

南六企業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 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

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4 ~ 7
四、	個體資產負債表		8 ~ 9
五、	個體綜合損益表		10
六、	個體權益變動表		11
七、	個體現金流量表		12 ~ 13
八、	個體財務報表附註		14 ~ 51
	(一) 公司沿革		14
	(二) 通過財務報告之日期及程序		14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明		15 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		22
	(六) 重要會計項目之說明		22 ~ 42
	(七) 關係人交易		43 ~ 45
	(八) 質押之資產		45
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		45

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	45	
(十一)	重大之期後事項	45	
(十二)	其他	45 ~ 51	
(十三)	附註揭露事項	51	
(十四)	部門資訊	51	
九、	重要會計項目明細表	52 ~ 75	

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民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南六企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與南六企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南六企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

南六企業股份有限公司民國 111 年度個體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，請詳個體財務報表附註四、(八)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨項目，請詳個體財務報表附註六、(四)存貨之說明。南六企業股份有限公司民國 111 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 398,303 仟元及新台幣 41,442 仟元。

南六企業股份有限公司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。南六企業股份有限公司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。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估南六企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南六企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南六企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照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. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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，惟其目的非對南六企業股份有限公司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，以及使南六企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南六企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南六企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體財務報表之查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對南六企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿好



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 1 1 2 年 3 月 1 5 日

南六企業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 698,447	7	\$ 475,106	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(二)	8,067	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	38,594	-	44,908	1
1170	應收帳款淨額	六(三)、七及十二	432,599	4	435,742	4
1200	其他應收款		18,978	-	4,493	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	533	-	-	-
130X	存貨	五及六(四)	356,861	3	343,851	3
1410	預付款項		157,630	2	195,682	2
11XX	流動資產合計		<u>1,711,709</u>	<u>16</u>	<u>1,499,782</u>	<u>15</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	4,926,389	47	4,644,724	45
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)、七及 八	3,251,049	31	3,478,901	34
1755	使用權資產	六(七)	384,982	4	401,414	4
1780	無形資產		1,068	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	90,730	1	55,040	-
1915	預付設備款	六(六)	83,445	1	82,964	1
1920	存出保證金		23,925	-	43,380	-
1990	其他非流動資產—其他	六(九)	47,300	-	62,907	1
15XX	非流動資產合計		<u>8,808,888</u>	<u>84</u>	<u>8,769,330</u>	<u>85</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,520,597</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,269,112</u>	<u>100</u>

(續次頁)

南六企業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	2,560,000	24	\$	1,948,900	19
2110	應付短期票券	六(十一)		49,967	1		89,984	1
2130	合約負債—流動	六(十七)		745	-		3,506	-
2150	應付票據			91,735	1		60,422	1
2170	應付帳款			128,661	1		119,497	1
2180	應付帳款—關係人	七		98,749	1		112,739	1
2200	其他應付款			98,006	1		179,255	2
2220	其他應付款項—關係人	七		922,324	9		692,730	7
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		-	-		10,670	-
2280	租賃負債—流動	六(七)		10,216	-		10,129	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)、七及八		415,633	4		330,620	3
21XX	流動負債合計			<u>4,376,036</u>	<u>42</u>		<u>3,558,452</u>	<u>35</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)、七及八		2,185,517	21		2,787,601	27
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		63,361	1		10,964	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)		366,382	3		377,596	4
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		27,530	-		45,515	-
25XX	非流動負債合計			<u>2,642,790</u>	<u>25</u>		<u>3,221,676</u>	<u>31</u>
2XXX	負債總計			<u>7,018,826</u>	<u>67</u>		<u>6,780,128</u>	<u>66</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		726,000	7		726,000	7
3200	資本公積	六(十五)		453,467	4		453,467	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		641,211	6		629,412	6
3320	特別盈餘公積			382,531	4		382,531	4
3350	未分配盈餘			1,641,984	15		1,673,403	16
3400	其他權益	六(五)	(	343,422)	(3)	(	375,829)	(3)
3XXX	權益總計			<u>3,501,771</u>	<u>33</u>		<u>3,488,984</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>10,520,597</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,269,112</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃清山



會計主管：許長成



南六企業股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,734,889	100	\$ 3,215,624	100
5000 營業成本	六(四)(十三) (二十二) (二十三)及七	(2,635,705)	(96)	(3,057,791)	(95)
5900 營業毛利		99,184	4	157,833	5
營業費用	六(十三) (二十二) (二十三)及十二				
6100 推銷費用		(114,836)	(4)	(125,277)	(4)
6200 管理費用		(124,609)	(5)	(136,117)	(4)
6300 研究發展費用		(23,215)	(1)	(49,881)	(2)
6450 預期信用減損利益		1,941	-	15,033	1
6000 營業費用合計		(260,719)	(10)	(296,242)	(9)
6900 營業損失		(161,535)	(6)	(138,409)	(4)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)(十八)	7,173	-	1,381	-
7010 其他收入	六(十九)	20,639	1	34,920	1
7020 其他利益及損失	六(二十)、七及 十二	13,631	-	25,425	1
7050 財務成本	六(七)(二十一) 及七	(67,042)	(2)	(42,594)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	249,258	9	204,080	6
7000 營業外收入及支出合計		223,659	8	223,212	7
7900 稅前淨利		62,124	2	84,803	3
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(4,389)	-	32,465	1
8200 本期淨利		\$ 57,735	2	\$ 117,268	4
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(十三)	\$ 12,206	1	\$ 907	-
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	(2,441)	-	(181)	-
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	六(五)	32,407	1	(26,061)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 42,172	2	(\$ 25,335)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 99,907	4	\$ 91,933	3
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本		\$ 0.80		\$ 1.62	
9850 稀釋		\$ 0.80		\$ 1.61	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山

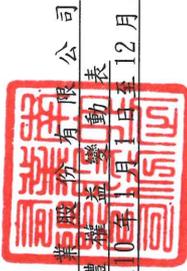


經理人：黃清山



會計主管：許長成





南六企業股份有限公司

個體損益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

110 年 度	111 年 度	保	留	盈	餘	其 他 權 益	權 益 總 額
110 年 1 月 1 日 餘 額	111 年 1 月 1 日 餘 額	註 冊 普 通 股 股 本	公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	未 分 配 盈 餘
110 年度淨利	111 年度淨利	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 483,750	\$ 382,531	\$ 2,572,271	\$ 4,268,251
110 年度其他綜合損益	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	117,268	117,268
110 年度綜合損益總額	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	726	(25,335)
109 年度盈餘指撥及分配：	109 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	117,994	91,933
法定盈餘公積	法定盈餘公積	-	-	145,662	-	(145,662)	-
現金股利	現金股利	-	-	-	-	(871,200)	(871,200)
110 年 12 月 31 日 餘 額	110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 629,412	\$ 382,531	\$ 1,673,403	\$ 3,488,984
111 年 1 月 1 日 餘 額	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 629,412	\$ 382,531	\$ 1,673,403	\$ 3,488,984
111 年度淨利	111 年度淨利	-	-	-	-	57,735	57,735
111 年度其他綜合損益	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	9,765	42,172
111 年度綜合損益總額	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	67,500	99,907
110 年度盈餘指撥及分配：	110 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(11,799)	-
法定盈餘公積	法定盈餘公積	-	-	11,799	-	(87,120)	(87,120)
現金股利	現金股利	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日 餘 額	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 641,211	\$ 382,531	\$ 1,641,984	\$ 3,501,771

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山

經理人：黃清山

會計主管：許長成




 南六企業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 62,124	\$ 84,803
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(1,941)	(15,033)
存貨跌價損失(回升利益)	六(四)	14,747	(5,323)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(249,258)	(204,080)
折舊費用	六(六)(七)	(298,210)	(311,080)
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十)	(29,155)	(80)
各項攤提	六(二十二)	62	-
其他非流動資產－其他攤銷數		15,607	16,298
長期借款未實現兌換利益	六(二十七)	-	(16,929)
利息收入	六(十八)	(7,173)	(1,381)
利息費用	六(二十一)	67,042	42,594
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		7,555	18,145
應收帳款		3,843	274,721
其他應收款		(2,972)	(564)
存貨		(27,757)	142,855
預付款項		38,052	2,634
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(2,761)	(15,533)
應付票據		27,111	(52,649)
應付帳款		9,164	(22,818)
應付帳款－關係人		(13,990)	(41,003)
其他應付款		(27,913)	(68,588)
淨確定福利負債－非流動		(5,779)	(20,837)
營運產生之現金流入		174,818	428,312
收取之利息		5,560	1,475
支付之所得稅		(1,326)	(207,563)
營業活動之淨現金流入		179,052	222,224

(續次頁)

南六企業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 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		(\$ 20,227)	(\$ 74,445)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		12,160	163,275
取得採用權益法之投資－子公司價款	六(五)及七	-	(10,000)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(80,996)	(16,884)
處分不動產、廠房及設備價款現金收入數	六(二十六)	98,609	86
取得無形資產		(1,130)	-
預付設備款增加		(103,743)	(383,947)
存出保證金減少(增加)		19,455	(10,663)
投資活動之淨現金流出		(75,872)	(332,578)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
支付之利息		(65,198)	(41,823)
短期借款增加	六(二十七)	611,100	281,900
應付短期票券(減少)增加	六(二十七)	(40,017)	89,984
應付關係人款項增加	六(二十七)	229,594	208,274
租賃本金償還	六(二十七)	(11,127)	(10,944)
舉借長期借款	六(二十七)	2,479,429	1,625,685
償還長期借款	六(二十七)	(2,996,500)	(1,220,424)
發放現金股利	六(十六)	(87,120)	(871,200)
籌資活動之淨現金流入		120,161	61,452
本期現金及約當現金增加(減少)數		223,341	(48,902)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	475,106	524,008
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 698,447	\$ 475,106

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃清山



會計主管：許長成



南六企業股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110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」)依據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。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。
- (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

本個體財務報告已於民國112年3月15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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

下表彙列金管會認可之民國112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：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

- 除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，本個體財務報告餘均係按歷史成本編製。
- 編製符合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」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體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) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體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. 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 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。

本公司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。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 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。

(六) 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. 本公司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. 本公司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。

(七) 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，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 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及相關變動銷售費用後之餘額。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。

(九) 金融資產減損

本公司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) 金融資產之除列

當本公司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。

(十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司係指受本公司控制之個體，當本公司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，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之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. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之

損失份額等於或超過該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 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公司，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. 本公司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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
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

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司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公司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。

(十四) 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。

(十五) 非金融資產減損

本公司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。

(十六) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司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。

(十七) 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，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 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) 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. 本公司依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個體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），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售不織布、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，且本公司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。本公司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，因此本公司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，因自該時點起本公司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

本公司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。

(二十四) 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公司發生之費用，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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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及假設。所作出之重大會計估計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，故本公司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，本公司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 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$356,861。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 1,621	\$ 2,779
支票存款及活期存款	<u>228,498</u>	<u>195,527</u>
	<u>230,119</u>	<u>198,306</u>
約當現金：		
定期存款	<u>468,328</u>	<u>276,800</u>
	<u>\$ 698,447</u>	<u>\$ 475,106</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將三個月以上未達一年之定期存款分別為 \$8,067 及 \$— 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」項下。
3. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 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 目	111年12月31日	110年12月31日
三個月以上定期存款	\$ 8,067	\$ -

1. 本公司於民國 111 年度及 110 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\$59及\$558（表列「利息收入」）。
2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 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. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 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形。
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。本公司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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 39,130	\$ 46,685
減：備抵損失	(536)	(1,777)
	<u>\$ 38,594</u>	<u>\$ 44,908</u>
應收帳款	\$ 442,949	\$ 446,792
減：備抵損失	(10,350)	(11,050)
	<u>\$ 432,599</u>	<u>\$ 435,742</u>

1. 應收票據、應收帳款及長期應收款項之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 37,179	\$ 417,404	\$ 42,090	\$ 417,337
逾期60天內	1,951	20,960	4,595	25,200
逾期61~90天	-	150	-	85
逾期91~180天	-	1,186	-	1,266
逾期181天以上	-	7,744	-	7,399
	<u>\$ 39,130</u>	<u>\$ 447,444</u>	<u>\$ 46,685</u>	<u>\$ 451,287</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$790,838。
3. 在不考慮其他信用增強之情況下，本公司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	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面 金 額
商 品	\$	2,675	(\$	1,205)	\$	1,470
原 料		158,891	(	6,349)		152,542
在途原料		22,560		-		22,560
物 料		35,499	(	552)		34,947
在 製 品		3,109	(	763)		2,346
製 成 品		175,569	(	32,573)		142,996
	\$	398,303	(\$	41,442)	\$	356,861

	110	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面 金 額
商 品	\$	11,627	(\$	3,055)	\$	8,572
原 料		123,749	(	7,723)		116,026
在途原料		25,315		-		25,315
物 料		35,741	(	1,064)		34,677
在 製 品		800	(	426)		374
製 成 品		173,314	(	14,427)		158,887
	\$	370,546	(\$	26,695)	\$	343,851

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111	年 度	110	年 度
已出售存貨成本	\$	2,498,807	\$	2,897,773
少分攤固定製造費用		155,165		179,953
存貨跌價損失(回升利益)(註)		14,747	(	5,323)
存貨報廢損失		3,973		6,453
存貨盤(盈)虧	(	14,159)		25
出售下腳及廢料收入	(	22,828)	(	21,090)
	\$	2,635,705	\$	3,057,791

(註)民國 110 年度之存貨跌價回升利益係因出售及報廢部分原提列跌價損失之存貨所致。

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
1月1日	\$ 4,644,724	\$ 4,456,705
增加採用權益法之投資	-	10,000
採用權益法之投資損益份額	249,258	204,080
其他權益－國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	32,407	(26,061)
12月31日	<u>\$ 4,926,389</u>	<u>\$ 4,644,724</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司：		
Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd.	\$ 4,887,984	\$ 4,605,718
清村生醫科技股份有限公司	38,405	39,006
	<u>\$ 4,926,389</u>	<u>\$ 4,644,724</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三) 合併基礎之說明。

4. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合 計</u>
<u>111年1月1日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 987,722	\$ 2,844,142	\$ 267,532	\$ 49,981	\$ 14,298	\$ 188,440	\$ 710,202	\$ 5,119,627
累計折舊	-	(227,885)	(1,196,229)	(93,455)	(23,143)	(13,171)	(77,030)	-	(1,630,913)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 750,024</u>	<u>\$ 1,647,913</u>	<u>\$ 174,077</u>	<u>\$ 26,838</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 111,410</u>	<u>\$ 710,202</u>	<u>\$ 3,478,901</u>
<u>111 年 度</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 750,024	\$ 1,647,913	\$ 174,077	\$ 26,838	\$ 1,127	\$ 111,410	\$ 710,202	\$ 3,478,901
增添—成本	-	-	5,719	17,484	252	-	6,563	-	30,018
預付設備款轉入	-	-	12,783	109,232	108	-	22,198	(41,059)	103,262
折舊費用	-	(27,386)	(202,628)	(25,513)	(7,676)	(257)	(18,318)	-	(281,778)
處分—成本	-	-	(49,713)	-	(869)	(75)	-	(47,274)	(97,931)
—累計折舊	-	-	17,633	-	869	75	-	-	18,577
12月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 722,638</u>	<u>\$ 1,431,707</u>	<u>\$ 275,280</u>	<u>\$ 19,522</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 121,853</u>	<u>\$ 621,869</u>	<u>\$ 3,251,049</u>
<u>111年12月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 987,722	\$ 2,812,931	\$ 394,248	\$ 49,472	\$ 14,223	\$ 217,201	\$ 621,869	\$ 5,154,976
累計折舊	-	(255,271)	(1,381,224)	(118,968)	(29,950)	(13,353)	(95,348)	-	(1,894,114)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 722,638</u>	<u>\$ 1,431,707</u>	<u>\$ 275,280</u>	<u>\$ 19,522</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 121,853</u>	<u>\$ 621,869</u>	<u>\$ 3,251,049</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	\$ 986,662	\$ 2,775,670	\$ 260,835	\$ 46,170	\$ 13,893	\$ 181,029	\$ 367,817	\$ 4,689,386
累計折舊	-	(198,192)	(981,632)	(69,488)	(19,731)	(12,912)	(60,083)	-	(1,342,038)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 778,657</u>	<u>\$ 1,794,038</u>	<u>\$ 191,347</u>	<u>\$ 26,439</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 120,946</u>	<u>\$ 367,817</u>	<u>\$ 3,337,535</u>
<u>110 年 度</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 778,657	\$ 1,794,038	\$ 191,347	\$ 26,439	\$ 981	\$ 120,946	\$ 367,817	\$ 3,337,535
增添—成本	-	991	26,172	5,958	4,300	443	5,772	350	43,986
預付設備款轉入	-	69	42,727	1,290	3,660	-	1,959	342,035	391,740
折舊費用	-	(29,693)	(215,024)	(24,512)	(7,561)	(297)	(17,267)	-	(294,354)
處分—成本	-	-	(427)	(551)	(4,149)	(38)	(320)	-	(5,485)
—累計折舊	-	-	427	545	4,149	38	320	-	5,479
12月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 750,024</u>	<u>\$ 1,647,913</u>	<u>\$ 174,077</u>	<u>\$ 26,838</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 111,410</u>	<u>\$ 710,202</u>	<u>\$ 3,478,901</u>
<u>110年12月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 987,722	\$ 2,844,142	\$ 267,532	\$ 49,981	\$ 14,298	\$ 188,440	\$ 710,202	\$ 5,119,627
累計折舊	-	(227,885)	(1,196,229)	(93,455)	(23,143)	(13,171)	(77,030)	-	(1,630,913)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 750,024</u>	<u>\$ 1,647,913</u>	<u>\$ 174,077</u>	<u>\$ 26,838</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 111,410</u>	<u>\$ 710,202</u>	<u>\$ 3,478,901</u>

1. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備係全數供自用。
2. 本公司於民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無借款利息資本化之情事。
3. 本公司於民國 111 年及 110 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、(八)非金融資產之減損之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司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 50 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，本公司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. 本公司承租之租賃期間不超過 12 個月之資產為貨車等，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12月31日</u>	<u>111 年 度</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110 年 度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 384,982	\$ 16,432	\$ 401,414	\$ 16,667
運輸設備	-	-	-	59
	<u>\$ 384,982</u>	<u>\$ 16,432</u>	<u>\$ 401,414</u>	<u>\$ 16,726</u>

4. 本公司於民國111年度及110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>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,391	\$ 1,477
屬短期租賃合約之費用	2,468	4,516
屬低價值資產租賃之費用	259	315
	<u>\$ 4,118</u>	<u>\$ 6,308</u>

6. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$15,245 及 \$17,252。

(八) 非金融資產減損

1. 本公司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。本公司業已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失。本公司於民國 111 年度及 110 年度均無認列減損損失或迴轉利益之情事。
2. 截至民國 111 年及 110 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。

(九) 長期應收款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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，本公司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) 短期借款

<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	<u>\$ 2,560,000</u>	1.22%~2.06%	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	<u>\$ 1,948,900</u>	0.69%~0.80%	無

民國 111 年度及 110 年度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12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
應付商業本票	\$ 50,000	1.89%	無
減：未攤銷折價	(33)		
	<u>\$ 49,967</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>		

1. 上列應付商業本票係由中華票券金融股份有限公司及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 年度及 110 年度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)	785,650
減：一年內到期部分				(415,633)
				<u>\$ 2,185,517</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	110.1~119.5	0.095%~0.91%	無	\$ 3,027,237
擔保借款	110.3~111.9	1.00%	機器設備(註)	90,984
				3,118,221
減：一年內到期部分				(330,620)
				<u>\$ 2,787,601</u>

(註)係由黃清山為連帶保證人。

民國 111 年度及 110 年度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「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「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「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兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，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台灣銀行。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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 59,385)	(\$ 86,561)
計畫資產公允價值	<u>31,855</u>	<u>41,046</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 27,530)</u>	<u>(\$ 45,515)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	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)
	<u>(87,912)</u>	<u>40,138</u>	<u>(47,774)</u>
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	<u>6,287</u>	<u>-</u>	<u>6,287</u>
	<u>9,169</u>	<u>3,037</u>	<u>12,206</u>
提撥退休基金	-	<u>254</u>	<u>254</u>
支付退休金	<u>19,358</u>	<u>(11,574)</u>	<u>7,784</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 59,385)</u>	<u>\$ 31,855</u>	<u>(\$ 27,530)</u>
	110 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	(\$ 98,852)	\$ 31,593	(\$ 67,259)
當期服務成本	(806)	-	(806)
利息(費用)收入	(292)	92	(200)
計畫縮減影響數	-	(969)	(969)
	<u>(99,950)</u>	<u>30,716</u>	<u>(69,234)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	496	496
人口統計假設變動影響數	(249)	-	(249)
財務假設變動影響數	2,844	-	2,844
經驗調整	<u>(2,184)</u>	<u>-</u>	<u>(2,184)</u>
	<u>411</u>	<u>496</u>	<u>907</u>
提撥退休基金	-	<u>14,179</u>	<u>14,179</u>
支付退休金	<u>12,978</u>	<u>(4,345)</u>	<u>8,633</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 86,561)</u>	<u>\$ 41,046</u>	<u>(\$ 45,515)</u>

(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 2 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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。截至民國 111 年及 110 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：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

民國 111 年度及 110 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：

	<u>折 現 率</u>		<u>未 來 薪 資 增 加 率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,241</u>)	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 1,258</u>	(\$ <u>1,223</u>)
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,725</u>)	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 1,741</u>	(\$ <u>1,691</u>)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$704。

(6) 截至民國 111 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	\$ 1,882
未來2~5年	20,515
未來6年以上	<u>43,342</u>
	<u>\$ 65,739</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。本公司就員工選擇適用「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。本公司於民國 111 年度及 110 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,414 及 \$13,323。

(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 度</u>	<u>110 年 度</u>
期初暨期末股數	<u>72,600</u>	<u>72,600</u>

2. 截至民國 111 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。

(十五) 資本公積

依公司法規定，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 111 年度及 110 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$87,120 (每股新台幣 1.2 元) 及 \$871,200 (每股新台幣 12 元)。民國 112 年 3 月 15 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派為 \$72,600 (每股新台幣 1 元)。

(十七) 營業收入

	111 年 度	110 年 度
客戶合約之收入	\$ 2,734,889	\$ 3,215,624

1. 客戶合約收入之細分

本公司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：

	111 年 度	110 年 度
水針布	\$ 1,068,083	\$ 1,223,423
生技	958,148	1,086,369
熱風不織布	386,289	584,780
醫療手術衣用布	322,369	321,052
	\$ 2,734,889	\$ 3,215,624

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債—流動	\$ 745	\$ 3,506	\$ 19,039

期初合約負債於民國 111 年度及 110 年度認列至收入之金額分別為 \$3,485 及 \$18,219。

(十八) 利息收入

	111 年 度	110 年 度
銀行存款	\$ 7,114	\$ 823
按攤銷後成本衡量之金融資產	59	558
	<u>\$ 7,173</u>	<u>\$ 1,381</u>

(十九) 其他收入

	111 年 度	110 年 度
出售再生能源收入	\$ 13,968	\$ 13,257
補助款收入	721	14,141
其他收入	5,950	7,522
	<u>\$ 20,639</u>	<u>\$ 34,920</u>

(二十) 其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 29,155	\$ 80
淨外幣兌換(損失)利益	(13,421)	25,706
什項支出	(2,103)	(361)
	<u>\$ 13,631</u>	<u>\$ 25,425</u>

(二十一) 財務成本

	111 年 度	110 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 50,354	\$ 31,786
關係人資金貸與	15,297	9,331
租賃負債	1,391	1,477
	<u>\$ 67,042</u>	<u>\$ 42,594</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 189,395	\$ 73,728	\$ 263,123
折舊費用	274,550	23,660	298,210
攤銷費用	-	62	62

	110 年		度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	
員工福利費用	\$ 286,661	\$ 85,874	\$ 372,535	
折舊費用	288,679	22,401	311,080	

(二十三) 員工福利費用

	111 年		度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	
薪資費用	\$ 150,503	\$ 57,531	\$ 208,034	
董事酬金	-	1,232	1,232	
勞健保費用	16,013	7,035	23,048	
退休金費用	7,568	4,105	11,673	
其他用人費用	15,311	3,825	19,136	
	<u>\$ 189,395</u>	<u>\$ 73,728</u>	<u>\$ 263,123</u>	

	110 年		度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	
薪資費用	\$ 232,080	\$ 70,063	\$ 302,143	
董事酬金	-	1,320	1,320	
勞健保費用	24,074	6,830	30,904	
退休金費用	10,954	4,344	15,298	
其他用人費用	19,553	3,317	22,870	
	<u>\$ 286,661</u>	<u>\$ 85,874</u>	<u>\$ 372,535</u>	

1. 本公司於民國111年度及110年度平均員工人數分別為340人及478人，其中未兼任員工之董事人數分別為7人及6人。民國111年度及110年度平均員工福利費用均為\$786；民國111年度及110年度平均員工薪資費用分別為\$625及\$640。民國111年度平均員工薪資費用調整變動情形為減少2.34%。

2. 本公司薪資報酬政策如下：

(1) 董事酬金：

本公司給付董事報酬係參考本公司「董事會績效評估」結果，除公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。

(2) 經理人酬金：

經理人乃依其對公司營運參與之程度、貢獻度及參照同業水準訂定支付之，另獎金之給付則視本公司盈餘之多寡、個人經營績效優劣並參照同業水準支付之。

(3) 員工酬金：

本公司員工酬金政策，是依據其個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現以及其所任職位之市場價值來決定，並與經營績效之關聯性成正相關。整體的酬金組合，主要包含基本薪資、伙食津貼及獎金等。

另本公司因業已設置審計委員會，故無監察人酬金。

3. 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。

4. 本公司於民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$826 及 \$1,127；董事酬勞估列金額分別為 \$572 及 \$780，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 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。民國 112 年 3 月 15 日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，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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵之所得稅	\$ -	\$ 10,768
以前年度所得稅高估數	(9,877)	(20,257)
	(9,877)	(9,489)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	14,266	(22,976)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 4,389</u>	<u>(\$ 32,465)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年 度	110 年 度
確定福利義務之再衡量數	\$ 2,441	\$ 181

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	111 年 度	110 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,425	\$ 16,961
按稅法規定不得認列項目之影響數	(480)	(40,603)
財稅差異之所得稅影響數	2,321	666
以前年度所得稅高估數	(9,877)	(20,257)
未分配盈餘加徵之所得稅	-	10,768
所得稅費用(利益)	\$ 4,389	(\$ 32,465)

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：

	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)	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
課稅損失	34,684	36,772	-	71,456
	<u>\$ 55,040</u>	<u>\$ 38,131</u>	<u>(\$ 2,441)</u>	<u>\$ 90,730</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>(\$ 63,361)</u>
	<u>\$ 44,076</u>	<u>(\$ 14,266)</u>	<u>(\$ 2,441)</u>	<u>\$ 27,369</u>

	110 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	4,889	(2,421)	-	2,468
存貨跌價損失	6,404	(1,065)	-	5,339
退休金財稅差異	14,118	(4,834)	(181)	9,103
資產減損損失	1,963	-	-	1,963
未休假獎金	740	(74)	-	666
未實現損失	817	-	-	817
課稅損失	-	34,684	-	34,684
	<u>\$ 28,931</u>	<u>\$ 26,290</u>	<u>(\$ 181)</u>	<u>\$ 55,040</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 264)	(\$ 3,314)	\$ -	(\$ 3,578)
土地增值稅準備	(7,386)	-	-	(7,386)
	<u>(\$ 7,650)</u>	<u>(\$ 3,314)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,964)</u>
	<u>\$ 21,281</u>	<u>\$ 22,976</u>	<u>(\$ 181)</u>	<u>\$ 44,076</u>

4. 本公司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：

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	161,811	161,811	-	120
	<u>\$ 357,277</u>	<u>\$ 357,277</u>	<u>\$ -</u>	

110 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
110	\$ 173,418	\$ 173,418	\$ -	120

5. 本公司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 111 年及 110 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 \$662,232 及 \$661,404。

6. 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 112 年 3 月 15 日止，未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	111	年	度
	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

	110	年	度
	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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 117,268	72,600	\$ 1.62
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 117,268	72,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	34	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 117,268	72,634	\$ 1.61

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	111	年	度	110	年	度
(1)購置不動產、廠房及設備	\$	30,018	\$	43,986		
加：期初應付票據		2,627		3,284		
期初其他應付款		72,538		44,779		
減：期末應付票據	(	6,829)	(	2,627)		
期末其他應付款	(	17,358)	(	72,538)		
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$	80,996	\$	16,884		

	<u>111</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>110</u> <u>年</u> <u>度</u>
(2)處分不動產、廠房及設備價款	\$ 108,509	\$ 86
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>\$ 98,609</u>	<u>\$ 86</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	<u>111</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>110</u> <u>年</u> <u>度</u>
(1)應收帳款轉列長期應收款項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 508</u>
(2)預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	<u>\$ 103,262</u>	<u>\$ 391,740</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

111 年 度	短期借款	應付	應付	租賃負債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
		短期票券	關係人款項			
1月1日餘額	\$ 1,948,900	\$ 89,984	\$ 692,730	\$ 387,725	\$ 3,118,221	\$ 6,237,560
籌資現金流量之變動	611,100	(40,017)	229,594	(11,127)	(517,071)	272,479
12月31日餘額	<u>\$ 2,560,000</u>	<u>\$ 49,967</u>	<u>\$ 922,324</u>	<u>\$ 376,598</u>	<u>\$ 2,601,150</u>	<u>\$ 6,510,039</u>

110 年 度	短期借款	應付	應付	租賃負債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
		短期票券	關係人款項			
1月1日餘額	\$ 1,667,000	\$ -	\$ 484,456	\$ 398,669	\$ 2,729,889	\$ 5,280,014
籌資現金流量之變動	281,900	89,984	208,274	(10,944)	405,261	974,475
其他非現金之變動	-	-	-	-	(16,929)	(16,929)
12月31日餘額	<u>\$ 1,948,900</u>	<u>\$ 89,984</u>	<u>\$ 692,730</u>	<u>\$ 387,725</u>	<u>\$ 3,118,221</u>	<u>\$ 6,237,560</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.										子公司
(Nanliu (Samoa))										
清村生醫科技股份有限公司(清村)										子公司
南六企業(平湖)有限公司(南六平湖)										子公司
Nanliu Manufacturing (India) Private Limited										子公司
(Nanliu (India))										
黃清山										本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
商品銷售：		
子公司	<u>\$ 13,693</u>	<u>\$ 796</u>

本公司對關係人之收款條件為月結 60 天電匯收款，其收款條件與一般客戶大致相同。銷售價格則因主要係銷售予一般客戶，故與一般交易無同類銷售價格可茲比較。

2. 進 貨

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
商品購買：		
南六(平湖)	<u>\$ 540,660</u>	<u>\$ 721,591</u>

本公司向關係人進貨價格與一般廠商大致相同。付款條件為發票日後 60 天付款，與一般供應商大致相同。

3. 財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,986</u>

(2)處分不動產、廠房及設備：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
Nanliu (India)	<u>\$ 35,250</u>	<u>\$ 18,073</u>
南六平湖	<u>13,725</u>	<u>3,600</u>
	<u>\$ 48,975</u>	<u>\$ 21,673</u>

民國 110 年度則無此情事。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,245	\$ 14,573
業務執行費用	810	720
	<u>\$ 15,055</u>	<u>\$ 15,293</u>

八、質押之資產

本公司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12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
機器設備－淨額及 運輸設備－淨額（註）	<u>\$ 1,112,652</u>	<u>\$ 922,232</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 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$443,463及\$484,391。

（二）截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$1,425及\$—。

（三）本公司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

本公司之資本管理目標，係為維持適足資本以支應擴建及提升產能之需求，同時保障公司之繼續經營，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，本公司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

本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，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) 本公司係跨國營運，因此受相對與本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) 本公司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，故本公司並未對其進行避險。

(C) 本公司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），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	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	\$ 25,032	30.71	\$ 768,733
人民幣：新台幣	1,937	4.408	8,538
歐元：新台幣	13	32.72	425
<u>採用權益法之投資</u>			
盧比：新台幣	1,929,296	0.37	715,769
人民幣：新台幣	530,057	4.41	2,339,673
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	35,214	30.71	1,081,422
日圓：新台幣	2,334	0.2324	542
	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	\$ 22,633	27.68	\$ 626,481
人民幣：新台幣	1,905	4.34	8,268
歐元：新台幣	23	31.32	720
<u>採用權益法之投資</u>			
盧比：新台幣	1,490,339	0.37	554,406
人民幣：新台幣	578,976	4.34	2,514,492
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	31,399	27.68	869,124
歐元：新台幣	3,618	31.32	113,316

(D) 有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若本公司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 年度及 110 年度之淨利將分別增加或減少 \$3,043 及 \$3,470。

(E) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換淨(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$13,421)及\$25,706。

B. 價格風險

本公司並未從事具價格變動之金融工具交易，故預期無重大價格波動之市場風險。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本公司之利率風險來自長、短期借款等融資工具。按浮動利率發行之借款使本公司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 年度及 110 年度本公司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 年度及 110 年度之淨利將分別減少或增加 \$657 及 \$411，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. 本公司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公司財務損失之風險，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. 本公司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，公司內各營運單位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. 本公司依信用風險之管理，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. 本公司依信用風險之管理，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. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

F. 本公司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 0.77%~100%以估計應收款項的備抵損失。本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	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	\$ 11,050	\$ 4,495
預期信用減損利益	(1,241)	(700)	-
12月31日餘額	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 10,350</u>	<u>\$ 4,495</u>

	110 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項
1月1日餘額	\$ 2,777	\$ 25,591	\$ 3,987
預期信用減損 (利益)損失	(1,000)	(14,541)	508
12月31日餘額	<u>\$ 1,777</u>	<u>\$ 11,050</u>	<u>\$ 4,495</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由公司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. 本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,663,550	\$ 1,649,077
一年以上到期	<u>2,867,150</u>	<u>3,402,569</u>
	<u>\$ 4,530,700</u>	<u>\$ 5,051,646</u>

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，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>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	\$ 2,569,147	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-
應付票據	91,735	-	-	-
應付帳款(含關係人)	227,410	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,020,330	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	12,701	31,827	31,700	387,548
長期借款(含一年內到期部分)	448,800	1,937,927	163,099	120,155
<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	60,422	-	-	-
應付帳款(含關係人)	232,236	-	-	-
其他應付款(含關係人)	871,985	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	12,701	28,678	31,700	403,398
長期借款(含一年內到期部分)	349,092	2,251,217	307,571	242,475

E. 本公司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. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均未持有以公允價值衡量之金融工具。
2. 本公司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(含關係人)、其他應付款(含關係人)及長期借款(包含一年內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(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，本公司配合「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，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

不適用。

南六企業股份有限公司

資金貸與他人

民國111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	\$ 921,300	\$ 921,300	\$ 921,300	2.0%	短期資 金融通	\$ -	償還貸款	\$ -	-	\$ -	\$ 4,910,204	\$ 4,910,204	-
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	長期應收 款項	Y	776,732	734,860	734,860	3.5%	短期資 金融通	-	建廠及購買 機器設備	-	-	-	4,910,204	4,910,204	-

(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1：30.71)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

為他人背書保證

民國111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 背書保證限額		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 最高限額 (註3)	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	(註3)	(註3)										
0	南六企業股份有 限公司	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	(註1)	\$ 7,003,542	\$ 701,627	\$ 312,421	\$ 100,797	\$ -	8.92%	\$ 7,003,542	Y	N	N	-	
1	Nan Fang Enterprise (India) Private Limited	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	(註2)	560,856	116,700	111,300	59,604	-	39.69%	560,856	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1：30.71；盧比：新台幣1：0.371)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

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	\$ 84,130	10.00%	\$ 93,756	—

南六企業股份有限公司

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	\$ 540,660	29%	月結電匯(T/T)60天付款	\$ -	與一般交易條件相同	(\$ 98,749)	(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)	(540,660)	(15%)	月結電匯(T/T)60天收款	-	"	98,749	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1：30.71)換算為新台幣；本期進銷貨交易金額則按民國111年度之平均匯率(美元：新台幣1：29.804)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

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	\$ 922,324	—	\$ —	—	\$ —	—
	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	子公司		長期應收款項	636,135	—	—	—	—	—
				其他應收款	124,457	—	—	—	16,452	—

(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1：30.71)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

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	\$ 540,660	月結電匯(T/T)60天付款	9%
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	1	背書保證	312,421	—	3%
1	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份有限公司	2	其他應收款	922,324	—	9%
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	3	長期應收款項	636,135	—	6%
				其他應收款	124,457	—	1%
2	Nan Fang Enterprise (India) Private Limited	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	3	背書保證	111,300	—	1%

(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1：30.71；人民幣：美元1：0.1437)換算為新台幣；本期損益則係以民國111年度之平均匯率(美元：新台幣1：29.804；人民幣：美元1：0.1485)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

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	\$ 4,887,984	\$ 268,333	\$ 249,859	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	38,405	(601)	(601)	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	373,583	170,000,000	100.00	435,341	(120,934)	(註1)	子公司
	Nanliu 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	280,428	4,638	(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1：0.371)換算為新台幣；本期損益則係以民國111年度之平均匯率(盧比：新台幣1：0.36)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111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 積	期 匯 投	初 出 資	自 累 金	本 匯 出	或 收 回	本 期 台 積	期 匯 出	末 出 累	自 累 金	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	\$ 245,718	100.00	\$ 245,317	\$ 2,341,599	\$ -	-						

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	\$ 2,101,063

(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查核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1：4.414)換算為新台幣；本期損益則係以民國111年度之平均匯率(人民幣：新台幣1：4.425)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

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		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	(\$ 540,660)	(29%)	\$ -	-	(\$ 98,749)	(31%)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

南六企業股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12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	8,674,659	-	11.95%	-
內庄投資股份有限公司	6,031,924	-	8.31%	-
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	4,636,000	-	6.39%	-

(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。

南六企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
現金：			
庫存現金		\$	1,621
支票存款			139
活期存款—新台幣			86,982
—外幣	美元	4,591仟元，匯率：30.71；	141,377
	歐元	11仟元，匯率：32.72；	
	人民幣	6仟元，匯率：4.408；	
約當現金：			
定期存款—外幣	美金15,250仟元，匯率30.71，到期日為民國112年 1月31日至112年3月7日，年利率4.60%~5.00%		468,328
			\$ 698,447

南六企業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲公司	應收客帳	\$ 110,372	—
貝恩企業有限公司	應收客帳	33,497	—
ZENNO & Co., Ltd.	應收客帳	32,322	—
丙公司	應收客帳	31,070	—
FUKUYO Co., Ltd.	應收客帳	22,421	—
其他(零星未超過5%)	應收客帳	<u>213,267</u>	—
		442,949	
減：備抵損失		(<u>10,350</u>)	
		<u>\$ 432,599</u>	

南六企業股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	金 額	備 註
項 目	摘 要	成 本	淨變現價值	備 註
商 品	—	\$ 2,675	\$ 1,877	註
原 料	—	158,891	146,308	註
在途原料	—	22,560	22,560	註
物 料	—	35,499	32,759	註
在 製 品	—	3,109	3,012	註
製 成 品	—	<u>175,569</u>	<u>190,894</u>	註
		398,303	<u>\$ 397,410</u>	
減：備抵跌價損失		(<u>41,442</u>)		
		<u>\$ 356,861</u>		

註：存貨淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(八)存貨之說明。

南六企業股份有限公司
預付款項明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	—	\$ 120,656	—
用品盤存	—	24,604	—
其他(零星未超過5%)	—	12,370	—
		\$ 157,630	

南六企業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持 股 比 例	金 額	單 價(元)	總 價	質 押 情 形	備 註
Nanliu Enterprise (Samoa) CO., LTD.	52,498	\$ 4,605,718	-	\$ 282,266	-	\$ -	52,498	100.00%	\$ 4,887,984	\$ 92.74	\$ 4,910,204	無	-
清村生醫科技股份有限公司	4,000	39,006	-	-	-	(601)	4,000	100.00%	38,405	9.60	38,405	無	-
	<u>56,498</u>	<u>\$ 4,644,724</u>	<u>-</u>	<u>\$ 282,266</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 601)</u>	<u>56,498</u>		<u>\$ 4,926,389</u>		<u>\$ 4,948,609</u>		

南六企業股份有限公司
不動產、廠房及設備—成本變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(六)不動產、廠房及設備之說明。

南六企業股份有限公司
不動產、廠房及設備—累計折舊及累計減損變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(六)不動產、廠房及設備之說明。折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十二)不動產、廠房及設備之說明。

南六企業股份有限公司
使用權資產—成本變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
期初暨期末餘額	\$	447,041	\$	886	\$ 447,927

南六企業股份有限公司
使用權資產—累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>	
1月1日餘額	\$	45,627	\$	886	\$	46,513
本期新增		<u>16,432</u>		-		<u>16,432</u>
12月31日餘額	\$	<u>62,059</u>	\$	<u>886</u>	\$	<u>62,945</u>

南六企業股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
無擔保銀行借款	第一商業銀行	\$ 350,000	民國111.10.31~112.10.31	1.43%	\$ 350,000	無	—
	臺灣土地銀行	300,000	民國111.1.28~112.1.28	1.59%~1.80%	300,000	無	—
	台新國際商業銀行	300,000	民國111.1.31~112.1.31	1.85%	300,000	無	—
	玉山商業銀行	275,000	民國111.11.21~112.11.21	1.22%~1.48%	300,000	無	—
	滙豐(台灣)商業銀行	205,000	民國111.2.21~112.2.21	1.63%	600,000	無	—
	中國輸出入銀行	200,000	民國111.3.24~112.3.24	1.62%	200,000	無	—
	國泰世華商業銀行	200,000	民國111.5.31~112.5.31	1.58%~1.60%	300,000	無	—
	台北富邦銀行	200,000	民國111.4.25~112.4.7	2.06%	200,000	無	—
	京城商業銀行	170,000	民國111.6.8~112.6.8	1.95%	200,000	無	—
	臺灣銀行	160,000	民國111.11.2~112.11.2	1.90%	200,000	無	—
	永豐商業銀行	100,000	民國111.1.19~112.1.31	1.66%	200,000	無	—
	兆豐國際商業銀行	100,000	民國111.2.18~112.2.17	1.60%	200,000	無	—
		<u>\$2,560,000</u>					

南六企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
三櫻企業股份有限公司	應付客帳	\$ 22,053	—
臺南紡織股份有限公司	應付客帳	20,159	—
賽得利(福建)纖維有限公司	應付客帳	19,219	—
PT. South Pacific Viscose	應付客帳	18,029	—
穎昌特殊印刷股份有限公司	應付客帳	9,068	—
ZHE TAI Enterprise Co., Ltd.	應付客帳	8,997	—
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>31,136</u>	—
		<u>\$ 128,661</u>	

南六企業股份有限公司
其他應付款項－關係人明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付資金融通款		資金貸與		\$	921,300	—	
應付利息		—			<u>1,024</u>	—	
				\$	<u>922,324</u>		

南六企業股份有限公司
一年或一營業週期內到期長期負債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	金 額	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐國際商業銀行	擔保銀行借款	\$ 159,133	0.47%	機器設備及 運輸設備(註)	—
中國信託商業銀行	無擔保銀行借款	126,000	1.57%	無	—
彰化商業銀行	"	100,000	2.03%	無	—
中國輸出入銀行	"	30,500	1.69%	無	—
		<u>\$ 415,633</u>			

(註)係由黃清山為連帶保證人。

南六企業股份有限公司
長期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
兆豐國際商業銀行	擔保銀行借款	\$ 785,650	民國108.7.12~118.7.12	0.47%	機器設備及運輸設備(註1)	註2
日商瑞穗銀行	無擔保銀行借款	400,000	民國111.2.28~113.2.28	1.85%~1.86%	無	註3
中國信託商業銀行	"	229,000	民國107.1.25~114.1.24	1.57%	"	註4
彰化商業銀行	"	300,000	民國111.7.11~114.7.11	2.03%	"	註5
台北富邦銀行	"	300,000	民國111.4.7~113.4.7	1.80%	"	註3
元大商業銀行	"	200,000	民國110.1.5~112.1.5	1.40%~1.60%	"	"
玉山商業銀行	"	295,000	民國110.7.14~113.7.14	1.40%~1.53%	"	"
中國輸出入銀行	"	91,500	民國107.9.26~114.9.26	1.69%	"	註6
		2,601,150				
	減：一年內到期部分 (	415,633)				
		\$ 2,185,517				

(註1)係由黃清山為連帶保證人。

(註2)其中\$444,630自民國109年6月15日起，每1個月為一期，共分73期平均攤還；餘\$341,020自民國112年5月15日起，每1個月為一期，共分85期平均攤還。

(註3)到期一次還本。

(註4)自民國108年3月5日起，每3個月為一期，共分24期平均攤還。

(註5)自民國111年12月23日起，每6個月為一期，共分6期平均攤還。

(註6)自民國111年3月28日起，每6個月為一期，共分8期平均攤還。

南六企業股份有限公司
租賃負債—非流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
土地	108.1~153.1	1%~1.1%	\$ 376,598
		減：一年內到期部分	(10,216)
			\$ 366,382

南六企業股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數量		金 額	備 註
水針布	14,107,600	KG	\$ 1,105,671	—
生技	32,002,027	BAG	967,296	—
	25	ROL		—
	10,859,352	CS		—
	41,529,611	PCS		—
	24,842	KG		—
熱風不織布	3,385,601	KG	386,676	—
醫療布	2,233,636	KG	<u>325,580</u>	—
			2,785,223	
減：銷貨退回及折讓			(<u>50,334</u>)	
			<u>\$ 2,734,889</u>	

南六企業股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 11,627
加：本期進貨	545,015
減：商品盤虧	(28)
轉列費用	(759)
商品報廢	(68)
期末商品	(2,675)
進銷成本	553,112
期初原料及在途原料	149,064
加：本期進料	1,166,765
減：原料盤虧	(289)
出售原料	(2,234)
轉列費用	(5,873)
原料報廢	(550)
期末原料及在途原料	(181,451)
耗用原料	1,125,432
期初物料	35,741
加：本期進料	168,326
物料盤盈	93
減：出售物料	(380)
轉列費用	(13,751)
物料報廢	(483)
期末物料	(35,499)
耗用物料	154,047
直接人工	112,092
製造費用	705,974
減：少分攤固定製造費用	(155,165)
製造成本	1,942,380
期初在製品	800
加：本期進料	1,828
減：在製品盤虧	(42)
轉列費用	(11)
在製品報廢	(48)
期末在製品	(3,109)
製成品成本	1,941,798

南六企業股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初製成品	\$ 173,314
加：本期進料	7,460
製成品盤盈	14,425
減：轉列費用	(15,523)
製成品報廢	(2,824)
期末製成品	(175,569)
產銷成本	1,943,081
出售原料成本	2,234
出售物料成本	380
已出售存貨成本	2,498,807
少分攤固定製造費用	155,165
存貨跌價損失	14,747
存貨報廢損失	3,973
存貨盤盈	(14,159)
出售下腳及廢料收入	(22,828)
	\$ 2,635,705

南六企業股份有限公司
製造費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	45,979	—	
修繕費		—			104,920	—	
水電費		—			119,968	—	
折舊		—			274,550	—	
其他(零星未超過5%)		—			160,557	—	
					<u>\$ 705,974</u>		

南六企業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	9,221	—	
運 費		—			23,030	—	
廣 告 費		—			13,013	—	
出口費用		—			54,492	—	
其他(零星未超過5%)		—			<u>15,080</u>	—	
				\$	<u>114,836</u>		

南六企業股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	45,157	—	
折 舊		—			23,024	—	
勞 務 費		—			6,277	—	
其他(零星未超過5%)		—			<u>50,151</u>	—	
				\$	<u>124,609</u>		

南六企業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	8,490	—	
勞務費		—			2,920	—	
研發領用		—			9,714	—	
其他(零星未超過5%)		—			2,091	—	
				\$	<u>23,215</u>		

南六企業股份有限公司
財務成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

南六企業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十二)費用性質之額外資訊及附註六、(二十三)員工福利費用之說明。