



金洲海洋科技股份有限公司 106 年股東常會議事錄

時間：中華民國 106 年 6 月 14 日(星期三)上午 10 時

地點：高雄市民生二路 202 號（高雄國賓飯店）

出席股數：出席股東及股東代理人代表股份總數 45,025,592 股(其中以電子方式行使表決權 2,279,368 股)，佔本公司扣除庫藏股股份之已發行股份總數 81,831,764 股之 55.02%。

主席：陳董事長 加仁

記錄：羅國榮

出席董事：陳雪音、黃金生、柏勁科技股份有限公司代表人曾文啟

獨立董事：張欽增

監察人：健業投資股份有限公司代表人曾瓊玉、監察人-張自立

宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定數額，依法宣布開會。

主席致詞：略

壹、報告事項：

一、一〇五年度營業報告。

說明：一〇五年度營業報告，詳【附件一】。

二、監察人審查一〇五年度決算表冊及合併報表報告。

說明：監察人審查一〇五年度決算表冊及合併報表報告，詳【附件二】。

三、一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。

說明：

(一)依本公司章程第 26 條，本公司應以年度稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益，再扣除累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3% 及董監酬勞不高於 3%。

(二)經薪酬委員會提出建議，業經董事會決議通過，按修訂後之公司章程分派一〇五年度員工酬勞及董監酬勞如下，均以現金方式發放：

(1)員工酬勞新台幣 19,000,000 元

(2)董監酬勞新台幣 14,400,000 元

(三)上述配發金額與一〇五年度認列費用年度估計金額無差異。

貳、承認事項：

一、一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：

(一)本公司一〇五年度財務報表及合併財務報表，連同營業報告書經董事會討論通過，且經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並送請監察人審查竣事，出具審核報告書在案，詳【附件三、四】。

(二) 敬請承認。

決 議：本案經票決照案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成 表決權數	反對 表決權數	棄權/未投票 表決權數	贊成比例
45,025,592	44,003,790 權	17,222 權	1,004,580 權	97.73%
其中電子投票	1,332,566 權	17,222 權	929,580 權	

二、一〇五年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說 明：

(一) 本公司一〇五年度盈餘分配，依公司法及本公司章程規定擬具，業經 106 年 3 月 22 日董事會決議通過，詳【附件五】【附件六】。

(二) 本次盈餘分配係優先分派一〇五年度盈餘。

(三) 本公司一〇五年度累積可供分配盈餘合計新台幣 991,101,989 元，擬以目前流通在外股數 81,831,764 股每股無償配發股票 0.2 元股票紅利，計新台幣 16,366,350 元(取至 10 元)及現金股利每股新台幣 2.2 元，計新台幣 180,029,881 元，現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(四) 本公司於盈餘分配基準日前，如因公司股本變動以致影響流通在外股數，股東配股配息率因此發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(五) 本案俟股東常會通過後，由股東常會授權董事會另定配息基準日、發放日期及其他相關事宜。

(六) 敬請承認。

議事經過：

股東戶號 404 發言：公司應依規定辦理，於盈餘分配表應提列長期股權投資影響變動數 113,699 元，故修正本案之盈餘分配表之期末未分配盈餘 794,705,758 元修正為 794,592,059 元。

主席裁示以修正案投票表決。

決 議：本案經票決依修正案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成 表決權數	反對 表決權數	棄權/未投票 表決權數	贊成比例
45,025,592	42,671,224 權	0 權	2,354,368 權	94.77%
其中電子投票	0 權	0 權	929,580 權	

參、討論事項

一、盈餘轉增資發行新股案，提請公決。(董事會提)

說明：

- (一) 為強化財務結構，擬辦理盈餘轉增資計 16,366,350 元，發行新股 1,636,635 股，每股面額 10 元，並按除權基準日之股東名冊記載之持股比例分配，每仟股無償配發 20 股，配發不足一股之股份，依公司法第 240 條規定以現金分派之，其股份由董事長洽特定人承購之。
- (二) 本次增資後總資本 839,713,990 元，發行記名式普通股 83,971,399 股。
- (三) 本次增資發行新股其權利義務與原股份相同。
- (四) 本次增資發行新股，俟股東常會通過，呈主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。
- (五) 本次增資發行新股，如因法令規定或主管機關核定及其他變動因素須予變更時，授權董事會處理。
- (六) 敬請公決。

決議：本案經票決照案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成 表決權數	反對 表決權數	棄權/未投票 表決權數	贊成比例
45,025,592	43,996,639 權	22,224 權	1,006,729 權	97.71%
其中電子投票	1,325,415 權	22,224 權	931,729 權	

二、修訂「取得或處分資產處理作業程序」案，提請公決。(董事會提)

說明：

- (一) 依金融監督管理委員會 106 年 02 月 09 日金管證發字第 1060001296 號函，修訂本公司「取得或處分資產處理作業程序」條文，修訂對照表詳【附件七】。
- (二) 敬請公決。

決議：本案經票決照案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成 表決權數	反對 表決權數	棄權/未投票 表決權數	贊成比例
45,025,592	43,996,640 權	19,222 權	1,009,730 權	97.71%
其中電子投票	1,325,416 權	19,222 權	934,730 權	

肆、臨時動議

伍、散會同日上午 11 點 09 分。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準)

【附件一】

營業報告書

一、105 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	105 年度	104 年度	增(減)	比例(%)
營業收入淨額	2,610,195	2,824,519	(214,324)	(7.59)
營業毛利	753,920	684,011	69,909	10.22
營業利益	418,122	355,260	62,862	17.69
稅前淨利	538,887	405,387	133,500	32.93

2.獲利能力分析

項 目	年度獲利情形		
	105 年度	104 年度	
資產報酬率(%)	12.33	9.15	
權益報酬率(%)	19.29	14.83	
估實收資本額(%)	營業利益	50.78	43.15
	稅前淨利	65.45	49.24
純益率(%)	16.89	11.01	
每股盈餘(元)(已追溯調整)	4.74	3.44	

(二)預算執行情形

本公司未編列 105 年度財務預測。

(三)營業計畫實施成果

- 1.原料成本受石油價格下跌而降低，雖然因聖嬰現象及經濟不景氣影響，致 105 年度營業收入略有下滑，但 105 年度營業毛利仍然增加。
- 2.因營業毛利增加，而營業費用僅微幅增加，故 105 年度營業利益增加。
- 3.105 年度稅前淨利增加，係因上述提及之營業利益增加影響，另營業外收入亦較 104 年度增加，致全年度稅前淨利增加。

(四)研究開發狀況

本公司為創造更高的獲利，持續多元化地開發產品：

- 1.致力於養殖用網及各種圍網的組合。

- 2.改良原有技術及開發高拉力原絲，使得產品更加符合全球客戶的需求。
- 3.參與學術機構及國內外客戶相關產品的研究，互享研究成果。

二、106 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.拓展陸上用網之業務。
- 2.產銷密切配合，達到準時交貨、成本最低的目標。
- 3.和各地子公司搭配，多角化經營。
- 4.增加越南兩廠產能，不僅可供應當地市場需求，更有利於公司之全球產銷佈局。
- 5.子公司赴印尼設立生產基地，降低生產成本並擴展當地市場。
- 6.嚴格執行內控制度、建立更有效率的作業流程，使公司的資訊公開、透明、準確，做為經營者的經營方針。
- 7.不斷研究開發，延伸加工深度，提高產品的附加價值。
- 8.利用在大陸、越南及印尼地區設廠的優勢，深耕當地市場。

(二)營業目標

本公司持續加強生產技術及製程的改善，採用高品質之原物料及配件，提高產品的質與量，更加符合客戶使用需求，並掌握其價格走向在相對低點時大量購進，以降低成本，期使 106 年度繼續成長。

(三)重要之產銷政策

1.生產策略

- (1)持續監督子公司—ISO 2000 年版 9001 品保制度的執行，提升產品的良率。
- (2)協調產銷，降低不必要的庫存，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。
- (2)積極拓展農業用網、偽裝網、安全網及運動網等陸上用網之業務。
- (3)重點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 

【附件二】

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 105 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 106 年股東常會

監察人：健業投資股份有限公司

代表人：曾瓊玉



監察人：張自立



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 2 日

【附件三】

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及其子公司（金洲集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 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，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表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，足以允當表達金洲集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 及 104 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表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，與金洲集團保持超然獨立，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，對金洲集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對金洲集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

如合併財務報表附註九，金洲集團於民國 105 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為新台幣（以下同）544,459 千元，佔總資產 14%，金洲集團管理階層備抵呆帳提列係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，由於評估備抵呆帳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之一。

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，請參閱合併財務報表附註四、五及九。

本會計師除了解金洲集團對應收帳款管理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，並查詢管理階層特定逾期帳齡原因；
- 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備抵呆帳提列金額是否合理。

存貨評價

如合併財務報表附註十，金洲集團於民國 105 年 12 月 31 日之存貨為 700,029 千元，佔合併總資產 19%。存貨之評價包含對呆滯及過時存貨進行辨識、及評估存貨之淨變現價值，相關評估流程涉及重大估計及判斷，是以本會計師認為存貨之評價為關鍵查核事項之一。

存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十。

本會計師針對存貨評價執行相關查核程序如下：

- 一、了解金洲集團管理階層評估存貨減損之相關程序；
- 二、抽核部分存貨料號所採用之淨變現價值，包括核對相關原始憑證或文件、重新執行及驗算淨變現價值，以確認金洲集團之存貨餘額係屬適當。

其他事項

金洲公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金洲集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金洲集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，故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，惟其目的非對金洲集團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，以及使金洲集團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表使用者注意合併

財務報表之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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）。

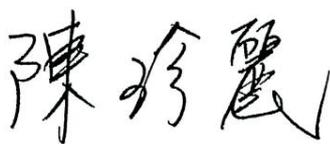
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金洲集團民國 105 年度合併財務報表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

Handwritten signature of Chen Zhenli in black ink.Handwritten signature of Guo Lianyuan in black ink.

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 106 年 3 月 22 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 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 747,646	20	\$ 667,700	19	2100	短期借款(附註四、十六、二七及二八)	\$ 580,241	16	\$ 673,457	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	191,778	5	137,569	4	2110	應付短期票券(附註四、十六)	199,934	6	199,912	6
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	-	-	50,953	1	2170	應付帳款(附註十七)	49,055	1	36,498	1
1150	應收票據(附註四、五及九)	32,202	1	33,239	1	2219	其他應付款(附註十八及二七)	219,284	6	207,764	6
1170	應收帳款—淨額(附註四、五及九)	526,682	14	506,944	14	2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	39,259	1	42,298	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、五及二七)	17,777	-	39,302	1	2311	預收貨款	35,418	1	38,281	1
1200	其他應收款(附註九)	19,944	1	26,444	1	2399	其他流動負債	1,134	-	2,037	-
1310	存貨(附註四、五及十)	700,029	19	717,730	20	21XX	流動負債總計	1,124,325	31	1,200,247	34
1476	其他金融資產—流動(附註十一及二八)	18,138	1	18,621	-		非流動負債				
1479	其他流動資產(附註十四、十五及二八)	77,264	2	34,466	1	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	190,089	5	181,991	5
11XX	流動資產總計	2,331,460	63	2,232,968	62	2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	2,786	-	5,544	-
	非流動資產					25XX	非流動負債總計	192,875	5	187,535	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)	1,172,414	32	1,231,745	34	2XXX	負債總計	1,317,200	36	1,387,782	39
1780	無形資產(附註四)	1,461	-	1,140	-		歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	16,401	1	15,227	1	3110	普通股股本	823,347	22	823,347	23
1915	預付設備款	9,389	-	1,401	-	3200	資本公積	36,858	1	36,858	1
1985	長期預付租金(附註十二、十四及二八)	139,884	4	101,438	3		保留盈餘				
1980	其他金融資產—非流動(附註十一)	3,739	-	5,511	-	3310	法定盈餘公積	194,546	5	166,238	5
1990	其他非流動資產	8,521	-	4,750	-	3320	特別盈餘公積	963	-	963	-
15XX	非流動資產總計	1,351,809	37	1,361,212	38	3350	未分配盈餘	1,055,353	29	845,619	23
						3300	保留盈餘合計	1,250,862	34	1,012,820	28
1XXX	資產總計	\$ 3,683,269	100	\$ 3,594,180	100	3400	其他權益	(25,579)	(1)	77,846	2
						3500	庫藏股票	(16,602)	-	(7,000)	-
						31XX	本公司業主之權益總計	2,068,886	56	1,943,871	54
						36XX	非控制權益(附註二十)	297,183	8	262,527	7
						3XXX	權益總計	2,366,069	64	2,206,398	61
							負債及權益總計	\$ 3,683,269	100	\$ 3,594,180	100

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 105 及 104 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	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四及二七）	\$2,610,195	100	\$2,824,519	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>1,856,275</u>	<u>71</u>	<u>2,140,508</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>753,920</u>	<u>29</u>	<u>684,011</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	114,545	5	145,157	5
6200	管理費用	218,840	8	181,369	7
6300	研究發展費用	<u>2,413</u>	<u>-</u>	<u>2,225</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>335,798</u>	<u>13</u>	<u>328,751</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>418,122</u>	<u>16</u>	<u>355,260</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7010	其他收入	9,711	-	13,761	-
7020	其他利益及損失	120,503	5	47,702	2
7050	財務成本	<u>(9,449)</u>	<u>-</u>	<u>(11,336)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>120,765</u>	<u>5</u>	<u>50,127</u>	<u>2</u>
7900	合併稅前淨利	538,887	21	405,387	14
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>97,947</u>	<u>4</u>	<u>94,268</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>440,940</u>	<u>17</u>	<u>311,119</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益（附註四、二十及二二）				
8310	不重分類至損益之項目				

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 2,883)	-	(\$ 1,943)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	490	-	330	-
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	(140,286)	(6)	(2,333)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	1,042	-	(96)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>21,397</u>	<u>1</u>	<u>1,737</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(120,240)</u>	<u>(5)</u>	<u>(2,305)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 320,700</u>	<u>12</u>	<u>\$ 308,814</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 387,846	15	\$ 283,081	10
8620	非控制權益	<u>53,094</u>	<u>2</u>	<u>28,038</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 440,940</u>	<u>17</u>	<u>\$ 311,119</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 282,028	11	\$ 272,890	10
8720	非控制權益	<u>38,672</u>	<u>1</u>	<u>35,924</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 320,700</u>	<u>12</u>	<u>\$ 308,814</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 4.74</u>		<u>\$ 3.44</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.71</u>		<u>\$ 3.42</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目			庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益					合 計
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 799,366	\$ 37,042	\$ 146,837	\$ 963	\$ 687,470	\$ 835,270	\$ 87,370	(\$ 946)	\$ 86,424	(\$ 4,320)	\$ 1,753,782	\$ 234,875	\$ 1,988,657
	103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二 十)													
B1	法定盈餘公積	-	-	19,401	-	(19,401)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(79,937)	(79,937)	-	-	-	-	(79,937)	-	(79,937)
B9	本公司股東股票股利	23,981	-	-	-	(23,981)	(23,981)	-	-	-	-	-	-	-
		23,981	-	19,401	-	(123,319)	(103,918)	-	-	-	-	(79,937)	-	(79,937)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,272)	(8,272)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	283,081	283,081	-	-	-	-	283,081	28,038	311,119
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,613)	(1,613)	(8,482)	(96)	(8,578)	-	(10,191)	7,886	(2,305)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	281,468	281,468	(8,482)	(96)	(8,578)	-	272,890	35,924	308,814
L1	處分庫藏股票 (附註二十)	-	(184)	-	-	-	-	-	-	-	4,320	4,136	-	4,136
L1	庫藏股票買回 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,000)	(7,000)	-	(7,000)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	823,347	36,858	166,238	963	845,619	1,012,820	78,888	(1,042)	77,846	(7,000)	1,943,871	262,527	2,206,398
	104 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二 十)													
B1	法定盈餘公積	-	-	28,308	-	(28,308)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(147,297)	(147,297)	-	-	-	-	(147,297)	-	(147,297)
		-	-	28,308	-	(175,605)	(147,297)	-	-	-	-	(147,297)	-	(147,297)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,406)	(8,406)
M5	實際處分子公司部分權益 (附註四及二四)	-	-	-	-	(114)	(114)	-	-	-	-	(114)	4,390	4,276
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	387,846	387,846	-	-	-	-	387,846	53,094	440,940
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,393)	(2,393)	(104,467)	1,042	(103,425)	-	(105,818)	(14,422)	(120,240)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	385,453	385,453	(104,467)	1,042	(103,425)	-	282,028	38,672	320,700
L1	購入庫藏股票 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,602)	(9,602)	-	(9,602)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 823,347	\$ 36,858	\$ 194,546	\$ 963	\$ 1,055,353	\$ 1,250,862	(\$ 25,579)	\$ -	(\$ 25,579)	(\$ 16,602)	\$ 2,068,886	\$ 297,183	\$ 2,366,069

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度合併稅前淨利	\$ 538,887	\$ 405,387
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	109,276	112,905
A20200	攤銷費用	7,656	7,757
A20300	提列呆帳費用	8,313	1,980
A20900	財務成本	9,449	11,336
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(81,580)	(20,739)
A21200	利息收入	(3,798)	(5,501)
A21300	股利收入	(3,600)	(3,860)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(7,483)	408
A23100	處分投資利益	-	(695)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,886	694
A24100	未實現外幣兌換損失	16,162	13,807
A29900	其他非現金項目	1,444	-
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	1,037	3,994
A31150	應收帳款	(27,710)	(127,986)
A31160	應收帳款—關係人	21,525	(32)
A31180	其他應收款	6,668	2,307
A31200	存 貨	5,444	148,971
A31240	其他流動資產	(42,613)	3,699
A32150	應付帳款	12,557	(39,717)
A32180	其他應付款	24,190	(1,208)
A32210	預收貨款	(2,863)	(30,804)
A32230	其他流動負債	(903)	927
A32240	淨確定福利負債	(5,641)	(5,993)
A33000	營運產生之現金流入	599,303	477,637
A33300	支付之利息	(9,493)	(11,205)
A33100	收取之利息	3,630	5,450
A33200	收取之股利	3,600	3,860
A33500	支付之所得稅	(72,812)	(71,781)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>524,228</u>	<u>403,961</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年度	104年度
投資活動之現金流量		
B00100		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 12,843)	(\$ 19,120)
B00200		
出售原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	40,214	35,537
B00300		
取得備供出售金融資產	-	(187,933)
B00400		
處分備供出售金融資產價款	50,750	189,522
B02700		
購置不動產、廠房及設備	(171,762)	(65,968)
B02800		
處分不動產、廠房及設備價款	47,825	6,468
B04500		
購置無形資產	(940)	(401)
B06500		
其他金融資產減少	2,255	39,341
B06700		
其他非流動資產增加	(8,770)	(3,417)
B07300		
預付租賃款增加	(45,940)	(17,505)
BBBB		
投資活動之淨現金流出	(99,211)	(23,476)
籌資活動之現金流量		
C00100		
短期借款增加	1,855,080	3,117,693
C00200		
短期借款減少	(1,944,907)	(3,087,658)
C00500		
應付短期票券減少	-	(10,000)
C04500		
支付本公司業主股利	(147,297)	(79,937)
C04900		
庫藏股票買回成本	(9,602)	(7,000)
C05000		
庫藏股票處分價款	-	4,136
C05500		
處分子公司部份權益價款	4,276	-
C05800		
支付非控制權益現金股利	(8,406)	(8,272)
CCCC		
籌資活動之淨現金流出	(250,856)	(71,038)
DDDD		
匯率變動對現金及約當現金之影響	(94,215)	(10,103)
EEEE		
本年度現金及約當現金淨增加數	79,946	299,344
E00100		
年初現金及約當現金餘額	667,700	368,356
E00200		
年底現金及約當現金餘額	\$ 747,646	\$ 667,700

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



【附件四】

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 及 104 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表附註（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，上開個體財務報表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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 及 104 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表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 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

如個體財務報表附註九，金洲公司於民國 105 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為新台幣（以下同）416,137 千元，佔總資產 11%。金洲公司管理階層備抵呆帳提列係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，由於評估備抵呆帳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之一。

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，請參閱個體財務報表附註四、五及九。

本會計師除了解金洲公司對應收帳款管理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，並查詢管理階層特定逾期帳齡原因；
- 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備抵呆帳提列金額是否合理。

存貨評價

如個體財務報表附註十，金洲公司於民國 105 年 12 月 31 日之存貨為 308,200 千元，佔個體總資產 8%。存貨之評價包含對呆滯及過時存貨進行辨識、及評估存貨之淨變現價值，相關評估流程涉及重大估計及判斷，是以本會計師認為存貨之評價為關鍵查核事項。

存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十。

本會計師針對存貨評價執行相關查核程序如下：

- 一、了解金洲公司管理階層評估存貨減損之相關程序；
- 二、抽核部分存貨料號所採用之淨變現價值，包括核對相關原始憑證或文件、重新執行及驗算淨變現價值，以確認金洲公司之存貨餘額係屬適當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體

財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，故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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表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，以對個體財務報表表示意見。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 105 年度個體財務報表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



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 106 年 3 月 22 日

金洲海洋科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 568,293	16	\$ 466,957	13	2100	短期借款 (附註四、十四、二五及二六)	\$ 345,482	10	\$ 459,956	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	191,778	5	137,569	4	2110	應付短期票券 (附註四及十四)	199,934	6	199,912	6
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	-	-	124	-	2170	應付帳款 (附註十五)	36,867	1	29,788	1
1150	應收票據 (附註四、五及九)	32,202	1	33,239	1	2180	應付帳款—關係人 (附註十五及二五)	8,739	-	5,565	-
1170	應收帳款—淨額 (附註四、五及九)	416,137	11	391,147	11	2219	其他應付款 (附註十六及二五)	83,781	2	77,265	2
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五及二五)	17,777	1	39,302	1	2220	其他應付款—關係人 (附註二五)	669,105	18	524,714	15
130X	存貨 (附註四、五及十)	308,200	8	407,110	12	2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	27,156	1	33,329	1
1476	其他金融資產—流動 (附註十一及二六)	-	-	3,202	-	2311	預收貨款	15,872	-	22,039	1
1479	其他流動資產	29,910	1	22,741	1	2399	其他流動負債	941	-	1,040	-
11XX	流動資產總計	<u>1,564,297</u>	<u>43</u>	<u>1,501,391</u>	<u>43</u>	21XX	流動負債總計	<u>1,387,877</u>	<u>38</u>	<u>1,353,608</u>	<u>39</u>
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,882,413	52	1,777,392	51	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	190,001	5	181,966	5
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二六)	190,728	5	195,059	6	2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	2,786	-	5,544	-
1780	無形資產	967	-	470	-	25XX	非流動負債總計	<u>192,787</u>	<u>5</u>	<u>187,510</u>	<u>5</u>
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	8,497	-	8,613	-	2XXX	負債總計	<u>1,580,664</u>	<u>43</u>	<u>1,541,118</u>	<u>44</u>
1915	預付設備款	584	-	-	-		權益 (附註十八)				
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一)	2,064	-	2,064	-	3110	普通股股本	823,347	23	823,347	24
15XX	非流動資產總計	<u>2,085,253</u>	<u>57</u>	<u>1,983,598</u>	<u>57</u>	3200	資本公積	36,858	1	36,858	1
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	194,546	5	166,238	5
						3320	特別盈餘公積	963	-	963	-
						3350	未分配盈餘	1,055,353	29	845,619	24
						3300	保留盈餘合計	<u>1,250,862</u>	<u>34</u>	<u>1,012,820</u>	<u>29</u>
						3400	其他權益	(25,579)	(1)	77,846	2
						3500	庫藏股票	(16,602)	-	(7,000)	-
						3XXX	權益總計	<u>2,068,886</u>	<u>57</u>	<u>1,943,871</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 3,649,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,484,989</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 3,649,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,484,989</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 105 及 104 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	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四及二五）	\$1,974,679	100	\$2,040,208	100
5000	營業成本（附註十、十九及二五）	<u>1,586,281</u>	<u>80</u>	<u>1,637,797</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	388,398	20	402,411	20
5910	與子公司之未實現利益（附註二五）	(1,120)	-	(2,217)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>4,616</u>	<u>-</u>	<u>4,531</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>391,894</u>	<u>20</u>	<u>404,725</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	78,883	4	107,655	5
6200	管理費用	98,383	5	75,661	4
6300	研究發展費用	<u>2,413</u>	<u>-</u>	<u>2,225</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>179,679</u>	<u>9</u>	<u>185,541</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>212,215</u>	<u>11</u>	<u>219,184</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入	5,659	-	6,388	-
7020	其他利益及損失	82,206	4	19,897	1
7050	財務成本	(5,818)	-	(7,564)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>169,227</u>	<u>8</u>	<u>106,819</u>	<u>5</u>
7000	合 計	<u>251,274</u>	<u>12</u>	<u>125,540</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 463,489	23	\$ 344,724	17
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	75,643	4	61,643	3
8200	本年度淨利	387,846	19	283,081	14
	其他綜合損益 (附註四、十八及二十)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(2,883)	-	(1,943)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	490	-	330	-
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	(34,722)	(2)	65,329	3
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	1,042	-	(60)	-
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益之份額	(91,142)	(4)	(75,584)	(4)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	21,397	1	1,737	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(105,818)	(5)	(10,191)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 282,028	14	\$ 272,890	13
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	\$ 4.74		\$ 3.44	
9810	稀 釋	\$ 4.71		\$ 3.42	

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

個體權益變動表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益			庫 藏 股 票	權 益 總 計	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備 供 出 售 金 融 商 品 未實現損益			合 計
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 799,366	\$ 37,042	\$ 146,837	\$ 963	\$ 687,470	\$ 835,270	\$ 87,370	(\$ 946)	\$ 86,424	(\$ 4,320)	\$1,753,782
	103 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)											
B1	法定盈餘公積	-	-	19,401	-	(19,401)	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(79,937)	(79,937)	-	-	-	-	(79,937)
B9	股東股票股利	23,981	-	-	-	(23,981)	(23,981)	-	-	-	-	-
		23,981	-	19,401	-	(123,319)	(103,918)	-	-	-	-	(79,937)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	283,081	283,081	-	-	-	-	283,081
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,613)	(1,613)	(8,482)	(96)	(8,578)	-	(10,191)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	281,468	281,468	(8,482)	(96)	(8,578)	-	272,890
L1	處分庫藏股票 (附註十八)	-	(184)	-	-	-	-	-	-	-	4,320	4,136
L1	購入庫藏股票 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,000)	(7,000)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	823,347	36,858	166,238	963	845,619	1,012,820	78,888	(1,042)	77,846	(7,000)	1,943,871
	104 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)											
B1	法定盈餘公積	-	-	28,308	-	(28,308)	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(147,297)	(147,297)	-	-	-	-	(147,297)
		-	-	28,308	-	(175,605)	(147,297)	-	-	-	-	(147,297)
M5	實際處分子公司部分權益 (附註四及二三)	-	-	-	-	(114)	(114)	-	-	-	-	(114)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	387,846	387,846	-	-	-	-	387,846
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,393)	(2,393)	(104,467)	1,042	(103,425)	-	(105,818)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	385,453	385,453	(104,467)	1,042	(103,425)	-	282,028
L1	購入庫藏股票 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,602)	(9,602)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 823,347	\$ 36,858	\$ 194,546	\$ 963	\$1,055,353	\$1,250,862	(\$ 25,579)	\$ -	(\$ 25,579)	(\$ 16,602)	\$2,068,886

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 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 463,489	\$ 344,724
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,380	8,255
A20200	攤銷費用	443	712
A20300	提列（迴轉備抵）呆帳	(46)	713
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產之淨利益	(81,580)	(20,739)
A20900	財務成本	5,818	7,564
A21200	利息收入	(1,874)	(2,021)
A21300	股利收入	(3,600)	(3,860)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(169,227)	(106,819)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	-	(695)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益）	3,998	(1,781)
A23900	與子公司之未實現利益	1,120	2,217
A24000	與子公司之已實現利益	(4,616)	(4,531)
A29900	其他非現金項目	1,127	(1,462)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	1,037	3,994
A31150	應收帳款	(24,944)	(56,799)
A31160	應收帳款－關係人	21,525	(32)
A31200	存 貨	94,912	80,174
A31240	其他流動資產	(7,002)	1,522
A32150	應付帳款	7,079	(37,804)
A32160	應付帳款－關係人	3,174	(9,454)
A32180	其他應付款	6,473	(8,225)
A32190	其他應付款－關係人	144,391	53,675
A32210	預收貨款	(6,167)	(16,426)
A32230	其他流動負債	(99)	103
A32240	淨確定福利負債	(5,641)	(5,993)
A33000	營運產生之現金流入	457,170	227,012
A33300	支付之利息	(5,753)	(7,609)
A33100	收取之利息	1,707	1,970
A33200	收取之股利	3,600	3,860
A33500	支付之所得稅	(51,778)	(39,780)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>404,946</u>	<u>185,453</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 12,843)	(\$ 19,120)
B00200	出售原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	40,214	35,537
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	1,655
B01800	取得採用權益法之投資	(67,015)	(17,935)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,032)	(1,835)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	567	1,425
B04500	購置無形資產	(940)	(114)
B06500	其他金融資產減少	3,202	18,413
B07600	收取子公司股利	8,610	8,272
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(32,237)</u>	<u>26,298</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,320,351	2,442,276
C00200	短期借款減少	(1,434,825)	(2,363,468)
C00500	應付短期票券減少	-	(10,000)
C04900	庫藏股票買回成本	(9,602)	(7,000)
C05000	庫藏股票處分價款	-	4,136
C04500	發放現金股利	(147,297)	(79,937)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(271,373)</u>	<u>(13,993)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	101,336	197,758
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>466,957</u>	<u>269,199</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 568,293</u>	<u>\$ 466,957</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



【附件五】

金洲海洋科技股份有限公司
105 年度盈餘分配表(修正前)



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	670,013,162
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(2,393,507)
調整後未分配盈餘	667,619,655
本期淨利	387,845,882
提列法定盈餘公積(10%)	(38,784,588)
依法提列特別盈餘公積	(25,578,960)
本期可供分配盈餘	991,101,989
分配項目	
股東紅利-現金(每股 2.2 元)	180,029,881
股東紅利-股票(每股 0.2 元)	16,366,350
期末未分配盈餘	794,705,758

※以 106 年 3 月 22 日流通在外股數為 81,831,764 股(發行股份總數為 82,334,764 股扣除庫藏股 503,000 股)為配發基礎。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



【附件六】

金洲海洋科技股份有限公司
105 年度盈餘分配表(修正後)



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	670,013,162
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(2,393,507)
長期股權投資影響變動數	(113,699)
調整後未分配盈餘	667,505,956
本期淨利	387,845,882
提列法定盈餘公積(10%)	(38,784,588)
依法提列特別盈餘公積	(25,578,960)
本期可供分配盈餘	990,988,290
分配項目	
股東紅利-現金(每股 2.2 元)	180,029,881
股東紅利-股票(每股 0.2 元)	16,366,350
期末未分配盈餘	794,592,059

※以 106 年 3 月 22 日流通在外股數為 81,831,764 股(發行股份總數為 82,334,764 股扣除庫藏股 503,000 股)為配發基礎。

董事長：陳加仁



經理人：陳加仁



會計主管：羅國榮



【附件七】

「取得或處分資產處理作業程序」條文修正對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估序： 取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)略。 (二)略。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第20號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1.估價結.... 略</p>	<p>第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估序： 取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)略。 (二)略。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第20號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1.估價結.... 略</p>	<p>說明</p> <p>考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修第一項文字。</p>
<p>第八條 向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金</p>	<p>第八條 向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金</p>	<p>第一項所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券</p>

<p>額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或.....略。</p>	<p>額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或.....略。</p>	<p>投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p>
<p>第九條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估序：</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>(二)本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>二、決定程....略</p>	<p>第九條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估序：</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>(二)本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>二、決定程....略</p>	<p>第一項第二款修正理由同第六條</p>
<p>第十二條 辦理合併分割收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序：</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發</p>	<p>第十二條 辦理合併分割收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序：</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發</p>	<p>考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p>

<p>股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	
<p>第十三條 資訊公開揭露標準及程序</p> <p>一、公告申報標準：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式</p>	<p>第十三條 資訊公開揭露標準及程序</p> <p>一、公告申報標準：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p>	<p>一、第一項第一款修正理由同第六條。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之設備屬公司進行日常業務所必須之項目，考量如公告申報標準過低將導致公告申報過於頻繁，降低資訊揭露之重大性參考，爰修正取得或處分供營業使用之設備且交易對象非為關係人之公告標準提高為交易金額新臺幣五億元。</p> <p>三、公司辦理公告申報後內容如有變更應於二日內公告之規定，明定公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報，爰修正之。</p>

取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

1. 買賣公債。
2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

略

二、公告申報程序：

(一)本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。公開發行公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

(二)本公司……
以下略

(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

1. 買賣公債。
2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。
3. 買賣附……

略

二、公告申報程序：

(一)本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

(二)本公司……
以下略