

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
民國九十八及九十七年第一季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路十二號

電話：(〇八) 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 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	11		
	重 要 會 計 科 目 之 說 明	11~24		~
	關 係 人 交 易	24~25		
	質 抵 押 資 產	25		
	重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	25~26		
	重 大 災 害 損 失	-		-
	重 大 期 後 事 項	-		-
	其 他	-		-
	附 註 揭 露 事 項			
	重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	-		-
	轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	-		-
	大 陸 投 資 資 訊	-		-
	母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易	27		-
	往 來 情 形			
	部 門 別 財 務 資 訊	-		-
	重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-

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）及其子公司民國九十八年及九十七年三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 基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞之會計處理」。

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 八 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

四 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	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金 (附註四)	\$ 182,137	7	\$ 150,700	6	2110	短期借款 (附註十二及二十)	\$ 764,333	31	\$ 807,488	33
	公平價值變動列入損益之金融資					2180	應付短期票券 (附註十三)	149,814	6	129,849	5
1320	產一流動 (附註五及十八)	2,412	-	-	-		公平價值變動列入損益之金融負				
	備供出售金融資產一流動 (附註						債一流動 (附註五及十八)	-	-	559	-
1120	六及十八)	2,145	-	4,952	-	2120	應付票據	42	-	555	-
1140	應收票據	42,827	2	43,507	2	2140	應付帳款	67,158	3	156,496	6
1150	應收帳款淨額 (附註七及十八)	252,239	10	212,628	9	2160	應付所得稅	18,884	1	16,110	1
1178	應收帳款一關係人 (附註十九)	34,717	1	30,096	1	2170	應付費用 (附註十五)	49,281	2	48,100	2
1210	其他應收款	10,880	1	15,393	1	2260	預收款項	65,307	2	77,394	3
1286	存貨 (附註八)	801,417	32	908,835	37	2270	一年內到期之長期借款 (附註十				
1291	遞延所得稅資產一流動	12,818	1	8,688	-		四、十八及二十)	120,738	5	14,773	1
	受限制資產一流動 (附註十八及					2298	其他流動負債	42,722	2	62,067	2
1298	二十)	18,177	1	32,561	1	21XX	流動負債合計	<u>1,278,279</u>	<u>52</u>	<u>1,313,391</u>	<u>53</u>
11XX	其他流動資產	65,565	3	53,815	2		長期負債				
	流動資產合計	<u>1,425,334</u>	<u>58</u>	<u>1,461,175</u>	<u>59</u>	2420	長期借款 (附註十四、十八及二	<u>33,670</u>	<u>1</u>	<u>88,101</u>	<u>4</u>
1480	以成本衡量之金融資產一非流動 (附	<u>10,360</u>	<u>-</u>	<u>24,277</u>	<u>1</u>		十)				
	註九及十八)					2510	土地增值稅準備 (附註十)	<u>3,235</u>	<u>-</u>	<u>3,235</u>	<u>-</u>
	固定資產 (附註十、十一及二十)						其他負債				
1501	土地	71,614	3	102,243	4	2810	應計退休金負債	26,982	1	34,686	2
1521	建築物	568,660	23	363,416	15	2860	遞延所得稅負債一非流動	32,848	2	29,815	1
1531	機器設備	744,970	30	580,955	24	2888	合併貸項	6,038	-	5,935	-
1541	水電設備	5,909	-	5,909	-	28XX	其他負債合計	<u>65,868</u>	<u>3</u>	<u>70,436</u>	<u>3</u>
1551	運輸設備	30,934	1	25,641	1	2XXX	負債合計	<u>1,381,052</u>	<u>56</u>	<u>1,475,163</u>	<u>60</u>
1561	辦公設備	20,069	1	17,060	1		母公司股東權益				
1681	其他設備	62,084	3	42,058	2	3110	普通股股本一每股面額 10 元，額				
15X1	成本合計	<u>1,504,240</u>	<u>61</u>	<u>1,137,282</u>	<u>47</u>		定 79,400 千股，九十八年及九				
15X8	重估增值一土地	7,453	-	7,453	-		十七年三月底分別發行 60,268				
15XY	成本及重估增值	<u>1,511,693</u>	<u>61</u>	<u>1,144,735</u>	<u>47</u>		千股及 56,857 千股 (附註十五)	602,681	24	568,567	23
15X9	減：累計折舊	637,039	25	531,342	22	3210	資本公積 (附註十五)	31,052	1	31,052	1
1670	未完工程及預付設備款	874,654	36	613,393	25	3220	發行股票溢價	880	-	880	-
15XX	固定資產淨額	<u>881,634</u>	<u>36</u>	<u>851,964</u>	<u>35</u>	32XX	庫藏股票交易	<u>31,932</u>	<u>1</u>	<u>31,932</u>	<u>1</u>
	無形資產						資本公積合計				
1770	遞延退休金成本	301	-	8,982	-	3310	保留盈餘 (附註十五)	62,427	3	56,207	2
1782	土地使用權 (附註十及二十)	108,884	4	66,487	3	3351	法定盈餘公積	160,331	6	164,885	7
17XX	無形資產合計	<u>109,185</u>	<u>4</u>	<u>75,469</u>	<u>3</u>	3353	未分配盈餘				
	其他資產						第一季歸屬予母公司之合併				
1800	出租資產 (附註十一)	1,580	-	11,171	1		淨利	20,445	1	11,102	1
1820	存出保證金 (附註十八)	101	-	181	-	33XX	保留盈餘合計	<u>243,203</u>	<u>10</u>	<u>232,194</u>	<u>10</u>
1830	遞延費用	5,454	-	980	-		股東權益其他項目 (附註六、十				
1887	受限制資產一非流動 (附註十一						、十五及十六)				
	、十八及二十)	40,022	2	29,221	1	3460	未實現重估增值	963	-	963	-
1888	其他資產	451	-	451	-	3450	金融商品未實現 (損) 益	(260)	-	61	-
18XX	其他資產合計	<u>47,608</u>	<u>2</u>	<u>42,004</u>	<u>2</u>	3420	累積換算調整數	102,560	4	38,172	2
						3510	庫藏股票一九十八年三月底				
							1,401 千股	(14,329)	-	-	-
						34XX	股東權益其他項目合計	<u>88,934</u>	<u>4</u>	<u>39,196</u>	<u>2</u>
							母公司股東權益合計	<u>966,750</u>	<u>39</u>	<u>871,889</u>	<u>36</u>
						3610	少數股權	<u>126,319</u>	<u>5</u>	<u>107,837</u>	<u>4</u>
						3XXX	股東權益合計	<u>1,093,069</u>	<u>44</u>	<u>979,726</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,474,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,454,889</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 2,474,121</u>	<u>100</u>	<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九十八年四月二十四日核閱報告)
經理人：張燈河

董事長：陳加仁

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

民國九十八及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

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		九 十 八 年 第 一 季		九 十 七 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註十九)				
4110	營業收入總額	\$ 425,008	100	\$ 494,556	100
4170	減：銷貨退回	687	-	223	-
4190	銷貨折讓	1,678	-	1,192	-
4000	營業收入淨額	422,643	100	493,141	100
5000	營業成本 (附註八)	351,288	83	423,186	86
5910	營業毛利	71,355	17	69,955	14
	營業費用				
6300	研究發展費用	385	-	160	-
6100	推銷費用	17,310	4	27,807	6
6200	管理及總務費用	29,510	7	29,840	6
6000	營業費用合計	47,205	11	57,807	12
6900	營業淨利	24,150	6	12,148	2
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註十八)	153	-	271	-
7130	處分固定資產利益	156	-	-	-
7140	處分投資利益 (附註十五)	109	-	-	-
7160	兌換利益淨額	5,055	1	-	-
7310	金融資產評價利益 (附註五)	2,412	1	-	-
7250	壞帳轉回利益	1,139	-	15,284	3
7480	什項收入 (附註十一)	3,724	1	4,251	1
7100	合 計	12,748	3	19,806	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 八 年 第 一 季		九 十 七 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十八)	\$ 9,950	3	\$ 10,706	2
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	98	-	522	-
7500	合 計	<u>10,048</u>	<u>3</u>	<u>13,830</u>	<u>3</u>
7900	合併稅前淨利	26,850	6	18,124	3
8110	所 得 稅	<u>6,261</u>	<u>1</u>	<u>5,988</u>	<u>1</u>
9600	合併淨利	<u>\$ 20,589</u>	<u>5</u>	<u>\$ 12,136</u>	<u>2</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 20,445	5	\$ 11,102	2
9602	少數股權	144	-	1,034	-
		<u>\$ 20,589</u>	<u>5</u>	<u>\$ 12,136</u>	<u>2</u>

代 碼		九 十 八 年 第 一 季		九 十 七 年 第 一 季	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.44	\$ 0.34	\$ 0.24	\$ 0.18
9850	稀釋每股盈餘	0.44	0.34	0.24	0.18

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十四日核閱報告)

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

民國九十八及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

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$ 20,589	\$ 12,136
調整項目		
折舊費用	21,983	14,332
攤銷費用	674	470
壞帳轉回利益	(1,139)	(15,284)
處分固定資產利益	(156)	-
處分投資利益	(109)	-
遞延所得稅	538	92
其 他	(2,358)	490
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,616)	8,800
應收帳款(包含關係人)	(12,139)	72,751
其他應收款	(702)	(1,661)
存 貨	41,812	(51,967)
其他流動資產	(20,157)	10,114
應付票據	(1,085)	(601)
應付帳款	28,502	18,928
應付所得稅	3,171	3,903
應付費用	(5,899)	(15,227)
預收款項	23,559	5,622
其他流動負債	(17,579)	(10,520)
營業活動之淨現金流入	<u>77,889</u>	<u>52,378</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	320	-
存出保證金增加	(33)	-
購置固定資產	(2,085)	(40,178)
處分固定資產價款	333	6,347
遞延費用增加	(444)	-
受限制資產減少	<u>1,387</u>	<u>6,191</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(522)</u>	<u>(27,640)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 91,667)	(\$ 92,005)
應付短期票券增加	50,052	39,981
償還長期借款	(21,103)	(5,168)
舉借長期借款	-	1,726
存入保證金減少	-	(8,880)
庫藏股票買回成本	(13,778)	-
融資活動之淨現金流出	(76,496)	(64,346)
匯率影響數	(2,770)	11,493
現金淨減少金額	(1,899)	(28,115)
期初現金餘額	184,036	178,815
期末現金餘額	\$ 182,137	\$ 150,700
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 9,043	\$ 11,046
支付所得稅	2,149	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	\$ 2,635	\$ 40,737
應付設備款增加(列入其他流動負債)	(550)	(559)
支付現金	\$ 2,085	\$ 40,178
不影響現金流量之融資活動		
長期借款一年內到期部分	\$ 16,896	\$ 3,841

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十四日核閱報告)

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

民國九十八及九十七年第一季

(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。

截至九十八年及九十七年第一季底止，本公司及合併子公司員工人數合計分別為 1,959 人及 2,047 人。

茲將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，主要從事各種漁網、線（繩）索等之製造及加工。

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

重要會計政策之彙總說明

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。除存貨及附註三所述之會計原則變動外，本公司九十八年第一季所採用之會計政策與九十七年度合併財務報表相同。

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。

重分類

九十七年第一季合併財務報表若干項目已予重分類，以配合九十八年第一季合併財務報表之表達。

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 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； 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及 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第一季合併稅後淨利減少 21,833 千元（帳列銷貨成本加項），稅後基本每股盈餘減少 0.4 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第一季出售下腳及廢料收入（原列入營業外收益）137 千元至銷貨成本減項。

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 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總淨利減少 548 千元，基本每股盈餘減少 0.01 元。

現 金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及週轉金	\$ 858	\$ 817
銀行定期存款	12,386	8,382
銀行支票及活期存款	<u>168,893</u>	<u>141,501</u>
	<u>\$ 182,137</u>	<u>\$ 150,700</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

相關資訊如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ -</u>

交易目的之金融負債
遠期外匯合約

\$ -

\$ 559

本公司從事交易目的之遠期外匯合約，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。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。

截至九十八及九十七年三月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
<u>九十八年三月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.4	USD500/NTD17,449
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.5	USD500/NTD17,443
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.6	USD500/NTD17,409
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.7	USD500/NTD17,380
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.8	USD500/NTD17,342
<u>九十七年三月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.4	USD500/NTD15,054
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.5	USD500/NTD15,039
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.6	USD500/NTD15,025
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.9	USD500/NTD14,981

九十八年三月三十一日，交易目的之金融資產產生淨利益為 2,412 千元；九十七年三月三十日交易目的之金融負債產生之淨損失為 259 千元。

備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
上市公司股票	\$ 2,405	\$ 4,891
備供出售金融資產評價調整	(260)	61
	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 4,952</u>

應收帳款淨額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 280,617	\$ 229,628
減：備抵呆帳	<u>28,378</u>	<u>17,000</u>
	<u>\$ 252,239</u>	<u>\$ 212,628</u>

上述備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
期初餘額	\$ 29,517	\$ 32,284
減：本期迴轉	<u>1,139</u>	<u>15,284</u>
期末餘額	<u>\$ 28,378</u>	<u>\$ 17,000</u>

存 貨

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
商 品	\$ 189	\$ 5,396
製 成 品	152,131	167,477
在 製 品	396,293	373,012
原 料	171,688	300,409
物 料	<u>81,116</u>	<u>62,541</u>
	<u>\$801,417</u>	<u>\$908,835</u>

九十八及九十七年三月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 29,424 千元及 5,187 千元，已分別列為上述各類存貨成本之減項。

九十八及九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 351,288 千元及 423,186 千元。九十七年第一季之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 137 千元。九十八及九十七年第一季皆無存貨跌價損失或回升利益。

以成本衡量之金融資產－非流動

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

截至九十八年及九十七年三月底止，本公司持有巧新科技工業公司之股數分別為 2,072 千股（持股比例 1.15%）及 2,035 千股（持股比例 1.15%）；帳面金額分別為 10,360 千元及 24,277 千元。

固定資產及土地使用權

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
累計折舊		
建築物	\$ 150,456	\$ 117,333
機器設備	410,417	352,651
水電設備	5,909	5,909
運輸設備	22,087	18,118
辦公設備	14,619	12,262
其他設備	33,551	25,069
	<u>\$ 637,039</u>	<u>\$ 531,342</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 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
期初餘額	\$ 106,635	\$ 68,505
本期攤銷	(775)	(595)
匯率影響數	3,024	(1,423)
期末餘額	<u>\$ 108,884</u>	<u>\$ 66,487</u>

其他資產

出租資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
建築物	\$ 1,892	\$ 12,694
減：累計折舊	312	1,523
	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ 11,171</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。九十八年及九十七年租金收入分別為人民幣 84 千元及 232 千

元，列入營業外收入及利益。

受限制資產－非流動

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
土 地	\$ 50,427	\$ 50,427
減：累計減損－土地	<u>24,328</u>	<u>24,328</u>
	<u>26,099</u>	<u>26,099</u>
建 築 物	2,393	2,393
減：累計折舊	<u>1,446</u>	<u>1,271</u>
	<u>947</u>	<u>1,122</u>
質押定期存款	<u>12,976</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 40,022</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，九十八及九十七年第一季並無變動。

短期借款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
信用借款		
年利率九十八年三月底 1.25%～4.95%及九十七 年三月底 2.6%～6.43%	\$ 369,477	\$ 193,386
擔保借款		
年利率九十八年三月底 1.70%～8.17%及九十七 年三月底 2.7%～6.9%	315,000	374,800
購料借款		
年利率九十八年三月底 1.25%～2.92%及九十七 年三月底 2.66%～3.78%	<u>79,856</u>	<u>239,302</u>
	<u>\$ 764,333</u>	<u>\$ 807,488</u>

應付短期票券

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應付商業本票：年利率九十八年 三月底 1.55%~1.95%；九十 七年三月底 2.69%~2.75%	\$ 150,000	\$ 130,000
減：未攤銷折價	<u>186</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 149,814</u>	<u>\$ 129,849</u>

上列應付商業本票之保證或承兌機構為新光銀行、聯邦票券金融公司、合作金庫票券金融公司、中華票券金融公司、國際票券金融公司、兆豐票券金融公司、大中票券公司及中信票券金融公司。

長期借款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
合作金庫屏東分行		
土地及房屋抵押貸款，自九 十三年一月起按季分二 十八期平均償還至九十 九年十一月，年利率九十 八年三月底 2.19%；九十 七年三月底 2.68%	\$ 10,374	\$ 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 利率九十八年三月底 2.17~2.48%；九十七年三 月底 3.61%	45,625	19,899
比利時銀行		
擔保借款，自九十七年四月 償還至九十八年五月，年 利率九十八年三月底 7.78%	33,910	-
中國信託商業銀行		
擔保借款，自九十七年四月 償還至九十九年四月，年 利率九十八年三月底 4.65%~4.87%；九十七年 三月底 4.12%~6.65%	40,762	66,671

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
中國信託商業銀行		
擔保借款，自九十七年五月		
償還至九十九年四月，年		
利率九十八年三月底		
2.2%	\$ 23,737	\$ -
	154,408	102,874
減：一年內到期部分	120,738	14,773
	<u>\$ 33,670</u>	<u>\$ 88,101</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核閱或查核之半年度或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。本公司截止九十八年三月三十一日止，均符合上述借款合同之規定。

股東權益

股 本

九十七年六月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 34,114 千元，發行新股 3,411 千股，每股盈餘 10 元，已辦妥增資變更登記。是以截止九十八年三月三十一日止，本公司實收股本總額為 602,681 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，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。

本公司九十八年及九十七年第一季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額列示如下：

	九十八年第一季	九十七年第一季
員工紅利	\$ 699	\$ 365
董監酬勞	699	365
	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 730</u>

上述員工紅利及董監酬勞係依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 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，該變動調整為當年度（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。

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。

本公司董事會於九十八年四月擬議之九十七年度盈餘分配案（尚待股東會決議），及股東會於九十七年六月通過董事會擬議之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		
員工紅利—現金	-	1,361		
	<u>\$33,957</u>	<u>\$42,784</u>		

九十八年四月十四日董事會並同時擬議配發九十七年度員工分紅及董監事酬勞皆為 1,029 千元。

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

金融商品未實現（損）益

備供出售金融資產未實現（損）益變動如下：

	九十八年第一季	九十七年第一季
期初餘額	(\$ 585)	(\$ 425)
直接認列為股東權益調整項目	434	486
轉列損益項目	(109)	-
期末餘額	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ 61</u>

累積換算調整數

九十八及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：

	九十八年第一季	九十七年第一季
期初餘額	\$ 80,758	\$ 53,542
本期增加（減少）	<u>21,802</u>	<u>(15,370)</u>
期末餘額	<u>\$ 102,560</u>	<u>\$ 38,172</u>

庫藏股票—僅九十八年第一季

	股數	(千股)	
收回原因	期初股數	本期增加	本期轉讓
轉讓股份給員工	58	1,343	-
			期末股數
			1,401

本公司為轉讓股份給員工買回庫藏股 1,401 千股計 14,329 千元。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

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
<u>九十八年第一季</u>					
基本每股盈餘					
歸屬母公司股東淨利	\$ 26,303	\$ 20,445	59,485	\$ 0.44	\$ 0.34
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	147		
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>\$ 26,303</u>	<u>\$ 20,445</u>	<u>59,632</u>	0.44	0.34
<u>九十七年第一季</u>					
基本每股盈餘					
歸屬母公司股東淨利	\$ 14,681	\$ 11,102	60,268	0.24	0.18
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	19		
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>\$ 14,681</u>	<u>\$ 11,102</u>	<u>60,287</u>	0.24	0.18

本公司自九十七年一月一日起，採用 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，已將九十七年辦理盈餘（含員工紅利）轉增資之影響列入追溯調整。因追溯調整，九十七年第一季稅前及稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 0.26 元及 0.20 元減少為 0.24 元及 0.18 元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
備供出售金融資產—流動	\$ 2,145	\$ 2,145	\$ 4,952	\$ 4,952
以成本衡量之金融資產—非流動	10,360		24,277	
存出保證金	101	101	181	181
受限制資產（流動／非流動）	31,153	31,153	34,561	34,561
負債				
長期借款（含一年內到期之長期借款）	154,408	154,408	102,874	102,874
<u>本國衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,412	2,412	-	-
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、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款與應付費用。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。

受限制資產（質押定期存款）及存出保證金係以現金方式存出，並無確定之回收期間，是以其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。本公司及子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及子公司往來之銀行所提供。

本公司及子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	
	九十八年三月三十一日	九十七年三月三十一日	九十八年三月三十一日	九十七年三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 2,145	\$ 4,952	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	2,412	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	-	559

本公司及子公司九十八年及九十七年第一季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 2,412 千元及 259 千元。

本公司及子公司九十八年及九十七年三月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 149,814 千元及

129,849 千元。

本公司及子公司九十八年及九十七年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產為銀行存款及受限制資產（質押定期存款），其金額分別為 212,432 千元及 184,444 千元，金融負債為長短期銀行借款，其金額分別為 918,741 千元及 910,362 千元。

本公司及子公司九十八年及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，其利息收入總額分別為 153 千元及 271 千元，利息費用總額分別為 9,950 千元及 10,706 千元。

財務風險

市場風險

本公司及子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21千元。本公司及子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16,192千元。

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。九十八年及九十七年三月底最大信用風險與其帳面價值相同。

本公司及子公司九十八年及九十七年三月底應收帳款交易相對人其期末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 三月三十一日		九十七年 三月三十一日	
	占應收款 帳面價值 項淨額%		占應收款 帳面價值 項淨額%	
客 戶 甲	\$ 77,899	27	\$ 5,973	2
客 戶 乙	34,717	12	30,096	12
	<u>\$112,616</u>	<u>39</u>	<u>\$ 36,069</u>	<u>14</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。

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。另本公司九十八年三月底投資之以成本衡量之金融資產（權益商品）10,360千元無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

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（質押定期存款）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7,063千元。

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) 陳 加 仁	其董事長為本公司董事長之二親等親屬 董事長

當期交易

銷 貨

本公司九十八及九十七年第一季銷售予Lee Fisher貨款分別為34,446千元及11,696千元（分別佔合併營業收入淨額8%及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。

期末餘額

截至九十八年及九十七年三月底應收帳款－關係人（Lee Fisher）分別為 34,717 千元及 30,096 千元，皆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、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：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
受限制資產－流動		
銀行存款	\$ 7,078	\$ 15,749
定期存款	<u>11,099</u>	<u>16,812</u>
	<u>18,177</u>	<u>32,561</u>
固定資產		
土地（含重估增值）	63,492	63,492
建築物	<u>286,574</u>	<u>138,623</u>
	<u>350,066</u>	<u>202,115</u>
受限制資產－非流動		
土地	26,099	26,099
建築物	947	1,122
定期存款	<u>12,976</u>	<u>2,000</u>
	<u>40,022</u>	<u>29,221</u>
土地使用權	<u>108,043</u>	<u>43,703</u>
	<u>\$ 516,308</u>	<u>\$ 307,600</u>

截至九十八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 2,628 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 222,111 千元（美金 6,550 千元）作連帶保證，上述公司已編入合併財務報表。

子公司越南金洲及昆山金洲已承諾廠房建造及訂購工程設備合約金額為 17,605 千元（越南盾 579,600 千元及人民幣 3,324 千元），截至九十八年三月三十一日止向未支付金額共計 11,407 千元（越南盾 111,996 千元及人民幣 2,256 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
	民國九十八年第一季						
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	銷貨收入	\$ 206	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	2,459	採應收應付抵銷方式	1
0	本公司	汎洋漁具公司	子公司	銷貨收入	10,012	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	2
0	本公司	越南金洲責任公司	子公司	銷貨收入	16,964	採應收應付抵銷方式	4
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	加工費	69,220	採應收應付抵銷方式	16
0	本公司	越南金洲責任公司	子公司	加工費	14,219	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	進貨	47,152	採應收應付抵銷方式	11
0	本公司	昆山金大化纖科技公司	子公司	進貨	1,501	採應收應付抵銷方式	-
0	本公司	King Da	子公司	應收帳款	2,403	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	1,823	交易條件與其他非關係人之尚無重大差異	-
0	本公司	昆山金洲製網公司	子公司	預付貨款	90,983	採應收應付抵銷方式	4
	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。