

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3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 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	37~39	二六
	(八) 質抵押之資產	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	40~41	二九
	(十三) 附註揭露事項		
	1. 重大交易事項相關資訊	41~42, 44~48	三十
	2. 轉投資事業相關資訊	41~42, 49	三十
	3. 大陸投資資訊	42, 50~51	三十
	4. 母子公司間業務關係及重 要交易往來情形	42, 52~53	三十
	(十四) 部門資訊	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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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」編製允當表達之合併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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 11 月 8 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 108 年 9 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年9月30日 (經核閱)			107年12月31日 (經查核)			107年9月30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)	\$	372,787	8	\$	776,977	18	\$	824,828	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)		12,428	-		11,467	-		12,195	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註十及二七)		242,451	6		25,388	1		40,652	1
1150	應收票據 (附註八及二一)		69,875	2		51,863	1		27,191	1
1170	應收帳款－淨額 (附註八及二一)		665,566	15		739,294	17		622,981	15
1180	應收帳款－關係人 (附註八、二一及二六)		16,043	-		33,088	1		33,877	1
1200	其他應收款 (附註八)		25,384	1		18,731	1		14,775	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)		7,527	-		3,814	-		3,060	-
1310	存貨 (附註九)		1,056,010	24		964,119	22		973,242	23
1479	其他流動資產 (附註十四、十五及二七)		127,524	3		90,790	2		85,292	2
11XX	流動資產總計		<u>2,595,595</u>	<u>59</u>		<u>2,715,531</u>	<u>63</u>		<u>2,638,093</u>	<u>62</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)		11,732	-		3,763	-		3,749	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、二七及二八)		1,536,029	35		1,349,991	31		1,311,087	31
1755	使用權資產 (附註三、十三及二七)		225,187	5		-	-		-	-
1780	無形資產		431	-		688	-		804	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)		46,414	1		18,063	-		48,514	1
1915	預付設備款 (附註十二及二八)		15,467	-		25,175	1		28,051	1
1985	長期預付租金 (附註十四及二七)		-	-		217,426	5		213,896	5
1990	其他非流動資產		5,301	-		6,215	-		4,979	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,840,561</u>	<u>41</u>		<u>1,621,321</u>	<u>37</u>		<u>1,611,080</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,436,156</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,336,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,249,173</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)	\$	861,960	19	\$	664,772	15	\$	605,448	14
2110	應付短期票券 (附註十六)		119,959	3		159,904	4		339,789	8
2130	合約負債 (附註二一)		28,963	1		25,753	1		50,060	1
2170	應付帳款 (附註十七)		39,202	1		96,491	2		56,343	2
2219	其他應付款 (附註十八及二六)		175,511	4		199,601	5		181,214	4
2230	本期所得稅負債 (附註四)		23,031	1		44,725	1		30,917	1
2320	一年內到期長期借款 (附註十六及二六)		59,862	1		21,941	-		-	-
2399	其他流動負債		1,378	-		5,818	-		8,384	-
21XX	流動負債總計		<u>1,309,866</u>	<u>30</u>		<u>1,219,005</u>	<u>28</u>		<u>1,272,155</u>	<u>30</u>
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十六及二六)		203,975	5		239,146	5		213,667	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四)		247,166	5		204,925	5		224,330	5
2640	淨確定福利負債 (附註四)		544	-		6,669	-		6,927	-
25XX	非流動負債總計		<u>451,685</u>	<u>10</u>		<u>450,740</u>	<u>10</u>		<u>444,924</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>1,761,551</u>	<u>40</u>		<u>1,669,745</u>	<u>38</u>		<u>1,717,079</u>	<u>40</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	20
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		293,657	6		256,851	6		256,851	6
3320	特別盈餘公積		100,908	2		91,817	2		91,817	2
3350	未分配盈餘		1,102,121	25		1,146,043	27		1,063,373	25
3300	保留盈餘總計		<u>1,496,686</u>	<u>33</u>		<u>1,494,711</u>	<u>35</u>		<u>1,412,041</u>	<u>33</u>
3400	其他權益		(93,517)	(2)		(99,945)	(2)		(118,935)	(3)
3500	庫藏股票		-	-		-	-		(16,602)	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>2,281,799</u>	<u>51</u>		<u>2,273,396</u>	<u>53</u>		<u>2,153,075</u>	<u>51</u>
36XX	非控制權益 (附註二十)		<u>392,806</u>	<u>9</u>		<u>393,711</u>	<u>9</u>		<u>379,019</u>	<u>9</u>
3XXX	權益總計		<u>2,674,605</u>	<u>60</u>		<u>2,667,107</u>	<u>62</u>		<u>2,532,094</u>	<u>60</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 4,436,156</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,336,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,249,173</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 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 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		108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二一及二六）	\$ 743,185	100	\$ 889,581	100	\$2,107,531	100	\$2,506,525	100
5000	營業成本（附註九及二二）	<u>566,850</u>	<u>76</u>	<u>647,065</u>	<u>73</u>	<u>1,587,513</u>	<u>75</u>	<u>1,849,809</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>176,335</u>	<u>24</u>	<u>242,516</u>	<u>27</u>	<u>520,018</u>	<u>25</u>	<u>656,716</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註八及二二）								
6100	推銷費用	37,473	5	47,163	5	100,153	5	121,348	5
6200	管理費用	54,454	8	51,742	6	156,780	8	153,732	6
6300	研究發展費用	501	-	481	-	1,506	-	1,497	-
6450	預期信用減損損失	<u>7,191</u>	<u>1</u>	<u>9,154</u>	<u>1</u>	<u>7,466</u>	-	<u>10,597</u>	-
6000	營業費用合計	<u>99,619</u>	<u>14</u>	<u>108,540</u>	<u>12</u>	<u>265,905</u>	<u>13</u>	<u>287,174</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>76,716</u>	<u>10</u>	<u>133,976</u>	<u>15</u>	<u>254,113</u>	<u>12</u>	<u>369,542</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註二二）								
7010	其他收入	7,272	1	730	-	19,701	1	8,689	-
7020	其他利益及損失	19,111	3	12,077	2	32,759	2	3,286	-
7050	財務成本	(<u>6,164</u>)	(<u>1</u>)	(<u>6,095</u>)	(<u>1</u>)	(<u>18,618</u>)	(<u>1</u>)	(<u>13,452</u>)	-
7000	合 計	<u>20,219</u>	<u>3</u>	<u>6,712</u>	<u>1</u>	<u>33,842</u>	<u>2</u>	(<u>1,477</u>)	-
7900	稅前淨利	96,935	13	140,688	16	287,955	14	368,065	15
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>23,984</u>	<u>3</u>	<u>28,623</u>	<u>3</u>	<u>76,980</u>	<u>4</u>	<u>74,545</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>72,951</u>	<u>10</u>	<u>112,065</u>	<u>13</u>	<u>210,975</u>	<u>10</u>	<u>293,520</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益（附註二十及二三）								
8310	不重分類至損益之項目								
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	1,184	-
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>20,395</u>)	(<u>3</u>)	(<u>69,599</u>)	(<u>8</u>)	12,041	1	(<u>47,570</u>)	(<u>2</u>)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>3,418</u>	<u>1</u>	<u>11,997</u>	<u>1</u>	(<u>1,607</u>)	-	<u>11,125</u>	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>16,977</u>)	(<u>2</u>)	(<u>57,602</u>)	(<u>7</u>)	<u>10,434</u>	<u>1</u>	(<u>35,261</u>)	(<u>2</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 55,974</u>	<u>8</u>	<u>\$ 54,463</u>	<u>6</u>	<u>\$ 221,409</u>	<u>11</u>	<u>\$ 258,259</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 71,146	10	\$ 112,403	13	\$ 211,903	10	\$ 286,197	12
8620	非控制權益	<u>1,805</u>	-	<u>(338)</u>	-	<u>(928)</u>	-	<u>7,323</u>	-
8600		<u>\$ 72,951</u>	<u>10</u>	<u>\$ 112,065</u>	<u>13</u>	<u>\$ 210,975</u>	<u>10</u>	<u>\$ 293,520</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 57,471	8	\$ 64,415	7	\$ 218,331	11	\$ 259,300	10
8720	非控制權益	<u>(1,497)</u>	-	<u>(9,952)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,078</u>	-	<u>(1,041)</u>	-
8700		<u>\$ 55,974</u>	<u>8</u>	<u>\$ 54,463</u>	<u>6</u>	<u>\$ 221,409</u>	<u>11</u>	<u>\$ 258,259</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.85		\$ 1.35		\$ 2.52		\$ 3.43	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.84</u>		<u>\$ 1.34</u>		<u>\$ 2.51</u>		<u>\$ 3.41</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 年 1 月 1 日至 9 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	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 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計					
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
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	36,806	-	(36,806)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	9,091	(9,091)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(209,928)	(209,928)	-	-	(209,928)	-	(209,928)
D1	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利(損)	-	-	-	-	211,903	211,903	-	-	211,903	(928)	210,975
D3	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,428	-	6,428	4,006	10,434
D5	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損 益總額	-	-	-	-	211,903	211,903	6,428	-	218,331	3,078	221,409
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,983)	(3,983)
Z1	108 年 9 月 30 日餘額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 293,657	\$ 100,908	\$ 1,102,121	\$ 1,496,686	(\$ 93,517)	\$ -	\$ 2,281,799	\$ 392,806	\$ 2,674,605
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
	106 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	23,520	-	(23,520)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	65,275	(65,275)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(150,243)	(150,243)	-	-	(150,243)	-	(150,243)
D1	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	286,197	286,197	-	-	286,197	7,323	293,520
D3	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	1,184	1,184	(28,081)	-	(26,897)	(8,364)	(35,261)
D5	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損 益總額	-	-	-	-	287,381	287,381	(28,081)	-	259,300	(1,041)	258,259
E1	子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,211	23,211
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,922)	(3,922)
Z1	107 年 9 月 30 日餘額	\$ 839,713	\$ 36,858	\$ 256,851	\$ 91,817	\$ 1,063,373	\$ 1,412,041	(\$ 118,935)	(\$ 16,602)	\$ 2,153,075	\$ 379,019	\$ 2,532,094

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 9 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		108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 287,955	\$ 368,065
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	103,207	87,975
A20200	攤銷費用	4,206	4,549
A20300	預期信用減損損失	7,466	10,597
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨損失(利益)	(1,585)	6,001
A20900	財務成本	18,618	13,452
A21200	利息收入	(9,706)	(8,036)
A21300	股利收入	(509)	(518)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(11,716)	(3,248)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	24,232	(1,303)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	13,362	(11,053)
A29900	預付租賃款攤銷	-	6,222
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(18,012)	33,900
A31150	應收帳款	66,150	(164,187)
A31160	應收帳款－關係人	17,045	(17,402)
A31180	其他應收款	(6,733)	1,618
A31200	存 貨	(117,181)	(23,650)
A31240	其他流動資產	(45,231)	15,398
A32125	合約負債	3,210	(28,403)
A32150	應付帳款	(57,289)	(15,479)
A32180	其他應付款	1,994	(16,137)
A32230	其他流動負債	(4,440)	2,437
A32240	淨確定福利負債	(6,125)	(8,669)
A33000	營運產生之現金流入	268,918	252,129
A33100	收取之利息	9,786	7,846
A33200	收取之股利	509	518
A33300	支付之利息	(18,690)	(13,441)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33500	支付之所得稅	(\$ 90,083)	(\$ 72,753)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>170,440</u>	<u>174,299</u>
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	-	(11,227)
B00200	出售強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產價款	624	38,800
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(225,032)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價 款	-	128,423
B02700	購置不動產、廠房及設備	(305,913)	(141,643)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30,618	5,498
B04500	購置無形資產	-	(51)
B06700	其他非流動資產增加	(2,860)	(1,278)
B07300	預付租賃款增加	-	(21,266)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(502,563)</u>	<u>(2,744)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,732,054	1,138,506
C00200	短期借款減少	(1,537,560)	(1,051,546)
C00500	應付短期票券增加(減少)	(40,000)	50,000
C01600	舉借長期借款	-	55,831
C04500	支付本公司股東股利	(209,928)	(150,243)
C05800	支付非控制權益現金股利	(3,983)	(3,922)
C09900	子公司現金增資由非控制權益認購	-	23,211
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(59,417)</u>	<u>61,837</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,650)</u>	<u>2,276</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(404,190)	235,668
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>776,977</u>	<u>589,160</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 372,787</u>	<u>\$ 824,828</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

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 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 108 年 11 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) 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) 109 年適用之金管會認可之 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 1）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：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 2：109 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，合併公司評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效無重大影響。

(三) 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)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」	2020 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 17「保險合約」	2021 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。

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、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及附表七。

(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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 984	\$ 746	\$ 1,022

(接次頁)

(承前頁)

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
銀行支票及活期存款	\$369,320	\$499,267	\$542,166
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款	<u>2,483</u>	<u>276,964</u>	<u>281,640</u>
	<u>\$372,787</u>	<u>\$776,977</u>	<u>\$824,828</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
銀行定期存款(%)	1.25	0.81~5.20	0.81~5.20

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 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	\$ 5,723	\$ 5,571	\$ 5,616
國內興櫃股票	3	585	684
基金受益憑證	<u>6,702</u>	<u>5,311</u>	<u>5,895</u>
	<u>\$12,428</u>	<u>\$11,467</u>	<u>\$12,195</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 69,875</u>	<u>\$ 51,863</u>	<u>\$ 27,191</u>
應收帳款(含關係人)			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$723,414	\$806,833	\$689,899
減：備抵損失	<u>41,805</u>	<u>34,451</u>	<u>33,041</u>
	<u>\$681,609</u>	<u>\$772,382</u>	<u>\$656,858</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 18,190	\$ 11,205	\$ 10,686
其 他	<u>7,194</u>	<u>7,526</u>	<u>4,089</u>
	<u>\$ 25,384</u>	<u>\$ 18,731</u>	<u>\$ 14,775</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票據及應收帳款之備抵損失如下：

108 年 9 月 30 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	\$ 513,375	\$ 134,227	\$ 79,462	\$ 33,373	\$ 32,852	\$ 793,289
備抵損失	-	(4,589)	(8,060)	(16,547)	(12,609)	(41,805)
攤銷後成本	<u>\$ 513,375</u>	<u>\$ 129,638</u>	<u>\$ 71,402</u>	<u>\$ 16,826</u>	<u>\$ 20,243</u>	<u>\$ 751,484</u>

逾期 365 天以上之應收帳款 20,243 千元已收到銀行信用證擔保，是以未提列備抵損失。

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	-	(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 9 月 30 日

	交	易	對	象	無	違	約	跡	象	
	未	逾	期	1~90天	91~180天	181~365天	365天以上	有違約跡象	交易對象已	計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	100	-	-	-	
總帳面金額	\$ 641,679	\$ 21,957	\$ 8,675	\$ 27,122	\$ 15,966	\$ 1,691	\$ 717,090			
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(511)	(857)	(14,016)	(15,966)	(1,691)	(33,041)			
攤銷後成本	<u>\$ 641,679</u>	<u>\$ 21,446</u>	<u>\$ 7,818</u>	<u>\$ 13,106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684,049</u>			

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 34,451	\$ 23,054
本期提列	7,466	10,597
外幣換算差額	(112)	(610)
期末餘額	<u>\$ 41,805</u>	<u>\$ 33,041</u>

九、存 貨

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
製成品	\$ 326,444	\$ 291,987	\$ 311,964
在製品	341,475	295,034	350,745
原物料	386,712	355,398	308,616
商 品	1,379	1,622	1,917
在途商品	-	20,078	-
	<u>\$ 1,056,010</u>	<u>\$ 964,119</u>	<u>\$ 973,242</u>

108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 566,850 千元、647,065 千元、1,587,513 千元及 1,849,809 千元。

108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業成本包括提列存貨跌價及呆滯損失 22,928 千元及迴轉利益 1,347 千元與提列存貨跌價及呆滯損失 24,232 千元及迴轉利益 1,303 千元。

十、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 238,726	\$ 19,244	\$ 34,546
質押銀行存款	5,725	8,144	8,106
存出保證金	<u>9,732</u>	<u>1,763</u>	<u>1,749</u>
	<u>\$ 254,183</u>	<u>\$ 29,151</u>	<u>\$ 44,401</u>
流 動	\$ 242,451	\$ 25,388	\$ 40,652
非 流 動	<u>11,732</u>	<u>3,763</u>	<u>3,749</u>
	<u>\$ 254,183</u>	<u>\$ 29,151</u>	<u>\$ 44,401</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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 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六及七。

十二、不動產、廠房及設備

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
土 地	\$ 276,501	\$ 110,153	\$ 110,153
建 築 物	653,059	660,432	661,090
機器設備	415,834	389,969	376,620
運輸設備	25,756	25,927	24,710
辦公設備	4,312	3,433	3,591
其他設備	41,647	42,848	45,523
未完工程	<u>118,920</u>	<u>117,229</u>	<u>89,400</u>
	<u>\$ 1,536,029</u>	<u>\$ 1,349,991</u>	<u>\$ 1,311,087</u>

除認列折舊費用、本公司新增購置屏南土地 166,348 千元及越南金達公司、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 9 月 30 日並未發生重大處分及減損情形。

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 9 月 30 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 9 月 30 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 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增加數	\$316,139	\$126,257
預付設備款增加（減少）	(9,708)	11,737
應付設備款減少（增加）	(518)	3,649
購置不動產、廠房及設備支 付現金數	<u>\$305,913</u>	<u>\$141,643</u>

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

		108 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額		
土地		<u>\$225,187</u>
	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
使用權資產之折舊費用		
土地	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ 5,760</u>

(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 9 月 30 日
流動（列入其他流動資產）	\$ 8,497	\$ 8,255
非流動（列入長期預付租金）	<u>217,426</u>	<u>213,896</u>
	<u>\$225,923</u>	<u>\$222,151</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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
預付貨款	\$ 86,876	\$ 32,681	\$ 33,080
進項稅額	32,417	41,610	37,480
預付費用	6,542	7,791	6,272
留抵稅額	1,295	10	6
預付租賃款	-	8,497	8,255
其 他	394	201	199
	<u>\$127,524</u>	<u>\$ 90,790</u>	<u>\$ 85,292</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
擔保借款（附註二七）	\$373,955	\$245,120	\$276,179
信用借款	<u>488,005</u>	<u>419,652</u>	<u>329,269</u>
	<u>\$861,960</u>	<u>\$664,772</u>	<u>\$605,448</u>

上述借款之年利率如下：

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
擔保借款（%）	1.03~3.46	1.03~3.71	1.03~3.84
信用借款（%）	1.00~3.66	0.92~3.95	0.92~3.31

(二) 應付短期票券

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
應付商業本票	\$120,000	\$160,000	\$340,000
減：應付短期票券折價	<u>41</u>	<u>96</u>	<u>211</u>
	<u>\$119,959</u>	<u>\$159,904</u>	<u>\$339,789</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 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日年利率分別為 0.96%~0.97%、0.96%~0.98%及 0.96%。

(三) 長期借款

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
信用借款	\$ 263,837	\$ 261,087	\$ 213,667
減：列為一年內到期部分	59,862	21,941	-
長期借款	<u>\$ 203,975</u>	<u>\$ 239,146</u>	<u>\$ 213,667</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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
信用借款				
中國輸出銀行	111.10 自 108 年 10 月起，每半年為一期分 7 期平均攤還	3.00 \$155,197	\$153,584	\$152,617
台灣銀行	111.12 自 109 年 1 月起，按月分 36 期平均攤還	3.15 62,080	61,430	61,050
中國信託	112.12 自 109 年 12 月起，每季為一期分 12 期平均攤還	3.41 46,560	46,073	-
		<u>\$263,837</u>	<u>\$261,087</u>	<u>\$213,667</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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 77,903	\$ 87,450	\$ 70,269
應付佣金	17,688	14,746	18,558
應付員工酬勞	10,540	16,765	12,550
應付董監酬勞	8,720	14,320	10,740
應付設備款	8,108	7,590	10,169
應付休假給付	6,472	4,345	6,164
其 他	46,080	54,385	52,764
	<u>\$175,511</u>	<u>\$199,601</u>	<u>\$181,214</u>

十九、退職後福利計畫

108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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、1,255 千元及 1,451 千元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 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>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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 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
庫藏股票交易	<u>5,451</u>	<u>5,451</u>	<u>5,806</u>
	36,503	36,503	36,858
不得作為任何用途 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 102 年首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 963 千元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 8 日股東常會分別決議通過 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

(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 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	8,035	(39,206)
相關所得稅	(1,607)	7,710
期末餘額	(\$ 93,517)	(\$118,935)

(五) 庫藏股票

本公司於 107 年 12 月董事會決議將庫藏股票 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，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 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$393,711	\$360,771
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利（損）	(928)	7,323
子公司發放現金股 利	(3,983)	(3,922)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	4,006	(8,364)
子公司現金增資	-	23,211
期末餘額	\$392,806	\$379,019

二一、收 入

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 743,185</u>	<u>\$ 889,581</u>	<u>\$ 2,107,531</u>	<u>\$ 2,506,525</u>

(一) 合約餘額

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$751,484</u>	<u>\$824,245</u>	<u>\$684,049</u>	<u>\$547,567</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 28,963</u>	<u>\$ 25,753</u>	<u>\$ 50,060</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 9 月 30 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 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
來自期初合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 593</u>	<u>\$16,550</u>	<u>\$23,513</u>	<u>\$73,697</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 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息收入	\$ 2,604	\$ 2,434	\$ 9,706	\$ 8,036
股利收入	509	518	509	518
其 他	<u>4,159</u>	<u>(2,222)</u>	<u>9,486</u>	<u>135</u>
	<u>\$ 7,272</u>	<u>\$ 730</u>	<u>\$19,701</u>	<u>\$ 8,689</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益	\$ 21,265	\$ 9,347	\$ 28,635	\$ 6,362
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 (損失)	(365)	(330)	1,585	(6,001)
其 他	(1,789)	3,060	2,539	2,925
	<u>\$ 19,111</u>	<u>\$ 12,077</u>	<u>\$ 32,759</u>	<u>\$ 3,286</u>

(三) 財務成本

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行借款利息	<u>\$ 6,164</u>	<u>\$ 6,095</u>	<u>\$ 18,618</u>	<u>\$ 13,452</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 33,220	\$ 28,757	\$ 97,447	\$ 87,975
使用權資產	1,931	-	5,760	-
其他資產及無形資產	1,073	1,524	4,206	4,549
	<u>\$ 36,224</u>	<u>\$ 30,281</u>	<u>\$ 107,413</u>	<u>\$ 92,524</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 30,562	\$ 25,541	\$ 89,847	\$ 78,494
營業費用	4,429	3,216	12,882	9,481
營業外支出	160	-	478	-
	<u>\$ 35,151</u>	<u>\$ 28,757</u>	<u>\$ 103,207</u>	<u>\$ 87,975</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,019	\$ 1,374	\$ 3,926	\$ 4,072
推銷費用	8	21	45	69
管理費用	46	129	235	408
	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 1,524</u>	<u>\$ 4,206</u>	<u>\$ 4,549</u>

(五) 員工福利費用

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	<u>\$178,954</u>	<u>\$173,212</u>	<u>\$510,696</u>	<u>\$520,337</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	3,653	3,772	11,346	11,916
確定福利計畫（附註十九）	<u>418</u>	<u>484</u>	<u>1,255</u>	<u>1,451</u>
	<u>4,071</u>	<u>4,256</u>	<u>12,601</u>	<u>13,367</u>
	<u>\$183,025</u>	<u>\$177,468</u>	<u>\$523,297</u>	<u>\$533,704</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$147,485	\$136,696	\$416,887	\$423,105
營業費用	<u>35,540</u>	<u>40,772</u>	<u>106,410</u>	<u>110,599</u>
	<u>\$183,025</u>	<u>\$177,468</u>	<u>\$523,297</u>	<u>\$533,704</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董監酬勞如下：

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
估 列 比 例				
員工酬勞（%）	3.87	3.18	3.63	3.40
董監酬勞（%）	3.02	2.79	3.00	2.91
金 額				
員工酬勞	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ 4,650</u>	<u>\$10,540</u>	<u>\$12,550</u>
董監酬勞	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 4,080</u>	<u>\$ 8,720</u>	<u>\$10,740</u>

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 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 35,550	\$ 39,293	\$ 92,327	\$ 105,537
外幣兌換損失總額	(14,285)	(29,946)	(63,692)	(99,175)
淨外幣兌換利益	<u>\$ 21,265</u>	<u>\$ 9,347</u>	<u>\$ 28,635</u>	<u>\$ 6,362</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 20,921	\$ 24,568	\$ 56,696	\$ 64,412
未分配盈餘加徵	-	-	5,711	-
以前年度之調整	(987)	(2,547)	2,269	(8,617)
	19,934	22,021	64,676	55,795
遞延所得稅				
本期產生者	4,050	6,602	12,304	(16,761)
稅率變動	-	-	-	35,511
	<u>\$ 23,984</u>	<u>\$ 28,623</u>	<u>\$ 76,980</u>	<u>\$ 74,545</u>

我國於 107 年修正所得稅法，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 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
遞延所得稅利益（費用）				
稅率變動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,599
當期產生				
國外營運機構換 算之兌換差 額	<u>3,418</u>	<u>11,997</u>	<u>(1,607)</u>	<u>7,710</u>
	<u>\$ 3,418</u>	<u>\$ 11,997</u>	<u>(\$ 1,607)</u>	<u>\$ 12,309</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 107 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 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 71,146</u>	<u>\$ 112,403</u>	<u>\$ 211,903</u>	<u>\$ 286,197</u>

股 數

單位：千股

	108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	83,971	83,468
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>306</u>	<u>339</u>	<u>428</u>	<u>477</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>84,277</u>	<u>83,807</u>	<u>84,399</u>	<u>83,945</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 9 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				
國內上櫃股票	\$ 5,723	\$ -	\$ -	\$ 5,723
國內興櫃股票	-	-	3	3
基金受益憑證	<u>6,702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,702</u>
	<u>\$12,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$12,428</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	<u>5,311</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,311</u>
	<u>\$10,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$11,467</u>

107 年 9 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				
國內上櫃股票	\$ 5,616	\$ -	\$ -	\$ 5,616

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 684	\$ 684
基金受益憑證	<u>5,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,895</u>
	<u>\$11,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$12,195</u>

108 及 107 年 1 月 1 日至 9 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

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	42
處 分	(624)
期末餘額	<u>\$ 3</u>

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	(5,295)
處 分	(38,800)
期末餘額	<u>\$ 684</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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
金 融 資 產			
強制透過損益按公允價值衡 量	\$ 12,428	\$ 11,467	\$ 12,195
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,385,648	1,637,899	1,557,367
金 融 負 債			
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,460,469	1,381,855	1,396,461

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 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 179	\$ 4,458

(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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 243,830	\$ 298,208	\$ 568,572
金融負債	119,959	159,904	339,789
具現金流量利率風險			
金融資產	372,396	505,383	297,858
金融負債	1,125,797	925,859	819,115

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 9 月 30 日之稅前淨利將減少 5,651 千元及減少 3,909 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 9 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 124 千元及 122 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。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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 9 月 30 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	\$259,014	\$379,808	\$288,662	\$214,841
固定利率工具	120,000	-	-	-
無附息負債	<u>106,940</u>	<u>107,357</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$485,954</u>	<u>\$487,165</u>	<u>\$288,662</u>	<u>\$214,841</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 9 月 30 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	\$151,974	\$231,072	\$229,575	\$224,542
固定利率工具	230,000	110,000	-	-
無附息負債	<u>118,246</u>	<u>118,778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$500,220</u>	<u>\$459,850</u>	<u>\$229,575</u>	<u>\$224,542</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 / 名 稱	關 係 人 類 別	108 年	107 年	108 年	107 年
		7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 17,544</u>	<u>\$ 36,842</u>	<u>\$ 67,542</u>	<u>\$113,027</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	107 年	107 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應收帳款	實質關係人	<u>\$16,043</u>	<u>\$33,088</u>	<u>\$33,877</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 9 月 30 日應收關係人款項並未提列減損。

(四) 應付關係人帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年	107 年	107 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
其他應付款	實質關係人	<u>\$395</u>	<u>\$172</u>	<u>\$ -</u>

主係應付佣金，餘額係未提供擔保。108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日佣金支出分別為 265 千元及 127 千元。

(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 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 6,691	\$ 9,507	\$ 21,818	\$ 25,154
退職後福利	112	131	336	405
	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 9,638</u>	<u>\$ 22,154</u>	<u>\$ 25,559</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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 379,936	\$ 273,576	\$ 273,223
使用權資產	26,834	-	-
預付租賃款（流動／非流動）	-	27,377	27,379
按攤銷後成本衡量之金融資產（流動／非流動）	5,725	8,144	8,106
	<u>\$ 412,495</u>	<u>\$ 309,097</u>	<u>\$ 308,708</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 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
已開立未使用信用狀 新 台 幣	\$ 51,000	\$ 167,359	\$ 123,671
購置不動產、廠房及設備已簽合約金額	107,154	98,557	3,890
購置不動產、廠房及設備尚未支付金額	13,784	21,338	3,710

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：

108 年 9 月 30 日		外 幣 匯		率 帳 面 金 額	
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	\$	20,710	31.04	(美元：新台幣)	\$ 642,850
美 元		32,551	7.0730	(美元：人民幣)	1,010,384
美 元		4,534	23,148	(美元：越南盾)	140,733
美 元		379	14,175	(美元：印尼盾)	11,776
非貨幣性項目					
採權益法之子公司					
美 元		52,472	31.04	(美元：新台幣)	1,628,742
越 南 盾		459,501,514	0.001376	(越南盾：新台幣)	632,054
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元		26,078	31.04	(美元：新台幣)	809,455
美 元		10,376	7.0730	(美元：人民幣)	322,086
美 元		13,236	23,148	(美元：越南盾)	410,841
美 元		7,907	14,175	(美元：印尼盾)	245,442
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
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
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

(接 次 頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
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>107 年 9 月 30 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元		24,080	30.525	(美元：新台幣)		735,052		
美 元		27,001	6.8792	(美元：人民幣)		824,193		
美 元		4,212	23,300	(美元：越南盾)		128,572		
美 元		96	14,929	(美元：印尼盾)		2,917		
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美 元		50,226	30.525	(美元：新台幣)		1,533,139		
越 南 盾		445,887,453	0.00131	(越南盾：新台幣)		583,622		
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		19,174	30.525	(美元：新台幣)		585,281		
美 元		2,581	6.8792	(美元：人民幣)		78,799		
美 元		13,222	23,300	(美元：越南盾)		403,605		
美 元		5,807	14,929	(美元：印尼盾)		177,260		

合併公司於 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為兌換利益 21,265 千元、兌換利益 9,347 千元、兌換利益 28,635 千元及兌換利益 6,362 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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。
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：附表九。

(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：附表七。
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：附表八。
 - (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：附表八。
 - (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。
- 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。
- 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	越 南 金 洲	其 他	調整與沖銷	合 併
108年1月1日至9月30日							
來自外部客戶收入	\$ 1,531,047	\$ 152,777	\$ 101,348	\$ 322,359	\$ -		\$ 2,107,531
部門間收入	<u>95,243</u>	<u>199,565</u>	<u>428,733</u>	<u>283,772</u>	<u>(1,007,313)</u>		-
部門收入	<u>\$ 1,626,290</u>	<u>\$ 352,342</u>	<u>\$ 530,081</u>	<u>\$ 606,131</u>	<u>(\$ 1,007,313)</u>		<u>\$ 2,107,531</u>
部門利益（損失）	<u>\$ 177,623</u>	<u>\$ 39,768</u>	<u>\$ 12,786</u>	<u>\$ 21,764</u>	<u>\$ 2,172</u>		\$ 254,113
其他收入							19,701
其他利益及損失							32,759
財務成本							(18,618)
稅前淨利							287,955
所得稅費用							(76,980)
稅後淨利							<u>\$ 210,975</u>
108年9月30日							
部門資產總額	<u>\$ 1,973,674</u>	<u>\$ 1,449,008</u>	<u>\$ 1,045,388</u>	<u>\$ 2,345,761</u>	<u>(\$ 2,377,675)</u>		<u>\$ 4,436,156</u>
部門負債總額	<u>\$ 1,953,348</u>	<u>\$ 367,245</u>	<u>\$ 413,335</u>	<u>\$ 1,405,298</u>	<u>(\$ 2,377,675)</u>		<u>\$ 1,761,551</u>
107年1月1日至9月30日							
來自外部客戶收入	\$ 1,677,336	\$ 148,567	\$ 119,651	\$ 560,971	\$ -		\$ 2,506,525
部門間收入	<u>158,329</u>	<u>269,017</u>	<u>419,612</u>	<u>295,592</u>	<u>(1,142,550)</u>		-
部門收入	<u>\$ 1,835,665</u>	<u>\$ 417,584</u>	<u>\$ 539,263</u>	<u>\$ 856,563</u>	<u>(\$ 1,142,550)</u>		<u>\$ 2,506,525</u>
部門利益（損失）	<u>\$ 214,392</u>	<u>\$ 20,965</u>	<u>\$ 37,848</u>	<u>\$ 94,252</u>	<u>\$ 2,085</u>		\$ 369,542
其他收入							8,689
其他利益及損失							3,286
財務成本							(13,452)
稅前淨利							368,065
所得稅費用							(74,545)
稅後淨利							<u>\$ 293,520</u>
107年9月30日							
部門資產總額	<u>\$ 1,814,208</u>	<u>\$ 1,359,834</u>	<u>\$ 963,729</u>	<u>\$ 1,978,314</u>	<u>(\$ 1,866,912)</u>		<u>\$ 4,249,173</u>
部門負債總額	<u>\$ 1,774,679</u>	<u>\$ 321,305</u>	<u>\$ 380,107</u>	<u>\$ 1,107,900</u>	<u>(\$ 1,866,912)</u>		<u>\$ 1,717,079</u>

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元
(另予附註者除外)

編 號	貸 出 資 金 之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是否為關係人	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	期 末 實 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金之必要原因	提 列 備 帳 金 額	抵 擔 名 稱	保 價 值	品 對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
1	KDL 公司	印尼金大公司	其他應收款	是	\$ 31,390 (USD 1,000 千元)	\$ 31,040	\$ 31,040	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 121,002 (註 1)	\$ 242,005 (註 2)

註 1：依 KDL 公司資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過資金貸出公司股東權益淨額之 20%為限（605,012 千元×20%=121,002 千元）。

註 2：依 KDL 公司資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過資金貸出公司淨值之 40%為限（605,012 千元×40%=242,005 千元）。

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 9 月 30 日

附表二

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	\$ 456,360	\$ 331,800 (USD 10,500 千元)	\$ 325,920 (USD 10,500 千元)	\$ 223,488 (USD 7,200 千元)	無	14.28	\$ 1,140,900	Y	N	N
		印尼金大公司	子公司	456,360	158,000 (USD 5,000 千元)	155,200 (USD 5,000 千元)	155,200 (USD 5,000 千元)	無	6.80	1,140,900	Y	N	N
		KTTL 公司	子公司	456,360	31,600 (USD 1,000 千元)	31,040 (USD 1,000 千元)	- <u>\$ 378,688</u> (USD 12,200 千元)	無	1.36	1,140,900	Y	N	N

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 9 月 30 日

附表三

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	\$ 5,723	0.1	\$ 5,723	
	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	59	3	-	3	
	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	5,660		5,660	
	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	1,042		1,042	
					<u>\$12,428</u>		<u>\$12,428</u>	

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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 比率（%）	授 信 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因			佔 總 應 付 （收）票據 、帳款之 比率（%）
							單 價	授 信 期 間		
本 公 司 <										

註 1：此應付款項係包含進貨及加工費。

註 2：編製合併財務報告時，業已沖銷。

附表五

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	\$491,759	0.57	\$ -	-	\$ 22,350	\$ -
越南金洲公司	本 公 司	子 公 司	312,221	1.83	-	-	32,523	-

- 48 -

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 9 月 30 日

附表六

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
				期	末	數	比率（%）	帳面金額			
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	\$ 1,086,760	\$ 49,719	\$ 49,719	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	621,836	13,816	13,816	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	305,813	(19,624)	(9,930)	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	233,325	32,258	32,258	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	12,399	1,041	979	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	1,340	45	45	註 2
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	\$ 269,739	\$ 33,910	\$ 25,206	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	260,587	(23,650)	(23,650)	註 2
								<u>\$ 530,326</u>	<u>\$ 10,260</u>	<u>\$ 1,556</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	<u>\$ 230,706</u>	<u>\$ 32,264</u>	<u>\$ 32,264</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>\$ 317,822</u>	<u>\$ 4,456</u>	<u>\$ 4,456</u>	註 2

註 1：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表七。

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 9 月 30 日

附表七
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)	\$ 49,785	100	\$ 49,785（註4）	\$1,081,763（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)	(9,014)	50.6	(4,561)(註4)	118,055（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)	(13)	100	(13)(註4)	562（註4）	-
						<u>\$ 285,513</u> (USD 8,484 千元)						

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 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	交 易 類 型	金 額 (註 1)	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 1)	百分比 (%)	
本 公 司	昆山金洲公司	銷 貨	\$ 4,028	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	註 2	註 2	\$ -
		進 貨	116,659	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	註 2	註 2	-
		加 工 費	70,606	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	註 2	註 2	-
本 公 司	昆山金大公司	進 貨	1,110	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	\$ 989	-	-
昆山金洲公司	印尼金大公司	銷 貨	12,252	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	6,552	1	-
昆山金大公司	越南金洲公司	銷 貨	4,682	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	578	-	-
昆山金大公司	印尼金大公司	銷 貨	23,834	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	26,274	3.5	-
金泰科技公司	昆山金洲公司	銷 貨	2,181	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	-	-

註 1：編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：採應收應付抵銷後餘額為 491,759 千元，佔應付款 65%。

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 9 月 30 日

附表九

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	\$ 71,319	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	3	註 1
0		本 公 司	汎洋公司	1	銷貨收入	19,896	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	銷貨收入	4,028	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	加 工 費	70,606	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	3	註 1
0		本 公 司	越南金洲公司	1	加 工 費	379,710	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	18	註 1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	進 貨	116,659	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	6	註 1
0		本 公 司	越南金洲公司	1	進 貨	31,412	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	金泰科技公司	1	進 貨	11,373	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	昆山金大公司	1	進 貨	1,110	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0		本 公 司	越南金洲公司	1	其他應付款	312,221	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	491,759	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	11	註 1
0		本 公 司	金泰科技公司	1	應付帳款	2,187	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	越南金達公司	3	應付帳款	30,624	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註 1
1		越南金洲公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	17,475	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 (%)	
2	昆山金洲公司	昆山金大公司	3	應付帳款	\$ 7,974	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	-	註1
2	昆山金洲公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	12,252	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	1	註1
3	越南金泰公司	越南金洲公司	3	銷貨收入	10,884	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	1	註1
3	越南金泰公司	金泰科技公司	3	銷貨收入	16,397	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	1	註1
3	越南金達公司	越南金洲公司	3	銷貨收入	73,593	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	3	註1
3	昆山金大公司	昆山金洲公司	3	銷貨收入	30,903	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	越南金洲公司	3	銷貨收入	4,682	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	23,834	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	1	註1
3	印尼金大公司	昆山金洲公司	3	應付帳款	6,556	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	-	註1
3	印尼金大公司	越南金洲公司	3	應付帳款	11,585	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	-	註1
3	金泰科技公司	越南金泰公司	3	銷貨收入	105,880	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	5	註1
3	金泰科技公司	昆山金洲公司	3	銷貨收入	2,181	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	1	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。