

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114及113年第3季

地址：屏東縣新園鄉港西村興安路12號

電話：(08)868-1611

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告
		次 附 註 編 號
一、封面	1	-
二、目錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~38	六~二七
(七) 關係人交易	38~40	二八
(八) 質抵押之資產	40	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	40~42	三一
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	42, 45~49, 53~55	三二
2. 轉投資事業相關資訊	42, 50	三二
3. 大陸投資資訊	42~43, 51~52	三二
(十四) 部門資訊	43~44	三三

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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 及 113 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 張慈媛

張慈媛



會計師 吳秋燕

吳秋燕



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 11 月 10 日

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金洲海港科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 9 月 30 日至民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	114年9月30日		113年12月31日		113年9月30日	
		金	%	金	%	金	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 983,051	19	\$ 800,805	15	\$ 849,912	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	47,394	1	50,055	1	56,957	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註十二）	102,803	2	274,203	5	176,576	3
1150	應收票據（附註九及二三）	33,047	1	29,366	1	44,853	1
1170	應收帳款－淨額（附註九及二三）	590,900	12	661,945	12	559,768	11
1180	應收帳款－關係人（附註九、二三及二八）	31,600	1	16,123	-	6,927	-
1200	其他應收款（附註九）	22,511	-	18,616	-	20,660	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	4,491	-	8,798	-	4,066	-
1310	存貨（附註十）	1,095,471	21	1,090,100	21	1,058,004	21
1479	其他流動資產（附註十七）	61,360	1	94,802	2	94,972	2
11XX	流動資產總計	<u>2,972,628</u>	<u>58</u>	<u>3,044,813</u>	<u>57</u>	<u>2,872,695</u>	<u>56</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）	-	-	5,207	-	5,207	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註十二）	11,472	-	12,170	-	12,106	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、二九及三十）	1,475,004	29	1,841,716	35	1,849,965	36
1755	使用權資產（附註十五及二九）	149,137	3	169,702	3	173,866	3
1760	投資性不動產（附註十六及二九）	371,749	7	80,585	2	80,782	2
1780	無形資產	1,058	-	1,393	-	1,571	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	132,094	3	97,091	2	102,700	2
1915	預付設備款	6,504	-	24,757	-	22,730	1
1975	淨確定福利資產（附註四）	28,427	-	28,267	1	20,393	-
1990	其他非流動資產	2,861	-	4,286	-	4,879	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,178,306</u>	<u>42</u>	<u>2,265,174</u>	<u>43</u>	<u>2,274,199</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計	<u><u>\$ 5,150,934</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$ 5,309,987</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$ 5,146,894</u></u>	<u><u>100</u></u>
代碼	負債及權益						
流動負債							
2100	短期借款（附註十八及二九）	\$ 771,256	15	\$ 851,115	16	\$ 727,893	14
2130	合約負債（附註二三）	53,415	1	63,863	1	54,161	1
2170	應付帳款（附註十九）	90,707	2	118,520	2	73,181	1
2219	其他應付款（附註二十）	190,765	4	217,068	4	178,008	3
2230	本期所得稅負債（附註四）	54,124	1	51,308	1	31,202	1
2320	一年內到期長期借款（附註十八及二九）	21,491	-	23,143	1	30,254	1
2399	其他流動負債	1,805	-	1,503	-	4,471	-
21XX	流動負債總計	<u>1,183,563</u>	<u>23</u>	<u>1,326,520</u>	<u>25</u>	<u>1,099,170</u>	<u>21</u>
非流動負債							
2540	長期借款（附註十八及二九）	32,235	1	52,071	1	255,853	5
2570	遞延所得稅負債（附註四）	471,943	9	424,877	8	417,049	8
2645	存入保證金	12,486	-	91	-	90	-
25XX	非流動負債總計	<u>516,664</u>	<u>10</u>	<u>477,039</u>	<u>9</u>	<u>672,992</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>1,700,227</u>	<u>33</u>	<u>1,803,559</u>	<u>34</u>	<u>1,772,162</u>	<u>34</u>
歸屬於本公司業主之權益（附註二二）							
3110	普通股股本	<u>839,713</u>	<u>16</u>	<u>839,713</u>	<u>16</u>	<u>839,713</u>	<u>16</u>
3200	資本公積	<u>38,917</u>	<u>1</u>	<u>38,917</u>	<u>1</u>	<u>38,917</u>	<u>1</u>
3200	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	492,328	9	454,653	8	454,653	9
3320	特別盈餘公積	136,020	3	208,715	4	208,715	4
3350	未分配盈餘	<u>1,834,509</u>	<u>36</u>	<u>1,642,466</u>	<u>31</u>	<u>1,516,218</u>	<u>30</u>
3300	保留盈餘總計	<u>2,462,857</u>	<u>48</u>	<u>2,305,834</u>	<u>43</u>	<u>2,179,586</u>	<u>43</u>
3400	其他權益	(<u>351,178</u>)	(<u>7</u>)	(<u>136,020</u>)	(<u>3</u>)	(<u>149,327</u>)	(<u>3</u>)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,990,309</u>	<u>58</u>	<u>3,048,444</u>	<u>57</u>	<u>2,908,889</u>	<u>57</u>
36XX	非控制權益（附註二二）	<u>460,398</u>	<u>9</u>	<u>457,984</u>	<u>9</u>	<u>465,843</u>	<u>9</u>
3XXX	權益總計	<u>3,450,707</u>	<u>67</u>	<u>3,506,428</u>	<u>66</u>	<u>3,374,732</u>	<u>66</u>
	負債及權益總計	<u><u>\$ 5,150,934</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$ 5,309,987</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$ 5,146,894</u></u>	<u><u>100</u></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 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 114 及 113 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	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入淨額（附註二三及二八）	\$ 871,624	100	\$ 826,571	100	\$ 2,538,531	100	\$ 2,170,158	100
5000 营業成本（附註十及二四）	<u>575,101</u>	<u>66</u>	<u>590,132</u>	<u>71</u>	<u>1,749,104</u>	<u>69</u>	<u>1,558,179</u>	<u>72</u>
5900 营業毛利	<u>296,523</u>	<u>34</u>	<u>236,439</u>	<u>29</u>	<u>789,427</u>	<u>31</u>	<u>611,979</u>	<u>28</u>
營業費用（附註九及二四）								
6100 推銷費用	37,155	4	39,077	5	111,221	4	103,611	5
6200 管理費用	46,345	6	52,983	7	165,439	7	147,375	7
6300 研究發展費用	217	-	694	-	1,207	-	1,755	-
6450 預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>1,488</u>	<u>-</u>	<u>(5,834)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,933)</u>	<u>-</u>	<u>(36,154)</u>	<u>(2)</u>
6000 营業費用合計	<u>85,205</u>	<u>10</u>	<u>86,920</u>	<u>11</u>	<u>268,934</u>	<u>11</u>	<u>216,587</u>	<u>10</u>
6900 营業淨利	<u>211,318</u>	<u>24</u>	<u>149,519</u>	<u>18</u>	<u>520,493</u>	<u>20</u>	<u>395,392</u>	<u>18</u>
營業外收入及支出（附註二十四）								
7100 利息收入	5,363	1	5,061	1	18,415	1	19,533	1
7010 其他收入	10,395	1	5,606	1	19,663	1	13,938	1
7020 其他利益及損失	<u>(28,237)</u>	<u>(3)</u>	<u>28,481</u>	<u>3</u>	<u>72,744</u>	<u>3</u>	<u>(13,076)</u>	<u>(1)</u>
7050 財務成本	<u>(6,456)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,499)</u>	<u>(1)</u>	<u>(21,193)</u>	<u>(1)</u>	<u>(30,605)</u>	<u>(1)</u>
7000 合計	<u>(18,935)</u>	<u>(2)</u>	<u>29,649</u>	<u>4</u>	<u>89,629</u>	<u>4</u>	<u>(10,210)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	192,383	22	179,168	22	610,122	24	385,182	18
7950 所得稅費用（附註四及二五）	<u>57,552</u>	<u>6</u>	<u>55,526</u>	<u>7</u>	<u>182,990</u>	<u>7</u>	<u>118,253</u>	<u>6</u>
8200 本期淨利	<u>134,831</u>	<u>16</u>	<u>123,642</u>	<u>15</u>	<u>427,132</u>	<u>17</u>	<u>266,929</u>	<u>12</u>
其他綜合損益（附註二二及二五）								
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								
8360 未實現評價損益後續可能重分類至損益之項目	-	-	-	-	-	<u>(1,566)</u>	-	<u>(255)</u>
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	111,075	13	19,229	2	<u>(313,644)</u>	<u>(12)</u>	87,114	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>(20,181)</u>	<u>(3)</u>	<u>(1,546)</u>	<u>-</u>	<u>53,388</u>	<u>2</u>	<u>(14,670)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>90,894</u>	<u>10</u>	<u>17,683</u>	<u>2</u>	<u>(261,822)</u>	<u>(10)</u>	<u>72,189</u>	<u>4</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 225,725</u>	<u>26</u>	<u>\$ 141,325</u>	<u>17</u>	<u>\$ 165,310</u>	<u>7</u>	<u>\$ 339,118</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
淨利歸屬於：								
8610 本公司業主	\$ 120,467	14	\$ 105,954	13	\$ 394,238	16	\$ 250,791	11
8620 非控制權益	<u>14,364</u>	<u>1</u>	<u>17,688</u>	<u>2</u>	<u>32,894</u>	<u>1</u>	<u>16,138</u>	<u>1</u>
8600	<u><u>\$ 134,831</u></u>	<u><u>15</u></u>	<u><u>\$ 123,642</u></u>	<u><u>15</u></u>	<u><u>\$ 427,132</u></u>	<u><u>17</u></u>	<u><u>\$ 266,929</u></u>	<u><u>12</u></u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 本公司業主	\$ 201,192	23	\$ 112,139	14	\$ 179,121	7	\$ 309,216	14
8720 非控制權益	<u>24,533</u>	<u>3</u>	<u>29,186</u>	<u>3</u>	<u>(13,811)</u>	<u>-</u>	<u>29,902</u>	<u>2</u>
8700	<u><u>\$ 225,725</u></u>	<u><u>26</u></u>	<u><u>\$ 141,325</u></u>	<u><u>17</u></u>	<u><u>\$ 165,310</u></u>	<u><u>7</u></u>	<u><u>\$ 339,118</u></u>	<u><u>16</u></u>
每股盈餘(附註二六)								
9710 基 本	<u><u>\$ 1.43</u></u>		<u><u>\$ 1.26</u></u>		<u><u>\$ 4.69</u></u>		<u><u>\$ 2.99</u></u>	
9810 稀 釋	<u><u>\$ 1.43</u></u>		<u><u>\$ 1.26</u></u>		<u><u>\$ 4.67</u></u>		<u><u>\$ 2.97</u></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 114 及 113 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								
											普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構	財務報表換算	之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量	未實現損益	小計	總計	非控制權益	權益總計
A1	114 年 1 月 1 日餘額										\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 454,653	\$ 208,715	\$ 1,642,466	\$ 2,305,834	(\$ 137,627)	\$ 1,607	\$ 1,607	\$ 1,607	\$ 1,607	\$ 136,020	\$ 3,048,444	\$ 457,984	\$ 3,506,428
	113 年度盈餘指撥及分配																								
B1	提列法定盈餘公積										-	-	37,675	-	(37,675)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積										-	-	(72,695)	72,695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利										-	-	-	(235,120)	(235,120)	-	-	-	-	(235,120)	-	-	(235,120)	(235,120)	
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利										-	-	-	394,238	394,238	-	-	-	-	394,238	32,894	32,894	427,132		
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後 其他綜合損益										-	-	-	-	-	(213,551)	(1,566)	(215,117)	(215,117)	(46,705)	(261,822)				
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合 損益總額										-	-	-	394,238	394,238	(213,551)	(1,566)	(215,117)	179,121	(13,811)	165,310				
O1	子公司股東現金股利（附註二二）										-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,222)	(12,222)		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動 (附註二二)										-	-	-	41	41	-	(41)	(41)	-	-	-	-	-	-	
M5	實際處分子公司股權價格與帳面 價值差額（附註十三）										-	-	(2,136)	(2,136)	-	-	-	(2,136)	28,447	26,311					
Z1	114 年 9 月 30 日餘額										\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 492,328	\$ 136,020	\$ 1,834,509	\$ 2,462,857	(\$ 351,178)	\$ -	(\$ 351,178)	\$ 2,990,309	\$ 460,398	\$ 3,450,707			
A1	113 年 1 月 1 日餘額										\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 423,241	\$ 163,818	\$ 1,509,965	\$ 2,097,024	(\$ 209,614)	\$ 1,862	(\$ 207,752)	\$ 2,767,902	\$ 420,649	\$ 3,188,551			
	112 年度盈餘指撥及分配										-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B1	提列法定盈餘公積										-	-	31,412	-	(31,412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積										-	-	44,897	(44,897)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利										-	-	-	(167,943)	(167,943)	-	-	-	(167,943)	-	-	(167,943)	(167,943)		
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利										-	-	31,412	44,897	(244,252)	(167,943)	-	-	-	(167,943)	-	-	(167,943)	(167,943)	
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後 其他綜合損益										-	-	-	250,791	250,791	-	-	-	-	250,791	16,138	16,138	266,929		
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合 損益總額										-	-	-	250,791	250,791	58,680	(255)	58,425	58,425	13,764	72,189				
O1	子公司股東現金股利（附註二二）										-	-	-	250,791	250,791	58,680	(255)	58,425	309,216	29,902	339,118				
M5	實際處分子公司股權價格與帳面 價值差額										-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,443)	(6,443)			
Z1	113 年 9 月 30 日餘額										\$ 839,713	\$ 38,917	\$ 454,653	\$ 208,715	\$ 1,516,218	\$ 2,179,586	(\$ 150,934)	\$ 1,607	(\$ 149,327)	\$ 2,908,889	\$ 465,843	\$ 3,374,732			

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 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 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	\$ 610,122	\$ 385,182
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	98,946	99,399
A20200	攤銷費用	2,939	3,008
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(8,933)	(36,154)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失（利益）	(4,397)	2,051
A20900	財務成本	21,193	30,605
A21200	利息收入	(18,415)	(19,533)
A21300	股利收入	(1,741)	(1,425)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	139	(870)
A23700	非金融資產減損損失	27,684	8,159
A24100	未實現外幣兌換損失	4,352	2,327
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(3,681)	(25,077)
A31150	應收帳款	89,868	89,566
A31160	應收帳款—關係人	(14,862)	18,020
A31180	其他應收款	(954)	592
A31200	存 貨	(25,836)	(33,412)
A31240	其他流動資產	33,442	(18,395)
A32125	合約負債	(10,448)	13,494
A32150	應付帳款	(27,813)	29,197
A32180	其他應付款	(27,187)	(3,521)
A32230	其他流動負債	302	754
A32240	淨確定福利資產	(160)	115
A33000	營運產生之現金	744,560	544,082
A33100	收取之利息	15,474	22,908
A33200	收取之股利	1,741	1,425
A33300	支付之利息	(21,184)	(30,613)
A33500	支付之所得稅	(113,510)	(85,480)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>627,081</u>	<u>452,322</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年 1 月 1 日	113 年 1 月 1 日
		至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
投資活動之現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 401	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	172,098	76,593
B00100	取得強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,769)	(7,586)
B00200	出售強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,827	2,188
B00300	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	3,240	-
B02500	取得待出售非流動資產	-	(13,145)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	10,200
B02700	購置不動產、廠房及設備	(84,725)	(452,437)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	993	3,262
B04500	購置無形資產	(6)	(38)
B06700	其他非流動資產	(1,573)	(3,853)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>97,486</u>	<u>(384,816)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(60,315)	(81,992)
C01600	舉借長期借款	-	330,000
C01700	償還長期借款	(16,422)	(171,157)
C03000	存入保證金增加	12,400	-
C04500	支付本公司股東股利	(235,120)	(167,943)
C05500	處分子公司股權	26,311	21,449
C05800	支付非控制權益現金股利	(12,222)	(6,443)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(285,368)</u>	<u>(76,086)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(256,953)</u>	<u>63,245</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	182,246	54,665
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>800,805</u>	<u>795,247</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 983,051</u>	<u>\$ 849,912</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 114 及 113 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 114 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) 初次適用經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「IFRS 會計準則」）
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

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
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正)	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日

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：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前及稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及

現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、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 IFRS 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，參閱附註十三、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 碳費負債準備

依我國碳費收費辦法等相關法規認列之碳費負債準備，係根據清償當年度義務所需支出之最佳估計值，並依照實際排放量占全年排放量之比例認列與衡量。

2. 確定福利退職後福利

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

3. 所 得 稅

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

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 113 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,860	\$ 590	\$ 1,329
銀行支票及活期存款	685,570	655,233	585,666
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款	295,621	98,355	218,385
附買回債券	<u>-</u>	<u>46,627</u>	<u>44,532</u>
	<u>\$ 983,051</u>	<u>\$ 800,805</u>	<u>\$ 849,912</u>

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
銀行定期存款 (%)	3.80~4.60	4.57~4.85	4.93~5.20
附買回債券 (%)	-	4.65~4.85	4.90~5.25

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

金融資產一 流動	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>			
非衍生金融資產			
國內上市（櫃）股票	\$ 32,001	\$ 35,229	\$ 42,258
基金受益憑證	<u>15,393</u>	<u>14,826</u>	<u>14,699</u>
	<u>\$ 47,394</u>	<u>\$ 50,055</u>	<u>\$ 56,957</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

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>國內投資</u>			
未上市（櫃）股票	\$ <u>-</u>	<u>\$ 5,207</u>	<u>\$ 5,207</u>

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 33,047</u>	<u>\$ 29,366</u>	<u>\$ 44,853</u>
應收帳款（含關係人）			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 729,217	\$ 810,298	\$ 700,601
減：備抵損失	<u>106,717</u>	<u>132,230</u>	<u>133,906</u>
	<u><u>\$ 622,500</u></u>	<u><u>\$ 678,068</u></u>	<u><u>\$ 566,695</u></u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 15,145	\$ 15,882	\$ 8,686
其 他	<u>7,366</u>	<u>2,734</u>	<u>11,974</u>
	<u><u>\$ 22,511</u></u>	<u><u>\$ 18,616</u></u>	<u><u>\$ 20,660</u></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，應收帳款不予以計息。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收回金額以確保無法收回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收回金額，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：

114 年 9 月 30 日

預期信用損失率 (%)	未	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	計
	逾	期 1 ~ 90 天	逾 0.5~5	期 10	逾 50	期 365	逾 100	期 100	合	
總帳面金額	\$ 456,814	\$ 161,600	\$ 45,339	\$ 2,537	\$ 95,974	\$ 762,264				
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(4,940)	(4,534)	(1,269)	(95,974)	(106,717)				
攤銷後成本	\$ 456,814	\$ 156,660	\$ 40,805	\$ 1,268	\$ -	\$ 655,547				

113 年 12 月 31 日

預期信用損失率 (%)	未	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	計
	逾	期 1 ~ 90 天	逾 0.5~5	期 10	逾 50	期 365	逾 100	期 100	合	
總帳面金額	\$ 542,260	\$ 154,204	\$ 13,296	\$ 4,355	\$ 125,549	\$ 839,664				
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(3,173)	(1,330)	(2,178)	(125,549)	(132,230)				
攤銷後成本	\$ 542,260	\$ 151,031	\$ 11,966	\$ 2,177	\$ -	\$ 707,434				

113 年 9 月 30 日

預期信用損失率 (%)	未	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	計
	逾	期 1 ~ 90 天	逾 0.5~5	期 10	逾 50	期 365	逾 100	期 100	合	
總帳面金額	\$ 477,712	\$ 122,318	\$ 10,797	\$ 9,121	\$ 125,506	\$ 745,454				
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(2,760)	(1,080)	(4,560)	(125,506)	(133,906)				
攤銷後成本	\$ 477,712	\$ 119,558	\$ 9,717	\$ 4,561	\$ -	\$ 611,548				

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		\$ 132,230		\$ 166,667
期初餘額				
本期迴轉	(8,933)		(36,154)	
本期實際沖銷	(9,687)		-	
外幣換算差額	(6,893)		3,393	
期末餘額	\$ 106,717		\$ 133,906	

十、存 貨

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
	\$ 403,616	\$ 366,782	\$ 316,401
製 成 品	321,043	330,418	348,968
在 製 品	328,342	354,682	356,048
原 物 料			

(接次頁)

(承前頁)

商 品	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
	\$ 42,470	\$ 38,218	\$ 36,587
	<u>\$ 1,095,471</u>	<u>\$ 1,090,100</u>	<u>\$ 1,058,004</u>

114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 575,101 千元、590,132 千元、1,749,104 千元及 1,558,179 千元，其中包括存貨跌價損失 4,489 千元、183 千元、27,684 千元及 5,789 千元。

十一、待出售非流動資產—僅 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

本公司於 113 年 1 月 10 日透過法院拍賣取得非關係人之所有不動產及動產，其中設備 13,145 千元，預計於未來一年內可處分且積極尋找買主，故於 113 年第一季重分類為待出售非流動資產，前述設備計 12,570 千元已於 113 年第三季出售，出售價款 10,200 千元，產生出售資產損失 2,370 千元（列入其他利益及損失項下），餘 575 千元設備，經本公司重新評估可供營業所需，是以重分類至不動產、廠房及設備項下。

十二、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
	\$ 109,852	\$ 281,674	\$ 184,027
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>4,423</u>	<u>4,699</u>	<u>4,655</u>
存出保證金	<u>\$ 114,275</u>	<u>\$ 286,373</u>	<u>\$ 188,682</u>
流 動	\$ 102,803	\$ 274,203	\$ 176,576
非 流 動	<u>11,472</u>	<u>12,170</u>	<u>12,106</u>
	<u>\$ 114,275</u>	<u>\$ 286,373</u>	<u>\$ 188,682</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：

年利率 (%)	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
	1.65~5.70	1.44~5.65	1.44~5.40

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。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司：

投 資 公 司	公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
				114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 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
	King Tai Technology Limited (KTTL 公司)	轉投資及國際貿易業務等		20.32	11.3	11.3
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		41	57.67	57.67
	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。

KDL 公司分別於 114 年 5 月及 113 年 3 月出售其持有之 KTTL 公司部分股份予本公司及非控制權益，由於前述交易並未改變合併公司對 KTTL 公司之控制力，故視為權益交易處理，處分 KTTL 公司之股權價格與帳面價值差額分別為 2,136 千元及 286 千元，調整為未分配盈餘之減項。

十四、不動產、廠房及設備

(一) 成本、累計折舊及減損變動表如下：

114 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																										
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 661,247		\$ 1,170,943		\$ 1,145,054		\$ 54,629		\$ 18,186		\$ 225,921		\$ 64,609		\$ 3,340,589												
增 添	2,158		74,839		39,071		5,518		30		33,384	(	51,031)		103,969											
處 分	-		-		(9,068)	(	299)		-		-	-	-	-	(9,367)											
重 分 類 (附註十六)	(211,019)	(	( 87,755)		-		-		-		-	-	-	-	(298,774)											
淨兌換差額	-	(	( 84,566)		(110,546)	(	( 3,334)		(1,162)		(12,440)	(	( 135)	(	( 212,183)											
114 年 9 月 30 日餘額	\$ 452,386		\$ 1,073,461		\$ 1,064,511		\$ 56,514		\$ 17,054		\$ 246,865		\$ 13,443		\$ 2,924,234												
累計折舊及減損																											
114 年 1 月 1 日餘額	(\$ 24,328)		(\$ 430,801)		(\$ 847,315)		(\$ 39,191)		(\$ 15,826)		(\$ 141,412)		\$ -		(\$ 1,498,873)												
折舊費用	-	(	( 35,190)		(43,770)	(	( 3,659)		(977)		(8,555)		-		(92,151)											
處 分	-		-		7,936		299		-		-		-		8,235												
重 分 類 (附註十六)	-		4,994		-		-		-		-		-		4,994												
淨兌換差額	-	(	( 30,295)		84,315		2,585		1,033		10,337		-		128,565											
114 年 9 月 30 日餘額	(\$ 24,328)		(\$ 430,702)		(\$ 798,834)		(\$ 39,966)		(\$ 15,770)		(\$ 139,630)		\$ -		(\$ 1,449,230)												
114 年 1 月 1 日及 113 年 12 月 31 日淨額	\$ 636,919		\$ 740,142		\$ 297,739		\$ 15,438		\$ 2,360		\$ 84,509		\$ 64,609		\$ 1,841,716												
114 年 9 月 30 日淨額	\$ 428,058		\$ 642,759		\$ 265,677		\$ 16,548		\$ 1,284		\$ 107,235		\$ 13,443		\$ 1,475,004												

113 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																											
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 359,762		\$ 1,054,155		\$ 1,102,621		\$ 51,431		\$ 17,882		\$ 160,381		\$ 77,197		\$ 2,823,429													
增 添	294,485		94,893		19,851		5,340		-		59,202	(	30,378)		443,393												
處 分	-		-		(9,543)	(	2,666)		-		-		-		(12,209)												
重 分 類	-		-		-		-		-		-		575		575													
淨兌換差額	-		30,508		29,185		818		509		2,327		55		63,402													
113 年 9 月 30 日餘額	\$ 654,247		\$ 1,179,556		\$ 1,142,114		\$ 54,923		\$ 18,391		\$ 222,485		\$ 46,874		\$ 3,318,590													
累計折舊及減損																												
113 年 1 月 1 日餘額	(\$ 24,328)		(\$ 372,568)		(\$ 774,898)		(\$ 36,944)		(\$ 14,022)		(\$ 129,678)		\$ -		(\$ 1,352,438)													
折舊費用	-	(	( 35,810)		(45,974)	(	( 3,487)		(1,168)		(6,769)		-		(93,208)												
處 分	-		-		7,151		2,666		-		-		-		9,817													
淨兌換差額	-	(	( 9,911)		(19,779)	(	( 568)		(425)		(2,113)		-		(32,796)												
113 年 9 月 30 日餘額	(\$ 24,328)		(\$ 418,289)		(\$ 833,500)		(\$ 38,333)		(\$ 15,615)		(\$ 138,560)		\$ -		(\$ 1,468,625)													
113 年 9 月 30 日淨額	\$ 629,919		\$ 761,267		\$ 308,614		\$ 16,590		\$ 2,776		\$ 83,925		\$ 46,874		\$ 1,849,965													

屬農業用之土地 54,443 千元因受法令之限制無法過戶予合併公司而暫以實質關係人名義登記產權，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 114 年 9 月 30 日止並無變動。

(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	6 至 60 年
廠房主建物	5 至 10 年
其他編網場地	4 至 16 年
機器設備	5 至 10 年
運輸設備	3 至 10 年
辦公設備	3 至 15 年
其他設備	3 至 15 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，請參閱附註二九。

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增加數	\$103,969	\$443,393
預付設備款增加（減少）	(18,253)	14,484
應付設備款增加	(991)	(5,440)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 84,725</u>	<u>\$452,437</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日	
使用權資產帳面金額				
土 地	<u>\$149,137</u>	<u>\$169,702</u>	<u>\$173,866</u>	
	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
使用權資產之折舊費用				
土 地	<u>\$1,583</u>	<u>\$1,761</u>	<u>\$4,949</u>	<u>\$5,225</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，並未發生重大增添轉租及減損情形。

(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 19 至 34 年。

合併公司持有之部分土地使用權供作銀行借款擔保，請參閱附註二九。

十六、投資性不動產

114年1月1日至9月30日

成 本	土	地	建	築	物	合	計
114年1月1日餘額	\$ 67,602		\$ 28,932		\$ 96,534		
重分類	211,019		87,755		298,774		
淨兌換差額			(1,752)		(1,752)		
114年9月30日餘額	<u>\$ 278,621</u>		<u>\$ 114,935</u>		<u>\$ 393,556</u>		
 <u>累計折舊及減損</u>							
114年1月1日餘額	\$ -		(\$ 15,949)		(\$ 15,949)		
折舊費用	-		(1,846)		(1,846)		
重分類	-		(4,994)		(4,994)		
淨兌換差額	-		982		982		
114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 21,807)</u>		<u>(\$ 21,807)</u>		
 114年1月1日及113年12月31日淨額	<u>\$ 67,602</u>		<u>\$ 12,983</u>		<u>\$ 80,585</u>		
114年9月30日淨額	<u>\$ 278,621</u>		<u>\$ 93,128</u>		<u>\$ 371,749</u>		

113年1月1日至9月30日

成 本	土	地	建	築	物	合	計
113年1月1日餘額	\$ 67,602		\$ 27,501		\$ 95,103		
淨兌換差額	-		1,151		1,151		
113年9月30日餘額	<u>\$ 67,602</u>		<u>\$ 28,652</u>		<u>\$ 96,254</u>		
 <u>累計折舊及減損</u>							
113年1月1日餘額	\$ -		(\$ 13,922)		(\$ 13,922)		
折舊費用	-		(966)		(966)		
淨兌換差額	-		(584)		(584)		
113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 15,472)</u>		<u>(\$ 15,472)</u>		
 113年9月30日淨額	<u>\$ 67,602</u>		<u>\$ 13,180</u>		<u>\$ 80,782</u>		

本期重分類轉入投資性不動產係出租非關係人，租賃期間為3年，租金係雙方協議，每月收取一次。承租人於租賃結束時，對該不動產有優先承租權。

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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
第 1 年	\$ 26,578	\$ 793	\$ 1,140
第 2 年	26,400	-	181
第 3 年	<u>17,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,578</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 1,321</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	12~21 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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
公允價值	<u>\$ 397,314</u>	<u>\$ 95,696</u>	<u>\$ 95,424</u>

合併公司持有之部分投資性不動產供作銀行擔保，請參閱附註二九。

十七、其他流動資產

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
預付貨款	\$ 26,312	\$ 43,320	\$ 42,915
進項稅額	25,242	41,032	42,753
預付費用	6,846	8,618	7,710
其　　他	<u>2,960</u>	<u>1,832</u>	<u>1,594</u>
	<u>\$ 61,360</u>	<u>\$ 94,802</u>	<u>\$ 94,972</u>

十八、借款

(一) 短期借款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
擔保借款（附註二九）	\$364,253	\$351,483	\$185,638
信用借款	407,003	499,632	542,255
	<u>\$771,256</u>	<u>\$851,115</u>	<u>\$727,893</u>

上述借款之年利率如下：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
擔保借款 (%)	1.80~5.80	1.85~6.05	1.78~6.50
信用借款 (%)	1.88~5.12	1.85~5.57	1.80~6.30

(二) 長期借款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
擔保借款	\$ 53,726	\$ 75,214	\$ 286,107
減：列為一年內到期部分	21,491	23,143	30,254
長期借款	<u>\$ 32,235</u>	<u>\$ 52,071</u>	<u>\$ 255,853</u>

1. 合併公司為長期借款所提供之質抵押擔保情形，參閱附註二九。
2. 上述銀行借款陸續於 117 年 2 月前到期。於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，年利率分別 6.10%、6.25% 及 2.12%~6.50%。

十九、應付帳款

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

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

二十、其他應付款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 95,520	\$ 111,731	\$ 85,139
應付員工酬勞（附註二四）	20,474	18,687	12,742
應付董事酬勞（附註二四）	16,100	14,860	10,271
應付設備款	8,714	7,723	12,033
應付佣金	8,454	21,943	20,101
應付休假給付	6,713	3,767	6,255
其 他	<u>34,790</u>	<u>38,357</u>	<u>31,467</u>
	<u>\$190,765</u>	<u>\$217,068</u>	<u>\$178,008</u>

二一、退職後福利計畫

114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 及 113 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(利益)係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(38)千元、42 千元、(114)千元及 161 千元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 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

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 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（IFRS）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 IFRS 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 114 年 6 月 10 日及 113 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113 年 度	112 年 度	113 年 度	112 年 度
法定盈餘公積	\$ 37,675	\$ 31,412		
特別盈餘公積	-	44,897		
迴轉特別盈餘公積	(72,695)	-		
股東現金股利	235,120	167,943	\$ 2.8	\$ 2.0

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	114 年 1 月 1 日		113 年 1 月 1 日	
	至 9 月 30 日		至 9 月 30 日	
期初餘額		(\$137,627)		(\$209,614)
當期產生				
換算國外營運機構				
淨資產所產生之				
兌換差額	(266,939)		73,350	
相關所得稅	<u>53,388</u>		(<u>14,670</u>)	
期末餘額	<u>(\$351,178)</u>		<u>(\$150,934)</u>	

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

	114 年 1 月 1 日		113 年 1 月 1 日	
	至 9 月 30 日		至 9 月 30 日	
期初餘額		\$ 1,607		\$ 1,862
當期產生				
權益工具－未實現				
損益	(1,566)		(255)	
處分權益工具累計				
損益轉列保留盈				
餘	(<u>41</u>)		<u>-</u>	
期末餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,607</u>	

(五) 非控制權益

	114 年 1 月 1 日		113 年 1 月 1 日	
	至 9 月 30 日		至 9 月 30 日	
期初餘額		\$457,984		\$420,649
歸屬於非控制權益之份額				
本期淨利	32,894		16,138	

(接次頁)

(承前頁)

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
子公司發放現金股利	(\$ 12,222)	(\$ 6,443)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(46,705)	13,764
取得子公司權益	<u>28,447</u>	<u>21,735</u>
期末餘額	<u>\$460,398</u>	<u>\$465,843</u>

二三、收 入

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 871,624	\$ 826,571	\$ 2,538,531	\$ 2,170,158

(一) 合約餘額

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$655,547</u>	<u>\$707,434</u>	<u>\$611,548</u>	<u>\$662,118</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 53,415</u>	<u>\$ 63,863</u>	<u>\$ 54,161</u>	<u>\$ 40,667</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

二四、合併稅前淨利

(一) 利息收入

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行存款	\$ 5,262	\$ 4,439	\$ 17,442	\$ 17,729
附買回債券	<u>101</u>	<u>622</u>	<u>973</u>	<u>1,804</u>
	<u>\$ 5,363</u>	<u>\$ 5,061</u>	<u>\$ 18,415</u>	<u>\$ 19,533</u>

(二) 其他收入

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
租金收入	\$ 5,286	\$ 86	\$ 6,941	\$ 225
售電收入	2,759	2,676	6,741	7,185
股利收入	127	48	1,741	1,425
其 他	<u>2,223</u>	<u>2,796</u>	<u>4,240</u>	<u>5,103</u>
	<u>\$ 10,395</u>	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 19,663</u>	<u>\$ 13,938</u>

(三) 其他利益及損失

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 35,221)	\$ 32,460	\$ 68,654	(\$ 8,166)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產之淨損失 （利益）	7,355	(1,932)	4,397	(2,051)
處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	(351)	802	(139)	870
其 他	(20)	(2,849)	(168)	(3,729)
	<u>(\$ 28,237)</u>	<u>\$ 28,481</u>	<u>\$ 72,744</u>	<u>(\$ 13,076)</u>

(四) 財務成本

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行借款利息	\$ 6,456	\$ 9,499	\$ 21,193	\$ 30,605

(五) 折舊及攤銷費用

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 29,587	\$ 31,616	\$ 92,151	\$ 93,208
使用權資產	1,583	1,761	4,949	5,225
投資性不動產	1,213	325	1,846	966
其他資產及無形資產	983	1,070	2,939	3,008
	<u>\$ 33,366</u>	<u>\$ 34,772</u>	<u>\$ 101,885</u>	<u>\$ 102,407</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 26,285	\$ 27,362	\$ 80,458	\$ 82,282
營業費用	<u>6,098</u>	<u>6,340</u>	<u>18,488</u>	<u>17,117</u>
	<u>\$ 32,383</u>	<u>\$ 33,702</u>	<u>\$ 98,946</u>	<u>\$ 99,399</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 652	\$ 622	\$ 1,843	\$ 1,709
推銷費用	17	27	50	81
管理費用	<u>314</u>	<u>421</u>	<u>1,046</u>	<u>1,218</u>
	<u><u>\$ 983</u></u>	<u><u>\$ 1,070</u></u>	<u><u>\$ 2,939</u></u>	<u><u>\$ 3,008</u></u>

(六) 員工福利費用

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利				
	<u><u>\$220,183</u></u>	<u><u>\$202,294</u></u>	<u><u>\$653,446</u></u>	<u><u>\$574,241</u></u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,925	2,736	8,612	8,518
確定福利計畫（附註 二一）	(<u>38</u>)	<u>42</u>	(<u>114</u>)	<u>161</u>
	<u><u>2,887</u></u>	<u><u>2,778</u></u>	<u><u>8,498</u></u>	<u><u>8,679</u></u>
	<u><u>\$223,070</u></u>	<u><u>\$205,072</u></u>	<u><u>\$661,944</u></u>	<u><u>\$582,920</u></u>
依功能別彙總				
營業成本	\$184,127	\$165,517	\$536,584	\$472,686
營業費用	<u>38,943</u>	<u>39,555</u>	<u>125,360</u>	<u>110,234</u>
	<u><u>\$223,070</u></u>	<u><u>\$205,072</u></u>	<u><u>\$661,944</u></u>	<u><u>\$582,920</u></u>

(七) 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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額中不低於 60% 為基層員工酬勞。114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估 列 比 例	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
員工酬勞 (%)	3.42	3.79	3.80	3.71
董事酬勞 (%)	2.97	2.99	2.99	2.99
<hr/>				
金 額				
員工酬勞	\$ 5,430	\$ 5,590	\$ 20,474	\$ 12,742
董事酬勞	4,720	4,413	16,100	10,271

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 114 年及 113 年 3 月 13 日董事會分別決議通過 113 及 112 年度之員工酬勞及董事酬勞如下：

現 金	113 年度	112 年度
員工酬勞	\$ 18,687	\$ 15,500
董事酬勞	14,860	12,754

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 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。

(八) 淨外幣兌換損失

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 34,014	\$ 103,373	\$ 259,270	\$ 155,200
外幣兌換損失總額	(69,235)	(70,913)	(190,616)	(163,366)
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 35,221)	\$ 32,460	\$ 68,654	(\$ 8,166)

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 39,283	\$ 35,770	\$102,501	\$ 78,190
未分配盈餘加徵	-	-	8,833	3,494
以前年度之調整	-	3,700	9,299	6,420
	<u>39,283</u>	<u>39,470</u>	<u>120,633</u>	<u>88,104</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>18,269</u>	<u>16,056</u>	<u>62,357</u>	<u>30,149</u>
	<u>\$ 57,552</u>	<u>\$ 55,526</u>	<u>\$182,990</u>	<u>\$118,253</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

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	(\$ 20,181)	(\$ 1,546)	\$ 53,388	(\$ 14,670)

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至112年度。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利		\$120,467	\$105,954	\$394,238

股 數

單位：千股

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 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	412	316	523	421
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	84,383	84,287	84,494	84,392

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

114 年 9 月 30 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	\$ 32,001	\$ -	\$ -	\$ 32,001
基金受益憑證	<u>15,393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,393</u>
	<u><u>\$ 47,394</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 47,394</u></u>

113 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	\$ 35,229	\$ -	\$ -	\$ 35,229
基金受益憑證	<u>14,826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,826</u>
	<u><u>\$ 50,055</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 50,055</u></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 \$ - \$ - \$ 5,207 \$ 5,207

113 年 9 月 30 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	\$ 42,258	\$ -	\$ -	\$ 42,258
基金受益憑證	<u>14,699</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,699</u>
	<u><u>\$ 56,957</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 56,957</u></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 \$ - \$ - \$ 5,207 \$ 5,207

114 及 113 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

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 5,207	\$ 5,462
減資退回股款	(3,240)	-
處 分	(401)	-
認列於其他綜合損益	(1,566)	(255)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,207</u>

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

<u>金 融 資 產</u>	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
強制透過損益按公允價值衡量			
按攤銷後成本衡量 (註 1)	\$ 47,394	\$ 50,055	\$ 56,957
透過其他綜合損益按公允價值衡量	1,760,239	1,797,346	1,662,116
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,118,940	1,262,008	1,265,279

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），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

正數係表示當功能性貨幣相對於美元貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美元升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數，影響如下表：

損 益	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	\$ 1,144	\$ 1,201

(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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>具公允價值利率風險</u>			
金融資產			
金融負債	\$ 405,473	\$ 426,655	\$ 446,945
金融負債	-	120,000	336,530
<u>具現金流量利率風險</u>			
金融資產	685,546	655,209	585,641
金融負債	824,982	806,329	677,470

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 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 1,046 千元及 689 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%，114 及 113 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 474 千元及 570 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，113 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 52 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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
甲 公 司	\$ 66,846	\$ 3,792	\$ -
乙 公 司	50,382	68,819	12,128
	<u>\$117,228</u>	<u>\$ 72,611</u>	<u>\$ 12,128</u>

截至 114 年 9 月 30 日暨 113 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 18%、12% 及 2%。

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約條款之遵循。

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。

114 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	要求即付或 短於 1 個月		3 個月	至 1 年	1 年至 5 年
	1 至 3 個月	至 1 年	1 年至 5 年	1 年至 5 年	1 年至 5 年
浮動利率工具	\$ 310,649	\$ 323,353	\$ 165,248	\$ 33,438	
無附息負債	<u>191,852</u>	<u>53,046</u>	<u>36,574</u>	<u>12,486</u>	
	<u><u>\$ 502,501</u></u>	<u><u>\$ 376,399</u></u>	<u><u>\$ 201,822</u></u>	<u><u>\$ 45,924</u></u>	

113 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或 短於 1 個月		3 個月	至 1 年	1 年至 5 年
	1 至 3 個月	至 1 年	1 年至 5 年	1 年至 5 年	1 年至 5 年
浮動利率工具	\$ 67,243	\$ 469,574	\$ 227,453	\$ 55,295	
固定利率工具	120,197	260	-	-	
無附息負債	<u>225,543</u>	<u>110,045</u>	<u>-</u>	<u>91</u>	
	<u><u>\$ 412,983</u></u>	<u><u>\$ 579,879</u></u>	<u><u>\$ 227,453</u></u>	<u><u>\$ 55,386</u></u>	

113 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	要求即付 或 短 於 1 個月 1 至 3 個月 至 1 年 1 年至 5 年 至 10 年				
	3 個月	5 年	5 年	10 年	
浮動利率工具	\$ 60,165	\$ 167,586	\$ 207,646	\$ 102,401	\$ 206,563
固定利率工具	526	300,832	36,692	-	-
無附息負債	<u>159,785</u>	<u>68,391</u>	<u>23,013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 220,476</u></u>	<u><u>\$ 536,809</u></u>	<u><u>\$ 267,351</u></u>	<u><u>\$ 102,401</u></u>	<u><u>\$ 206,563</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。

二八、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已銷除，除附註十四所述外，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
陳美莉	實質關係人
民豐海洋股份有限公司	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
民順海洋股份有限公司	實質關係人
大方線索工業股份有限公司	實質關係人
世運投資股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	114年	113年	114年	113年
		7月1日至7月1日	1月1日至1月1日	7月1日至7月1日	1月1日至1月1日
銷貨收入	實質關係人	\$36,676	\$12,840	\$78,698	\$30,001

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	114年	113年	114年	113年
	7月1日至7月1日	7月1日至7月1日	1月1日至1月1日	1月1日至1月1日
實質關係人	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 65

(四) 應收關係人帳款

帳列項目	關係人類別	114年	113年	113年
		9月30日	12月31日	9月30日
應收帳款—關係人	實質關係人	\$31,600	\$16,123	\$ 6,927

流通在外之應收關係人款項未收取保證。114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列減損。

(五) 處分不動產、廠房及設備—僅 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

關係人類別	處分價款	處分利益
實質關係人	\$571	\$571

(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：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 11,881	\$ 8,397	\$ 30,031	\$ 23,690
退職後福利	<u>100</u>	<u>136</u>	<u>301</u>	<u>331</u>
	<u><u>\$ 11,981</u></u>	<u><u>\$ 8,533</u></u>	<u><u>\$ 30,332</u></u>	<u><u>\$ 24,021</u></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。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及購料借款額度等之擔保品：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 553,660	\$ 789,037	\$ 795,261
使用權資產	15,082	16,661	16,220
投資性不動產	<u>211,019</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 779,761</u></u>	<u><u>\$ 805,698</u></u>	<u><u>\$ 811,481</u></u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
已開立未使用信用狀	\$ 119,779	\$ 97,061	\$ 76,490
購置不動產、廠房及設備未認列金額	25,533	29,777	22,273

三一、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
<u>114 年 9 月 30 日</u>			
外幣資產			
貨幣性項目			
美 元	\$ 23,663	30.445	(美元：新台幣) \$ 720,420
美 元	41,724	7.1055	(美元：人民幣) 1,270,287

(接次頁)

(承前頁)

		外 幣 匯		率帳面金額
美 元	\$ 33,356	26,236	(美元：越南盾)	\$ 1,015,523
美 元	1,810	16,680	(美元：印尼盾)	55,105
				<u>\$ 3,061,335</u>

外幣負債

貨幣性項目

美 元	56,997	30,445	(美元：新台幣)	\$ 1,735,274
美 元	14,129	7,1055	(美元：人民幣)	430,157
美 元	13,062	26,236	(美元：越南盾)	397,673
美 元	12,608	16,680	(美元：印尼盾)	383,851
				<u>\$ 2,946,955</u>

113年12月31日

外幣資產

貨幣性項目

美 元	25,442	32.785	(美元：新台幣)	\$ 834,116
美 元	39,292	7.1885	(美元：人民幣)	1,288,188
美 元	28,164	25,271	(美元：越南盾)	923,357
美 元	1,370	16,162	(美元：印尼盾)	44,915
				<u>\$ 3,090,576</u>

外幣負債

貨幣性項目

美 元	51,164	32.785	(美元：新台幣)	\$ 1,677,412
美 元	12,342	7.1885	(美元：人民幣)	404,632
美 元	12,424	25,271	(美元：越南盾)	407,321
美 元	13,583	16,162	(美元：印尼盾)	445,319
				<u>\$ 2,934,684</u>

113年9月30日

外幣資產

貨幣性項目

美 元	24,449	31.650	(美元：新台幣)	\$ 773,811
美 元	37,982	7.0074	(美元：人民幣)	1,202,130
美 元	25,293	24,460	(美元：越南盾)	800,523
美 元	639	15,138	(美元：印尼盾)	20,224
				<u>\$ 2,796,688</u>

外幣負債

貨幣性項目

美 元	47,876	31.650	(美元：新台幣)	\$ 1,515,275
美 元	11,601	7.0074	(美元：人民幣)	367,172
美 元	11,865	24,460	(美元：越南盾)	375,527
美 元	13,227	15,138	(美元：印尼盾)	418,635
				<u>\$ 2,676,609</u>

合併公司於114及113年7月1日至9月30日與114及113年1月1日至9月30日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為兌換損

失 35,221 千元、利益 32,460 千元、利益 68,654 千元及損失 8,166 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。

三二、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. 期末持有之重大有價證券：附表三。
4. 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。
5. 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。
6. 被投資公司資訊：附表六。
7. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，
如勞務之提供或收受等：無。

三三、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。
- 印尼金大：生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維產品。
- 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	印 尼	金 大	其 他	調 整	與 沖 銷	合 併
<u>114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>											
來自外部客戶收入	\$ 1,821,772	\$ 164,264	\$ 148,524	\$ 255,110	\$ 148,861	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,538,531		
部門間收入	<u>186,818</u>	<u>126,863</u>	<u>633,873</u>	<u>114,775</u>	<u>257,312</u>	<u>(1,319,641)</u>	<u>(1,319,641)</u>	<u>\$ 2,538,531</u>			
部門收入	<u>\$ 2,008,590</u>	<u>\$ 291,127</u>	<u>\$ 782,397</u>	<u>\$ 369,885</u>	<u>\$ 406,173</u>	<u>(\$ 1,319,641)</u>	<u>\$ 2,538,531</u>				
部門利益（損失）	<u>\$ 213,659</u>	<u>(\$ 16,064)</u>	<u>\$ 188,828</u>	<u>\$ 60,354</u>	<u>\$ 72,418</u>	<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 520,493</u>				
利息收入							18,415				
其他收入							19,663				
其他利益及損失							72,744				
財務成本							<u>(21,193)</u>				
稅前淨利							610,122				
所得稅費用							<u>182,990</u>				
稅後淨利							<u>\$ 427,132</u>				
<u>114 年 9 月 30 日</u>											
可辨認資產	<u>\$ 2,906,792</u>	<u>\$ 1,574,844</u>	<u>\$ 1,706,072</u>	<u>\$ 778,281</u>	<u>\$ 2,697,827</u>	<u>(\$ 4,560,276)</u>	<u>\$ 5,103,540</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							<u>47,394</u>				
資產合計							<u>\$ 5,150,934</u>				
<u>113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>											
來自外部客戶收入	\$ 1,383,350	\$ 243,675	\$ 145,139	\$ 236,557	\$ 161,437	\$ -	\$ 2,170,158				
部門間收入	<u>239,281</u>	<u>106,581</u>	<u>467,588</u>	<u>36,541</u>	<u>200,127</u>	<u>(1,050,118)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 1,622,631</u>	<u>\$ 350,256</u>	<u>\$ 612,727</u>	<u>\$ 273,098</u>	<u>\$ 361,564</u>	<u>(\$ 1,050,118)</u>	<u>\$ 2,170,158</u>				
部門利益	<u>\$ 202,144</u>	<u>\$ 21,057</u>	<u>\$ 112,130</u>	<u>\$ 24,351</u>	<u>\$ 31,764</u>	<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 395,392</u>				
利息收入							19,533				
其他收入							13,938				
其他利益及損失							<u>(13,076)</u>				
財務成本							<u>(30,605)</u>				
稅前淨利							385,182				
所得稅費用							<u>118,253</u>				
稅後淨利							<u>\$ 266,929</u>				

(接次頁)

(承前頁)

113年9月30日	金 洲	昆 山	金 洲	越 南	金 洲	印 尼	金 大	其 他	調 整	與 沖 鎏 合	併
可辨認資產	\$2,618,038		\$1,586,850		\$1,539,619		\$ 855,016		\$2,495,367	(\$4,010,160)	\$5,084,730
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動											56,957
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動											5,207
資產合計											\$5,146,894

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 114 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		期末		利率區間		有短期融通資金之必要原因	提列備損失金額	抵擔品名	保稱價	品對個別對象	對資金貸與限額	資金貸與總額
					最高額	餘額	期初餘額	期末餘額	利息率(%)	動支金額							
1	KDL 公司	印尼金大公司	其他應收款	是	\$ 121,780 (USD 4,000 千元)	\$ 121,780 (USD 4,000 千元)	\$ 91,335 (USD 3,000 千元)	0.45	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 128,128 (註)	\$ 256,256 (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 114 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	被 背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 者 公 司 名 稱	對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 領 (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 勿 報 告 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 最 高 屬 母 公 司 對 屬 子 公 司 對 屬 子 公 司 對 屬 大 陸 地 區	背 書 保 證 最 高 屬 母 公 司 對 屬 子 公 司 對 屬 子 公 司 對 屬 大 陸 地 區													
									關	係	對	象	對	單	一	企	業	背	書	保	證	對	象
0	本公司	KITL 公司	子 公 司	\$ 598,062	\$ 33,205 (USD 1,000 千元)	\$ 30,445 (USD 1,000 千元)	\$ -	無	1	\$ 1,495,155	Y	N	N										
	印尼金大公司	子 公 司	子 公 司	598,062	344,587 (USD 11,265 千元)	342,954 (USD 11,265 千元)	202,029 (USD 6,636 千元)	無	11	1,495,155	Y	N	N										
	KDL 公司	子 公 司	子 公 司	598,062	199,230 (USD 6,000 千元)	182,670 (USD 6,000 千元)	30,445 (USD 1,000 千元)	無	6	1,495,155	Y	N	N										
					<u>\$ 556,069</u> (USD 18,265 千元)	<u>\$ 232,474</u> (USD 7,636 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

期末持有之重大有價證券

民國 114 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 之	與 有 價 證 券 發 行 人 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		透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	240,000	\$ 17,520	0.286	\$ 17,520	
				25,000	1,708	0.031	1,708	
				1,060,000	12,773	0.215	12,773	
	基 金		透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	500,000	6,135	-	6,135	
				500,000	5,388	-	5,388	
				300,000	3,870	-	3,870	

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 114 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				交易條件與一般交易不同之情形及原因	應付（收）票據、帳款			備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價		授信期間	餘額	佔總應付（收）票據、帳款之比率（%）	
本公司	越南金洲公司	子公司	加工費	\$589,561	42	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	\$987,018 (註 1)	52	註 2
	印尼金大公司	子公司	進 貨	(104,205)	(3)	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	22,268	1	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 114 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	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
昆山金洲公司	本公司	子公司	\$712,322	0.18	\$ -	\$ 3,617
越南金洲公司	本公司	子公司	987,018	0.89	-	3,630

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 114 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 营 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末	持 有	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之			
				期 末	初 股	數	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益		
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	\$ 1,106,212	(\$ 23,542)	(\$ 24,206)	註 2、註 3
	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	1,168,085	171,938	171,938	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	324,252	35,238	17,918	註 2、註 3
	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	390,568	25,928	25,928	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	18,308	(480)	(451)	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	7,976	3,674	3,757	註 2、註 3
	KTTL 公司	薩 摩 亞	轉投資及國際貿易業務等。	76,171 (USD 2,470 千元)	45,162 (USD 1,437 千元)	1,219,000	20.32	74,993	44,024	7,161	註 2
KDL 公司	KTTL 公司	薩 摆 亞	轉投資及國際貿易業務等。	76,882 (USD 2,460 千元)	106,892 (USD 3,460 千元)	2,460,000	41	\$ 145,625	\$ 44,024	\$ 20,342	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	355,452	16,514	16,514	註 2
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	\$ 231,364	\$ 20,701	\$ 20,701	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	\$ 318,950	\$ 31,785	\$ 31,785	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。

註 3：係減除側流交易未實現利益。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註1)	投 資 方 式	期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值(註1及2)	截至本期止已回投資收益
昆山金洲公司	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具	USD 12,000 千元	透過第三地區投資設立公司 (King Chou Investment & Development Limited) 再投資大陸公司	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ - -	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	(\$ 23,449)	100 (\$ 23,449) (註 4)	\$ 1,102,086 (USD 34,160 千元) (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	- -	-
						\$ 262,318 (USD 7,674 千元)				

期 末 累 計 自 台 湾 汇 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$262,318 (USD 7,674 千元)	USD 7,674 千元 (註 1)	\$1,794,185 (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 114 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		
本公司	昆山金洲公司	銷 貨	\$ 38,375	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	76,134	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	22,160	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 -
印尼金大公司	昆山金洲公司	銷 貨	2,406	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	(\$ 2,227)	\$ - -
		進 貨	28,569	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	19,878	- -
OIC 公司	昆山金洲公司	勞務收入	3,436	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 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 712,322 千元，佔應付款 37%。

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 114 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				佔合併總營收(資產)之比率(%)	備註
				科	目	金額	交易條件		
0	本公司	昆山金洲公司	1	銷貨收入	\$	38,375	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	越南金洲公司	1	銷貨收入		77,691	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	3	註 1
0	本公司	印尼金大公司	1	銷貨收入		69,954	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	3	註 1
0	本公司	昆山金洲公司	1	加工費		22,160	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		589,561	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	23	註 1
0	本公司	昆山金洲公司	1	進貨		76,134	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	3	註 1
0	本公司	越南金洲公司	1	進貨		35,885	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	K TTL 公司	1	進貨		9,837	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
0	本公司	印尼金大公司	1	進貨		104,205	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	4	註 1
0	本公司	印尼金大公司	1	應收帳款		35,843	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註 1
0	本公司	昆山金洲公司	1	其他應付款		712,322	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		987,018	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	19	註 1
0	本公司	K TTL 公司	1	其他應付款		4,801	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
0	本公司	印尼金大公司	1	其他應付款		22,268	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		8,355	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				佔合併總 營收 (資產) 之比率 (%)	備 註
				科 目	金 額	交 易 條 件			
1	越南金洲公司	越南金泰公司	3	進 貨	\$ 40,097	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	2	註 1	
1	越南金洲公司	越南金達公司	3	進 貨	68,604	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	8,164	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	7,158	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	應付帳款	5,157	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	71,623	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	1	註 1	
2	昆山金洲公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	28,569	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	1	註 1	
2	昆山金洲公司	印尼金大公司	3	進 貨	2,406	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	19,878	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	2,227	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	KCL 公司	3	其他應付款	4,282	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	KDL 公司	3	進 貨	35,787	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	KDL 公司	3	應付帳款	34,878	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	KDL 公司	3	其他應付款	94,339	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	2	註 1	
4	越南金泰公司	KTTL 公司	3	銷貨收入	14,580	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	1	註 1	
4	越南金泰公司	KTTL 公司	3	進 貨	74,798	交易條件與其他非關係人尚 無重大差異	3	註 1	
4	越南金泰公司	KTTL 公司	3	應收帳款	2,660	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				備 註
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總 營收（資產） 之比率（%）	
5	OIC 公司	昆山金洲公司	3	勞務收入	\$ 3,436	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
5	OIC 公司	越南金洲公司	3	勞務收入	10,173	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	註 1
6	KDL 公司	印尼金大公司	3	利息收入	2,955	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	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。