

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 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

民國 112 年度及 111 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、	會計師查核報告書		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	46 ~ 50	
(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 ~ 79	

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005203 號

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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

值及假設之說明；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 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 365,893 仟元及新台幣 56,022 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 112 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

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
 個體資產負債表
 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)	\$	186,339	2	\$ 698,447	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(二)及八		378,886	4	8,067	-
1150	應收票據淨額	六(三)及十二		32,339	-	38,594	-
1170	應收帳款淨額	六(三)、七及十二		512,410	5	432,599	4
1200	其他應收款			11,399	-	18,978	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)		2,737	-	533	-
130X	存貨	五及六(四)		309,871	3	356,861	3
1410	預付款項			147,986	1	157,630	2
11XX	流動資產合計			<u>1,581,967</u>	<u>15</u>	<u>1,711,709</u>	<u>16</u>
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(五)及七		5,060,299	50	4,926,389	47
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)、七及 八		3,004,202	29	3,251,049	31
1755	使用權資產	六(七)		368,551	4	384,982	4
1780	無形資產			1,550	-	1,068	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		98,367	1	90,730	1
1915	預付設備款	六(六)		84,682	1	83,445	1
1920	存出保證金			24,670	-	23,925	-
1990	其他非流動資產—其他	六(九)		29,875	-	47,300	-
15XX	非流動資產合計			<u>8,672,196</u>	<u>85</u>	<u>8,808,888</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>10,254,163</u>	<u>100</u>	\$ <u>10,520,597</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)及八	\$ 2,761,000	27	\$ 2,560,000	24
2110	應付短期票券	六(十一)	99,937	1	49,967	1
2130	合約負債—流動	六(十七)	3,523	-	745	-
2150	應付票據		41,139	-	91,735	1
2170	應付帳款		115,561	1	128,661	1
2180	應付帳款—關係人	七	149,933	2	98,749	1
2200	其他應付款		109,246	1	98,006	1
2220	其他應付款項—關係人	七	709,790	7	922,324	9
2280	租賃負債—流動	六(七)	8,904	-	10,216	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)、七及八	422,257	4	415,633	4
21XX	流動負債合計		<u>4,421,290</u>	<u>43</u>	<u>4,376,036</u>	<u>42</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)、七及八	1,884,815	18	2,185,517	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	57,431	1	63,361	1
2580	租賃負債—非流動	六(七)	356,028	4	366,382	3
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	32,712	-	27,530	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,330,986</u>	<u>23</u>	<u>2,642,790</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計		<u>6,752,276</u>	<u>66</u>	<u>7,018,826</u>	<u>67</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)	647,961	6	641,211	6
3320	特別盈餘公積		343,422	4	382,531	4
3350	未分配盈餘		1,718,012	17	1,641,984	15
3400	其他權益	六(五)	(386,975)	(4)	(343,422)	(3)
3XXX	權益總計		<u>3,501,887</u>	<u>34</u>	<u>3,501,771</u>	<u>33</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>\$ 10,254,163</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,520,597</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
 個體綜合損益表
 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(十七)及七	\$ 2,586,475	100	\$ 2,734,889	100
5000 營業成本	六(四)(十三) (二十二) (二十三)及七	(2,514,173)	(97)	(2,635,705)	(96)
5900 營業毛利		<u>72,302</u>	<u>3</u>	<u>99,184</u>	<u>4</u>
營業費用	六(十三) (二十二) (二十三)及十二				
6100 推銷費用		(90,321)	(4)	(114,836)	(4)
6200 管理費用		(114,275)	(4)	(124,609)	(5)
6300 研究發展費用		(17,443)	(1)	(23,215)	(1)
6450 預期信用減損(損失)利益		(526)	-	(1,941)	-
6000 營業費用合計		(222,565)	(9)	(260,719)	(10)
6900 營業損失		(150,263)	(6)	(161,535)	(6)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)(十八)	22,678	1	7,173	-
7010 其他收入	六(十九)	30,456	1	20,639	1
7020 其他利益及損失	六(二十)、七及 十二	12,963	1	13,631	-
7050 財務成本	六(六)(七) (二十一)及七	(92,991)	(4)	(67,042)	(2)
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)	284,355	11	249,258	9
7000 營業外收入及支出合計		<u>257,461</u>	<u>10</u>	<u>223,659</u>	<u>8</u>
7900 稅前淨利		107,198	4	62,124	2
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	12,668	1	(4,389)	-
8200 本期淨利		<u>\$ 119,866</u>	<u>5</u>	<u>\$ 57,735</u>	<u>2</u>
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)	(\$ 4,496)	-	\$ 12,206	1
8330 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-不重分類至損益 之項目	六(五)	13,184	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	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	六(五)	(56,737)	(2)	32,407	1
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 47,150)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 42,172</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 72,716</u>	<u>3</u>	<u>\$ 99,907</u>	<u>4</u>
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本		\$ 1.65		\$ 0.80	
9850 稀釋		\$ 1.65		\$ 0.80	

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
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益	益 綜合 金融 評 估 損 益	權 益 總 額
<u>111 年 度</u>										
111年1月1日餘額		\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 629,412	\$ 382,531	\$ 1,673,403	(\$ 375,829)	\$ -		\$ 3,488,984
111年度淨利		-	-	-	-	57,735	-	-		57,735
111年度其他綜合損益	六(五)(十三)	-	-	-	-	9,765	32,407	-		42,172
111年度綜合損益總額		-	-	-	-	67,500	32,407	-		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(十六)	-	-	-	-	(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
<u>112 年 度</u>										
112年1月1日餘額		\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 641,211	\$ 382,531	\$ 1,641,984	(\$ 343,422)	\$ -		\$ 3,501,771
112年度淨利		-	-	-	-	119,866	-	-		119,866
112年度其他綜合損益	六(五)(十三)	-	-	-	-	(3,597)	(56,737)	13,184		(47,150)
112年度綜合損益總額		-	-	-	-	116,269	(56,737)	13,184		72,716
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(十六)	-	-	-	-	(72,600)	-	-		(72,600)
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

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
 個體現金流量表
 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>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 107,198	\$ 62,124
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二	526 (	1,941)
存貨跌價損失	六(四)	14,580	14,747
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)	(284,355 ) (	249,258)
折舊費用	六(六)(七) (二十二)	309,433	298,210
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十)	(12,563 ) (	29,155)
各項攤提	六(二十二)	711	62
其他非流動資產—其他攤銷數		17,425	15,607
利息收入	六(十八)	(22,678 ) (	7,173)
利息費用	六(二十一)	92,991	67,042
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		6,251	7,555
應收帳款		(80,333)	3,843
其他應收款		(1,935 ) (	2,972)
存貨		32,410 (	27,757)
預付款項		9,644	38,052
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		2,778 (	2,761)
應付票據		(43,767)	27,111
應付帳款		(13,100)	9,164
應付帳款—關係人		51,184 (	13,990)
其他應付款		9,082 (	27,913)
淨確定福利負債—非流動		686 (	5,779)
營運產生之現金流入		196,168	174,818
收取之利息		22,292	5,560
收取之股利	六(五)	116,892	-
支付之所得稅		(2,204 ) (	1,326)
營業活動之淨現金流入		333,148	179,052

(續次頁)


 南六企業股份有限公司
 個體現金流量表
 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	(\$ 394,022)	(\$ 20,227)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	23,203	12,160
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) (63,604)	(80,996)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(六)(二十一) (二十六) (10,835)	-
處分不動產、廠房及設備價款現金收入數	六(二十六) 143,194	98,609
取得無形資產	(1,193)	(1,130)
預付設備款增加	(101,841)	(103,743)
存出保證金(增加)減少	(745)	19,455
投資活動之淨現金流出	(415,843)	(75,872)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
支付之利息	(89,505)	(65,198)
短期借款增加	六(二十七) 201,000	611,100
應付短期票券增加(減少)	六(二十七) 49,970	(40,017)
應付關係人款項(減少)增加	六(二十七) (212,534)	229,594
租賃本金償還	六(二十七) (11,666)	(11,127)
舉借長期借款	六(二十七) 2,087,670	2,479,429
償還長期借款	六(二十七) (2,381,748)	(2,996,500)
發放現金股利	六(十六) (72,600)	(87,120)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(429,413)	120,161
本期現金及約當現金(減少)增加數	(512,108)	223,341
期初現金及約當現金餘額	六(一) 698,447	475,106
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 186,339	\$ 698,447

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
個體財務報表附註
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」)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：

<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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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

1. 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。
2. 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

計估計值，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。

(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：

<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）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 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$309,871。

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	\$ 1,035	\$ 1,621
支票存款及活期存款	<u>156,134</u>	<u>228,498</u>
	<u>157,169</u>	<u>230,119</u>
約當現金：		
定期存款	<u>29,170</u>	<u>468,328</u>
	<u>\$ 186,339</u>	<u>\$ 698,447</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 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 \$378,886 及 \$8,067 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下。
3. 有關本公司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	7,356	8,067
	<u>\$ 378,886</u>	<u>\$ 8,067</u>

1. 本公司於民國 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\$5,200 及\$59 (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 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. 本公司於民國 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

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 32,879	\$ 39,130
減：備抵損失	(540)	(536)
	<u>\$ 32,339</u>	<u>\$ 38,594</u>
應收帳款	\$ 523,282	\$ 442,949
減：備抵損失	(10,872)	(10,350)
	<u>\$ 512,410</u>	<u>\$ 432,599</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	\$ 501,096	\$ 37,179	\$ 417,404
逾期60天內	2,364	15,378	1,951	20,960
逾期61~90天	-	1,800	-	150
逾期91~180天	-	1,119	-	1,186
逾期181天以上	-	8,384	-	7,744
	<u>\$ 32,879</u>	<u>\$ 527,777</u>	<u>\$ 39,130</u>	<u>\$ 447,444</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\$497,972。

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

	112 年	12 月	31 日
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 金 額</u>
商 品	\$ 7,978	(\$ 681)	\$ 7,297
原 料	135,741	(16,620)	119,121
在途原料	11,784	-	11,784
物 料	37,198	(3,455)	33,743
在 製 品	2,176	(495)	1,681
製 成 品	171,016	(34,771)	136,245
	<u>\$ 365,893</u>	<u>(\$ 56,022)</u>	<u>\$ 309,871</u>

	111 年	12 月	31 日
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 金 額</u>
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
	<u>\$ 398,303</u>	<u>(\$ 41,442)</u>	<u>\$ 356,861</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 2,342,349	\$ 2,498,807
少分攤固定製造費用	169,524	155,165
存貨跌價損失	14,580	14,747
存貨報廢損失	5,482	3,973
存貨盤盈	(415)	(14,159)
出售下腳及廢料收入	(17,347)	(22,828)
	<u>\$ 2,514,173</u>	<u>\$ 2,635,705</u>

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1月1日	\$ 4,926,389	\$ 4,644,724
增加採用權益法之投資	10,000	-
採用權益法之投資損益份額	284,355	249,258
採用權益法之投資盈餘分派	(116,892)	-
其他權益－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	13,184	-
其他權益－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(56,737)	32,407
12月31日	<u>\$ 5,060,299</u>	<u>\$ 4,926,389</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司：		
Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd.	\$ 5,018,332	\$ 4,887,984
清村生醫科技股份有限公司	<u>41,967</u>	<u>38,405</u>
	<u>\$ 5,060,299</u>	<u>\$ 4,926,389</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 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 112 年及 111 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>112年1月1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>
<u>112 年 度</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 722,638	\$ 1,431,707	\$ 275,280	\$ 19,522	\$ 870	\$ 121,853	\$ 621,869	\$ 3,251,049
增添—成本	-	-	39,442	4,375	-	-	11,630	10,835	66,282
預付設備款轉入	-	-	287,290	5,310	-	-	13,193	(205,189)	100,604
折舊費用	-	(25,809)	(204,208)	(35,053)	(7,324)	(256)	(20,352)	-	(293,002)
處分—成本	-	-	(87,053)	-	(1,110)	-	(6,047)	(75,159)	(169,369)
—累計折舊	-	-	44,642	-	1,110	-	2,886	-	48,638
12月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 696,829</u>	<u>\$ 1,511,820</u>	<u>\$ 249,912</u>	<u>\$ 12,198</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 123,163</u>	<u>\$ 352,356</u>	<u>\$ 3,004,202</u>
<u>112年12月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 987,722	\$ 3,052,610	\$ 403,933	\$ 48,362	\$ 14,223	\$ 235,977	\$ 352,356	\$ 5,152,493
累計折舊	-	(281,080)	(1,540,790)	(154,021)	(36,164)	(13,609)	(112,814)	-	(2,138,478)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 696,829</u>	<u>\$ 1,511,820</u>	<u>\$ 249,912</u>	<u>\$ 12,198</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 123,163</u>	<u>\$ 352,356</u>	<u>\$ 3,004,202</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	\$ 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>

1. 本公司於民國 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. 本公司於民國 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、(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為土地，租賃合約之期間通常介於 10 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>112年12月31日</u>	<u>112 年 度</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111 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	\$ <u>368,551</u>	\$ <u>16,431</u>	\$ <u>384,982</u>	\$ <u>16,432</u>

4. 本公司於民國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	\$ 1,304	\$ 1,391
屬短期租賃合約之費用	2,453	2,468
屬低價值資產租賃之費用	<u>578</u>	<u>259</u>
	<u>\$ 4,335</u>	<u>\$ 4,118</u>

6. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$16,001 及 \$15,245。

(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 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。

(九) 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>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	\$ 2,420,000	1.68%~2.02%	無
擔保銀行借款	<u>341,000</u>	1.47%~1.55%	定期存款
	<u>\$ 2,761,000</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	<u>\$ 2,560,000</u>	1.22%~2.06%	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、(二十一)財務成本之說明。

(十一) 應付短期票券

	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
應付商業本票	\$ 100,000	1.90%	無
減：未攤銷折價	(63)		
	<u>\$ 99,937</u>		
	<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>		

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	112年12月31日
無擔保借款	113.3~115.10	1.78%~2.16%	無	\$ 1,604,000
擔保借款	113.1~119.5	0.60%	機器設備及 運輸設備(註)	703,072
				2,307,072
減：一年內到期部分				(422,257)
				<u>\$ 1,884,815</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)	785,650
				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：

	112年12月31日	111年12月31日
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：

	112 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	(\$ 59,385)	\$ 31,855	(\$ 27,530)
當期服務成本	(515)	-	(515)
利息(費用)收入	(731)	391	(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	-	169	169
支付退休金	1,682	(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)
	<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	2,882	-	2,882
影響數			
經驗調整	6,287	-	6,287
	<u>9,169</u>	<u>3,037</u>	<u>12,206</u>
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	<u>(\$ 59,385)</u>	<u>\$ 31,855</u>	<u>(\$ 27,530)</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 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：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

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：

	<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>112 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,307</u>)	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 1,325</u>	(\$ <u>1,288</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>)

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 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 \$8,755 及 \$9,414。

(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>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 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$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)。

(十七) 營業收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 2,586,475</u>	<u>\$ 2,734,889</u>

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：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
生技	\$ 926,670	\$ 958,148
水針布	918,026	1,068,083
醫療手術衣用布	388,102	322,369
熱風不織布	353,677	386,289
	<u>\$ 2,586,475</u>	<u>\$ 2,734,889</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債—流動	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 3,506</u>

期初合約負債於民國 112 年度及 111 年度認列至收入之金額分別為 \$608 及 \$3,485。

(十八) 利息收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款	\$ 17,478	\$ 7,114
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,200	59
	<u>\$ 22,678</u>	<u>\$ 7,173</u>

(十九) 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	8,427	721
其他收入	5,418	5,950
	<u>\$ 30,456</u>	<u>\$ 20,639</u>

(二十) 其他利益及損失

	112 年 度	111 年 度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 12,563	\$ 29,155
淨外幣兌換利益(損失)	3,065	(13,421)
什項支出	(2,665)	(2,103)
	<u>\$ 12,963</u>	<u>\$ 13,631</u>

(二十一) 財務成本

	112 年 度	111 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 86,246	\$ 50,354
關係人資金貸與	16,276	15,297
租賃負債	1,304	1,391
	<u>103,826</u>	<u>67,042</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(10,835)	-
	<u>\$ 92,991</u>	<u>\$ 67,042</u>

(二十二) 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	\$ 196,053	\$ 63,671	\$ 259,724
折舊費用	283,563	25,870	309,433
攤銷費用	-	711	711
	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

(二十三) 員工福利費用

	112 年		度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 161,030	\$ 49,520	\$ 210,550
董事酬金	-	1,386	1,386
勞健保費用	14,956	5,883	20,839
退休金費用	6,549	3,061	9,610
其他用人費用	13,518	3,821	17,339
	<u>\$ 196,053</u>	<u>\$ 63,671</u>	<u>\$ 259,724</u>

	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>

1. 本公司於民國112年度及111年度平均員工人數分別為293人及340人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及7人。民國112年度及111年度平均員工福利費用分別為\$900及\$786；民國112年度及111年度平均員工薪資費用分別為\$734及\$625。民國112年度平均員工薪資費用調整變動情形為增加17.44%。

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 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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估數	\$ -	(\$ 9,877)
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(利益)費用	<u>(\$ 12,668)</u>	<u>\$ 4,389</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(利益)費用與會計利潤關係：

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 21,440	\$ 12,425
按稅法規定不得認列項目之影響數	1,487 (	480)
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	-	(9,877)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 12,668)</u>	<u>\$ 4,389</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
課稅損失	71,456	2,772	-	74,228
	<u>\$ 90,730</u>	<u>\$ 6,738</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 98,367</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>\$ 27,369</u>	<u>\$ 12,668</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 40,936</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)	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	<u>34,684</u>	<u>36,772</u>	<u>-</u>	<u>71,456</u>
	<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>

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：

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

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 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。

6. 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。

(二十五) 每股盈餘

	112	年	度
	<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
	111	年	度
	<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

(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：

	<u>112</u> 年 度	<u>111</u> 年 度
(1)購置不動產、廠房及設備	\$ 66,282	\$ 30,018
加：期初應付票據	6,829	2,627
期初其他應付款	17,358	72,538
減：期末應付票據	-	(6,829)
期末其他應付款	(16,030)	(17,358)
利息資本化	(10,835)	-
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 63,604</u>	<u>\$ 80,996</u>
	<u>112</u> 年 度	<u>111</u> 年 度
(2)處分不動產、廠房及設備價款	\$ 133,294	\$ 108,509
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>\$ 143,194</u>	<u>\$ 98,609</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	<u>112</u> 年 度	<u>111</u> 年 度
預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	<u>\$ 100,604</u>	<u>\$ 103,262</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

112 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	\$ 2,560,000	\$ 49,967	\$ 922,324	\$ 376,598	\$ 2,601,150	\$ 6,510,039
籌資現金流量之變動	201,000	49,970	(212,534)	(11,666)	(294,078)	(267,308)
12月31日餘額	<u>\$ 2,761,000</u>	<u>\$ 99,937</u>	<u>\$ 709,790</u>	<u>\$ 364,932</u>	<u>\$ 2,307,072</u>	<u>\$ 6,242,731</u>
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>

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										主要管理階層之二親等內之親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ <u>20,947</u>	\$ <u>13,693</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>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
商品購買：		
南六平湖	\$ 527,720	\$ 540,660
Nanliu (India)	<u>8,609</u>	<u>-</u>
	\$ <u>536,329</u>	\$ <u>540,660</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>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
南六平湖	\$ <u>18,362</u>	\$ <u>-</u>

(2)處分不動產、廠房及設備：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
南六平湖	\$ <u>124,385</u>	\$ <u>6,709</u>

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

4. 股權之交易

本公司於民國 112 年 6 月參與子公司清村之現金增資案計 \$10,000。

5. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
子公司	\$ 8,405	\$ -

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

6. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
南六平湖	\$ 142,468	\$ 98,749
Nanliu (India)	7,465	-
	<u>\$ 149,933</u>	<u>\$ 98,749</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，該應付款項並無抵押及付息。

7. 向關係人資金貸與（表列「其他應付款項－關係人」）

	112 年 度				
	最高餘額 日 期	最高餘額	期末餘額	年利率	利息支出
Nanliu (Samoa)	112.10	<u>\$ 968,100</u>	<u>\$ 706,215</u>	2.0%	<u>\$ 16,276</u>
	111 年 度				
	最高餘額 日 期	最高餘額	期末餘額	年利率	利息支出
Nanliu (Samoa)	111.12	<u>\$ 921,300</u>	<u>\$ 921,300</u>	2.0%	<u>\$ 15,297</u>

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，資金貸與利息支出尚未支付金額分別為 \$3,575 及 \$1,024（表列「其他應付款項－關係人」）。

8. 為關係人提供背書保證情形

	112年12月31日	111年12月31日
Nanliu (India)	\$ 786,392	\$ 312,421

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司為子公司背書保證實際動用金額分別為\$47,364 及\$100,797。

9. 本公司於民國 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、(十二)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>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，本公司已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$360,288 及\$443,463。

(二)截至民國 112 年及 111 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\$- 及\$1,425。

(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、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：

(外幣：功能性貨幣)	112 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 22,838	30.71	\$ 701,241
人民幣：新台幣	1,758	4.327	7,607
日圓：新台幣	534	0.2172	116
<u>採用權益法之投資</u>			
盧比：新台幣	1,848,015	0.37	681,582
人民幣：新台幣	572,553	4.32	2,474,574
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	29,402	30.71	902,788
歐元：新台幣	79	33.98	2,684
(外幣：功能性貨幣)	111 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 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

(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 112 年度及 111 年度之淨利將分別增加或減少 \$1,965 及 \$3,043。

(E) 本公司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(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$3,065 及 (\$13,421)。

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112年度及111年度本公司按浮動利率計算之借款係均以新台幣計價。

(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\$917及\$657，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 0.90%~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：

	112 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項
1月1日餘額	\$ 536	\$ 10,350	\$ 4,495
預期信用減損損失	4	522	-
12月31日餘額	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 10,872</u>	<u>\$ 4,495</u>

	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>

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 885,622	\$ 1,663,550
一年以上到期	1,825,189	2,867,150
	<u>\$ 2,710,811</u>	<u>\$ 4,530,700</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>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	\$ 2,769,441	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	100,000	-	-	-
應付票據	41,139	-	-	-
應付帳款(含關係人)	265,494	-	-	-
其他應付款(含關係人)	819,036	-	-	-
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)	455,191	1,717,430	119,778	83,991
<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

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 112 年及 111 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。

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

不適用。

南六企業股份有限公司
 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

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	期末背書	實際動支	以財產擔保	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	備註
		公司名稱	關係	背書保證限額 (註3)	背書保證餘額	保證餘額	金額	之背書保證 金額	額佔最近期財務 報表淨值之比率	最高限額 (註3)	子公司背書 保證	母公司背書 保證	區背書保證	
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

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

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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	子公司	進 貨	\$ 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

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

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

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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底(註2)	股數(股)	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
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
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	期初	自本期	匯出	或收回	本期	期末	自	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
				積	匯出	匯出	投資	投資	投資	投資	投資						
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	依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額(註4)
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	
南六企業股份有限公司	\$ 1,487,607	\$ 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

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

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。

南六企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
現金：			
庫存現金		\$	1,035
支票存款			101
活期存款—新台幣			87,518
—外幣	美元 2,230仟元，匯率：30.71；		68,515
	人民幣 6仟元，匯率：4.327；		
	歐元 1仟元，匯率：33.98；		
約當現金：			
定期存款—外幣	美金950仟元，匯率30.71，到期日為民國113年1月27日至113年2月21日，年利率5.55%		29,170
		\$	186,339

南六企業股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	股數或張數 (仟股或仟單位)	面	值	總	額	利	率	帳	面	價	值	累	計	減	損	備	註
定期存款－美金		美金12,100仟元，到期 日區間為民國113年1月 10日至113年2月9日		-	\$	-	\$	371,530	5.45%~5.55%		\$	371,530	\$		-					短期借款擔保
	－人民幣	人民幣1,700仟元，到期 日為民國113年2月18日		-		-		7,356	1.70%			7,356			-					
								<u>\$ 378,886</u>				<u>\$ 378,886</u>								

南六企業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 112 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	\$ 140,268	—
ZENNO & Co., Ltd.	應收客帳	40,315	—
貝恩企業有限公司	應收客帳	32,984	—
丙公司	應收客帳	30,145	—
Marubeni Intex Co., Ltd.	應收客帳	28,370	—
其他(零星未超過5%)	應收客帳	<u>251,200</u>	—
		523,282	
減：備抵損失		(<u>10,872</u>)	
		<u>\$ 512,410</u>	

南六企業股份有限公司
存貨明細表
民國 112 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	—	\$ 7,978	\$ 9,162	註
原 料	—	135,741	230,222	註
在途原料	—	11,784	11,784	註
物 料	—	37,198	34,910	註
在 製 品	—	2,176	2,020	註
製 成 品	—	<u>171,016</u>	<u>201,731</u>	註
		365,893	<u>\$ 489,829</u>	
減：備抵跌價損失		(<u>56,022</u>)		
		<u>\$ 309,871</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 112 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>
預付費用	—	\$ 101,454	—
用品盤存	—	28,035	—
進項稅額	—	9,197	—
預付貨款	—	8,456	—
其他(零星未超過5%)	—	844	—
		<u>\$ 147,986</u>	

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 112 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.	52,948	\$ 4,887,984	-	\$ 303,977	-	(\$ 173,629)	52,948	100.00%	\$ 5,018,332	\$ 95.32	\$ 5,047,248	無	-
清村生醫科技股份有限公司	4,000	38,405	1,000	10,000	-	(6,438)	5,000	100.00%	41,967	8.39	41,967	無	-
	<u>56,948</u>	<u>\$ 4,926,389</u>	<u>1,000</u>	<u>\$ 313,977</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 180,067)</u>	<u>57,948</u>		<u>\$ 5,060,299</u>		<u>\$ 5,089,215</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 112 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 112 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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>土</u>	<u>地</u>
期初暨期末餘額	\$	<u>447,927</u>

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>土</u>	<u>地</u>
1月1日餘額	\$	62,945
本期增加		<u>16,431</u>
12月31日餘額	\$	<u>79,376</u>

南六企業股份有限公司
短期借款明細表
民國112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111.10.31~113.10.31	1.68%	\$ 350,000	無	—
	台新國際商業銀行	300,000	民國112.1.31~113.1.31	1.99%	300,000	無	—
	滙豐(台灣)商業銀行	300,000	民國112.1.10~113.1.10	1.88%	600,000	無	—
	元大商業銀行	190,000	民國112.2.8~113.2.8	1.85%	300,000	無	—
	國泰世華商業銀行	230,000	民國112.5.31~113.5.31	1.78%	300,000	無	—
	中國輸出入銀行	200,000	民國112.3.27~113.3.27	1.71%	200,000	無	—
	台北富邦銀行	200,000	民國112.4.7~113.4.7	1.94%	200,000	無	—
	兆豐國際商業銀行	200,000	民國112.2.18~113.2.17	1.91%	200,000	無	—
	臺灣銀行	150,000	民國112.12.1~113.12.1	1.80%	200,000	無	—
	臺灣土地銀行	100,000	民國112.4.21~113.4.21	2.02%	200,000	無	—
	永豐商業銀行	100,000	民國111.2.16~113.2.29	1.90%	200,000	無	—
	彰化商業銀行	50,000	民國112.10.25~113.10.25	2.00%	100,000	無	—
	星展銀行	50,000	民國112.9.14~113.9.14	1.78%	USD 10,000	無	—
擔保銀行借款	玉山商業銀行	286,000	民國112.10.6~113.10.6	1.47%	300,000	定期存款	—
	中國信託商業銀行	55,000	民國112.10.30~113.5.31	1.55%	200,000	定期存款	—
		<u>\$2,761,000</u>					

南六企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 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	\$ 22,670	—
賽得利(福建)纖維有限公司	應付客帳	19,286	—
臺南紡織股份有限公司	應付客帳	15,697	—
南亞塑膠工業股份有限公司	應付客帳	14,735	—
ZHE TAI Enterprise Co., Ltd.	應付客帳	11,767	—
穎昌特殊印刷股份有限公司	應付客帳	10,481	—
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>20,925</u>	—
		<u>\$ 115,561</u>	

南六企業股份有限公司
應付帳款—關係人明細表
民國 112 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>
南六企業(平湖)有限公司	應付客帳	\$ 142,468	—
Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	應付客帳	<u>7,465</u>	—
		<u>\$ 149,933</u>	

南六企業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 112 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>
應付薪資及獎金		—		\$	28,188	—	
應付設備款		—			16,030	—	
應付水電費		—			9,115	—	
應付運費		—			7,953	—	
其他(零星未超過5%)		—			47,960	—	
					<u>\$ 109,246</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 112 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		\$	706,215	—	
應付利息		—			3,575	—	
				<u>\$</u>	<u>709,790</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 112 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	\$ 188,757	0.60%	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	103,000	1.95%	無
彰化商業銀行	"	100,000	1.90%	無
中國輸出入銀行	"	30,500	1.83%	無
		<u>\$ 422,257</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 112 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	\$ 703,072	民國108.7.12~118.7.12	0.60%	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112.2.28~114.2.28	2.01%	無	註3
台北富邦銀行	"	300,000	民國111.4.7~113.4.7	2.16%	"	"
安泰商業銀行	"	300,000	民國111.4.21~113.4.21	1.93%	"	"
玉山商業銀行	"	240,000	民國112.11.16~115.11.16	1.78%	"	"
彰化商業銀行	"	200,000	民國111.7.11~114.7.11	1.90%	"	註4
中國信託商業銀行	"	103,000	民國107.1.25~114.1.24	1.95%	"	註5
中國輸出入銀行	"	61,000	民國107.9.26~114.9.26	1.83%	"	註6
		2,307,072				
	減：一年內到期部分 (	422,257)				
		\$ 1,884,815				

(註1)係由黃清山為連帶保證人。

(註2)其中\$317,081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\$385,991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111年12月23日起，每6個月為一期，共分6期平均攤還。

(註5)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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>折 現 率</u>	<u>金 額</u>
土地	108.1~153.1	1%~1.1%	\$ 364,932
		減：一年內到期部分	(8,904)
			<u>\$ 356,028</u>

南六企業股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 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
生技	34,094,719 BAG	\$ 939,994	—
	66 ROL		—
	12,446,497 CS		—
	12,556,022 PCS		—
	4,140 KG		—
水針布	11,587,732 KG	924,951	—
醫療布	2,640,538 KG	391,908	—
熱風不織布	3,042,049 KG	<u>354,285</u>	—
		2,611,138	
減：銷貨退回及折讓		(<u>24,663</u>)	
		<u>\$ 2,586,475</u>	

南六企業股份有限公司
營業成本明細表
民國 112 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	\$ 2,675
加：本期進貨	545,063
減：轉列費用	(24)
期末商品	(7,978)
進銷成本	<u>539,736</u>
期初原料及在途原料	181,451
加：本期進料	979,176
原料盤盈	85
減：出售原料	(2,173)
轉列費用	(4,861)
期末原料及在途原料	(147,525)
耗用原料	<u>1,006,153</u>
期初物料	35,499
加：本期進料	167,594
物料盤盈	37
減：出售物料	(676)
轉列費用	(10,386)
物料報廢	(1,537)
期末物料	(37,198)
耗用物料	<u>153,333</u>
直接人工	120,828
製造費用	687,945
減：少分攤固定製造費用	(169,524)
製造成本	1,798,735
期初在製品	3,109
加：本期進料	2,211
在製品盤盈	4
減：轉列費用	(24)
在製品報廢	(28)
期末在製品	(2,176)
製成品成本	<u>1,801,831</u>

南六企業股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 112 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	\$ 175,569
加：本期進料	10,027
製成品盤盈	289
減：轉列費用	(12,988)
轉列用品盤存	(31)
製成品報廢	(3,917)
期末製成品	(<u>171,016</u>)
產銷成本	1,799,764
出售原料成本	2,173
出售物料成本	<u>676</u>
已出售存貨成本	2,342,349
少分攤固定製造費用	169,524
存貨跌價損失	14,580
存貨報廢損失	5,482
存貨盤盈	(415)
出售下腳及廢料收入	(<u>17,347</u>)
	<u>\$ 2,514,173</u>

南六企業股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 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>
折 舊	—	\$ 283,563	—
水 電 費	—	114,492	—
修 繕 費	—	83,382	—
薪資支出	—	46,751	—
其他(零星未超過5%)	—	159,757	—
		<u>\$ 687,945</u>	

南六企業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 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>
出口費用		—		\$	28,685	—	
運 費		—			27,972	—	
廣 告 費		—			12,668	—	
薪資支出		—			10,589	—	
其他(零星未超過5%)		—			10,407	—	
					<u>\$ 90,321</u>		

南六企業股份有限公司
管理費用明細表
民國 112 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		—		\$	35,998	—	
折 舊		—			25,294	—	
交 際 費		—			8,180	—	
勞 務 費		—			6,458	—	
其他(零星未超過5%)		—			38,345	—	
					<u>\$ 114,275</u>		

南六企業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 112 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		—		\$	7,380	—	
研發領用		—			5,498	—	
勞務費		—			2,623	—	
其他(零星未超過5%)		—			<u>1,942</u>	—	
				\$	<u>17,443</u>		

南六企業股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十)其他利益及損失之說明。

南六企業股份有限公司
財務成本明細表
民國 112 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 112 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。

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

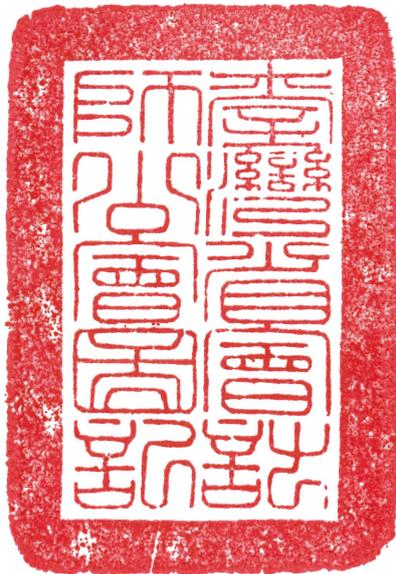
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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