

金洲海洋科技股份有限公司									
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日									
單位：新台幣千元									
代碼		股東權益其他項目							
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	實收資本	其他項目
A1	一〇〇一年一月一日餘額	\$651,799	\$37,042	\$73,040	\$ -	\$302,470	\$375,510	\$ 963	(\$ 47,742)
N1	九十九年度盈餘分配（附註十七）	-	-	15,295	-	(15,295)	-	-	-
N5	法定盈餘公積	-	-	-	47,669	(47,669)	-	-	-
P1	特別盈餘公積	-	-	-	-	(39,108)	-	-	(39,108)
P5	現金股利-0%	-	-	-	-	(32,590)	-	-	-
Q5	提供出售金融資產未實現損失之變動（附註十七）	-	-	-	-	-	-	(795)	(795)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	684,389	37,042	88,335	47,669	111,313	111,313	963	(1,685)
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利-0%	-	-	-	-	-	-	-	-
P5	股票股利-4%	-	-	-	-	-	-	-	-
Q5	提供出售金融資產未實現利益之變動（附註十七）	-	-	-	-	-	-	-	-
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 711,766	\$ 37,042	\$ 99,466	\$ 562	\$ 588,649	\$ 688,677	\$ 963	(\$ 1,474)

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
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
單位：新台幣千元

代碼	一〇一一年度	一〇〇年年度
A10000	營業活動之現金流量	
	本年度淨利	\$335,147
	調整項目	\$111,313
A20300	折舊	8,324
A20400	攤銷	878
A20500	提列（迴轉）呆帳費用	1,960
A22400	權益法認列之投資收益	(336,009)
A22600	處分固定資產淨利益	(378)
A23600	金融商品評價利益	(50)
A24100	未（已）實現銷售毛利淨額	(974)
A24800	遞延所得稅	56,881
	營業資產及負債之淨變動	13,172
A31120	應收票據	(28,996)
A31140	應收帳款	(3,571)
A31150	應收帳款—關係人	(13,693)
A31160	應收退稅款	2,805
A31180	存貨	44,133
A31210	預付貨款	14,807
A31211	其他流動資產	2,819
A31990	預付退休金	(1,665)
A32140	應付帳款	(20,434)
A32150	應付帳款—關係人	(1,367)
A32160	應付所得稅	8,189
A32170	應付費用	(194,297)
A32200	預收款項	(41,193)
A32212	其他流動負債	546
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(131,810)

B00100	投資活動之現金流量	
	取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(5,010)
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(60,742)
B01900	購置固定資產	(9,565)
B02000	處分固定資產債款	390
B02500	存出保證金減少	253
B02600	遞延費用增加	(861)
B02800	受限制資產減少	12,898
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(63,943)

C00100	融資活動之現金流量	
	短期借款增加（減少）	167,281
C00200	應付短期票券增加	74,993
C00900	舉借長期借款	-
C01000	償還長期借款	(82,500)
C02100	發放現金股利	(34,219)
CCCC	融資活動之淨現金流入（出）	(125,555)
EEEE	現金淨減少金額	(5,388)
E00100	年初現金餘額	125,652
E00200	年底現金餘額	120,264
FFFF	補充揭露資訊	
F00300	支付利息	\$ 8,909
F00400	支付所得稅	\$ 7,960
GGGG	不影響現金流量之融資活動	
G00100	長期借款一年內到期部份	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告）

董事長：陳加仁
經理人：張燈河
會計主管：羅國榮

會計師查核報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）及其子公司民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達金洲公司及其子公司民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一一年及一〇〇年度之合併經營成果及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，金洲公司及其子公司自民國一〇一一年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 江佳玲
會計師 邱慧吟
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號
中華民國一〇一二年三月二十五日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
單位：新台幣千元

代碼	一〇一一年度	一〇〇年年度
A10000	營業活動之現金流量	
	本年度淨利	\$335,147
	調整項目	\$111,313
A20300	折舊	8,324
A20400	攤銷	878
A20500	提列（迴轉）呆帳費用	1,960
A22400	權益法認列之投資收益	(336,009)
A22600	處分固定資產淨利益	(378)
A23600	金融商品評價利益	(50)
A24100	未（已）實現銷售毛利淨額	(974)
A24800	遞延所得稅	56,881
	營業資產及負債之淨變動	13,172
A31120	應收票據	(28,996)
A31140	應收帳款	(3,571)
A31150	應收帳款—關係人	(13,693)
A31160	應收退稅款	2,805
A31180	存貨	44,133
A31210	預付貨款	14,807
A31211	其他流動資產	2,819
A31990	預付退休金	(1,665)
A32140	應付帳款	(20,434)
A32150	應付帳款—關係人	(1,367)
A32160	應付所得稅	8,189
A32170	應付費用	(194,297)
A32200	預收款項	(41,193)
A32212	其他流動負債	546
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(131,810)

B00100	投資活動之現金流量	
	取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(5,010)
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(60,742)
B01900	購置固定資產	(9,565)
B02000	處分固定資產債款	390
B02500	存出保證金減少	253
B02600	遞延費用增加	(861)
B02800	受限制資產減少	12,898
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(63,943)

C00100	融資活動之現金流量	
	短期借款增加（減少）	167,281
C00200	應付短期票券增加	74,993
C00900	舉借長期借款	-
C01000	償還長期借款	(82,500)
C02100	發放現金股利	(34,219)
CCCC	融資活動之淨現金流入（出）	(125,555)
EEEE	現金淨減少金額	(5,388)
E00100	年初現金餘額	125,652
E00200	年底現金餘額	120,264
FFFF	補充揭露資訊	
F00300	支付利息	\$ 8,909
F00400	支付所得稅	\$ 7,960
GGGG	不影響現金流量之融資活動	
G00100	長期借款一年內到期部份	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告）

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
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
單位：新台幣千元

代碼	一〇一一年度	一〇〇年年度
A10000	營業活動之現金流量	
	合併總淨利	\$ 349,528
	調整項目	\$ 115,812
A20300	折舊	87,083
A20400	攤銷	2,624
A20500	提列（迴轉）呆帳費用	1,960
A22600	處分固定資產淨利益	(2,591)
A23600	金融資產評價利益淨額	(50)
A23900	非金融資產減損損失	3,468
A24800	遞延所得稅	54,118
A29900	政府補助收入	(460,984)
	營業資產及負債之淨變動	-
A31120	應收票據	(28,996)
A31140	應收帳款	(3,851)
A31150	應收帳款—關係人	10,631
A31160	應收退稅款	(992)
A31180	存貨	100,835
A31211	其他流動資產	2,918
A31990	預付退休金	(1,665)
A32140	應付帳款	(23,624)
A32160	應付所得稅	8,652
A32170	應付費用	33,555
A32200	預收款項	(36,980)
A32212	其他流動負債	10,736
A32990	遞延政府補助收入	43,442
AAAA	營業活動之淨現金流入	119,817
	投資活動之現金流量	
B00100	取得公平價值變動列入損益之金融資產	(5,010)
B00500	取得無活絡市場之債券投資	(27,214)
B01900	購置固定資產	(318,056)
B02000	處分固定資產債款	25,707
B02500	存出保證金減少	250
B02600	遞延費用增加	(1,469)
B02800	受限制資產減少	11,309
B03000	土地使用權還款退回	11,195
B09900	政府徵收補償金	76,791
BBBB	投資活動之淨現金流出	(226,497)
	融資活動之現金流量	
C00100	短期借款增加	180,502
C00200	應付短期票券增加	74,993
C00900	舉借長期借款	-
C01000	償還長期借款	(107,121)
C02100	發放現金股利	(34,219)
C03300	少數股權增加	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	114,155
DDDD	匯率影響數	(19,090)
EEEE	現金淨增加（減少）金額	(11,615)
E00100	年初現金餘額	201,871
E00200	年底現金餘額	190,256
FFFF	補充揭露資訊	
F00100	支付利息	\$ 18,589
F00400	支付所得稅	\$ 18,112
GGGG	不影響現金流量之融資活動	
G00100	長期借款一年內到期部份	\$ 32,267
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動	
H00300	固定資產增加數	\$ 374,459
H00500	應付設備款增加	(56,403)
H00800	支付現金	\$ 318,056

代碼	稅前	稅後
9601	歸屬於：母公司股東	\$ 335,147
9602	少數股權	14,381
	合計	\$ 349,528

代碼	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	\$ 5.84
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.71

代碼	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	\$ 5.84
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.71

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告）

董事長：陳加仁
經理人：張燈河
會計主管：羅國榮

【附件四】

首次採用IFRSs後之相關事項報告

一、本公司因採用IFRSs 編製財務報告致101年1月1日（轉換日）保留盈餘淨增加438仟元，累積至102年1月1日則為淨增加4,813仟元。

二、本公司於102年1月1日就轉換日首次採用IFRS 編製財務報告時，因選擇適用IFRS 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積963仟元。

【附件五】

金洲海洋科技股份有限公司
101年度盈餘分配表

單位：新台幣元	
一、期初未分配盈餘	253,500,874
加：本年度稅後淨利	335,147,852
減：提列10%法定盈餘公積	(33,514,785)
減：提列特別盈餘公積	(38,919,280)
二、可供分配盈餘	516,214,661
三、本期分配項目	
股東紅利—現金(現金0.9元)	64,058,870
股東紅利—股票(股票0.8元)	56,941,210
四、期末未分配盈餘	395,214,581

附註：1. 配發董監事酬勞9,869,000元，員工紅利12,624,000元。
2. 截至101年底，盈餘補至股東現金紅利。
3. 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，優先分配盈餘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偽劣股票抵繳稅款時，優先分配101年度盈餘。

董事長：陳加仁
經理人：張燈河
會計主管：羅國榮