

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查核報告  
民國108及107年度

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、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~53		六~二六
(七) 關係人交易	53~54		二七
(八) 質抵押之資產	54~55		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	55		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	55~56		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56~57, 60~64		三一
2. 轉投資事業相關資訊	57, 65		三一
3. 大陸投資資訊	57, 66~67		三一
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額	57, 68~70		三一
(十四) 部門資訊	58~59		三二

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：金洲海洋科技股份有限公司

董事長：陳 加 仁



中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

### 會計師查核報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金洲公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與金洲公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金洲公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金洲公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款之估計減損

如合併財務報告附註八，金洲公司及其子公司民國 108 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為新台幣 648,884 千元，佔合併總資產 15%，金洲公司及其子公司管理階層依據預期信用損失評估減損，係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，由於評估預期信用損失涉及重大估計及判斷，是以本會計師認為應收帳款之估計減損為關鍵查核事項。

應收帳款減損評估之會計政策、會計估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四、五及八。

本會計師除了解金洲公司及其子公司對應收帳款管理及減損評估相關之內部控制程序外，並執行查核程序如下：

- 一、取得應收帳款帳齡分析表，測試帳齡分類是否適當，並向管理階層查詢特定逾期帳齡原因；
- 二、覆核管理階層是否針對逾期帳款進行個別評估，其餘應收帳款則依過去收款經驗及逾期情況等進行群組評估，且透過抽查期後收款情形以確認管理階層對應收帳款預期信用損失提列之適當性。

#### 其他事項

金洲公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估金洲公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算金洲公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金洲公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，是以未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金洲公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金洲公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致金洲公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金洲公司及其子公司民國108年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 9 年 3 月 2 0 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元



代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 496,010	12	\$ 776,977	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	11,738	-	11,467	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、十及二八)	165,667	4	25,388	1
1150	應收票據 (附註四、八及二一)	59,350	1	51,863	1
1170	應收帳款—淨額 (附註四、五、八及二一)	616,519	14	739,294	17
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八、二一及二七)	32,365	1	33,088	1
1200	其他應收款 (附註八)	23,475	1	18,731	1
1220	本期所得稅資產 (附註四及二三)	7,883	-	3,814	-
1310	存貨 (附註四及九)	990,073	23	964,119	22
1479	其他流動資產 (附註十四、十五及二八)	82,436	2	90,790	2
11XX	流動資產總計	<u>2,485,516</u>	<u>58</u>	<u>2,715,531</u>	<u>63</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、十及二八)	10,915	-	3,763	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二七、二八及二九)	1,499,004	35	1,349,991	31
1755	使用權資產 (附註三、四、十三及二八)	218,835	5	-	-
1780	無形資產 (附註四)	380	-	688	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	19,200	1	18,063	-
1915	預付設備款	18,866	1	25,175	1
1975	淨確定福利資產 (附註四及十九)	6,428	-	-	-
1985	長期預付租金 (附註十四及二八)	-	-	217,426	5
1990	其他非流動資產	4,578	-	6,215	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,778,206</u>	<u>42</u>	<u>1,621,321</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,263,722</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,336,852</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四、十六、二七及二八)	\$ 724,324	17	\$ 664,772	15
2110	應付短期票券 (附註四及十六)	69,982	2	159,904	4
2130	合約負債 (附註四及二一)	46,058	1	25,753	1
2170	應付帳款 (附註十七)	39,430	1	96,491	2
2219	其他應付款 (附註十八及二七)	184,543	4	199,601	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	30,712	1	44,725	1
2320	一年內到期長期借款 (附註四、十六、二七及二八)	62,817	1	21,941	-
2399	其他流動負債	1,854	-	5,818	-
21XX	流動負債總計	<u>1,159,720</u>	<u>27</u>	<u>1,219,005</u>	<u>28</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註四、十六、二七及二八)	170,604	4	239,146	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	218,605	5	204,925	5
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)	-	-	6,669	-
25XX	非流動負債總計	<u>389,209</u>	<u>9</u>	<u>450,740</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>1,548,929</u>	<u>36</u>	<u>1,669,745</u>	<u>38</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)				
3110	普通股股本	839,713	20	839,713	19
3200	資本公積	38,917	1	38,917	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	293,657	7	256,851	6
3320	特別盈餘公積	100,908	2	91,817	2
3350	未分配盈餘	1,197,011	28	1,146,043	27
3300	保留盈餘合計	1,591,576	37	1,494,711	35
3400	其他權益	(137,614)	(3)	(99,945)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,332,592</u>	<u>55</u>	<u>2,273,396</u>	<u>53</u>
36XX	非控制權益 (附註二十)	382,201	9	393,711	9
3XXX	權益總計	<u>2,714,793</u>	<u>64</u>	<u>2,667,107</u>	<u>62</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,263,722</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,336,852</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 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二七）	\$2,898,777	100	\$3,340,319	100
5000	營業成本（附註九及二二）	<u>2,183,878</u>	<u>75</u>	<u>2,456,402</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>714,899</u>	<u>25</u>	<u>883,917</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	125,583	4	157,832	5
6200	管理費用	215,482	8	218,895	7
6300	研究發展費用	2,005	-	2,018	-
6450	預期信用減損損失	<u>7,170</u>	<u>-</u>	<u>11,760</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>350,240</u>	<u>12</u>	<u>390,505</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>364,659</u>	<u>13</u>	<u>493,412</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入	21,438	1	14,193	1
7020	其他利益及損失	41,826	1	195	-
7050	財務成本	<u>(24,468)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,966)</u>	<u>(1)</u>
7000		<u>38,796</u>	<u>1</u>	<u>(5,578)</u>	<u>-</u>
7900	合併稅前淨利	403,455	14	487,834	14
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>105,081</u>	<u>4</u>	<u>104,668</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>298,374</u>	<u>10</u>	<u>383,166</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 6,940	-	\$ 1,009	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 1,388)	-	982	-
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	( 51,746)	( 2)	( 16,923)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>9,417</u>	<u>1</u>	<u>6,377</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>( 36,777)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 8,555)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 261,597</u>	<u>9</u>	<u>\$ 374,611</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 301,241	10	\$ 368,060	11
8620	非控制權益	<u>( 2,867)</u>	<u>-</u>	<u>15,106</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 298,374</u>	<u>10</u>	<u>\$ 383,166</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 269,124	9	\$ 360,960	11
8720	非控制權益	<u>( 7,527)</u>	<u>-</u>	<u>13,651</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 261,597</u>	<u>9</u>	<u>\$ 374,611</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 3.59</u>		<u>\$ 4.41</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.57</u>		<u>\$ 4.38</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



金洲海灣科技股份有限公司及子公司



民國 108 年 12 月 31 日

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		總 計		非控制權益		權益總計
代碼	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	庫 藏 股 票					
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)	-	-	23,520	-	( 23,520)	-	-	-	-	-	-	
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)	
O1	子公司股東現金股利(附註二十)	-	-	23,520	65,275	( 239,038)	( 150,243)	-	-	( 150,243)	-	( 150,243)	
E1	子公司現金增資(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,922)	( 3,922)	
D1	107年度淨利	-	-	-	-	368,060	368,060	-	-	368,060	23,211	23,211	
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,991	1,991	( 9,091)	-	( 7,100)	( 1,455)	( 8,555)	
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	370,051	370,051	( 9,091)	-	360,960	13,651	374,611	
N1	員工認股權酬勞成本(附註二十)	-	2,414	-	-	-	-	-	-	2,414	-	2,414	
L1	處分庫藏股票(附註二十)	-	( 355)	-	-	-	-	-	16,602	16,247	-	16,247	
Z1	107年12月31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)	-	-	36,806	-	( 36,806)	-	-	-	-	-	-	
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)	
O1	子公司股東現金股利(附註二十)	-	-	36,806	9,091	( 255,825)	( 209,928)	-	-	( 209,928)	-	( 209,928)	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	301,241	301,241	-	-	301,241	( 2,867)	298,374	
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,552	5,552	( 37,669)	-	( 32,117)	( 4,660)	( 36,777)	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	306,793	306,793	( 37,669)	-	269,124	( 7,527)	261,597	
Z1	108年12月31日餘額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 293,657	\$ 100,908	\$ 1,197,011	\$ 1,591,576	(\$ 137,614)	\$ -	\$ 2,332,592	\$ 382,201	\$ 2,714,793	

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度合併稅前淨利	\$ 403,455	\$ 487,834
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	138,316	123,453
A20200	攤銷費用	5,312	6,372
A20300	預期信用減損損失	7,170	11,760
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨損失(利益)	( 1,928)	6,729
A20900	財務成本	24,468	19,966
A21200	利息收入	( 12,786)	( 11,578)
A21300	股利收入	( 509)	( 518)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	2,414
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 5,152)	( 2,126)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	40,058	( 3,988)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 15,123)	( 8,802)
A29900	預付租賃款攤銷	-	8,721
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產減少	-	27,573
A31130	應收票據	( 7,487)	9,228
A31150	應收帳款	115,313	( 281,416)
A31160	應收帳款—關係人	723	( 16,613)
A31180	其他應收款	( 4,875)	( 2,321)
A31200	存 貨	( 65,417)	( 12,361)
A31240	其他流動資產	( 143)	10,396
A32125	合約負債	20,305	( 52,710)
A32150	應付帳款	( 57,061)	24,669
A32180	其他應付款	10,728	4,649
A32230	其他流動負債	( 3,964)	( 129)
A32240	淨確定福利負債	( 6,157)	( 7,918)
A33000	營運產生之現金流入	585,246	343,284
A33100	收取之利息	12,917	11,371
A33200	收取之股利	509	518
A33300	支付之利息	( 24,589)	( 19,662)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33500	支付之所得稅	<u>(\$ 102,603)</u>	<u>(\$ 83,650)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>471,480</u>	<u>251,861</u>
	投資活動之現金流量		
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,657	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 147,431)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	143,673
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 338,580)	( 203,834)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	24,703	8,454
B04500	購置無形資產	-	( 55)
B06700	其他非流動資產增加	( 3,366)	( 4,091)
B07300	預付租賃款增加	-	( 21,666)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 463,017)</u>	<u>( 77,519)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,339,098	1,724,310
C00200	短期借款減少	( 2,273,738)	( 1,581,597)
C00500	應付短期票券減少	( 90,000)	( 130,000)
C01600	舉借長期借款	-	105,168
C01700	償還長期借款	( 21,708)	-
C04500	支付本公司業主股利	( 209,928)	( 150,241)
C05000	庫藏股票處分價款	-	16,247
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>( 260,259)</u>	<u>3,176</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 29,171)</u>	<u>10,299</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	( 280,967)	187,817
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>776,977</u>	<u>589,160</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 496,010</u>	<u>\$ 776,977</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 12 月 31 日

(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 109 年 3 月 20 日經董事會通過後發布。

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	1 0 8 年 1 月 1 日 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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 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通過發布日止，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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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通過發布日止，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 IFRSs 編製。

(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（資產）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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 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、收益及費損於合併時全數予以銷除。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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理，合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動，非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目詳附註十一、附表六及附表七。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括商品、原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估

計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款及應收票據）之減損損失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及應收票據按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入主要來自成品網、繩及線製品之銷售。由於商品於起運或運抵客戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於合併公司滿足履約義務前認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 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。

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之

衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設，合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值，所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 796	\$ 746
銀行支票及活期存款	441,979	499,267
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>53,235</u>	<u>276,964</u>
	<u>\$496,010</u>	<u>\$776,977</u>

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行定期存款(%)	1.05~5.70	0.81~5.20

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
金融資產－流動		
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	\$ 5,919	\$ 5,571
國內興櫃股票	3	585
基金受益憑證	<u>5,816</u>	<u>5,311</u>
	<u>\$11,738</u>	<u>\$11,467</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 59,350</u>	<u>\$ 51,863</u>
應收帳款（含關係人）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$690,213	\$806,833
減：備抵損失	<u>41,329</u>	<u>34,451</u>
	<u>\$648,884</u>	<u>\$772,382</u>
其他應收款		
應收退稅款	\$ 16,993	\$ 11,205
其他	<u>6,482</u>	<u>7,526</u>
	<u>\$ 23,475</u>	<u>\$ 18,731</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 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	\$ 546,442	\$ 118,229	\$ 35,529	\$ 29,456	\$ 19,907	\$ 749,563
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	( 3,538)	( 3,438)	( 14,446)	( 19,907)	( 41,329)
攤銷後成本	<u>\$ 546,442</u>	<u>\$ 114,691</u>	<u>\$ 32,091</u>	<u>\$ 15,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 708,234</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>

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 34,451	\$ 23,054
本年度提列	7,170	11,760
外幣換算差額	( 292)	( 363)
年底餘額	<u>\$ 41,329</u>	<u>\$ 34,451</u>

#### 九、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
製成品	\$284,688	\$291,987
在製品	348,383	295,034
原物料	348,228	355,398
商 品	2,834	1,622
在途商品	<u>5,940</u>	<u>20,078</u>
	<u>\$990,073</u>	<u>\$964,119</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,183,878 千元及 2,456,402 千元。

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 40,058 千元及存貨迴轉利益 3,988 千元。

#### 十、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$162,068	\$ 19,244
質押銀行存款	5,599	8,144
存出保證金	<u>8,915</u>	<u>1,763</u>
	<u>\$176,582</u>	<u>\$ 29,151</u>
流動	\$165,667	\$ 25,388
非流動	<u>10,915</u>	<u>3,763</u>
	<u>\$176,582</u>	<u>\$ 29,151</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
年利率 (%)	0.81~5.70	0.81~5.20

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，無重大之履約疑慮，評估無重大之信用風險，質押之資訊請參閱附註二八。

#### 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 12 月 31 日	107 年 12 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
	King Da International Limited (KDL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	50.6	50.6
	Oceanmark International Corporation (OIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等	98	98

(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(%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
KCL 公司	King Chou International Corporation Limited (KCIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等	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
	汎洋漁具公司(汎洋公司)	漁具及漁網進出口貿易	94	94
	昆山金洲製網有限公司 (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
	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
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
	King Tai Technology Limited (KTTL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	74.33	74.33
KCIC 公司	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
	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
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

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

(一) 成本及累計折舊變動表如下：

### 108 年度

成本	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
108年1月1日餘額	\$ 134,481	\$ 936,160	\$ 1,060,970	\$ 51,411	\$ 14,611	\$ 147,408	\$ 117,229	\$ 2,462,270																			
增 添	166,348	25,304	105,915	4,221	2,004	7,595	34,390	345,777																			
處 分	-	( 9,742)	( 39,523)	( 3,054)	( 1,050)	( 1,034)	-	( 54,403)																			
重 分 類	-	-	-	-	-	-	( 26,475)	( 26,475)																			
淨兌換差額	-	( 20,563)	( 19,521)	( 599)	( 353)	( 1,739)	1,416	( 41,359)																			
108年12月31日餘額	\$ 300,829	\$ 931,159	\$ 1,107,841	\$ 51,979	\$ 15,212	\$ 152,230	\$ 126,560	\$ 2,685,810																			
累計折舊及減損																											
108年1月1日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 275,728)	(\$ 671,001)	(\$ 25,484)	(\$ 11,178)	(\$ 104,560)	\$ -	(\$ 1,112,279)																			
折舊費用	-	( 37,601)	( 75,393)	( 4,944)	( 969)	( 11,759)	-	( 130,666)																			
處 分	-	2,959	27,367	2,781	713	1,032	-	34,852																			
淨兌換差額	-	7,821	11,504	365	313	1,284	-	21,287																			
108年12月31日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 302,549)	(\$ 707,523)	(\$ 27,282)	(\$ 11,121)	(\$ 114,003)	\$ -	(\$ 1,186,806)																			
108年12月31日淨額	\$ 276,501	\$ 628,610	\$ 400,318	\$ 24,697	\$ 4,091	\$ 38,227	\$ 126,560	\$ 1,499,004																			

### 107 年度

成本	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
107年1月1日餘額	\$ 134,481	\$ 860,039	\$ 1,012,373	\$ 45,951	\$ 13,976	\$ 141,972	\$ 106,146	\$ 2,314,938																			
增 添	-	80,515	80,511	7,969	1,391	5,938	12,421	188,745																			
處 分	-	( 354)	( 31,069)	( 2,203)	( 606)	( 195)	-	( 34,427)																			
重 分 類	-	-	-	( 203)	-	-	( 203)	( 203)																			
淨兌換差額	-	( 4,040)	( 845)	( 103)	( 150)	( 307)	( 1,338)	( 6,783)																			
107年12月31日餘額	\$ 134,481	\$ 936,160	\$ 1,060,970	\$ 51,411	\$ 14,611	\$ 147,408	\$ 117,229	\$ 2,462,270																			

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
累計折舊及減損																											
107年1月1日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 242,510)	(\$ 625,454)	(\$ 23,236)	(\$ 11,101)	(\$ 93,340)	\$ -	(\$ 1,019,969)																			
折舊費用	-	( 35,981)	( 70,646)	( 4,443)	( 812)	( 11,571)	-	( 123,453)																			
處分	-	319	25,128	2,038	603	11	-	28,099																			
淨兌換差額	-	2,444	( 29)	157	132	340	-	3,044																			
107年12月31日餘額	<u>(\$ 24,328)</u>	<u>(\$ 275,728)</u>	<u>(\$ 671,001)</u>	<u>(\$ 25,484)</u>	<u>(\$ 11,178)</u>	<u>(\$ 104,560)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,112,279)</u>																			
107年12月31日淨額	<u>\$ 110,153</u>	<u>\$ 660,432</u>	<u>\$ 389,969</u>	<u>\$ 25,927</u>	<u>\$ 3,433</u>	<u>\$ 42,848</u>	<u>\$ 117,229</u>	<u>\$ 1,349,991</u>																			

(二) 耐用年限

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 108 年 12 月 31 日並無變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動：

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$345,777	\$188,745
預付設備款增加(減少)	( 6,309)	8,861
應付設備款減少(增加)	( 888)	6,228
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$338,580</u>	<u>\$203,834</u>

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108 年度

使用權資產帳面金額	<u>108 年度</u>
土地	<u>\$218,835</u>
使用權資產之折舊費用	<u>108 年度</u>
土地	<u>\$ 7,650</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，請參閱附註二八。

### 十四、預付租賃款－107 年度

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

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
預付貨款	\$43,416	\$32,681
進項稅額	31,037	41,610
預付費用	6,699	7,791
預付租賃款	-	8,497
其他	<u>1,284</u>	<u>211</u>
	<u>\$82,436</u>	<u>\$90,790</u>

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
擔保借款 (附註二八)	\$252,403	\$245,120
信用借款	<u>471,921</u>	<u>419,652</u>
	<u>\$724,324</u>	<u>\$664,772</u>

上述借款之年利率如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
擔保借款 (%)	1.03~3.29	1.03~3.71
信用借款 (%)	0.95~3.20	0.92~3.95

### (二) 應付短期票券

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 70,000	\$160,000
減：應付短期票券折價	<u>18</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 69,982</u>	<u>\$159,904</u>

由中華票券金融公司及兆豐票券金融公司等承兌及保證循環發行之商業本票，108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率分別為 0.97% 及 0.96%~0.98%。

### (三) 長期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
信用借款	\$233,421	\$261,087
減：列為一年內到期部分	<u>62,817</u>	<u>21,941</u>
長期借款	<u>\$170,604</u>	<u>\$239,146</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 12 月 31 日	107 年 12 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	2.70~3.15	\$128,491	\$153,584
台灣銀行	111.12	自 109 年 1 月起，按月分 36 期平均攤還	3.05~3.98	59,960	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	3.28~4.40	44,970	46,073
				<u>\$233,421</u>	<u>\$261,087</u>

## 十七、應付帳款

合併公司之應付帳款皆因營業而發生者，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，以確保所有應付款項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12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 95,323	\$ 87,450
應付員工酬勞（附註二二）	14,680	16,765
應付董監酬勞（附註二二）	12,240	14,320
應付設備款	8,478	7,590
應付佣金	5,568	14,746
應付休假給付	4,717	4,345
其他	43,537	54,385
	<u>\$184,543</u>	<u>\$199,601</u>

## 十九、退職後福利計畫

### （一）確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

列入合併個體之子公司除昆山金洲公司、昆山金大公司、越南金洲公司、越南金泰公司、越南金達公司及印尼金大公司係依當地法令規定按地方標準工資提撥養老保險費繳付政府有關部門，亦屬確定提撥退休辦法外，餘子公司尚未訂有退休辦法。

### （二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定百分比提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年

度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$129,966	\$132,272
計畫資產公允價值	( 136,394)	( 125,603)
淨確定福利負債 (資產)	( \$ 6,428)	\$ 6,669

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107 年 1 月 1 日	<u>\$130,821</u>	<u>( \$115,225)</u>	<u>\$ 15,596</u>
服務成本			
當期服務成本	2,583	-	2,583
利息費用 (收入)	<u>1,645</u>	<u>( 1,486)</u>	<u>159</u>
認列於損益	<u>4,228</u>	<u>( 1,486)</u>	<u>2,742</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 3,134)	( 3,134)
精算損失—人口統計假 設變動	218	-	218
精算損失—財務假設變 動	1,090	-	1,090
精算損失—經驗調整	<u>817</u>	<u>-</u>	<u>817</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,125</u>	<u>( 3,134)</u>	<u>( 1,009)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 10,660)</u>	<u>( 10,660)</u>
福利支付	<u>( 4,902)</u>	<u>4,902</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日	<u>132,272</u>	<u>( 125,603)</u>	<u>6,669</u>
服務成本			
當期服務成本	1,658	-	1,658
利息費用 (收入)	<u>1,488</u>	<u>( 1,473)</u>	<u>15</u>
認列於損益	<u>3,146</u>	<u>( 1,473)</u>	<u>1,673</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 4,174)	(\$ 4,174)
精算損失—人口統計假設變動	528	-	528
精算損失—財務假設變動	2,642	-	2,642
精算利益—經驗調整	( 5,936 )	-	( 5,936 )
認列於其他綜合損益	( 2,766 )	( 4,174 )	( 6,940 )
雇主提撥	-	( 7,830 )	( 7,830 )
福利支付	( 2,686 )	2,686	-
108年12月31日	<u>\$129,966</u>	<u>(\$136,394)</u>	<u>(\$ 6,428)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行二年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率(%)	0.80	1.13
薪資預期增加率(%)	2.25	2.25

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	( <u>\$ 2,078</u> )	( <u>\$ 2,228</u> )
減少0.25%	<u>\$ 2,139</u>	<u>\$ 2,295</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 2,043</u>	<u>\$ 2,197</u>
減少0.25%	( <u>\$ 1,995</u> )	( <u>\$ 2,144</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期一年內提撥金額	<u>\$ 7,830</u>	<u>\$ 6,800</u>
確定福利義務平均到期期間(年)	7	7

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 31,052	\$ 31,052
庫藏股票交易	<u>5,451</u>	<u>5,451</u>
	36,503	36,503
<u>不得作為任何用途 認股權</u>	<u>2,414</u>	<u>2,414</u>
	<u>\$ 38,917</u>	<u>\$ 38,917</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

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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二二之(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。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 日舉行股東常會，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		
股東現金紅利	209,928	150,243	\$ 2.5	\$ 1.8

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 30,679		
特別盈餘公積	37,669		
股東現金股利	167,943		\$ 2.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月 10 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 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 99,945)	(\$ 90,854)
稅率變動	-	3,415

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當年度產生		
換算國外營運機構		
淨資產所產生之		
兌換差額	(\$ 47,086)	(\$ 15,468)
相關所得稅	<u>9,417</u>	<u>2,962</u>
年底餘額	<u>(\$ 137,614)</u>	<u>(\$ 99,945)</u>

#### (五) 庫藏股票

本公司於 107 年 12 月經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，購入成本與處分成本差異 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

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$393,711	\$360,771
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利(損)	( 2,867)	15,106
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	( 4,660)	( 1,455)
子公司現金增資	<u>-</u>	<u>23,211</u>
年底餘額	<u>\$382,201</u>	<u>\$393,711</u>

#### 二一、收 入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,898,777</u>	<u>\$3,340,319</u>

(一) 客戶合約之說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108年 12月31日	107年 12月31日	107年 1月1日
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$708,234</u>	<u>\$824,245</u>	<u>\$547,567</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 46,058</u>	<u>\$ 25,753</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年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$23,327</u>	<u>\$74,302</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三二。

## 二二、合併稅前淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$12,786	\$11,578
股利收入	509	518
其他	<u>8,143</u>	<u>2,097</u>
	<u>\$21,438</u>	<u>\$14,193</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益	\$38,800	\$ 8,787
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產利 益(損失)	1,928	( 6,729)
其他	<u>1,098</u>	<u>( 1,863)</u>
	<u>\$41,826</u>	<u>\$ 195</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
借款利息	<u>\$ 24,468</u>	<u>\$ 19,966</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$130,666	\$123,453
使用權資產	7,650	-
其他資產及無形資產	<u>5,312</u>	<u>6,372</u>
	<u>\$143,628</u>	<u>\$129,825</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$120,213	\$110,296
營業費用	17,460	12,948
營業外支出	<u>643</u>	<u>209</u>
	<u>\$138,316</u>	<u>\$123,453</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,979	\$ 5,715
推銷費用	53	90
管理費用	<u>280</u>	<u>567</u>
	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ 6,372</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利	<u>\$692,545</u>	<u>\$689,268</u>
退職後福利 (附註十九)		
確定提撥計畫	15,149	15,388
確定福利計畫	<u>1,673</u>	<u>2,742</u>
	<u>16,822</u>	<u>18,130</u>
	<u>\$709,367</u>	<u>\$707,398</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$569,409	\$550,580
營業費用	<u>139,958</u>	<u>156,818</u>
	<u>\$709,367</u>	<u>\$707,398</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

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。108 及 107 年度員工及董監酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

估 列 比 例	108 年度	107 年度
員工酬勞 (%)	3.59	3.50
董監酬勞 (%)	2.99	2.99
金 額		
員工酬勞	\$ 14,680	\$ 16,765
董監酬勞	12,240	14,320

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。

107 及 106 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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) 外幣兌換損益

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$134,745	\$132,422
外幣兌換損失總額	( 95,945)	( 123,635)
淨外幣兌換利益	<u>\$ 38,800</u>	<u>\$ 8,787</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 77,088	\$ 88,371
未分配盈餘加徵	5,178	-
以前年度之調整	2,255	( 8,625)
	<u>84,521</u>	<u>79,746</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 20,560	(\$ 10,589)
稅率變動	<u>-</u>	<u>35,511</u>
	<u>20,560</u>	<u>24,922</u>
	<u>\$105,081</u>	<u>\$104,668</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨利	<u>\$403,455</u>	<u>\$487,834</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 97,372	\$118,963
稅上不可減除之費損(不予課稅之收益)	( 524)	1,362
未認列之可減除(應課稅)暫時性差異	800	( 42,543)
未分配盈餘加徵	5,178	-
稅率變動	-	35,511
以前年度之調整	<u>2,255</u>	<u>( 8,625)</u>
	<u>\$105,081</u>	<u>\$104,668</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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 15%~25%；越南地區子公司所適用之稅率 15%~20%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 4,599
當年度產生		
確定福利計畫		
再衡量數	( 1,388)	( 202)
國外營運機構		
換算之兌換		
差額	<u>9,417</u>	<u>2,962</u>
	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 7,359</u>

## (三) 本期所得稅資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 7,883</u>	<u>\$ 3,814</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,712</u>	<u>\$ 44,725</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	認列於其他				
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
聯屬公司間未					
實現利益	\$ 5,778	(\$ 1,106)	\$ -	(\$ 90)	\$ 4,582
未實現兌換損失	1,760	( 1,703)	-	-	57
確定福利退休					
計畫	1,333	( 1,231)	( 102)	-	-
其他	<u>9,192</u>	<u>5,296</u>	<u>-</u>	<u>73</u>	<u>14,561</u>
	<u>\$ 18,063</u>	<u>\$ 1,256</u>	<u>(\$ 102)</u>	<u>(\$ 17)</u>	<u>\$ 19,200</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
海外投資收益	\$ 226,364	\$ 19,098	\$ -	\$ -	\$ 245,462
確定福利退休					
計畫	-	-	1,286	-	1,286
國外營運機構					
兌換差額	( 24,986)	-	( 9,417)	-	( 34,403)
其他	<u>3,547</u>	<u>2,718</u>	<u>-</u>	<u>( 5)</u>	<u>6,260</u>
	<u>\$ 204,925</u>	<u>\$ 21,816</u>	<u>(\$ 8,131)</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 218,605</u>

## 107 年度

	認列於其他				
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
聯屬公司間未實現利益	\$ 5,758	\$ 75	\$ -	(\$ 55)	\$ 5,778
未實現兌換損失	807	953	-	-	1,760
確定福利退休計畫	2,651	( 2,300)	982	-	1,333
其 他	7,119	2,184	-	( 111)	9,192
	<u>\$ 16,335</u>	<u>\$ 912</u>	<u>\$ 982</u>	<u>(\$ 166)</u>	<u>\$ 18,063</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
海外投資收益	\$ 198,524	\$ 27,840	\$ -	\$ -	\$ 226,364
國外營運機構兌換差額	( 18,609)	-	( 6,377)	-	( 24,986)
其 他	5,549	( 2,006)	-	4	3,547
	<u>\$ 185,464</u>	<u>\$ 25,834</u>	<u>(\$ 6,377)</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 204,925</u>

### (五) 與投資相關未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年底止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異為 38,951 千元。

### (六) 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、越南金泰公司及印尼金大截至 107 年度之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：

### 本年度淨利

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$301,241</u>	<u>\$368,060</u>

## 股 數

單位：千股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	83,971	83,478
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	516	517
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>84,487</u>	<u>83,995</u>

若本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、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略最近兩年度並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－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 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	\$ 5,919	\$ -	\$ -	\$ 5,919
國內興櫃股票	-	-	3	3
基金受益憑證	<u>5,816</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,816</u>
	<u>\$11,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$11,738</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>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
	權 益 工 具	投 資
	108 年度	107 年度
金 融 資 產		
年初餘額	\$ 585	\$ 44,779
總利益或損失		
認列於損益	( 147)	( 5,394)
處 分	( 435)	( 38,800)
年底餘額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 585</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 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 11,738	\$ 11,467
按攤銷後成本衡量 (註 1)	1,387,308	1,637,899
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,251,700	1,381,855

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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司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），參閱附註三十。

##### 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 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
損 益	(\$ 390)	\$ 2,483

## (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 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$217,903	\$298,208
金融負債	69,982	159,904
具現金流量利率風險		
金融資產	444,952	505,383
金融負債	957,745	925,859

### 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 年度之稅前淨利將分別減少 5,128 千元及 4,205 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 年度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 117 千元及 115 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 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
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$130,461	\$277,069	\$323,017	\$240,278
固定利率工具	70,000	-	-	-
無附息負債	<u>175,148</u>	<u>48,506</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$375,609</u>	<u>\$325,575</u>	<u>\$323,017</u>	<u>\$240,278</u>

107 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	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
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>

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。

## 二七、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
陳建榮	實質關係人
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 年度	107 年度
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 97,415</u>	<u>\$137,182</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	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款	實質關係人	<u>\$32,365</u>	<u>\$33,088</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列減損。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
其他應付款	實質關係人	<u>\$300</u>	<u>\$172</u>

主係應付佣金，年底餘額係未提供擔保。

(五) 處分不動產、廠房及設備－僅 108 年度

關係人類別／名稱	處 分 價 款	處 分 利 益
實質關係人－陳建榮	<u>\$12,260</u>	<u>\$ 5,477</u>

合併公司處分不動產、廠房及設備予關係人價款係經雙方議價約定。

(六) 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 年度	107 年度
短期員工福利	<u>\$ 30,450</u>	<u>\$ 32,408</u>
退職後福利	<u>448</u>	<u>536</u>
	<u>\$ 30,898</u>	<u>\$ 32,944</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。

(七) 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。

二八、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：

	帳 面 價 值 108 年 12 月 31 日	帳 面 價 值 107 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	<u>\$368,245</u>	<u>\$273,576</u>
使用權資產	<u>25,712</u>	-
預付租賃款（流動／非流動）	-	<u>27,377</u>

（接次頁）

(承前頁)

	帳	面	價	值
	108年12月31日		107年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產 (流動/非流動)	\$	5,599	\$	8,144
		<u>\$399,556</u>		<u>\$309,097</u>

## 二九、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12月31日	107年12月31日
已開立未使用信用狀 新台幣	\$ 72,748	\$167,359
購置不動產、廠房及設備已簽合 約金額	138,690	98,557
購置不動產、廠房及設備尚未支 付金額	31,421	21,338

## 三十、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12月31日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	20,209	29.98	(美元：新台幣)	\$	605,872		
美元		32,537	6.9763	(美元：人民幣)		975,469		
美元		6,326	23,120	(美元：越南盾)		189,662		
美元		1,184	13,901	(美元：印尼盾)		<u>35,511</u>		
						<u>\$ 1,806,514</u>		
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美元		53,025	29.98	(美元：新台幣)	\$	1,589,678		
越南盾		469,182,907	0.001333	(越南盾：新台幣)		625,576		
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		27,728	29.98	(美元：新台幣)	\$	837,361		
美元		11,055	6.9763	(美元：人民幣)		331,441		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
美 元	\$	12,608	23,120	(美元：越南盾)	\$	377,979		
美 元		10,167	13,901	(美元：印尼盾)		304,800		
						<u>1,845,508</u>		
<u>107年12月31日</u>								
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	0.001323	(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		
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>		

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為兌換利益 38,800 千元及 8,787 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、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. 年底持有有價證券情形：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、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比：附表八。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
  - (6) 其他對當年度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。

## 三二、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：包含昆山金大、越南金泰、越南金達及印尼金大等未達到應報導部門之量化門檻之子公司。

(一) 合併公司之收入、營運結果、部門資產及負債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 年度									
來自外部客戶收入	\$ 2,125,918	\$ 200,404	\$ 141,191	\$ 431,264	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,898,777	
部門間收入	<u>136,272</u>	<u>257,383</u>	<u>589,589</u>	<u>373,913</u>	( <u>1,357,157</u> )	-	-	-	
部門收入	<u>\$ 2,262,190</u>	<u>\$ 457,787</u>	<u>\$ 730,780</u>	<u>\$ 805,177</u>	<u>(\$ 1,357,157)</u>	-	-	<u>\$ 2,898,777</u>	
部門利益	<u>\$ 273,122</u>	<u>\$ 40,211</u>	<u>\$ 14,805</u>	<u>\$ 70,675</u>	<u>(\$ 34,154)</u>	-	-	<u>\$ 364,659</u>	
其他收入	-	-	-	-	-	-	-	21,438	
其他利益及損失	-	-	-	-	-	-	-	41,826	
財務成本	-	-	-	-	-	-	-	(24,468)	
稅前淨利	-	-	-	-	-	-	-	403,455	
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	-	(105,081)	
稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	<u>\$ 298,374</u>	
108 年 12 月 31 日									
部門資產總額	<u>\$ 1,851,958</u>	<u>\$ 1,418,760</u>	<u>\$ 1,048,282</u>	<u>\$ 2,331,930</u>	<u>(\$ 2,387,208)</u>	-	-	<u>\$ 4,263,722</u>	
部門負債總額	<u>\$ 1,735,656</u>	<u>\$ 368,328</u>	<u>\$ 422,707</u>	<u>\$ 1,409,446</u>	<u>(\$ 2,387,208)</u>	-	-	<u>\$ 1,548,929</u>	
107 年度									
來自外部客戶收入	\$ 2,271,819	\$ 202,989	\$ 159,034	\$ 706,477	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,340,319	
部門間收入	<u>204,777</u>	<u>349,544</u>	<u>542,711</u>	<u>393,269</u>	( <u>1,490,301</u> )	-	-	-	
部門收入	<u>\$ 2,476,596</u>	<u>\$ 552,533</u>	<u>\$ 701,745</u>	<u>\$ 1,099,746</u>	<u>(\$ 1,490,301)</u>	-	-	<u>\$ 3,340,319</u>	
部門利益	<u>\$ 288,740</u>	<u>\$ 38,379</u>	<u>\$ 43,990</u>	<u>\$ 118,059</u>	<u>\$ 4,244</u>	-	-	<u>\$ 493,412</u>	
其他收入	-	-	-	-	-	-	-	14,193	
其他利益及損失	-	-	-	-	-	-	-	195	
財務成本	-	-	-	-	-	-	-	(19,966)	
稅前淨利	-	-	-	-	-	-	-	487,834	
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	-	(104,668)	
稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	<u>\$ 383,166</u>	
107 年 12 月 31 日									
部門資產總額	<u>\$ 1,849,874</u>	<u>\$ 1,354,933</u>	<u>\$ 1,043,010</u>	<u>\$ 2,102,468</u>	<u>(\$ 2,013,433)</u>	-	-	<u>\$ 4,336,852</u>	
部門負債總額	<u>\$ 1,740,697</u>	<u>\$ 301,133</u>	<u>\$ 449,013</u>	<u>\$ 1,192,335</u>	<u>(\$ 2,013,433)</u>	-	-	<u>\$ 1,669,745</u>	

## (二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶營運地點區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		108 年度	107 年度
亞 洲		\$1,638,820	\$1,997,754
歐 洲		619,131	622,404
美 洲		392,295	479,247
其 他		248,531	240,914
		<u>\$2,898,777</u>	<u>\$3,340,319</u>

合併公司之非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
台 灣		\$ 391,581	\$ 221,110
大 陸		481,161	422,416
越 南		512,020	676,651
印 尼		356,901	279,318
		<u>\$1,741,663</u>	<u>\$1,599,495</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產、淨確定福利資產及金融工具。

### (三) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

		108 年度	107 年度
成 品 網		\$2,303,654	\$2,184,946
線 製 品		221,088	191,356
繩 製 品		78,401	458,143
原 絲		76,982	105,023
其 他		218,652	400,851
		<u>\$2,898,777</u>	<u>\$3,340,319</u>

### (四) 主要客戶資訊

108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

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 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	年底實際動支金額	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	提列備抵損失金額	擔保名稱	品對個別對象價值	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	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 585,620 (註)	\$ 585,620 (註)

註：依 KDL 公司資金貸與他人作業程序，與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，若有融通資金之必要而從事資金貸與，個別限額及總限額不受資金貸出公司股東權益淨額之 20% 及 40% 限制，惟不得超過資金貸出公司股東權益淨值。

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 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

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)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	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	KTTL公司	子公司	\$ 466,518	\$ 31,600 (USD 1,000千元)	\$ 29,980 (USD 1,000千元)	\$ -	無	1	\$ 1,166,296	Y	N	N
		印尼金大公司	子公司	466,518	158,000 (USD 5,000千元)	128,486 (USD 4,286千元)	128,486 (USD 4,286千元)	無	6	1,166,296	Y	N	N
		KDL公司	子公司	466,518	331,800 (USD 10,500千元)	314,790 (USD 10,500千元)	275,816 (USD 9,200千元)	無	13	1,166,296	Y	N	N
					\$ 473,256 (USD 15,786千元)	\$ 404,302 (USD 13,486千元)							

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

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

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	年底				備註
				股數	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	\$ 5,919	0.1	\$ 5,919	
	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	
					<u>5,922</u>		<u>5,922</u>	
	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	5,816	-	5,816	
					<u>\$11,738</u>		<u>\$11,738</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 12 月 31 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	單價	授信期間		餘額	佔總應付(收)票據、帳款之比率(%)
本公司	昆山金洲公司	子公司	進貨	\$146,245	16	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	\$480,819 (註1)	52	註2
	越南金洲公司	子公司	加工費	518,581	58	採應收應付抵銷方式	同一般交易條件	依關係人資金運用情形協議調整	328,936 (註1)	35	註2
			銷貨	(105,389)	(5)	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
金泰科技公司	越南金泰公司	子公司	銷貨	(128,722)	(79)	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法比較	依關係人資金運用情形協議調整	-	-	註2

註1：此應付款項係包含進貨及加工費。

註2：編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
昆山金洲公司	本公司	子公司	\$480,819	0.55	\$ -	-	\$ -	\$ -
越南金洲公司	本公司	子公司	328,936	1.84	-	-	37,179	-

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 12 月 31 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		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				年	底	股數/單位	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	\$ 1,055,283	\$ 40,768	\$ 40,768	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	616,012	26,278	26,278	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	296,023	( 27,752 )	( 14,043 )	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	235,615	42,395	42,395	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	12,022	641	603	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	1,335	87	87	註 2
								<u>\$ 2,216,290</u>	<u>\$ 82,417</u>	<u>\$ 96,088</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	\$ 266,839	\$ 42,093	\$ 31,289	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製品。	308,404 (USD10,000 千元)	308,404 (USD10,000 千元)	-	100	127,765	( 27,734 )	( 27,734 )	註 2
								<u>\$ 394,604</u>	<u>\$ 14,359</u>	<u>\$ 3,555</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	\$ 233,077	\$ 42,394	\$ 42,394	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	\$ 309,336	\$ 6,498	\$ 6,498	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 12 月 31 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	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資(損)益(註2)	年底投資帳面價值(註1及2)	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	匯回						
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)	\$ 40,837	100	\$ 40,837 (註4)	\$ 1,050,432 (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)	( 9,207 )	50.6	( 4,659 ) (註4)	93,532 (註4)	-
泉州金洲	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)	( 18 )	100	( 18 ) (註4)	546 (註4)	-
						\$ 285,513 (USD 8,484 千元)						

年底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)	\$ 1,399,555 (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查核之財務報告揭露。

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百分之六十。

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 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

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	\$ 6,564	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	146,245	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	90,636	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	1,150	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	(\$ 39)	-	-
昆山金洲公司	印尼金大公司	銷貨	20,455	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	7,551	1	-
昆山金大公司	越南金洲公司	銷貨	5,209	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	447	-	-
昆山金大公司	昆山金洲公司	銷貨	40,331	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	7,582	1	-
金泰科技公司	昆山金洲公司	銷貨	5,522	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	3,252	-	-

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 480,819 千元，佔應付款 52%。

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 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

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	\$ 105,389	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	昆山金洲公司	1	銷貨收入	6,564	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	汎洋公司	1	銷貨收入	24,319	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	90,636	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	518,581	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	146,245	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	5	註1
0		本 公 司	越南金洲公司	1	進 貨	48,651	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	金泰科技公司	1	進 貨	19,104	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	1,150	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	328,936	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	8	註1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	其他應付款	478,858	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	11	註1
0		本 公 司	昆山金洲公司	1	應付帳款	1,961	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註1
0		本 公 司	金泰科技公司	1	應付帳款	9,102	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註1
1		昆山金洲公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	20,455	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	昆山金大公司	3	應付帳款	\$ 7,582	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	金泰科技公司	3	應付帳款	3,252	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	越南金洲公司	3	銷貨收入	14,682	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	1	註1
2		金泰科技公司	越南金泰公司	3	銷貨收入	128,722	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	4	註1
2		金泰科技公司	昆山金洲公司	3	銷貨收入	5,522	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
2		金泰科技公司	越南金泰公司	3	應付帳款	10,321	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註1
3		越南金洲公司	越南金泰公司	3	銷貨收入	1,436	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	20,921	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	越南金泰公司	3	應付帳款	2,719	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	越南金達公司	3	應付帳款	55,367	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
4		昆山金大公司	昆山金洲公司	3	銷貨收入	40,331	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註1
4		昆山金大公司	越南金洲公司	3	銷貨收入	5,209	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
5		印尼金大公司	昆山金洲公司	3	銷貨收入	1,821	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
5		印尼金大公司	越南金洲公司	3	應付帳款	8,985	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
5		印尼金大公司	昆山金洲公司	3	應付帳款	7,551	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註1
6		越南金達公司	越南金洲公司	3	銷貨收入	99,370	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	3	註1
7		金大國際公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	16,917	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)

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。