

金洲海洋科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第1季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路12號

電話：(08)868-1611

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~37	六~二四
(七) 關係人交易	37~38	二五
(八) 質抵押之資產	38~39	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	39~40	二八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	40~41, 43~46	二九
2. 轉投資事業相關資訊	40~41, 43~46	二九
3. 大陸投資資訊	41, 47~48	二九
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	41, 49~50	二九
(十四) 部門資訊	42	三十

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及其子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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。

本會計師係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，是以無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須做修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 郭 麗 園

郭麗園



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

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 105 年 5 月 6 日

金洲海洋科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 3 月 31 日 (經核閱)		104 年 12 月 31 日 (經查核)		104 年 3 月 31 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 3 月 31 日 (經核閱)		104 年 12 月 31 日 (經查核)		104 年 3 月 31 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產							2100	流動負債						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 657,125	19	\$ 667,700	19	\$ 515,729	15	2110	短期借款 (附註十六、二五及二六)	\$ 575,253	16	\$ 673,457	19	\$ 651,149	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	160,571	4	137,569	4	145,340	4	2110	應付短期票券 (附註十六)	199,878	6	199,912	6	209,849	6
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	-	-	50,953	1	27,116	1	2170	應付帳款 (附註十七)	53,478	2	36,498	1	58,040	2
1150	應收票據 (附註九)	50,051	1	33,239	1	90,071	3	2219	其他應付款 (附註十八)	158,164	4	207,764	6	168,043	5
1170	應收帳款—淨額 (附註九)	509,172	14	506,944	14	309,787	9	2230	本期所得稅負債	44,527	1	42,298	1	46,275	1
1180	應收帳款—關係人 (附註二五)	16,066	-	39,302	1	39,256	1	2311	預收貨款	68,585	2	38,281	1	57,341	2
1200	其他應收款 (附註九)	19,496	1	26,444	1	25,946	1	2399	其他流動負債	1,975	-	2,037	-	1,603	-
1220	本期所得稅資產	2,947	-	-	-	-	-	21XX	流動負債總計	1,101,860	31	1,200,247	34	1,192,300	35
1310	存貨 (附註十)	710,957	20	717,730	20	833,565	24		非流動負債						
1476	其他金融資產—流動 (附註十一及二六)	19,910	1	18,621	-	40,669	1	2570	遞延所得稅負債	183,092	5	181,991	5	166,413	5
1479	其他流動資產 (附註十四、十五及二六)	60,458	2	34,466	1	34,731	1	2640	淨確定福利負債 (附註四)	4,112	-	5,544	-	8,231	-
11XX	流動資產總計	2,206,753	62	2,232,968	62	2,062,210	60	25XX	非流動負債總計	187,204	5	187,535	5	174,644	5
	非流動資產							2XXX	負債總計	1,289,064	36	1,387,782	39	1,366,944	40
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三、二六及二七)	1,210,805	34	1,231,745	34	1,259,111	37		歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)						
1780	無形資產	930	-	1,140	-	1,357	-	3110	普通股股本	823,347	23	823,347	23	799,366	23
1840	遞延所得稅資產	14,219	1	15,227	1	20,771	1	3200	資本公積	36,858	1	36,858	1	36,858	1
1915	預付設備款	4,077	-	1,401	-	4,152	-		保留盈餘						
1985	長期預付租金 (附註十二、十四及二六)	99,398	3	101,438	3	83,940	2	3310	法定盈餘公積	166,238	5	166,238	5	146,837	4
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一及二六)	5,453	-	5,511	-	3,992	-	3320	特別盈餘公積	963	-	963	-	963	-
1990	其他非流動資產	3,964	-	4,750	-	5,484	-	3350	未分配盈餘	916,748	26	845,619	23	785,777	23
15XX	非流動資產總計	1,338,846	38	1,361,212	38	1,378,807	40	3300	保留盈餘總計	1,083,949	31	1,012,820	28	933,577	27
1XXX	資產總計	\$ 3,545,599	100	\$ 3,594,180	100	\$ 3,441,017	100	3400	其他權益	59,905	2	77,846	2	66,112	2
								3500	庫藏股票	(16,602)	(1)	(7,000)	-	-	-
								31XX	本公司業主之權益總計	1,987,457	56	1,943,871	54	1,835,913	53
								36XX	非控制權益 (附註二十)	269,078	8	262,527	7	238,160	7
								3XXX	權益總計	2,256,535	64	2,206,398	61	2,074,073	60
									負債及權益總計	\$ 3,545,599	100	\$ 3,594,180	100	\$ 3,441,017	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併綜合損益表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註二五)	\$556,033		100	\$670,316		100
5000	營業成本 (附註十及二一)	<u>425,263</u>		<u>76</u>	<u>500,450</u>		<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>130,770</u>		<u>24</u>	<u>169,866</u>		<u>25</u>
	營業費用 (附註二一)						
6100	推銷費用	18,414		3	33,464		5
6200	管理費用	41,210		8	37,117		5
6300	研究發展費用	<u>635</u>		<u>-</u>	<u>432</u>		<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>60,259</u>		<u>11</u>	<u>71,013</u>		<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>70,511</u>		<u>13</u>	<u>98,853</u>		<u>15</u>
	營業外收入及支出 (附註二一)						
7190	其他收入	1,173		-	3,476		1
7020	其他利益及損失	24,052		4	19,929		3
7050	財務成本	<u>(2,666)</u>		<u>-</u>	<u>(3,312)</u>		<u>(1)</u>
7000	合 計	<u>22,559</u>		<u>4</u>	<u>20,093</u>		<u>3</u>
7900	稅前淨利	93,070		17	118,946		18
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	<u>11,774</u>		<u>2</u>	<u>20,554</u>		<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>81,296</u>		<u>15</u>	<u>98,392</u>		<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註二十）						
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 26,487)	(	5)	(\$ 21,489)	(	3)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	1,042	-		180	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>3,888</u>	<u>1</u>		<u>4,197</u>	<u>-</u>	
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>21,557</u>)	(<u>4</u>)		(<u>17,112</u>)	(<u>3</u>)	
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 59,739</u>	<u>11</u>		<u>\$ 81,280</u>	<u>12</u>	
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 71,129	13		\$ 98,307	15	
8620	非控制權益	<u>10,167</u>	<u>2</u>		<u>85</u>	<u>-</u>	
8600		<u>\$ 81,296</u>	<u>15</u>		<u>\$ 98,392</u>	<u>15</u>	
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$ 53,188	10		\$ 77,995	12	
8720	非控制權益	<u>6,551</u>	<u>1</u>		<u>3,285</u>	<u>-</u>	
8700		<u>\$ 59,739</u>	<u>11</u>		<u>\$ 81,280</u>	<u>12</u>	
	每股盈餘（附註二三）						
9710	基 本	\$ 0.87			\$ 1.19		
9810	稀 釋	0.86			1.19		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併權益變動表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司	業 主 之 權 益										非 控 制 權 益	權 益 總 計
		普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	其 他 權 益	其 他 權 益	其 他 權 益	其 他 權 益		
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益	合 計	庫 藏 股 票 合 計		
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 823,347	\$ 36,858	\$ 166,238	\$ 963	\$ 845,619	\$ 1,012,820	\$ 78,888	(\$ 1,042)	\$ 77,846	(\$ 7,000)	\$ 1,943,871	\$ 2,206,398
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	71,129	71,129	-	-	-	-	71,129	81,296
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(18,983)	1,042	(17,941)	-	(17,941)	(21,557)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	71,129	71,129	(18,983)	1,042	(17,941)	-	53,188	59,739
L1	購 入 庫 藏 股 票 (附 註 二 十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,602)	(9,602)	(9,602)
Z1	105 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 823,347	\$ 36,858	\$ 166,238	\$ 963	\$ 916,748	\$ 1,083,949	\$ 59,905	\$ -	\$ 59,905	(\$ 16,602)	\$ 1,987,457	\$ 2,256,535
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 799,366	\$ 37,042	\$ 146,837	\$ 963	\$ 687,470	\$ 835,270	\$ 87,370	(\$ 946)	\$ 86,424	(\$ 4,320)	\$ 1,753,782	\$ 1,988,657
D1	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	98,307	98,307	-	-	-	-	98,307	98,392
D3	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(20,492)	180	(20,312)	-	(20,312)	(17,112)
D5	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	98,307	98,307	(20,492)	180	(20,312)	-	77,995	81,280
L1	處 分 庫 藏 股 票 (附 註 二 十)	-	(184)	-	-	-	-	-	-	-	4,320	4,136	4,136
Z1	104 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 799,366	\$ 36,858	\$ 146,837	\$ 963	\$ 785,777	\$ 933,577	\$ 66,878	(\$ 766)	\$ 66,112	\$ -	\$ 1,835,913	\$ 2,074,073

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 93,070	\$118,946
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	28,298	29,412
A20200	攤銷費用	1,790	2,048
A20300	呆帳迴轉利益	(678)	(1,011)
A20900	財務成本	2,666	3,312
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨利益	(27,376)	(21,063)
A21200	利息收入	(969)	(1,802)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	270	(69)
A23500	備供出售金融資產減損損失	1,444	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	(504)	4,655
A24100	未實現外幣兌換損失	11,350	7,493
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(16,812)	(52,838)
A31150	應收帳款	21,718	72,211
A31180	其他應收款	6,926	2,805
A31200	存 貨	7,351	29,084
A31240	其他流動資產	(26,021)	2,315
A32150	應付帳款	16,980	(18,175)
A32180	其他應付款	(41,714)	(36,653)
A32210	預收貨款	30,304	(11,744)
A32230	其他流動負債	(62)	493
A32240	淨確定福利負債	(1,432)	(1,363)
A33000	營運產生之現金流入	106,599	128,056
A33300	支付之利息	(2,599)	(3,247)
A33100	收取之利息	991	1,805
A33500	支付之所得稅	(6,495)	(13,013)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>98,496</u>	<u>113,601</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 9,879)	\$ -
B00200	出售原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	14,253	8,970
B00300	取得備供出售金融資產	-	(25,675)
B00400	處分備供出售金融資產價款	50,750	51,436
B02700	購置不動產、廠房及設備	(37,415)	(25,409)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,168	1,383
B06600	其他金融資產減少(增加)	(1,231)	18,812
B06700	其他非流動資產增加	(256)	(911)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>23,390</u>	<u>28,606</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	694,736	842,577
C00200	短期借款減少	(789,573)	(827,277)
C04900	庫藏股票買回成本	(9,602)	-
C05000	庫藏股票處分價款	-	4,136
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(104,439)</u>	<u>19,436</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(28,022)</u>	<u>(14,270)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(10,575)	147,373
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>667,700</u>	<u>368,356</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$657,125</u>	<u>\$515,729</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併財務報告附註

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

金洲海洋科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 62 年 12 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 91 年 7 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 89 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 6 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）：

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2010~2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011~2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012~2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之 資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報 表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值屬級，若屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，將另外揭露公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

(三) IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(四) IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(五) IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

該準則闡明，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表四及附表五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,072	\$ 1,570	\$ 937
銀行支票及活期存款	651,053	469,180	513,186
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	5,000	196,950	1,606
	<u>\$657,125</u>	<u>\$667,700</u>	<u>\$515,729</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動			
持有供交易之金融資產			
興櫃股票	\$137,831	\$108,832	\$123,010
基金受益憑證	22,740	28,737	22,330
	<u>\$160,571</u>	<u>\$137,569</u>	<u>\$145,340</u>

八、備供出售金融資產－流動

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
國內投資			
上市股票	\$ -	\$ 124	\$ 1,400
國外投資			
收益浮動非保本理財商品	-	50,829	25,716
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,953</u>	<u>\$ 27,116</u>

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

除應收關係人款項詳附註二五外，餘說明如下：

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 50,051</u>	<u>\$ 33,239</u>	<u>\$ 90,071</u>
應收帳款－非關係人			
因營業而發生	\$ 515,396	\$ 513,878	\$ 313,729
減：備抵呆帳	<u>6,224</u>	<u>6,934</u>	<u>3,942</u>
	<u>\$ 509,172</u>	<u>\$ 506,944</u>	<u>\$ 309,787</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 17,829	\$ 23,677	\$ 19,771
其 他	<u>1,667</u>	<u>2,767</u>	<u>6,175</u>
	<u>\$ 19,496</u>	<u>\$ 26,444</u>	<u>\$ 25,946</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60～180 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款提列 100%備抵呆帳，對於帳齡在未逾期至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

客戶之信用額度係定期檢視並以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
未 逾 期	\$467,522	\$484,285	\$252,913
30 天以下	10,738	4,102	27,223
31 至 90 天	15,860	14,234	2,968
91 至 180 天	15,445	141	15,577
181 至 365 天	4,525	9,789	10,884
365 天以上	<u>1,306</u>	<u>1,327</u>	<u>4,164</u>
	<u>\$515,396</u>	<u>\$513,878</u>	<u>\$313,729</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
30 天以下	\$ 3,131	\$ 4,089	\$ 27,223
31 至 90 天	1,015	5,372	2,968
91 至 180 天	1,294	-	15,577
181 至 365 天	<u>1</u>	<u>412</u>	<u>10,884</u>
	<u>\$ 5,441</u>	<u>\$ 9,873</u>	<u>\$56,652</u>

合併公司之備抵呆帳變動資訊如下：

	群 組 評 估	應 收 帳 款
	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 6,934	\$ 4,987
本期迴轉	(678)	(1,011)
淨兌換差額	(<u>32</u>)	(<u>34</u>)
期末餘額	<u>\$ 6,224</u>	<u>\$ 3,942</u>

十、存 貨

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
製 成 品	\$255,738	\$252,580	\$278,553
在 製 品	274,162	279,417	316,039
原 物 料	178,974	174,640	236,794
商 品	2,083	2,219	2,179
在途商品	<u>-</u>	<u>8,874</u>	<u>-</u>
	<u>\$710,957</u>	<u>\$717,730</u>	<u>\$833,565</u>

105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本分別為 425,263 千元及 500,450 千元。

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯迴轉利益 504 千元；104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括提列存貨跌價及呆滯損失 4,655 千元。

十一、其他金融資產

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 6,000	\$ 6,000	\$ 6,000
質押活期存款	10,632	9,284	31,498
質押定期存款	5,278	5,337	5,171
存出保證金	<u>3,453</u>	<u>3,511</u>	<u>1,992</u>
	<u>\$ 25,363</u>	<u>\$ 24,132</u>	<u>\$ 44,661</u>
流動	\$ 19,910	\$ 18,621	\$ 40,669
非流動	<u>5,453</u>	<u>5,511</u>	<u>3,992</u>
	<u>\$ 25,363</u>	<u>\$ 24,132</u>	<u>\$ 44,661</u>

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
金洲海洋公司	King Chou Investment & Development Limited (KCL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	100	100	100
	King Da International Limited (KDL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	50.6	50.6	50.6
	Oceanmark International Corporation (OIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等	98	98	98
	King Chou International Corporation (KCIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等 (註 1)	100	100	-
	越南金洲海洋科技責任有限公司 (越南金洲)	生產網、線、索、漁網配件及網具	100	100	100
	汎洋漁具公司 (汎洋公司)	漁具及漁網進出口貿易	94	94	94
KCL 公司	昆山金洲製網公司 (昆山金洲)	轉投資及國際貿易業務等	100	100	100
	泉州市金洲海洋科技公司 (泉州金洲)	漁業養殖業務	100	100	100
KDL 公司	昆山金大化纖科技公司 (昆山金大)	生產 PE、PP 及尼龍單絲及相關合成纖維製品	100	100	100
	King Tai Technology Limited (KTTL 公司)	轉投資及國際貿易業務等 (註 2)	76.67	76.67	70

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
KTTL 公司	越南金泰責任有限公司(越南金泰)	生產線、繩、網等塑膠製品	100	100	100

註 1：合併公司為擴大營運規模，於 104 年 8 月 28 日經董事會決議透過投資設立於塞席爾之 KCIC 公司轉投資越南，截至 105 年 3 月 31 日止已匯出至 KCIC 之投資金額為 17,935 千元（美金 550 千元），其中 KCIC 公司已預付 17,163 千元（美金 533 千元）將取得土地使用權，帳列長期預付租金。

註 2：KDL 公司經董事會決議分別於 104 年 3 月 2 日及 104 年 6 月 5 日對 K TTL 公司再投資美金 1,400 千元及 400 千元，是以於 104 年 12 月 31 日持股比率由 70%增加至 76.67%。

十三、不動產、廠房及設備

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
土 地	\$ 105,166	\$ 105,166	\$ 105,166
建 築 物	693,655	717,115	690,183
機器設備	327,422	344,130	341,666
運輸設備	13,298	14,618	16,014
辦公設備	3,066	3,389	3,847
其他設備	44,583	46,982	47,540
未完工程	23,615	345	54,695
	<u>\$ 1,210,805</u>	<u>\$ 1,231,745</u>	<u>\$ 1,259,111</u>

除認列折舊費用及機器設備與未完工程增添外，合併公司之不動產、廠房及設備於 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	15 至 60 年
其他編網場地	5 至 12 年
機 器 設 備	5 至 13 年

(接次頁)

(承前頁)

運輸設備	5至9年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至17年

屬農業用之土地 50,427 千元，因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，惟該土地已設定抵押予本公司。該土地累計減損 24,328 千元為 93 年度本公司按照淨公平價值評估後計提，其後至 105 年 3 月 31 日並無變動。

合併公司設定抵押作為擔保借款之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

合併公司於 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列同時影響現金及非現金項目之投資活動：

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 26,752	\$ 21,946
預付設備款增加（減少）	2,676	(2,026)
應付設備款減少	<u>7,987</u>	<u>5,489</u>
購置不動產、廠房及設備支 付現金數	<u>\$ 37,415</u>	<u>\$ 25,409</u>

十四、預付租賃款

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
流動（列入其他流動資產）	\$ 2,169	\$ 2,198	\$ 2,154
非流動（列入長期預付租金）	<u>99,398</u>	<u>101,438</u>	<u>83,940</u>
	<u>\$ 101,567</u>	<u>\$ 103,636</u>	<u>\$ 86,094</u>

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，土地使用權中包括尚處清算階段之泉州金洲土地使用權分別為 707 千元、722 千元及 743 千元（分別為人民幣 142 千元、143 千元及 146 千元）。另 104 年度新增之長期預付租金係預付於越南之土地使用權計 17,163 千元（美金 533 千元），請參閱附註十二。

合併公司持有之部分土地使用權供作融資擔保品，請參閱附註二六。

十五、其他流動資產

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
預付貨款	\$ 46,993	\$ 23,939	\$ 22,993
預付費用	5,465	5,201	4,623
預付租賃款	2,169	2,198	2,154
其 他	<u>5,831</u>	<u>3,128</u>	<u>4,961</u>
	<u>\$ 60,458</u>	<u>\$ 34,466</u>	<u>\$ 34,731</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
擔保借款（附註二六）	\$ 383,355	\$ 374,606	\$ 479,194
信用借款	<u>191,898</u>	<u>298,851</u>	<u>171,955</u>
	<u>\$ 575,253</u>	<u>\$ 673,457</u>	<u>\$ 651,149</u>

上述借款之年利率如下：

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
擔保借款（%）	1.00~2.50	0.90~2.50	1.23~2.50
信用借款（%）	1.20~1.35	1.15~1.90	1.23~1.50

(二) 應付短期票券

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 210,000
減：應付短期票券折價	<u>122</u>	<u>88</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 199,878</u>	<u>\$ 199,912</u>	<u>\$ 209,849</u>

由中華票券金融公司等發行之商業本票，105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日年利率分別為 1.06%~1.138%、1.07%~1.178% 及 1.138%~1.23%。

十七、應付帳款

合併公司之應付帳款皆係因營業而發生者，且合併公司並無就持有之應付帳款提供擔保品予債權人之情形。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十八、其他應付款

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 48,847	\$ 71,545	\$ 47,763
應付設備款	24,224	32,211	27,938
應付員工酬勞（紅利）（附註二一）	15,860	13,000	10,272
應付董監酬勞	12,270	10,000	8,415
應付休假給付	7,761	5,325	8,478
應付佣金	432	9,425	16,482
其 他	48,770	66,258	48,695
	<u>\$158,164</u>	<u>\$207,764</u>	<u>\$168,043</u>

十九、退職後福利計畫

105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 440 千元及 525 千元。

二十、權 益

（一）普通股股本

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
額定股數（千股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （千股）	<u>82,335</u>	<u>82,335</u>	<u>79,937</u>
已發行股本	<u>\$ 823,347</u>	<u>\$ 823,347</u>	<u>\$ 799,366</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因 104 年 6 月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 23,981 千元，發行新股為 2,398 千股，已辦妥增資變更登記。

(二) 資本公積

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
得 用 以 彌 補 虧 損 、 發 放 現 金 或 撥 充 股 本			
股票發行溢價	\$ 31,052	\$ 31,052	\$ 31,052
庫藏股票交易	<u>5,806</u>	<u>5,806</u>	<u>5,806</u>
	<u>\$ 36,858</u>	<u>\$ 36,858</u>	<u>\$ 36,858</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

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，必要時得依法令規定或股東會決議提列特別盈餘公積，次提員工紅利不低於當年度稅後淨利百分之三，董事、監察人酬勞不高於當年度稅後淨利百分之三，如尚有盈餘再由董事會擬具分派議案，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，預計提撥股利比率，以年度稅後盈餘扣除公積提列數後不低於百分之三十。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新台幣 0.3 元得改配發股票股利。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 11 月 9 日經董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。員工及董監酬勞估列基礎及之實際配發情形，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令、金管證發字第 1030006415 號令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於 105 年 3 月 14 日董事會及 104 年 6 月 10 日股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ 28,308	\$ 19,401		
股東現金紅利	147,297	79,937	\$ 1.8	\$ 1.0
股東股票股利	-	23,981	-	0.3

有關 104 年度之盈餘分配案尚待於 105 年 6 月 13 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 78,888	\$ 87,370
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(22,871)	(24,689)
相關所得稅	3,888	4,197
期末餘額	<u>\$ 59,905</u>	<u>\$ 66,878</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 1,042)	(\$ 946)
備供出售金融資產未實現評價損益	(402)	180
轉列減損損失	<u>1,444</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 766)</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加 (減 少)	期 末 股 數	餘 額 (千 元)
105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
轉讓予員工	194	309	503	<u>\$16,602</u>
104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
轉讓予員工	220	(220)	-	<u>\$ -</u>

本公司分別於 105 年 1 月及 104 年 12 月購回庫藏股票 309 千股及 194 千股，購回庫藏股票成本分別為 9,602 千元及 7,000 千元。

本公司於 104 年 1 月經董事會決議通過，將庫藏股 220 千股全數轉讓予員工，轉換價格為每股 18.8 元，轉換價款為 4,136 千元，購入成本與處分成本差異 184 千元，列為資本公積－庫藏股減項。

依證券交易法規定，公司買回流通在外股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司買回自有股份之交易，符合證券交易法之規定，又上開法令規定，買回之股份欲轉讓予員工者應於買回之日起 3 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。

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。

(六) 非控制權益

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$262,527	\$234,875
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	10,167	85
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(3,616)	3,200
期末餘額	<u>\$269,078</u>	<u>\$238,160</u>

二一、合併稅前淨利

(一) 其他收入

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息收入	\$ 969	\$ 1,802
其 他	204	1,674
	<u>\$ 1,173</u>	<u>\$ 3,476</u>

(二) 其他利益及損失

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	\$ 27,376	\$ 21,063
外幣兌換利益(損失)淨 額	(1,816)	51
備供出售金融資產減損 損失	(1,444)	-
其 他	(64)	(1,185)
	<u>\$ 24,052</u>	<u>\$ 19,929</u>

(三) 財務成本

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
借款利息	<u>\$ 2,666</u>	<u>\$ 3,312</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 28,298	\$ 29,412
其他資產及無形資產	<u>1,790</u>	<u>2,048</u>
	<u>\$ 30,088</u>	<u>\$ 31,460</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,641	\$ 26,090
營業費用	<u>3,657</u>	<u>3,322</u>
	<u>\$ 28,298</u>	<u>\$ 29,412</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,032	\$ 1,258
營業費用	<u>758</u>	<u>790</u>
	<u>\$ 1,790</u>	<u>\$ 2,048</u>

(五) 員工福利費用

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,208	\$ 4,641
確定福利計畫(附註十九)	<u>440</u>	<u>525</u>
	<u>4,648</u>	<u>5,166</u>
短期員工福利		
薪資	129,239	116,274
其他	<u>13,657</u>	<u>13,283</u>
	<u>142,896</u>	<u>129,557</u>
	<u>\$147,544</u>	<u>\$134,723</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$118,648	\$113,217
營業費用	<u>28,896</u>	<u>21,506</u>
	<u>\$147,544</u>	<u>\$134,723</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 3%及不高於 3%分派員工紅利及董監酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別按 3.02%及 2.90%估列員工紅利 2,971 千元及董監酬勞 2,855 千元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工及董監酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 2,860 千元及董監酬勞 2,270 千元，係分別按前述稅前利益之 3.35% 及 2.66% 估列。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 3 月 14 日董事會及 104 年 6 月 10 日股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監酬勞與 103 年度員工紅利及董監酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監酬勞尚待於 105 年 6 月 13 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104 年度	103 年度
員工酬勞／紅利	\$ 13,000	\$ 7,301
董監酬勞	10,000	5,560

105 年 3 月 14 日董事會決議配發之員工酬勞及董監酬勞與 104 年 6 月 10 日股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工酬勞（紅利）及董監酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，及 104 年股東常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。

(六) 淨外幣兌換損益

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 20,383	\$ 14,565
外幣兌換損失總額	(22,199)	(14,514)
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 1,816)	\$ 51

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 6,572	\$ 19,561
以前年度之調整	(795)	<u>3,644</u>
	5,777	23,205
遞延所得稅		
當期產生者	<u>5,997</u>	(<u>2,651</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,774</u>	<u>\$ 20,554</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
遞延所得稅		
國外營運機構換算 之兌換差額	<u>\$ 3,888</u>	<u>\$ 4,197</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ 11,214	\$ 11,214	\$ 11,214
87 年度以後未分配盈餘	<u>905,534</u>	<u>834,405</u>	<u>774,563</u>
	<u>\$ 916,748</u>	<u>\$ 845,619</u>	<u>\$ 785,777</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 87,067</u>	<u>\$ 87,067</u>	<u>\$ 64,540</u>
	104 年度（預計）	103 年度（實際）	
盈餘分配之稅額扣抵比 率（%）	14.43	13.46	

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司汎洋漁具之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關皆核定至 103 年度。子公司昆山金洲、昆山金大、越南金洲及越南金泰截至 103 年度止企業所得稅業已匯算清繳。

子公司 KCL 公司、KDL 公司、OIC 公司、KCIC 公司及 K TTL 公司分別設立於英屬維京群島、英屬維京群島、巴拿馬共和國、塞席爾及汶萊，依當地法令規定免繳納所得稅。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 71,129</u>	<u>\$ 98,307</u>

股 數

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	81,875	82,335
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>457</u>	<u>375</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>82,332</u>	<u>82,710</u>

單位：千股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日每股盈餘時，104 年度辦理無償配股之影響業已追溯調整，是項調整使每股盈餘變動如下：

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘（新台幣元）	\$ 1.23	\$ 1.19
稀釋每股盈餘（新台幣元）	1.22	1.19

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 137,831	\$ 137,831
基金受益憑證	<u>22,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,740</u>
	<u>\$ 22,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,831</u>	<u>\$ 160,571</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 108,832	\$ 108,832
基金受益憑證	<u>28,737</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,737</u>
	<u>\$ 28,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,832</u>	<u>\$ 137,569</u>

備供出售金融資產

國內上市股票				
權益投資	\$ 124	\$ -	\$ -	\$ 124
國外投資				
收益浮動非保 本理財商品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,829</u>	<u>50,829</u>
	<u>\$ 124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,829</u>	<u>\$ 50,953</u>

104 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 123,010	\$ 123,010
基金受益憑證	<u>22,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,330</u>
	<u>\$ 22,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,010</u>	<u>\$ 145,340</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市股票				
權益投資	\$ 1,400	\$ -	\$ -	\$ 1,400
國外投資				
收益浮動非保				
本理財商品	-	-	25,716	25,716
	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,716</u>	<u>\$ 27,116</u>

105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		備 供 出 售 其 他	合 計
	持 有	交 易		
期初餘額	\$108,832		\$ 50,829	\$159,661
總利益或損失				
認列於損益	28,999		541	29,540
認列於其他綜合損益				
處 分	-	(820)	(820)	
匯率影響數	-	200		200
期末餘額	<u>\$137,831</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$137,831</u>

104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		備 供 出 售 其 他	合 計
	持 有	交 易		
期初餘額	\$109,745		\$ 52,083	\$161,828
總利益或損失				
認列於損益	22,235		-	22,235
認列於其他綜合損益				
購 買	-	180	180	
	-	25,675		25,675

(接次頁)

(承前頁)

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		備 供 出 售 其 他	合 計
	持 有 供 交 易			
處 分	(\$ 8,970)		(\$ 51,436)	(\$ 60,406)
匯率影響數	-		(786)	(786)
期末餘額	<u>\$123,010</u>		<u>\$ 25,716</u>	<u>\$148,726</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性及公司營運情形估算。

(2) 收益浮動非保本理財商品係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

金 融 資 產	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 160,571	\$ 137,569	\$ 145,340
放款及應收款（註 1）	1,259,444	1,274,084	1,005,679
備供出售金融資產	-	50,953	27,116
金 融 負 債			
以攤銷後成本衡量（註 2）	986,773	1,117,631	1,087,081

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供

服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，並以未來同幣別之應收付款項以減輕匯率暴險。

合併公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數，影響如下表：

	105 年 3 月 31 日	104 年 3 月 31 日
損 益	\$ 4,578	\$ 531

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$651,024	\$535,602	\$538,782
金融負債	575,253	673,457	651,149

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。若市場利率減少／增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 189 千元。若市場利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 281 千元。

(3) 其他價格風險

合併公司因國內上市櫃、興櫃股票、基金受益憑證投資及收益浮動非保本理財商品而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 1,606 千元及 1,453 千元。105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合利益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 0 千元及 271 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
A 公 司	\$ 53,420	\$ 61,738	\$ 16,161
B 公 司	26,017	15,609	30,713
C 公 司	<u>16,066</u>	<u>39,302</u>	<u>39,256</u>
	<u>\$ 95,503</u>	<u>\$116,649</u>	<u>\$ 86,130</u>

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要

求還款之日期，不考慮銀行立即執行該權利之機率，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

105 年 3 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非 衍 生 金 融 負 債</u>				
浮動利率工具	1.00~2.50	\$ 198,210	\$ 250,800	\$ 126,709
固定利率工具	1.06~1.138	110,000	90,000	-
無附息負債		<u>63,453</u>	<u>63,453</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 371,663</u>	<u>\$ 404,253</u>	<u>\$ 126,709</u>

104 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非 衍 生 金 融 負 債</u>				
浮動利率工具	0.90~2.50	\$ 208,807	\$ 303,427	\$ 161,588
固定利率工具	1.07~1.178	150,000	50,000	-
無附息負債		<u>72,196</u>	<u>72,196</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 431,003</u>	<u>\$ 425,623</u>	<u>\$ 161,588</u>

104 年 3 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非 衍 生 金 融 負 債</u>				
浮動利率工具	1.18~2.5	\$ 139,222	\$ 291,858	\$ 220,431
固定利率工具	1.14~1.23	60,000	150,000	-
無附息負債		<u>75,577</u>	<u>75,578</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 274,799</u>	<u>\$ 517,436</u>	<u>\$ 220,431</u>

上述非衍生負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二五、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已銷除，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年	104 年
		1 月 1 日 至 3 月 31 日	1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$11,025</u>	<u>\$14,024</u>

對關係人之銷貨，其銷售條件及收款條件與一般客戶無重大差異。

(二) 應收關係人帳款

	105 年	104 年	104 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
實質關係人	<u>\$16,066</u>	<u>\$39,302</u>	<u>\$39,256</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳。

(三) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 8,799	\$ 9,160
退職後福利	<u>126</u>	<u>147</u>
	<u>\$ 8,925</u>	<u>\$ 9,307</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

(四) 保 證

合併公司借款額度由陳加仁董事長及監察人曾瓊玉連帶保證。

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及購料借款額度等之擔保品：

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
其他金融資產（流動／非流動）	\$ 15,910	\$ 14,621	\$ 36,669
不動產、廠房及設備	308,994	313,863	239,108
預付土地租賃款	30,584	31,354	31,891
	<u>\$355,488</u>	<u>\$359,838</u>	<u>\$307,668</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

重大承諾

	105 年 3 月 31 日	104 年 12 月 31 日	104 年 3 月 31 日
已開立未使用信用狀			
新台幣	\$ 37,600	\$ 41,925	\$ 53,000
美金	-	-	33
購置不動產、廠房及設備已簽合約金額	110,247	81,361	58,315
購置不動產、廠房及設備尚未支付金額	84,245	81,361	3,103

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
105 年 3 月 31 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$ 20,670	32.185	(美金：新台幣)			\$ 666,221		
美金	21,708	6.461	(美金：人民幣)			698,662		
美金	1,920	22,260	(美金：越南盾)			61,810		
外幣負債								
貨幣性項目								
美金	17,933	32.185	(美金：新台幣)			577,164		
美金	6,546	6.461	(美金：人民幣)			210,692		
美金	5,626	22,260	(美金：越南盾)			181,065		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>104 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	金	\$	20,309	32.825	(美金：新台幣)	\$	666,657	
美	金		19,258	6.494	(美金：人民幣)		632,150	
美	金		1,641	22,470	(美金：越南盾)		53,851	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	金		16,610	32.825	(美金：新台幣)		545,232	
美	金		5,800	6.494	(美金：人民幣)		190,373	
美	金		7,563	22,470	(美金：越南盾)		248,264	
<u>104 年 3 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	金		15,744	31.30	(美金：新台幣)		492,773	
美	金		17,881	6.2054	(美金：人民幣)		559,669	
美	金		1,716	22,278	(美金：越南盾)		53,700	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	金		15,859	31.30	(美金：新台幣)		496,375	
美	金		5,630	6.2054	(美金：人民幣)		176,207	
美	金		12,157	22,278	(美金：越南盾)		380,503	

合併公司於 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益含已實現及未實現，分別為兌換損失 1,816 千元及兌換利益 51 千元，由於本集團個體之功能性貨幣種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
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，及其價格、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：附表六。
 - (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：附表六。
 - (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：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期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。

三十、部門資訊

提供給合併公司之主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 台灣金洲。
- 昆山金洲。
- 昆山金大。
- 越南金洲。
- 其他。（未達到應報導部門之量化門檻之子公司）

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台灣金洲	昆山金洲	昆山金大	越南金洲	越南金泰	其他	調整與沖銷	合併
105年1月1日至3月31日								
來自外部客戶收入	\$ 332,377	\$ 12,418	\$ 95,372	\$ 48,861	\$ 59,383	\$ 7,622	\$ -	\$ 556,033
部門間收入	<u>26,401</u>	<u>65,747</u>	<u>14,185</u>	<u>71,782</u>	<u>6,055</u>	<u>-</u>	<u>(184,170)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 358,778</u>	<u>\$ 78,165</u>	<u>\$ 109,557</u>	<u>\$ 120,643</u>	<u>\$ 65,438</u>	<u>\$ 7,622</u>	<u>(\$ 184,170)</u>	<u>\$ 556,033</u>
部門利益（損失）	<u>\$ 28,041</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>(\$ 1,594)</u>	<u>\$ 21,883</u>	<u>\$ 17,672</u>	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 243</u>	\$ 70,511
其他收入								1,173
其他利益及損失								24,052
財務成本								(2,666)
稅前淨利								93,070
所得稅								(11,774)
稅後淨利								<u>\$ 81,296</u>
105年3月31日								
部門資產總額	<u>\$3,469,836</u>	<u>\$1,181,477</u>	<u>\$ 377,808</u>	<u>\$ 637,523</u>	<u>\$ 325,716</u>	<u>\$2,594,328</u>	<u>(\$5,041,089)</u>	<u>\$3,545,599</u>
部門負債總額	<u>\$1,482,379</u>	<u>\$ 104,907</u>	<u>\$ 114,683</u>	<u>\$ 166,023</u>	<u>\$ 121,972</u>	<u>\$2,555,614</u>	<u>(\$3,256,514)</u>	<u>\$1,289,064</u>
104年1月1日至3月31日								
來自外部客戶收入	\$ 450,983	\$ 29,102	\$ 112,050	\$ 40,943	\$ 29,104	\$ 8,134	\$ -	\$ 670,316
部門間收入	<u>21,421</u>	<u>56,678</u>	<u>17,532</u>	<u>95,039</u>	<u>8,966</u>	<u>-</u>	<u>(199,636)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 472,404</u>	<u>\$ 85,780</u>	<u>\$ 129,582</u>	<u>\$ 135,982</u>	<u>\$ 38,070</u>	<u>\$ 8,134</u>	<u>(\$ 199,636)</u>	<u>\$ 670,316</u>
部門利益（損失）	<u>\$ 85,016</u>	<u>(\$ 6,094)</u>	<u>(\$ 7,936)</u>	<u>\$ 19,907</u>	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ 2,562</u>	<u>\$ 1,123</u>	\$ 98,853
其他收入								3,476
其他利益及損失								19,929
財務成本								(3,312)
稅前淨利								118,946
所得稅								(20,554)
稅後淨利								<u>\$ 98,392</u>
104年3月31日								
部門資產總額	<u>\$3,257,714</u>	<u>\$1,235,559</u>	<u>\$ 413,102</u>	<u>\$ 693,699</u>	<u>\$ 193,579</u>	<u>\$ 873,628</u>	<u>(\$3,226,264)</u>	<u>\$3,441,017</u>
部門負債總額	<u>\$1,421,801</u>	<u>\$ 153,102</u>	<u>\$ 149,744</u>	<u>\$ 315,351</u>	<u>\$ 101,772</u>	<u>\$ 793,714</u>	<u>(\$1,568,540)</u>	<u>\$1,366,944</u>

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(另予註明者除外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	King Da	子公司	\$397,491	\$ 167,362 (USD 5,200 千元)	\$ 167,362 (USD 5,200 千元)	\$ 86,900 (USD 2,700 千元)	無	8	\$993,729	Y	N	N
		昆山金洲製網公司	子公司	397,491	38,622 (USD 1,200 千元)	38,622 (USD 1,200 千元)	-	無	2	993,729	Y	N	Y
		King Tai Technology Limited	子公司	397,491	32,185 (USD 1,000 千元)	32,185 (USD 1,000 千元)	-	無	2	993,729	Y	N	N
		越南金泰責任有限公司	子公司	397,491	225,295 (USD 7,000 千元)	193,110 (USD 6,000 千元)	103,467 (USD 3,215 千元)	無	10	993,729	Y	N	N
					<u>\$ 431,279</u> (USD 13,400 千元)	<u>\$ 190,367</u> (USD 5,915 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 20%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 50%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 105 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
本 公 司	基 金							
	中國信託全球股票入息基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	500,000	\$ 4,640	-	\$ 4,640	
	中國信託亞太多元入息平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	99,980	1,018	-	1,018	
	宏利美元高收益債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	10,000	3,047	-	3,047	
	復華中國新經濟平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	500,000	4,220	-	4,220	
	元大美元貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	300,000	9,815	-	9,815	
					<u>\$ 22,740</u>		<u>\$ 22,740</u>	
	普 通 股							
	巧新科技工業公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,800,059	<u>\$137,831</u>	0.905	<u>\$137,831</u>	

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額 (註)	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式	期 後 收 回 金 額	
昆山金洲製網公司	本 公 司	子 公 司	\$330,046	0.84	\$ -	-	\$ 315	\$ -
越南金洲海洋科技公司	本 公 司	子 公 司	240,130	1.22	-	-	26,699	-

註：編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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		期 末 持 有		被 投 資 公 司	本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
本 公 司	King Chou Investment	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	\$ 258,598 (USD 6,035 千元)	\$ 258,598 (USD 6,035 千元)	6,775,619	100	\$ 1,082,147	\$ 705	\$ 705	註 3
	越南金洲	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。	411,570 (USD13,000 千元)	411,570 (USD13,000 千元)	-	100	471,500	21,620	21,620	註 3
	King Da	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	82,049 (USD 2,517 千元)	82,049 (USD 2,517 千元)	2,517,350	50.6	221,324	13,757	6,961	註 3
	King Chou International	塞 席 爾	轉投資及國際貿易業務等	17,935 (USD 550 千元)	17,935 (USD 550 千元)	550,000	100	17,582	-	-	註 3
	汎洋漁具	屏 東 縣	1. 漁具、漁網、線（繩）、索等之製造、加工業務。 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	10,180	(62)	(58)	註 3
	Oceanmark	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322 (USD 10 千元)	322 (USD 10 千元)	98	98	2,994 <u>\$ 1,805,727</u>	45 <u>\$ 36,065</u>	64 <u>\$ 29,292</u>	註 2 及註 3
King Da	King Tai Technology Limited	汶 萊	轉投資及國際貿易業務等	142,175 (USD 4,600 千元)	142,175 (USD 4,600 千元)	4,600,000	76.67	<u>\$ 172,017</u>	<u>\$ 14,463</u>	<u>\$ 11,089</u>	註 3
King Tai Technology Limited	越南金泰公司	越南平陽省	生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關的零配件等。	156,019 (USD 5,000 千元)	156,019 (USD 5,000 千元)	-	100	<u>\$ 203,744</u>	<u>\$ 15,551</u>	<u>\$ 15,551</u>	註 3

註 1： 屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表五。

註 2： 係加回昆山金大及金洲公司之逆流交易已實現銷貨毛利 19 千元。

註 3： 編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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(註1)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值(註1及2)	截至本期止已匯回投資收益
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。	USD 12,000 千元	透過第三地區投資設立公司 (King Chou Investment & Development Limited) 再投資大陸公司	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ -	\$ -	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ 567	100	\$ 567 (註4)	\$1,076,570 (註4)	\$ -
昆山金大化纖科技公司	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司 (King Da International Limited) 再投資大陸公司	58,156 (USD 1,758 千元)	-	-	58,156 (USD 1,758 千元)	(748)	50.6	(378)(註4)	133,141 (註4)	-
泉州市金洲海洋科技公司	漁業養殖業務。	USD 1,066 千元 (尚有 USD416 千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司 (King Chou Investment & Development Limited) 再投資大陸公司	36,680 (USD 1,066 千元)	-	-	36,680 (USD 1,066 千元)	(5)	100	(5)(註4)	707 (註4)	-
							<u>\$ 285,513</u> (USD 8,484 千元)					

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$285,513 (USD8,484 千元)	USD8,484 千元 (註1)	\$1,192,474 (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。

註 2： 依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告揭露。

註 3： 依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司之限額為淨值之 60%。

註 4： 編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六單位：新台幣千元

交易對象	本公司與交易對象之關係	交易類型	金額（註）	付款條件	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款及其他應付款		未實現損益
					單價	與一般交易之比較	餘額（註）	百分比（%）	
昆山金洲製網公司	子 公 司	銷 貨	\$ 3,569	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	\$ -	-	\$ -
		進 貨	34,699	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	-	-	-
		加 工 費	31,048	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	(330,046)	49	-
昆山金大公司	子 公 司	進 貨	2,693	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	(2,608)	-	-

註：編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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（註2）	交 易 往 來 情 形				備 註
					科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收（資 產） 之 比 率	
0	0	本 公 司	昆山金洲製網公司	1	銷貨收入	\$ 3,775	採應收應付抵銷方式	1	註 1
0	0	本 公 司	越南金洲海洋科技公司	1	銷貨收入	22,626	採應收應付抵銷方式	4	註 1
0	0	本 公 司	昆山金洲製網公司	1	加 工 費	31,048	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	6	註 1
0	0	本 公 司	越南金洲海洋科技公司	1	加 工 費	62,161	經雙方議價決定，付款條件與其他非關係人尚無重大差異	11	註 1
0	0	本 公 司	昆山金洲製網公司	1	進 貨	34,699	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	6	註 1
0	0	本 公 司	昆山金大化纖科技公司	1	進 貨	2,693	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0	0	本 公 司	越南金洲海洋科技公司	1	進 貨	9,621	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	2	註 1
0	0	本 公 司	越南金洲海洋科技公司	1	其他應付款	240,130	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	7	註 1
0	0	本 公 司	昆山金洲製網公司	1	其他應付款	329,669	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	9	註 1
0	0	本 公 司	昆山金大化纖科技公司	1	應付帳款	2,608	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0	0	本 公 司	昆山金洲製網公司	1	應付帳款	377	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0	0	本 公 司	越南金泰公司	1	應付帳款	2,333	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
1	1	昆山金洲製網公司	昆山金大化纖科技公司	3	進 貨	11,492	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	2	註 1
1	1	昆山金洲製網公司	昆山金大化纖科技公司	3	其他應付款	95	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
1	1	昆山金洲製網公司	昆山金大化纖科技公司	3	應付帳款	8,462	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1

（接次頁）

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註2)	交 易 往 來 情 形				備 註
					科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率	
2		越南金泰公司	越南金洲海洋科技公司	3	銷貨收入	\$ 6,055	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	1	註 1
2		越南金泰公司	越南金洲海洋科技公司	3	應收帳款	914	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	-	註 1

註 1： 編製合併財務報告時，業已沖銷。

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 。