

南六企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第一季
(股票代碼 6504)

公司地址：高雄市燕巢區角宿里四林路 699 號
電 話：(07)611-6616

南六企業股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 42
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 31
	(七) 關係人交易	32
	(八) 質押之資產	32
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	32	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33 ~ 40	
(十三)	附註揭露事項	40 ~ 41	
(十四)	部門資訊	41 ~ 42	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000403 號

南六企業股份有限公司 公鑒：

前言

南六企業股份有限公司及子公司(以下簡稱「南六集團」)民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南六集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情形。

資誠聯合會計師事務所

林姿妤

會計師

田中玉



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中華民國 111 年 5 月 12 日

~4~

南六企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國111年3月31日、110年12月31日及110年3月31日
(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,699,336	16	\$ 1,777,362	17	\$ 1,591,186	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(一)(二)						
	產—流動		188,500	2	-	-	132,365	1
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	58,938	1	58,422	1	82,493	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	937,600	9	1,342,758	13	1,299,809	12
1200	其他應收款		5,778	-	5,140	-	970	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	-	-	-	-	26	-
130X	存貨	六(四)	788,215	8	862,302	8	1,084,204	10
1410	預付款項		333,117	3	264,617	2	397,630	4
11XX	流動資產合計		<u>4,011,484</u>	<u>39</u>	<u>4,310,601</u>	<u>41</u>	<u>4,588,683</u>	<u>43</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(五)						
	值衡量之金融資產—非流動		84,130	1	84,130	1	84,130	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(九)及						
		八	5,188,928	50	4,975,674	47	4,898,202	46
1755	使用權資產	六(七)	542,777	5	543,762	5	560,282	5
1760	投資性不動產淨額	六(八)	31,192	-	30,427	-	16,138	-
1780	無形資產		128	-	165	-	284	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	65,674	-	55,318	-	38,124	-
1915	預付設備款	六(六)	272,975	3	376,585	4	389,315	4
1920	存出保證金		67,822	1	71,889	1	56,689	-
1990	其他非流動資產—其他		102,316	1	101,416	1	109,521	1
15XX	非流動資產合計		<u>6,355,942</u>	<u>61</u>	<u>6,239,366</u>	<u>59</u>	<u>6,152,685</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,367,426</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,549,967</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,741,368</u>	<u>100</u>

(續次頁)

南六企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日

(民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 3 月 31 日		110 年 12 月 31 日		110 年 3 月 31 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及七	\$ 2,120,000	21	\$ 1,948,900	19	\$ 1,667,000	15
2110	應付短期票券	六(十一)	39,995	-	89,984	1	-	-
2130	合約負債—流動	六(十七)	16,715	-	20,151	-	44,350	-
2150	應付票據		581,449	6	555,074	5	505,091	5
2170	應付帳款		317,337	3	556,834	5	388,938	4
2200	其他應付款		202,919	2	298,440	3	365,483	3
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	23,621	-	26,930	-	270,955	3
2280	租賃負債—流動	六(七)	10,419	-	10,384	-	10,100	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)、七及八	646,491	6	330,620	3	422,036	4
21XX	流動負債合計		<u>3,958,946</u>	<u>38</u>	<u>3,837,317</u>	<u>36</u>	<u>3,673,953</u>	<u>34</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)、七及八	2,376,658	23	2,787,601	26	2,232,876	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	14,759	-	10,964	-	10,686	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)	373,373	4	378,587	4	383,505	3
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	37,824	-	45,515	1	67,422	1
2645	存入保證金		1,037	-	999	-	1,001	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,803,651</u>	<u>27</u>	<u>3,223,666</u>	<u>31</u>	<u>2,695,490</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計		<u>6,762,597</u>	<u>65</u>	<u>7,060,983</u>	<u>67</u>	<u>6,369,443</u>	<u>59</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	726,000	7	726,000	7	726,000	7
3200	資本公積	六(十五)	453,467	4	453,467	4	453,467	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		629,412	6	629,412	6	483,750	4
3320	特別盈餘公積		382,531	4	382,531	4	382,531	4
3350	未分配盈餘		1,685,180	16	1,673,403	16	2,685,674	25
3400	其他權益		(271,761)	(2)	(375,829)	(4)	(359,497)	(3)
3XXX	權益總計		<u>3,604,829</u>	<u>35</u>	<u>3,488,984</u>	<u>33</u>	<u>4,371,925</u>	<u>41</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 10,367,426</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,549,967</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,741,368</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山

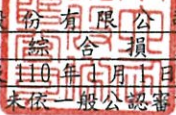


經理人：王嘉男



會計主管：許長成




 南六企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 1,294,987	100	\$ 1,812,088	100
5000 營業成本	六(四)(十三) (二十二) (二十三)	(1,169,857)	(91)	(1,487,635)	(82)
5900 營業毛利		125,130	9	324,453	18
營業費用	六(十三) (二十二) (二十三)及十二				
6100 推銷費用		(72,992)	(5)	(109,363)	(6)
6200 管理費用		(73,720)	(6)	(84,507)	(5)
6300 研究發展費用		(10,747)	(1)	(16,122)	(1)
6450 預期信用減損利益		11,060	1	21,792	1
6000 營業費用合計		(146,399)	(11)	(188,200)	(11)
6900 營業(損失)利益		(21,269)	(2)	136,253	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)(十八)	3,338	-	859	-
7010 其他收入	六(十九)	5,718	1	5,239	-
7020 其他利益及損失	六(二十) (二十二)及十二	39,487	3	16,674	1
7050 財務成本	六(七)(二十一) 及七	(9,362)	(1)	(8,020)	-
7000 營業外收入及支出合計		39,181	3	14,752	1
7900 稅前淨利		17,912	1	151,005	8
7950 所得稅費用	六(二十四)	(6,135)	-	(37,602)	(2)
8200 本期淨利		\$ 11,777	1	\$ 113,403	6
其他綜合損益(淨額)					
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		\$ 104,068	8	(\$ 9,729)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 104,068	8	(\$ 9,729)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 115,845	9	\$ 103,674	6
本期淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 11,777	1	\$ 113,403	6
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 115,845	9	\$ 103,674	6
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本		\$ 0.16		\$ 1.56	
9850 稀釋		\$ 0.16		\$ 1.56	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：王嘉男



會計主管：許長成



南六企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

歸屬於母保公司留業主之	股本	公積金	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	權	益
110年1月1日至3月31日								
110年1月1日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 483,750	\$ 382,531	\$ 2,572,271	(\$ 349,768)	\$ 4,268,251	
110年1至3月淨利	-	-	-	-	113,403	-	113,403	
110年1至3月其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9,729)	(9,729)	
110年1至3月綜合損益總額	-	-	-	-	113,403	(9,729)	103,674	
110年3月31日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 483,750	\$ 382,531	\$ 2,685,674	(\$ 359,497)	\$ 4,371,925	
111年1月1日至3月31日								
111年1月1日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 629,412	\$ 382,531	\$ 1,673,403	(\$ 375,829)	\$ 3,488,984	
111年1至3月淨利	-	-	-	-	11,777	-	11,777	
111年1至3月其他綜合損益	-	-	-	-	-	104,068	104,068	
111年1至3月綜合損益總額	-	-	-	-	11,777	104,068	115,845	
111年3月31日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 629,412	\$ 382,531	\$ 1,685,180	(\$ 271,761)	\$ 3,604,829	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：王嘉男



會計主管：許長成



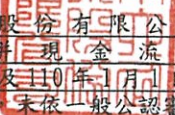


南六企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 17,912	\$ 151,005
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(11,060)	(21,792)
存貨跌價損失	六(四)	-	4,610
折舊費用	六(六)(七)(八)		
	(二十二)	125,968	125,137
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十)	(72)	7
各項攤提	六(二十二)	42	41
其他非流動資產—其他攤銷數		8,017	7,741
長期借款未實現兌換利益	六(二十七)	(8,130)	(9,161)
利息收入	六(十八)	(3,338)	(859)
利息費用	六(二十一)	9,362	8,020
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(223)	(7,792)
應收帳款		415,398	183,368
其他應收款		(631)	3,517
存貨		72,922	175,995
預付款項		(68,500)	(109,454)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(3,436)	(6,794)
應付票據		27,982	4,098
應付帳款		(239,497)	(88,678)
其他應付款		(50,351)	(6,910)
淨確定福利負債—非流動		(7,691)	163
營運產生之現金流入		284,674	412,262
收取之利息		3,331	739
支付之所得稅		(16,005)	(47,656)
營業活動之淨現金流入		272,000	365,345

(續次頁)


 南六企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		(\$ 188,500)	(\$ 43,535)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(二十六)		
資產現金支付數		-	(84,130)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(55,854)	(107,618)
處分不動產、廠房及設備價款		279	82
預付設備款增加		(171,496)	(137,582)
存出保證金減少(增加)		4,067	(131)
其他非流動資產—其他增加		(7,533)	(4,930)
投資活動之淨現金流出		(419,037)	(377,844)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
支付之利息		(8,979)	(8,169)
短期借款增加	六(二十七)	171,100	-
應付短期票券減少	六(二十七)	(49,989)	-
租賃本金償還	六(二十七)	(5,179)	(5,441)
舉借長期借款	六(二十七)	217,899	268,000
償還長期借款	六(二十七)	(304,841)	(333,816)
籌資活動之淨現金流入(流出)		20,011	(79,426)
匯率影響數		49,000	(5,857)
本期現金及約當現金減少數		(78,026)	(97,782)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,777,362	1,688,968
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,699,336	\$ 1,591,186

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：王嘉男



會計主管：許長成



南六企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)南六企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 67 年 12 月 1 日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等之製造及銷售等業務。本公司之子公司主要營業項目，請詳附註四、(三)合併基礎之說明。

(二)本公司股票自民國 102 年 5 月起，在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 5 月 12 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本合併財務報告餘均係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判

斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 110 年度合併財務報告相同。

2. 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(%)			說明
			111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
南六企業股份有限公司	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	一般投資	100.00	100.00	100.00	—
南六企業股份有限公司	清村生醫科技股份有限公司	健康保健及衛生用品開發及保養品銷售	100.00	100.00	100.00	—
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業(平湖)有限公司	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	100.00	100.00	100.00	—
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	100.00	100.00	100.00	—
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	Nan Fang Enterprise (India) Private Limited	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	100.00	100.00	—	(註)

(註)係於民國 110 年 7 月新成立之子公司。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金成本係採用前一會計年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
現金：			
庫存現金及零用金	\$ 3,054	\$ 3,596	\$ 3,682
支票存款及活期存款	<u>1,667,100</u>	<u>1,208,258</u>	<u>1,040,328</u>
	<u>1,670,154</u>	<u>1,211,854</u>	<u>1,044,010</u>
約當現金：			
定期存款	<u>29,182</u>	<u>565,508</u>	<u>547,176</u>
	<u>\$ 1,699,336</u>	<u>\$ 1,777,362</u>	<u>\$ 1,591,186</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日將三個月以上未達一年之定期存款分別為 \$188,500、\$- 及 \$132,365 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下。
3. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日均未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

項	<u>目</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
三個月以上定期存款		<u>\$ 188,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,365</u>

1. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為 \$- 及 \$155(表列「利息收入」)。

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面金額。
3. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日均未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情事。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應收票據	\$ 60,422	\$ 60,199	\$ 85,270
減：備抵損失	(1,484)	(1,777)	(2,777)
	<u>\$ 58,938</u>	<u>\$ 58,422</u>	<u>\$ 82,493</u>
應收帳款	\$ 956,981	\$ 1,372,379	\$ 1,339,210
減：備抵損失	(19,381)	(29,621)	(39,401)
	<u>\$ 937,600</u>	<u>\$ 1,342,758</u>	<u>\$ 1,299,809</u>

1. 應收票據、應收帳款及長期應收款項之帳齡分析如下：

	<u>111年3月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 52,716	\$ 875,292	\$ 55,604	\$1,181,487
逾期60天內	7,706	70,987	4,595	185,195
逾期61~90天	-	4,250	-	250
逾期91~180天	-	3,469	-	1,828
逾期181天以上	-	7,478	-	8,114
	<u>\$ 60,422</u>	<u>\$ 961,476</u>	<u>\$ 60,199</u>	<u>\$1,376,874</u>
			<u>110年3月31日</u>	
			<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期			\$ 79,202	\$1,240,681
逾期60天內			6,068	81,499
逾期61~90天			-	5,958
逾期91~180天			-	8,526
逾期181天以上			-	6,533
			<u>\$ 85,270</u>	<u>\$1,343,197</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,604,043。
3. 在不考慮其他信用增強之情況下，本集團應收票據及帳款信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存 貨

	111 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 18,511	(\$ 5,137)	\$ 13,374
原 料	315,992	(17,224)	298,768
在途存貨	7,797	-	7,797
物 料	69,288	(2,605)	66,683
在 製 品	8,316	(4,888)	3,428
製 成 品	426,637	(28,472)	398,165
	<u>\$ 846,541</u>	<u>(\$ 58,326)</u>	<u>\$ 788,215</u>
	110 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 13,767	(\$ 5,060)	\$ 8,707
原 料	332,924	(16,875)	316,049
在途原料	25,729	-	25,729
物 料	72,466	(2,548)	69,918
在 製 品	8,413	(4,723)	3,690
製 成 品	466,164	(27,955)	438,209
	<u>\$ 919,463</u>	<u>(\$ 57,161)</u>	<u>\$ 862,302</u>
	110 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 22,047	(\$ 6,090)	\$ 15,957
原 料	376,809	(17,412)	359,397
在途原料	14,162	-	14,162
物 料	99,145	(3,507)	95,638
在 製 品	12,863	(5,258)	7,605
製 成 品	626,344	(34,899)	591,445
	<u>\$ 1,151,370</u>	<u>(\$ 67,166)</u>	<u>\$ 1,084,204</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
已出售銷貨成本	\$ 1,136,892	\$ 1,438,080
少分攤固定製造費用	46,879	55,748
存貨跌價損失	-	4,610
存貨報廢損失	776	1,203
出售下腳及廢料收入	(14,690)	(12,006)
	<u>\$ 1,169,857</u>	<u>\$ 1,487,635</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

項	目	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
權益工具				
非上市公司股票		<u>\$ 84,130</u>	<u>\$ 84,130</u>	<u>\$ 84,130</u>

1. 子公司－Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd. 以特定人身份參與 Principle & Will Co., Ltd. 現金增資，增資基準日為民國 109 年 12 月 31 日，股款繳款期限為民國 110 年 1 月 6 日。截至民國 111 年 3 月 31 日止，該投資款 \$84,130 業已付訖。
2. 本集團選擇將屬策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$86,409、\$85,026 及 \$84,130。
3. 本集團於 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>									
成本	\$ 61,490	\$ 1,625,700	\$ 4,834,255	\$ 426,361	\$ 83,489	\$ 22,857	\$ 266,253	\$ 1,130,340	\$ 8,450,745
累計折舊	-	(448,765)	(2,632,811)	(195,578)	(50,679)	(19,638)	(117,787)	-	(3,465,258)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 61,490</u>	<u>\$ 1,167,122</u>	<u>\$ 2,201,444</u>	<u>\$ 230,783</u>	<u>\$ 32,810</u>	<u>\$ 3,219</u>	<u>\$ 148,466</u>	<u>\$ 1,130,340</u>	<u>\$ 4,975,674</u>
<u>111年1至3月</u>									
1月1日	\$ 61,490	\$ 1,167,122	\$ 2,201,444	\$ 230,783	\$ 32,810	\$ 3,219	\$ 148,466	\$ 1,130,340	\$ 4,975,674
增添—成本	-	2,801	3,359	-	-	-	1,428	1,106	8,694
預付設備款轉入	-	337,767	273,329	27,577	633	-	18,845	(379,099)	279,052
折舊費用	-	(16,067)	(87,096)	(8,303)	(3,042)	(233)	(5,984)	-	(120,725)
處分—成本	-	-	(543)	-	(869)	(253)	-	-	(1,665)
—累計折舊	-	-	349	-	869	240	-	-	1,458
淨兌換差額	-	15,334	20,333	2,105	187	277	1,179	7,025	46,440
3月31日	<u>\$ 61,490</u>	<u>\$ 1,506,957</u>	<u>\$ 2,411,175</u>	<u>\$ 252,162</u>	<u>\$ 30,588</u>	<u>\$ 3,250</u>	<u>\$ 163,934</u>	<u>\$ 759,372</u>	<u>\$ 5,188,928</u>
<u>111年3月31日</u>									
成本	\$ 61,490	\$ 1,990,193	\$ 5,186,405	\$ 460,009	\$ 84,517	\$ 23,131	\$ 289,300	\$ 759,372	\$ 8,854,417
累計折舊	-	(473,423)	(2,775,230)	(207,847)	(53,929)	(19,881)	(125,366)	-	(3,655,676)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 61,490</u>	<u>\$ 1,506,957</u>	<u>\$ 2,411,175</u>	<u>\$ 252,162</u>	<u>\$ 30,588</u>	<u>\$ 3,250</u>	<u>\$ 163,934</u>	<u>\$ 759,372</u>	<u>\$ 5,188,928</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>110年1月1日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 1,540,903	\$ 4,753,528	\$ 395,057	\$ 80,120	\$ 22,303	\$ 233,577	\$ 845,481	\$ 7,928,279
累計折舊	-	(393,853)	(2,349,069)	(167,643)	(43,613)	(18,788)	(95,707)	-	(3,068,673)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,137,237</u>	<u>\$ 2,404,459</u>	<u>\$ 227,414</u>	<u>\$ 36,507</u>	<u>\$ 3,515</u>	<u>\$ 137,870</u>	<u>\$ 845,481</u>	<u>\$ 4,849,793</u>
<u>110年1至3月</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 1,137,237	\$ 2,404,459	\$ 227,414	\$ 36,507	\$ 3,515	\$ 137,870	\$ 845,481	\$ 4,849,793
增添—成本	-	991	17,960	13,769	4,300	-	20,400	72,845	130,265
預付設備款轉入	-	69	23,709	12,250	3,660	-	8,863	(6,755)	41,796
折舊費用	-	(13,971)	(88,646)	(8,384)	(3,048)	(242)	(5,732)	-	(120,023)
處分—成本	-	-	(1,343)	(81)	(1,818)	-	-	-	(3,242)
— 累計折舊	-	-	1,261	74	1,818	-	-	-	3,153
淨兌換差額	-	(1,055)	(1,770)	(103)	(25)	116	(170)	(533)	(3,540)
3月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,123,271</u>	<u>\$ 2,355,630</u>	<u>\$ 244,939</u>	<u>\$ 41,394</u>	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 161,231</u>	<u>\$ 911,038</u>	<u>\$ 4,898,202</u>
<u>110年3月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 1,540,249	\$ 4,778,583	\$ 420,564	\$ 86,154	\$ 22,399	\$ 262,548	\$ 911,038	\$ 8,078,845
累計折舊	-	(407,165)	(2,422,953)	(175,625)	(44,760)	(19,010)	(101,317)	-	(3,170,830)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,123,271</u>	<u>\$ 2,355,630</u>	<u>\$ 244,939</u>	<u>\$ 41,394</u>	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 161,231</u>	<u>\$ 911,038</u>	<u>\$ 4,898,202</u>

1. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之不動產、廠房及設備係全數供自用。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月不動產、廠房及設備均無借款利息資本化之情事。
3. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(九)非金融資產之減損之說明。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 99 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除約定未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之租賃期間不超過 12 個月之資產為貨車及倉庫等，及承租屬低價值之標的資產為棧板及水冷扇等。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 541,567	\$ 542,529	\$ 560,282
運輸設備	<u>1,210</u>	<u>1,233</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 542,777</u>	<u>\$ 543,762</u>	<u>\$ 560,282</u>

	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 4,784	\$ 4,848
運輸設備	<u>70</u>	<u>59</u>
	<u>\$ 4,854</u>	<u>\$ 4,907</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月使用權資產之增添金額均為\$—。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 370	\$ 377
屬短期租賃合約之費用	1,084	2,959
屬低價值資產租賃之費用	<u>62</u>	<u>185</u>
	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 3,521</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月租賃現金流出總額分別為 \$6,695 及 \$8,962。

(八) 投資性不動產淨額

	111年1至3月		110年1至3月	
	房屋及建築		房屋及建築	
期初餘額				
成本	\$	32,276	\$	17,428
累計折舊	(	1,849)	(	1,031)
	\$	<u>30,427</u>	\$	<u>16,397</u>
1月1日	\$	30,427	\$	16,397
折舊費用	(	389)	(	207)
淨兌換差額		1,154	(	52)
3月31日	\$	<u>31,192</u>	\$	<u>16,138</u>
期末餘額				
成本	\$	33,510	\$	17,372
累計折舊	(	2,318)	(	1,234)
	\$	<u>31,192</u>	\$	<u>16,138</u>

1. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$40,811、\$40,811 及 \$18,487。係依所在區域之相似標的近期成交價格，考量位置、規模、用途等因素調整，屬第三等級公允價值。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月均未有將投資性不動產借款成本資本化之情事。
3. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日均未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(九) 非金融資產之減損

1. 本集團部分房屋及建築因所在地位於高雄新市鎮特定區暫停核發建照之影響，除一樓廠房外，因二至三樓目前尚無法取得建照，故該不動產、廠房及設備產生減損。本集團業已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失。本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月均無認列減損損失或迴轉利益之情事。
2. 截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日止，不動產、廠房及設備之累計減損餘額均為 \$9,813。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,120,000	0.67%~1.04%	無

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,948,900	0.69%~0.8%	無

<u>借款性質</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,667,000	0.68%~0.78%	無

民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一) 應付短期票券

	<u>111年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
應付商業本票	\$ 40,000	0.82%	無
減：未攤銷折價	(5)		
	<u>\$ 39,995</u>		

	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
應付商業本票	\$ 90,000	0.84%	無
減：未攤銷折價	(16)		
	<u>\$ 89,984</u>		

民國 110 年 3 月 31 日則無此情事。

1. 上列應付商業本票係由大中票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。
2. 民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十二) 長期借款

借款性質	到期日區間	利率區間	擔保品	111年3月31日
無擔保借款	111.4~119.5	0.095%~1.09%	無	\$ 2,970,907
擔保借款	111.6~111.9	1.00%	機器設備(註1)	52,242
				3,023,149
減：一年內到期部分				(646,491)
				<u>\$ 2,376,658</u>
借款性質	到期日區間	利率區間	擔保品	110年12月31日
無擔保借款	111.1~119.5	0.095%~1.00%	無	\$ 3,027,237
擔保借款	111.3~111.9	1.00%	機器設備(註1)	90,984
				3,118,221
減：一年內到期部分				(330,620)
				<u>\$ 2,787,601</u>
借款性質	到期日區間	利率區間	擔保品	110年3月31日
無擔保借款	110.4~119.5	0.095%~1.00%	無	\$ 2,472,112
擔保借款	110.6~111.9	1.00%	機器設備(註2)	182,800
				2,654,912
減：一年內到期部分				(422,036)
				<u>\$ 2,232,876</u>

(註1)係由黃清山為連帶保證人。

(註2)係由黃清山及黃和村為連帶保證人。

民國111年及110年1至3月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十三) 退休金

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。其相關資訊揭露如下：

- (1)本公司於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月依上述退休金辦法認列之退休金成本(表列「營業成本」及「營業費用」)分別為\$168 及\$252。
- (2)本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$850。
- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本集團國外子公司係按當地政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,106 及\$7,014。

(十四) 普通股股本

- 1.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>111 年 1 至 3 月</u>	<u>110 年 1 至 3 月</u>
期初暨期末股數	<u>72,600</u>	<u>72,600</u>

- 2.截至民國 111 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，實收資本總額則為\$726,000，分為 72,600 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

- 1.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
- 2.依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，並視需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘由董事擬具分派議案提股東會決議後分派之。

本公司業務處於成長期，為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資；並因應公司未來資金需求及長期財務規劃，股利之分派係採剩餘股利政策，主要係依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派，惟現金股利以不低於股利總額之 10%。

3. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 本公司首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積為 \$44,348。本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司於民國 110 年度認列為分配予業主之現金股利為 \$871,200 (每股新台幣 12 元)。民國 111 年 3 月 15 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派為 \$87,120 (每股新台幣 1.2 元)，尚待股東會通過，本合併財務報告並未反映此應付股利。

(十七) 營業收入

	<u>111 年 1 至 3 月</u>	<u>110 年 1 至 3 月</u>
客戶合約之收入	\$ 1,294,987	\$ 1,812,088

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供不織布相關之商品之收入，該收入可細分為下列主要產品別：

	<u>111 年 1 至 3 月</u>		<u>110 年 1 至 3 月</u>	
	<u>台灣南六</u>	<u>平湖南六</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
生技	\$ 216,577	\$ 203,253	\$ -	\$ 419,830
水針布	262,493	133,206	-	395,699
熱風不織布	131,810	249,912	1,474	383,196
醫療手術衣用布	63,740	32,522	-	96,262
	<u>\$ 674,620</u>	<u>\$ 618,893</u>	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ 1,294,987</u>

	110 年	1 至	3 月
	台灣南六	平湖南六	合計
生技	\$ 299,497	\$ 273,811	\$ 573,308
水針布	327,248	249,523	576,771
熱風不織布	130,347	371,851	502,198
醫療手術衣用布	86,001	73,810	159,811
	<u>\$ 843,093</u>	<u>\$ 968,995</u>	<u>\$ 1,812,088</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年3月31日	110年12月31日
合約負債－流動	<u>\$ 16,715</u>	<u>\$ 20,151</u>
	110年3月31日	110年1月1日
合約負債－流動	<u>\$ 44,350</u>	<u>\$ 51,144</u>

本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日之合約負債，於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列至收入之金額分別為\$16,239 及\$37,197。

(十八) 利息收入

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
銀行存款	\$ 3,338	\$ 704
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	155
	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 859</u>

(十九) 其他收入

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
補助款收入	\$ 729	\$ 88
出售再生能源收入	2,838	3,022
什項收入	2,151	2,129
	<u>\$ 5,718</u>	<u>\$ 5,239</u>

(二十) 其他利益及損失

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	\$ 72	(\$ 7)
淨外幣兌換利益	40,100	16,894
什項支出	(685)	(213)
	<u>\$ 39,487</u>	<u>\$ 16,674</u>

(二十一) 財務成本

	<u>111 年 1 至 3 月</u>	<u>110 年 1 至 3 月</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 8,992	\$ 7,643
租賃負債	<u>370</u>	<u>377</u>
	<u>\$ 9,362</u>	<u>\$ 8,020</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111 年 1 至 3 月</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者(註)</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 100,286	\$ 42,159	\$ 142,445
折舊費用	117,363	8,605	125,968
攤銷費用	-	42	42

	<u>110 年 1 至 3 月</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者(註)</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 142,571	\$ 45,947	\$ 188,518
折舊費用	117,538	7,599	125,137
攤銷費用	-	41	41

(註)含表列「其他利益及損失」者。

(二十三) 員工福利費用

	<u>111 年 1 至 3 月</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合 計</u>
薪資費用	\$ 81,991	\$ 34,017	\$ 116,008
勞健保費用	6,482	3,262	9,744
退休金費用	4,713	1,561	6,274
其他用人費用	<u>7,100</u>	<u>3,319</u>	<u>10,419</u>
	<u>\$ 100,286</u>	<u>\$ 42,159</u>	<u>\$ 142,445</u>

	110 年 1 至 3 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 118,964	\$ 40,052	\$ 159,016
勞健保費用	10,208	2,693	12,901
退休金費用	5,758	1,508	7,266
其他用人費用	7,641	1,694	9,335
	<u>\$ 142,571</u>	<u>\$ 45,947</u>	<u>\$ 188,518</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 1%以上為員工酬勞，2%以下為董事酬勞，但公司尚有累積虧損者應先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。分派董事酬勞得以現金為之。前述應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月員工酬勞估列金額分別為\$—及\$1,800；董事酬勞估列金額分別為\$—及\$1,200，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至各當期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$1,127 及\$780，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,698	\$ 43,481
以前年度所得稅高估數	(2)	-
	<u>12,696</u>	<u>43,481</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,561)	(5,879)
所得稅費用	<u>\$ 6,135</u>	<u>\$ 37,602</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至民國 111 年 5 月 12 日止未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	111 年 1 至 3 月		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 11,777	72,600	\$ 0.16
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 11,777	72,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	9	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 11,777	72,609	\$ 0.16
	110 年 1 至 3 月		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 113,403	72,600	\$ 1.56
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 113,403	72,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	108	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 113,403	72,708	\$ 1.56

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
(1)取得透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -
加：期初其他應付款	-	84,130
取得透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資 產現金支付數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,130</u>
	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
(2)購置不動產、廠房及設備	\$ 8,694	\$ 130,265
加：期初應付票據	2,627	3,284
期初其他應付款	83,434	66,330
減：期末應付票據	(1,020)	(2,003)
期末其他應付款	(37,881)	(90,258)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 55,854</u>	<u>\$ 107,618</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	<u>\$ 279,052</u>	<u>\$ 41,796</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

<u>111年1至3月</u>	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
1月1日餘額	\$ 1,948,900	\$ 89,984	\$ 388,971	\$ 3,118,221	\$ 999	\$ 5,547,075
籌資現金流量之變動	171,100	(49,989)	(5,179)	(86,942)	-	28,990
其他非現金之變動	-	-	-	(8,130)	-	(8,130)
匯率變動之影響	-	-	-	-	38	38
3月31日餘額	<u>\$ 2,120,000</u>	<u>\$ 39,995</u>	<u>\$ 383,792</u>	<u>\$ 3,023,149</u>	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 5,567,973</u>

<u>110年1至3月</u>	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
1月1日餘額	\$ 1,667,000	\$ 398,669	\$ 2,729,889	\$ 1,004	\$ 4,796,562
籌資現金流量之變動	-	(5,441)	(65,816)	-	(71,257)
其他非現金之變動	-	377	(9,161)	-	(8,784)
匯率變動之影響	-	-	-	(3)	(3)
3月31日餘額	<u>\$ 1,667,000</u>	<u>\$ 393,605</u>	<u>\$ 2,654,912</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 4,716,518</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 關 係</u>
黃清山	本公司之主要管理階層
黃和村	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

本集團於民國 111 年 3 月 31 日及 110 年 12 月 31 日向銀行借入之擔保銀行借款係由關係人黃清山為連帶保證人；另，於民國 110 年 3 月 31 日向銀行借入之擔保銀行借款係由關係人黃清山及黃和村為連帶保證人。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>111 年 1 至 3 月</u>	<u>110 年 1 至 3 月</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,788	\$ 5,112
業務執行費用	90	90
	<u>\$ 4,878</u>	<u>\$ 5,202</u>

八、質押之資產

本集團資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>帳 面 價 值</u>			<u>擔 保 用 途</u>
	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	
機器設備—淨額及 運輸設備—淨額（註）	<u>\$ 1,229,166</u>	<u>\$ 922,232</u>	<u>\$ 983,169</u>	長期借款擔保

（註）表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

（一）截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日止，本集團已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$606,096、\$587,266 及\$801,994。

（二）截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日止，本集團已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$—、\$64,926 及\$8,973。

（三）本集團為他人背書保證情形，請詳附註十三、（一）2. 為他人背書保證之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為維持適足資本以支應擴建及提升產能之需求，同時保障集團之繼續經營，並維持最佳資本結構以降低資金成本，以期為股東提供最大報酬。為維持或調整資本結構，本集團可能會採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務等管理策略。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、價格風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資產之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及認列之資產與負債。

(B) 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本集團並未對其進行避險。

(C)本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣分別為人民幣及盧比），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111 年 3 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 20,686	28.63	\$ 592,137
美元：人民幣	16,188	6.35	463,382
人民幣：新台幣	189	4.51	852
歐元：新台幣	32	31.92	1,021
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,582	28.63	45,285
美元：人民幣	853	6.35	24,417
歐元：新台幣	3,986	31.92	127,233

	110 年 12 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 22,621	27.68	\$ 626,149
美元：人民幣	14,618	6.38	404,626
人民幣：新台幣	1,911	4.34	8,294
歐元：新台幣	23	31.32	720
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	2,387	27.68	66,072
美元：人民幣	1,430	6.38	39,582
歐元：新台幣	3,618	31.32	113,316

(外幣：功能性貨幣)	110 年 3 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 22,750	28.54	\$ 649,285
美元：人民幣	17,769	6.57	507,127
人民幣：新台幣	14,779	4.34	64,141
歐元：新台幣	53	33.48	1,774
歐元：人民幣	89	7.70	2,980

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣	1,891	28.54	53,969
美元：人民幣	3,877	6.57	110,650
歐元：新台幣	7,390	33.48	247,417
日圓：人民幣	37,700	0.06	9,715

(D)有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 111 年及 110 年 3 月 31 日，若本集團功能性貨幣對外幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 至 3 月之淨利將分別增加或減少 \$8,605 及 \$8,036。

(E)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列之全部兌換淨利益（含已實現及未實現）彙總金額分別為 \$40,100 及 \$16,894。

B. 價格風險

(A)本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(B)本集團投資於國外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 至 3 月其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失均將增加或減少 \$841。

C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本集團之利率風險來自長、短期借款等融資工具。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月本集團按浮動利率計算之借款係分別以新台幣及

歐元計價。

(B)有關利率風險之敏感性分析，若借款利率變動增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國111年及110年1至3月之淨利將分別減少或增加\$90及\$76，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用卓越者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天，視為已發生違約。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- F. 本集團按客戶評等類型之特性，將對客戶之應收款項分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，損失率的區間為1%~100%以估計應收款項的備抵損失。本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111 年 1 至 3 月		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項
1月1日餘額	\$ 1,777	\$ 29,621	\$ 4,495
預期信用減損利益	(293)	(10,767)	-
匯率影響數	-	527	-
3月31日餘額	<u>\$ 1,484</u>	<u>\$ 19,381</u>	<u>\$ 4,495</u>

	110	年	1	至	3	月
	應收票據		應收帳款		長期應收款項	
1月1日餘額	\$	2,777	\$	61,243	\$	3,987
預期信用減損利益		-	(	21,792)		-
匯率影響數		-	(	50)		-
3月31日餘額	\$	2,777	\$	39,401	\$	3,987

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，以確保集團具有充足之財務彈性。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
浮動利率			
一年內到期	\$ 1,424,978	\$ 1,889,375	\$ 1,728,511
一年以上到期	3,523,054	3,402,569	3,292,374
	<u>\$ 4,948,032</u>	<u>\$ 5,291,944</u>	<u>\$ 5,020,885</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	111年3月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 2,122,271	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	40,000	-	-	-	-
應付票據	581,449	-	-	-	-
應付帳款	317,337	-	-	-	-
其他應付款	202,919	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	12,701	29,465	31,670	399,435	
長期借款(含一年內到期部分)	664,502	1,934,457	173,916	277,994	
存入保證金	-	-	-	-	1,037

<u>110年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,951,535	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-	-
應付票據	555,074	-	-	-
應付帳款	556,834	-	-	-
其他應付款	298,440	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	13,008	29,291	32,160	403,398
長期借款(含一年內到期部分)	349,092	2,251,217	307,571	242,475
存入保證金	-	-	-	999
<u>110年3月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,669,034	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	505,091	-	-	-
應付帳款	388,938	-	-	-
其他應付款	365,483	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	12,936	26,426	31,810	416,067
長期借款(含一年內到期部分)	438,529	1,683,929	433,070	133,001
存入保證金	-	-	-	1,001

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請詳附註六、(八)投資性不動產淨額之說明。

3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年內到期部分)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>111年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 84,130	\$ 84,130
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 84,130	\$ 84,130
<u>110年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 84,130	\$ 84,130

5. 民國 111 年及 110 年 1 至 3 月均無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 民國 111 年 1 至 3 月第三等級之變動列示如下：

<u>111年1至3月</u>	<u>權益證券(註)</u>
期初暨期末餘額	\$ 84,130
<u>110年1至3月</u>	<u>權益證券(註)</u>
期初暨期末餘額	\$ 84,130

(註)因民國 111 年及 110 年 1 至 3 月第三等級之權益證券之公允價值變動不重大，故並未調整。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門等負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年3月31日	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃 公司股票	\$ 86,409	可類比上市 上櫃公司 法	缺乏市場流 通性折價	20%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
	110年12月31日	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃 公司股票	\$ 85,026	可類比上市 上櫃公司 法	缺乏市場流 通性折價	20%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
	110年3月31日	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃 公司股票	\$ 84,130	可類比上市 上櫃公司 法	缺乏市場流 通性折價	20%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動1%，則對民國111年及110年1至3月之其他綜合損益之影響分別為\$1,052及\$841。

(四) 其他

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團配合「企業因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行因應工作場所衛生管理相關措施並持續管理相關事宜，台灣地區除辦公人員採分倉方式進行運作外，廠房人員均正常運作，且對各項營運均無重大不利影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國111年1至3月之資訊)

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

請詳附表十。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團管理決策者根據部門稅前損益評估營運部門之表現。

(三) 部門損益與資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111	年	1	至	3	月
	台灣南六	平湖南六	其	他	總	計
部門收入	\$ 680,030	\$ 753,102	\$	1,474	\$	1,434,606
內部部門收入	(5,410)	(134,209)		-	(	139,619)
外部收入淨額	\$ 674,620	\$ 618,893	\$	1,474	\$	1,294,987
部門損益	(\$ 55,119)	\$ 50,170	(\$	16,320)	(\$	21,269)
部門資產	\$ 5,517,527	\$ 3,428,257	\$	1,421,642	\$	10,367,426

	110	年	1	至	3	月
	台灣南六	平湖南六	其	他	總	計
部門收入	\$ 843,093	\$ 1,159,750	\$	-	\$	2,002,843
內部部門收入	-	(190,755)		-	(	190,755)
外部收入淨額	\$ 843,093	\$ 968,995	\$	-	\$	1,812,088
部門損益	(\$ 32,959)	\$ 179,560	(\$	10,348)	\$	136,253
部門資產	\$ 5,778,065	\$ 3,769,584	\$	1,193,719	\$	10,741,368

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門稅前損益調節如下：

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
應報導營運部門稅前損益	(\$ 4,949)	\$ 146,601
其他營運部門稅前損益	(16,320)	(10,348)
部門間損益	39,181	14,752
稅前淨利	\$ 17,912	\$ 151,005

南六企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
													名稱	價值			
1	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份 有限公司	其他應收款	Y	\$ 715,625	\$ 715,625	\$ 715,625	2.0%	短期資 金融通	\$ -	償還貸款	\$ -	-	\$ -	\$ 1,915,251	\$ 1,915,251	-
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	長期應收 款項	Y	715,625	715,625	715,625	3.5%	短期資 金融通	-	建廠及購買 機器設備	-	-	-	1,915,251	1,915,251	-

(註1)資金貸與總限額及個別對象之限額如下：

對外資金貸與總限額以淨值40%為限。個別貸與限額：(1)有業務往來者：以最近一年內進貨或銷貨往來金額孰高者。且貸與總金額以不超過公司淨值30%為限。(2)有短期融通資金之必要者：以淨值30%為限。若對象為本公司直接或間接持有表決權股份50%以上之子公司，不受前項之限制。其資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過公司最近財務報表淨值40%為限。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.625)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		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 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註	
		公司名稱	關係	背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額									期末背書 保證餘額
0	南六企業股份有 限公司	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	(註1)	\$ 7,209,658	\$ 679,272	\$ 679,272	\$ 12,502	\$ -	18.84%	\$ 7,209,658	Y	N	N	-

(註1)本公司直接持有表決權之股份超過50%之公司。

(註2)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值200%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值200%為限，本集團整體對外背書保證之總額不得超過當期淨值200%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值200%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額，且以不超過當期淨值30%為限。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.625；盧比：新台幣1：0.377)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期 末				備註
				股數 (仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	股票： Principle & Will Co., Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	2,000	\$ 84,130	10.00%	\$ 86,409	—

南六企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	子公司	進 貨	\$ 134,209	30%	月結電匯(T/T)60天付款	\$ -	與一般交易條件相同	(\$ 84,196)	(31%)	-
南六企業(平湖)有限公司	南六企業股份有限公司	本公司	(銷 貨)	(134,209)	(18%)	月結電匯(T/T)60天收款	-	"	84,196	13%	-

(註)本表金額涉及外幣者，應收(付)票據、帳款餘額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.625)換算為新台幣；本期進銷貨交易金額則按民國111年1至3月之平均匯率(美元：新台幣1：27.994)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
				項目	金額		金額	處理方式		
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份有限公司		本公司	其他應收款	\$ 716,380	—	\$ —	—	\$ —	\$ —
	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited		子公司	長期應收款項	669,620	—	—	—	—	—

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.625)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				項目	金額	交易條件	
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	進貨	\$ 134,209	月結電匯(T/T)60天付款	10%
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	1	背書保證	679,272	—	7%
1	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份有限公司	2	其他應收款	716,380	—	7%
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	3	長期應收款項	669,620	—	6%

(註1)母子公司間業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為\$100,000以上。

(註2)母公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註4)交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額占合併總營收之方式計算。

(註5)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.625；人民幣：美元1：0.1575)換算為新台幣；本期損益則係以民國111年1至3月之平均匯率(美元：新台幣1：27.994；人民幣：美元1：0.1576)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底(註)	股數(股)	比率	帳面金額			
南六企業股份有限公司	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 1,643,224	\$ 1,643,224	52,948,159	100.00	\$ 4,784,960	\$ 74,596	\$ 75,174	子公司
	清村生醫科技股份有限公司	台灣	健康保健及衛生用品開發及保養品銷售	40,000	40,000	4,000,000	100.00	38,951	(55)	(55)	子公司
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	印度	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	373,583	373,583	93,800,000	100.00	266,283	(15,141)	(15,141)	子公司
	Nan Fang Enterprise (India) Private Limited	印度	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	284,350	284,350	75,000,000	100.00	280,865	742	742	子公司

(註)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(盧比：新台幣1：0.377)換算為新台幣；本期損益則係以民國111年1至3月之平均匯率(盧比：新台幣1：0.369)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至3月31日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期 台灣 積 投資 金額	期 匯 出 金額	初 自 本 期 匯 出 或 收 回 金 額	自 本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	期 末 自 本 期 匯 出 或 收 回 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
南六企業(平湖)有限公司	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	\$ 1,846,701	(註1)	\$ 1,487,607	\$ -	\$ -	\$ 1,487,607	\$ 36,865	\$ 1,487,607	\$ 36,865	100.00	\$ 37,442	\$ 2,650,211	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註3)
南六企業股份有限 公司	\$ 1,487,607	\$ 1,877,537	\$ 2,162,897

(註1)透過第三地區(Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd.)再投資大陸公司。

(註2)本期認列損益係依被投資公司同期經會計師核閱之財務報表評價而得。

(註3)係依合併淨值60%為計算基礎。

(註4)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(人民幣：新台幣1：4.509)換算為新台幣；本期損益則係以民國111年1至3月之平均匯率(人民幣：新台幣1：4.411)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至3月31日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間		當期利息
南六企業(平湖)有限公司	(\$ 134,209)	(30%)	\$ -	-	(\$ 84,196)	(31%)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

南六企業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表十

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
田子頂投資股份有限公司	8,731,659	-	12.03%	-
內庄投資股份有限公司	5,998,924	-	8.26%	-
黃清山	5,288,978	-	7.29%	-
筆秀投資股份有限公司	5,090,929	-	7.01%	-
君怡投資股份有限公司	3,632,000	-	5.00%	-

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。