

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108及107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	10~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15	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	六~二五
(七) 關係人交易	37~38	二六
(八) 質抵押之資產	38~39	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	39~41	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	41, 44~47	三十
2. 轉投資事業相關資訊	41, 44~47	三十
3. 大陸投資資訊	42, 48~49	三十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	41, 50~51	三十
(十四) 部門資訊	42~43	三一

會計師核閱報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

前 言

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 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、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作，核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，因此無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達金洲公司及其子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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 108 年 5 月 3 日

金洲海洋科技股份有限公司 子公司

民國 108 年 3 月 31 日 暨 民國 107 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年3月31日 (經核閱)			107年12月31日 (經查核)			107年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 624,281	14		\$ 776,977	18		\$ 503,955	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)	13,388	-		11,467	-		8,001	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註十及二七)	138,779	3		25,388	1		182,411	5	
1150	應收票據 (附註八)	54,905	1		51,863	1		65,291	2	
1170	應收帳款－淨額 (附註三及八)	669,970	16		739,294	17		352,057	9	
1180	應收帳款－關係人 (附註三、八及二六)	22,025	1		33,088	1		36,433	1	
1200	其他應收款 (附註八)	13,547	-		18,731	1		18,262	-	
1220	本期所得稅資產 (附註四)	4,953	-		3,814	-		2,332	-	
1310	存貨 (附註九)	1,014,657	24		964,119	22		1,033,235	27	
1479	其他流動資產 (附註十四、十五及二七)	94,299	2		90,790	2		113,861	3	
11XX	流動資產總計	<u>2,650,804</u>	<u>61</u>		<u>2,715,531</u>	<u>63</u>		<u>2,315,838</u>	<u>60</u>	
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註十及二七)	12,954	-		3,763	-		4,281	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、二七及二八)	1,362,325	32		1,349,991	31		1,300,128	34	
1755	使用權資產 (附註三、十三及二七)	227,626	5		-	-		-	-	
1780	無形資產	568	-		688	-		966	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	34,426	1		18,063	-		16,713	-	
1915	預付設備款 (附註十二及二八)	43,324	1		25,175	1		17,214	-	
1985	長期預付租金 (附註十四及二七)	-	-		217,426	5		217,565	6	
1990	其他非流動資產	5,376	-		6,215	-		6,784	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,686,599</u>	<u>39</u>		<u>1,621,321</u>	<u>37</u>		<u>1,563,651</u>	<u>40</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,337,403</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,336,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,879,489</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十六、二六及二七)	\$ 696,243	16		\$ 664,772	15		\$ 482,918	12	
2110	應付短期票券 (附註十六)	99,938	2		159,904	4		259,867	7	
2130	合約負債 (附註二一及二六)	45,317	1		25,753	1		59,109	2	
2170	應付帳款 (附註十七)	41,907	1		96,491	2		74,998	2	
2219	其他應付款 (附註十八)	153,026	4		199,601	5		163,865	4	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	47,468	1		44,725	1		54,625	1	
2320	一年內到期長期借款 (附註十六、二六及二七)	27,149	1		21,941	-		-	-	
2399	其他流動負債	7,082	-		5,818	-		1,391	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,118,130</u>	<u>26</u>		<u>1,219,005</u>	<u>28</u>		<u>1,096,773</u>	<u>28</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十六、二六及二七)	234,810	6		239,146	5		145,534	4	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	232,767	5		204,925	5		177,751	5	
2640	淨確定福利負債 (附註四)	1,107	-		6,669	-		7,540	-	
25XX	非流動負債總計	<u>468,684</u>	<u>11</u>		<u>450,740</u>	<u>10</u>		<u>330,825</u>	<u>9</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,586,814</u>	<u>37</u>		<u>1,669,745</u>	<u>38</u>		<u>1,427,598</u>	<u>37</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)									
3110	普通股股本	839,713	19		839,713	19		839,713	22	
3200	資本公積	38,917	1		38,917	1		36,858	1	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	256,851	6		256,851	6		233,331	6	
3320	特別盈餘公積	91,817	2		91,817	2		26,542	1	
3350	未分配盈餘	1,194,881	28		1,146,043	27		1,062,809	27	
3300	保留盈餘總計	<u>1,543,549</u>	<u>36</u>		<u>1,494,711</u>	<u>35</u>		<u>1,322,682</u>	<u>34</u>	
3400	其他權益	(71,444)	(2)		(99,945)	(2)		(91,086)	(2)	
3500	庫藏股票	-	-		-	-		(16,602)	(1)	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,350,735</u>	<u>54</u>		<u>2,273,396</u>	<u>53</u>		<u>2,091,565</u>	<u>54</u>	
36XX	非控制權益 (附註二十)	399,854	9		393,711	9		360,326	9	
3XXX	權益總計	<u>2,750,589</u>	<u>63</u>		<u>2,667,107</u>	<u>62</u>		<u>2,451,891</u>	<u>63</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 4,337,403</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,336,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,879,489</u>	<u>100</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：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 108 及 107 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

每股盈餘為元

代 碼		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二一及二六)	\$597,244	100	\$693,587	100
5000	營業成本 (附註九及二二)	<u>457,761</u>	<u>77</u>	<u>525,709</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>139,483</u>	<u>23</u>	<u>167,878</u>	<u>24</u>
	營業費用 (附註二二)				
6100	推銷費用	22,810	4	31,632	5
6200	管理費用	48,592	8	44,719	6
6300	研究發展費用	501	-	486	-
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	(<u>6,576</u>)	(<u>1</u>)	<u>2,365</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>65,327</u>	<u>11</u>	<u>79,202</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>74,156</u>	<u>12</u>	<u>88,676</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)				
7010	其他收入	5,877	1	5,015	1
7020	其他利益及損失	(7,322)	(1)	(28,209)	(4)
7050	財務成本	(<u>6,148</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,685</u>)	(<u>1</u>)
7000	合 計	(<u>7,593</u>)	(<u>1</u>)	(<u>26,879</u>)	(<u>4</u>)
7900	稅前淨利	66,563	11	61,797	9
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>17,678</u>	<u>3</u>	<u>9,646</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>48,885</u>	<u>8</u>	<u>52,151</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至3月31日			107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	\$ 41,722		7	(\$ 9,211)		(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(7,125)		(1)	4,162		-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>34,597</u>		<u>6</u>	<u>(5,049)</u>		<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 83,482</u>		<u>14</u>	<u>\$ 47,102</u>		<u>7</u>
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 48,838		8	\$ 47,779		7
8620	非控制權益	<u>47</u>		<u>-</u>	<u>4,372</u>		<u>1</u>
8600		<u>\$ 48,885</u>		<u>8</u>	<u>\$ 52,151</u>		<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$ 77,339		13	\$ 47,547		7
8720	非控制權益	<u>6,143</u>		<u>1</u>	<u>(445)</u>		<u>-</u>
8700		<u>\$ 83,482</u>		<u>14</u>	<u>\$ 47,102</u>		<u>7</u>
	每股盈餘(附註二四)						
9710	基 本	<u>\$ 0.58</u>			<u>\$ 0.57</u>		
9810	稀 釋	<u>\$ 0.58</u>			<u>\$ 0.57</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：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 108 及 107 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	保 留 盈 餘					其 他 權 益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	合 計	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						
A1	108年1月1日餘額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 256,851	\$ 91,817	\$ 1,146,043	\$ 1,494,711	(\$ 99,945)	\$ -	\$ 2,273,396	\$ 393,711	\$ 2,667,107
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	48,838	48,838	-	-	48,838	47	48,885
D3	108年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	28,501	-	28,501	6,096	34,597
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	48,838	48,838	28,501	-	77,339	6,143	83,482
Z1	108年3月31日餘額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 256,851	\$ 91,817	\$ 1,194,881	\$ 1,543,549	(\$ 71,444)	\$ -	\$ 2,350,735	\$ 399,854	\$ 2,750,589
A1	107年1月1日餘額	\$ 839,713	\$ 36,858	\$ 233,331	\$ 26,542	\$ 1,015,030	\$ 1,274,903	(\$ 90,854)	(\$ 16,602)	\$ 2,044,018	\$ 360,771	\$ 2,404,789
D1	107年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	47,779	47,779	-	-	47,779	4,372	52,151
D3	107年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(232)	-	(232)	(4,817)	(5,049)
D5	107年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	47,779	47,779	(232)	-	47,547	(445)	47,102
Z1	107年3月31日餘額	\$ 839,713	\$ 36,858	\$ 233,331	\$ 26,542	\$ 1,062,809	\$ 1,322,682	(\$ 91,086)	(\$ 16,602)	\$ 2,091,565	\$ 360,326	\$ 2,451,891

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 108 及 107 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		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 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	\$ 66,563	\$ 61,797
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,938	28,956
A20200	攤銷費用	1,890	1,538
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(6,576)	2,365
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨損失(利益)	(1,921)	5,112
A20900	財務成本	6,148	3,685
A21200	利息收入	(3,910)	(2,901)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	78	(23)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,307	3,113
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(7,693)	6,262
A29900	預付租賃款攤銷	-	2,309
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(3,042)	(4,200)
A31150	應收帳款	75,453	115,544
A31160	應收帳款—關係人	11,063	(19,958)
A31180	其他應收款	5,286	(2,116)
A31200	存 貨	(51,971)	(88,155)
A31240	其他流動資產	(12,006)	(13,120)
A32125	合約負債	19,564	(19,354)
A32150	應付帳款	(54,584)	3,176
A32180	其他應付款	(48,564)	(38,858)
A32230	其他流動負債	1,264	(4,556)
A32240	淨確定福利負債	(5,562)	(8,056)
A33000	營運產生之現金流入	26,725	32,560
A33100	收取之利息	3,808	2,958
A33300	支付之利息	(6,135)	(1,038)
A33500	支付之所得稅	(11,533)	(6,028)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,865</u>	<u>28,452</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ -	(\$ 5,794)
B00200	出售強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產價款	-	38,450
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(122,582)	(13,868)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(52,242)	(48,242)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,933	190
B06700	其他非流動資產增加	(895)	(399)
B07300	預付租賃款增加	-	(16,047)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(169,786)	(45,710)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	497,394	419,103
C00200	短期借款減少	(466,535)	(453,001)
C00500	應付短期票券減少	(60,000)	(30,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(29,141)	(63,898)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	33,366	(4,049)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(152,696)	(85,205)
E00100	期初現金及約當現金餘額	776,977	589,160
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$624,281	\$503,955

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 108 及 107 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 108 年 5 月 3 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：
IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 合併公司為承租人

除低價值標的資產及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國、越南及印尼土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.15%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值
 /租賃負債餘額 \$184

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 226,107	\$ 226,107
預付租金 (流動/非流動)	<u>225,923</u>	<u>(225,923)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 225,923</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 226,107</u>
租賃負債	\$ -	\$ 184	\$ 184
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 184</u>

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。
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、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（以下稱子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表四及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 107 年度合併財務報告相同。

1. 租賃

(1) 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（係固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

(2) 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人之營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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。

3. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

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 107 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	108 年 3 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,131	\$ 746	\$ 1,048
銀行支票及活期存款	375,021	499,267	397,153
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	<u>248,129</u>	<u>276,964</u>	<u>105,754</u>
	<u>\$624,281</u>	<u>\$776,977</u>	<u>\$503,955</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
銀行定期存款(%)	0.81~5.70	0.81~5.20	1.90~5.20

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
國內上櫃股票	\$ 6,230	\$ 5,571	\$ 5,963
國內興櫃股票	630	585	1,080
基金受益憑證	6,528	5,311	958
	<u>\$13,388</u>	<u>\$11,467</u>	<u>\$ 8,001</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 54,905</u>	<u>\$ 51,863</u>	<u>\$ 65,291</u>
應收帳款(含關係人)			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 720,317	\$ 806,833	\$ 413,944
減：備抵損失	<u>28,322</u>	<u>34,451</u>	<u>25,454</u>
	<u>\$ 691,995</u>	<u>\$ 772,382</u>	<u>\$ 388,490</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 4,049	\$ 11,205	\$ 14,305
其他	<u>9,498</u>	<u>7,526</u>	<u>3,957</u>
	<u>\$ 13,547</u>	<u>\$ 18,731</u>	<u>\$ 18,262</u>

應收帳款及應收票據

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及應收票據之備抵損失如下：

108年3月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	-
總帳面金額	\$ 582,161	\$ 99,732	\$ 71,698	\$ 8,918	\$ 12,713	\$ 775,222
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(3,980)	(7,170)	(4,459)	(12,713)	(28,322)
攤銷後成本	<u>\$ 582,161</u>	<u>\$ 95,752</u>	<u>\$ 64,528</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 746,900</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	-
總帳面金額	\$ 698,937	\$ 104,723	\$ 11,823	\$ 26,631	\$ 16,582	\$ 858,696
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(3,371)	(1,182)	(13,316)	(16,582)	(34,451)
攤銷後成本	<u>\$ 698,937</u>	<u>\$ 101,352</u>	<u>\$ 10,641</u>	<u>\$ 13,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 824,245</u>

107年3月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	-
總帳面金額	\$ 410,917	\$ 33,368	\$ 4,324	\$ 13,250	\$ 17,376	\$ 479,235
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(976)	(383)	(6,719)	(17,376)	(25,454)
攤銷後成本	<u>\$ 410,917</u>	<u>\$ 32,392</u>	<u>\$ 3,941</u>	<u>\$ 6,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 453,781</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 34,451	\$ 23,054
本期提列(迴轉)	(6,576)	2,365
外幣換算差額	447	35
期末餘額	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$ 25,454</u>

九、存 貨

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
製成品	\$ 320,510	\$ 291,987	\$ 307,402
在製品	338,549	295,034	365,266
原物料	353,823	355,398	359,927
商 品	1,606	1,622	640
在途商品	169	20,078	-
	<u>\$ 1,014,657</u>	<u>\$ 964,119</u>	<u>\$ 1,033,235</u>

108及107年1月1日至3月31日與存貨相關之營業成本分別為457,761千元及525,709千元。

108及107年1月1日至3月31日之銷貨成本包括提列存貨損失分別為1,307千元及3,113千元。

十、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 135,697	\$ 19,244	\$ 79,319
質押銀行存款	5,082	8,144	11,677
存出保證金	10,954	1,763	2,281
保本型結構銀行存款	-	-	93,415
	<u>\$ 151,733</u>	<u>\$ 29,151</u>	<u>\$ 186,692</u>
流 動	\$ 138,779	\$ 25,388	\$ 182,411
非 流 動	12,954	3,763	4,281
	<u>\$ 151,733</u>	<u>\$ 29,151</u>	<u>\$ 186,692</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產交易對象主係信用良好之銀行，無重大履約疑慮，評估無重大之信用風險，質押之資訊請參閱附註二七。

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 (%)		
			108 年 3 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 3 月 31 日
本 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	100	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)	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	74.33	74.33	74.33
	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	100	100	100
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	100	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

子公司投資資訊請參閱附表四及五。

十二、不 動 產、廠 房 及 設 備

	108 年 3 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 3 月 31 日
土 地	\$ 110,153	\$ 110,153	\$ 110,888
建 築 物	659,298	660,432	735,808
機 器 設 備	394,988	389,969	339,093
運 輸 設 備	24,709	25,927	22,934
辦 公 設 備	4,066	3,433	2,560
其 他 設 備	40,698	42,848	39,248
未 完 工 程	128,413	117,229	49,597
	<u>\$ 1,362,325</u>	<u>\$ 1,349,991</u>	<u>\$ 1,300,128</u>

除認列折舊費用及越南金達公司、印尼金大公司之未完工程持續投入建置外，合併公司之不動產、廠房及設備於 108 及 107 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	9 至 55 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	2 至 17 年

屬農業用之土地 38,427 千元因受法令之限制無法過戶予合併公司而暫以個人名義登記產權，惟該土地已設定抵押予合併公司。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 108 年 3 月 31 日並無變動。

合併公司設定抵押作為銀行借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

合併公司於 108 及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日同時影響現金及非現金項目之投資活動如下：

	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 38,247	\$ 46,226
預付設備款增加	18,149	900
應付設備款減少（增加）	(4,154)	1,116
購置不動產、廠房及設備支 付現金數	<u>\$ 52,242</u>	<u>\$ 48,242</u>

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

使用權資產帳面金額	<u>108 年 3 月 31 日</u>
土 地	<u>\$227,626</u>

108年1月1日
至3月31日

使用權資產之折舊費用
土 地

\$ 2,172

(二) 重要承租活動及條款

使用權資產係位於中國、越南及印尼之土地使用權。合併公司土地使用權之剩餘耐用年限為 23 至 42 年。

合併公司持有之部分土地使用權供作銀行借款擔保，請參閱附註二七。

十四、預付租賃款

	107年12月31日	107年3月31日
流動（列入其他流動資產）	\$ 8,497	\$ 8,244
非流動（列入長期預付租金）	<u>217,426</u>	<u>217,565</u>
	<u>\$225,923</u>	<u>\$225,809</u>

預付租賃款係位於中國、越南及印尼之土地使用權。相關資訊參閱附註十三。

十五、其他流動資產

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
進項稅額	\$ 47,872	\$ 41,610	\$ 43,828
預付貨款	33,753	32,681	50,129
預付租賃款	-	8,497	8,244
預付費用	7,158	7,791	7,482
留抵稅額	5,300	10	2,952
其 他	216	201	1,226
	<u>\$ 94,299</u>	<u>\$ 90,790</u>	<u>\$113,861</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
擔保借款（附註二七）	\$345,911	\$245,120	\$234,760
信用借款	<u>350,332</u>	<u>419,652</u>	<u>248,158</u>
	<u>\$696,243</u>	<u>\$664,772</u>	<u>\$482,918</u>

上述借款之年利率如下：

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
擔保借款(%)	1.03~3.84	1.03~3.71	1.08~3.38
信用借款(%)	0.92~3.31	0.92~3.95	0.92~3.10

(二) 應付短期票券

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
應付商業本票	\$100,000	\$160,000	\$260,000
減：應付短期票券折價	62	96	133
	<u>\$ 99,938</u>	<u>\$159,904</u>	<u>\$259,867</u>

由國際票券金融公司等承兌及保證循環發行之商業本票，108年3月31日暨107年12月31日及3月31日年利率分別為0.96%、0.96%~0.98%及0.96%。

(三) 長期借款

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
信用借款	\$261,959	\$261,087	\$145,534
減：列為一年內到期部分	27,149	21,941	-
長期借款	<u>\$234,810</u>	<u>\$239,146</u>	<u>\$145,534</u>

長期借款明細如下：

浮動利率借款到期日	重大條款	年利率(%)	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
信用借款					
中國輸出入銀行	111.10 自108年10月起，每半年為一期分7期平均攤還	3.15	\$154,089	\$153,584	\$145,534
台灣銀行	111.12 自109年1月起，按月分36期平均攤還	3.98	61,640	61,430	-
中國信託	112.12 自109年12月起，每季為一期分12期平均攤還	4.4	46,230	46,073	-
			<u>\$261,959</u>	<u>\$261,087</u>	<u>\$145,534</u>

十七、應付帳款

合併公司之應付帳款皆係營業而發生者，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

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
應付薪資及獎金	\$ 59,206	\$ 87,450	\$ 50,117
應付佣金	9,468	14,746	10,204
應付員工酬勞	18,965	16,765	12,350
應付董監酬勞	16,240	14,320	11,320
應付設備款	11,744	7,590	12,702
應付休假給付	7,682	4,345	8,480
其他	29,721	54,385	58,692
	<u>\$153,026</u>	<u>\$199,601</u>	<u>\$163,865</u>

十九、退職後福利計畫

108及107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107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為418千元及484千元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	108年 3月31日	107年 12月31日	107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>83,971</u>	<u>83,971</u>	<u>83,971</u>
已發行股本	<u>\$ 839,713</u>	<u>\$ 839,713</u>	<u>\$ 839,713</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

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 31,052	\$ 31,052	\$ 31,052

(接次頁)

(承前頁)

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
庫藏股票交易	<u>\$ 5,451</u> 36,503	<u>\$ 5,451</u> 36,503	<u>\$ 5,806</u> 36,858
<u>不得作為任何用途</u> 認股權	<u>2,414</u>	<u>2,414</u>	<u>-</u>
	<u>\$38,917</u>	<u>\$38,917</u>	<u>\$36,858</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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。

本公司於 108 年 3 月 19 日董事會及 107 年 6 月 8 日股東常會，分別擬議及決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 36,806	\$ 23,520		
特別盈餘公積	9,091	65,275		
股東現金股利	209,928	150,243	\$ 2.5	\$ 1.8

有關 107 年度之盈餘分配案尚待 108 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 99,945)	(\$ 90,854)
稅率變動	-	3,415
當期產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	35,626	(4,394)
相關所得稅	(7,125)	747
期末餘額	(\$ 71,444)	(\$ 91,086)

(五) 庫藏股票

本公司於 107 年 12 月經董事會決議，將購入成本 16,602 千元之庫藏股票 503 千股全數轉讓予員工，轉讓價格為每股 32.3 元，轉讓價款為 16,247 千元，購入成本與轉讓價格差異 355 千元，列為資本公積—庫藏股減項，另於給與日依選擇權評價模式估計所給予權益工具之公允價值認列酬勞成本及資本公積—認股權 2,414 千元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(六) 非控制權益

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$393,711</u>	<u>\$360,771</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	47	4,372
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>6,096</u>	<u>(4,817)</u>
期末餘額	<u>\$399,854</u>	<u>\$360,326</u>

二一、收 入

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$597,244</u>	<u>\$693,587</u>

(一) 合約餘額

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日	107年 1月1日
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$746,900</u>	<u>\$824,245</u>	<u>\$453,781</u>	<u>\$547,567</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 45,317</u>	<u>\$ 25,753</u>	<u>\$ 59,109</u>	<u>\$ 78,463</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，108及107年1月1日至3月31日並無其他重大變動。

來自期初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
來自期初合約負債		
商品銷貨	<u>\$16,677</u>	<u>\$50,150</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三一。

二二、合併稅前淨利

(一) 其他收入

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 3,910	\$ 2,901
其他	<u>1,967</u>	<u>2,114</u>
	<u>\$ 5,877</u>	<u>\$ 5,015</u>

(二) 其他利益及損失

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換損失	(\$ 8,886)	(\$ 23,044)
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產利 益(損失)	1,921	(5,112)
其他	(<u>357</u>)	(<u>53</u>)
	<u>(\$ 7,322)</u>	<u>(\$ 28,209)</u>

(三) 財務成本

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 6,148</u>	<u>\$ 3,685</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 31,766	\$ 28,956
使用權資產	2,172	-
其他資產及無形資產	<u>1,890</u>	<u>1,538</u>
	<u>\$ 35,828</u>	<u>\$ 30,494</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,286	\$ 25,848
營業費用	5,492	3,108
營業外支出	<u>160</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,938</u>	<u>\$ 28,956</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,760	\$ 1,359
推銷費用	21	30
管理費用	109	149
	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 1,538</u>

(五) 員工福利費用

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$154,862</u>	<u>\$164,632</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	4,053	5,466
確定福利計畫(附註 十九)	418	484
	<u>4,471</u>	<u>5,950</u>
	<u>\$159,333</u>	<u>\$170,582</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$127,412	\$142,176
營業費用	31,921	28,406
	<u>\$159,333</u>	<u>\$170,582</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係按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。108 及 107 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	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
員工酬勞(%)	3.41	3.79
董監酬勞(%)	2.97	2.96

(接次頁)

(承前頁)

金額	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 2,200	\$ 2,200
董監酬勞	1,920	1,720

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 108 年 3 月 19 日及 107 年 3 月 20 日董事會分別決議通過 107 及 106 年度之員工酬勞及董監酬勞如下：

現金	107 年度	106 年度
員工酬勞	\$16,765	\$10,150
董監酬勞	14,320	9,600

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$10,317	\$13,452
外幣兌換損失總額	(19,203)	(36,496)
淨外幣兌換損失	(\$ 8,886)	(\$ 23,044)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$10,159	\$12,238
以前年度之調整	2,978	1,268
	13,137	13,506

(接次頁)

(承前頁)

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者	\$ 4,541	(\$ 39,371)
稅率變動	<u>-</u>	<u>35,511</u>
	<u>\$17,678</u>	<u>\$ 9,646</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
遞延所得稅利益(費用)		
稅率變動	\$ -	\$ 3,415
當期產生		
國外營運機構 換算之兌換 差額	<u>(7,125)</u> <u>(\$ 7,125)</u>	<u>747</u> <u>\$ 4,162</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司汎洋公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關皆核定至 106 年度。子公司昆山金洲公司、昆山金大公司、越南金洲公司及越南金泰公司截至 106 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。

二四、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

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$48,838</u>	<u>\$47,779</u>

股 數

	108年1月1日 至3月31日	107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	83,971	83,468
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>427</u>	<u>344</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>84,398</u>	<u>83,812</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。

二五、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

108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				
國內上櫃股票	\$ 6,230	\$ -	\$ -	\$ 6,230
國內興櫃股票	-	-	630	630
基金受益憑證	<u>6,528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,528</u>
	<u>\$12,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$13,388</u>

107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				
國內上櫃股票	\$ 5,571	\$ -	\$ -	\$ 5,571
國內興櫃股票	-	-	585	585
基金受益憑證	5,311	-	-	5,311
	<u>\$10,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$11,467</u>

107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				
國內上櫃股票	\$5,963	\$ -	\$ -	\$5,963
國內興櫃股票	-	-	1,080	1,080
基金受益憑證	958	-	-	958
	<u>\$6,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,080</u>	<u>\$8,001</u>

108及107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

108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 權益工具投資
期初餘額	\$585
總利益或損失 認列於損益	45
期末餘額	<u>\$630</u>

107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 權益工具投資
期初餘額	\$44,779
總利益或損失 認列於損益	(4,549)
處 分	<u>(39,150)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,080</u>

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

	108 年 3 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 3 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量	\$ 13,388	\$ 11,467	\$ 8,001
按攤銷後成本衡量 (註 1)	1,532,412	1,637,899	1,148,385
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,253,073	1,381,855	1,127,182

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）及其他應收款（不含應收退稅款）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按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），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益	\$ 1,902	\$ 1,871

(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：

	108 年 3 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$385,825	\$298,208	\$424,423
金融負債	99,938	159,904	259,867
具現金流量利率風險			
金融資產	378,076	505,383	262,867
金融負債	958,202	925,859	628,452

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 108 及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少 1,450 千元及減少 914 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%，108 及 107 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 134 千元及 80 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：

	108 年 3 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 3 月 31 日
A 公 司	\$ 55,248	\$ 73,908	\$ 43,551
B 公 司	41,281	56,299	23,445
C 公 司	<u>36,290</u>	<u>41,292</u>	<u>21,916</u>
	<u>\$132,819</u>	<u>\$171,499</u>	<u>\$ 88,912</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。

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。

108 年 3 月 31 日

	要求即付 或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 年至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	\$223,294	\$281,529	\$225,645	\$248,900
固定利率工具	100,000	-	-	-
無附息負債	<u>96,924</u>	<u>97,468</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$420,218</u>	<u>\$378,997</u>	<u>\$225,645</u>	<u>\$248,900</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付 或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 年至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	\$ 81,745	\$219,477	\$373,433	\$277,304
固定利率工具	130,000	30,000	-	-
無附息負債	<u>208,891</u>	<u>86,606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$420,636</u>	<u>\$336,083</u>	<u>\$373,433</u>	<u>\$277,304</u>

107年3月31日

	要求即付 或短於			
	1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	\$ 84,377	\$114,408	\$290,200	\$152,712
固定利率工具	190,000	70,000	-	-
無附息負債	<u>116,420</u>	<u>119,431</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$390,797</u>	<u>\$303,839</u>	<u>\$290,200</u>	<u>\$152,712</u>

上述非衍生金融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。

二六、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	本公司董事長
曾瓊玉	本公司監察人
民豐海洋公司(民豐公司)	實質關係人
民順海洋公司(民順公司)	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	108年	107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	\$19,990	\$27,493
	其他	-	17,628
		<u>\$19,990</u>	<u>\$45,121</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

帳列項目	關係人類別／名稱	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
應收帳款	實質關係人	<u>\$22,025</u>	<u>\$33,088</u>	<u>\$36,433</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列減損。

(四) 合約負債

帳列項目	關係人類別／名稱	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
合約負債	實質關係人 民順公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,612</u>

(五) 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：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 5,781</u>	<u>\$ 5,940</u>
退職後福利	<u>131</u>	<u>143</u>
	<u>\$ 5,912</u>	<u>\$ 6,083</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。

(六) 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。

二七、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：

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$272,773</u>	<u>\$273,576</u>	<u>\$279,512</u>
使用權資產	<u>27,309</u>	-	-
預付租賃款（流動／非流動）	-	<u>27,377</u>	<u>27,370</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動 /非流動)	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 8,144</u>	<u>\$ 11,677</u>
	<u>\$305,164</u>	<u>\$309,097</u>	<u>\$318,559</u>

二八、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：

	108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日
已開立未使用信用狀 新台幣	\$ 86,838	\$167,359	\$ 93,435
購置不動產、廠房及設備已簽約金 額	262,671	98,557	67,888
購置不動產、廠房及設備尚未支付金 額	156,154	21,338	5,307

二九、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
108年3月31日	<hr/>				
外幣資產	<hr/>				
貨幣性項目	<hr/>				
美元	\$ 23,713	30.82	(美元：新台幣)	\$ 730,840	
美元	29,611	6.7335	(美元：人民幣)	912,596	
美元	7,758	23,175	(美元：越南盾)	239,101	
美元	565	14,246	(美元：印尼盾)	17,428	
				<u>\$ 1,899,965</u>	
非貨幣性項目	<hr/>				
採權益法之子公司	<hr/>				
美元	52,101	30.82	(美元：新台幣)	\$ 1,605,741	
越南盾	458,428,259	0.00133	(越南盾：新台幣)	611,236	
				<u>\$ 2,216,977</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	24,102	30.82	(美元：新台幣)		\$	742,838	
美元		9,600	6.7335	(美元：人民幣)			295,861	
美元		16,079	23,175	(美元：越南盾)			495,558	
美元		5,695	14,246	(美元：印尼盾)			175,515	
							<u>1,709,772</u>	
<hr/>								
107年12月31日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美元		23,728	30.715	(美元：新台幣)		\$	728,804	
美元		28,807	6.8632	(美元：人民幣)			884,819	
美元		5,519	23,190	(美元：越南盾)			169,524	
美元		1,774	14,481	(美元：印尼盾)			54,495	
							<u>1,837,642</u>	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美元		51,208	30.715	(美元：新台幣)		\$	1,572,858	
越南盾		449,061,653	0.00132	(越南盾：新台幣)			593,996	
							<u>2,166,854</u>	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		22,143	30.715	(美元：新台幣)		\$	680,130	
美元		9,027	6.8632	(美元：人民幣)			277,252	
美元		14,912	23,190	(美元：越南盾)			458,034	
美元		5,664	14,481	(美元：印尼盾)			173,966	
							<u>1,589,382</u>	
<hr/>								
107年3月31日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美元		19,436	29.105	(美元：新台幣)		\$	565,692	
美元		21,798	6.2881	(美元：人民幣)			634,421	
美元		1,034	22,750	(美元：越南盾)			30,100	
							<u>1,230,213</u>	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美元		49,752	29.105	(美元：新台幣)		\$	1,448,032	
越南盾		434,531,705	0.00128	(越南盾：新台幣)			556,201	
							<u>2,004,233</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	18,218	29.105	(美元：新台幣)		\$	530,228	
美元		6,520	6.2881	(美元：人民幣)			189,757	
美元		11,103	22,750	(美元：越南盾)			323,149	
							<u>323,149</u>	
							<u>\$ 1,043,134</u>	

合併公司於 108 及 107 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 8,886 千元及 23,044 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。

三十、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。

三一、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。主要營運決策者將合併公司各個體視為個別營運部門，合併公司之應報導部門如下：

- 金洲：主要業務詳附註一之說明。
- 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。
- 昆山金大：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。
- 越南金洲：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。
- 越南金泰：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。

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 108 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	\$ 470,147	\$ 323,610 (USD 10,500 千元)	\$ 323,610 (USD 10,500 千元)	\$ 175,674 (USD 5,700 千元)	無	13.8	\$ 1,175,368	Y	N	N
		印尼金大公司	子公司	470,147	154,100 (USD 5,000 千元)	154,100 (USD 5,000 千元)	154,100 (USD 5,000 千元)	無	6.57	1,175,368	Y	N	N
		KTTL公司	子公司	470,147	30,820 (USD 1,000 千元)	30,820 (USD 1,000 千元)	-	無	1.31	1,175,368	Y	N	N
					<u>\$ 508,530</u> (USD 16,500 千元)	<u>\$ 329,774</u> (USD 10,700 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 108 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 / 單位	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	普通股							
	永信建設開發公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	178,000	\$ 6,230	0.1	\$ 6,230	
	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	11,059	630	-	630	
	基金							
	國泰富時中國 A50 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	264,000	5,544	-	5,544	
	雄鷹新興市場債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	984	-	984	
					<u>\$13,388</u>		<u>\$13,388</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 108 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	\$428,384	0.47	\$ -	-	\$ -	\$ -
越南金洲公司	本公司	子公司	310,118	1.39	-	-	29,379	-

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 108 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
				日期	末期	數	比率(%)				
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	\$ 1,082,264	(\$ 451)	(\$ 451)	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 (USD 13,000千元)	411,570 (USD 13,000千元)	-	100	599,655	12,321	12,321	註2
	KDL公司	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	152,237 (USD 4,807千元)	152,237 (USD 4,807千元)	4,807,000	50.6	316,948	(3,189)	(1,614)	註2
	KCIC公司	塞席爾	轉投資及國際貿易業務等。	144,685 (USD 4,600千元)	144,685 (USD 4,600千元)	4,600,000	100	203,535	4,202	4,202	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	11,856	436	436	註2
	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	1,326	41	41	註2
								<u>\$ 2,215,584</u>	<u>\$ 13,360</u>	<u>\$ 14,935</u>	
KDL公司	KTTL公司	薩摩亞	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	\$ 258,641	\$ 6,214	\$ 4,619	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。	308,404 (USD 10,000千元)	308,404 (USD 10,000千元)	-	100	277,794	(2,971)	(2,971)	註2
								<u>\$ 536,435</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 1,648</u>	
KCIC公司	越南金達公司	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。	140,053 (USD 4,500千元)	140,053 (USD 4,500千元)	-	100	\$ 200,939	\$ 4,194	\$ 4,194	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	\$ 310,880	\$ 106	\$ 106	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 108 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	期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	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)	(\$ 450)	100	(\$ 450)(註4)	\$1,077,320 (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)	(2,312)	50.6	(1,170)(註4)	126,549 (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)	(5)	100	(5)(註4)	596 (註4)	-
						\$ 285,513 (USD 8,484 千元)					

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)	\$1,410,441 (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 108 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	\$ 744	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	\$ -	-	\$ -
		進貨	22,981	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	-	-	-
		加工費	24,747	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	同一般交易條件	(428,384)	(45)	-

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
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形
 民國 108 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		本 公 司	越南金洲公司	1	銷貨收入	\$ 12,222	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	2	註1
0		本 公 司	汎洋公司	1	銷貨收入	7,293	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	1	註1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	加工費	24,747	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	4	註1
0		本 公 司	越南金洲公司	1	加工費	93,171	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	16	註1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	進 貨	22,981	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	4	註1
0		本 公 司	越南金洲公司	1	進 貨	10,763	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	2	註1
0		本 公 司	越南金洲公司	1	其他應付款	310,118	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	7	註1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	其他應付款	426,368	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	10	註1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	應付帳款	2,016	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註1
0		本 公 司	汎洋公司	1	應收帳款	3,449	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註1
1		越南金洲公司	越南金泰公司	3	應付帳款	1,087	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	進 貨	11,173	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	應付帳款	13,230	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	印尼金大公司	3	銷貨收入	7,384	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	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	印尼金大公司	3	應收帳款	\$ 3,393	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	2,041	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註1
3		越南金達公司	越南金洲公司	3	銷貨收入	17,021	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	3	註1
3		越南金達公司	越南金洲公司	3	應收帳款	19,966	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
3		昆山金大公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	6,698	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註1
3		昆山金大公司	印尼金大公司	3	應收帳款	12,667	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
3		越南金洲公司	印尼金大公司	3	應收帳款	4,723	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
3		越南金洲公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	4,655	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註1
3		越南金洲公司	昆山金大公司	3	應付帳款	3,299	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
3		昆山金大公司	越南金洲公司	3	銷貨收入	2,860	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	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。