

南六企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(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 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 聲明書 | 4 |
| 四、 | 會計師查核報告書 | 5 ~ 8 |
| 五、 | 合併資產負債表 | 9 ~ 10 |
| 六、 | 合併綜合損益表 | 11 ~ 12 |
| 七、 | 合併權益變動表 | 13 |
| 八、 | 合併現金流量表 | 14 ~ 15 |
| 九、 | 合併財務報表附註 | 16 ~ 60 |
| | (一) 公司沿革 | 16 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 16 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 16 ~ 17 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 17 ~ 26 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 27 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 27 ~ 49 |
| | (七) 關係人交易 | 50 |
| | (八) 質押之資產 | 50 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------|----|------|
| (九) | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 50 | |
| (十) | 重大之災害損失 | 51 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 51 | |
| (十二) | 其他 | 51 | ~ 57 |
| (十三) | 附註揭露事項 | 58 | |
| (十四) | 部門資訊 | 59 | ~ 60 |

南六企業股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國112年度（自民國112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：南六企業股份有限公司



負責人：黃世鐘



中華民國 113 年 3 月 14 日

南六企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南六企業股份有限公司及子公司（以下簡稱「南六集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達南六集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與南六集團保持超然獨立，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，對南六集團民國 112 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。

南六集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價之允當性

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨項目，請詳合併財務報表附註六、(四)存貨之說明。南六集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 870,493 仟元及新台幣 75,583 仟元。

南六集團主要製造並銷售熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等，其存貨之淨變現價值會受市場需求及銷售策略而產生波動，故存貨產生跌價損失或過時陳舊風險較高。南六集團存貨除按成本與淨變現價值孰低者衡量外，對於超過一定期間貨齡及有過時或毀損之存貨採個別辨認淨變現價值並提列相關損失。由於存貨金額重大、項目眾多且其淨變現價值之評估具估計不確定性，亦屬查核中需進行判斷之領域，因此將存貨評價之允當性列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並與管理階層討論及檢查相關佐證文件，評估存貨備抵跌價損失之適足性。

其他事項一個體財務報告

南六企業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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南六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南六集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南六集團之治理單位(含審計委員會)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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 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、不實聲明或逾越內部控制，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。
2. 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，惟其目的非對南六集團內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使南六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南六集團不再具有繼續經營之能力。
5. 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。
6. 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。本會計師負責合併財務報表之查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

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中華民國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，決定對南六集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉 田中玉

會計師

林姿妤 林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

南六企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | 111 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|-----|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 1,089,012 | 11 | \$ | 1,522,409 | 15 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(一)(二)及八 | | | | | | |
| | 動 | | | 659,874 | 6 | | 230,667 | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三)及十二 | | 32,339 | - | | 40,075 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)及十二 | | 1,438,963 | 14 | | 1,185,421 | 11 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 21,226 | - | | 22,996 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十六) | | 3,359 | - | | 1,626 | - |
| 130X | 存貨 | 五(二)及六(四) | | 794,910 | 8 | | 866,654 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | 六(五) | | 422,118 | 4 | | 357,571 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>4,461,801</u> | <u>43</u> | | <u>4,227,419</u> | <u>41</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(六) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 97,314 | 1 | | 84,130 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)(十)及八 | | 4,978,861 | 48 | | 4,880,167 | 47 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 503,454 | 5 | | 525,475 | 5 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九) | | 27,644 | - | | 29,814 | - |
| 1780 | 無形資產 | | | 1,834 | - | | 1,415 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | | 98,645 | 1 | | 91,008 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 六(七) | | 100,174 | 1 | | 446,061 | 4 |
| 1920 | 存出保證金 | | | 48,641 | - | | 47,539 | - |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | 六(十一) | | 65,888 | 1 | | 86,530 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>5,922,455</u> | <u>57</u> | | <u>6,192,139</u> | <u>59</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>10,384,256</u> | <u>100</u> | \$ | <u>10,419,558</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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | 111 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------------|----------------------|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|----|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二)及八 | \$ | 2,802,157 | 27 | \$ | 2,717,512 | 26 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十三) | | 99,937 | 1 | | 49,967 | 1 |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十九) | | 10,874 | - | | 6,495 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 317,266 | 3 | | 340,958 | 3 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 516,616 | 5 | | 523,381 | 5 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 204,265 | 2 | | 187,213 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十六) | | 14,064 | - | | 21,158 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(八) | | 8,904 | - | | 10,487 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十四)、七及八 | | 422,257 | 4 | | 415,633 | 4 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>4,396,340</u> | <u>42</u> | | <u>4,272,804</u> | <u>41</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十四)、七及八 | | 2,038,340 | 20 | | 2,185,517 | 21 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | | 57,431 | 1 | | 63,361 | 1 |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(八) | | 356,028 | 3 | | 367,118 | 3 |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 六(十五) | | 32,712 | - | | 27,530 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | | 1,383 | - | | 1,457 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>2,485,894</u> | <u>24</u> | | <u>2,644,983</u> | <u>25</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>6,882,234</u> | <u>66</u> | | <u>6,917,787</u> | <u>66</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | | 726,000 | 7 | | 726,000 | 7 |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | | 453,467 | 5 | | 453,467 | 4 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 647,961 | 6 | | 641,211 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 343,422 | 3 | | 382,531 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,718,012 | 17 | | 1,641,984 | 16 |
| 3400 | 其他權益 | 六(六) | (| 386,975) | (4) | (| 343,422) | (3) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>3,501,887</u> | <u>34</u> | | <u>3,501,771</u> | <u>34</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>135</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>3,502,022</u> | <u>34</u> | | <u>3,501,771</u> | <u>34</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>10,384,256</u> | <u>100</u> | \$ | <u>10,419,558</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：黃世鐘



經理人：黃世鐘



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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|-----------------|----------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九) | \$ 6,179,040 | 100 | \$ 5,986,346 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(十五) (二十四) (二十五) | (5,441,109) | (88) | (5,358,782) | (90) |
| 5900 營業毛利 | | 737,931 | 12 | 627,564 | 10 |
| 營業費用 | 六(十五) (二十四) (二十五)、七及 十二 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (219,870) | (4) | (284,588) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (261,999) | (4) | (255,219) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (74,037) | (1) | (39,643) | - |
| 6450 預期信用減損利益 | | 2,190 | - | 10,711 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (553,716) | (9) | (568,739) | (9) |
| 6900 營業利益 | | 184,215 | 3 | 58,825 | 1 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二)(二十) | 64,093 | 1 | 28,970 | - |
| 7010 其他收入 | 六(六)(二十一) | 38,465 | 1 | 31,967 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(八)(九) (二十二)及十二 | 6,574 | - | 123,428 | 2 |
| 7050 財務成本 | 六(七)(八) (二十三) | (90,061) | (2) | (54,356) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 19,071 | - | 130,009 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | 203,286 | 3 | 188,834 | 3 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (83,415) | (1) | (131,099) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 119,871 | 2 | \$ 57,735 | 1 |

(續次頁)

南六企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 度 | | | 111 年 度 | | |
|----------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------|------------------|----------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 六(十五) | (\$ 4,496) | - | \$ 12,206 | - | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(六) | 13,184 | - | - | - | | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十六) | 899 | - | (2,441) | - | | |
| 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 | (56,737) | (1) | 32,407 | 1 | | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | (\$ 47,150) | (1) | \$ 42,172 | 1 | | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 72,721 | 1 | \$ 99,907 | 2 | | |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 119,866 | 2 | \$ 57,735 | 1 | | |
| 8620 | 非控制權益 | 5 | - | - | - | | |
| | | <u>\$ 119,871</u> | <u>2</u> | <u>\$ 57,735</u> | <u>1</u> | | |
| 本期綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 72,716 | 1 | \$ 99,907 | 2 | | |
| 8720 | 非控制權益 | 5 | - | - | - | | |
| | | <u>\$ 72,721</u> | <u>1</u> | <u>\$ 99,907</u> | <u>2</u> | | |
| 每股盈餘 六(二十七) | | | | | | | |
| 9750 | 基本 | \$ 1.65 | | \$ 0.80 | | | |
| 9850 | 稀釋 | \$ 1.65 | | \$ 0.80 | | | |

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：黃世鐘



經理人：黃世鐘



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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公之業主之權益 | | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------------|--------------------------|--------|-------------|------|
| | 附註 | 普通股 | 股本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他 | 權益 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| | | | | | | | 之兌換 | 國外營運機構財務報表換算之兌換 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評 | 總計 | | |
| 111 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 629,412 | \$ 382,531 | \$1,673,403 | (\$ 375,829) | \$ - | \$3,488,984 | \$ - | \$3,488,984 | |
| 111年度淨利 | | - | - | - | - | 57,735 | - | - | 57,735 | - | 57,735 | |
| 111年度其他綜合損益 | | - | - | - | - | 9,765 | 32,407 | - | 42,172 | - | 42,172 | |
| 111年度綜合損益總額 | | - | - | - | - | 67,500 | 32,407 | - | 99,907 | - | 99,907 | |
| 110年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | 11,799 | - | (11,799) | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | 六(十八) | - | - | - | - | (87,120) | - | - | (87,120) | - | (87,120) | |
| 111年12月31日餘額 | | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 641,211 | \$ 382,531 | \$1,641,984 | (\$ 343,422) | \$ - | \$3,501,771 | \$ - | \$3,501,771 | |
| 112 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 641,211 | \$ 382,531 | \$1,641,984 | (\$ 343,422) | \$ - | \$3,501,771 | \$ - | \$3,501,771 | |
| 112年度淨利 | | - | - | - | - | 119,866 | - | - | 119,866 | 5 | 119,871 | |
| 112年度其他綜合損益 | 六(六) | - | - | - | - | (3,597) | (56,737) | 13,184 | (47,150) | - | (47,150) | |
| 112年度綜合損益總額 | | - | - | - | - | 116,269 | (56,737) | 13,184 | 72,716 | 5 | 72,721 | |
| 111年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | 6,750 | - | (6,750) | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | (39,109) | 39,109 | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | 六(十八) | - | - | - | - | (72,600) | - | - | (72,600) | - | (72,600) | |
| 非控制權益增加 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 130 | 130 | |
| 112年12月31日餘額 | | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 647,961 | \$ 343,422 | \$1,718,012 | (\$ 400,159) | \$ 13,184 | \$3,501,887 | \$ 135 | \$3,502,022 | |

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：黃世鐘



經理人：黃世鐘



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 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------|------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 203,286 | \$ 188,834 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損利益 | 十二 | (2,190) | (10,711) |
| 存貨跌價損失 | 六(四) | 17,422 | 836 |
| 折舊費用 | 六(七)(八)(九) | 507,760 | 508,761 |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失(利益) | 六(二十二) | 3,696 | (7,463) |
| 租賃修改利益 | 六(八)(二十二) | (39) | - |
| 各項攤提 | 六(二十四) | 845 | 263 |
| 其他非流動資產—其他攤銷數 | | 34,066 | 32,953 |
| 長期借款未實現兌換利益 | 六(二十九) | (2,755) | - |
| 利息收入 | 六(二十) | (64,093) | (28,970) |
| 股利收入 | 六(六)(二十一) | (3,066) | - |
| 利息費用 | 六(二十三) | 90,061 | 54,356 |
| 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 | | 7,732 | 19,588 |
| 應收帳款 | | (251,184) | 166,481 |
| 其他應收款 | | (1,616) | (3,280) |
| 存貨 | | 54,716 | (5,746) |
| 預付款項 | | (64,547) | (92,954) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債—流動 | | 4,379 | (13,656) |
| 應付票據 | | (16,863) | (218,318) |
| 應付帳款 | | (6,765) | (33,453) |
| 其他應付款 | | 22,023 | (55,046) |
| 淨確定福利負債—非流動 | | 686 | (5,779) |
| 營運產生之現金流入 | | 533,554 | 496,696 |
| 收取之利息 | | 57,579 | 24,294 |
| 收取之股利 | 六(六) | 3,066 | - |
| 支付之所得稅 | | (104,910) | (124,231) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 489,289 | 396,759 |

(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 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------------------|-------------------------------|---------------------|
| <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 | (\$ 673,811) | (\$ 680,375) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 244,604 | 449,708 |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | 六(二十八) (104,050) | (115,440) |
| 購置不動產、廠房及設備支付之利息 | 六(七)(二十三) (二十八) (10,835) | - |
| 處分不動產、廠房及設備價款現金收入數 | 六(二十八) 22,769 | 49,956 |
| 取得投資性不動產 | 六(九) - | (467) |
| 取得無形資產 | (1,269) | (1,510) |
| 預付設備款增加 | (175,572) | (466,816) |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,102) | 24,350 |
| 其他非流動資產－其他增加 | (13,950) | (17,398) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(713,216)</u> | <u>(757,992)</u> |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | |
| 支付之利息 | (89,831) | (51,483) |
| 短期借款增加 | 六(二十九) 88,740 | 768,612 |
| 應付短期票券增加(減少) | 六(二十九) 49,970 | (40,017) |
| 租賃本金償還 | 六(二十九) (11,952) | (11,366) |
| 舉借長期借款 | 六(二十九) 2,366,990 | 2,479,429 |
| 償還長期借款 | 六(二十九) (2,504,788) | (2,996,500) |
| 存入保證金(減少)增加 | 六(二十九) (44) | 441 |
| 發放現金股利 | 六(十八) (72,600) | (87,120) |
| 非控制權益增加 | 130 | - |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(173,385)</u> | <u>61,996</u> |
| 匯率影響數 | (36,085) | 44,284 |
| 本期現金及約當現金減少數 | (433,397) | (254,953) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) 1,522,409 | 1,777,362 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) <u>\$ 1,089,012</u> | <u>\$ 1,522,409</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：黃世鐘



經理人：黃世鐘



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 112 年度及 111 年度

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 113 年 3 月 14 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」 | 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 |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113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113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應 商融資安排」 | 民國113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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 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21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管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(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(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 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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 |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|------------|------------|-----|
| | | | 112年12月31日 | 111年12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 | — |
| | 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 | — |
| 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 | — |
| | 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 | — |
| | 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 | — |
| 南六企業(平湖)有限公司 | 卓美(嘉興)生物科技有限公司 | 針紡織品、醫療及衛生用品銷售 | 70.00 | — | (註) |

(註)係於民國 112 年 8 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) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之票據及帳款。
2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，於考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| 資 產 名 稱 | 耐 用 年 限 |
|--------------|---------|
| 房屋及建築(含附屬設備) | 2 ~ 50年 |
| 機器設備 | 2 ~ 15年 |
| 水電設備 | 2 ~ 15年 |
| 運輸設備 | 2 ~ 5年 |
| 辦公設備 | 2 ~ 5年 |
| 其他設備 | 2 ~ 15年 |

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 投資性不動產

以取得成本為入帳基礎，後續衡量採成本模式，並依直線法按估計耐用年限 20 年提列折舊。

(十六) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於存續期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內合併子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十五) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售不織布、柔濕巾及面膜等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對商品具有裁量權，且本集團並無尚未履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場需求及銷售策略之變化，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$794,910。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金及零用金 | \$ 3,618 | \$ 2,415 |
| 支票存款及活期存款 | <u>929,173</u> | <u>809,190</u> |
| | <u>932,791</u> | <u>811,605</u> |
| 約當現金： | | |
| 定期存款 | <u>156,221</u> | <u>710,804</u> |
| | <u>\$ 1,089,012</u> | <u>\$ 1,522,409</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 112 年及 111 年 12 月 31 日將三個月以上未達一年及提供作為質押擔保之定期存款分別為 \$659,874 及 \$230,667 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下。

3. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

| 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 質押之定期存款 | \$ 371,530 | \$ - |
| 三個月以上定期存款 | 288,344 | 230,667 |
| | <u>\$ 659,874</u> | <u>\$ 230,667</u> |

1. 本集團於民國 112 年度及 111 年度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\$17,498 及\$6,215(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 112 年及 111 年 12 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 112 年 12 月 31 日以按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明；民國 111 年 12 月 31 日則無此情事。
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

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 32,879 | \$ 40,611 |
| 減：備抵損失 | (540) | (536) |
| | <u>\$ 32,339</u> | <u>\$ 40,075</u> |
| 應收帳款 | \$ 1,457,082 | \$ 1,205,898 |
| 減：備抵損失 | (18,119) | (20,477) |
| | <u>\$ 1,438,963</u> | <u>\$ 1,185,421</u> |

1. 應收票據、應收帳款及長期應收款項之帳齡分析如下：

| | 112 年 12 月 31 日 | | 111 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 |
| 未逾期 | \$ 30,515 | \$ 1,309,771 | \$ 38,660 | \$ 1,079,181 |
| 逾期60天內 | 2,364 | 139,677 | 1,951 | 121,351 |
| 逾期61~90天 | - | 1,938 | - | 150 |
| 逾期91~180天 | - | 1,767 | - | 1,246 |
| 逾期181天以上 | - | 8,424 | - | 8,465 |
| | <u>\$ 32,879</u> | <u>\$ 1,461,577</u> | <u>\$ 40,611</u> | <u>\$ 1,210,393</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,437,073。
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

| | 112 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 金 額 |
| 商 品 | \$ 11,389 | (\$ 1,226) | \$ 10,163 |
| 原 料 | 331,368 | (20,518) | 310,850 |
| 在途原料 | 11,784 | - | 11,784 |
| 物 料 | 51,377 | (4,992) | 46,385 |
| 在 製 品 | 4,270 | (1,760) | 2,510 |
| 製 成 品 | 460,305 | (47,087) | 413,218 |
| | <u>\$ 870,493</u> | <u>(\$ 75,583)</u> | <u>\$ 794,910</u> |
| | 111 年 12 月 31 日 | | |
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 金 額 |
| 商 品 | \$ 5,870 | (\$ 1,761) | \$ 4,109 |
| 原 料 | 364,324 | (8,103) | 356,221 |
| 在途原料 | 22,560 | - | 22,560 |
| 物 料 | 56,317 | (2,063) | 54,254 |
| 在 製 品 | 5,351 | (2,054) | 3,297 |
| 製 成 品 | 470,787 | (44,574) | 426,213 |
| | <u>\$ 925,209</u> | <u>(\$ 58,555)</u> | <u>\$ 866,654</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已出售銷貨成本 | \$ 5,263,558 | \$ 5,223,135 |
| 少分攤固定製造費用 | 188,996 | 184,088 |
| 存貨跌價損失 | 17,422 | 836 |
| 存貨報廢損失 | 9,191 | 15,577 |
| 存貨盤盈 | (1,081) | (14,044) |
| 出售下腳及廢料收入 | (36,977) | (50,810) |
| | <u>\$ 5,441,109</u> | <u>\$ 5,358,782</u> |

(五) 預付款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 預付費用 | \$ 154,228 | \$ 150,344 |
| 進項稅額 | 104,439 | 77,817 |
| 預付貨款 | 99,078 | 103,883 |
| 其他 | 64,373 | 25,527 |
| | <u>\$ 422,118</u> | <u>\$ 357,571</u> |

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| <u>項 目</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 權益工具 | | |
| 非上市公司股票 | \$ 84,130 | \$ 84,130 |
| 評價調整 | 13,184 | - |
| | <u>\$ 97,314</u> | <u>\$ 84,130</u> |

1. 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$97,314 及 \$93,756。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|----------------------|------------------|----------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | |
| <u> 衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允 | | |
| 價值變動 | <u>\$ 13,184</u> | <u>\$ -</u> |
| 認列於損益之股利收入於本 | | |
| 期期末仍持有者 | <u>\$ 3,066</u> | <u>\$ -</u> |

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 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。

(七) 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>112年1月1日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 61,490 | \$ 1,980,613 | \$ 5,152,862 | \$ 576,153 | \$ 87,878 | \$ 22,878 | \$ 310,129 | \$ 669,448 | \$ 8,861,451 |
| 累計折舊 | - | (520,644) | (2,989,962) | (235,078) | (61,049) | (20,191) | (144,547) | - | (3,971,471) |
| 累計減損 | - | (9,813) | - | - | - | - | - | - | (9,813) |
| | <u>\$ 61,490</u> | <u>\$ 1,450,156</u> | <u>\$ 2,162,900</u> | <u>\$ 341,075</u> | <u>\$ 26,829</u> | <u>\$ 2,687</u> | <u>\$ 165,582</u> | <u>\$ 669,448</u> | <u>\$ 4,880,167</u> |
| <u>112 年 度</u> | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 61,490 | \$ 1,450,156 | \$ 2,162,900 | \$ 341,075 | \$ 26,829 | \$ 2,687 | \$ 165,582 | \$ 669,448 | \$ 4,880,167 |
| 增添—成本 | - | 2,320 | 54,244 | 4,700 | 180 | 436 | 19,810 | 21,165 | 102,855 |
| 預付設備款轉入 | - | 1,078 | 457,917 | 5,906 | 1,081 | - | 19,055 | 36,422 | 521,459 |
| 折舊費用 | - | (68,829) | (330,724) | (47,961) | (8,842) | (1,054) | (29,358) | - | (486,768) |
| 處分—成本 | - | - | (33,928) | - | (1,110) | (207) | (98) | (15,093) | (50,436) |
| —累計折舊 | - | - | 32,471 | - | 1,110 | 197 | 93 | - | 33,871 |
| 淨兌換差額 | - | (9,032) | (11,005) | (870) | (63) | (20) | (623) | (674) | (22,287) |
| 12月31日 | <u>\$ 61,490</u> | <u>\$ 1,375,693</u> | <u>\$ 2,331,875</u> | <u>\$ 302,850</u> | <u>\$ 19,185</u> | <u>\$ 2,039</u> | <u>\$ 174,461</u> | <u>\$ 711,268</u> | <u>\$ 4,978,861</u> |
| <u>112年12月31日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 61,490 | \$ 1,968,931 | \$ 5,521,071 | \$ 583,279 | \$ 87,301 | \$ 22,933 | \$ 344,241 | \$ 711,268 | \$ 9,300,514 |
| 累計折舊 | - | (583,425) | (3,189,196) | (280,429) | (68,116) | (20,894) | (169,780) | - | (4,311,840) |
| 累計減損 | - | (9,813) | - | - | - | - | - | - | (9,813) |
| | <u>\$ 61,490</u> | <u>\$ 1,375,693</u> | <u>\$ 2,331,875</u> | <u>\$ 302,850</u> | <u>\$ 19,185</u> | <u>\$ 2,039</u> | <u>\$ 174,461</u> | <u>\$ 711,268</u> | <u>\$ 4,978,861</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>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 度</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 | - | 3,299 | 20,018 | 17,843 | 547 | 418 | 7,925 | 10,538 | 60,588 |
| 預付設備款轉入 | - | 359,198 | 295,317 | 129,376 | 4,386 | - | 33,299 | (424,236) | 397,340 |
| 折舊費用 | - | (68,080) | (343,965) | (37,834) | (10,783) | (960) | (26,154) | - | (487,776) |
| 處分—成本 | - | - | (10,780) | (24) | (869) | (536) | (99) | (47,274) | (59,582) |
| —累計折舊 | - | - | 5,689 | 23 | 869 | 514 | 94 | - | 7,189 |
| 淨兌換差額 | - | (11,383) | (4,823) | 908 | (131) | 32 | 2,051 | 80 | (13,266) |
| 12月31日 | <u>\$ 61,490</u> | <u>\$ 1,450,156</u> | <u>\$ 2,162,900</u> | <u>\$ 341,075</u> | <u>\$ 26,829</u> | <u>\$ 2,687</u> | <u>\$ 165,582</u> | <u>\$ 669,448</u> | <u>\$ 4,880,167</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 61,490 | \$ 1,980,613 | \$ 5,152,862 | \$ 576,153 | \$ 87,878 | \$ 22,878 | \$ 310,129 | \$ 669,448 | \$ 8,861,451 |
| 累計折舊 | - | (520,644) | (2,989,962) | (235,078) | (61,049) | (20,191) | (144,547) | - | (3,971,471) |
| 累計減損 | - | (9,813) | - | - | - | - | - | - | (9,813) |
| | <u>\$ 61,490</u> | <u>\$ 1,450,156</u> | <u>\$ 2,162,900</u> | <u>\$ 341,075</u> | <u>\$ 26,829</u> | <u>\$ 2,687</u> | <u>\$ 165,582</u> | <u>\$ 669,448</u> | <u>\$ 4,880,167</u> |

1. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備係全數供自用。

2. 借款成本資本化金額及利率區間：

| | <u>112 年 度</u> |
|-----------|--------------------|
| 資本化金額： | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ <u>10,835</u> |
| 資本化利率區間 | <u>1.45%~1.68%</u> |

民國 111 年度則無此情事。

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 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、(十)非金融資產之減損之說明。

(八)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 3 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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 503,454 | \$ 524,500 |
| 運輸設備 | - | 975 |
| | <u>\$ 503,454</u> | <u>\$ 525,475</u> |
| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
| | <u>折 舊 費 用</u> | <u>折 舊 費 用</u> |
| 土地 | \$ 19,139 | \$ 19,127 |
| 運輸設備 | 278 | 279 |
| | <u>\$ 19,417</u> | <u>\$ 19,406</u> |

4. 本集團於民國 112 年度及 111 年度均無使用權資產增添之情事。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|------------------|------------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,344 | \$ 1,443 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 8,942 | 3,679 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 747 | 406 |
| 租賃修改利益 | (39) | - |
| | <u>\$ 10,994</u> | <u>\$ 5,528</u> |

6. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$22,985 及 \$16,894。

(九) 投資性不動產淨額

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | <u>房屋及建築</u> | <u>房屋及建築</u> |
| 成本 | \$ 33,268 | \$ 32,276 |
| 累計折舊 | (3,454) | (1,849) |
| | <u>\$ 29,814</u> | <u>\$ 30,427</u> |
| 1月1日 | \$ 29,814 | \$ 30,427 |
| 增添 | - | 467 |
| 折舊費用 | (1,575) | (1,579) |
| 淨兌換差額 | (595) | 499 |
| 12月31日 | <u>\$ 27,644</u> | <u>\$ 29,814</u> |
| 期末餘額 | | |
| 成本 | \$ 32,574 | \$ 33,268 |
| 累計折舊 | (4,930) | (3,454) |
| | <u>\$ 27,644</u> | <u>\$ 29,814</u> |

1. 投資性不動產之直接營運費用：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(表列「其他利益及損失」) | <u>\$ 1,575</u> | <u>\$ 1,579</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$40,607 及 \$42,878。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。

3. 本集團於民國 112 年度及 111 年度均未有將投資性不動產借款成本資本化之情事。

4. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(十) 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 112 年度及 111 年度均無認列減損損失或迴轉利益之情事。

2. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備之累計減損餘額均為\$9,813。

(十一) 長期應收款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 長期應收款項 | \$ 4,495 | \$ 4,495 |
| 減：備抵損失 | (4,495) | (4,495) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 在不考慮其他信用增強之情況下，本集團長期應收款項信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。

2. 相關長期應收款項信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(十二) 短期借款

| <u>借 款 性 質</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔 保 品</u> |
|----------------|---------------------|-------------|--------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 2,461,157 | 1.68%~7.95% | 無 |
| 擔保銀行借款 | 341,000 | 1.47%~1.55% | 定期存款 |
| | <u>\$ 2,802,157</u> | | |
| <u>借 款 性 質</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔 保 品</u> |
| 無擔保銀行借款 | \$ 2,717,512 | 1.22%~5.91% | 無 |

民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十三) 應付短期票券

| | 112年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|---------|------------------|-------|-----|
| 應付商業本票 | \$ 100,000 | 1.90% | 無 |
| 減：未攤銷折價 | (63) | | |
| | <u>\$ 99,937</u> | | |
| | 111年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 應付商業本票 | \$ 50,000 | 1.89% | 無 |
| 減：未攤銷折價 | (33) | | |
| | <u>\$ 49,967</u> | | |

1. 上列應付商業本票係由中華票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。
2. 民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十四) 長期借款

| 借款性質 | 到期日區間 | 利率區間 | 擔保品 | 112年12月31日 |
|-----------|--------------|-------------|------------------|---------------------|
| 無擔保借款 | 113.3~115.10 | 1.78%~5.95% | 無 | \$ 1,757,525 |
| 擔保借款 | 113.1~119.5 | 0.60% | 機器設備及 運輸設備(註) | <u>703,072</u> |
| | | | | 2,460,597 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (422,257) |
| | | | | <u>\$ 2,038,340</u> |
| 借款性質 | 到期日區間 | 利率區間 | 擔保品 | 111年12月31日 |
| 無擔保借款 | 112.3~114.12 | 1.40%~2.03% | 無 | \$ 1,815,500 |
| 擔保借款 | 112.1~119.5 | 0.47% | 機器設備及 運輸設備(註) | <u>785,650</u> |
| | | | | 2,601,150 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (415,633) |
| | | | | <u>\$ 2,185,517</u> |

(註)係由黃清山為連帶保證人。

民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十五) 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，惟累積最高以 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) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 63,748) | (\$ 59,385) |
| 計畫資產公允價值 | <u>31,036</u> | <u>31,855</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>(\$ 32,712)</u> | <u>(\$ 27,530)</u> |

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>112 年 度</u> | | |
|----------|--------------------|------------------|--------------------|
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 1月1日餘額 | (\$ 59,385) | \$ 31,855 | (\$ 27,530) |
| 當期服務成本 | (515) | - | (515) |
| 利息(費用)收入 | (731) | <u>391</u> | (340) |
| | <u>(60,631)</u> | <u>32,246</u> | <u>(28,385)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 303 | 303 |
| 財務假設變動 | (265) | - | (265) |
| 影響數 | | | |
| 經驗調整 | (4,534) | - | (4,534) |
| | <u>(4,799)</u> | <u>303</u> | <u>(4,496)</u> |
| 提撥退休基金 | - | <u>169</u> | <u>169</u> |
| 支付退休金 | <u>1,682</u> | (1,682) | - |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 63,748)</u> | <u>\$ 31,036</u> | <u>(\$ 32,712)</u> |

| | 111 年 | | 度 |
|---------------|-------------|-----------|-------------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | (\$ 86,561) | \$ 41,046 | (\$ 45,515) |
| 當期服務成本 | (766) | - | (766) |
| 利息(費用)收入 | (585) | 270 | (315) |
| 計畫縮減影響數 | - | (1,178) | (1,178) |
| | (87,912) | 40,138 | (47,774) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 3,037 | 3,037 |
| 財務假設變動 影響數 | 2,882 | - | 2,882 |
| 經驗調整 | 6,287 | - | 6,287 |
| | 9,169 | 3,037 | 12,206 |
| 提撥退休基金 | - | 254 | 254 |
| 支付退休金 | 19,358 | (11,574) | 7,784 |
| 12月31日餘額 | (\$ 59,385) | \$ 31,855 | (\$ 27,530) |

- (3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止之構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------|---------|---------|
| 折現率 | 1.20% | 1.25% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均係依照臺灣壽險業第 6 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折 現 率 | | 未 來 薪 資 增 加 率 | |
|------------------------|------------|----------|---------------|------------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| <u>112 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 對確定福利義務現值 之影響 | (\$ 1,307) | \$ 1,352 | \$ 1,325 | (\$ 1,288) |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 對確定福利義務現值 之影響 | (\$ 1,241) | \$ 1,283 | \$ 1,258 | (\$ 1,223) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度相同。

(5)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$723。

(6)截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|--------|------------------|
| 未來1年 | \$ 2,049 |
| 未來2~5年 | 21,066 |
| 未來6年以上 | <u>46,992</u> |
| | <u>\$ 70,107</u> |

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 112 年度及 111 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$22,666 及\$22,768。

(十六)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>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|---------|----------------|----------------|
| 期初暨期末股數 | <u>72,600</u> | <u>72,600</u> |

2.截至民國 112 年 12 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。

(十七) 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。

(十八) 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 112 年度及 111 年度認列為分配予業主之現金股利分別為 \$72,600 (每股新台幣 1 元) 及 \$87,120 (每股新台幣 1.2 元)。民國 113 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派為 \$79,860 (每股新台幣 1.1 元)。

(十九) 營業收入

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 6,179,040 | \$ 5,986,346 |

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：

| | 112 年 度 | | | | 合 計 |
|---------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 台灣南六 | 平湖南六 | 印度南六 | 其他 | |
| 熱風不織布 | \$ 353,195 | \$ 1,202,365 | \$ 406,835 | \$ - | \$ 1,962,395 |
| 生技 | 926,670 | 926,507 | 45 | 69 | 1,853,291 |
| 水針布 | 897,561 | 841,790 | - | - | 1,739,351 |
| 醫療手術衣用布 | 388,102 | 235,901 | - | - | 624,003 |
| | <u>\$ 2,565,528</u> | <u>\$ 3,206,563</u> | <u>\$ 406,880</u> | <u>\$ 69</u> | <u>\$ 6,179,040</u> |
| | 111 年 度 | | | | 合 計 |
| | 台灣南六 | 平湖南六 | 印度南六 | 其他 | |
| 熱風不織布 | \$ 385,784 | \$ 1,178,319 | \$ 197,621 | \$ - | \$ 1,761,724 |
| 生技 | 958,148 | 929,337 | 40 | 40 | 1,887,525 |
| 水針布 | 1,054,895 | 787,353 | - | - | 1,842,248 |
| 醫療手術衣用布 | 322,369 | 172,480 | - | - | 494,849 |
| | <u>\$ 2,721,196</u> | <u>\$ 3,067,489</u> | <u>\$ 197,661</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,986,346</u> |

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|---------|------------------|-----------------|------------------|
| 合約負債—流動 | <u>\$ 10,874</u> | <u>\$ 6,495</u> | <u>\$ 20,151</u> |

本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債，於民國 112 年度及 111 年度認列至收入之金額分別為\$4,579 及\$17,763。

(二十) 利息收入

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$ 46,595 | \$ 22,755 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 17,498 | 6,215 |
| | <u>\$ 64,093</u> | <u>\$ 28,970</u> |

(二十一) 其他收入

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|----------|------------------|------------------|
| 出售再生能源收入 | \$ 16,611 | \$ 13,968 |
| 補助款收入 | 9,230 | 3,870 |
| 賠償收入 | 1,948 | 6,451 |
| 股利收入 | 3,066 | - |
| 什項收入 | 7,610 | 7,678 |
| | <u>\$ 38,465</u> | <u>\$ 31,967</u> |

(二十二) 其他利益及損失

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|------------------------|-----------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備 淨(損失)利益 | (\$ 3,696) | \$ 7,463 |
| 淨外幣兌換利益 | 16,065 | 120,036 |
| 租賃修改利益 | 39 | - |
| 什項支出 | (5,834) | (4,071) |
| | <u>\$ 6,574</u> | <u>\$ 123,428</u> |

(二十三) 財務成本

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 99,552 | \$ 52,913 |
| 租賃負債 | 1,344 | 1,443 |
| | <u>100,896</u> | <u>54,356</u> |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (10,835) | - |
| | <u>\$ 90,061</u> | <u>\$ 54,356</u> |

(二十四) 費用性質之額外資訊

| | 112 年 度 | | |
|--------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | \$ 371,868 | \$ 177,303 | \$ 549,171 |
| 折舊費用 | 468,655 | 37,530 | 506,185 |
| 攤銷費用 | 126 | 719 | 845 |

| | 111 年 | | 合 計 |
|--------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | |
| 員工福利費用 | \$ 386,748 | \$ 150,425 | \$ 537,173 |
| 折舊費用 | 474,139 | 33,043 | 507,182 |
| 攤銷費用 | 32 | 231 | 263 |

(二十五) 員工福利費用

| | 112 年 | | 合 計 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | |
| 薪資費用 | \$ 305,925 | \$ 149,243 | \$ 455,168 |
| 勞健保費用 | 23,125 | 10,068 | 33,193 |
| 退休金費用 | 16,123 | 7,398 | 23,521 |
| 其他用人費用 | 26,695 | 10,594 | 37,289 |
| | <u>\$ 371,868</u> | <u>\$ 177,303</u> | <u>\$ 549,171</u> |

| | 111 年 | | 合 計 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | |
| 薪資費用 | \$ 315,349 | \$ 122,127 | \$ 437,476 |
| 勞健保費用 | 23,655 | 9,588 | 33,243 |
| 退休金費用 | 18,058 | 6,969 | 25,027 |
| 其他用人費用 | 29,686 | 11,741 | 41,427 |
| | <u>\$ 386,748</u> | <u>\$ 150,425</u> | <u>\$ 537,173</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 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$1,425 及\$826；董事酬勞估列金額分別為\$986 及\$572，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$826 及\$572，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 113 年 3 月 14 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$1,425 及\$986，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|---------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 100,586 | \$ 128,026 |
| 以前年度所得稅高估數 | (4,503) | (11,193) |
| | <u>96,083</u> | <u>116,833</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (12,668) | 14,266 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 83,415</u> | <u>\$ 131,099</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>(\$ 899)</u> | <u>\$ 2,441</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 120,496 | \$ 93,825 |
| 按稅法規定不得認列項目影響數 | (9,439) | (694) |
| 財稅差異之所得稅影響數 | (35,595) | 2,321 |
| 以前年度所得稅高估數 | (4,503) | (11,193) |
| 分離課稅稅額 | <u>12,456</u> | <u>46,840</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 83,415</u> | <u>\$ 131,099</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112 | | 年 | | 度 |
|---------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|---|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 12月31日 | |
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 呆帳超限數 | \$ 2,468 | (\$ 408) | \$ - | \$ 2,060 | |
| 存貨跌價損失 | 8,288 | 2,916 | - | 11,204 | |
| 退休金財稅差異 | 5,506 | 137 | 899 | 6,542 | |
| 資產減損損失 | 1,963 | - | - | 1,963 | |
| 未休假獎金 | 232 | 10 | - | 242 | |
| 未實現損失 | 817 | - | - | 817 | |
| 折舊財稅差異 | - | 1,311 | - | 1,311 | |
| 未實現毛利 | 278 | - | - | 278 | |
| 課稅損失 | 71,456 | 2,772 | - | 74,228 | |
| | <u>\$ 91,008</u> | <u>\$ 6,738</u> | <u>\$ 899</u> | <u>\$ 98,645</u> | |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 權益法認列之 | | | | | |
| 國外投資收益 | (\$ 49,144) | \$ 5,250 | \$ - | (\$ 43,894) | |
| 未實現兌換利益 | (6,831) | 680 | - | (6,151) | |
| 土地增值稅準備 | (7,386) | - | - | (7,386) | |
| | <u>(\$ 63,361)</u> | <u>\$ 5,930</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 57,431)</u> | |
| | <u>\$ 27,647</u> | <u>\$ 12,668</u> | <u>\$ 899</u> | <u>\$ 41,214</u> | |

| | 111 | | 年 | | 度 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 呆帳超限數 | \$ 2,468 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,468 |
| 存貨跌價損失 | 5,339 | 2,949 | - | - | 8,288 |
| 退休金財稅差異 | 9,103 | (1,156) | (2,441) | (2,441) | 5,506 |
| 資產減損損失 | 1,963 | - | - | - | 1,963 |
| 未休假獎金 | 666 | (434) | - | - | 232 |
| 未實現損失 | 817 | - | - | - | 817 |
| 未實現毛利 | 278 | - | - | - | 278 |
| 課稅損失 | <u>34,684</u> | <u>36,772</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>71,456</u> |
| | <u>\$55,318</u> | <u>\$ 38,131</u> | <u>(\$ 2,441)</u> | <u>(\$ 2,441)</u> | <u>\$ 91,008</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 權益法認列之 | | | | | |
| 國外投資收益 | \$ - | (\$ 49,144) | \$ - | \$ - | (\$ 49,144) |
| 未實現兌換利益 | (3,578) | (3,253) | - | - | (6,831) |
| 土地增值稅準備 | (7,386) | - | - | - | (7,386) |
| | <u>(\$10,964)</u> | <u>(\$ 52,397)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 63,361)</u> |
| | <u>\$44,354</u> | <u>(\$ 14,266)</u> | <u>(\$ 2,441)</u> | <u>(\$ 2,441)</u> | <u>\$ 27,647</u> |

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 112 | | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------|--------|----|---|
| 未認列遞延 | | | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 | | |
| 112 | \$ 20,983 | \$ 20,983 | \$ - | 122 | | |
| 111 | 188,346 | 188,346 | - | 121 | | |
| 110 | <u>161,811</u> | <u>161,811</u> | <u>-</u> | 120 | | |
| | <u>\$ 371,140</u> | <u>\$ 371,140</u> | <u>\$ -</u> | | | |
| 111 | | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
| 未認列遞延 | | | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 | | |
| 111 | \$ 195,466 | \$ 195,466 | \$ - | 121 | | |
| 110 | <u>161,811</u> | <u>161,811</u> | <u>-</u> | 120 | | |
| | <u>\$ 357,277</u> | <u>\$ 357,277</u> | <u>\$ -</u> | | | |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 19,561 | \$ 17,113 |

6. 本集團並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$708,523 及 \$668,492。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 14 日止未有行政救濟之情事。

(二十七) 每股盈餘

| | <u>112</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|-------------------------------|-------------|----------------------------|------------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (新台幣元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 119,866 | 72,600 | \$ 1.65 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 119,866 | 72,600 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 21 | |
| 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 | \$ 119,866 | 72,621 | \$ 1.65 |
| | <u>111</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (新台幣元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 57,735 | 72,600 | \$ 0.80 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 57,735 | 72,600 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 14 | |
| 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 | \$ 57,735 | 72,614 | \$ 0.80 |

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| (1)購置不動產、廠房及設備 | \$ 102,855 | \$ 60,588 |
| 加：期初應付票據 | 6,829 | 2,627 |
| 期初其他應付款 | 24,380 | 83,434 |
| 減：期末應付票據 | - | (6,829) |
| 期末其他應付款 | (19,179) | (24,380) |
| 利息資本化 | (10,835) | - |
| 購置不動產、廠房及設備 現金支付數 | <u>\$ 104,050</u> | <u>\$ 115,440</u> |
| (2)處分不動產、廠房及設備價款 | \$ 12,869 | \$ 59,856 |
| 加：期初其他應收款 | 9,900 | - |
| 減：期末其他應收款 | - | (9,900) |
| 處分不動產、廠房及設備 現金收入數 | <u>\$ 22,769</u> | <u>\$ 49,956</u> |

2. 不影響現金流量之投資活動：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款轉列不動產、廠房 及設備 | <u>\$ 521,459</u> | <u>\$ 397,340</u> |

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

| <u>112 年 度</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 | \$ 2,717,512 | \$ 49,967 | \$ 377,605 | \$ 2,601,150 | \$ 1,457 | \$ 5,747,691 |
| 籌資現金流量之變動 | 88,740 | 49,970 | (11,952) | (137,798) | (44) | (11,084) |
| 其他非現金之變動 | - | - | (721) | (2,755) | - | (3,476) |
| 匯率變動之影響 | (4,095) | - | - | - | (30) | (4,125) |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 2,802,157</u> | <u>\$ 99,937</u> | <u>\$ 364,932</u> | <u>\$ 2,460,597</u> | <u>\$ 1,383</u> | <u>\$ 5,729,006</u> |
| <u>111 年 度</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 | 768,612 | (40,017) | (11,366) | (517,071) | 441 | 200,599 |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | 17 | 17 |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 2,717,512</u> | <u>\$ 49,967</u> | <u>\$ 377,605</u> | <u>\$ 2,601,150</u> | <u>\$ 1,457</u> | <u>\$ 5,747,691</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 | 主要管理階層二親等內之親屬 |

(二)與關係人間之重大交易事項

本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日向銀行借入之長期擔保銀行借款均係由關係人黃清山為連帶保證人，請詳附註六、(十四)長期借款之說明。

(三)主要管理階層薪酬資訊

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 13,114 | \$ 14,245 |
| 業務執行費用 | 580 | 810 |
| | <u>\$ 13,694</u> | <u>\$ 15,055</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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | |
| 質押定期存款(註1) | \$ 371,530 | \$ - | 短期借款擔保 |
| 機器設備—淨額及 運輸設備—淨額(註2) | 952,940 | 1,112,652 | 長期借款擔保 |
| | <u>\$ 1,324,470</u> | <u>\$ 1,112,652</u> | |

(註 1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」。

(註 2)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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$411,794 及\$517,471。

(二)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$— 及\$1,425。

(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、人民幣及日圓。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：

| | 112 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 | \$ 23,172 | 30.71 | \$ 711,612 |
| 美元：人民幣 | 13,916 | 7.08 | 427,360 |
| 美元：盧比 | 387 | 83.22 | 11,885 |
| 人民幣：新台幣 | 1,885 | 4.327 | 8,156 |
| 歐元：人民幣 | 38 | 7.86 | 1,291 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 6,405 | 30.71 | 196,698 |
| 美元：人民幣 | 1,048 | 7.08 | 32,184 |
| 美元：盧比 | 1,275 | 83.22 | 39,155 |
| 歐元：新台幣 | 79 | 33.98 | 2,684 |
| | 111 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 | \$ 27,737 | 30.71 | \$ 851,803 |
| 美元：人民幣 | 7,465 | 6.96 | 229,250 |
| 人民幣：新台幣 | 2,074 | 4.408 | 9,142 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1,977 | 30.71 | 60,714 |
| 美元：人民幣 | 918 | 6.96 | 28,192 |
| 美元：盧比 | 5,108 | 82.73 | 156,867 |
| 日圓：盧比 | 45,115 | 0.6315 | 10,485 |
| 歐元：盧比 | 34 | 88.79 | 1,112 |

- (D) 有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 112 年及 111 年 12 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 112 年度及 111 年度之淨利將分別增加或減少 \$8,896 及 \$8,328。

- (E) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度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 \$16,065 及 \$120,036。

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 112 年度及 111 年度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將增加或減少 \$973 及 \$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 112 年度及 111 年度本集團按浮動利率計算之借款係分別以新台幣、美元及盧比計價。
- (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 112 年度及 111 年度之淨利將分別減少或增加 \$887 及 \$529，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 0.56%~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：

| | 112 年 度 | | |
|------------------|---------|-----------|----------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 長期應收款項 |
| 1月1日餘額 | \$ 536 | \$ 20,477 | \$ 4,495 |
| 預期信用減損損失 (利益) | 4 (| 2,194) | - |
| 匯率影響數 | - | (164) | - |
| 12月31日餘額 | \$ 540 | \$ 18,119 | \$ 4,495 |

| | 111 年 度 | | |
|----------|----------|-----------|----------|
| | 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 | (1,241) | (9,470) | - |
| 匯率影響數 | - | 326 | - |
| 12月31日餘額 | \$ 536 | \$ 20,477 | \$ 4,495 |

(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：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 浮動利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 2,812,515 | \$ 1,928,378 |
| 一年以上到期 | <u>1,825,189</u> | <u>2,867,150</u> |
| | <u>\$ 4,637,704</u> | <u>\$ 4,795,528</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：

| <u>112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 | \$ 2,811,472 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 100,000 | - | - | - |
| 應付票據 | 317,266 | - | - | - |
| 應付帳款 | 516,616 | - | - | - |
| 其他應付款 | 204,265 | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 11,309 | 22,364 | 22,364 | 208,318 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 464,326 | 1,882,167 | 119,778 | 83,991 |
| 存入保證金 | - | - | - | 1,383 |
| <u>111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 | \$ 2,728,502 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 50,000 | - | - | - |
| 應付票據 | 340,958 | - | - | - |
| 應付帳款 | 523,381 | - | - | - |
| 其他應付款 | 187,213 | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 13,012 | 32,450 | 31,856 | 387,548 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 448,800 | 1,937,927 | 163,099 | 120,155 |
| 存入保證金 | - | - | - | 1,457 |

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

- 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。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請詳附註六、(九)投資性不動產淨額之說明。
- 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。
- 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>112 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 | \$ - | \$ - | \$ 97,314 | \$ 97,314 |
| <u>111 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 |

- 民國 112 年度及 111 年度均無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動列示如下：

| <u>112 年 度</u> | | 權益證券 |
|----------------|--|-----------|
| 期初餘額 | | \$ 84,130 |
| 認列於其他綜合損益之利益 | | 13,184 |
| 期末餘額 | | \$ 97,314 |
| <u>111 年 度</u> | | 權益證券(註) |
| 期初暨期末餘額 | | \$ 84,130 |

(註)因民國 111 年度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：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>評價技術</u> | 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 | \$ 97,314 | 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 |
| | <u>111年12月31日</u> | <u>評價技術</u> | 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 | \$ 93,756 | 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 112 年度及 111 年度之其他綜合損益之影響分別為 \$973 及 \$1,052。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(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：

| | 112 | | 年 | | 總計 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | 台灣南六 | 平湖南六 | 印度南六 | 其他 | |
| 部門收入 | \$ 2,586,475 | \$ 3,734,283 | \$ 415,489 | \$ 69 | \$ 6,736,316 |
| 內部部門收入 | (20,947) | (527,720) | (8,609) | - | (557,276) |
| 外部收入淨額 | \$ 2,565,528 | \$ 3,206,563 | \$ 406,880 | \$ 69 | \$ 6,179,040 |
| 部門損益 | (\$ 177,157) | \$ 396,443 | (\$ 43,548) | \$ 36,505 | \$ 212,243 |
| 部門資產 | \$ 5,192,113 | \$ 3,143,961 | \$ 1,578,356 | \$ 469,826 | \$ 10,384,256 |

| | 111 | | 年 | | 總計 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | 台灣南六 | 平湖南六 | 印度南六 | 其他 | |
| 部門收入 | \$ 2,734,889 | \$ 3,608,149 | \$ 197,661 | \$ - | \$ 6,540,699 |
| 內部部門收入 | (13,693) | (540,660) | - | - | (554,353) |
| 外部收入淨額 | \$ 2,721,196 | \$ 3,067,489 | \$ 197,661 | \$ - | \$ 5,986,346 |
| 部門損益 | (\$ 187,134) | \$ 325,591 | (\$ 120,934) | \$ 189,786 | \$ 207,309 |
| 部門資產 | \$ 5,607,651 | \$ 3,015,231 | \$ 1,322,972 | \$ 473,704 | \$ 10,419,558 |

(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：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------|------------|------------|
| 應報導營運部門稅前損益 | \$ 175,738 | \$ 17,523 |
| 其他營運部門稅前損益 | 36,505 | 189,786 |
| 部門間損益 | (8,957) | (18,475) |
| 稅前淨利 | \$ 203,286 | \$ 188,834 |

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團於民國 112 年度及 111 年度產品別資訊，請詳附註六、(十九) 營業收入之說明。

(六) 地區別資訊

本集團於民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

| | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收 入(註) | 非流動資產 | 收 入(註) | 非流動資產 |
| 台 灣 | \$ 1,207,866 | \$ 3,516,695 | \$ 1,299,009 | \$ 3,812,356 |
| 中國大陸 | 2,781,843 | 1,065,556 | 2,679,385 | 1,108,431 |
| 日 本 | 958,058 | - | 947,944 | - |
| 印 度 | 403,556 | 1,095,604 | 243,590 | 1,048,675 |
| 其他國家 | 827,717 | - | 816,418 | - |
| | <u>\$ 6,179,040</u> | <u>\$ 5,677,855</u> | <u>\$ 5,986,346</u> | <u>\$ 5,969,462</u> |

(註)收入係以客戶所在國家為基礎。

(七) 重要客戶資訊

本集團於民國 112 年度及 111 年度重要客戶(收入淨額達合併營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 甲公司 | \$ 841,472 | \$ 937,704 |
| 乙公司 | 732,866 | 759,034 |
| | <u>\$ 1,574,338</u> | <u>\$ 1,696,738</u> |

南六企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12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 名稱 價值 | | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註1) | 備註 |
|----|-------------------------------------|----------------------------------------------|--------|--------|------------|------------|------------|-----------|--------|--------|-----------------|----------|--------------|------|-----------------|--------------|----|
| 1 | Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd. | 南六企業股份有限公司 | 其他應收款 | Y | \$ 968,100 | \$ 706,215 | \$ 706,215 | 2.0% | 短期資金融通 | \$ - | 償還貸款 | \$ - | - | \$ - | \$ 5,047,248 | \$ 5,047,248 | - |
| | | Nanliu Manufacturing (India) Private Limited | 長期應收款項 | Y | 1,286,084 | 1,209,557 | 1,178,852 | 3.5%~6.8% | 短期資金融通 | - | 建廠、購買機器設備及購買原物料 | - | - | - | 5,047,248 | 5,047,248 | - |

(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100%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貸與公司最近財務報表淨值100%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1：30.705)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112年1月1日至12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 | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 | 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3) | | | | | | 最高限額 (註3) | | | | |
| 0 | 南六企業股份有 限公司 | Nanliu Manufacturing (India) Private Limited | (註1) | \$ 7,003,774 | \$ 820,852 | \$ 786,392 | \$ 47,364 | \$ - | 22.46% | \$ 7,003,774 | Y | N | N | - |
| 1 | Nan Fang Enterprise (India) Private Limited | Nanliu Manufacturing (India) Private Limited | (註2) | 583,650 | 113,700 | - | - | - | - | 583,650 | N | 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)本公司直接持有表決權股份達90%以上之公司間。

(註3)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4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.705；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

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112年12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 | \$ 97,314 | 10.00% | \$ 97,314 | — |

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112年1月1日至12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 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(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 | \$ 527,720 | 31% | 月結電匯(T/T)60天付款 | \$ - | 與一般交易條件相同 | (\$ 142,468) | (46%) | — |
| 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) | (527,720) | (14%) | 月結電匯(T/T)60天收款 | - | " | 142,468 | 16% | — |

(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1：30.705)換算為新台幣；本期進銷貨交易金額則按民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.155)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112年12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 | \$ 709,790 | — | \$ — | — | \$ 133,414 | \$ — |
| | Nanliu Manufacturing | 子公司 | | 長期應收款項 | 1,178,852 | — | — | — | — | — |
| | (India) Private Limited | | | 其他應收款 | 34,126 | — | — | — | 33,894 | — |
| 南六企業(平湖)有限公司 | 南六企業股份有限公司 | 本公司 | | 應收帳款 | 142,468 | 4.38 | — | — | 39,450 | — |

(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1：30.705)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112年1月1日至12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 | \$ 527,720 | 月結電匯(T/T)60天付款 | 9% |
| | | | 1 | 應付帳款 | 142,468 | — | 1% |
| | | | 1 | 出售機器設備及其他設備 | 124,385 | — | 2% |
| | | | 1 | 背書保證 | 786,392 | — | 8% |
| 1 | Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd. | Nanliu Manufacturing (India) Private Limited | 2 | 其他應收款 | 709,790 | — | 7% |
| | | | 3 | 長期應收款項 | 1,178,852 | — | 11% |
| | | | | | | | |

(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1：30.705；人民幣：美元1：0.1408)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.155；人民幣：美元1：0.1412)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112年1月1日至12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2) | 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 | \$ 5,018,332 | \$ 297,489 | \$ 290,793 | 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 | 50,000 | 40,000 | 5,000,000 | 100.00 | 41,967 (| 6,438) (| 6,438) | 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 | 666,698 | 666,698 | 170,000,000 | 100.00 | 390,093 (| 43,482) | (註1) | 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 | 291,489 | 13,083 | (註1) | 子公司 |

(註1)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(註2)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1：0.369)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(盧比：新台幣1：0.374)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112年1月1日至12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 | 期初 匯出 金額 | 自 本期 匯出 金額 | 或 收回 金額 | 本期 台灣 積 投資 金額 | 期末 匯出 金額 | 自 本期 匯出 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3) | 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 | \$ 312,747 | 100.00 | \$ 304,486 | \$ 2,474,574 | \$ 116,892 | - | - | |
| 卓美(嘉興)生物科技有限公司 | 針紡織品、醫療及衛生用品銷售 | 442 | (註2) | - | - | - | - | - | - | 70.00 | 13 | 315 | - | - | | |

| 公司名稱 | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | 依經濟部投審司 核准投資金額 | 依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額(註4) |
|------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 南六企業股份有限公司 | \$ 1,487,607 | \$ 1,877,537 | \$ 2,101,213 |

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

(註2)透過南六企業(平湖)有限公司再投資大陸公司。

(註3)本期認列損益係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得。

(註4)係依淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。

(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(人民幣：新台幣1：4.322)換算為新台幣；本期損益則係以民國112年度之平均匯率(人民幣：新台幣1：4.399)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112年1月1日至12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 | | (取得)處分財產交易 | | 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 | (\$ 527,720) | (31%) | \$ 124,385 | - | (\$ 142,468) | (46%) | \$ - | - | \$ - | \$ - | - | \$ - | 處分利益 \$ 6,709 |
| | 20,947 | 1% | (18,362) | - | 8,405 | 2% | | | | | | | |

南六企業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|-----------|--------|
| | 持有股數(股) | 持股比例 |
| 田子頂投資股份有限公司 | 8,186,659 | 11.27% |
| 內庄投資股份有限公司 | 6,769,924 | 9.32% |
| 黃清山 | 5,288,978 | 7.28% |
| 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 | 4,973,000 | 6.84% |

(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。

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130219 號

會員姓名：(1) 田中玉
(2) 林姿妤

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台南市新市區南科三路17號2樓之1C室

事務所統一編號：03932533



事務所電話：(06)2343111

委託人統一編號：75989858

會員書字號：(1) 臺省會證字第 4637 號
(2) 臺省會證字第 1727 號

印鑑證明書用途：辦理 南六企業股份有限公司

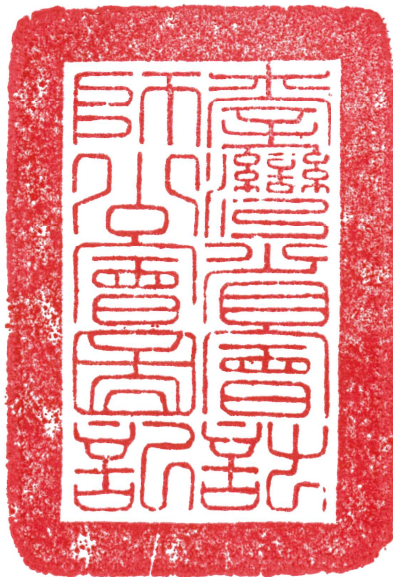
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 (一) | 田中玉 | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) | 林姿妤 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 22 日