

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112及111年第3季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路12號

電話：(08)868-1611

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~13		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	36~38		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	38~39		二 九
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	39~40		三 十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	40~41, 43~47		三 一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	41, 48		三 一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	41, 49~50		三 一
	4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	41, 51~53		三 一
	5. 主 要 股 東 資 訊	41, 54		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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 112 年 11 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 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
		金 額 %		金 額 %		金 額 %	
1100	流動資產						
1110	現金及約當現金（附註六）	\$ 703,885	14	\$ 630,709	13	\$ 554,950	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	41,545	1	48,178	1	46,030	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註十一及二八）	244,428	5	210,118	4	192,593	4
1150	應收票據（附註九及二二）	27,503	1	39,001	1	66,922	2
1170	應收帳款－淨額（附註九及二二）	683,393	14	815,143	17	730,039	15
1180	應收帳款－關係人（附註九、二二及二七）	35,074	1	25,811	1	42,736	1
1200	其他應收款（附註九）	25,733	1	22,785	1	13,304	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	12,867	-	8,964	-	6,365	-
1310	存貨（附註十）	1,041,612	21	1,124,670	23	1,150,249	24
1479	其他流動資產（附註十六）	135,111	3	106,678	2	135,960	3
11XX	流動資產總計	<u>2,951,151</u>	<u>61</u>	<u>3,032,057</u>	<u>63</u>	<u>2,939,148</u>	<u>62</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）	5,462	-	3,600	-	3,600	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註十一）	13,322	-	6,111	-	7,557	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、二八及二九）	1,482,028	30	1,452,785	30	1,487,643	31
1755	使用權資產（附註十四及二八）	181,350	4	177,819	4	188,449	4
1760	投資性不動產（附註十五）	81,979	2	15,069	-	15,602	-
1780	無形資產	2,066	-	832	-	935	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	90,619	2	91,862	2	72,398	2
1915	預付設備款	46,064	1	35,118	1	20,512	1
1975	淨確定福利資產（附註四）	15,764	-	16,004	-	7,806	-
1990	其他非流動資產	3,651	-	3,005	-	2,926	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,922,305</u>	<u>39</u>	<u>1,802,205</u>	<u>37</u>	<u>1,807,428</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,873,456</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,834,262</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,746,576</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七、二七及二八）	\$ 844,153	17	\$ 849,757	18	\$ 865,377	18
2130	合約負債（附註二二）	41,903	1	52,046	1	42,288	1
2170	應付帳款（附註十八）	62,649	1	57,793	1	71,716	2
2219	其他應付款（附註十九及二七）	177,939	4	203,886	4	174,044	4
2230	本期所得稅負債（附註四）	19,913	1	76,468	2	59,215	1
2320	一年內到期長期借款（附註十七、二七及二八）	53,388	1	46,065	1	47,625	1
2399	其他流動負債	3,174	-	1,530	-	2,735	-
21XX	流動負債總計	<u>1,203,119</u>	<u>25</u>	<u>1,287,545</u>	<u>27</u>	<u>1,263,000</u>	<u>27</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七、二七及二八）	87,793	2	30,710	1	43,656	1
2570	遞延所得稅負債（附註四）	376,261	7	351,920	7	334,471	7
2645	存入保證金	90	-	132	-	83	-
25XX	非流動負債總計	<u>464,144</u>	<u>9</u>	<u>382,762</u>	<u>8</u>	<u>378,210</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>1,667,263</u>	<u>34</u>	<u>1,670,307</u>	<u>35</u>	<u>1,641,210</u>	<u>35</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）						
3110	普通股股本	839,713	17	839,713	17	839,713	18
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	423,241	9	382,274	8	382,274	8
3320	特別盈餘公積	163,818	3	213,696	4	213,696	4
3350	未分配盈餘	1,421,626	29	1,430,448	30	1,278,040	27
3300	保留盈餘總計	2,008,685	41	2,026,418	42	1,874,010	39
3400	其他權益	(115,501)	(2)	(162,855)	(4)	(87,618)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,771,814</u>	<u>57</u>	<u>2,742,193</u>	<u>56</u>	<u>2,665,022</u>	<u>56</u>
36XX	非控制權益（附註二一）	<u>434,379</u>	<u>9</u>	<u>421,762</u>	<u>9</u>	<u>440,344</u>	<u>9</u>
3XXX	權益總計	<u>3,206,193</u>	<u>66</u>	<u>3,163,955</u>	<u>65</u>	<u>3,105,366</u>	<u>65</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,873,456</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,834,262</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,746,576</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 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二及二七）	\$ 800,847	100	\$ 916,560	100	\$ 2,228,334	100	\$ 2,317,083	100
5000	營業成本（附註十及二三）	<u>588,944</u>	<u>74</u>	<u>647,897</u>	<u>71</u>	<u>1,656,470</u>	<u>75</u>	<u>1,645,612</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>211,903</u>	<u>26</u>	<u>268,663</u>	<u>29</u>	<u>571,864</u>	<u>25</u>	<u>671,471</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註九及二三）								
6100	推銷費用	31,953	4	42,967	5	97,707	4	129,310	6
6200	管理費用	47,089	6	59,450	6	139,879	6	154,983	7
6300	研究發展費用	560	-	559	-	1,660	-	1,980	-
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>4,127</u>)	(<u>1</u>)	<u>556</u>	<u>-</u>	<u>32,052</u>	<u>2</u>	<u>10,018</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>75,475</u>	<u>9</u>	<u>103,532</u>	<u>11</u>	<u>271,298</u>	<u>12</u>	<u>296,291</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>136,428</u>	<u>17</u>	<u>165,131</u>	<u>18</u>	<u>300,566</u>	<u>13</u>	<u>375,180</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出（附註二三）								
7100	利息收入	8,403	1	3,487	-	23,975	1	7,269	-
7010	其他收入	1,558	-	5,066	1	6,418	-	9,622	-
7020	其他利益及損失	(26,959)	(4)	1,153	-	16,341	1	(13,047)	-
7050	財務成本	(<u>9,368</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4,974</u>)	(<u>1</u>)	(<u>23,630</u>)	(<u>1</u>)	(<u>10,429</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	(<u>26,366</u>)	(<u>4</u>)	<u>4,732</u>	<u>-</u>	<u>23,104</u>	<u>1</u>	(<u>6,585</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	110,062	13	169,863	18	323,670	14	368,595	16
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>26,065</u>	<u>3</u>	<u>49,414</u>	<u>5</u>	<u>96,896</u>	<u>4</u>	<u>111,151</u>	<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>83,997</u>	<u>10</u>	<u>120,449</u>	<u>13</u>	<u>226,774</u>	<u>10</u>	<u>257,444</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益（附註二一及二四）								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,641	-	-	-	1,862	-	-	-
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	52,978	7	90,376	10	73,168	3	191,831	8
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(<u>10,235</u>)	(<u>1</u>)	(<u>14,496</u>)	(<u>2</u>)	(<u>11,373</u>)	<u>-</u>	(<u>31,279</u>)	(<u>1</u>)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>44,384</u>	<u>6</u>	<u>75,880</u>	<u>8</u>	<u>63,657</u>	<u>3</u>	<u>160,552</u>	<u>7</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 128,381</u>	<u>16</u>	<u>\$ 196,329</u>	<u>21</u>	<u>\$ 290,431</u>	<u>13</u>	<u>\$ 417,996</u>	<u>18</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 86,409	11	\$ 121,363	13	\$ 225,784	10	\$ 257,264	11
8620	非控制權益	(2,412)	(1)	(914)	-	990	-	180	-
8600		<u>\$ 83,997</u>	<u>10</u>	<u>\$ 120,449</u>	<u>13</u>	<u>\$ 226,774</u>	<u>10</u>	<u>\$ 257,444</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 128,987	16	\$ 179,346	19	\$ 273,138	12	\$ 382,379	16
8720	非控制權益	(606)	-	16,983	2	17,293	1	35,617	2
8700		<u>\$ 128,381</u>	<u>16</u>	<u>\$ 196,329</u>	<u>21</u>	<u>\$ 290,431</u>	<u>13</u>	<u>\$ 417,996</u>	<u>18</u>
	每股盈餘（附註二五）								
9710	基 本	<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 1.44</u>		<u>\$ 2.69</u>		<u>\$ 3.06</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 1.44</u>		<u>\$ 2.68</u>		<u>\$ 3.05</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 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						其 他 權 益					非 控 制 權 益	權 益 總 計
		普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	小 計	總 計					
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 382,274	\$ 213,696	\$ 1,430,448	\$ 2,026,418	(\$ 162,855)	\$ -	(\$ 162,855)	\$ 2,742,193	\$ 421,762	\$ 3,163,955	
	111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配													
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	40,967	-	(40,967)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	(49,878)	49,878	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	(243,517)	(243,517)	-	-	-	(243,517)	-	(243,517)	
		-	-	40,967	(49,878)	(234,606)	(243,517)	-	-	-	(243,517)	-	(243,517)	
D1	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	225,784	225,784	-	-	-	225,784	990	226,774	
D3	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	45,492	1,862	47,354	47,354	16,303	63,657	
D5	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	225,784	225,784	45,492	1,862	47,354	273,138	17,293	290,431	
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利 (附 註 二 一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,676)	(4,676)	
Z1	112 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 423,241	\$ 163,818	\$ 1,421,626	\$ 2,008,685	(\$ 117,363)	\$ 1,862	(\$ 115,501)	\$ 2,771,814	\$ 434,379	\$ 3,206,193	
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)	\$ -	(\$ 212,733)	\$ 2,458,983	\$ 406,861	\$ 2,865,844	
	110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配													
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	26,291	-	(26,291)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	20,315	(20,315)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	(176,340)	(176,340)	-	-	-	(176,340)	-	(176,340)	
		-	-	26,291	20,315	(222,946)	(176,340)	-	-	-	(176,340)	-	(176,340)	
D1	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	257,264	257,264	-	-	-	257,264	180	257,444	
D3	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	125,115	-	125,115	125,115	35,437	160,552	
D5	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	257,264	257,264	125,115	-	125,115	382,379	35,617	417,996	
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利 (附 註 二 一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,134)	(2,134)	
Z1	111 月 9 月 30 日 餘 額	\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 382,274	\$ 213,696	\$ 1,278,040	\$ 1,874,010	(\$ 87,618)	\$ -	(\$ 87,618)	\$ 2,665,022	\$ 440,344	\$ 3,105,366	

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 323,670	\$ 368,595
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	94,735	91,532
A20200	攤銷費用	2,440	1,890
A20300	預期信用減損損失	32,052	10,018
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨損失（利益）	(1,681)	17,074
A20900	財務成本	23,630	10,429
A21200	利息收入	(23,975)	(7,269)
A21300	股利收入	(3,974)	(4,626)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	29	42
A23700	非金融資產減損損失	9,636	18,906
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	11,498	(49,765)
A31150	應收帳款	45,347	(166,223)
A31160	應收帳款－關係人	(9,263)	(35,060)
A31180	其他應收款	5,127	4,444
A31200	存 貨	72,392	(107,228)
A31240	其他流動資產	(27,765)	(19,441)
A32125	合約負債	(10,143)	(9,428)
A32150	應付帳款	4,856	29,008
A32180	其他應付款	(38,900)	13,131
A32190	其他應付款－關係人	14	-
A32230	其他流動負債	1,644	716
A32240	淨確定福利資產	240	512
A33000	營運產生之現金	511,609	167,257
A33100	收取之利息	15,900	6,737
A33200	收取之股利	3,974	4,626
A33300	支付之利息	(24,500)	(10,457)
A33500	支付之所得稅	(142,242)	(70,874)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>364,741</u>	<u>97,289</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(41,521)	(7,950)
B00100	取得強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	(19,618)
B00200	出售強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	13,314	10,910
B02700	購置不動產、廠房及設備	(101,384)	(109,184)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,413	32
B04500	購置無形資產	(1,545)	(13)
B05400	取得投資性不動產	(4,952)	-
B06700	其他非流動資產增加	(2,696)	(1,645)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(140,371)	(128,068)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,642,101	2,354,884
C00200	短期借款減少	(1,659,205)	(2,111,847)
C00500	應付短期票券增加(減少)	-	(50,000)
C01600	舉借長期借款	90,475	-
C01700	償還長期借款	(34,480)	(125,364)
C03000	收取存入保證金	-	25
C03100	存入保證金返還	(45)	-
C04500	支付本公司股東股利	(243,515)	(176,340)
C05800	支付非控制權益現金股利	(4,676)	(2,134)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(209,345)	(110,776)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	58,151	157,511
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	73,176	15,956
E00100	期初現金及約當現金餘額	630,709	538,994
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 703,885	\$ 554,950

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

金洲海洋科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 62 年 12 月成立於屏東縣新園鄉，原名為金洲製網工廠股份有限公司，嗣於 91 年 7 月更名為金洲海洋科技股份有限公司。主要從事各種漁網、線（繩）索等之製造、加工、內外銷暨一般進出口貿易等業務。

本公司股票自 89 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 10 日經董事會通過。

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) 113 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（註1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註3）

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過日止，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、持股比例及營業項目，參閱附註十二、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 111 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 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,271	\$ 454	\$ 642
銀行支票及活期存款	488,456	498,202	344,619
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款	171,031	122,840	133,247
附買回債券	43,127	9,213	76,442
	<u>\$703,885</u>	<u>\$630,709</u>	<u>\$554,950</u>

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行定期存款（%）	5.33~5.50	4.68~4.80	3.00~3.81
附買回債券（%）	5.20~5.35	3.80	2.85~3.00

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
金 融 資 產 — 流 動			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
國內上市（櫃）股票	\$ 32,650	\$ 44,818	\$ 42,100
基金受益憑證	8,895	3,360	3,930
	<u>\$41,545</u>	<u>\$48,178</u>	<u>\$46,030</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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
國內投資			
未上市（櫃）股票	<u>\$5,462</u>	<u>\$3,600</u>	<u>\$3,600</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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 27,503</u>	<u>\$ 39,001</u>	<u>\$ 66,922</u>
應收帳款（含關係人）			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$892,492	\$979,088	\$885,009
減：備抵損失	<u>174,025</u>	<u>138,134</u>	<u>112,234</u>
	<u>\$718,467</u>	<u>\$840,954</u>	<u>\$772,775</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 12,878	\$ 17,621	\$ 11,198
其 他	<u>12,855</u>	<u>5,164</u>	<u>2,106</u>
	<u>\$ 25,733</u>	<u>\$ 22,785</u>	<u>\$ 13,304</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：

112 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	10	50	100	
總帳面金額	\$ 528,068	\$ 170,236	\$ 37,691	\$ 40,662	\$ 143,338	\$ 919,995
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(6,587)	(3,769)	(20,331)	(143,338)	(174,025)
攤銷後成本	<u>\$ 528,068</u>	<u>\$ 163,649</u>	<u>\$ 33,922</u>	<u>\$ 20,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 745,970</u>

111 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	\$ 694,317	\$ 158,369	\$ 28,287	\$ 10,163	\$ 126,953	\$ 1,018,089
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(3,271)	(2,829)	(5,081)	(126,953)	(138,134)
攤銷後成本	<u>\$ 694,317</u>	<u>\$ 155,098</u>	<u>\$ 25,458</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 879,955</u>

111 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	10	50	100	
總帳面金額	\$ 709,126	\$ 87,618	\$ 37,812	\$ 23,582	\$ 93,793	\$ 951,931
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(2,869)	(3,781)	(11,791)	(93,793)	(112,234)
攤銷後成本	<u>\$ 709,126</u>	<u>\$ 84,749</u>	<u>\$ 34,031</u>	<u>\$ 11,791</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 839,697</u>

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$138,134	\$ 97,854
本期提列	32,052	10,018
外幣換算差額	3,839	4,362
期末餘額	<u>\$174,025</u>	<u>\$112,234</u>

十、存 貨

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
製 成 品	\$ 268,164	\$ 336,168	\$ 392,080
在 製 品	330,600	322,541	312,873
原 物 料	387,618	415,351	418,200
商 品	40,198	31,775	23,165
在途存貨	15,032	18,835	3,931
	<u>\$1,041,612</u>	<u>\$1,124,670</u>	<u>\$1,150,249</u>

(一) 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 588,944 千元、647,897 千元、1,656,470 千元及 1,645,612 千元，其中包括存貨跌價損失 0 千元、13,342 千元、9,636 千元及 18,906 千元。

(二) 111 年 1 月 1 日至 9 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 7,711 千元。

十一、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$251,524	\$210,118	\$189,418
質押定期存款	-	-	3,175
存出保證金	6,226	6,111	7,557
	<u>\$257,750</u>	<u>\$216,229</u>	<u>\$200,150</u>
流 動	\$244,428	\$210,118	\$192,593
非 流 動	13,322	6,111	7,557
	<u>\$257,750</u>	<u>\$216,229</u>	<u>\$200,150</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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
年利率（%）	1.29~8.70	1.03~8.70	0.94~6.10

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二八。

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 (%)		
			112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
本 公 司	King Chou Investment & Development Limited (KCL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	100	100	100
	King Da International Limited (KDL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	50.6	50.6	50.6
	Oceanmark International Corporation(OIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等	98	98	98
	King Chou International Corporation Limited (KCIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等	100	100	100
	越南金洲海洋科技責任有限公司(越南金洲公司)	生產網、線、索、漁網配件及網具	100	100	100
	汎洋漁具公司(汎洋公司)	漁具及漁網進出口貿易	94	94	94
KCL 公司	昆山金洲製網公司(昆山金洲公司)	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具	100	100	100
	泉州市金洲海洋科技公司(泉州金洲公司)	漁業養殖業務	100	100	100
KDL 公司	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。

十三、不動產、廠房及設備

(一) 成本、累計折舊及減損變動表如下：

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 359,762	\$ 988,882	\$ 1,089,387	\$ 51,083	\$ 15,133	\$ 160,890	\$ 58,825	\$ 2,723,962
增 添	-	70,238	51,763	4,107	509	911	(35,400)	92,128
處 分	-	-	(16,239)	(3,056)	(95)	(12)	-	(19,402)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(668)	(668)
淨兌換差額	-	24,007	22,369	772	406	1,790	3,847	53,191
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 359,762</u>	<u>\$ 1,083,127</u>	<u>\$ 1,147,280</u>	<u>\$ 52,906</u>	<u>\$ 15,953</u>	<u>\$ 163,579</u>	<u>\$ 26,604</u>	<u>\$ 2,849,211</u>
累 計 折 舊 及 減 損								
112 年 1 月 1 日餘額	(\$ 24,328)	(\$ 334,583)	(\$ 741,385)	(\$ 36,053)	(\$ 11,425)	(\$ 123,403)	\$ -	(\$ 1,271,177)
折舊費用	-	(30,781)	(47,086)	(3,140)	(1,540)	(5,978)	-	(88,525)
處 分	-	-	13,040	2,821	87	12	-	15,960
淨兌換差額	-	(6,259)	(14,821)	(447)	(327)	(1,587)	-	(23,441)
112 年 9 月 30 日餘額	<u>(\$ 24,328)</u>	<u>(\$ 371,623)</u>	<u>(\$ 790,252)</u>	<u>(\$ 36,819)</u>	<u>(\$ 13,205)</u>	<u>(\$ 130,956)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,367,183)</u>
112 年 1 月 1 日及 111 年								
12 月 31 日淨額	<u>\$ 335,434</u>	<u>\$ 654,299</u>	<u>\$ 348,002</u>	<u>\$ 15,030</u>	<u>\$ 3,708</u>	<u>\$ 37,487</u>	<u>\$ 58,825</u>	<u>\$ 1,452,785</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 335,434</u>	<u>\$ 711,504</u>	<u>\$ 357,028</u>	<u>\$ 16,087</u>	<u>\$ 2,748</u>	<u>\$ 32,623</u>	<u>\$ 26,604</u>	<u>\$ 1,482,028</u>

111 年 1 月 1 日至 9 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																										
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		20,732		10,881		45,546		15		322		2,805		36,170		116,471											
處 分		-		-	(	302)		-	(	586)	(	95)		-	(	983)											
淨兌換差額		-		55,037		79,642		2,509		628		8,501		2,294		148,611											
111 年 9 月 30 日餘額	\$	359,762	\$	1,013,495	\$	1,112,872	\$	51,907	\$	15,487	\$	159,607	\$	47,508	\$	2,760,638											
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		-	(	29,590)	(	44,606)	(	3,634)	(	1,589)	(	6,016)		-	(	85,435)											
處 分		-		-		238		-		586		85		-		909											
淨兌換差額		-	(	13,907)	(	53,273)	(	1,500)	(	448)	(	6,892)		-	(	76,020)											
111 年 9 月 30 日餘額	(\$	24,328)	(\$	329,983)	(\$	748,812)	(\$	35,561)	(\$	11,193)	(\$	123,118)	\$	-	(\$	1,272,995)											
111 年 9 月 30 日淨額	\$	335,434	\$	683,512	\$	364,060	\$	16,346	\$	4,294	\$	36,489	\$	47,508	\$	1,487,643											

屬農業用之土地 87,562 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 112 年 9 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 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

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 92,128	\$116,471
預付設備款增加（減少）	10,946	(7,095)
應付設備款增加	(478)	(192)
利息資本化	(1,212)	-
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$101,384</u>	<u>\$109,184</u>

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$181,350</u>	<u>\$177,819</u>	<u>\$188,449</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$1,784</u>	<u>\$1,745</u>	<u>\$5,265</u>
	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
			111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
	<u>\$1,784</u>	<u>\$1,745</u>	<u>\$5,265</u>
			<u>\$5,149</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 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 21 至 36 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

	土	地	房屋及建築	合	計
112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日					
成本					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 27,971		\$ 27,971
增添	67,581		-		67,581
淨兌換差額	-		540		540
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 67,581</u>		<u>\$ 28,511</u>		<u>\$ 96,092</u>
累計折舊及減損					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 12,902		\$ 12,902
折舊費用	-		945		945
淨兌換差額	-		266		266
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,113</u>		<u>\$ 14,113</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 15,069</u>		<u>\$ 15,069</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 67,581</u>		<u>\$ 14,398</u>		<u>\$ 81,979</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
111年1月1日至9月30日					
成 本					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 27,540		\$ 27,540
淨兌換差額	-		827		827
111年9月30日餘額	\$ -		\$ 28,367		\$ 28,367
累計折舊及減損					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 11,463		\$ 11,463
折舊費用	-		948		948
淨兌換差額	-		354		354
111年9月30日餘額	\$ -		\$ 12,765		\$ 12,765
111年9月30日淨額	\$ -		\$ 15,602		\$ 15,602

本期增添東港鎮船頭段土地，合併公司有逾期已久之應收帳款 50,512 千元，經合併公司催收，客戶以前述土地償還欠款；該土地總價款計 67,581 千元，合併公司已支付 4,952 千元，抵銷後尚存 12,117 千元，列入應付土地及設備款，詳附註十九。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~3 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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
第 1 年	\$ 1,115	\$ 1,088	\$ 47
第 2 年	1,079	1,058	-
第 3 年	180	970	-
	<u>\$ 2,374</u>	<u>\$ 3,116</u>	<u>\$ 47</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。該評價係參考鄰近地段類似不動產交易價格決定。評價所得公允價值如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
公允價值	<u>\$95,266</u>	<u>\$27,152</u>	<u>\$27,553</u>

十六、其他流動資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
預付貨款	\$ 77,365	\$ 56,440	\$ 83,382
進項稅額	48,482	39,506	44,558
預付費用	8,990	9,623	7,061
其 他	274	1,109	959
	<u>\$135,111</u>	<u>\$106,678</u>	<u>\$135,960</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
擔保借款（附註二八）	\$266,118	\$307,578	\$242,555
信用借款	<u>578,035</u>	<u>542,179</u>	<u>622,822</u>
	<u>\$844,153</u>	<u>\$849,757</u>	<u>\$865,377</u>

上述借款之年利率如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
擔保借款（%）	1.72~6.50	1.38~5.05	1.21~5.11
信用借款（%）	1.72~6.57	1.38~5.75	1.10~4.60

(二) 長期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
擔保借款（附註二八）	\$137,147	\$ 61,420	\$ 71,438
信用借款	<u>4,034</u>	<u>15,355</u>	<u>19,843</u>
小 計	141,181	76,775	91,281

（接次頁）

(承前頁)

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
減：列為一年內到期部分	\$ 53,388	\$ 46,065	\$ 47,625
長期借款	<u>\$ 87,793</u>	<u>\$ 30,710</u>	<u>\$ 43,656</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 117 年 2 月前到期。截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，年利率分別為 6.46%~6.50%、5.05%~5.18% 及 4.05%~5.00%。

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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 80,367	\$105,344	\$ 84,584
應付佣金	22,892	18,029	17,993
應付員工酬勞（附註二三）	11,300	19,800	12,702
應付董事酬勞（附註二三）	9,337	16,350	10,550
應付土地及設備款	19,389	6,794	6,817
應付休假給付	6,825	4,890	6,150
其 他	<u>27,829</u>	<u>32,679</u>	<u>35,248</u>
	<u>\$177,939</u>	<u>\$203,886</u>	<u>\$174,044</u>

二十、退職後福利計畫

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 96 千元、202 千元、290 千元及 602 千元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>83,971</u>	<u>83,971</u>	<u>83,971</u>
已發行股本	<u>\$ 839,713</u>	<u>\$ 839,713</u>	<u>\$ 839,713</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本 (註)			
股票發行溢價	\$ 31,052	\$ 31,052	\$ 31,052
庫藏股票交易	<u>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，股利之發放將以股票股利或現金股利方式發放，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 1090150022 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 112 年 6 月 12 日及 111 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 40,967	\$ 26,291		
特別盈餘公積	-	20,315		
迴轉特別盈餘公積	(49,878)	-		
股東現金股利	243,517	176,340	\$ 2.9	\$ 2.1

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$162,855)	(\$212,733)
當期產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	56,865	156,394
相關所得稅	(11,373)	(31,279)
期末餘額	(\$117,363)	(\$ 87,618)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價
利益

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ -
當期產生	
權益工具－未實現損益	<u>1,862</u>
期末餘額	<u>\$ 1,862</u>

(五) 非控制權益

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$421,762	\$406,861
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	990	180
子公司發放現金股 利	(4,676)	(2,134)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>16,303</u>	<u>35,437</u>
期末餘額	<u>\$434,379</u>	<u>\$440,344</u>

二二、收 入

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 800,847</u>	<u>\$ 916,560</u>	<u>\$ 2,228,334</u>	<u>\$ 2,317,083</u>

(一) 合約餘額

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係 人）	<u>\$745,970</u>	<u>\$879,955</u>	<u>\$839,697</u>	<u>\$603,029</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 41,903</u>	<u>\$ 52,046</u>	<u>\$ 42,288</u>	<u>\$ 51,716</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

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行存款	\$ 7,672	\$ 3,222	\$ 21,760	\$ 6,884
附買回債券	<u>731</u>	<u>265</u>	<u>2,215</u>	<u>385</u>
	<u>\$ 8,403</u>	<u>\$ 3,487</u>	<u>\$ 23,975</u>	<u>\$ 7,269</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 23,735)	\$ 8,533	\$ 19,164	\$ 9,737
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 （損失）	946	(3,907)	1,681	(17,074)
處分不動產、廠房及設備 損失	-	-	(29)	(42)
其 他	(<u>4,170</u>)	(<u>3,473</u>)	(<u>4,475</u>)	(<u>5,668</u>)
	<u>(\$ 26,959)</u>	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 16,341</u>	<u>(\$ 13,047)</u>

(三) 財務成本

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行借款利息	\$ 9,718	\$ 4,974	\$ 24,842	\$ 10,429
減：列入符合要件資產成 本之金額	<u>350</u>	<u>-</u>	<u>1,212</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,368</u>	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 23,630</u>	<u>\$ 10,429</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
利息資本化金額	\$ 1,212	\$ -
利息資本化利率（%）	5.75~6.50	-

(四) 折舊及攤銷費用

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 30,087	\$ 28,735	\$ 88,525	\$ 85,435
使用權資產	1,784	1,745	5,265	5,149
投資性不動產	316	315	945	948
其他資產及無形資產	<u>777</u>	<u>661</u>	<u>2,440</u>	<u>1,890</u>
	<u>\$ 32,964</u>	<u>\$ 31,456</u>	<u>\$ 97,175</u>	<u>\$ 93,422</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 27,529	\$ 26,230	\$ 81,202	\$ 77,802
營業費用	<u>4,658</u>	<u>4,565</u>	<u>13,533</u>	<u>13,730</u>
	<u>\$ 32,187</u>	<u>\$ 30,795</u>	<u>\$ 94,735</u>	<u>\$ 91,532</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 511	\$ 525	\$ 1,703	\$ 1,441
推銷費用	19	15	48	51
管理費用	<u>247</u>	<u>121</u>	<u>689</u>	<u>398</u>
	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 2,440</u>	<u>\$ 1,890</u>

(五) 員工福利費用

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	<u>\$183,027</u>	<u>\$210,706</u>	<u>\$546,468</u>	<u>\$560,442</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	3,038	2,994	9,371	9,124
確定福利計畫（附註二十）	<u>96</u>	<u>202</u>	<u>290</u>	<u>602</u>
	<u>3,134</u>	<u>3,196</u>	<u>9,661</u>	<u>9,726</u>
	<u>\$186,161</u>	<u>\$213,902</u>	<u>\$556,129</u>	<u>\$570,168</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$151,443	\$168,949	\$450,729	\$454,059
營業費用	<u>34,718</u>	<u>44,953</u>	<u>105,400</u>	<u>116,109</u>
	<u>\$186,161</u>	<u>\$213,902</u>	<u>\$556,129</u>	<u>\$570,168</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
估 列 比 例				
員工酬勞 (%)	3.62	3.76	3.62	3.60
董事酬勞 (%)	2.99	2.99	2.99	2.99
金 額				
員工酬勞	\$ 4,150	\$ 6,100	\$ 11,300	\$ 12,702
董事酬勞	3,437	4,850	9,337	10,550

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 112 年 3 月 13 日及 111 年 3 月 15 日董事會分別決議通過 111 及 110 年度之員工酬勞及董事酬勞如下：

現 金	111 年度	110 年度
員工酬勞	\$ 19,800	\$ 11,920
董事酬勞	16,350	10,290

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 淨外幣兌換利益（損失）

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 50,213	\$ 87,659	\$ 198,130	\$ 182,357
外幣兌換損失總額	(73,948)	(79,126)	(178,966)	(172,620)
淨外幣兌換利益（損失）	<u>(\$ 23,735)</u>	<u>\$ 8,533</u>	<u>\$ 19,164</u>	<u>\$ 9,737</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 23,381	\$ 41,533	\$ 72,944	\$ 94,379
未分配盈餘加徵	-	-	8,753	1,998
以前年度之調整	-	-	87	732
	<u>23,381</u>	<u>41,533</u>	<u>81,784</u>	<u>97,109</u>
遞延所得稅				
本期產生者	2,684	7,881	15,112	13,504
以前年度之調整	-	-	-	538
	<u>2,684</u>	<u>7,881</u>	<u>15,112</u>	<u>14,042</u>
	<u>\$ 26,065</u>	<u>\$ 49,414</u>	<u>\$ 96,896</u>	<u>\$111,151</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 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

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
遞延所得稅				
當期產生				
國外營運機構換 算之兌換差 額	<u>\$10,235</u>	<u>\$14,496</u>	<u>\$11,373</u>	<u>\$31,279</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分別核定至 109 年度及 110 年度。子公司越南金洲公司、越南金泰公司、越南金達公司、昆山金洲公司及印尼金大公司截至 111 年度止企業所得稅業已匯算清繳。

子公司 KCL 公司、KDL 公司、OIC 公司、KCIC 公司及 K TTL 公司則依當地法令規定免繳納所得稅。

二五、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

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 86,409</u>	<u>\$121,363</u>	<u>\$225,784</u>	<u>\$257,264</u>

股 數

單位：千股

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	83,971	83,971	83,971	83,971
具稀釋作用潛在普通 股之影響				
員工酬勞	<u>284</u>	<u>361</u>	<u>421</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>84,255</u>	<u>84,332</u>	<u>84,392</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

112 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 32,650	\$ -	\$ -	\$ 32,650
基金受益憑證	<u>8,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,895</u>
	<u>\$ 41,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,545</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	\$ -	\$ -	\$ 5,462	\$ 5,462

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 44,818	\$ -	\$ -	\$ 44,818
基金受益憑證	<u>3,360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,360</u>
	<u>\$ 48,178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,178</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	\$ -	\$ -	\$ 3,600	\$ 3,600

111 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 42,100	\$ -	\$ -	\$ 42,100
基金受益憑證	<u>3,930</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,930</u>
	<u>\$ 46,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,030</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
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	\$ -	\$ -	\$ 3,600	\$ 3,600

112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 3,600
認列於其他綜合損益	1,862
期末餘額	\$ 5,462

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
金 融 資 產			
強制透過損益按公允價值衡 量	\$ 41,545	\$ 48,178	\$ 46,030
按攤銷後成本衡量(註 1)	1,720,460	1,732,057	1,596,903
透過其他綜合損益按公允價 值衡量	5,462	3,600	3,600
金 融 負 債			
按攤銷後成本衡量(註 2)	1,226,012	1,188,343	1,202,501

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款(不含應收退稅款)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（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：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 2,074	\$ 8,301

(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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
具現金流量利率風 險			
金融資產	\$488,432	\$498,177	\$344,593
金融負債	715,334	896,532	663,942

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 1,702 千元及 2,395 千元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

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%，112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 415 千元及 460 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 55 千元及 36 千元。

2. 信用風險

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

合併公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
甲 公 司	<u>\$55,718</u>	<u>\$89,290</u>	<u>\$81,114</u>

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 7%、11% 及 10%。

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。

112 年 9 月 30 日

	要求即付 或短於 1 個月	3 個月 1 至 3 個月	1 年 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	\$ 44,455	\$ 137,223	\$ 447,088	\$ 87,827	\$ -
固定利率工具	50,000	220,000	-	-	-
無附息負債	174,209	66,379	-	-	-
	<u>\$ 268,664</u>	<u>\$ 423,602</u>	<u>\$ 447,088</u>	<u>\$ 87,827</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付 或短於 1 個月	3 個月 1 至 3 個月	1 年 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	\$ 163,488	\$ 347,364	\$ 357,729	\$ 31,426	\$ -
固定利率工具	30,000	-	-	-	-
無附息負債	204,032	57,647	-	-	-
	<u>\$ 397,520</u>	<u>\$ 405,011</u>	<u>\$ 357,729</u>	<u>\$ 31,426</u>	<u>\$ -</u>

111 年 9 月 30 日

	要求即付 或短於 1 個月	3 個月 1 至 3 個月	1 年 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	\$ 160,869	\$ 110,707	\$ 352,093	\$ 44,870	\$ -
固定利率工具	116,099	77,048	99,700	-	-
無附息負債	179,873	65,887	-	-	-
	<u>\$ 456,841</u>	<u>\$ 253,642</u>	<u>\$ 451,793</u>	<u>\$ 44,870</u>	<u>\$ -</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	本公司董事長之配偶

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
黃 媽 易	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	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
		9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$29,314</u>	<u>\$32,132</u>	<u>\$86,523</u>	<u>\$59,374</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) 進 貨

關 係 人 類 別	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
	9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,263</u>

對關係人之進貨條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應收帳款—關係人	實質關係人	<u>\$35,074</u>	<u>\$25,811</u>	<u>\$42,736</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
其他應付款	實質關係人	<u>\$285</u>	<u>\$271</u>	<u>\$ -</u>

主係應付佣金，期末餘額並未提供擔保。

(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：

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 7,767	\$ 8,825	\$ 23,570	\$ 21,706
退職後福利	120	112	355	336
	<u>\$ 7,887</u>	<u>\$ 8,937</u>	<u>\$ 23,925</u>	<u>\$ 22,042</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、董事長之配偶曾瓊玉及實質關係人黃媽易連帶保證，擔保金額如下：

擔 保 人	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
陳加仁及曾瓊玉	\$ -	\$ 61,363	\$ 44,088
黃 媽 易	-	184,260	146,844
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,623</u>	<u>\$ 190,932</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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 523,701	\$ 518,009	\$ 531,289
使用權資產	17,088	16,655	17,354
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	-	3,175
	<u>\$ 540,789</u>	<u>\$ 534,664</u>	<u>\$ 551,818</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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
已開立未使用信用狀	\$ 56,578	\$ 53,640	\$ 48,855

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
購置不動產、廠房及設備已簽約金額	\$179,251	\$ 37,502	\$ 61,425
購置不動產、廠房及設備尚未支付金額	59,858	6,722	28,676

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
112 年 9 月 30 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元	\$	28,477	32.27	(美元：新台幣)		\$	918,953	
美 元		34,944	7.1798	(美元：人民幣)			1,127,643	
美 元		24,006	24,170	(美元：越南盾)			774,674	
美 元		1,018	15,526	(美元：印尼盾)			32,851	
							<u>\$ 2,854,121</u>	
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		43,867	32.27	(美元：新台幣)		\$	1,415,588	
美 元		10,076	7.1798	(美元：人民幣)			325,153	
美 元		14,732	24,170	(美元：越南盾)			475,402	
美 元		13,342	15,526	(美元：印尼盾)			430,546	
							<u>\$ 2,646,689</u>	
111 年 12 月 31 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元		31,836	30.71	(美元：新台幣)		\$	977,692	
美 元		32,665	6.9646	(美元：人民幣)			1,003,132	
美 元		26,735	23,410	(美元：越南盾)			821,043	
美 元		1,253	15,731	(美元：印尼盾)			38,467	
							<u>\$ 2,840,334</u>	
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		42,938	30.71	(美元：新台幣)		\$	1,318,622	
美 元		8,064	6.9646	(美元：人民幣)			247,639	
美 元		23,195	23,410	(美元：越南盾)			712,324	
美 元		12,667	15,731	(美元：印尼盾)			388,989	
							<u>\$ 2,667,574</u>	

(接次頁)

(承前頁)

111 年 9 月 30 日	外	幣 匯	率 帳 面 金 額	
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	\$	24,558	31.75 (美元：新台幣)	\$ 779,717
美 元		32,207	7.0999 (美元：人民幣)	1,022,572
美 元		23,468	23,720 (美元：越南盾)	745,109
美 元		951	15,247 (美元：印尼盾)	30,194
				<u>\$ 2,577,592</u>
外幣負債				
貨幣性項目				
美 元		17,161	31.75 (美元：新台幣)	\$ 544,862
美 元		7,221	7.0999 (美元：人民幣)	229,267
美 元		22,792	23,720 (美元：越南盾)	723,646
美 元		7,865	15,247 (美元：印尼盾)	249,714
				<u>\$ 1,747,489</u>

合併公司於 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為兌換損失 23,735 千元、利益 8,533 千元、利益 19,164 千元及利益 9,737 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：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：生產並銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。
- 越南金達：生產並銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。
- 其他。（未達到應報導部門之量化門檻之子公司）

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	金	洲	昆	山	金	洲	越	南	金	洲	其	他	調	整	與	沖	銷	合	併
112年1月1日至9月30日																			
來自外部客戶收入	\$ 1,539,243		\$ 204,818		\$ 151,650		\$ 332,623		\$ -									\$ 2,228,334	
部門間收入	<u>249,858</u>		<u>162,360</u>		<u>530,296</u>		<u>217,322</u>		<u>(1,159,836)</u>									-	
部門收入	<u>\$ 1,789,101</u>		<u>\$ 367,178</u>		<u>\$ 681,946</u>		<u>\$ 549,945</u>		<u>(1,159,836)</u>									<u>\$ 2,228,334</u>	
部門利益（損失）	<u>\$ 182,853</u>		<u>(8,112)</u>		<u>\$ 83,453</u>		<u>\$ 37,001</u>		<u>\$ 5,371</u>									\$ 300,566	
利息收入																		23,975	
其他收入																		6,418	
其他利益及損失																		16,341	
財務成本																		(23,630)	
稅前淨利																		323,670	
所得稅費用																		(96,896)	
稅後淨利																		<u>\$ 226,774</u>	
112年9月30日																			
可辨認資產	<u>\$ 2,420,864</u>		<u>\$ 1,517,537</u>		<u>\$ 1,554,031</u>		<u>\$ 3,243,151</u>		<u>(3,909,134)</u>									\$ 4,826,449	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動																		41,545	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動																		5,462	
資產合計																		<u>\$ 4,873,456</u>	
111年1月1日至9月30日																			
來自外部客戶收入	\$ 1,748,500		\$ 119,880		\$ 127,061		\$ 321,642		\$ -									\$ 2,317,083	
部門間收入	<u>172,863</u>		<u>153,275</u>		<u>594,268</u>		<u>287,608</u>		<u>(1,208,014)</u>									-	
部門收入	<u>\$ 1,921,363</u>		<u>\$ 273,155</u>		<u>\$ 721,329</u>		<u>\$ 609,250</u>		<u>(1,208,014)</u>									<u>\$ 2,317,083</u>	
部門利益（損失）	<u>\$ 204,335</u>		<u>(9,005)</u>		<u>\$ 112,140</u>		<u>\$ 61,734</u>		<u>\$ 5,976</u>									\$ 375,180	
利息收入																		7,269	
其他收入																		9,622	
其他利益及損失																		(13,047)	
財務成本																		(10,429)	
稅前淨利																		368,595	
所得稅費用																		(111,151)	
稅後淨利																		<u>\$ 257,444</u>	
111年9月30日																			
可辨認資產	<u>\$ 2,350,525</u>		<u>\$ 1,443,757</u>		<u>\$ 1,697,550</u>		<u>\$ 3,099,515</u>		<u>(3,894,401)</u>									\$ 4,696,946	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動																		46,030	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動																		3,600	
資產合計																		<u>\$ 4,746,576</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 112 年 1 月 1 日至 9 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	本期最高餘額	期末餘額	期末實支金額	實際利率區間(%)	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	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	
1	KDL 公司	印尼金大公司	其他應收款	是	\$ 129,080 (USD 4,000 千元)	\$ 129,080 (USD 4,000 千元)	\$ 96,810 (USD 3,000 千元)	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 134,266 (註)	\$ 268,532 (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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書 保證限額(註1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	KTTL 公司	子公司	\$ 554,363	\$ 32,270 (USD 1,000 千元)	\$ 32,270 (USD 1,000 千元)	\$ -	無	1	\$ 1,385,907	Y	N	N
		印尼金大公司	子公司	554,363	266,700 (USD 8,750 千元)	266,228 (USD 8,250 千元)	221,741 (USD 6,871 千元)	無	10	1,385,907	Y	N	N
		KDL 公司	子公司	554,363	199,125 (USD 6,250 千元)	197,654 (USD 6,125 千元)	165,384 (USD 5,125 千元)	無	7	1,385,907	Y	N	N
					\$ 496,152 (USD 15,375 千元)	\$ 387,125 (USD 11,996 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 112 年 9 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							
	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	\$ 6,570	0.059	\$ 6,570	
	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	240,000	21,672	0.286	21,672	
	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	25,000	1,848	0.031	1,848	
	強茂股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	40,000	2,560	0.01	2,560	
	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	5,462	0.02	5,462	
	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	4,020	-	4,020	
	元大日本龍頭企業（新台幣）	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	500,000	4,875	-	4,875	

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				應付（收）票據、帳款		備 註			
			進（銷）貨金	額	佔 總 進 （銷）貨之 比率（%）	授 信 期 間				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因	單 價	授 信 期 間
本 公 司	越南金洲公司	子 公 司	銷 貨	(\$180,563)	(8)	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	
			加 工 費	468,743	21	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	668,530 (註 1)	44	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 112 年 9 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 金 額	處 理 方 式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
昆山金洲公司	本 公 司	子 公 司	\$711,442	0.22	\$ -	-	\$ -	\$ -
越南金洲公司	本 公 司	子 公 司	668,530	1.04	-	-	5,584	-

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末	持	有	被投資公司	本期認列之	之	註
				期	期	初	數	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備
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	\$ 1,158,051	\$ 4,944	\$ 4,944		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	973,469	79,709	79,709		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	339,693	(1,276)	(646)		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	381,901	32,762	32,762		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	18,528	2,430	2,430		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	4,128	116	116		註 2
									<u>\$ 2,875,770</u>	<u>\$ 118,686</u>	<u>\$ 119,315</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	\$ 294,126	\$ 5,709	\$ 4,244		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	396,012	7,083	7,083		註 2
									<u>\$ 690,138</u>	<u>\$ 12,792</u>	<u>\$ 11,327</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>\$ 379,002</u>	<u>\$ 32,760</u>	<u>\$ 32,760</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>\$ 365,102</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 1,601</u>		註 2

註 1：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表七。

註 2：編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註1)	投資方式	期 初 自 台 灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 匯 出 收 回	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)	\$ 5,025	100	\$ 5,025 (註4)	\$ 1,152,780 (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)	\$1,663,089 (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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

交易人名稱	交易往來對象	交易類型	金額（註 1）	付款條件	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款及其他應付款		未實現損益
					單價	與一般交易之比較	餘額（註 1）	百分比（%）	
本公司	昆山金洲公司	銷貨	\$ 31,976	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	92,580	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	22,696	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	47,084	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	\$ 26,931	-	-
		進貨	1,723	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	(1,336)	-	-

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 711,042 千元，佔應付款 46%。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係（註2）	交 易 往 來 情 形				備 註
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收（資 產） 之 比 率（%）	
0	本 公 司	昆山金洲公司	1	銷貨收入	\$ 31,976	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	越南金洲公司	1	銷貨收入	180,563	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	6,972	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	30,347	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	22,696	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	1	註 1
0	本 公 司	越南金洲公司	1	加 工 費	468,743	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	21	註 1
0	本 公 司	昆山金洲公司	1	進 貨	92,580	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	4	註 1
0	本 公 司	越南金洲公司	1	進 貨	34,708	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	2	註 1
0	本 公 司	金泰科技公司	1	進 貨	6,516	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	印尼金大公司	1	進 貨	31,843	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	4,056	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	711,442	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	7	註 1
0	本 公 司	越南金洲公司	1	其他應付款	668,530	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	6	註 1
0	本 公 司	印尼金大公司	1	其他應付款	10,573	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0	本 公 司	金大國際公司	1	其他應收款	1,230	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	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				
				科 目	金 額	交 易 條 件	估 合 併 總 營 收（資 產） 之 比 率（%）	備 註
1	越南金洲公司	越南金泰公司	3	銷貨收入	\$ 1,142	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	銷貨收入	25,703	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	越南金泰公司	3	進 貨	12,227	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	越南金達公司	3	進 貨	70,959	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	印尼金大公司	3	進 貨	6,678	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	49,913	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	其他應收款	4,249	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	57,569	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	應付帳款	1,636	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	47,084	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	2	註1
2	昆山金洲公司	印尼金大公司	3	進 貨	1,723	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	26,931	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	1,336	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	4,492	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	29,332	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註1
3	印尼金大公司	金大國際公司	3	應付帳款	41,512	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	96,810	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 (%)	
4	越南金泰公司	金泰科技公司	3	銷貨收入	\$ 13,736	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	1	註1
4	越南金泰公司	金泰科技公司	3	進 貨	44,244	經雙方議價決定，採應收應付 抵銷方式	2	註1
4	越南金泰公司	金泰科技公司	3	應收帳款	2,416	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。

民國 112 年 9 月 30 日

附表十

[illegible]

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。