

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111及110年第1季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路12號

電話：(08)868-1611

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|---------------------------|-----------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | - |
| 四、合併資產負債表 | 4 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 5~6 | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | - |
| 八、合併財務報告附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~11 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 11~12 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 13~36 | 六~二六 |
| (七) 關係人交易 | 36~37 | 二七 |
| (八) 質抵押之資產 | 38 | 二八 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 38 | 二九 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | - |
| (十二) 其他 | 38~40 | 三十 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 40, 43~46 | 三一 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 40, 47 | 三一 |
| 3. 大陸投資資訊 | 41, 48~49 | 三一 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 40, 50~52 | 三一 |
| 5. 主要股東資訊 | 41, 53 | 三一 |
| (十四) 部門資訊 | 41~42 | 三二 |

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 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

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

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達金洲公司及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 江 佳 玲



江佳玲

會計師 廖 鴻 儒



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 111 年 5 月 10 日

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 | 111年3月31日 (經核閱) | | | 110年12月31日 (經查核) | | | 110年3月31日 (經核閱) | | |
|------|----------------------------|-----------------|---------------------|------------|------------------|---------------------|------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | 產 | 金 | % | 金 | % | 金 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ | 497,903 | 11 | \$ | 538,994 | 13 | \$ | 597,398 | 14 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | | 57,918 | 1 | | 54,396 | 1 | | 62,506 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註十一) | | 260,377 | 6 | | 186,182 | 4 | | 122,508 | 3 |
| 1150 | 應收票據 (附註九及二二) | | 26,764 | 1 | | 17,157 | - | | 36,239 | 1 |
| 1170 | 應收帳款—淨額 (附註九及二二) | | 529,720 | 12 | | 578,196 | 14 | | 678,144 | 16 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註九、二二及二七) | | 9,272 | - | | 7,676 | - | | 20,372 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註九) | | 21,017 | - | | 17,216 | - | | 20,037 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四) | | 2,122 | - | | 2,986 | - | | 11,886 | - |
| 1310 | 存貨 (附註十) | | 1,186,022 | 27 | | 1,065,281 | 25 | | 971,393 | 23 |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十六) | | 71,431 | 2 | | 116,519 | 3 | | 76,666 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>2,662,546</u> | <u>60</u> | | <u>2,584,603</u> | <u>60</u> | | <u>2,597,149</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 (附註八) | | 3,600 | - | | 3,000 | - | | 3,000 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註十一) | | 6,246 | - | | 6,018 | - | | 6,048 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十三及二八) | | 1,429,234 | 33 | | 1,384,090 | 32 | | 1,406,118 | 33 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十四及二八) | | 183,635 | 4 | | 179,790 | 4 | | 186,834 | 4 |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十五) | | 16,376 | - | | 16,077 | 1 | | 17,010 | - |
| 1780 | 無形資產 | | 1,119 | - | | 1,209 | - | | 477 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四) | | 72,604 | 2 | | 82,187 | 2 | | 66,788 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | | 26,752 | 1 | | 27,607 | 1 | | 20,414 | 1 |
| 1975 | 淨確定福利資產 (附註四) | | 8,147 | - | | 8,318 | - | | 7,658 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 2,891 | - | | 2,686 | - | | 2,942 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>1,750,604</u> | <u>40</u> | | <u>1,710,982</u> | <u>40</u> | | <u>1,717,289</u> | <u>40</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 4,413,150</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,295,585</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,314,438</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十七、二七及二八) | \$ | 535,403 | 12 | \$ | 592,029 | 14 | \$ | 566,394 | 13 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十七) | | 99,967 | 2 | | 49,961 | 1 | | - | - |
| 2130 | 合約負債 (附註二二及二七) | | 51,182 | 1 | | 51,716 | 1 | | 44,297 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八) | | 82,746 | 2 | | 42,708 | 1 | | 58,254 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十八及二七) | | 394 | - | | - | - | | - | - |
| 2219 | 其他應付款 (附註十九及二七) | | 134,937 | 3 | | 160,788 | 4 | | 151,299 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | | 32,821 | 1 | | 29,601 | - | | 51,951 | 1 |
| 2320 | 一年內到期長期借款 (附註十七、二七及二八) | | 84,425 | 2 | | 81,063 | 2 | | 55,029 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 2,102 | - | | 2,019 | - | | 2,387 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>1,023,977</u> | <u>23</u> | | <u>1,009,885</u> | <u>23</u> | | <u>929,611</u> | <u>21</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十七、二七及二八) | | 110,233 | 3 | | 119,200 | 3 | | 175,730 | 4 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四) | | 301,876 | 7 | | 300,598 | 7 | | 284,764 | 7 |
| 2645 | 存入保證金 | | 61 | - | | 58 | - | | 106 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>412,170</u> | <u>10</u> | | <u>419,856</u> | <u>10</u> | | <u>460,600</u> | <u>11</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,436,147</u> | <u>33</u> | | <u>1,429,741</u> | <u>33</u> | | <u>1,390,211</u> | <u>32</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二一) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 839,713 | 19 | | 839,713 | 19 | | 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 | | 355,983 | 8 | | 355,983 | 8 | | 324,336 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 193,381 | 4 | | 193,381 | 5 | | 138,577 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,279,350 | 29 | | 1,243,722 | 29 | | 1,371,142 | 32 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | <u>1,828,714</u> | <u>41</u> | | <u>1,793,086</u> | <u>42</u> | | <u>1,834,055</u> | <u>43</u> |
| 3400 | 其他權益 | (| 148,659) | (3) | (| 212,733) | (5) | (| 199,432) | (5) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | | <u>2,558,685</u> | <u>58</u> | | <u>2,458,983</u> | <u>57</u> | | <u>2,513,253</u> | <u>58</u> |
| 36XX | 非控制權益 (附註二一) | | 418,318 | 9 | | 406,861 | 10 | | 410,974 | 10 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,977,003</u> | <u>67</u> | | <u>2,865,844</u> | <u>67</u> | | <u>2,924,227</u> | <u>68</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 4,413,150</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,295,585</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,314,438</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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | |
|------|------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註二二及二七) | \$603,433 | 100 | \$686,962 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十及二三) | <u>431,129</u> | <u>71</u> | <u>463,976</u> | <u>68</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>172,304</u> | <u>29</u> | <u>222,986</u> | <u>32</u> |
| | 營業費用 (附註九及二三) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 40,479 | 7 | 42,059 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 43,090 | 7 | 50,271 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | 876 | - | 1,222 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>21,727</u> | <u>4</u> | <u>5,201</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>106,172</u> | <u>18</u> | <u>98,753</u> | <u>14</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>66,132</u> | <u>11</u> | <u>124,233</u> | <u>18</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註二三) | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 1,003 | - | 690 | - |
| 7010 | 其他收入 | 2,814 | - | 1,576 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (13,554) | (2) | 2,968 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (<u>2,246</u>) | <u>-</u> | (<u>1,807</u>) | <u>-</u> |
| 7000 | 合 計 | (<u>11,983</u>) | (<u>2</u>) | <u>3,427</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 54,149 | 9 | 127,660 | 19 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四) | <u>17,053</u> | <u>3</u> | <u>31,910</u> | <u>5</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | |
|------|---------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8200 | 本期淨利 | <u>\$ 37,096</u> | <u>6</u> | <u>\$ 95,750</u> | <u>14</u> |
| | 其他綜合損益 (附註二一及 二四) | | | | |
| 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 | 92,215 | 15 | (14,137) | (2) |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 | (16,018) | (2) | 1,754 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>76,197</u> | <u>13</u> | <u>(12,383)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$113,293</u> | <u>19</u> | <u>\$ 83,367</u> | <u>12</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 35,628 | 6 | \$ 93,955 | 14 |
| 8620 | 非控制權益 | 1,468 | - | 1,795 | - |
| 8600 | | <u>\$ 37,096</u> | <u>6</u> | <u>\$ 95,750</u> | <u>14</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 99,702 | 17 | \$ 86,941 | 13 |
| 8720 | 非控制權益 | 13,591 | 2 | (3,574) | (1) |
| 8700 | | <u>\$113,293</u> | <u>19</u> | <u>\$ 83,367</u> | <u>12</u> |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.42</u> | | <u>\$ 1.12</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.42</u> | | <u>\$ 1.11</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

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱 合併 一般 會計 準則 查核)

單位：新台幣千元

| 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 | | 保 留 盈 餘 | | | | | 其 他 權 益 | | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計 | |
|-----------------------|--|------------|-----------|-------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|
| | | 普 通 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 合 計 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | | | |
| A1 | 111 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 839,713 | \$ 38,917 | \$ 355,983 | \$ 193,381 | \$ 1,243,722 | \$ 1,793,086 | (\$ 212,733) | \$ 2,458,983 | \$ 406,861 | \$ 2,865,844 |
| D1 | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 35,628 | 35,628 | - | 35,628 | 1,468 | 37,096 |
| D3 | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | 64,074 | 64,074 | 12,123 | 76,197 |
| D5 | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 35,628 | 35,628 | 64,074 | 99,702 | 13,591 | 113,293 |
| O1 | 子 公 司 股 東 現 金 股 利 (附 註 二 一) | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,134) | (2,134) |
| Z1 | 111 年 3 月 31 日 餘 額 | \$ 839,713 | \$ 38,917 | \$ 355,983 | \$ 193,381 | \$ 1,279,350 | \$ 1,828,714 | (\$ 148,659) | \$ 2,558,685 | \$ 418,318 | \$ 2,977,003 |
| 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 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 93,955 | 93,955 | - | 93,955 | 1,795 | 95,750 |
| D3 | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | (7,014) | (7,014) | (5,369) | (12,383) |
| D5 | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 93,955 | 93,955 | (7,014) | 86,941 | (3,574) | 83,367 |
| O1 | 子 公 司 股 東 現 金 股 利 (附 註 二 一) | - | - | - | - | - | - | - | - | (12,617) | (12,617) |
| Z1 | 110 年 3 月 31 日 餘 額 | \$ 839,713 | \$ 38,917 | \$ 324,336 | \$ 138,577 | \$ 1,371,142 | \$ 1,834,055 | (\$ 199,432) | \$ 2,513,253 | \$ 410,974 | \$ 2,924,227 |

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 54,149 | \$127,660 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 29,923 | 30,735 |
| A20200 | 攤銷費用 | 613 | 543 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 21,727 | 5,201 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨利益 | (530) | (5,054) |
| A20900 | 財務成本 | 2,246 | 1,807 |
| A21200 | 利息收入 | (1,003) | (690) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 68 | 166 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 3,810 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31130 | 應收票據 | (9,607) | 8,877 |
| A31140 | 應收票據－關係人 | - | 2,150 |
| A31150 | 應收帳款 | 24,871 | (25,424) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (1,596) | (7,289) |
| A31180 | 其他應收款 | (3,805) | (2,519) |
| A31200 | 存 貨 | (125,584) | (49,563) |
| A31240 | 其他流動資產 | 45,088 | 21,170 |
| A32125 | 合約負債 | (534) | (28,931) |
| A32150 | 應付帳款 | 40,038 | (30,176) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 394 | - |
| A32180 | 其他應付款 | (26,068) | (33,810) |
| A32230 | 其他流動負債 | 83 | (36) |
| A32240 | 淨確定福利資產 | 171 | 154 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 54,454 | 14,971 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,007 | 697 |
| A33300 | 支付之利息 | (2,327) | (1,748) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (17,486) | (8,042) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 35,648 | 5,878 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|--------|------------------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 600) | \$ - |
| B00100 | 取得強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (10,068) | - |
| B00200 | 出售強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 7,076 | 3,524 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (74,423) | 2,907 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (41,720) | (24,700) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 382 |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (6) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (670) | (82) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (120,405) | (17,975) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 652,267 | 475,281 |
| C00200 | 短期借款減少 | (714,134) | (361,944) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 50,000 | - |
| C00600 | 應付短期票券減少 | - | (30,000) |
| C01700 | 償還長期借款 | (10,528) | (3,546) |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 106 |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利 | (2,134) | (12,617) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (24,529) | 67,280 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 68,195 | (2,391) |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | (41,091) | 52,792 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 538,994 | 544,606 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$497,903</u> | <u>\$597,398</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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

金洲海洋科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 62 年 12 月成立於屏東縣新園鄉，原名為金洲製網工廠股份有限公司，嗣於 91 年 7 月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 111 年 5 月 10 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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | I A S B 發布之 生效日 (註 1) |
|---|----------------------------|
| IFRS 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | I A S B 發布之 生效日 (註 1) |
|--|--------------------------|
| IFRS 17之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 —比較資訊」 | 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通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

(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 110 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。

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 110 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 813 | \$ 747 | \$ 921 |
| 銀行支票及活期存款 | 465,602 | 442,401 | 462,312 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行 | | | |
| 定期存款 | 25,693 | 6,744 | 42,560 |
| 附買回債券 | 5,795 | 89,102 | 91,605 |
| | <u>\$497,903</u> | <u>\$538,994</u> | <u>\$597,398</u> |

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行定期存款 (%) | 0.12~0.38 | 0.12~3.30 | 0.19~3.10 |
| 附買回債券 (%) | 0.40 | 0.30~0.32 | 0.40 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$53,118 | \$49,764 | \$55,056 |
| 國內興櫃股票 | - | - | 4 |
| 基金受益憑證 | 4,800 | 4,632 | 7,446 |
| | <u>\$57,918</u> | <u>\$54,396</u> | <u>\$62,506</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

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 國內投資 | | | |
| 未上市(櫃)股票 | <u>\$3,600</u> | <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

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據（含關係人） | | | |
| 因營業而發生 | \$ <u>26,764</u> | \$ <u>17,157</u> | \$ <u>36,239</u> |
| 應收帳款（含關係人） | | | |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 660,451 | \$ 683,726 | \$ 780,037 |
| 減：備抵損失 | <u>121,459</u> | <u>97,854</u> | <u>81,521</u> |
| | <u>\$ 538,992</u> | <u>\$ 585,872</u> | <u>\$ 698,516</u> |
| 其他應收款 | | | |
| 應收退稅款 | \$ 19,680 | \$ 16,046 | \$ 18,969 |
| 其 他 | <u>1,337</u> | <u>1,170</u> | <u>1,068</u> |
| | <u>\$ 21,017</u> | <u>\$ 17,216</u> | <u>\$ 20,037</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：

111年3月31日

| | 未逾 | 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 | \$ 463,724 | \$ 59,729 | \$ 20,502 | \$ 49,793 | \$ 93,467 | \$ 687,215 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (1,045) | (2,050) | (24,897) | (93,467) | (121,459) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 463,724</u> | <u>\$ 58,684</u> | <u>\$ 18,452</u> | <u>\$ 24,896</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 565,756</u> |

110年12月31日

| | 未逾 | 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 | \$ 438,749 | \$ 79,105 | \$ 50,170 | \$ 84,410 | \$ 48,449 | \$ 700,883 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (2,183) | (5,017) | (42,205) | (48,449) | (97,854) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 438,749</u> | <u>\$ 76,922</u> | <u>\$ 45,153</u> | <u>\$ 42,205</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 603,029</u> |

110年3月31日

| | 未逾 | 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 | \$ 503,947 | \$ 163,182 | \$ 55,768 | \$ 45,643 | \$ 47,736 | \$ 816,276 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (5,182) | (5,782) | (22,821) | (47,736) | (81,521) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 503,947</u> | <u>\$ 158,000</u> | <u>\$ 49,986</u> | <u>\$ 22,822</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 734,755</u> |

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 97,854 | \$ 77,461 |
| 本期提列 | 21,727 | 5,201 |
| 外幣換算差額 | 1,878 | (1,141) |
| 期末餘額 | <u>\$121,459</u> | <u>\$ 81,521</u> |

十、存 貨

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 373,005 | \$ 333,199 | \$ 280,829 |
| 在 製 品 | 372,800 | 322,058 | 275,550 |
| 原 物 料 | 410,158 | 381,037 | 389,856 |
| 商 品 | 26,961 | 23,004 | 24,220 |
| 在途存貨 | 3,098 | 5,983 | 938 |
| | <u>\$ 1,186,022</u> | <u>\$ 1,065,281</u> | <u>\$ 971,393</u> |

111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業成本皆與存貨相關，其中包括存貨跌價損失 3,810 千元及 0 千元。

十一、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | \$ 173,985 | \$ 186,182 | \$ 122,508 |
| 原始到期日超過 3 個月之附買回債券 | 86,392 | - | - |
| 存出保證金 | 6,246 | 6,018 | 6,048 |
| | <u>\$ 266,623</u> | <u>\$ 192,200</u> | <u>\$ 128,556</u> |
| 流 動 | \$ 260,377 | \$ 186,182 | \$ 122,508 |
| 非 流 動 | 6,246 | 6,018 | 6,048 |
| | <u>\$ 266,623</u> | <u>\$ 192,200</u> | <u>\$ 128,556</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：

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 年利率 (%) | 0.20~5.30 | 0.45~5.30 | 0.40~7.50 |

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。

十二、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 (%) | | |
|-------------|--|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
| 本公司 | King Chou Investment & Development Limited (KCL公司) | 轉投資及國際貿易業務等 | 100 | 100 | 100 |
| | King Da International Limited (KDL公司) | 轉投資及國際貿易業務等 | 50.6 | 50.6 | 50.6 |
| | Oceanmark International Corporation(OIC公司) | 轉投資及國際貿易業務等 | 98 | 98 | 98 |
| | King Chou International Corporation Limited (KCIC公司) | 轉投資及國際貿易業務等 | 100 | 100 | 100 |
| | 越南金洲海洋科技責任有限公司(越南金洲公司) | 生產網、線、索、漁網配件及網具 | 100 | 100 | 100 |
| KCL公司 | 汎洋漁具公司(汎洋公司) | 漁具及漁網進出口貿易 | 94 | 94 | 94 |
| | 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 | 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五及六。

十三、不 動 產、廠 房 及 設 備

(一) 成本、累計折舊及減損變動表如下：

111年1月1日至3月31日

| 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 |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|-----------|----------------|
| 111年1月1日餘額 | \$ 339,030 | \$ 947,577 | \$ 987,986 | \$ 49,383 | \$ 15,123 | \$ 148,396 | \$ 9,044 | \$ 2,496,539 |
| 增 添 | - | 150 | 20,465 | 15 | 273 | 1,100 | 20,876 | 42,879 |
| 處 分 | - | - | (302) | - | (547) | (38) | - | (887) |
| 淨兌換差額 | - | 26,388 | 32,723 | 1,030 | 297 | 3,357 | 667 | 64,462 |
| 111年3月31日餘額 | \$ 339,030 | \$ 974,115 | \$ 1,040,872 | \$ 50,428 | \$ 15,146 | \$ 152,815 | \$ 30,587 | \$ 2,602,993 |
| 累 計 折 舊 及 減 損 | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | (\$ 24,328) | (\$ 286,486) | (\$ 651,171) | (\$ 30,427) | (\$ 9,742) | (\$ 110,295) | \$ - | (\$ 1,112,449) |
| 折舊費用 | - | (9,664) | (14,492) | (1,257) | (515) | (2,007) | - | (27,935) |
| 處 分 | - | - | 238 | - | 547 | 34 | - | 819 |
| 淨兌換差額 | - | (7,729) | (22,820) | (642) | (221) | (2,782) | - | (34,194) |
| 111年3月31日餘額 | (\$ 24,328) | (\$ 303,879) | (\$ 688,245) | (\$ 32,326) | (\$ 9,931) | (\$ 115,050) | \$ - | (\$ 1,173,759) |
| 111年1月1日及110年 12月31日淨額 | \$ 314,702 | \$ 661,091 | \$ 336,815 | \$ 18,956 | \$ 5,381 | \$ 38,101 | \$ 9,044 | \$ 1,384,090 |
| 111年3月31日淨額 | \$ 314,702 | \$ 670,236 | \$ 352,627 | \$ 18,102 | \$ 5,215 | \$ 37,765 | \$ 30,587 | \$ 1,429,234 |

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | - | | 84,656 | | 15,328 | | - | | 5 | | 3,260 | (| 48,943) | | | 54,306 | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | | - | | (| 5,478) | | - | | - | | - | | | | (| 5,478) | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | | (| 5,554) | | 1,148 | | (| 109) | | (| 150) | | | | 115 | | | | | | | (| 475) | | | | | | |
| 110 年 3 月 31 日餘額 | \$ | 336,149 | \$ | 953,194 | \$ | 973,523 | \$ | 49,523 | \$ | 15,018 | \$ | 131,457 | \$ | 138 | \$ | 2,459,002 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | - | | (| 9,674) | (| 14,560) | (| 1,321) | (| 540) | (| 2,090) | | | (| 28,185) | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | | - | | 4,930 | | - | | - | | - | | | 4,930 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | | 531 | | (| 3,749) | | 41 | | 55 | | (| 53) | | | (| 3,175) | | | | | | | | | | | | | |
| 110 年 3 月 31 日餘額 | (| 24,328) | (| 259,051) | (| 629,309) | (| 27,757) | (| 8,273) | (| 104,166) | \$ | - | (| 1,052,884) | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 年 3 月 31 日淨額 | \$ | 311,821 | \$ | 694,143 | \$ | 344,214 | \$ | 21,766 | \$ | 6,745 | \$ | 27,291 | \$ | 138 | \$ | 1,406,118 | | | | | | | | | | | | | | |

屬農業用之土地 72,444 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 111 年 3 月 31 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 50 年 |

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，請參閱附註二八。

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

| | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 42,879 | \$ 54,306 |
| 預付設備款減少 | (855) | (23,168) |
| 應付設備款增加 | (304) | (6,438) |
| 購置不動產、廠房及設備支付現金數 | \$ 41,720 | \$ 24,700 |

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | <u>\$183,635</u> | <u>\$179,790</u> | <u>\$186,834</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 土地 | <u>\$ 1,673</u> | | <u>\$ 2,238</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 22 至 37 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。

十五、投資性不動產

| 成 | 本 | 建 | 築 | 物 |
|-----------------------|---|------------------|---|--------------------|
| 111年1月1日餘額 | | \$ 27,540 | | |
| 淨兌換差額 | | <u>1,064</u> | | |
| 111年3月31日餘額 | | <u>\$ 28,604</u> | | |
| 累 | 計 | 折 | 舊 | 及 |
| 111年1月1日餘額 | | | | (\$ 11,463) |
| 折舊費用 | | | | (315) |
| 淨兌換差額 | | | | <u>(450)</u> |
| 111年3月31日餘額 | | | | <u>(\$ 12,228)</u> |
| 111年1月1日及110年12月31日淨額 | | | | <u>\$ 16,077</u> |
| 111年3月31日淨額 | | | | <u>\$ 16,376</u> |

| 成 | 本 | 建 | 築 | 物 |
|-----------------------|---|---|---|--------------------|
| 110年1月1日餘額 | | | | \$ 27,688 |
| 淨兌換差額 | | | | (142) |
| 110年3月31日餘額 | | | | <u>\$ 27,546</u> |
| 累 計 折 舊 及 減 損 | | | | |
| 110年1月1日餘額 | | | | (\$ 10,279) |
| 折舊費用 | | | | (312) |
| 淨兌換差額 | | | | 55 |
| 110年3月31日餘額 | | | | <u>(\$ 10,536)</u> |
| 110年1月1日及109年12月31日淨額 | | | | <u>\$ 17,409</u> |
| 110年3月31日淨額 | | | | <u>\$ 17,010</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：

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|-----|---------------|----------------|-----------------|
| 第1年 | \$ 364 | \$ 351 | \$ 875 |
| 第2年 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>217</u> |
| | <u>\$ 364</u> | <u>\$ 351</u> | <u>\$ 1,092</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：

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 27,756</u> | <u>\$ 26,758</u> | <u>\$ 26,758</u> |

十六、其他流動資產

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 進項稅額 | \$ 41,857 | \$ 38,562 | \$ 35,472 |
| 預付貨款 | 22,362 | 70,354 | 32,168 |
| 預付費用 | 5,497 | 7,110 | 6,033 |
| 其他 | <u>1,715</u> | <u>493</u> | <u>2,993</u> |
| | <u>\$ 71,431</u> | <u>\$ 116,519</u> | <u>\$ 76,666</u> |

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款(附註二八) | \$ 164,001 | \$ 120,632 | \$ 83,674 |
| 信用借款 | <u>371,402</u> | <u>471,397</u> | <u>482,720</u> |
| | <u>\$ 535,403</u> | <u>\$ 592,029</u> | <u>\$ 566,394</u> |

上述借款之年利率如下：

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 擔保借款(%) | 0.57~2.10 | 0.41~2.20 | 0.50~0.90 |
| 信用借款(%) | 0.82~1.53 | 0.82~1.18 | 0.84~1.20 |

(二) 應付短期票券

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|------------|------------------|------------------|---------------|
| 應付商業本票 | \$ 100,000 | \$ 50,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | <u>33</u> | <u>39</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 99,967</u> | <u>\$ 49,961</u> | <u>\$ -</u> |

由大中票券金融股份有限公司、聯邦票券金融股份有限公司及中華票券金融公司承兌及保證循環發行之商業本票，111年3月31日及110年12月31日之年利率分別為0.82%~0.83%及0.79%。

(三) 長期借款

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 擔保借款(附註二八) | \$128,719 | \$133,040 | \$110,000 |
| 信用借款 | 65,939 | 67,223 | 120,759 |
| 小計 | 194,658 | 200,263 | 230,759 |
| 減：列為一年內到期部分 | 84,425 | 81,063 | 55,029 |
| 長期借款 | <u>\$110,233</u> | <u>\$119,200</u> | <u>\$175,730</u> |

1. 合併公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註二八。
2. 上述銀行借款到期日陸續於119年2月前到期。截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，年利率分別為0.71%~2.50%、0.71%~2.50%及1.05%~1.12%。

十八、應付帳款

合併公司之應付帳款皆係營業而發生者，且合併公司並無就持有之應付帳款提供擔保品予債權人之情形。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十九、其他應付款

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 53,885 | \$ 72,222 | \$ 55,053 |
| 應付員工酬勞 | 13,552 | 11,920 | 19,169 |
| 應付董監酬勞 | 11,705 | 10,290 | 16,340 |
| 應付佣金 | 12,220 | 15,278 | 8,146 |
| 應付設備款 | 6,929 | 6,625 | 14,754 |
| 應付休假給付 | 6,661 | 7,039 | 6,465 |
| 其他 | 29,985 | 37,414 | 31,372 |
| | <u>\$134,937</u> | <u>\$160,788</u> | <u>\$151,299</u> |

二十、退職後福利計畫

111及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為201千元及305千元。

二一、權益

(一) 普通股股本

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(千股) | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (千股) | <u>83,971</u> | <u>83,971</u> | <u>83,971</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 839,713</u> | <u>\$ 839,713</u> | <u>\$ 839,713</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本(註) | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 31,052 | \$ 31,052 | \$ 31,052 |
| 庫藏股票交易 | <u>7,865</u> | <u>7,865</u> | <u>7,865</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 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 111 年 3 月 15 日董事會及 110 年 7 月 26 日股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | 110 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 109 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 26,291 | \$ 31,647 | | |
| 特別盈餘公積 | 20,315 | 54,804 | | |
| 股東現金股利 | 176,340 | 209,928 | \$ 2.1 | \$ 2.5 |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待 111 年 6 月 14 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

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>(\$212,733)</u> | <u>(\$192,418)</u> |
| 當期產生 | | |
| 換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額 | 80,092 | (8,768) |
| 相關所得稅 | <u>(16,018)</u> | <u>1,754</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$148,659)</u> | <u>(\$199,432)</u> |

(五) 非控制權益

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>\$406,861</u> | <u>\$427,165</u> |
| 歸屬於非控制權益之份 額 | | |
| 本期淨利 | 1,468 | 1,795 |
| 子公司發放現金股 利 | (2,134) | (12,617) |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | <u>12,123</u> | <u>(5,369)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$418,318</u> | <u>\$410,974</u> |

二二、收 入

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$603,433</u> | <u>\$686,962</u> |

(一) 合約餘額

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 | 110年 1月1日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係 人) | <u>\$565,756</u> | <u>\$603,029</u> | <u>\$734,755</u> | <u>\$717,129</u> |
| 合約負債 | | | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 51,182</u> | <u>\$ 51,716</u> | <u>\$ 44,297</u> | <u>\$ 73,228</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三二。

二三、合併稅前淨利

(一) 利息收入

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 929 | \$ 544 |
| 附買回債券 | 74 | 146 |
| | <u>\$ 1,003</u> | <u>\$ 690</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換損失 | (\$13,969) | (\$ 1,849) |
| 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產利 益 | 530 | 5,054 |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | (68) | (166) |
| 其他 | (47) | (71) |
| | <u>(\$13,554)</u> | <u>\$ 2,968</u> |

(三) 財務成本

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 2,246</u> | <u>\$ 1,807</u> |

(四) 折舊及攤銷費用

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 27,935 | \$ 28,185 |
| 使用權資產 | 1,673 | 2,238 |
| 投資性不動產 | 315 | 312 |
| 其他資產及無形資產 | 613 | 543 |
| | <u>\$ 30,536</u> | <u>\$ 31,278</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 25,383 | \$ 25,284 |
| 營業費用 | <u>4,540</u> | <u>5,451</u> |
| | <u>\$ 29,923</u> | <u>\$ 30,735</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 448 | \$ 417 |
| 推銷費用 | 94 | 84 |
| 管理費用 | <u>71</u> | <u>42</u> |
| | <u>\$ 613</u> | <u>\$ 543</u> |

(五) 員工福利費用

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$163,994</u> | <u>\$167,360</u> |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 3,083 | 2,671 |
| 確定福利計畫(附註 二十) | <u>201</u> | <u>305</u> |
| | <u>3,284</u> | <u>2,976</u> |
| | <u>\$167,278</u> | <u>\$170,336</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$134,995 | \$133,080 |
| 營業費用 | <u>32,283</u> | <u>37,256</u> |
| | <u>\$167,278</u> | <u>\$170,336</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。111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董監酬勞如下：

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 估 列 比 例 | | |
| 員工酬勞 (%) | 3.45 | 3.40 |
| 董監酬勞 (%) | 2.99 | 2.98 |
| 金 額 | | |
| 員工酬勞 | \$ 1,632 | \$ 4,220 |
| 董監酬勞 | 1,415 | 3,700 |

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 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 15 日董事會分別決議通過 110 及 109 年度之員工酬勞及董監酬勞如下：

| 現 金 | 110 年度 | 109 年度 |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 11,920 | \$ 14,949 |
| 董監酬勞 | 10,290 | 12,640 |

110 及 109 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 27,847 | \$ 25,431 |
| 外幣兌換損失總額 | (41,816) | (27,280) |
| 淨外幣兌換損失 | (\$ 13,969) | (\$ 1,849) |

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 19,941 | \$ 25,530 |
| 以前年度之調整 | 1,629 | (2,311) |
| | 21,570 | 23,219 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | (\$ 4,517) | \$ 8,691 |
| | <u>\$17,053</u> | <u>\$31,910</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

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅利益(費用) | | |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構 換算之兌換 差額 | (\$16,018) | \$ 1,754 |

(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109年度。子公司越南金洲公司、越南金泰公司、越南金達公司及印尼金大公司截至110年度止企業所得稅業已匯算清繳，昆山金洲公司業已匯算清繳至109年度。

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。

二五、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 | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$35,628</u> | <u>\$93,955</u> |

股 數

單位：千股

| | 111年1月1日 至3月31日 | 110年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數 | 83,971 | 83,971 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞 | <u>328</u> | <u>454</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數 | <u>84,299</u> | <u>84,425</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。

二六、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

111年3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 | \$53,118 | \$ - | \$ - | \$53,118 |
| 基金受益憑證 | <u>4,800</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,800</u> |
| | <u>\$57,918</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$57,918</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 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,600</u> | <u>\$ 3,600</u> |

110 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|---------------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 49,764 | \$ - | \$ - | \$ 49,764 |
| 基金受益憑證 | <u>4,632</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,632</u> |
| | <u>\$ 54,396</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 54,396</u> |
| <u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| 國內未上市 (櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 3,000 | \$ 3,000 |

110 年 3 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|---------------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 55,056 | \$ - | \$ - | \$ 55,056 |
| 國內興櫃股票 | - | - | 4 | 4 |
| 基金受益憑證 | <u>7,446</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>7,446</u> |
| | <u>\$ 62,502</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 62,506</u> |
| <u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| 國內未上市 (櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 3,000 | \$ 3,000 |

111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| 金 融 資 產 | 透 過 損 益 按公允價值衡量 權益工具投資 |
|---------|------------------------------|
| 期初餘額 | \$ 3 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>透 過 損 益</u> <u>按 公 允 價 值 衡 量</u> |
|--------|--|
| 總利益或損失 | |
| 認列於損益 | \$ 1 |
| 期末餘額 | <u>\$ 4</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。

國內未上市（櫃）股票權益投資係依據被投資公司最近期之淨值估算公允價值。

(三) 金融工具之種類

| | 111 年 3 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 3 月 31 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 57,918 | \$ 54,396 | \$ 62,506 |
| 按攤銷後成本衡量（註 1） | 1,331,619 | 1,335,393 | 1,461,777 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 3,600 | 3,000 | 3,000 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 1,048,166 | 1,045,807 | 1,006,812 |

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）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（含關係人）、其他應付款（含關係人）、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、其他金融資產、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（減少）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：

| | 111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 損 益 | (\$ 171) | \$ 1,732 |

(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：

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 具現金流量利率風 險 | | | |
| 金融資產 | \$465,577 | \$442,375 | \$463,284 |
| 金融負債 | 730,061 | 717,768 | 797,153 |

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 661 千元及 835 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%，111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 579 千元及 625 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之金融機構及對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖

欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄以對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制風險。

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。

111年3月31日

| | 要求即付 或短於 | | | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1年至5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 185,488 | \$ 158,649 | \$ 278,612 | \$ 92,794 | \$ 21,332 |
| 固定利率工具 | 50,000 | 50,000 | - | - | - |
| 無附息負債 | <u>151,743</u> | <u>66,334</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 387,231</u> | <u>\$ 274,983</u> | <u>\$ 278,612</u> | <u>\$ 92,794</u> | <u>\$ 21,332</u> |

110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 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 178,808 | \$ 211,598 | \$ 211,251 | \$ 100,361 | \$ 23,204 |
| 固定利率工具 | 74,524 | 50,000 | - | - | - |
| 無附息負債 | <u>152,483</u> | <u>51,013</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 405,815</u> | <u>\$ 312,611</u> | <u>\$ 211,251</u> | <u>\$ 100,361</u> | <u>\$ 23,204</u> |

110年3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 | \$ 121,039 | \$ 103,892 | \$ 399,298 | \$ 120,308 | \$ 63,509 |
| 無附息負債 | <u>153,023</u> | <u>56,262</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 274,062</u> | <u>\$ 160,154</u> | <u>\$ 399,298</u> | <u>\$ 120,308</u> | <u>\$ 63,509</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 |
| 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 |
| 大方線索公司 (大方公司) | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年 | 110年 |
|------|-------|-----------------|------------------|
| | | 1月1日至3月31日 | 1月1日至3月31日 |
| 銷貨收入 | 實質關係人 | <u>\$ 6,156</u> | <u>\$ 20,429</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) 合約負債

| 關係人類別 | 111年 | 110年 | 110年 |
|-------|-------------|-------------|---------------|
| | 3月31日 | 12月31日 | 3月31日 |
| 實質關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 189</u> |

(四) 應收關係人帳款

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|----------|----------|-----------------|-----------------|------------------|
| | | 3 月 31 日 | 12 月 31 日 | 3 月 31 日 |
| 應收帳款－關係人 | 實質關係人 | <u>\$ 9,272</u> | <u>\$ 7,676</u> | <u>\$ 20,372</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列減損。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| | | 3 月 31 日 | 12 月 31 日 | 3 月 31 日 |
| 應付帳款－關係人 | 實質關係人 | <u>\$394</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 其他應付款 | 實質關係人 | <u>\$251</u> | <u>\$243</u> | <u>\$191</u> |

主係購買原料之款項及應付佣金，期末餘額係未提供擔保。

(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：

| | 111 年 1 月 1 日 | 110 年 1 月 1 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| | 至 3 月 31 日 | 至 3 月 31 日 |
| 短期員工福利 | <u>\$ 5,645</u> | <u>\$ 7,798</u> |
| 退職後福利 | <u>112</u> | <u>112</u> |
| | <u>\$ 5,757</u> | <u>\$ 7,910</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、監察人曾瓊玉、實質關係人黃媽易及林朋毅連帶保證，擔保金額如下：

| 擔 保 人 | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| | 3 月 31 日 | 12 月 31 日 | 3 月 31 日 |
| 陳加仁及曾瓊玉 | <u>\$ 9,657</u> | <u>\$ 43,886</u> | <u>\$ 41,400</u> |
| 黃媽易 | <u>96,609</u> | <u>69,200</u> | <u>124,841</u> |
| 林朋毅 | <u>12,881</u> | <u>12,456</u> | <u>33,671</u> |
| | <u>\$119,147</u> | <u>\$125,542</u> | <u>\$199,912</u> |

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：

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$521,860 | \$516,719 | \$460,797 |
| 使用權資產 | <u>15,890</u> | <u>15,484</u> | <u>16,449</u> |
| | <u>\$537,750</u> | <u>\$532,203</u> | <u>\$477,246</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：

| | 111年 3月31日 | 110年 12月31日 | 110年 3月31日 |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| 已開立未使用信用狀 | \$121,316 | \$ 43,788 | \$133,493 |
| 購置不動產、廠房及設備已簽合約金額 | 75,006 | 70,426 | 23,043 |
| 購置不動產、廠房及設備尚未支付金額 | 37,319 | 57,259 | 5,987 |

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：

| 111年3月31日 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-----------|----|-------------|----------|-----------|---|----|---------------------|---|
| 外幣資產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 21,547 | 28.625 | (美元：新台幣) | | \$ | 616,783 | |
| 美 元 | | 40,815 | 6.3482 | (美元：人民幣) | | | 1,168,329 | |
| 美 元 | | 13,476 | 22,720 | (美元：越南盾) | | | 385,751 | |
| 美 元 | | 1,956 | 14,349 | (美元：印尼盾) | | | <u>55,991</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 2,226,854</u> | |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 採權益法之子公司 | | | | | | | | |
| 美 元 | | 59,980 | 28.625 | (美元：新台幣) | | \$ | 1,716,940 | |
| 越南盾 | | 576,184,741 | 0.001260 | (越南盾：新台幣) | | | <u>725,937</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 2,442,877</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|------------|----|-------------|----------|-----------|---|---|----|---------------------|
| 外幣負債 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 38,155 | 28.625 | (美元：新台幣) | | | \$ | 1,092,187 |
| 美元 | | 15,532 | 6.3482 | (美元：人民幣) | | | | 444,604 |
| 美元 | | 15,425 | 22,720 | (美元：越南盾) | | | | 441,541 |
| 美元 | | 9,281 | 14,349 | (美元：印尼盾) | | | | <u>265,669</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 2,244,001</u> |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 110年12月31日 | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | | 23,678 | 27.68 | (美元：新台幣) | | | \$ | 655,405 |
| 美元 | | 40,324 | 6.3757 | (美元：人民幣) | | | | 1,116,178 |
| 美元 | | 9,028 | 22,640 | (美元：越南盾) | | | | 249,901 |
| 美元 | | 1,544 | 14,278 | (美元：印尼盾) | | | | <u>42,743</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 2,064,227</u> |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 採權益法之子公司 | | | | | | | | |
| 美元 | | 59,799 | 27.68 | (美元：新台幣) | | | | 1,655,242 |
| 越南盾 | | 556,900,914 | 0.001223 | (越南盾：新台幣) | | | | <u>680,875</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 2,336,117</u> |
| 外幣負債 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | | 33,192 | 27.68 | (美元：新台幣) | | | \$ | 918,760 |
| 美元 | | 14,686 | 6.3757 | (美元：人民幣) | | | | 406,515 |
| 美元 | | 11,323 | 22,640 | (美元：越南盾) | | | | 313,411 |
| 美元 | | 9,740 | 14,278 | (美元：印尼盾) | | | | <u>269,616</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 1,908,302</u> |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 110年3月31日 | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | | 25,676 | 28.535 | (美元：新台幣) | | | \$ | 747,168 |
| 美元 | | 37,200 | 6.5714 | (美元：人民幣) | | | | 1,082,519 |
| 美元 | | 6,519 | 22,989 | (美元：越南盾) | | | | 189,695 |
| 美元 | | 1,355 | 14,574 | (美元：印尼盾) | | | | <u>39,440</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 2,058,822</u> |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 採權益法之子公司 | | | | | | | | |
| 美元 | | 57,715 | 28.535 | (美元：新台幣) | | | \$ | 1,646,891 |
| 越南盾 | | 513,209,354 | 0.001239 | (越南盾：新台幣) | | | | <u>635,949</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 2,282,840</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-------|----|--------|--------|----------|----|---------------------|---|---|
| 外幣負債 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 34,169 | 28.535 | (美元：新台幣) | \$ | 994,314 | | |
| 美元 | | 12,692 | 6.5714 | (美元：人民幣) | | 369,347 | | |
| 美元 | | 11,623 | 22,989 | (美元：越南盾) | | 338,243 | | |
| 美元 | | 6,315 | 14,574 | (美元：印尼盾) | | 183,755 | | |
| | | | | | | <u>\$ 1,885,659</u> | | |

合併公司於 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為兌換損失 13,969 千元及 1,849 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. 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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。
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：附表八。

(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：附表六。
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：附表七。
 - (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：附表七。
 - (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。（附表九）

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。
- 越南金洲：生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。
- 越南金泰：生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關零配件等。

- 越南金達：生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件。
- 其他。（未達到應報導部門之量化門檻之子公司）

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 金 | 洲 | 昆 | 山 | 金 | 洲 | 越 | 南 | 金 | 洲 | 越 | 南 | 金 | 泰 | 越 | 南 | 金 | 達 | 其 | 他 | 調 | 整 | 與 | 沖 | 銷 | 合 | 併 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 至3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 440,876 | \$ 34,655 | \$ 35,550 | \$ 30,468 | \$ - | \$ 61,884 | \$ - | \$ 603,433 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門間收入 | 29,399 | 52,649 | 165,562 | 19,686 | 23,521 | 40,610 | (331,427) | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門收入 | <u>\$ 470,275</u> | <u>\$ 87,304</u> | <u>\$ 201,112</u> | <u>\$ 50,154</u> | <u>\$ 23,521</u> | <u>\$ 102,494</u> | <u>(\$ 331,427)</u> | <u>\$ 603,433</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門利益(損失) | <u>\$ 28,744</u> | <u>(\$ 4,214)</u> | <u>\$ 25,216</u> | <u>\$ 7,354</u> | <u>\$ 8,615</u> | <u>(\$ 1,815)</u> | <u>\$ 2,232</u> | \$ 66,132 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 利息收入 | | | | | | | | 1,003 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他收入 | | | | | | | | 2,814 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他利益及損失 | | | | | | | | (13,554) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務成本 | | | | | | | | (2,246) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 稅前淨利 | | | | | | | | 54,149 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 所得稅費用 | | | | | | | | (17,053) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 稅後淨利 | | | | | | | | <u>\$ 37,096</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門資產總額 | <u>\$ 2,209,615</u> | <u>\$ 1,586,319</u> | <u>\$ 1,238,939</u> | <u>\$ 350,577</u> | <u>\$ 284,303</u> | <u>\$ 1,989,613</u> | <u>(\$ 3,246,216)</u> | <u>\$ 4,413,150</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門負債總額 | <u>\$ 2,107,991</u> | <u>\$ 489,880</u> | <u>\$ 513,002</u> | <u>\$ 20,490</u> | <u>\$ 6,817</u> | <u>\$ 1,543,024</u> | <u>(\$ 3,245,057)</u> | <u>\$ 1,436,147</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 至3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 540,036 | \$ 20,164 | \$ 28,646 | \$ 38,009 | \$ - | \$ 60,107 | \$ - | \$ 686,962 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門間收入 | 26,266 | 76,770 | 168,963 | 12,711 | 19,482 | 29,074 | (333,266) | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門收入 | <u>\$ 566,302</u> | <u>\$ 96,934</u> | <u>\$ 197,609</u> | <u>\$ 50,720</u> | <u>\$ 19,482</u> | <u>\$ 89,181</u> | <u>(\$ 333,266)</u> | <u>\$ 686,962</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門利益 | <u>\$ 68,134</u> | <u>\$ 9,322</u> | <u>\$ 31,148</u> | <u>\$ 5,168</u> | <u>\$ 5,577</u> | <u>\$ 3,590</u> | <u>\$ 1,294</u> | \$ 124,233 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 利息收入 | | | | | | | | 690 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他收入 | | | | | | | | 1,576 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他利益及損失 | | | | | | | | 2,968 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務成本 | | | | | | | | (1,807) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 稅前淨利 | | | | | | | | 127,660 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 所得稅費用 | | | | | | | | (31,910) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 稅後淨利 | | | | | | | | <u>\$ 95,750</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門資產總額 | <u>\$ 2,190,414</u> | <u>\$ 1,477,781</u> | <u>\$ 1,025,057</u> | <u>\$ 372,152</u> | <u>\$ 254,381</u> | <u>\$ 1,744,883</u> | <u>(\$ 2,750,230)</u> | <u>\$ 4,314,438</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部門負債總額 | <u>\$ 1,965,259</u> | <u>\$ 418,002</u> | <u>\$ 389,109</u> | <u>\$ 53,095</u> | <u>\$ 5,163</u> | <u>\$ 1,309,813</u> | <u>(\$ 2,750,230)</u> | <u>\$ 1,390,211</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 3 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 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 期 末 實 際 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 損失金額 | 抵擔 名稱 | 保 價 | 品對個別對象 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 | \$ 111,300 (USD 4,000 千元) | \$ 57,250 (USD 2,000 千元) | \$ 57,250 (USD 2,000 千元) | - | 短期資金融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 131,277 (註) | \$ 262,555 (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% 為限。

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 | \$ 511,737 | \$ 28,625 (USD 1,000千元) | \$ 28,625 (USD 1,000千元) | \$ - | 無 | 1 | \$ 1,279,343 | Y | N | N |
| | | 印尼金大公司 | 子公司 | 511,737 | 234,525 (USD 8,429千元) | 234,112 (USD 8,179千元) | 207,582 (USD 7,252千元) | 無 | 9 | 1,279,343 | Y | N | N |
| | | KDL公司 | 子公司 | 511,737 | 196,175 (USD 7,000千元) | 168,172 (USD 5,875千元) | 96,609 (USD 3,375千元) | 無 | 7 | 1,279,343 | Y | N | N |
| | | | | | | \$ 430,909 (USD 15,054千元) | \$ 304,191 (USD 10,627千元) | | | | | | |

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 111 年 3 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 | 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 | | | | | | | |
| | 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 | \$ 3,900 | 0.010 | \$ 3,900 | |
| | 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 | 130,000 | 9,529 | 0.060 | 9,529 | |
| | 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 | 60,000 | 7,200 | 0.058 | 7,200 | |
| | 大田精密工業股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 170,000 | 24,140 | 0.203 | 24,140 | |
| | 虹冠電子工業股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 110,000 | 8,349 | 0.138 | 8,349 | |
| | 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 | 360,000 | 3,600 | 2 | 3,600 | |
| | 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 | 4,800 | - | 4,800 | | |

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 111 年 3 月 31 日

附表四

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 | \$631,502 | 0.29 | \$ - | - | \$ 23,613 | \$ - |
| 越南金洲公司 | 本公司 | 子公司 | 444,683 | 1.45 | - | - | 54,290 | - |

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 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 | 期 | 數 | 比率(%) | | | | |
| 本公司 | KCL公司 | 英屬維京群島 | 轉投資及國際貿易業務等。 | \$ 258,598 (USD 6,775千元) | \$ 258,598 (USD 6,775千元) | 6,775,619 | 100 | \$ 1,101,255 | (\$ 4,588) | (\$ 4,588) | 註2 |
| | 越南金洲公司 | 越南 | 生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。 | 411,570 (USD 13,000千元) | 411,570 (USD 13,000千元) | - | 100 | 725,937 | 23,872 | 23,872 | 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 | 332,132 | (499) | (253) | 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 | 280,080 | 7,794 | 7,794 | 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 | 14,185 | 650 | 611 | 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 | 3,473 | 796 | 796 | 註2 |
| | | | | | | | | <u>\$ 2,457,062</u> | <u>\$ 28,025</u> | <u>\$ 28,232</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 | \$ 269,794 | \$ 6,526 | \$ 4,851 | 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 (USD 15,000千元) | 454,804 (USD 15,000千元) | - | 100 | 389,996 | (1,929) | (1,929) | 註2 |
| | | | | | | | | <u>\$ 659,790</u> | <u>\$ 4,597</u> | <u>\$ 2,922</u> | |
| KCIC公司 | 越南金達公司 | 越南 | 生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。 | 140,053 (USD 4,500千元) | 140,053 (USD 4,500千元) | - | 100 | <u>\$ 277,486</u> | <u>\$ 7,793</u> | <u>\$ 7,793</u> | 註2 |
| KTTL公司 | 越南金泰公司 | 越南 | 生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關的零配件等。 | 156,019 (USD 5,000千元) | 156,019 (USD 5,000千元) | - | 100 | <u>\$ 330,087</u> | <u>\$ 6,897</u> | <u>\$ 6,897</u> | 註2 |

註1：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表六。

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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 1,200 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) | (\$ 4,588) | 100 | (\$ 4,588) (註4) | \$ 1,096,439 (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，昆山金大公司已於 109 年度售予非關係人 | 34,961 (USD 948 千元) | - | 34,961 (USD 948 千元) | - | - | - (註4) | - (註4及5) | - |
| 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) | - | 100 | - (註4) | - (註4) | - |
| | | | | | | <u>\$ 262,318</u> (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) | \$1,535,211 (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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 交易類型 | 金額 (註 1) | 付款條件 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款及其他應付款 | | 未實現損益 |
|--------|--------|------|----------|-------------------|-------------------|--------------------------|------------------|---------|-------|
| | | | | | 單價 | 與一般交易之比較 | 餘額 (註 1) | 百分比 (%) | |
| 本公司 | 昆山金洲公司 | 銷貨 | \$ 708 | 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 | 32,262 | 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 | 12,619 | 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 | - |
| 昆山金洲公司 | 印尼金大公司 | 銷貨 | 7,768 | 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 | \$12,166 | - | - |

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 631,502 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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

| 編 | 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係(註2) | 交 易 往 來 情 形 | | | 備 註 | |
|---|---|-----------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------|-----|---------------------------------|
| | | | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | | 佔 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率 (%) |
| 0 | | 本 公 司 | 越南金洲公司 | 1 | 銷貨收入 | 23,991 | 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 | 汎洋公司 | 1 | 銷貨收入 | 4,700 | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | 1 | 註1 |
| 0 | | 本 公 司 | 昆山金洲公司 | 1 | 加工費 | 12,619 | 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 | 132,128 | 經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整 | 22 | 註1 |
| 0 | | 本 公 司 | 昆山金洲公司 | 1 | 進 貨 | 32,262 | 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 | 22,248 | 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 | 金泰科技公司 | 1 | 進 貨 | 5,620 | 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 | 6,614 | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | 1 | 註1 |
| 0 | | 本 公 司 | 印尼金大公司 | 1 | 應收帳款 | 4,307 | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | - | 註1 |
| 0 | | 本 公 司 | 汎洋公司 | 1 | 應收帳款 | 1,256 | 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 | 其他應付款 | 631,502 | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 14 | 註1 |
| 0 | | 本 公 司 | 越南金洲公司 | 1 | 其他應付款 | 444,683 | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 10 | 註1 |
| 0 | | 本 公 司 | 印尼金大公司 | 1 | 其他應付款 | 6,757 | 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 | 其他應付款 | 4,896 | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | - | 註1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 | 號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註2) | 交易往來情形 | | | 備註 |
|---|---|--------|--------|-------------|--------|----------|-------------------|----|
| | | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | | 越南金洲公司 | 越南金泰公司 | 3 | 銷貨收入 | \$ 1,522 | 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 | 印尼金大公司 | 3 | 銷貨收入 | 9,664 | 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 | 進貨 | 15,072 | 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 | 越南金達公司 | 3 | 進貨 | 23,521 | 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 | 4,356 | 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 | 應收帳款 | 20,653 | 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 | 7,035 | 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 | 越南金達公司 | 3 | 應付帳款 | 42,423 | 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 | 7,768 | 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 | 應收帳款 | 12,166 | 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 | 應付帳款 | 2,664 | 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 | 4,506 | 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 | 進貨 | 10,957 | 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 | 57,250 | 交易條件與其他非關係人尚無重大差異 | 註1 |
| 4 | | 越南金泰公司 | 金泰科技公司 | 3 | 銷貨收入 | 4,614 | 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 | 13,063 | 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 | 應收帳款 | 3,913 | 經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式 | 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。

金洲海洋科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表九

| 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 | 6,341,618 | 7.55 |
| 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。