

金洲海洋科技股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七年第一季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路十二號

電話：(○八) 八六八一六一一

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封	面	1		-
目	錄	2		-
會	計 師 核 閱 報 告	3		-
合	併 資 產 負 債 表	4		-
合	併 損 益 表	5~6		-
合	併 股 東 權 益 變 動 表	-		-
合	併 現 金 流 量 表	7~8		-
合	併 財 務 報 表 附 註			
	公 司 沿 革 及 營 業	9~10		
	重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10		
	會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	10		
	重 要 會 計 科 目 之 說 明	10~19		~
	關 係 人 交 易	19		
	質 抵 押 資 產	19~20		
	重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	20		
	重 大 災 害 損 失	-		-
	重 大 期 後 事 項	-		-
	其 他	-		-
	附 註 揭 露 事 項			
	母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交	20		
	易 往 來 情 形			
	部 門 別 財 務 資 訊	-		-

會計師核閱報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）及其子公司民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註二所述，金洲公司及其子公司於首次公開民國九十七年第一季合併財務報表時，得以單期方式表達。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

四 月 二 十 一 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1320	現金 (附註四)	\$ 150,700	6	2110	短期借款 (附註十二及十九)	\$ 807,488	33
1120	備供出售金融資產－流動 (附註六及十七)	4,952	-	2180	應付短期票券 (附註十三)	129,849	5
1140	應收票據	43,507	2		公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註五及十七)	559	-
1150	應收帳款淨額 (附註七)	212,628	9	2120	應付票據	555	-
1178	應收帳款－關係人 (附註十八)	30,096	1	2140	應付帳款	156,496	6
1210	其他應收款	15,393	1	2160	應付所得稅	16,110	1
1286	存貨 (附註八)	908,835	37	2170	應付費用	48,100	2
1291	遞延所得稅資產－流動	8,688	-	2260	預收款項	77,394	3
1298	受限制資產－流動 (附註十九)	32,561	1	2270	一年內到期之長期借款 (附註十四、十七及十九)	14,773	1
11XX	其他	53,815	2	2298	其他	62,067	2
	流動資產合計	<u>1,461,175</u>	<u>59</u>	21XX	流動負債合計	<u>1,313,391</u>	<u>53</u>
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註九及十七)	<u>24,277</u>	<u>1</u>	2420	長期負債		
	固定資產 (附註十、十一及十九)				長期借款 (附註十四、十七及十九)	88,101	4
1501	土地	102,243	4	2510	土地增值稅準備 (附註十)	<u>3,235</u>	-
1521	房屋及建築	363,416	15		其他負債		
1531	機器設備	580,955	24	2810	應計退休金負債	34,686	2
1541	水電設備	5,909	-	2860	遞延所得稅負債－非流動	29,815	1
1551	運輸設備	25,641	1	2888	合併貸項	5,935	-
1561	辦公設備	17,060	1	28XX	其他負債合計	<u>70,436</u>	<u>3</u>
1681	其他設備	42,058	2	2XXX	負債合計	<u>1,475,163</u>	<u>60</u>
15X1	成本合計	<u>1,137,282</u>	<u>47</u>		母公司股東權益		
15X8	重估增值－土地	7,453	-	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 79,400 千股，發行 56,857 千股 (附註十五)	<u>568,567</u>	<u>23</u>
15XY	成本及重估增值	<u>1,144,735</u>	<u>47</u>		資本公積 (附註十五)	31,052	1
15X9	減：累計折舊	<u>531,342</u>	<u>22</u>	3210	發行股票溢價	880	-
1670	未完工程及預付設備款	613,393	25	3220	庫藏股票交易	<u>31,932</u>	<u>1</u>
15XX	固定資產淨額	<u>851,964</u>	<u>35</u>	32XX	資本公積合計		
	無形資產				保留盈餘 (附註十五)		
1770	遞延退休金成本	8,982	-	3310	法定盈餘公積	56,207	2
1782	土地使用權 (附註十九)	66,487	3	3320	特別盈餘公積	-	-
17XX	無形資產合計	<u>75,469</u>	<u>3</u>	3351	未分配盈餘	164,885	7
	其他資產			3353	第一季歸屬予母公司之合併淨利	<u>11,102</u>	<u>1</u>
1800	出租資產 (附註十一)	11,171	1	33XX	保留盈餘合計	<u>232,194</u>	<u>10</u>
1820	存出保證金 (附註十七)	181	-		股東權益其他項目 (附註六、十及十五)		
1830	遞延費用	980	-	3460	未實現重估增值	963	-
1887	受限制資產－非流動 (附註十一及十九)	29,221	1	3450	金融商品未實現 (損) 益	61	-
1888	其他資產	451	-	3420	累積換算調整數	<u>38,172</u>	<u>2</u>
18XX	其他資產合計	<u>42,004</u>	<u>2</u>	34XX	股東權益其他項目合計	<u>39,196</u>	<u>2</u>
					母公司股東權益合計	<u>871,889</u>	<u>36</u>
				3610	少數股權	<u>107,837</u>	<u>4</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,454,889</u>	<u>100</u>	3XXX	股東權益合計	<u>979,726</u>	<u>40</u>
					負債及股東權益總計	<u>\$ 2,454,889</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

代 碼		金 額	%
	營業收入（附註十八）		
4110	營業收入總額	\$ 494,556	100
4170	減：銷貨退回	223	-
4190	銷貨折讓	<u>1,192</u>	<u>-</u>
4000	營業收入淨額	493,141	100
5000	營業成本	<u>423,323</u>	<u>86</u>
5910	營業毛利	<u>69,818</u>	<u>14</u>
	營業費用		
6300	研究發展費用	160	-
6100	推銷費用	27,807	6
6200	管理及總務費用	<u>29,840</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>57,807</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>12,011</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入（附註十七）	271	-
7250	呆帳轉回利益	15,284	3
7480	什項收入（附註十一）	<u>4,388</u>	<u>1</u>
7100	合 計	<u>19,943</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失		
7510	利息費用（附註十七）	10,706	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		金 額	%
7650	金融負債評價損失 (附註五)	\$ 259	-
7560	兌換損失—淨額	2,343	1
7880	什項支出	<u>522</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>13,830</u>	<u>3</u>
7900	合併稅前淨利	18,124	3
8110	所得稅	<u>5,988</u>	<u>1</u>
9600XX	合併淨利	<u>\$ 12,136</u>	<u>2</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 11,102	2
9602	少數股權	<u>1,034</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 12,136</u>	<u>2</u>
代 碼		稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘 (附註十六)	\$ 0.26	\$ 0.20

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$	12,136
調整項目		
折舊費用		14,332
攤銷費用		470
金融負債評價損失		259
退休金未提撥數		234
遞延所得稅		92
壞帳轉回利益	(	15,284)
其 他	(	3)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據		8,800
應收帳款 (包含關係人)		72,751
其他應收款	(	1,661)
存 貨	(	51,967)
其他流動資產		10,114
應付票據	(	601)
應付帳款		18,928
應付所得稅		3,903
應付費用	(	15,227)
預收款項		5,622
其他流動負債	(	10,520)
營業活動之淨現金流入		<u>52,378</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(	40,178)
處分固定資產價款		6,347
受限制資產減少		<u>6,191</u>
投資活動之淨現金流出	(	<u>27,640</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	金 額
融資活動之現金流量	
短期借款減少	(\$ 92,005)
應付短期票券增加	39,981
償還長期借款	(5,168)
舉借長期借款	1,726
存入保證金減少	(8,880)
融資活動之淨現金流出	(64,346)
匯率影響數	11,493
現金淨減少金額	(28,115)
期初現金餘額	178,815
期末現金餘額	\$ 150,700
補充揭露資訊	
支付利息	\$ 11,046
支付所得稅	1,993
同時影響現金及非現金項目之投資活動	
購置固定資產增加	\$ 40,737
應付設備款增加(列入其他流動負債)	(559)
支付現金	\$ 40,178

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七年第一季

(金額除另為註明外，以新台幣千元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

公司沿革及營業

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

本公司股票自八十九年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至九十七年第一季底止，本公司及合併子公司員工人數合計為2,047人。

茲將九十七年第一季列入本合併財務報表個體之子公司分述如下：

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

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

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。

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。

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。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，目前尚屬創業期間，預計從事生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。

重要會計政策之彙總說明

本公司依據行政院金融監督管理委員會規定，自九十七年度首次公開第一、三季合併財務報表者，得以單期方式表達。

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，本公司九十七年第一季所採用之會計政策與九十六年度合併財務報表相同。

本合併報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。編製合併財務報表時，各公司之重大交易及其餘額均已消除。

會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布 基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季合併淨利減少 365 千元，基本每股盈餘減少 0.01 元。

現金

庫存現金及週轉金	\$ 817
銀行定期存款	8,382
銀行支票及活期存款	<u>141,501</u>
	<u>\$ 150,700</u>

公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司九十七年第一季為規避匯率波動風險，從事預售遠期外匯衍生性金融商品交易。截至九十七年三月底止尚未到期之預售遠期外匯合約為美元 2,000 千元（新台幣 60,100 千元），約定匯率為 USD\$1 = NTD\$29.962~30.108，於九十七年四至九月陸續到期。九十七年三月底依公平價值衡量列入金融負債 559 千元，並認列同額評價。惟因未符合避險會計之條件，是以分類為交易目的之金融負債。本公司九十七年第一季，交易目的金融負債產生之淨損失為 259 千元。

備供出售金融資產－流動

上市公司股票	\$ 4,891
備供出售金融資產評價調整	<u>61</u>
	<u>\$ 4,952</u>

應收帳款淨額

應收帳款	\$ 229,628
減：備抵呆帳	<u>17,000</u>
	<u>\$ 212,628</u>

上述備抵呆帳之變動情形如下：

期初餘額	\$ 32,284
減：迴轉呆帳費用	<u>15,284</u>
期末餘額	<u>\$ 17,000</u>

存 貨

商 品	\$ 5,396
製 成 品	172,621
在 製 品	373,042
原 料	300,422
物 料	<u>62,541</u>
	914,022
減：備抵存貨損失	<u>5,187</u>
	<u>\$908,835</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

此為投資巧新科技工業公司股票，因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。

截至九十七年三月底止，本公司持有巧新科技工業公司之股數為 2,035 千股（持股比例 1.15%）；金額為 24,277 千元。

固定資產

累計折舊

房屋及建築	\$ 117,333
機器設備	352,651
水電設備	5,909
運輸設備	18,118
辦公設備	12,262
其他設備	25,069
	<u>\$ 531,342</u>

八十五年七月本公司辦理土地重估，重估增值計 31,058 千元，分別列入固定資產 7,453 千元及其他資產－閒置資產 23,605 千元（此閒置資產已於九十三年十二月出售），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，列入未實現重估增值項下（股東權益其他項目），並於八十六年五月經股東會決議全數轉增資為股本。

上項土地增值稅準備因土地稅法調降稅率係自九十四年二月起生效，原重估之土地增值稅減少 963 千元轉列未實現重估增值項下（股東權益其他項目）。

九十七年三月三十一日未完工程及預付設備款餘額 238,571 千元，主係越南金洲及昆山金大建置製網廠房之未完工程與設備購置款項，該等未完工程預計於九十七年第二季完工。

其他資產

出租資產

房屋及建築	\$ 12,694
減：累計折舊	<u>1,523</u>
	<u>\$ 11,171</u>

子公司昆山金大將部份廠房出租予非關係人使用，預計續租至西元二〇〇八年底，每年租金收入人民幣 312 千元，列入營業外收入及利益。

受限制資產－非流動

土地	\$ 50,427
房屋及建築	<u>2,393</u>
	52,820
減：累計折舊	1,271
累計減損－土地	<u>24,328</u>
	27,221
質押定期存款	<u>2,000</u>
	<u>\$ 29,221</u>

上述廠房用地及建築物因屬農業用土地及建築物，受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該建物及用地已設定抵押予本公司。上述土地之累計減損 24,328 千元為九十三年度本公司按照淨公平價值評估後計提，九十七年第一季並無變動。

短期借款

擔保借款

 年利率九十七年三月底
 2.7%~6.9%

\$ 374,800

信用借款

 年利率九十七年三月底
 2.6%~6.43%

193,386

購料借款

 年利率九十七年三月底
 2.66%~3.78%

239,302
\$ 807,488

應付短期票券

應付商業本票：年利率九十七年
 三月底 2.688%~2.75%

\$ 130,000

減：未攤銷折價

151
\$ 129,849

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

長期借款

合作金庫屏東分行

土地及房屋抵押貸款，自九
十三年一月起按季分二
十八期平均償還至九十
九年十一月，年利率九十
七年底 2.68%

\$ 16,304

兆豐國際商業銀行香港分行

擔保借款，自九十六年十一
月起按季分十一期平均
償還至九十九年五月，年
利率 3.61375%

19,899

中國信託商業銀行

擔保借款（母公司擔保），
陸續於九十九年到期，年
利率 4.12%~6.65%

66,671

102,874

減：一年內到期部分

14,773

\$ 88,101

股東權益

股本

九十六年六月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 37,196 千元，發行新股 3,720 千股，每股盈餘 10 元，已辦妥增資變更登記。是以截至九十七年三月三十一日止，本公司實收股本總額 568,567 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，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，盈餘分配方式如下：

10%為法定盈餘公積，直至該項公積餘額達股本總額時為止。

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

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

九十七年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，皆按稅後淨利之 1.62% 計算。日後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整為當年度（原認列員工分紅及董監酬勞費用年度）費用，至股東會決議日時，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。

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，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司董事會分別於九十七年及九十六年三月擬議之九十六年度及九十五年度（其中九十五年度之盈餘分配案業經九十六年六月股東常會通過）盈餘分配案如下：

	盈 餘	分 配	每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 6,220	\$ 7861		
現金股利	-	10,627	\$ -	\$ 0.2
股票股利	34,114	37,196	0.6	0.7
董監事酬勞	1,089	1,530		
員工紅利－現金	<u>1,361</u>	<u>2,036</u>		
	<u>\$42,784</u>	<u>\$59,250</u>		

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告日出具日止，尚待股東常會決議，有關董事會擬議及股東會決議九十六年度盈餘分派情形，本公司將於台灣證券交易所「公開資訊觀測站」公告。

金融商品未實現（損）益

備供出售金融資產未實現（損）益變動如下：

期初餘額	(\$ 425)
直接認列為股東權益調整項目	<u>486</u>
期末餘額	<u>\$ 61</u>

累積換算調整數

九十七年第一季因長期投資產生之累積換算調整數，其變動如下：

期初餘額	\$53,542
本期減少	(<u>15,370</u>)
期末餘額	<u>\$38,172</u>

基本每股盈餘

	金 額 (分 子)		股數(分母) (千 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十七年第一季					
歸屬予母公司					
之合併淨利	<u>\$14,681</u>	<u>\$11,102</u>	56,857	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.20</u>

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>		
資 產		
備供出售金融資產—流 動	\$ 4,952	\$ 4,952
以成本衡量之金融資產 —非流動	24,277	-
存出保證金	181	181
負 債		
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	102,874	102,874

(接 次 頁)

(承前頁)

	帳 面 價 值	公 平 價 值
衍 生 性 金 融 商 品		
公平價值變動列入損益之金		
融負債—流動	\$ 559	\$ 559

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：

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、受限制資產（質押定期存款）、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。

備供出售金融資產係投資上市股票，因有活絡市場公開報價，是以以市場之公開報價為公平價值。

以成本衡量之金融資產，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，因此公平價值無法可靠衡量。

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。

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。

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。

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
資 產		
備供出售金融資產－流動	\$4,952	\$ -
負 債		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	559

本公司及子公司九十七年三月底屬於浮動利率之金融資產為銀行存款及受限制資產（質押定期存款），其金額為 165,655 千元，使公司暴露於利率變動之現金流量風險；本公司及子公司九十七年三月底屬於浮動利率之金融負債為長短期銀行借款，其金額為 910,362 千元，使公司暴露於利率變動之現金流量風險。

本公司及子公司九十七年第一季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，其利息收入總額為 271 千元，利息費用總額為 10,706 千元。

財務風險

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50千元。

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。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

流動性風險

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

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司九十七年三月底投資之以成本衡量之金融資產（權益商品）24,277千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司及子公司持有之銀行存款、受限制資產一流動及長短期借款，係屬浮動利率之債權或債務，市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率提高1%，則每年利息現金流出將增加7,447千元。

關係人交易

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
陳加仁	董事長
當期交易	
銷 貨	

本公司九十七年第一季銷售予Lee Fisher貨款為11,696千元（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。

保 證

本公司及子公司借款額度係由陳加仁董事長連帶保證。

期未餘額

截至九十七年三月底應收帳款－關係人（Lee Fisher）為30,096千元，佔合併報表應收帳款餘額12%。

質抵押資產

本公司與子公司昆山金洲及昆山金大已提供下列資產作為銀行長、短期融資及購料等之擔保品與聘雇外勞之保證：

	帳 面 金 額
受限制資產一流 動	
銀行存款	\$ 15,749
定期存款	16,812
	<u>32,561</u>

（接次頁）

(承前頁)

	帳 面 金 額
固定資產	
土 地	\$ 63,492
房屋及建築	<u>138,623</u>
	<u>202,115</u>
受限制資產－非流動	
土 地	26,099
房屋及建築	1,122
定期存款	<u>2,000</u>
	<u>29,221</u>
土地使用權	<u>43,703</u>
	<u>\$ 307,600</u>

截至九十七年三月底止之重大承諾及或有事項

本公司為購料借款已開立尚未使用之信用狀餘額約為 69,041 千元。

本公司分別為子公司昆山金洲、King Da 及越南金洲向銀行申請短期融資額度共計 186,960 千元（美金 6,150 千元）作連帶保證，上述公司已編入合併財務報表。

子公司越南金洲為建廠已簽訂之工程及設備合約尚未付款金額共計 13,232 千元（美金 435 千元）。

附註揭露事項

母子公司間業務關係及重大交易往來情形：詳附表。

金洲海洋科技股份有限公司及轉投資公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七年第一季

附 表

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來		情 形	
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率
	民國九十七年第一季						
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	銷貨收入	\$ 2,159	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	子公司	銷貨收入	1,600	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	汎洋漁具公司	子公司	銷貨收入	24,354	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	5
0	本公司	越南金洲責任公司	子公司	銷貨收入	29,065	採應收應付抵銷方式	6
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	加 工 費	74,324	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	子公司	加 工 費	4,883	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	越南金洲責任公司	子公司	加 工 費	416	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	進 貨	39,404	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	子公司	進 貨	3,206	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	應收帳款	7,025	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	子公司	應收帳款	5,388	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	汎洋漁具公司	子公司	應收帳款	5,398	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	-
0	本公司	越南金洲責任公司	子公司	應收帳款	69,555	採應收應付抵銷方式	3
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	預付貨款	77,457	採應收應付抵銷方式	3

註：已於編製合併報表時沖銷。