

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2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	10~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16	五
(六) 重要會計項目之說明	16~39	六~二四
(七) 關係人交易	39~40	二五
(八) 質抵押之資產	40	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	40~41	二八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	42, 45~49	二九
2. 轉投資事業相關資訊	42, 45~49	二九
3. 大陸投資資訊	42~43, 50~51	二九
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	42, 52~53	二九
(十四) 部門資訊	43~44	三十

會計師核閱報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

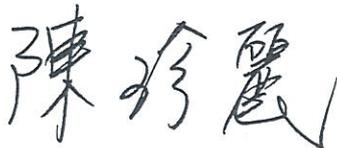
金洲海洋科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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



會計師 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 1 0 5 年 8 月 8 日

金洲海洋科學股份有限公司及其子公司

民國 105 年 6 月 30 日、12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	105年6月30日(經核閱)		104年12月31日(經查核)		104年6月30日(經核閱)		105年6月30日(經查核)		104年12月31日(經查核)		104年6月30日(經核閱)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 771,355	22	\$ 667,700	19	\$ 519,606	15	\$ 427,509	12	\$ 673,457	19	\$ 626,391	18
1110	現金及約當現金(附註六)	196,689	6	137,569	4	150,827	4	249,881	7	199,912	6	229,866	7
1125	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	-	-	50,953	1	52,214	2	51,408	1	36,498	1	75,428	2
1170	備供出售金融資產-流動(附註八)	46,237	1	33,239	1	43,282	1	207,764	6	207,764	6	254,536	7
1170	應收票據(附註九)	476,064	14	506,944	14	441,344	13	34,121	1	42,298	1	38,129	1
1180	應收帳款-關係人(附註二五)	16,217	1	39,302	1	29,100	1	41,387	1	38,281	1	56,258	2
1200	其他應收款(附註九)	13,875	1	26,444	1	13,000	-	827	-	2,032	-	2,032	-
1310	存貨(附註十)	646,066	18	717,730	20	828,428	24	1,141,113	32	1,200,242	34	1,282,640	37
1476	其他金融資產-流動(附註十一及二六)	15,953	1	18,621	1	38,418	1	185,359	6	181,991	5	166,557	5
1479	其他流動資產(附註十四、十五及二六)	48,316	1	34,466	1	42,408	1	3,006	-	5,544	-	6,689	-
11XX	流動資產總計	2,230,772	63	2,232,988	62	2,158,627	62	1,883,365	6	1,873,555	5	1,732,246	5
1600	非流動資產	1,175,658	33	1,231,745	34	1,219,525	35	1,329,478	38	1,387,782	39	1,455,886	42
1780	不動產、廠房及設備(附註十三、二六及二七)	1,760	-	1,140	-	1,283	-	823,347	23	823,347	23	799,366	23
1840	無形資產	13,075	1	15,227	1	15,217	1	-	-	-	-	23,981	1
1915	遞延所得稅資產	7,541	-	1,401	-	12,354	-	823,347	23	823,347	23	823,347	23
1985	長期預付租金(附註十四及二六)	91,852	3	101,438	3	82,169	2	-	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動(附註十一及二六)	5,416	-	5,511	-	3,865	-	36,858	1	36,858	1	36,858	1
1990	其他非流動資產	10,745	-	4,750	-	4,443	-	194,546	5	166,238	5	166,238	5
15XX	非流動資產總計	1,306,042	37	1,361,212	38	1,338,856	38	1,329,478	38	1,387,782	39	1,455,886	42
1XXX	資產總計	\$ 3,536,819	100	\$ 3,594,180	100	\$ 3,497,483	100	\$ 3,212,843	100	\$ 3,261,337	100	\$ 3,188,132	100
	負債												
	流動負債												
	短期借款(附註十六、二五及二六)												
	應付短期票券(附註十六)												
	應付帳款(附註十七)												
	其他應付帳款(附註十八)												
	本期所得稅負債												
	預收貨款												
	其他流動負債												
	流動負債總計												
	非流動負債												
	遞延所得稅負債												
	淨確定福利負債(附註四)												
	非流動負債總計												
	負債總計												
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)												
	普通股股本												
	留存盈餘												
	股本總額												
	資本公積												
	保留盈餘												
	法定盈餘公積												
	特別盈餘公積												
	未分配盈餘												
	保留盈餘總計												
	其他權益												
	庫藏股票												
	本公司業主之權益總計												
	非控制權益(附註二十)												
	權益總計												
	負債及權益總計												

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 4 月 1 日至 6 月 30 日
以及民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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
每股盈餘為元

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二五)	\$ 731,978	100	\$ 764,146	100	\$1,288,011	100	\$1,434,462	100
5000	營業成本 (附註十及二一)	<u>521,581</u>	<u>71</u>	<u>576,591</u>	<u>75</u>	<u>946,844</u>	<u>73</u>	<u>1,077,041</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>210,397</u>	<u>29</u>	<u>187,555</u>	<u>25</u>	<u>341,167</u>	<u>27</u>	<u>357,421</u>	<u>25</u>
	營業費用 (附註二一)								
6100	推銷費用	35,539	5	40,620	5	53,953	4	74,084	5
6200	管理費用	55,292	8	40,935	6	96,502	8	78,052	6
6300	研究發展費用	690	-	442	-	1,325	-	874	-
6000	營業費用合計	<u>91,521</u>	<u>13</u>	<u>81,997</u>	<u>11</u>	<u>151,780</u>	<u>12</u>	<u>153,010</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>118,876</u>	<u>16</u>	<u>105,558</u>	<u>14</u>	<u>189,387</u>	<u>15</u>	<u>204,411</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出 (附註二一)								
7010	其他收入	4,028	1	2,258	-	5,201	-	5,734	-
7020	其他利益及損失	60,269	8	802	-	84,321	7	20,731	2
7050	財務成本	(<u>1,790</u>)	-	(<u>2,699</u>)	-	(<u>4,456</u>)	-	(<u>6,011</u>)	-
7000	合 計	<u>62,507</u>	<u>9</u>	<u>361</u>	-	<u>85,066</u>	<u>7</u>	<u>20,454</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	181,383	25	105,919	14	274,453	22	224,865	16
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>37,313</u>	<u>5</u>	<u>28,750</u>	<u>4</u>	<u>49,087</u>	<u>4</u>	<u>49,304</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>144,070</u>	<u>20</u>	<u>77,169</u>	<u>10</u>	<u>225,366</u>	<u>18</u>	<u>175,561</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註二十及二二)								
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	(<u>44,606</u>)	(<u>6</u>)	(<u>25,331</u>)	(<u>3</u>)	(<u>71,093</u>)	(<u>6</u>)	(<u>46,820</u>)	(<u>3</u>)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	98	-	1,042	-	278	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>7,045</u>	<u>1</u>	<u>3,797</u>	-	<u>10,933</u>	<u>1</u>	<u>7,994</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>37,561</u>)	(<u>5</u>)	(<u>21,436</u>)	(<u>3</u>)	(<u>59,118</u>)	(<u>5</u>)	(<u>38,548</u>)	(<u>2</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 106,509</u>	<u>15</u>	<u>\$ 55,733</u>	<u>7</u>	<u>\$ 166,248</u>	<u>13</u>	<u>\$ 137,013</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 131,587	18	\$ 64,644	8	\$ 202,716	16	\$ 162,951	11
8620	非控制權益	<u>12,483</u>	<u>2</u>	<u>12,525</u>	<u>2</u>	<u>22,650</u>	<u>2</u>	<u>12,610</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 144,070</u>	<u>20</u>	<u>\$ 77,169</u>	<u>10</u>	<u>\$ 225,366</u>	<u>18</u>	<u>\$ 175,561</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 97,194	14	\$ 46,205	6	\$ 150,382	12	\$ 124,200	9
8720	非控制權益	<u>9,315</u>	<u>1</u>	<u>9,528</u>	<u>1</u>	<u>15,866</u>	<u>1</u>	<u>12,813</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 106,509</u>	<u>15</u>	<u>\$ 55,733</u>	<u>7</u>	<u>\$ 166,248</u>	<u>13</u>	<u>\$ 137,013</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二三)								
9710	基 本	\$ 1.60		\$ 0.79		\$ 2.48		\$ 1.98	
9810	稀 釋	1.60		0.78		2.46		1.97	

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



單位：新台幣千元

金洲海洋資源股份有限公司及子公司
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱)
合併資產負債表
(未經核對)

代碼	歸屬	於本公		司業		之		權		送
		資本公積	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	其他權益	項	
A1	105年1月1日餘額	\$ 823,347	\$ 166,238	\$ 963	\$ 845,619	\$ 1,012,820	\$ 78,888	\$ 1,042	\$ 77,846	\$ 2,206,328
B1	104年度盈餘指撥及分配(附註二十)	-	28,308	-	(28,308)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(147,297)	(147,297)	-	-	-	(147,297)
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	(175,605)	(147,297)	-	-	-	(8,406)
D1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	202,716	-	-	-	225,366
D3	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	202,716	202,716	-	-	-	6,784
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(53,376)	1,042	(52,334)	(59,118)
L1	庫藏股票買回(附註二十)	-	-	-	202,716	202,716	(53,376)	1,042	(52,334)	15,866
Z1	105年6月30日餘額	\$ 823,347	\$ 194,546	\$ 963	\$ 872,730	\$ 1,068,239	\$ 25,512	\$ -	\$ 25,512	\$ 2,207,341
A1	104年1月1日餘額	\$ 799,366	\$ 146,837	\$ 963	\$ 687,470	\$ 835,270	\$ 87,370	\$ 946	\$ 86,424	\$ 1,988,657
B1	103年度盈餘指撥及分配(附註二十)	-	19,401	-	(19,401)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(79,937)	(79,937)	-	-	-	(79,937)
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	(23,981)	(23,981)	-	-	-	-
O1	本公司股東股票股利	-	-	-	(123,319)	(103,918)	-	-	-	(79,937)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	162,951	-	-	-	(8,272)
D1	104年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	162,951	162,951	-	-	-	12,610
D3	104年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(39,029)	278	(38,751)	203
D5	104年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(39,029)	278	(38,751)	12,813
L1	處分庫藏股票(附註二十)	-	-	-	162,951	162,951	(39,029)	278	(38,751)	137,013
Z1	104年6月30日餘額	\$ 799,366	\$ 166,238	\$ 963	\$ 727,102	\$ 894,303	\$ 48,341	\$ 668	\$ 47,673	\$ 2,041,527

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：羅國榮

經理人：張燈河

董事長：陳加仁

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 6 月 30 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 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 274,453	\$ 224,865
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	55,667	55,752
A20200	攤銷費用	3,699	3,881
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	2,248	(2,618)
A20900	財務成本	4,456	6,011
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨利益	(73,364)	(25,067)
A21200	利息收入	(1,788)	(2,748)
A23700	存貨跌價及呆滯損失 (迴轉利益)	1,855	(2,794)
A29900	其他項目	(1,700)	(3,426)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(12,998)	(6,049)
A31150	應收帳款	51,787	(47,745)
A31180	其他應收款	12,575	15,751
A31200	存 貨	70,101	41,790
A31240	其他流動資產	(13,759)	(5,296)
A32150	應付帳款	14,910	(787)
A32180	其他應付款	(18,180)	(26,764)
A32210	預收貨款	3,106	(12,827)
A32230	其他流動負債	(1,210)	922
A32240	淨確定福利負債	(2,538)	(2,905)
A33000	營運產生之現金流入	369,320	209,946
A33300	支付之利息	(4,662)	(5,924)
A33100	收取之利息	1,782	2,673
A33500	支付之所得稅	(40,811)	(40,414)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>325,629</u>	<u>166,281</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30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	(\$ 10,922)	(\$ 13,120)
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	25,166	20,607
B00300	取得備供出售金融資產	-	(69,559)
B00400	處分備供出售金融資產價款	50,750	71,873
B02700	購置不動產、廠房及設備	(57,921)	(43,965)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	23,297	3,314
B04500	購置無形資產	(940)	(154)
B06600	其他金融資產減少	2,763	21,190
B06700	其他非流動資產增加	(2,531)	(1,123)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>29,662</u>	<u>(10,937)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,089,925	1,564,599
C00200	短期借款減少	(1,332,482)	(1,566,771)
C00500	應付短期票券增加	50,000	20,000
C04900	庫藏股票買回成本	(9,602)	-
C05000	庫藏股票處分價款	-	4,136
C05800	支付非控制權益現金股利	(8,406)	(8,272)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(210,565)</u>	<u>13,692</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(41,071)</u>	<u>(17,786)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	103,655	151,250
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>\$ 771,355</u>	<u>\$ 519,606</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 6 月 30 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 8 月 8 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用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）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號令，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
「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 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日 (註 1)</u>
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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010~2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供

予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

2. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010~2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

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 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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 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 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

註：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。

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：

1. 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。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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 及相關修正生效時，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。

3. 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。

4. 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、附表五及附表六。

(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 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 819	\$ 1,570	\$ 983
銀行支票及活期存款	485,118	469,180	331,578
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	<u>285,418</u>	<u>196,950</u>	<u>187,045</u>
	<u>\$771,355</u>	<u>\$667,700</u>	<u>\$519,606</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
<u>透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動</u>			
持有供交易之金融資產			
興櫃股票	\$183,530	\$108,832	\$121,509
基金受益憑證	<u>13,159</u>	<u>28,737</u>	<u>29,318</u>
	<u>\$196,689</u>	<u>\$137,569</u>	<u>\$150,827</u>

八、備供出售金融資產－流動

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
國內投資			
上市股票	\$ -	\$ 124	\$ 1,349

(接次頁)

(承前頁)

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
國外投資			
收益浮動非保本理財商品	\$ -	\$ 50,829	\$ 50,865
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,953</u>	<u>\$ 52,214</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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 46,237</u>	<u>\$ 33,239</u>	<u>\$ 43,282</u>
應收帳款—非關係人			
因營業而發生	\$ 485,176	\$ 513,878	\$ 443,841
減：備抵呆帳	<u>9,112</u>	<u>6,934</u>	<u>2,497</u>
	<u>\$ 476,064</u>	<u>\$ 506,944</u>	<u>\$ 441,344</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 12,078	\$ 23,677	\$ 8,247
其他	<u>1,797</u>	<u>2,767</u>	<u>4,753</u>
	<u>\$ 13,875</u>	<u>\$ 26,444</u>	<u>\$ 13,000</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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
未逾期	\$423,120	\$484,285	\$365,729
30天以下	25,361	4,102	6,967
31至90天	14,676	14,234	10,355
91至180天	12,191	141	36,567
181至365天	6,564	9,789	21,726
365天以上	3,264	1,327	2,497
	<u>\$485,176</u>	<u>\$513,878</u>	<u>\$443,841</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
30天以下	\$ 539	\$ 4,089	\$ 6,967
31至90天	489	5,372	10,355
91至180天	-	-	36,567
181至365天	-	412	21,726
	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 9,873</u>	<u>\$75,615</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6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 6,934	\$ 4,987
本期提列(迴轉)	2,248	(2,618)
淨兌換差額	(70)	128
期末餘額	<u>\$ 9,112</u>	<u>\$ 2,497</u>

十、存 貨

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
製成品	\$205,084	\$252,580	\$236,582
在製品	268,978	279,417	318,175
原物料	169,944	174,640	272,065
商 品	2,060	2,219	1,606
在途商品	-	8,874	-
	<u>\$646,066</u>	<u>\$717,730</u>	<u>\$828,428</u>

105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 521,581 千元、576,591 千元、946,844 千元及 1,077,041 千元。

105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括提列存貨呆滯及跌價損失 2,359 千元及迴轉利益 7,449 千元；105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日包括提列存貨呆滯及跌價損失 1,855 千元及迴轉利益 2,794 千元。

十一、其他金融資產

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
質押銀行存款	\$ 11,953	\$ 14,621	\$ 34,418
原始到期日超過 3 個月之定期存款	6,000	6,000	6,000
存出保證金	3,416	3,511	1,865
	<u>\$ 21,369</u>	<u>\$ 24,132</u>	<u>\$ 42,283</u>
流動	\$ 15,953	\$ 18,621	\$ 38,418
非流動	5,416	5,511	3,865
	<u>\$ 21,369</u>	<u>\$ 24,132</u>	<u>\$ 42,283</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 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 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)	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	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

(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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
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
KCIC公司	越南金達國際有限公司(越南金達)	生產網、線、索、漁網配件及網具(註3)	100	-	-
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公司轉投資越南金達，截至105年6月30日止對KCIC之投資金額為84,950千元(美金2,600千元)。

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KTTL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%。

註3：合併公司經由KCIC公司轉投資越南金達，該公司已於105年3月23日設立完成，截至105年6月30日止對越南金達投資款為80,688千元(美金2,500千元)。

十三、不動產、廠房及設備

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
土地	\$ 105,166	\$ 105,166	\$ 105,166
建築物	659,358	717,115	717,283
機器設備	323,257	344,130	322,648
運輸設備	12,780	14,618	15,928
辦公設備	2,786	3,389	3,737
其他設備	41,915	46,982	44,965
未完工程	30,396	345	9,798
	<u>\$ 1,175,658</u>	<u>\$ 1,231,745</u>	<u>\$ 1,219,525</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4月1日至6月30日與105及104年1月1日至6月30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
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，自 93 年度本公司按照淨公平價值評估後計提，其後至 105 年 6 月 30 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 6 月 30 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 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 51,055	\$ 28,962
預付設備款增加	6,140	6,176
應付設備款減少	<u>726</u>	<u>8,827</u>
購置不動產、廠房及設備支 付現金數	<u>\$ 57,921</u>	<u>\$ 43,965</u>

十四、預付租賃款

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
流動（列入其他流動資產）	\$ 2,289	\$ 2,198	\$ 2,142
非流動（列入長期預付租金）	<u>91,852</u>	<u>101,438</u>	<u>82,169</u>
	<u>\$ 94,141</u>	<u>\$ 103,636</u>	<u>\$ 84,311</u>

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 685 千元、722 千元及 731 千元（分別為人民幣 141 千元、143 千元及 145 千元）。另

104 年度新增之長期預付租金係預付越南金達之土地使用權計 17,163 千元。

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 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
預付貨款	\$ 28,787	\$ 23,939	\$ 27,399
留抵稅額	10,619	3,035	2,035
預付費用	6,469	5,201	10,667
預付租賃款	2,289	2,198	2,142
其他	152	93	165
	<u>\$ 48,316</u>	<u>\$ 34,466</u>	<u>\$ 42,408</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
擔保借款 (附註二六)	\$ 301,179	\$ 374,606	\$ 459,833
信用借款	<u>126,330</u>	<u>298,851</u>	<u>166,558</u>
	<u>\$ 427,509</u>	<u>\$ 673,457</u>	<u>\$ 626,391</u>

上述借款之年利率如下：

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
擔保借款 (%)	1.07~2.50	0.90~2.50	0.91~2.50
信用借款 (%)	1.12~1.58	1.15~1.90	1.19~1.39

(二) 應付短期票券

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
應付商業本票	\$ 250,000	\$ 200,000	\$ 230,000
減：應付短期票券折價	<u>119</u>	<u>88</u>	<u>134</u>
	<u>\$ 249,881</u>	<u>\$ 199,912</u>	<u>\$ 229,866</u>

由大中票券金融公司等發行之商業本票，105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日年利率分別為 1.02%~1.06%、1.07%~1.178% 及 1.14%~1.19%。

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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
應付股利	\$147,297	\$ -	\$ 79,937
應付薪資及獎金	57,392	71,545	57,833
應付設備款	31,485	32,211	24,600
應付員工酬勞（紅利）（附註二一）	22,210	13,000	4,938
應付董監酬勞（附註二一）	17,347	10,000	4,744
應付休假給付	8,508	5,325	9,991
其他	51,741	75,683	72,493
	<u>\$335,980</u>	<u>\$207,764</u>	<u>\$254,536</u>

十九、退職後福利計畫

105及104年4月1日至6月30日與105及104年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為362千元、353千元、802千元及878千元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30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。

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2,398千股，每股10元，業已辦妥增資變更登記。

(二) 資本公積

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30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。本公司已於105年6月13日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額），再提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。修正前後章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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。

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 6 月 13 日及 104 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 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

(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 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	(64,309)	(47,023)
相關所得稅	<u>10,933</u>	<u>7,994</u>
期末餘額	<u>\$25,512</u>	<u>\$48,341</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 1,042)	(\$ 946)
備供出售金融資產未實現評價損益	(402)	278
轉列損益	<u>1,444</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 668)</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6月30日				
轉讓予員工	194	309	503	<u>\$16,602</u>
104年1月1日至6月30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6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$262,527	\$234,875
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	22,650	12,610
子公司發放現金股 利	(8,406)	(8,272)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(6,784)	203
期末餘額	<u>\$269,987</u>	<u>\$239,416</u>

二一、合併稅前淨利

(一) 其他收入

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
利息收入	\$ 819	\$ 946	\$1,788	\$2,748
其 他	<u>3,209</u>	<u>1,312</u>	<u>3,413</u>	<u>2,986</u>
	<u>\$4,028</u>	<u>\$2,258</u>	<u>\$5,201</u>	<u>\$5,734</u>

(二) 其他利益及損失

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	\$45,988	\$ 4,004	\$73,364	\$25,067
外幣兌換利益(損失)淨 額	16,047	(3,075)	14,231	(3,024)
其 他	(<u>1,766</u>)	(<u>127</u>)	(<u>3,274</u>)	(<u>1,312</u>)
	<u>\$60,269</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$84,321</u>	<u>\$20,731</u>

(三) 財務成本

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
借款利息	<u>\$1,790</u>	<u>\$2,699</u>	<u>\$4,456</u>	<u>\$6,011</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 27,369	\$ 26,340	\$ 55,667	\$ 55,752
其他資產及無形資產	<u>1,909</u>	<u>1,833</u>	<u>3,699</u>	<u>3,881</u>
折舊及攤銷費用合計	<u>\$ 29,278</u>	<u>\$ 28,173</u>	<u>\$ 59,366</u>	<u>\$ 59,633</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 23,926	\$ 23,333	\$ 48,567	\$ 49,423
營業費用	3,364	3,007	7,021	6,329
營業外支出	<u>79</u>	<u>-</u>	<u>79</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,369</u>	<u>\$ 26,340</u>	<u>\$ 55,667</u>	<u>\$ 55,752</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,252	\$ 1,103	\$ 2,284	\$ 2,361
營業費用	<u>657</u>	<u>730</u>	<u>1,415</u>	<u>1,520</u>
	<u>\$ 1,909</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 3,881</u>

(五) 員工福利費用

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,726	\$ 4,286	\$ 7,934	\$ 8,927
確定福利計畫 (附註十九)	<u>362</u>	<u>353</u>	<u>802</u>	<u>878</u>
	<u>4,088</u>	<u>4,639</u>	<u>8,736</u>	<u>9,805</u>
短期員工福利				
薪資	149,188	134,595	278,427	250,869
其他	<u>13,037</u>	<u>14,200</u>	<u>26,694</u>	<u>27,483</u>
	<u>162,225</u>	<u>148,795</u>	<u>305,121</u>	<u>278,352</u>
	<u>\$166,313</u>	<u>\$153,434</u>	<u>\$313,857</u>	<u>\$288,157</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$127,723	\$119,959	\$246,371	\$233,176
營業費用	<u>38,590</u>	<u>33,475</u>	<u>67,486</u>	<u>54,981</u>
	<u>\$166,313</u>	<u>\$153,434</u>	<u>\$313,857</u>	<u>\$288,157</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日係分別按前述稅前利益之 3.57% 及 2.84% 估列員工酬勞及董監酬勞。

修正前之章程係規定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，本公司於 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工紅利及董監酬勞係依照修正前章程，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 3.03% 及 2.91% 計算。

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
員工酬勞／紅利	<u>\$6,350</u>	<u>\$1,967</u>	<u>\$9,210</u>	<u>\$4,938</u>
董監酬勞	<u>\$5,077</u>	<u>\$1,889</u>	<u>\$7,347</u>	<u>\$4,744</u>

年度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 日舉行董事會及 104 年 6 月 10 日舉行股東常會，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已於 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 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 26,481	\$ 17,265	\$ 46,864	\$ 31,830
外幣兌換損失總額	(10,434)	(20,340)	(32,633)	(34,854)
淨外幣兌換利益 (損失)	<u>\$ 16,047</u>	<u>(\$ 3,075)</u>	<u>\$ 14,231</u>	<u>(\$ 3,024)</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益 (費用)

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 15,490	\$ 12,295	\$ 22,062	\$ 31,856
未分配盈餘加徵	10,586	6,921	10,586	6,921
以前年度之調整	<u>781</u>	<u>39</u>	<u>(14)</u>	<u>3,683</u>
	26,857	19,255	32,634	42,460
遞延所得稅				
本期產生者	<u>10,456</u>	<u>9,495</u>	<u>16,453</u>	<u>6,844</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,313</u>	<u>\$ 28,750</u>	<u>\$ 49,087</u>	<u>\$ 49,304</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
遞延所得稅				
國外營運機構換算之 兌換差額	<u>\$ 7,045</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 10,933</u>	<u>\$ 7,994</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ 11,214	\$ 11,214	\$ 11,214

(接次頁)

(承前頁)

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$861,516</u> <u>\$872,730</u>	<u>\$834,405</u> <u>\$845,619</u>	<u>\$715,888</u> <u>\$727,102</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$120,079</u>	<u>\$ 87,067</u>	<u>\$ 91,043</u>
盈餘分配之稅額扣抵比 率(%)	104年度(預計) 14.39	103年度(實際) 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 104 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 KTTL 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

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 2.48</u>	<u>\$ 1.98</u>
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 1.97</u>

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 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$131,587</u>	<u>\$ 64,644</u>	<u>\$202,716</u>	<u>\$162,951</u>

股 數

單位：千股

	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	82,141	82,335	81,853	82,335
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞分紅	<u>276</u>	<u>212</u>	<u>659</u>	<u>228</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>82,417</u>	<u>82,547</u>	<u>82,512</u>	<u>82,563</u>

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。

計算每股盈餘時，103 年度盈餘辦理無償配股之影響已列入追溯調整，是以 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之基本每股盈餘分別由 0.81 元及 2.04 元減少為 0.79 元及 1.98 元；稀釋每股盈餘分別由 0.81 元及 2.03 元減少為 0.78 元及 1.97 元。

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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 6 月 30 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	\$ -	\$ -	\$ 183,530	\$ 183,530
基金受益憑證	<u>13,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,159</u>
	<u>\$ 13,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,530</u>	<u>\$ 196,689</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
興櫃股票	\$ -	\$ -	\$108,832	\$108,832
基金受益憑證	28,737	-	-	28,737
	<u>\$ 28,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$108,832</u>	<u>\$137,569</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
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	-	-	50,829	50,829
	<u>\$ 124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,829</u>	<u>\$ 50,953</u>

104 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
興櫃股票	\$ -	\$ -	\$121,509	\$121,509
基金受益憑證	29,318	-	-	29,318
	<u>\$ 29,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$121,509</u>	<u>\$150,827</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市股票				
權益投資	\$ 1,349	\$ -	\$ -	\$ 1,349
國外投資				
收益浮動非保 本理財商品	-	-	50,865	50,865
	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,865</u>	<u>\$ 52,214</u>

105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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6月30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 供 交 易		
期初餘額	\$108,832	\$ 50,829	\$159,661
總利益或損失			
認列於損益	74,698	541	75,239
認列於其他綜合損益	-	(820)	(820)
處 分	-	(50,750)	(50,750)
匯率影響數	-	200	200
期末餘額	<u>\$183,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$183,530</u>

104年1月1日至6月30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 供 交 易		
期初餘額	\$109,745	\$ 52,083	\$161,828
總利益或損失			
認列於損益	27,101	-	27,101
認列於其他綜合損益	-	73	73
購 買	-	69,559	69,559
處 分	(15,337)	(71,873)	(87,210)
匯率影響數	-	1,023	1,023
期末餘額	<u>\$121,509</u>	<u>\$ 50,865</u>	<u>\$172,374</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

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 196,689	\$ 137,569	\$ 150,827
放款及應收款(註1)	1,333,039	1,274,084	1,088,615
備供出售金融資產	-	50,953	52,214
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	1,064,778	1,117,631	1,186,221

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 6 月 30 日	104 年 6 月 30 日
損 益	\$ 4,181	\$ 1,629

(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 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$485,091	\$535,602	\$382,415
金融負債	427,509	673,457	626,391

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。若市場利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加 288 千元及減少 1,220 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 6 月 30 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 1,967 千元及 1,508 千元。105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 522 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 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
A 公 司	\$ 30,133	\$ 61,738	\$ 35,482
B 公 司	28,970	15,609	28,794
C 公 司	<u>22,151</u>	<u>39,302</u>	<u>25,357</u>
	<u>\$ 81,254</u>	<u>\$116,649</u>	<u>\$ 89,633</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 6 月 30 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	1.07~2.50	\$ 66,327	\$ 66,413	\$ 294,959
固定利率工具	1.02~1.06	160,000	90,000	-
無附息負債		<u>140,966</u>	<u>140,965</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 367,293</u>	<u>\$ 297,378</u>	<u>\$ 294,959</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 6 月 30 日

非衍生金融負債	加權平均有	要求即付或	3 個月	
	效利率(%)	短於 1 個月	1 至 3 個月	至 1 年
浮動利率工具	0.91~1.75	\$ 109,799	\$ 283,763	\$ 233,196
固定利率工具	1.14~1.19	130,000	100,000	-
無附息負債		<u>126,229</u>	<u>126,229</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 366,028</u>	<u>\$ 509,992</u>	<u>\$ 233,196</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	105 年	104 年
		4 月 1 日至 6 月 30 日	4 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$25,174</u>	<u>\$36,849</u>	<u>\$36,199</u>	<u>\$50,873</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

實質關係人	105 年	104 年	104 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
	<u>\$16,217</u>	<u>\$39,302</u>	<u>\$29,100</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 6 月 30 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：

短期員工福利	105 年	104 年	105 年	104 年
	4 月 1 日至 6 月 30 日	4 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日	1 月 1 日至 6 月 30 日
退職後福利	\$ 8,425	\$ 5,150	\$ 17,224	\$ 11,455
	<u>123</u>	<u>148</u>	<u>249</u>	<u>295</u>
	<u>\$ 8,548</u>	<u>\$ 5,298</u>	<u>\$ 17,473</u>	<u>\$ 11,750</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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
其他金融資產（流動／非流動）	\$ 11,953	\$ 14,621	\$ 34,418
不動產、廠房及設備	302,524	313,863	235,749
預付土地租賃款	<u>30,202</u>	<u>31,354</u>	<u>31,287</u>
	<u>\$344,679</u>	<u>\$359,838</u>	<u>\$301,454</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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
已開立未使用信用狀			
新台幣	\$ 41,645	\$ 41,925	\$ 46,687
美金	-	-	6,036
購置不動產、廠房及設備已簽約金額	111,956	81,361	20,543
購置不動產、廠房及設備尚未支付金額	60,448	81,361	7,805

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	
<u>105年6月30日</u>					
外幣資產					
貨幣性項目					
美	金	\$ 21,593	32.275	(美金：新台幣)	\$ 696,910
美	金	24,025	6.6836	(美金：人民幣)	775,391
美	金	2,311	22,413	(美金：越南盾)	74,572
外幣負債					
貨幣性項目					
美	金	22,379	32.275	(美金：新台幣)	722,290
美	金	6,938	6.6836	(美金：人民幣)	223,935
美	金	5,657	22,413	(美金：越南盾)	182,564
<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6月30日</u>					
外幣資產					
貨幣性項目					
美	金	17,880	30.86	(美金：新台幣)	551,784
美	金	18,955	6.2055	(美金：人民幣)	584,936
美	金	1,081	22,526	(美金：越南盾)	33,347
外幣負債					
貨幣性項目					
美	金	16,544	30.86	(美金：新台幣)	510,554
美	金	5,857	6.2055	(美金：人民幣)	180,739
美	金	10,234	22,526	(美金：越南盾)	315,827

合併公司於 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益含已實現及未實現，分別為兌換利益 16,047 千元、兌換損失 3,075 千元、兌換利益 14,231 千元及兌換損失 3,024 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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。
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：附表八。

(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，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：附表七。
 - (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：附表七。

- (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。
- 越南金泰。
- 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6月30日								
來自外部客戶收入	\$ 843,520	\$ 18,416	\$ 171,255	\$ 120,102	\$ 120,567	\$ 14,151	\$ -	\$ 1,288,011
部門間收入	<u>71,809</u>	<u>155,964</u>	<u>31,234</u>	<u>185,724</u>	<u>12,546</u>	<u>-</u>	<u>(457,277)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 915,329</u>	<u>\$ 174,380</u>	<u>\$ 202,489</u>	<u>\$ 305,826</u>	<u>\$ 133,113</u>	<u>\$ 14,151</u>	<u>(\$ 457,277)</u>	<u>\$ 1,288,011</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 90,558</u>	<u>\$ 7,347</u>	<u>(\$ 1,454)</u>	<u>\$ 48,122</u>	<u>\$ 35,708</u>	<u>\$ 8,924</u>	<u>\$ 182</u>	\$ 189,387
其他收入								5,201
其他利益及損失								84,321
財務成本								(4,456)
稅前淨利								274,453
所得稅								(49,087)
稅後淨利								<u>\$ 225,366</u>
105年6月30日								
部門資產總額	<u>\$3,632,973</u>	<u>\$1,186,113</u>	<u>\$ 356,152</u>	<u>\$ 629,657</u>	<u>\$ 345,188</u>	<u>\$ 785,707</u>	<u>(\$3,398,971)</u>	<u>\$3,536,819</u>
部門負債總額	<u>\$1,695,619</u>	<u>\$ 118,524</u>	<u>\$ 99,709</u>	<u>\$ 140,359</u>	<u>\$ 126,242</u>	<u>\$2,627,747</u>	<u>(\$3,478,722)</u>	<u>\$1,329,478</u>
104年1月1日至6月30日								
來自外部客戶收入	\$ 928,159	\$ 100,086	\$ 212,468	\$ 93,519	\$ 78,833	\$ 21,397	\$ -	\$ 1,434,462
部門間收入	<u>67,286</u>	<u>130,595</u>	<u>52,469</u>	<u>214,936</u>	<u>11,234</u>	<u>-</u>	<u>(476,520)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 995,445</u>	<u>\$ 230,681</u>	<u>\$ 264,937</u>	<u>\$ 308,455</u>	<u>\$ 90,067</u>	<u>\$ 21,397</u>	<u>(\$ 476,520)</u>	<u>\$1,434,462</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 131,507</u>	<u>(\$ 302)</u>	<u>(\$ 3,008)</u>	<u>\$ 46,433</u>	<u>\$ 16,415</u>	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 1,194</u>	\$ 204,411
其他收入								5,734
其他利益及損失								20,731
財務成本								(6,011)
稅前淨利								224,865

(接次頁)

(承前頁)

	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
所得稅															(\$ 49,304)
稅後淨利															<u>\$ 175,561</u>
104年6月30日															
部門資產總額	<u>\$3,356,181</u>	<u>\$1,180,736</u>	<u>\$ 423,463</u>	<u>\$ 642,233</u>	<u>\$ 210,887</u>	<u>\$ 819,222</u>	<u>(\$3,135,239)</u>	<u>\$3,497,483</u>							
部門負債總額	<u>\$1,554,000</u>	<u>\$ 104,370</u>	<u>\$ 157,419</u>	<u>\$ 250,343</u>	<u>\$ 112,617</u>	<u>\$ 746,501</u>	<u>(\$1,469,364)</u>	<u>\$1,455,886</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 6 月 30 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 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	\$387,471	\$ 167,830 (USD 5,200 千元)	\$ 103,280 (USD 3,200 千元)	\$ 54,868 (USD 1,700 千元)	無	5	\$968,677	Y	N	N
		昆山金洲製網公司	子公司	387,471	38,730 (USD 1,200 千元)	-	-	無	-	968,677	Y	N	Y
		King Tai Technology Limited	子公司	387,471	32,275 (USD 1,000 千元)	32,275 (USD 1,000 千元)	-	無	2	968,677	Y	N	N
		越南金泰責任有限公司	子公司	387,471	225,925 (USD 7,000 千元)	193,650 (USD 6,000 千元)	102,860 (USD 3,187 千元)	無	10	968,677	Y	N	N
					<u>\$ 329,205</u> (USD 10,200 千元)	<u>\$ 157,728</u> (USD 4,887 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 6 月 30 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	\$ 4,725	-	\$ 4,725	
	中國信託全球不動產收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,200	1,043	-	1,043	
	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	3,086	-	3,086	
	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	4,305	-	4,305	
							<u>\$ 13,159</u>	<u>\$ 13,159</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>\$183,530</u>	0.905	<u>\$183,530</u>	

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				應 付 (收) 票 據、帳 款		備 註		
			進 (銷) 貨 金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 額 比 率 (%)	授 信 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因	單 價 授 信 期 間	餘 額		佔 總 應 付 (收) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (%)	
本 公 司	越 南 金 洲 海 洋 科 技 公 司	子 公 司	加 工 費	\$160,026	18	採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	同 一 般 交 易 條 件	同 一 般 交 易 條 件	\$317,494 (註1)	37	註 2

註 1：此應付款項係包含進貨及加工費。

註 2：編製合併財務報表時，業已沖銷。

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 6 月 30 日

附表四

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山金洲製網公司	本公司	子公司	\$399,353	0.9	\$ -	-	\$ 335	\$ -
越南金洲海洋科技公司	本公司	子公司	317,494	1.35	-	-	9,891	-

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 6 月 30 日

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		期末持		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	數	比率(%)				帳面金額
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 6,775 千元)	\$ 258,598 (USD 6,775 千元)	6,775,619	100	\$ 1,073,298	\$ 17,062	\$ 17,062	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	489,298	47,135	47,135	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	218,016	30,506	15,436	註 3
	King Chou International	塞席爾	轉投資及國際貿易業務等	84,950 (USD 2,600 千元)	17,935 (USD 550 千元)	2,600,000	100	79,517	272	272	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	10,200	(40)	(38)	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	2,823	(135)	(116)	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	\$ 185,610	\$ 32,496	\$ 24,915	註 3
King Chou International	越南金達	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。	80,688 (USD 2,500 千元)	-	-	100	\$ 76,409	\$ 272	\$ 272	註 3
King Tai Technology Limited	越南金泰	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	\$ 218,946	\$ 31,059	\$ 31,059	註 3

註 1：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表六。

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 6 月 30 日

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(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)	\$ 16,792	100	\$ 16,792 (註4)	\$1,067,589 (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)	(1,356)	50.6	(686)(註4)	129,760 (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)	(10)	100	(10)(註4)	686 (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)	\$1,162,412 (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 6 月 30 日

附表七

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	\$ 8,799	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	\$ -	-	\$ 24
		進貨	67,539	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	88,425	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	(399,353)	55	-
昆山金大公司	子公司	進貨	4,943	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	(2,241)	-	-

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 6 月 30 日

附表八

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	
0	本 公 司	昆 山 金 洲 製 網 公 司	1	銷 貨 收 入	\$ 8,799	採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	1	註 1
0	本 公 司	越 南 金 洲 海 洋 科 技 公 司	1	銷 貨 收 入	63,010	採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	5	註 1
0	本 公 司	昆 山 金 洲 製 網 公 司	1	加 工 費	88,425	經 雙 方 議 價 決 定 , 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	7	註 1
0	本 公 司	越 南 金 洲 海 洋 科 技 公 司	1	加 工 費	160,026	經 雙 方 議 價 決 定 , 付 款 條 件 與 其 他 非 關 係 人 尚 無 重 大 差 異	12	註 1
0	本 公 司	昆 山 金 洲 製 網 公 司	1	進 貨	67,539	經 雙 方 議 價 決 定 , 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	5	註 1
0	本 公 司	昆 山 金 大 化 纖 科 技 公 司	1	進 貨	4,943	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 海 洋 科 技 公 司	1	進 貨	25,698	經 雙 方 議 價 決 定 , 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	2	註 1
0	本 公 司	越 南 金 泰 公 司	1	進 貨	3,012	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 海 洋 科 技 公 司	1	其 他 應 付 款	317,494	經 雙 方 議 價 決 定 , 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	9	註 1
0	本 公 司	昆 山 金 洲 製 網 公 司	1	其 他 應 付 款	398,975	經 雙 方 議 價 決 定 , 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	11	註 1
0	本 公 司	昆 山 金 大 化 纖 科 技 公 司	1	其 他 應 付 款	2,241	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 付 帳 款	378	經 雙 方 議 價 決 定 , 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	-	註 1
1	昆 山 金 洲 製 網 公 司	昆 山 金 大 化 纖 科 技 公 司	3	進 貨	26,291	交 易 條 件 與 其 他 非 關 係 人 尚 無 重 大 差 異	2	註 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	92	交 易 條 件 與 其 他 非 關 係 人 尚 無 重 大 差 異	-	註 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	12,781	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	\$ 9,534	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	1,289	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。