

股票代碼：4417

金 洲 海 洋 科 技 股 份 有 限 公 司

KING CHOU MARINE TECHNOLOGY CO., LTD.

108 年 度

年 報

證期局指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料網址：<http://www.king-net.com.tw>

民國 109 年 5 月 15 日 刊印

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	
一、108 年度營業報告-----	1
二、109 年度營業計畫概要-----	2
貳、公司簡介-----	3
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料-----	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	11
四、公司治理運作情形-----	17
五、會計師公費資訊-----	40
六、更換會計師資訊-----	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形者-----	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料-----	44
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	47
肆、募資情形	
一、公司資本及股份-----	48
二、公司債辦理情形-----	51
三、特別股辦理情形-----	51
四、海外存託憑證辦理情形-----	51
五、員工認股權憑證辦理情形-----	51
六、限制員工權利新股辦理情形-----	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	51
八、資金運用計畫執行情形-----	51
伍、營運概況	
一、業務內容-----	52
二、市場及產銷概況-----	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷 分布比率-----	63
四、環保支出資訊-----	63
五、勞資關係-----	64
六、重要契約-----	68

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	69
二、最近五年度財務分析-----	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	77
四、最近年度財務報告-----	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	77
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事， 對公司財務狀況之影響-----	77

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況-----	78
二、財務績效-----	78
三、現金流量-----	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資 計畫-----	79
六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項-----	80
七、其他重要事項-----	83

捌、特別記載事項

一、關係企業概況-----	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	91
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	91
四、其他必要補充說明事項-----	91
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	91

壹、致股東報告書

一、108 年度營業報告

(一)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)	比例(%)
營 業 收 入 淨 額	2,898,777	3,340,319	(441,542)	(13.22)
營 業 毛 利	714,899	883,917	(169,018)	(19.12)
營 業 利 益	364,659	493,412	(128,753)	(26.09)
稅 前 淨 利	403,455	487,834	(84,379)	(17.30)

2.獲利能力分析

項 目		年 度 獲 利 情 形	
		108 年度	107 年度
資 產 報 酬 率(%)		7.39	9.59
權 益 報 酬 率(%)		11.09	15.11
佔 實 收 資 本 額(%)	營 業 利 益	43.43	58.76
	稅 前 淨 利	48.05	58.10
純 益 率(%)		10.29	11.47
每 股 盈 餘(元)(已追溯調整)		3.59	4.41

(二)預算執行情形

本公司未編列 108 年度財務預測。

(三)營業計畫實施成果

- 1.營業收入減少係因 107 年出貨暢旺，部分影響到 108 年出貨；加上子公司昆山金大公司因中美貿易戰影響客戶下單及部分產線移至印尼金大公司，以致 108 年度受影響。
- 2.營業毛利減少係因銷售組合影響；而營業費用僅微幅減少，故 108 年度營業利益減少。
- 3.108 年度稅前淨利減少，係因上述提及之原因影響所致。

(四)研究開發狀況

本公司為創造更高的獲利，持續開發多元化產品：

- 1.致力於養殖用網及各種圍網。
- 2.持續改良原有技術，使產品更加符合全球客戶的需求。
- 3.與供應商合作開發高拉力原絲及更先進的生產設備。
- 4.參與國內外客戶及學術機構相關產品的研究，互享研究成果。

二、109 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.拓展陸上用網之業務。
- 2.積極尋求海洋養殖及捕撈業以外之海洋用網需求。
- 3.各地子公司互相搭配，達到準時交貨、最低成本的目標。
- 4.提升越南兩廠產能，不僅可供應當地市場需求，更有利於公司之全球佈局。
- 5.運用印尼生產基地，降低生產成本並擴展當地市場。
- 6.利用在大陸、越南及印尼地區設廠的優勢，深耕當地市場。
- 7.確實執行內控制度並改善缺失，建立更有效率的作業流程。
- 8.不斷研究開發，延伸加工深度，提高產品的價值。
- 9.培育新生代讓技術傳承下去。

(二)營業目標

- 1.增進生產技術及改善製程，並採用高品質之原物料及配件，提高產品的質與量，更符合客戶的使用需求。
- 2.關注原料價格走向，在相對低點時大量購進，以降低成本。
- 3.配合匯率波動的調節創造獲利。

(三)重要之產銷政策

1.生產策略

- (1)監督子公司品保制度確實執行，以提升良率。
- (2)整合產銷，降低庫存，減少呆滯料的產生。

2.銷售策略

- (1)爭取組合成品網(含養殖箱網)的訂單，以期增加獲利。
- (2)加強開拓陸上用網及本公司現有海洋用網以外的業務。
- (3)積極開發高毛利產品之市場。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 62 年 12 月 24 日

二、公司沿革：

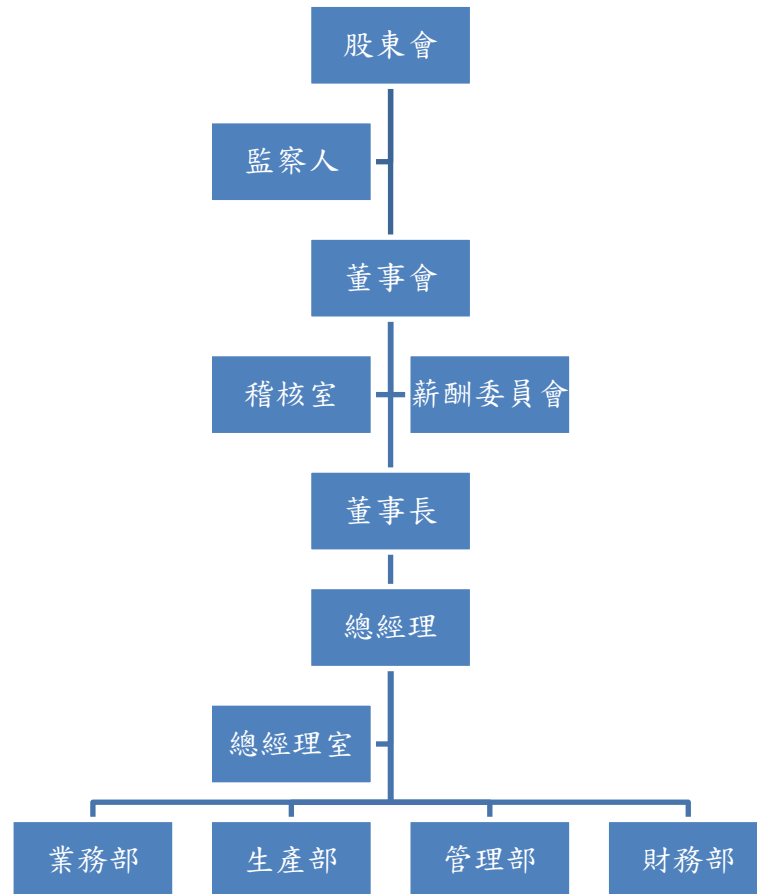
民國 67 年	•創辦人兼前任董事長陳晉焚先生等購入佑龍電子工業股份有限公司，設立登記資本額 1,000 萬元。 •更改公司名稱為「金洲製網工廠股份有限公司」。
民國 68 年	•正式量產。
民國 79 年	•與美國 CASAMAR 公司技術合作，開始生產大型圍網。
民國 82 年	•獲經濟部投審會核准本公司委託香港旭宏實業有限公司投資設立「昆山金洲製網有限公司」，從事網製品之生產及相關業務。
民國 83 年	•子公司「昆山金洲製網有限公司」正式量產。
民國 84 年	•陳加仁先生接任董事長。
民國 87 年	•增購屏南工業區土地，萬丹廠拆除後，將網片組合業務移至該廠。
民國 88 年	•成立高雄總公司，統籌管理各項業務。
民國 89 年	•11 月 7 日股票在櫃檯買賣中心掛牌買賣。 •通過 ISO-9002 國際標準品質保證制度認證。
民國 90 年	•獲經濟部投審會核准本公司以第三地區投資事業英屬維京群島之「KING DA INTERNATIONAL LTD.」投資設立「昆山金大化纖科技有限公司」，從事原絲生產相關事務。
民國 91 年	•公司更名為「金洲海洋科技股份有限公司」。
民國 93 年	•子公司「昆山金洲製網有限公司」獲得挪威 NOOMAS Sertifisering 認證為合格的箱網養殖漁具製造工廠。
民國 96 年	•子公司「昆山金洲製網有限公司」通過 ISO9001:2000 認證。
民國 97 年	•子公司「越南金洲海洋科技責任有限公司」正式量產。
民國 99 年	•以第三地區投資事業英屬維京群島之「KING DA INTERNATIONAL LTD.」轉投資汶萊之「KING TAI TECHNOLOGY LTD.」，再由其轉投資「越南金泰科技責任有限公司」，從事原絲生產相關事務。 •子公司「越南金洲海洋科技責任有限公司」通過 ISO9001:2008 認證。
民國 101 年	•子公司「昆山金洲製網有限公司」遷廠至昆山市周市鎮。
民國 102 年	•子公司「越南金洲海洋科技責任有限公司」二期廠房啟用。
民國 103 年	•子公司「越南金洲海洋科技責任有限公司」三期廠房啟用。
民國 104 年	•以第三地區投資事業塞席爾之「KING CHOU INTERNATIONAL CO., LTD.」轉投資設立「越南金達國際責任有限公司」。
民國 105 年	•以第三地區投資事業英屬維京群島之「KING DA INTERNATIONAL LTD.」轉投資「印尼金大海洋科技股份有限公司」，從事原絲生產相關事務。
民國 106 年	•子公司「越南金達國際責任有限公司」正式量產。 •子公司「越南金泰科技責任有限公司」二期廠房啟用。
民國 107 年	•子公司「越南金達科技責任有限公司」二期廠房啟用。
民國 108 年	•購置屏南工業區土地，作為屏南二廠建廠之用。
民國 109 年	•子公司「越南金達國際責任有限公司」三期廠房建置中。

- (一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變：無。
- (三)經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者，得一併揭露：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖：



(二)各主要部門所營業務

- 1.稽核室：內控制度、內部相關作業之稽核與建議及各項管理辦法之建立、修訂。
- 2.總經理室
 - (1)研發室：新產品開發、產品品質及機器設備改良。
 - (2)企劃室：經營分析與規劃。
 - (3)資訊室：整體資訊系統之規劃、軟硬體設備之管理與維護。
- 3.業務部：市場開拓、產品推銷及售後服務。
- 4.生產部：製造、品質管制、原物料之領料、成品繳庫、加工等生產事項。
- 5.管理部：採購、固定資產、各項庶務工作之管理及人事事務工作的管理。
- 6.財務部：會計制度之建立、各項帳務、成本、預算運作及資金調度。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

1.董事及監察人資料

109年4月12日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選（就）任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份 股 數	配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份 持 有 股 數	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率
-----	------------	-----	----	--------------	-----	----------------	---------------	--	--------------------	----------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)日期	任期	初次選任日期	選任時持股數	時有股份持比率	現在持股數	有股持比率	配偶、未成年子女、配偶、現在持股數	持有股份持比率	利用他人名義持有股份持比率	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人職稱	姓名	關係	備註(註4)
監察人	中華民國	健康投資(股)公司		108.06.13	3年	105.06.13	1,481,018	1.76%	1,545,018	1.84%	0	0%	0%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：曾瓊玉	女	108.06.13	3年	75.07.09	不適用	不適用	3,469,807	4.13%	2,150,574	2.56%	0%	1.本公司監察人 2.台南家專	註3	董事長 董事法人代表人 董事	陳加仁 陳建甫 陳雪音	配偶 二等親 二等親	無
監察人	中華民國	張自立	男	108.06.13	3年	99.06.25	19,712	0.02%	19,712	0.02%	0	0%	0%	1.本公司監察人 2.成功大學電機系	神壹有限公司經理	無	無	無	無

註1：本公司總經理、昆山金洲製網有限公司董事長、昆山金大化纖科技(股)公司董事長、泉州金洲海洋科技(股)有限公司董事長、越南金洲海洋科技(股)有限公司總經理、越南金泰科技責任有限公司董事、印尼金大海洋科技(股)公司董事長、沅洋漁具(股)公司董事長、King Chou International Co., Ltd. 董事長、King Chou Investment & Development Ltd. 董事長、King Da International Ltd. 董事長、King Tai Technology Ltd. 董事、Oceanmark International Co., Ltd. 董事長、健康投資(股)公司董事、柏勁投資(股)公司董事。

註2：本公司企劃室副總經理、昆山金洲製網有限公司董事長、世運投資(股)公司董事長。

註3：本公司業務部國外業務課長、沅洋漁具(股)公司董事長、健康投資(股)公司監察人。

註4：本公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

1. 本公司組織結構精簡，業務性質單純，為提升經營效率與決策執行力，且董事長對本公司所屬產業甚為了解，有數十年的管理經驗，對產業面及技術面皆相當熟捻，在以創造企業最大價值並回饋給股東的經營目標下，董事長兼任總經理有其合理性及必要性。
2. 因應措施：1.配合主管機關推展及施行公司治理之相關政策，將於本屆董事任期屆滿設置審計委員會。
2.配合主管機關推動公司治理政策。
3.每年安排董事參加外部機構的專業訓練課程，增進董事會的運作績效。
4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

2.上表所列屬法人股東者，其股東股權比例達百分之十以上或股權比例佔前十名之股東，如下表所列：

109 年 4 月 12 日		
法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 %
柏勁科技股份有限公司	曾瓊玉	54.85
	陳建甫	19.28
	陳怡蓁	10.10
	陳怡璇	7.39
	陳加仁	6.39
	戴嘉伶	2.00
全廣投資股份有限公司	郭家卉	77.1
	陳宜鈴	4.94
	陳渝潔	4.94
	陳綺鄉	4.94
	陳華懋	4.94
	陳建榮	2.53
	陳宥福	0.62
健業投資股份有限公司	陳加仁	50.26
	曾瓊玉	38.83
	陳怡璇	5.6
	陳建甫	4.21
	陳怡蓁	0.92
	陳美莉	0.18

3.上表之主要股東屬法人者，其股東股權比例達百分之十以上或股權比例佔前十名之股東：無。

4.董事(含獨立董事)及監察人所具專業知識及獨立情形：

條件 姓名		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、會計、法官、檢察官、律師、會計、商務、會計或公司業務所須相關科目或與其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之公私大專院校講師以上	符合獨立性情形（註）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳加仁			✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
陳雪音			✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
柏勁科技代表人：陳建甫			✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
全廣投資代表人：陳渝潔			✓	✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
黃金生			✓	✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
張欽增			✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
孫鴻志		✓	✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	1
健業投資代表人：曾瓊玉			✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
張自立			✓				✓	✓		✓	✓		✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 12 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	持 有 股 數		配偶、未成年子女持有股份數	利用他人名義持有股份數	主要經(學)歷	目前其他公司職務	具配偶或二親等以內之關係			備註
					股 數	持 股 比 率					職 稱	姓 名	關 係	
總 經 理	中 華 民 國	陳加仁	男	106.01.26	2,150,574	2.56%	3,469,807	0	1.本公司董事長 2.世新大學圖書管理系	註1	副總經理 協理	陳雪音 陳美莉	二親等 二親等	無
國內業務部 執行長	中 華 民 國	蔡上義	男	91.06.01	61,000	0.07%	0	0	1.本公司業務部國內業務 副總經理 2.淡水工專國貿科	註2	無	無	無	無
國外業務部 副總經理	中 華 民 國	蔡明煌	男	91.06.01	25,697	0.03%	0	0	1.本公司業務部國外業務 協理 2.淡江大學外文系	無	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	陳仲孝	男	93.02.01	20,000	0.02%	0	0	1.本公司協理 2.中山大學企業經理進修 班	無	無	無	無	無
企 劃 室 副總經理	中 華 民 國	陳雪音	女	91.06.01	1,584,662	1.89%	28,635	0	1.本公司企劃室協理 2.中山大學國際高階經營項 士	註3	總經理 協理	陳加仁 陳美莉	二親等 二親等	無
財 務 部 協 理	中 華 民 國	羅國榮	男	88.01.01	1,102	0%	0	0	1.本公司財務部經理 2.逢甲大學會計系	無	無	無	無	無
資 訊 室 協 理	中 華 民 國	陳美莉	女	106.05.01	2,200,344	2.62%	0	0	1.本公司資訊室經理 2.University Of New Haven MBA	註4	總經理 副總經理	陳加仁 陳雪音	二親等 二親等	無

註1：金洲海洋昆山金洲製網有限公司董事長、昆山金大化纖科技有限公司董事長、泉州市金洲海洋科技有限公司董事長、越南金洲海洋科技責任有限公司總經理、越南金泰科技責任有限公司董事、印尼金大海洋科技(股)公司董事長、汎洋漁具(股)公司董事長、King Chou International Co., Ltd. 董事長、King Chou Investment & Development Ltd. 董事長、King Da International Ltd. 董事長、King Tai Technology Ltd. 董事、Oceanmark International Co., Ltd. 董事長、健康投資(股)公司董事、柏勁投資(股)公司董事。

註2：錦山水產有限公司董事長、民豐海洋公司董事長、民順海洋公司董事長。

註3：昆山金洲製網有限公司董事長、昆山金大化纖科技有限公司董事長、越南金洲海洋科技責任有限公司董事、越南金泰科技責任有限公司董事、汎洋漁具(股)公司董事、King Tai Technology Ltd. 董事、Oceanmark International Co., Ltd. 董事、世運投資(股)公司董事長。

註4：昆山金洲製網有限公司董事、Oceanmark International Co., Ltd. 董事、世運投資(股)公司董事。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D及D等四項總額占稅後純益之比例%(註7)		薪賞、獎金及特支費等(E)(註4)				退職退休金(F)				員工酬勞(G)(註5)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註8)
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)																	
董事長	陳加仁																									
董事	陳雪音																									
董事	柏勁科技(股)公司代表人：陳建甫	0	0	0	0	9,180	9,180	1,140	1,140																	
董事	全廣投資(股)公司代表人：陳渝潔																									
董事	黃金生																									
獨立董事	張欽增	0	0	0	0	0	0	720	720																	
獨立董事	孫鴻志																									

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事 無領取酬金。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註5)	財務報告內所有公司(註8)H	本公司(註5)	財務報告內所有公司(註8)I
低於 1,000,000 元	張欽增、孫鴻志	張欽增、孫鴻志	張欽增、孫鴻志	張欽增、孫鴻志
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	陳雪音、黃金生、柏勁科技(股)公司、全廣投資(股)公司	陳雪音、黃金生、柏勁科技(股)公司、全廣投資(股)公司	黃金生、柏勁科技(股)公司、全廣投資(股)公司	黃金生、柏勁科技(股)公司、全廣投資(股)公司
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	陳加仁	陳加仁	0	0
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0	陳雪音	陳雪音
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	0	0	陳加仁	陳加仁
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註1：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註2：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬勞金。

註4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬勞金。

註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註6：指報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註8：a. 本欄應填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

c. 酬金係指本公司。

(二)監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例% (註 5)	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 6)
		報酬(A) (註 1)		盈餘分配之酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)			
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 4)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 4)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 4)		
監察人	健業投資 (股)公司 代表人： 曾瓊玉	0	0	3,060	3,060	360	360	1.1353	無
監察人	張自立								

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	健業投資(股)公司、張自立	健業投資(股)公司、張自立
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2 人	2 人

註 1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 2：係最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 3：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 5：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 6：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註2)		員工酬勞金額 (D)(註3)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例%(註5)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金 (註6)
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司		財務報告內所有公司(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註4)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳加仁													
業務執行長	蔡上義													
副總經理	蔡明煌	7,536	8,338	236	236	6,535	6,846	3,047	0	3,047	0	5,7608	6.1303	無
副總經理	陳仲孝													
副總經理	陳雪音													

註 1：係最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 3：係最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 4：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 6：a. 公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(E)
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	陳加仁、陳雪音、 蔡上義、蔡明煌、陳仲孝	陳加仁、陳雪音、 蔡上義、蔡明煌、陳仲孝
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	5 人	5 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元

職 稱	108 年度				107 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
稅後純益	301,241	298,374			368,060	383,166		
董事	18,686	19,799	6.20	6.64	20,710	21,759	5.63	5.68
監察人	3,420	3,420	1.14	1.15	3,940	3,940	1.07	1.03
總經理及副總經理	17,354	18,467	5.76	6.19	18,009	19,058	4.89	4.97

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、總經理及副總經理兼具公司執行管理及營運之職責，其薪資依其貢獻，資歷及經營績效為考量，並參考同業水準發放，薪資報酬委員會依據未來風險因素定期檢討及評估並做彈性調整，將審議後建議提交董事會討論與執行。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

	職稱	姓名	股票金額 (千元)	現金金額 (千元)	總計(千元)	總額占 稅後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	陳加仁	0	3,468	3,468	1.15
	業務執行長	蔡上義				
	副總經理	蔡明煌				
	副總經理	陳仲孝				
	副總經理	陳雪音				
	副總經理	許進益				
	協理	羅國榮				
	協理	陳美莉				

註 1：係最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）。稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 2：經理人之適用範圍，依據民國 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

108 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	陳加仁	8	0	100	柏勁科技(股)公司代表人：陳建甫於民國 108 年 6 月 13 日任職。
董事	陳雪音	8	0	100	
董事	黃金生	8	0	100	
董事	全廣投資(股)公司 代表人：陳渝潔	8	0	100	
董事	柏勁科技(股)公司 代表人：陳建甫	4	0	100	
獨立董事	張欽增	6	2	75	
獨立董事	孫鴻志	8	0	100	
監察人	健業投資(股)公司 代表人：曾瓊玉	8	0	100	
監察人	張自立	7	1	87.5	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊；本公司將自 109 年起進行董事會自我評估。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一) 加強董事會職能：

1. 董事會依據本公司「董事會議事辦法」，能更有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。
2. 本公司董事及監察人參加各項專業課程進修，加強自身專業知識。
3. 本公司已設置薪酬委員會，協助董事會評估及檢討董事、監察人及經理人等之報酬給付是否合宜。
4. 本公司已設置獨立董事，且能獨立行使職權，在判斷過程中不受任何影響，不涉入個人利益。

(二) 本公司已投保董事及重要職員責任保險，以分散董事及重要經理人之法律責任風險，並提升公司治理能力。

(三) 提昇資訊透明度：

本公司除依法於政府設置之公開資訊觀測站揭露相關訊息外，本公司網站亦建置投資人關係及利害關係人專區，詳實且即時揭露各利害關係人所關注之資訊。

(二)監察人參與董事會運作情形：

108 年度董事會開會 8 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
監察人	健業投資(股)公司 代表人：曾瓊玉	8	0	100	無
監察人	張自立	7	1	87.5	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

- 1.監察人如認為有必要時，得與員工或股東透過電話、E-mail、直接對談等方式做溝通。
- 2.本公司邀請監察人列席董事會，並請經理人列席報告與答覆監察人所提問題；本公司監察人亦受邀列席股東會，與股東做直接溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.本公司監察人透過定期稽核報告及財務報表，了解公司財務及業務狀況，並視狀況隨時與內部稽核主管或會計師進行溝通聯繫。
- 2.本公司監察人與稽核主管列席董事會議上，了解公司財務及業務狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

本公司監察人對董事會議案內容並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無差異。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	✓	將視情況訂定內部作業程序。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單？	✓		無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		無差異。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因																																																																																																				
	是	否																																																																																																					
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<table><tr><th>多元 化核 心項 目 董事 姓名</th><th>性 別</th><th>營運 判斷 能力</th><th>會計 及 財務 分析 能力</th><th>經營 管理 能力</th><th>危機 處理 能力</th><th>產業 知識</th><th>國際 市場觀</th><th>領導 能力</th><th>決策 能力</th></tr><tr><td>陳加仁</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>陳雲幸</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>杜錫輝(股) 公司代表人：</td><td>男</td><td>✓</td><td>○</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>陳建南</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>金源投資(股) 公司代表人：</td><td>女</td><td>✓</td><td>○</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>陳新源</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>黃金生</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>張敏增</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>孫瑞志</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table> 註：✓係指具有能力；○係指具有部分能力。 (二)本公司僅設置薪資報酬委員會。 (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四)本公司財務部每年評估簽證會計師之獨立性，並提供評估結果給董事會做為審議會計師獨立性之依據。	多元 化核 心項 目 董事 姓名	性 別	營運 判斷 能力	會計 及 財務 分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力	陳加仁	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	陳雲幸	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	杜錫輝(股) 公司代表人：	男	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	陳建南										金源投資(股) 公司代表人：	女	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	陳新源										黃金生	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	張敏增	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	孫瑞志	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	將視公司營運狀況及規模設置其他各類功能性委員會。 本公司自民國110年第1季開始，將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 無差異。
	多元 化核 心項 目 董事 姓名	性 別	營運 判斷 能力	會計 及 財務 分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力																																																																																													
	陳加仁	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																													
	陳雲幸	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																													
	杜錫輝(股) 公司代表人：	男	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																													
陳建南																																																																																																							
金源投資(股) 公司代表人：	女	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																														
陳新源																																																																																																							
黃金生	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																														
張敏增	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																														
孫瑞志	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																														

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司未指定公司治理主管，公司治理相關事務由財務部負責。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設立利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設立利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司設有專責人員負責資訊蒐集及揭露，同時設有發言人及代理發言人對外說明公司狀況。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓	✓	(三)本公司皆於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(一)員工權益：本公司以誠信對待員工，依法成立職工福利委員會照顧員工，且依規定幫每位員工投保勞健保、提撥退休準準備金。 (二)僱員關懷：本公司定期實施員工健康檢查，並每季召開勞資會議向公司表達員工意見，創造良好的參與感及順暢的雙向溝通管道；內部網站提供各項人事相關辦法供員工即時查詢。 (三)投資者關係：本公司積極確保投資者權利完整執行，具體事項如下： 1.於公司網站設置「投資人專區」，並連結「公開資訊觀測站」揭露相關資訊，協助投資人了解公司狀況。 2.設有發言人制度，並於公司網站提供聯絡方式，與投資人保持良性關係。 (四)供應商關係：選擇合格供應商在降低庫存同時又能為生產產品提供保障，以滿足客戶的期望與需求。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 (五)利害關係人之權利：本公司網站設有「投資人專區」及「利害關係人專區」，並揭露聯絡方式，提供股東及利害關係人溝通管道，協助處理相關問題或建議，若涉及法律問題，將委請律師進行處理，以維護利害關係人權益。 (六)董事及監察人進修之情形： 為強化董事會職能，本公司不定期函知董事及監察人，參加專業知識進修課程。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司致力於本業之經營管理與發展，無從事高風險或高槓桿之投資活動，除因避險之目的外，盡可能不從事衍生性商品之操作；資金貸與及背書保證之對象皆經過適當之評估，相關作業皆有制定內部控制制度，並透過內部稽核制度評估執行狀況，執行結果良好。 (八)客戶政策之執行情形：透過客戶服務了解客戶需求，期許提供超越客戶期望的優質產品與專業服務的能力，努力成為客戶事業上的長期夥伴，共創雙贏成果。 (九)本公司已續買為期1年的董監事責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司第6屆（107年度年報）公司治理評鑑結果為上櫃公司排名前36~50%，針對以下未得分項目，相關改善情形說明如下：			
編號	評鑑指標		改善情形說明
1.8	公司是否於股東常會開會14日前上傳年報？		本公司108年度年報預計於股東常會開會16日前上傳。
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？【若每一性別達席次1/4以上且至少包含1席女性獨立董事，則總分另加1分。】		本公司董事會成員目前有 1席女性董事，惟未有女性獨立董事，未來將盡力提升董事會成員組成之性別平等，增加女性董事（獨立董事）所占席次。
2.7	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次？		本公司設有獨立董事共 2 席，預計於111年度股東常會增設獨立董事1席。

編號	評鑑指標	改善情形說明
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站?	本公司預計於111年度完成。
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報?	本公司「績效評估辦法」業經民國109年3月20日董事會通過訂定，並將於110年第1季公布109年董事會自我評估結果。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

本公司董事會於民國 100 年 12 月 15 日決議設置「薪資報酬委員會」，以善良管理人之注意，忠實履行職權定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
召集人	張欽增			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
委員	陳正鄉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	孫鴻志	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註：

- 1.非公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 5.非直接持有公司已發行股份總數5%以上，持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 6.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 7.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 8.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 10.未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：民國108年6月13日至111年6月12日，108年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際列席率 (%)	備 註
召集人	張欽增	3	0	100	無
委 員	陳正鄉	3	0	100	無
委 員	孫鴻志	3	0	100	無
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：108年度及截至年報刊印日止，董事會針對薪資報酬委員會所提之提案並無不採納或修正之情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：108年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會議決事項並無成員有反對或保留意見之情形。					

(3)薪酬委員會重要決議及執行情形

日期	屆-次	重要決議事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	薪酬委員會決議之結果
108/1/22	3-7	本公司經理人107年度年終獎金之發放案	無	獲全體出席委員決議通過，再送董事會討論。
108/5/29	3-8	民國107年度員工酬勞發予經理人及董、監事酬勞分配案	無	獲全體出席委員決議通過，再送董事會討論。
108/6/21	4-1	推選召集人案	無	獲全體出席委員決議通過，再送董事會討論。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註)		✓	本公司每年做1次風險評估。	將視情況訂定風險管理政策或策略。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司由管理部負責推動企業社會責任。	將視情況請董事會授權高階管理層處理，並向董事會報告處理情形。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司訂有「勞工安全衛生工作守則」，並由管理部負責環境管理事項；同時加強教育訓練，提升全員工環保意識。	無差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 1.購買色絲以減少染色流程；如有染色時，將所排放的熱水所產生的熱氣，回收供鍋爐再使用。 2.採用燃氣鍋爐，大幅降低對環境的污染。 3.生產場所安裝廢水處理系統，將廢水回收再利用。 4.辦公區域及走道在不影響安全之下，進行燈管減量，並將老舊燈具汰換為T5或LED省電燈具。 5.文件以電子檔為主，以減少用紙；如需列印，正式文件以雙面列印為主，非正式文件再利用回收紙空白面。 (三)溫度上升的氣候變化會造成遠洋漁業客戶較難捕獲魚類，間接影響本公司業績，故本公司一直以來致力於提升養殖用網的比重。	無差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓			無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ 四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	✓	將視情況統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並制定廢棄物管理政策。 無差異。 將視情況訂定相關管理辦法。 無差異。
	✓	✓	(四)本公司並未統計溫室氣體排放量、用水量、廢棄物總重量及制定相關管理政策。 (一)本公司對員工的權益均遵循相關勞動法規及各主管機關規定，並已制定員工工作規則及相關管理辦法。 (二)1.依據本公司「薪資作業管理辦法」發放薪酬。 2.本公司每年度根據個人績效發放年終獎金。 3.本公司每年度根據經營成果發放員工紅利。 4.依據本公司「買回股份轉讓員工辦法」辦理員工認購庫藏股。 5.依據本公司「健康檢查管理辦法」補助員工健檢。 6.依據本公司「尾牙抽獎活動辦法」辦理尾牙摸彩。 7.職工福利委員會發放三節獎金等津貼、舉辦尾牙。 (三)1.依據本公司「職業安全衛生法」辦理，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。 2.制定「勞工安全衛生守則」供員工遵循。 3.專責人員定期檢查工作環境，並對員工宣導環安觀念及施行員工消防訓練，亦有定期安排實地演練。 4.每3年實施1次全體員工健康檢查。 (四)首先學習產業知識及認識公司文化，並參加內、外部訓練課程，依據個人性向或有興趣的專業領域逐步前進。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？		✓	(五)1.本公司依認證之ISO9001-2008執行。 2.本公司以B2B為主，業務接到客訴後依本公司「客訴處理作業管理辦法」處理。	將視情況訂定保護消費者權益政策。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	(六)1.本公司依認證之ISO9001-2008辦法執行。 2.每年進行供應商評鑑，藉以建立合格供應商體系，以作為長期合作伙伴。	將視情況訂定供應商管理政策。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司並未編製企業社會責任報告書。	將視情況編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未編製企業社會責任報告書，但對於守則中相關事項，均已考量公司現況及法令規定予以落實。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(一)環保：在建廠之初便積極從事環境保護工作，對於產品之生產製造過程均恪遵相關環保法令規範，事業廢棄物分類並委請專人或專業機構負責處理，排放污水盡力達成減廢之效益，並對現有之環保設備進行改善與維護，俾使環境保護工作長期持續進行。 (二)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益： 1.贊助港都會高爾夫球賽15,000元。 2.贊助高雄市女子高爾夫球賽100,000元。 3.贊助順發&港都會公益路跑活動20,000元。				

4.贊助高雄市政事協進會植樹活動30,000元。

5.贊助港隆宮平安祭典活動6,000元。

6.捐贈東隆宮10,000元。

7.捐贈法鼓山文教基金會15,000元。

8.捐贈新園鄉第十老人會8,000元。

9.捐贈港西社區發展協會8,000元。

10.捐贈衛武營國家藝術中心100,000元。

11.捐贈高雄市民防總隊民防大隊30,000元。

12.捐贈張老師基金會50,000元。

13.捐贈蔣渭水基金會100,000元。

14.捐贈好心肝基金會200,000元。

15.贊助港西國小運動會10,000元。

16.提供東港國中、高中及港西國小獎學金70,000元。

(三)人權：本公司未僱用童工，且遵循「性別工作平等法」及「就業服務法」，不論種族、性別、年齡皆享有同等工作權利。

(四)安全衛生：本公司訂有「職業安全衛生法」、「勞工安全衛生守則」，預防職業災害與疾病，提供員工健康及安全的工作環境。

八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司並未編製企業社會責任報告書。

註：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經營董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	✓	(一)1.本公司「誠信經營守則」業經民國104年3月20日董事會通過訂定，明訂董事會成員及高階管理階層於執行業務時應盡善良管理人之注意義務，審慎行使職權，以落實經營政策之承諾。 2.為建立誠信經營之企業文化，本公司訂有「誠信經營守則」、「董事監察人及經理人道德行為準則」、「防範內線交易之管理」、「內部重大資訊處理作業程序」等基本規章。 (二)本公司訂有「董事監察人及經理人道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」規範董事、監察人、經理人及受雇人業務保密與利益迴避等規定；當員工發生不誠信行為時，均依情節之輕重依「獎懲管理辦法」究處。 (三)1.檢舉案件由本公司稽核人員受理，立案後調查，由董事長審理。 2.如有員工發生不誠信行為時，本公司將依情節之輕重依「獎懲管理辦法」究處。 3.可透過公司網站「利害關係人」專區之「違反道德行為舉報系統」申訴。	無差異。 將視情況建立不誠信行為風險之評估機制，並訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。 將視情況於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為，或委託會計師執行查核？	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓	將視情況評估往來對象之誠信紀錄，並與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。 將視公司營運狀況及規模設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。 無差異。 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	將視情況定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		✓	將視情況訂定具體檢舉制度。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及後續措施及相關保密機制？		✓	將視情況訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		無差異。
四、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
五、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基礎。			

註 1：會計師適任性及獨立性評估：

項次	評估指標	是	否	說明	備註
1	簽證會計師任期已逾 7 年。		✓	無此情形	
2	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或會計師事務所關係企業及聯盟事務所，對本公司有違反獨立性。		✓	無此情形	
3	簽證會計師與審計服務小組成員最近二年內曾擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		✓	無此情形	
4	簽證會計師與審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。		✓	無此情形	
5	與本公司有直接或間接重大財務利益關係。		✓	無此情形	
6	為公司或關係企業之受僱人。		✓	無此情形	
7	執行管理諮詢或提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。		✓	無此情形	
8	與本公司間有潛在之僱傭關係。		✓	無此情形	
9	與本公司查核案件有關之或有公費。		✓	無此情形	
10	宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。		✓	無此情形	
11	收受本公司董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。		✓	無此情形	
12	擔任本公司與其他第三人者法律案件或其他爭議事項之辯護。		✓	無此情形	
◆經評估後，委任簽證會計師皆未有以上獨立性及適任性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性及適任性，出具之財務報告之可信賴度無虞。					

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，揭露其查詢方式：

本公司「公司治理實務守則」為公司治理之基本原則性規範，依我國相關法令、主管機關章則函令、上市上櫃公司治理實務守則等規範制定；為遵循法令變更、與時俱進配合新版公司治理藍圖(2018~2020)之推動期程與目標，該準則業經 106 年度股東常會決議通過。此外，為有效發揮董事職能、保障並促進股東參與，並為董事及監察人選舉程序、股東會、董事會與各委員會之運作提供指引與準據，本公司制定有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事及監察人選任程序」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」等相關章則；而為深化遵法誠信經營文化，預防、即時查知並妥適回應內部不法行為，亦訂有「董事監察人及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「防範內線交易之管理」、「內部重大資訊處理作業程序」等規範可資依循，均為本公司之公司治理相關規章。

前揭公司治理準則及相關規章均揭露於本公司網站 <http://www.king-net.com.tw> 之「投資人關係」專區中「公司治理」項下，俾供隨時查考。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.除依主管機關規定即時公告於公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>外，並將財務、業務、公司治理相關資訊及運作情形定期或即時更新於本公司網站「投資人關係」專區等處。

2.為能持續充實公司治理資訊，本公司主動轉知相關進修資訊予本公司董事/監察人，全體董事/監察人108年度參加相關進修課程如下表所列：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
董事	陳雪音	108年6月13日	108年6月21日	財團法人中華公司治理協會	董事如何善盡注意義務與忠實義務	3	3
監察人	張自立	108年6月13日	108年6月21日	財團法人中華公司治理協會	董事如何善盡注意義務與忠實義務	3	3
獨立董事	孫鴻志	108年6月13日	108年7月25日	中華民國內部稽核協會	強化三道防線功能與董事會運作機制(含舉報機制)之解析	6	6
獨立董事	孫鴻志	108年6月13日	108年8月1日	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	3
董事長	陳加仁	108年6月13日	108年8月1日	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	3
監察人	曾瓊玉	108年6月13日	108年8月1日	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	3
獨立董事	孫鴻志	108年6月13日	108年10月15日	台灣董事學會	中堅企業永續指數：獲利成長與企業永續的雙贏關鍵	3	3

4.為增進經理人對於公司治理之正確觀念，本公司持續安排經理人參加外部機構舉辦之公司治理進修課程，以期全面落實公司治理之精神。

108年度經理人參與公司治理相關進修課程列示如下：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
企劃室副總經理	陳雪音	88年8月1日	108年6月21日	財團法人中華公司治理協會	董事如何善盡注意義務與忠實義務	3	3
財務部協理	羅國榮	87年11月16日	108年11月21~22日	國立成功大學	會計主管持續進修班	12	12

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

內部控制制度聲明書

日期：民國 109 年 3 月 20 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月11日董事會通過，出席董事7人(含獨立董事)中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金洲海洋科技股份有限公司

董事長：陳加仁

總經理：陳加仁

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部相關人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議及執行情形

召開日期	重要議案內容	執行情形
108 年 6 月 13 日	108 年度股東常會重要決議事項： 報告事項 (一)報告 107 年度營業報告。 (二)監察人審查 107 年度各項決算表冊及財務報表報告 (三)報告民國 107 年度員工及董監酬勞分配情形。 承認事項 (一)通過民國 107 年度營業報告書及財務報表案 (二) 通過民國 107 年度盈餘分配。 討論事項 (一)通過修訂「公司章程」案。 (二)通過修訂「資金貸與及背書保證處理作業程序」案。 (三)通過修訂「取得或處分資產處理作業程序」案。 (四)全面改選董事(含獨立董事)及監察人。 1.董事當選名單： 陳加仁、陳雪音、黃金生、柏勁科技(股)公司代表人：陳建甫、全廣投資(股)公司代表人：陳渝潔 2.獨立董事當選名單： 張欽增、孫鴻志 3.監察人當選名單： 健業投資(股)公司代表人：曾瓊玉、張自立 (五)通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	已經股東會決議通過。 已於民國108年8月1日發放現金股利。 已依修訂後程序運作。 已依修訂後程序運作。 已依修訂後程序運作。 已於108年7月17日獲經濟部准予登記。 已依決議執行。

2.董事會重要決議及執行情形

日期	屆-次	重要決議事項	證交法 §14-3 或 §14-5 所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會決議之結果
108/1/22	14-20	薪酬委員會提民國 107 年度年終獎金之發放案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議發放經理人之年終獎金。
108/3/19	14-21	1. 民國 107 年度營業報告書及財務報表案。			獲全體出席董事決議通過，並於 108 年度股東常會討論。

日期	屆-次	重要決議事項	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會決議之結果
108/3/19	14-21	2. 民國 107 年度員工及董監事酬勞分配案。			獲全體出席董事決議通過，並提請 108 年度股東常會報告。
		3. 民國 107 年度盈餘分配案。			獲全體出席董事決議通過，並提請 108 年度股東常會承認。
		4. 修訂「公司章程」案。			獲全體出席董事決議通過，並提請 108 年度股東常會討論。
		5. 修訂「資金貸與及背書保證處理作業程序」案。	V	無	獲全體出席董事決議通過，並提請 108 年度股東常會討論。
		6. 修訂「取得或處分資產處理作業程序」案。	V	無	獲全體出席董事決議通過，並提請 108 年度股東常會討論。
		7. 全面改選董事(含獨立董事)及監察人案。			獲全體出席董事決議通過，並提請 108 年度股東常會選舉。
		8. 提請通過提名董事(獨立董事)及監察人候選人案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		9. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。			獲全體出席董事決議通過，並提請 108 年度股東常會討論。
		10. 購置屏南工業區土地，以作為本公司屏南二廠案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		11. 訂定召開民國 108 年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		12. 民國 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
108/5/3	14-22	1. 民國 108 年第 1 季合併財務報告報告案。			
		2. 新增「處理董事要求之標準作業程序」討論案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		3. 修訂「內部控制制度」討論案。	V	無	獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。

108/5/29	14-23	1. 民國 107 年度員工酬勞發予經理人及董、監事酬勞發予董事、監察人之分配案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		2. 為子公司金大國際公司向中國信託銀行借款額度美金 400 萬元之保證案。	V	無	獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		3. 為子公司金泰科技公司向中國信託銀行借款額度美金 100 萬元之保證案。	V	無	獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
108/6/13	15-1	推選第 15 屆董事長案。			獲全體出席董事決議通過，由原任董事長續任。
108/6/21	15-2	1. 民國 107 年度盈餘配息基準日案。			
		2. 總經理之委任及報酬案。			獲全體出席董事決議通過，由原任總經理續任。
		3. 解除經理人之競業禁止案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		4. 薪資報酬委員會第 4 屆委員選任案。			獲全體出席董事決議通過，由原任委員續任。
108/8/8	15-3	1. 民國 108 年第 2 季合併財務報告報告案。			
		2. 本公司簽證會計師之獨立性、適任性評估及簽證查核公費案。	V	無	獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		3. 追認子公司金大國際公司向玉山銀行借款美金 300 萬元之保證案。	V	無	獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
108/11/8	15-4	1. 民國 108 年第 3 季合併財務報告案。			
		2. 本公司投保「董監事暨重要職員責任保險」報告案。			
		3. 本公司民國 108 年度內部稽核計畫案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。
		4. 修訂「公司治理實務守則」案。			獲全體出席董事決議通過，並依決議執行。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗	郭麗園	108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	查核年度 無更換會計師

公費級距表

單位：新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		310(註)	310
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	4,480		4,480
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			
註：工商登記 10 千元、移轉訂價 300 千元。				

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達 15% 以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國 109 年 4 月 1 日		
更 換 原 因 及 說 明	為維持會計師獨立性，會計師事務所進行內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用。	不適用。
	不再接受(繼續)委任	不適用。	不適用。
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明：無。			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	江佳玲、廖鴻儒
委 任 之 日 期	民國 109 年 3 月 20 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	108 年度		截至 109 年 4 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	陳加仁	0	0	0	0
董事/副總經理	陳雪音	0	0	5,000	0
董 事	黃金生	0	0	0	0
董 事	柏勁科技(股)公司	12,000	0	84,000	1,000,000
	代表人：曾文啟	註 1	註 1	註 1	註 1
	代表人：陳建甫	註 2	註 2	89,000	0
董 事	全廣投資(股)公司	100,000	0	51,000	250,000
	代表人：陳渝潔	25,000	0	0	0
獨立董事	張欽增	0	0	0	0
獨立董事	孫鴻志	0	0	0	0
監察人	健業投資(股)公司	64,000	0	0	0
	代表人：曾瓊玉	0	0	0	0
監察人	張自立	0	0	0	0
業務執行長	蔡上義	0	0	26,000	0
副總經理	蔡明煌	0	0	0	0
副總經理	陳仲孝	0	0	0	0
財務主管/會計 主管/協理	羅國榮	(14,000)	0	0	0
協 理	陳美莉	(376,000)	0	0	0

註 1：108 年 6 月 13 日全面改選卸任。

註 2：108 年 6 月 13 日全面改選新任

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

109 年 4 月 12 日

姓名	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
世運投資股份有限公司 代表人：陳雪音	6,255,618	7.45%	0	0%	0	0%	陳雪音	本人為代表人	
							陳加仁	二等親	
							曾瓊玉	二等親	
							陳美莉	二等親	
							郭家卉	二等親	
全廣投資股份有限公司 代表人：郭家卉	4,251,261	5.06%	0	0%	0	0%	全廣投資股份有限公司	與代表人為二等親	
							郭家卉	本人為代表人	
							陳加仁	二等親	
							曾瓊玉	二等親	
							陳雪音	二等親	
曾瓊玉	3,469,807	4.13%	2,150,574	2.56%	0	0%	陳美莉	二等親	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二等親	
							陳加仁	配偶	
							陳建甫	一等親	
							陳雪音	二等親	
							陳美莉	二等親	
							郭家卉	二等親	
							健業投資股份有限公司	與代表人為一等親	
							柏勁投資股份有限公司	與代表人為一等親	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二等親	
							全廣投資股份有限公司	與代表人為二等親	

姓名	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
柏勁科技股份有限公司 代表人：陳建甫	3,029,006	3.61%	0	0%	0	0%	陳建甫	本人為代表人	
							陳加仁	一等親	
							曾瓊玉	一等親	
							健業投資股份有限公司	與代表人為二等親	
陳美莉	2,200,344	2.62%	0	0%	0	0%	陳加仁	二等親	
							曾瓊玉	二等親	
							陳雪音	二等親	
							郭家卉	二等親	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二等親	
陳加仁	2,150,574	2.56%	3,469,807	4.13%	0	0	全廣投資股份有限公司	與代表人為二等親	
							曾瓊玉	配偶	
							陳建甫	一等親	
							陳雪音	二等親	
							陳美莉	二等親	
							郭家卉	二等親	
							健業投資股份有限公司	與代表人為一等親	
							柏勁投資股份有限公司	與代表人為一等親	
							世運投資股份有限公司	與代表人為二等親	
							全廣投資股份有限公司	與代表人為二等親	

姓名	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱為姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
郭家卉	1,821,249	2.17%	94,272	0.11%	0	0%	全廣投資股份有限公司	本人為代表人	
							陳加仁	二等親	
							曾瓊玉	二等親	
							陳雪音	二等親	
陳雪音	1,584,662	1.89%	28,635	0.03%	0	0%	陳美莉	二等親	
							郭家卉	二等親	
							全廣投資股份有限公司	與代表人為二等親	
							陳加仁	一等親	
健業股份有限公司代表人： 陳怡蓁	1,545,018	1.84%	0	0%	0	0%	曾瓊玉	一等親	
							陳建甫	二等親	
							柏勁投資股份有限公司	與代表人為二等親	
							柏勁投資股份有限公司	本人為代表人	
陳建甫	1,475,913	1.76%	720	0%	0	0%	陳加仁	一等親	
							曾瓊玉	一等親	
							健業股份有限公司	與代表人為二等親	
							健業股份有限公司	與代表人為二等親	

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一事業轉投資之持股數，並合併計算綜合持股比例：

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數（股）	持股比例（%）	股數（股）	持股比例（%）	股數（股）	持股比例（%）
汎洋漁具(股)公司	9,400	94	500	5	9,900	99
Oceanmark Int'l Corporation	98	98	2	2	100	100
King Chou Investment & Development Limited	6,775,619	100	0	0	6,775,619	100
昆山金洲海洋科技製網有限公司	0	0	0	100	0	100
泉州市金洲海洋科技有限公司	0	0	0	100	0	100
King Da Int'l Ltd.	4,807,000	50.6	0	0	4,807,000	50.6
昆山金大化纖科技有限公司	0	0	0	50.6	0	50.6
King Tai Technology Ltd.	0	0	2,256,760	37.61	2,256,760	37.61
越南金泰科技責任有限公司	0	0	0	37.61	0	37.61
印尼金大海洋科技(股)有限公司	0	0	0	50.6	0	50.6
越南金洲海洋科技責任有限公司	0	100	0	0	0	100
King Chou Int'l Co., Ltd.	4,600,000	100	0	0	4,600,000	100
越南金達國際責任有限公司	0	0	0	100	0	100

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款者	核准字號
106 年 8 月	10	100,000,000	1,000,000,000	83,971,399	839,713,990	盈轉 16,366,350	無	金管證發字第 1060022478 號 經授商字第 10601117280 號

2.股份總類

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	83,971,399 股	16,028,601 股	100,000,000 股	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109 年 4 月 12 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	3	0	48	8,610	28	8,689
持有股數	20	0	19,548,360	62,194,525	2,228,494	83,971,399
持有比例	0.00	0.00	23.28	74.07	2.65	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

109 年 4 月 12 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持股比例 (%)
1 至 999	3,833	547,722	0.65
1,000 至 5,000	3,276	6,749,997	8.04
5,001 至 10,000	720	5,234,725	6.23
10,001 至 15,000	280	3,348,513	3.99
15,001 至 20,000	137	2,402,262	2.86
20,001 至 30,000	150	3,593,092	4.28
30,001 至 40,000	71	2,414,584	2.88
40,001 至 50,000	43	1,950,425	2.29
50,001 至 100,000	82	5,657,704	6.74
100,001 至 200,000	49	6,820,378	8.12
200,001 至 400,000	22	6,057,737	7.21
400,001 至 600,000	7	3,453,511	4.11
600,001 至 800,000	5	3,562,563	4.24
800,001 至 1,000,000	1	816,000	0.97
1,000,001 以上	13	31,362,186	37.36
合 計	8,689	83,971,399	100.00

2.特別股股權分散情形：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109 年 4 月 12 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
世運投資股份有限公司	6,255,618	7.45
全廣投資股份有限公司	4,251,261	5.06
曾瓊玉	3,469,807	4.13
柏勁科技股份有限公司	3,029,006	3.61
陳美莉	2,200,344	2.62
陳加仁	2,150,574	2.56
郭家卉	1,821,249	2.17
陳雪音	1,584,662	1.89
健業投資股份有限公司	1,545,018	1.84
陳建甫	1,475,913	1.76

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年 度		107 年 度	108 年 度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
項 目				
每股市價	最 高	39.00	40.40	34.60
	最 低	30.50	33.90	33.50
	平 均	35.41	37.45	31.05
每股淨值	分 配 前	27.07	27.78	27.71
	分 配 後 (註1)	27.07	尚未分配 (註2)	尚未分配
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)	追溯調整前	83,478	83,971
		追溯調整後 (註1)	83,478	尚未分配 (註2)
	每 股 盈 餘	追溯調整前	4.41	3.59
		追溯調整後 (註1)	4.41	尚未分配 (註2)
每股股利 (註1)	現 金 股 利		2.5	尚未分配 (註2)
	無 償 配 股	盈餘配股	0	尚未分配 (註2)
		資本公積配股	0	尚未分配 (註2)
	累積未付股利		0	尚未分配 (註2)
投資	本益比 (註3)		8.03	10.43
報酬	本利比 (註4)		14.16	無
分析	現金股利殖利率 (註5)		7.06%	無

註 1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：108 年度盈餘分派案尚待股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司股利之發放將採股票股利及現金股利方式配合處理，並依據國內外競爭狀況，公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘之情形等因素綜合考量之，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。

由於本公司營運環境處於成長階段，故未來之股利將優先以股票股利為主，現金股利為輔，原則上分配股利中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。

2.本次股東會擬議股利分配情形如下：

(1)每股現金股利：2 元。

(2)每股股票股利：0 元。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用。(本公司未公開 109 年度財務預測)

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度稅前如有獲利，應提撥不低於該獲利(係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)百分之三為員工酬勞、不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

原提列年度(原認列員工、董事及監察人酬勞費用年度)終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整為原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

員工酬勞：新台幣 14,680,000 元。

董事及監察人酬勞：新台幣 12,240,000 元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：配發員工酬勞擬以現金發放，故不適用。

4.108 年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

項 目	帳列金額	實際配發情形	差異數	處理情形
員工酬勞	14,680,000	14,680,000	0	全數配發
董事及監察人酬勞	12,240,000	12,240,000	0	全數配發

(九)1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

買 回 期 次	第 8 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	104 年 12 月 16 日至 105 年 1 月 26 日
買 回 區 間 價 格	21.84~57.18 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 503,000 股
已 買 回 股 份 金 額	16,588,729 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	25.12
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	503,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 額 數 比 率 %	0.00 %

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務主要內容如下：

- (1)各種漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工、內外銷業務。
- (2)有關之原料、材料及成品、半成品等之製造買賣及進出口貿易業務。
- (3)漁網廠機械設備之製造買賣及進出口業務。
- (4)魚貨買賣及進出口業務。
- (5)魚粉和紅豆、黃豆買賣及進出口業務。
- (6)小型運輸船之經營業務。
- (7)前各項有關業務之經營及轉投資。

2.營業比重

單位：新台幣千元

主要商品	108 年度		107 年度	
	銷售金額	營業比重(%)	銷售金額	營業比重(%)
網	2,303,654	79.47	2,184,946	65.41
線	221,088	7.63	191,356	5.73
繩	78,401	2.70	458,143	13.72
原絲買賣	76,982	2.65	105,023	3.14
其 他	218,652	7.55	400,851	12
合 計	2,898,777	100.00	3,340,319	100.00

3.公司目前之商品與服務項目

(1)網：

- ①供漁業捕撈。
- ②養殖使用。
- ③提供國防軍事使用之偽裝網。
- ④建築工程使用之安全網。
- ⑤棒球打擊練習網、高爾夫球練習網、網球網、排球網、足球網等。
- ⑥精緻農業培育用網。

(2)線。

(3)繩。

(4)原絲買賣。

(5)其他：五金零件、漁網機械設備、繩索、加工收入等。

4.計劃開發之新商品與服務

(1)持續研究使用粗線徑的尼龍化纖原料，加速沉降速度及防藻類附生，使漁獲增加及降低成本。

(2)利用高強化纖原料，讓箱網更加適應惡劣的環境，不易被破壞，並防藻類附生。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

打開漁業的發展史，就是漁船及漁網的發展歷程，漁民乘風出港，期盼滿載豐收歸港，捕撈工具是否好用、順手，關鍵在於網具的品質。綜觀 30 多年來，捕撈業從全球產值從 85%下降至 50%，而養殖業則從 15%快速上升至 50%，由於過度捕撈的情形加深全球海洋資源的枯竭；隨著世界人口的增加，尤其是近幾年中國及東南亞地區經濟逐漸好轉，人們開始注重飲食的品質，尤其以魚類蛋白質的需求更是逐漸增加；但全球天然漁業產能幾乎已達到極限，加上國際捕撈配額限制下，漁權國家現在都實施捕撈量管制，甚至控管配額，很多海洋生態保育區已嚴禁拖網捕撈，特別是某些地區魚幼苗的產季禁止捕撈，以確保全球漁業資源的修復和永續經營。不管是近海、遠洋漁業，漁獲量有逐漸減少的趨勢，因此從捕撈網具到箱網養殖的消長，可看出端倪。

金洲公司於民國 67 年成立，以專業網具製造、組合與設計起家；由於技術、機具設備、生產原料與歐、美、日本先進國家同步，早期技術是向日本廠商學習，隨後在民國 79 年與美國 CASAMAR 公司合作，將大型圍網技術帶回台灣，公司經營政策不打成本為導向的低價策略，公司選擇高品質、客製化的產品市場，原料強調溯源管理，向台化、遠東等國內大廠採購，順利與東南亞廉價漁網同業做出區隔，為日後晉身國際打下基礎。

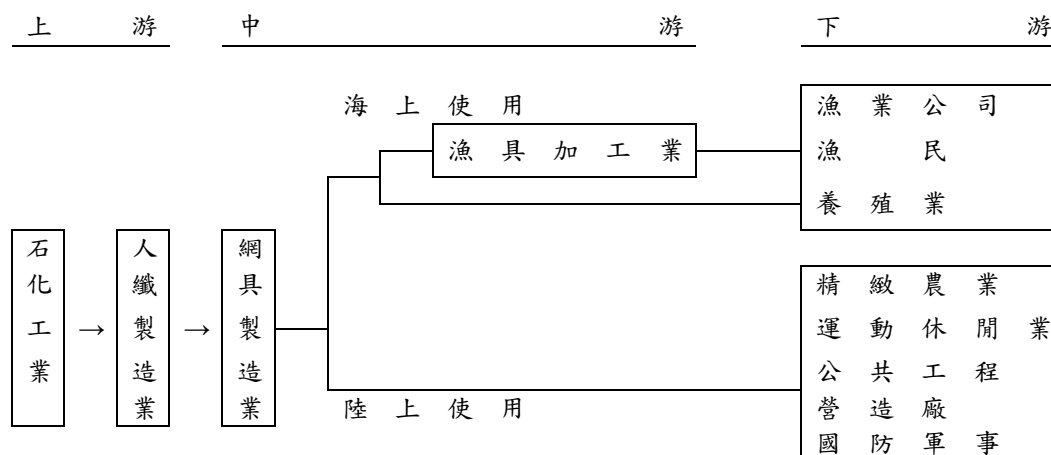
印尼擁有全世界最為豐富的海洋資源，為世界漁業捕獲產量第 3 大國，且當地政府積極護漁及永續漁業政策，同時響應政府新南向政策，金洲在民國 105 年以持有 50.6%金大國際公司名義，進軍印尼三寶瓏市設廠。

環顧 40 年的穩健經營，金洲公司在產品上不打低價策略、且學習日本技術還有美國廠商合作，研發出各種不同的產品，且應用層面日漸廣泛，內容涵蓋陸上的建築用安全網、運動用高爾夫球網及棒球網，農業用的培育網、貨車蓋物網及軍用偽裝網等各種用途的繩索。本公司在大型圍網、箱網等高單價海上用網相當著重品質，歐、美等地技師直接在各廠房檢驗，互相交流。金洲公司是台灣第一家通過 ISO9002 的漁業製造商、箱網養殖標準 NS-9415 認證之網具製造廠商，更是少數同時擁有客製化生產、設計及研發能力的公司。

展望全球的布局，製網業的特性就是在編網及組合網需要大量的勞動力，考量人力成本及銷售市場，先後在中國昆山、越南平陽設廠，這兩年更前往印尼三寶瓏設廠，我們始終秉持著追求質量領先，秉持誠信經營之理念，優質服務每位網具的客戶。

2. 產業上、中、下游之關聯性

網具業之原料主要來自石化業及人纖業之工業用尼龍絲、特多龍絲、單複絲等，國內較具知名度之供應廠商為台化、遠東等，網具製造業取得原料後，自撚線、編網、染整、熱處理到成品，均為整廠作業，係屬一垂直整合、一貫化生產作業之行業，而其產品應用相當廣泛，主要可分為海上之捕撈及養殖或陸上農業培育、建築工程、運動休閒及國防軍事等之使用，茲將該行業之上、中、下游之關聯圖參照如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 海上養殖蓬勃發展，將帶動箱網之需求

近年來全球漁業資源因過度捕撈，使漁獲量逐年衰退，加上國際生態保育意識抬頭，有漁權的國家皆實施捕撈量的管制，2016年8月美國、澳洲、挪威、新加坡等13國代表聲明，將終結導致海洋魚群數量減少的有害漁業補貼，其中包括造成過度捕撈和產能過剩的補貼，以及非法和違紀的捕魚，確保海洋資源的修復及永續經營。但魚類仍是人類攝取動物性蛋白質食糧的重要角色，箱網養殖的方式也就應運而生，加上中國及東南亞國家應經濟成長，帶動國民所得提高，對於各類高單價海產逐年上升，但在講求自然與天然潮流下，使用接近天然的海水養殖，深受養殖業的喜愛，由於所養殖之魚類與天然野生的魚貨品質相似，似乎可以分擔近年來過度捕撈而產量減少的缺口。在日本、挪威、智利、美國、加拿大、英國、法國、西班牙、希臘、澳洲以及我國，海洋養殖相當發達，近年來有不少海鮮市場，其中不少是海洋箱網養殖的傑作。

面對此一商機，金洲早在2000年以前，跨足發展箱網的製造，並與養殖業者維持良性互動，開發更理想的箱網供養殖使用，以創造雙贏局面。此外，加強箱網養殖工程及自動化系統研發也是相當重要的一環，我國已成功開發可沉降式箱網，但為因應不同養殖場的環境需求，尚需加強箱網系統的整體性規劃與相關技術研發；除重視安全性外，操作方便性及設施成本均需加以考量，如此才能確實提高生產效率，降低生產成本。

因為過度捕撈的關係，使得各國政府不得不採用替代性的方式，分擔漁獲量的不足，經過多年的努力，終於受到國際市場的青睞；雖然圍網仍是金洲公司的主力商品，且長年下來獲利可觀，但經營階層早先注意到全球漁獲量的生態，

在高峰後會逐年走下坡，因此在同業尚未察覺時，金洲早就洞燭先機，提早在箱網養殖的技術方面佈局，尤其鎖定北歐養殖業者作為目標客群，近幾年來有豐碩的成果。

臺灣具有發展海洋箱網養殖的優越地理條件，並擁有先進的水產繁殖與養殖技術以及發達的周邊產業，在產官學研界的積極努力下，已初步建立以海鱸為主力養殖魚種的海洋箱網養殖產業。

(2)加強售後服務、與顧客維持良好的互動關係

網具業者若能藉由延長生產線，增加加工層次，組合各類成品用網，並加強網片的安裝、維修，甚至舊網片的回收處理，讓網片消費者只負責訂購並使用，其餘之過程及結果，均由網具業者全權處理，應能維持與客戶良好的互動關係。

一般漁業公司出航的時間約 1~3 年，使用後會視網片堪用程度選擇報廢或整修。向金洲採購的客戶，可享有售後整修服務，從網片整修、五金零配件、鐵鍊及浮球等可再回廠補修，配合的客戶通常是長期性買家，客戶群穩定也能為公司帶來收入的穩定性。

(三)技術及研發概況

1.108 年度及截至 109 年 3 月 31 日止投入之研發費用為 2,005 千元及 503 千元。

2.開發成功之技術或產品

- (1)使用單股絲紗的尼龍化纖原料來改進漁網的使用特性，使產品多樣化及高附加價值。
- (2)加強網目尺寸準確度、網片軟硬度、線的拉力及網結緊密度。
- (3)為使生產流程更為順暢，交期縮短，並降低生產成本；投資原料的生產並改善現有製程，如一次成型樹脂的研發及雙結無拋目編織法之研發，另自行研發組製機台提高生產效率以降低固定成本。
- (4)對現有機器使用熱能方式加以改善，使熱能有效回收再利用，如此可減少燃油用量，降低生產成本，並保護環境。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷策略

- ①增加組合成品網的銷售，提高產品的附加價值，創造更多的行銷利潤。
- ②只要臨海地區，便有潛在市場，積極開發新用網客戶，提高公司營收。

(2)生產策略

- ①落實品保制度，使產品品質更穩定，符合客戶要求。
- ②增購新機器，增加新產品，滿足市場需求。
- ③加強垂直整合，使產品供給穩定，降低生產成本，縮短交期。

(3)產品發展策略

除開發新產品及箱網設計組合技術外，加強製程的改善、研發，使公司產品達成高品質、低成本的目標。從上游的原料到中間的製造過程，及最後的成品組裝，金洲公司從上游到下游，甚至推廣到售後服務，從成本上一貫化作業，簡化產品

生產期間，期望能在客戶要求時間內交期。

(4)財務策略與營運規劃

- ①財務策略：公司財務結構健全，短期資金需求，除由公司正常營業利益支應外，不足資金由財務部動支未使用之借款額度支應，或爭取金融機構低利率的優惠貸款。
- ②營運規劃：憑藉多年建立的基礎技術，配合生產製程的改善，設備的改良以及利用 ISO 建立的生產程序書，著重於新市場、新產品的研發，為公司開創更寬廣的營運規模。金洲是台灣第一家通過 ISO9002 的網具製造商，箱網養殖標準也通過 NS-9415 認證之網具製造商，更是少數全球同時擁有客製化生產、設計及研發能力的公司，並加強拓展陸上及其他產業用網，增加產品的廣度。

2.長期計劃

(1)行銷策略

以產品品質與設計為競爭優勢，致力改良及研發新式產品，爭取更多的市場佔有率，並培育內外銷優秀的專業人才，維持本公司在本業的龍頭地位。

(2)生產策略

增置相關產品之生產與品質的測試及自動化的設備，提高產品之技術層次，並加強組合網的技術研究，縮短製程時間。而勞力密集的加工階段或產品，則繼續尋找新的生產據點，進行國際分工，降低成本，提昇行銷的競爭優勢。由於生產基地日漸擴張，更可以執行專業絲、線、網的分工及以過四個地方的分工(台灣、大陸、越南及印尼)。同時借重深耕中國及越南市場的經驗，做為推銷印尼內需市場做的藍本，將來開發在東協及印尼廣大市場，以創造更大的利潤的動能。

(3)產品發展策略

- ①縱向整合、加強上、下游產品的研發，使本公司產品更有一貫性。
- ②投資海上箱網養殖，並致力於水產之國際貿易。
- ③從原料到完成品，生產作業的垂直整合，可確保網具產品的品質，減少生產作業的等待時間，更能掌握客戶的交期。

(4)財務策略與營運規劃

- ①財務策略：運用多樣化的籌資管道，以取得最低成本的資金為原則，因應公司經營規模的擴增及業務的成長，並靈活應用各種投資管道，使本業及業外收益均能有所成長。
- ②營運規劃：國際貿易的雙向發展，如客戶向公司購買網片，而捕魚後製造出的加工產品如魚粉、魚產品等，再由公司開發市場行銷，可擴大營運增加獲利。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

項目 \ 年度		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
內 銷		555,620	19	587,896	18
外 銷	美洲	392,295	14	479,247	14
	歐洲	619,131	21	622,404	19
	亞洲	1,083,200	37	1,409,858	42
	其他	248,531	9	240,914	7
	小 計	2,343,157	81	2,752,423	82
合 計		2,898,777	100	3,340,319	100

2.市場未來供需狀況與預期銷售量及依據、競爭利基、發展遠景之有利及不利因素：

(1)供給情形

全球主要網具供應國家大多集中在亞太地區，雖然歐洲及中南美洲地區有少數製造商，但大多供應當地內需，大部份地區均須仰賴進口。部份台灣廠商外移大陸或東南亞工資較低的國家，並有擴廠動作，大陸網具製造廠商亦有擴廠現象，故未來網具的供給預計將有成長趨勢。

(2)需求情形

漁網具係屬生產財，亦為消耗財，人類對漁產食品需求持續增加，致漁網具之需求亦呈穩定成長，尤其箱網在全世界均有大幅成長趨勢。加上農業用網、運動用網、工業安全用網等需求增加，故未來網具市場仍有成長空間。

(3)競爭利基與發展遠景之有利及不利因素

①競爭利基

本公司自創業以來，秉持高品質產品的行銷策略，且擁有穩定的供貨來源，取得較佳的採購價格與穩定的原料供應，並對產業現狀及未來發展方向更具專業見解，積極參加國際展覽，以隨時掌握市場動態，拓展新的銷售對象。

②發展遠景有利因素

②-1 通過 ISO 認證，強化品質信賴度

漁網製品之生產，目前於國內均屬小規模生產，同業中在產品品質要求上亦屬良莠不齊，為確保客戶對本公司產品品質之信賴，除設專責單位品管室，加強品質檢驗外，子公司—昆山金洲製網公司通過 ISO9001 2008 年版品質認證。子公司—越南金洲海洋責任有限公司已通過 ISO9001 2015 年版品質認證。藉由 ISO 品質認證，本公司已建立完整之品質控管系統，使產品品質獲得認同，同時也相對提升公司產品之競爭力。

②-2 生產設備及製程之改進

本公司近年來不斷的汰舊換新生產設備，如從日本引進高速迴轉編網機及購進染色原絲縮短製程，以求提升生產效率、提高產品品質與產能，以達降低成本，增加產品競爭力。本公司為達成上述之目標，研發部門就產品改良與設備改良多次與研發小組成員研討，並成功的開發出起網機，改善組合網之製程效率，此外，箱網改良之成果，也創造養殖網新商機。

②-3 產品品質之區隔

本公司在單絲網製造上，採用最先進之機器、技術及最高品質之生產原料，與同業間採用之設備、原料相較具有競爭優勢。該原絲係採用日本所產之原絲粒為原料，採用 uniplas-日本一流品牌製造的機器所產出之單絲以透明度佳、柔軟度夠、拉力好及線徑平均著稱，相信因此更能掌握商機，創造更大利潤。

②-4 與國際大廠技術合作，增強國際競爭力

本公司產品向居市場之領導者，然為提升品質，不斷尋求與國際大廠技術合作之機會，目前已與美國及歐洲的客戶，合作以開發圍網，尤其是箱網市場，並由其提供技術、設備供我公司生產高品質之網具回銷歐洲，加大與同業間品質之差距，確保訂單之穩定。

②-5 產品多樣化，可依客戶需求彈性生產

A.對於不同規格的訂單，因本公司擁有為數眾多之編網機，得以充分靈活調配生產機台，彈性調整生產政策，將資源作最有效率的配置，符合經濟規模效益。

B.子公司引進新機械設備，可生產多用途之各式線繩，其應用範圍包括了食、衣、住、行等日常生活所需，陸續開發陸上網、線、繩索類用產品，涵蓋陸上建築安全網、農用培育網、防鳥網、高爾夫球網及運動用棒壘球用網等各類用途之繩索。

②-6 越南廠增加生產，將更提昇公司競爭力

越南人工成本低廉且為東協十國之一，在與美國簽署貿易協定及加入 WTO 後，不僅自越南出口的產品關稅將大幅減低，其所衍生的龐大市場商機，將使本公司產品具有更大銷售市場及競爭力。

②-7 印尼廠即將投入生產，積極拓展當地市場

印尼亦為東協十國之一，工資成本低廉且人力資源充足，並引進先進設備投入量產以降低生產成本，印尼亦為海島型國家海洋資源豐沛，適合從事漁業活動，本公司藉此打入當地市場，可帶來新興市場及獲利。

③ 不利因素

③-1 勞工缺乏及勞動成本上升問題

基礎勞力不足普遍存在於國內各製造業中，導致生產成本提高，成為產業發展瓶頸。

因應對策：

A.加強產品改良，提高越南子公司產能，以降低人工成本。

B.改善勞動條件，並加強福利措施，以增進勞資和諧，減低流動率，提高作業素質及生產效率，以降低成本。同時獎勵當地勞工，對於有特別技術的勞工視情況給予獎金，同時也會視產能旺季的月份，加發激勵獎金，藉以提升當地勞工的士氣。

③-2 匯率變動風險

合併銷售額中非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，將以未來同幣別之應收付款項以減輕匯率風險。

因應對策：

- A.為降低匯率變動對獲利的影響，本公司已開設外幣存款帳戶進行外匯部位管理，並於適當時機出售外幣部位或是直接以銷貨產生之外幣支付國外廠商貨款。
- B.本公司之業務單位與客戶議定銷售單價時，亦會將未來匯率變動情形列入考慮，參酌匯率變動調整產品報價，以減緩匯率波動對本公司營收及獲利之衝擊。
- C.本公司財務部相關人員與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，充分掌握市場資訊以預估匯率之長、短期走勢。
- D.為降低外匯風險，本公司依所訂定之「取得或處分資產作業程序」中有關衍生性金融商品交易作業採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如買賣遠期外匯（forward）等，以規避相關匯率風險，期能將匯率波動對本公司損益之影響降至最低。

③-3 新興國家加入競爭

東南亞及大陸之新興國家製造廠商，挾其低廉之人工成本，以劣質低價之網製品銷售各國，對台灣製網業造成競爭壓力。

因應對策：

本公司為因應此一成本不利之競爭態勢，乃積極改善生產製程，提高生產效率及產品設計能力，使公司產品與該地區產品形成一市場區隔外，另一方面透過委託大陸及越南子公司加工產品，以降低其產品製造成本，增加自身產品國際競爭力。

③-4 主要原料進貨集中

由於國內工業用尼龍絲製造商少，其中台化公司品質較穩定、產品多樣化，原料採購集中度高。

因應對策：

- A.建立原料之安全庫存量，並加強原料之存貨管理。
- B.尋求新供應商，以確保原料其他供應來源。

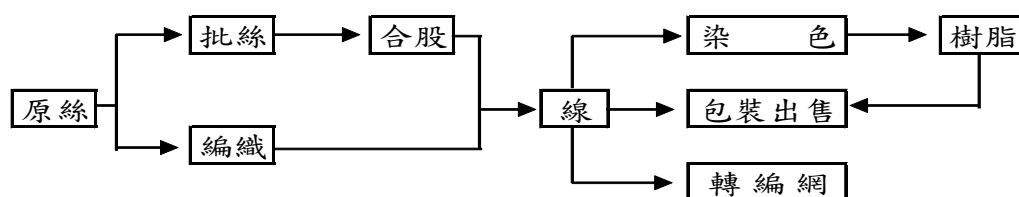
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

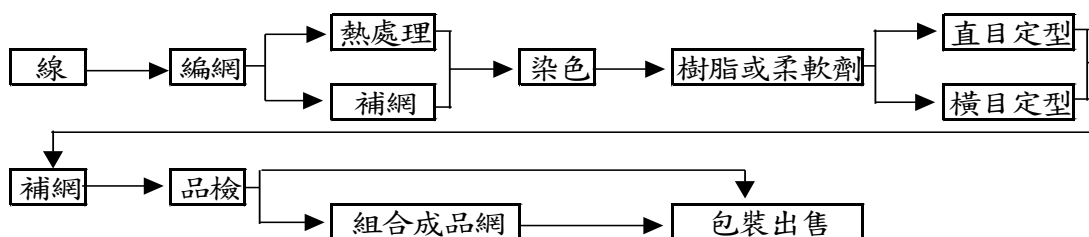
產品項目	主 要 用 途	
網	海上用網	①供漁業捕撈：有圍網、拖網、三腳虎網、三層網、陷阱網等 ②養殖使用：如箱網、定置網等。
	陸上用網	①提供國防軍事使用之偽裝網 ②建築工程使用之安全網 ③棒球打擊練習網、網球網、排球網、足球網、高爾夫球練習網等。 ④精緻農業培育用網
線	供製網、補網、包裝之用	
其 他	五金零件、魚網機械設備、繩索、加工收入等	
原絲買賣	無	

2.主要產品之產製過程

(1)線：



(2)網：



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料供應商分別如下：

供應項目	主要供應商	供應狀況
1.尼龍原絲	主要向國內台灣化學纖維(股)公司採購，佔需求量之八成左右，為分散進貨，也向國外供應商採購原絲。	良好
2.特多龍原絲	主要向國內遠東新世紀(股)公司採購	良好
3.尼龍單複絲	由子公司昆山金大公司代工生產	良好
4.尼龍粒	主要向國內巴斯夫(股)公司採購	良好
5.PP 及 PE 的線、繩	向子公司昆山金大公司及越南金泰公司採購	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一一年度中占銷貨總額百分之十以上之客戶：無。
- 2.最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣千元

項目	107 年度				108 年度				109 年截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	廠商 A	701,557	44	無	廠商 A	608,056	49	無	廠商 A	125,385	42	無
2	其他	910,614	56	無	其他	621,791	51	無	其他	170,537	58	無
	進貨淨額	1,612,171	100		進貨淨額	1,229,847	100		進貨淨額	295,922	100	

(五)最近二年度生產產量值表

單位：噸；新台幣千元

年 度	108 年 度			107 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
生產量值 主要商品						
網	12,000	10,325	1,858,500	12,000	10,550	2,004,500
線	1,291	1,291	157,502	1,143	1,143	154,094
繩	3,900	405	52,650	3,900	2,327	302,510
合 計	17,191	12,021	2,068,652	17,043	14,020	2,461,104

註：本公司之線製品主要係供網製造用，部分則為銷售，故此表之產能及產量僅列示當年度出售者。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：噸；新台幣千元

年 度	108 年 度				107 年 度			
銷售量值 主要商品	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
網	2,414	535,394	7,223	1,768,260	2,530	565,653	6,204	1,619,293
線	81	15,115	1,210	205,973	93	14,956	1,050	176,400
繩	15	1,981	390	76,420	7	1,190	2,320	456,953
原 絲	17	1,870	647	75,112	3	270	940	104,753
其 他		1,260		217,392		5,827		395,024
合 計		555,620		2,343,157		587,896		2,752,423

註：其他包含五金零配件、浮球及鉛等外購圍網配件，計量不同，故不擬列示銷量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		107 年 度	108 年 度	截 至 年 報 刊 印 日
員 工 人 數	直接人工	2,226	2,341	2,449
	間 接 人 工	260	246	226
	經 理 人	24	25	25
	合 計	2,510	2,612	2,700
平 均 年 齡 (歲)		32.85	32.59	32.78
平 均 服 務 年 資		4.71	4.84	4.55
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	0.24	0.32	0.31
	大 專	4.78	4.67	4.13
	高 中	11.07	16.26	17.80
	高中以下	83.91	78.75	77.76

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

- (1)本公司於民國 68 年成立「職工福利委員會」，依屏府主政字第 67596 號登記在案，該委員會成立以來，各項業務均依「職工福利委員會組織章程」規定，辦理福利事項，並依相關規定提撥福利金。
每年福利金的預算及支出與安排皆由福委會之委員定期開會討論及監督執行情形。
福利金補助包含尾牙摸彩、春節禮盒、春節禮金、端午禮金、中秋禮金、生日禮券、結婚禮金、生育禮金、新居落成禮金、住院慰問金、喪葬補助及旅遊補助等。
- (2)員工總體薪資包含薪資、津貼，並視經營績效發放年終獎金。
- (3)公司年度稅前如有獲利，於隔年度發放不低於稅前獲利的百分之三為員工酬勞。
- (4)員工享有認購公司庫藏股之權益。
- (5)為員工投保勞保、健保、團保。
- (6)提供免費員工健康檢查。
- (7)總公司設有員工休閒中心，並提供餐桌椅、電視機、按摩椅及運動器材等；也為女性員工設立集(哺)乳室。
- (8)新園廠提供免費宿舍。
- (9)屏南廠提供免費交通車。
- (10)若法令有修正，會定期更新公司工作手冊，並放在公司內部網站供員工參考，對於員工工作情緒穩定具有良好的作用。

2.進修及訓練

本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練推行辦法以維持公司永續經營與發展之根基，108 年度實際之教育訓練時數及費用支出如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員訓練	23	36	108	0
專業職能訓練	20	23	139	62,600
主管訓練	12	13	59	6,300
通識/自我啟發訓練	51	68	383	15,300
總計	106	140	689	84,200

3.退休制度

「勞工退休金條例」(新制)自民國 94 年 7 月 1 日起施行，本公司在職員工於民國 94 年 6 月 30 日以前受聘雇者，得選擇繼續適用「勞動基準法」(舊制)之退休金規定，或選擇適用新制並保留新制前之年資適用舊制之退休金規定。本公司每月會為選擇舊制之員工，提撥一定金額交由勞工退休準備金監督委員會，並以勞工個人名義存入台灣銀行。

民國 94 年 7 月 1 日以後新進之員工僅適用新制，本公司每月就薪資總額百分之六提撥員工退休準備金，儲存於勞工退休金個人專戶。

員工年滿 60 歲且工作 10 年以上者、年滿 55 歲且工作 15 年以上者、工作 25 年以上者得自請退休；員工未滿 65 歲但工作滿 30 年者，適用本公司「員工優惠退職辦法」。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

5.員工行為或倫理守則

為使公司與員工之企業倫理及職業道德有所依循，且為提高工作效率維持工作場所之紀律，本公司訂有「工作規則」等管理規章，使員工瞭解其行為或倫理應遵循之方向。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)為維護員工作業權益及生命安全，訂有「職業安全衛生工作守則」，並要求同仁徹底執行。

A. 堆高機

- (A)裝載荷重物時，切忌超載搬運以及於荷重物提升時同時做移動操作，避免堆高機翻覆。
- (B)荷重物請勿堆疊過高或升舉時提升過高，易造成前方視線死角，如無法避免，請以倒車方式前進並同時注意周圍的人、事、物。
- (C)載物行駛前，應確定荷重物傾靠於後擋板，才可開始行駛，避免荷重物重心不穩倒塌，壓傷其他人員。
- (D)堆高機嚴禁搭載其他人員。
- (E)堆高機於廠區內行駛時，車速不可過快，應依規定時速行駛。
- (F)作業完畢時，貨叉應平放於地面，操作人員離開座位時，關閉動力並加上制動器。

B. 鍋爐

(A)機械操作前應確認

- a. 電源配線有無異常。
- b. 給水泵及其相關元件(如：各類閥，法蘭，壓力表)是否有損壞、洩漏等現象。
- c. 蒸汽管線及其相關元件(如：各類閥，法蘭，壓力表)是否有損壞、洩漏等現象。
- d. 安全閥壓力表及其他安全設備無異常後，方可使用。
- e. 檢查濾網及門墊圈時，須在鍋腔未進氣前。
- f. 洗鍋時，鍋門必須全開，防止意外發生。

(B)機械操作中應注意

- a. 機械啟動後，需注意馬達泵浦運轉之聲音，如有異常時，即停止操作。
- b. 鍋腔要進蒸汽須緩慢進入，且鍋門必須關上，防止意外災害。
- c. 開鍋門時，避免站在鍋門之正前方，防止餘壓及高溫造成傷害。
- d. 操作過程若須重新來時，最好在負壓下。開啟鍋門時，應確認壓力在正壓且壓力為零時方可啟動開門鈕，防止蒸汽溢出而燙傷。

(C)機械操作後應確認

- a. 關閉機械電源開關。

- b. 關閉蒸汽供給閥。
- c. 關閉冷水供給閥。
- d. 空氣機排水應固定排放管，以免被其打傷。

C. 染色機(液壓)

- (A) 非操作人員嚴禁上操作台，嚴禁非操作人員操作各種開關及按鈕。
- (B) 保持工作區域乾淨、整潔，以使工作環境暢通。
- (C) 固定式起重機(以下稱天車)起吊重物時，下方嚴禁站人，吊舉物應使之平穩移動，嚴禁上下左右晃動，以免發生危險。
- (D) 天車運轉時，操作人員應注意吊舉物吊運路線，不可經過人員及設備。
- (E) 天車不運轉時，吊鉤不得負有重物，應升至適當高度並放置平穩，避免造成人員碰撞傷。
- (F) 操作按鈕及天車按鈕，應保持其乾淨，不得潮濕，不得摔碰開關。
- (G) 內桶吊入染色機時，應緩慢平穩，不得使其與鍋、蓋相碰，下放時，不得碰撞鍋沿橡皮密封圈，防止其損壞，影響染色機之密封性，加染藥時，應關閉掉主要泵浦且操作人員應站於鍋蓋對面加藥，避免鍋蓋突然掉落，壓傷人員。
- (H) 在準備工作完畢後，應複查密封及保險機構是否已全部執行完畢，當確保無誤，方可將門蓋關閉，打開主要泵浦及加壓開關。
- (I) 電腦程序及按鈕，非特殊允許，任何人不得亂動，以防程序混亂，造成操作事故。
- (J) 下班前，應蓋起鍋蓋，使天車靠邊停放，吊鉤升至一定高度，防止人員碰撞，並關閉總電源。
- (K) 機台運轉時，操作人員禁止離開工作場所。

D. 固定式起重機

- (A) 操作按鈕時，一次只可進行一個動作，禁止前後行進間同時又上下移動。
- (B) 不准斜吊或橫拉。
- (C) 不准頻繁地按上、下、左或右之按鈕。
- (D) 不可邊拉著吊舉物，或在吊舉物前方，引進吊舉物移動。
- (E) 吊掛作業時，應採取防止人員進入吊舉物下方及吊舉物通過人員上方之設備或措施。
- (F) 注意吊具的可靠性和安全性。(如：吊鏈不得有龜裂的情況)
- (G) 每天下班前，應將起重機靠軌道兩邊停放，吊鉤應升到一定高度防止人員碰撞，最後關閉總電源。
- (H) 嚴禁摔撞操作按鈕。

(2) 針對員工必要工作知識實施教育訓練

- A. 凡新僱員工、在職員工需接受一般安全衛生教育訓練至少 3 小時，但從事使用生產性機械或設備、捲揚機及電焊作業者，需各增列 3 小時，各級業務主管人員於新僱或在職於變更作業前，需增列 6 小時。
- B. 依據職業安全衛生教育訓練規則之規定，執行部分工作之人員應實施安全衛生教育訓練且須經政府認可機構受訓合格，方能充任之。
- C. 依據職業安全衛生教育訓練規則第 14 條之規定，執行特殊作業之人員應實施安全衛生教育訓練。(如：乙炔熔接裝置)必須經政府認可機構受訓合格者，方能充任之。
- D. 針對危險性機械或設備(如：固定式起重機、鍋爐、高壓氣體設備、第一種壓力容器)操作人員，必須經政府認可機構受訓或經技能檢定合格者，方能充任之。
- E. 職業安全衛生業務主管、職業安全衛生管理人員、危險性機械或設備操作人員、

特殊作業人員、急救人員、職業安全衛生委員會成員等，依職業安全衛生教育訓練規則第十七之一條之規定定期實施安全衛生在職教育訓練。

- (3)本公司讓勞工在每日工作前實施作業前檢點，每月實施機械設備的定期檢查，每年會請專業人士實施年度保養，如為危險性機械、設備者，則委託中華民國工業安全衛生協會實施每年定期檢查。

A. 堆高機

- (A) 每日依下列各項實施檢點：制動器、連結裝置、各種儀器、蓄電池、配線、控制裝置。
- (B) 每月就下列規定定期實施檢查：制動裝置、離合器、方向裝置、積載裝置、油壓裝置、頂蓬、桅桿。
- (C) 每年就該機械之整體定期實施檢查一次。

B. 固定式起重機

- (A) 每日依下列各項實施檢點：過捲預防裝置、制動器、離合器、控制裝置、軌道狀況、鋼索狀況。
- (B) 每月依下列規定定期實施檢查：過捲預防裝置、警報裝置、制動器、離合器、鋼索、吊鉤、配線、集電裝置、配電盤、開關、控制裝置。
- (C) 每年就該機械之整體定期實施檢查，若為三噸以上之固定式起重機，則委託工安協會實施檢查。

C. 鍋爐

- (A) 每日作業檢點。
- (B) 每月依下列規定定期實施檢查一次：本體、燃燒裝置、自動控制裝置、附屬裝置及附屬品。
- (C) 每年委託工安協會進行檢查。

D. 染色機(液壓)

- (A) 每日作業檢點。
- (B) 每月依下列規定定期實施檢查一次：本體、蓋板螺栓、管及閥、壓力表、溫度計、安全裝置、平台支架。
- (C) 每年委託工安協會進行檢查。

E. 脫水機(離心機)

每年依下列規定，定期實施檢查：迴轉體、主軸軸承、制動器、外殼、配線、接地線、電源開關、設備之附屬螺栓。

F. 乙炔熔接裝置

- (A) 每日作業檢點。(軟管、手把及火嘴、鋼瓶壓力、各處接頭)
- (B) 每年就裝置之損傷、變形、腐蝕等及其性能定期實施檢查。

G. 高壓電氣設備

每半年委託廠商進行檢驗。

H. 低壓電氣設備

每半年委託廠商進行檢驗。

- (4)每半年定期舉辦消防自衛編組演練，加強員工救災及消防觀念。

A. 高雄辦公場所：定期由大樓舉辦消防演習及消防設備檢修。

B. 新園廠：每半年由防火管理人員舉辦消防演練及委託消防設備廠商每月進行消防設備檢修。

- (5)為確保員工擁有健康安全的工作環境，每半年均委託中華民國工業安全衛生協會到廠進行環境監測。

- (6)在職員工依照勞工健康保護規則之規定，每年依環境監測結果實施特殊健康檢查，

每3年定期實施一般健康檢查。

(7)提供各單位安全防護具。(如：安全面罩、安全鏡、防護衣、安全帽、耳塞、口罩等)

(二)列明最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受的損失：無。

2.目前及未來可能發生之勞資糾紛損失估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無。

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明合併資產負債表及合併綜合損益表

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 目		最近五年度合併財務資料（註1）					當年度截至 109年3月31日 合併財務資料 （註2）
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
流 動 資 產		2,232,968	2,331,460	2,417,188	2,715,531	2,485,516	2,505,466
不動產、廠房及 設備（註3）		1,231,745	1,172,414	1,294,969	1,349,991	1,499,004	1,475,846
無 形 資 產		1,140	1,461	1,110	688	380	422
其 他 資 產		128,327	177,934	270,778	270,642	278,822	298,090
資 產 總 額		3,594,180	3,683,269	3,984,045	4,336,852	4,263,722	4,279,824
流動負債	分 配 前	1,200,247	1,124,325	1,229,400	1,219,005	1,159,720	1,090,354
	分 配 後	1,347,544	1,320,721	1,379,643	1,428,933	尚未分配 （註4）	尚未分配
非 流 動 負 債		187,535	192,875	349,856	450,740	389,209	524,028
負債總額	分 配 前	1,387,782	1,317,200	1,579,256	1,669,745	1,548,929	1,614,382
	分 配 後	1,535,079	1,513,596	1,729,499	1,879,673	尚未分配 （註4）	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,943,871	2,068,886	2,044,018	2,273,396	2,332,592	2,327,015
股 本		823,347	823,347	839,713	839,713	839,713	839,713
資 本 公 積		36,858	36,858	36,858	38,917	38,917	38,917
保留盈餘	分 配 前	1,012,820	1,250,862	1,274,903	1,494,711	1,591,576	1,614,856
	分 配 後	865,523	1,054,466	1,124,660	1,284,783	尚未分配 （註4）	尚未分配
其 他 權 益		77,846	(25,579)	(90,854)	(99,945)	(137,614)	(166,471)
庫 藏 股 票		(7,000)	(16,602)	(16,602)	0	0	0
非 控 制 權 益		262,527	297,183	360,771	393,711	382,201	338,427
權益總額	分 配 前	2,206,398	2,366,069	2,404,789	2,667,107	2,714,793	2,665,442
	分 配 後	2,059,101	2,169,673	2,254,546	2,457,179	尚未分配 （註4）	尚未分配

註1：合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：合併財務資料業經會計師核閱。

註3：本公司土地以民國85年7月為重估基準日辦理重估，重估增值計7,435千元，於扣除土地增值稅準備3,235千元後之重估增值淨額4,200千元，經列入資本公積後已全數轉增資。

註4：民國108年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為元)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 合 併 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 109年3月31日 合併財務資料 (註2)
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營 業 收 入	2,824,519	2,610,195	2,865,454	3,340,319	2,898,777	481,290
營 業 毛 利	684,011	753,920	797,767	883,917	714,899	139,765
營 業 淨 利	355,260	418,122	431,797	493,412	364,659	64,032
營業外收入及支出	50,127	120,765	(72,675)	(5,578)	38,796	(55,132)
稅 前 淨 利	405,387	538,887	359,122	487,834	403,455	8,900
繼續營業單位 本 期 淨 利	311,119	440,940	275,837	383,166	298,374	(2,381)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利	311,119	440,940	275,837	383,166	298,374	(2,381)
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	(2,305)	(120,240)	(99,207)	(8,555)	(36,777)	(46,970)
本期綜合損益總額	308,814	320,700	176,630	374,611	261,597	(49,351)
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	283,081	387,846	235,204	368,060	301,241	23,280
淨利歸屬於 非 控 制 權 益	28,038	53,094	40,633	15,106	(2,867)	(25,661)
綜 合 損 益 總 額 歸屬於母公司業主	272,890	282,028	155,162	360,960	269,124	(5,577)
綜 合 損 益 總 額 歸屬於非控制權益	35,924	38,672	21,468	13,651	(7,527)	(43,774)
每股盈餘(註3)	3.44	4.65	2.82	4.41	3.59	0.28

註1：合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：合併財務資料業經會計師核閱。

註3：每股盈餘均依追溯調整後之流通在外加權平均股數計算之。

(二)簡明個體資產負債表及綜合損益表

1. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 目	最近五年度個體財務資料(註1)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產	1,501,391	1,564,297	1,435,228	1,617,732	1,444,015
不動產、廠房及設備(註2)	195,059	190,728	212,263	220,723	390,789
無形資產	470	967	776	387	187
其他資產	1,788,069	1,893,558	1,974,404	2,175,251	2,233,257
資產總額	3,484,989	3,649,550	3,622,671	4,014,093	4,068,248
流動負債	分配前	1,353,608	1,387,877	1,377,649	1,529,415
	分配後	1,500,905	1,584,273	1,527,892	1,739,343
非流動負債	187,510	192,787	201,004	211,282	218,605
負債總額	分配前	1,541,118	1,580,664	1,578,653	1,740,697
	分配後	1,688,415	1,777,060	1,728,896	1,950,625
歸屬於母公司業主之權益	1,943,871	2,068,886	2,044,018	2,273,396	2,332,592
股本	823,347	823,347	839,713	839,713	839,713
資本公積	36,858	36,858	36,858	38,917	38,917
保留盈餘	分配前	1,012,820	1,250,862	1,274,903	1,494,711
	分配後	865,523	1,054,466	1,124,660	1,284,783
其他權益	77,846	(25,579)	(90,854)	(99,945)	(137,614)
庫藏股票	(7,000)	(16,602)	(16,602)	0	0
非控制權益	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,943,871	2,068,886	2,044,018	2,273,396
	分配後	1,796,574	1,872,490	1,893,775	2,063,468

註1：財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司土地以民國85年7月為重估基準日辦理重估，重估增值計7,435千元，於扣除土地增值稅準備3,235千元後之重估增值淨額4,200千元，經列入資本公積後已全數轉增資。

註3：民國108年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

(2)簡明個體綜合損益表

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為元)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 個 體 財 務 資 料 (註 1)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營 業 收 入	2,040,208	1,974,679	2,105,540	2,476,596	2,262,190
營 業 毛 利	402,411	388,398	450,498	508,769	461,081
營 業 淨 利	219,184	212,215	258,117	288,740	273,122
營業外收入及支出	125,540	251,274	47,518	159,837	109,178
稅 前 淨 利	344,724	463,489	305,635	448,577	382,300
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	283,081	387,846	235,204	368,060	301,241
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利	283,081	387,846	235,204	368,060	301,241
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,191)	(105,818)	(80,042)	(7,100)	(32,117)
本期綜合損益總額	272,890	282,028	155,162	360,960	269,124
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	283,081	387,846	235,204	368,060	269,124
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	272,890	282,028	155,162	360,960	269,124
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘 (註 2)	3.44	4.65	2.82	4.41	3.59

註 1：財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘均依追溯調整後之流通在外加權平均股數計算之。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、郭麗園	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、郭麗園	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、郭麗園	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、郭麗園	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、郭麗園	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

年 度 分析項目 (註 4)		最近五年度合併財務分析 (註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 合併財務分析 (註 2)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	38.61	35.76	39.63	38.50	36.32	37.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	194.35	218.26	212.71	230.95	207.07	216.11
償債 能力 (%)	流動比率	186.04	207.37	196.62	222.76	214.32	229.78
	速動比率	119.62	134.84	96.28	132.61	119.82	105.58
	利息保障倍數	36.76	58.03	27.04	25.43	17.49	2.77
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	5.45	4.52	5.09	4.87	3.78	2.86
	平均收現日數	66.97	80.75	71.70	74.94	96.56	127.62
	存貨週轉率 (次)	2.70	2.62	2.51	2.56	2.23	1.31
	應付款項週轉率 (次)	37.98	43.39	34.21	29.18	32.13	32.75
	平均銷貨日數	135.19	139.31	145.41	142.58	163.67	278.63
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.25	2.17	2.32	2.52	2.03	1.29
	總資產週轉率 (次)	0.81	0.72	0.75	0.80	0.67	0.45
獲利 能力	資產報酬率 (%)	9.15	12.33	7.49	9.59	7.39	0.15
	權益報酬率 (%)	14.83	19.29	11.56	15.11	11.09	(0.35)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	49.24	64.45	42.76	58.10	48.05	4.24
	純益率 (%)	11.01	16.89	9.62	11.47	10.29	(0.49)
	每股盈餘 (元) (註 3)	3.44	4.65	2.82	4.41	3.59	1.11
現金 流量	現金流量比率 (%)	33.66	46.63	31.56	20.66	40.65	(16.53)
	現金流量允當比率 (%)	118.42	150.09	130.34	114.93	99.90	48.06
	現金再投資比率 (%)	9.69	10.94	5.67	2.47	6.64	(4.13)
槓桿 度	營運槓桿度	1.89	1.78	1.82	1.75	1.89	2.10
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.03	1.04	1.07	1.09

最近二年度各項財務比率變動大於 20%之原因：

1. 利息保障倍數減少：主係 108 年度稅前淨利減少及財務成本增加所致。
2. 應收帳款週轉率減少、平均收現日數增加：主係 108 年營收減少增加所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率和佔稅前純益占實收資本額比率減少：主係 108 年度稅前淨利減少所致。
4. 現金流量比率增加：主係 108 年度應收帳款及合約負債增加，使營業活動淨現金流入增加所致。
5. 現金再投資比例增加：主係 108 年度營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：合併財務資料業經會計師簽證查核。

註 2：合併財務資料業經會計師核閱。

註 3：每股盈餘均依追溯調整後之流通在外加權平均股數計算之。

註 4：財務分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)個體財務分析

年 度 分析項目（註 3）		最 近 五 年 度 個 體 財 務 分 析(註 1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.22	43.31	43.58	43.36	42.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,092.69	1,185.81	1,057.66	1,125.70	652.83
償債能力 (%)	流動比率	110.91	112.71	104.18	105.77	95.19
	速動比率	78.93	88.34	58.66	68.70	54.70
	利息保障倍數	46.57	80.66	50.92	63.69	50.51
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.66	4.25	4.75	4.90	4.17
	平均收現日數	78.33	85.88	76.84	74.49	87.53
	存貨週轉率（次）	3.67	4.44	4.02	3.71	3.21
	應付款項週轉率（次）	27.77	39.18	31.83	27.49	29.67
	平均銷貨日數	99.46	82.21	90.80	98.38	113.71
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	10.33	10.24	10.45	11.44	7.40
	總資產週轉率（次）	0.61	0.55	0.58	0.65	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	8.64	11.01	6.61	9.79	7.61
	權益報酬率(%)	15.31	19.33	11.44	17.05	13.08
	稅前純益占實收資本額比率(%)	41.87	56.29	36.39	53.42	45.52
	純益率(%)	13.88	19.64	11.17	14.86	13.31
	每股盈餘（元）(註 2)	3.44	4.65	2.82	4.41	3.59
現金流量	現金流量比率(%)	13.70	29.18	8.77	11.16	23.36
	現金流量允當比率(%)	189.13	201.41	102.77	64.01	97.67
	現金再投資比率(%)	4.58	10.58	-2.45	0.76	5.28
槓桿度	營運槓桿度	1.80	1.80	1.72	1.74	1.66
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.02	1.03	1.03

最近二年度各項財務比率變動大於 20%之原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：係 108 年度不動產、廠房及設備比例增加所致。
2. 速動比率減少：係 108 年度流動資產減少及存貨增加所致。
3. 利息保障倍數減少：係 108 年度稅前淨利減少所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率減少：係 108 年度稅後淨利減少所致。
5. 現金流量比率增加：係 108 年度營業活動淨現金流入增加所致。
6. 現金再投資比率增加：係 108 年度營業活動現金流量增加所致。

註 1：財務資料業經會計師簽證查核。

註 2：每股盈餘均依追溯調整後之流通在外加權平均股數計算之。

註3：財務分析公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之稅後損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

金洲海洋科技股份有限公司董事會造送之 108 年度經勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗及郭麗園兩位會計師查核完竣之個體財務報表及合併財務報表，以及盈餘分派議案及營業報告書等各項表冊，經本監察人審查屬實，認為尚無不符，爰依照公司法 219 條及證券交易法第 36 條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

金洲海洋科技股份有限公司 109 年度股東常會

監 察 人：健業投資(股)公司代表人

曾 瓊 玉



監 察 人：張 自 立



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 92 至 158 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 159 至 218 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況分析比較表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年底	107 年底	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	2,485,516	2,715,531	(230,015)	(8.47)
非 流 動 資 產	1,778,206	1,621,321	156,885	9.68
資 產 總 額	4,263,722	4,336,852	(73,130)	(1.69)
流 動 負 債	1,159,720	1,219,005	(59,285)	(4.86)
非 流 動 負 債	389,209	450,740	(61,531)	(13.65)
負 債 總 額	1,548,929	1,669,745	(120,816)	(7.24)
股 本	839,713	839,713	0	0
資 本 公 積	38,917	38,917	0	0
保 留 盈 餘	1,591,576	1,494,711	96,865	6.48
權 益 總 額	2,714,793	2,667,107	47,686	1.79

發生重大變動項目（前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元整）之主要原因及影響分析：無。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營 業 收 入 總 額	2,906,766	3,345,575	(438,809)	(13.12)
減：銷貨退回及折讓	7,989	5,256	2,733	52
營 業 收 入 淨 額	2,898,777	3,340,319	(441,542)	(13.22)
營 業 成 本	2,183,878	2,456,402	(272,524)	(11.09)
營 業 毛 利	714,899	883,917	(169,018)	(19.12)
營 業 費 用	350,240	390,505	(40,265)	(10.31)
營 業 利 益	364,659	493,412	(128,753)	(26.09)
營業外收入及支出	38,796	(5,578)	44,374	795.52
稅 前 淨 利	403,455	487,834	(84,379)	(17.30)
所 得 稅	105,081	104,668	413	0.39
純 益	298,374	383,166	(84,792)	(22.13)

增減比例變動分析(前後期變動達 20% 以上者)：

- 1.營業利益減少：主係 108 年度因營業毛利減少，而營業費用僅微幅減少所致。
- 2.營業外收入及支出增加：主係 108 年度美元貶值，外幣兌換利益增加所致。
- 3.純益減少：主係 108 年度營業利益減少，而營業外收益雖有增加，但增加金額小於營業利益減少數所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

- 1.預期銷售數量與其依據：本公司依據產業環境、市場未來供需狀況，以及業務拓展情況等預估銷售數量，讓產能規模得以配合的情況下，預計出貨情形能穩定成長。
- 2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	變動比例(%)
現金流量比率(%)	40.65	20.66	97
現金流量允當比率	99.90	114.93	(13)
現金再投資比率(%)	6.64	2.47	169

增減比例變動分析(前後期變動達 20%以上者)：

- 1.現金流量比率增加：主係 108 年度應收帳款及合約負債增加，使營業活動淨現金流入增加所致。
- 2.現金再投資比率增加：主係 108 年度營業活動之現金流量增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金 流入量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$496,010	361,671	46,575	542,585	無	無

現金流量變動情形分析

- 1.營業活動淨現金：預計 109 年度的淨利將使營業活動產生淨現金流入。
- 2.投資活動淨現金：預計購置不動產、廠房及設備，將使投資活動產生淨現金流出。
- 3.籌資活動淨現金：預計償還借款及發放現金股利，將使籌資活動產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

為因應營運生產需求，本公司董事會於民國 108 年 3 月 19 日決議通過購置屏東工業區土地面積 5,100 坪，總價 164,730 千元。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：公司轉投資政策主要是配合本業之發展，建構上下游之供應鏈關係，以掌握進貨來源、強化客戶之售後服務並與客戶維持長期合作之關係，以利未來業務之發展。

(二)最近年度轉投資政策獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

- 1.印尼金大海洋科技有限公司受到當地政府漁業政策影響，減緩發放漁民出海捕魚證照，造成對網具的需求減少，加上產線尚未布置完成，108 年度尚處於虧損狀態；現新漁業部長上任後，政策逐漸鬆綁，及產線布置大抵完成，預計 109 年開始獲利。

(三)未來一年投資計畫：

計畫項目	實際或預計之資金來源	所需資金總額	實際或預計資金運用情形
透過子公司投資印尼地區	增資及銀行融資	USD20,000 千元	已投資 USD20,000 千元。

六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣千元；%

項目	108 年度	107 年度
利息收支淨額	支出 11,682	支出 8,388
兌換損益淨額	利益 38,800	利益 8,787
利息收支淨額佔營收淨額比率	0.40	0.25
利息收支淨額佔稅前淨利比率	2.90	1.72
兌換損益淨額佔營收淨額比率	1.34	0.26
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	9.62	1.80

- 1.利率變動：本公司的利率風險，主要來自於支應營運活動所產生之短期購料及短期負債，為降低利率風險，本公司將短期借款做有效之配置。
- 2.匯率變動：由於本公司原料主要向國內供應商-台化採購為主，產品則以外銷為主，因此匯率變動影響銷貨的匯兌產生。本公司將加強注意國際金融及匯率變化，適時掌握匯率變動情勢，透過與金融機構簽訂避險性衍生性商品交易合約，以降低匯率變動之風險。
- 3.通貨膨脹：本公司一直密切注意相關經濟情勢與原物料市場行情變化，適時採購生產所需原料，並加強存貨控管，以期降低因原物料價格變動對本公司損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.高風險、高槓桿投資：本公司專注於本業經營之領域，且基於穩健與務實之原則，並未從事高風險、高槓桿投資。
- 2.資金貸與他人及背書保證：背書保證主要係為子公司之銀行額度所為之背書保證，並依據本公司所訂定的「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。
- 3.衍生性商品交易：依據本公司訂定之「取得或處分資產作業程序」辦理，所從事之衍生性商品交易是以避險為目的，降低匯率變動所帶來之衝擊，減少對公司營運之風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司持續研發高毛利、高附加價值及製程改良，每年投入研發費用約為營收 0.1%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律之變動資訊，提供管理階層參考，108 年度並未有對公司財務業務有重大影響之政策或法律變動情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司近年來積極導入電子化作業系統，整合資源，縮短相關訊息傳遞流程，有效改進作業時程，提高營運效率，故科技改變對本公司之財務及業務方面有正面幫助。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

多年來本公司秉持著誠信經營的信念，在業界樹立專業形象，與贏得國際大廠肯定的口碑。並以促進社會經濟、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守，截至目前為止，本公司之企業形象並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司並無持股超過百分之十之大股東，董事及監察人並無股權大量移轉情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)公司及本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析及其因應措施：本公司已建立一套網路及電腦安全的防護系統，以控管或維持公司的製造、營運及會計等重要企業作業功能。

依據公司的內控制度管理劃分方式，說明如下：

1. 資訊部門之功能及職權劃分

(1). 資訊部門需要依據使用單位的需求，而來做相關的資訊系統規劃及調整。

(2). 監控並驗證委外廠商所提供之服務。

2. 系統開發及程式修改之控制

(1). 需由使用單位，發出系統修改的電子簽核流程並經簽核過後，才可做系統程式

修改異動。

(2). 若有需要委外開發系統，則需要訂立維護服務合約，以降低開發風險。

3. 電腦編製系統文書之控制

(1). 需有系統使用權限者，才可讀取系統操作說明文件。

4. 程式及資料之存取控制

(1). 公司 ERP 系統權限及帳號異動，需做電子簽核申請，並每年由部門主管覆核使用權限。

(2). 人員異動如有權限異動需求，需做電子簽核申請並經同意後，方可異動。

(3). 維護廠商如需要維護系統，需資訊人員協助並監控方可使用系統，使用完畢需立刻關閉連線。

(4). 所有使用者強制要求需要定期更換密碼。

5. 資料輸出入之控制

(1). ERP 系統中，輸入異動單據有流水序號控管，遇有漏號、單據遺失，應立即追蹤，以確保資料之完整性。

6. 資料處理之控制

(1). 與主機相關之重大異常狀況需紀錄於機房工作記錄表，並說明異常狀況及處理方式以便於日後追蹤。

(2). 應用系統於處理資料時應有資料處理異動記錄，以供後續查核之用。

7. 檔案及設備之安全控制

(1). 備份資料已做異地存放，存在銀行保管箱。

(2). 檔案系統有做存取權限管理，並做定期備份。

(3). 檔案系統的定期備份為唯讀管理，不會遭受病毒毀損。

(4). 報廢電腦硬碟需清除所有資料後，再請主管再次確認，無安全疑慮後再行報廢，避免資料外洩。

8. 硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制

(1). 公司的軟、硬體採購由需求人發起，經資訊單位評估並主管核准後，交採購單位進行採購。

(2). 與委外廠商簽訂維護合約有適當之資訊安全保密協定，規範委外廠商系統維護所接觸資料之安全管理。

9. 系統復原計劃制度及測試程序之控制

(1). 公司每年有做災難復原測試，以期能夠在災難發生時，在最短時間恢復正常營運。

10. 資通安全管理

(1). 公司每年定期請專業廠商做網路健檢，並且公司的電腦都有做作業系統安全漏洞更新。

(2). 公司的重要軟硬體設備(包含防火牆)，均有專人負責。

(3). 公司電腦均有安裝防毒軟體，並及時更新程式及病毒碼。

(4). 公司系統均有定期更改密碼機制

(5). 網路如有重大資安消息，資訊人員會以 e-mail 通知同仁，小心防範。

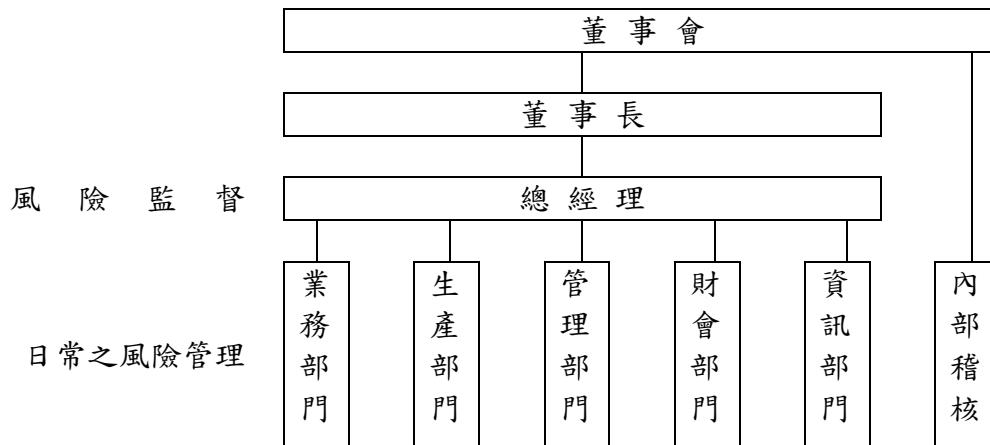
11. 公開資訊申報作業

- (1). 財務單位設專人擔任公開資訊觀測站之總窗口，能夠正確的如期完成公開資訊申報。

七、其他重要事項：

(一)風險管理

1.風險管理組織架構



2.主要風險管理項目—日常風險管理

- (1)業務部門：授信管理與應收帳款管理。
- (2)生產部門：生產效率與效能之管理。
- (3)管理部門：行政庶務事務之管理。
- (4)財會部門：本公司與部分子公司融資與投資活動管理。
- (5)資訊部門：電腦作業與資通安全管理。
- (6)內部稽核：本公司與子公司法令遵循與各項作業控制活動。

(二)負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1.本公司備抵呆帳提列政策：

(1)提列依據：

備抵呆帳提列之金額依照個別客戶的應收帳款帳齡、信用狀況及經濟環境每季評估。

2.本公司存貨備抵跌價提列政策：

(1)存貨評價表—依國際財務報導準則規定期末存貨評價方法：

材料以期末庫存成本與淨變現價值作比較。

在製品及製成品以期末庫存成本與淨變現價值作比較。

淨變現價值是存貨之銷售單價*淨變現率。

淨變現率=（營業收入-變動推銷費用）/營業收入

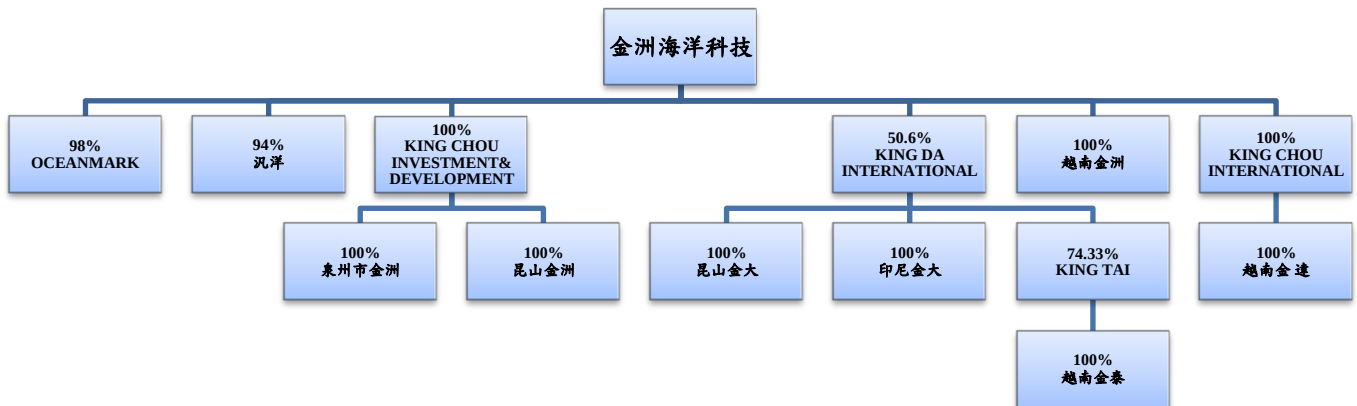
期末存貨之評價以成本與淨變現價值孰低法作基礎，亦即成本較淨變現價值為低時，按成本評價，淨變現價值較成本為低時，按淨變現價值評價。換言之，當存貨發生跌價損失時，認列此項損失，但增值時則不認列，因為未出售此項存貨增值並未實現。

- (2)LCM 存貨評價表之存貨與淨變現價值差額需再與存貨備抵跌價總金額作比較，當淨變現價值小於成本之金額超過帳上備抵跌價總金額時則需再追提跌價準備。

捌、特別記載事項

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖



(二)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(三)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目（附表一）。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- 1.尼龍及特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件及網具之生產、銷售。
- 2.漁具、漁網、線、繩、索等之製造、加工業務。
- 3.有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。
- 4.生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單複絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。

(五)各關係企業間所經營業務互有關聯者，往來分工情形說明如下：

金洲海洋科技公司提供尼龍粒予昆山金洲公司，昆山金洲公司委由昆山金大公司加工製成單絲，並轉交予昆山金洲公司編網後直接出口或回台加工後再行出口；另提供尼龍粒給越南金洲公司加工製成單絲並編織成網後直接出口或回台；或委由越南金達公司組合後出口。金洲海洋科技公司亦提供尼龍原絲予昆山金洲公司及越南金洲公司編網後直接出口或回台加工後再出口。

(六)各關係企業董事、監察人與及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形（附表二）。

(七)關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果（附表三）

(八)關係企業合併報表聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：金洲海洋科技股份有限公司



董事長：陳 加 仁



中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

(九)關係企業報告書：不適用。

附表一

各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本	單位：新台幣千元	
				主要營業或生產項目	金額
金洲海洋科技股份有限公司	民國 62 年 12 月 24 日	屏東縣新園鄉港西村興安路 12 號	\$ 839,713	各種漁網、線(繩)索等之製造、加工、內外銷業務暨一般進出口貿易	
汎洋漁具股份有限公司	民國 69 年 03 月 14 日	屏東縣東港鎮新勝街 110 號	\$ 10,000	漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務；前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。	
昆山金洲製網有限公司	西元 1993 年 04 月 24 日	江蘇省昆山市周市鎮長興支路 88 號	\$ 380,833	飼料、魚粉、骨粉買賣及進出口；前項有關業務之經營及投資。	
King Chou Investment & Development Limited	西元 1997 年 09 月 03 日	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	\$ 258,598	生產及銷售尼龍、特多龍網、線、索及漁網配件、網具。合成纖維單絲以及其他合成纖維加工絲紗等。	
Oceanmark International Corporation	西元 1997 年 08 月 07 日	Arango-Orillac Bldg., 2nd Floor, East 54th Street, P.O. BOX 8320, Panama 7, Republic of Panama	\$ 322	轉投資及國際貿易業務等。	
King Da International Limited	西元 2000 年 10 月 11 日	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	\$300,863	轉投資及國際貿易業務等。	
昆山金大化纖科技有限公司	西元 2002 年 01 月 17 日	江蘇省昆山市青陽北路 572 號	\$ 173,551	轉投資及國際貿易業務等。	
泉州金洲海洋科技股份有限公司	西元 2002 年 07 月 05 日	福建省泉州市惠安縣淨峰鎮杜厝村	\$ 36,680	生產及銷售高技術、高強度之 PE、PP 以及尼龍絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	
越南金洲海洋科技責任有限公司	西元 2006 年 09 月 20 日	福建省平陽省福吉市美福坊美福 2 工業區 N/A2 路	\$ 411,570	漁業養殖業務。	
King Tai Technology Limited	西元 2010 年 05 月 07 日	Portcullis Chambers P.O.BOX 1225, Apia, Samoa	\$ 185,726	生產及銷售尼龍、特多龍網、線、索以及漁網配件、網具。合成纖維單絲以及其他合成纖維加工絲紗等。	
越南金泰科技責任有限公司	西元 2010 年 10 月 09 日	平陽省福吉市美福坊美福 2 工業區 N/A1 路	\$156,019	轉投資及國際貿易業務等。	
King Chou International Corporation Limited	西元 2015 年 09 月 08 日	No.24, Lesperance Complex, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	\$144,685	生產及銷售線、繩、網等塑膠製品。	
越南金達國際責任有限公司	西元 2016 年 03 月 01 日	平陽省福吉市美福坊美福 2 工業區 DA3,NA4 路	\$140,053	轉投資及國際貿易業務等。	
印尼金大海洋科技有限公司	西元 2016 年 11 月 30 日	JL. TUGU INDUSTRI 1 NO.11 KAWASAN INDUSTRI WJAYA KUSUMASEMARANG, INDONESIA	\$308,404	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及魚網配件、網具等。	
				生產及銷售高技術、高強度之 PE、PP 以及尼龍絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	

附表二

各關係企業董事、監察人及總經理資料

109 年 4 月 12 日

單位：新台幣及美金元；股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 股 數 (出 資 額) (註)	持 股 (出 資) 比 例 %
金洲海洋科技股份有限公司	董事長兼總經理	陳加仁	2,150,574	2.56
	董 事	全廣投資(股)公司代表人：陳渝潔	4,251,261	5.06
	董 事	柏勁投資(股)公司代表人：陳建甫	3,029,006	3.61
	董 事	陳雪音	1,584,662	1.89
	董 事	黃金生	176,463	0.21
	獨立董事	張欽增	18,779	0.02
	獨立董事	孫鴻志	0	0
	監察人	健業投資(股)公司代表人：曾瓊玉	1,545,018	1.84
	監察人	張自立	19,712	0.02
	董事長	陳加仁	100	1
汎洋漁具股份有限公司	董 事	陳雪音	100	1
	董 事	陳華懋	100	1
	董 事	曾瓊玉	100	1
	董 事	陳建甫	0	0
	監察人	陳美莉	0	0
Oceanmark International Corporation	董事長	金洲海洋科技(股)公司代表人：陳加仁	98	98
	董 事	陳雪音	1	1
	董 事	陳美莉	1	1

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 股 數 (出 資 額) (註)	持 股 (出 資) 比 例 %
越南金洲海洋科技責任有限公司	總經理	陳加仁	0	0
	董 事	張燈河	0	0
	董 事	陳雪音	0	0
	董 事	郭家井	0	0
	董 事	曾文啟	0	0
King Chou Investment & Development Limited	董事長	金洲海洋科技(股)公司代表人：陳加仁	6,775,619	100
昆山金洲製網有限公司	董事長兼總經理	陳加仁	0	0
	董 事	陳雪音	0	0
	董 事	陳美莉	0	0
	董 事	郭家井	0	0
	董 事	曾文啟	0	0
King Da International Limited	董事長	金洲海洋科技(股)公司代表人：陳加仁	4,807,000	50.6
昆山金大化纖科技有限公司	董 事	李維鈞	2,332,354	24.55
	董 事	黃媽易	545,223	5.74
	董事長	陳加仁	0	0
	董事兼總經理	黃媽易	0	0
	董 事	洪 溪	0	0
	董 事	李維鈞	0	0
	董 事	張燈河	0	0
	董 事	郭家井	0	0
	董 事	陳雪音	0	0

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 股 數 (出 資 額) (註)	持 股 (出 資) 比 例 %
King Tai Technology Limited	董 事 長	張燈河	0	0
	董 事	林逢春	520,000	8.67
	董 事	林朋毅	280,000	4.67
	董 事	陳加仁	0	0
	董 事	陳宥福	0	0
	董 事	陳雪音	0	0
	董 事	黃媽易	0	0
	董 事	李維鈞	0	0
	董 事	胡忠全	0	0
	董 事 兼 總 經 理	林朋毅	0	0
	董 事	張燈河	0	0
	董 事	陳加仁	0	0
	董 事	陳宥福	0	0
King Chou International Corporation Limited 越南金達國際責任有限公司 印尼金大海洋科技有限公司	董 事	陳雪音	0	0
	董 事	黃媽易	0	0
	董 事	李維鈞	0	0
	董 事	胡忠全	0	0
	董 事	林逢春	0	0
	董 事 長	陳加仁	0	0
	董 事 兼 總 經 理	陳加仁	0	0
	董 事 長	陳加仁	0	0
	董 事 兼 總 經 理	黃媽易	0	0

註：股份有限公司係填列股數及持股比例，其他則填列出資額及出資比例。

附表三

各關係企業營運概況

民國 108 年度

單位：新台幣千元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 額	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅後)	每 股 盈 餘 (稅後) (元)
汎洋漁具股份有限公司	10,000	13,101	311	12,790	26,268	1,227	641	0
King Chou Investment & Development Limited	258,598	1,056,154	0	1,056,154	0	(62)	40,768	0
Oceanmark International Corporation	322	835,883	834,548	1,335	4,121	81	3	0
昆山金洲海洋科技製網有限公司	380,833	1,418,760	368,328	1,050,432	464,956	37,972	40,837	0
King Da International Limited	300,863	864,364	278,745	5,619	2,140	(11,657)	(27,752)	0
昆山金大化纖科技有限公司	173,551	234,134	49,289	184,845	179,905	(13,678)	(9,207)	0
泉州金洲海洋科技有限公司	36,680	546	0	546	0	(18)	(18)	0
越南金洲海洋科技責任有限公司	411,570	1,048,282	422,707	625,575	722,279	14,805	26,277	0
King Tai Technology Ltd.	185,726	373,452	14,475	358,977	162,322	35,086	42,093	0
越南金泰科技責任有限公司	156,019	390,147	80,811	309,336	232,050	11,749	6,498	0
King Chou International Corporation Limited	144,685	235,863	0	235,863	0	(34)	42,395	0
越南金達國際責任有限公司	140,053	242,758	9,681	233,077	99,370	38,066	42,394	0
印尼金大海洋科技股份有限公司	308,404	541,534	289,034	252,500	103,519	(29,181)	(27,734)	0

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

1.本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

(1)國際內部稽核師證照：稽核室 1 人。

(2)中華民國內部稽核師：稽核室 1 人。

(3)證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核室及財務部各 1 人。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

四、最近年度財務報告：

會計師查核報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

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

應收帳款之估計減損

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

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

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

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

金洲公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

會計師 郭 麗 園

陳珍麗



郭麗園



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註四、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 6,940	-	\$ 1,009	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(1,388)	-	982	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(51,746)	(2)	(16,923)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>9,417</u>	<u>1</u>	<u>6,377</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(36,777)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,555)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 261,597</u>	<u>9</u>	<u>\$ 374,611</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 301,241	10	\$ 368,060	11
8620	非控制權益	<u>(2,867)</u>	<u>-</u>	<u>15,106</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 298,374</u>	<u>10</u>	<u>\$ 383,166</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 269,124	9	\$ 360,960	11
8720	非控制權益	<u>(7,527)</u>	<u>-</u>	<u>13,651</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 261,597</u>	<u>9</u>	<u>\$ 374,611</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	<u>\$ 3.59</u>		<u>\$ 4.41</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.57</u>		<u>\$ 4.38</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



金洲海洋洋行代理有限公司及子公司
名譽總益發號
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：陳加仁

榮國羅：主管會計

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 102,603)	(\$ 83,650)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>471,480</u>	<u>251,861</u>
投資活動之現金流量			
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,657	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(147,431)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	143,673
B02700	購置不動產、廠房及設備	(338,580)	(203,834)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	24,703	8,454
B04500	購置無形資產	-	(55)
B06700	其他非流動資產增加	(3,366)	(4,091)
B07300	預付租賃款增加	<u>-</u>	<u>(21,666)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(463,017)</u>	<u>(77,519)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,339,098	1,724,310
C00200	短期借款減少	(2,273,738)	(1,581,597)
C00500	應付短期票券減少	(90,000)	(130,000)
C01600	舉借長期借款	-	105,168
C01700	償還長期借款	(21,708)	-
C04500	支付本公司業主股利	(209,928)	(150,241)
C05000	庫藏股票處分價款	-	16,247
C05800	支付非控制權益現金股利	(3,983)	(3,922)
C09900	子公司現金增資由非控制權益認購	<u>-</u>	<u>23,211</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(260,259)</u>	<u>3,176</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(29,171)</u>	<u>10,299</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(280,967)	187,817
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>776,977</u>	<u>589,160</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 496,010</u>	<u>\$ 776,977</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：
IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 合併公司為承租人

除低價值標的資產及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國、越南及印尼土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.15%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值
／租賃負債餘額 \$184

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 226,107	\$ 226,107
預付租金（流動／非流動）	<u>225,923</u>	<u>(225,923)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 225,923</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 226,107</u>
租賃負債	\$ -	\$ 184	\$ 184
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 184</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效無重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（以下稱「子公司」）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目詳附註十一、附表六及附表七。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

1. 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

2. 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人之營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實

質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源—金融資產之估計減損

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

六、現金及約當現金

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

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

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

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

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

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 59,350</u>	<u>\$ 51,863</u>
應收帳款（含關係人）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$690,213	\$806,833
減：備抵損失	<u>41,329</u>	<u>34,451</u>
	<u>\$648,884</u>	<u>\$772,382</u>
其他應收款		
應收退稅款	\$ 16,993	\$ 11,205
其 他	<u>6,482</u>	<u>7,526</u>
	<u>\$ 23,475</u>	<u>\$ 18,731</u>

應收帳款及應收票據

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

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

此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	
總帳面金額	\$ 546,442	\$ 118,229	\$ 35,529	\$ 29,456	\$ 19,907	\$ 749,563
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(3,538)	(3,438)	(14,446)	(19,907)	(41,329)
攤銷後成本	<u>\$ 546,442</u>	<u>\$ 114,691</u>	<u>\$ 32,091</u>	<u>\$ 15,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 708,234</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	
總帳面金額	\$ 698,937	\$ 104,723	\$ 11,823	\$ 26,631	\$ 16,582	\$ 858,696
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(3,371)	(1,182)	(13,316)	(16,582)	(34,451)
攤銷後成本	<u>\$ 698,937</u>	<u>\$ 101,352</u>	<u>\$ 10,641</u>	<u>\$ 13,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 824,245</u>

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

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

九、存 貨

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

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

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

十、按攤銷後成本衡量之金融資產

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產交易對象主係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，評估無重大之信用風險，質押之資訊請參閱附註二八。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（%）	
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金洲海洋公司	King Chou Investment & Development Limited (KCL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	100	100
	King Da International Limited (KDL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	50.6	50.6
	Oceanmark International Corporation (OIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等	98	98

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
KCL 公司	King Chou International Corporation Limited (KCIC 公司)	轉投資及國際貿易業務等	100	100
	越南金洲海洋科技責任有限公司(越南金洲公司)	生產網、線、索、漁網配件及網具	100	100
	汎洋漁具公司(汎洋公司)	漁具及漁網進出口貿易	94	94
	昆山金洲製網有限公司(昆山金洲公司)	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具	100	100
	泉州市金洲海洋科技公司(泉州金洲公司)	漁業養殖業務	100	100
KDL 公司	昆山金大化纖科技公司(昆山金大公司)	生產 PE、PP 及尼龍單絲及相關合成纖維製品	100	100
	King Tai Technology Limited (KTTL 公司)	轉投資及國際貿易業務等	74.33	74.33
KCIC 公司	印尼金大有限公司(印尼金大公司)	生產 PE、PP 及尼龍單絲及相關合成纖維製品	100	100
	越南金達國際有限公司(越南金達公司)	生產網、線、索、漁網配件及網具	100	100
KTTL 公司	越南金泰責任有限公司(越南金泰公司)	生產線、繩、網等塑膠製品	100	100

子公司投資資訊請參閱附表六及七。

十二、不動產、廠房及設備

(一) 成本及累計折舊變動表如下：

108 年度

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

107 年度

成本	土	地	建	築	物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
107年1月1日餘額	\$ 134,481	\$ 860,039	\$ 1,012,373	\$ 45,951	\$ 13,976	\$ 141,972	\$ 106,146	\$ 2,314,938			
增 添	-	80,515	80,511	7,969	1,391	5,938	12,421	188,745			
處 分	-	(354)	(31,069)	(2,203)	(606)	(195)	-	(34,427)			
重 分 類	-	-	-	(203)	-	-	-	(203)			
淨兌換差額	-	(4,040)	(845)	(103)	(150)	(307)	(1,338)	(6,783)			
107年12月31日餘額	\$ 134,481	\$ 936,160	\$ 1,060,970	\$ 51,411	\$ 14,611	\$ 147,408	\$ 117,229	\$ 2,462,270			

(接次頁)

(承前頁)

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

(二) 耐用年限

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

廠房主建物

9至55年

其他編網場地

5至12年

機器設備

5至13年

運輸設備

5至9年

辦公設備

3至10年

其他設備

2至17年

屬農業用之土地 38,427 千元因受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該土地已設定抵押予本公司。該土地於 93 年度按照淨公平價值評估後計提累計減損 24,328 千元，截至 108 年 12 月 31 日並無變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動：

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

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年度

	108 年度
使用權資產帳面金額	
土地	<u>\$218,835</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	<u>\$ 7,650</u>

(二) 重要承租活動及條款

使用權資產係位於中國、越南及印尼之土地使用權。合併公司土地使用權之剩餘耐用年限為 23 至 42 年。

合併公司持有之部分土地使用權供作銀行借款擔保，請參閱附註二八。

十四、預付租賃款－107 年度

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

預付租賃款係位於中國、越南及印尼之土地使用權。相關資訊參閱附註十三。

十五、其他流動資產

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

十六、借 款

(一) 短期借款

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

上述借款之年利率如下：

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

(二) 應付短期票券

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

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

(三) 長期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
信用借款	\$233,421	\$261,087
減：列為一年內到期部分	<u>62,817</u>	<u>21,941</u>
長期借款	<u>\$170,604</u>	<u>\$239,146</u>

長期借款明細如下：

浮 動 利 率 借 款	到 期 日	重 大 條 款	年 利 率（%）	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
信用借款					
中國輸出入銀行	111.10	自 108 年 10 月起，每半年為一期分 7 期平均攤還	2.70~3.15	\$128,491	\$153,584
台灣銀行	111.12	自 109 年 1 月起，按月分 36 期平均攤還	3.05~3.98	59,960	61,430
中國信託	112.12	自 109 年 12 月起，每季為一期分 12 期平均攤還	3.28~4.40	44,970	46,073
				<u>\$233,421</u>	<u>\$261,087</u>

十七、應付帳款

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

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

十八、其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 95,323	\$ 87,450
應付員工酬勞（附註二二）	14,680	16,765
應付董監酬勞（附註二二）	12,240	14,320
應付設備款	8,478	7,590
應付佣金	5,568	14,746
應付休假給付	4,717	4,345
其 他	43,537	54,385
	<u>\$184,543</u>	<u>\$199,601</u>

十九、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

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

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

（二）確定福利計畫

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

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

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

淨確定福利負債（資產）變動如下：

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

（接次頁）

(承前頁)

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

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

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

2. 利率風險

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

3. 薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

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

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

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 2,078)	(\$ 2,228)
減少 0.25%	\$ 2,139	\$ 2,295
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,043	\$ 2,197
減少 0.25%	(\$ 1,995)	(\$ 2,144)

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

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

二十、權 益

(一) 普通股股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	100,000	100,000
額定股本	\$1,000,000	\$1,000,000
已發行且已收足股款之股數 (千股)	83,971	83,971
已發行股本	\$ 839,713	\$ 839,713

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

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

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額），再提 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監酬勞。

本公司股利發放將採股票股利及現金股利方式配合處理，依據國內外經濟狀況，並考慮本公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘情形等綜合因素，預計提撥股利比率，以年度稅後盈餘扣除公積提列數後不低於百分之三十。就本公司目前處於成長階段之營業環境，股利之發放將優先以股票股利為主，現金股利為輔，現金股利不低於百分之十，惟若現金股利每股低於新台幣 0.3 元得改配發股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令、金管證發字第 1030006415 號令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。本公司於 102 年首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 963 千元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 36,806	\$ 23,520		
特別盈餘公積	9,091	65,275		
股東現金紅利	209,928	150,243	\$ 2.5	\$ 1.8

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

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 30,679	
特別盈餘公積	37,669	
股東現金股利	167,943	\$ 2.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 99,945)	(\$ 90,854)
稅率變動	-	3,415

(接次頁)

(承前頁)

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

(五) 庫藏股票

本公司於 107 年 12 月經董事會決議將庫藏股票 503 千股全數轉讓予員工，轉讓價格為每股 32.3 元，轉讓價款為 16,247 千元，購入成本與處分成本差異 355 千元，列為資本公積－庫藏股減項，於給與日依選擇權評價模式估計所給予權益工具之公允價值認列酬勞成本及資本公積－認股權 2,414 千元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(六) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$393,711	\$360,771
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利（損）	(2,867)	15,106
子公司發放現金股利	(3,983)	(3,922)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,660)	(1,455)
子公司現金增資	-	23,211
年底餘額	<u>\$382,201</u>	<u>\$393,711</u>

二一、收入

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

(一) 客戶合約之說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$708,234</u>	<u>\$824,245</u>	<u>\$547,567</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 46,058</u>	<u>\$ 25,753</u>	<u>\$ 78,463</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，108 及 107 年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

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

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三二。

二二、合併稅前淨利

(一) 其他收入

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

(二) 其他利益及損失

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

(三) 財務成本

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

(四) 折舊及攤銷費用

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

(五) 員工福利費用

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

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於3%提撥員工及董監酬勞。108及107年度員工及董監酬勞分別於109年3月20日及108年3月19日經董事會決議如下：

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

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

有關本公司109及108年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

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

二、三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

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

(接次頁)

(承前頁)

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

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$403,455</u>	<u>\$487,834</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 97,372	\$118,963
稅上不可減除之費損(不予課稅之收益)	(524)	1,362
未認列之可減除(應課稅)暫時性差異	800	(42,543)
未分配盈餘加徵	5,178	-
稅率變動	-	35,511
以前年度之調整	<u>2,255</u>	<u>(8,625)</u>
	<u>\$105,081</u>	<u>\$104,668</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 15%~25%；越南地區子公司所適用之稅率 15%~20%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

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

(三) 本期所得稅資產與負債

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

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

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

107 年度

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

(五) 與投資相關未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

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

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司汎洋公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關皆核定至 106 年度。子公司昆山金洲公司、昆山金大公司、越南金洲公司、越南金泰公司及印尼金大截至 107 年度之企業所得稅業已匯算清繳。

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

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

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

股 數

單位：千股

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

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

二五、資本風險管理

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡 量 之 金 融 資 產				
國內上櫃股票	\$ 5,919	\$ -	\$ -	\$ 5,919
國內興櫃股票	-	-	3	3
基金受益憑證	<u>5,816</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,816</u>
	<u>\$11,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$11,738</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上櫃股票	\$ 5,571	\$ -	\$ -	\$ 5,571
國內興櫃股票	-	-	585	585
基金受益憑證	5,311	-	-	5,311
	<u>\$10,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$11,467</u>

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
	權 益 工 具 投 資	
	108 年度	107 年度
金 融 資 產		
年初餘額	\$ 585	\$ 44,779
總利益或損失		
認列於損益	(147)	(5,394)
處 分	(435)	(38,800)
年底餘額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 585</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性及公司營運情形估算。

(三) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 11,738	\$ 11,467
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,387,308	1,637,899
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,251,700	1,381,855

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款（不含應收退稅款）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

（1）匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

正數係表示當功能性貨幣相對於美元貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於

美元升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數，影響如下表：

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

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。若市場利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 5,128 千元及 4,205 千元。

(3) 其他價格風險

合併公司因國內上市櫃、興櫃股票及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 117 千元及 115 千元。

2. 信用風險

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

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，不考慮銀行立即執行該權利之機率，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

108 年 12 月 31 日

	要求即付 或 短 於	3 個 月		
	1 個 月	1 至 3 個月	至 1 年	1 年至 5 年
非 衍 生 金 融 負 債				
浮動利率工具	\$130,461	\$277,069	\$323,017	\$240,278
固定利率工具	70,000	-	-	-
無附息負債	<u>175,148</u>	<u>48,506</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$375,609</u>	<u>\$325,575</u>	<u>\$323,017</u>	<u>\$240,278</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付 或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 年至 5 年
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 81,745	\$219,477	\$373,433	\$277,304
固定利率工具	130,000	30,000	-	-
無附息負債	<u>208,891</u>	<u>86,606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$420,636</u>	<u>\$336,083</u>	<u>\$373,433</u>	<u>\$277,304</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二七、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已銷除，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	實質關係人
陳 加 仁	本公司董事長
曾 瓊 玉	本公司監察人
陳 建 榮	實質關係人
民豐海洋公司 (民豐公司)	實質關係人
民順海洋公司 (民順公司)	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年度	107 年度
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 97,415</u>	<u>\$137,182</u>

對關係人之銷貨，其銷售條件及收款條件與一般客戶無重大差異。

(三) 應收關係人帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款	實質關係人	<u>\$32,365</u>	<u>\$33,088</u>

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

(四) 應付關係人款項

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

主係應付佣金，年底餘額係未提供擔保。

(五) 處分不動產、廠房及設備－僅 108 年度

關 係 人 類 別 / 名 稱	處 分 價 款	處 分 利 益
實質關係人－陳建榮	<u>\$12,260</u>	<u>\$ 5,477</u>

合併公司處分不動產、廠房及設備予關係人價款係經雙方議價約定。

(六) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

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

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 保 證

合併公司借款額度由董事長陳加仁及監察人曾瓊玉連帶保證。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及購料借款額度等之擔保品：

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

（接次頁）

(承前頁)

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

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

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

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

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

(接次頁)

(承前頁)

				外	幣 匯	率	帳 面 金 額
美	元	\$	12,608	23,120	(美元：越南盾)	\$	377,979
美	元		10,167	13,901	(美元：印尼盾)		304,800
							<u>\$ 1,845,508</u>
107 年 12 月 31 日							
外幣資產							
貨幣性項目							
美	元		23,728	30.715	(美元：新台幣)	\$	728,804
美	元		28,807	6.8632	(美元：人民幣)		884,819
美	元		5,519	23,190	(美元：越南盾)		169,524
美	元		1,774	14,481	(美元：印尼盾)		54,495
							<u>\$ 1,837,642</u>
非貨幣性項目							
採權益法之子公司							
	美	元	51,208	30.715	(美元：新台幣)	\$	1,572,858
	越	南 盾	449,061,653	0.001323	(越南盾：新台幣)		593,996
外幣負債							
貨幣性項目							
美	元		22,143	30.715	(美元：新台幣)	\$	680,130
美	元		9,027	6.8632	(美元：人民幣)		277,252
美	元		14,912	23,190	(美元：越南盾)		458,034
美	元		5,664	14,481	(美元：印尼盾)		173,966
							<u>\$ 1,589,382</u>

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

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。

(三) 大陸投資資訊

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

三二、部門資訊

提供給合併公司之主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。主要營運決策者將合併公司各個體視為個別營運部門，合併公司之應報導部門如下：

- 金洲：主要業務詳附註一之說明。
- 昆山金洲：生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。
- 越南金洲：生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。
- 其他：包含昆山金大、越南金泰、越南金達及印尼金大等未達到應報導部門之量化門檻之子公司。

(一) 合併公司之收入、營運結果、部門資產及負債依應報導部門分析如下：

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

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶營運地點區分之資訊列示如下：

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

合併公司之非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

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

非流動資產不包括遞延所得稅資產、淨確定福利資產及金融工具。

(三) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

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

(四) 主要客戶資訊

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

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本年底餘額	年度最高餘額	年底餘額	年度最高餘額	年底實收金額	利率區間(%)	資金貸與性質	往來業務金額	有短期融通資金之必要原因	提列損失金額	備抵損失金額	擔保名稱	品價值	品別	對象
1	KDL 公司	印尼金大公司	其他應收款	是	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	\$ 119,920 (USD 4,000 千元)	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 585,620 (註)	\$ 585,620 (註)

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

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證範圍	保證對象	對單一企業背書保證限額(註1)	本年度最高背書保證餘額	最高背書保證餘額	底	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(%)	背書保證最高額(註2)	母子公司對子公司背書保證	母子公司對母公屬對大陸地區
0	本公司	KTTL 公司		子公司	\$ 466,518	\$ 31,600 (USD 1,000 千元)	\$ 29,980 (USD 1,000 千元)	\$ -	-	無	1	\$ 1,166,296	Y	N
		印尼金大公司		子公司	466,518	158,000 (USD 5,000 千元)	128,486 (USD 4,286 千元)	128,486 (USD 4,286 千元)	128,486 (USD 4,286 千元)	無	6	1,166,296	Y	N
		KDL 公司		子公司	466,518	331,800 (USD 10,500 千元)	314,790 (USD 10,500 千元)	275,816 (USD 9,200 千元)	275,816 (USD 9,200 千元)	無	13	1,166,296	Y	N
							\$ 473,256 (USD 15,786 千元)	\$ 404,302 (USD 13,486 千元)						

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

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

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	科目	年				註
				數	帳	面	持 股 比 例 額 (%) 公	底 價 值 備
本公司	普通股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	178,000		\$ 5,919	0.1	\$ 5,919
	永信建設開發公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	59		3	-	3
	巧新科技工業公司					<u>5,922</u>		<u>5,922</u>
	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	264,000		5,816	-	<u>5,816</u>
	國泰當時中國 A50 基金					<u>\$11,738</u>		<u>\$11,738</u>

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易			情形		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	貨金	佔總進(銷)貨之比率(%)	採進方式	採銷方式	採授信期	採授信期	應付(收)票據、帳款之金額	佔總應付(收)票據、帳款之比率(%)	
本公司	昆山金洲公司	子公司	進貨	\$146,245	16	採應收應付抵銷方式	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	\$480,819 (註1)	52	註2
	越南金洲公司	子公司	加工費	518,581	58	採應收應付抵銷方式	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	328,936 (註1)	35	註2
			銷貨	(105,389)	(5)	採應收應付抵銷方式	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	-	-	註2
金泰科技公司	越南金泰公司	子公司	銷貨	(128,722)	(79)	採應收應付抵銷方式	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	-	-	註2

註 1：此應付款項係包含進貨及加工費。
註 2：編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註)	週轉率	逾期逾金	應收應收關係人款項		應收關係人款項 應收後收回金額	提列備抵損失金額
						額	處方		
昆山金洲公司	本公司	子公司	\$480,819	0.55	\$	-	-	\$	-
越南金洲公司	本公司	子公司	328,936	1.84		-	-	37,179	-

註：編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	年底	資本額	持股比例(%)	持有金額	被投資公司本年度(損)益	本公司本年度認列之投資(損)益	註
本公司	KCL 公司	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	\$ 258,598 (USD 6,775 千元)	\$ 258,598 (USD 6,775 千元)	6,775,619	100	\$ 1,055,283	\$ 40,768	\$ 40,768	註 2
	越南金洲公司	越南	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	411,570 (USD13,000 千元)	411,570 (USD13,000 千元)	-	100	616,012	26,278	26,278	註 2
	KDL 公司	英屬維京群島	轉投資及國際貿易業務等。	152,237 (USD 4,807 千元)	152,237 (USD 4,807 千元)	4,807,000	50.6	296,023	(27,752)	(14,043)	註 2
	KCIC 公司	塞席爾	轉投資及國際貿易業務等。	144,685 (USD 4,600 千元)	144,685 (USD 4,600 千元)	4,600,000	100	235,615	42,395	42,395	註 2
	汎洋公司	屏東縣	1. 漁具、漁網、線(繩)、索等之製造、加工業務。 2. 有關前項原料、材料、成品、半成品買賣及進出口貿易。	7,016 (USD 10 千元)	7,016 (USD 10 千元)	9,400	94	12,022	641	603	註 2
	OIC 公司	Republic of Panama	轉投資及國際貿易業務等。	322 (USD 10 千元)	322 (USD 10 千元)	98	98	1,335	87	87	註 2
KDL 公司	KITL 公司	薩摩亞	轉投資及國際貿易業務等。	137,785 (USD 4,460 千元)	137,785 (USD 4,460 千元)	4,460,000	74.33	\$ 266,839	\$ 42,093	\$ 31,289	註 2
	印尼金大公司	印尼	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	308,404 (USD10,000 千元)	308,404 (USD10,000 千元)	-	100	127,765	(27,734)	(27,734)	註 2
KCIC 公司	越南金達公司	越南	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	140,053 (USD 4,500 千元)	140,053 (USD 4,500 千元)	-	100	\$ 233,077	\$ 42,394	\$ 42,394	註 2
KITL 公司	越南金泰公司	越南	生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關的零配件等。	156,019 (USD 5,000 千元)	156,019 (USD 5,000 千元)	-	100	\$ 309,336	\$ 6,498	\$ 6,498	註 2

註 1：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表七。

註 2：編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註1)	投資方	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損益)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列之投資(損益)(註4)	年底投資帳面價值(註1及2)	截至本年度止已匯回投資收益
昆山金洲公司	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	USD 12,000 千元	透過第三地區投資設立公司 (King Chou Investment & Development Limited) 再投資大陸公司	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ -	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ 40,837	100	\$ 40,837 (註4)	\$ 1,050,432 (註4)	\$ -
昆山金大公司	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司 (King Da International Limited) 再投資大陸公司	58,156 (USD 1,758 千元)	-	58,156 (USD 1,758 千元)	(9,207)	50.6	(4,659) (註4)	93,532 (註4)	-
泉州金洲	漁業養殖業務。	USD 1,066 千元 (尚有 USD416 千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司 (King Chou Investment & Development Limited) 再投資大陸公司	36,680 (USD 1,066 千元)	-	36,680 (USD 1,066 千元)	(18)	100	(18) (註4)	546 (註4)	-
						\$ 285,513 (USD 8,484 千元)					

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$285,513 (USD8,484 千元)	USD8,484 千元 (註1)	\$ 1,399,555 (註3)

註 1：其中 USD6,340 千元係昆山金洲製網公司盈餘轉增資、USD815 千元係昆山金大化纖科技公司盈餘轉增資及 USD89 千元係 King Da 現金增資昆山金大化纖科技有限

公司，依審查原則毋需列入限額計算。

註 2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告揭露。

註 3：依投資審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司之限額為淨值之百分之六十。

註 4：編製合併財務報告時，業已沖銷。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

交易人	名稱	交易對象	交易類別	金額 (註 1)	付款條件	交易條件與一般交易之情形及原因	應收(付)及其他應收(付)票據、帳款	百分比 (%)	未實現損益
本公司		昆山金洲公司	銷售	\$ 6,564	採應收應付抵銷方式	未有類似交易比較	採應收應付抵銷方式	註 2	\$ -
			進貨	146,245	採應收應付抵銷方式	未有類似交易比較	採應收應付抵銷方式	註 2	-
			加工費	90,636	採應收應付抵銷方式	同一一般交易條件	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	-
本公司		昆山金大公司	進貨	1,150	採應收應付抵銷方式	未有類似交易比較	採應收應付抵銷方式	-	-
昆山金洲公司		印尼金大公司	銷售	20,455	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	-
昆山金大公司		越南金洲公司	銷售	5,209	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	-
昆山金大公司		昆山金洲公司	銷售	40,331	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	-
金泰科技公司		昆山金洲公司	銷售	5,522	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	同一一般交易條件	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-	-

註 1：編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：採應收應付抵銷後餘額為 480,819 千元，佔應付款 52%。

金洲海洋科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係（註2）	交 易 目 金 額	往 來 情 形	佔 合 併 總 營 收（資產） 之 比 率		
						交 易 條 件	比 率	
0	本 公 司	越南金洲公司	1	銷貨收入	\$ 105,389	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	4	註 1
0	本 公 司	昆山金洲公司	1	銷貨收入	6,564	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0	本 公 司	汎洋公司	1	銷貨收入	24,319	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	1	註 1
0	本 公 司	昆山金洲公司	1	加 工 費	90,636	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	3	註 1
0	本 公 司	越南金洲公司	1	加 工 費	518,581	經雙方議價決定，付款依關係人資金運用情形協議調整	18	註 1
0	本 公 司	昆山金洲公司	1	進 貨	146,245	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	5	註 1
0	本 公 司	越南金洲公司	1	進 貨	48,651	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	2	註 1
0	本 公 司	金泰科技公司	1	進 貨	19,104	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	1	註 1
0	本 公 司	昆山金大公司	1	進 貨	1,150	未有類似交易無法比較，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0	本 公 司	越南金洲公司	1	其他應付款	328,936	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	8	註 1
0	本 公 司	昆山金洲公司	1	其他應付款	478,858	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	11	註 1
0	本 公 司	昆山金洲公司	1	應付帳款	1,961	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
0	本 公 司	金泰科技公司	1	應付帳款	9,102	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-	註 1
1	昆山金洲公司	印尼金大公司	3	銷貨收入	20,455	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1	註 1

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交易人	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	佔合併營收(資產)之比率	總備註	率備註
1	1	昆山金洲公司	昆山金大公司	3		應付帳款	\$ 7,582	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
1	1	昆山金洲公司	金泰科技公司	3		應付帳款	3,252	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-		註1
2	2	越南金泰公司	越南金洲公司	3		銷貨收入	14,682	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	1		註1
2	2	金泰科技公司	越南金泰公司	3		銷貨收入	128,722	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	4		註1
2	2	金泰科技公司	昆山金洲公司	3		銷貨收入	5,522	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
2	2	金泰科技公司	越南金泰公司	3		應付帳款	10,321	經雙方議價決定，採應收應付抵銷方式	-		註1
3	3	越南金洲公司	越南金泰公司	3		銷貨收入	1,436	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
3	3	越南金洲公司	印尼金大公司	3		銷貨收入	20,921	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1		註1
3	3	越南金洲公司	越南金泰公司	3		應付帳款	2,719	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
3	3	越南金洲公司	越南金達公司	3		應付帳款	55,367	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
4	4	昆山金大公司	昆山金洲公司	3		銷貨收入	40,331	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1		註1
4	4	昆山金大公司	越南金洲公司	3		銷貨收入	5,209	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
5	5	印尼金大公司	昆山金洲公司	3		銷貨收入	1,821	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
5	5	印尼金大公司	越南金洲公司	3		應付帳款	8,985	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
5	5	印尼金大公司	昆山金洲公司	3		應付帳款	7,551	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	-		註1
6	6	越南金達公司	越南金洲公司	3		銷貨收入	99,370	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	3		註1
7	7	金大國際公司	印尼金大公司	3		銷貨收入	16,917	交易條件與其他非關係人尚無重大差異	1		註1

(接次頁)

(承前頁)

註 1：編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：與交易人之關係以下三種：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金洲公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對金洲公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

如個體財務報告附註八，金洲公司民國 108 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為新台幣 436,232 千元，佔總資產 11%。金洲公司管理階層依據預期信用損失評估減損係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，由於評估預期信用損失涉及重大估計及判斷，是以本會計師認為應收帳款之估計減損為關鍵查核事項。

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

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

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

金洲公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，是以未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金洲公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金洲公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致金洲公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於金洲公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成金洲公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金洲公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除

非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

會計師 郭 麗 園

陳珍麗



郭麗園



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	232,591	6	\$	449,018	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		11,738	-		11,467	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註十）		89,940	2		-	-
1150	應收票據（附註四、八及十八）		59,350	1		51,863	1
1170	應收帳款－淨額（附註四、五、八及十八）		406,519	10		509,786	13
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八、十八及二四）		29,713	1		28,646	1
130X	存貨（附註四及九）		574,671	14		546,302	14
1479	其他流動資產		39,493	1		20,650	-
11XX	流動資產總計		<u>1,444,015</u>	<u>35</u>		<u>1,617,732</u>	<u>40</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註十及二五）		2,134	-		2,114	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		2,216,290	55		2,164,219	54
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二五）		390,789	10		220,723	6
1780	無形資產（附註四）		187	-		387	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）		7,800	-		8,918	-
1915	預付設備款		605	-		-	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十六）		6,428	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,624,233</u>	<u>65</u>		<u>2,396,361</u>	<u>60</u>
1XXX	資產總計		<u>\$4,068,248</u>	<u>100</u>		<u>\$4,014,093</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十三、二四及二五）	\$	460,995	11	\$	462,794	12
2110	應付短期票券（附註四及十三）		69,982	2		159,904	4
2130	合約負債（附註四及十八）		27,935	1		16,913	-
2170	應付帳款（附註十四）		25,558	-		78,703	2
2180	應付帳款－關係人（附註十四及二四）		11,102	-		6,033	-
2219	其他應付款（附註十五）		84,597	2		100,039	2
2220	其他應付款－關係人（附註二四）		808,094	20		666,906	17
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）		27,778	1		37,091	1
2399	其他流動負債		1,010	-		1,032	-
21XX	流動負債總計		<u>1,517,051</u>	<u>37</u>		<u>1,529,415</u>	<u>38</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）		218,605	6		204,613	5
2640	淨確定福利負債（附註四及十六）		-	-		6,669	-
25XX	非流動負債總計		<u>218,605</u>	<u>6</u>		<u>211,282</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>1,735,656</u>	<u>43</u>		<u>1,740,697</u>	<u>43</u>
	權益（附註十七）						
3110	普通股股本		839,713	21		839,713	21
3200	資本公積		38,917	1		38,917	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		293,657	7		256,851	6
3320	特別盈餘公積		100,908	3		91,817	2
3350	未分配盈餘		1,197,011	29		1,146,043	29
3300	保留盈餘合計		<u>1,591,576</u>	<u>39</u>		<u>1,494,711</u>	<u>37</u>
3400	其他權益	(	137,614)	(4)	(	99,945)	(2)
3XXX	權益總計		<u>2,332,592</u>	<u>57</u>		<u>2,273,396</u>	<u>57</u>
	負債及權益總計		<u>\$4,068,248</u>	<u>100</u>		<u>\$4,014,093</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二四）	\$2,262,190	100	\$2,476,596	100
5000	營業成本（附註九、十九及二四）	<u>1,801,109</u>	<u>80</u>	<u>1,967,827</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	461,081	20	508,769	21
5910	與子公司之未實現利益（附註二四）	(53)	-	(486)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>3,006</u>	<u>-</u>	<u>3,438</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>464,034</u>	<u>20</u>	<u>511,721</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	85,426	4	119,053	5
6200	管理費用	101,742	4	100,761	4
6300	研究發展費用	2,006	-	2,018	-
6450	預期信用減損損失	<u>1,738</u>	<u>-</u>	<u>1,149</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>190,912</u>	<u>8</u>	<u>222,981</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>273,122</u>	<u>12</u>	<u>288,740</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入	12,637	1	7,004	-
7020	其他利益及損失	8,174	-	(158)	-
7050	財務成本	(7,721)	-	(7,156)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>96,088</u>	<u>4</u>	<u>160,147</u>	<u>6</u>
7000		<u>109,178</u>	<u>5</u>	<u>159,837</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 382,300	17	\$ 448,577	18
7950	所得稅費用(附註四及二十)	81,059	4	80,517	3
8200	本年度淨利	301,241	13	368,060	15
	其他綜合損益(附註四、十七及二十)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	6,940	-	1,009	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(1,388)	-	982	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(38,216)	(2)	56,138	3
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益之份額	(8,870)	-	(71,606)	(3)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	9,417	1	6,377	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(32,117)	(1)	(7,100)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 269,124	12	\$ 360,960	15
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	\$ 3.59		\$ 4.41	
9810	稀 釋	\$ 3.57		\$ 4.38	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮





金洲源中元科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈餘	計之	其他權益	庫藏股	票面價值	總計
A1	106 年度盈餘指撥及分配 (附註十七)	\$ 839,713	\$ 36,858	\$ 233,331	\$ 26,542	\$ 1,015,030	\$ 1,274,903	\$ 90,854	\$ 16,602	\$ 2,044,018			
B1	106 年度盈餘公積	-	-	23,520	-	(23,520)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	65,275	(65,275)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(150,243)	(150,243)	-	-	(150,243)	-	-	(150,243)
D1	股東現金股利	-	-	23,520	-	(23,520)	-	-	-	-	-	-	-
D3	107 年度淨利	-	-	-	-	368,060	368,060	-	-	368,060	-	-	368,060
D5	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,991	1,991	-	-	(9,091)	-	-	(7,100)
N1	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	370,051	370,051	-	-	(9,091)	-	-	360,960
L1	員工認股權酬勞成本 (附註十七)	-	2,414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,414
Z1	處分庫藏股票 (附註十七)	-	(355)	-	-	-	-	-	-	-	16,602	-	16,247
	107 年 12 月 31 日餘額	839,713	38,917	256,851	91,817	1,146,043	1,494,711	(99,945)	-	2,273,396			
B1	107 年度盈餘指撥及分配 (附註十七)	-	-	36,806	-	(36,806)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	9,091	(9,091)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(209,928)	(209,928)	-	-	(209,928)	-	-	(209,928)
D1	股東現金股利	-	-	36,806	-	(36,806)	-	-	-	-	-	-	-
D3	108 年度淨利	-	-	-	-	301,241	301,241	-	-	301,241	-	-	301,241
D5	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,552	5,552	-	-	(37,669)	-	-	(32,117)
Z1	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	306,793	306,793	-	-	(37,669)	-	-	269,124
	108 年 12 月 31 日餘額	839,713	38,917	293,657	100,908	1,197,011	\$ 1,591,576	(\$ 137,614)	\$ -	\$ 2,332,592			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 382,300	\$ 448,577
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,854	8,617
A20200	攤銷費用	200	389
A20300	預期信用減損損失	1,738	1,149
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨損失（利益）	(1,928)	6,729
A20900	財務成本	7,721	7,156
A21200	利息收入	(7,141)	(5,967)
A21300	股利收入	(509)	(518)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	2,414
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(96,088)	(160,147)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,648	432
A23900	與子公司之未實現利益	53	486
A24000	與子公司之已實現利益	(3,006)	(3,438)
A29900	其他非現金項目	114	(461)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產減少	-	27,573
A31130	應收票據	(7,487)	9,228
A31150	應收帳款	101,529	(164,777)
A31160	應收帳款－關係人	(1,067)	(14,843)
A31200	存 貨	(38,017)	(31,311)
A31240	其他流動資產	(18,971)	1,850
A32125	合約負債	11,022	(32,978)
A32150	應付帳款	(53,145)	24,826
A32160	應付帳款－關係人	5,069	1,525
A32180	其他應付款	(15,467)	24,171
A32190	其他應付款－關係人	141,188	88,148
A32230	其他流動負債	(22)	(165)
A32240	淨確定福利負債	(6,157)	(7,918)
A33000	營運產生之現金流入	421,431	230,747
A33100	收取之利息	7,269	5,764

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33200	收取之股利	\$ 509	\$ 518
A33300	支付之利息	(7,618)	(7,205)
A33500	支付之所得稅	(67,233)	(59,151)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>354,358</u>	<u>170,673</u>
投資活動之現金流量			
B00200	出售強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產價款	1,657	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(89,960)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	89,230
B01800	取得採用權益法之投資	-	(53,070)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(180,150)	(17,442)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	793
B07100	預付設備款增加	(605)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(269,058)</u>	<u>19,511</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,013,482	1,398,647
C00200	短期借款減少	(2,015,281)	(1,217,226)
C00500	應付短期票券減少	(90,000)	(130,000)
C04500	發放現金股利	(209,928)	(150,241)
C05000	庫藏股票處分價款	-	16,247
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(301,727)</u>	<u>(82,573)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(216,427)	107,611
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>449,018</u>	<u>341,407</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 232,591</u>	<u>\$ 449,018</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本個體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

本個體財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

除低價值標的資產及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.15%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值
 ／租賃負債餘額 \$184

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$184	\$184
資產影響	\$ -	\$184	\$184
租賃負債	\$ -	\$184	\$184
負債影響	\$ -	\$184	\$184

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效無重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、

其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家所使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加

後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工

具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

1. 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

2. 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人之營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

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

六、現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 130	\$ 130
銀行支票及活期存款	202,481	248,620
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	29,980	200,268
	<u>\$232,591</u>	<u>\$449,018</u>

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
銀行定期存款（%）	2.20	2.70～3.25

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

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

八、應收票據及應收帳款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 59,350</u>	<u>\$ 51,863</u>
應收帳款（含關係人）		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$449,103	\$549,565
減：備抵損失	<u>12,871</u>	<u>11,133</u>
	<u>\$436,232</u>	<u>\$538,432</u>

本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，本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，本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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本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。因本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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	
總帳面金額	\$ 430,821	\$ 60,957	\$ 2,811	\$ 6,426	\$ 7,438	\$ 508,453
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(<u>1,939</u>)	(<u>281</u>)	(<u>3,213</u>)	(<u>7,438</u>)	(<u>12,871</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 430,821</u>	<u>\$ 59,018</u>	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 3,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 495,582</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上	合計
預期信用損失率(%)	-	0.5~5	5~10	10~50	100	
總帳面金額	\$ 560,086	\$ 24,283	\$ 5,854	\$ 2,664	\$ 8,541	\$ 601,428
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(<u>675</u>)	(<u>585</u>)	(<u>1,332</u>)	(<u>8,541</u>)	(<u>11,133</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 560,086</u>	<u>\$ 23,608</u>	<u>\$ 5,269</u>	<u>\$ 1,332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 590,295</u>

應收帳款及應收票據之備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 11,133	\$ 9,984
本年度提列	<u>1,738</u>	<u>1,149</u>
年底餘額	<u>\$ 12,871</u>	<u>\$ 11,133</u>

九、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 物 料	\$397,151	\$394,670
製 成 品	113,593	85,009
在 製 品	61,093	65,001
商 品	<u>2,834</u>	<u>1,622</u>
	<u>\$574,671</u>	<u>\$546,302</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,801,109 千元及 1,967,827 千元。

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 9,648 千元及 432 千元。

十、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款		
款	\$ 89,940	\$ -
質押銀行存款	2,000	2,000
存出保證金	134	114
	<u>\$ 92,074</u>	<u>\$ 2,114</u>
流動	\$ 89,940	\$ -
非流動	2,134	2,114
	<u>\$ 92,074</u>	<u>\$ 2,114</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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
年利率（%）	1.04~2.65	1.04

按攤銷後成本衡量之金融資產交易對象主係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，評估無重大之信用風險，其質押之資訊請參閱附註二五。

十一、採用權益法之投資

	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
投 資 子 公 司	金 額	股 權 (%)	金 額	股 權 (%)
King Chou Investment & Development Limited (KCL 公司) (註 1)	\$ 1,055,283	100	\$ 1,058,654	100
越南金洲海洋科技責任有限公司 (越南金洲公司)	616,012	100	581,701	100
King Da International Limited (KDL 公司) (註 2)	296,023	50.6	312,659	50.6
King Chou International Corporation (KCIC 公司) (註 3)	235,615	100	198,505	100
汎洋漁具公司 (汎洋公司)	12,022	94	11,419	94
Oceanmark International Corporation (OIC 公司)	1,335	98	1,281	98
	<u>\$ 2,216,290</u>		<u>\$ 2,164,219</u>	

註 1：本公司經由 KCL 公司轉投資設立泉州市金洲海洋科技公司（泉州金洲）（持股 100%）從事漁業養殖業務。惟本公司評估泉州金洲因氣候變遷及附近地區興建觀光碼頭，其環境已不再適合發展養殖漁業，是以於 98 年 12 月董事會決議解散泉州金洲；截至 108 年 12 月 31 日止，清算程序尚在辦理中。

註 2：本公司於 107 年 8 月現金增資 KDL 公司 23,775 千元（美元 772 千元），以轉投資印尼金大公司，截至 108 年 12 月 31 日止對 KDL 之累積投資金額為 152,237 千元（美元 4,807 千元）。

註 3：本公司為擴大營運規模，於 107 年現金增資塞席爾之 KCIC 公司 29,295 千元（美元 1,000 千元），截至 108 年 12 月 31 日止對 KCIC 公司之累計投資金額為 144,685 千元（美元 4,600 千元）。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司轉投資事業及大陸投資相關資訊，請詳附表五及六說明。

十二、不動產、廠房及設備

（一）成本及累計折舊變動表如下：

108 年度

	土	地	建	築	物	機器設備	運輸設備	其他設備	合	計
成										
本										
108 年 1 月 1 日餘額	\$134,481	\$142,108	\$74,815	\$14,459	\$28,859	\$394,722				
增 添	166,348	-	12,384	-	1,418	180,150				
處 分	-	-	(1,928)	-	(454)	(2,382)				
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$300,829</u>	<u>\$142,108</u>	<u>\$85,271</u>	<u>\$14,459</u>	<u>\$29,823</u>	<u>\$572,490</u>				
累 計 折 舊 及 減 損										
108 年 1 月 1 日餘額	(\$24,328)	(\$56,795)	(\$62,708)	(\$7,328)	(\$22,840)	(\$173,999)				
折舊費用	-	(3,773)	(2,606)	(1,629)	(1,846)	(9,854)				
處 分	-	-	1,698	-	454	2,152				
108 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$24,328)</u>	<u>(\$60,568)</u>	<u>(\$63,616)</u>	<u>(\$8,957)</u>	<u>(\$24,232)</u>	<u>(\$181,701)</u>				
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$276,501</u>	<u>\$81,540</u>	<u>\$21,655</u>	<u>\$5,502</u>	<u>\$5,591</u>	<u>\$390,789</u>				

107 年度

	土	地	建	築	物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合	計
成											
本											
107 年 1 月 1 日餘額	\$134,481	\$133,872	\$74,300	\$13,671	\$27,464	\$384,418					
增 添	-	8,236	4,858	2,991	1,987	17,442					
處 分	-	-	(4,343)	(2,203)	(592)	(7,138)					
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$134,481</u>	<u>\$142,108</u>	<u>\$74,815</u>	<u>\$14,459</u>	<u>\$28,859</u>	<u>\$394,722</u>					

（接次頁）

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
累 計 折 舊 及 減 損																							
107 年 1 月 1 日 餘 額	(\$	24,328)	(\$	53,200)	(\$	64,649)	(\$	8,056)	(\$	21,922)	\$	-	(\$	172,155)									
折舊費用	-	(	3,595)	(	2,202)	(	1,310)	(	1,510)	-	(	8,617)											
處 分	-	-	-	4,143	2,038	592	-	6,773															
107 年 12 月 31 日 餘 額	(\$	24,328)	(\$	56,795)	(\$	62,708)	(\$	7,328)	(\$	22,840)	\$	-	(\$	173,999)									
107 年 12 月 31 日 淨 額	\$	110,153	\$	85,313	\$	12,107	\$	7,131	\$	6,019	\$	-	\$	220,723									

(二) 耐用年限

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	9 至 55 年
其他編網場地	5 年
機器設備	5 至 13 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 至 17 年

屬農業用之土地 38,427 千元，因受法令之限制無法過戶予本公司而暫以個人名義登記產權，惟該土地已設定抵押予本公司。該土地於 93 年度按照淨公允價值評估後計提累計減損 24,328 千元，截至 108 年 12 月 31 日並無變動。

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備增加數及購置不動產、廠房及設備支付現金數	\$180,150	\$ 17,442

十三、借 款

(一) 短期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
擔保借款（附註二五）	\$100,000	\$ 80,000
信用借款	360,995	382,794
	\$460,995	\$462,794

上述借款之年利率如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
擔保借款 (%)	1.03	1.03
信用借款 (%)	0.95~1.02	0.92~1.09

(二) 應付短期票券

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

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

十四、應付帳款

本公司之應付帳款（含關係人）皆係營業而發生者，且本公司並無就持有之應付帳款（含關係人）提供擔保品予債權人之情形。

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

十五、其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 37,701	\$ 38,164
應付員工酬勞（附註十九）	14,680	16,765
應付董監酬勞（附註十九）	12,240	14,320
應付佣金	5,568	14,746
應付運費	3,274	3,485
其他	11,134	12,559
	<u>\$ 84,597</u>	<u>\$100,039</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定百分比提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

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

淨確定福利（資產）負債變動如下：

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

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利計畫資產 義務現值公允價值	淨確定福利 負債(資產)
福利支付	(\$ 4,902)	\$ -
107 年 12 月 31 日	<u>132,272</u>	<u>(125,603)</u>
服務成本		
當期服務成本	1,658	-
利息費用(收入)	<u>1,488</u>	<u>(1,473)</u>
認列於損益	<u>3,146</u>	<u>1,673</u>
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(4,174)
精算損失—人口統計假 設變動	528	-
精算損失—財務假設變 動	2,642	-
精算利益—經驗調整	<u>(5,936)</u>	<u>(5,936)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,766)</u>	<u>(6,940)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(7,830)</u>
福利支付	<u>(2,686)</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$129,966</u>	<u>(\$ 136,394)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

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

2. 利率風險

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

3. 薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

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

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

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

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

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

十七、權益

(一) 普通股股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>83,971</u>	<u>83,971</u>
已發行股本	<u>\$ 839,713</u>	<u>\$ 839,713</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

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

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額），再提 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股

息紅利。章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監酬勞。

本公司股利發放將採股票股利及現金股利方式配合處理，依據國內外經濟狀況，並考慮本公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘情形等綜合因素，預計提撥股利比率，以年度稅後盈餘扣除公積提列數後不低於百分之三十。就本公司目前處於成長階段之營業環境，股利之發放將優先以股票股利為主，現金股利為輔，現金股利不低於百分之十，惟若現金股利每股低於新台幣 0.3 元得改配發股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令、金管證發字第 1030006415 號令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。本公司於 102 年首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 963 千元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 36,806	\$ 23,520		
特別盈餘公積	9,091	65,275		
股東現金股利	209,928	150,243	\$ 2.5	\$ 1.8

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

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 30,679	
特別盈餘公積	37,669	
股東現金股利	167,943	\$ 2.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 99,945)	(\$ 90,854)
稅率變動	-	3,415
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(38,216)	56,138
相關所得稅	7,643	(11,228)
採用權益法子公司之份額	(8,870)	(71,606)
相關所得稅	<u>1,774</u>	<u>14,190</u>
年底餘額	(\$137,614)	(\$ 99,945)

(五) 庫藏股票

本公司於 107 年 12 月經董事會決議將庫藏股票 503 千股全數轉讓予員工，轉讓價格為每股 32.3 元，轉讓價款為 16,247 千元，購入成本與處分價款差額 355 千元，列為資本公積－庫藏股票減項，於給與日依選擇權評價模式估計所給與權益工具之公允價值認列酬勞成本及資本公積－認股權 2,414 千元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十八、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,262,190</u>	<u>\$2,476,596</u>

(一) 客戶合約之說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$495,582</u>	<u>\$590,295</u>	<u>\$421,052</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 27,935</u>	<u>\$ 16,913</u>	<u>\$ 49,891</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，108 及 107 年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$15,027</u>	<u>\$47,293</u>

十九、稅前淨利

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	<u>\$ 7,141</u>	<u>\$ 5,967</u>
股利收入	509	518
其 他	<u>4,987</u>	<u>519</u>
	<u>\$12,637</u>	<u>\$ 7,004</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換利益	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 6,110</u>
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產利 益（損失）	1,928	(6,729)
其 他	<u>(414)</u>	<u>461</u>
	<u>\$ 8,174</u>	<u>(\$ 158)</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	<u>\$ 7,721</u>	<u>\$ 7,156</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,854	\$ 8,617
無形資產	<u>200</u>	<u>389</u>
	<u>\$ 10,054</u>	<u>\$ 9,006</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,830	\$ 5,134
營業費用	<u>4,024</u>	<u>3,483</u>
	<u>\$ 9,854</u>	<u>\$ 8,617</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29	\$ 60
推銷費用	53	90
管理費用	<u>118</u>	<u>239</u>
	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 389</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利	<u>\$173,369</u>	<u>\$185,121</u>
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	3,708	3,598
確定福利計畫	<u>1,673</u>	<u>2,742</u>
	<u>5,381</u>	<u>6,340</u>
	<u>\$178,750</u>	<u>\$191,461</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 88,316	\$ 88,613
營業費用	<u>90,434</u>	<u>102,848</u>
	<u>\$178,750</u>	<u>\$191,461</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工及董監酬勞。108 及 107 年度員工及董監酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

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

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 64,830	\$ 71,189
外幣兌換損失總額	(58,170)	(65,079)
淨外幣兌換利益	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 6,110</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 52,794	\$ 58,853
未分配盈餘加徵	5,106	-
以前年度之調整	<u>20</u>	(4,837)
	<u>57,920</u>	<u>54,016</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	23,139	(9,010)
稅率變動	<u>-</u>	<u>35,511</u>
	<u>23,139</u>	<u>26,501</u>
	<u>\$ 81,059</u>	<u>\$ 80,517</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$382,300</u>	<u>\$448,577</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (20%)	\$ 76,460	\$ 89,715
稅上不可減除之費損	(527)	(39,872)
未分配盈餘加徵	5,106	-
稅率變動	-	35,511
以前年度之調整	<u>20</u>	<u>(4,837)</u>
	<u>\$ 81,059</u>	<u>\$ 80,517</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 4,599
本年度產生		
確定福利計畫		
再衡量數	(1,388)	(202)
國外營運機構		
之換算差額	7,643	(11,228)
採用權益法子		
公司之份額	<u>1,774</u>	<u>14,190</u>
	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 7,359</u>

(三) 本期所得稅負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$27,778</u>	<u>\$37,091</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合 損 益	年底餘額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
聯屬公司間未實現利益	\$ 2,811	(\$ 614)	\$ -	\$ 2,197
未實現兌換損失	1,760	(1,760)	-	-
確定福利退休計畫	1,333	(1,231)	(102)	-
其 他	3,014	2,589	-	5,603
	<u>\$ 8,918</u>	<u>(\$ 1,016)</u>	<u>(\$ 102)</u>	<u>\$ 7,800</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
海外投資收益	\$196,150	\$ 19,098	(\$ 1,774)	\$213,474
確定福利退休計畫	-	-	1,286	1,286
未實現兌換利益	-	3,025	-	3,025
國外營運機構兌換差額	5,228	-	(7,643)	(2,415)
其 他	3,235	-	-	3,235
	<u>\$204,613</u>	<u>\$ 22,123</u>	<u>(\$ 8,131)</u>	<u>\$218,605</u>

107 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合 損 益	年底餘額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
聯屬公司間未實現利益	\$ 2,897	(\$ 86)	\$ -	\$ 2,811
未實現兌換損失	793	967	-	1,760
確定福利退休計畫	2,651	(2,300)	982	1,333
其 他	2,514	500	-	3,014
	<u>\$ 8,855</u>	<u>(\$ 919)</u>	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 8,918</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
海外投資收益	\$178,995	\$ 27,840	(\$ 10,685)	\$196,150
國外營運機構兌換差額	920	-	4,308	5,228
其 他	5,493	(2,258)	-	3,235
	<u>\$185,408</u>	<u>\$ 25,582</u>	<u>(\$ 6,377)</u>	<u>\$204,613</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

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

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至106年度。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$301,241</u>	<u>\$368,060</u>

股 數

單位：千股

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

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

二二、資本風險管理

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、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

本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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上櫃股票	\$ 5,919	\$ -	\$ -	\$ 5,919
國內興櫃股票	-	-	3	3
基金受益憑證	5,816	-	-	5,816
	<u>\$11,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$11,738</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上櫃股票	\$ 5,571	\$ -	\$ -	\$ 5,571
國內興櫃股票	-	-	585	585
基金受益憑證	5,311	-	-	5,311
	<u>\$10,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$11,467</u>

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

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具 投 資	
金 融 資 產	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 585	\$ 44,779
總利益或損失		
認列於損益	(147)	(5,394)
處 分	(435)	(38,800)
年底餘額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 585</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性及公司營運情形估算。

(三) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 11,738	\$ 11,467
按攤銷後成本衡量(註1)	820,247	1,041,427
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,460,328	1,474,379

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）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）及其他應付款（含關係人）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

本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。本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本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本公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本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（正數），影響如下表：

	108 年度	107 年度
損 益	(\$ 2,321)	\$ 465

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$121,920	\$202,268
金融負債	69,982	159,904
具現金流量利率風險		
金融資產	202,455	248,594
金融負債	460,995	462,794

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，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 2,585 千元及 2,142 千元。

(3) 其他價格風險

本公司因國內上市櫃、興櫃股票及基金收益憑證投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 117 千元及 115 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
A 公 司	\$ 55,776	\$ 56,299
B 公 司	50,640	32,259
C 公 司	19,049	73,908
	<u>\$125,465</u>	<u>\$162,466</u>

3. 流動性風險

本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本公司營運並減輕現金流量波動之影響，本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。

下表詳細說明本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，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

108 年 12 月 31 日

	要求即付 或 短 於	3 個 月	1 年 至 5 年
	1 個 月	1 至 3 個月	至 1 年
非 衍 生 金 融 負 債			
浮動利率工具	\$100,148	\$210,315	\$150,680
固定利率工具	70,000	-	-
無附息負債	496,838	432,365	-
財務保證負債	404,302	-	-

107 年 12 月 31 日

	要求即付 或 短 於	3 個 月	1 年 至 5 年
	1 個 月	1 至 3 個月	至 1 年
非 衍 生 金 融 負 債			
浮動利率工具	\$ 81,173	\$181,516	\$200,277
固定利率工具	130,000	30,000	-
無附息負債	460,197	391,216	-
財務保證負債	328,651	-	-

上述非衍生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。

二四、關係人交易

本公司與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 本 公 司 之 關 係
Lee Fisher International Inc. (Lee Fisher)	實質關係人
陳 加 仁	本公司董事長
曾 瓊 玉	本公司監察人
KDL 公司	子 公 司
OIC 公司	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
汎洋公司	子 公 司
King Tai Technology Limited (KTTL 公司)	子 公 司
Kingda Marine Technical Indonesia, PT. (印尼金大公司)	子 公 司
越南金達國際有限公司 (越南金達 公司)	子 公 司
越南金泰責任有限公司 (越南金泰 公司)	子 公 司
民豐海洋公司 (民豐公司)	實質關係人
民順海洋公司 (民順公司)	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年度	107 年度
銷貨收入	子 公 司	\$136,272	\$204,777
	實質關係人	<u>86,765</u>	<u>120,069</u>
		<u>\$223,037</u>	<u>\$324,846</u>

本公司銷售予子公司之銷售條件，因未有將同類產品或設備售予一般客戶，是以無法比較，有關收款條件，係採應收應付抵銷之方式；餘實質關係人之銷售條件及收款條件與一般客戶無重大差異。

108 及 107 年度本公司銷售予子公司而產生之未實現銷貨毛利已予遞延，分別為 53 千元及 486 千元。截至 108 年及 107 年底止，另計有代買轉賣及銷售設備之未實現利益分別為 10,985 千元及 14,054 千元，列入採用權益法之投資減項，按 10 年轉列利益。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年度	107 年度
子 公 司		
OIC 公司	\$196,046	\$222,793
其 他	<u>20,035</u>	<u>23,332</u>
	<u>\$216,081</u>	<u>\$246,125</u>

交易價格及條件因未有向其他非關係人購買同類產品，是以無法比較；付款條件係採應收應付抵銷之方式。

(四) 委託加工費

關係人類別／名稱	108 年度	107 年度
子 公 司		
OIC 公司	<u>\$609,217</u>	<u>\$608,814</u>

加工費用係透過 OIC 公司委託昆山金洲公司及越南金洲公司以雙方協議之加工價格計算，交易價格及條件與一般廠商無重大差異；付款條件得依關係人資金運用情形協議調整之，一般廠商之付款條件為月結 50 天。

(五) 應收關係人帳款

關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ -	\$ 3,541
實質關係人	<u>29,713</u>	<u>25,105</u>
	<u>\$29,713</u>	<u>\$28,646</u>

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

(六) 應付關係人帳款

關係人類別／名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子 公 司		
OIC 公司	\$ 2,000	\$ 2,540
KTTL 公司	<u>9,102</u>	<u>3,493</u>
	<u>\$11,102</u>	<u>\$ 6,033</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(七) 其他應付款－關係人

關係人類別／名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子公司－OIC 公司	\$807,794	\$666,732
子公司	-	2
實質關係人	<u>300</u>	<u>172</u>
	<u>\$808,094</u>	<u>\$666,906</u>

主係應付加工費，流通在外之年底餘額未提供擔保。

(八) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 30,450	\$ 32,048
退職後福利	448	536
	<u>\$ 30,898</u>	<u>\$ 32,584</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。

(九) 保 證

關係人類別／名稱	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	總 額	已 使 用 額	總 額	已 使 用 額
子 公 司				
KDL 公司	\$ 314,790	\$ 275,816	\$ 322,508	\$ 175,076
印尼金大公司	128,486	128,486	153,575	153,575
KTTL 公司	29,980	-	30,715	-
合 計	<u>\$ 473,256</u>	<u>\$ 404,302</u>	<u>\$ 506,798</u>	<u>\$ 328,651</u>
	(USD 15,786 千元)	(USD 13,486 千元)	(USD 16,500 千元)	(USD 10,700 千元)

本公司為子公司 KDL 公司、KTTL 公司及印尼金大公司之長短期借款提供背書保證，詳附表一。

另本公司借款額度由董事長陳加仁及監察人曾瓊玉連帶保證。

二五、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款及購料借款額度等之擔保品：

	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	\$ 2,000	\$ 2,000
不動產、廠房及設備	<u>121,999</u>	<u>124,362</u>
	<u>\$123,999</u>	<u>\$126,362</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
已開立未使用購料信用狀		
新 台 幣	\$ 72,748	\$167,359

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

單位：各外幣千元／新台幣千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
108 年 12 月 31 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	元	\$	19,985	29.98	(美元：新台幣)	\$	599,155	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美	元		53,025	29.98	(美元：新台幣)		1,589,676	
越	南 盾		469,182,907	0.00133	(越南盾：新台幣)		625,576	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	元		27,728	29.98	(美元：新台幣)		831,288	
107 年 12 月 31 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	元		23,542	30.715	(美元：新台幣)		723,102	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美	元		51,208	30.715	(美元：新台幣)		1,572,858	
越	南 盾		449,061,653	0.00132	(越南盾：新台幣)		593,996	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	元		22,028	30.715	(美元：新台幣)		676,600	

具重大影響之未實現及已實現外幣兌換損益如下：

外	幣	匯	率	淨 兌 換 損 益
108 年度				
美 元		29.98	(美元：新台幣)	<u>\$6,660</u>
107 年度				
美 元		30.715	(美元：新台幣)	<u>\$6,110</u>

二八、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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：
無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度
利息總額：無。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事
項，如勞務之提供或收受等：無。

金洲海洋科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	保單號碼	保證對象	對單一企業背書保證限額(註1)	本年度最高背書保證餘額	最高背書保證餘額	底年	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(%)	背書保證最高額(註2)	母子公司對子公司背書保證	母子公司對母公屬對大陸地區
0	本公司	KTTL 公司		子公司	\$ 466,518	\$ 31,600 (USD 1,000 千元)	\$ 29,980 (USD 1,000 千元)	\$ -	-	無	1	\$ 1,166,296	Y	N
		印尼金大公司		子公司	466,518	158,000 (USD 5,000 千元)	128,486 (USD 4,286 千元)	128,486 (USD 4,286 千元)	128,486 (USD 4,286 千元)	無	6	1,166,296	Y	N
		KDL 公司		子公司	466,518	331,800 (USD 10,500 千元)	314,790 (USD 10,500 千元)	275,816 (USD 9,200 千元)	275,816 (USD 9,200 千元)	無	13	1,166,296	Y	N
							\$ 473,256 (USD 15,786 千元)	\$ 404,302 (USD 13,486 千元)						

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

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

金洲海洋科技股份有限公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

持 有 之 公 司	價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 關 係	目 錄	年 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	底	
							允 價	值 備 註
本 公 司	普 通 股	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	178,000	\$ 5,919	0.1	\$ 5,919	
	永信建設開發公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	59	3	-	3	
	巧新科技工業公司	-			<u>5,922</u>		<u>5,922</u>	
	基 金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	264,000	<u>5,816</u>	-	<u>5,816</u>	
	國泰富時中國 A50 基金				<u>\$11,738</u>		<u>\$11,738</u>	

金洲海洋科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	貨金	佔總進(銷)貨之比率(%)	採進方式	授信期間			應付(收)票據、帳款之總額	佔總應付(收)票據、帳款之比率(%)	
本公司	昆山金洲公司	子公司	進貨	\$146,245	16	採應收應付抵銷方式	授信期間	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	\$480,819	52	註
	越南金洲公司	子公司	加工費	518,581	58	採應收應付抵銷方式	授信期間	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	328,936	35	註
			銷貨	(105,389)	(5)	採應收應付抵銷方式	授信期間	未有類似交易無法比較	採應收應付抵銷方式	-	-	

註：此應付款項係包含進貨及加工費。

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

附 表 四 單 位：新 台 幣 千 元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	轉 率	逾 期 應 收 金	應 收 關 係 人 款 項			提 列 備 抵 損 失 金 額
						處	理 方	式 期 後 收 回 金 額	
昆山金洲公司	本 公 司	子 公 司	\$480,819	0.55	\$ -	-	-	\$ -	-
越南金洲公司	本 公 司	子 公 司	328,936	1.84	-	-	-	37,179	-

金洲海洋科技股份有限公司
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	年終金額	年終比率(%)	持有面額	被投資公司本年度(損)益	本公司本年度認列之(損)益	註
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)	100	\$ 1,055,283	\$ 40,768	\$ 40,768	
	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	616,012	26,278	26,278	
	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)	50.6	296,023	(27,752)	(14,043)	
	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)	100	235,615	42,395	42,395	
	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 (USD 10 千元)	7,016 (USD 10 千元)	94	12,022	641	603	
	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	1,335	87	87	
							<u>\$ 2,216,290</u>	<u>\$ 82,417</u>	<u>\$ 96,088</u>	

註：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表六。

金洲海洋科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

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	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出金額	匯出或收回投資金額	年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列資產(損)益(註2)	年底投資帳面價值(註1及2)	截至本年度止已匯回投資收益
昆山金洲公司	生產銷售尼龍、特多龍網、膜、索及編網處理機及漁網配件、網具。	USD 12,000 千元	透過第三地區投資設立公司 (King Chou Investment & Development Limited) 再投資大陸公司	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ -	\$ -	\$ 190,677 (USD 5,660 千元)	\$ 40,837	100	\$ 40,837	\$ 1,050,432	\$ -
昆山金大公司	生產高技術、高強度之 PE、PP 及尼龍單絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	USD 5,260 千元	透過第三地區投資設立公司 (King Da International Limited) 再投資大陸公司	58,156 (USD 1,758 千元)	-	-	58,156 (USD 1,758 千元)	(9,207)	50.6	(4,659)	93,532	-
泉州金洲	漁業養殖業務。	USD 1,066 千元 (尚有 USD116 千元未驗資)	透過轉投資第三地區現有公司 (King Chou Investment & Development Limited) 再投資大陸公司	36,680 (USD 1,066 千元)	-	-	36,680 (USD 1,066 千元)	(18)	100	(18)	546	-
				\$ 285,513 (USD 8,484 千元)			\$ 285,513 (USD 8,484 千元)					

年底累計大陸地區投資金額	自台灣匯出金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$285,513 (USD8,484 千元)		USD8,484 千元 (註1)	\$1,399,555 (註3)

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

註 2：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告揭露。

註 3：依投資審會 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%。

金洲海洋科技股份有限公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

交易對象	本公司與交易對象之關係	交易類別	金額	付款條件	交易條件與一般交易之比較	應收(付)及其他應收(付)金額百分比(%)	票據、帳款	未實現損益
昆山金洲公司	子公司	銷貨	\$ 6,564	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法採應收應付抵銷方式比較	\$ -	-	\$ -
		進貨	146,245	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法採應收應付抵銷方式比較	-	-	-
		加工費	90,636	採應收應付抵銷方式	同一一般交易條件	(480,819) (註)	(52)	-
		進貨	1,150	採應收應付抵銷方式	未有類似交易無法採應收應付抵銷方式比較	(39)	-	-
昆山金大公司	子公司							

註：包含應付進貨及加工費。

金洲海洋科技股份有限公司

董 事 長：陳 加 仁

