

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106及105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	次	財 務 報 告 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	15~36		六~二三
	(七) 關係人交易	36~37		二四
	(八) 質抵押之資產	37		二五
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二六
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	38~39		二七
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	39, 42~45		二八
	2. 轉投資事業相關資訊	39, 42~45		二八
	3. 大陸投資資訊	39~40, 46~47		二八
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39, 48~49		二八
	(十四) 部門資訊	40~41		二九

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 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 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。

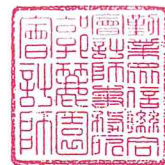
依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須做修正之情事。

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 6 年 5 月 9 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 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106 年 3 月 31 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 年 3 月 31 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 3 月 31 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 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						
1110	現金及約當現金 (附註六)	\$ 708,518	19	\$ 747,646	20	\$ 657,125	19	2110	短期借款 (附註十五、二四及二五)	\$ 621,234	16	\$ 580,241	16	\$ 575,253	16
	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	190,409	5	191,778	5	160,571	4	2110	應付短期票券 (附註十五)	229,836	6	199,934	6	199,878	6
1150	應收票據 (附註八)	16,359	1	32,202	1	50,051	1	2170	應付帳款 (附註十六)	52,283	1	49,055	1	53,478	2
1170	應收帳款—淨額 (附註八)	379,179	10	526,682	14	509,172	14	2219	其他應付款 (附註十七)	247,810	7	219,284	6	158,164	4
1180	應收帳款—關係人 (附註二四)	15,954	-	17,777	-	16,066	-	2230	本期所得稅負債 (附註四)	34,510	1	39,259	1	44,527	1
1200	其他應收款 (附註八)	14,092	-	19,944	1	19,496	1	2311	預收貨款	74,517	2	35,418	1	68,585	2
1220	本期所得稅資產	-	-	-	-	2,947	-	2399	其他流動負債	2,330	-	1,134	-	1,975	-
1310	存貨 (附註九)	872,821	23	700,029	19	710,957	20	21XX	流動負債總計	1,262,520	33	1,124,325	31	1,101,860	31
1476	其他金融資產—流動 (附註十及二五)	51,786	1	18,138	1	19,910	1		非流動負債						
1479	其他流動資產 (附註十三、十四及二五)	103,112	3	77,264	2	60,458	2	2570	遞延所得稅負債 (附註四)	203,168	6	190,089	5	183,092	5
11XX	流動資產總計	2,352,230	62	2,331,460	63	2,206,753	62	2640	淨確定福利負債	1,063	-	2,786	-	4,112	-
	非流動資產							25XX	非流動負債總計	204,231	6	192,875	5	187,204	5
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、二五及二六)	1,172,491	31	1,172,414	32	1,210,805	34	2XXX	負債總計	1,466,751	39	1,317,200	36	1,289,064	36
1780	無形資產	1,282	-	1,461	-	930	-		歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)						
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	39,256	1	16,401	1	14,219	1	3110	普通股股本	823,347	22	823,347	22	823,347	23
1915	預付設備款	17,886	1	9,389	-	4,077	-	3200	資本公積	36,858	1	36,858	1	36,858	1
1980	其他金融資產—非流動 (附註十及二五)	3,685	-	3,739	-	5,453	-		保留盈餘						
1985	長期預付租金 (附註十三及二五)	192,496	5	139,884	4	99,398	3	3310	法定盈餘公積	194,546	5	194,546	5	166,238	5
1990	其他非流動資產	7,647	-	8,521	-	3,964	-	3320	特別盈餘公積	963	-	963	-	963	-
15XX	非流動資產總計	1,434,743	38	1,351,809	37	1,338,846	38	3350	未分配盈餘	1,112,026	29	1,055,353	29	916,748	26
								3300	保留盈餘總計	1,307,535	34	1,250,862	34	1,083,949	31
								3400	其他權益	(110,404)	(3)	(25,579)	(1)	59,905	2
								3500	庫藏股票	(16,602)	-	(16,602)	-	(16,602)	(1)
								31XX	本公司業主之權益總計	2,040,734	54	2,068,886	56	1,987,457	56
								36XX	非控制權益 (附註十九)	279,488	7	297,183	8	269,078	8
								3XXX	權益總計	2,320,222	61	2,366,069	64	2,256,535	64
1XXX	資產總計	\$ 3,786,973	100	\$ 3,683,269	100	\$ 3,545,599	100		負債及權益總計	\$ 3,786,973	100	\$ 3,683,269	100	\$ 3,545,599	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：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

合併綜合損益表

民國 106 及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四)	\$569,832	100	\$556,033	100
5000	營業成本 (附註九及二十)	<u>390,559</u>	<u>68</u>	<u>425,263</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>179,273</u>	<u>32</u>	<u>130,770</u>	<u>24</u>
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	30,075	6	18,414	3
6200	管理費用	64,180	11	41,210	8
6300	研究發展費用	<u>416</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>94,671</u>	<u>17</u>	<u>60,259</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>84,602</u>	<u>15</u>	<u>70,511</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出 (附註二十)				
7190	其他收入	5,184	1	1,173	-
7020	其他利益及損失	(12,878)	(2)	24,052	4
7050	財務成本	<u>(2,771)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,666)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>(10,465)</u>	<u>(2)</u>	<u>22,559</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	74,137	13	93,070	17
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>15,736</u>	<u>3</u>	<u>11,774</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>58,401</u>	<u>10</u>	<u>81,296</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註十九)						
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	(\$118,430)	(20)		(\$ 26,487)	(5)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-		1,042	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>17,374</u>	<u>3</u>		<u>3,888</u>	<u>1</u>	
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(101,056)</u>	<u>(17)</u>		<u>(21,557)</u>	<u>(4)</u>	
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 42,655)</u>	<u>(7)</u>		<u>\$ 59,739</u>	<u>11</u>	
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 56,673	10		\$ 71,129	13	
8620	非控制權益	<u>1,728</u>	<u>-</u>		<u>10,167</u>	<u>2</u>	
8600		<u>\$ 58,401</u>	<u>10</u>		<u>\$ 81,296</u>	<u>15</u>	
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$ 28,152)	(5)		\$ 53,188	10	
8720	非控制權益	<u>(14,503)</u>	<u>(2)</u>		<u>6,551</u>	<u>1</u>	
8700		<u>(\$ 42,655)</u>	<u>(7)</u>		<u>\$ 59,739</u>	<u>11</u>	
	每股盈餘 (附註二二)						
9710	基 本	\$ 0.69			\$ 0.87		
9810	稀 釋	0.69			0.86		

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：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

合併權益變動表

民國 106 及 105 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

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益												
		保 留 盈 餘						其 他 權 益		庫 藏 股 票		非 控 制 權 益		權 益 總 計
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	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		合 計		
代 碼														
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 823,347	\$ 36,858	\$ 194,546	\$ 963	\$ 1,055,353	\$ 1,250,862	(\$ 25,579)	\$ -	(\$ 25,579)	(\$ 16,602)	\$ 2,068,886	\$ 297,183	\$ 2,366,069
D1	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	56,673	56,673	-	-	-	-	56,673	1,728	58,401
D3	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(84,825)	-	(84,825)	-	(84,825)	(16,231)	(101,056)
D5	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	56,673	56,673	(84,825)	-	(84,825)	-	(28,152)	(14,503)	(42,655)
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利 (附 註 十 九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,192)	(3,192)
Z1	106 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 823,347	\$ 36,858	\$ 194,546	\$ 963	\$ 1,112,026	\$ 1,307,535	(\$ 110,404)	\$ -	(\$ 110,404)	(\$ 16,602)	\$ 2,040,734	\$ 279,488	\$ 2,320,222
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	\$ 262,527	\$ 2,206,398
D1	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	71,129	71,129	-	-	-	-	71,129	10,167	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)	(3,616)	(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	6,551	59,739
L1	購 入 庫 藏 股 票 (附 註 十 九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	\$ 269,078	\$ 2,256,535

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：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

合併現金流量表

民國 106 及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 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	\$ 74,137	\$ 93,070
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,200	28,298
A20200	攤銷費用	3,099	1,790
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	3,776	(678)
A20900	財務成本	2,771	2,666
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨利益	(493)	(27,376)
A21200	利息收入	(1,739)	(969)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利 益)	(97)	270
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	1,444
A23700	存貨呆滯及跌價迴轉利益	(4,373)	(504)
A24100	未實現外幣兌換利益 (損失)	(3,563)	11,350
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	15,843	(16,812)
A31150	應收帳款	145,031	21,718
A31180	其他應收款	5,718	6,926
A31200	存 貨	(167,330)	7,351
A31240	其他流動資產	(21,401)	(26,021)
A32150	應付帳款	3,228	16,980
A32180	其他應付款	(22,208)	(41,714)
A32210	預收貨款	39,099	30,304
A32230	其他流動負債	1,196	(62)
A32240	淨確定福利負債	(1,723)	(1,432)
A33000	營運產生之現金流入	96,171	106,599
A33300	支付之利息	(3,011)	(2,599)
A33100	收取之利息	1,873	991
A33500	支付之所得稅	(12,887)	(6,495)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>82,146</u>	<u>98,496</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 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	1,862	14,253
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	50,750
B02700	購置不動產、廠房及設備	(88,906)	(37,415)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	110	7,168
B06500	其他金融資產增加	(33,594)	(1,231)
B06700	其他非流動資產增加	(700)	(256)
B07300	預付租賃款增加	(19,064)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(140,292)	23,390
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	510,061	694,736
C00200	短期借款減少	(453,874)	(789,573)
C00500	應付短期票券增加	30,000	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(9,602)
C05800	支付非控制權益現金股利	(3,192)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	82,995	(104,439)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(63,977)	(28,022)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(39,128)	(10,575)
E00100	期初現金及約當現金餘額	747,646	667,700
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$708,518	\$657,125

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：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

合併財務報告附註

民國 106 及 105 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 106 年 5 月 9 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 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：
證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會日止，除 IFRS 9 及 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 1）
「2014~2016 週期之年度改善」	註 2
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
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自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，除低價值標的資產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提報董事會日止，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並發布生效之 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，參閱附註十一、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 105 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 105 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 998	\$ 930	\$ 1,072
銀行支票及活期存款	588,571	506,737	651,053
約當現金（原始到期日在 3 個月以內）			
銀行定期存款	118,949	239,979	5,000
	<u>\$708,518</u>	<u>\$747,646</u>	<u>\$657,125</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 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	\$190,409	\$191,778	\$137,831
基金受益憑證	-	-	22,740
	<u>\$190,409</u>	<u>\$191,778</u>	<u>\$160,571</u>

八、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二四外，餘說明如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 16,359</u>	<u>\$ 32,202</u>	<u>\$ 50,051</u>
應收帳款－非關係人			
因營業而發生	\$397,342	\$541,588	\$515,396
減：備抵呆帳	<u>18,163</u>	<u>14,906</u>	<u>6,224</u>
	<u>\$379,179</u>	<u>\$526,682</u>	<u>\$509,172</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 11,724	\$ 16,479	\$ 17,829
其 他	<u>2,368</u>	<u>3,465</u>	<u>1,667</u>
	<u>\$ 14,092</u>	<u>\$ 19,944</u>	<u>\$ 19,496</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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
未 逾 期	\$ 292,850	\$ 416,705	\$ 467,522
30 天以下	7,915	22,573	10,738
31 至 90 天	37,062	13,825	15,860
91 至 180 天	44,762	39,209	15,445
181 至 365 天	6,010	41,469	4,525
365 天以上	8,743	7,807	1,306
	<u>\$ 397,342</u>	<u>\$ 541,588</u>	<u>\$ 515,396</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
30 天以下	\$ -	\$ 2,126	\$ 3,131
31 至 90 天	-	3,761	1,015
91 至 180 天	-	1,678	1,294
181 至 365 天	-	143	1
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,708</u>	<u>\$ 5,441</u>

合併公司之備抵呆帳變動資訊如下：

	群 組 評 估	應 收 帳 款
	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 14,906	\$ 6,934
本期提列（迴轉）	3,776	(678)
淨兌換差額	(519)	(32)
期末餘額	<u>\$ 18,163</u>	<u>\$ 6,224</u>

九、存 貨

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
製 成 品	\$ 279,416	\$ 231,122	\$ 255,738
在 製 品	282,274	295,507	274,162
原 物 料	309,242	158,620	178,974
商 品	1,889	2,489	2,083
在途商品	-	12,291	-
	<u>\$ 872,821</u>	<u>\$ 700,029</u>	<u>\$ 710,957</u>

106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本分別為 390,559 千元及 425,263 千元。

106 及 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 4,373 千元及 504 千元。

十、其他金融資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 36,722	\$ 6,000	\$ 6,000
質押銀行存款	17,064	14,138	15,910
存出保證金	<u>1,685</u>	<u>1,739</u>	<u>3,453</u>
	<u>\$ 55,471</u>	<u>\$ 21,877</u>	<u>\$ 25,363</u>
流動	\$ 51,786	\$ 18,138	\$ 19,910
非流動	<u>3,685</u>	<u>3,739</u>	<u>5,453</u>
	<u>\$ 55,471</u>	<u>\$ 21,877</u>	<u>\$ 25,363</u>

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二五。

十一、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(%)		
			106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 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 Limited (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 (越南金洲公司)	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 (昆山金洲公司)	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 (泉州金洲公司)	漁業養殖業務	100	100	100
KDL 公司	昆山金大化纖科技公司 (昆山金大公司)	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)	74.33	74.33	76.67
	印尼金大有限公司 (印尼金大公司)	生產 PE、PP 及尼龍單絲及相關合成纖維製品 (註 3)	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(%)		
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
KCIC 公司	越南金達國際有限公司(越南金達公司)	生產網、線、索、漁網配件及網具(註4)	100	100	-
KTTL 公司	越南金泰責任有限公司(越南金泰公司)	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公司，截至 106 年 3 月 31 日止對 KCIC 之投資金額為 84,950 千元(美金 2,600 千元)。

註 2：KDL 公司於 105 年 9 月出售 K TTL 公司 140 千股，是以 105 年 12 月 31 日持股比率由 76.67%減少為 74.33%。

註 3：KDL 公司經董事會決議於 105 年度增加投資設立於印尼之印尼金大公司，該公司已於 105 年 11 月 30 日設立完成，目前尚在籌畫建廠中，截至 106 年 3 月 31 日止對印尼金大公司投資款為 113,873 千元(美金 3,650 千元)。

註 4：合併公司經由 KCIC 公司轉投資越南金達公司，該公司已於 105 年 3 月 23 日設立完成，截至 106 年 3 月 31 日止對越南金達公司投資款為 80,688 千元(美金 2,500 千元)。

十二、不動產、廠房及設備

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
土地	\$ 109,743	\$ 105,166	\$ 105,166
建築物	577,609	606,540	693,655
機器設備	319,035	318,362	327,422
運輸設備	10,216	11,544	13,298
辦公設備	2,301	2,207	3,066
其他設備	36,570	37,612	44,583
未完工程	117,017	90,983	23,615
	<u>\$ 1,172,491</u>	<u>\$ 1,172,414</u>	<u>\$ 1,210,805</u>

除認列折舊費用及土地與未完工程增添外，合併公司之不動產、廠房及設備於 106 及 105 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
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。該土地於 93 年度按照淨公平價值評估後計提累計減損 24,328 千元，截至 106 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，請參閱附註二五。

合併公司於 106 及 105 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：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備增加數	\$83,449	\$26,752
預付設備款增加	8,497	2,676
應付設備款減少（增加）	(<u>3,040</u>)	<u>7,987</u>
購置不動產、廠房及設備支 付現金數	<u>\$88,906</u>	<u>\$37,415</u>

十三、預付租賃款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流動（列入其他流動資產）	\$ 6,830	\$ 2,383	\$ 2,169
非流動（列入長期預付租金）	<u>192,496</u>	<u>139,884</u>	<u>99,398</u>
	<u>\$199,326</u>	<u>\$142,267</u>	<u>\$101,567</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 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 606 千元、646 千元及 707 千元（分別為人民幣 134 千元、139 千元及 142 千元），剩

餘攤銷年限為 24 年至 43 年。另 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日新增之長期預付租金係印尼金大公司及越南金達公司之土地使用權計 66,900 千元；105 年第 3 及第 4 季度新增之長期預付租金係印尼金大公司及越南金達公司之土地使用權計 63,445 千元。截至 106 年 3 月底止，計尚有 67,615 千元之土地使用權款尚未支付（附註十七）。

合併公司持有之部分土地使用權供作融資擔保品，請參閱附註二五。

十四、其他流動資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
預付貨款	\$ 54,707	\$ 54,038	\$ 46,993
留抵稅額	34,711	14,158	-
預付租賃款	6,830	2,383	2,169
預付費用	6,413	6,497	5,465
其 他	451	188	5,831
	<u>\$103,112</u>	<u>\$ 77,264</u>	<u>\$ 60,458</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
擔保借款（附註二五）	\$493,122	\$330,015	\$383,355
信用借款	<u>128,112</u>	<u>250,226</u>	<u>191,898</u>
	<u>\$621,234</u>	<u>\$580,241</u>	<u>\$575,253</u>

上述借款之年利率如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
擔保借款（%）	1.08~2.52	1.05~2.50	1.00~2.50
信用借款（%）	0.98~2.18	0.98~2.09	1.20~1.35

(二) 應付短期票券

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$230,000	\$200,000	\$200,000
減：應付短期票券折價	<u>164</u>	<u>66</u>	<u>122</u>
	<u>\$229,836</u>	<u>\$199,934</u>	<u>\$199,878</u>

由中華票券金融公司等承兌及保證循環發行之商業本票，
106年3月31日暨105年12月31日及3月31日年利率分別為
0.96%、0.978%及1.06%~1.138%。

十六、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。

十七、其他應付款

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
應付土地使用權款（附註十三）	\$ 67,615	\$ -	\$ -
應付薪資及獎金	50,984	87,268	48,847
應付設備款	22,647	19,607	24,224
應付員工酬勞	21,200	19,000	15,860
應付董監酬勞	16,500	14,400	12,270
應付佣金	9,395	3,196	432
應付休假給付	7,502	5,609	7,761
其 他	51,967	70,204	48,770
	<u>\$247,810</u>	<u>\$219,284</u>	<u>\$158,164</u>

十八、退職後福利計畫

106及105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105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為402千元及440千元。另106年1月1日至3月31日本公司因管理階層退休而支付認列之退休金費用計3,786千元。

十九、權益

（一）普通股股本

	106年 3月31日	105年 12月31日	105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>82,335</u>
已發行股本	<u>\$ 823,347</u>	<u>\$ 823,347</u>	<u>\$ 823,347</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。

(二) 資本公積

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 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 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及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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 10% 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，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監酬勞。

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 106 年 3 月 22 日董事會及 105 年 6 月 13 日股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 38,785	\$ 28,308		
特別盈餘公積	25,579	-		
股東現金股利	180,030	147,297	\$ 2.2	\$ 1.8
股東股票股利	16,366	-	0.2	-

有關 105 年度之盈餘分配案尚待 106 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 25,579)	\$ 78,888
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(102,199)	(22,871)
相關所得稅	17,374	3,888
期末餘額	(\$110,404)	\$ 59,905

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ -	(\$ 1,042)
備供出售金融資產未實現評價損益	-	(402)
轉列減損損失	-	<u>1,444</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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)
106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
轉讓予員工	503	-	503	<u>\$16,602</u>
105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
轉讓予員工	194	309	503	<u>\$16,602</u>

本公司於 105 年 1 月購回庫藏股票 309 千股，購回庫藏股票成本為 9,602 千元。

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

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$297,183	\$262,527
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	1,728	10,167

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
子公司發放現金股利	(\$ 3,192)	\$ -
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>16,231</u>)	(<u>3,616</u>)
期末餘額	<u>\$279,488</u>	<u>\$269,078</u>

二十、合併稅前淨利

(一) 其他收入

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息收入	\$ 1,739	\$ 969
其 他	<u>3,445</u>	<u>204</u>
	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 1,173</u>

(二) 其他利益及損失

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換損失淨額	(\$13,313)	(\$ 1,816)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	493	27,376
備供出售金融資產減損 損失	-	(1,444)
其 他	(<u>58</u>)	(<u>64</u>)
	<u>(\$12,878)</u>	<u>\$ 24,052</u>

(三) 財務成本

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
借款利息	<u>\$ 2,771</u>	<u>\$ 2,666</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 25,200	\$ 28,298
其他資產及無形資產	<u>3,099</u>	<u>1,790</u>
	<u>\$ 28,299</u>	<u>\$ 30,088</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,283	\$ 24,641
營業費用	<u>2,917</u>	<u>3,657</u>
	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 28,298</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,050	\$ 1,032
營業費用	<u>2,049</u>	<u>758</u>
	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 1,790</u>

(五) 員工福利費用

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,649	\$ 4,208
確定福利計畫(附註十八)	<u>4,188</u>	<u>440</u>
	<u>7,837</u>	<u>4,648</u>
短期員工福利		
薪資	147,855	129,239
其他	<u>13,125</u>	<u>13,657</u>
	<u>160,980</u>	<u>142,896</u>
	<u>\$168,817</u>	<u>\$147,544</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$134,535	\$118,648
營業費用	<u>34,282</u>	<u>28,896</u>
	<u>\$168,817</u>	<u>\$147,544</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

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。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董監酬勞如下：

估列比例

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞 (%)	3.03	3.35
董監酬勞 (%)	2.89	2.66

金 額

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	\$ 2,200	\$ 2,860
董監酬勞	2,100	2,270

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 106 年 3 月 22 日及 105 年 3 月 14 日董事會，分別決議通過 105 及 104 年度之員工酬勞及董監酬勞如下：

	105 年度	104 年度
員工酬勞	\$ 19,000	\$ 13,000
董監酬勞	14,400	10,000

105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 淨外幣兌換損益

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 35,840	\$ 20,383
外幣兌換損失總額	(49,153)	(22,199)
淨外幣兌換損失	(\$ 13,313)	(\$ 1,816)

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 8,844	\$ 6,572
以前年度之調整	(706)	(795)
	8,138	5,777
遞延所得稅		
當期產生者	7,598	5,997
	<u>\$15,736</u>	<u>\$11,774</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 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>\$17,374</u>	<u>\$ 3,888</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 11,214	\$ 11,214	\$ 11,214
87 年度以後	<u>1,100,812</u>	<u>1,044,139</u>	<u>905,534</u>
	<u>\$1,112,026</u>	<u>\$1,055,353</u>	<u>\$ 916,748</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 114,290</u>	<u>\$ 114,290</u>	<u>\$ 87,067</u>
	105 年度 (預計)	104 年度	
盈餘分配之稅額扣抵比 率 (%)	13.55	14.39	

(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分別核定至 104 及 103 年度。子公司昆山金洲公司及昆山金大公司截至 104 年度止企業所得稅業已匯算清繳；越南金洲公司及越南金泰公司截至 105 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 公司則依當地法令規定免繳納所得稅。

二二、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

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$56,673</u>	<u>\$71,129</u>

股 數

單位：千股

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 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	81,832	81,875
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>468</u>	<u>457</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>82,300</u>	<u>82,332</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。

二三、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

106 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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$190,409</u>	<u>\$190,409</u>

105 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	\$ -	\$ -	\$191,778	\$191,778

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	22,740	-	-	22,740
	\$ 22,740	\$ -	\$137,831	\$160,571

106 及 105 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

106 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 持 有 供 交 易
期初餘額	\$191,778
總利益或損失	
認列於損益	493
處 分	(1,862)
期末餘額	\$190,409

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	合 計
持 有 供 交 易		其 他	
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			
益	-	(820)	(820)
處 分	-	(50,750)	(50,750)
匯率影響數	-	200	200
期末餘額	\$137,831	\$ -	\$137,831

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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。

(三) 金融工具之種類

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
金 融 資 產			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 190,409	\$ 191,778	\$ 160,571
放款及應收款（註 1）	1,177,849	1,349,649	1,259,444
金 融 負 債			
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,151,163	1,048,514	986,773

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以及利率變動風險。

(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），參閱附註二七。

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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 3 月 31 日
損 益	\$ 3,344	\$ 4,578

(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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$583,069	\$535,012	\$651,024
金融負債	621,234	580,241	575,253

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 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少 95 千元及增加 189 千元。

(3) 其他價格風險

合併公司因國內上市櫃、興櫃股票及基金受益憑證投資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%，106 及 105 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 1,904 千元及 1,606 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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
A 公 司	\$ 30,987	\$ 36,935	\$ 53,420
B 公 司	32,959	62,088	26,017
C 公 司	<u>15,954</u>	<u>17,777</u>	<u>16,066</u>
	<u>\$ 79,900</u>	<u>\$116,800</u>	<u>\$ 95,503</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約條款之遵循。

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。

106 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	0.98~2.52	\$ 80,680	\$ 112,153	\$ 428,558
固定利率工具	0.96	40,000	190,000	-
無附息負債	-	<u>101,954</u>	<u>101,954</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 222,634</u>	<u>\$ 404,107</u>	<u>\$ 428,558</u>

105 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	0.98~2.50	\$ 38,722	\$ 110,000	\$ 431,784
固定利率工具	0.978	30,000	170,000	-
無附息負債	-	<u>71,031</u>	<u>71,031</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 139,753</u>	<u>\$ 351,031</u>	<u>\$ 431,784</u>

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
非 衍 生 金 融 負 債				
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	-	63,453	63,453	-
		<u>\$ 371,663</u>	<u>\$ 404,253</u>	<u>\$ 126,709</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。

二四、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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	實質關係人
陳 加 仁	實質關係人
曾 瓊 玉	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$24,324</u>	<u>\$11,025</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。

(三) 應收關係人帳款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
實質關係人	<u>\$15,954</u>	<u>\$17,777</u>	<u>\$16,066</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳。

(四) 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：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 8,930	\$ 8,799
退職後福利	66	126
	<u>\$ 8,996</u>	<u>\$ 8,925</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。

(五) 保 證

合併公司借款額度由董事長陳加仁及監察人曾瓊玉連帶保證。

二五、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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
其他金融資產（流動／非流動）	\$ 17,064	\$ 14,138	\$ 15,910
不動產、廠房及設備	281,542	291,990	308,994
預付土地租賃款	<u>27,445</u>	<u>29,343</u>	<u>30,584</u>
	<u>\$326,051</u>	<u>\$335,471</u>	<u>\$355,488</u>

二六、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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
已開立未使用信用狀 新台幣	\$ 76,860	\$ 74,389	\$ 37,600
購置不動產、廠房及設備已簽合約金額	230,685	675,931	110,247
購置不動產、廠房及設備尚未支付金額	66,051	244,151	84,245

二七、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>106 年 3 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	金	\$	21,954	30.33	(美金：新台幣)	\$	665,857	
美	金		22,875	6.8993	(美金：人民幣)		693,784	
美	金		1,294	22,720	(美金：越南盾)		39,253	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	金		20,015	30.33	(美金：新台幣)		607,042	
美	金		5,657	6.8993	(美金：人民幣)		171,575	
美	金		9,426	22,720	(美金：越南盾)		285,904	
<u>105 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	金		23,603	32.250	(美金：新台幣)		761,195	
美	金		21,904	6.935	(美金：人民幣)		706,399	
美	金		1,403	22,727	(美金：越南盾)		45,258	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	金		21,320	32.250	(美金：新台幣)		687,582	
美	金		3,788	6.935	(美金：人民幣)		122,152	
美	金		5,676	22,727	(美金：越南盾)		183,065	
<u>105 年 3 月 31 日</u>								
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	

合併公司於 106 及 105 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 13,313 千元及 1,816 千元，由於外幣交易及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。

二八、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。

二九、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。合併公司考量營運部門之營運模式是否類似決定之應報導部門如下：

- 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：

	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
106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日									
來自外部客戶收入	\$ 318,583	\$ 29,231	\$ 79,432	\$ 57,942	\$ 73,924	\$ 10,720	\$ -	\$ 569,832	
部門間收入	<u>52,933</u>	<u>60,112</u>	<u>18,784</u>	<u>76,605</u>	<u>6,876</u>	<u>52,646</u>	<u>(267,956)</u>	<u>-</u>	
部門收入	<u>\$ 371,516</u>	<u>\$ 89,343</u>	<u>\$ 98,216</u>	<u>\$ 134,547</u>	<u>\$ 80,800</u>	<u>\$ 63,366</u>	<u>(\$ 267,956)</u>	<u>\$ 569,832</u>	
部門利益（損失）	<u>\$ 38,516</u>	<u>\$ 4,913</u>	<u>(\$ 3,801)</u>	<u>\$ 37,667</u>	<u>\$ 16,365</u>	<u>(\$ 9,227)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 84,602</u>	
其他收入								5,184	
其他利益及損失								(12,878)	
財務成本								(2,771)	
稅前淨利								74,137	
所得稅								(15,736)	
稅後淨利								<u>\$ 58,401</u>	
106 年 3 月 31 日									
部門資產總額	<u>\$3,582,092</u>	<u>\$1,172,995</u>	<u>\$ 344,683</u>	<u>\$ 740,200</u>	<u>\$ 364,832</u>	<u>\$2,784,997</u>	<u>(\$5,202,826)</u>	<u>\$3,786,973</u>	
部門負債總額	<u>\$1,541,358</u>	<u>\$ 178,521</u>	<u>\$ 113,744</u>	<u>\$ 213,063</u>	<u>\$ 114,238</u>	<u>\$2,694,325</u>	<u>(\$3,388,498)</u>	<u>\$1,466,751</u>	

（接次頁）

(承 前 頁)

	金	洲 昆 山 金 洲	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>	<u>\$ 70,511</u>
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>

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 106 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	KDL 公司	子公司	\$408,147	\$ 188,046 (USD 6,200 千元)	\$ 188,046 (USD 6,200 千元)	\$ 127,386 (USD 4,200 千元)	無	9.21	\$ 1,020,367	Y	N	N
		印尼金大公司	子公司	408,147	151,650 (USD 5,000 千元)	151,650 (USD 5,000 千元)	-	無	7.43	1,020,367	Y	N	N
		KTTL 公司	子公司	408,147	32,250 (USD 1,000 千元)	30,330 (USD 1,000 千元)	-	無	1.49	1,020,367	Y	N	N
		越南金泰公司	子公司	408,147	181,980 (USD 6,000 千元)	181,980 (USD 6,000 千元)	94,652 (USD 3,121 千元)	無	8.92	1,020,367	Y	N	N
						<u>\$ 552,006</u> (USD 18,200 千元)	<u>\$ 222,038</u> (USD 7,321 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 106 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	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	1,790,059	<u>\$190,409</u>	0.9	<u>\$190,409</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 106 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 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
昆山金洲公司	本 公 司	子 公 司	\$368,003	0.31	\$ -	-	\$ 15,448	\$ -
越南金洲公司	本 公 司	子 公 司	226,972	0.07	-	-	29,376	-

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 106 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		帳面金額	被投資公司本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)		本期(損)益	
本公司	KCL 公司	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	\$ 1,000,134	\$ 1,744	\$ 1,744 註 2
	越南金洲公司	越南	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	527,137	34,356	34,356 註 2
	KDL 公司	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	214,732	(4,633)	(2,344) 註 2
	KCIC 公司	塞席爾	轉投資及國際貿易業務等。	84,950 (USD 2,600 千元)	84,950 (USD 2,600 千元)	2,600,000	100	77,612	(247)	(247) 註 2
	汎洋公司	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	9,883	(228)	(214) 註 2
KDL 公司	OIC 公司	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	2,826	268	268 註 2
	KTTL 公司	汶萊	轉投資及國際貿易業務等。	137,785 (USD 4,460 千元)	137,785 (USD 4,460 千元)	4,460,000	74.33	\$ 199,818	\$ 15,704	\$ 11,673 註 2
	印尼金大公司	印尼	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產品。	113,873 (USD 3,650 千元)	53,213 (USD 1,650 千元)	-	100	99,052	(14,097)	(14,097) 註 2
								<u>\$ 298,870</u>	<u>\$ 1,607</u>	<u>(\$ 2,424)</u>
	KCIC 公司	越南金達公司	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。	80,688 (USD 2,500 千元)	80,688 (USD 2,500 千元)	-	100	<u>\$ 74,725</u>	(<u>\$ 247</u>)	(<u>\$ 247</u>) 註 2
KTTL 公司	越南金泰公司	越南	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>\$ 250,594</u>	<u>\$ 12,281</u>	<u>\$ 12,281</u> 註 2

註 1：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表五。

註 2：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 106 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)	\$ 1,614	100	\$ 1,614 (註4)	\$ 994,474 (註4)	\$ -
昆山金大公司	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)	(4,009)	50.6	(2,029)(註4)	116,855 (註4)	-
泉州金洲公司	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)	(4)	100	(4)(註4)	607 (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)	\$1,224,440 (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 106 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（%）	
昆山金洲公司	子 公 司	銷 貨	\$ 29,493	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	4,210	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	30,619	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	(368,003)	(56)	-
昆山金大公司	子 公 司	進 貨	3,613	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	-	-	-
		銷 貨	4,930	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	6,774	2	-

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 106 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	
00000	本 公 司	昆山金洲公司	1	銷貨收入	\$ 4,210	採應收應付抵銷方式	1	註 1
00000	本 公 司	越南金洲公司	1	銷貨收入	43,512	採應收應付抵銷方式	8	註 1
00000	本 公 司	昆山金大公司	1	銷貨收入	3,613	採應收應付抵銷方式	1	註 1
00000	本 公 司	越南金達公司	1	銷貨收入	1,598	採應收應付抵銷方式	-	註 1
00000	本 公 司	昆山金洲公司	1	加 工 費	30,619	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	5	註 1
00000	本 公 司	越南金洲公司	1	加 工 費	72,569	經雙方議價決定，付款條件與其他非關係人尚無重大差異	13	註 1
00000	本 公 司	昆山金洲公司	1	進 貨	29,493	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	5	註 1
00000	本 公 司	昆山金大公司	1	進 貨	4,930	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	1	註 1
00000	本 公 司	越南金洲公司	1	進 貨	4,036	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	1	註 1
00000	本 公 司	金泰科技公司	1	進 貨	1,059	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
00000	本 公 司	越南金洲公司	1	其他應付款	226,972	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	6	註 1
00000	本 公 司	昆山金洲公司	1	其他應付款	368,003	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	10	註 1
00000	本 公 司	昆山金大公司	1	應付帳款	6,774	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
00000	本 公 司	越南金達公司	1	應收帳款	1,597	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
00000	本 公 司	KTTL 公司	1	其他應收款	118	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
00000	本 公 司	KTTL 公司	1	其他應收款	1,033	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	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	
1	昆山金洲公司	昆山金大公司	3	進 貨	\$ 13,854	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	2	註 1
1	昆山金洲公司	昆山金大公司	3	其他應付款	84	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	-	註 1
1	昆山金洲公司	昆山金大公司	3	應付帳款	9,066	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	-	註 1
2	越南金泰公司	越南金洲公司	3	銷貨收入	2,805	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	-	註 1
2	越南金泰公司	KTTL 公司	3	銷貨收入	4,071	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	KTTL 公司	3	進 貨	51,587	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	9	註 1
2	越南金泰公司	越南金洲公司	3	應收帳款	2,354	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	-	註 1
2	越南金泰公司	KTTL 公司	3	應收帳款	3,376	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	-	註 1
2	越南金泰公司	KTTL 公司	3	其他應付款	801	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	-	註 1
3	越南金泰公司	KDL 公司	3	其他應付款	104	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。