

股票上櫃代碼：4417

金洲海洋科技股份有限公司

九十七年度

年 報

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.king-net.com.tw>

刊印日期：中華民國九十八年五月十五日

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：(07)535-2939

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

住址：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：勤業眾信會計師事務所

住址：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

壹、致股東報告書	
一、九十七年度營業報告	4
二、九十八年度營業計劃概要	5
貳、公司簡介	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	31
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	31
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	32
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	33
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	35
肆、募資情形：	
一、公司資本及股份	36
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
七、資金運用計劃執行情形	43
伍、營運概況	
一、業務內容	44
二、市場及產銷狀況	48
三、從業人員	53
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	55
六、重要契約	56
陸、財務概況	
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	57
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	61
四、最近年度財務報表	62

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	-----	104
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	-----	148
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	-----	149
二、經營結果之檢討與分析	-----	149
三、現金流量之檢討與分析	-----	151
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	-----	152
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	-----	152
六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估	-----	153
七、其他重要事項	-----	154
捌、特別記載事項		
一、關係企業相關資料	-----	155
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	-----	162
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	-	162
四、其他必要補充說明事項	-----	162
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	-----	162

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業報告

(一) 財務支出及獲利能力分析

(1) 財務收支

單位：新台幣千元

年度 項 目	97 年度	96 年度	增(減)金額	百分比(%)
營業收入淨額	1,724,941	1,731,978	(7,037)	0
已實現營業毛利	240,961	238,777	2,184	1
營業利益	92,633	83,308	9,325	11
稅前淨額	58,997	84,686	(25,689)	(30)

(2) 獲利能力分析

項 目		年度獲利情形	
		97 年度	96 年度
資產報酬率 (%)		3.12%	4.67%
股東權益報酬率 (%)		4.21%	7.42%
估實收資本額 (%)	營業利益	15.37%	14.65%
	稅前利益	9.79%	14.89%
純益率 (%)		2.22%	3.59%
每股盈餘(元)(已追溯調整)		0.63	1.03

(二) 預算執行情形

本公司並未編列 97 年財務預測。

(三) 營業計劃實施成果

- (1) 97 年度營業額較 96 年度略微衰退，係 97 年經濟景氣低迷，但本公司努力推廣業務，所以營業額減少不到 1%。
- (2) 97 年度營業毛利較 96 年度提高，係原物料成本漲價及加工成本雖提高，但公司致力延伸加工深度而提高售價所致。
- (3) 97 年度營業費用較 96 年度減少，主要係本公司致力減少相關費用所致。
- (4) 營業外收入 97 年度較 96 年度增加，主因 97 年度權益法認列投資收益增加所致。
- (5) 營業外支出 97 年度較 96 年度增加，主因 97 年度存貨跌價及呆滯損失及以成本衡量之金融資產—非流動之減損損失增加所致。
- (6) 稅後純益較去年度減少 23,971 仟元，係上述營業外支出增加所致。

(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：

- a. 鮪、鮭魚養殖網、加強開發各種圍網的組合、陸上用網的拓展。
- b. 更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，並受肯定。
- c. 另參與學術機構相關產品的研究，互享研究成果。花錢聘請歐洲相關國家，澳洲地區及日本對各種網具方面具有特別技術人員至本公司指導。

二、九十八年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 戮力深海箱網銷售及建立外銷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，對於訂單生產地由總公司與子公司間做適當的調度，達到準時交貨、成本最低的目標。
4. 促使大陸兩家子公司多角化經營。
5. 增加越南廠生產產能，不僅可以供應市場需求，並可達到分散風險及降低成本之目的，更有利於公司之全球產銷佈局。
6. 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。
7. 購買高精密機器提高網製品的量與質及增加銷量。
8. 利用大陸及越南地區設廠優勢，積極開發當地內銷市場。

(二) 營業目標

98 年度銷售計劃：

本公司將持續改進製程，以提昇產品良率及品質、提高生產效率、降低生產成本並延伸加工深度，增加客戶滿意度，使 98 年度之銷售較 97 年度大幅成長。

(三) 重要之產銷政策

1. 生產策略

- (1) 落實昆山兩子公司—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) 落實研究開發，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) 增加越南廠生產產能，支援提高銷售所需之產量。

2. 銷售策略

- (1) 增加組成成品網的訂單。
- (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：中華民國六十二年十二月二十四日

二、公司沿革：

- 民國 67 年
- 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。
 - 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」。
 - 十二月購入 16 台編網機及 8 台撚紗機進行試車。
- 民國 68 年
- 正式量產，十月辦理現金增資 1,000 萬元。
- 民國 71 年
- 四月辦理現金增資 1,000 萬元。
- 民國 75 年
- 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。
- 民國 78 年
- 十一月辦理現金增資 3,400 萬元。
- 民國 79 年
- 與美國 CASAMAR 公司技術合作，開始生產大型圍網。
- 民國 82 年
- 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 45%。
- 民國 83 年
- 五月辦理現金增資 2,670 萬元。
 - 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。
 - 昆山廠四月完成試車、八月正式生產。
- 民國 84 年
- 二月陳加仁先生接任董事長。
 - 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 45%。
- 民國 86 年
- 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。
 - 十月辦理現金增資 4,939 萬元，以充實營運資金及清償債務，增資後實收資金額為 19,980 萬元。
- 民國 87 年
- 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%。
 - 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。
 - 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。
 - 十一月購置高雄總公司辦公處所，以統籌管理各項業務。
 - 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。
- 民國 88 年
- 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%。
 - 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。
 - 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。
- 民國 89 年
- 元月份榮獲 ISO-9002 國際標準品質保證制度認證通過。
 - 4 月 28 日申請股票上櫃備查函。
 - 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%。
 - 11 月 7 日股票在櫃檯買賣中心掛牌買賣。
 - 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。
 - 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。
- 民國 90 年
- 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%。
 - 5 月因辦理庫藏股減資 1,157 萬元，減資後實收資本額為 41,652.138 萬元。
 - 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。
 - 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%。
 - 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%。
- 民國 91 年
- 5 月監察人李日興因個人事務繁忙，辭去職務。
 - 6 月公司更名為「金洲海洋科技股份有限公司」。
 - 8 月董事莊德貴因個人因素辭去董事職務。
 - 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 48,684.745 萬元。
 - 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%。

- 民國 92 年
- 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。
 - 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。
 - 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%。
- 民國 93 年
- 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。
 - 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。
 - 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%。
 - 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%。
- 民國 94 年
- 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。
 - 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。
 - 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%。
- 民國 95 年
- 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。
 - 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%。

民國 96 年

- 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。
- 3 月通過投資越南金洲責任有限公司 USD4,000,000 元。
- 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。
- 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，持股比例 55%。
- 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。

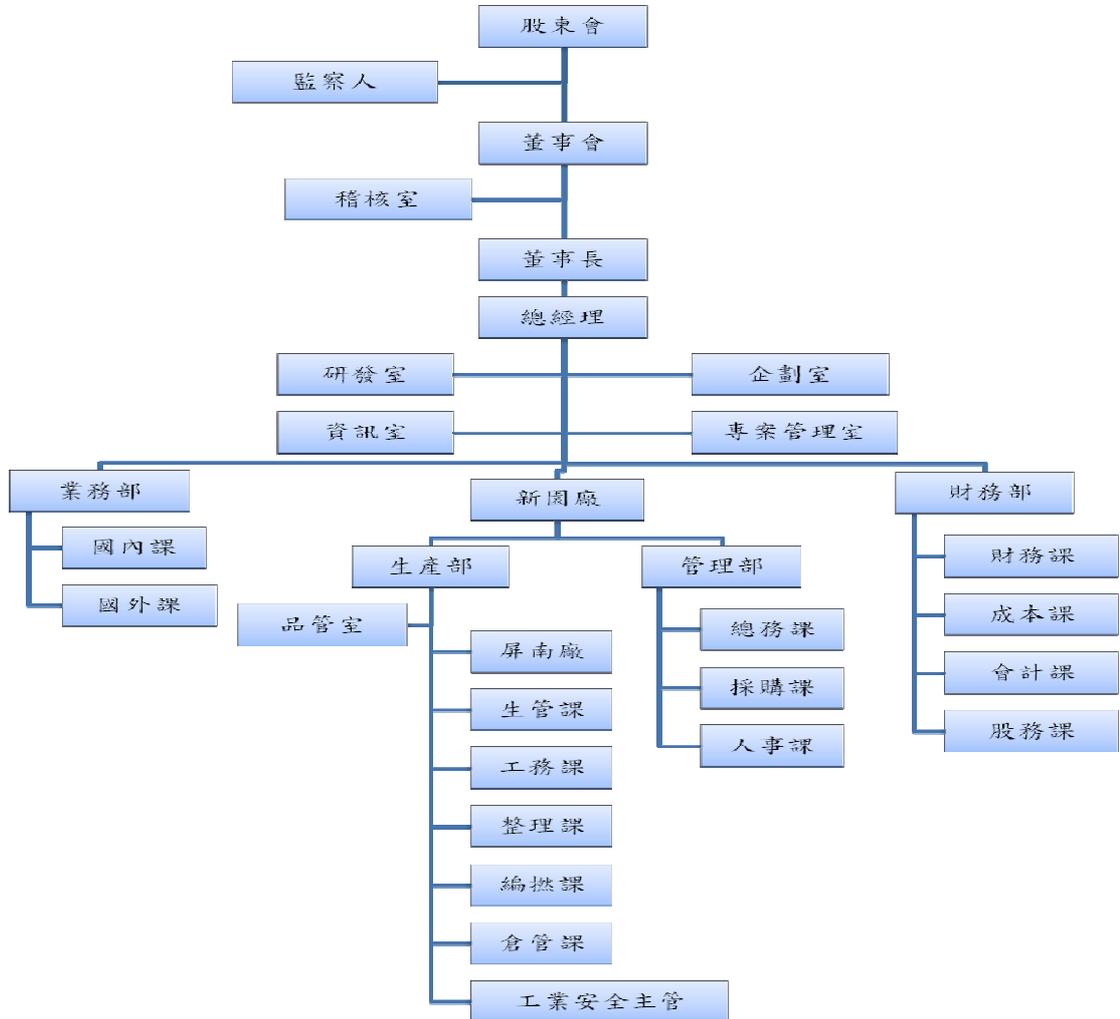
民國 97 年

- 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%。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

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。
 - ④ 專案管理室：專案之規劃、管理、執行及成效評核。
- (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

98年4月21日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任期	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		主要經歷(學)	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	陳加仁	96.06.19	三年	67.04.26	2,280,790	4.29%	2,159,651	3.58%	3,972,284	6.59%	—	—	世新大學	註1	監察人 總經理 董事	曾瓊玉 張燈河 陳雪音	配偶 姻親 兄妹
董事	陳雪音	96.06.19	三年	75.03.19	2,158,784	4.06%	2,366,433	3.93%	246,620	0.41%	—	—	中山大學 EMBA	註2	董事長 總經理 監察人	陳加仁 張燈河 曾瓊玉	兄妹 姻親 姻親
董事	許峰嘉	96.06.19	三年	93.06.11	13,479	0.03%	15,287	0.03%	38,189	0.06%	—	—	大專	註3	—	—	—
董事	陳明福	96.06.19	三年	96.06.19	50,000	0.09%	37,630	0.06%	—	—	—	—	台北工專	臺灣極水股份有限公司工程師	—	—	—
董事	全廣投資代表人：陳渝潔	96.06.19	三年	90.06.05	2,948,428	5.55%	3,344,107	5.55%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	曾瓊玉	96.06.19	三年	75.07.09	4,103,161	7.72%	3,972,284	6.59%	2,159,651	3.58%	—	—	台南家專	註4	董事長 董事 總經理	陳加仁 陳雪音 張燈河	配偶 姻親 姻親
監察人	賴國鴻	96.06.19	三年	93.06.11	16,443	0.03%	18,649	0.03%	—	—	—	—	大專	精準航太工業(股)公司總經理	—	—	—

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。

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。

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。

98年4月21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。

98年4月21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)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之工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			V							V		V	V	0
陳雪音			V							V		V	V	0
許峰嘉			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳明福	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
全廣投資代表人：陳渝潔			V						V	V	V	V		0
曾瓊玉			V							V		V	V	0
賴國鴻			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0

註：1. 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。

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. 非前三款所列人員之配偶、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. 未有公司法第廿七條規定以政府、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

98年4月21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	330,257	0.55%	532,954	0.88%	—	—	淡江大學 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 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	63,935	0.11%	—	—	—	—	逢甲大學 本公司協理	無	—	—	—
業務部協理	蔡明煌	91.06.01	34,133	0.06%	—	—	—	—	淡江大學 本公司業務經理	無	—	—	—
業務部協理	蔡上義	91.06.01	1,276	—	—	—	—	—	淡專國貿 本公司業務經理	無	—	—	—
協理	陳仲孝	93.02.01	1,965	—	—	—	—	—	中山大學企業經理進修班 本公司廠長	無	—	—	—
生產部廠長	傅茂輝	86.09.05	2,673	—	1,437	—	—	—	中山大學企業經理進修班 本公司生產課長、副廠長	無	—	—	—
企劃室協理	陳雪音	88.08.01	2,366,433	3.93%	246,620	0.41%	—	—	中山大學 EMBA	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	總經理	張燈河	姻親
財務部經理	羅國榮	87.11.16	6,126	0.01%	—	—	—	—	逢甲大學 建興會計師事務所襄理	無	—	—	—

4. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例(註11)		有無 領取 來自 子公司 以外 投資 業 酬 金 (註 12)			
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註5)		退職退休金(F) (註13)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)							員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)		
		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公司		合併報表內 所有公司 (註8)		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	
董事長	陳加仁					817	817	1,020	1,020	4.81	3.93	3,361	4,171	187	187	16	—	16	—	—	—	—	14.13	13.30	無
董事	陳雪音																								
董事	許峰嘉																								
董事	陳明福																								
董事	全廣投 資(股) 公司																								

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)I	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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列於下表。

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數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

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、C及D等四項總額 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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (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)	本公司	合併報表 內所有公 司(註5)			
監察人	曾瓊玉	—	—	—	—	272	272	480	480	1.96	1.61	無
監察人	賴國鴻	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) E
低於 2,000,000 元	曾瓊玉、賴國鴻	曾瓊玉、賴國鴻
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	2,473	2,473	198	198	1,092	1,092	324	—	324	—	10.69	8.75	—	—	無
副總經理	黃金生															

* 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	黃金生
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	2	2

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比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。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

98年4月21日

	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	協理	蔡明煌	—	—	—	103千元	103千元	0.27
	協理	蔡上義						
	協理	陳仲孝						
	廠長	傅茂輝						
	協理	陳雪音						
	經理	羅國榮						

註1：97年度經理人之員工紅利金額係採96年實際配發比例金額計算。

註2：依97年稅後純益38,230千元計算。

(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之關聯性：

職稱	97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		96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	26.79	23.65	17.68	15.64
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，其薪資架構為底薪、特殊加給，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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本屆第十一屆董事會至 98 年 4 月 21 日止共開會 17 次，董事、監察人出席情形如下：

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	17	0	100.00	96.06.19 就任，截至 98.04.21 並無異動。
董 事	陳雪音	16	1	94.12	
董 事	許峰嘉	6	11	35.29	
董 事	陳明福	17	0	100.00	
董 事	全廣投資(股)公司代表人：陳渝潔	17	0	100.00	
監察人	曾瓊玉	16	0	94.12	
監察人	賴國鴻	9	0	52.94	
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)1. 審計委員會運作情形資訊：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 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	9	100.00	96.06.19 就任，截至 98.04.21 並無異動。
監察人	賴國鴻	4	44.44	
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）。 (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）。 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。				

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) 本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 集保交易制度是無法隨時取得股東實際持股，每年只有在股東會及除權時，才能停止過戶取得主要股東名單。</p> <p>(三) 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) 與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。</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) 本公司尚未設立公司治理制度故未執行。</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>利害關係人如有需求可隨時聯絡公司。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第54條無重大差異。</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) 本公司財務業務等相關資訊皆公開於股市觀測站。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形。</p>	<p>本公司尚未設立提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>本公司尚未設立提名或薪酬委員會等功能委員會，但針對經理人任免均會經董事會討論通過，且對於公司員工任免薪酬均依照本公司內控制度「人事管理規章」核定，故應能符合治理實務守則精神。</p>
<p>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：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。</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
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）： 本公司本著誠信經營原則並落實社會責任，期能為股東及員工創造最佳權益。董事出席及監察人列席董事會狀況已公告於股市觀測站，其他本項相關運作情形，由董事會研議當中。	
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：	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。	
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)履行社會責任情形：本公司重視環境保護，對於產品之生產製造過程均恪遵相關環保法令規範，避免對環境造成不良影響。且重視勞工安全及勞工福利並不定期的回饋鄉里及社會，參與公益活動。

(五)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：無。

(六)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：無。

(七) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

內部控制制度聲明書

日期：98年03月19日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，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能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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，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，認為本公司上開期間之內部控制制度，包括與營運之效果及效率、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九十八年三月十九日董事會通過，出席董事五人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。

(八)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。

(九)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：

1. 九十七年股東會議事錄

(1)承認事項：

第一案：案由：本公司九十六年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請承認。(董事會提)

說明：本公司九十六年度財務報表及合併財務報表，經委託勤業眾信會計師事務所查核完竣，且連同營業報告書經董事會討論通過，並請監察人審查竣事，敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：案由：擬具本公司九十六年度盈餘分派案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司九十六年度盈餘分配如下：

九十六年度盈餘分配表

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	102,684,636
加：本年度稅後淨利	62,200,212
可供分配盈餘	<u>164,884,848</u>
本期分配項目	
提列法定盈餘公積	(6,220,021)
股東紅利—股票(0.6元)	(34,114,030)
員工紅利—現金	(1,361,000)
董監事酬勞—現金	(1,088,800)
	<u>(42,783,851)</u>
期末未分配盈餘	<u>122,100,997</u>

註：(1) 本次分配擬先分配最近年度純益，本次股東紅利預計每千股發放股票股利 60 股，待股東會通過後，呈主管機關核准後，擬授權董事會另訂除權基準日辦理發放。

(2) 擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 1.05 元。

(3) 擬制性股利發放以實收股本 56,857 千股。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(2)討論事項：

第一案：案由：本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)未分配盈餘轉增資發行新股案：

為強化財務結構，擬辦理盈餘轉增資計 34,114,030 元，發行新股 3,411,403 股，每股面額 10 元，並按除權基準日之股東名冊記載之持股比例分配，配發不足一股之股份，依公司法第 240 條規定以現金分派之，其股份由董事長洽特定人承購之。

(二)本次增資後總資本 602,681,110 元，發行記名式普通股 60,268,111 股。

(三)本次增資發行新股其權利義務與原股份相同。

(四)本次增資發行新股，俟股東常會通過，呈主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。

(五)本次增資發行新股，如因法令規定或主管機關核定及其他變動因素須予變更時，授權董事會處理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

2. 本公司九十七年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 九十八年三月十九日及四月十四日董事會議事(摘)錄

案由一：本公司九十七年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：(一)依據公司章程規定，公司決算盈餘應先彌補以往年度虧損並完納稅捐後，提列百分之十法定公積，次提股息。

(二)擬具本公司九十七年度盈餘分配表。

(三)本公司九十七年度盈餘分派，擬每股無償配發股票 0.5 元股票紅利，計新台幣 30,134,060 元。

決議：全體出席董事無異議通過

案由二：擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：(一)為強化財務結構，擬辦理盈餘轉增資計 30,134,060 元，發行新股股，每股面額 10 元，並按除權基準日之股東名冊記載之持股比例分配，配發不足一股之股份，依公司法第 240 條規定以現金分派之，其股份由董事長洽特定人承購之。

(二)本次增資後總資本 632,815,170 元，發行記名式普通 63,281,517 股。

(三)本次增資發行新股其權利義務與原股份相同。

(四)本次增資發行新股，俟股東常會通過，呈主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。

(五)本次增資發行新股，如因法令規定或主管機關核定及其他變動因素須予變更時，授權董事長處理。

決議：全體出席董事無異議通過

案由三：昆山金洲製網有限公司擬盈餘轉增資美金 4,000,000 元案，提請 討論。

說明：昆山金洲製網有限公司為因應業務需求，擬將盈餘分配美金 4,000,000 元轉增資以購置生產設備。

決議：全體出席董事無異議通過

案由四：修改「公司章程」案，提請 討論。

說明：為因應法令規定，擬修訂部份條文。

決議：全體出席董事無異議通過

案由五：修改「資金貸與及背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：為因應法令規定，擬修訂部份條文。

決議：全體出席董事無異議通過

案由六：修改「買回本公司股份之轉讓辦法」案，提請 討論。

說明：為因應買回之庫藏股以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，擬修訂部份條文。

決議：全體出席董事無異議通過

案由七：轉讓庫藏股基準日案，提請 審議。

說明：(一)為轉讓第 5 次及第 6 次為轉讓員工目的購入之庫藏股。

(二)第 5 次實施庫藏股購入 383,000 股，購入平均單價每股 9.84 元，該次買回庫藏股董事會決議日公司股價收盤價為 8.77 元，依“買回股份轉讓辦法”第 7 條規定以平均購入價格 9.84 元為轉讓價格，並擬訂 4 月 17 日為認股基準日。

(三)第 6 次實施庫藏股購入 1,026,000 股，購入平均單價每股 10.4 元，該次買回庫藏股董事會決議日公司股價收盤價為 9.89 元，依“買回股份轉讓辦法”第 7 條規定以平均購入價格 10.4 元為轉讓價格，並擬訂 4 月 17 日為認股基準日。

(四)綜上說明，提請 決議。

決議：全體出席董事無異議通過

(十)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。

(十一)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：未達揭露標準。

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：

職稱	姓名	97年度		截至98年4月21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	56,206	—	—	—
董事	陳雪音	134,515	—	—	—
董事	許峰嘉	865	—	—	—
董事	陳明福	(15,870)	—	—	—
董事	全廣投資代表人：陳渝潔	189,289	—	—	—
監察人	曾瓊玉	(253,418)	—	—	—
監察人	賴國鴻	1,055	—	—	—
總經理	張燈河	(68,099)	—	—	—
副總經理	黃金生	(61,381)	—	—	—
協理	蔡明煌	(7,068)	—	—	—
協理	蔡上義	(17,928)	—	—	—
協理	陳仲孝	111	—	—	—
廠長	傅茂輝	151	—	—	—
經理	羅國榮	346	—	—	—

股權移轉資訊(註)

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無	—	—	—	—	—	—

註：股權移轉之相對人為關係人者，應填列此表。

股權質押資訊(註)

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無	—	—	—	—	—	—	—	—

註：股權質押之相對人為關係人者，應填列此表。

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	3,972,284	6.59%	2,159,651	3.58%	—	—	全廣投資股份有限公司 陳雪音 世運投資股份有限公司 陳加仁 陳美莉	與代表人為實質關係人 二親等 與代表人為二親等 配偶 二親等	—
全廣投資股份有限公司 代表人：陳渝潔	3,344,107	5.55%	—	—	—	—	曾瓊玉 陳雪音 世運投資股份有限公司 陳加仁 陳美莉	與代表人為實質關係人 與代表人為實質關係人 與代表人為實質關係人 與代表人為實質關係人 與代表人為實質關係人	—
陳尤莉	3,116,053	5.17%	—	—	—	—	—	—	—
陳雪音	2,366,433	3.93%	246,620	0.41%	—	—	曾瓊玉 全廣投資股份有限公司 世運投資股份有限公司 陳加仁 陳美莉	二親等 與代表人為實質關係人 本人為代表人 二親等 二親等	—
世運投資股份有限公司 代表人：陳雪音	2,253,348	3.74%	—	—	—	—	曾瓊玉 陳雪音 全廣投資股份有限公司 陳加仁 陳美莉	與代表人為二親等 本人為代表人 與代表人為實質關係人 與代表人為二親等 與代表人為二親等	—
莊昭瑞	2,185,260	3.63%	—	—	—	—	—	—	—
陳加仁	2,159,651	3.58%	3,972,284	6.59%	—	—	曾瓊玉 全廣投資股份有限公司 陳雪音 世運投資股份有限公司 陳美莉	配偶 與代表人為實質關係人 二親等 與代表人為二親等 二親等	—
林陳海	2,024,000	3.36%	—	—	—	—	—	—	—

陳美莉	1,758,542	2.92%	—	—	—	—	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	
陳茉莉	1,613,000	2.68%	—	—	—	—	陳加仁	二親等	—

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：

98/03/31

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.	5,715,619	100	—	—	5,715,619	100
King Da International Ltd	1,758,350	50.6	—	—	1,758,350	50.6
昆山金洲製網有限公司	—	—	—	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

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

98 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	45,000,000	4,500,000	45,000,000	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(88)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 089145273 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	48,684,745	486,847,450	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

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 0960034562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

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	602,681,110元 (上櫃股票)	191,318,890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

98年4月21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	1	—	24	3,457	3	3,485
持有股數	160	—	11,077,029	49,070,244	120,678	60,268,111
持有比例	—	—	18.39	81.41	0.20	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額 10 元 98 年 4 月 21 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1~999	1,888	387,525	0.64
1,000~5,000	912	2,017,476	3.35
5,001~10,000	276	1,808,110	3.00
10,001~15,000	138	1,610,700	2.67
15,001~20,000	49	859,851	1.43
20,001~30,000	69	1,656,904	2.75
30,001~50,000	53	2,015,820	3.35
50,001~100,000	30	2,026,008	3.36
100,001~200,000	21	3,026,705	5.02
200,001~400,000	23	6,534,282	10.84
400,001~600,000	6	2,937,451	4.87
600,001~800,000	3	2,138,927	3.55
800,001~1,000,000	1	971,038	1.61
1,000,001 以上	16	32,277,314	53.56
合 計	3,485	60,268,111	100.00

特別股：本公司並未發行特別股。

(四) 主要股東名單

98 年 4 月 21 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
曾 瓊 玉		3,972,284	6.59
全廣投資股份有限公司		3,344,107	5.55
陳 尤 莉		3,116,053	5.17
陳 雪 音		2,366,433	3.93
世運投資股份有限公司		2,253,348	3.74
莊 昭 瑞		2,185,260	3.63
陳 加 仁		2,159,651	3.58
林 陳 海		2,024,000	3.36
陳 美 莉		1,758,542	2.92
陳 茱 莉		1,613,000	2.68

(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		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
	每股市價	最高		31.50	23.55
	最低		13.05	8.77	9.40
	平均		24.02	18.24	10.69
每股淨值	分配前		15.43	15.56	16.04
	分配後(註 1)		14.55	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數	追溯調整前	56,857 千股	60,268 千股	60,268 千股
		追溯調整後	60,268 千股	尚未分配	尚未分配
	每股盈餘	追溯調整前	1.09	0.63	0.34
		追溯調整後	1.03	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	0.6	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		22.04	28.95	—
	本利比		40.03	—	—
	現金股利殖利率		—	—	—

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：97 年盈餘分派案尚待股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

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十，惟若現金股利每股低於 0.3 元得改配股票股利。本次股東會議中擬每千股無償配發 50 股之股票股利尚未經股東常會決議分配。

(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：新台幣千元

項目		年度	98 年度 (預估)
期初實收資本額			602,681
本年度配股 配息情形	每股現金股利		—
	盈餘轉增資每股配股數		0.05 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		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
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. 97 年度預估配股配息情形，係依據 98 年 4 月 14 日經董事會決議通過之盈餘分配案填列。

2. 98 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 98 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，次提股息，並得酌量撥付董事、監察人酬勞及員工紅利，其中分配比例董事、監察人酬勞不得高於百分之三，員工紅利不得低於百分之三。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

A. 員工現金紅利：新台幣 1,029,184 元。

B. 董、監事酬勞：現金酬勞新台幣 1,029,183 元。

(2) 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) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

0.63 元

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

96 年度盈餘於 97 年配發金額：

A. 員工分紅計新台幣 1,361,000 元。

B. 董、監事酬勞計新台幣 1,088,800 元。

(九) 公司買回本公司股份情形：

98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	—(註)	—(註)		
累積持有本公司股份數量	383,000股	1,409,000股		
累積持有本公司股份數量占已發行股份總額數比率%	0.64	2.34		

註：98年5月1日金管證三字第0980019592號函核准轉讓予員工。

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、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

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	97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。	86.02%
線	供製網、補網、包裝之用	3.61%
其他	五金零件、魚網機械設備、加工收入等	8.18%
原絲買賣	—	2.19%
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。據 FAO(聯合國糧農組織)統計，現在每年世界漁產品約 76%提供為人類直接食物，約 23%用於魚粉和魚油之生產。預測到西元 2010 年人類對魚類消費之需求將達到 10,700~14,400 萬公噸，其中養殖產量約為 2,700~3,900 萬公噸，漁撈產量預測為 8,000~10,500 萬公噸，若以世界大宗漁獲鯉、鮪、沙丁、鯖等約占 4,000 萬公噸，平均價格每公斤新台幣 20 元計算，而網具約佔漁獲價值 2%來推算，全世界網具年需值約有新台幣 160 億元左右。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。我國現以躍居世界漁業大國，漁產量居世界第十九位，遠洋漁業居世界第六位，單就高度迴游魚類之鯉、鮪而言，我國捕獲量佔世界第二位；就跨界魚種之鮭魚而言，我國產量已躍居世界第一位。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。97 年度因一度石油大幅上漲及世界性不景氣，在需求未大幅增加的情況下，致本公司 97 年度營業額略為衰退。

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：

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) 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. 長期計畫

(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	97 年度		96 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		431,075	25	347,032	20
外銷	美洲	379,635	22	395,980	23
	歐洲	492,118	29	366,339	21
	亞洲	312,382	18	516,625	30
	其他	109,731	6	106,002	6
	小計	1,293,866	75	1,384,946	80
合計		1,724,941	100	1,731,978	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

A. 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。

B. 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簽有合約，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

①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。

②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。

C.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：

①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。

②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75%~80%，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：

- ①建立原料之安全庫存量，並加強原料之存貨管理。
- ②與供應商洽談簽訂保證供貨契約，並維持良好之互動關係。
- ③尋求新供應商，以確保原料其他供應來源。

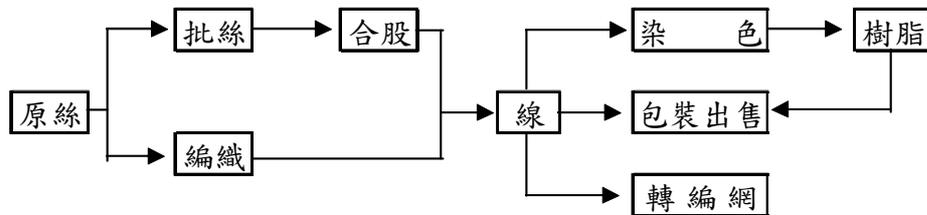
(三)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

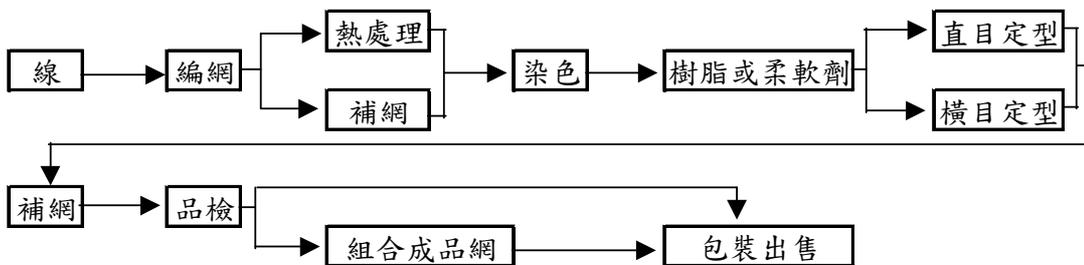
產品項目		主要用途
網	海上用網	①供漁業捕撈：有圍網、流刺網等。 ②養殖使用：如箱網等。
	陸上用網	①提供國防軍事使用之偽裝網 ②建築工程使用之安全網 ③高爾夫球場、棒球場等使用之運動休閒用網 ④精緻農業培育用網
線		供製網、補網、包裝之用。
其他		五金零件、魚網機械設備、加工收入等
原絲買賣		—

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

97年度				96年度			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例%	與發行人之關係
客戶甲	334,492	19%	無	客戶甲	244,731	14%	無
—	—	—	—	客戶乙	180,681	10%	無

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

97年度				96年度			
廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例%	與發行人之關係
廠商A	483,000	63%	無	廠商A	678,915	77%	無
廠商B	123,395	16%	無	—	—	—	—

(六) 最近二年度生產量值表

單位：噸；新台幣千元

年 度	97年度			96年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
網	9,400	7,996	1,424,444	9,660	8,645	1,430,996
線	348	348	45,236	495	495	63,798
合計	9,748	8,344	1,469,680	10,155	9,140	1,494,794

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 主要商品	97 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
網	1,491	399,649	5,322	1,067,157	1,484	322,484	6,567	1,201,259
線	39	7,628	309	53,797	40	7,237	455	74,985
原絲	1	16	431	37,260	1	33	84	7,236
其他	—	23,782	—	135,652	—	17,278	—	101,466
合 計	1,531	431,075	6,062	1,293,866	1,525	347,032	7,106	1,384,946

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		96 年度	97 年度	截至 98.4.30
員 工 人 數	直接人工	70	70	71
	間接人工	60	60	60
	經 理 人	12	12	12
	合 計	142	142	143
平均年齡(歲)		39.54	40.70	40.67
平均服務年資		12.31	13.19	13.15
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	0.70%	2.11%	2.10%
	大 專	27.47%	26.06%	25.87%
	高 中	26.06%	26.06%	25.87%
	高中以下	45.77%	45.77%	46.16%

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	排 放 許 可	87年1月9日取得省環南排許可第00082-01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	87年5月16日取得省環南操證字第70118-00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線納污費。
事業廢棄物	事業廢棄物貯存清除處理方法設施核准	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：

98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	4,803	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。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. 進修及訓練情形

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。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。

3. 退休金制度與其實施情形

「勞工退休金條例」(新制)自九十四年七月一日起施行，本公司在職員工於六月三十日以前受聘雇者，得選擇繼續適用「勞動基準法」(舊制)有關之退休金規定(在九十九年七月前得變更選擇適用新制)，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. 勞資間之協議情形

本公司勞資間一向和諧，並無發生糾紛之情形。

(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：

本公司自成立以來，勞資關係和諧，員工對公司具有高度向心力，無

勞資糾紛之損失。

(三)有無爭訟事件，及勞資間關係有無尚須協調之處：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 至 98 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 5)
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
流 動 資 產		695,355	693,798	781,335	981,880	743,653	741,280
基 金 及 投 資		404,689	442,745	518,581	633,337	830,673	851,462
固 定 資 產 (註 2)		199,957	192,224	194,209	186,094	178,611	177,166
無 形 資 產		15,653	12,288	9,224	8,982	301	301
其 他 資 產		29,697	31,467	31,237	30,499	30,173	30,120
資 產 總 額		1,343,351	1,372,522	1,534,586	1,840,792	1,783,411	1,800,329
流 動 負 債	分 配 前	540,083	551,210	632,975	859,753	746,130	736,818
	分 配 後 (註 3)	562,223	573,043	684,364	896,317	尚未分配	尚未分配
長 期 負 債		60,250	27,466	17,786	11,857	5,929	4,446
其 他 負 債		75,977	80,161	80,681	88,808	90,161	89,080
負 債 總 額	分 配 前	680,508	662,072	734,677	963,653	845,455	833,579
	分 配 後 (註 3)	702,648	683,905	786,066	1,000,217	尚未分配	尚未分配
股 本		521,413	531,371	531,371	568,567	602,681	602,681
資 本 公 積		32,091	32,364	31,932	31,932	31,932	31,932
保 留 盈 餘	分 配 前	139,354	153,506	210,281	221,092	222,758	243,203
	分 配 後 (註 3)	107,256	131,673	158,892	184,528	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		—	—	(425)	1,043	(585)	(260)
累 積 換 算 調 整 數		(8,527)	15,017	25,787	53,542	80,758	102,560
未認列為退休金成本之淨損		(5,391)	(1,968)	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	662,843	710,450	799,909	877,139	937,956	966,750
	分 配 後 (註 3)	640,703	688,617	748,520	840,575	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：本公司土地以八十五年七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：民國九十七年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(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					
	93年	94年	95年	96年	97年	98.Q1
營業收入	1,181,435	1,244,939	1,504,890	1,731,978	1,724,941	332,514
營業毛利	176,447	184,227	240,916	244,933	248,294	43,114
營業(損)益	47,416	57,176	93,448	83,308	92,633	16,834
營業外收入及利益	73,247	39,283	31,132	24,101	35,895	12,902
營業外費用及損失	52,767	27,220	20,459	22,723	69,531	3,433
繼續營業部門 稅前(損)益	67,896	69,239	104,121	84,686	58,997	26,303
繼續營業部門 (損)益	58,509	46,250	78,608	62,201	38,230	20,445
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	58,509	46,250	78,608	62,201	38,230	20,445
每股盈餘	0.97	0.77	1.30	1.03	0.63	0.34

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
93年	勤業眾信會計師事務所	郭麗園、曾光敏	無保留意見
94年	勤業眾信會計師事務所	郭麗園、曾光敏	無保留意見
95年	勤業眾信會計師事務所	邱慧吟、郭麗園	修正式無保留意見
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

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						
		93年	94年	95年	96年	97年	98年.Q1	
財務結構(%)	負債占資產比率	50.66	48.24	47.87	52.35	47.41	46.30	
	長期資金占固定資產比率	361.62	383.88	421.04	477.71	528.46	548.18	
償債能力(%)	流動比率	128.75	125.87	123.44	114.20	99.67	100.61	
	速動比率	67.50	63.45	63.03	57.59	45.30	51.99	
	利息保障倍數	5.88	5.24	6.95	4.82	3.42	8.66	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.72	5.91	5.95	5.46	6.05	5.81	
	平均收現日數	64	62	61	67	60	63	
	存貨週轉率(次)	3.84	3.59	4.13	4.31	4.46	4.27	
	平均售貨日數	95	102	88	85	82	85	
	固定資產週轉率(次)	5.91	6.48	7.75	9.31	9.66	7.51	
	總資產週轉率(次)	0.88	0.91	0.98	0.94	0.97	0.74	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.22	4.31	6.31	4.67	3.12	5.14	
	股東權益報酬率(%)	8.95	6.74	10.41	7.42	4.21	8.59	
	占實收資本比率%	營業利益	9.09	10.76	17.59	14.65	15.37	11.17
		稅前純益	13.02	13.03	19.59	14.89	9.79	17.46
	純益率(%)	5	4	5	4	2	6	
	每股盈餘(元)(註2)	0.97	0.77	1.30	1.03	0.63	0.34	
現金流量(%)	現金流量比率(%)	—	5.62	—	—	20.69	32.11	
	現金流量允當比率(%)	55.55	60.01	57.48	44.00	81.25	236.64	
	現金再投資比率(%)	—	1.21	—	—	13.31	19.92	
槓桿度	營運槓桿度	6.72	3.97	4.17	4.45	4.55	6.39	
	財務槓桿度	1.42	1.40	1.23	1.36	1.36	1.26	

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. 速動比率減少：係97年流動資產、存貨及流動負債減少及預付費用增加所致。
2. 利息保障倍數減少：係97年盈餘減少及利息費用增加所致。
3. 資產報酬率減少：係97年平均資產總額增加所致。
4. 股東權益報酬率減少：係97年純益減少及平均股東權益增加所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率減少：係97年存貨跌價及呆滯損失及減損損失增加，使稅前純益較上期減少。
6. 現金流量比率增加：係97年應收帳款及存貨減少，使97年營業活動淨現金流量流入所致。
7. 現金流量允當比率增加：係97年營業活動淨現金流入所致。
8. 現金再投資比率增加：係97年營業活動淨現金流入所致。

註：計算公式

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

監察人審查報告書

本公司董事會造送九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表及合併財務報表，業經董事會委託勤業眾信會計師事務所江佳玲及邱慧吟兩位會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見之查核報告書。上述董事會造送之各項表冊及盈餘分派議案經本監察人審查屬實，爰依照公司法二一九條及證券交易法第三十六條之規定，繕具報告書，敬請 鑑察。

此 致

本公司九十八年度股東常會

金洲海洋科技股份有限公司

監察人：曾 瓊 玉

監察人：賴 國 鴻

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 五 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）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達金洲公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，金洲公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

金洲公司已編製其與子公司民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告，備供參考。

金洲公司民國九十七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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 九 日

金洲海洋科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1320	現金 (附註四)	\$ 110,306	6	\$ 140,999	8	2110	短期借款 (附註十三及二十五)	\$ 527,479	29	\$ 562,806	31
1120	備供出售金融資產—流動 (附註二、六及二十三)	2,031	-	5,934	-	2180	應付短期票券 (附註十四)	99,762	6	89,868	5
1140	應收票據	41,211	2	52,307	3		公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二、五及二十三)	-	-	300	-
1150	應收帳款淨額 (附註二及七)	159,668	9	198,068	11	2120	應付票據	1,127	-	1,156	-
1178	應收帳款—關係人 (附註二十四)	23,080	1	95,944	5	2140	應付帳款 (附註二十四)	30,901	2	89,392	5
1210	其他應收款	1,676	-	1,865	-	2160	應付所得稅 (附註二及二十)	12,980	1	9,856	1
1261	存貨 (附註二及八)	277,592	16	384,532	21	2170	應付費用 (附註十六)	31,111	2	40,404	2
1286	預付貸款 (附註二十四)	97,749	6	61,038	3	2260	預收款項	34,505	2	56,583	3
1291	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十)	13,448	1	8,770	-	2272	一年內到期之長期借款 (附註十五、二十三及二十五)	5,928	-	5,929	-
1298	受限制資產—流動 (附註二十三及二十五)	13,890	1	22,829	1	2298	其他流動負債	2,337	-	3,459	-
11XX	其他流動資產	3,002	-	9,594	1	21XX	流動負債合計	746,130	42	859,753	47
	流動資產合計	743,653	42	981,880	53		長期負債				
1480	基金及投資					2420	長期借款 (附註十五、二十三及二十五)	5,929	-	11,857	-
1421	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、九及二十三)	10,360	-	24,277	1	2510	土地增值稅準備 (附註十一)	3,235	-	3,235	-
14XX	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	820,313	46	609,060	33		其他負債				
	基金及投資合計	830,673	46	633,337	34	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	26,928	1	34,452	2
	固定資產 (附註二、十一、十二及二十五)					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及二十)	32,983	2	30,265	2
1501	土地	71,614	4	71,614	4	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及二十四)	30,250	2	24,091	1
1521	建築物	109,795	6	109,075	6	28XX	其他負債合計	90,161	5	88,808	5
1531	機器設備	67,874	4	68,876	4	2XXX	負債合計	845,455	47	963,653	52
1541	水電設備	5,909	-	5,909	-	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 79,400 千股，九十七年及九十六年底分別發行 60,268 千股及 56,857 千股	602,681	34	568,567	31
1551	運輸設備	15,200	1	15,200	1		資本公積 (附註二及十八)				
1561	辦公設備	7,422	1	7,222	-	3210	發行股票溢價	31,052	2	31,052	2
1681	其他設備	16,135	1	16,135	1	3220	庫藏股票交易	880	-	880	-
15X1	成本合計	293,949	17	294,031	16	32XX	資本公積合計	31,932	2	31,932	2
15X8	重估增值—土地	7,453	-	7,453	-		保留盈餘 (附註十八)				
15XY	成本及重估增值	301,402	17	301,484	16	3310	法定盈餘公積	62,427	3	56,207	3
15X9	減：累計折舊	122,791	7	115,735	6	3350	未分配盈餘	160,331	9	164,885	9
1672	預付設備款	-	-	345	-	33XX	保留盈餘合計	222,758	12	221,092	12
15XX	固定資產合計	178,611	10	186,094	10		股東權益其他項目 (附註二、六、十一、十八及十九)				
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	301	-	8,982	1	3460	未實現重估增值	963	-	963	-
	其他資產					3450	金融商品未實現損失	(585)	-	1,043	-
1820	存出保證金 (附註二十三)	68	-	68	-	3420	累積換算調整數	80,758	5	53,542	3
1830	遞延費用	1,015	-	1,166	-	3510	庫藏股票—九十七年底 58 千股	(551)	-	-	-
1887	受限制資產—非流動 (附註二、十二、二十三及二十五)	29,090	2	29,265	2	34XX	股東權益其他項目合計	80,585	5	55,548	3
18XX	其他資產合計	30,173	2	30,499	2	3XXX	股東權益合計	937,956	53	877,139	48
1XXX	資產總計	\$1,783,411	100	\$1,840,792	100		負債及股東權益總計	\$1,783,411	100	\$1,840,792	100

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

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

損 益 表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十四)			
4110	\$1,744,848	101	\$1,746,118	101
4170	10,910	1	7,906	1
4190	8,997	-	6,234	-
4000	1,724,941	100	1,731,978	100
5000	營業成本(附註二十一及二十四)			
	1,476,647	85	1,487,045	86
5910	248,294	15	244,933	14
5920	(10,762)	(1)	(8,207)	-
5930	3,429	-	2,051	-
	240,961	14	238,777	14
	營業費用(附註二十一)			
6300	505	-	1,055	-
6100	96,195	6	100,325	6
6200	51,628	3	54,089	3
6000	148,328	9	155,469	9
6900	92,633	5	83,308	5
	營業外收入及利益			
7110	772	-	1,216	-
7121	權益法認列之投資收益			
	24,512	2	15,386	1
7122	287	-	460	-
7250	4,284	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7220	出售下腳及廢料收入	\$ 293	-	\$ -	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	-	-	2,012	-
7130	處分固定資產利益	1,597	-	1,618	-
7140	處分投資利益淨額(附註九、十及十八)	839	-	1,353	-
7480	什項收入	<u>3,311</u>	<u>-</u>	<u>2,056</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>35,895</u>	<u>2</u>	<u>24,101</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十三)	24,428	2	22,165	1
7650	金融負債評價損失(附註五及二十三)	2,308	-	300	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	2,444	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	24,127	1	-	-
7630	減損損失(附註二、六、九及二十三)	16,192	1	-	-
7880	什項支出	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>258</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>69,531</u>	<u>4</u>	<u>22,723</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	58,997	3	84,686	5
8110	所得稅(附註二及二十)	<u>20,767</u>	<u>1</u>	<u>22,485</u>	<u>1</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 38,230</u>	<u>2</u>	<u>\$ 62,201</u>	<u>4</u>

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.98	\$ 0.63	\$ 1.41	\$ 1.03
9850	稀釋每股盈餘	0.98	0.63	1.41	1.03

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股東權益其他項目 (附註十八及十九)									
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			金 融 商 品		累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股東權益合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未 實 現 重 估 增 值	未 實 現 (損) 益			
九十六年一月一日餘額	\$531,371	\$31,932	\$48,346	\$10,495	\$151,440	\$963	(\$425)	\$25,787	\$-	\$799,909
九十五年度盈餘分配(附註十八)										
法定盈餘公積	-	-	7,861	-	(7,861)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(2,036)	-	-	-	-	(2,036)
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,530)	-	-	-	-	(1,530)
現金股利-2%	-	-	-	-	(10,628)	-	-	-	-	(10,628)
股票股利-7%	37,196	-	-	-	(37,196)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(10,495)	10,495	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	1,468	-	-	1,468
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	27,755	-	27,755
九十六年度淨利	-	-	-	-	62,201	-	-	-	-	62,201
九十六年十二月三十一日餘額	568,567	31,932	56,207	-	164,885	963	1,043	53,542	-	877,139
九十六年度盈餘分配(附註十八)										
法定盈餘公積	-	-	6,220	-	(6,220)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,089)	-	-	-	-	(1,089)
員工紅利	-	-	-	-	(1,361)	-	-	-	-	(1,361)
股票股利-6%	34,114	-	-	-	(34,114)	-	-	-	-	-
庫藏股票買回-58千股	-	-	-	-	-	-	-	-	(551)	(551)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(1,628)	-	-	(1,628)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	27,216	-	27,216
九十七年度淨利	-	-	-	-	38,230	-	-	-	-	38,230
九十七年十二月三十一日餘額	\$602,681	\$31,932	\$62,427	\$-	\$160,331	\$963	(\$585)	\$80,758	(\$551)	\$937,956

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 38,230	\$ 62,201
調節項目		
折舊費用	8,416	9,343
攤銷費用	806	800
存貨跌價及呆滯損失	24,127	-
壞帳迴轉利益	(4,284)	-
處分投資利益	(839)	(1,353)
權益法認列之投資收益	(24,512)	(15,386)
處分固定資產利益	(1,597)	(1,618)
金融負債評價損失	2,308	300
減損損失	16,192	-
未實現銷貨毛利	7,333	6,156
提列退休金	1,157	1,796
遞延所得稅	(1,960)	2,385
其他	(26)	254
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	(2,608)	-
應收票據	11,096	6,330
應收帳款(包含關係人)	115,548	(64,038)
其他應收款	189	(1,617)
存貨	82,838	(78,276)
預付貨款	(36,711)	(8,919)
其他流動資產	6,592	(2,347)
應付票據	(29)	973
應付帳款	(58,491)	16,397
應付所得稅	3,124	(8,458)
應付費用	(9,293)	3,419
預收款項	(22,078)	36,033
其他流動負債	(1,122)	2,139
營業活動之淨現金流入(出)	<u>154,406</u>	<u>(33,486)</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產	-	843
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,271
增加採權益法之長期股權投資	(168,421)	(72,001)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
處分採權益法之長期股權投資	\$ 9,735	\$ -
購置固定資產	(2,725)	(1,530)
處分固定資產價款	2,390	191
遞延費用增加	(655)	-
受限制資產減少(增加)	<u>8,939</u>	<u>(9,345)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(150,737)</u>	<u>(80,571)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(35,327)	195,833
應付短期票券增加(減少)	9,894	(19,858)
舉借長期借款	2,965	2,964
償還長期借款	(8,893)	(8,893)
發放現金股利	-	(10,628)
發放員工紅利	(1,361)	(2,036)
發放董監事酬勞	(1,089)	(1,530)
庫藏股票買回成本	<u>(551)</u>	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(34,362)</u>	<u>155,852</u>
現金淨增加(減少)金額	(30,693)	41,795
年初現金餘額	<u>140,999</u>	<u>99,204</u>
年底現金餘額	<u>\$110,306</u>	<u>\$140,999</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 24,221	\$ 21,942
支付所得稅	19,603	28,558
不影響現金流量之融資活動		
長期借款一年內到期部分	\$ 5,928	\$ 5,929

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至九十七年及九十六年底止，本公司員工人數分別為 142 人及 148 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金精算假設、員工分紅及董監酬勞費用、資產減損及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

備供出售金融資產

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

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

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨

資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產、遞延退休金成本及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法評價長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。與採權益法被投資公司間之順、逆流交易及採權益法被投資公司間發生之側流交易，其未實現損益均已銷除。

固定資產

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

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

受法令限制無法過戶予本公司之農業用土地及建築物列入其他資產，建築物以成本減累計折舊計價，當帳面價值超過淨公平價值即產生減損，減損損失列入當年度損失，並設置累計減損之評價科目處理。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：建築物，十五至六十年；機器設備，二至十三年；水電設備，十二年；運輸設備，五至七年；辦公設備，四至八年；其他設備，三至五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產或受限制資產－土地及建築物報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

資產減損

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

遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間未實現銷貨毛利及處分資產利益，按其實現期間認列收益。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

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

所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布 基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 1,544 元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

四、現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票及活期存款	43,013	53,724
銀行外幣存款	<u>67,093</u>	<u>87,075</u>
	<u>\$ 110,306</u>	<u>\$ 140,999</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品—僅九十六年十二月三十一日

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融負債

遠期外匯合約 \$300

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

目的。惟因未符合財務會計準則規定之避險條件，是以不適用避險會計。

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

六、備供出售金融資產—流動

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

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

七、應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 187,668	\$ 230,352
減：備抵呆帳（附註二）	<u>28,000</u>	<u>32,284</u>
	<u>\$ 159,668</u>	<u>\$ 198,068</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 32,284	\$ 32,284
本年度迴轉	(4,284)	-
年底餘額	<u>\$ 28,000</u>	<u>\$ 32,284</u>

八、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 172	\$ 3,118
製 成 品	74,193	51,069
在 製 品	101,278	111,181
原 料	90,958	178,357
物 料	<u>40,237</u>	<u>45,926</u>
	306,838	389,651
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>29,246</u>	<u>5,119</u>
	<u>\$277,592</u>	<u>\$384,532</u>

九、以成本衡量之金融資產

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

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

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
採權益法評價				
King Chou Investment & Development Limited (King Chou)	\$400,602	100	\$362,238	100
越南金洲責任有限公司 (越南金洲)	280,213	100	115,634	100
King Da International Limited (King Da)	129,702	50.6	121,688	55
汎洋漁具公司 (汎洋漁具)	7,793	94	6,448	94
Oceanmark International Corporation (Oceanmark)	<u>2,003</u>	98	<u>3,052</u>	98
	<u>\$820,313</u>		<u>\$609,060</u>	

本公司奉主管機關核准之對外投資主要包括：

(一) King Chou 及其轉投資公司

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

本公司經由 King Chou 轉投資設立泉州市金洲海洋科技公司（泉州金洲）（持股 100%）從事漁業養殖業務。截至九十七年底止，對

泉州金洲累計投資額為 36,680 千元（美金 1,066 千元）。

(二) King Da 及其轉投資公司

本公司於英屬維京群島投資設立 King Da，間接投資昆山金大化纖科技公司（昆山金大），原取得 55% 股權。惟九十七年二月，本公司出售 King Da 152,900 股（4.4% 股權）予非關係人，出售價款為 9,735 千元，產生處分利益 839 千元。截至九十七年底止，對 King Da 持股比率降為 50.6%，累計投資額為 58,156 千元（美金 1,758 千元）。

(三) 九十五年九月，本公司於越南胡志明市設立越南金洲責任有限公司（越南金洲），該公司從事各種漁網、線（繩）索等之製造及加工。截至九十七年底止，本公司累計投資金額為 288,126 千元（美金 9,000 千元）。

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

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

上述被投資公司經營成果及營業項目，請參閱附表六及七。

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

	九十七年度	九十六年度
King Da	\$ 8,604	\$ 13,443
越南金洲	7,819	(2,580)
King Chou	7,786	2,551
汎洋漁具	1,345	910
Oceanmark	(<u>1,042</u>)	<u>1,062</u>
	<u>\$ 24,512</u>	<u>\$ 15,386</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九十七與九十六年度之合併財務報表。

十一、固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 31,014	\$ 28,620
機器設備	57,127	55,509
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	12,581	10,775
辦公設備	6,713	6,315
其他設備	<u>9,447</u>	<u>8,607</u>
	<u>\$122,791</u>	<u>\$115,735</u>

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

十二、其他資產－受限制資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土 地	\$ 50,427	\$ 50,427
減：累計減損－土地	<u>24,328</u>	<u>24,328</u>
	<u>26,099</u>	<u>26,099</u>
建築物	2,393	2,393
減：累計折舊	<u>1,402</u>	<u>1,227</u>
	<u>991</u>	<u>1,166</u>
質押定期存款	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 29,090</u>	<u>\$ 29,265</u>

上述廠房用地及建築物因屬農業用土地及建築物，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該建物及用地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，九十七及九十六年度並無變動。

十三、短期借款

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
信用借款		
年利率九十七年底 1.70%~ 3.06%；九十六年底 2.61% ~2.70%	\$ 305,000	\$ 140,000
擔保借款		
年利率九十七年底 2.4%~ 2.9%；九十六年底 2.5%~ 2.8%	50,000	165,000
購料借款		
年利率九十七年底 1.70%~ 3.98%；九十六年底 2.16% ~2.8%	<u>172,479</u>	<u>257,806</u>
	<u>\$ 527,479</u>	<u>\$ 562,806</u>

十四、應付短期票券

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

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

十五、長期借款

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
合作金庫屏東分行		
土地及房屋抵押貸款，自九 十三年一月起按季分二 十八期平均償還至九十 九年十一月，年利率九十 七年底 2.93%；九十六年 底 2.65%	\$ 11,857	\$ 17,786
減：一年內到期部分	<u>5,928</u>	<u>5,929</u>
	<u>\$ 5,929</u>	<u>\$ 11,857</u>

十六、應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
獎 金	\$ 6,658	\$ 7,849
運 費	4,806	9,325
佣金支出	4,083	3,761
薪 資	4,029	5,203
加 工 費	2,133	6,729
應付員工紅利	1,029	-
應付董監酬勞	1,029	-
其 他	7,344	7,537
	<u>\$ 31,111</u>	<u>\$ 40,404</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司九十七及九十六年度認列此項提撥之退休金成本各為 1,000 千元及 872 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均薪資（基數）計算。本公司每月按具舊年資員工薪資總額一定比例提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

本公司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：

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

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$36,916	\$38,931
非既得給付義務	<u>36,490</u>	<u>35,770</u>
累積給付義務	73,406	74,701
未來薪資增加之影響數	<u>14,822</u>	<u>13,152</u>
預計給付義務	88,228	87,853
退休基金資產公平價值	(<u>46,477</u>)	(<u>40,250</u>)
提撥狀況	41,751	47,603
未認列過渡性淨給付義務	(8,192)	(9,557)
退休金損失未攤銷餘額	(6,932)	(12,576)
認列遞延退休金成本	<u>301</u>	<u>8,982</u>
應計退休金負債	<u>\$26,928</u>	<u>\$34,452</u>
既得給付	<u>\$48,147</u>	<u>\$47,907</u>

(三) 精算假設：

折現率	2.5%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬	2.5%	3.0%

	九十七年度	九十六年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,739</u>	<u>\$ 4,779</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十八、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，盈餘分配方式如下：

(一) 10% 為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達股本總額時為止。

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

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

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之一定比率計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充股本。

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

本公司股東會分別於九十七年及九十六年六月通過由董事會擬議九十六及九十五年度盈餘分配情形如下：

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

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

金融商品未實現（損）益

備供出售金融資產未實現（損）益變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 1,043	(\$ 425)
直接認列為股東權益調整項目	(3,903)	1,940
轉列損（益）項目	<u>2,275</u>	(<u>472</u>)
年底餘額	<u>(\$ 585)</u>	<u>\$ 1,043</u>

十九、庫藏股票—僅九十七年度

收 回 原 因	股 數 (千 股)		
	年初股數	本年度增加	本年度轉讓
轉讓股份給員工	-	58	-
			年底股數
			58

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

二十、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 14,749	\$ 21,172
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	3,789	(501)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,032	\$ -
海外投資收益	(4,622)	(3,619)
其他	475	1,234
未分配盈餘加徵 10% 稅額	<u>1,942</u>	<u>1,936</u>
當年度應納所得稅	22,365	20,222
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,960)	2,385
以前年度所得稅調整	<u>362</u>	<u>(122)</u>
	<u>\$ 20,767</u>	<u>\$ 22,485</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產(負債)－流動		
未實現呆帳損失	\$ 6,370	\$ 7,125
未實現存貨損失	7,312	1,280
未實現兌換損失(利益)	(234)	290
其他	<u>-</u>	<u>75</u>
	<u>13,448</u>	<u>8,770</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
退休金	6,732	6,367
聯屬公司間未實現利益	7,562	6,023
海外投資收益	(47,277)	(42,655)
	<u>(32,983)</u>	<u>(30,265)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$19,535)</u>	<u>(\$21,495)</u>

(三) 本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下:

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 11,214	\$ 11,214
八十七年度以後未分配盈餘	<u>149,117</u>	<u>153,671</u>
	<u>\$160,331</u>	<u>\$164,885</u>

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

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

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二一、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 41,909	\$ 30,496	\$ 72,405	\$ 42,134	\$ 32,415	\$ 74,549
勞健保	3,745	2,214	5,959	3,092	2,293	5,385
退休金	3,648	3,249	6,897	3,832	3,615	7,447
其他	<u>1,676</u>	<u>1,416</u>	<u>3,092</u>	<u>1,673</u>	<u>1,556</u>	<u>3,229</u>
	<u>\$ 50,978</u>	<u>\$ 37,375</u>	<u>\$ 88,353</u>	<u>\$ 50,731</u>	<u>\$ 39,879</u>	<u>\$ 90,610</u>
折舊費用	\$ 3,714	\$ 4,702	\$ 8,416	\$ 4,470	\$ 4,873	\$ 9,343
攤銷費用	134	672	806	133	667	800

二二、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (千股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九 十 七 年 度					
基本每股盈餘					
本年度淨利	\$ 58,997	\$ 38,230	60,268	\$ 0.98	\$ 0.63
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	155		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘加潛 在普通股之影 響	<u>\$ 58,997</u>	<u>\$ 38,230</u>	<u>60,423</u>	0.98	0.63

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (千股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十六年度					
基本及稀釋每股盈餘					
本年度淨利	\$ 84,686	\$ 62,201	60,268	\$ 1.41	\$ 1.03

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 1.49 元及 1.09 元減少為 1.41 元及 1.03 元。

二三、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
備供出售金融資產				
— 流動	\$ 2,031	\$ 2,031	\$ 5,934	\$ 5,934
以成本衡量之金融				
資產—非流動	10,360		24,277	
存出保證金	68	68	68	68
受限制資產(流動/ 非流動)	15,890	15,890	24,829	24,829
負債				
長期借款(含一年 內到期部分)	11,857	11,857	17,786	17,786

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 九 十 六 年		九 十 六 年 九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
衍 生 性 金 融 商 品				
公 平 價 值 變 動 列 入 損 益				
之 金 融 負 債 - 流 動	\$ -	\$ -	\$ 300	\$ 300

(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)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及應付費用。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。
- 2.備供出售金融資產係上市公司股票，因有活絡市場公開報價，是以以市場之公開報價為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)股票，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此未列示其公平價值。
- 4.受限制資產(質押定期存款)及存出保證金以現金方式存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
- 5.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。
- 6.衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

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

	公開報價決定之金額		評價估計決定之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>資</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 2,031	\$ 5,934	\$ -	\$ -
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	-	300

(四)本公司九十七年及九十六年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損失之金額分別為 2,308 千元及 300 千元。

(五)本公司九十七年及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為應付短期票券，其金額分別為 99,762 千元及 89,868 千元，金融資產為受限制資產（質押定期存款），九十七年底金額為 9,930 千元。

(六)本公司九十七年及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產為銀行存款及受限制資產（質押定期存款），其金額分別為 116,066 千元及 162,385 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 539,336 千元及 580,592 千元。

(七)本公司九十七年及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 772 千元及 1,216 千元，利息費用總額分別為 24,428 千元及 22,165 千元。

(八)財務風險

1.市場風險

本公司從事國內上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動。市場每下降 1%，將使股票之投資之公平價值下降 20 千元。本公司因應近來全球金融市場波動，經檢視公司各項金融商品投資，已認列減損損失 16,192 千元。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。九十七年及九十六年底最大信用風險除下段所述外，與其帳面價值相同。

本公司為子公司昆山金洲公司、King Da 及越南金洲公司向銀行申請短期融資額度作連帶保證，截至九十七年底止，本公司保證之最大信用暴險金額為 214,840 千元（美金 6,550 千元）。

本公司應收帳款交易相對人其期末餘額占本公司應收款項餘額達 10% 以上者計一家，其九十七年十二月底餘額為 23,021 千元占本公司應收款項淨額 13% 可能發生信用風險顯著集中之情況。

3. 流動性風險

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

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司九十七年底持有之以成本衡量之金融資產（權益商品）10,360 千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司持有之銀行存款、受限制資產一流動及長短期借款，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加 1%，則每年利息現金淨流出將增加 4,233 千元。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	其董事長為本公司董事長之二親等親屬
陳加仁	董事長

(二)當年度交易

	九 十 七 年 度		九 十 六 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)	\$ 142,718	18	\$ 103,961	11
昆山金大 (經由 Oceanmark)	<u>11,315</u>	<u>1</u>	<u>10,011</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 154,033</u>	<u>19</u>	<u>\$ 113,972</u>	<u>12</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				
汎洋漁具	\$ 90,724	5	\$ 180,681	10
越南金洲	56,691	3	44,130	3
Lee Fisher	50,309	3	79,894	5
越南金洲 (經由 Oceanmark)	42,920	3	-	-
昆山金大 (經由 King Da)	4,225	-	6,063	-
昆山金洲 (經由 Oceanmark)	2,159	-	14,661	1
昆山金大 (經由 Oceanmark)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,762</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 247,028</u>	<u>14</u>	<u>\$ 328,191</u>	<u>19</u>

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

本公司直接銷售予越南金洲以及經由 Oceanmark 及 King Da 銷售予大陸被投資公司（昆山金洲及昆山金大）而產生之未實現銷售毛利已予銷除。截至九十七年及九十六年底止，計有未實現利益分別為 30,250 千元及 24,091 千元，列入遞延貸項。

	九十七年度		九十六年度	
	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）	\$ 284,608	73	\$ 355,903	85
越南金洲（經由 Oceanmark）	31,126	8	-	-
昆山金大（經由 Oceanmark）	16,573	4	22,008	5
越南金洲	<u>7,671</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 339,978</u>	<u>87</u>	<u>\$ 377,911</u>	<u>90</u>

加工費用係以雙方協議之加工價格計算，付款條件除為維持昆山金洲及越南金洲廠務運轉得預支加工金外，餘係採應收應付抵銷方式。另昆山金大付款條件則與一般廠商無重大差異。

4. 保證

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

九十七年十二月三十一日 九十六年十二月三十一日

對象	總 額 度	已 使 用 額 度	總 額 度	已 使 用 額 度
越南金洲	\$ 49,200 (USD 1,500 千元)	\$ 48,498 (USD 1,478 千元)	\$ 90,804 (USD 2,800 千元)	\$ 64,793 (USD 1,998 千元)
昆山金洲	88,560 (USD 2,700 千元)	88,560 (USD 2,700 千元)	32,430 (USD 1,000 千元)	32,430 (USD 1,000 千元)
King Da	77,080 (USD 2,350 千元)	55,432 (USD 1,690 千元)	-	-
	<u>\$ 214,840</u> (USD 6,550 千元)	<u>\$ 192,490</u> (USD 5,868 千元)	<u>\$ 123,234</u> (USD 3,800 千元)	<u>\$ 97,223</u> (USD 2,998 千元)

本公司借款額度由陳加仁董事長連帶保證。

(三) 年底餘額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金	額 餘額%	金	額 餘額%
應收帳款－關係人				
Lee Fisher	\$19,088	10	\$31,958	11
汎洋漁具	3,992	2	6,766	2
越南金洲	-	-	44,230	15
昆山金洲（經由 Oceanmark）	-	-	6,938	2
昆山金大（經由 King Da）	-	-	6,052	2
	<u>\$ 23,080</u>	<u>12</u>	<u>\$95,944</u>	<u>32</u>
應付帳款				
昆山金大（經由 Oceanmark）	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>1</u>
預付貨款				
昆山金洲（經由 Oceanmark）	<u>\$ 97,431</u>	<u>100</u>	<u>\$58,867</u>	<u>96</u>

二五、質抵押資產

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

	帳 面	價 值
	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
受限制資產－流動		
定期存款	<u>\$ 13,890</u>	<u>\$ 22,829</u>
固定資產		
土 地（含重估增值）	63,492	63,492
建 築 物	<u>47,687</u>	<u>48,612</u>
	<u>111,179</u>	<u>112,104</u>

(接次頁)

(承前頁)

	帳	面	價	值
	九	十	七	年
	十	二	月	三
	十	一	日	日
受限制資產—非流動				
土地	\$	26,099		\$ 26,099
建築物		991		1,166
定期存款		<u>2,000</u>		<u>2,000</u>
		<u>29,090</u>		<u>29,265</u>
		<u>\$ 154,159</u>		<u>\$ 164,198</u>

二六、截至九十六年底止之重大承諾及或有事項

除如附註二十四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 14,500 千元。

二七、附註揭露事項

九十七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：附表四。
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：詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表六。
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：詳附註二十四。
 - (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：詳附註二十四。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：詳附表二。
 - (5)資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：詳附表一。
 - (6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二十四。

二八、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

(二)地區別財務資訊

本公司之營運部門皆屬國內營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業 收 入 淨額 %	金 額	佔營業 收 入 淨額 %
亞 洲	\$ 312,382	18	\$ 516,625	30
美 洲	379,635	22	395,980	23
歐 洲	492,118	29	366,339	21
其 他	109,731	6	106,002	6
	<u>\$ 1,293,866</u>	<u>75</u>	<u>\$ 1,384,946</u>	<u>80</u>

(四)重要客戶資訊

銷貨收入佔營業收入淨額 10%以上之客戶：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額 %	金 額	佔營業 收入 淨額 %
客 戶 甲	\$ 334,492	19	\$ 244,731	14
客 戶 乙	<u>90,724</u>	<u>5</u>	<u>180,681</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 425,216</u>	<u>24</u>	<u>\$ 425,412</u>	<u>24</u>

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間 (%)	資 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵呆 帳金額	擔 保 品 名 稱	保 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額
				最高餘額	年底餘額									
0	金洲海洋科技股份有限公司	進成企業社	其他應收款	\$ 1,501	\$ 1,400	-	有業務往來者	\$ 4,488	購置機器設備	\$ -	機器設備	\$ 1,600	\$ 4,488 (註1)	\$ 375,182(註2)
1	King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	其他應收款	34,740 (USD 1,102千元)	27,791 (USD 847千元)	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	51,266 (註3)	102,532 (註4)

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

註 2：資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40% 為限 ($\$937,956 \times 40\% = \$375,182$)。

註 3：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 20% 為限 ($256,330 \text{ 千元} \times 20\% = 51,266 \text{ 千元}$)。

註 4：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40% 為限 ($256,330 \text{ 千元} \times 40\% = 102,532 \text{ 千元}$)。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

背書保證情形明細表

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註1)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係						
0	本公司	King Da International Ltd.	子公司	\$ 187,591 (淨值之 20%)	\$ 78,232 (USD 2,350 千元)	\$ 77,080 (USD 2,350 千元)	無	8.22	\$ 468,978 (淨值之 50%)
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	187,591 (淨值之 20%)	89,883 (USD 2,700 千元)	88,560 (USD 2,700 千元)	4,920	9.44	468,978 (淨值之 50%)
0	本公司	越南金洲責任有限公司	子公司	187,591 (淨值之 20%)	93,212 (USD 2,800 千元)	49,200 (USD 1,500 千元)	無	5.24	468,978 (淨值之 50%)

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

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

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
本公司	普通股							
	King Chou Investment & Development Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,715,619	\$400,602	100	\$400,602	
	King Da International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,758,350	129,702	50.6	129,702	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,003	98	2,003	
	越南金洲責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	280,213	100	280,213	
	汎洋漁具公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	<u>7,793</u>	94	<u>7,793</u>	
					<u>\$820,313</u>		<u>\$820,313</u>	
	巧新科技工業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,072,058	<u>\$ 10,360</u>	1.15	<u>\$ 34,210</u>	註
	普通股							
	中華映管公司	-	備供出售金融資產—流動	432,441	\$ 1,444		\$ 1,444	
	台灣福興公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	339		339	
旺宏電子公司	-	備供出售金融資產—流動	28,675	<u>248</u>		<u>248</u>		
				<u>\$ 2,031</u>		<u>\$ 2,031</u>		
King Chou Investment & Development Ltd.	資本							
	昆山金洲製網公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$394,789	100	\$400,771	
	泉州市金洲海洋科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,313	100	4,313	
					<u>\$399,102</u>		<u>\$405,084</u>	
King Da International Ltd.	資本							
	昆山金大化纖科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$227,720</u>	100	<u>\$227,720</u>	

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

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 (註 1)		買入		賣出		期末 (註 1)			
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額		
本公司	越南金洲責任有限公司	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	\$ 115,634	-	\$ 164,579 (註 2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 280,213

註 1：係長期股權投資之帳面價值。

註 2：包含增加投資額 168,421 千元（美金 5,352 千元）、採權益法認列投資收益 7,819 千元及累積換算調整數減少 11,661 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	加工費	\$ 284,608	73	採應收應付抵銷方式	-	-	\$ -	-	註
			進貨	142,718	18	採應收應付抵銷方式	-	-	-	-	註

註：昆山金洲廠務運轉約定得預支貨款，九十七年底預付貨款餘額 97,431 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十七年度

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	上年年底	股數	比率				帳面金額
本公司	汎洋漁具公司	屏東縣	漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。	\$ 7,016	\$ 7,016	9,400	94	\$ 7,793	\$ 1,430	\$ 1,345	
	King Chou Investment & Development Ltd.	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	224,811	224,811	5,715,619	100	400,602	7,786	7,786	
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322	322	98	98	2,003	(1,042)	(1,042)	
	King Da International Ltd.	英屬維京群島	合成纖維單絲、其他合成纖維加工絲紗等。	58,156	63,212	1,758,350	50.6	129,702	17,005	8,604	
	越南金洲責任有限公司	越南胡志明市	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	288,126	119,705	-	100	280,213	7,819	7,819	
								<u>\$ 820,313</u>		<u>\$ 24,512</u>	
King Chou Investment & Development Ltd.	昆山金洲製網公司	中國江蘇省	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	156,890	156,890	-	100	\$ 394,789	7,571	\$ 8,113	註
	泉州市金洲海洋科技公司	福建省泉州市	漁業養殖業務。	36,680	36,680	-	100	4,313	(248)	(248)	
King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	中國江蘇省	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	100,157	100,157	-	100	227,720	2,673	2,673	

註：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 542 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	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				
昆山金洲製網公司	生產及銷售海上及陸上各種用途尼龍、特多網、線、索及編網機和漁線處理機及漁網配件漁具。	USD 7,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 156,890 (USD 4,600 千元)	\$ -	\$ -	\$ 156,890 (USD 4,600 千元)	100	\$ 8,113	\$ 394,789	\$ -
昆山金大化纖科技公司	生產高技術、高強度之PE、PP及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	63,212 (USD 1,911 千元)	-	5,056	58,156 (USD 1,758 千元)	50.6	2,673	227,720	-
泉州市金洲海洋科技公司	漁業養殖業務	USD 1,066 千元 (尚有USD416千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	36,680 (USD 1,066 千元)	-	-	36,680 (USD 1,066 千元)	100	(248)	4,313	-
						\$ 251,726 (USD 7,424 千元)					

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$251,726 (USD7,424 千元)	USD11,062 千元 (註1)	\$562,774 (註3)

註1：其中USD2,400千元係昆山金洲製網公司盈餘轉增資、USD815千元係昆山金大化纖科技公司盈餘轉增資及USD89千元係King Da現金增資昆山金大化纖科技有限公司，依審查原則毋需列入限額計算，另透過King Chou Investment&Development Ltd. (金洲投資) 間接對大陸投資設立泉州市金洲海洋科技公司，截至九十七年底止尚未匯出之投資款為USD334千元。

註2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

註3：依投審會2008.08.22「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，實收資本8千萬元以上50億元以下者，其限額為淨值之百分之六十或8千萬元(較高者)。

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

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達金洲公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之合併經營成果及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，金洲公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所
會計師 江 佳 玲

勤業眾信會計師事務所
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

中 華 民 國 九 十 八 年

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

三 月 十 九 日

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

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二十二)			
4110	\$2,197,655	101	\$1,966,225	101
4170	10,910	1	7,906	1
4190	8,997	-	6,234	-
4000	2,177,748	100	1,952,085	100
5000	1,812,498	83	1,615,489	83
5910	365,250	17	336,596	17
	營業費用 (附註十九)			
6300	507	-	1,055	-
6100	121,327	5	129,800	7
6200	124,041	6	116,963	6
6000	245,875	11	247,818	13
6900	119,375	6	88,778	4
	營業外收入及利益			
7110	3,543	-	1,914	-
7160	24,958	1	26,942	2
7130	8,843	-	5,349	-
7140	839	-	1,353	-
7250	2,767	-	-	-
7480	10,203	1	18,020	1
7100	51,153	2	53,578	3

(接次頁)

(承前頁)

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

代 碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
每股盈餘(附註二十)					
9750	基本每股盈餘	\$ 0.98	\$ 0.63	\$ 1.41	\$ 1.03
9850	稀釋每股盈餘	0.98	0.63	1.41	1.03

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			股東權益其他項目 (附註十六及十七)					股東權益合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現重估增值	金融商品未實現損失	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	
九十六年一月一日餘額	\$531,371	\$ 31,932	\$ 48,346	\$ 10,495	\$151,440	\$ 963	(\$ 425)	\$ 25,787	\$ -	\$ 83,547	\$ 883,456
九十五年度盈餘分配 (附註十六)											
法定盈餘公積	-	-	7,861	-	(7,861)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,530)	-	-	-	-	-	(1,530)
員工紅利	-	-	-	-	(2,036)	-	-	-	-	-	(2,036)
現金股利—2%	-	-	-	-	(10,628)	-	-	-	-	-	(10,628)
股票股利—7%	37,196	-	-	-	(37,196)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(10,495)	10,495	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	1,468	-	-	-	1,468
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	27,755	-	5,342	33,097
九十六年度合併總淨利	-	-	-	-	62,201	-	-	-	-	11,056	73,257
九十六年十二月三十一日餘額	568,567	31,932	56,207	-	164,885	963	1,043	53,542	-	99,945	977,084
九十六年度盈餘分配 (附註十六)											
法定盈餘公積	-	-	6,220	-	(6,220)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,089)	-	-	-	-	-	(1,089)
員工紅利	-	-	-	-	(1,361)	-	-	-	-	-	(1,361)
股票股利—6%	34,114	-	-	-	(34,114)	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回—58 千股	-	-	-	-	-	-	-	-	(551)	-	(551)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(1,628)	-	-	-	(1,628)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	27,216	-	9,768	36,984
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,896	8,896
九十七年度合併總淨利	-	-	-	-	38,230	-	-	-	-	8,486	46,716
九十七年十二月三十一日餘額	\$602,681	\$ 31,932	\$ 62,427	\$ -	\$160,331	\$ 963	(\$ 585)	\$ 80,758	(\$ 551)	\$127,095	\$1,065,051

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十九日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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

茲將列入本合併財務報表個體之子公司分述如下：

(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、特多龍網及繩索之生產及銷售等業務。

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

(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。

(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，主要從事投資及國際貿易業務。

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

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

重要會計政策彙總說明如下：

合併報表編製基礎

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方

時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

備供出售金融資產

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

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

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時（原則上內銷於貨物交付客戶時；外銷則視交易條件於貨物裝船完畢或交付客戶時）認列收入，因其獲利過程大部分已完成且已實現或可實現。

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

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

資本租賃係以各期租金給付額及優惠承購價之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

受法令限制無法過戶予本公司之農業用土地及建築物列入其他資產，建築物以成本減累計折舊計價，當帳面價值超過淨公平價值即產生減損，減損損失列入當年度損失，並設置累計減損之評價科目處理。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：建築物，十五至六十年；機器設備，二至十三年；水電設備，十二年；運輸設備，五至七年；辦公設備，四至八年；其他設備，三至五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產或受限制資產－土地及建築物報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

遞延費用

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

土地使用權

土地使用權以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限（五十年）分期攤銷。

出租資產

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

資產減損

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

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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

庫藏股票

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

所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及合併個體以各該公司所在地之國家貨幣為記帳單位及功能性貨幣。

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

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

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

重分類

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布 基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總淨利減少 1,544 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

四、現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 821	\$ 425
銀行支票及活期存款	43,460	54,763
銀行定期存款	7,511	5,440
銀行外幣存款	<u>132,244</u>	<u>118,187</u>
	<u>\$ 184,036</u>	<u>\$ 178,815</u>

於九十七年及九十六年底，國外存款之相關資訊如下：

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

五、公平價值變動列入損益之金融商品—僅九十六年十二月三十一日

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融負債

遠期外匯合約 \$300

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

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

六、備供出售金融資產—流動

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

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

七、應收帳款淨額

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

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

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

八、存 貨

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

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

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

十、固定資產及土地使用權

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

利息資本化相關資訊如下：

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

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

土地使用權之變動情形如下：

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

十一、其他資產

(一) 出租資產內容

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

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

(二) 受限制資產—非流動內容

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土 地	\$ 50,427	\$ 50,427
減：累計減損—土地	<u>24,328</u>	<u>24,328</u>
	<u>26,099</u>	<u>26,099</u>
建 築 物	2,393	2,393
減：累計折舊	<u>1,402</u>	<u>1,227</u>
	991	1,166
質押定期存款	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 29,090</u>	<u>\$ 29,265</u>

上述廠房用地及建築物因屬農業用土地及建築物，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該建物及用地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，九十七及九十六年度並無變動。

十二、短期借款

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

(接次頁)

(承前頁)

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

十三、應付短期票券

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

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

十四、長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
合作金庫屏東分行		
土地及房屋抵押貸款，自九 十三年一月起按季分二 十八期平均償還至九十 九年十一月，年利率九十 七年底 2.93%；九十六年 底 2.65%	\$ 11,857	\$ 17,786

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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，本公司九十七及九十六年度認列此項提撥之退休金成本各為 1,000 千元及 872 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資（基數）計算。本公司每月按具舊年資員工薪資總額一定比例提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目

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

2. 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

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

3. 精算假設

折現率	2.5%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬	2.5%	3.0%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
4. 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,739</u>	<u>\$ 4,779</u>
5. 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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九十七及九十六年度合計提撥養老保險費分別為 9,910 千元及 6,338 千元。

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

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。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，盈餘分配方式如下：

- (一)10%為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達股本總額時為止。
- (二)其餘則依股東會決議分派之，其中董監酬勞不高於百分之三，員工紅利不低於百分之三。

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

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之一定比率計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價

值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充股本。

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

本公司股東會分別於九十七年及九十六年六月通過由董事會擬議九十六及九十五年度盈餘分配情形如下：

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

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

金融商品未實現利益（損失）

備供出售金融資產未實現（損）益變動如下：

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

十七、庫藏股票—僅九十七年度

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

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

十八、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

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

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<u>昆 山 金 洲</u>		
稅前淨利依法定稅率(九十七年度 18%；九十六年度 15%) 計算之所得稅	\$ 1,831	\$ 3,042
免稅所得	(92)	(1,014)
暫時性差異－存貨損失	17	-
以前年度所得稅調整	<u>1,383</u>	<u>357</u>
	<u>3,139</u>	<u>2,385</u>
<u>越 南 金 洲</u>		
稅前淨利依法定稅率(15%) 計算之所得稅	1,173	(\$ 387)
免稅所得	(1,173)	-
當年度產生之虧損扣抵利益	<u>-</u>	<u>387</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅	<u>\$ 23,640</u>	<u>\$ 25,608</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產(負債)－流動		
未實現呆帳損失	\$ 6,370	\$ 7,125
未實現存貨損失	7,329	1,280
未實現兌換損失(利益)		
淨額	(208)	307
虧損扣抵	-	443
其他	<u>-</u>	<u>75</u>
	<u>13,491</u>	<u>9,230</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
退休金	6,732	6,367
聯屬公司間未實現利益	7,562	6,023
投資於國外子公司之收益	(47,277)	(42,655)
	<u>(32,983)</u>	<u>(30,265)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$19,492)</u>	<u>(\$21,035)</u>

本公司及子公司汎洋漁具用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

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

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

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

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

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

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

(四)兩稅合一相關資料如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 11,214	\$ 11,214
八十七年度以後未分配盈餘	<u>149,117</u>	<u>153,671</u>
	<u>\$160,331</u>	<u>\$164,885</u>

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

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

(五) 股東可扣抵稅額資訊

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十九、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 229,316	\$ 50,806	\$ 280,122	\$ 226,660	\$ 53,836	\$ 280,496
勞健保	8,423	3,729	12,152	5,144	3,065	8,209
退休金	11,392	5,415	16,807	8,787	4,998	13,785
其他	<u>12,413</u>	<u>3,372</u>	<u>15,785</u>	<u>3,421</u>	<u>2,207</u>	<u>5,628</u>
	<u>\$ 261,544</u>	<u>\$ 63,322</u>	<u>\$ 324,866</u>	<u>\$ 244,012</u>	<u>\$ 64,106</u>	<u>\$ 308,118</u>
折舊費用	\$ 67,772	\$ 8,230	\$ 76,002	\$ 46,278	\$ 18,309	\$ 64,587
攤銷費用	1,560	1,763	3,323	133	1,655	1,788

二十、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (千股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九 十 七 年 度</u>					
基本每股盈餘					
歸屬母公司淨利	\$ 58,997	\$ 38,230	60,268	\$ 0.98	\$ 0.63
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	155		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 58,997</u>	<u>\$ 38,230</u>	<u>60,423</u>	0.98	0.63
<u>九 十 六 年 度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
歸屬母公司淨利	<u>\$ 84,686</u>	<u>\$ 62,201</u>	<u>60,268</u>	1.41	1.03

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 1.49 元及 1.09 元減少為 1.41 元及 1.03 元。

二一、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
備供出售金融資產				
— 流動	\$ 2,031	\$ 2,031	\$ 5,934	\$ 5,934
以成本衡量之金融				
資產—非流動	10,360		24,277	
存出保證金	68	68	182	182
受限制資產(流動/				
非流動)	59,630	59,630	68,017	68,017
負 債				
長期借款(含一年				
內到期部分)	171,123	171,123	106,316	106,316
存入保證金	-	-	8,880	8,880
<u>衍生性金融商品—本國</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債—流動	-	-	\$ 300	\$ 300

(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）、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及應付費用。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。
- 2.備供出售金融資產係上市公司股票，因有活絡市場公開報價，是以市場之公開報價為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此未列示其公平價值。
- 4.受限制資產（質押定期存款）及存出（入）保證金係以現金方式存出（入），並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
- 5.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司及子公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。
- 6.衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

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

	公開報價決定之金額		評價估計決定之金額	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
<u>資</u>				
<u>產</u>				
備供出售金融資產—流 動	\$ 2,031	\$ 5,934	\$ -	\$ -
<u>負</u>				
<u>債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	-	\$ 300

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

(五)本公司及子公司九十七年及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為應付短期票券，其金額分別為 99,762 千元及 89,868 千元，金融資產為受限制資產（質押定期存款），其金額分別為 16,577 千元及 3,243 千元。

(六)本公司及子公司九十七年及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產為銀行存款及受限制資產（質押定期存款），其金額分別為 185,633 千元及 199,163 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 1,027,123 千元及 1,005,809 千元。

(七)本公司及子公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,543 千元及 1,914 千元，利息費用總額分別為 49,522 千元及 42,073 千元。

(八)財務風險

1.市場風險

本公司從事國內上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動。市場每下降 1%，將使股票之投資之公司價值下降 20 千元。本公司因應近來全球金融市場波動，經檢視公司各項金融商品投資，已認列減損損失 16,192 千元。

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。九十七年十二月三十一日最大信用暴險金額，與其帳面價值相同。

本公司應收帳款交易相對人其期末餘額占本公司應收款項餘額達 10%以上者計 1 家，其九十七年十二月三十日之餘額合計為 23,021 千元占本公司應收款項淨額 8%，可能發生信用風險顯著集中之情況。

3.流動性風險

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

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司九十七年底持有之以成本衡量之金融資產（權益商品）10,360千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司持有之銀行存款、受限制資產一流動及長短期借款，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加1%，則每年利息現金淨流出將增加8,415千元。

二二、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	其董事長為本公司董事長之二親等親屬
陳加仁	董事長

(二)當年度交易

1.銷貨

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

2.保證

本公司及子公司借款額度由陳加仁董事長連帶保證。

(三)年底餘額

截至九十七年及九十六年底應收帳款－關係人（Lee Fisher）分別為 19,088 千元及 31,958 千元，分別佔合併報表應收帳款餘額 7%及 11%。

二三、質抵押資產

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

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

二四、截至九十七年底止之重大承諾及或有事項

- (一)本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 14,500 千元。
- (二)本公司為子公司向銀行申請短期融資額度提供連帶保證之情形，請詳附表二。
- (三)子公司越南金洲及昆山金洲已承諾廠房建造及訂購工程設備合約金額為 6,563 千元（越南盾 579,600 千元及人民幣 1,138 千元），截至九十七年十二月三十日止尚未支付金額共計 4,833 千元（越南盾 111,996 千元及人民幣 962 千元）。

二五、附註揭露事項

九十七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：詳附表四。
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：詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：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、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：九十七年度本公司向昆山金洲及昆山金大進貨金額分別為 142,718 千元 (18%) 及 11,315 千元 (1%)，已於編製合併報表時沖銷。
 - (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：九十七年度本公司銷貨予昆山金洲及昆山金大金額分別為 2,159 千元及 4,225 千元，已於編製合併報表時沖銷。

(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。

(5)資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：
詳附表一。

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

(四)母子公司間業務關係及重大交易往來情形：參閱附表八。

二六、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司九十七及九十六年度地區別之財務資訊如下：

	亞	洲	國	內	調	整	及	沖	銷	合	併
九十七年度											
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$	354,182	\$	1,823,566	\$	-				\$	2,177,748
來自母公司及子公司之收入		<u>508,434</u>		<u>182,296</u>		<u>(690,730)</u>					<u>-</u>
合計		<u>\$ 862,616</u>		<u>\$ 2,005,862</u>		<u>(\$ 690,730)</u>					<u>2,177,748</u>
管理處收入											<u>-</u>
收入合計											<u>\$ 2,177,748</u>
部門利益	\$	<u>21,965</u>	\$	<u>95,201</u>	\$	<u>2,209</u>				\$	119,375
管理處收入											51,153
利息費用										(49,522)
管理處費用										(50,650)
繼續營業單位之稅前淨利											<u>\$ 70,356</u>
可辨認資產	\$	<u>2,113,985</u>	\$	<u>1,786,544</u>		<u>(1,437,651)</u>				\$	2,462,878
基金及投資											<u>10,360</u>
資產合計											<u>\$ 2,473,238</u>
九十六年度											
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$	275,553	\$	1,676,532	\$	-				\$	1,952,085
來自母公司及子公司之收入		<u>491,883</u>		<u>248,297</u>		<u>(740,180)</u>					<u>-</u>
合計		<u>\$ 767,436</u>		<u>\$ 1,924,829</u>		<u>(\$ 740,180)</u>					<u>1,952,085</u>
管理處收入											<u>53,578</u>
收入合計											<u>\$ 2,005,663</u>
部門利益	\$	<u>1,672</u>	\$	<u>84,851</u>	\$	<u>2,255</u>				\$	88,778
管理處收入											53,578
利息費用										(42,073)
管理處費用										(1,418)
繼續營業單位之稅前淨利											<u>\$ 98,865</u>
可辨認資產	\$	<u>1,800,947</u>	\$	<u>1,854,548</u>		<u>(1,165,350)</u>				\$	2,490,145
基金及投資											<u>24,277</u>
資產合計											<u>\$ 2,514,422</u>

國內營運部門主係本公司及子公司汎洋漁具公司。

(三)外銷銷貨資訊

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

上述外銷收入資訊，係已沖銷合併個體間交易後之餘額。

(四)重要客戶資訊

銷貨收入佔營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

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

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
				最高餘額	年底餘額						名稱	價值		
0	金洲海洋科技股份有限公司	進成企業社	其他應收款	\$ 1,501	\$ 1,400	-	有業務往來者	\$ 4,488	購置機器設備	\$ -	機器設備	\$ 1,600	\$ 4,488(註1)	\$375,182(註2)
1	King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	其他應收款	34,740 (USD1,102千元)	27,791 (USD847千元)	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	51,266(註3)	102,532(註4)

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

註2：資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之40%為限（ $937,956 \times 40\% = 375,182$ ）。

註3：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之20%為限（ $256,330 \times 20\% = 51,266$ 千元），並已於編製合併報表時沖銷。

註4：依 King Da International Ltd. 資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之40%為限（ $256,330 \times 40\% = 102,532$ 千元）。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

對他人背書保證

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註1)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係						
0	本公司	King Da International Ltd.	子公司	\$ 187,591 (淨值之 20%)	\$ 78,232 (USD 2,350 千元)	\$ 77,080 (USD 2,350 千元)	無	8.22	\$ 468,978 (淨值之 50%)
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	\$ 187,591 (淨值之 20%)	89,883 (USD 2,700 千元)	88,560 (USD 2,700 千元)	4,920	9.44	468,978 (淨值之 50%)
0	本公司	越南金洲責任有限公司	子公司	\$ 187,591 (淨值之 20%)	93,212 (USD 2,800 千元)	49,200 (USD 1,500 千元)	無	5.24	468,978 (淨值之 50%)

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

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

註3：上述公司已編入合併財務報表。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
本公司	普通股							
	King Chou Investment & Development Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,715,619	\$400,602	100	\$400,602	
	King Da International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,758,350	129,702	50.6	129,702	
	Oceanmark International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	98	2,003	98	2,003	
	越南金洲責任有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	280,213	100	280,213	
	汎洋漁具公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,400	<u>7,793</u>	94	<u>7,793</u>	
					<u>\$820,313</u>		<u>\$820,313</u>	
	巧新科技工業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,072,058	<u>\$ 10,360</u>		<u>\$ 34,210</u>	註1
	普通股							
	中華映管公司	-	備供出售金融資產—流動	432,441	\$ 1,444		\$ 1,444	
	台灣福興公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	339		339	
旺宏電子公司	-	備供出售金融資產—流動	28,675	<u>248</u>		<u>248</u>		
				<u>\$ 2,031</u>		<u>\$ 2,031</u>		
King Chou Investment & Development Ltd.	資本							
	昆山金洲製網公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$394,789	100	\$400,771	
	泉州市金洲海洋科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,313	100	4,313	
					<u>\$399,102</u>		<u>\$405,084</u>	
King Da International Ltd.	資本							
	昆山金大化纖科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$227,720</u>	100	<u>\$227,720</u>	

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

註2：已於編製合併報表時沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 (註 1)		買入		賣出		期末 (註 1)			
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額		
本公司	越南金洲責任有限公司	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	\$ 115,634	-	\$ 164,579(註2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 280,213

註 1：係長期股權投資之帳面價值。

註 2：包含增加投資額 168,421 千元（美金 5,352 千元）、採權益法認列投資收益 7,819 千元及累積換算調整數減少 11,661 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	昆山金洲製網有限公司	子公司	加工費	\$ 284,608	73	採應收應付抵銷方式	-	-	\$ -	-	註
			進貨	142,718	18	採應收應付抵銷方式	-	-	-	-	註

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

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十七年度

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率				
本公司	汎洋漁具公司	屏東縣	漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。	\$ 7,016	\$ 7,016	9,400	94	\$ 7,793	\$ 1,430	\$ 1,345	
	King Chou Investment & Development Ltd.	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	224,811	224,811	5,715,619	100	400,602	7,786	7,786	
	Oceanmark International Corporation	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322	322	98	98	2,003	(1,042)	(1,042)	
	King Da International Ltd.	英屬維京群島	合成纖維單絲、其他合成纖維加工絲紗等。	58,156	63,212	1,758,350	50.6	129,702	17,005	8,604	
	越南金洲責任有限公司	越南胡志明市	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	288,126	119,705	-	100	280,213	7,819	7,819	
								<u>\$ 820,313</u>		<u>\$ 24,512</u>	
King Chou Investment & Development Ltd.	昆山金洲製網公司	中國江蘇省	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	156,890	156,890	-	100	400,414	7,571	8,113	註1
	泉州市金洲海洋科技公司	福建省泉州市	漁業養殖業務。	36,680	36,680	-	100	4,313	(248)	(248)	
King Da International Ltd.	昆山金大化纖科技公司	中國江蘇省	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	100,157	100,157	-	100	227,720	2,673	2,673	

註 1：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 542 千元。

註 2：已於編製合併財務報表時沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註2)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	
					匯出	收回						
昆山金洲製網公司	生產及銷售海上及陸上各種用途尼龍、特多網、線、索及編網機和漁線處理機及漁網配件漁具。	USD 7,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 156,890 (USD 4,600 千元)	\$ -	\$ -	\$ 156,890 (USD 4,600 千元)	100	\$ 8,113	\$ 394,789	\$ -	
昆山金大化纖科技公司	生產高技術、高強度之PE、PP及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	63,212 (USD 1,911 千元)	-	5,056	58,156 (USD 1,758 千元)	50.6	2,673	227,720	-	
泉州市金洲海洋科技公司	漁業養殖業務	USD 1,066 千元 (尚有USD416千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	36,680 (USD 1,066 千元)	-	-	36,680 (USD 1,066 千元)	100	(248)	4,313	-	
							\$ 251,726 (USD 7,424 千元)					

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$251,726 (USD7,424 千元)	USD11,062 千元 (註1)	\$562,774 (註3)

註1：其中USD2,400千元係昆山金洲製網公司盈餘轉增資、USD815千元係昆山金大化纖科技公司盈餘轉增資及USD89千元係King Da現金增資昆山金大化纖科技有限
公司，依審查原則毋需列入限額計算，另透過King Chou Investment&Development Ltd. (金洲投資)間接對大陸投資設立泉州市金洲海洋科技公司，截至九十七
年底止尚未匯出之投資款為USD334千元。

註2：依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。

註3：依投審會2008.08.22「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，實收資本8千萬元以上50億元以下者，其限額為淨值之百分之六十或8千萬元(較
高者)。

註4：已於編製財務報表時沖銷。

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

附表八

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	
							佔 合 併 總 營 收 (資 產)
							之 比 率
<u>民國九十七年度</u>							
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	銷貨收入	\$ 2,159	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	銷貨收入	4,225	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	汎洋漁具公司	1	銷貨收入	90,724	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	4
0	本公司	越南金洲責任公司	1	銷貨收入	99,611	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	5
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	加工費	284,608	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	加工費	16,573	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	越南金洲責任公司	1	加工費	38,797	經雙方議價決定，付款條件與其他非關係人尚無重大差異	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	進 貨	142,718	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	進 貨	11,315	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	汎洋漁具公司	1	應收帳款	3,992	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	預付貨款	97,431	依合約規定，每月結清	4
<u>民國九十六年度</u>							
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	銷貨收入	\$ 14,661	採應收應付抵銷方式	1
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	銷貨收入	8,825	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	汎洋漁具公司	1	銷貨收入	180,681	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	9
0	本公司	越南金洲責任公司	1	銷貨收入	44,130	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	2

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				目 金	額	估 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率	
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	加 工 費	\$ 355,903	經雙方議價決定，採應收 應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	加 工 費	22,008	經雙方議價決定，採應收 應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	進 貨	103,961	經雙方議價決定，採應收 應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	進 貨	10,011	經雙方議價決定，採應收 應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	應收帳款	6,938	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	應收帳款	6,052	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	汎洋漁具公司	1	應收帳款	6,766	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	越南金洲責任公司	1	應收帳款	44,230	採應收應付抵銷方式	2
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	1	應付帳款	1,043	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	1	預付貨款	58,867	依合約規定，每月結清	2

註 1：已於編製合併報表時沖銷。

註 2：與交易人之關係以下三種：

 母公司對子公司。

 子公司對母公司。

 子公司對子公司。

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，應列明其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

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：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	九十七年底	九十六年底	差 異	
				金 額	%
流動資產		743,653	981,880	(238,227)	(24)
固定資產		178,611	186,094	(7,483)	(4)
其他資產		30,173	30,499	(326)	(1)
資產總額		1,783,411	1,840,792	(57,381)	(3)
流動負債		746,130	859,753	(113,623)	(13)
長期負債		5,929	11,857	(5,928)	(50)
負債總額		845,455	963,653	(118,198)	(12)
股 本		602,681	568,567	34,114	6
資本公積		31,932	31,932	—	—
保留盈餘		222,758	221,092	1,666	1
股東權益總額		937,956	877,139	60,817	7
<p>說 明： 流動資產減少 238,227 千元，主係現金、應收帳款、存貨減少影響所致。</p>					

二、經營結果之檢討與分析

(一) 經營結果比較分析

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主因：

單位：新台幣千元

年 度	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	1,744,848	1,746,118	(1,270)	—
減：銷貨退回及折讓	19,907	14,140	5,767	41
營業收入淨額	1,724,941	1,731,978	(7,037)	—
營業成本	1,476,647	1,487,045	(10,398)	(1)
(未)已實現銷貨利益	(7,333)	(6,156)	(1,177)	(19)
已實現營業毛利	240,961	238,777	2,184	1
營業費用	148,328	155,469	(7,141)	(5)
營業利益	92,633	83,308	9,325	11
營業外收入及利益	35,895	24,101	11,794	49
營業外費用及損失	69,531	22,723	46,808	206

稅前利益	58,997	84,686	(25,689)	(30)
所得稅	20,767	22,485	(1,718)	(8)
純 益	38,230	62,201	(23,971)	(39)

註：增減比例變動達 20%以上分析說明：

(一)兩年度增減變動分析

1. 銷貨退回及折讓增加，係客戶退回貨物及對客戶商業折扣所致。
2. 營業外收入及利益增加，主係採權益法認列之投資收益增加 9,126 千元影響所致。
3. 營業外費用及損失增加，主係存貨跌價及呆滯損失及以成本衡量之金融資產—非流動之減損損失增加 40,319 仟元影響所致。
4. 稅前利益及純益減少，主係營業外費用及損失增加所致。

(二)預期未來一年度銷售數量得以持續成長之主要因素

預估對海洋漁類之需求量增加，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 98 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。

(二) 營業毛利變動分析：變動未達 20%，故不適用。

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 流入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$140,999	154,406	(185,099)	110,306	\$ —	\$ —

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入增加，主係應收款項及存貨減少等綜合影響所致。
- (2) 投資活動：淨現金流出增加，主係本年度增加採權益法之長期股權投資所致。
- (3) 融資活動：淨現金流出增加，主係本年度短期借款減少所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
110,306	120,000	(95,306)	135,000	\$ —	\$ —

現金流量變動情形分析

1. 營業活動淨現金

預計九十八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						
				93年	94年	95年	96年	97年	98年	99年
轉投資-昆山金大	自有營運資金	93年	25,030	25,030	—	—	—	—	—	—
轉投資-泉州金洲	自有營運資金	93年	14,073	14,073	—	—	—	—	—	—
轉投資-越南金洲	自有營運資金	97年	288,126	—	—	47,704	72,001	168,421		
合計			327,230	39,103	—	47,704	72,001	168,421	—	—

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：無

2. 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及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)97年度投資金額超過實收資本額百分之五的轉投資：

項 目	說 明	金 額	政 策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
越南金洲責任有限公司		168,422 千元	投資獲利	認列收益 7,819 仟元，因該地區低成本之人工	—	—

(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、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估：

(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：

年度利率低，可降低公司資金成本，通貨膨脹控制得宜，減少公司營運成本壓力。整體而言，未來將視利率、匯率變動趨勢作適當之避險措施。

(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：恪遵本公司所訂定的「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：

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。

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應有正面幫助。

(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。

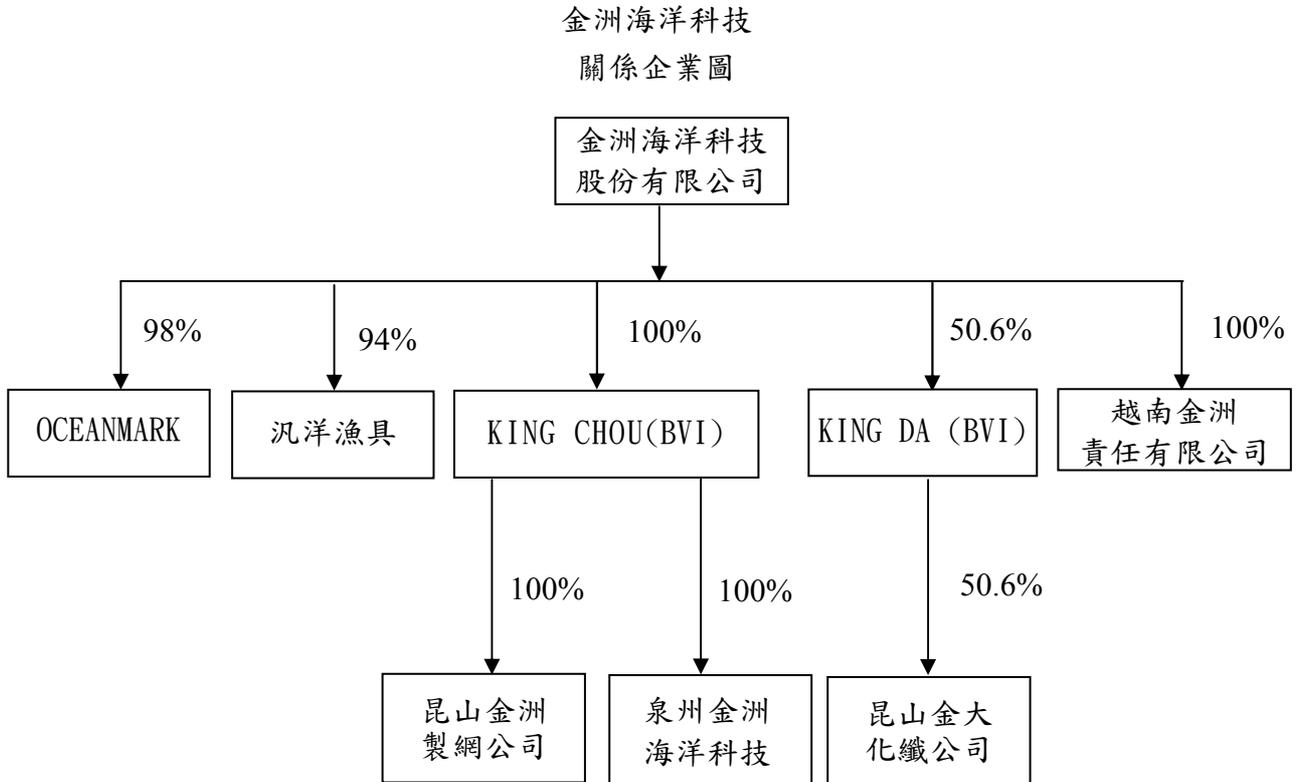
(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖(98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在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子予昆山金大化纖公司，委由其加工製成

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

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

特此聲明

公 司 名 稱：金洲海洋科技股份有限公司

董 事 長：陳 加 仁

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 日

(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	\$602,681	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 nd Floor, East 54 th Street, P.O. Box 8320, Panama 7, Republic of Panama	\$ 326	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 Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	\$224,811	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	\$223,344	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	\$113,268	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	\$ 36,618	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	\$288,126	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。

附表二

各關係企業董事、監察人及總經理資料

98/04/21

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	2,159,651	3.58	
	董事	陳雪音	2,366,433	3.93	
	董事	全廣投資公司	3,344,107	5.55	
	董事	許峰嘉	15,287	0.03	
	董事	陳明福	37,630	0.06	
	董事	曾瓊玉	3,972,284	6.59	
	監察人	賴國鴻	18,649	0.03	
	總經理	張燈河	330,257	0.55	
	King Chou Investment & Development Limited Oceanmark International Corporation	董事	金洲海洋科技公司代表：陳加仁	5,715,619	100
		董事	金洲海洋科技公司代表：陳加仁	98	98
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	-	-	
	董事	金洲海洋科技公司代表：陳加仁	1,758,350	50.6	
	董事	黃媽易	319,700	9.2	
	董事	洪溪	575,746	16.6	
	King Da International Ltd. 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	-	-	
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	董事兼總經理	陳加仁	-	-
	董 事	張燈河	-	-
	董 事	陳雪音	-	-
	董 事	曾文啟	-	-
	董 事	郭家卉	-	-

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	\$ 13,494	\$ 5,684	\$ 7,810	\$ 98,625	\$ 2,573	\$ 1,430	—
King Chou Investment & Development Limited	224,811	400,601	0	400,601	0	(54)	7,786	—
Oceanmark International Corporation	326	281,580	279,577	2,003	0	(4,495)	(1,042)	—
昆山金洲製網公司	231,210	884,004	479,237	404,767	471,633	(4,598)	7,571	—
King Da International Ltd.	113,268	339,255	82,925	256,330	48,699	12,477	17,005	—
昆山金大化纖公司	173,551	411,502	184,694	226,808	437,035	(3,011)	2,673	—
泉州市金洲海洋科技股份 有限公司	36,680	4,545	248	4,297	0	(211)	(248)	—
越南金洲責任有限公司	288,127	473,825	193,668	280,157	107,489	13,039	7,819	—

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額，價格訂定之依據及合理性，特定人選擇之方式，辦理私募之必要理由：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