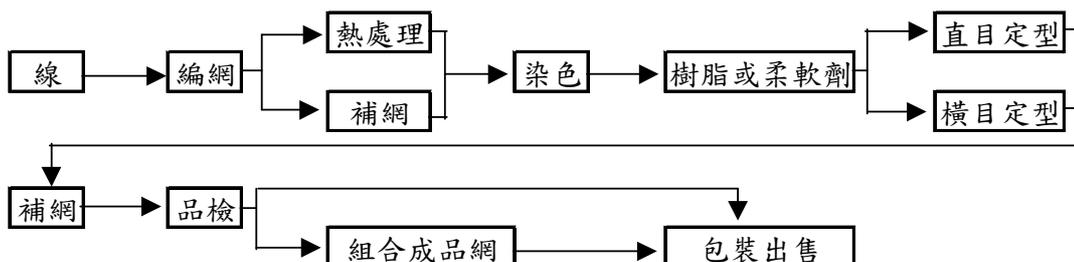
產品項目		主要用途
網	海上用網	①供漁業捕撈：有圍網、流刺網等。 ②養殖使用：如箱網等。
	陸上用網	①提供國防軍事使用之偽裝網 ②建築工程使用之安全網 ③高爾夫球場、棒球場等使用之運動休閒用網 ④精緻農業培育用網
線		供製網、補網、包裝之用。
其他		五金零件、魚網機械設備、加工收入等
原絲買賣		—

2.主要產品之產製過程

(1)線：



(2)網：



#### (四)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料為尼龍、特多龍、PP 及 PE 以國內供應商為主。尼龍原絲主要向國內的公司採購，佔需求量之八成左右，87 年度為分散進貨，開始向國外採購較低成本之原絲。尼龍單複絲、PP 及 PE 的線、繩主要來源為子公司金大化纖公司代工生產，特多龍絲於 87 年以前主要係向遠東紡織(股)公司採購，惟基於分散進貨及品質需求，88 年度第三季開始改以日本及韓國公司為採購對象。最近三年度原料供應情形良好，貨源穩定不虞匱乏。

(五)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣千元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	客戶甲	191,735	11%	無	客戶甲	172,941	9.3%	無	客戶甲	36,434	8.32%	無
	其他	1,518,220	89%		其他	1,685,907	90.7%		其他	401,616	91.68%	
	銷貨淨額	1,709,955	100%		銷貨淨額	1,858,848	100%		銷貨淨額	438,050	100%	

2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣千元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	廠商 A	563,657	50%	無	廠商 A	470,705	43%	無	廠商 A	173,901	62%	無
2	Oceanmark International Corporation	134,990	20%	子公司	Oceanmark International Corporation	164,234	15%	子公司	Oceanmark International Corporation	24,266	9%	子公司
	其他	367,549	30%		其他	460,112	42%		其他	82,378	29%	
	進貨淨額	1,066,196	100%		進貨淨額	1,095,051	100%		進貨淨額	280,544	100%	

## (六)最近二年度生產量值表

單位：噸；新台幣千元

年 度	100 年度			99 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
生產量值 主要產品						
網	8,600	7,838	1,520,559	8,600	7,377	1,332,944
線	382	423	64,794	382	382	50,507
合 計	8,982	8,261	1,585,353	8,982	7,759	1,383,431

註：本公司之線製品主要係供網製造用，部分則為銷售，故此表之產能及產量僅列示當年度出售者。

## (七)最近二年度銷售量值表

單位：噸；新台幣千元

年 度	100 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
銷售量值 主要商品								
網	2,093	483,021	5,087	1,059,730	2,102	527,738	4,838	941,975
線	65	12,076	358	65,162	72	12,128	310	52,774
原絲	0.25	41	656	56,506	14.26	1,928	372.77	34,215
其他	—	40,575	—	141,737	—	19,003	—	120,194
合 計	2,158.25	535,713	6,101	1,323,135	2,188.26	560,797	5,202.77	1,149,158

註：其他包含五金零配件、浮球及鉛等外購圍網配件，計量不同，故不擬列示銷量。

## 三、從業人員

年 度		99 年度	100 年度	截至 101.4.30
員 工 人 數	直接人工	92	74	80
	間接人工	56	61	61
	經 理 人	11	11	12
	合 計	159	146	153
平均年 齡 (歲)		41.99	42.55	42.92
平均服 務年 資		12.95	14.97	14.55
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	1.25%	1.37%	1.31%
	大 專	26.42%	28.77%	28.10%
	高 中	39.00%	45.89%	47.71%
	高中以下	33.33%	23.97%	22.88%

#### 四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

項目	要求	狀況
廢水處理 空氣	水污染防治許可證	97年10月09日取得屏縣環排許可第01687-00號許可證
	水污染管制計劃書	83年7月29日83環南字第40306號省政府環保處准予備查
	專責人員	許基龍：(83)環署訓證字GB400803號乙級廢水處理技術員
氣 污 染	固定污染源操作許可	97年5月16日取得屏府環空操證字第T0529-01號許可證 97年5月16日取得屏府環空操證字第T0530-01號許可證 98年7月20日取得屏府環空操證字第T0273-02號許可證
	空氣污染防治費	環保署自87年7月1日起將空氣污染防治費由原本隨油徵收之方式改採依實際排放量徵收，本公司係使用低硫燃料油費運轉機器，所排放之硫氧化物係屬固定污染源，應於每年一、四、七、十月底前，依前一季污染物之實際排放量繳納污費。
事業廢棄物	事業廢棄物清理計畫書 事業廢棄物貯存清除處理方法設施核准	101年2月23日取得屏府環廢字第1010001172號變更許可委託賴金城環境工程行，屏廢乙清字第11-3號遵守環保法規代清運處理。

(二)有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

101年4月30日

單位：新台幣千元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢水池	1座	80.11.18	7,015	3,843	為使本公司事業廢水符合政府環保政策及達到下列環保規定之放流水標準： 1.溫度：35°C以下 2.氫離子濃度：6.0~9.0 3.生化需氧量：30 4.化學需氧量：100 5.懸浮固體：30

(三)最近二年度公司及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件及其處理經過：

本公司一直配合政府環保法令，設置相關防治污染設備，目前在放流水及廢棄物等方面，皆合乎政府所規定之標準。

在廢水方面，本公司將事業廢水導入廢水池，經攔污柵、調整池後流入PH調節槽作酸鹼中和，再加入混凝劑加速其污泥沉澱，再經加壓、沉澱、生物接觸氧化等程序，使污水達環保排放標準後予以放流；在廢棄物方面，經加壓、沈澱析出之污泥，再以混凝劑攪拌、凝結、脫水後形成污泥餅，由合法清運公司載出處理。

本公司對改善環境，防治污染作業均極重視，故最近二年度並未發生污染糾紛事件。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，與其未來因應對策及可能之支出：無

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

1.本公司致力於環保維護與污染防治，除已設置防治污染設備使達到環保規定標準外，平時亦訓練員工，以求零污染之目標。本公司最近二年度以來並未發生因違反環保規定而受罰之情形，對本公司盈餘、競爭地位與資本支出並無影響。

2.未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(六)歐盟有害物質限用指令(ROHS)之影響：無。

## 五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1.員工福利與各項員工權益維護措施

本公司自民國六十八年即成立「職工福利委員會」，並依屏府主政字第 67596 號登記在案，該委員會成立以來，各項業務均依「職工福利委員會組織章程」規定，辦理福利事項，並依相關規定提撥福利金。每年之福利金的預算及支出與安排皆由福委會之委員每三個月開會一次討論及監督執行情形，對於員工工作情緒穩定具有良好的作用。員工福利項目除勞工保險、全民健康保險、退休金給付外，由公司提供之福利計有：員工團體保險、三節禮金、年終獎金、員工婚喪補助、紅利分配、員工旅遊、健康檢查及教育訓練等。

### 2.員工進修訓練制度及實際實施情形

(1)本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練推行辦法以維公司永續經營與發展之根基，100 年度實際之教育訓練時數及費用支出如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	20	38	204	0
2.專業職能訓練	3	9	38	3,260
3.主管訓練	22	23	84	31,495
4.通識/自我啟發訓練	32	37	1,745	29,248
總計	77	107	2,071	64,003

(2) 本公司經理人參與公司治理之進修與訓練如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	進修時數
總經理	張燈河	2011/7/29	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	4
協理	陳雪音	2011/7/19	中華民國工商協進會	韓歐盟 FTA 對我產業影響評估及因應措施	2
		2011/7/27	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.5
經理	陳美莉	2011/7/18	證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3.5
經理	羅國榮	2011/3/23	勤業眾信聯合會計師事務所	重大跨國交易稅務調查案例解析及因應研討會	3
		2011/4/12	證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3
		2011/4/29	博鉅管理顧問有限公司	適用 IFRS 對退休金報告之影響課程	3
		2011/6/8	勤業眾信聯合會計師事務所	「召開股東會及董事會應注意事項」研討會-高雄場	3
		2011/7/28	博鉅管理顧問有限公司	董、監事及委任經理人之退職金如何處理？	6
		2011/9/27	國立成功大學會計學系	會計主管持續進修課程（第七期）	3
		2011/10/6	博鉅管理顧問有限公司	「企業價值與評價」	3
		2011/10/21	勤業眾信聯合會計師事務所	企業設置「薪酬委員會」之核心要素	3
		2011/11/10	勤業眾信聯合會計師事務所	I 世代財務長的機會與風險研討會	4
		2011/11/25	會計研究發展基金會	IFRS FOR SMEs：存貨、收入相關之會計處理	4

3. 退休金制度與其實施情形

「勞工退休金條例」(新制)自 94 年 7 月 1 日起施行，本公司在職員工於 6 月 30 日以前受聘雇者，得選擇繼續適用「勞動基準法」(舊制)有關之退休金規定，或選擇適用新制之退休金制度並保留適用該新制前之年資適用舊制之退休規定。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用新制之退休金制度。本公司每月就薪資總額按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，並以其名義存入台灣銀行。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

5. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

- (1) 國際內部稽核師證照：稽核室 1 人
- (2) 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核室 1 人，財務部 1 人
- (3) 中華民國內部稽核師：稽核室 1 人

6. 員工行為或倫理守則之有無

為使公司與員工之企業倫理及職業道德有所依循，且為提高工作效率維持工作場所之紀律，建立賞罰分明之文化，本公司訂有「工作規則」等管理規章，使員工清楚其行為或倫理應遵循之方向。

7. 內部重大資訊處理作業程序之有無

本公司訂有「防範內線交易之管理辦法」，並將此辦法公告週知，為使本公司「內

部重大資訊」能立即且正確的通報及公告申報，並避免資訊不當洩漏，確保本公司對外界發表資訊一致性，以符合主管機關訂定有關重大訊息等資訊申報等相關辦法之規定。

#### 8.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)為維護員工作業權益及生命安全，訂有「勞工安全衛生工作守則」，並要求同仁徹底執行。

①對本公司各項機器設備、工務單位及使用單位必須依照勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法有關規定，實施定期檢查、維護與保養。

②凡勞工安全衛生人員、機械設備操作人員、特殊作業人員，除接受一般性勞工安全衛生教育訓練外，必須在接受至少三小時之專業安全衛生教育訓練。

③對危險性機械或設備(如鍋爐、起重機、高壓氣體設備、第一種壓裡容器)操作人員，必須經政府認可機構受訓獲經濟能檢定合格者，方能充任之。

④公司各工作單位之安全面罩、安全鏡、防護衣、安全帽、耳塞、口罩等如有短缺或不堪用時，應立即申請補充。

(2)定期舉辦消防講習，加強員工消防觀念。

(3)為員工投保勞保、健保。

(4)定期為員工做健康檢查重視員工身體健康。

(5)為員工上下班安全考量，公司設有愛心交通指揮隊。

(二)最近二年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受的損失：無。

2.目前及未來可能發生之勞資糾紛損失估計金額與因應措施：無。

#### 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無

## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 101 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 5)
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
流 動 資 產		981,880	743,653	853,109	922,264	945,699	957,897
基 金 及 投 資		633,337	830,673	793,356	957,243	1,133,035	1,125,830
固 定 資 產 (註 2)		186,094	178,611	176,661	182,247	182,732	181,875
無 形 資 產		8,982	301	3,079	—	—	—
其 他 資 產		30,499	30,173	28,768	41,677	37,416	36,839
資 產 總 額		1,840,792	1,783,411	1,854,973	2,103,433	2,298,882	2,302,441
流 動 負 債	分 配 前	859,753	746,130	756,352	949,202	1,028,391	1,035,474
	分 配 後 (註 3)	896,317	776,264	794,320	1,020,900	尚未分配 (註 4)	尚未分配
長 期 負 債		11,857	5,929	62,500	62,727	48,750	37,500
其 他 負 債		88,808	90,161	64,422	71,587	82,512	80,351
負 債 總 額	分 配 前	963,653	843,435	886,509	1,086,751	1,162,888	1,156,560
	分 配 後 (註 3)	1,000,217	875,589	924,477	1,158,449	尚未分配 (註 4)	尚未分配
股 本		568,567	602,681	632,815	651,799	684,389	684,389
資 本 公 積		31,932	31,932	37,042	37,042	37,042	37,042
保 留 盈 餘	分 配 前	221,092	222,758	260,528	375,510	415,125	444,609
	分 配 後 (註 3)	184,528	192,624	222,560	303,812	尚未分配 (註 4)	尚未分配
金融商品未實現(損)益		1,043	(585)	(21)	(890)	(1,685)	(1,514)
累 積 換 算 調 整 數		53,542	80,758	37,137	(47,742)	160	(19,608)
未認列為退休金成本之淨損		—	—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	877,139	937,956	968,464	1,016,682	1,135,994	1,145,881
	分 配 後	840,575	907,822	930,496	944,984	尚未分配	尚未分配

註 1：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：本公司土地以 85 年 7 月為重估基準日辦理重估，重估增值計 31,058 千元，於扣除土地增值稅準備 17,495 千元後之重估增值淨額 13,563 千元，經列入資本公積後已全數轉增資。

註 3：依據次年度股東會決議之情形填列。

註 4：民國 100 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註 5：民國 101 年第一季財務報表業經會計師核閱。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為元外)

項 目	最近五年度財務資料					
	96 年	97 年	98 年	99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日財務資料(註 3)
營業收入	1,731,978	1,724,941	1,316,850	1,709,955	1,858,848	438,050
營業毛利	244,933	224,486	175,717	202,539	201,218	54,532
營業(損)益	83,308	68,825	60,905	59,436	55,688	19,682
營業外收入及利益	24,101	35,544	28,980	135,154	88,854	18,444
營業外費用及損失	22,723	43,372	15,052	12,355	7,928	2,557
繼續營業部門稅前(損)益	84,686	58,997	74,833	182,235	136,614	35,569
繼續營業部門(損)益	62,201	38,230	67,904	152,950	111,313	29,484
停業部門(損)益	—	—	—	—	—	—
非常(損)益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期(損)益	62,201	38,230	67,904	152,950	111,313	29,484
每股盈餘	1.03	0.60	1.05	2.23	1.63	0.43

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：以前年度財務報表部份科目重分類，相關數字配合修正。

註 3：每股盈餘均依追溯調整後之流通在外加權平均股數計算之。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96 年	勤業眾信會計師事務所	江佳玲、邱慧吟	無保留意見
97 年	勤業眾信會計師事務所	江佳玲、邱慧吟	修正式無保留意見
98 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、邱慧吟	修正式無保留意見
99 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、邱慧吟	無保留意見
100 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、邱慧吟	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務資料						
		96年	97年	98年	99年度	100年	當年度截至101年3月31日財務資料	
財務結構(%)	負債占資產比率	52.35	47.41	47.79	51.67	50.58	50.23	
	長期資金占固定資產比率	477.71	528.46	583.58	592.28	648.35	650.66	
償債能力(%)	流動比率	114.20	99.67	112.79	97.16	91.96	92.51	
	速動比率	57.59	43.30	49.24	41.49	42.03	40.55	
	利息保障倍數	4.82	3.42	8.79	21.41	18.23	15.55	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.46	6.05	5.91	7.19	6.74	5.92	
	平均收現日數	67	60	61.75	50.75	54.13	61.68	
	存貨週轉率(次)	4.31	4.46	3.37	3.43	3.53	3.24	
	平均售貨日數	85	82	108	107	103.50	112.66	
	固定資產週轉率(次)	9.31	9.66	7.43	9.38	10.17	9.63	
	總資產週轉率(次)	0.94	0.97	0.71	0.81	0.81	0.76	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.67	3.12	4.13	8.10	5.36	1.37	
	股東權益報酬率(%)	7.42	4.21	7.12	15.41	10.34	2.58	
	占實收資本比率%	營業利益	14.65	15.37	9.62	9.12	8.14	2.88
		稅前利益	14.89	9.79	11.83	27.96	19.96	5.20
	純益率(%)	4	2	5.16	8.94	5.99	6.73	
	每股盈餘(元)(註2)	1.03	0.60	1.05	2.23	1.63	0.43	
現金流量(%)	現金流量比率(%)	—	20.69	4.23	14.82	15.10	—	
	現金流量允當比率(%)	44.00	81.25	73	89.5	126.05	164.39	
	現金再投資比率(%)	—	13.31	2.61	9.50	8.35	—	
槓桿度	營運槓桿度	4.43	4.55	2.71	3.24	3.48	2.60	
	財務槓桿度	1.36	1.36	1.19	1.18	1.17	1.14	

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證之報表編製。

註2：每股盈餘係按追溯調整後加權平均流通在外股數計算。

註3：以前年度財務報表部份科目重分類，相關數字為配合修正。

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

1. 資產報酬率減少：係因100年度獲利減少所致。
2. 股東權益報酬率減少：係因100年度獲利減少所致。
3. 稅前利益佔實收資本額比率減少：係因100年度獲利減少所致。
4. 純益率減少：係因100年度獲利減少所致。

5.每股盈餘減少：係因 100 年度獲利減少所致。

6.現金流量允當比率增加：係 100 年度營業活動淨現金流入增加所致。

註：財務分析公式，計算如下：

#### 1.財務結構

①股東權益占資產比率 = 股東權益 / 資產總額

②負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

③長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

#### 2.償債能力

①流動比率 = 流動資產 / 流動負債

②速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

③利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收款與因營業而產生之應收票據)餘額

①平均收現日數 = 365 / 應收帳款週轉率

②存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(2)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

①平均售貨天數 = 365 / 存貨週轉率

②固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

③總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

#### 4.獲利能力

①資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 \* (1 - 稅率)] / 平均資產總額

②股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

③純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

④每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

#### 5.現金流量

①現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

②現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

③現金再投資比率 = (營業活動淨值現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

#### 6.槓桿度

營運槓桿度：= (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

財務槓桿度：= 營業利益 / (營業利益 - 營業費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

金洲海洋科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司 100 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇一年度股東常會

金洲海洋科技股份有限公司

監察人：曾瓊玉

監察人：張自立

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 會計師查核報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達金洲公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

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

金洲公司已編製其與子公司民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告，備供參考。

金洲公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述之財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

金洲海洋科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
1100	流動資產					2100	流動負債				
	現金 (附註四)	\$ 125,652	6	\$ 128,346	6		短期借款 (附註十二及二二)	\$ 343,870	15	\$ 385,204	18
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、五及二十)	719	-	1,514	-	2110	應付短期票券 (附註十三)	179,924	8	169,918	8
1120	應收票據	48,322	2	61,706	3	2140	應付帳款	89,803	4	96,003	5
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	193,875	9	175,023	8	2150	應付帳款—關係人 (附註二一)	5,080	-	-	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二一)	55,505	2	16,957	1	2160	應付所得稅 (附註二)	9,415	-	5,452	-
1164	應收退稅款	8,181	-	10,239	1	2170	應付費用 (附註十六及二一)	276,968	12	211,065	10
1210	存貨 (附註二及七)	459,501	20	480,253	23	2260	預收款項	73,388	3	27,992	1
1261	預付貨款	29,244	1	19,033	1	2272	一年內到期之長期借款 (附註十四、二十及二二)	33,750	2	43,409	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	1,277	-	3,038	-	2298	其他流動負債	16,193	1	10,159	1
1291	受限制資產—流動 (附註二、二及二二)	19,257	1	21,976	1	21XX	流動負債合計	<u>1,028,391</u>	<u>45</u>	<u>949,202</u>	<u>45</u>
1298	其他流動資產	4,166	-	4,179	-	2420	長期負債				
11XX	流動資產合計	<u>945,699</u>	<u>41</u>	<u>922,264</u>	<u>44</u>		長期借款 (附註十四、二十及二二)	<u>48,750</u>	<u>2</u>	<u>62,727</u>	<u>3</u>
1480	基金及投資					2510	土地增值稅準備 (附註十)	<u>3,235</u>	<u>-</u>	<u>3,235</u>	<u>-</u>
	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、八及二十)	13,337	-	13,337	-	2860	其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	1,119,698	49	943,908	45		遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十七)	57,489	3	46,045	2
14XX	基金及投資合計	<u>1,133,035</u>	<u>49</u>	<u>957,245</u>	<u>45</u>	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及二一)	25,023	1	25,542	2
1501	固定資產 (附註二、十、十一及二二)					28XX	其他負債合計	<u>82,512</u>	<u>4</u>	<u>71,587</u>	<u>4</u>
1521	土地	71,614	3	71,614	4	2XX	負債合計	<u>1,162,888</u>	<u>51</u>	<u>1,086,751</u>	<u>52</u>
1531	建築物	113,022	5	112,909	5	X					
1541	機器設備	65,771	3	67,053	3	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 79,400 千股，一〇〇年及九十九年底分別發行 68,439 千股及 65,180 千股	<u>684,389</u>	<u>30</u>	<u>651,799</u>	<u>31</u>
1551	水電設備	5,909	-	5,909	-	3210	資本公積 (附註十六)	31,052	1	31,052	2
1561	運輸設備	22,698	1	19,248	1	3220	發行股票溢價	5,990	-	5,990	-
1561	辦公設備	3,036	-	7,308	-	32XX	庫藏股票交易	<u>37,042</u>	<u>1</u>	<u>37,042</u>	<u>2</u>
1681	其他設備	14,281	1	17,558	1	3310	保留盈餘 (附註十六及十七)				
15X1	成本合計	<u>296,331</u>	<u>13</u>	<u>301,599</u>	<u>14</u>		法定盈餘公積	88,335	4	73,040	4
15X8	重估增值—土地	7,453	-	7,453	1	3320	特別盈餘公積	47,669	2	-	-
15XY	成本及重估增值	<u>303,784</u>	<u>13</u>	<u>309,052</u>	<u>15</u>	3350	未分配盈餘	279,121	12	302,470	14
15X9	減：累計折舊	121,052	5	126,805	6	33XX	保留盈餘合計	<u>415,125</u>	<u>18</u>	<u>375,510</u>	<u>18</u>
15XX	固定資產合計	<u>182,732</u>	<u>8</u>	<u>182,247</u>	<u>9</u>	3460	股東權益其他項目 (附註二、五、十及十六)	963	-	963	-
1820	其他資產					3450	未實現重估增值	( 1,685 )	-	( 890 )	-
	存出保證金 (附註二十)	315	-	568	-	3420	金融商品未實現損失	160	-	47,742	( 3 )
1830	遞延費用	2,639	-	257	-	34XX	累積換算調整數	( 562 )	-	( 47,669 )	( 3 )
1887	受限制資產—非流動 (附註二、十一、二十及二二)	31,099	2	37,106	2	3XX	股東權益其他項目合計				
1888	預付退休金 (附註二及十五)	3,363	-	3,746	-	X	股東權益合計	<u>1,135,994</u>	<u>49</u>	<u>1,016,682</u>	<u>48</u>
18XX	其他資產合計	<u>37,416</u>	<u>2</u>	<u>41,677</u>	<u>2</u>		負債及股東權益總計	<u>\$2,298,882</u>	<u>100</u>	<u>\$2,103,433</u>	<u>100</u>
1XXX	資產總計	<u>\$2,298,882</u>	<u>100</u>	<u>\$2,103,433</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二一)				
4110	營業收入總額	\$1,870,397	101	\$1,725,043	101
4170	減：銷貨退回	3,352	-	8,054	1
4190	銷貨折讓	<u>8,197</u>	<u>1</u>	<u>7,034</u>	<u>-</u>
4000	營業收入淨額	1,858,848	100	1,709,955	100
5000	營業成本 (附註七、十八及二一)	<u>1,657,123</u>	<u>89</u>	<u>1,508,731</u>	<u>88</u>
5910	營業毛利	201,725	11	201,224	12
5920	聯屬公司未實現利益 (附註二及二一)	( 4,627 )	-	( 2,827 )	-
5930	聯屬公司已實現利益	<u>4,120</u>	<u>-</u>	<u>4,142</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>201,218</u>	<u>11</u>	<u>202,539</u>	<u>12</u>
	營業費用 (附註十八)				
6300	研究發展費用	1,868	-	1,641	-
6100	推銷費用	88,168	5	82,360	5
6200	管理及總務費用	<u>55,494</u>	<u>3</u>	<u>59,102</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>145,530</u>	<u>8</u>	<u>143,103</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>55,688</u>	<u>3</u>	<u>59,436</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註二十)	169	-	158	-
7121	權益法認列之投資收益淨額 (附註二及九)	67,113	4	128,386	8
7122	股利收入 (附註二)	1,377	-	45	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		金	額 %	金	額 %				
7130	處分固定資產利益	\$	1,079	-	\$	1,903	-		
7160	兌換利益—淨額(附註二)		3,249	-		-	-		
7250	壞帳轉回利益(附註六)		15,215	1		-	-		
7310	金融資產評價利益(附註二十)		-	-		3,818	-		
7480	什項收入		652	-		844	-		
7100	合計		<u>88,854</u>	<u>5</u>		<u>135,154</u>	<u>8</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註二十)		7,928	1		8,928	1		
7530	處分固定資產損失		-	-		15	-		
7560	兌換損失—淨額(附註二)		-	-		3,412	-		
7500	合計		<u>7,928</u>	<u>1</u>		<u>12,355</u>	<u>1</u>		
7900	稅前淨利		136,614	7		182,235	11		
8110	所得稅(附註二及十七)		<u>25,301</u>	<u>1</u>		<u>29,285</u>	<u>2</u>		
9600	本年度淨利		<u>\$ 111,313</u>	<u>6</u>		<u>\$ 152,950</u>	<u>9</u>		
代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		稅前	稅後	稅前	稅後				
	每股盈餘(附註十九)								
9750	基本每股盈餘	\$	2.00	\$	1.63	\$	2.66	\$	2.23
9850	稀釋每股盈餘		1.99		1.62		2.66		2.23

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈			餘 計	股 東 權 益 其 他 項 目			股東權益合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		重估增值	金融商品未實現損失	累積換算調整數	
A1	九十九年一月一日餘額	\$632,815	\$ 37,042	\$ 66,250	\$ -	\$ 194,278	\$260,528	\$ 963	(\$ 21)	\$ 37,137	\$ 968,464
	九十八年度盈餘分配(附註十六)										
N1	法定盈餘公積	-	-	6,790	-	( 6,790)	-	-	-	-	-
P1	現金股利-3%	-	-	-	-	( 18,984)	( 18,984)	-	-	-	( 18,984)
P5	股票股利-3%	18,984	-	-	-	( 18,984)	( 18,984)	-	-	-	-
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	( 869)	-	( 869)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 84,879)	( 84,879)
M1	九十九年度淨利	-	-	-	-	152,950	152,950	-	-	-	152,950
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	651,799	37,042	73,040	-	302,470	375,510	963	( 890)	( 47,742)	1,016,682
	九十九年度盈餘分配(附註十六)										
N1	法定盈餘公積	-	-	15,295	-	( 15,295)	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	47,669	( 47,669)	-	-	-	-	-
P1	現金股利-6%	-	-	-	-	( 39,108)	( 39,108)	-	-	-	( 39,108)
P5	股票股利-5%	32,590	-	-	-	( 32,590)	( 32,590)	-	-	-	-
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	( 795)	-	( 795)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	47,902	47,902
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	111,313	111,313	-	-	-	111,313
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$684,389</u>	<u>\$ 37,042</u>	<u>\$ 88,335</u>	<u>\$ 47,669</u>	<u>\$279,121</u>	<u>\$415,125</u>	<u>\$ 963</u>	<u>(\$1,685)</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$1,135,994</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度淨利	\$111,313	\$152,950
	調整項目		
A20300	折舊費用	8,744	7,891
A20400	攤銷費用	623	344
A20500	提列呆帳費用（轉列收入）	( 15,215)	727
A22400	權益法認列之投資收益	( 67,113)	( 128,386)
A22600	處分固定資產淨利益	( 1,079)	( 1,888)
A23600	金融商品評價利益	-	( 3,818)
A24100	未（已）實現銷貨毛利淨額	506	( 1,315)
A24800	遞延所得稅	13,172	21,781
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的之金融資產	-	5,022
A31120	應收票據	13,384	11,700
A31140	應收帳款	( 3,637)	( 66,875)
A31150	應收帳款－關係人	( 38,548)	22,620
A31160	應收退稅款	2,058	( 2,370)
A31180	存 貨	20,752	( 79,902)
A31210	預付貨款	( 10,211)	23,665
A31211	其他流動資產	13	( 875)
A31990	預付退休金	383	( 3,746)
A32140	應付帳款	( 6,200)	35,555
A32150	應付帳款－關係人	5,080	-
A32160	應付所得稅	3,963	5,452
A32170	應付費用	65,903	176,947
A32200	預收款項	45,396	( 29,988)
A32212	其他流動負債	6,034	3,327
A32230	應計退休金負債	-	( 8,171)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>155,321</u>	<u>140,647</u>
	投資活動之現金流量		
B01400	增加採權益法之長期股權投資	( 60,742)	( 120,382)
B01900	購置固定資產	( 9,565)	( 13,718)
B02000	處分固定資產價款	390	1,569

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
B02500	存出保證金減少(增加)	\$ 253	(\$ 500)
B02600	遞延費用增加	( 3,005)	-
B02800	受限制資產減少(增加)	<u>8,726</u>	( <u>1,190</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>63,943</u> )	( <u>134,221</u> )
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 41,334)	64,115
C00200	應付短期票券增加(減少)	10,006	( 60,038)
C00900	舉借長期借款	90,000	100,000
C01000	償還長期借款	( 113,636)	( 102,293)
C02100	發放現金股利	( <u>39,108</u> )	( <u>18,984</u> )
CCCC	融資活動之淨現金流出	( <u>94,072</u> )	( <u>17,200</u> )
EEEE	現金淨減少金額	( 2,694)	( 10,774)
E00100	年初現金餘額	<u>128,346</u>	<u>139,120</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$125,652</u>	<u>\$128,346</u>
FFFF	補充揭露資訊		
F00300	支付利息	\$ 7,960	\$ 8,990
F00400	支付所得稅	8,166	1,741
GGGG	不影響現金流量之融資活動		
G00100	長期借款一年內到期部份	\$ 33,750	\$ 43,409

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

金洲海洋科技股份有限公司(以下稱本公司)於六十二年十二月成立於屏東縣新園鄉，原名為金洲製網工廠股份有限公司，嗣於九十一年七月經經濟部核准更名為金洲海洋科技股份有限公司。主要從事各種漁網、線(繩)索等之製造、加工、內外銷暨一般進出口貿易等業務。

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司員工人數分別為 146 人及 159 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易

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

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

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

## (二) 會計估計

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

#### (五) 備供出售金融資產

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

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

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

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

#### (六) 以成本衡量之金融資產

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

#### (七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳依應收帳款之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用狀況及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款逾期且確實無法收回者，轉列催收款。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

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

#### (九) 存 貨

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

#### (十) 採權益法之長期股權投資

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

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

#### (十一) 固定資產

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

受法令限制無法過戶予本公司之農業用土地及建築物列入其他資產，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，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。

(十二) 遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間未實現銷貨毛利及處分資產利益，按其實現期間認列收益。

(十三) 退休金

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

(十四) 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十五) 收入之認列

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

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

#### (十六) 重分類

九十九年度財務報表若干項目已予重分類，以配合一〇〇年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度淨利及每股盈餘無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以本公司主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票存款	46	77
銀行活期存款	47,752	56,925
銀行外幣存款	<u>77,654</u>	<u>71,144</u>
	<u>\$125,652</u>	<u>\$128,346</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上市公司股票	\$4,679	\$4,679
減：累計減損	2,275	2,275
減：評價調整	<u>1,685</u>	<u>890</u>
	<u>\$ 719</u>	<u>\$1,514</u>

六、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$196,489	\$193,750
減：備抵呆帳（附註二）	<u>2,614</u>	<u>18,727</u>
	<u>\$193,875</u>	<u>\$175,023</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$18,727	\$18,000
加：本年度提列呆帳費用	-	727
減：本年度呆帳轉回利益	15,215	-
本年度實際沖銷	<u>898</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$18,727</u>

七、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$ 3,153	\$ 390
製 成 品	140,123	79,447
在 製 品	87,800	106,625
原 料	191,398	260,116
物 料	<u>37,027</u>	<u>33,675</u>
	<u>\$459,501</u>	<u>\$480,253</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 11,614 千元及 5,240 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,657,123 千元及 1,508,731 千元，其中包括：

	一〇〇年度	九十九年度
存貨跌價損失	\$6,374	\$ -
出售下腳及廢料收入	( 1,778)	( 3,786)
存貨報廢損失	-	8,474
存貨盤損淨額	<u>-</u>	<u>25</u>
	<u>\$4,596</u>	<u>\$4,713</u>

#### 八、以成本衡量之金融資產－非流動

此為投資巧新科技工業公司（巧新公司）股票，由於無活絡市場公開報價，因是以成本衡量，其取得成本為 27,254 千元。惟本公司於九十七年第四季認列減損損失 13,917 千元後，平均每股帳面成本減值為 5 元。

巧新公司於九十九年八月辦理減資彌補虧損，本公司持有股數依比例減少 434 千股。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司持有巧新公司之股數皆為 2,235 千股（持股比例皆為 1.222%）；帳面金額均為 13,337 千元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	\$ 649,311	100	\$526,572	100
越南金洲責任有限公司（越南金洲）	295,724	100	262,210	100
King Da International Limited (King Da)	162,644	50.6	144,847	50.6
汎洋漁具公司（汎洋漁具）	9,422	94	9,293	94
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	<u>2,597</u>	98	<u>986</u>	98
	<u>\$1,119,698</u>		<u>\$943,908</u>	

本公司轉投資事業及大陸投資相關資訊，請詳附表六及七說明。

本公司經由 King Chou 轉投資設立泉州市金洲海洋科技公司（泉州金洲）（持股 100%）從事漁業養殖業務。惟本公司評估泉州金洲因氣候變遷及附近地區興建觀光碼頭，其環境已不再適合發展養殖漁

業，是以於九十八年十二月董事會決議解散泉州金洲；截至一〇〇年底止，清算程序尚在辦理中。

另本公司於九十九年九月以現金方式增加對 King Chou 投資額 33,787 千元（美金 1,060 千元），並經由 King Chou 增加對昆山金洲製網公司（昆山金洲）（持股 100%）之投資。

本公司於英屬維京群島投資設立 King Da，於九十九年五月以現金方式增加投資額 23,893 千元（美金 759 千元）。

本公司於九十九年五月經由 King Da 於汶萊新設立投資 King Da Technology Ltd.（King Da Tech.）（持股 70%）從事投資及國際貿易業務，並經由 King Da Tech. 轉投資越南金泰責任有限公司（越南金泰，原越南金大）（持股 100%）。King Da 於一〇〇年度以現金方式增加 King Da Tech. 投資額 39,735 千元（美金 1,330 千元），並經由 King Da Tech. 增加越南金泰投資額 59,639 千元（美金 2,000 千元）。

本公司九十五年九月於越南胡志明市設立越南金洲海洋科技責任有限公司（越南金洲），於一〇〇及九十九年度分別以現金方式增加投資額 60,742 千元（美金 2,000 千元）及 62,702 千元（美金 2,000 千元）。

依權益法認列之投資（損）益如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	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	\$ 72,829	\$ 72,829	\$122,455	\$122,455
King Da	15,330	7,757	14,316	7,244
汎洋漁具	617	129	104	98
Oceanmark	1,594	1,594	( 1,141)	( 1,141)
越南金洲	( 15,196)	( 15,196)	( 270)	( 270)
	<u>\$ 75,174</u>	<u>\$ 67,113</u>	<u>\$135,464</u>	<u>\$128,386</u>

本公司已依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將具有控制能力之子公司全數納入編製一〇〇與九十九年度之合併財務報表。

十、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 38,770	\$ 36,090
機器設備	57,727	57,316
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	8,224	9,539
辦公設備	1,298	7,161
其他設備	<u>9,124</u>	<u>10,790</u>
	<u>\$121,052</u>	<u>\$126,805</u>

八十五年七月本公司辦理土地重估，除部分土地已於九十三年十二月出售外，尚餘重估增值計 7,453 千元（列入固定資產）及相關土地增值稅準備 3,235 千元。另因土地稅法調降稅率自九十四年二月起生效，原重估之土地增值稅準備減少為 963 千元，轉列股東權益項下之未實現重估增值。

十一、受限制資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$50,427	\$50,427
減：累計減損－土地	<u>24,328</u>	<u>24,328</u>
	26,099	26,099
質押定期存款	<u>5,000</u>	<u>11,007</u>
	<u>\$31,099</u>	<u>\$37,106</u>

上述土地因屬農業用，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該土地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，一〇〇及九十九年度並無變動。

## 十二、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用借款		
年利率一〇〇年底 1.20%~ 1.29%；九十九年底 1.15%~1.24%	\$130,000	\$140,000
擔保借款		
年利率一〇〇年底 1.25%； 九十九年底 1.12%~ 1.26%	90,000	75,000
購料借款		
年利率一〇〇年底 1.20%~ 1.25%；九十九年底 1.02%~1.24%	<u>123,870</u> <u>\$343,870</u>	<u>170,204</u> <u>\$385,204</u>

截至九十九年底止，上列購料借款屬外幣借款之金額為 16,124 千元（美金 554 千元）。

## 十三、應付短期票券

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付商業本票：年利率一〇〇年 底 1.12%~1.15%；九十九年 底 1.04%~1.16%	\$180,000	\$170,000
減：未攤銷折價	<u>76</u> <u>\$179,924</u>	<u>82</u> <u>\$169,918</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、大中票券金融公司、中華票券金融公司、國際票券金融公司、合作金庫票券股份有限公司、聯邦票券金融公司、大眾商業銀行及台中商業銀行。

## 十四、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
大眾商業銀行高雄分行 信用借款，自一〇〇年十月 起按季分八期平均償還 至一〇二年七月，年利率 一〇〇年底為 1.77%	\$52,500	\$ -

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用借款，已於一〇〇年七月清償完畢，年利率九十九年底為 1.35%	\$ -	\$ 22,500
台灣工業銀行高雄分行 定存質押借款，自一〇一年十月起按季分四期平均償還至一〇三年七月，年利率一〇〇年底為 1.82%	30,000	-
合作金庫屏東分行 備償戶質押借款，已於一〇〇年八月提前清償完畢，年利率九十九年底為 1.76%	-	83,636
	82,500	106,136
減：一年內到期部分	33,750	43,409
	<u>\$48,750</u>	<u>\$62,727</u>

#### 十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司一〇〇及九十九年度認列此項提撥之退休金成本各為 2,217 千元及 1,827 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均薪資（基數）計算。本公司每月按具舊年資員工薪資總額一定比例提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$1,613	\$2,040
利息成本	1,786	1,885

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
退休基金資產之預期報酬	(\$1,754)	(\$1,459)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	<u>1,365</u>	<u>1,365</u>
淨退休金成本	<u>\$3,010</u>	<u>\$3,831</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$37,530	\$27,721
非既得給付義務	<u>38,804</u>	<u>44,637</u>
累積給付義務	76,334	72,358
未來薪資增加之影響數	<u>15,824</u>	<u>16,968</u>
預計給付義務	92,158	89,326
退休基金資產公平價值	( <u>87,777</u> )	( <u>85,058</u> )
提撥狀況	4,381	4,268
未認列過渡性淨給付義務	( 4,097)	( 5,462)
退休金損失未攤銷餘額	( <u>3,647</u> )	( <u>2,552</u> )
預付退休金	( <u>\$ 3,363</u> )	( <u>\$ 3,746</u> )
既得給付	<u>\$47,345</u>	<u>\$34,695</u>

(三) 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,627</u>	<u>\$15,748</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 1,660</u>

## 十六、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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每屆決算盈餘，應先彌補以往年度虧損並完成納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，必要時得依法令規定或股東會決議提列特別盈餘公積，次提員工紅利不低於當年度稅後淨利百分之三，董事、監察人酬勞不高於當年度稅後淨利百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案（一〇〇年六月股東會修正前為：次提員工紅利不低於百分之三，董事、監察人酬勞不高於百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案，必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘），餘提請股東會決議分配之。

本公司股利發放將採股票股利及現金股利方式配合處理，依據國內外經濟狀況，並考慮本公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘情形等綜合因素。就本公司目前處於成長階段之營業環境，股利之發放將優先以股票股利為主，現金股利為輔，現金股利不低於百分之十，惟若現金股利每股低於 0.3 元得改配發股票股利。

本公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
員工紅利	\$4,146	\$3,385
董監酬勞	<u>3,280</u>	<u>2,680</u>
	<u>\$7,426</u>	<u>\$6,065</u>

上述員工紅利及董監酬勞之估列依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利之 3.72% 及

2.95%計算；九十九年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利並考慮法定盈餘公積及特別盈餘公積後之 3.76%及 2.98%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。

依公司法規定，公司應至少提撥法定盈餘公積至實收資本額為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分，除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東會分別於一〇〇年及九十九年六月通過由董事會擬議九十九及九十八年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 15,295	\$ 6,790		
特別盈餘公積	47,669	-		
股票股利	32,590	18,984	\$0.5	\$0.3
現金股利	<u>39,108</u>	<u>18,984</u>	0.6	0.3
	<u>\$134,662</u>	<u>\$44,758</u>		

本公司分別於一〇〇年及九十九年六月之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$3,385	\$ -	\$2,059	\$ -
董監酬勞	<u>2,680</u>	<u>-</u>	<u>1,960</u>	<u>-</u>
	<u>\$6,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,019</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$3,385	\$2,680	\$2,059	\$1,960
各年度財務報表認列金額	<u>3,385</u>	<u>2,680</u>	<u>2,059</u>	<u>1,960</u>
差異數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	一 〇 〇 年 度
法定盈餘公積	\$11,131
股東股利	
現金—每股 0.4 元	27,376
股票—每股 0.4 元	<u>27,376</u>
	<u>\$65,883</u>

本公司一〇〇年度經董事會擬議之員工分紅及董監酬勞與估列金額並無差異。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十五日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現損失

備供出售金融商品未實現損失變動如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	(\$ 890)	(\$ 21)
直接認列為股東權益調整項目	<u>( 795)</u>	<u>( 869)</u>
年底餘額	<u>(\$1,685)</u>	<u>(\$890)</u>

## 十七、所得稅

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

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$23,224	\$30,980
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	76	( 1,135)
暫時性差異		
未實現存貨損失(利益)	1,084	( 363)
海外投資收益	( 11,387)	( 21,809)
呆帳轉回利益	( 2,787)	-
未(已)實現退休金	65	( 2,026)
其他	( 146)	( 767)
未分配盈餘加徵10%	<u>1,828</u>	<u>2,314</u>
當年度應付所得稅	11,957	7,194
遞延所得稅		
暫時性差異	13,172	24,965
因稅法改變產生之變動影響數	-	( 3,184)
以前年度所得稅調整	<u>172</u>	<u>310</u>
	<u>\$25,301</u>	<u>\$29,285</u>

立法院於九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)		
一流動		
未實現呆帳損失	(\$ 67)	\$ 2,720
未實現存貨損失	1,975	891
未實現兌換利益淨額	<u>( 631)</u>	<u>( 573)</u>
	<u>1,277</u>	<u>3,038</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)		
—非流動		
退休金	(\$ 571)	(\$ 636)
聯屬公司間未實現 利益	4,253	4,342
累換調整數	( 33)	-
海外投資收益	(61,138)	(49,751)
	(57,489)	(46,045)
遞延所得稅負債淨額	(\$56,212)	(\$43,007)

(三) 本公司截至九十八年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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>267,907</u>	<u>291,256</u>
	<u>\$279,121</u>	<u>\$302,470</u>

一〇〇年及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為26,332千元及38,276千元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為13.34% (預計) 及 15.07% (實際)。

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

額扣抵比率有所差異。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 度 九 十 九 年 度			一〇〇年 度 九 十 九 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	\$39,133	\$41,662	\$80,795	\$42,454	\$41,694	\$ 84,148
勞 健 保	4,226	2,918	7,144	4,181	2,855	7,036
退 休 金	2,527	2,700	5,227	2,868	2,790	5,658
其 他	1,894	1,586	3,480	2,038	1,352	3,390
	<u>\$47,780</u>	<u>\$48,866</u>	<u>\$96,646</u>	<u>\$51,541</u>	<u>\$48,691</u>	<u>\$100,232</u>
折舊費用	\$ 3,942	\$ 4,802	\$ 8,744	\$ 4,532	\$ 3,359	\$ 7,891
攤銷費用	98	525	623	57	287	344

十九、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年 度 九 十 九 年 度		一〇〇年 度 九 十 九 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.23</u>

(一) 分子—本期淨利

	一〇〇年 度 九 十 九 年 度		一〇〇年 度 九 十 九 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本及稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$136,614</u>	<u>\$111,313</u>	<u>\$182,235</u>	<u>\$152,950</u>

(二) 分母—股數 (千股)

	一〇〇年 度	九 十 九 年 度
年初普通股流通在外股數	65,180	63,282
加：九十八年度盈餘轉增資股數	-	1,898
九十九年度盈餘轉增資股數		
追溯調整	<u>3,259</u>	<u>3,259</u>
年底計算基本每股盈餘之加權平均股數	68,439	68,439
本年度具稀釋作用潛在普通股加權平均股數		
員工分紅	<u>338</u>	<u>168</u>
年底計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>68,777</u>	<u>68,607</u>

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。

計算基本每股盈餘時，已將一〇〇年度辦理九十九年度盈餘轉增資之影響列入追溯調整，是項調整數使九十九年度稅前及稅後基本與稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前		追 溯 調 整 後	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ 2.80	\$ 2.35	\$ 2.66	\$ 2.23
稀釋每股盈餘	\$ 2.79	\$ 2.34	\$ 2.66	\$ 2.23

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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>				
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 719	\$ 719	\$ 1,514	\$ 1,514
以成本衡量之金融資產—				
非流動	13,337		13,337	
存出保證金	315	315	568	568
受限制資產（含流動及非				
流動）	24,257	24,257	32,983	32,983
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內到期				
部分）	82,500	82,500	106,136	106,136

### (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）、短期借款、應付短期票券、應付帳款（含關係人）及應付費用。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平

價值之合理基礎。

2. 備供出售金融資產係投資上市股票，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）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此未列示其公平價值。
4. 受限制資產（質押定期存款及備償戶）及存出保證金係以現金方式存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
5. 本公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價估計決定之金額	
	一〇〇年	九十九年	一〇〇年	九十九年
	十二月	十二月	十二月	十二月
	三十一日	三十一日	三十一日	三十一日
資				
產				
備供出售金融資產—流動	\$ 719	\$1,514	\$ -	\$ -

- (四) 本公司九十九年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益之金額為 3,818 千元。
- (五) 本公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 179,924 千元及 169,918 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 149,663 千元及 139,842 千元，金融負債分別為 426,370 千元及 491,340 千元。
- (六) 本公司一〇〇及九十九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 169 千元及 158 千元，利息費用總額分別為 7,928 千元及 8,928 千元。

## (七) 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7千元。本公司因應近來全球金融市場波動，經檢視公司各項金融商品投資，已累計認列減損損失16,192千元。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。一〇〇年及九十九年底最大信用風險除下段所述外，與其帳面價值相同。

本公司為子公司昆山金洲公司、King Da、越南金洲公司、昆山金大公司及越南金泰公司（原越南金大）向銀行申請短期融資額度作連帶保證（詳附註二一），截至一〇〇年及九十九年底止，本公司保證之最大信用暴險金額分別為390,246千元（美金12,890千元）及187,889千元（美金6,450千元）。

本公司一〇〇年及九十九年底應收帳款交易相對人其期末餘額占本公司應收帳款餘額達10%以上者列示如下：

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 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	\$54,978	18	\$15,696	6
客戶乙	<u>19,553</u>	<u>7</u>	<u>28,625</u>	<u>11</u>
	<u>\$74,531</u>	<u>25</u>	<u>\$44,321</u>	<u>17</u>

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

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金及經銀行核准惟尚未動用之額度仍可支應正常營運，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司一〇〇年底持有之以成本衡量之金融資產(權益商品) 13,337千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司持有之金融商品，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率提高1%，則每年淨現金流出將增加2,767千元。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	子公司
汎洋漁具股份有限公司(汎洋漁具)	子公司
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	子公司
King Da International Limited(King Da)	子公司
昆山金洲製網有限公司(昆山金洲)	子公司
昆山金大化纖科技有限公司(昆山金大)	子公司
泉州市金洲海洋科技有限公司(泉州金洲)	子公司
越南金洲海洋科技責任有限公司(越南金洲)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
King Da Technology Limited (King Da Tech.)	子公司
越南金泰責任有限公司 (越南金泰，原越南金大)	子公司
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	其董事長為本公司董事長之二親等親屬及子公司 King Da Tech.之重要股東
陳加仁	董事長
曾瓊玉	董事長配偶

(二) 當年度交易

	一〇〇年度		九十九年度	
	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)	\$129,622	14	\$123,267	14
昆山金大 (經由 Oceanmark)	18,594	2	11,723	1
越南金洲 (經由 Oceanmark)	<u>16,018</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$164,234</u>	<u>18</u>	<u>\$134,990</u>	<u>15</u>

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

2. 銷貨				
Lee Fisher	\$116,153	6	\$ 67,032	4
越南金洲 (含經由 Oceanmark)	110,547	6	88,000	5
昆山金洲 (經由 Oceanmark)	58,409	3	45,612	3
汎洋漁具	7,827	1	7,606	-
昆山金大 (經由 Oceanmark)	2,858	-	-	-
越南金泰 (經由 Oceanmark)	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$296,794</u>	<u>16</u>	<u>\$208,250</u>	<u>12</u>

本公司銷售予關係人昆山金洲、昆山金大及越南金洲之交易價格，因未有將同類產品或設備售予其他非關係人，是以無法比較，有關收款條件，係採應收應付抵銷之方式；餘關係人之交易價格、條件及收款條件與一般客戶銷售條件無重大差異。

一〇〇及九十九年度本公司直接銷售予越南金洲以及經由Oceanmark及King Da銷貨予大陸被投資公司（昆山金洲及昆山金大）而產生之未實現銷貨毛利已予遞延，分別為4,627千元及2,827千元。截至一〇〇年及九十九年底止，另計有代買轉賣及銷售設備之未實現利益分別為25,023千元及25,542千元，列入遞延貸項，按十年轉列收入。

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	占各該交易總額%	金額	占各該交易總額%
3. 委託加工費				
昆山金洲（經由Oceanmark）	\$292,725	61	\$257,414	57
越南金洲（經由Oceanmark）	<u>150,606</u>	<u>31</u>	<u>141,186</u>	<u>32</u>
	<u>\$443,331</u>	<u>92</u>	<u>\$398,600</u>	<u>89</u>

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

#### 4. 保證

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司為關係人向銀行申請短期融資額度作連帶保證內容如下：

對象	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	總額	已使用額	總額	已使用額
昆山金大	\$ 90,825 (USD3,000千元)	\$ 90,825 (USD3,000千元)	\$ -	\$ -
昆山金洲	81,743 (USD2,700千元)	81,743 (USD2,700千元)	93,216 (USD3,200千元)	34,956 (USD1,200千元)
King Da	81,440 (USD2,690千元)	36,027 (USD1,190千元)	36,413 (USD1,250千元)	21,556 (USD 740千元)

（接次頁）

(承前頁)

對象	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	總額	已使用額	總額	已使用額
越南金泰(原越南金大)	\$ 75,688 (USD2,500千元)	\$ 75,688 (USD2,500千元)	\$ -	\$ -
越南金洲	60,550 (USD2,000千元)	17,923 (USD 592千元)	58,260 (USD2,000千元)	27,382 (USD 940千元)
	<u>\$ 390,246</u> (USD 12,890千元)	<u>\$ 302,206</u> (USD9,982千元)	<u>\$ 187,889</u> (USD6,450千元)	<u>\$ 83,894</u> (USD2,880千元)

本公司借款額度由陳加仁董事長及其配偶曾瓊玉連帶保證。

(三) 年底餘額

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目餘額%	金額	佔各該科目餘額%
應收帳款－關係人				
Lee Fisher	\$ 54,978	22	\$ 15,696	9
越南金泰(經由Oceanmark)	527	-	-	-
汎洋漁具	-	-	1,261	1
	<u>\$ 55,505</u>	<u>22</u>	<u>\$ 16,957</u>	<u>10</u>
應付帳款				
昆山金大(經由Oceanmark)	\$ 3,066	3	\$ -	-
越南金洲(經由Oceanmark)	1,165	1	-	-
昆山金洲(經由Oceanmark)	849	1	-	-
	<u>\$ 5,080</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付費用				
昆山金洲(經由Oceanmark)	\$189,487	69	\$173,565	82
越南金洲(經由Oceanmark)	51,316	18	-	-
	<u>\$240,803</u>	<u>87</u>	<u>\$173,565</u>	<u>82</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金及特支費	\$12,675	\$10,093
紅利	<u>1,087</u>	<u>857</u>
	<u>\$13,762</u>	<u>\$10,950</u>

二二、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行長、短期借款及購料等之擔保品：

	帳面 一〇〇年 十二月三十一日	價值 九十九年 十二月三十一日
受限制資產—流動		
定期存款	\$ 3,705	\$ 9,773
備償戶	<u>15,552</u>	<u>12,203</u>
	<u>19,257</u>	<u>21,976</u>
固定資產		
土地(含重估增值)	63,492	63,492
建築物	<u>43,438</u>	<u>45,087</u>
	<u>106,930</u>	<u>108,579</u>
受限制資產—非流動		
土地	26,099	26,099
備償戶	-	9,007
定期存款	<u>5,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>31,099</u>	<u>37,106</u>
	<u>\$157,286</u>	<u>\$167,661</u>

二三、截至一〇〇年底止之重大承諾及或有事項

除附註二一保證交易項下說明外，本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 53,000 千元。

二四、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產、採權益法之長期股權投資及金融負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金 融 資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣	新台幣	外幣	新台幣
貨幣性項目				
美金	\$ 9,279	30.275	\$ 5,681	29.13
澳幣	-	-	38	29.68
		\$ 280,922		\$ 165,488
		-		1,128

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
日圓	\$ 356	0.3906	\$ 139	\$ 4,974	0.3582	\$ 1,782
歐元	-	-	-	61	38.92	2,374
人民幣	99	4.807	476	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	26,905	30.275	814,552	23,083	29.13	672,405
越南盾	212,751,552	0.00139	295,724	182,090,498	0.00144	262,210
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,217	30.275	248,770	6,540	29.13	190,510
日圓	39	0.3906	15	-	-	-

## 二五、附註揭露事項

一〇〇年度應揭露之事項如下：

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 對他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
9. 轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表六。
10. 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：詳附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：詳附註二一。
  - (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：詳附註二一。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附註二一。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：詳附表二及附註二一。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：詳附表一；本年度無相關利息收入。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二一。

### 二六、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，是以個別財務報表得不揭露。

### 二七、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司業已依規定於合併財務報表事先揭露採用國際會計準則相關事項。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年度

附表一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	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	擔保名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	
0	King Da International Limited.	昆山金大化纖科技有限公司	其他應收款	\$ 29,400 (USD1,000千元)	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 64,286 (註1)	\$128,572 (註2)

註 1：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 20% 為限（321,431 千元 × 20% = 64,286 千元）。

註 2：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40% 為限（321,431 千元 × 40% = 128,572 千元）。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

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	昆山金大化纖科技有限公司	子公司	\$ 227,199	\$ 90,990 (USD 3,000千元)	\$ 90,825 (USD 3,000千元)	無	8	\$ 567,997
0	本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	227,199	92,912 (USD 3,200千元)	81,743 (USD 2,700千元)	無	7	567,997
0	本公司	越南金泰責任有限公司	子公司	227,199	76,200 (USD 2,500千元)	75,688 (USD 2,500千元)	無	7	567,997
0	本公司	King Da International Limited	子公司	227,199	81,991 (USD 2,690千元)	81,440 (USD 2,690千元)	無	7	567,997
0	本公司	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	227,199	60,960 (USD 2,000千元)	60,550 (USD 2,000千元)	無	5	567,997
						\$ 390,246 (USD 12,890千元)			

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  
 民國一〇〇年十二月三十一日

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 Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	6,775,619	\$ 649,311	100	\$ 649,311	
	King Da International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,517,350	162,644	50.6	162,644	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,597	98	2,597	
	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	295,724	100	295,724	
	汎洋漁具股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	9,422	94	9,422	
					<u>\$1,119,698</u>		<u>\$1,119,698</u>	
	巧新科技工業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,235,059	\$ 13,337	1.222	\$ 35,518	註 1
	中華映管股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	170,419	\$ 215	-	\$ 215	
	台灣福興股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	504	-	504	
				<u>\$ 719</u>		<u>\$ 719</u>		
King Chou Investment & Development Limited	資本							
	昆山金洲製網公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 639,850	100	\$ 643,810	註 2
	泉州市金洲海洋科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,813	100	3,813	
					<u>\$ 643,663</u>		<u>\$ 647,623</u>	
King Da International Limited	資本							
	昆山金大化纖科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 245,682	100	\$ 245,682	
	King Da Technology Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,800,000	74,146	70	74,146	
					<u>\$ 319,828</u>		<u>\$ 319,828</u>	
King Da Technology Limited	資本							
越南金泰責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 79,654	100	\$ 79,654		

註 1：係以一〇〇年上半年度經會計師查核後之股權淨值為依據，按持股比例計算。

註 2：係投資成本與股權淨值之負差異 3,960 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

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	進貨	\$129,622	14	採應收應付抵銷方式	註1	註1	\$ 849	1	
			加工費	292,725	32	採應收應付抵銷方式	註1	註1	(189,487)	(69)	註2
	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	加工費	150,606	16	採應收應付抵銷方式	註1	註1	(51,316)	(18)	註2
			銷貨	(110,547)	6	採應收應付抵銷方式	註1	註1	-	-	
Lee Fisher International Inc.	關聯企業	銷貨	(116,153)	6	90~120天	註1	註1	54,978	22		

註1：請參閱附註二一。

註2：係應付加工費。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

重大應收關係人款項明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山金洲製網有限公司（經由 Oceanmark）	本公司	子公司	\$189,487	2.32	\$ -	-	\$ -	\$ -

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年度

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		被投資公司帳面金額	本年度認列之投資(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				
本公司	汎洋漁具股份有限公司	屏東縣	1.漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。 2.有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。 轉投資及國際貿易業務等。	\$ 7,016	\$ 7,016	9,400	94	\$ 9,422	\$ 617	\$ 129	註1
	King Chou Investment & Development Limited	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	258,598 (USD 6,035 千元)	258,598 (USD 6,035 千元)	6,775,619	100	649,311	72,829	72,829	
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322 (USD 10 千元)	322 (USD 10 千元)	98	98	2,597	1,594	1,594	
	King Da International Limited	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	82,049 (USD 2,517 千元)	82,049 (USD 2,517 千元)	2,517,350	50.6	162,644	15,330	7,757	
	越南金洲海洋科技責任有限公司	越南胡志明市	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	411,570 (USD 13,000 千元)	350,828 (USD 11,000 千元)	-	100	295,724	( 15,196 )	( 15,196 )	
								<u>\$ 1,119,698</u>	<u>\$ 75,174</u>	<u>\$ 67,113</u>	
King Chou Investment & Development Limited	昆山金洲製網有限公司	中國江蘇省	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	190,677 (USD 5,660 千元)	190,677 (USD 5,660 千元)	-	100	\$ 639,850	\$ 72,414	\$ 72,919	註2
	泉州市金洲海洋科技有限公司	福建省泉州市	漁業養殖業務。	36,680 (USD 1,066 千元)	36,680 (USD 1,066 千元)	-	100	3,813	( 42 )	( 42 )	註3
								<u>\$ 643,663</u>	<u>\$ 72,372</u>	<u>\$ 72,877</u>	
King Da International Limited	昆山金大化纖科技有限公司	中國江蘇省	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	100,157 (USD 3,650 千元)	100,157 (USD 3,650 千元)	-	100	\$ 245,682	\$ 12,093	\$ 12,093	
	King Da Technology Limited	汶萊	轉投資及國際貿易業務等	86,011 (USD 2,800 千元)	46,276 (USD 1,470 千元)	2,800,000	70	74,146	( 10,370 )	( 7,259 )	
								<u>\$ 319,828</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 4,834</u>	
King Da Technology Limited	越南金泰責任有限公司	越南平陽省	生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關的零配件等。	90,369 (USD 3,000 千元)	30,730 (USD 1,000 千元)	-	100	\$ 79,654	( \$ 7,478 )	( \$ 7,478 )	

註 1：本公司於一〇〇年度認列對汎洋漁具公司投資成本超過股權淨值差額之未攤銷餘額之減損損失 451 千元。

註 2：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 505 千元。

註 3：清算中。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

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	匯回						
昆山金洲製網有限公司	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	USD12,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 190,677 (USD5,660 千元)	\$ -	\$ -	\$ 190,677 (USD5,660 千元)	100	\$ 72,919	\$639,850	\$ -	
昆山金大化纖科技有限公司	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	58,156 (USD 1,758 千元)	-	-	58,156 (USD 1,758 千元)	50.6	12,093	245,682	-	
泉州市金洲海洋科技有限公司	漁業養殖業務。	USD 1,066 千元 (尚有 USD416 千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	36,680 (USD 1,066 千元)	-	-	36,680 (USD 1,066 千元)	100	( 42)	3,813	-	
							\$ 285,513 (USD8,484 千元)					

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$285,513 (USD8,484 千元)	USD15,728 千元 (註1)	\$681,596 (註3)

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

註 2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註 3：依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，實收資本 8 千萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之六十或 8 千萬元（較高者）。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

### 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）及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九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一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
1100	流動資產					2100	流動負債				
	現金 (附註四)	\$ 201,871	7	\$ 200,365	8		短期借款 (附註十二及二二)	\$ 605,588	21	\$ 580,097	23
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、五及二十)	719	-	1,514	-	2110	應付短期票券 (附註十三及二十)	179,924	6	169,918	7
1120	應收票據	48,322	2	61,706	2	2140	應付帳款	103,461	4	116,657	5
1140	應收帳款淨額 (附註二及七)	238,705	8	211,711	9	2160	應付所得稅 (附註二)	10,360	-	5,741	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二一)	63,108	2	17,540	1	2170	應付費用 (附註十六)	75,498	3	63,398	3
1164	應收退稅款	12,064	-	12,405	1	2261	預收貨款	100,108	4	62,681	3
1190	其他金融資產—流動 (附註二、六及二十)	24,024	1	-	-	2263	遞延政府捐助收入 (附註二四)	138,202	5	-	-
1210	存貨 (附註二及八)	943,892	34	949,144	38	2270	一年內到期之長期借款 (附註十四、二十及二二)	58,979	2	43,409	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	1,912	-	3,512	-	2298	其他流動負債	54,596	2	36,817	1
1291	受限制資產—流動 (附註二十及二二)	31,149	1	30,013	1	21XX	流動負債合計	1,326,716	47	1,078,718	44
1298	其他流動資產 (附註七)	74,752	3	71,656	3	2420	長期負債				
11XX	流動資產合計	1,640,518	58	1,559,566	63		長期借款 (附註十四、二十及二二)	99,208	4	62,727	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、九及二十)	13,337	-	13,337	1	2460	遞延政府捐助收入 (附註二四)	-	-	99,917	4
	固定資產 (附註二、十、二二及二三)					24XX	長期負債合計	99,208	4	162,644	6
1501	土地	71,614	3	71,614	3	2510	土地增值稅準備 (附註十)	3,235	-	3,235	-
1521	建築物	525,404	19	518,469	21	2860	其他負債				
1531	機器設備	751,763	27	638,133	26		遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十七)	57,489	2	46,045	2
1541	水電設備	16,396	1	13,069	-	2888	合併貸項 (附註二)	3,960	-	4,311	-
1551	運輸設備	37,763	1	31,432	1	28XX	其他負債合計	61,449	2	50,356	2
1561	辦公設備	14,153	-	17,547	1	2XXX	負債合計	1,490,608	53	1,294,953	52
1681	其他設備	70,011	2	63,084	3		母公司股東權益				
15X1	成本合計	1,487,104	53	1,353,348	55	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 79,400 千股，一〇〇年及九十九年底分別發行 68,439 千股及 65,180 千股	684,389	24	651,799	26
15X8	重估增值—土地	7,453	-	7,453	-		資本公積 (附註二及十六)				
15XY	成本及重估增值	1,494,557	53	1,360,801	55	3210	發行股票溢價	31,052	1	31,052	2
15X9	減：累計折舊	718,381	25	629,211	25	3220	庫藏股票交易	5,990	-	5,990	-
1670	未完工程及預付設備款	776,176	28	731,590	30	32XX	資本公積合計	37,042	1	37,042	2
15XX	固定資產淨額	235,265	8	7,479	-	3310	保留盈餘 (附註十六)				
	無形資產	1,011,441	36	739,069	30		法定盈餘公積	88,335	3	73,040	3
1782	土地使用權 (附註二、十及二二)	100,925	4	103,219	4	3320	特別盈餘公積	47,669	2	-	-
	其他資產					3350	未分配盈餘	279,121	10	302,470	12
1800	出租資產 (附註二及十一)	2,255	-	1,274	-	33XX	保留盈餘合計	415,125	15	375,510	15
1810	閒置資產 (附註二及十)	3,626	-	3,360	-		股東權益其他項目 (附註二、五、十及十六)				
1820	存出保證金 (附註二十)	315	-	568	-	3460	未實現重估增值	963	-	963	-
1830	遞延費用 (附註二)	9,903	1	8,847	-	3450	金融商品未實現損失	( 1,685 )	-	( 890 )	-
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十七)	985	-	1,110	-	3420	累積換算調整數	160	-	( 47,742 )	( 2 )
1887	受限制資產—非流動 (附註二、十一、二十及二二)	31,099	1	37,106	2	34XX	股東權益其他項目合計	( 562 )	-	( 47,669 )	( 2 )
1888	合併借項	-	-	451	-		母公司股東權益合計	1,135,994	40	1,016,682	41
1886	預付退休金 (附註二及十五)	3,363	-	3,746	-	3610	少數股權	191,165	7	160,018	7
18XX	其他資產合計	51,546	2	56,462	2	3XXX	股東權益合計	1,327,159	47	1,176,700	48
1XXX	資產總計	\$2,817,767	100	\$2,471,653	100		負債及股東權益總計	\$2,817,767	100	\$2,471,653	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二一)				
4110	營業收入總額	\$2,242,345	100	\$2,236,037	101
4170	減：銷貨退回	3,352	-	8,055	1
4190	銷貨折讓	8,197	-	7,034	-
4000	營業收入淨額	<u>2,230,796</u>	100	<u>2,220,948</u>	100
5000	營業成本 (附註八、十八及二四)	<u>1,896,776</u>	<u>85</u>	<u>1,870,388</u>	<u>84</u>
5910	營業毛利	<u>334,020</u>	<u>15</u>	<u>350,560</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註十八)				
6300	研究發展費用	1,867	-	1,641	-
6100	推銷費用	106,287	5	105,190	5
6200	管理及總務費用	131,384	6	129,745	6
6000	營業費用合計	<u>239,538</u>	<u>11</u>	<u>236,576</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>94,482</u>	<u>4</u>	<u>113,984</u>	<u>5</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註二十)	4,042	-	1,326	-
7122	股利收入 (附註二)	1,377	-	45	-
7130	處分固定資產利益	2,873	-	356	-
7250	壞帳轉回利益 (附註七)	16,847	1	2,026	-
7330	政府捐助收入 (附註二四)	48,985	2	92,487	4
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註五及二十)	-	-	3,818	-
7480	什項收入 (附註十一)	11,181	1	7,075	1
7100	合 計	<u>85,305</u>	<u>4</u>	<u>107,133</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	18,375	1	\$	17,391	1
7530		-	-		442	-
7560		12,216	-		12,028	1
7630		451	-		-	-
7880		569	-		568	-
7500		<u>31,611</u>	<u>1</u>		<u>30,429</u>	<u>2</u>
7900		148,176	7		190,688	8
8110		<u>32,364</u>	<u>2</u>		<u>30,716</u>	<u>1</u>
9600		<u>\$ 115,812</u>	<u>5</u>		<u>\$ 159,972</u>	<u>7</u>
	歸屬予：					
9601		\$ 111,313			\$ 152,950	
9602		4,499			7,022	
		<u>\$ 115,812</u>			<u>\$ 159,972</u>	

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
	每股盈餘(附註十九)					
9750	\$ 2.00	\$ 1.63		\$ 2.66	\$ 2.23	
9850	1.99	1.62		2.66	2.23	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目					
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	未 實 現 重 估 增 值	金 融 商 品 未 實 現 損 失	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 632,815	\$37,042	\$66,250	\$ -	\$ 194,278	\$ 260,528	\$ 963	(\$ 21)	\$37,137	\$ 121,277	\$1,089,741
	九十八年度盈餘分配(附註十六)											
N1	法定盈餘公積	-	-	6,790	-	( 6,790)	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利-3%	-	-	-	-	( 18,984)	( 18,984)	-	-	-	-	( 18,984)
P5	股票股利-3%	18,984	-	-	-	( 18,984)	( 18,984)	-	-	-	-	-
Q5	備供出售金融未實現損益之變動(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	( 869)	-	-	( 869)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 84,879)	( 11,864)	( 96,743)
S1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,583	43,583
M1	九十九年度合併總淨利	-	-	-	-	152,950	152,950	-	-	-	7,022	159,972
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	651,799	37,042	73,040	-	302,470	375,510	963	( 890)	( 47,742)	160,018	1,176,700
	九十九年度盈餘分配(附註十六)											
N1	法定盈餘公積	-	-	15,295	-	( 15,295)	-	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	47,669	( 47,669)	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利-6%	-	-	-	-	( 39,108)	( 39,108)	-	-	-	-	( 39,108)
P5	股票股利-5%	32,590	-	-	-	( 32,590)	( 32,590)	-	-	-	-	-
Q5	備供出售金融未實現損益之變動(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	( 795)	-	-	( 795)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	47,902	9,607	57,509
S1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,041	17,041
M1	一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	-	111,313	111,313	-	-	-	4,499	115,812
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 684,389</u>	<u>\$37,042</u>	<u>\$88,335</u>	<u>\$47,669</u>	<u>\$ 279,121</u>	<u>\$ 415,125</u>	<u>\$ 963</u>	<u>(\$1,685)</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 191,165</u>	<u>\$1,327,159</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$ 115,812	\$ 159,972
	調整項目		
A20300	折舊費用	79,338	90,860
A20400	攤銷費用	2,490	8,572
A23600	金融商品評價利益淨額	-	( 3,818 )
A20500	壞帳轉回利益	( 16,847 )	( 2,026 )
A23900	非金融資產減損損失	451	-
A22600	處分固定資產損失(利益)淨額	( 2,873 )	86
A24800	遞延所得稅	13,136	20,302
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的之金融資產	-	5,022
A31120	應收票據	13,384	11,700
A31140	應收帳款	( 11,455 )	( 55,821 )
A31150	應收帳款—關係人	( 45,568 )	( 4,240 )
A31160	應收退稅款	341	( 2,224 )
A31180	存 貨	5,252	( 99,354 )
A31990	預付退休金	383	( 3,746 )
A31211	其他流動資產	( 1,762 )	( 11,416 )
A32140	應付帳款	( 13,196 )	42,250
A32160	應付所得稅	4,619	3,935
A32170	應付費用	12,100	9,940
A32200	預收款項	37,427	( 30,575 )
A32212	其他流動負債	15,550	( 2,955 )
A32230	應計退休金負債	-	( 8,171 )
A32990	遞延政府捐助收入(附註二四)	<u>38,285</u>	<u>99,917</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>246,867</u>	<u>228,210</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	( 334,946 )	( 75,619 )
B02000	處分固定資產價款	7,453	13,443
B02500	存出保證金減少(增加)	253	( 500 )
B02600	遞延費用增加	( 2,178 )	( 12,529 )

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
B02800	受限制資產減少	\$ 4,871	\$ 36,153
B02900	購置土地使用權	-	( 47,613)
B03000	土地使用權溢付款退回	4,549	-
B04700	其他金融資產增加	( 24,024)	-
B09900	政府徵收補償金(附註二四)	12,171	37,677
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 331,851)	( 48,988)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	25,491	( 50,356)
C00200	應付短期票券增加(減少)	10,006	( 60,038)
C00900	舉借長期借款	165,687	100,000
C01000	償還長期借款	( 113,636)	( 150,921)
C02100	發放現金股利	( 39,108)	( 18,984)
C03300	少數股權增加	17,041	43,583
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	65,481	( 136,716)
DDDD	匯率影響數	21,009	( 35,858)
EEEE	現金淨增加金額	1,506	6,648
E00100	年初現金餘額	200,365	193,717
E00200	年底現金餘額	\$ 201,871	\$ 200,365
FFFF	補充揭露資訊		
F00100	支付利息	\$ 18,112	\$ 17,899
F00400	支付所得稅	14,609	15,306
GGGG	不影響現金流量之融資活動		
G00100	長期借款一年內到期部份	\$ 58,979	\$ 43,409
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 337,175	\$ 75,619
H00500	應付設備款增加	( 2,229)	-
H00800	支付現金	\$ 334,946	\$ 75,619

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十六日查核報告)

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

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

金洲海洋科技股份有限公司(以下稱本公司)於六十二年十二月成立於屏東縣新園鄉，原名為金洲製網工廠股份有限公司，嗣於九十一年七月經經濟部核准更名為金洲海洋科技股份有限公司。主要從事各種漁網、線(繩)索等之製造、加工、內外銷暨一般進出口貿易等業務。

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 2,009 人及 1,900 人。

茲將列入本合併財務報表個體之子公司分述如下：

(一) 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、特多龍網及線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。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；截至一〇〇年底止，清算程序尚在辦理中。

(二) 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。

King Da 於九十九年五月於汶萊轉投資設立 King Da Technology Ltd. (King Da Tech.) (持股 70%) 從事投資及國際貿易業務。

King Da Tech. 於九十九年十月於越南平陽省轉投資設立越南金泰責任有限公司 (原越南金大責任有限公司，越南金泰) (持股 100%) 從事生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關零配件等。

(三) 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。

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

(五) 越南金洲海洋科技責任有限公司 (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。

## 二、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。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 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。

### (二) 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之功能性貨幣為記帳單位。

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，俟各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。

### (三) 會計估計

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、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、員工分紅及董監酬勞費用、資產減損及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

#### (六) 備供出售金融資產

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

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，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。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

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

#### (八) 其他金融資產

無活絡市場之債務商品投資，係投資於無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券商品，主要係組合式存款（嵌入式衍生性商品），無活絡市場公開報價，因未同時符合下列條件，是以未與主契約分別認列之：

1. 經濟特性及風險與主契約之經濟特性及風險並非緊密關聯。
2. 與相同條件之個別商品符合衍生性商品之定義。
3. 混合商品非屬以公平價值衡量且公平價值變動列入為損益者。

#### (九) 應收帳款之減損損失

備抵呆帳依應收帳款之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、信用狀況及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款逾期且確實無法收回者，轉列催收款。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (十) 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、閒置資產及出租資產）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。

#### (十一) 存 貨

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

#### (十二) 固定資產

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

受法令限制無法過戶予本公司之農業用土地及建築物列入其他資產，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，七至十三年；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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 遞延費用

遞延費用包括電話系統、電力線補助費、系統軟體及工具用品等支出，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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 閒置資產

閒置資產按其淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，將原科目之成本及累計折舊沖銷，並按直線法繼續提列折舊。

#### (十七) 政府捐助之認列

企業接受政府捐助應合理確定能同時符合下列兩要件，始可於財務報表認列：

1. 能符合政府捐助之相關條件。
2. 可收到該項政府捐助。

符合前段所述之政府捐助應以合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為收入，而不得直接貸記股東權益。但如無合理而有系統之方法分期認列政府捐助，則應於收到捐助時一次認列收入。其未實現者，應列為遞延收入。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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為股東會決議年度之所得稅。

#### (二十) 收入之認列

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

銷貨收入係按本公司及子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。

### (二一) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度歸屬於母公司股東之淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

## 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 723	\$ 728
銀行活期存款	48,762	59,334
銀行支票存款	46	77
銀行定期存款	16,727	6,061
銀行外幣存款	<u>135,613</u>	<u>134,165</u>
	<u>\$201,871</u>	<u>\$200,365</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上市公司股票	\$4,679	\$4,679
減：累計減損	2,275	2,275
減：評價調整	<u>1,685</u>	<u>890</u>
	<u>\$ 719</u>	<u>\$1,514</u>

六、其他金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
組合式存款投資	<u>\$24,024</u>	<u>\$ -</u>

子公司昆山金洲所持有之組合式存款投資，利率按合約約定計算，到期日為一〇一年二月，保本比率為 100%。

七、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$241,319	\$230,762
減：備抵呆帳（附註二）	<u>2,614</u>	<u>19,051</u>
	<u>\$238,705</u>	<u>\$211,711</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 度		九十九年 度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$19,051	\$1,262	\$19,466	\$2,986
減：本年度呆帳轉回利益	( 15,549 )	( 1,298 )	( 388 )	( 1,638 )
本年度實際沖銷	( 898 )	-	-	-
匯率影響數	<u>10</u>	<u>36</u>	<u>( 27 )</u>	<u>( 86 )</u>
年底餘額	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,051</u>	<u>\$1,262</u>

其他應收款列入其他流動資產項下。

## 八、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
商 品	\$ 3,768	\$ 474
製 成 品	291,434	207,014
在 製 品	381,524	404,134
原 料	192,744	273,040
物 料	<u>74,422</u>	<u>64,482</u>
	<u>\$943,892</u>	<u>\$949,144</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 13,614 千元及 7,448 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,896,776 千元及 1,870,388 千元，其中包括：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
出售下腳及廢料收入	(\$9,915)	(\$6,598)
存貨跌價損失	6,374	-
存貨盤損(盈)淨額	( 101)	25
存貨報廢損失	-	<u>8,474</u>
	<u>(\$3,642)</u>	<u>\$1,901</u>

## 九、以成本衡量之金融資產－非流動

此為投資巧新科技工業公司(巧新公司)股票，由於無活絡市場公開報價，因是以成本衡量，其取得成本為 27,254 千元。惟本公司於九十七年第四季認列減損損失 13,917 千元後，平均每股帳面成本減值為 5 元。

巧新公司於九十九年八月辦理減資彌補虧損，本公司持有股數依比例減少 434 千股。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司持有巧新公司之股數皆為 2,235 千股(持股比例皆為 1.222%)；帳面金額均為 13,337 千元。

十、固定資產及土地使用權

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$192,053	\$169,956
機器設備	441,295	376,085
水電設備	12,950	5,909
運輸設備	15,775	14,949
辦公設備	10,338	15,055
其他設備	<u>45,970</u>	<u>47,257</u>
	<u>\$718,381</u>	<u>\$629,211</u>

子公司泉州金洲因本公司董事會已於九十八年十二月決議解散之，是以將其固定資產轉列其他資產項下之閒置資產，其明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本		
建築物	\$ 279	\$ 257
機器設備	35,504	32,664
其他設備	<u>37</u>	<u>34</u>
	35,820	32,955
減：累計折舊	<u>32,194</u>	<u>29,595</u>
	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 3,360</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為 963 千元，轉列股東權益項下之未實現重估增值。

未完工程及預付設備款明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
昆山金洲	\$129,609	\$4,289
越南金泰	75,504	-
其他	<u>30,152</u>	<u>3,190</u>
	<u>\$235,265</u>	<u>\$7,479</u>

子公司越南金泰係九十九年十月始設立，其工廠尚在建造中；另子公司昆山金洲因原廠址土地被政府徵收（附註二四），新廠房亦尚在建造中，截至一〇〇年底均尚未完工。

土地使用權之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$103,219	\$98,707
本年度新增	-	47,613
本年度減少	( 4,549)	( 33,349)
本年度攤銷	( 2,255)	( 2,157)
匯率影響數	<u>4,510</u>	<u>( 7,595)</u>
年底餘額	<u>\$100,925</u>	<u>\$103,219</u>

截至一〇〇年底止，土地使用權中包括尚處清算階段之泉州金洲土地使用權 762 千元（人民幣 159 千元）。

子公司昆山金洲向政府承租土地溢付之價款退回 4,549 千元（人民幣 1,000 千元），帳列土地使用權減項。

子公司持有之土地使用權部分供作融資擔保品，請參閱附註二二。截至一〇〇年底止，其剩餘攤銷年限介於四十至四十八年之間。

#### 十一、其他資產

##### (一) 出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
建築物—成本	\$3,170	\$1,685
減：累計折舊	<u>915</u>	<u>411</u>
	<u>\$2,255</u>	<u>\$1,274</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。一〇〇及九十九年度租金收入分別為 328 千元（人民幣 72 千元）及 335 千元（人民幣 72 千元），列入營業外收入及利益。

##### (二) 受限制資產—非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$50,427	\$50,427
減：累計減損	<u>24,328</u>	<u>24,328</u>
	26,099	26,099
質押定期存款	<u>5,000</u>	<u>11,007</u>
	<u>\$31,099</u>	<u>\$37,106</u>

上述土地因屬農業用，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該土地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，一〇〇及九十九年度並無變動。

## 十二、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
擔保借款		
年利率一〇〇年底 1.25%~4.03%；九十九年底 0.28%~5.56%	\$143,123	\$248,337
購料借款		
年利率一〇〇年底 1.20%~1.25%；九十九年底 1.02%~1.24%	123,870	170,204
信用借款		
年利率一〇〇年底 1.20%~2.85%；九十九年底 1.15%~1.49%	<u>338,595</u>	<u>161,556</u>
	<u>\$605,588</u>	<u>\$580,097</u>

截至一〇〇年及九十九年底止，上述屬外幣借款之金額分別為 261,718 千元（美金 8,699 千元）及 211,017 千元（美金 5,816 千元及人民幣 9,880 千元）。

## 十三、應付短期票券

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付商業本票：年利率一〇〇年底 1.12%~1.15%；九十九年底 1.04%~1.16%	\$180,000	\$170,000
減：未攤銷折價	<u>76</u>	<u>82</u>
	<u>\$179,924</u>	<u>\$169,918</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、大中票券金融公司、中華票券金融公司、國際票券金融公司、合作金庫票券股份有限公司、聯邦票券金融公司、大眾商業銀行及台中商業銀行。

#### 十四、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
大眾商業銀行高雄分行		
信用借款，自一〇〇年十月起按季分八期平均償還至一〇二年七月，年利率一〇〇年底為 1.77%	\$ 52,500	\$ -
信用借款，已於一〇〇年七月清償完畢，年利率九十九年底為 1.35%	-	22,500
台灣工業銀行高雄分行		
定存質押借款，自一〇一年十月起按季分四期平均償還至一〇三年七月，年利率一〇〇年底為 1.82%	30,000	-
中國信託商業銀行胡志明市分行		
土地使用權擔保借款，自一〇一年五月起按季分九期平均償還至一〇三年二月，年利率一〇〇年底為 3.82%	75,687 (美金2,500 千元)	-
合作金庫屏東分行		
備償戶質押借款，已於一〇〇年八月提前清償完畢，年利率九十九年底為 1.76%	-	83,636
	158,187	106,136
減：一年內到期部分	58,979	43,409
	<u>\$ 99,208</u>	<u>\$ 62,727</u>

#### 十五、員工退休金

##### (一) 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，本公司一〇〇及九十九年度認列此項提撥之退休金成本各為 2,217 千元及 1,827 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：

1. 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$1,613	\$2,040
利息成本	1,786	1,885
退休基金資產之預期報酬	( 1,754)	( 1,459)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	<u>1,365</u>	<u>1,365</u>
淨退休金成本	<u>\$3,010</u>	<u>\$3,831</u>

2. 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$37,530	\$27,721
非既得給付義務	<u>38,804</u>	<u>44,637</u>
累積給付義務	76,334	72,358
未來薪資增加之影響數	<u>15,824</u>	<u>16,968</u>
預計給付義務	92,158	89,326
退休基金資產公平價值	( <u>87,777</u> )	( <u>85,058</u> )
提撥狀況	4,381	4,268
未認列過渡性淨給付義務	( 4,097)	( 5,462)
退休金損失未攤銷餘額	( <u>3,647</u> )	( <u>2,552</u> )
預付退休金	( <u>\$ 3,363</u> )	( <u>\$ 3,746</u> )
既得給付	<u>\$47,345</u>	<u>\$34,695</u>

3. 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬	2.00%	2.00%

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
4. 提撥至退休基金金額	<u>\$2,627</u>	<u>\$15,748</u>
5. 由退休基金支付金額	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 1,660</u>

(二) 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一〇〇及九十九年度合計提撥養老保險費分別為 11,463 千元及 7,971 千元。

(三) 一〇〇及九十九年度合併退休金費用為 16,690 千元及 13,629 千元。

十六、母公司股東權益

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每屆決算盈餘，應先彌補以往年度虧損並完成納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，必要時得依法令規定或股東會決議提列特別盈餘公積，次提員工紅利不低於當年度稅後淨利百分之三，董事、監察人酬勞不高於當年度稅後淨利百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案（一〇〇年六月股東會修正前為：次提員工紅利不低於百分之三，董事、監察人酬勞不高於百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案，必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘），餘提請股東會決議分配之。

本公司股利發放將採股票股利及現金股利方式配合處理，依據國內外經濟狀況，並考慮本公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘情形等綜合因素。就本公司目前處於成長階段之營業環境，股利之發放將優先以股票股利為主，現金股利為輔，現金股利不低於百分之十，惟若現金股利每股低於 0.3 元得改配發股票股利。

本公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
員工紅利	\$4,146	\$3,385
董監酬勞	<u>3,280</u>	<u>2,680</u>
	<u>\$7,426</u>	<u>\$6,065</u>

上述員工紅利及董監酬勞之估列依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利之 3.72% 及 2.95% 計算；九十九年度員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利並考慮法定盈餘公積及特別盈餘公積後之 3.76% 及 2.98% 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。

依公司法規定，公司應至少提撥法定盈餘公積至實收資本額為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東會分別於一〇〇年及九十九年六月通過由董事會擬議九十九及九十八年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 15,295	\$ 6,790		
特別盈餘公積	47,669	-		
股票股利	32,590	18,984	\$0.5	\$0.3
現金股利	<u>39,108</u>	<u>18,984</u>	0.6	0.3
	<u>\$134,662</u>	<u>\$44,758</u>		

本公司分別於一〇〇年及九十九年六月之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$3,385	\$ -	\$2,059	\$ -
董監酬勞	<u>2,680</u>	-	<u>1,960</u>	-
	<u>\$6,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,019</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$3,385	\$2,680	\$2,059	\$1,960
各年度財務報表認列金額	<u>3,385</u>	<u>2,680</u>	<u>2,059</u>	<u>1,960</u>
差異數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	一 〇 〇 年 度
法定盈餘公積	\$11,131
股東股利	
現金—每股 0.4 元	27,376
股票—每股 0.4 元	<u>27,376</u>
	<u>\$65,883</u>

本公司一〇〇年度經董事會擬議之員工分紅及董監酬勞與估列金額並無差異。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十五日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現損失

備供出售金融商品未實現損失變動如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
年初餘額	(\$ 890)	(\$ 21)
直接認列為股東權益調整項目	( 795)	( 869)
年底餘額	<u>(\$1,685)</u>	<u>(\$890)</u>

#### 十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之稅額	\$29,433	\$32,688
所得稅調節項目		
永久性差異		
免稅所得	( 107)	( 278)
其他	76	( 1,135)
暫時性差異		
未實現存貨利益	1,084	( 363)
海外投資收益	( 11,387)	( 21,809)
呆帳轉回利益	( 2,787)	-
已實現退休金	65	( 2,026)
其他	( 157)	( 753)
未分配盈餘課徵 10%稅額	<u>1,828</u>	<u>2,314</u>
當年度應納所得稅	18,048	8,638
遞延所得稅		
暫時性差異	13,136	23,486
匯率影響數	130	-
因稅法改變產生之變動影響數	-	( 3,184)
以前年度所得稅調整	<u>1,050</u>	<u>1,776</u>
	<u>\$32,364</u>	<u>\$30,716</u>

立法院於九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
一 流動		
未實現呆帳損失	(\$ 67)	\$ 3,116
未實現存貨損失	2,470	891
未實現兌換利益淨額	( 625)	( 557)
其他	<u>134</u>	<u>62</u>
	<u>1,912</u>	<u>3,512</u>
遞延所得稅資產（負債）		
一 非流動		
退休金	( 571)	( 636)
聯屬公司間未實現利益	5,238	5,452
累積換算調整數	( 33)	-
投資於國外子公司之收益	<u>(61,138)</u>	<u>(49,751)</u>
	<u>(56,504)</u>	<u>(44,935)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$54,592)</u>	<u>(\$41,423)</u>

上述遞延所得稅—非流動淨額，列入資產負債表科目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動	\$ 1,912	\$ 3,512
遞延所得稅資產—非流動	985	1,110
遞延所得稅負債—非流動	<u>(57,489)</u>	<u>(46,045)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$54,592)</u>	<u>(\$41,423)</u>

(三) 本公司及子公司汎洋漁具截至九十八年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。子公司昆山金洲及昆山金大截至西元二〇一〇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 King Da Tech. 設立於汶萊，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，依據西元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%。一〇〇及九十九年度適用之稅率分別係 24% 及 22%。

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 25%。九十八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。

(四) 本公司兩稅合一相關資料如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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>267,907</u>	<u>291,256</u>
	<u>\$279,121</u>	<u>\$302,470</u>

一〇〇年及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 26,332 千元及 38,276 千元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 13.34%（預計）及 15.07%（實際）。

(五) 本公司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。國外股東僅能就已實際繳納之未分配盈餘加徵 10% 稅額部分獲配股東可扣抵稅額以抵減股利扣繳稅款。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度		九十九年度			
	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	\$271,584	\$ 54,971	\$326,555	\$231,394	\$ 59,517	\$290,911
勞健保	10,894	5,758	16,652	9,258	4,667	13,925
退休金	11,866	4,824	16,690	9,253	4,376	13,629
其他	23,301	6,811	30,112	11,825	4,709	16,534
	<u>\$317,645</u>	<u>\$ 72,364</u>	<u>\$390,009</u>	<u>\$261,730</u>	<u>\$ 73,269</u>	<u>\$334,999</u>
折舊費用	\$ 68,000	\$ 11,338	\$ 79,338	\$ 81,176	\$ 9,684	\$ 90,860
攤銷費用	98	2,392	2,490	6,711	1,861	8,572

十九、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.23</u>

(一) 分子—本期淨利

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本及稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$136,614</u>	<u>\$111,313</u>	<u>\$182,235</u>	<u>\$152,950</u>

(二) 分母－股數（千股）

	一〇〇年度	九十九年度
年初普通股流通在外股數	65,180	63,282
加：九十八年度盈餘轉增資股數	-	1,898
九十九年度盈餘轉增資股數追溯調整	<u>3,259</u>	<u>3,259</u>
年底計算基本每股盈餘之加權平均股數	68,439	68,439
本年度具稀釋作用潛在普通股加權平均股數	<u>338</u>	<u>168</u>
年底計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>68,777</u>	<u>68,607</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算基本每股盈餘時，已將一〇〇年度辦理九十九年度盈餘轉增資之影響列入追溯調整，是項調整數使九十九年度稅前及稅後基本與稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$2.80</u>	<u>\$2.35</u>	<u>\$2.66</u>	<u>\$2.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$2.79</u>	<u>\$2.34</u>	<u>\$2.66</u>	<u>\$2.23</u>

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇九年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
	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>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 719	\$ 719	\$ 1,514	\$ 1,514
其他金融資產—流動	24,024	24,024	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	13,337		13,337	
存出保證金	315	315	568	568
受限制資產（含流動及非流動）	36,149	36,149	41,020	41,020
<u>負債</u>				
長期借款（含一年內到期部分）	158,187	158,187	106,136	106,136

### (二) 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：

1. 上述金融資產不包括現金、應收票據及帳款（含關係人）、短期借款、應付短期票券、應付帳款及應付費用。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投資上市股票，因有活絡市場公開報價，是以市場之公開報價為公平價值。
3. 其他金融資產—流動係組合式存款投資，其公平價值係採用評價方法估計。
4. 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。
5. 受限制資產（質押定期存款及備償戶）及存出保證金係以現金方式存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。

6. 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。

(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	
	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
資				
備供出售金融資產—流動	\$ 719	\$ 1,514	\$ -	\$ -

(四) 本公司九十九年度因評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益之金額為 3,818 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產金額分別為 10,657 千元及 0 千元，金融負債金額分別為 179,924 千元及 169,918 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產金額分別為 226,594 千元及 371,681 千元，金融負債金額分別為 763,775 千元及 686,233 千元。

(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九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 4,042 千元及 1,326 千元，利息費用總額分別為 18,375 千元及 17,391 千元。

(七) 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 7 千元。本公司因應近來全球金融市場波動，經檢視各項金融商品投資，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。一〇〇年及九十九年底最大信用風險與其帳面價值相同。

本公司及子公司一〇〇年及九十九年底應收款項交易相對人其年底餘額占本公司及子公司應收款項餘額達10%以上者列示如下：

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 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	\$63,108	18	\$17,540	6
客戶乙	<u>19,553</u>	<u>6</u>	<u>28,625</u>	<u>10</u>
	<u>\$82,661</u>	<u>24</u>	<u>\$46,165</u>	<u>16</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

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

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司一〇〇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

本公司及子公司持有之金融商品，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加1%，則每年利息現金淨流出將增加5,372千元。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	其董事長為本公司董事長之二親等親屬及子公司 King Da Tech.之重要股東
陳加仁	董事長
曾瓊玉	董事長配偶

### (二) 當年度交易

#### 1. 銷 貨

本公司一〇〇及九十九年度銷售予Lee Fisher貨款分別為127,920千元（佔合併營業收入淨額6%）及68,946千元（佔合併營業收入淨額3%），其銷售條件及收款條件與一般客戶無重大差異。

#### 2. 保 證

本公司及子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

截至一〇〇年及九十九年底止應收帳款－關係人（Lee Fisher）分別為63,108千元及17,540千元，分別佔合併報表應收帳款餘額21%及8%。

### (四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
薪資、獎金及特支費	\$13,138	\$10,534
紅 利	<u>1,087</u>	<u>857</u>
	<u>\$14,225</u>	<u>\$11,391</u>

## 二二、質抵押資產

本公司與子公司昆山金大已提供下列資產作為銀行長、短期借款及購料等擔保品：

	帳 一〇〇年 十二月三十一日	面 金 九十年 十二月三十一日	額
受限制資產—流動			
備償戶	\$ 27,444		\$ 12,203
定期存款	<u>3,705</u>		<u>17,810</u>
	<u>31,149</u>		<u>30,013</u>
固定資產			
土地(含重估增值)	63,492		63,492
建築物	91,052		90,860
機器設備	<u>42,745</u>		<u>-</u>
	<u>197,289</u>		<u>154,352</u>
受限制資產—非流動			
土地	26,099		26,099
備償戶	-		9,007
定期存款	<u>5,000</u>		<u>2,000</u>
	<u>31,099</u>		<u>37,106</u>
土地使用權	<u>34,045</u>		<u>10,333</u>
	<u>\$293,582</u>		<u>\$231,804</u>

## 二三、截至一〇〇年底止之重大承諾及或有事項

除附註二四動遷補償合約之說明外，其他重大事項說明如下：

- (一) 本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 53,000 千元。
- (二) 本公司分別為子公司昆山金洲、昆山金大、King Da、越南金泰及越南金洲向銀行申請短期融資額度共計 390,246 千元(美金 12,890 千元)提供連帶保證，上述公司已編入合併財務報表。
- (三) 子公司已承諾訂購之設備及未完工程共 342,945 千元，其中已支付 209,423 千元，列入未完工程及預付設備款項下。

## 二四、其 他

### (一) 主要資產之轉讓－政府捐助

昆山金洲公司於九十九年五月與昆山經濟技術開發區規劃建設局（昆山建設局）簽訂土地及廠房之動遷補償合約，補償範圍包含不可搬遷之廠房、設備、土地使用權及停產停業和員工分流損失，動遷補償款共計人民幣 167,295 千元，將按下列時程收取：

1. 第一期：動遷協議簽訂生效後 15 日內收取 20% 補償款，計人民幣 33,450 千元，已於九十九年五月收訖；
2. 第二期：取得新建廠房施工許可證後 10 日內收取 20% 補償款，計人民幣 33,450 千元，其中 24,720 千元已於九十九年收取，餘 8,730 千元，於一〇〇年五月收訖，同時將房屋所有權證及土地使用證移交昆山建設局；
3. 第三期：將位於汎塘路北側原二期廠房移交給昆山建設局後 10 日內收取 40% 補償款，截至一〇〇年底，昆山建設局已預先支付人民幣 15,270 千元，且已移交部分土地及二期廠房；
4. 第四期：將位於汎塘路南側原一期廠房移交給昆山建設局後 10 日內收取 20% 補償款。

截至一〇〇年底止，昆山金洲累計已收取之動遷補償款合計為 384,958 千元（人民幣 82,170 千元），依補償相關項目之性質分別認列如下：

	九十九年度	一〇〇年度	合 計
1. 停業停產補償金	\$127,931	\$ 19,992	\$147,923
2. 固定資產補償金	4,328	28,906	33,234
3. 土地使用權補償金	<u>33,349</u>	<u>32,250</u>	<u>65,599</u>
	165,608	<u>\$ 81,148</u>	246,756
遞延政府捐助收入	<u>99,917</u>		<u>138,202</u>
合 計	<u>\$265,525</u>		<u>\$384,958</u>

收取之補償款 384,958 千元，其中九十九年度認列之停業停產補償金分別列入營業外收入及利益 92,487 千元（人民幣

19,863 千元) 及列入營業成本減項 35,444 千元(人民幣 7,612 千元)；固定資產補償金 4,328 千元(人民幣 930 千元) 及土地使用權補償金 33,349 千元(人民幣 7,162 千元) 合計 37,677 千元則列為相關資產報廢損失之減項。

一〇〇年度認列之停業停產補償金 19,992 千元(人民幣 4,395 千元) 係列入營業成本減項；固定資產補償金 28,906 千元，分別列入相關資產報廢損失之減項 12,171 千元(人民幣 2,676 千元) 及列入營業外收入及利益 16,735 千元(人民幣 3,679 千元)；土地使用權補償金 32,250 千元(人民幣 7,090 千元) 亦列入營業外收入及利益。於一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別遞延政府捐助收入 99,917 千元(人民幣 22,603 千元) 及 138,202 千元(人民幣 28,763 千元)。

## (二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金 融 資 產	一〇〇年十二月三十一日				九十九年十二月三十一日			
	外	幣	匯	率	外	幣	匯	率
貨幣性項目				新				台
美 金	\$	11,104	30.275	新	\$	336,174	29.13	台
澳 幣		-	-	幣		-	29.68	幣
日 圓		359	0.3906			140	0.3582	
歐 元		-	-			-	38.92	
人 民 幣		7,711	4.807			37,067	4.441	
越 南 盾		25,259,852	0.00139			35,111	0.00144	
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		11,284	30.275			341,623	29.13	
人 民 幣		9,357	4.807			44,979	4.441	
日 圓		39	0.3906			15	-	
越 南 盾		2,607,590	0.00139			3,625	0.00144	

## 二五、 附註揭露事項

一〇〇年度應揭露之事項如下：

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。

2. 對他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
9. 被投資公司資訊：詳附表六。
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、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表八。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表八。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二及附註二三。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：詳附表一；本年度無相關利息收入。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：詳附表八。

## 二六、營運部門資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司之應報導部門如下：

- (一) 台灣金洲。
- (二) 昆山金洲。
- (三) 昆山金大。
- (四) 越南金洲。
- (五) 其他。(未達到應報導部門之量化門檻之子公司)

### 部門收入與營運結果、部門資產及負債

本公司及子公司揭露應報導部門資訊如下：

	台灣金洲	昆山金洲	昆山金大	越南金洲	其他	調整與沖銷	併
<b>一〇〇年度</b>							
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$1,678,207	\$ 138,838	\$ 283,509	\$ 103,693	\$ 26,549	\$ -	\$2,230,796
來自母公司及子公司之收入	180,641	422,347	160,476	166,624	-	( 930,088)	-
合計	<u>\$1,858,848</u>	<u>\$ 561,185</u>	<u>\$ 443,985</u>	<u>\$ 270,317</u>	<u>\$ 26,549</u>	<u>(\$ 930,088)</u>	<u>\$2,230,796</u>
部門利益	<u>\$ 55,688</u>	<u>\$ 29,370</u>	<u>\$ 13,380</u>	<u>(\$ 9,847)</u>	<u>(\$ 766)</u>	<u>\$ 6,657</u>	\$ 94,482
其他營業外收入及利益							85,305
其他營業外費用及損失							( 31,611)
繼續營業單位之稅前淨利							148,176
所得稅							( 32,364)
稅後淨利							<u>\$ 115,812</u>
部門資產合計	\$1,165,847	<u>\$1,065,451</u>	<u>\$ 412,120</u>	<u>\$ 444,945</u>	<u>\$ 718,819</u>	(\$1,002,752)	\$2,804,430
採權益法之長期股權投資	1,119,698					( 1,119,698)	-
基金及投資	13,337						13,337
資產合計	<u>\$2,298,882</u>					<u>(\$2,122,450)</u>	<u>\$2,817,767</u>
<b>九一九年度</b>							
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$1,568,737	\$ 63,946	\$ 278,052	\$ 288,410	\$ 21,803	\$ -	\$2,220,948
來自母公司及子公司之收入	141,218	380,681	130,461	141,186	-	( 793,546)	-
合計	<u>\$1,709,955</u>	<u>\$ 444,627</u>	<u>\$ 408,513</u>	<u>\$ 429,596</u>	<u>\$ 21,803</u>	<u>(\$ 793,546)</u>	<u>\$2,220,948</u>
部門利益	<u>\$ 59,436</u>	<u>\$ 31,101</u>	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$ 9,208</u>	<u>\$ 4,631</u>	<u>\$ 6,252</u>	\$ 113,984
其他營業外收入及利益							107,133
其他營業外費用及損失							( 30,429)
繼續營業單位之稅前淨利							190,688
所得稅							( 30,716)
稅後淨利							<u>\$ 159,972</u>
部門資產合計	\$1,146,188	<u>\$ 864,363</u>	<u>\$ 381,799</u>	<u>\$ 439,525</u>	<u>\$ 574,625</u>	(\$ 948,184)	\$2,458,316
採權益法之長期股權投資	943,908					( 943,908)	-
基金及投資	13,337						13,337
資產合計	<u>\$2,103,433</u>					<u>(\$1,892,092)</u>	<u>\$2,471,653</u>

### 主要產品收入

本公司及子公司之主要產品收入分析如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
成品網	\$1,495,738	\$1,592,088
繩製品	301,559	291,361
線製品	157,401	129,148
原絲	60,465	51,303
其他	<u>215,633</u>	<u>157,048</u>
	<u>\$2,230,796</u>	<u>\$2,220,948</u>

### 地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入依地區區分之資訊列示如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
亞洲	\$1,211,853	\$1,052,902
美洲	554,245	594,881
歐洲	423,971	423,754
其他	<u>40,727</u>	<u>149,411</u>
	<u>\$2,230,796</u>	<u>\$2,220,948</u>

### 重要客戶資訊

本公司及子公司其銷貨收入佔合併損益表上營業收入淨額 10%以上之客戶明細如下：

客	<u>一〇〇年度</u>			<u>九十九年度</u>		
	戶	金	額	戶	金	額
甲客戶		<u>\$172,941</u>	<u>8</u>		<u>\$191,735</u>	<u>9</u>

## 二七、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發

展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由羅國榮經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計	畫	內	容	預	計	目	前
完	成	時	程	執	行	情	形
1.	成立專案小組			98.12	已	完	成
2.	訂定採用 IFRSs 轉換計畫			98.12	已	完	成
3.	完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認			100.06	已	完	成
4.	完成 IFRSs 合併個體之辨認			100.03	已	完	成
5.	完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估			100.06	已	完	成
6.	完成資訊系統應做調整之評估			100.09	已	完	成
7.	完成內部控制應做調整之評估			100.09	已	完	成
8.	決定 IFRSs 會計政策			100.09	已	完	成
9.	決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇			100.09	已	完	成
10.	完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表			101.03	進	度	正
11.	完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製			102.04	進	度	正
12.	完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整			101.01	已	完	成

(二) 截至一〇〇年十二月底，本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 認列與衡量重大差異

會	計	議	題	差	異	說	明
員工福利－退休金				我國一般公認會計原則下，不允許將退休金計畫相關精算損益直接認列於權益項下，精算損益須採用攤銷方式認列。轉換為 IFRSs 後，得選擇將來自確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。			

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
金融資產之分類及衡量	<p>依我國一般公認會計原則及目前適用之證券發行人財務報告編製準則，金融商品分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、持有至到期金融資產、放款及應收款、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資。其中以成本衡量之金融資產，後續衡量係以原始認列之成本衡量。</p> <p>依修訂後證券發行人財務報告編製準則，以成本衡量之金融資產須同時符合(1)持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具及(2)公允價值無法可靠衡量之條件。轉換為 IFRSs 後，原分類為以成本衡量之金融資產應依其性質於轉換日得重分類之項目，包括依國際財務報導準則第一號規定將其指定為備供出售金融資產，或於符合國際會計準則第三十九號相關條件下，將其指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，亦或於符合持有供交易金融資產或負債之條件下，將其分類為持有供交易之金融資產或金融負債，其中之公允價值變動（即原帳面價值與公允價值間之差異）認列於保留盈餘或其他綜合損益。</p>
取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本（負商譽）之處理	<p>轉換為 IFRSs 後，原帳列合併貸項（負商譽）應視為投資當年度之投資利益，於扣除相關所得稅影響數後之淨額轉列為未分配盈餘。</p>

## 2. 表達與揭露重大差異

會計議題	差異說明
遞延所得稅資產或負債之分類及備抵評價	<p>(1) 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p> <p>(2) 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>
土地增值稅	因對特定土地選擇依其轉換至 IFRSs 前依照我國一般公認會計原則土地重估增值後金額作為認定成本，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所稅負債。
土地使用權	依我國一般公認會計原則，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換為 IFRSs 後，予以單獨列為預付租賃款。
出租資產及閒置資產之分類	轉換為 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

上表各項差異中之部分項目，可能因本公司及子公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令，因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年度

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	提列備抵撥呆帳金額	擔保名稱	品對個別對象 價值 資金貸與限額	資金貸與 總限額	
				最高餘額	年底餘額									
1	King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	其他應收款	\$ 29,400 (USD1,000 千元)	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 64,286 (註1)	\$ 128,572 (註2)

註 1：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 20% 為限 (321,431 千元 × 20% = 64,286 千元)，並已於編製合併報表時沖銷。

註 2：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40% 為限 (321,431 千元 × 40% = 128,572 千元)。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

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	昆山金大化纖科技有限公司	子公司	\$ 227,199	\$ 90,990 (USD 3,000千元)	\$ 90,825 (USD 3,000千元)	無	8	\$567,997
0	本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	227,199	92,912 (USD 3,200千元)	81,743 (USD 2,700千元)	無	7	567,997
0	本公司	越南金泰責任有限公司	子公司	227,199	76,200 (USD 2,500千元)	75,688 (USD 2,500千元)	無	7	567,997
0	本公司	King Da International Limited	子公司	227,199	81,991 (USD 2,690千元)	81,440 (USD 2,690千元)	無	7	567,997
0	本公司	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	227,199	60,960 (USD 2,000千元)	60,550 (USD 2,000千元)	無	5	567,997
						\$ 390,246 (USD 12,890千元)			

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

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

註3：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

民國一〇〇年十二月三十一日

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 Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	6,775,619	\$ 649,311	100	\$ 649,311	註3
	King Da International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,517,350	162,644	50.6	162,644	註3
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,597	98	2,597	註3
	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	295,724	100	295,724	註3
	汎洋漁具股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	<u>9,422</u>	94	<u>9,422</u>	註3
					<u>\$1,119,698</u>		<u>\$1,119,698</u>	
	巧新科技工業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,235,059	<u>\$ 13,337</u>	1.222	<u>\$ 35,518</u>	註1
	普通股							
	中華映管股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	170,419	\$ 215	-	\$ 215	
台灣福興股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	<u>504</u>	-	<u>504</u>		
						<u>\$ 719</u>	<u>\$ 719</u>	
King Chou Investment & Development Limited	資本							
	昆山金洲製網公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 639,850	100	\$ 643,810	註2及3
	泉州市金洲海洋科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,813	100	3,813	註3
						<u>\$ 643,663</u>	<u>\$ 647,623</u>	
King Da International Limited	資本							
	昆山金大化纖科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 245,682	100	\$ 245,682	註3
	King Da Technology Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,800,000	74,146	70	74,146	註3
						<u>\$ 319,828</u>	<u>\$ 319,828</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值	
King Da Technology Limited	資本 越南金泰責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 79,654</u>	100	<u>\$ 79,654</u>	註 3

註 1：係以一〇〇年上半年度經會計師查核後之股權淨值為依據，按持股比例計算。

註 2：係投資成本與股權淨值之負差異 3,960 千元。

註 3：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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

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	進貨	\$129,622	14	採應收應付抵銷方式	無其他非關係人交易可供比較	-	\$ 849	1	註2
			加工費	292,725	32	採應收應付抵銷方式	無其他非關係人交易可供比較	-	(189,487) (註1)	(69)	註2
	越南金洲海洋科技責任有限公司	子公司	加工費	150,606	16	採應收應付抵銷方式	無其他非關係人交易可供比較	-	(51,316) (註1)	(18)	註2
			銷貨	(110,547)	6	採應收應付抵銷方式	無其他非關係人交易可供比較	-	-	-	註2
	Lee Fisher International Inc.	關聯企業	銷貨	(116,153)	6	90~120天	與一般客戶銷售條件無重大差異	-	54,978	22	

註1：係應付加工費。

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

重大應收關係人款項明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山金洲製網有限公司（經由 Oceanmark）	本公司	子公司	\$189,487（註）	2.32	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：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

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年度

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		被投資公司帳面金額	本年度認列之投資(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				
本公司	汎洋漁具股份有限公司	屏東縣	1.漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。 2.有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。 轉投資及國際貿易業務等。	\$ 7,016	\$ 7,016	9,400	94	\$ 9,422	\$ 617	\$ 129	註1及4
	King Chou Investment & Development Limited	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	258,598 (USD 6,035 千元)	258,598 (USD 6,035 千元)	6,775,619	100	649,311	72,829	72,829	註4
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322 (USD 10 千元)	322 (USD 10 千元)	98	98	2,597	1,594	1,594	註4
	King Da International Limited	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	82,049 (USD 2,517 千元)	82,049 (USD 2,517 千元)	2,517,350	50.6	162,644	15,330	7,757	註4
	越南金洲海洋科技責任有限公司	越南胡志明市	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	411,570 (USD 13,000 千元)	350,828 (USD 11,000 千元)	-	100	295,724	( 15,196 )	( 15,196 )	註4
								<u>\$ 1,119,698</u>	<u>\$ 75,174</u>	<u>\$ 67,113</u>	
King Chou Investment & Development Limited	昆山金洲製網有限公司	中國江蘇省	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	190,677 (USD 5,660 千元)	190,677 (USD 5,660 千元)	-	100	\$ 639,850	\$ 72,414	\$ 72,919	註2及4
	泉州市金洲海洋科技有限公司	福建省泉州市	漁業養殖業務。	36,680 (USD 1,066 千元)	36,680 (USD 1,066 千元)	-	100	3,813	( 42 )	( 42 )	註3及4
								<u>\$ 643,663</u>	<u>\$ 72,372</u>	<u>\$ 72,877</u>	
King Da International Limited	昆山金大化纖科技有限公司	中國江蘇省	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	100,157 (USD 3,650 千元)	100,157 (USD 3,650 千元)	-	100	\$ 245,682	\$ 12,093	\$ 12,093	註4
	King Da Technology Limited	汶萊	轉投資及國際貿易業務等	86,011 (USD 2,800 千元)	46,276 (USD 1,470 千元)	2,800,000	70	74,146	( 10,370 )	( 7,259 )	註4
								<u>\$ 319,828</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 4,834</u>	
King Da Technology Limited	越南金泰責任有限公司	越南平陽省	生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關的零配件等。	90,369 (USD 3,000 千元)	30,730 (USD 1,000 千元)	-	100	\$ 79,654	( \$ 7,478 )	( \$ 7,478 )	註4

註 1：本公司於一〇〇年度認列對汎洋漁具公司投資成本超過股權淨值差額之未攤銷餘額之減損損失 451 千元。

註 2：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 505 千元。

註 3：清算中。

註 4：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

民國一〇〇年度

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	本年年初	本年度匯出或收回投資金額		本年年底	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註2)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
昆山金洲製網有限公司	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	USD12,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 190,677 (USD5,660 千元)	\$ -	\$ -	\$ 190,677 (USD5,660 千元)	100	\$72,919 (註4)	\$639,850 (註4)	\$ -
昆山金大化纖科技有限公司	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	58,156 (USD1,758 千元)	-	-	58,156 (USD1,758 千元)	50.6	12,093 (註4)	245,682 (註4)	-
泉州市金洲海洋科技有限公司	漁業養殖業務。	USD 1,066 千元 (尚有 USD416 千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	36,680 (USD1,066 千元)	-	-	36,680 (USD1,066 千元)	100	( 42) (註4)	3,813 (註4)	-
						\$ 285,513 (USD8,484 千元)					

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$285,513 (USD8,484 千元)	USD15,728 千元 (註1)	\$681,596 (註3)

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

註 2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註 3：依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，實收資本 8 千萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之六十或 8 千萬元(較高者)。

註 4：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  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇〇及九十九年度

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(註2)	交 易 往 來 情 形				備 註
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 ( 資 產 ) 之 比 率	
	民國一〇〇年度							
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	銷貨收入	\$ 58,409	採應收應付抵銷方式	3	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	銷貨收入	110,547	採應收應付抵銷方式	5	註1
0	本公司	汎洋漁具公司	1	銷貨收入	7,827	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	-	註1
0	本公司	越南金泰責任公司	1	銷貨收入	1,000	採應收應付抵銷方式	-	註1
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	銷貨收入	2,858	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	-	註1
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	加工費	292,725	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	13	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	加工費	150,606	經雙方議價決定,付款條件與其他非關係人尚無重大差異	7	註1
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	進 貨	129,622	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	6	註1
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	進 貨	18,594	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	1	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	進 貨	16,018	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	1	註1
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	應付費用	189,487	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	7	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	應付費用	51,316	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	2	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	應收帳款	527	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	-	註1
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	應付帳款	3,066	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	-	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	應付帳款	1,165	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	-	註1
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	應付帳款	849	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	-	註1
1	昆山金洲製網公司	昆山金大化纖科技公司	3	加工費	141,882	依合約規定,每月結清	6	註1
1	昆山金洲製網公司	昆山金大化纖科技公司	3	應付帳款	23,955	依合約規定,每月結清	1	

(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(註2)	交 易 往 來 情 形				
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 ( 資 產 ) 之 比 率	備 註
	民國九十九年度							
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	銷貨收入	\$ 45,612	採應收應付抵銷方式	2	註1
0	本公司	汎洋漁具公司	1	銷貨收入	7,606	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	-	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	銷貨收入	88,000	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	4	註1
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	加工費	257,414	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	12	註1
0	本公司	越南金洲責任公司	1	加工費	141,186	經雙方議價決定,付款條件與其他非關係人尚無重大差異	6	註1
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	進 貨	123,267	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	6	註1
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	進 貨	11,723	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	1	註1
0	本公司	汎洋漁具公司	1	應收帳款	1,261	採應收應付抵銷方式	-	註1
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	應付費用	173,565	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	7	註1
1	昆山金洲製網公司	昆山金大化纖科技公司	3	加工費	118,738	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	5	註1
1	昆山金洲製網公司	昆山金大化纖科技公司	3	應付帳款	16,717	經雙方議價決定,採應收應付抵銷方式	1	註1

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：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	年 度	100 年底	99 年底	差 異	
				金 額	%
流動資產		945,699	922,264	23,435	3
固定資產		182,732	182,247	485	—
其他資產		37,416	41,677	(4,261)	(10)
資產總額		2,298,882	2,103,433	195,449	9
流動負債		1,028,391	949,202	79,189	8
長期負債		48,750	62,727	(13,977)	(22)
負債總額		1,162,888	1,086,751	76,137	7
股 本		684,389	651,799	32,590	5
資本公積		37,042	37,042	—	—
保留盈餘		415,125	375,510	39,615	11
股東權益總額		1,135,994	1,016,682	119,312	12

(一)說明最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一千萬元整)之主要原因及其影響及未來因應計畫:

1.長期負債減少 13,977 仟元,係因減少長期借款所致。

### 二、經營結果之檢討與分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	1,870,397	1,725,043	145,354	8
減：銷貨退回及折讓	11,549	15,088	(3,539)	(24)
營業收入淨額	1,858,848	1,709,955	148,893	9
營業成本	1,657,123	1,508,731	148,392	10
已(未)實現銷貨利益	(507)	1,315	(1,822)	(139)
已實現營業毛利	201,218	202,539	(1,321)	(1)
營業費用	145,530	143,103	2,427	2
營業利益	55,688	59,436	(3,748)	(6)
營業外收入及利益	88,854	135,154	(46,300)	(34)
營業外費用及損失	7,928	12,355	(4,427)	(36)
稅前利益	136,614	182,235	(45,621)	(25)
所得稅	25,301	29,285	(3,984)	(14)
純 益	111,313	152,950	(41,637)	(27)

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益增減比例變動達 20%以上分析說明：

- 1.營業外收入及利益減少 46,300 仟元，主係子公司昆山金洲公司因工廠土地由該地市政府買回，可認列部分售地利益，但 100 年度的售地利益因歸還昆山市政府的部份較 99 年度少，使得認列的收入減少所致。
- 2.營業外費用及損失減少 4,427 仟元，係因 100 年度無兌換損失所致。
- 3.稅前利益及純益減少，係因營業外收入及利益減少所致。

(二)預期未來一年度銷售數量得以持續成長之主要因素：

- 1.因大陸市場成長，並持續深耕越南市場，是以預估對於網製品之需求應隨之增加。
- 2.預期銷售數量與其依據：本公司 101 年度並未編制財務預測。
- 3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

(三)營業毛利變動分析：變動未達 20%，故不適用。

(四)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1.本公司備抵呆帳提列政策：

(1)提列依據：

備抵呆帳提列之金額依照個別客戶的應收帳款帳齡、信用狀況及經濟環境每季評估。

2.本公司存貨備抵跌價提列政策：

(1)存貨評價表—依財務會計準則公報第十號第十三段規定期末存貨評價方法：

材料以期末庫存成本與淨變現價值作比較。

在製品及製成品以期末庫存成本與淨變現價值作比較。

淨變現價值是存貨之銷售單價\*淨變現率。

淨變現率=(營業收入-變動推銷費用)/營業收入

期末存貨之評價以成本與淨變現價值孰低法作基礎，亦即成本較淨變現價值為低時，按成本評價，淨變現價值較成本為低時，按淨變現價值評價。換言之，當存貨發生跌價損失時，認列此項損失，但增值時則不認列，因為未出售此項存貨增值並未實現。

(2)LCM存貨評價表之存貨與淨變現價值差額需再與存貨備抵跌價總金額作比

較，當淨變現價值小於成本之金額超過帳上備抵跌價總金額時則需再追提跌價準備。

三、現金流量之檢討與分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$128,346	155,321	( 2,694)	125,652	\$ —	\$ —

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：淨現金流入，主係本期存貨減少、預收款項及應付費用增加等綜合影響所致。
- 2.投資活動：淨現金流出，主係本期增加採權益法長期投資所致。
- 3.融資活動：淨現金流出，主係本期償還銀行借款及發放現金股利所致。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
125,652	125,000	(1,652)	124,000	\$ —	\$ —

現金流量變動情形分析

1.營業活動淨現金

預計 101 年度的淨利及加強催收帳款，使營業活動產生淨現金流入。

2.投資活動淨現金

預計購置固定資產，將使投資活動產生淨現金流出。

3.融資活動淨現金

預計償還借款，將使融資活動產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣千元

計畫 項目	實際或預計 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資 金總額	實際或預計資金運用情形				
				96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
轉投資 - 金大國際	自有營運資金	100 年	23,893	—	—	—	23,893	—
轉投資 - 昆山金洲	自有營運資金	100 年	33,787	—	—	—	33,787	—
轉投資 - 越南金洲	自有營運資金	100 年	363,866	72,001	168,421	—	62,702	60,742
合計			421,546	72,001	168,421	—	120,382	60,742

(一)預計可增加之產銷量、值及毛利：無

(二)其他效益說明：係公司多角化經營政策，以期增加轉投資效益及分散經營風險。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)100 年度投資金額超過實收資本額百分之五的轉投資：

100 年投資越南金洲公司新台幣 60,742 仟元，主要目的在充實營運資金。

(二)未來一年內投資金額超過實收資本額百分之五的轉投資：無

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年度	99 年度
利息收支淨額	支出 7,759	支出 8,770
兌換損益淨額	利得 3,249	損失 3,412
利息收支淨額佔營收淨額比率	0.41	0.51
利息收支淨額佔稅前淨利比率	5.67	4.81
兌換損益淨額佔營收淨額比率	0.17	0.01
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	2.37	1.87

- 1.利率變動：本公司的利率風險，主要來自於支應營運活動所產生之短期購料及長期負債，為降低利率風險，本公司將長短期借款做有效之配置。
- 2.匯率變動：由於本公司原料主要向國內供應商-台化採購為主，產品則以外銷為主，因此匯率變動影響銷貨的匯兌產生。隨時觀察匯率走勢，若預估匯率將有大波動時，可採預售或預購遠匯，以規避匯率變動的風險。
- 3.通貨膨脹：對本公司的營運及獲利並無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.高風險、高槓桿投資：無。
- 2.資金貸與他人及背書保證：背書保證主要係為子公司之銀行額度所為之背書保證，並依據本公司所訂定的「資金貸與及背書保證作業程序」辦理
- 3.衍生性商品交易：從事避險性外匯操作，以降低匯率變動所帶來之衝擊，減少對公司營運之風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司持續研發高毛利、高附加價值及製程改良，每年投入研發費用約為營收 0.1%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.國內：主管機關對公司法及公司治理等相關法令之修訂，本公司均配合辦理並加強人員之宣導，目前對財務及業務並無重大影響。
- 2.國外：本公司隨時注意國外資訊，如遇各項政策及法令變動，均能及時注意並因應。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司近年來積極導入電子化作業系統，整合資源，縮短相關訊息傳遞流程，有效改進作業時程，提高營運效率，故科技改變對本公司之財務及業務方面有正面幫助。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響

及風險：無。

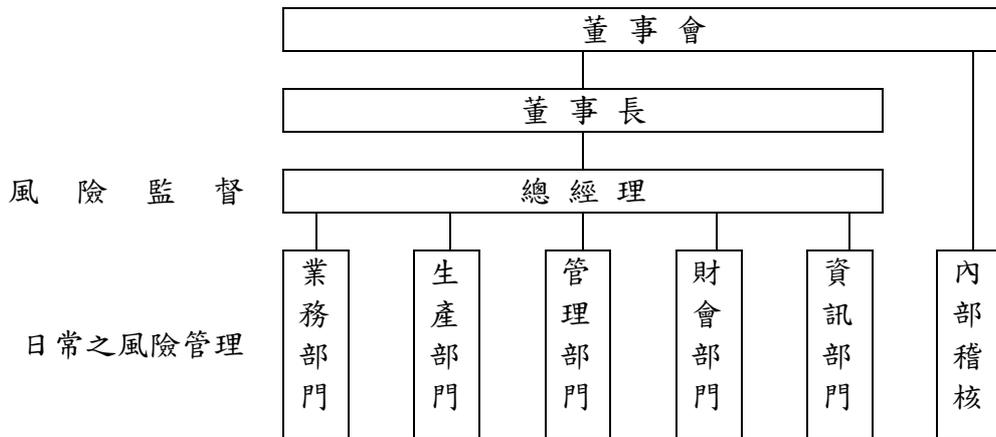
(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)公司及本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

## 七、其他重要事項：

### (一)本公司風險管理組織架構



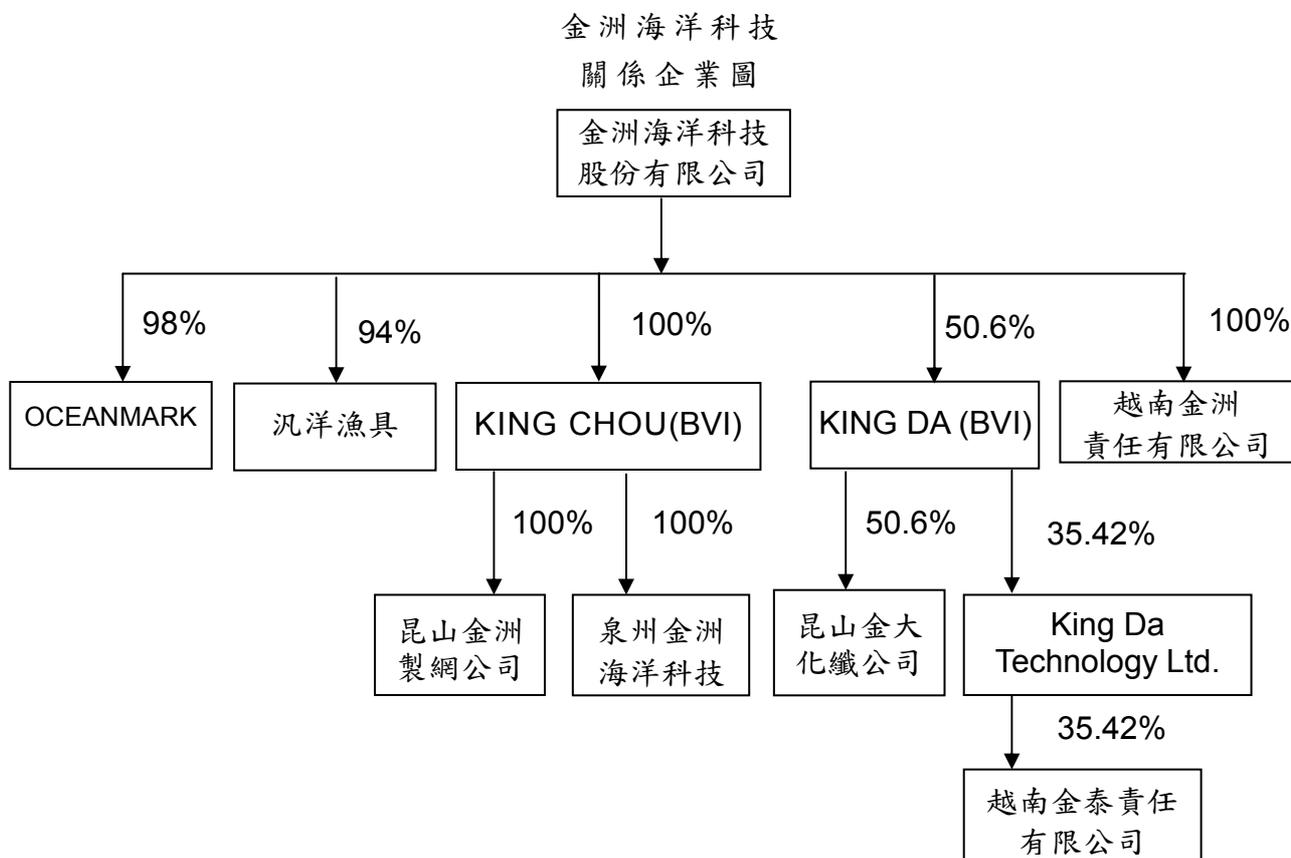
### (二)主要風險管理項目－日常風險管理

- 1.業務部門：授信管理與應收帳款管理。
- 2.生產部門：生產效率與效能之管理。
- 3.管理部門：行政庶務事務之管理。
- 4.財會部門：本公司與部分子公司融資與投資活動管理。
- 5.資訊部門：電腦作業與資通安全管理。
- 6.內部稽核：本公司與子公司法令遵循與各項作業控制活動。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖(101年4月30日)



(二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目(附表一)。

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- 1.尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具之生產、銷售。
- 2.漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。
- 3.有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。
- 4.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。

(五)各關係企業間所經營業務互有關聯者，往來分工情形說明如下：

金洲海洋科技公司提供尼龍粒予昆山金洲公司，該公司委由昆山金大公司加工製成單絲並轉交予昆山金洲編網後直接出口或回台加工後再行出口，或由金洲海洋科技公司提供尼隆原絲予昆山金洲公司及越南金洲公司編網後直接出口或回台加工後再出口。

(六)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形(附表二)。

(七)關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果(附表三)。

(八)關係企業合併報表聲明書

#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度(自一〇〇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 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

(九)關係企業報告書：不適用。

附表一

各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	項 目
金洲海洋科技股份有限公司	62.12.24	屏東縣新園鄉港西村興安路十二號	\$ 684,389	各種漁網、線(繩)索等之製造、加工、內外銷業務暨一般進出口貿易
汎洋漁具公司	69.09.01	屏東縣東港鎮新勝街 110 號	\$ 10,000	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。 飼料、魚粉、骨粉買賣及進出口。 前項有關業務之經營及投資。 轉投資及國際貿易業務等。
Oceanmark International Corporation	1997.08.07	Arango-Orillac Bldg., 2 <sup>nd</sup> Floor, East 54 <sup>th</sup> Street, P.O. Box 8320, Panama 7, Republic of Panama	\$ 322	轉投資及國際貿易業務等。
King Chou Investment & Development Limited	1997.09.03	Akara Building , 24 De Castro Street, Wickhams Cay1,Road Town , Tortola , British Virgin Islands.	\$ 258,598	轉投資及國際貿易業務等。
昆山金洲製網公司	1992.04.24	江蘇省昆山開發區黃河中路 188 號	\$ 380,833	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。
King Da International Ltd.	2000.10.11	Akara Building ,24 De Castro Street, Wickhams Cay I,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	\$ 162,152	合成纖維單絲及其他合成纖加工絲紗等。
昆山金大化纖公司	2000.11.27	江蘇省昆山開發區汎塘路	\$ 173,551	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。
泉州市金洲海洋科技股份有限公司	2002.07.05	泉州市惠安縣淨峰鎮杜厝村	\$ 36,680	漁業養殖業務。
越南金洲責任有限公司	2006.09.20	平陽省檳吉縣美福 2 工業區 NA2 路	\$ 411,570	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。
King Da Technology Ltd.	2010.05.07	汶萊	\$ 123,308	轉投資及國際貿易業務等。
越南金泰責任有限公司	2010.09.10	平陽省	\$ 90,369	生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關的零配件等。

附表二

各關係企業董事、監察人及總經理資料

101/04/17

單位：新台幣及美金元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	股數(金額)(註)	持股比例%	
金洲海洋科技股份有限公司	董事長	陳加仁	1,734,748	2.53	
	董事	陳雪音	2,300,580	3.36	
	董事	全廣投資公司	3,797,661	5.55	
	董事	許峰嘉	17,358	0.03	
	董事	陳明福	25,280	0.04	
	董事	曾瓊玉	3,832,739	5.60	
	監察人	張自立	16,065	0.02	
	總經理	張燈河	357,618	0.52	
	King Chou Investment & Development Limited	董事	金洲海洋科技公司代表：陳加仁	6,775,619	100
		董事	金洲海洋科技公司代表：陳加仁	98	98
Oceanmark International Corporation	董事	陳雪音	1	1	
	董事	陳美莉	1	1	
	董事	金洲海洋科技公司代表：陳加仁	9,400	94	
	董事	陳加仁	100	1	
	董事	曾文啟	100	1	
	董事	曾瓊玉	100	1	
	董事	陳雪音	100	1	
	監察人	張燈河	100	1	
	昆山金洲製網公司	董事長	陳加仁	-	-
		董事兼總經理	張燈河	-	-
董事		陳美莉	-	-	
董事		曾文啟	-	-	
董事		陳雪音	-	-	
董事		郭家卉	-	-	
King Da International Ltd.	董事長	金洲海洋科技公司代表：陳加仁	2,517,350	50.6	
	董事	黃媽易	437,700	9.2	
	董事	李維鈞	1,026,204	20.63	
昆山金大化纖公司	董事長	陳加仁	-	-	
	董事兼總經理	黃媽易	-	-	
	董事	洪溪	-	-	
	董事	張燈河	-	-	
	董事	陳雪音	-	-	
	董事	郭家卉	-	-	
	董事	李維鈞	-	-	

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	股數(金額)(註)	持股比例%
越南金洲責任有限公司	董事長兼總經理	陳加仁	-	-
	董事	張燈河	-	-
	董事	陳雪音	-	-
	董事	曾文啟	-	-
金泰科技有限公司	董事	郭家卉	-	-
	董事長	張燈河	-	-
	董事	陳加仁	-	-
	董事	陳宥福	-	-
	董事	陳雪音	-	-
	董事	李維鈞	-	-
	董事	黃媽易	-	-
	董事	胡忠全	-	-
	董事	林逢春	520,000	13
	董事	林朋毅	280,000	7
越南金泰責任有限公司	董事	張燈河	-	-
	董事	陳加仁	-	-
	董事	陳宥福	-	-
	董事	陳雪音	-	-
	董事	李維鈞	-	-
	董事	黃媽易	-	-
	董事	胡忠全	-	-
	董事	林逢春	-	-
	董事	林朋毅	-	-

註：股份有限公司係填股數及持股比例，其他則填出資額及出資比例。

附表三

## 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
汎洋漁具公司	\$ 10,000	\$ 10,193	\$ 170	\$ 10,023	\$ 8,499	\$ 138	\$ 617	—
King Chou Investment & Development Limited	258,598	649,311	0	649,311	0	(51)	72,829	—
Oceanmark International Corporation	322	329,968	327,371	2,597	0	(4,137)	1,594	—
昆山金洲製網公司	380,833	1,065,451	417,893	647,558	561,185	29,370	71,912	—
King Da International Ltd.	162,152	360,518	39,087	321,431	18,050	11,325	15,330	—
昆山金大化纖公司	173,551	412,120	166,438	245,682	443,985	13,380	12,093	—
泉州市金洲海洋科技股份 有限公司	36,680	4,389	576	3,813	0	(42)	(42)	—
越南金洲責任有限公司	411,570	444,945	149,221	295,724	270,317	(9,847)	(15,196)	—
King Da Technology Ltd.	123,308	106,304	380	105,924	0	(3,115)	(10,370)	—
越南金泰責任有限公司	90,369	162,012	82,358	79,654	0	(5,894)	(7,478)	—

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

金洲海洋科技股份有限公司

董 事 長：陳 加 仁