

股票上櫃代碼：4417

# 金洲海洋科技股份有限公司

九十八年度

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：中華民國九十九年六月三日

**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：勤業眾信聯合會計師事務所

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、九十八年度營業報告-----                                                                                     | 4  |
| 二、九十九年度營業計畫概要-----                                                                                   | 5  |
| 貳、公司簡介-----                                                                                          | 7  |
| 參、公司治理報告                                                                                             |    |
| 一、組織系統-----                                                                                          | 11 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資<br>料-----                                                           | 13 |
| 三、公司治理運作情形-----                                                                                      | 27 |
| 四、會計師公費資訊-----                                                                                       | 32 |
| 五、更換會計師資訊-----                                                                                       | 33 |
| 六、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<br>曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形者，應揭露其姓<br>名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間----- | 33 |
| 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<br>超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----                                       | 33 |
| 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<br>係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----                                         | 35 |
| 九、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<br>對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----                                     | 38 |
| 肆、募資情形                                                                                               |    |
| 一、公司資本及股份-----                                                                                       | 39 |
| 二、公司債辦理情形-----                                                                                       | 45 |
| 三、特別股辦理情形-----                                                                                       | 45 |
| 四、海外存託憑證辦理情形-----                                                                                    | 45 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形-----                                                                                   | 45 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----                                                                            | 45 |
| 七、資金運用計畫執行情形-----                                                                                    | 45 |
| 伍、營運概況                                                                                               |    |
| 一、業務內容-----                                                                                          | 46 |
| 二、市場及產銷概況-----                                                                                       | 50 |
| 三、從業人員-----                                                                                          | 55 |
| 四、環保支出資訊-----                                                                                        | 56 |
| 五、勞資關係-----                                                                                          | 57 |
| 六、重要契約-----                                                                                          | 58 |

|                                                             |     |
|-------------------------------------------------------------|-----|
| 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-----                          | 59  |
| 二、最近五年度財務分析-----                                            | 61  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----                                     | 63  |
| 四、最近年度財務報告-----                                             | 64  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----                              | 109 |
| 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-----          | 155 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項                                       |     |
| 一、財務狀況-----                                                 | 156 |
| 二、經營結果之檢討與分析-----                                           | 156 |
| 三、現金流量之檢討與分析-----                                           | 157 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                                   | 159 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----                  | 159 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估-----                                | 160 |
| 七、其他重要事項-----                                               | 160 |
| 捌、特別記載事項                                                    |     |
| 一、關係企業相關資料-----                                             | 161 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----                             | 167 |
| 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-----                        | 167 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                                           | 167 |
| 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----- | 167 |

## 壹、致股東報告書

### 一、九十八年度營業報告

#### (一)財務支出及獲利能力分析

##### 1.財務收支

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 98 年度     | 97 年度     | 增(減)金額    | 百分比(%) |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入淨額    | 1,316,850 | 1,724,941 | (408,091) | (24)   |
| 已實現營業毛利   | 175,717   | 217,153   | (41,436)  | (19)   |
| 營業利益      | 60,905    | 68,825    | (7,920)   | (12)   |
| 稅前淨利      | 74,833    | 58,997    | 15,836    | 27     |

##### 2.獲利能力分析

| 項 目            |         | 年 度 獲 利 情 形 |        |
|----------------|---------|-------------|--------|
|                |         | 98 年度       | 97 年度  |
| 資 產 報 酬 率 (%)  |         | 4.13%       | 3.12%  |
| 股東權益報酬率 (%)    |         | 7.12%       | 4.21%  |
| 估實收資本額 (%)     | 營 業 利 益 | 9.62%       | 15.37% |
|                | 稅 前 利 益 | 11.83%      | 9.79%  |
| 純 益 率 (%)      |         | 5.16%       | 2.22%  |
| 每股盈餘(元)(已追溯調整) |         | 1.08        | 0.60   |

#### (二)預算執行情形

本公司並未編列 98 年度財務預測。

#### (三)營業計畫實施成果

- 1.98 年度營業額較 97 年度衰退，係因受金融風暴影響，全球經濟陷入低靡，客戶對景氣復甦不確定，因此大多延長使用年限或以庫存存貨對應景氣不明的大環境，致使營業收入較 97 年度減少 24%。
- 2.營業毛利因營業收入衰退，以致 98 年度較 97 年度減少 41,436 千元。
- 3.98 年度營業費用較 97 年度減少，主要因營業收入減少，以致相關銷售費用減少且本公司擲節開支所致。
- 4.營業外收入 98 年度較 97 年度減少，係因採權益法認列投資之收益減少所致。
- 5.營業外支出 98 年度較 97 年度減少，係 98 年度利息支出因利率降低，減少支出及無認列資產減損損失所致。
- 6.稅前、稅後淨利 98 年度較 97 年度增加，係因上述營業外支出減少及所得稅費用減少所致。

#### (四)研究開發狀況：

本公司為拓展業務、創造更高的營業額及毛利，持續朝多元化的方向開發相關產品：

- 1.鮪、鮭魚養殖網、加強開發各種圍網的組合及陸上用網的拓展。
- 2.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。
- 3.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、九十九年度營業計畫概要

### (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.增加越南金洲廠生產產能，不僅可供應當地市場需求，更有利於公司之全球產銷佈局。
- 6.增設越南金大公司，使得越南兩廠的生產更緊密整合，並降低生產成本擴大當地市場占有率。
- 7.嚴格執行內控制度、建立更有效率的作業流程，使公司的資訊公開、透明、準確，做為經營者的經營方針。
- 8.購買高精密機器提高網製品的量與質及增加銷量。
- 9.利用在大陸及越南地區設廠優勢，積極開發當地內銷市場。

### (二)營業目標

99 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 99 年度之銷售較 98 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)增加組合(含養殖箱網)成品網的訂單。
- (2)積極推廣農業網、偽裝網、安全網及運動網等陸上網類業務。
- (3)開擴通路，增加銷售量。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十二年十二月二十四日

二、公司沿革：

- |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 67 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•四月陳晉焚先生等購入佑龍電子工業股份有限公司設立登記資本額 1,000 萬元。</li><li>•九月現金增資 2,500 萬元且正式更改公司名稱為「金洲製網工廠股份有限公司」。</li><li>•十二月購入 16 台編網機及 8 台撚紗機進行試車。</li></ul>                                                                                                                                                                      |
| 民國 68 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•正式量產，十月辦理現金增資 1,000 萬元。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 民國 71 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•四月辦理現金增資 1,000 萬元。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 民國 75 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•向法院標購得萬丹鄉土地計 1,500 萬元，約共 2,800 坪，設立「萬丹廠」，以擴充產能。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 民國 78 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•十一月辦理現金增資 3,400 萬元。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 民國 79 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•與美國 CASAMAR 公司技術合作，開始生產大型圍網。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 民國 82 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•一月獲經濟部投審會核准本公司委託香港旭宏實業有限公司投資設立(大陸)昆山金洲製網有限公司從事網製品之生產及相關業務，出資額 USD 932,000，持股比例 45%。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                |
| 民國 83 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•五月辦理現金增資 2,670 萬元。</li><li>•四月獲經濟部投審會核准，增加對昆山金洲製網有限公司之投資額計 USD 710,000。</li><li>•昆山廠四月完成試車、八月正式生產。</li></ul>                                                                                                                                                                                                 |
| 民國 84 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•二月陳加仁先生接任董事長。</li><li>•三月獲經濟部投審會核准，增加昆山金洲製網有限公司之投資額 USD 448,000，總投資額計 USD 2,090,000，持股比例 45%。</li></ul>                                                                                                                                                                                                      |
| 民國 86 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•五月辦理盈餘轉增資 1,388.4 萬及資本公積轉增資 2,082.6 萬元。</li><li>•十月辦理現金增資 4,939 萬元，以充實營運資金及清償債務，增資後實收資本額為 19,980 萬元。</li></ul>                                                                                                                                                                                               |
| 民國 87 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•五月增加投資昆山金洲製網有限公司 USD 440,000，總計投資額 USD 2,530,000，持股比例 55%。</li><li>•六月改選董事、監察人，原董事陳美莉卸任，由李日興當選接任。另增選一名監察人張陳雪。</li><li>•七月獲證期會核准辦理現金增資 3,330 萬元，盈轉 2,597.4 萬元以充實營運資金，改善財務結構，並補辦公開發行，增資後實收資本額 25,907.4 萬元。</li><li>•十一月購置高雄總公司辦公處所，以統籌管理各項業務。</li><li>•十一月增購屏南工業區土地計 3,085.5 坪，預計萬丹廠拆除後，將網片組合業務遷至該廠。</li></ul> |
| 民國 88 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>•六月增加投資昆山金洲製網有限公司 USD 690,000，累計投資額為 USD 3,220,000，持股比例達 70%。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                       |

- 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投資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

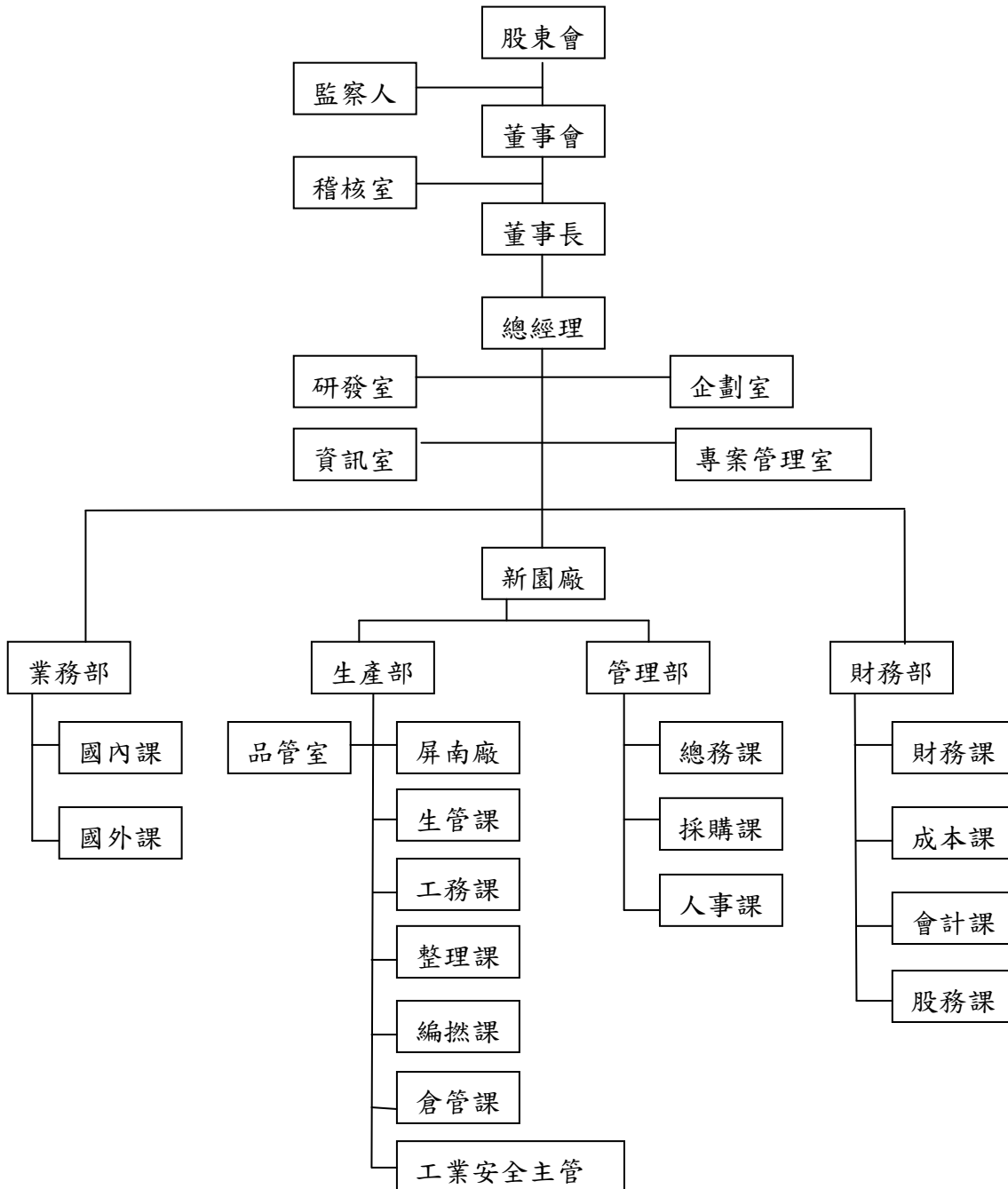
- 限公司 USD206,250，累計投資額為 USD1,361,250，持股比例 55%。
- 民國 93 年
- 6 月改選董事、監察人，新任董事為陳加仁、陳雪音、李維鈞、許峰嘉、全廣投資(股)公司、等五席，由陳加仁擔任董事長；另新任監察人為曾瓊玉、賴國鴻、莊德貴先生。
  - 9 月辦理盈餘轉增資 2,482.922 萬元，增資後實收資本額為 52,141.362 萬元。
  - 9 月獲經濟部投審會核准本公司增加投資昆山金大化纖科技有限公司(盈餘轉增資)USD159,500，累計實際投資額為 USD1,361,250，持股比例 55%。
  - 11 月獲經濟部投審會核准本公司增加投資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%。
  - 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。
- 民國 96 年
- 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。
- 民國 98 年
  - 2 月實施第六次買回庫藏股，至 98 年 4 月總計買回股份 1,026,000 股。
  - 4 月將第五次及第六次買回之庫藏股依轉讓員工辦法全數轉讓給員工。
  - 9 月辦理盈餘轉增資 3,013.406 萬元，增資後實收資本額為 63,281.517 萬元。
  - 12 月獲經濟部投審會核准本公司增加現金投資昆山金洲製網有限公司美金 1,060,000 元及盈餘轉增資美金 3,940,000 元，累計實際投資額為美金 5,660,000 元。

## 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

99 年 4 月 27 日

| 職稱  | 姓 名         | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |       | 利用他人名義持<br>有股份 |      | 主 要 經<br>(學) 歷 | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之 職 務 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |                   |                |
|-----|-------------|-------------|----|------------|-----------|-------|-----------|-------|--------------------|-------|----------------|------|----------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
|     |             |             |    |            | 股 數       | 持股比率  | 股 數       | 持股比率  | 股 數                | 持股比率  | 股 數            | 持股比率 |                |                           | 職 稱                         | 姓 名               | 關 係            |
| 董事長 | 陳 加 仁       | 96.06.19    | 三年 | 67.04.26   | 2,280,790 | 4.29% | 1,919,633 | 3.03% | 3,573,329          | 5.65% | —              | —    | 世新大學           | 註 1                       | 監察人<br>總經理<br>董 事           | 曾瓊玉<br>張燈河<br>陳雪音 | 配偶<br>姻親<br>兄妹 |
| 董 事 | 陳 雪 音       | 96.06.19    | 三年 | 75.03.19   | 2,158,784 | 4.06% | 2,217,504 | 3.50% | 253,949            | 0.39% | —              | —    | 中山大學<br>EMBA   | 註 2                       | 董事長<br>總經理<br>監察人           | 陳加仁<br>張燈河<br>曾瓊玉 | 兄妹<br>姻親<br>姻親 |
| 董 事 | 許 峰 嘉       | 96.06.19    | 三年 | 93.06.11   | 13,479    | 0.03% | 16,051    | 0.03% | 40,098             | 0.06% | —              | —    | 大專             | 註 3                       | —                           | —                 | —              |
| 董 事 | 陳 明 福       | 96.06.19    | 三年 | 96.06.19   | 50,000    | 0.09% | 39,511    | 0.06% | —                  | —     | —              | —    | 台北工專           | 臺灣極水股份有<br>限公司工程師         | —                           | —                 | —              |
| 董 事 | 全廣投資(股)     | 96.06.19    | 三年 | 90.06.05   | 2,948,428 | 5.55% | 3,511,476 | 5.55% | —                  | —     | —              | —    | —              | —                         | —                           | —                 | —              |
|     | 代表人：<br>陳渝潔 | 96.06.19    | 三年 | 90.06.05   | 380,520   | 0.72% | 453,295   | 0.72% | —                  | —     | —              | —    | 高雄醫學<br>院      | 高雄醫學院婦<br>產科主治醫師          | —                           | —                 | —              |
| 監察人 | 曾 瓊 玉       | 96.06.19    | 三年 | 75.07.09   | 4,103,161 | 7.72% | 3,573,329 | 5.65% | 1,919,633          | 3.03% | —              | —    | 台南家專           | 註 4                       | 董事長<br>董 事<br>總經理           | 陳加仁<br>陳雪音<br>張燈河 | 配偶<br>姻親<br>姻親 |
| 監察人 | 賴 國 鴻       | 96.06.19    | 三年 | 93.06.11   | 16,443    | 0.03% | 19,581    | 0.03% | —                  | —     | —              | —    | 大專             | 精準航太工業<br>(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。

99 年 4 月 27 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。

99 年 4 月 27 日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|------|---------|
| —    | —       |

## 2、董事及監察人資料—2

| 姓 名         | 條 件 | 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<br>公 開 發 行<br>公 司 獨 立<br>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.非為公司或其關係企業之受僱人。

2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者不在此限)。

3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4.非前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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 3.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 4 月 27 日

| 職 稱   | 姓 名 | 選(就)任<br>日期 | 持 有 股 份   |            | 配偶、未成年子女<br>持 有 股 份 |            | 利用他人名義持<br>有 股 份 |            | 主 要 經 ( 學 ) 歷              | 目 前 兼 任 其 他<br>公 司 之 職 務                                                                         | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內<br>關 係 之 經 理 人 |     |     |
|-------|-----|-------------|-----------|------------|---------------------|------------|------------------|------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----|-----|
|       |     |             | 股 數       | 持 股<br>比 率 | 股 數                 | 持 股<br>比 率 | 股 數              | 持 股<br>比 率 |                            |                                                                                                  | 職 稱                              | 姓 名 | 關 係 |
| 總 經 理 | 張燈河 | 84.07.15    | 330,669   | 0.52%      | 513,601             | 0.81%      | —                | —          | 淡江大學<br>本公司副廠長、副總經理        | 昆山金洲公司董事、總經理<br>昆山金大公司董事<br>越南金洲責任有限公司董事<br>米堤雅頓國際公司董事<br>汎洋漁具公司監察人<br>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    | 69,631    | 0.11%      | —                   | —          | —                | —          | 逢甲大學<br>本公司協理              | 無                                                                                                | —                                | —   | —   |
| 業務部協理 | 蔡明煌 | 91.06.01    | 62,639    | 0.10%      | —                   | —          | —                | —          | 淡江大學<br>本公司業務經理            | 無                                                                                                | —                                | —   | —   |
| 業務部協理 | 蔡上義 | 91.06.01    | 40,839    | 0.06%      | —                   | —          | —                | —          | 淡專國貿<br>本公司業務經理            | 無                                                                                                | —                                | —   | —   |
| 協 理   | 陳仲孝 | 93.02.01    | 2,000     | —          | —                   | —          | —                | —          | 中山大學企業經理進修班<br>本公司廠長       | 無                                                                                                | —                                | —   | —   |
| 生產部廠長 | 傅茂輝 | 86.09.05    | 2,556     | —          | 1,508               | —          | —                | —          | 中山大學企業經理進修班<br>本公司生產課長、副廠長 | 無                                                                                                | —                                | —   | —   |
| 企劃室協理 | 陳雪音 | 88.08.01    | 2,217,504 | 3.50%      | 253,949             | 0.39%      | —                | —          | 中山大學 EMBA                  | 世運投資公司董事長<br>昆山金洲公司董事<br>昆山金大公司董事<br>汎洋漁具公司董事<br>Oceanmark International Co., 董事<br>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    | 5,582     | 0.01%      | —                   | —          | —                | —          | 逢甲大學<br>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<br>(註 1) | 董事酬金           |                                |          |                                |                     |                                |                    |                                | A、B、C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比例(註 11) |                                | 兼任員工領取相關酬金                 |                                |                    |                                |                  |   |                        |   |                              |                                | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等七項<br>總額占稅後純益<br>之比例(註 11) |                            | 有無<br>領取<br>來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資<br>事業<br>酬金<br>(註 12) |
|-----|-------------|----------------|--------------------------------|----------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------|---|------------------------|---|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|
|     |             | 報酬(A)<br>(註 2) |                                | 退職退休金(B) |                                | 盈餘分配之酬<br>勞(C)(註 3) |                                | 業務執行費用<br>(D)(註 4) |                                |                                      |                                | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)<br>(註 5) |                                | 退職退休金(F)<br>(註 13) |                                | 盈餘分配員工紅利(G)(註 6) |   |                        |   | 員工認股權憑<br>證得認購股數<br>(H)(註 7) |                                |                                                 |                            |                                                          |
|     |             | 本公司            | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司      | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                 | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                                  | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                        | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司              |   | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) |   | 本公司                          | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司<br>(註 8) | 本公司                                             | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 8) |                                                          |
| 董事長 | 陳加仁         | —              | —                              | —        | —                              | 723                 | 723                            | 910                | 910                            | 2.4                                  | 2.33                           | 3,242                      | 3,683                          | 187                | 187                            | 45               | — | 45                     | — | —                            | —                              | 7.52                                            | 7.92                       | 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)           | 本公司(註 9)               | 合併報表內所有公司(註 10)J      |
| 低於 2,000,000 元                    | 陳加仁、陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司 | 陳加仁、陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司 | 陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司  | 陳雪音、許峰嘉、陳明福、全廣投資(股)公司 |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)    | —                         | —                         | 陳加仁                    | 陳加仁                   |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)   | —                         | —                         | —                      | —                     |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)  | —                         | —                         | —                      | —                     |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)  | —                         | —                         | —                      | —                     |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)  | —                         | —                         | —                      | —                     |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) | —                         | —                         | —                      | —                     |
| 100,000,000 元以上                   | —                         | —                         | —                      | —                     |
| 總計                                | 5                         | 5                         | 5                      | 5                     |

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

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

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

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

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

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

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

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

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

註 13：退職退休金為退職退休金費用化之提列數。

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

## (2) 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣千元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金      |     |                        |                        |                    |                        | A、B 及 C 等三項總額占<br>稅後純益之比例<br>(註 8) |                        | 有無領取來自子<br>公司以外轉投資<br>事業酬金<br>(註 9) |
|-----|-----|------------|-----|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
|     |     | 報酬(A)(註 2) |     | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註 3)    |                        | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                        |                                    |                        |                                     |
|     |     | 本公司        | 本公司 | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 5) | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                                | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 5) |                                     |
| 監察人 | 曾瓊玉 | —          | —   | 241                    | 241                    | 370                | 370                    | 0.9                                | 0.87                   | 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          |                  |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C) |                  |
|                                   | 本公司(註 6)       | 合併報表內所有公司(註 7) D |
| 低於 2,000,000 元                    | 曾瓊玉、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 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

## (3)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金(B)<br>(註 11) |                            | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註 3) |                            | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註 4) |            |                     |            | A、B、 C 及 D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) (註 9) |                            | 取得員工認股權<br>憑證數額 (註 5) |                            | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註 10) |
|------|-----|----------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|---------------------|------------|----------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
|      |     | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                     | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                     |            | 合併報表內所有<br>公司 (註 5) |            | 本公司                                          | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                   | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) |                                                  |
|      |     |                |                            |                    |                            |                         |                            | 現金紅<br>利金額              | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額          | 股票紅<br>利金額 |                                              |                            |                       |                            |                                                  |
| 總經理  | 張燈河 | 2,473          | 2,473                      | 198                | 198                        | 1,205                   | 1,205                      | 47                      | —          | 47                  | —          | 5.78                                         | 5.6                        | —                     | —                          | 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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。  
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」  
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：退職退休金為退職退休金費用化之提列數。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 4 月 27 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<br>理<br>人 | 董事長  | 陳加仁 | —      | — | — | 173 千元 | 173 千元 | 0.25          |
|             | 總經理  | 張燈河 |        |   |   |        |        |               |
|             | 副總經理 | 黃金生 |        |   |   |        |        |               |
|             | 協理   | 蔡明煌 |        |   |   |        |        |               |
|             | 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 1：98 年度經理人之員工紅利金額係採 97 年實際配發比例金額計算。

註 2：依 98 年稅後純益 67,904 千元計算。

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

| 職 稱      | 98 年度<br>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 |           | 97 年度<br>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      | 13.63                                                 | 13.84     | 26.79                                                 | 23.65     |
| 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，但與未來風險並無直接之關聯性。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

本屆第十一屆董事會至 99 年 4 月 28 日止共開會 22 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         | 22     | 0      | 100.00   | 96.06.19 就任，截至 99.04.28 並無異動。 |
| 董 事   | 陳雪音         | 21     | 1      | 95.45    |                               |
| 董 事   | 許峰嘉         | 9      | 13     | 40.91    |                               |
| 董 事   | 陳明福         | 22     | 0      | 100.00   |                               |
| 董 事   | 全廣投資(股)公司代表 | 22     | 0      | 100.00   |                               |
| 監察人   | 曾瓊玉         | 21     | 0      | 95.45    |                               |
| 監察人   | 賴國鴻         | 11     | 0      | 50.00    |                               |

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 6 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 | 6      | 100.00      | 96.06.19 就任，截至 99.04.28 並無異動。 |
| 監 察 人 | 賴 國 鴻 | 3      | 50.00       |                               |

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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>                                                                                            | <p>本公司尚未設立提名、薪酬或其他各類功能性委員會。</p>                                                                                                            | <p>本公司尚未設立提名、薪酬或其他各類功能性委員會，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>      |

| 項 目                                                                                                                                                                                                | 運作情形                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：                                                                                                                                           | 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。                                                              |                      |
| 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。<br>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。<br>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

金洲海洋科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：98 年 12 月 31 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年03月30日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金洲海洋科技股份有限公司

董事長：陳加仁

總經理：張燈河

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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：

1.九十八年股東會議事錄

(1)承認事項：

第一案：案由：本公司九十七年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請承認。（董事會提）

說明：本公司九十七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：擬具本公司九十七年度盈餘分派案，提請承認。（董事會提）

說明：本公司九十七年度盈餘分配如下：

九十七年度盈餘分配表

|                | 單位：新台幣元      |
|----------------|--------------|
| 期初未分配盈餘        | 122,100,997  |
| 加：本年度稅後淨利      | 38,230,200   |
| 減：提列法定盈餘公積     | (3,823,020)  |
| 可供分配盈餘         | 156,508,177  |
| 本期分配項目         |              |
| 股東紅利—股票(0.5 元) | (30,134,060) |
|                | (30,134,060) |
| 期末未分配盈餘        | 126,374,117  |

註：董監事酬勞 1,029,183 元；員工紅利 1,029,184 元

決議：股東戶號 32 號提案修正，97 年度盈餘分配案，董監酬勞 1,029,183 元似已超過章程規定不得高於總分配金額 3%，建請修正董監酬勞發放金額。經修正後董監事酬勞為 963,760 元。經在場股東覆議後，主席裁示依前述股東提議之修正案，徵詢全體出席股東無異議通過戶號 32 號股東提議之修正案。

(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 30,134,060 元，

發行新股 3,013,406 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，發行記名式普通股 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. 本公司九十八年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 九十九年三月三十日及四月廿八日董事會議事(摘)錄

第一案：案由：本公司九十八年度盈餘分配案，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)擬具本公司九十八年度盈餘分配表。

1. 本公司九十八年度盈餘分派，擬每股無償配發股票 0.3 元股票紅利，計新台幣 18,984,450 元。(取至 10 元，差額補至股東現金紅利)

2. 本公司九十八年度盈餘分派，擬每股配發現金 0.3 元，計新台幣 18,984,460 元。

(三)為配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第 66 條之 6 股東可扣抵稅額分配時，優先分配屬 87 及以後年度盈餘，於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 10% 營利事業所得稅之未分配盈餘以及計算所得稅法第 73 條之 2 僑外股東抵繳稅款時，優先分配 98 年度盈餘。

決議：全體出席董事一致通過

第二案：案由：擬辦理盈餘轉增資發行新股案。

說明：(一)為強化財務結構，擬辦理盈餘轉增資計 18,984,450 元，發行新股 1,898,445 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 651,799,620 元，發行記名式普通股 65,179,962 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：全體出席董事一致通過

第三案：案由：決議九十九年度股東常會全面改選之董事及監察人席次。

說明：(一)本公司第 11 屆董事五席、監察人二席任期將於 99 年 6 月 18 日屆滿，第十二屆董事及監察人依法於 99 年股東常會辦理改選。

(二)本次擬選舉董事 5 人，監察人 2 人，任期三年。

(三)本次改選所選任之董事及監察人任期擬自 99 年 6 月 25 日起就任到 102 年 6 月 24 日止，原第十一屆董事及監察人於同日解任。

決議：全體出席董事一致通過

第四案：案由：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：全體出席董事一致通過

第五案：案由：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可以轉讓給本公司持股超過百分之五十的子公司員工，擬修訂部份條文。

決議：全體出席董事一致通過

第六案：案由：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：全體出席董事一致通過

第七案：案由：修改『取得或處分資產處理作業程序』案，提請 討論。

說明：為更明確規範作業程序，擬修訂部份條文。

決議：出席董事一致無異議通過

(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：

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間           | 備註 |
|--------------|-------|-----|----------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 江佳玲   | 邱慧吟 | 98.01.01~12.31 |    |

會計師公費資訊級距表：

金額單位：新台幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費 | 非審計公費 |
|-------------|-----------------------|------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元           |      | ✓     |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | ✓    |       |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |      |       |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |      |       |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |      |       |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |      |       |

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

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

| 職 稱  | 姓 名         | 98 年度     |           | 截至 99 年 4 月 27 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         | (9,018)   | —         | (231,000)         | —         |
| 董 事  | 陳雪音         | 41,071    | —         | (200,000)         | —         |
| 董 事  | 許峰嘉         | 764       | —         | —                 | —         |
| 董 事  | 陳明福         | 1,881     | —         | —                 | —         |
| 董 事  | 全廣投資代表人：陳渝潔 | 167,369   | —         | —                 | —         |
| 監察人  | 曾瓊玉         | (288,955) | —         | (300,000)         | —         |
| 監察人  | 賴國鴻         | 932       | —         | —                 | —         |
| 總經理  | 張燈河         | 56,412    | —         | (56,000)          | —         |
| 副總經理 | 黃金生         | 5,696     | —         | —                 | —         |
| 協 理  | 蔡明煌         | 28,506    | —         | —                 | —         |
| 協 理  | 蔡上義         | 39,563    | —         | —                 | —         |
| 協 理  | 陳仲孝         | 1,898     | —         | (1,863)           | —         |
| 廠 長  | 傅茂輝         | (117)     | —         | —                 | —         |
| 經 理  | 羅國榮         | 4,456     | —         | (5,000)           | —         |

股權移轉資訊（註）

| 姓 名 | 股權移轉<br>原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董<br>事、監察人及持股超過百<br>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<br>名 | 質押變<br>動原因 | 變動日期 | 交易相<br>對人 | 交易相對人與公司、董<br>事、監察人及持股超過<br>百分之十股東之關係 | 股 數 | 持股比率 | 質押比率 | 質借（贖<br>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                   | 3,573,329 | 5.65% | 1,919,633    | 3.03% | —            | —    | 全廣投資股份有限公司                                              | 與代表人為實質關係人 | —  |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳雪音                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 世運投資股份有限公司                                              | 與代表人為二親等   |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳加仁                                                     | 配偶         |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳美莉                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 立達投資股份有限公司                                              | 本人為代表人     |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 郭家卉                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 曾小玲                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 健業投資股份有限公司                                              | 與代表人為二親等   |    |
| 全廣投資股份有限公司<br>代表人：陳渝潔 | 3,511,476 | 5.55% | —            | —     | —            | —    | 曾瓊玉                                                     | 實質關係人      | —  |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳雪音                                                     | 實質關係人      |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 世運投資股份有限公司                                              | 實質關係人      |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳加仁                                                     | 實質關係人      |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳美莉                                                     | 實質關係人      |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 立達投資股份有限公司                                              | 與代表人為實質關係人 |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 郭家卉                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 曾小玲                                                     | 實質關係人      |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 健業投資股份有限公司                                              | 與代表人為實質關係人 |    |
| 世運投資股份有限公司<br>代表人：陳雪音 | 2,264,665 | 3.58% | —            | —     | —            | —    | 曾瓊玉                                                     | 二親等        | —  |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳雪音                                                     | 本人為代表人     |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 全廣投資股份有限公司                                              | 與代表人為實質關係人 |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳加仁                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 陳美莉                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 立達投資股份有限公司                                              | 與代表人為二親等   |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 郭家卉                                                     | 二親等        |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 曾小玲                                                     | 實質關係人      |    |
|                       |           |       |              |       |              |      | 健業投資股份有限公司                                              | 與代表人為二親等   |    |

|                       |           |       |           |       |   |   |            |            |   |
|-----------------------|-----------|-------|-----------|-------|---|---|------------|------------|---|
| 陳雪音                   | 2,217,504 | 3.50% | 253,949   | 0.39% | — | — | 曾瓊玉        | 二親等        | — |
|                       |           |       |           |       |   |   | 全廣投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 世運投資股份有限公司 | 本人為代表人     |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳加仁        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳美莉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 立達投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 郭家卉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 曾小玲        | 實質關係人      |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 健業投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
| 陳加仁                   | 1,919,633 | 3.03% | 3,573,329 | 5.65% | — | — | 曾瓊玉        | 配偶         | — |
|                       |           |       |           |       |   |   | 全廣投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳雪音        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 世運投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳美莉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 立達投資股份有限公司 | 與代表人為配偶    |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 郭家卉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 曾小玲        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 健業投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
| 陳美莉                   | 1,741,019 | 2.75% | —         | —     | — | — | 曾瓊玉        | 二親等        | — |
|                       |           |       |           |       |   |   | 全廣投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳雪音        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 世運投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳加仁        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 立達投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 郭家卉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 曾小玲        | 實質關係人      |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 健業投資股份有限公司 | 本人為代表人     |   |
| 立達投資股份有限公司<br>代表人：曾瓊玉 | 1,488,802 | 2.35% | —         | —     | — | — | 曾瓊玉        | 本人為代表人     | — |
|                       |           |       |           |       |   |   | 全廣投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳雪音        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 世運投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳加仁        | 配偶         |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 陳美莉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 郭家卉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |           |       |   |   | 曾小玲        | 二親等        |   |

|                       |           |       |         |       |   |   |            |            |   |
|-----------------------|-----------|-------|---------|-------|---|---|------------|------------|---|
|                       |           |       |         |       |   |   | 健業投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
| 郭家卉                   | 1,488,416 | 2.35% | 189,272 | 0.30% | — | — | 曾瓊玉        | 二親等        | — |
|                       |           |       |         |       |   |   | 全廣投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳雪音        | 二親等        |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 世運投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳加仁        | 二親等        |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 立達投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳美莉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 曾小玲        | 實質關係人      |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 健業投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
| 曾小玲                   | 1,229,916 | 1.94% | —       | —     | — | — | 曾瓊玉        | 二親等        | — |
|                       |           |       |         |       |   |   | 全廣投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳雪音        | 實質關係人      |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 世運投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳加仁        | 二親等        |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 立達投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 郭家卉        | 實質關係人      |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳美莉        | 實質關係人      |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 健業投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
| 健業投資股份有限公司<br>代表人：陳美莉 | 1,085,715 | 1.72  | —       | —     | — | — | 曾瓊玉        | 二親等        | — |
|                       |           |       |         |       |   |   | 全廣投資股份有限公司 | 與代表人為實質關係人 |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳雪音        | 二親等        |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 世運投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳加仁        | 二親等        |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 立達投資股份有限公司 | 與代表人為二親等   |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 郭家卉        | 二親等        |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 曾小玲        | 實質關係人      |   |
|                       |           |       |         |       |   |   | 陳美莉        | 本人為代表人     |   |

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

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

99/03/31

| 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     |
| 泉州金洲海洋科技有限公司                            | —         | —       | —                       | 100     | —         | 100     |
| 昆山金大化纖公司                                | —         | —       | —                       | 50.6    | —         | 50.6    |
| 越南金洲責任有限公司                              | —         | 100     | —                       | —       | —         | 100     |

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源

99 年 4 月 30 日

| 年月    | 發行<br>價格<br>(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<br>之財產抵充<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>110266 號                                                               |
| 86.05 | 10              | 15,041,000 | 150,410,000 | 15,041,000 | 150,410,000 | 盈餘 13,884,000<br>資本公積 20,826,000                 | 無                     | 經 (86) 商 字 第<br>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<br>123091 號                                                               |
| 87.07 | 10              | 25,907,400 | 259,074,000 | 25,907,400 | 259,074,000 | 現金 33,300,000<br>盈轉 25,974,000                   | 無                     | (87)台財證(一)字<br>第 64997 號<br>經 (87) 商 字 第<br>135064 號                                   |
| 88.07 | 10              | 37,420,990 | 374,209,900 | 37,420,990 | 374,209,900 | 現金 20,000,000<br>盈轉 90,675,900<br>員工紅利 4,460,000 | 無                     | (88)台財證(一)<br>第 62182 號<br>經 (088) 商 字 第<br>088133403 號                                |
| 89.07 | 10              | 43,229,138 | 432,291,380 | 43,229,138 | 432,291,380 | 盈轉 56,131,480<br>員工紅利 1,950,000                  | 無                     | (89)台財證(一)<br>第 59680 號<br>經(89)商字第<br>089145273 號                                     |
| 90.05 | 10              | 41,652,138 | 416,521,380 | 41,652,138 | 416,521,380 | 庫藏股減資<br>15,770,000                              | 無                     | (90)台財證(三)第<br>107489 號<br>經 (90) 商 字 第<br>09001173360 號                               |
| 91.10 | 10              | 49,700,000 | 497,000,000 | 48,684,745 | 486,847,450 | 現金 50,000,000<br>盈餘 20,326,070                   | 無                     | (91)台財證一字第<br>0910135005 號<br>(91)台財證一字第<br>0910133787 號<br>(91)經授商字第<br>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<br>0920131627 號<br>(92)經授商字第<br>09232652440 號                               |

| 年月    | 發行價格(元) | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備 註           |               |                                            |
|-------|---------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|       |         | 股數         | 金額          | 股數         | 金額          | 股本來源          | 以現金以外之財產抵充股款者 | 核准字號                                       |
| 93.07 | 10      | 79,400,000 | 794,000,000 | 52,141,362 | 521,413,620 | 盈轉 24,829,220 | 無             | 證期一字第 0930129287 號<br>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<br>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<br>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<br>經授商字第 09701238020 號 |
| 98.07 | 10      | 79,400,000 | 794,000,000 | 63,281,517 | 632,815,170 | 盈轉 30,134,060 | 無             | 金管證一字第 0980033911 號<br>經授商字第 09801215050 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  | 632,815,170 元<br>(上櫃股票) | 161,184,830 元 | 794,000,000 元 | —   |

#### 總括申報制度相關資訊

| 有價證券<br>總類 | 預定發行數額 |      | 已發行數額 |    | 已發行部分之發行<br>目的及預期效益 | 未發行部分<br>預定發期間 | 備 註 |
|------------|--------|------|-------|----|---------------------|----------------|-----|
|            | 總股數    | 核准金額 | 股數    | 價格 |                     |                |     |
| —          | —      | —    | —     | —  | —                   | —              | —   |

#### (二)股東結構

99 年 4 月 27 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合 計        |
|------------|------|------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | 2    | —    | 22        | 5,016      | 7           | 5,047      |
| 持有股數       | 180  | —    | 8,939,466 | 54,146,560 | 195,311     | 63,281,517 |
| 持有比例       | —    | —    | 14.12     | 85.57      | 0.31        | 100.00     |

### (三)股權分散情形

每股面額 10 元 99 年 4 月 27 日

| 持 股 分 級           | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 ( % ) |
|-------------------|---------|------------|---------------|
| 1~999             | 1,816   | 379,276    | 0.60          |
| 1,000~5,000       | 2,060   | 4,882,674  | 7.72          |
| 5,001~10,000      | 521     | 4,314,430  | 6.82          |
| 10,001~15,000     | 157     | 2,032,814  | 3.21          |
| 15,001~20,000     | 142     | 2,697,534  | 4.26          |
| 20,001~30,000     | 108     | 2,758,703  | 4.36          |
| 30,001~50,000     | 99      | 3,996,450  | 6.32          |
| 50,001~100,000    | 73      | 5,053,642  | 7.99          |
| 100,001~200,000   | 31      | 4,006,317  | 6.33          |
| 200,001~400,000   | 16      | 4,548,012  | 7.19          |
| 400,001~600,000   | 10      | 4,909,107  | 7.76          |
| 600,001~800,000   | 2       | 1,443,102  | 2.28          |
| 800,001~1,000,000 | 2       | 1,738,981  | 2.75          |
| 1,000,001 以上      | 10      | 20,520,475 | 32.41         |
| 合 計               | 5,047   | 63,281,517 | 100.00        |

特別股：本公司並未發行特別股。

### (四)主要股東名單

99 年 4 月 27 日

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|-------------|-----|-----------|---------|
| 曾 瓊 玉       |     | 3,573,329 | 5.65    |
| 全廣投資股份有限公司  |     | 3,511,476 | 5.55    |
| 世運投資股份有限公司  |     | 2,264,665 | 3.58    |
| 陳 雪 音       |     | 2,217,504 | 3.50    |
| 陳 加 仁       |     | 1,919,633 | 3.03    |
| 陳 美 莉       |     | 1,741,019 | 2.75    |
| 立達投資股份有限公司  |     | 1,488,802 | 2.35    |
| 郭 家 卉       |     | 1,488,416 | 2.35    |
| 曾 小 玲       |     | 1,229,916 | 1.94    |
| 健業投資股份有限公司  |     | 1,085,715 | 1.72    |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項<br>目            | 年<br>度   |        | 97 年度      | 98 年度      | 當年度截至<br>99 年 3 月 31 日 |
|-------------------|----------|--------|------------|------------|------------------------|
|                   |          |        |            |            |                        |
| 每<br>股<br>市<br>價  | 最 高      |        | 23.55      | 31.75      | 32.3                   |
|                   | 最 低      |        | 8.77       | 9.4        | 20.1                   |
|                   | 平 均      |        | 18.24      | 15.25      | 25.96                  |
| 每 股<br>淨 值        | 分配前      |        | 15.56      | 15.30      | 15.25                  |
|                   | 分配後(註 1) |        | 14.82      | 尚未分配       | 尚未分配                   |
| 每 股<br>盈 餘        | 加權平均股數   | 追溯調整前  | 60,268 千 股 | 62,737 千 股 | 63,282 千 股             |
|                   |          | 追溯調整後  | 63,282 千 股 | 尚未分配       | 尚未分配                   |
|                   | 每股盈餘     | 追溯調整前  | 0.63       | 1.08       | 0.02                   |
|                   |          | 追溯調整後  | 0.60       | 尚未分配       | 尚未分配                   |
| 每 股<br>股 利        | 現金股利     |        | —          | —          | —                      |
|                   | 無償配股     | 盈餘配股   | 0.50       | 尚未分配       | —                      |
|                   |          | 資本公積配股 | —          | —          | —                      |
|                   | 累積未付股利   |        | —          | —          | —                      |
| 投 資<br>報 酬<br>分 析 | 本益比      |        | 28.95      | 14.12      | —                      |
|                   | 本利比      |        | 36.48      | —          | —                      |
|                   | 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 2：98 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 30 股之股票股利及每股配發 0.3 元之現金股利，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         | 99 年度<br>(預估) |
|-----------------|--------------------------------|------------|---------------|
| 期初實收資本額         |                                |            | 632,815       |
| 本年度配股<br>配息情形   | 每股現金股利                         |            | 0.3 元(註 1)    |
|                 | 盈餘轉增資每股配股數                     |            | 0.03 股(註 1)   |
|                 | 資本公積轉增資每股配股數                   |            | —             |
| 營業績效<br>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(年平均本益比例數)             |            |               |
| 擬制性每股<br>盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配<br>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<br>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<br>餘轉增資改以現金股利<br>發放 | 擬制每股盈餘     |               |
|                 |                                | 擬制年平均投資報酬率 |               |

1.98 年度預估配股配息情形，係依據 99 年 3 月 30 日經董事會決議通過之盈餘分配案填列。

2.99 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 99 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，次提員工紅利不得低於百分之三，董事、監察人酬勞不得高於百分之三。

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 2,059,405 元。

B.董、監事酬勞：現金酬勞新台幣 1,960,000 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：1.08 元。

3.上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

97 年度盈餘於 98 年配發金額：

A.員工分紅計新台幣 1,029,184 元。

B.董、監事酬勞計新台幣 963,760 元。(註)

註：原預計配發新台幣 1,029,183 元，因超過章程規定不得高於總分配額 3%，經出席股東無異議通過修正為 963,760 元。

(九)公司買回本公司股份情形：

99 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<br>種類及數量                  | 383,000<br>普通股  | 1,026,000<br>普通股 |  |  |
| 已買回股份金額                         | 3,765,550 元     | 10,666,507 元     |  |  |
| 已辦理銷除及<br>轉讓之股份數量               | 383,000 股       | 1,026,000 股      |  |  |
| 累 積 持 有 本<br>公司股份數量             | —               | —                |  |  |
| 累積持有本公司股<br>份數量占已發行股<br>份總額數比率% | —               | —                |  |  |

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

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

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

七、資金運用計畫執行情形：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                                                                                                         | 98 年佔營業<br>收 入 比 重 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 網       | (1)海上用網：①供漁業捕撈：有圍網、流刺網等<br>②養殖使用：如箱網等。<br>(2)陸上用網：①提供國防軍事使用之偽裝網。<br>②建築工程使用之安全網。<br>③高爾夫球場、棒球場等使用之運動用網。<br>④精緻農業培育用網。 | 87.45%             |
| 線       | 供製網、補網、包裝之用                                                                                                           | 3.47%              |
| 其他      | 五金零件、魚網機械設備、加工收入等                                                                                                     | 5.95%              |
| 原絲買賣    | —                                                                                                                     | 3.13%              |
| 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

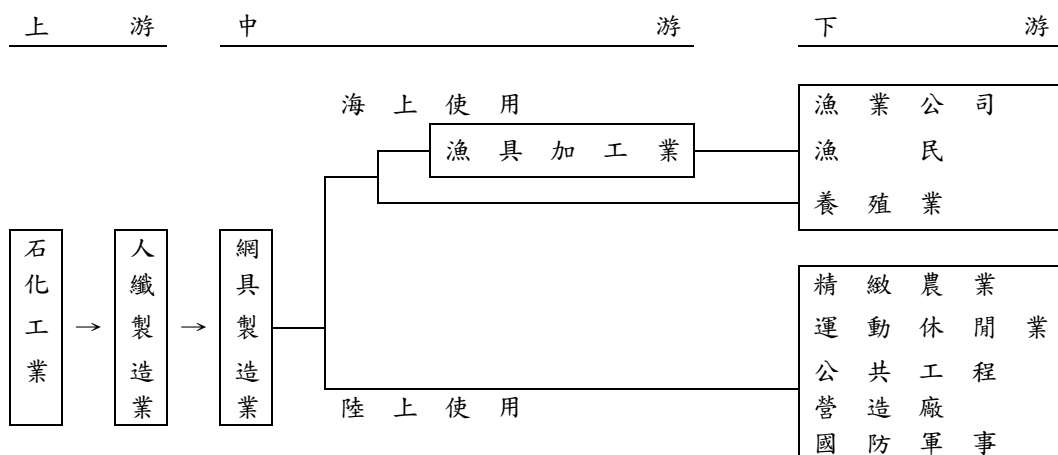
海洋面積佔地球總面積之 70.8%，浩瀚廣大，其中孕育無數之生物資源，自古以來即為提供人類食物之重要場所。據 FAO(聯合國糧農組織)統計，現在每年世界漁產品約 76%提供為人類直接食物，約 23%用於魚粉和魚油之生產。預測到西元 2010 年人類對魚類消費之需求將達到 10,700~14,400 萬公噸，其中養殖產量約為 2,700~3,900 萬公噸，漁撈產量預測為 8,000~10,500 萬公噸，若以世界大宗漁獲鰹、鮪、沙丁、鯖等約占 4,000 萬公噸，平均價格每公斤新台幣 20 元計算，而網具約佔漁獲價值 2%來推算，全世界網具年需值約有新台幣 160 億元左右。

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鰹、鮪而言，我國捕獲量佔世界第二位；就跨界魚種之魷魚而言，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。98 年度因世界性不景氣，在需求未大幅增加的情況下，致本公司 98 年度營業額略為衰退。

### 2.產業上中下游之關聯性

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



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 導入科技產品運用在網片上

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

#### (2) 海上養殖蓬勃發展，將帶動箱網之需求

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

#### (3) 加強售後服務、與顧客維持良好的互動關係

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

### (三) 技術及研發概況

公司 98 年度及截至 99 年 3 月 31 日，投入研發費用為 1,601 千元及 393 千元，其研發說明如下：

#### 1. 新產品開發

使用單股絲紗的尼龍化纖原料來改進漁網的使用特性，使產品多樣化及高附加價值。

#### 2. 原有產品之改良

加強網目尺寸準確度、網片軟硬度、線的拉力及網結緊密度。

#### 3. 生產設備及製程改善

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

#### 4. 能源利用之研發

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

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期計畫

##### (1) 行銷策略

① 增加組成品網的銷售，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.長期計劃

### (1)行銷策略

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

### (2)生產策略

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

### (3)產品發展策略

①縱向整合、加強上、下游產品的研發，使本公司產品更有一貫性。

②加強產、官、學合作，積極朝向種魚及魚苗培育等海洋生物科技的研發，使養殖漁業魚苗的來源，不予匱乏。

③投資海上箱網養殖，並致力於水產之國際貿易。

### (4)財務策略與營運規劃

①財務策略：運用多樣化的籌資管道，以取得最低成本的資金為原則，因應公司經營規模的擴增及業務的成長，並靈活應用各種投資管道，使本業及業外收益均能有所成長。

②營運規劃：國際貿易的雙向發展，如客戶向公司購買網片，而捕魚後製造出的加工產品如魚粉、魚產品等，再由公司開發市場行銷，可擴大營運增加獲利。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

| 項 目 |     | 98 年度     |     | 97 年度     |     |
|-----|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|     |     | 金 額       | %   | 金 額       | %   |
| 內 銷 |     | 368,446   | 28  | 431,075   | 25  |
| 外 銷 | 美洲  | 284,348   | 22  | 379,635   | 22  |
|     | 歐洲  | 273,160   | 21  | 492,118   | 29  |
|     | 亞洲  | 332,021   | 25  | 312,382   | 18  |
|     | 其他  | 58,875    | 4   | 109,731   | 6   |
|     | 小 計 | 948,404   | 72  | 1,293,866 | 75  |
| 合 計 |     | 1,316,850 | 100 | 1,724,941 | 100 |

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

#### 1.供給情形

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

#### 2.需求情形

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

#### 3.競爭利基與發展遠景之有利及不利因素

##### (1)競爭利基

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

##### (2)發展遠景有利因素

###### ①通過 ISO 認證，強化品質信賴度

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

②生產設備及製程之改進

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

③產品品質之區隔

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

④加入 WTO 後有利市場之開拓

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

⑤與國際大廠技術合作，增強國際競爭力

本公司產品向居市場之領導者，然為提升品質，不斷尋求與國際大廠技術合作之機會，目前已與美國及歐洲的客戶簽有合約，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

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

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

⑦越南廠加入生產，將更提昇公司競爭力

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

(3)不利因素

①勞工缺乏及勞動成本上升問題

基礎勞力不足普遍存在於國內各製造業中，導致生產成本提高，成為產業發展瓶頸。

因應對策：

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

B.改善勞動條件，並加強福利措施，以增進勞資和諧，減低流動率，提高

作業素質及生產效率，以降低成本。

②匯率變動風險

支付子公司之加工費及部分原料之採購雖以美元計價，相對外銷全部以美元計價且其占公司之總銷售比重高達 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：

A. 建立原料之安全庫存量，並加強原料之存貨管理。

B. 與供應商洽談簽訂保證供貨契約，並維持良好之互動關係。

C. 尋求新供應商，以確保原料其他供應來源。

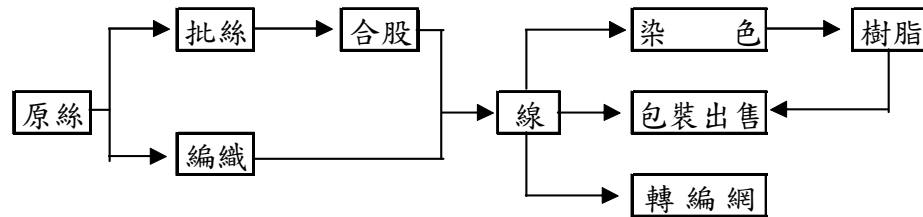
(三)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

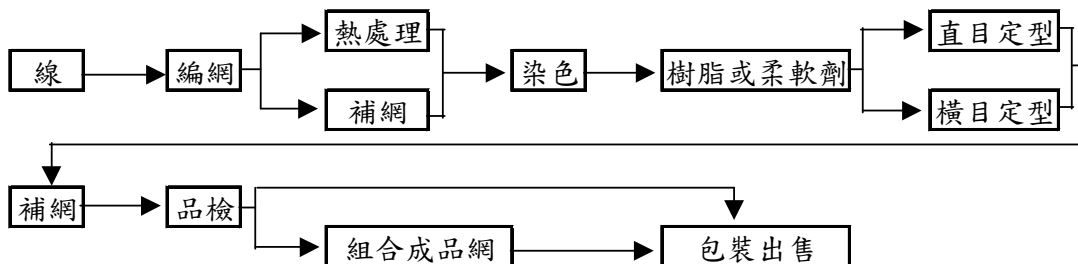
| 產品項目 |      | 主 要 用 途                                                           |
|------|------|-------------------------------------------------------------------|
| 網    | 海上用網 | ①供漁業捕撈：有圍網、流刺網等。<br>②養殖使用：如箱網等。                                   |
|      | 陸上用網 | ①提供國防軍事使用之偽裝網<br>②建築工程使用之安全網<br>③高爾夫球場、棒球場等使用之運動休閒用網<br>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 |           |                       |         | 98 年 |           |                       |         | 99 年度截至前一季止        |         |                             |         |
|----|------|-----------|-----------------------|---------|------|-----------|-----------------------|---------|--------------------|---------|-----------------------------|---------|
| 項目 | 名稱   | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                 | 金額      | 占當年度截至<br>前一季止銷貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 客戶甲  | 334,492   | 19%                   | 無       | 客戶甲  | 148,378   | 11%                   | 無       | 客戶甲                | 53,610  | 19%                         | 無       |
| 2  |      |           |                       |         |      |           |                       |         | 越南金洲<br>責任有限<br>公司 | 28,691  | 10%                         | 子公司     |
|    | 其他   | 1,390,449 | 81%                   |         | 其他   | 1,168,472 | 89%                   |         | 其他                 | 194,865 | 71%                         |         |
|    | 銷貨淨額 | 1,724,941 | 100%                  |         | 銷貨淨額 | 1,316,850 | 100%                  |         | 銷貨淨額               | 277,166 | 100%                        |         |

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

單位：新台幣千元

|    | 97 年                                          |         |                       |         | 98 年                                          |         |                       |         | 99 年度截至前一季止                                   |         |                             |         |
|----|-----------------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------------------------------|---------|-----------------------------|---------|
| 項目 | 名稱                                            | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                                            | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                                            | 金額      | 占當年度截至<br>前一季止進貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 廠商 A                                          | 483,000 | 52%                   | 無       | 廠商 A                                          | 398,551 | 50%                   | 無       | 廠商 A                                          | 173,703 | 62%                         | 無       |
| 2  | Oceanmark<br>International<br>Corpora<br>Tion | 154,033 | 17%                   | 子公司     | Oceanmark<br>International<br>Corpora<br>Tion | 162,726 | 20%                   | 子公司     | Oceanmark<br>International<br>Corpora<br>Tion | 37,843  | 14%                         | 子公司     |
|    | 其他                                            | 292,785 | 31%                   |         | 其他                                            | 236,227 | 30%                   |         | 其他                                            | 67,936  | 24%                         |         |
|    | 進貨淨額                                          | 929,818 | 100%                  |         | 進貨淨額                                          | 797,504 | 100%                  |         | 進貨淨額                                          | 279,482 | 100%                        |         |

(六)最近二年度生產量值表

單位：噸；新台幣千元

| 年 度          | 98 年 度 |       |           | 97 年 度 |       |           |
|--------------|--------|-------|-----------|--------|-------|-----------|
| 生產量值<br>主要產品 | 產 能    | 產 量   | 產 值       | 產 能    | 產 量   | 產 值       |
| 網            | 7,500  | 6,326 | 1,128,628 | 9,400  | 7,996 | 1,424,444 |
| 線            | 242    | 242   | 32,423    | 348    | 348   | 45,236    |
| 合 計          | 7,742  | 6,568 | 1,161,051 | 9,748  | 8,344 | 1,469,680 |

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          | 98 年 度 |         |       |         | 97 年 度 |         |       |           |
|--------------|--------|---------|-------|---------|--------|---------|-------|-----------|
| 銷售量值<br>主要商品 | 內 銷    |         | 外 銷   |         | 內 銷    |         | 外 銷   |           |
|              | 量      | 值       | 量     | 值       | 量      | 值       | 量     | 值         |
| 網            | 1,328  | 303,133 | 4,006 | 848,397 | 1,491  | 399,649 | 5,322 | 1,067,157 |
| 線            | 38     | 7,383   | 204   | 38,331  | 39     | 7,628   | 309   | 53,797    |
| 原絲           | 29     | 3,601   | 400   | 37,691  | 1      | 16      | 431   | 37,260    |
| 其他           | —      | 16,002  | —     | 62,312  | —      | 23,782  | —     | 135,652   |
| 合 計          | 1,395  | 330,119 | 4,610 | 986,731 | 1,531  | 431,075 | 6,062 | 1,293,866 |

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                        |       | 97 年 度 | 98 年 度 | 截至 99.4.30 |
|----------------------------|-------|--------|--------|------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人工  | 70     | 78     | 75         |
|                            | 間接人工  | 60     | 61     | 62         |
|                            | 經 理 人 | 12     | 12     | 12         |
|                            | 合 計   | 142    | 151    | 149        |
| 平 均 年 齡 (歲)                |       | 40.70  | 41.15  | 40.92      |
| 平 均 服 務 年 資                |       | 13.19  | 13.35  | 13.47      |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士   | 0      | 0      | 0          |
|                            | 碩 士   | 2.11%  | 1.38%  | 1.34%      |
|                            | 大 專   | 26.06% | 27.59% | 28.19%     |
|                            | 高 中   | 26.06% | 26.9%  | 26.17%     |
|                            | 高中以下  | 45.77% | 44.13% | 44.3%      |

#### 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繳納污費。 |
| 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：

99 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 | 4,510 | 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：<br>1.溫度：35°C 以下<br>2.氫離子濃度：6.0~9.0<br>3.生化需氧量：30<br>4.化學需氧量：100<br>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：

| 契約性質   | 當事人      | 契約起訖日期                 | 主要內容           | 限制條款     |
|--------|----------|------------------------|----------------|----------|
| 長期借款合同 | 台灣中小企業銀行 | 98.12.21<br>~103.12.20 | 信用借款<br>新台幣肆億元 | 維持特定財務比率 |
|        | 全國農業金庫   |                        |                |          |
|        | 台中商業銀行   |                        |                |          |
|        | 高雄銀行     |                        |                |          |

## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目                 | 年 度            | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |               | 當 年 度 截<br>至 99 年 3<br>月 31 日<br>財 務 資 料<br>(註 5) |
|---------------------|----------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------------------------------------------------|
|                     |                | 94 年度             | 95 年度     | 96 年度     | 97 年度     | 98 年度         |                                                   |
| 流 動 資 產             |                | 693,798           | 781,335   | 981,880   | 743,653   | 853,109       | 964,176                                           |
| 基 金 及 投 資           |                | 442,745           | 518,581   | 633,337   | 830,673   | 793,356       | 782,998                                           |
| 固 定 資 產 (註 2)       |                | 192,224           | 194,209   | 186,094   | 178,611   | 176,661       | 179,652                                           |
| 無 形 資 產             |                | 12,288            | 9,224     | 8,982     | 301       | 3,079         | 3,079                                             |
| 其 他 資 產             |                | 31,467            | 31,237    | 30,499    | 30,173    | 28,768        | 28,717                                            |
| 資 產 總 額             |                | 1,372,522         | 1,534,586 | 1,840,792 | 1,783,411 | 1,854,973     | 1,958,622                                         |
| 流 動 負 債             | 分 配 前          | 551,210           | 632,975   | 859,753   | 746,130   | 756,352       | 823,810                                           |
|                     | 分 配 後<br>(註 3) | 573,043           | 684,364   | 896,317   | 776,264   | 尚未分配<br>(註 4) | 尚未分配                                              |
| 長 期 負 債             |                | 27,466            | 17,786    | 11,857    | 5,929     | 62,500        | 102,896                                           |
| 其 他 負 債             |                | 80,161            | 80,681    | 88,808    | 90,161    | 64,422        | 63,569                                            |
| 負 債 總 額             | 分 配 前          | 662,072           | 734,677   | 963,653   | 845,455   | 886,509       | 993,510                                           |
|                     | 分 配 後<br>(註 3) | 683,905           | 786,066   | 1,000,217 | 875,589   | 尚未分配<br>(註 4) | 尚未分配                                              |
| 股 本                 |                | 531,371           | 531,371   | 568,567   | 602,681   | 632,815       | 632,815                                           |
| 資 本 公 積             |                | 32,364            | 31,932    | 31,932    | 31,932    | 37,042        | 37,042                                            |
| 保 留 盈 餘             | 分 配 前          | 153,506           | 210,281   | 221,092   | 222,758   | 260,528       | 261,868                                           |
|                     | 分 配 後<br>(註 3) | 131,673           | 158,892   | 184,528   | 192,624   | 尚未分配<br>(註 4) | 尚未分配                                              |
| 金融商品未實現損益           |                | —                 | (425)     | 1,043     | (585)     | (21)          | (217)                                             |
| 累 積 換 算 調 整 數       |                | 15,017            | 25,787    | 53,542    | 80,758    | 37,137        | 32,641                                            |
| 未認列為退休金成本之<br>淨 損 失 |                | (1,968)           | —         | —         | —         | 0             | —                                                 |
| 股 東 權 益<br>總 額      | 分 配 前          | 710,450           | 799,909   | 877,139   | 937,956   | 968,464       | 965,112                                           |
|                     | 分 配 後          | 688,617           | 748,520   | 840,575   | 907,822   | 尚未分配          | 尚未分配                                              |

註 1：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

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

註 3：依據次年度股東會決議之情形填列。

註 4：民國 98 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註 5：民國 99 年第一季財務報表業經會計師核閱。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為元外)

| 項 目          | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |         |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
|              | 94 年      | 95 年      | 96 年      | 97 年      | 98 年      | 99.Q1   |
| 營業收入         | 1,244,939 | 1,504,890 | 1,731,978 | 1,724,941 | 1,316,850 | 277,166 |
| 營業毛利         | 184,227   | 240,916   | 244,933   | 224,486   | 174,487   | 34,504  |
| 營業（損）益       | 57,176    | 93,448    | 83,308    | 68,825    | 60,905    | 8,131   |
| 營業外收入及利益     | 39,283    | 31,132    | 24,101    | 35,544    | 28,980    | 1,371   |
| 營業外費用及損失     | 27,220    | 20,459    | 22,723    | 45,372    | 15,052    | 7,820   |
| 繼續營業部門稅前（損）益 | 69,239    | 104,121   | 84,686    | 58,997    | 74,833    | 1,682   |
| 繼續營業部門（損）益   | 46,250    | 78,608    | 62,201    | 38,230    | 67,904    | 1,340   |
| 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       | 46,250    | 78,608    | 62,201    | 38,230    | 67,904    | 1,340   |
| 每股盈餘         | 0.77      | 1.30      | 1.03      | 0.60      | 1.08      | 0.02    |

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     |
|------|--------------|---------|----------|
| 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 |
| 98 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 江佳玲、邱慧吟 | 修正式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

| 年度(註 1)   |              | 最近五年度財務資料 |        |        |        |        |         |
|-----------|--------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 分析項目(註 3) |              | 94 年      | 95 年   | 96 年   | 97 年   | 98 年   | 99 年 Q1 |
| 財務結構(%)   | 負債占資產比率      | 48.24     | 47.87  | 52.35  | 47.41  | 47.79  | 50.72   |
|           | 長期資金占固定資產比率  | 383.88    | 421.04 | 477.71 | 528.46 | 583.58 | 594.49  |
| 償債能力(%)   | 流動比率         | 125.87    | 123.44 | 114.20 | 99.67  | 112.79 | 117.04  |
|           | 速動比率         | 63.45     | 63.03  | 57.59  | 45.30  | 49.24  | 38.56   |
|           | 利息保障倍數       | 5.24      | 6.95   | 4.82   | 3.42   | 8.79   | 1.86    |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)   | 5.91      | 5.95   | 5.46   | 6.05   | 5.91   | 6.43    |
|           | 平均收現日數       | 62        | 61     | 67     | 60     | 61.75  | 56      |
|           | 存貨週轉率(次)     | 3.59      | 4.13   | 4.31   | 4.46   | 3.37   | 2.05    |
|           | 平均售貨日數       | 102       | 88     | 85     | 82     | 108    | 178     |
|           | 固定資產週轉率(次)   | 6.48      | 7.75   | 9.31   | 9.66   | 7.45   | 1.54    |
|           | 總資產週轉率(次)    | 0.91      | 0.98   | 0.94   | 0.97   | 0.71   | 0.14    |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)     | 4.31      | 6.31   | 4.67   | 3.12   | 4.13   | 0.15    |
|           | 股東權益報酬率(%)   | 6.74      | 10.41  | 7.42   | 4.21   | 7.12   | 0.14    |
|           | 占實收資本比率%     | 營業利益      | 10.76  | 17.59  | 14.65  | 15.37  | 9.62    |
|           |              | 稅前利益      | 13.03  | 19.59  | 14.89  | 9.79   | 11.83   |
|           | 純益率(%)       | 4         | 5      | 4      | 2      | 5.16   | 0.48    |
|           | 每股盈餘(元)(註 2) | 0.77      | 1.30   | 1.03   | 0.63   | 1.08   | 0.02    |
| 現金流量(%)   | 現金流量比率(%)    | 5.62      | —      | —      | 20.69  | 4.23   | 0       |
|           | 現金流量允當比率(%)  | 60.01     | 57.48  | 44.00  | 81.25  | 73     | 46.54   |
|           | 現金再投資比率(%)   | 1.21      | —      | —      | 13.31  | 2.61   | 0       |
| 槓桿度       | 營運槓桿度        | 3.97      | 4.17   | 4.45   | 4.55   | 2.71   | 4       |
|           | 財務槓桿度        | 1.40      | 1.23   | 1.36   | 1.36   | 1.19   | 1.32    |

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.利息保障倍數減少：係 98 年盈餘增加及利息費用減少所致。
- 2.存貨週轉率減少：係因 98 年度原物料價格上漲以致存貨增加。
- 3.平均售貨日數增加：係存貨週轉率減少所致。
- 4.固定資產週轉率(次)減少：係因營業收入減少所致。
- 5.總資產週轉率減少：係因營業收入減少所致。
- 6.資產報酬率減少：係營業收入減少所致。
- 7.股東權益報酬率增加：係 98 年純益增加。

- 8.營業利益佔實收資本額比率減少：係營業收入減少所致。
- 9.稅前純益佔實收資本額比率增加：係 97 年存貨跌價及呆滯損失及減損損失增加，使稅前純益較本期減少。
- 10.純益率增加：係本期稅前淨利增加。
- 11.現金流量比率減少：係 98 年退休金增加及存貨增加，使 98 年營業活動淨現金流量流入減少所致。
- 12.現金再投資比率減少：係 98 年營業活動淨現金流入減少所致。
- 13.營運槓桿度減少：係 98 年度營收減少所致。

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

本公司董事會造送九十八年度營業報告書、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聯合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

本公司九十九年度股東常會

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 九 年 三 月 三 十 一 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）民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達金洲公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，金洲公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

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

金洲公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述之財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 四 日

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

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

| 代 碼  | 資 產                          | 九十八年十二月三十一日        |            | 九十七年十二月三十一日        |            | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益                                                          | 九十八年十二月三十一日        |            | 九十七年十二月三十一日        |            |
|------|------------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|      |                              | 金                  | %          | 金                  | %          |      |                                                                        | 金                  | %          | 金                  | %          |
| 1100 | 流動資產                         | \$ 139,120         | 8          | \$ 110,306         | 6          | 2100 | 流動負債                                                                   | \$ 321,089         | 17         | \$ 527,479         | 29         |
| 1310 | 現金（附註四）                      |                    |            |                    |            | 2110 | 短期借款（附註十三及二四）                                                          | 229,956            | 13         | 99,762             | 6          |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二、五及二二） | 1,204              | -          | -                  | -          | 2120 | 應付短期票券（附註十四及二四）                                                        | -                  | -          | 1,127              | -          |
|      | 備供出售金融資產—流動（附註二、六及二二）        | 2,383              | -          | 2,031              | -          | 2140 | 應付票據                                                                   | 60,448             | 3          | 30,901             | 2          |
| 1120 | 應收票據                         | 73,406             | 4          | 41,211             | 2          | 2160 | 應付帳款                                                                   | -                  | -          | 12,980             | 1          |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及七）                | 108,875            | 6          | 159,668            | 9          | 2170 | 應付所得稅（附註二）                                                             | 34,118             | 2          | 31,111             | 2          |
| 1150 | 應收帳款—關係人（附註二三）               | 39,577             | 2          | 23,080             | 1          | 2260 | 應付費用                                                                   | 57,980             | 3          | 34,505             | 2          |
| 1164 | 應收退稅款                        | 7,869              | -          | 1,240              | -          | 2272 | 預收款項                                                                   | -                  | -          | -                  | -          |
| 1210 | 存貨（附註二及八）                    | 400,351            | 22         | 277,592            | 16         |      | 一年內到期之長期借款（附註十五、二二及二四）                                                 | 45,929             | 3          | 5,928              | -          |
| 1261 | 預付貨款（附註二三）                   | 42,698             | 2          | 97,749             | 6          | 2298 | 其他流動負債                                                                 | 6,832              | -          | 2,337              | -          |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動（附註二及十九）           | 4,529              | -          | 13,448             | 1          | 21XX | 流動負債合計                                                                 | <u>756,352</u>     | <u>41</u>  | <u>746,130</u>     | <u>42</u>  |
| 1291 | 受限制資產—流動（附註二二及二四）            | 29,793             | 2          | 13,890             | 1          | 2420 | 長期負債                                                                   |                    |            |                    |            |
| 1298 | 其他流動資產                       | 3,304              | -          | 3,438              | -          |      | 長期借款（附註十五、二二及二四）                                                       | 62,500             | 3          | 5,929              | -          |
| 11XX | 流動資產合計                       | <u>853,109</u>     | <u>46</u>  | <u>743,653</u>     | <u>42</u>  | 2510 | 土地增值稅準備（附註十一）                                                          | 3,235              | -          | 3,235              | -          |
| 1480 | 基金及投資                        |                    |            |                    |            |      | 其他負債                                                                   |                    |            |                    |            |
|      | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註二、九及二二）     | 13,337             | 1          | 10,360             | -          | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十六）                                                        | 11,250             | 1          | 26,928             | 1          |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資（附註二及十）           | 780,019            | 42         | 820,313            | 46         | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動（附註二及十九）                                                    | 25,755             | 1          | 32,983             | 2          |
| 14XX | 基金及投資合計                      | <u>793,356</u>     | <u>43</u>  | <u>830,673</u>     | <u>46</u>  | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益（附註二及二三）                                                   | 27,417             | 2          | 30,250             | 2          |
|      | 固定資產（附註二、十一、十二及二四）           |                    |            |                    |            | 28XX | 其他負債合計                                                                 | <u>64,422</u>      | <u>4</u>   | <u>90,161</u>      | <u>5</u>   |
| 1501 | 土地                           | 71,614             | 4          | 71,614             | 4          | 2XXX | 負債合計                                                                   | <u>886,509</u>     | <u>48</u>  | <u>845,455</u>     | <u>47</u>  |
| 1521 | 建築物                          | 109,986            | 6          | 109,795            | 6          | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元，額定 79,400 千股，九十八年及九十七年底分別發行 63,282 千股及 60,268 千股（附註十七） | 632,815            | 34         | 602,681            | 34         |
| 1531 | 機器設備                         | 68,194             | 4          | 67,874             | 4          |      | 資本公積（附註二及十七）                                                           |                    |            |                    |            |
| 1541 | 水電設備                         | 5,909              | -          | 5,909              | -          | 3210 | 發行股票溢價                                                                 | 31,052             | 2          | 31,052             | 2          |
| 1551 | 運輸設備                         | 17,252             | 1          | 15,200             | 1          | 3220 | 庫藏股票交易                                                                 | 5,990              | -          | 880                | -          |
| 1561 | 辦公設備                         | 7,422              | -          | 7,422              | 1          | 32XX | 資本公積合計                                                                 | <u>37,042</u>      | <u>2</u>   | <u>31,932</u>      | <u>2</u>   |
| 1681 | 其他設備                         | 16,897             | 1          | 16,135             | 1          |      | 保留盈餘（附註十七）                                                             |                    |            |                    |            |
| 15X1 | 成本合計                         | 297,274            | 16         | 293,949            | 17         | 3310 | 法定盈餘公積                                                                 | 66,250             | 4          | 62,427             | 3          |
| 15X8 | 重估增值—土地                      | 7,453              | -          | 7,453              | -          | 3350 | 未分配盈餘                                                                  | 194,278            | 10         | 160,331            | 9          |
| 15XY | 成本及重估增值                      | 304,727            | 16         | 301,402            | 17         | 33XX | 保留盈餘合計                                                                 | <u>260,528</u>     | <u>14</u>  | <u>222,758</u>     | <u>12</u>  |
| 15X9 | 減：累計折舊                       | 128,392            | 7          | 122,791            | 7          |      | 股東權益其他項目（附註二、六、十一、十七及十八）                                               |                    |            |                    |            |
| 1672 | 未完工程及預付設備款                   | 326                | -          | -                  | -          | 3460 | 未實現重估增值                                                                | 963                | -          | 963                | -          |
| 15XX | 固定資產合計                       | <u>176,661</u>     | <u>9</u>   | <u>178,611</u>     | <u>10</u>  | 3450 | 金融商品未實現損失                                                              | ( 21 )             | -          | ( 585 )            | -          |
| 1770 | 遞延退休金成本（附註二及十六）              | 3,079              | -          | 301                | -          | 3420 | 累積換算調整數                                                                | 37,137             | 2          | 80,758             | 5          |
|      | 其他資產                         |                    |            |                    |            | 3480 | 庫藏股票—九十七年底 58 千股                                                       | -                  | -          | ( 551 )            | -          |
| 1820 | 存出保證金（附註二二）                  | 68                 | -          | 68                 | -          | 34XX | 股東權益其他項目合計                                                             | <u>38,079</u>      | <u>2</u>   | <u>80,585</u>      | <u>5</u>   |
| 1830 | 遞延費用                         | 601                | -          | 1,015              | -          | 3XXX | 股東權益合計                                                                 | <u>968,464</u>     | <u>52</u>  | <u>937,956</u>     | <u>53</u>  |
| 1887 | 受限制資產—非流動（附註二、十二、二二及二四）      | 28,099             | 2          | 29,090             | 2          |      | 負債及股東權益總計                                                              | <u>\$1,854,973</u> | <u>100</u> | <u>\$1,783,411</u> | <u>100</u> |
| 18XX | 其他資產合計                       | <u>28,768</u>      | <u>2</u>   | <u>30,173</u>      | <u>2</u>   |      |                                                                        |                    |            |                    |            |
| 1XXX | 資產總計                         | <u>\$1,854,973</u> | <u>100</u> | <u>\$1,783,411</u> | <u>100</u> |      |                                                                        |                    |            |                    |            |

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

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                   | 九 十 八 年 度        |           | 九 十 七 年 度        |           |
|------|-------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                   | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
|      | 營業收入（附註二及二三）      |                  |           |                  |           |
| 4110 | 營業收入總額            | \$1,337,316      | 101       | \$1,744,848      | 101       |
| 4170 | 減：銷貨退回            | 2,137            | -         | 10,910           | 1         |
| 4190 | 銷貨折讓              | <u>18,329</u>    | <u>1</u>  | <u>8,997</u>     | <u>-</u>  |
| 4000 | 營業收入淨額            | 1,316,850        | 100       | 1,724,941        | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註三、八、二十及二三） | <u>1,142,363</u> | <u>86</u> | <u>1,500,455</u> | <u>87</u> |
| 5910 | 營業毛利              | 174,487          | 14        | 224,486          | 13        |
| 5920 | 聯屬公司未實現利益         | ( 623 )          | -         | ( 10,762 )       | -         |
| 5930 | 聯屬公司已實現利益         | <u>1,853</u>     | <u>-</u>  | <u>3,429</u>     | <u>-</u>  |
|      | 已實現營業毛利           | <u>175,717</u>   | <u>14</u> | <u>217,153</u>   | <u>13</u> |
|      | 營業費用（附註二十）        |                  |           |                  |           |
| 6300 | 研究發展費用            | 1,601            | -         | 505              | -         |
| 6100 | 推銷費用              | 58,468           | 5         | 96,195           | 6         |
| 6200 | 管理及總務費用           | <u>54,743</u>    | <u>4</u>  | <u>51,628</u>    | <u>3</u>  |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>114,812</u>   | <u>9</u>  | <u>148,328</u>   | <u>9</u>  |
| 6900 | 營業淨利              | <u>60,905</u>    | <u>5</u>  | <u>68,825</u>    | <u>4</u>  |
|      | 營業外收入及利益          |                  |           |                  |           |
| 7110 | 利息收入（附註二二）        | 240              | -         | 772              | -         |
| 7121 | 權益法認列之投資收益        |                  |           |                  |           |
|      | 淨額（附註二及十）         | 8,485            | 1         | 24,512           | 2         |
| 7122 | 股利收入（附註二）         | 21               | -         | 287              | -         |
| 7250 | 呆帳轉回利益（附註七）       | 10,000           | 1         | 4,284            | -         |

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                         | 普 通 股 股 本         |                  | 資 本 公 積          |                   | 保 留 盈 餘       |                   | 股 東 權 益 其 他 項 目  | 庫 藏 股 票     | 股 東 權 益 合 計       |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
|                         | 普 通 股 股 本         | 資 本 公 積          | 法 定 盈 餘 公 積      | 未 分 配 盈 餘         | 未 實 現 重 估 增 值 | 金 融 商 品 未 實 現 損 失 | 累 積 換 算 調 整 數    |             |                   |
| 九十七年一月一日餘額              | \$ 568,567        | \$ 31,932        | \$ 56,207        | \$ 164,885        | \$ 963        | \$ 1,043          | \$ 53,542        | \$ -        | \$ 877,139        |
| 九十六年度盈餘分配（附註十七）         |                   |                  |                  |                   |               |                   |                  |             |                   |
| 法定盈餘公積                  | -                 | -                | 6,220            | ( 6,220)          | -             | -                 | -                | -           | -                 |
| 董監事酬勞                   | -                 | -                | -                | ( 1,089)          | -             | -                 | -                | -           | ( 1,089)          |
| 員工紅利                    | -                 | -                | -                | ( 1,361)          | -             | -                 | -                | -           | ( 1,361)          |
| 股票股利—6%                 | 34,114            | -                | -                | ( 34,114)         | -             | -                 | -                | -           | -                 |
| 庫藏股票買回—58 千股（附註十八）      | -                 | -                | -                | -                 | -             | -                 | -                | ( 551)      | ( 551)            |
| 備供出售金融未實現損益之變動（附註十七）    | -                 | -                | -                | -                 | -             | ( 1,628)          | -                | -           | ( 1,628)          |
| 換算調整數之變動                | -                 | -                | -                | -                 | -             | -                 | 27,216           | -           | 27,216            |
| 九十七年度淨利                 | -                 | -                | -                | 38,230            | -             | -                 | -                | -           | 38,230            |
| 九十七年十二月三十一日餘額           | 602,681           | 31,932           | 62,427           | 160,331           | 963           | ( 585)            | 80,758           | ( 551)      | 937,956           |
| 九十七年度盈餘分配（附註十七）         |                   |                  |                  |                   |               |                   |                  |             |                   |
| 法定盈餘公積                  | -                 | -                | 3,823            | ( 3,823)          | -             | -                 | -                | -           | -                 |
| 股票股利—5%                 | 30,134            | -                | -                | ( 30,134)         | -             | -                 | -                | -           | -                 |
| 庫藏股票買回—1,351 千股（附註十八）   | -                 | -                | -                | -                 | -             | -                 | -                | ( 13,881)   | ( 13,881)         |
| 庫藏股轉讓與員工—1,409 千股（附註十八） | -                 | 5,110            | -                | -                 | -             | -                 | -                | 14,432      | 19,542            |
| 備供出售金融資產未實現損失之變動（附註十七）  | -                 | -                | -                | -                 | -             | 564               | -                | -           | 564               |
| 換算調整數之變動                | -                 | -                | -                | -                 | -             | -                 | ( 43,621)        | -           | ( 43,621)         |
| 九十八年度淨利                 | -                 | -                | -                | 67,904            | -             | -                 | -                | -           | 67,904            |
| 九十八年十二月三十一日餘額           | <u>\$ 632,815</u> | <u>\$ 37,042</u> | <u>\$ 66,250</u> | <u>\$ 194,278</u> | <u>\$ 963</u> | <u>(\$ 21)</u>    | <u>\$ 37,137</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 968,464</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告）

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九 十 八 年 度  | 九 十 七 年 度   |
|---------------|------------|-------------|
| 增加採權益法之長期股權投資 | \$ -       | (\$168,421) |
| 處分採權益法之長期股權投資 | -          | 9,735       |
| 購置固定資產        | ( 5,449)   | ( 2,725)    |
| 處分固定資產價款      | 47         | 2,390       |
| 遞延費用增加        | ( 80)      | ( 655)      |
| 受限制資產減少(增加)   | ( 15,903)  | 8,939       |
| 投資活動之淨現金流出    | ( 24,041)  | ( 150,737)  |
| 融資活動之現金流量     |            |             |
| 短期借款減少        | ( 206,390) | ( 35,327)   |
| 應付短期票券增加      | 130,194    | 9,894       |
| 舉借長期借款        | 110,000    | 2,965       |
| 償還長期借款        | ( 13,428)  | ( 8,893)    |
| 發放員工紅利        | -          | ( 1,361)    |
| 發放董監事酬勞       | -          | ( 1,089)    |
| 庫藏股票買回成本      | ( 13,881)  | ( 551)      |
| 庫藏股票轉讓價款      | 14,395     | -           |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 20,890     | ( 34,362)   |
| 現金淨增加(減少)金額   | 28,814     | ( 30,693)   |
| 年初現金餘額        | 110,306    | 140,999     |
| 年底現金餘額        | \$139,120  | \$110,306   |
| 補充揭露資訊        |            |             |
| 支付利息          | \$ 10,006  | \$ 24,221   |
| 支付所得稅         | 18,218     | 19,603      |
| 不影響現金流量之融資活動  |            |             |
| 長期借款一年內到期部分   | \$ 45,929  | \$ 5,928    |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

### 備供出售金融資產

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

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

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

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

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而商品、製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 以成本衡量之金融資產

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

#### 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產、遞延退休金成本及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法評價長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。與採權益法被投資公司間之順、逆流交易及採權益法被投資公司間發生之側流交易，其未實現損益均已銷除。

固定資產

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

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

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

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

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

### 資產減損

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

### 遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間未實現銷貨毛利及處分資產利益，按其實現期間認列收益。

### 退休金

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

### 庫藏股票

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

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

## 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

## 外幣交易

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

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

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

## 重分類

九十七年度財務報表若干項目已予重分類，以配合九十八年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

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

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

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 1,544 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

#### 四、現金

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

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

截至九十八年底止，本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

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

本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司僅於九十八年底尚有未到期之遠期外匯合約如下：

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

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

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

#### 六、備供出售金融資產－流動

|        | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 上市公司股票 | \$ 4,679           | \$ 4,891           |
| 評價調整   | ( 21)              | ( 585)             |
| 累計減損   | ( 2,275)           | ( 2,275)           |
|        | <u>\$ 2,383</u>    | <u>\$ 2,031</u>    |

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

#### 七、應收帳款淨額

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

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

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

#### 八、存 貨

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

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

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

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

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

此為投資巧新科技工業公司（巧新公司）股票，由於無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因是以成本衡量其取得成本為 24,277 千元。巧新公司因遭逢經營及財務困境，雖已經主管機關協助協調銀行債權債務，且已取得多數債權銀行書面同意，惟本公司評估對巧新公司之投資已發生價值減損，於九十七年第四季認列減損損失 13,917 千元後，平均每股帳面成本減值為 5 元。

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

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

#### 十、採權益法之長期股權投資

|                                                           | 九 十 八 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 金 額 | 持 股 % | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 金 額 | 持 股 % |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-----|-------|--------------------------|-----|-------|
| 採權益法評價                                                    |                          |     |       |                          |     |       |
| King Chou Investment & Development Limited<br>(King Chou) | \$401,131                | 100 |       | \$400,602                | 100 |       |
| 越南金洲責任有限公司(越南金洲)                                          | 243,890                  | 100 |       | 280,213                  | 100 |       |

(接次頁)

(承前頁)

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

(一) King Chou 及其轉投資公司

本公司經由 King Chou 間接投資昆山金洲製網公司 (昆山金洲)，陸續取得其 100% 股權，截至九十八年底止，對昆山金洲累計投資額為 156,890 千元 (美金 4,600 千元)。

本公司經由 King Chou 轉投資設立泉州市金洲海洋科技公司 (泉州金洲) (持股 100%) 從事漁業養殖業務。截至九十八年底止，對泉州金洲累計投資額為 36,680 千元 (美金 1,066 千元)。本公司評估泉州金洲因氣候變遷及附近地區興建觀光碼頭，其環境已不再適合發展養殖漁業，是以於九十八年十二月董事會決議清算泉州金洲。

(二) 九十五年九月，本公司於越南胡志明市設立越南金洲責任有限公司 (越南金洲)，該公司從事各種漁網、線 (繩) 索等之製造及加工。截至九十八年底止，本公司累計投資金額為 288,126 千元 (美金 9,000 千元)。

(三) King Da 及其轉投資公司

本公司於英屬維京群島投資設立 King Da，間接投資昆山金大化纖科技公司 (昆山金大)，原取得 55% 股權；惟九十七年二月，本公司以價款 9,735 千元出售 King Da 152,900 股 (4.4% 股權) 予非關係人，處分利益 839 千元。截至九十八年底止，對 King Da 持股比率降為 50.6%，累計投資額 58,156 千元 (美金 1,758 千元)。

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

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

上述被投資公司經營成果及營業項目，請參閱附表五及六。

九十八及九十七年度按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例，依權益法認列之投資（損）益如下：

|           | 九 十 八 年 度       |                  | 九 十 七 年 度       |                  |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 各該公司<br>當年度(損)益 | 本公司認列之<br>投資(損)益 | 各該公司<br>當年度(損)益 | 本公司認列之<br>投資(損)益 |
| King Chou | \$11,182        | \$11,182         | \$ 7,786        | \$ 7,786         |
| King Da   | 4,231           | 2,141            | 17,005          | 8,604            |
| 汎洋漁具      | 1,492           | 1,402            | 1,430           | 1,345            |
| Oceanmark | 205             | 205              | ( 1,042)        | ( 1,042)         |
| 越南金洲      | ( 6,445)        | ( 6,445)         | 7,819           | 7,819            |
|           | <u>\$10,665</u> | <u>\$ 8,485</u>  | <u>\$32,998</u> | <u>\$24,512</u>  |

本公司已依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將具有控制能力之子公司全數納入編製九十八與九十七年度之合併財務報表。

#### 十一、固定資產

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

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

## 十二、受限制資產－非流動

|           | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 土 地       | \$50,427           | \$50,427           |
| 減：累計減損－土地 | <u>24,328</u>      | <u>24,328</u>      |
|           | <u>26,099</u>      | <u>26,099</u>      |
| 建 築 物－成本  | -                  | 2,393              |
| 減：累計折舊    | <u>-</u>           | <u>1,402</u>       |
|           | <u>-</u>           | <u>991</u>         |
| 質押定期存款    | <u>2,000</u>       | <u>2,000</u>       |
|           | <u>\$28,099</u>    | <u>\$29,090</u>    |

上述廠房用地及建築物因屬農業用土地及建築物，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該建物及用地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，九十八及九十七年度並無變動。

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

## 十三、短期借款

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

十四、應付短期票券

|                                                      | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 應付商業本票：年利率九十八年<br>底 0.92%~1.20%；九十七年<br>底 2.3%~2.88% | \$230,000          | \$100,000          |
| 減：未攤銷折價                                              | <u>44</u>          | <u>238</u>         |
|                                                      | <u>\$229,956</u>   | <u>\$ 99,762</u>   |

上列應付商業本票之保證或承兌機構為兆豐票券金融公司、聯邦票券金融公司、中華票券金融公司、合庫票券金融公司、國際票券金融公司、大中票券金融公司、板信商業銀行及台中商業銀行。

十五、長期借款

|                                                                                     | 九 十 八 年<br>十二月三十一日               | 九 十 七 年<br>十二月三十一日              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 大眾銀行高雄分行                                                                            |                                  |                                 |
| 信用借款，自九十八年十月<br>起按季分八期平均償還<br>至一〇〇年七月，年利率九<br>十八年底 1.35%                            | \$52,500                         | \$ -                            |
| 合作金庫屏東分行                                                                            |                                  |                                 |
| 土地及房屋抵押貸款，自九<br>十九年一月起按月分六十<br>期平均償還至一〇三年十<br>二月，年利率九十八年底<br>1.70%                  | 50,000                           | -                               |
| 土地及房屋抵押貸款，自九<br>十三年一月起按季分二十<br>八期平均償還至九十九年<br>十一月，年利率九十八年<br>底 1.43%；九十七年底<br>2.93% | <u>5,929</u><br>108,429          | <u>11,857</u><br>11,857         |
| 減：一年內到期部分                                                                           | <u>45,929</u><br><u>\$62,500</u> | <u>5,928</u><br><u>\$ 5,929</u> |

## 十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司九十八及九十七年度認列此項提撥之退休金成本各為 1,159 千元及 1,000 千元。

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

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本組成項目

|                | 九 十 八 年 度      | 九 十 七 年 度      |
|----------------|----------------|----------------|
| 服務成本           | \$2,317        | \$2,832        |
| 利息成本           | 2,206          | 2,635          |
| 退休基金資產之預期報酬    | ( 1,219 )      | ( 1,280 )      |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 1,365          | 1,365          |
| 未認列退休金損失攤銷數    | -              | 345            |
| 淨退休金成本         | <u>\$4,669</u> | <u>\$5,897</u> |

### (二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

|            | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務       |                    |                    |
| 既得給付義務     | \$43,473           | \$36,916           |
| 非既得給付義務    | <u>37,720</u>      | <u>36,490</u>      |
| 累積給付義務     | 81,193             | 73,406             |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>13,071</u>      | <u>14,822</u>      |
| 預計給付義務     | 94,264             | 88,228             |
| 退休基金資產公平價值 | ( <u>69,943</u> )  | ( <u>46,477</u> )  |
| 提撥狀況       | 24,321             | 41,751             |

( 接次頁 )

(承前頁)

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

## 十七、股東權益

### 股 本

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

### 資本公積

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

### 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每屆決算盈餘，應先彌補以往年度虧損並完納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，次提員工紅利不低於百分之三，董事、監察人酬勞不高於百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案（九十八年六月股東會修正，修正前為次提股息，並得酌量撥付董事、監察人酬勞及員工紅利，其中分配比例董事、監察人酬勞不得高於百分之三，員工紅利不低於百分之三），必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，餘提請股東會決議分配之。

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

本公司九十八及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

|      | 九 十 八 年 度      | 九 十 七 年 度      |
|------|----------------|----------------|
| 員工紅利 | \$2,059        | \$1,029        |
| 董監酬勞 | <u>1,960</u>   | <u>1,029</u>   |
|      | <u>\$4,019</u> | <u>\$2,058</u> |

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

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

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

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

本公司股東會分別於九十八年及九十七年六月通過由董事會擬議九十七及九十六年度盈餘分配如下：

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

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

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

#### 金融商品未實現損失

備供出售金融商品未實現損失變動如下：

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

## 十八、庫藏股票

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

本公司為轉讓股份給員工陸續於九十七年十二月及九十八年上半年度買回庫藏股 58 千股及 1,351 千股，買回成本分別為 551 千元及 13,881 千元，並於九十八年四月經董事會決議分別以每股 9.84 元及 10.4 元全數轉讓給員工，九十八年上半年度依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認列酬勞成本及資本公積－員工認股權各 5,147 千元，評價模式所採用之參數如下：

|             | 第 一 次 買 回<br>( 97.12.26 ~<br>98.01.21 ) | 第 二 次 買 回<br>( 98.02.06 ~<br>98.04.02 ) |
|-------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 給與日股價 (元)   | \$ 13.9                                 | \$ 13.9                                 |
| 行使價格 (元)    | \$ 9.84                                 | \$ 10.4                                 |
| 預期波動率 (%)   | 48.87                                   | 48.87                                   |
| 預期存續期間 (天)  | 1                                       | 1                                       |
| 預期現金股利率 (%) | 0                                       | 0                                       |
| 無風險利率 (%)   | 0.86                                    | 0.86                                    |

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

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。買回股份之數量比例，不得超過本公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司買回之股份欲轉讓予員工者應於買回之日起三年內將其轉讓；逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理銷除股份之減資變更登記。

## 十九、所得稅

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

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

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

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

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|                    | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產（負債）        |                    |                    |
| 一 流動               |                    |                    |
| 未實現呆帳損失            | \$ 3,119           | \$ 6,370           |
| 未實現存貨損失            | 1,475              | 7,312              |
| 未實現兌換損失(利<br>益) 淨額 | 175                | ( 234)             |
| 其 他                | ( 240)             | -                  |
|                    | <u>4,529</u>       | <u>13,448</u>      |
| 遞延所得稅資產（負債）        |                    |                    |
| 一 非流動              |                    |                    |
| 退 休 金              | 1,634              | 6,732              |
| 聯屬公司間未實現<br>利益     | 5,484              | 7,562              |
| 海外投資收益             | ( 32,873)          | ( 47,277)          |
|                    | <u>( 25,755)</u>   | <u>( 32,983)</u>   |
| 遞延所得稅負債淨額          | <u>( \$21,226)</u> | <u>( \$19,535)</u> |

(三) 本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前未分配<br>盈餘 | \$ 11,214          | \$ 11,214          |
| 八十七年度以後未分配<br>盈餘 | <u>183,064</u>     | <u>149,117</u>     |
|                  | <u>\$194,278</u>   | <u>\$160,331</u>   |

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

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

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

## 二十、 用人、折舊及攤銷費用

|       | 九 十 八 年 度       |                 |                 | 九 十 七 年 度       |                 |                 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|       | 營 業 成 本         | 營 業 費 用         | 合 計             | 營 業 成 本         | 營 業 費 用         | 合 計             |
| 用人費用  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 薪 資   | \$39,958        | \$39,807        | \$79,765        | \$41,909        | \$30,496        | \$72,405        |
| 勞 健 保 | 4,628           | 2,838           | 7,466           | 3,745           | 2,214           | 5,959           |
| 退 休 金 | 2,989           | 2,839           | 5,828           | 3,648           | 3,249           | 6,897           |
| 其 他   | 1,605           | 1,123           | 2,728           | 1,676           | 1,416           | 3,092           |
|       | <u>\$49,180</u> | <u>\$46,607</u> | <u>\$95,787</u> | <u>\$50,978</u> | <u>\$37,375</u> | <u>\$88,353</u> |
| 折舊費用  | \$ 4,706        | \$ 2,795        | \$ 7,501        | \$ 3,714        | \$ 4,702        | \$ 8,416        |
| 攤銷費用  | 82              | 412             | 494             | 134             | 672             | 806             |

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

## 二十一、 每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                       | 金 額 ( 分 子 )      |                  | 股數(分母)        | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------|
|                       | 稅 前              | 稅 後              | ( 千 股 )       | 稅 前           | 稅 後     |
| 九 十 八 年 度             |                  |                  |               |               |         |
| 基本每股盈餘                |                  |                  |               |               |         |
| 本年度淨利                 | \$ 74,833        | \$ 67,904        | 62,737        | \$ 1.19       | \$ 1.08 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                  |                  |               |               |         |
| 員工分紅                  | -                | -                | 139           |               |         |
| 稀釋每股盈餘                |                  |                  |               |               |         |
| 屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響 | <u>\$ 74,833</u> | <u>\$ 67,904</u> | <u>62,876</u> | 1.19          | 1.08    |
| 九 十 七 年 度             |                  |                  |               |               |         |
| 基本每股盈餘                |                  |                  |               |               |         |
| 本年度淨利                 | \$ 58,997        | \$ 38,230        | 63,281        | 0.93          | 0.60    |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                  |                  |               |               |         |
| 員工分紅                  | -                | -                | 165           |               |         |
| 稀釋每股盈餘                |                  |                  |               |               |         |
| 屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響 | <u>\$ 58,997</u> | <u>\$ 38,230</u> | <u>63,446</u> | 0.93          | 0.60    |

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅前及稅後基本與稀釋每股盈餘，分別由 0.98 元及 0.63 元減少為 0.93 元及 0.60 元。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### （一） 公平價值之資訊

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

### （二） 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

1. 上述金融資產不包括現金、應收票據及帳款（含關係人）、應收退稅款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及應付費用。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。

2. 備供出售金融資產係備供上市公司股票，因有活絡市場公開報價，是以以市場之公開報價為公平價值。
  3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此未列示其公平價值。
  4. 受限制資產（質押定期存款及備償戶）及存出保證金以現金方式存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
  5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。
  6. 衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。
- (三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市價之公平報價及以評價方式評估者分別為：

|                        | <u>公開報價決定之金額</u>    |                     | <u>評價估計決定之金額</u>    |                     |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        | 九十八年<br>十二月<br>三十一日 | 九十七年<br>十二月<br>三十一日 | 九十八年<br>十二月<br>三十一日 | 九十七年<br>十二月<br>三十一日 |
| 資 產                    |                     |                     |                     |                     |
| 備供出售金融資產—流動            | \$ 2,383            | \$ 2,031            | \$ -                | \$ -                |
| 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—流動 | -                   | -                   | 1,204               | -                   |

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

(五) 本公司九十八年及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為應付短期票券，其金額分別為 229,956 千元及 99,762 千元，金融資產為受限制資產（質押定期存款），九十七年底金額為 9,930 千元。

(六) 本公司九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產為銀行存款及受限制資產（質押定期存款及備償戶），其金額分別為 170,600 千元及 116,066 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 429,518 千元及 539,336 千元。

(七) 本公司九十八年及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 240 千元及 772 千元，利息費用總額分別為 9,608 千元及 24,428 千元。

(八) 財務風險

1. 市場風險

本公司從事國內上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動。市場每下降 1%，將使股票之投資之公平價值下降 24 千元。本公司因應近來全球金融市場波動，經檢視公司各項金融商品投資，已累計認列減損損失 16,192 千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。九十八年及九十七年底最大信用風險除下段所述外，與其帳面價值相同。

本公司為子公司昆山金洲公司、King Da 及越南金洲公司向銀行申請短期融資額度作連帶保證，截至九十八年底止，本公司保證之最大信用暴險金額為 241,525 千元（美金 7,550 千元，詳附註二三(二)4）。

本公司九十八年及九十七年底應收帳款交易相對人其期末餘額占本公司應收帳款餘額達 10% 以上者列示如下：

|     | 九十八年<br>十二月三十一日  |           | 九十七年<br>十二月三十一日  |           |
|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
|     | 帳面價值             | 占應收款項淨額 % | 帳面價值             | 占應收款項淨額 % |
| 客戶甲 | \$ 21,097        | 10        | \$ -             | -         |
| 客戶乙 | <u>13,300</u>    | <u>6</u>  | <u>19,088</u>    | <u>10</u> |
|     | <u>\$ 34,397</u> | <u>16</u> | <u>\$ 19,088</u> | <u>10</u> |

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

### 3. 流動性風險

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

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司九十八年底持有之以成本衡量之金融資產（權益商品）13,337 千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司持有之銀行存款、受限制資產及長短期借款，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加 1%，則每年利息現金淨流出將增加 2,589 千元。

## 二三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                              | 與 本 公 司 之 關 係     |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Oceanmark International Corporation (Oceanmark)        | 子公司               |
| 汎洋漁具公司 (汎洋漁具)                                          | 子公司               |
| King Chou Investment & Development Limited (King Chou) | 子公司               |
| King Da International Limited (King Da)                | 子公司               |
| 昆山金洲製網有限公司 (昆山金洲)                                      | 子公司               |
| 昆山金大化纖科技公司 (昆山金大)                                      | 子公司               |
| 泉州市金洲海洋科技公司 (泉州金洲)                                     | 子公司               |
| 越南金洲責任有限公司 (越南金洲)                                      | 子公司               |
| Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)             | 其董事長為本公司董事長之二親等親屬 |
| 陳 加 仁                                                  | 董事長               |
| 曾 瓊 玉                                                  | 董事長配偶             |

### (二) 當年度交易

|                     | 九 十 八 年 度                 |           | 九 十 七 年 度                 |           |
|---------------------|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
|                     | 占 各 該<br>交 易<br>金 額 總 額 % |           | 占 各 該<br>交 易<br>金 額 總 額 % |           |
| 1. 進 貨              |                           |           |                           |           |
| 昆山金洲 (經由 Oceanmark) | \$159,025                 | 21        | \$142,718                 | 18        |
| 昆山金大 (經由 Oceanmark) | 3,701                     | -         | 11,315                    | 1         |
|                     | <u>\$162,726</u>          | <u>21</u> | <u>\$154,033</u>          | <u>19</u> |

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

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

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

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

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

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

#### 4. 保證

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

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

本公司借款額度由陳加仁董事長及其配偶曾瓊玉連帶保證。

#### (三) 年底餘額

|                    | 九十八年十二月三十一日     |           | 九十七年十二月三十一日     |            |
|--------------------|-----------------|-----------|-----------------|------------|
|                    | 金額              | 佔各該科目餘額 % | 金額              | 佔各該科目餘額 %  |
| 應收帳款－關係人           |                 |           |                 |            |
| 越南金洲（經由 Oceanmark） | \$21,097        | 13        | \$ -            | -          |
| Lee Fisher         | 13,300          | 8         | 19,088          | 10         |
| 昆山金洲（經由 Oceanmark） | 3,167           | 2         | -               | -          |
| 汎洋漁具               | <u>2,013</u>    | <u>1</u>  | <u>3,992</u>    | <u>2</u>   |
|                    | <u>\$39,577</u> | <u>24</u> | <u>\$23,080</u> | <u>12</u>  |
| 預付貨款               |                 |           |                 |            |
| 昆山金洲（經由 Oceanmark） | <u>\$24,928</u> | <u>58</u> | <u>\$97,431</u> | <u>100</u> |

#### 二四、質抵押資產

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

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

#### 二五、截至九十八年底止之重大承諾及或有事項

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

#### 二六、附註揭露事項

九十八年度應揭露之事項如下：

##### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 對他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表五。
10. 子公司從事衍生性金融商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、年底投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：詳附註二三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：詳附註二三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：詳附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：詳附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二三。

## 二七、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

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

(二) 地區別財務資訊

本公司之營運部門皆屬國內營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

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

(四) 重要客戶資訊

銷貨收入佔營業收入淨額 10%以上之客戶：

| 客 戶   | 九 十 八 年 度        |              |           | 九 十 七 年 度        |              |           |
|-------|------------------|--------------|-----------|------------------|--------------|-----------|
|       | 金 額              | 估 營 業<br>收 入 | 淨 額 %     | 金 額              | 估 營 業<br>收 入 | 淨 額 %     |
| 客 戶 甲 | <u>\$148,378</u> |              | <u>11</u> | <u>\$334,492</u> |              | <u>19</u> |

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

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

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

註 2：資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40%為限（\$968,464×40%＝\$387,386）。

註 3：依 King Da International Ltd.資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 20%為限（244,369 千元×20%＝48,874 千元）。

註 4：依 King Da International Ltd.資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40%為限（244,369 千元×40%＝97,748 千元）。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
背書保證情形明細表  
民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 背書保證對象<br>公司名稱             | 對單一企業背書保證之限額(註1)        | 本年度最高<br>背書保證餘額               | 年底背書<br>保證餘額                                                 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註2)            |
|----|-----------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 0  | 本公司       | King Da International Ltd. | \$ 193,693<br>(淨值之 20%) | \$ 82,109<br>( USD 2,350 千元 ) | \$ 75,177<br>( USD 2,350 千元 )                                | 無                | 7.76                             | \$ 484,232<br>(淨值之 50%) |
| 0  | 本公司       | 昆山金洲製網公司                   | 193,693<br>(淨值之 20%)    | 121,804<br>( USD 3,700 千元 )   | 118,363<br>( USD 3,700 千元 )                                  | 7,998            | 12.22                            | 484,232<br>(淨值之 50%)    |
| 0  | 本公司       | 越南金洲責任有限公司                 | 193,693<br>(淨值之 20%)    | 52,410<br>( USD 1,500 千元 )    | 47,985<br>( USD 1,500 千元 )<br>\$ 241,525<br>( USD 7,550 千元 ) | 無                | 4.95                             | 484,232<br>(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  
 民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司                               | 有 價 證 券 種 類<br>及 名 稱                    | 與有價證券發行人<br>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 | \$401,131        | 100     | \$401,131        |     |
|                                         | King Da International Ltd.              | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 1,758,350 | 123,651          | 50.6    | 123,651          |     |
|                                         | Oceanmark International Corporation     | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 98        | 2,152            | 98      | 2,152            |     |
|                                         | 越南金洲責任有限公司                              | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | 243,890          | 100     | 243,890          |     |
|                                         | 汎洋漁具公司                                  | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 9,400     | <u>9,195</u>     | 94      | <u>9,195</u>     |     |
|                                         |                                         |                   |                |           | <u>\$780,019</u> |         | <u>\$780,019</u> |     |
|                                         | 巧新科技工業公司                                | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,669,370 | <u>\$ 13,337</u> | 1.485   | <u>\$ 31,625</u> | 註   |
|                                         | 普 通 股                                   |                   |                |           |                  |         |                  |     |
|                                         | 中華映管公司                                  | —                 | 備供出售金融資產—流動    | 432,441   | \$ 1,777         |         | \$ 1,777         |     |
| King Chou Investment & Development Ltd. | 台灣福興公司                                  | —                 | 備供出售金融資產—流動    | 30,000    | <u>606</u>       |         | <u>606</u>       |     |
|                                         |                                         |                   |                |           | <u>\$ 2,383</u>  |         | <u>\$ 2,383</u>  |     |
|                                         | 資 本                                     |                   |                |           |                  |         |                  |     |
|                                         | 昆山金洲製網公司                                | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | \$391,071        | 100     | \$396,354        |     |
| King Da International Ltd.              | 泉州市金洲海洋科技公司                             | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | 3,970            | 100     | 3,970            |     |
|                                         |                                         |                   |                |           | <u>\$395,041</u> |         | <u>\$400,324</u> |     |
|                                         | 資 本                                     |                   |                |           |                  |         |                  |     |
| King Da International Ltd.              | 昆山金大化纖科技公司                              | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | <u>\$222,558</u> | 100     | <u>\$222,558</u> |     |
|                                         |                                         |                   |                |           |                  |         |                  |     |

註：係以九十八年上半年度經會計師查核後之股權淨值為依據，按持股比例計算。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十八年度

附表四

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 進（銷）貨<br>之公司 | 交易對象       | 關係  | 交易情形  |           |                |               | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款    |                            | 備註 |
|--------------|------------|-----|-------|-----------|----------------|---------------|-----------------------|------|---------------|----------------------------|----|
|              |            |     | 進（銷）貨 | 金額        | 佔總進（銷）<br>貨之比率 | 授信期間          |                       |      | 餘額            | 佔總應收（付）票<br>據、帳款之<br>比率（%） |    |
|              |            |     |       |           |                |               | 單價                    | 授信期間 |               |                            |    |
| 本公司          | 昆山金洲製網有限公司 | 子公司 | 加工費   | \$272,462 | 36             | 採應收應付抵銷<br>方式 |                       |      | \$ 3,167 (註1) | 1                          | 註2 |
|              |            |     | 進貨    | 159,025   | 21             | 採應收應付抵銷<br>方式 |                       |      | 3,167 (註1)    | 1                          | 註2 |

註 1：此餘額為本公司銷貨與昆山金洲之應收帳款。  
註 2：昆山金洲廠務運轉約定得預支貨款，九十八年底預付貨款餘額 24,928 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十八年度

附表五

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 投資公司名稱                                  | 被投資公司名稱                                 | 所在地區               | 主要營業項目                                                  | 原始投資金額   |          | 年底持       |      |                                   | 被投資公司                             | 本年度認列之                            | 備註 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----|
|                                         |                                         |                    |                                                         | 本年年底     | 上年年底     | 股數        | 比率   | 帳面金額                              | 本年度(損)益                           | 投資(損)益                            |    |
| 本公司                                     | 汎洋漁具公司                                  | 屏東縣                | 1.漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。<br>2.有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。 | \$ 7,016 | \$ 7,016 | 9,400     | 94   | \$ 9,195                          | \$ 1,492                          | \$ 1,402                          | 註  |
|                                         | King Chou Investment & Development Ltd. | 英屬維京群島             | 轉投資及國際貿易業務等。                                            | 224,811  | 224,811  | 5,715,619 | 100  | 401,131                           | 11,182                            | 11,182                            |    |
|                                         | Oceanmark International Corporation     | Republic of Panama | 轉投資及國際貿易業務等。                                            | 322      | 322      | 98        | 98   | 2,152                             | 205                               | 205                               |    |
|                                         | King Da International Ltd.              | 英屬維京群島             | 合成纖維單絲、其他合成纖維加工絲紗等。                                     | 58,156   | 58,156   | 1,758,350 | 50.6 | 123,651                           | 4,231                             | 2,141                             |    |
|                                         | 越南金洲責任有限公司                              | 越南胡志明市             | 生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。                          | 288,126  | 288,126  | -         | 100  | 243,890                           | ( 6,445 )                         | ( 6,445 )                         |    |
| King Chou Investment & Development Ltd. | 昆山金洲製網公司                                | 中國江蘇省              | 生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。                          | 156,890  | 156,890  | -         | 100  | \$ 391,071                        | \$ 5,268                          | \$ 5,836                          |    |
|                                         | 泉州市金洲海洋科技公司                             | 福建省泉州市             | 漁業養殖業務。                                                 | 36,680   | 36,680   | -         | 100  | <u>3,970</u><br><u>\$ 395,041</u> | ( <u>242</u> )<br><u>\$ 5,026</u> | ( <u>242</u> )<br><u>\$ 5,594</u> |    |
|                                         | King Da International Ltd.              | 中國江蘇省              | 生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。                 | 100,157  | 100,157  | -         | 100  | <u>\$ 222,558</u>                 | <u>\$ 610</u>                     | <u>\$ 610</u>                     |    |

註：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 568 千元。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表六

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱   | 主營業項目                                                       | 實收資本額                                | 投資方式                             | 本 年 年 初<br>自 台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 |      | 本 年 年 底<br>自 台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本年度認列投資<br>(損)益(註2) | 年 底 投 資<br>帳 面 價 值 | 截至本年度止已<br>匯回投資收益 |
|-------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|             |                                                             |                                      |                                  |                                     | 匯 出                     | 收 回  |                                     |                         |                     |                    |                   |
| 昆山金洲製網公司    | 生產銷售尼龍、特<br>多龍網、線、索<br>及編網處理機<br>及漁網配件、網<br>具。              | USD7,000 千元                          | 透過第三地區<br>投資設立公<br>司再投資大<br>陸公司  | \$ 156,890<br>(USD4,600 千元)         | \$ -                    | \$ - | \$ 156,890<br>(USD4,600 千元)         | 100                     | \$ 5,836            | \$ 391,071         | \$ -              |
| 昆山金大化纖科技公司  | 生產高技術、高強<br>度之 PE、PP 及<br>尼龍單絲利用<br>下腳料再生及<br>相關合成纖維<br>製品。 | USD5,260 千元                          | 透過第三地區<br>投資設立公<br>司再投資大<br>陸公司  | 58,156<br>(USD1,758 千元)             | -                       | -    | 58,156<br>(USD1,758 千元)             | 50.6                    | 610                 | 222,558            | -                 |
| 泉州市金洲海洋科技公司 | 漁業養殖業務。                                                     | USD1,066 千元<br>(尚有 USD416 千<br>元未驗資) | 透過轉投資第<br>三地區現有<br>公司再投資<br>大陸公司 | 36,680<br>(USD1,066 千元)             | -                       | -    | 36,680<br>(USD1,066 千元)             | 100                     | ( 242 )             | 3,970              | -                 |
|             |                                                             |                                      |                                  |                                     |                         |      | <u>\$ 251,726</u><br>(USD7,424 千元)  |                         |                     |                    |                   |

| 本 年 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出<br>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<br>赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
| \$251,726<br>(USD7,424 千元)                 | USD16,062 千元 (註 1)      | \$581,078 千元 (註 3)                     |

註 1：其中 USD6,340 千元係昆山金洲製網公司盈餘轉增資、USD815 千元係昆山金大化纖科技公司盈餘轉增資及 USD89 千元係 King Da 現金增資昆山金大化纖科技有  
限公司，依審查原則毋需列入限額計算，另透過 King Chou Investment&Development Ltd. (金洲投資) 間接對大陸投資設立昆山金洲製網公司及泉州市金洲海洋  
科技公司，截至九十八年底止尚未匯出之投資款分別為 USD1,060 千元及 USD334 千元。

註 2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

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

## 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）及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七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九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

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

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

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 四 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                     | 九 十 八 年 度   |     | 九 十 七 年 度   |     |
|------|---------------------|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                     | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 營業收入（附註二及二二）        |             |     |             |     |
| 4110 | 營業收入總額              | \$1,723,403 | 101 | \$2,197,655 | 101 |
| 4170 | 減：銷貨退回              | 2,137       | -   | 10,910      | 1   |
| 4190 | 銷貨折讓                | 18,329      | 1   | 8,997       | -   |
| 4000 | 營業收入淨額              | 1,702,937   | 100 | 2,177,748   | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註三、八及十九）      | 1,395,621   | 82  | 1,836,408   | 85  |
| 5910 | 營業毛利                | 307,316     | 18  | 341,340     | 15  |
|      | 營業費用（附註十九）          |             |     |             |     |
| 6300 | 研究發展費用              | 1,601       | -   | 507         | -   |
| 6100 | 推銷費用                | 76,417      | 5   | 121,327     | 5   |
| 6200 | 管理及總務費用             | 136,000     | 8   | 124,041     | 6   |
| 6000 | 營業費用合計              | 214,018     | 13  | 245,875     | 11  |
| 6900 | 營業淨利                | 93,298      | 5   | 95,465      | 4   |
|      | 營業外收入及利益            |             |     |             |     |
| 7110 | 利息收入（附註二一）          | 4,604       | -   | 3,543       | -   |
| 7160 | 兌換利益－淨額（附註二）        | -           | -   | 24,958      | 1   |
| 7310 | 金融資產評價利益－淨額（附註五及二一） | 5,612       | -   | -           | -   |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註二及十一）    | 2,687       | -   | 8,843       | -   |
| 7140 | 處分投資利益淨額（附註九及十六）    | 109         | -   | 839         | -   |
| 7250 | 呆帳轉回利益（附註七）         | 10,051      | 1   | 2,767       | -   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                      | 九 十 八 年 度        |          | 九 十 七 年 度        |          |
|------|----------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|      |                      | 金 額              | %        | 金 額              | %        |
| 7480 | 什項收入 (附註十一)          | <u>\$ 11,019</u> | <u>1</u> | <u>\$ 9,852</u>  | <u>1</u> |
| 7100 | 合 計                  | <u>34,082</u>    | <u>2</u> | <u>50,802</u>    | <u>2</u> |
|      | 營業外費用及損失             |                  |          |                  |          |
| 7510 | 利息費用(附註十及二一)         | 27,380           | 2        | 49,522           | 2        |
| 7560 | 兌換損失—淨額(附註二)         | 25,389           | 1        | -                | -        |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二及十一)     | 1,168            | -        | 2,480            | -        |
| 7650 | 金融負債評價損失—淨額 (附註五及二一) | -                | -        | 2,308            | -        |
| 7630 | 減損損失 (附註二、六、九及二一)    | -                | -        | 16,192           | 1        |
| 7880 | 什項支出                 | <u>69</u>        | <u>-</u> | <u>5,409</u>     | <u>-</u> |
| 7500 | 合 計                  | <u>54,006</u>    | <u>3</u> | <u>75,911</u>    | <u>3</u> |
| 7900 | 合併稅前淨利               | 73,374           | 4        | 70,356           | 3        |
| 8110 | 所得稅 (附註二及十八)         | <u>3,289</u>     | <u>-</u> | <u>23,640</u>    | <u>1</u> |
| 9600 | 合併總淨利                | <u>\$ 70,085</u> | <u>4</u> | <u>\$ 46,716</u> | <u>2</u> |
|      | 歸屬予：                 |                  |          |                  |          |
| 9601 | 母公司股東                | \$ 67,904        |          | \$ 38,230        |          |
| 9602 | 少數股權                 | <u>2,181</u>     |          | <u>8,486</u>     |          |
|      |                      | <u>\$ 70,085</u> |          | <u>\$ 46,716</u> |          |

| 代 碼  |             | 九 十 八 年 度 |         | 九 十 七 年 度 |         |
|------|-------------|-----------|---------|-----------|---------|
|      |             | 稅 前 稅 後   |         | 稅 前 稅 後   |         |
|      | 每股盈餘 (附註二十) |           |         |           |         |
| 9750 | 基本每股盈餘      | \$ 1.19   | \$ 1.08 | \$ 0.93   | \$ 0.60 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘      | 1.19      | 1.08    | 0.93      | 0.60    |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱                     | 普 通 股 股 本  | 資 本 公 積   | 保 留 盈 餘     | 股 東                   | 權 益     | 其 他      | 項 目       | 少 數 股 權 | 股 東 權 益 合 計 |             |
|-------------------------|------------|-----------|-------------|-----------------------|---------|----------|-----------|---------|-------------|-------------|
|                         |            |           | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 實 現 金 融 商 品 累 積 換 算 | 庫 藏 股 票 |          |           |         |             |             |
| 九十七年一月一日餘額              | \$ 568,567 | \$ 31,932 | \$ 56,207   | \$ 164,885            | \$ 963  | \$ 1,043 | \$ 53,542 | \$ -    | \$ 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(附註十七)      | -          | -         | -           | -                     | -       | -        | ( 551)    | -       | ( 551)      |             |
| 備供出售金融未實現損益之變動（附註十六）    | -          | -         | -           | -                     | -       | ( 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   |
| 九十七年度盈餘分配（附註十六）         |            |           |             |                       |         |          |           |         |             |             |
| 法定盈餘公積                  | -          | -         | 3,823       | ( 3,823)              | -       | -        | -         | -       | -           | -           |
| 股票股利—5%                 | 30,134     | -         | -           | ( 30,134)             | -       | -        | -         | -       | -           | -           |
| 庫藏股票買回—1,351 千股(附註十七)   | -          | -         | -           | -                     | -       | -        | ( 13,881) | -       | ( 13,881)   |             |
| 庫藏股轉讓與員工—1,409 千股(附註十七) | -          | 5,110     | -           | -                     | -       | -        | -         | 14,432  | -           | 19,542      |
| 備供出售金融未實現損益之變動（附註十六）    | -          | -         | -           | -                     | -       | 564      | -         | -       | -           | 564         |
| 換算調整數之變動                | -          | -         | -           | -                     | -       | -        | ( 43,621) | -       | ( 2,963)    | ( 46,584)   |
| 少數股權變動數                 | -          | -         | -           | -                     | -       | -        | -         | -       | ( 5,036)    | ( 5,036)    |
| 九十八年度合併總淨利              | -          | -         | -           | 67,904                | -       | -        | -         | -       | 2,181       | 70,085      |
| 九十八年十二月三十一日餘額           | \$ 632,815 | \$ 37,042 | \$ 66,250   | \$ 194,278            | \$ 963  | (\$ 21)  | \$ 37,137 | \$ -    | \$ 121,277  | \$1,089,741 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告）

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               | 九十八年度              | 九十七年度             |
|---------------|--------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量     |                    |                   |
| 合併總淨利         | \$ 70,085          | \$ 46,716         |
| 調整項目          |                    |                   |
| 折舊費用          | 90,779             | 76,002            |
| 攤銷費用          | 2,614              | 3,323             |
| 呆帳轉回利益        | ( 10,051 )         | ( 2,767 )         |
| 處分投資利益        | ( 109 )            | -                 |
| 處分固定資產利益淨額    | ( 1,519 )          | ( 6,363 )         |
| 員工認股權酬勞成本     | 5,147              | -                 |
| 提列退休金         | ( 18,456 )         | 1,157             |
| 遞延所得稅         | 1,629              | ( 1,543 )         |
| 金融商品評價淨損失（利益） | ( 5,612 )          | 2,308             |
| 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     | 4,408              | ( 2,608 )         |
| 應收票據          | ( 32,195 )         | 11,096            |
| 應收帳款（包含關係人）   | 116,565            | 29,280            |
| 其他應收款         | ( 7,125 )          | 3,554             |
| 存貨            | ( 6,561 )          | 13,674            |
| 其他流動資產        | ( 7,710 )          | 18,521            |
| 應付票據          | ( 1,127 )          | ( 29 )            |
| 應付帳款          | 35,751             | ( 98,912 )        |
| 應付所得稅         | ( 13,907 )         | 3,506             |
| 應付費用          | ( 1,172 )          | ( 9,772 )         |
| 預收款項          | 51,508             | ( 30,024 )        |
| 其他流動負債        | ( 20,529 )         | ( 11,727 )        |
| 營業活動之淨現金流入    | <u>252,413</u>     | <u>61,547</u>     |
| 投資活動之現金流量     |                    |                   |
| 取得以成本衡量之金融資產  | ( 2,977 )          | -                 |
| 處分備供出售金融資產價款  | 321                | -                 |
| 購置固定資產        | ( 77,357 )         | ( 84,416 )        |
| 處分固定資產價款      | 6,191              | 22,030            |
| 出租資產增加        | -                  | 10,038            |
| 存出保證金減少       | -                  | 114               |
| 受限制資產減少（增加）   | ( 44,722 )         | 8,387             |
| 土地使用權增加       | -                  | ( 35,436 )        |
| 遞延費用增加        | ( 4,583 )          | ( 5,818 )         |
| 投資活動之淨現金流出    | <u>( 123,127 )</u> | <u>( 85,101 )</u> |
| （接次頁）         |                    |                   |

(承前頁)

|                   | 九十八年度       | 九十七年度       |
|-------------------|-------------|-------------|
| 融資活動之現金流量         |             |             |
| 短期借款減少            | (\$225,547) | (\$ 43,493) |
| 應付短期票券增加          | 130,194     | 9,894       |
| 舉借長期借款            | 110,000     | 110,775     |
| 償還長期借款            | ( 122,893)  | ( 45,968)   |
| 發放員工紅利            | -           | ( 1,361)    |
| 發放董監事酬勞           | -           | ( 1,089)    |
| 少數股權增加            | -           | 8,896       |
| 存入保證金減少           | -           | ( 8,880)    |
| 庫藏股票轉讓價款          | 14,395      | -           |
| 庫藏股票買回成本          | ( 13,881)   | ( 551)      |
| 融資活動之淨現金流入(出)     | ( 107,732)  | 28,223      |
| 匯率影響數             | ( 11,873)   | 552         |
| 現金淨增加金額           | 9,681       | 5,221       |
| 年初現金餘額            | 184,036     | 178,815     |
| 年底現金餘額            | \$193,717   | \$184,036   |
| 補充揭露資訊            |             |             |
| 支付利息              | \$ 27,675   | \$ 49,816   |
| 支付所得稅             | 20,371      | 21,682      |
| 不影響現金流量之融資活動      |             |             |
| 長期借款一年內到期部分       | \$ 87,838   | \$117,367   |
| 購置固定資產支付現金        |             |             |
| 購置固定資產            | \$ 77,357   | \$ 83,302   |
| 應付設備款減少(列入其他流動負債) | -           | 1,114       |
| 支付現金              | \$ 77,357   | \$ 84,416   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司及合併子公司員工人數合計分別約為 1,912 人及 2,001 人。

茲將列入本合併財務報表個體之子公司分述如下：

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

金洲投資於九十一年七月另投資設立泉州金洲海洋科技公司(泉州金洲，持股 100%)，主要從事漁業養殖業務。本公司評估泉州金洲因氣候變遷及附近地區興建觀光碼頭，其環境已不再適合發展養殖漁業，是以九十八年十二月董事會決議清算泉州金洲。

(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化、資產減損及所得稅等之提列, 必須使用合理之估計金額, 因估計涉及判斷, 實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下:

### 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 (請參閱附表七)。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，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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

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

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而商品、製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 以成本衡量之金融資產

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

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

### 庫藏股票

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

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

### 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

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動使九十八年度稅後淨利減少 3,421 千元（帳列銷貨成本加項 4,276 千元），稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。配合上述會計原則變動，本公司及子公司亦重分類九十七年度出

售下腳及廢料收入（原列入營業外收益）293 千元、存貨盤盈（原列入營業外收益）58 千元、存貨跌價及呆滯損失（原列入營業外費損）24,229 千元及存貨盤虧（原列入營業外費損）32 千元至銷貨成本減項及加項。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司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（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 1,544 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

#### 四、現金

|           | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 488             | \$ 821             |
| 銀行支票及活期存款 | 87,612             | 43,460             |
| 銀行定期存款    | 7,445              | 7,511              |
| 銀行外幣存款    | 98,172             | 132,244            |
|           | <u>\$193,717</u>   | <u>\$184,036</u>   |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

截至九十八年底止，本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

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

本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司僅於九十八年底尚有未到期之遠期外匯合約如下：

|        | 幣 別    | 到 期 期 間 | 合 約 金 額（千元）      |
|--------|--------|---------|------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.01   | USD500/NTD16,263 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.02   | USD500/NTD16,259 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.03   | USD500/NTD16,250 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.04   | USD500/NTD16,237 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.05   | USD500/NTD16,225 |

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

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

六、備供出售金融資產－流動

|        | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 上市公司股票 | \$ 4,679           | \$ 4,891           |
| 評價調整   | ( 21)              | ( 585)             |
| 累計減損   | ( 2,275)           | ( 2,275)           |
|        | <u>\$ 2,383</u>    | <u>\$ 2,031</u>    |

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

七、應收帳款淨額

|             | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款        | \$173,330          | \$284,107          |
| 減：備抵呆帳（附註二） | <u>19,466</u>      | <u>29,517</u>      |
|             | <u>\$153,864</u>   | <u>\$254,590</u>   |

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

|       | 九 十 八 年 度       | 九 十 七 年 度       |
|-------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額  | \$29,517        | \$32,284        |
| 本年度迴轉 | ( 10,051)       | ( 2,767)        |
| 年底餘額  | <u>\$19,466</u> | <u>\$29,517</u> |

八、存 貨

|       | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品   | \$ 646             | \$ 263             |
| 製 成 品 | 228,096            | 167,943            |
| 在 製 品 | 420,939            | 420,996            |
| 原 料   | 139,171            | 175,851            |
| 物 料   | <u>60,938</u>      | <u>78,176</u>      |
|       | <u>\$849,790</u>   | <u>\$843,229</u>   |

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 7,953 千元及 29,418 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,395,621 千元及 1,836,408 千元，其中包括：

|           | 九 十 八 年 度      | 九 十 七 年 度       |
|-----------|----------------|-----------------|
| 存貨盤盈淨額    | (\$ 28)        | (\$ 26)         |
| 出售下腳及廢料收入 | ( 80)          | ( 293)          |
| 存貨跌價損失    | <u>-</u>       | <u>24,229</u>   |
|           | <u>(\$108)</u> | <u>\$23,910</u> |

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

此為投資巧新科技工業公司（巧新公司）股票，由於無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因是以成本衡量其取得成本為 24,277 千元。巧新公司因遭逢經營及財務困境，雖已經主管機關協助協調銀行債權債務，且已取得多數債權銀行書面同意，惟本公司評估對巧新公司之投資已發生價值減損，於九十七年第四季認列減損損失 13,917 千元後，平均每股帳面成本減值為 5 元。

巧新公司於九十八年六月辦理現金增資，本公司認購 567 千股；另自市場投資取得 30 千股，取得成本共計 2,977 千元。另巧新公司於九十七年九月盈餘暨資本公積轉增資，本公司取得無償配股 37 千股。截至九十八年及九十七年底止，本公司持有巧新公司之股數分別為 2,669 千股（持股比例 1.485%）及 2,072 千股（持股比例 1.15%）；帳面金額分別為 13,337 千元及 10,360 千元。

#### 十、固定資產及土地使用權

|      | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊 |                    |                    |
| 建築物  | \$158,399          | \$141,704          |
| 機器設備 | 388,008            | 392,084            |
| 水電設備 | 5,909              | 5,909              |

（接次頁）

(承前頁)

|      | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 運輸設備 | \$ 21,406          | \$ 21,113          |
| 辦公設備 | 14,908             | 13,954             |
| 其他設備 | <u>35,998</u>      | <u>31,452</u>      |
|      | <u>\$624,628</u>   | <u>\$606,216</u>   |

利息資本化相關資訊如下：

|                           | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度   |
|---------------------------|-----------|-------------|
| 利息總額                      | \$ 27,380 | \$ 52,229   |
| 利息資本化金額（列入未完工程<br>及預付設備款） | -         | 2,707       |
| 利息資本化利率                   | -         | 2.93%~6.87% |

子公司泉州金洲因本公司董事會已於九十八年十二月決議清算且已無營運，是以於九十八年十二月三十一日將其固定資產轉列閒置資產，其明細如下：

|        | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|
| 成 本    |                    |
| 建築物    | \$ 272             |
| 機器設備   | 34,624             |
| 其他設備   | <u>36</u>          |
|        | 34,932             |
| 減：累計折舊 | <u>31,346</u>      |
|        | <u>\$ 3,586</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。

土地使用權之變動情形如下：

|       | 九 十 八 年 度        | 九 十 七 年 度        |
|-------|------------------|------------------|
| 年初餘額  | \$106,635        | \$ 68,505        |
| 本年度新增 | -                | 35,436           |
| 本年度攤銷 | ( 2,502)         | ( 2,240)         |
| 匯率影響數 | ( 5,426)         | 4,934            |
| 年底餘額  | <u>\$ 98,707</u> | <u>\$106,635</u> |

子公司持有之土地使用權部分供作融資擔保品，請參閱附註二三。其剩餘攤銷年限為 33 至 44 年。

#### 十一、其他資產

##### (一) 出租資產

|        | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 建築物一成本 | \$ 1,786           | \$ 1,833           |
| 減：累計折舊 | 355                | 282                |
|        | <u>\$ 1,431</u>    | <u>\$ 1,551</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。九十八及九十七年度租金收入分別為人民幣 72 千元及 232 千元，列入營業外收入及利益。

##### (二) 受限制資產－非流動

|        | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 土 地    | \$50,427           | \$50,427           |
| 減：累計減損 | 24,328             | 24,328             |
|        | <u>26,099</u>      | <u>26,099</u>      |
| 建 築 物  | -                  | 2,393              |
| 減：累計折舊 | -                  | 1,402              |
|        | -                  | 991                |
| 質押定期存款 | 12,528             | 12,617             |
|        | <u>\$38,627</u>    | <u>\$39,707</u>    |

上述廠房用地及建築物因屬農業用土地及建築物，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該建物及用地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，九十八及九十七年度並無變動。

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

## 十二、短期借款

|                                               | 九 十 八 年<br>十二月三十一日                 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 擔保借款                                          |                                    |                                    |
| 年利率九十八年底 1.10%～<br>5.04%；九十七年底<br>2.40%～8.17% | \$342,041                          | \$378,521                          |
| 購料借款                                          |                                    |                                    |
| 年利率九十八年底 1.04%～<br>3.72%；九十七年底<br>1.70%～3.98% | 168,412                            | 172,479                            |
| 信用借款                                          |                                    |                                    |
| 年利率九十八年底 1.20%；<br>九十七年底 1.70%～<br>3.06%      | <u>120,000</u><br><u>\$630,453</u> | <u>305,000</u><br><u>\$856,000</u> |

## 十三、應付短期票券

|                                                       | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 應付商業本票：年利率九十八年<br>底 0.92%～1.20%；九十七年<br>底 2.30%～2.88% | \$230,000          | \$100,000          |
| 減：未攤銷折價                                               | <u>44</u>          | <u>238</u>         |
|                                                       | <u>\$229,956</u>   | <u>\$ 99,762</u>   |

上列應付商業本票之保證或承兌機構為兆豐票券金融公司、聯邦票券金融公司、中華票券金融公司、合庫票券金融公司、國際票券金融公司、大中票券金融公司、板信商業銀行及台中商業銀行。

#### 十四、 長期借款

|                                                                                     | 九 十 八 年<br>十二月三十一日      | 九 十 七 年<br>十二月三十一日      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 大眾銀行高雄分行                                                                            |                         |                         |
| 信用借款，自九十八年十月<br>起按季分八期平均償還至<br>一〇〇年七月，年利率九十八<br>年底 1.35%                            | \$ 52,500               | \$ -                    |
| 合作金庫屏東分行                                                                            |                         |                         |
| 土地及房屋抵押貸款，自九<br>十九年一月起按月分六十<br>期平均償還至一〇三年十<br>二月，年利率九十八年底<br>1.70%                  | 50,000                  | -                       |
| 土地及房屋抵押貸款，自九<br>十三年一月起按季分二十<br>八期平均償還至九十九年<br>十一月，年利率九十八年<br>底 1.43%；九十七年底<br>2.93% | 5,929                   | 11,857                  |
| 兆豐國際商業銀行香港分行                                                                        |                         |                         |
| 擔保借款，自九十六年十一<br>月起按季分十一期平均償<br>還至九十九年五月，年利<br>率九十八年及九十七年底<br>皆為 2.77%~5.60%         | 33,590<br>(USD1,050 千元) | 77,975<br>(USD2,377 千元) |
| 中國信託商業銀行                                                                            |                         |                         |
| 擔保借款，陸續於九十九年<br>到期，年利率九十八年底<br>4.32%~4.60%；九十七年<br>底 4.80%~7.10%                    | 15,299<br>(USD 493 千元)  | 48,491<br>(USD1,478 千元) |
| 比利時銀行                                                                               |                         |                         |
| 擔保借款，自九十七年四月<br>償還至九十八年五月，年<br>利率九十七年底 7.78%                                        | -                       | 32,800<br>(USD1,000 千元) |
|                                                                                     | 157,318                 | 171,123                 |
| 減：一年內到期部分                                                                           | 87,838                  | 117,367                 |
|                                                                                     | <u>\$ 69,480</u>        | <u>\$ 53,756</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。本公司截至九十八年十二月三十一日止，尚無違約情形發生。

## 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，本公司九十八及九十七年度認列此項提撥之退休金成本各為1,159千元及1,000千元。

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

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### 1.淨退休金成本組成項目

|                | 九 十 八 年 度      | 九 十 七 年 度      |
|----------------|----------------|----------------|
| 服務成本           | \$2,317        | \$2,832        |
| 利息成本           | 2,206          | 2,635          |
| 退休基金資產之預期報酬    | ( 1,219)       | ( 1,280)       |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 1,365          | 1,365          |
| 未認列退休金損失攤銷數    | -              | 345            |
| 淨退休金成本         | <u>\$4,669</u> | <u>\$5,897</u> |

## 2. 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

|              | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務         |                    |                    |
| 既得給付義務       | \$43,473           | \$36,916           |
| 非既得給付義務      | <u>37,720</u>      | <u>36,490</u>      |
| 累積給付義務       | 81,193             | 73,406             |
| 未來薪資增加之影響數   | <u>13,071</u>      | <u>14,822</u>      |
| 預計給付義務       | 94,264             | 88,228             |
| 退休基金資產公平價值   | ( <u>69,943</u> )  | ( <u>46,477</u> )  |
| 提撥狀況         | 24,321             | 41,751             |
| 未認列過渡性淨給付義務  | ( 6,827 )          | ( 8,192 )          |
| 退休金損失未攤銷餘額   | ( 9,323 )          | ( 6,932 )          |
| 認列遞延退休金成本    | <u>3,079</u>       | <u>301</u>         |
| 應計退休金負債      | <u>\$11,250</u>    | <u>\$26,928</u>    |
| 既得給付         | <u>\$54,023</u>    | <u>\$48,147</u>    |
| 3. 精算假設      |                    |                    |
| 折 現 率        | 2.0%               | 2.5%               |
| 未來薪資水準增加率    | 1.75%              | 2.0%               |
| 退休基金資產預期投資報酬 | 2.0%               | 2.5%               |
|              | 九 十 八 年 度          | 九 十 七 年 度          |
| 4. 提撥至退休基金金額 | <u>\$23,145</u>    | <u>\$ 4,739</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九十八及九十七年度合計提撥養老保險費分別為 8,983 千元及 9,910 千元。

(三)因是九十八及九十七年度合併退休金費用為 14,811 千元及 16,807 千元。

#### 十六、股東權益

##### 股本

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

##### 資本公積

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

##### 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每屆決算盈餘，應先彌補以往年度虧損並完納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，次提員工紅利不低於百分之三，董事、監察人酬勞不高於百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案（九十八年六月股東會修正，修正前為次提股息，並得酌量撥付董事、監察人酬勞及員工紅利，其中分配比例董事、監察人酬勞不得高於百分之三，員工紅利不低於百分之三），必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，餘提請股東會決議分配之。

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

本公司九十八及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

|      | 九 十 八 年 度      | 九 十 七 年 度      |
|------|----------------|----------------|
| 員工紅利 | \$2,059        | \$1,029        |
| 董監酬勞 | <u>1,960</u>   | <u>1,029</u>   |
|      | <u>\$4,019</u> | <u>\$2,058</u> |

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

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

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

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

本公司股東會分別於九十八年及九十七年六月通過由董事會擬議九十七及九十六年度盈餘分配如下：

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

九十八年六月十九日股東會同時修正董事會擬議及決議通過配發九十七年度董監酬勞及員工現金紅利分別為 964 千元及 1,029 千元。股東常會

決議配發之員工紅利及董監酬勞較九十七年度財務報表認列費用差異為 65 千元，已調整為九十八年度之損益。

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

#### 金融商品未實現損失

備供出售金融商品未實現損失變動如下：

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

#### 十七、庫藏股票

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

本公司為轉讓股份給員工陸續於九十七年十二月及九十八年上半年度買回庫藏股 58 千股及 1,351 千股，買回成本分別為 551 千元及 13,881 千元，並於九十八年四月經董事會決議分別以每股 9.84 元及 10.4 元全數轉讓給員工，九十八年上半年度依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認列酬勞成本及資本公積－員工認股權各 5,147 千元，評價模式所採用之參數如下：

|            | 第 一 次 買 回<br>( 97.12.26 ~<br>98.01.21 ) | 第 二 次 買 回<br>( 98.02.06 ~<br>98.04.02 ) |
|------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 給與日股價（元）   | \$ 13.9                                 | \$ 13.9                                 |
| 行使價格（元）    | \$ 9.84                                 | \$ 10.4                                 |
| 預期波動率（%）   | 48.87                                   | 48.87                                   |
| 預期存續期間（天）  | 1                                       | 1                                       |
| 預期現金股利率（%） | 0                                       | 0                                       |
| 無風險利率（%）   | 0.86                                    | 0.86                                    |

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

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。買回股份之數量比例，不得超過本公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司買回之股份欲轉讓予員工者應於買回之日起三年內將其轉讓；逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理銷除股份之減資變更登記。

#### 十八、 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 八 年 度        | 九 十 七 年 度       |
|----------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利依法定稅率計算之稅額 | \$20,410         | \$18,693        |
| 所得稅調節項目        |                  |                 |
| 永久性差異          | ( 588 )          | 2,514           |
| 暫時性差異          |                  |                 |
| 未實現存貨損失(利益)    | ( 5,520 )        | 6,049           |
| 海外投資收益         | ( 481 )          | ( 4,622 )       |
| 呆帳轉回利益         | ( 2,468 )        | ( 754 )         |
| 未(已)實現退休金      | ( 4,614 )        | 1,157           |
| 其 他            | ( 493 )          | 81              |
| 當年度產生(抵用)之虧損扣抵 | 967              | ( 445 )         |
| 未分配盈餘課徵 10%稅額  | <u>427</u>       | <u>1,942</u>    |
| 當年度應納所得稅       | 7,640            | 24,615          |
| 遞延所得稅          |                  |                 |
| 暫時性差異          | 6,935            | ( 1,969 )       |
| 虧損扣抵           | -                | 443             |
| 因稅法改變產生之變動影響數  | ( 5,306 )        | -               |
| 以前年度所得稅調整      | <u>( 5,980 )</u> | <u>551</u>      |
|                | <u>\$ 3,289</u>  | <u>\$23,640</u> |

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

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

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|                    | 九 十 八 年<br>十二月三十一日  | 九 十 七 年<br>十二月三十一日  |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 遞延所得稅資產（負債）        |                     |                     |
| 一 流動               |                     |                     |
| 未實現呆帳損失            | \$ 3,119            | \$ 6,370            |
| 未實現存貨損失            | 1,576               | 7,329               |
| 未實現兌換損失(利<br>益) 淨額 | 179                 | ( 208)              |
| 其 他                | ( <u>240</u> )      | <u>-</u>            |
|                    | <u>4,634</u>        | <u>13,491</u>       |
| 遞延所得稅資產（負債）        |                     |                     |
| 一 非流動              |                     |                     |
| 退 休 金              | 1,634               | 6,732               |
| 聯屬公司間未實現<br>利益     | 5,484               | 7,562               |
| 投資於國外子公司<br>之收益    | ( <u>32,873</u> )   | ( <u>47,277</u> )   |
|                    | ( <u>25,755</u> )   | ( <u>32,983</u> )   |
| 遞延所得稅負債淨額          | ( <u>\$21,121</u> ) | ( <u>\$19,492</u> ) |

(三) 本公司及子公司汎洋漁具截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。子公司昆山金洲及昆山金大截至西元二〇〇八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%。九十八及九十七年度適用之稅率分別係 20%及 18%。

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) 本公司兩稅合一相關資料如下：

|                  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前未分配<br>盈餘 | \$ 11,214          | \$ 11,214          |
| 八十七年度以後未分配<br>盈餘 | <u>183,064</u>     | <u>149,117</u>     |
|                  | <u>\$194,278</u>   | <u>\$160,331</u>   |

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

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

(五) 本公司股東可扣抵稅額資訊

依所得稅法規規定，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、折舊及攤銷費用

|       | 九 十 八 年 度        | 九 十 七 年 度        |                  |                  |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 營 業 成 本          | 營 業 費 用          | 合 計              | 營 業 成 本          | 營 業 費 用          | 合 計              |
| 用人費用  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪 資   | \$216,870        | \$ 76,378        | \$293,248        | \$229,316        | \$ 50,806        | \$280,122        |
| 勞 健 保 | 44,685           | 4,511            | 49,196           | 8,423            | 3,729            | 12,152           |
| 退 休 金 | 10,050           | 4,761            | 14,811           | 11,392           | 5,415            | 16,807           |
| 其 他   | 8,581            | 2,896            | 11,477           | 12,413           | 3,372            | 15,785           |
|       | <u>\$280,186</u> | <u>\$ 88,546</u> | <u>\$368,732</u> | <u>\$261,544</u> | <u>\$ 63,322</u> | <u>\$324,866</u> |
| 折舊費用  | \$ 81,755        | \$ 9,024         | \$ 90,779        | \$ 67,772        | \$ 8,230         | \$ 76,002        |
| 攤銷費用  | 991              | 1,623            | 2,614            | 1,560            | 1,763            | 3,323            |

## 二十、每股盈餘

(一) 本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                  | 金 額 ( 分 子 ) | 股 數 ( 分 母 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |         |
|------------------|-------------|-------------|---------------|---------|---------|
|                  | 稅 前 稅 後     | ( 千 股 )     | 稅 前 稅 後       |         |         |
| <u>九 十 八 年 度</u> |             |             |               |         |         |
| 基本每股盈餘           |             |             |               |         |         |
| 歸屬母公司            |             |             |               |         |         |
| 淨利               | \$ 74,833   | \$ 67,904   | 62,737        | \$ 1.19 | \$ 1.08 |
| 具稀釋作用潛在          |             |             |               |         |         |
| 普通股之影響           |             |             |               |         |         |
| 員工分紅             | -           | -           | 139           |         |         |
| 稀釋每股盈餘           |             |             |               |         |         |
| 屬於普通股            |             |             |               |         |         |
| 股東之本             |             |             |               |         |         |
| 年度盈餘             |             |             |               |         |         |
| 加潛在普             |             |             |               |         |         |
| 通股之影             |             |             |               |         |         |
| 響                | \$ 74,833   | \$ 67,904   | 62,876        | 1.19    | 1.08    |
| <u>九 十 七 年 度</u> |             |             |               |         |         |
| 基本每股盈餘           |             |             |               |         |         |
| 歸屬母公司            |             |             |               |         |         |
| 淨利               | \$58,997    | \$38,230    | 63,281        | 0.93    | 0.60    |
| 具稀釋作用潛在          |             |             |               |         |         |
| 普通股之影響           |             |             |               |         |         |
| 員工分紅             | -           | -           | 165           |         |         |
| 稀釋每股盈餘           |             |             |               |         |         |
| 屬於普通股            |             |             |               |         |         |
| 股東之本             |             |             |               |         |         |
| 年度盈餘             |             |             |               |         |         |
| 加潛在普             |             |             |               |         |         |
| 通股之影             |             |             |               |         |         |
| 響                | \$58,997    | \$38,230    | 63,446        | 0.93    | 0.60    |

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅前及稅後基本與稀釋每股盈餘，分別由 0.98 元及 0.63 元減少為 0.93 元及 0.60 元。

## 二一、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                   | 九 十 八 年       |          | 九 十 七 年       |          |
|-------------------|---------------|----------|---------------|----------|
|                   | 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  |
| 非 衍 生 性 金 融 商 品   |               |          |               |          |
| 資 產               |               |          |               |          |
| 備供出售金融資產—流        |               |          |               |          |
| 動                 | \$ 2,383      | \$ 2,383 | \$ 2,031      | \$ 2,031 |
| 以成本衡量之金融資產        |               |          |               |          |
| —非流動              | 13,337        |          | 10,360        |          |
| 存出保證金             | 68            | 68       | 68            | 68       |
| 受限制資產（流動／非        |               |          |               |          |
| 流動）               | 77,173        | 77,173   | 32,540        | 32,540   |
| 負 債               |               |          |               |          |
| 長期借款（含一年內到        |               |          |               |          |
| 期部分）              | 157,318       | 157,318  | 171,123       | 171,123  |
| 國 內 衍 生 性 金 融 商 品 |               |          |               |          |
| 公平價值變動列入損益之金      |               |          |               |          |
| 融資產—流動            | 1,204         | 1,204    | -             | -        |

(二) 本公司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投資上市公司股票，因有活絡市場公開報價，是以以市場之公開報價為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）股票，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此未列示其公平價值。
4. 受限制資產（質押定期存款及備償戶）及存出保證金係以現金方式存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
5. 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           |                     |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        | 九十八年<br>十二月<br>三十一日 | 九十七年<br>十二月<br>三十一日 | 九十八年<br>十二月<br>三十一日 | 九十七年<br>十二月<br>三十一日 |
| 資 產                    |                     |                     |                     |                     |
| 備供出售金融資產—流動            | \$ 2,383            | \$ 2,031            | \$ -                | \$ -                |
| 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—流動 | -                   | -                   | 1,204               | -                   |

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

(五) 本公司及子公司九十八年及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為應付短期票券，其金額分別為 229,956 千元及 99,762 千元，金融資產為受限制資產（質押定期存款），其金額分別為 17,973 千元及 16,577 千元。

(六) 本公司及子公司九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產為銀行存款及受限制資產（質押定期存款及備償戶），其金額分別為 225,241 千元及 185,633 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 787,771 千元及 1,027,123 千元。

(七) 本公司及子公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,604 千元及 3,543 千元，利息費用總額分別為 27,380 千元及 49,522 千元。

(八) 財務風險

1. 市場風險

本公司從事國內上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動。市場每下降 1%，將使股票之投資之公平價值下降 24 千元。本公司及子公司因應近來全球金融市場波動，經檢視各項金融商品投資，已累計認列減損損失 16,192 千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。九十八年及九十七年底最大信用風險除下段所述外，與其帳面價值相同。

本公司為子公司昆山金洲公司、King Da 及越南金洲公司向銀行申請短期融資額度作連帶保證，截至九十八年底止，本公司保證之最大信用暴險金額為 241,525 千元（美金 7,550 千元，詳附註二二(二)2）。

本公司及子公司九十八年及九十七年底應收款項交易相對人其年底餘額占本公司及子公司應收款項餘額達 10%以上者列示如下：

|       | 九十八年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 |
|-------|-------------|-------------|
|       | 帳面價值        | 帳面價值        |
| 客 戶 甲 | \$ 27,579   | \$ 70,694   |
|       | 占應收款項淨額 %   | 占應收款項淨額 %   |
|       | 11          | 22          |

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

### 3. 流動性風險

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

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司九十八年底持有之以成本衡量之金融資產（權益商品）13,337 千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司持有之銀行存款、受限制資產及長短期借款，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加 1%，則每年利息現金淨流出將增加 5,625 千元。

## 二二、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     |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher) | 其董事長為本公司董事長之二親等親屬 |
| 陳 加 仁                                      | 董事長               |
| 曾 瓊 玉                                      | 董事長配偶             |

(二) 當年度交易

1. 銷 貨

本公司九十八及九十七年度銷售予 Lee Fisher 貨款分別為 90,096 千元（佔合併營業收入淨額 5%）及 50,309 千元（佔合併營業收入淨額 2%），其銷售條件與一般客戶無重大差異。

3. 保 證

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

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

本公司及子公司借款額度由陳加仁董事長及其配偶曾瓊玉連帶保證。

(三) 年底餘額

截至九十八年及九十七年十二月底止應收帳款－關係人（Lee Fisher）分別為 13,300 千元及 19,088 千元，分別佔合併報表應收帳款餘額 8% 及 7%。

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 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
| 受限制資產－流動   |                    |                    |
| 銀行存款       | \$ 49,630          | \$ 6,033           |
| 定期存款       | <u>15,015</u>      | <u>13,890</u>      |
|            | <u>64,645</u>      | <u>19,923</u>      |
| 固定資產       |                    |                    |
| 土 地（含重估增值） | 63,492             | 63,492             |
| 建 築 物      | <u>268,065</u>     | <u>284,747</u>     |
|            | <u>331,557</u>     | <u>348,239</u>     |
| 受限制資產－非流動  |                    |                    |
| 土 地        | 26,099             | 26,099             |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 建築物   | -                | 991              |
| 定期存款  | <u>12,528</u>    | <u>12,617</u>    |
|       | <u>38,627</u>    | <u>39,707</u>    |
| 土地使用權 | <u>97,927</u>    | <u>105,815</u>   |
|       | <u>\$532,756</u> | <u>\$513,684</u> |

#### 二四、截至九十八年底止之重大承諾及或有事項

除揭露於附註二二(二)2之保證事項外，本公司及子公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 37,780 千元及美金 116 千元。

#### 二五、附註揭露事項

九十八年度應揭露之事項如下：

##### (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 對他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：詳附表五。
10. 子公司從事衍生性金融商品交易：無。

##### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易

事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：九十八年度本公司向昆山金洲及昆山金大進貨金額分別為159,025千元及3,701千元，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：九十八年度本公司銷貨予昆山金洲及昆山金大金額分別為14,759千元及2,459千元，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：參閱附表七。

## 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

本公司及子公司九十八及九十七年度地區別之財務資訊如下：

|                  | 亞                  | 洲                  | 國                     | 內 | 調整及沖銷 | 合                  | 併 |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---|-------|--------------------|---|
| 九十八年度            |                    |                    |                       |   |       |                    |   |
| 來自母公司及子公司以外客戶之收入 | \$ 473,237         | \$1,229,700        | \$ -                  |   |       | \$1,702,937        |   |
| 來自母公司及子公司之收入     | 608,264            | 135,640            | ( 743,904)            |   |       | -                  |   |
| 合計               | <u>\$1,081,501</u> | <u>\$1,365,340</u> | <u>( \$ 743,904)</u>  |   |       | <u>\$1,702,937</u> |   |
| 部門利益             | <u>\$ 26,398</u>   | <u>\$ 62,902</u>   | <u>\$ 3,998</u>       |   |       | \$ 93,298          |   |
| 管理處收入            |                    |                    |                       |   |       | 34,082             |   |
| 利息費用             |                    |                    |                       |   |       | ( 27,380)          |   |
| 管理處費用            |                    |                    |                       |   |       | ( 26,626)          |   |
| 繼續營業單位之稅前淨利      |                    |                    |                       |   |       | <u>\$ 73,374</u>   |   |
| 可辨認資產            | <u>\$2,173,717</u> | <u>\$1,853,938</u> | <u>( \$1,625,304)</u> |   |       | \$2,402,351        |   |
| 基金及投資            |                    |                    |                       |   |       | 13,337             |   |
| 資產合計             |                    |                    |                       |   |       | <u>\$2,415,668</u> |   |
| 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     | 508,434            | 182,296            | ( 690,730)            |   |       | -                  |   |
| 合計               | <u>\$ 862,616</u>  | <u>\$2,005,862</u> | <u>( \$ 690,730)</u>  |   |       | <u>\$2,177,748</u> |   |
| 部門利益             | <u>\$ 21,863</u>   | <u>\$ 71,393</u>   | <u>\$ 2,209</u>       |   |       | \$ 95,465          |   |
| 管理處收入            |                    |                    |                       |   |       | 50,802             |   |
| 利息費用             |                    |                    |                       |   |       | ( 49,522)          |   |
| 管理處費用            |                    |                    |                       |   |       | ( 26,389)          |   |

|             |                    |                    |                      |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 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> |

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

|     |  | 九 十 八 年 度         |           |                    | 九 十 七 年 度 |     |       |
|-----|--|-------------------|-----------|--------------------|-----------|-----|-------|
|     |  |                   |           | 估 營 業              |           |     | 估 營 業 |
|     |  |                   |           | 收 入 淨              |           |     | 收 入 淨 |
| 地 區 |  | 金 額               | %         | 金 額                | %         | 金 額 | %     |
| 美 洲 |  | \$ 324,731        | 19        | \$ 460,908         | 21        |     |       |
| 歐 洲 |  | 276,826           | 16        | 504,351            | 23        |     |       |
| 亞 洲 |  | 256,696           | 15        | 135,205            | 6         |     |       |
| 其 他 |  | 58,875            | 4         | 109,731            | 5         |     |       |
|     |  | <u>\$ 917,128</u> | <u>54</u> | <u>\$1,210,195</u> | <u>55</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：

|       | 九 十 八 年 度        |   |          | 九 十 七 年 度        |   |           |
|-------|------------------|---|----------|------------------|---|-----------|
|       | 估營業<br>收入淨       |   |          | 估營業<br>收入淨       |   |           |
| 客 戶   | 金 額              | 額 | %        | 金 額              | 額 | %         |
| 客 戶 甲 | <u>\$148,378</u> |   | <u>9</u> | <u>\$334,492</u> |   | <u>15</u> |

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 編號 | 資金貸出之公司                    | 貸與對象       | 往來科目  | 本年度                   |                      | 利率區間<br>(%) | 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<br>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 | \$ 1,393              | \$ -                 | -           | 有業務往來者 | \$ 4,488 | 購置機器設備       | \$ -     | 機器設備 | \$ 1,600 | \$ 4,488(註 1)   | \$387,386(註 2) |
| 1  | King Da International Ltd. | 昆山金大化纖科技公司 | 其他應收款 | 28,511<br>(USD847 千元) | 6,165<br>(USD193 千元) | -           | 短期資金融通 | -        | 營運週轉         | -        | -    | -        | 48,874(註 3)     | 97,748(註 4)    |

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

註 2：資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40%為限（\$968,464×40%＝\$387,386）。

註 3：依 King Da International Ltd.資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 20%為限（244,369 千元×20%＝48,874 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（244,369 千元×40%＝97,748 千元）。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
背書保證情形明細表  
民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 背書保證對象                     |     | 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 | \$ 193,693<br>(淨值之 20%) | \$ 82,109<br>( USD 2,350 千元 ) | \$ 75,177<br>( USD 2,350 千元 )         | 無            | 7.76                     | \$ 484,232<br>(淨值之 50%) |
| 0  | 本公司       | 昆山金洲製網公司                   | 子公司 | 193,693<br>(淨值之 20%)    | 121,804<br>( USD 3,700 千元 )   | 118,363<br>( USD 3,700 千元 )           | 7,998        | 12.22                    | 484,232<br>(淨值之 50%)    |
| 0  | 本公司       | 越南金洲責任有限公司                 | 子公司 | 193,693<br>(淨值之 20%)    | 52,410<br>( USD 1,500 千元 )    | 47,985<br>( USD 1,500 千元 )            | 無            | 4.95                     | 484,232<br>(淨值之 50%)    |
|    |           |                            |     |                         |                               | <u>\$ 241,525</u><br>( USD 7,550 千元 ) |              |                          |                         |

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

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

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  
 民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司                               | 有 價 證 券 種 類<br>及 名 稱                    | 與有價證券發行人<br>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 | \$401,131        | 100     | \$401,131        |     |
|                                         | King Da International Ltd.              | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 1,758,350 | 123,651          | 50.6    | 123,651          |     |
|                                         | Oceanmark International Corporation     | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 98        | 2,152            | 98      | 2,152            |     |
|                                         | 越南金洲責任有限公司                              | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | 243,890          | 100     | 243,890          |     |
|                                         | 汎洋漁具公司                                  | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 9,400     | <u>9,195</u>     | 94      | <u>9,195</u>     |     |
|                                         |                                         |                   |                |           | <u>\$780,019</u> |         | <u>\$780,019</u> |     |
|                                         | 巧新科技工業公司                                | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,669,370 | <u>\$ 13,337</u> | 1.485   | <u>\$ 31,625</u> | 註 1 |
|                                         | 普 通 股                                   |                   |                |           |                  |         |                  |     |
|                                         | 中華映管公司                                  | —                 | 備供出售金融資產—流動    | 432,441   | \$ 1,777         |         | \$ 1,777         |     |
| King Chou Investment & Development Ltd. | 資 本                                     |                   |                |           |                  |         |                  |     |
|                                         | 昆山金洲製網公司                                | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | \$391,071        | 100     | \$396,354        |     |
|                                         | 泉州市金洲海洋科技公司                             | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | 3,970            | 100     | 3,970            |     |
|                                         |                                         |                   |                |           | <u>\$395,041</u> |         | <u>\$400,324</u> |     |
| King Da International Ltd.              | 資 本                                     |                   |                |           |                  |         |                  |     |
|                                         | 昆山金大化纖科技公司                              | 子公司               | 採權益法之長期股權投資    | -         | <u>\$222,558</u> | 100     | <u>\$222,558</u> |     |

註 1：係以九十八年上半年度經會計師查核後之股權淨值為依據，按持股比例計算。

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  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十八年度

附表四

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 進（銷）貨<br>之公司 | 交易對象       | 關係  | 交易情形  |           |                |               | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款     |                            | 備註  |
|--------------|------------|-----|-------|-----------|----------------|---------------|-----------------------|------|----------------|----------------------------|-----|
|              |            |     | 進（銷）貨 | 金額        | 佔總進（銷）<br>貨之比率 | 授信期間          |                       |      |                | 佔總應收（付）票<br>據、帳款之<br>比率（%） |     |
|              |            |     |       |           |                |               | 單價                    | 授信期間 |                |                            |     |
| 本公司          | 昆山金洲製網有限公司 | 子公司 | 加工費   | \$272,462 | 36             | 採應收應付抵銷<br>方式 | -                     | -    | \$ 3,167 (註 1) | -                          | 註 2 |
|              |            |     | 進 貨   | 159,025   | 21             | 採應收應付抵銷<br>方式 | -                     | -    | 3,167 (註 1)    | -                          | 註 2 |

註 1：此餘額為本公司銷貨與昆山金洲之應收帳款。

註 2：昆山金洲廠務運轉約定得預支貨款，九十八年底預付貨款餘額 24,928 千元，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

民國九十八年度

附表五

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 投資公司名稱                                  | 被投資公司名稱                                 | 所在地區               | 主要營業項目                                                  | 原始投資金額   |          | 年底持       |      | 帳面金額                              | 被投資公司<br>本年度(損)益                  | 本年度認列之<br>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                | 1.漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。<br>2.有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。 | \$ 7,016 | \$ 7,016 | 9,400     | 94   | \$ 9,195                          | \$ 1,492                          | \$ 1,402                          | 註2   |
|                                         | King Chou Investment & Development Ltd. | 英屬維京群島             | 轉投資及國際貿易業務等。                                            | 224,811  | 224,811  | 5,715,619 | 100  | 401,131                           | 11,182                            | 11,182                            | 註2   |
|                                         | Oceanmark International Corporation     | Republic of Panama | 轉投資及國際貿易業務等。                                            | 322      | 322      | 98        | 98   | 2,152                             | 205                               | 205                               | 註2   |
|                                         | King Da International Ltd.              | 英屬維京群島             | 合成纖維單絲、其他合成纖維加工絲紗等。                                     | 58,156   | 58,156   | 1,758,350 | 50.6 | 123,651                           | 4,231                             | 2,141                             |      |
|                                         | 越南金洲責任有限公司                              | 越南胡志明市             | 生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。                          | 288,126  | 288,126  | -         | 100  | 243,890                           | ( 6,445 )                         | ( 6,445 )                         | 註2   |
| King Chou Investment & Development Ltd. | 昆山金洲製網公司                                | 中國江蘇省              | 生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。                          | 156,890  | 156,890  | -         | 100  | \$ 391,071                        | \$ 5,268                          | \$ 5,836                          | 註1及2 |
|                                         | 泉州市金洲海洋科技公司                             | 福建省泉州市             | 漁業養殖業務。                                                 | 36,680   | 36,680   | -         | 100  | <u>3,970</u><br><u>\$ 395,041</u> | ( <u>242</u> )<br><u>\$ 5,026</u> | ( <u>242</u> )<br><u>\$ 5,594</u> | 註2   |
|                                         | King Da International Ltd.              | 中國江蘇省              | 生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。                 | 100,157  | 100,157  | -         | 100  | <u>\$ 222,558</u>                 | <u>\$ 610</u>                     | <u>\$ 610</u>                     |      |

註1：含投資成本與股權淨值之負差異攤銷 568 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

民國九十八年度

附表六

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱   | 主 要 營 業 項 目                             | 實 收 資 本 額                        | 投 資 方 式              | 本 年 年 初                     | 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 及 4 ) | 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 收 回                 | 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 |                                    |                 |                                   |                 |               |
| 昆山金洲製網公司    | 生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。          | USD7,000 千元                      | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司  | \$ 156,890<br>(USD4,600 千元) | \$ -                    | \$ -                  | \$ 156,890<br>(USD4,600 千元)        | 100             | \$ 5,836                          | \$ 391,071      | \$ -          |
| 昆山金大化纖科技公司  | 生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。 | USD5,260 千元                      | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司  | 58,156<br>(USD1,758 千元)     | -                       | -                     | 58,156<br>(USD1,758 千元)            | 50.6            | 610                               | 222,558         | -             |
| 泉州市金洲海洋科技公司 | 漁業養殖業務。                                 | USD1,066 千元<br>(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<br>(USD1,066 千元)     | -                       | -                     | 36,680<br>(USD1,066 千元)            | 100             | ( 242 )                           | 3,970           | -             |
|             |                                         |                                  |                      |                             |                         |                       | <u>\$ 251,726</u><br>(USD7,424 千元) |                 |                                   |                 |               |

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  
民國九十八及九十七年度

附表七

單位：新台幣千元

| 編<br>號 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象 | 與交易人之關係（註2） | 交 易 往 來 情 形 |           |                           |                              | 備<br>註 |
|--------|-----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------|------------------------------|--------|
|        |                       |                            |             | 科<br>目      | 金<br>額    | 交<br>易<br>條<br>件          | 佔 合 併 總 營 收<br>（ 資 產 ） 之 比 率 |        |
|        | <u>民國九十八年度</u>        |                            |             |             |           |                           |                              |        |
| 0      | 本公司                   | 昆山金洲製網公司                   | 1           | 銷貨收入        | \$ 14,759 | 採應收應付抵銷方式                 | 1                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 昆山金大化纖科技公司                 | 1           | 銷貨收入        | 2,459     | 採應收應付抵銷方式                 | -                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 汎洋漁具公司                     | 1           | 銷貨收入        | 44,611    | 交易條件與其他非關係人之尚無重大差異        | 3                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 越南金洲責任公司                   | 1           | 銷貨收入        | 73,811    | 交易條件與其他非關係人之尚無重大差異        | 4                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 昆山金洲製網公司                   | 1           | 加工費         | 272,462   | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式         | -                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 越南金洲責任公司                   | 1           | 加工費         | 95,542    | 經雙方議價決定，付款條件與其他非關係人尚無重大差異 | -                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 昆山金洲製網公司                   | 1           | 進 貨         | 159,025   | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式         | -                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 昆山金大化纖科技公司                 | 1           | 進 貨         | 3,701     | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式         | -                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 昆山金洲製網公司                   | 1           | 應收帳款        | 3,167     | 採應收應付抵銷方式                 | -                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 汎洋漁具公司                     | 1           | 應收帳款        | 2,013     | 採應收應付抵銷方式                 | -                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 越南金洲責任公司                   | 1           | 應收帳款        | 21,097    | 採應收應付抵銷方式                 | 1                            | 註1     |
| 0      | 本公司                   | 昆山金洲製網公司                   | 1           | 預付貨款        | 24,928    | 依合約規定，每月結清                | 1                            | 註1     |
| 1      | 昆山金洲製網公司              | 昆山金大化纖科技公司                 | 3           | 加工費         | 77,534    | 依合約規定，每月結清                | 1                            | 註1     |
|        | <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                 | -                            | 註1     |
| 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                 | -                            | 註1     |
| 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                            | 註1     |

（接次頁）

(承前頁)

| 編<br>號 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象 | 與交易人之關係(註2) | 交 易 往 來 情 形 |           |                           |                              | 備<br>註 |
|--------|-----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------|------------------------------|--------|
|        |                       |                            |             | 科<br>目      | 金<br>額    | 交<br>易<br>條<br>件          | 佔 合 併 總 營 收<br>( 資 產 ) 之 比 率 |        |
| 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                            | 註1     |
| 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         | -                            | 註1     |
| 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         | -                            | 註1     |
| 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 | -                            | 註1     |
| 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         | -                            | 註1     |
| 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         | -                            | 註1     |
| 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                 | -                            | 註1     |
| 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                            | 註1     |

註1：已於編製合併報表時沖銷。

註2：與交易人之關係以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，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 | 98 年底     | 97 年底     | 差 異      |     |
|------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|----------|-----|
|                                                |     |           |           | 金 額      | %   |
| 流動資產                                           |     | 853,109   | 743,653   | 109,456  | 15  |
| 固定資產                                           |     | 176,661   | 178,611   | ( 1,950) | (1) |
| 其他資產                                           |     | 28,768    | 30,173    | ( 1,405) | (5) |
| 資產總額                                           |     | 1,854,973 | 1,783,411 | 71,562   | 4   |
| 流動負債                                           |     | 756,352   | 746,130   | 13,222   | 2   |
| 長期負債                                           |     | 62,500    | 5,929     | 56,571   | 954 |
| 負債總額                                           |     | 886,509   | 845,455   | 41,054   | 5   |
| 股 本                                            |     | 632,815   | 602,681   | 30,134   | 5   |
| 資本公積                                           |     | 37,042    | 31,932    | 5,110    | 16  |
| 保留盈餘                                           |     | 260,528   | 222,758   | 37,770   | 17  |
| 股東權益總額                                         |     | 968,464   | 937,956   | 30,508   | 3   |
| <p>說 明：</p> <p>長期負債增加 56,571 千元，係舉借長期借款所致。</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<br>項 目 | 98 年度     | 97 年度     | 增(減)金額    | 變動比例<br>(%) |
|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 營業收入總額     | 1,337,316 | 1,744,848 | (407,532) | (23)        |
| 減：銷貨退回及折讓  | 20,466    | 19,907    | 559       | 3           |
| 營業收入淨額     | 1,316,850 | 1,724,941 | (408,091) | (24)        |
| 營業成本       | 1,142,363 | 1,500,455 | (358,092) | (24)        |
| (未)已實現銷貨利益 | 1,230     | (7,333)   | 8,563     | 117         |
| 已實現營業毛利    | 175,717   | 217,153   | ( 41,436) | (19)        |
| 營業費用       | 114,812   | 148,328   | ( 33,516) | (23)        |
| 營業利益       | 60,905    | 68,825    | ( 7,920)  | (12)        |
| 營業外收入及利益   | 28,980    | 35,544    | ( 6,564)  | (18)        |
| 營業外費用及損失   | 15,052    | 45,372    | ( 30,320) | (67)        |
| 稅前利益       | 74,833    | 58,997    | 15,836    | 27          |

|     |        |        |          |      |
|-----|--------|--------|----------|------|
| 所得稅 | 6,929  | 20,767 | (13,838) | (67) |
| 純 益 | 67,904 | 38,230 | 29,674   | 78   |

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.營業收入減少因受金融風暴影響，經濟低靡以致營收衰退。
- 2.營業成本因營業收入衰退而減少。
- 3.營業外費用及損失減少，係因 98 年度無提列存貨跌價損失及資產減損所致。
- 4.稅前利益及純益增加，係因營業外費用及損失減少及營業費用摺節開支所致。

(二)預期未來一年度銷售數量得以持續成長之主要因素

預估景氣得以恢復，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 99 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<br>餘額 | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量 | 全年現金<br>流入量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|-----------------------|-------------|----------------|------------|------|
|            |                       |             |                | 投資計畫       | 理財計畫 |
| \$110,306  | 31,965                | ( 3,154)    | 139,120        | \$ —       | \$ — |

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：淨現金流入，主係本期獲利及應收款項減少等綜合影響所致。
- 2.投資活動：淨現金流出，主係本年度增購固定資產及質押存款增加所致。
- 3.融資活動：淨現金流入，主係本年度舉借長期借款所致。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金<br>餘額 | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量 | 全年現金<br>流入量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|-----------------------|-------------|----------------|------------|------|
|            |                       |             |                | 投資計畫       | 理財計畫 |
| \$139,120  | 130,000               | (119,120)   | 150,000        | \$ —       | \$ — |

## 現金流量變動情形分析

### 1.營業活動淨現金

預計 99 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

預計購置固定資產及投資海外子公司，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 |        |         |      |         |
|----------|------------|-----------|---------|-------------|--------|---------|------|---------|
|          |            |           |         | 95 年        | 96 年   | 97 年    | 98 年 | 99 年    |
| 轉投資-金大國際 | 自有營運資金     | 99 年      | 24,288  | —           | —      | —       | —    | 24,288  |
| 轉投資-昆山金洲 | 自有營運資金     | 99 年      | 33,920  | —           | —      | —       | —    | 33,920  |
| 轉投資-越南金洲 | 自有營運資金     | 99 年      | 352,126 | 47,704      | 72,001 | 168,421 | —    | 64,000  |
| 合 計      |            |           | 410,334 | 47,704      | 72,001 | 168,421 | —    | 122,208 |

(一)預計可增加之產銷量、值及毛利：無

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

五、最近年度轉投資政策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)98 年度投資金額超過實收資本額百分之五的轉投資：無

(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：

1. 昆山金洲公司預計在 99 年投資新台幣 33,920 仟元，主要目的在取得新廠土地的使用權。

2. 越南金洲公司預計在 99 年投資新台幣 64,000 仟元，主要目的在充實營運資金。

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：

1.國內：主管機關對公司法及公司治理等相關法令之修訂，本公司均配合辦理並加強人員之宣導，目前對財務及業務並無重大影響。

2.國外：本公司隨時注意國外資訊，如遇各項政策及法令變動，均能及時注意並因應。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司近年來積極導入電子化作業系統，整合資源，縮短相關訊息傳遞流程，有效改進作業時程，提高營運效率，故科技改變對本公司之財務及業務方面應有正面幫助。

(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。

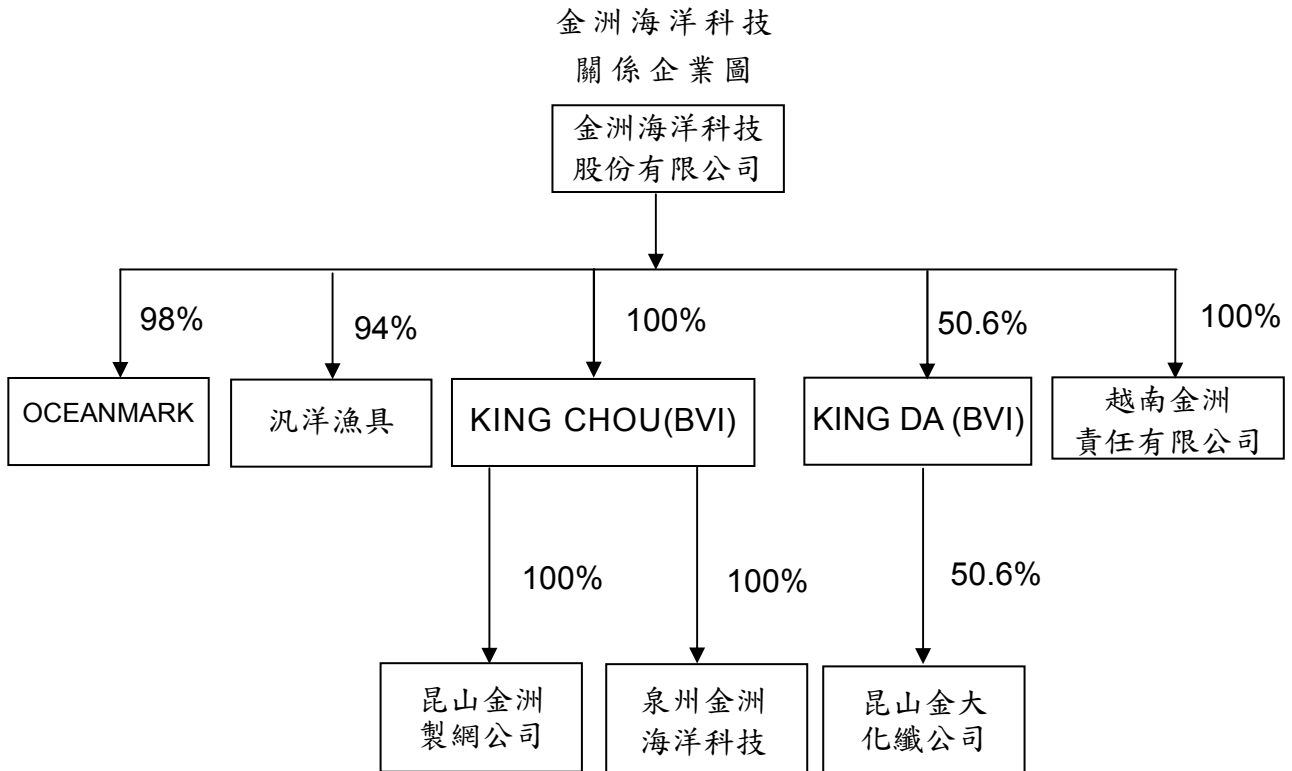
(十三)其他重要風險：無。

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(99 年 4 月 30 日)



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

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- 1.尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具之生產、銷售。
- 2.漁具、漁網、線（繩）、索等之製造、加工業務。
- 3.有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。
- 4.生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。

(五)各關係企業間所經營業務互有關聯者，往來分工情形說明如下：

金洲海洋科技公司提供尼龍粒予昆山金大化纖公司，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龍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

本公司民國九十八年度（自九十八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 九 年 二 月 二 十 四 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                                                                                                        | \$632,815 | 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。<br>有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。<br>飼料、魚粉、骨粉買賣及進出口。<br>前項有關業務之經營及投資。<br>轉投資及國際貿易業務等。 |
| Oceanmark International Corporation        | 1997.08.07 | Arango-Orillac Bldg., 2 <sup>nd</sup> Floor, East 54 <sup>th</sup> Street, P.O. Box 8320, Panama 7, Republic of Panama | \$ 322    | 轉投資及國際貿易業務等。                                                                                            |
| King Chou Investment & Development Limited | 1997.09.03 | Akara Building , 24 De Castro Street, Wickhams Cay1,Road Town , Tortola , British Virgin Islands.                      | \$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                                                                                                     | \$231,210 | 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                                                                                                           | \$ 36,680 | 漁業養殖業務。                                                                                                 |
| 越南金洲責任有限公司                                 | 2006.09.20 | 平陽省檳吉縣美福 2 工業區 NA2 路                                                                                                   | \$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

99/04/28

單位：新台幣及美金元；股；%

| 企 業 名 稱                                                                           | 職 稱    | 姓 名 或 代 表 人    | 股數(金額)(註) | 持股比例% |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|-----------|-------|
| 金洲海洋科技股份有限公司                                                                      | 董事長    | 陳加仁            | 1,919,633 | 3.03  |
|                                                                                   | 董事     | 陳雪音            | 2,217,504 | 3.50  |
|                                                                                   | 董事     | 全廣投資公司         | 3,511,476 | 5.55  |
|                                                                                   | 董事     | 許峰嘉            | 16,051    | 0.03  |
|                                                                                   | 董事     | 陳明福            | 39,511    | 0.06  |
|                                                                                   | 董事     | 曾瓊玉            | 3,573,329 | 5.65  |
|                                                                                   | 監察人    | 賴國鴻            | 19,581    | 0.03  |
|                                                                                   | 總經理    | 張燈河            | 330,669   | 0.52  |
|                                                                                   | 董事     | 金洲海洋科技公司代表：陳加仁 | 5,715,619 | 100   |
| King Chou Investment & Development Limited<br>Oceanmark International Corporation | 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            | -         | -     |
|                                                                                   | 董事長    | 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.<br>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     |                |           |       |
|                                                                                   | 董事     |                |           |       |

| 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    | 郭家丹         | —         | —     |

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<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)<br>(稅後) |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| 汎洋漁具公司                                        | \$ 10,000 | \$ 12,301 | \$ 2,999 | \$ 9,302 | \$ 48,490 | \$ 1,997 | \$ 1,492     | —                   |
| King Chou Investment &<br>Development Limited | 224,811   | 401,131   | 0        | 401,131  | 0         | (57)     | 11,182       | —                   |
| Oceanmark International<br>Corporation        | 322       | 101,278   | 99,126   | 2,152    | 0         | 205      | 205          | —                   |
| 昆山金洲製網公司                                      | 231,210   | 822,690   | 431,619  | 391,071  | 476,819   | 5,536    | 5,268        | —                   |
| King Da International Ltd.                    | 113,268   | 280,842   | 36,473   | 244,369  | 10,182    | 4,638    | 4,231        | —                   |
| 昆山金大化纖公司                                      | 173,551   | 370,091   | 147,533  | 222,558  | 268,156   | 3,941    | 610          | —                   |
| 泉州市金洲海洋科技股份<br>有限公司                           | 36,680    | 4,378     | 408      | 3,970    | 0         | (242)    | (242)        | —                   |
| 越南金洲責任有限公司                                    | 288,127   | 504,175   | 260,285  | 243,890  | 326,343   | 13,640   | (6,445)      | —                   |

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