

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110及109年第2季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路12號

電話：(08)868-1611

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~38	六~二七
(七) 關係人交易	38~40	二八
(八) 質抵押之資產	40	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	40~42	三一~三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	43, 46~50	三三
2. 轉投資事業相關資訊	43, 51	三三
3. 大陸投資資訊	43~44, 52~53	三三
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	43, 54~55	三三
5. 主要股東資訊	44, 56	三三
(十四) 部門資訊	44~45	三四

### 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 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 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 江 佳 玲



會計師 廖 鴻 儒



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 110 年 8 月 10 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

民國 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	110年6月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年6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)	\$	709,638	16	\$	544,606	13	\$	504,013	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		59,767	1		60,976	2		41,173	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註十二及二九)		155,377	4		125,051	3		152,363	4
1150	應收票據 (附註九及二三)		16,980	-		45,116	1		47,099	1
1160	應收票據—關係人 (附註九、二三及二八)		-	-		2,150	-		-	-
1170	應收帳款—淨額 (附註九及二三)		546,434	13		656,780	16		613,301	14
1180	應收帳款—關係人 (附註九、二三及二八)		1,283	-		13,083	-		10,458	-
1200	其他應收款 (附註九)		20,512	1		17,525	-		18,380	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)		5,782	-		5,752	-		8,544	-
1310	存貨 (附註十)		1,037,439	24		921,852	22		942,276	22
1460	待出售處分群組 (附註十一)		-	-		-	-		142,672	3
1479	其他流動資產 (附註十七)		78,224	2		97,836	2		132,905	3
11XX	流動資產總計		<u>2,631,436</u>	<u>61</u>		<u>2,490,727</u>	<u>59</u>		<u>2,613,184</u>	<u>60</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)		3,000	-		3,000	-		-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二及二九)		5,991	-		6,412	-		7,820	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、二九及三十)		1,389,020	32		1,388,745	33		1,436,863	33
1755	使用權資產 (附註十五及二九)		181,498	4		192,830	5		200,643	5
1760	投資性不動產 (附註十六)		16,585	-		17,409	-		-	-
1780	無形資產		435	-		524	-		388	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)		83,070	2		67,609	2		62,468	2
1915	預付設備款		17,530	1		43,582	1		12,451	-
1975	淨確定福利資產 (附註四)		7,046	-		7,812	-		6,893	-
1990	其他非流動資產		3,499	-		3,356	-		3,370	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,707,674</u>	<u>39</u>		<u>1,731,279</u>	<u>41</u>		<u>1,730,896</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,339,110</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,222,006</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,344,080</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十八、二八及二九)	\$	523,462	12	\$	452,465	11	\$	617,852	14
2110	應付短期票券 (附註十八)		-	-		29,982	-		129,894	3
2130	合約負債 (附註二三)		59,364	1		73,228	2		57,246	1
2170	應付帳款 (附註十九)		78,998	2		88,430	2		38,430	1
2216	應付股利 (附註二二)		-	-		-	-		167,943	4
2219	其他應付款 (附註二十及二八)		147,587	4		178,630	4		131,280	3
2230	本期所得稅負債 (附註四)		42,547	1		30,640	1		29,393	1
2260	與待出售處分群組直接相關之負債 (附註十一)		-	-		-	-		3,176	-
2320	一年內到期長期借款 (附註十八、二八及二九)		53,732	1		54,927	1		62,082	1
2399	其他流動負債		2,922	-		2,423	-		1,208	-
21XX	流動負債總計		<u>908,612</u>	<u>21</u>		<u>910,725</u>	<u>21</u>		<u>1,238,504</u>	<u>28</u>
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十八、二八及二九)		140,796	3		179,168	4		247,568	6
2570	遞延所得稅負債 (附註四)		297,904	7		278,636	7		256,652	6
2645	存入保證金		106	-		-	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>438,806</u>	<u>10</u>		<u>457,804</u>	<u>11</u>		<u>504,220</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>1,347,418</u>	<u>31</u>		<u>1,368,529</u>	<u>32</u>		<u>1,742,724</u>	<u>40</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)									
3110	普通股股本		839,713	19		839,713	20		839,713	19
3200	資本公積		38,917	1		38,917	1		38,917	1
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		324,336	8		324,336	8		324,336	7
3320	特別盈餘公積		138,577	3		138,577	3		138,577	3
3350	未分配盈餘		1,470,482	34		1,277,187	30		1,070,117	25
3300	保留盈餘總計		<u>1,933,395</u>	<u>45</u>		<u>1,740,100</u>	<u>41</u>		<u>1,533,030</u>	<u>35</u>
3400	其他權益		(225,711)	(5)		(192,418)	(4)		(177,421)	(4)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>2,586,314</u>	<u>60</u>		<u>2,426,312</u>	<u>58</u>		<u>2,234,239</u>	<u>51</u>
36XX	非控制權益 (附註二二)		405,378	9		427,165	10		367,117	9
3XXX	權益總計		<u>2,991,692</u>	<u>69</u>		<u>2,853,477</u>	<u>68</u>		<u>2,601,356</u>	<u>60</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 4,339,110</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,222,006</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,344,080</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 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二三及二八)	\$ 660,613	100	\$ 690,108	100	\$1,347,575	100	\$1,171,398	100
5000	營業成本(附註十及二四)	436,958	66	539,318	78	900,934	67	880,843	75
5900	營業毛利	223,655	34	150,790	22	446,641	33	290,555	25
	營業費用(附註九及二四)								
6100	推銷費用	35,186	6	22,370	3	77,245	6	43,554	4
6200	管理費用	47,123	7	51,488	8	97,394	7	93,276	8
6300	研究發展費用	545	-	518	-	1,767	-	1,021	-
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	11,014	2	(1,196)	-	16,215	1	11,062	1
6000	營業費用合計	93,868	15	73,180	11	192,621	14	148,913	13
6900	營業淨利	129,787	19	77,610	11	254,020	19	141,642	12
	營業外收入及支出(附註二四)								
7100	利息收入	982	-	1,625	-	1,672	-	4,132	-
7010	其他收入	1,104	-	5,291	1	2,680	-	8,233	1
7020	其他利益及損失	6,268	1	60,548	9	9,236	1	5,003	1
7050	財務成本	(1,902)	-	(4,571)	(1)	(3,709)	-	(9,607)	(1)
7000	合計	6,452	1	62,893	9	9,879	1	7,761	1
7900	稅前淨利	136,239	20	140,503	20	263,899	20	149,403	13
7950	所得稅費用(附註四及二五)	33,737	5	30,341	4	65,647	5	41,622	4
8200	本期淨利	102,502	15	110,162	16	198,252	15	107,781	9
	其他綜合損益(附註二二及二五)								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(41,607)	(6)	(4,424)	(1)	(55,744)	(4)	(58,609)	(5)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	6,570	1	2,737	1	8,324	-	9,952	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(35,037)	(5)	(1,687)	-	(47,420)	(4)	(48,657)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 67,465	10	\$ 108,475	16	\$ 150,832	11	\$ 59,124	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 99,340	15	\$ 86,117	12	\$ 193,295	14	\$ 109,397	9
8620	非控制權益	<u>3,162</u>	<u>1</u>	<u>24,045</u>	<u>4</u>	<u>4,957</u>	<u>1</u>	<u>(1,616)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 102,502</u>	<u>16</u>	<u>\$ 110,162</u>	<u>16</u>	<u>\$ 198,252</u>	<u>15</u>	<u>\$ 107,781</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 73,061	11	\$ 75,167	11	\$ 160,002	12	\$ 69,590	6
8720	非控制權益	<u>(5,596)</u>	<u>(1)</u>	<u>33,308</u>	<u>5</u>	<u>(9,170)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,466)</u>	<u>(1)</u>
8700		<u>\$ 67,465</u>	<u>10</u>	<u>\$ 108,475</u>	<u>16</u>	<u>\$ 150,832</u>	<u>11</u>	<u>\$ 59,124</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二六)								
9710	基 本	<u>\$ 1.18</u>		<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 2.30</u>		<u>\$ 1.30</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.18</u>		<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 1.30</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 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 本表一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘					合 計	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總 計	非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
A1	110年1月1日餘額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 324,336	\$ 138,577	\$ 1,277,187	\$ 1,740,100	(\$ 192,418)	\$ 2,426,312	\$ 427,165	\$ 2,853,477
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	193,295	193,295	-	193,295	4,957	198,252
D3	110年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 33,293)	( 33,293)	( 14,127)	( 47,420)
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	193,295	193,295	( 33,293)	160,002	( 9,170)	150,832
O1	子公司股東現金股利(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,617)	( 12,617)
Z1	110年6月30日餘額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 324,336	\$ 138,577	\$ 1,470,482	\$ 1,933,395	(\$ 225,711)	\$ 2,586,314	\$ 405,378	\$ 2,991,692
A1	109年1月1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
B1	108年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	30,679	-	( 30,679)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	37,669	( 37,669)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 167,943)	( 167,943)	-	( 167,943)	-	( 167,943)
		-	-	30,679	37,669	( 236,291)	( 167,943)	-	( 167,943)	-	( 167,943)
D1	109年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	-	109,397	109,397	-	109,397	( 1,616)	107,781
D3	109年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 39,807)	( 39,807)	( 8,850)	( 48,657)
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	109,397	109,397	( 39,807)	69,590	( 10,466)	59,124
O1	子公司股東現金股利(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,618)	( 4,618)
Z1	109年6月30日餘額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 324,336	\$ 138,577	\$ 1,070,117	\$ 1,533,030	(\$ 177,421)	\$ 2,234,239	\$ 367,117	\$ 2,601,356

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 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 263,899	\$ 149,403
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	60,596	68,966
A20200	攤銷費用	1,178	1,931
A20300	預期信用減損損失	16,215	11,062
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨利益	( 14,451)	( 3,395)
A20900	財務成本	3,709	9,607
A21200	利息收入	( 1,672)	( 4,132)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 322)	( 1,472)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	30,286	12,251
A31150	應收帳款	96,237	( 18,632)
A31160	應收帳款—關係人	11,800	21,907
A31180	其他應收款	( 2,995)	2,569
A31200	存 貨	( 115,164)	7,514
A31240	其他流動資產	19,612	( 51,866)
A32125	合約負債	( 13,864)	11,885
A32150	應付帳款	( 9,432)	( 1,000)
A32180	其他應付款	( 30,595)	( 51,879)
A32230	其他流動負債	499	1,182
A32240	淨確定福利資產	766	( 465)
A33000	營運產生之現金流入	316,302	165,436
A33100	收取之利息	1,680	4,443
A33300	支付之利息	( 3,692)	( 9,759)
A33500	支付之所得稅	( 41,894)	( 40,799)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>272,396</u>	<u>119,321</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 29,905)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	15,807
B00100	取得強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	( 25,132)	( 39,625)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
B00200	出售強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 40,792	\$ 13,585
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 57,631)	( 97,764)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	999	9,973
B04500	購置無形資產	( 6)	( 102)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,263)	( 726)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 72,146)	( 98,852)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	815,594	1,075,758
C00200	短期借款減少	( 741,006)	( 1,171,503)
C00500	應付短期票券增加(減少)	( 30,000)	60,000
C01600	舉借長期借款	-	110,000
C01700	償還長期借款	( 37,205)	( 34,030)
C03000	收取存入保證金	106	-
C05800	支付非控制權益現金股利	( 12,617)	( 4,618)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 5,128)	35,607
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 30,090)	( 38,869)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	165,032	17,207
E00100	期初現金及約當現金餘額	544,606	496,010
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 709,638	\$ 513,217

期末現金及約當現金之調節

代 碼		110年 6月30日	109年 6月30日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 709,638	\$ 504,013
E00212	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	-	9,204
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 709,638	\$ 513,217

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 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

金洲海洋科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 62 年 12 月成立於屏東縣新園鄉，原名為金洲製網工廠股份有限公司，嗣於 91 年 7 月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 110 年 8 月 10 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」）

適用修正後之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。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
「IFRSs 2018~2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 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	IASB 發布之生效日 (註 1)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度合併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計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（以下稱子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告

時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表六及附表七。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與109年度合併財務報告相同。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

##### 3. 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

## 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主要來源與 109 年度合併財務報告相同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

## 六、現金及約當現金

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 788	\$ 706	\$ 1,242
銀行支票及活期存款	588,684	412,948	488,367
約當現金			
銀行定期存款（原始到期日在 3 個月以內）	30,646	11,140	8,478
附買回債券	<u>89,520</u>	<u>119,812</u>	<u>5,926</u>
	<u>\$709,638</u>	<u>\$544,606</u>	<u>\$504,013</u>

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
銀行定期存款（%）	0.15~0.43	3.00~3.20	0.35~4.25
附買回債券（%）	0.40	0.45~0.50	1.95

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 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			
國內上市（櫃）股票	\$ 55,321	\$ 54,605	\$ 32,485
國內興櫃股票	-	3	3
基金受益憑證	<u>4,446</u>	<u>6,368</u>	<u>8,685</u>
	<u>\$59,767</u>	<u>\$60,976</u>	<u>\$41,173</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

合併公司依中長期策略目的投資台灣風電股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年 6月30日</u>	<u>109年 12月31日</u>	<u>109年 6月30日</u>
應收票據(含關係人)			
因營業而發生	<u>\$ 16,980</u>	<u>\$ 47,266</u>	<u>\$ 47,099</u>
應收帳款(含關係人)			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 629,561	\$ 747,324	\$ 674,981
減：備抵損失	<u>81,844</u>	<u>77,461</u>	<u>51,222</u>
	<u>\$ 547,717</u>	<u>\$ 669,863</u>	<u>\$ 623,759</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 18,921	\$ 16,323	\$ 16,079
其他	<u>1,591</u>	<u>1,202</u>	<u>2,301</u>
	<u>\$ 20,512</u>	<u>\$ 17,525</u>	<u>\$ 18,380</u>

應收帳款及應收票據

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

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

此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及應收票據之備抵損失如下：

110年6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	10	50	100	
總帳面金額	\$ 400,467	\$ 88,837	\$ 49,522	\$ 66,665	\$ 41,050	\$ 646,541
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 2,509)	( 4,952)	( 33,333)	( 41,050)	( 81,844)
攤銷後成本	<u>\$ 400,467</u>	<u>\$ 86,328</u>	<u>\$ 44,570</u>	<u>\$ 33,332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 564,697</u>

109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	10	50	100	
總帳面金額	\$ 517,184	\$ 127,896	\$ 57,185	\$ 48,693	\$ 43,632	\$ 794,590
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 3,764)	( 5,719)	( 24,346)	( 43,632)	( 77,461)
攤銷後成本	<u>\$ 517,184</u>	<u>\$ 124,132</u>	<u>\$ 51,466</u>	<u>\$ 24,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 717,129</u>

109年6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	10	50	100	
總帳面金額	\$ 526,888	\$ 68,018	\$ 70,792	\$ 26,669	\$ 29,713	\$ 722,080
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 1,095)	( 7,079)	( 13,335)	( 29,713)	( 51,222)
攤銷後成本	<u>\$ 526,888</u>	<u>\$ 66,923</u>	<u>\$ 63,713</u>	<u>\$ 13,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 670,858</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
期初餘額	\$ 77,461	\$ 41,329
本期提列	16,215	11,062

(接次頁)

(承前頁)

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
本期實際沖銷	(\$ 9,727)	\$ -
外幣換算差額	( 2,105)	( 864)
重分類至待出售處分群組	-	( 305)
期末餘額	<u>\$81,844</u>	<u>\$51,222</u>

十、存 貨

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
製成品	\$ 331,135	\$ 281,169	\$ 284,613
在製品	319,716	272,295	328,964
原物料	360,734	331,831	298,744
商 品	21,476	30,715	26,464
在途商品	<u>4,378</u>	<u>5,842</u>	<u>3,491</u>
	<u>\$1,037,439</u>	<u>\$ 921,852</u>	<u>\$ 942,276</u>

(一) 110及109年4月1日至6月30日與110及109年1月1日至6月30日與存貨相關之營業成本分別為436,958千元、539,318千元、900,934千元及880,843千元，其中包括存貨跌價損失皆為0千元。

(二) 109年1月1日至6月30日之銷貨成本包含因新型冠狀病毒疫情之影響，於停工期間之未分攤製造費用為4,257千元。

十一、待出售處分群組—僅109年6月30日

與待出售處分群組直接相關之資產	<u>金額</u> <u>\$142,672</u>
與待出售處分群組直接相關之負債	<u>\$ 3,176</u>

合併公司董事會於109年6月30日通過處分昆山金大之全數股權，並於109年7月30日完成處分程序。昆山金大係歸屬於合併公司依部門報導目的劃分之個別營運部門，並已重分類為待出售處分群組於合併資產負債表中單獨表達，待出售部門之資產及負債主要類別如下：

	金	額
現金及約當現金	\$	9,204
應收帳款及其他應收款		13,867
本期所得稅資產		234
存 貨		41,452
不動產、廠房及設備		66,910
使用權資產		7,596
遞延所得稅資產		1,420
其 他		<u>1,989</u>
待出售處分群組總額		<u>\$142,672</u>
應付帳款及其他應付款	\$	651
其他負債		<u>2,525</u>
與待出售處分群組直接相關之負債	\$	<u>3,176</u>

出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。

## 十二、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$155,377	\$122,202	\$149,400
質押銀行存款	-	2,849	4,963
存出保證金	<u>5,991</u>	<u>6,412</u>	<u>5,820</u>
	<u>\$161,368</u>	<u>\$131,463</u>	<u>\$160,183</u>
流 動	\$155,377	\$125,051	\$152,363
非 流 動	<u>5,991</u>	<u>6,412</u>	<u>7,820</u>
	<u>\$161,368</u>	<u>\$131,463</u>	<u>\$160,183</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：

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
年利率（%）	<u>0.40~7.50</u>	<u>0.26~7.50</u>	<u>0.30~7.50</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二九。

### 十三、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 ( % )		
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6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
	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。

### 十四、不動產、廠房及設備

(一) 成本、累計折舊及減損變動表如下：

#### 110年1月1日至6月30日

	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
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 336,149	\$ 874,092	\$ 962,525	\$ 49,632	\$ 15,163	\$ 128,082	\$ 49,556	\$ 2,415,199
增 添	-	84,849	26,929	1,340	206	18,720	( 48,808)	83,236
處 分	-	-	( 5,728)	( 859)	-	-	-	( 6,587)
淨兌換差額	-	( 18,742)	( 11,204)	( 692)	( 310)	( 1,745)	( 478)	( 33,171)
110年6月30日餘額	\$ 336,149	\$ 940,199	\$ 972,522	\$ 49,421	\$ 15,059	\$ 145,057	\$ 270	\$ 2,458,677
累 計 折 舊 及 減 損								
110年1月1日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 249,908)	(\$ 615,930)	(\$ 26,477)	(\$ 7,788)	(\$ 102,023)	\$ -	(\$ 1,026,454)
折舊費用	-	( 19,206)	( 28,878)	( 2,614)	( 1,073)	( 4,307)	-	( 56,078)
處 分	-	-	5,051	859	-	-	-	( 5,910)
淨兌換差額	-	3,146	2,031	324	144	1,320	-	6,965
110年6月30日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 265,968)	(\$ 637,726)	(\$ 27,908)	(\$ 8,717)	(\$ 105,010)	\$ -	(\$ 1,069,657)
110年1月1日及109年								
12月31日淨額	\$ 311,821	\$ 624,184	\$ 346,595	\$ 23,155	\$ 7,375	\$ 26,059	\$ 49,556	\$ 1,388,745
110年6月30日淨額	\$ 311,821	\$ 674,231	\$ 334,796	\$ 21,513	\$ 6,342	\$ 40,047	\$ 270	\$ 1,389,020

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	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
成																											
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 300,829	\$ 931,159	\$ 1,107,841	\$ 51,979	\$ 15,212	\$ 152,230	\$ 126,560	\$ 2,685,810																			
增 添	35,320	116,871	23,871	477	5,709	1,610	( 80,348)	103,510																			
處 分	-	( 6,822)	( 72,668)	( 420)	( 295)	( 1,178)	-	( 81,383)																			
重分類至待出售	-	( 116,660)	( 79,777)	( 5,328)	( 5,487)	( 19,441)	-	( 226,693)																			
淨兌換差額	-	( 18,521)	( 18,286)	( 774)	( 359)	( 2,501)	( 2,362)	( 42,803)																			
109 年 6 月 30 日餘額	\$ 336,149	\$ 906,027	\$ 960,981	\$ 45,934	\$ 14,780	\$ 130,720	\$ 43,850	\$ 2,438,441																			
累計折舊及減損																											
109 年 1 月 1 日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 302,549)	(\$ 707,523)	(\$ 27,282)	(\$ 11,121)	(\$ 114,003)	\$ -	(\$ 1,186,806)																			
折舊費用	-	( 20,733)	( 36,259)	( 2,426)	( 1,046)	( 4,892)	-	( 65,356)																			
處 分	-	3,580	67,577	420	294	1,011	-	72,882																			
重分類至待出售	-	72,510	61,367	4,628	4,964	16,314	-	159,783																			
淨兌換差額	-	5,614	9,786	401	220	1,898	-	17,919																			
109 年 6 月 30 日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 241,578)	(\$ 605,052)	(\$ 24,259)	(\$ 6,689)	(\$ 99,672)	\$ -	(\$ 1,001,578)																			
109 年 1 月 1 日及 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																			
109 年 6 月 30 日淨額	\$ 311,821	\$ 664,449	\$ 355,929	\$ 21,675	\$ 8,091	\$ 31,048	\$ 43,850	\$ 1,436,863																			

合併公司為擴建廠房及增加倉儲空間，於 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得土地 35,320 千元，除屬農地用之土地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外，餘皆已完成過戶。

屬農業用之土地 71,247 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。該部分土地於 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 110 年 6 月 30 日並無變動。

(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	6 至 60 年
其他編網場地	5 至 10 年
機器設備	4 至 16 年
運輸設備	5 至 10 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	3 至 15 年

(三) 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，請參閱附註二九。

(四) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 83,236	\$103,510
預付設備款減少	( 26,052)	( 6,415)
應付設備款減少	<u>447</u>	<u>669</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 57,631</u>	<u>\$ 97,764</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
使用權資產帳面金額 土地	<u>\$181,498</u>	<u>\$192,830</u>	<u>\$200,643</u>

  

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
使用權資產之折舊費用 土地	<u>\$1,659</u>	<u>\$1,762</u>	<u>\$3,897</u>	<u>\$3,610</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並未發生重大轉租及減損情形。

(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 24 至 39 年。

合併公司持有之部分土地使用權供作銀行借款擔保，請參閱附註二九。

十六、投資性不動產

成	本	建	築	物
110年1月1日餘額				\$ 27,688
淨兌換差額				( <u>331</u> )
110年6月30日餘額				<u>\$ 27,357</u>

(接次頁)

(承前頁)

累 計 折 舊 及 減 損	建 築 物
110年1月1日餘額	(\$10,279)
折舊費用	( 621)
淨兌換差額	<u>128</u>
110年6月30日餘額	( <u>\$10,772</u> )
110年1月1日及109年12月31日淨額	<u>\$17,409</u>
110年6月30日淨額	<u>\$16,585</u>

投資性不動產出租之租賃期間為1~2年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年6月30日	109年12月31日
第1年	\$ 839	\$ 1,258
第2年	<u>34</u>	<u>442</u>
	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 1,700</u>

合併公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 12~13年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	110年6月30日	109年12月31日
公允價值	<u>\$26,542</u>	<u>\$26,961</u>

十七、其他流動資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
進項稅額	\$ 36,718	\$ 36,030	\$ 32,196
預付貨款	31,544	50,416	84,839
預付費用	8,340	8,952	15,315
其他	<u>1,622</u>	<u>2,438</u>	<u>555</u>
	<u>\$ 78,224</u>	<u>\$ 97,836</u>	<u>\$ 132,905</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
擔保借款(附註二九)	\$ 127,000	\$ 125,738	\$ 218,739
信用借款	<u>396,462</u>	<u>326,727</u>	<u>399,113</u>
	<u>\$ 523,462</u>	<u>\$ 452,465</u>	<u>\$ 617,852</u>

上述借款之年利率如下：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
擔保借款(%)	0.47~0.90	0.56~0.90	0.90~2.85
信用借款(%)	0.82~3.00	0.84~1.25	0.85~2.50

(二) 應付短期票券

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
應付商業本票	\$ -	\$ 30,000	\$ 130,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>106</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,982</u>	<u>\$ 129,894</u>

由中華票券金融公司、兆豐票券金融公司、聯邦票券金融公司及國際票券金融公司等承兌及保證循環發行之商業本票，109年12月31日及6月30日年利率為0.86%及0.89%~0.90%。

### (三) 長期借款

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
擔保借款(附註二九)	\$100,000	\$110,000	\$110,000
信用借款	94,528	124,095	199,650
小計	194,528	234,095	309,650
減：列為一年內到期部分	53,732	54,927	62,082
長期借款	<u>\$140,796</u>	<u>\$179,168</u>	<u>\$247,568</u>

1. 合併公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註二九。
2. 上述銀行借款到期日陸續於119年3月前到期，截至110年6月30日暨109年12月31日及6月30日止，年利率分別為0.96~1.12%、0.83~1.25%及1.12~2.70%。

### 十九、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。

### 二十、其他應付款

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
應付薪資及獎金	\$ 61,460	\$ 92,206	\$ 59,974
應付員工酬勞	23,599	14,949	20,115
應付董監酬勞	7,600	12,640	4,500
應付設備款	7,869	8,316	7,809
應付佣金	10,956	7,366	5,740
應付休假給付	6,337	4,817	5,056
其他	29,766	38,336	28,086
	<u>\$147,587</u>	<u>\$178,630</u>	<u>\$131,280</u>

### 二一、退職後福利計畫

110及109年4月1日至6月30日與110及109年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12

月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 259 千元、329 千元、564 千元及 686 千元。

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>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

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 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>5,451</u>
	36,503	36,503	36,503
不得作為任何用途 認股權	<u>2,414</u>	<u>2,414</u>	<u>2,414</u>
	<u>\$ 38,917</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 110 年 3 月 15 日舉行董事會及 109 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 31,647	\$ 30,679		
特別盈餘公積	54,084	37,669		
股東現金股利	209,928	167,943	\$ 2.5	\$ 2.0

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，合併公司停止召開原訂股東會，有關 109 年度

之盈餘分配案已於 110 年 7 月 26 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

	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$192,418)	(\$137,614)
當期產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	( 41,617)	( 49,759)
相關所得稅	8,324	9,952
期末餘額	<u>(\$225,711)</u>	<u>(\$177,421)</u>

(五) 非控制權益

	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$427,165	\$382,201
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利(損)	4,957	( 1,616)
子公司發放現金股 利	( 12,617)	( 4,618)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 14,127)	( 8,850)
期末餘額	<u>\$405,378</u>	<u>\$367,117</u>

二三、收 入

	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 660,613</u>	<u>\$ 690,108</u>	<u>\$ 1,347,575</u>	<u>\$ 1,171,398</u>

(一) 合約餘額

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日
應收票據及帳款(含關係 人)	<u>\$564,697</u>	<u>\$717,129</u>	<u>\$670,858</u>	<u>\$708,234</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	109年 1月1日
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 59,364</u>	<u>\$ 73,228</u>	<u>\$ 57,246</u>	<u>\$ 46,058</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

二四、合併稅前淨利

(一) 利息收入

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
銀行存款	\$ 901	\$ 1,449	\$ 1,445	\$ 3,882
附買回債券	<u>81</u>	<u>176</u>	<u>227</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 1,672</u>	<u>\$ 4,132</u>

(二) 其他利益及損失

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 3,505)	\$ 52,441	(\$ 5,354)	\$ 2,631
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	9,397	6,943	14,451	3,395
處分不動產、廠房及設備 利益	488	3,492	322	1,472
其他	<u>( 112)</u>	<u>( 2,328)</u>	<u>( 183)</u>	<u>( 2,495)</u>
	<u>\$ 6,268</u>	<u>\$ 60,548</u>	<u>\$ 9,236</u>	<u>\$ 5,003</u>

(三) 財務成本

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 1,902</u>	<u>\$ 4,571</u>	<u>\$ 3,709</u>	<u>\$ 9,607</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 27,893	\$ 31,817	\$ 56,078	\$ 65,356
使用權資產	1,659	1,762	3,897	3,610
投資性不動產	309	-	621	-
無形資產及其他非流動資產	635	924	1,178	1,931
	<u>\$ 30,496</u>	<u>\$ 34,503</u>	<u>\$ 61,774</u>	<u>\$ 70,897</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 24,949	\$ 28,671	\$ 50,233	\$ 59,152
營業費用	4,912	4,760	10,363	9,515
營業外支出	-	148	-	299
	<u>\$ 29,861</u>	<u>\$ 33,579</u>	<u>\$ 60,596</u>	<u>\$ 68,966</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 510	\$ 870	\$ 927	\$ 1,823
推銷費用	83	7	167	15
管理費用	42	47	84	93
	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 1,931</u>

(五) 員工福利費用

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	<u>\$176,940</u>	<u>\$182,954</u>	<u>\$344,300</u>	<u>\$343,351</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,789	1,308	5,460	3,789
確定福利計畫(附註 二一)	259	329	564	686
	<u>3,048</u>	<u>1,637</u>	<u>6,024</u>	<u>4,475</u>
	<u>\$179,988</u>	<u>\$184,591</u>	<u>\$350,324</u>	<u>\$347,826</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$145,031	\$150,330	\$278,111	\$282,172
營業費用	34,957	34,261	72,213	65,654
	<u>\$179,988</u>	<u>\$184,591</u>	<u>\$350,324</u>	<u>\$347,826</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。110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董監酬勞如下：

	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
估 列 比 例				
員工酬勞 (%)	3.41	3.67	3.40	3.61
董監酬勞 (%)	3.00	2.99	2.99	2.99
金 額				
員工酬勞	<u>\$ 4,430</u>	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 8,650</u>	<u>\$ 5,435</u>
董監酬勞	<u>\$ 3,900</u>	<u>\$ 3,556</u>	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ 4,500</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 110 年 3 月 15 日及 109 年 3 月 20 日董事會分別決議通過 109 及 108 年度之員工酬勞及董監酬勞如下：

現 金	109 年度	108 年度
員工酬勞	\$ 14,949	\$ 14,680
董監酬勞	12,640	12,240

109 及 108 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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

	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 34,134	\$ 80,960	\$ 59,565	\$ 105,445
外幣兌換損失總額	( 37,639)	( 28,519)	( 64,919)	( 102,814)
淨外幣兌換利益 (損失)	<u>(\$ 3,505)</u>	<u>\$ 52,441</u>	<u>(\$ 5,354)</u>	<u>\$ 2,631</u>

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 27,561	\$ 13,900	\$ 53,091	\$ 28,399
未分配盈餘加徵	-	3,525	-	3,525
以前年度之調整	<u>2,991</u>	<u>3,307</u>	<u>680</u>	<u>6,661</u>
	30,552	20,732	53,771	38,585
遞延所得稅				
本期產生者	<u>3,185</u>	<u>9,609</u>	<u>11,876</u>	<u>3,037</u>
	<u>\$ 33,737</u>	<u>\$ 30,341</u>	<u>\$ 65,647</u>	<u>\$ 41,622</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；越南地區子公司所適用之稅率為 10%~20%；印尼地區子公司所適用之稅率為 22%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
遞延所得稅利益				
當期產生				
國外營運機構換 算之兌換差額	<u>\$ 6,570</u>	<u>\$ 2,737</u>	<u>\$ 8,324</u>	<u>\$ 9,952</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 108 年度。子公司昆山金洲公司、越南金洲公司、越南金泰公司及印尼金大公司截至 109 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。

## 二六、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

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 99,340</u>	<u>\$ 86,117</u>	<u>\$193,295</u>	<u>\$109,397</u>

### 股 數

單位：千股

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	83,971	83,971	83,971	83,971
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>227</u>	<u>171</u>	<u>395</u>	<u>417</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>84,198</u>	<u>84,142</u>	<u>84,366</u>	<u>84,388</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。

## 二七、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

110年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 55,321	\$ -	\$ -	\$ 55,321
基金受益憑證	<u>4,446</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,446</u>
	<u>\$ 59,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,767</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,000	\$ 3,000

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 54,605	\$ -	\$ -	\$ 54,605
國內興櫃股票	-	-	3	3
基金受益憑證	<u>6,368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,368</u>
	<u>\$ 60,973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 60,976</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,000	\$ 3,000

109年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 32,485	\$ -	\$ -	\$ 32,485
國內興櫃股票	-	-	3	3
基金受益憑證	<u>8,685</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,685</u>
	<u>\$ 41,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 41,173</u>

110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 權益工具投資
期初餘額	\$ 3
總利益或損失 認列於損益	1
處 分	( 4 )
期末餘額	<u>\$ -</u>

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 權益工具投資
期初餘額	\$ 3
總利益或損失 認列於損益	-
期末餘額	<u>\$ 3</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

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
金 融 資 產			
強制透過損益按公允價值衡 量	\$ 59,767	\$ 60,976	\$ 41,173
按攤銷後成本衡量(註 1)	1,437,294	1,394,400	1,337,355
透過其他綜合損益按公允價 值衡量	3,000	3,000	-
金 融 負 債			
按攤銷後成本衡量(註 2)	944,681	983,602	1,227,106

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）及其他金融資產等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、長期借款（含一年內到期部分）及存入保證金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），參閱附註三二。

##### 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：

	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損 益	\$ 1,832	\$ 108

## (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：

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
具現金流量利率風 險			
金融資產	\$589,655	\$412,921	\$491,303
金融負債	717,990	686,560	927,502

### 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 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少 642 千元及減少 2,181 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%，110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量

之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 598 千元及 412 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。

110 年 6 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	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 164,418	\$ 295,823	\$ 119,302	\$ 98,392	\$ 48,800
無附息負債	<u>162,566</u>	<u>63,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 326,984</u>	<u>\$ 359,617</u>	<u>\$ 119,302</u>	<u>\$ 98,392</u>	<u>\$ 48,800</u>

109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	5年以上
浮動利率工具	\$ 166,182	\$ 277,186	\$ 84,872	\$ 124,399	\$ 67,689
固定利率工具	30,000	-	-	-	-
無附息負債	<u>195,610</u>	<u>71,224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 391,792</u>	<u>\$ 348,410</u>	<u>\$ 84,872</u>	<u>\$ 124,399</u>	<u>\$ 67,689</u>

109年6月30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	5年以上
浮動利率工具	\$ 130,115	\$ 289,114	\$ 266,358	\$ 183,819	\$ 76,105
固定利率工具	80,000	50,000	-	-	-
無附息負債	<u>168,483</u>	<u>168,826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 378,598</u>	<u>\$ 507,940</u>	<u>\$ 266,358</u>	<u>\$ 183,819</u>	<u>\$ 76,105</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。

二八、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
黃媽易	實質關係人
林朋毅	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	110年	109年	110年	109年
		4月1日至 6月30日	4月1日至 6月30日	1月1日至 6月30日	1月1日至 6月30日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 16,367</u>	<u>\$ 17,176</u>	<u>\$ 36,796</u>	<u>\$ 24,285</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	110年	109年	109年
		6月30日	12月31日	6月30日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 13,083</u>	<u>\$ 10,458</u>
應收票據	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109年1月1日至6月30日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／名稱	110年	109年	109年
		6月30日	12月31日	6月30日
其他應付款	實質關係人	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ -</u>

主係應付佣金，未提供擔保。

(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：

	110年	109年	110年	109年
	4月1日至 6月30日	4月1日至 6月30日	1月1日至 6月30日	1月1日至 6月30日
短期員工福利	\$ 8,727	\$ 7,298	\$ 16,525	\$ 12,294
退職後福利	<u>112</u>	<u>112</u>	<u>224</u>	<u>224</u>
	<u>\$ 8,839</u>	<u>\$ 7,410</u>	<u>\$ 16,749</u>	<u>\$ 12,518</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、監察人及實質關係人連帶保證，擔保金額如下：

擔保人	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
陳加仁	\$ -	\$ 13,542	\$ 20,000
曾瓊玉	-	13,542	20,000
黃媽易	118,405	71,200	233,089
林朋毅	<u>13,930</u>	<u>33,606</u>	<u>61,215</u>
	<u>\$132,335</u>	<u>\$131,890</u>	<u>\$334,304</u>

## 二九、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：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
不動產、廠房及設備	\$454,925	\$461,808	\$475,177
使用權資產	15,822	16,417	25,056
按攤銷後成本衡量之金融資產（流動／非流動）	-	2,849	4,963
	<u>\$470,747</u>	<u>\$481,074</u>	<u>\$505,196</u>

## 三十、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：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
已開立未使用信用狀 新台幣	\$155,479	\$123,945	\$ 53,699
購置不動產、廠房及設備已簽合約金額	715	31,940	39,915
購置不動產、廠房及設備尚未支付金額	339	18,106	12,464

## 三一、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，子公司越南金洲、越南金泰及越南金達因配合當地政府政策自110年7月19日起暫時停工，致合併公司生產中斷，合併公司擬採取下列行動因應：

### （一）調整營運策略

合併公司於越南當地之廠房主要生產母公司訂單，停工後將協調其他地區子公司支援生產。

## (二) 籌資策略

合併公司將藉由台灣母公司支應帳款及向銀行舉借等方式補足越南當地資金問題。

合併公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，請參閱附註五說明。

## 三二、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
110年6月30日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元	\$	23,692	27.86	(美元：新台幣)	\$	660,059		
美 元		38,683	6.4601	(美元：人民幣)		1,077,708		
美 元		8,420	22,920	(美元：越南盾)		234,581		
美 元		844	14,542	(美元：印尼盾)		23,514		
						<u>\$ 1,995,862</u>		
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美 元		58,980	27.86	(美元：新台幣)	\$	1,643,180		
越南盾		549,043,440	0.001214	(越南盾：新台幣)		666,314		
						<u>\$ 2,309,494</u>		
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		34,048	27.86	(美元：新台幣)	\$	948,577		
美 元		13,236	6.4601	(美元：人民幣)		368,755		
美 元		11,691	22,920	(美元：越南盾)		325,711		
美 元		6,087	14,542	(美元：印尼盾)		169,584		
						<u>\$ 1,812,627</u>		
109年12月31日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元		25,264	28.48	(美元：新台幣)	\$	719,507		
美 元		36,089	6.5250	(美元：人民幣)		1,027,805		
美 元		8,451	23,010	(美元：越南盾)		240,698		
美 元		660	14,105	(美元：印尼盾)		18,972		
						<u>\$ 2,006,982</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美 元	\$	57,864		28.48	(美元：新台幣)		\$	1,647,961
越 南 盾		491,097,745		0.001236	(越南盾：新台幣)			<u>607,040</u>
								<u>\$ 2,255,001</u>
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		33,306		28.48	(美元：新台幣)		\$	948,553
美 元		12,086		6.5250	(美元：人民幣)			344,215
美 元		11,280		23,010	(美元：越南盾)			321,262
美 元		7,920		14,105	(美元：印尼盾)			<u>225,556</u>
								<u>\$ 1,839,586</u>
109年6月30日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元		23,686		29.63	(美元：新台幣)		\$	701,819
美 元		34,072		7.0796	(美元：人民幣)			1,009,556
美 元		2,048		23,111	(美元：越南盾)			60,668
美 元		554		14,303	(美元：印尼盾)			<u>16,409</u>
								<u>\$ 1,788,452</u>
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美 元		52,802		29.63	(美元：新台幣)		\$	1,564,509
越 南 盾		476,822,767		0.0013089	(越南盾：新台幣)			<u>624,113</u>
								<u>\$ 2,188,622</u>
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		28,967		29.63	(美元：新台幣)		\$	858,291
美 元		10,961		7.0796	(美元：人民幣)			324,768
美 元		9,023		23,111	(美元：越南盾)			267,366
美 元		11,042		14,303	(美元：印尼盾)			<u>327,186</u>
								<u>\$ 1,777,611</u>

合併公司於110及109年4月1日至6月30日與110及109年1月1日至6月30日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為兌換損失3,505千元、利益52,441千元、損失5,354千元及利益2,631千元，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。

### 三三、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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表十)

### 三四、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：生產並銷售高強度之 PE 絲、尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。
- 昆山金大：生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。
- 越南金洲：生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。
- 其他。(未達到應報導部門之量化門檻之子公司)

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	金	洲	昆	山	金	洲	昆	山	金	大	越	南	金	洲	其	他	調	整	與	沖	銷	合	併	
110年1月1日至6月30日																								
來自外部客戶收入	\$ 999,226	\$ 68,767	\$ -	\$ 80,859	\$ 198,723	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,347,575
部門間收入	123,198	150,156	-	353,156	135,579	(762,089)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,122,424</u>	<u>\$ 218,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 434,015</u>	<u>\$ 334,302</u>	<u>(\$ 762,089)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,347,575</u>
部門利益	<u>\$ 113,797</u>	<u>\$ 28,964</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,853</u>	<u>\$ 25,840</u>	<u>\$ 2,566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,020</u>
利息收入																								1,672
其他收入																								2,680
其他利益及損失																								9,236
財務成本																								(3,709)
稅前淨利																								263,899
所得稅費用																								(65,647)
稅後淨利																								<u>\$ 198,252</u>
110年6月30日																								
部門資產總額(註)	<u>\$ 2,204,760</u>	<u>\$ 1,474,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,067,942</u>	<u>\$ 2,391,023</u>	<u>(\$ 2,799,068)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,339,110</u>
部門負債總額(註)	<u>\$ 1,933,887</u>	<u>\$ 416,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 401,628</u>	<u>\$ 1,385,589</u>	<u>(\$ 2,789,878)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,347,418</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金	洲	昆	山	金	洲	昆	山	金	大	越	南	金	洲	其	他	調	整	與	沖	銷	合	併
109年1月1日至6月30日																							
來自外部客戶收入	\$ 838,031	\$ 67,053	\$ 19,694	\$ 53,433	\$ 193,187	\$ -	\$ 1,171,398																
部門間收入	<u>53,929</u>	<u>101,344</u>	<u>20,874</u>	<u>245,475</u>	<u>120,641</u>	( <u>542,263</u> )	-																
部門收入	<u>\$ 891,960</u>	<u>\$ 168,397</u>	<u>\$ 40,568</u>	<u>\$ 298,908</u>	<u>\$ 313,828</u>	<u>(\$ 542,263)</u>	<u>\$ 1,171,398</u>																
部門利益(損失)	<u>\$ 108,400</u>	<u>\$ 6,897</u>	<u>(\$ 25,370)</u>	<u>\$ 23,000</u>	<u>\$ 27,222</u>	<u>\$ 1,493</u>	\$ 141,642																
利息收入							4,132																
其他收入							8,233																
其他利益及損失							5,003																
財務成本							(9,607)																
稅前淨利							149,403																
所得稅費用							(41,622)																
稅後淨利							<u>\$ 107,781</u>																
109年6月30日																							
部門資產總額(註)	<u>\$ 2,089,743</u>	<u>\$ 1,412,138</u>	<u>\$ 160,969</u>	<u>\$ 903,715</u>	<u>\$ 2,136,547</u>	<u>(\$ 2,359,032)</u>	<u>\$ 4,344,080</u>																
部門負債總額(註)	<u>\$ 2,047,386</u>	<u>\$ 374,691</u>	<u>\$ 5,824</u>	<u>\$ 279,602</u>	<u>\$ 1,394,253</u>	<u>(\$ 2,359,032)</u>	<u>\$ 1,742,724</u>																

註：昆山金大部門資產及負債與附註十一之差異於編製合併報告時業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	本最高餘額	期期末餘額	期未實際動支金額	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	\$ 114,140 (USD 4,000 千元)	\$ 111,440 (USD 4,000 千元)	\$ 83,580 (USD 3,000 千元)	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 127,063(註)	\$ 254,126(註)

註：依 KDL 公司資金貸與他人作業程序，若有融通資金之必要而從事資金貸與，個別限額及總限額依資金貸出公司股東權益淨額之 20% 及 40% 限制。

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 110 年 1 月 1 日至 6 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	KTTL公司	子公司	\$ 517,263	\$ 28,535 (USD 1,000千元)	\$ 27,860 (USD 1,000千元)	\$ -	無	1	\$ 1,293,157	Y	N	N
		印尼金大公司	子公司	517,263	281,274 (USD 9,857千元)	254,720 (USD 9,143千元)	115,425 (USD 4,143千元)	無	10	1,293,157	Y	N	N
		KDL公司	子公司	517,263	241,315 (USD 8,500千元)	229,845 (USD 8,250千元)	118,405 (USD 4,250千元)	無	9	1,293,157	Y	N	N
					\$ 512,425 (USD 18,393千元)	\$ 233,830 (USD 8,393千元)							

註1：依本公司「背書保證作業程序」，本公司對單一聯屬子公司背書保證額度以不超過本公司股東權益淨值之20%為限。

註2：依本公司「背書保證作業程序」，本公司之背書保證之總額度以不超過本公司股東權益淨值之50%為限。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 6 月 30 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	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							
	台灣化學纖維股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	170,000	\$ 14,399	-	\$ 14,399	
	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	300,000	14,400	0.1	14,400	
	西北臺慶科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80,000	12,240	0.1	12,240	
	漢唐集成股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000	4,250	-	4,250	
	台灣光罩股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	120,000	10,032	-	10,032	
	台灣風電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300,000	3,000	5	3,000	
	基金							
越南機會基金(新台幣)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	4,446	-	4,446		

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 110 年 1 月 1 日至 6 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				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	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	\$121,914	15	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	\$564,194 (註1)	51	註2
	越南金洲公司	子公司	加工費	236,406	30	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	373,883 (註1)	34	註2
			銷貨	( 110,733)	( 10)	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 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臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 110 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山金洲公司	本公司	子公司	\$564,194	0.52	\$ -	-	\$ 3,385	\$ -
越南金洲公司	本公司	子公司	373,883	1.74	-	-	32,523	-

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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	本期認列之投資(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				期	末	數	比率(%)				
本公司	KCL公司	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	\$ 258,598 (USD 6,775千元)	\$ 258,598 (USD 6,775千元)	6,775,619	100	\$ 1,063,010	\$ 16,659	\$ 16,659	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	666,314	70,712	70,712	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	321,469	5,318	2,691	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	254,687	13,841	13,841	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	12,924	222	208	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	4,014	680	680	註2
								<u>\$ 2,322,418</u>	<u>\$ 107,432</u>	<u>\$ 104,791</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	\$ 262,698	\$ 9,026	\$ 6,709	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。	454,804 (USD15,000千元)	454,804 (USD15,000千元)	-	100	372,334	5,137	5,137	註2
								<u>\$ 635,032</u>	<u>\$ 14,163</u>	<u>\$ 11,846</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	\$ 252,121	\$ 13,841	\$ 13,841	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	\$ 313,750	\$ 6,934	\$ 6,934	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 110 年 1 月 1 日至 6 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)	\$ 17,198	100	\$ 17,198 (註4)	\$1,058,260 (註4)	\$ -
昆山金大公司(註5)	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，昆山金大公司已於 109 年度售予非關係人	58,156 (USD 1,758 千元)	-	34,961 (USD 948 千元)	-	-	- (註4)	- (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)	( 539 )	100	( 539 ) (註4)	- (註4)	-
						\$ 262,318 (USD 7,674 千元)					

期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$262,318 (USD7,674 千元)	USD7,674 千元 (註1)	\$1,551,788 (註3)

註 1：其中 USD6,340 千元係昆山金洲製網公司盈餘轉增資、USD815 千元係昆山金大化纖科技公司盈餘轉增資及 USD89 千元係 King Da 現金增資昆山金大化纖科技有限  
公司，依審查原則毋需列入限額計算。

註 2：依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告揭露。

註 3：依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司之限額為淨值之 60%。

註 4：編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 5：昆山金大公司已於 109 年度處分。

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 110 年 1 月 1 日至 6 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)	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	進貨	\$121,914	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	21,288	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	-
		銷貨	3,576	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	-
昆山金洲公司	印尼金大公司	銷貨	6,954	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	\$ 6,851	-	-

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 564,194 千元，佔應付款 51%。

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 110 年 1 月 1 日至 6 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	昆 山 金 洲 公 司	1	銷 貨 收 入	\$ 3,576	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	銷 貨 收 入	110,733	未 有 類 似 交 易 無 法 比 較 ， 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	8	註 1
0		本 公 司	印 尼 金 大 公 司	1	銷 貨 收 入	3,357	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	5,532	交 易 條 件 與 其 他 非 關 係 人 尚 無 重 大 差 異	-	註 1
0		本 公 司	昆 山 金 洲 公 司	1	加 工 費	21,288	經 雙 方 議 價 決 定 ， 付 款 依 關 係 人 資 金 運 用 情 形 協 議 調 整	2	註 1
0		本 公 司	越 南 金 洲 公 司	1	加 工 費	236,406	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	121,914	未 有 類 似 交 易 無 法 比 較 ， 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	9	註 1
0		本 公 司	越 南 金 洲 公 司	1	進 貨	94,923	未 有 類 似 交 易 無 法 比 較 ， 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	7	註 1
0		本 公 司	金 泰 科 技 公 司	1	進 貨	7,448	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	印 尼 金 大 公 司	1	進 貨	3,639	交 易 條 件 與 其 他 非 關 係 人 尚 無 重 大 差 異	-	註 1
0		本 公 司	印 尼 金 大 公 司	1	應 收 帳 款	2,393	交 易 條 件 與 其 他 非 關 係 人 尚 無 重 大 差 異	-	註 1
0		本 公 司	金 泰 科 技 公 司	1	應 付 帳 款	5,166	經 雙 方 議 價 決 定 ， 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	-	註 1
0		本 公 司	昆 山 金 洲 公 司	1	其 他 應 付 款	563,950	經 雙 方 議 價 決 定 ， 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	13	註 1
0		本 公 司	越 南 金 洲 公 司	1	其 他 應 付 款	373,883	經 雙 方 議 價 決 定 ， 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	9	註 1
1		越 南 金 洲 公 司	越 南 金 泰 公 司	3	銷 貨 收 入	2,157	經 雙 方 議 價 決 定 ， 採 應 收 應 付 抵 銷 方 式	-	註 1
1		越 南 金 洲 公 司	越 南 金 泰 公 司	3	進 貨	18,411	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		越南金洲公司	越南金達公司	3	進 貨	\$ 43,024	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	3	註 1
1		越南金洲公司	越南金達公司	3	應付帳款	45,340	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	19,670	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	應收帳款	17,821	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
1		越南金洲公司	印尼金大公司	3	進 貨	6,651	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
1		越南金洲公司	越南金泰公司	3	應收帳款	1,909	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
1		越南金洲公司	越南金泰公司	3	應付帳款	3,286	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	6,954	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註 1
2		昆山金洲公司	印尼金大公司	3	應收帳款	6,851	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	金洲投資公司	3	其他應付款	4,310	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	金大國際公司	3	其他應付款	83,584	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	2	註 1
4		越南金泰公司	金泰科技公司	3	銷貨收入	9,023	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	4	註 1
4		越南金泰公司	金泰科技公司	3	應收帳款	6,507	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
4		越南金泰公司	金泰科技公司	3	進 貨	47,381	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1

註 1：編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：與交易人之關係以下三種：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

金洲海洋科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
世運投資股份有限公司	6,321,618	7.52
全廣投資股份有限公司	4,351,261	5.18

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。