

股票代號：6504

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103年及102年度

公司地址：高雄市橋頭區筆秀里筆秀路 88 號

電 話：(07)611-6616

南六企業股份有限公司

民國103年度個體財務報告暨會計師查核報告書目錄

壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師查核報告	3
肆、個體資產負債表	4
伍、個體綜合損益表	5
陸、個體權益變動表	6
柒、個體現金流量表	7 ~ 8
捌、個體財務報表附註	9 ~ 70
一、公司沿革	9
二、通過財務報告之日期及程序	9
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	9 ~ 12
四、重要會計政策之彙總說明	12 ~ 20
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20 ~ 21
六、重要會計項目之說明	21 ~ 40
七、關係人交易	40 ~ 43
八、質(抵)押之資產	43
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	43 ~ 44
十、重大之災害損失	44
十一、重大之期後事項	44
十二、其他	44 ~ 48
十三、附註揭露事項	48 ~ 55
玖、重要會計項目明細表	56 ~ 70



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.
<http://www.yzca.com.tw>

南六企業股份有限公司個體財務報表會計師查核報告

南六企業股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

南六企業股份有限公司民國一〇三年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

此 致

南六企業股份有限公司董事會 公鑒

揚智聯合會計師事務所

會計師：王錦祥



會計師：林思寧



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號：(86)台財證(六)59385 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准文號：台財證(六)字第 09100168169 號

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 六 日

台北一所：
台北市104中山區民權西路27號8樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail: h0001@yzcpa.com.tw

台北二所：
台北市104中山區八德路二段203號6樓
Tel: 02-8772-2990
Fax: 02-8772-2993
E-mail: p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市330春日路656號18樓之4
Tel: 03-357-8808
Fax: 03-357-8806
E-mail: a3578806@ms19.hinet.net

3台中所(總所)：
台中市408五權西路二段666號10樓之3
Tel: 04-3600-9906
Fax: 04-3600-6500
E-mail: stanhuco@ms12.hinet.net

台南所：
台南市701東門路一段358號10樓之1
Tel: 06-236-0606
Fax: 06-236-3838
E-mail: n0083@yzcpa.com.tw

高雄所：
高雄市804鼓山區明華路339號2樓
Tel: 07-552-0148
Fax: 07-552-1347
E-mail: k0017@yzcpa.com.tw



南六企業股份有限公司
個體資產負債表
民國103年12月31日及102年12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目 目代號	資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日		會計項目 目代號	負	債	及	權	益	附註	103年12月31日		102年12月31日	
				金額	%	金額	%								金額	%	金額	%
	流動資產				流動負債					流動負債								
1100	現金及約當現金		四及六(一)	\$ 107,124	3.04	\$ 119,552	4.07	2100	短期借款		六(七)	\$ 165,567	4.69	\$ 90,000	3.07			
1150	應收票據-淨額		四、六(二)及七	53,646	1.52	32,639	1.11	2110	應付短期票券淨額		六(八)	89,952	2.55	49,999	1.70			
1170	應收帳款-淨額		四、六(三)及七	516,361	14.64	387,655	13.21	2150	應付票據		四	146,974	4.17	88,163	3.00			
1200	其他應收款			3,702	0.10	3,717	0.13	2170	應付帳款		四	228,252	6.47	210,343	7.16			
1310	存貨-製造業		四、五及六(四)	265,136	7.52	270,119	9.20	2230	當期所得稅負債		四及六(十一)	52,042	1.48	21,044	0.72			
1410	預付款項			64,026	1.81	34,209	1.17	2200	其他應付款			66,158	1.88	64,171	2.19			
1470	其他流動資產		八	35,165	1.00	39,102	1.33	2213	應付設備款			1,188	0.03	1,030	0.04			
	流動資產合計			1,045,160	29.63	886,993	30.22	2310	預收貨款			2,633	0.07	701	0.02			
								2322	一年或一營業週期內 到期長期負債		六(九)	32,000	0.91	172,800	5.89			
								2399	其他流動負債			1,317	0.04	1,304	0.04			
									流動負債合計			\$ 786,083	22.29	699,555	23.83			
	非流動資產								非流動負債									
1550	採用權益法之投資		四及六(五)	2,116,286	59.99	1,726,804	58.83	2540	長期借款		六(九)	306,000	8.67	150,000	5.11			
1600	不動產、廠房及設備		四、六(六)及八	274,002	7.77	246,108	8.39	2571	遞延所得稅負債-土地增值稅			7,386	0.21	7,386	0.25			
1780	無形資產		四	-	-	-	-	2572	遞延所得稅負債-所得稅		四及六(十一)	2,739	0.08	1,689	0.06			
1840	遞延所得稅資產		四、五及六(十一)	19,630	0.56	20,564	0.70	2640	應計退休金負債		四、五及六(十)	80,093	2.27	79,570	2.71			
1915	預付設備款			17,996	0.51	40,441	1.38		非流動負債合計			396,218	11.23	238,645	8.13			
1920	存出保證金		九	9,836	0.28	12,788	0.44		負債總計			1,182,301	33.52	938,200	31.96			
1960	預付投資款			-	-	-	-		權益									
1985	長期預付租金			42,012	1.19	-	-		歸屬於母公司業主之權益									
1990	其他非流動資產			2,637	0.07	1,053	0.04	3100	股本		六(十二)	726,000	20.58	726,000	24.74			
	非流動資產合計			2,482,399	70.37	2,047,758	69.78	3200	資本公積		六(十二)	453,467	12.85	453,467	15.45			
								3300	保留盈餘		六(十二)							
								3310	法定盈餘公積			159,340	4.52	121,661	4.15			
								3320	特別盈餘公積			44,348	1.26	55,760	1.90			
								3350	未提撥保留盈餘			823,705	23.35	587,980	20.04			
								3400	其他權益		六(十二)							
								3410	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額			138,398	3.92	51,683	1.76			
									歸屬於母公司業主之權益合計			2,345,258	66.48	1,996,551	68.04			
1xxx	資產總計			\$ 3,527,559	100.00	\$ 2,934,751	100.00		負債及權益			\$ 3,527,559	100.00	\$ 2,934,751	100.00			

後附之附註係本財務報表之一部份
(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇四年三月十六日查核報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國103年1月1日至12月31日及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	附 註	103年1月1日至12月31日		102年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入總額		\$ 2,761,340	100.53	\$ 2,360,771	100.54
4170	減：銷貨退回		(2,019)	(0.07)	(1,558)	(0.07)
4190	減：銷貨折讓		(12,767)	(0.46)	(11,112)	(0.47)
4100	營業收入	四、六(十五)及七	2,746,554	100.00	2,348,101	100.00
5000	營業成本	六(四)	(2,304,047)	(83.89)	(1,985,137)	(84.54)
5900	營業毛利		442,507	16.11	362,964	15.46
5910	未實現銷貨(利益)		(10,400)	(0.38)	(4,351)	(0.19)
5920	已實現銷貨利益		9,109	0.33	230	0.01
5950	營業毛利淨額		441,216	16.06	358,843	15.28
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(84,960)	(3.09)	(97,424)	(4.15)
6200	管理及總務費用		(94,710)	(3.45)	(124,089)	(5.28)
6300	研發費用		(13,680)	(0.50)	(9,999)	(0.43)
6000	營業費用合計		(193,350)	(7.04)	(231,512)	(9.86)
6900	營業淨利		247,866	9.02	127,331	5.42
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及(損失)	六(十六)	250,295	9.11	277,580	11.82
7510	財務成本	六(十六)	(9,282)	(0.34)	(12,695)	(0.54)
7000	營業外收入及支出合計		241,013	8.77	264,885	11.28
7900	稅前淨利		488,879	17.79	392,216	16.70
7950	所得稅利益(費用)	四及六(十一)	(68,727)	(2.51)	(15,429)	(0.67)
8200	本期淨利		420,152	15.28	376,787	16.03
	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(十二)	86,715	3.16	84,672	3.61
8360	確定福利計畫精算損益	六(十)	1,880	0.07	(1,934)	(0.08)
8390	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	六(十一)	(320)	(0.01)	(5,279)	(0.22)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		88,275	3.22	77,459	3.31
8500	本期綜合損益總額		\$ 508,427	18.50	\$ 454,246	19.34
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期淨利	四及六(十四)	\$ 5.79		\$ 5.39	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利	四及六(十四)	\$ 5.78		\$ 5.34	

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇四年三月十六日查核報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司
個體權益變動表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元；仟股

	歸屬於本公司業主之權益		資本公積	保留盈餘			其他權益項目	非控制權益	合計
	股本			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
	發行股數	股本							
102年1月1日餘額	64,500	\$ 645,000	\$ 112,855	\$ 101,961	\$ 55,760	\$ 329,248	\$ (27,381)	\$ -	\$ 1,217,443
現金增資	8,100	81,000	329,100	-	-	-	-	-	410,100
員工認股權	-	-	11,512	-	-	-	-	-	11,512
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,700	-	(19,700)	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	(96,750)	-	-	(96,750)
102年度淨利	-	-	-	-	-	376,787	-	-	376,787
102年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,605)	79,064	-	77,459
102年12月31日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 121,661	\$ 55,760	\$ 587,980	\$ 51,683	\$ -	\$ 1,996,551
103年1月1日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 121,661	\$ 55,760	\$ 587,980	\$ 51,683	\$ -	\$ 1,996,551
提列法定盈餘公積	-	-	-	37,679	-	(37,679)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(11,412)	11,412	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	(159,720)	-	-	(159,720)
103年度淨利	-	-	-	-	-	420,152	-	-	420,152
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,560	86,715	-	88,275
103年12月31日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 159,340	\$ 44,348	\$ 823,705	\$ 138,398	\$ -	\$ 2,345,258

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇四年三月十六日查核報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：





南六企業股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	103年1月1日至12月31日	102年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量：		
個體稅前淨利	\$ 488,879	\$ 392,216
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	63,759	75,912
攤銷費用	4,668	-
員工認股費用	-	11,512
其他費用	327	10
採用權益法認列之子公司利益之份額	(222,701)	(264,842)
未實現銷貨毛利	10,400	4,351
已實現銷貨毛利	(9,109)	(230)
利息費用	9,282	12,695
利息收入	(1,427)	(583)
呆帳損失	-	107
存貨(回升利益)跌價損失	(2,737)	739
存貨報廢損失	4,574	2,751
存貨盤損(盈)	32	(581)
處分資產(利益)損失	(365)	1,278
資產減損(迴轉利益)	(1,588)	(2,236)
外幣兌換淨(利益)	(6,529)	(6,095)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(151,414)	(165,212)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據淨額(增加)	(21,007)	(3,573)
應收帳款(增加)	(121,707)	(118,508)
其他應收款減少	2	1,863
存貨減少(增加)	2,639	(37,323)
預付款項(增加)減少	(33,132)	3,185
其他流動資產-其他(增加)	(26,026)	(8,854)
應付票據增加	57,479	10,589
應付帳款增加	15,218	115,862
其他應付款增加	2,226	8,891
預收貨款增加(減少)	1,932	(373)
應計退休金負債增加	2,403	2,306

(接下頁)

(承上頁)


	103年1月1日至12月31日	102年1月1日至12月31日
與營業活動相關之資產/負債淨變動合計	(119,973)	(25,935)
營運產生之現金流入	217,492	201,069
收取之利息	1,440	371
支付所得稅	(36,064)	(21,687)
營業活動之淨現金流入	182,868	179,753
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(27,825)	(35,653)
處分不動產、廠房及設備	65	208
取得採權益法之投資	(80,717)	(173,653)
預付設備款(增加)	(35,183)	(47,397)
受限制資產減少	29,944	95,464
長期預付租金(減少)	(46,680)	-
代付款減少	19	42
其他非流動資產(增加)	(1,509)	-
存出保證金減少	2,952	-
投資活動之淨現金流(出)	(158,934)	(160,989)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息	(9,568)	(14,826)
短期借款增加	75,363	52,356
應付短期票券增加(減少)	40,000	(90,000)
舉借(償還)長期借款	15,200	(210,000)
現金增資	-	410,100
發放現金股利	(159,720)	(96,750)
代收款增加	13	238
籌資活動之淨現金流(出)入	(38,712)	51,118
匯率變動之影響	2,350	4,619
本期現金及約當現金(減少)增加數	(12,428)	74,501
期初現金及約當現金餘額	119,552	45,051
期末現金及約當現金餘額	\$ 107,124	\$ 119,552

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇四年三月十六日查核報告書)

董事長：

經理人：

會計主管：

南六企業股份有限公司
個體財務報表附註
民國103年1月1日至12月31日及
民國102年1月1日至12月31日

(金額除特別註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

南六企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國67年奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市橋頭區筆秀里筆秀路88號。本公司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。請詳附註十四。截至103年12月31日止，本公司員工人數共271人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國104年3月16日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(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

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號「揭露-金融資產之移轉」	民國100年7月1日

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7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10、11及12號之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡指引」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10、12號及國際會計準則第27號之修正「投資個體」	民國103年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期

間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本準則之修訂對本公司民國103年12月31日之應計退休金負債、遞延所得稅及其他綜合損益之金額均無影響。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 證券發行人財務報告編製準則第10條第3項第3款

該新增要求企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。經評估該新增要求對本公司財務狀況與經營結果無重大影響。

(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2013年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9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號及第7號之修正「強制性生效日及過渡揭露」	民國107年1月1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」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要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與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產加計未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合IFRSs之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，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本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. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分。屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在個體綜合損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 處於高度通貨膨脹經濟之國外營運機構，其財務報告於換算前係依當地貨幣之一般購買力變動重編當期財務報告，並以資產負債表日相關價格指數作為重編之依據，並依資產負債表日之匯率換算為本公司之表達貨幣。

- (3) 國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。
- (4) 當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當部分處分國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。另當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (5) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(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十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二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十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

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. 本公司個體現金流量表中，現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
- 2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
 - (1) 隨時可轉換成定額現金者。
 - (2) 價值變動之風險甚小者。

(六) 應收票據及帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

(八) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，未保留對金融資產之控制。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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）。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。

(十) 採權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者。係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額

之數額列為商譽。該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

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。

(十一) 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. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務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，除房屋及建築為10～20年，其餘固定資產為2～10年。

(十二) 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出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 租賃(出租人/承租人)

依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人(本公司為出租人)或本公司(本公司為承租人)承擔時，分類為融資租賃。營業租賃係指融資租賃以外之租賃。租賃收益(扣除給予承租人之任何誘因)或於營業租賃下所為之給付(扣除自出租人收取之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款(扣除交易成本)與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。

(十六) 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。

(十七) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十八) 負債準備

負債準備(包含保固負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

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. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並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. 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監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。嗣後股東會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。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(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. 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。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。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟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10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十一) 收入認列

1. 銷貨收入

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉於買方；(2)對於已經出售之商品不持續參予管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及(5)與交易有關之發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務收入

提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

3. 利息收入及股利收入

投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(二十二) 股份基礎給付交易

給予員工之股份基礎給付獎酬以給予日之公允價值衡量，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

(二十三) 每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、員工之認股權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。

(二十四) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

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已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已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。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定之說明：

重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國103年12月31日，本公司認列之遞延所得稅資產為19,630仟元。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，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。由於科技快速變遷，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。

民國103年12月31日，本公司存貨之帳面金額為265,136仟元。

3. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國103年12月31日，本公司應計退休金負債之帳面金額為80,093仟元。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	103年12月31日	102年12月31日
現金	\$ 1,934	\$ 4,835
活期存款	47,595	32,519
支票存款	87	58
外匯存款	57,508	82,140
定期存款	—	—
合 計	\$ 107,124	\$ 119,552

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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據淨額

項 目	103年12月31日	102年12月31日
關係人	\$ —	\$ 633
非關係人	53,646	32,006
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	\$ 53,646	\$ 32,639

本公司並未持有作為應收票據擔保之擔保品。

(三) 應收帳款淨額

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
關 係 人	\$ 51,507	\$ 4,101
非 關 係 人	465,047	383,747
減：備抵呆帳	(193)	(193)
淨 額	\$ 516,361	\$ 387,655

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款					
	未逾期且未減損	60天內	61-90天	91-180天	181-365天	合計
103.12.31	\$ 548,061	\$ 5,981	\$ 13,505	\$ 11	\$ 2,717	\$ 570,275
102.12.31	\$ 409,914	\$ 7,747	\$ 2,058	\$ 644	\$ 124	\$ 420,487

2. 應收款項所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
103年1月1日	\$ 1,885	\$ 193	\$ 2,078
本期提列減損(迴轉利益)	(127)	—	(127)
103年12月31日	\$ 1,758	\$ 193	\$ 1,951

	102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
102年1月1日	\$ 2,061	\$ 86	\$ 2,147
本期提列減損(迴轉利益)	(176)	107	(69)
102年12月31日	\$ 1,885	\$ 193	\$ 2,078

3. 上述個別評估之減損損失及其相對帳款帳列「其他非流動資產」項下。

4. 本公司之應收帳款於民國103年12月31日及102年12月31日最大信用風險之暴險金額為每類應收款項之帳面金額。

5. 本公司並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(四)存貨淨額

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 75,603	\$ 2,435	\$ 73,168
物料	44,381	1,745	42,636
在製品	15,684	2,347	13,337
製成品	112,358	3,662	108,696
商品存貨	936	52	884
在途存貨	26,415	—	26,415
合計	\$ 275,377	\$ 10,241	\$ 265,136

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 115,074	\$ 1,257	\$ 113,817
物料	35,418	3,766	31,652
在製品	6,332	1,145	5,187
製成品	98,422	6,711	91,711
商品存貨	1,588	99	1,489
在途存貨	26,263	—	26,263
合計	\$ 283,097	\$ 12,978	\$ 270,119

1. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，存貨均無提供擔保或質押。

2. 當期認列之存貨相關費損明細如下：

項 目	103年1月1日	102年1月1日
	至12月31日	至12月31日
已出售存貨成本	\$ 2,304,166	\$ 1,995,424
閒置產能成本	3,709	1,740
出售下腳收入	(5,697)	(14,936)
存貨跌價損失(回升利益)	(2,737)	739
存貨報廢	4,574	2,751
存貨盤(盈)損	32	(581)
合計	\$ 2,304,047	\$ 1,985,137

(五)採用權益法之投資

1. 採權益法之長期股權投資

a. 長期股權投資投資明細如下：

被投資事業名稱	103年12月31日			
	原始投資額	金額	投資成本與股權淨值差異	股權比例
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 1,325,860	\$ 2,116,286	\$ —	100%
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	—	—	—	100%
合計	\$ 1,325,860	\$ 2,116,286	\$ —	

被投資事業名稱	102年12月31日			
	原始投資額	金額	投資成本與股權淨值差異	股權比例
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 1,245,143	\$ 1,726,804	\$ —	100%
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	6,505	—	—	100%
合計	\$ 1,251,648	\$ 1,726,804	\$ —	

b. 依權益法認列之投資損益如下：

被投資公司	103年度	102年度	依據
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 221,076	\$ 266,018	依經會計師查核簽證之同期間財務報表
南六企業(平湖)有限公司	—	(1,682)	逆流交易未實現毛(利)之消除
南六企業(平湖)有限公司	1,375	—	逆流交易已實現毛利之消除
南六企業(平湖)有限公司	323	1,534	順流交易之所得稅影響數
南六企業(平湖)有限公司	(234)	—	逆流交易之所得稅影響數
南六企業(平湖)有限公司	161	—	順流交易已實現固定資產利益之所得稅影響數
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	—	(1,028)	依經會計師查核簽證之同期間財務報表
合計	\$ 222,701	\$ 264,842	

c. NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD. 於 93 年成立，本公司於 94 年取得該公司 100% 股權，對其具有控制能力，並已將 NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD. 併入合併財務報表。

d. 本公司於 93 年 1 月 20 日取得經濟部投資審議委員會經審二字第 093001616 號函核准經由第三地區投資薩摩亞 NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD 事業間接在大陸地區浙江省投資設立南六企業(平湖)有限公司。

- e. NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD. 於 97 年成立，本公司於 98 年取得該公司 100% 股權，對其具有控制能力，並已將 NANLIU ENTERPRISE (SINGAPORE) CO., LTD. 併入合併財務報表，於 102 年 11 月 30 日停止營運，並於 103 年 1 月 1 日遞交新加坡主管機關申請註銷。
- f. 本公司對國外投資子公司，於年底按現行匯率換算成新台幣後再以權益法評價，外幣換算調整數列於股東權益項下。
- g. 有關採權益法之投資之會計處理，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	土地重估 增值	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	合計
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 55,923	\$ 87,014	\$ 11,848	\$ 9,998	\$ 3,688	\$ 7,898	\$ 12,429	\$ 246,108
增添	—	—	713	7,656	2,816	1,180	1,189	2,799	12,962	29,315
處分	—	—	—	—	(2)	—	(27)	(45)	—	(74)
到期除列	—	—	(16)	(228)	—	—	—	(23)	—	(267)
其他變動	—	—	—	59,711	193	—	424	763	—	61,091
本年度折舊	—	—	(8,314)	(44,534)	(3,962)	(2,613)	(1,630)	(2,706)	—	(63,759)
減損(損失)迴轉	—	—	1,588	—	—	—	—	—	—	1,588
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 49,894	\$ 109,619	\$ 10,893	\$ 8,565	\$ 3,644	\$ 8,686	\$ 25,391	\$ 274,002

帳面價值：

民國 103 年 12 月 31 日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 162,641	\$ 787,094	\$ 48,183	\$ 38,239	\$ 13,605	\$ 33,458	\$ 25,391	\$ 1,165,921
減：累計折舊及減損	—	—	(112,747)	(677,475)	(37,290)	(29,674)	(9,961)	(24,772)	—	(891,919)
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 49,894	\$ 109,619	\$ 10,893	\$ 8,565	\$ 3,644	\$ 8,686	\$ 25,391	\$ 274,002

	土地	土地重估 增值	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	合計
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 61,597	\$ 127,573	\$ 14,732	\$ 7,334	\$ 5,431	\$ 10,030	\$ —	\$ 284,007
增添	—	—	1,558	14,210	981	956	452	820	12,429	31,406
處分	—	—	—	—	(84)	—	(8)	(220)	—	(312)
到期除列	—	—	(360)	(1,455)	—	—	—	—	—	(1,815)
其他變動	—	—	1,863	525	(45)	4,110	45	—	—	6,498
本年度折舊	—	—	(10,971)	(53,839)	(3,736)	(2,402)	(2,232)	(2,732)	—	(75,912)
減損損失	—	—	2,236	—	—	—	—	—	—	2,236
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 55,923	\$ 87,014	\$ 11,848	\$ 9,998	\$ 3,688	\$ 7,898	\$ 12,429	\$ 246,108

帳面價值：

民國 102 年 12 月 31 日餘額										
成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 179,888	\$ 730,744	\$ 45,288	\$ 39,219	\$ 12,749	\$ 30,760	\$ 12,429	\$ 1,108,387
減：累計折舊及減損	—	—	(123,965)	(643,730)	(33,440)	(29,221)	(9,061)	(22,862)	—	(862,279)
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 55,923	\$ 87,014	\$ 11,848	\$ 9,998	\$ 3,688	\$ 7,898	\$ 12,429	\$ 246,108

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 民國103年及102年度，利息資本化均為0仟元。
3. 本公司101年度將位於農地或旱地上之建築物暨該期新建廠房部份，因當時無法取得建照，故予提列減損損失。本期因廠房正常使用中，且經評估可回收金額增加，故予以轉列回升利益。

(七)短期借款

		103年12月31日	
項	目	金額	利率
信	用	\$ 150,000	1.26%-1.30%
外	匯	15,567	1.374%
合	計	\$ 165,567	

		102年12月31日	
項	目	金額	利率
信	用	\$ 90,000	2.205%
合	計	\$ 90,000	

1. 對於短期借款，本公司由黃清山及黃和村為連帶保證人，請參閱附註七及八之說明。
2. 本公司與富邦銀行之借款，除其他有關規定外，足以影響本公司營運之財務比率（半年度及年度合併財務報表）限制為：(1)流動比率自101年度起不得低於110%；(2)負債比率（負債加或有負債總和對有形淨值之比率）101年度不得高於180%、102及103年度不得高於200%、104及105年度起不得高於220%及106年度起不得高於150%，有形淨值係指股東權益扣除無形資產之金額；(3)利息保障倍數（稅前淨利加利息費用加折舊與攤銷之總和對利息費用之比率）自101年度不得低於5.5倍；(4)有形淨值101年度起不得低於新台幣8億元，於102及103年度不得低於11億元，自104年度起不得低於新台幣12億元，若違反，年息加計0.25%計算。已於103年2月24日提前清償。

(八)應付短期票券淨額

103年12月31日				
借款項目	保證機構	期間	利率	金額
應付短期票券	萬通票券	103/10/24~104/01/22	0.812%	\$ 50,000
應付短期票券	兆豐票券	103/10/28~104/01/26	0.912%	40,000
合	計			90,000
減：應付短期票券折價				(48)
應付短期票券淨額				\$ 89,952

102 年 12 月 31 日

借 款 項 目	保 證 機 構	期 間	利 率	金 額
應 付 短 期 票 券	中 華 票 券	102/10/01~103/02/02	0.770%	\$ 50,000
合 計				50,000
減：應付短期票券折價				(1)
應付短期票券淨額				\$ 49,999

(九)長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

銀 行 別	借 款 方 式	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
兆豐銀行 (聯合授信案)	於 101.11.05 簽訂三年期新台幣 8 億之聯合授信案，期間 102.01~104.12；自 103.03 起，每 3 個月為一期，共分 8 期，1~2 期，每期償還本金 42,624 仟元，3~6 期，每期償還本金 53,280 仟元，7~8 期，每期償還本金 117,216 仟元，按月支付利息，期末利率為 2.5232%。	\$ —	\$ 172,800
上海銀行(信用貸款)	期間 102.12~105.12；自 104.05 起每 1 個月為 1 期，共分 20 期，平均攤還，期末利率均為 1.975%。	48,000	80,000
盤谷銀行 (信用貸款)	期間 102.12~105.12；本金到期一次償還，期末利率為 2.28%。	—	70,000
中華開發銀行 (信用貸款)	期間 103.01~105.12；本金到期一次償還，期末利率為 2.007%。	100,000	—
中信銀行 (信用貸款)	期間 103.01~106.01；本金到期一次償還，期末利率為 1.90%。	50,000	
永豐銀行 (信用貸款)	期間 103.09~105.09；本金到期一次償還，期末利率為 1.90%。	90,000	
日盛銀行 (信用貸款)	期間 103.12~106.12；本金到期一次償還，期末利率為 1.95%。	50,000	
小 計		338,000	322,800
減：一年或一營業週期內到期長期負債		(32,000)	(172,800)
合 計		\$ 306,000	\$ 150,000

1. 上列借款本公司提供部份固定資產作為擔保品，請參閱附註八之說明。
2. 本公司於 101 年 11 月 5 日與兆豐銀行等 10 家銀行簽訂三年期新台幣 8 億元及等值美金 2,500 萬元之聯合授信案，並於 102 年 1 月 21 日首次動用，雙方約定新台幣 8 億元借款之首次動用僅限於償還原新台幣 7 億 2 千萬元之借款未償還餘額，動用後依新聯貸授信合約約定條件償還借款。
3. 本公司與兆豐銀行(管理銀行)之聯合授信案，除其他有關規定外，足以影響本

公司營運之財務比率(半年度及年度合併財務報表)限制為:(1)流動比率不得低於 110%;(2)負債比率(負債加或有負債總和對有形淨值之比率)101 年度不得高於 180%、102 及 103 年度不得高於 200%、104 及 105 年度不得高於 220%，自 106 年度起不得高於 150%，有形淨值係指股東權益扣除無形資產之金額；(3)利息保障倍數(稅前淨利加利息費用加折舊與攤銷之總和對利息費用之比率)不得低於 550%；(4)有形淨值 101 年度起不得低於新台幣 8 億元、102 及 103 年度不得低於 11 億元、104 年度起不得低於 12 億元。已於 103 年 6 月 23 日全數清償。

4. 盤古銀行之借款於 103 年 8 月 29 日全數已提前清償。

(十)退職後福利計畫

1. 確定福利計畫：

(1) 本公司訂有職工退休辦法，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，以及實施「勞工退休金條例」後繼續選擇適用勞動基準法員工之後續服務年資，依該辦法規定，員工退休金之支付，係依服務年資及退休前 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臺灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
已提撥確定福利義務現值	\$ (83,598)	\$ (89,591)
計畫資產公允價值	3,505	10,021
未提撥確定福利義務現值	(80,093)	(79,570)
未認列精算損益	—	—
未認列前期服務成本	—	—
認列於資產負債表之淨負債	\$ (80,093)	\$ (79,570)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	103 年度	102 年度
期初之確定福利義務	\$ 89,591	\$ 84,780
當期服務成本	1,532	1,656
利息成本	1,409	1,261
福利支付數	(7,153)	—
精算損益	(1,781)	1,894
期末之確定福利義務	\$ 83,598	\$ 89,591

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103 年度	102 年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 10,021	\$ 9,450
計畫資產預期報酬	93	162
計畫資產提撥數	445	449
計畫資產福利支付數	(7,153)	—
計畫資產損益	99	(40)
期末之計畫資產公允價值	<u>\$ 3,505</u>	<u>\$ 10,021</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103 年度	102 年度
當期服務成本	\$ 1,532	\$ 1,655
利息成本	1,409	1,261
計畫資產預期報酬	(93)	(162)
當期退休金成本	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,754</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103 年度	102 年度
銷貨成本	\$ 1,604	\$ 1,311
推銷費用	110	103
管理費用	913	1,224
研發費用	221	116
合計	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,754</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103 年度	102 年度
本期認列	\$ 1,880	\$ (1,934)
累積金額	<u>\$ (223)</u>	<u>\$ (2,103)</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，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六條之項目（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。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.75%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日
確定福利義務現值	\$ (83,598)	\$ (89,591)	\$ (84,780)
計畫資產公允價值	3,505	10,021	9,450
計畫短絀	\$ (80,093)	\$ (79,570)	\$ (75,330)
計畫負債之經驗調整	\$ —	\$ —	\$ —
計畫資產之經驗調整	\$ —	\$ —	\$ —

(10)本公司於民國 103 年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 2,670 仟元。

2. 確定提撥計畫：

(1)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」所定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。

(2)民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 5,599 仟元及 5,785 仟元。

(十一)所得稅

1. 本公司之所得稅明細如下：

項 目	103年1月1日 至12月31日	102年1月1日 至12月31日
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 45,339	\$ 22,401
未分配盈餘加徵 10%	17,939	8,054
以前年度所得稅調整	3,785	403
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,664	(15,429)
所得稅費用	\$ 68,727	\$ 15,429

2. 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額:

項 目	103年1月1日 至12月31日	102年1月1日 至12月31日
國外營運機構換算差額	\$ —	\$ 5,608
確定福利之精算損益	320	(329)
合計	\$ 320	\$ 5,279

3. 所得稅費用與會計利潤關係之說明:

項 目	103年1月1日至 12月31日	102年1月1日 至12月31日
繼續營業單位稅前利益	\$ 488,879	\$ 392,216
會計利潤按適用稅率17%計算之稅額	\$ 83,109	\$ 66,677
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數	(37,770)	(44,276)
遞延所得稅淨變動數:		
暫時性差異	1,664	(15,429)
未分配盈餘加徵10%所得稅	17,939	8,054
以前年度所得稅調整	3,785	403
所得稅費用	\$ 68,727	\$ 15,429

4. 遞延所得稅資產(負債)餘額如下:

項 目	103年1月1日至12月31日			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
暫時性差異				
資產減損	\$ 3,077	\$ (270)	\$ —	\$ 2,807
存貨跌價損失	2,206	(465)	—	1,741
兌換損益	(1,287)	(533)	—	(1,820)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
應計退休金負債	13,527	409	(320)	13,616
國外營運機構換算差額 (註)	—	—	—	—
其他	1,352	(805)	—	547
遞延所得稅(費用)利益		\$ (1,664)	\$ (320)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 18,875			\$ 16,891
表達於資產負債表之資訊如下:				
遞延所得稅資產	\$ 20,564			\$ 19,630
遞延所得稅負債	\$ 1,689			\$ 2,739

項 目	102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			期 末 餘 額
	期 初 餘 額	認 列 於 (損)益	認 列 於 其 他 綜 合 (損) 益	
暫時性差異				
資產減損	\$ 3,457	\$ (380)	\$ —	\$ 3,077
存貨跌價損失	2,081	125	—	2,206
兌換損益	(289)	(998)	—	(1,287)
採權益法之投資	(16,905)	16,905	—	—
應計退休金負債	13,497	(299)	329	13,527
國外營運機構換算差額 (註)	5,608	—	(5,608)	—
其他	1,276	76	—	1,352
遞延所得稅(費用)利益		\$ 15,429	\$ (5,279)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 8,725			\$ 18,875
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 26,763			\$ 20,564
遞延所得稅負債	\$ 18,038			\$ 1,689

(註)本公司可控制本公司子公司之股利分配。本公司原計劃透過子公司盈餘分配來支應燕巢不織布科技園區興建之資本支出資金需求，由於目前本公司資金充足且燕巢新廠現階段尚無重大資本支出，因此無需由子公司進行盈餘分配，且本公司積極計劃將子公司之未分配盈餘再投資供子公司營運擴展，故子公司未分配利潤及外幣換算差異數之暫時性差異於 102 年度評估在可預見之未來不會迴轉，故依 IAS12 第 39 段之規定，對於投資子公司相關之應課稅暫時性差異(包含子公司未分配利潤及外幣換算差異數)不認列為遞延所得稅負債。

5. 本公司以前年度營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$ 27,961	\$ 27,961
87 至 98 年度	—	—
99 年度以後	795,744	560,019
合計	\$ 823,705	\$ 587,980

7. 本公司股東可扣抵帳戶暨稅額扣抵比率如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額 帳戶餘額	\$ 44,228	\$ 38,939
	103 年度(實際)	102 年度(實際)
稅額扣抵比率	11.23%	15.76%

稅額扣抵比率為股東可扣抵稅額帳戶餘額除以累積未分配盈餘帳戶餘額。上述累積未分配盈餘之計算基礎係本公司參酌所得稅法相關修正草案條文，依證券交易法有關編製財務報告規定處理之 87 年度以後之累積未分配盈餘。

(十二)股本及其他權益

1. 普通股股本

民國 102 年 1 月 1 日本公司額定及實收股本分別為 1,000,000 仟元及 645,000 仟元，每股 10 元，計分 100,000 仟股及 64,500 仟股，民國 102 年 3 月 8 日經董事會決議現金增資發行新股 81,000 仟元，上述增資後，本公司截至民國 103 年 12 月 31 日止額定及實收資本額分別為 1,000,000 仟元及為 726,000 仟元。

2. 資本公積

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
發行股票溢價	\$ 439,404	\$ 439,404
員工認股權	14,063	14,063
合 計	\$ 453,467	\$ 453,467

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，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百分之十為限。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。

3. 保留盈餘及股利政策

- 依據 87 年度修正實施兩稅合一之規定，屬 86 年度以前之未分配盈餘，依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘得由董事會擬具分配議案提交股東會同意後分配之。惟員工紅利不得低於百分之一。
- 本公司分別於民國 103 年 3 月 17 日董事會決議及民國 102 年 4 月 30 日經股東會決議通過民國 102 及 101 年度盈餘分派案如下：

	102 年度		101 年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
現金	2.20	\$ 159,720	1.50	\$ 96,750
股票	—	—	—	—
		<u>\$ 159,720</u>		<u>\$ 96,750</u>
員工紅利—現金		\$ 6,782		\$ 3,546
董監事酬勞		3,391		1,013
		<u>\$ 10,173</u>		<u>\$ 4,559</u>

上述民國 102 年度盈餘分配情形如下：

	102 年度		
	董事會通過 擬議配發數	認列費用年度 估列金額	差異數
一、配發情形			
1. 員工現金紅利	\$ 6,782	\$ 6,782	\$ —
2. 董監事酬勞	\$ 3,391	\$ 3,391	\$ —

民國 102 年度盈餘分配情形與本公司民國 103 年 3 月 17 日之董事會提議並無差異，於民國 103 年 6 月 6 日經股東會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- c. 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百分之二十五之部分為限。
- d. 本公司民國 103 及 102 年度員工紅利估列金額分別為 7,563 仟元及 6,782 仟元。董監酬勞估列金額分別為 3,781 仟元及 3,391 仟元。係分別以民國 103 年及 102 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以一定比率估列，並認列為民國 103 年及 102 年度之營業成本與營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則於股東會決議後列為當期損益。

4. 其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國 103 年 1 月 1 日	\$ 51,683
外幣換算差異(稅後淨額)	86,715
民國 103 年 12 月 31 日	\$ 138,398
民國 102 年 1 月 1 日	\$ (27,381)
外幣換算差異(稅後淨額)	79,064
民國 102 年 12 月 31 日	\$ 51,683

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 103 及 102 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日(註)	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權	102.03.21	810 仟股	無	在職員工

(註) 本公司董事會於民國 102 年 3 月 8 日決議現金增資保留 10% 由員工認股，以民國 102 年 3 月 21 日為認股基準日，民國 102 年 5 月 2 日為繳款日及民國 102 年 5 月 6 日為交付日。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	—	—
本期給與認股權	810	51
無償配股增發及調整	—	—
本期放棄認股權	—	—
本期執行認股權	(810)	(51)
本期逾期失效認股權	—	—
期末流通在外認股權	—	—
期末可執行認股權	—	—

3. 民國 102 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 64.31 元。

4. 本公司給予日給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

102 年度

協議之 類型	給與日	股價	履約價 格(元)	預期波動 率(註)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值
員工 認股權	102.3.21	64.31	51.00	59.51%	46 天	—	1.30%	14.21

(註)預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

項 目	102年1月1日 至12月31日
員工認股權所產生之費用	\$ 11,512

6. 本期並無股份基礎給付協議之修改。

(十四)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

2. 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於母公司普通股權益持有人之損益以及流通在外加權平均股數計算。

	103年1月1日至12月31日		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 420,152	72,600	\$ 5.79
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響：			
員工紅利	—	54	
屬於本公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 420,152	72,654	\$ 5.78

	102年1月1日至12月31日		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 376,787	69,893	\$ 5.39
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響：			
員工紅利	—	678	
屬於本公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 376,787	70,571	\$ 5.34

自民國 97 年度起，採用(96)基祕字第 052 號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配，企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工紅利將採發放股票方式，並於該潛在普通股具稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上依年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

3. 102年度加權平均流通在外股數計算如下：

102 年度		
股數(仟股)	流通時間	加權平均股數(仟股)
64,500	102.01.01-102.12.31	64,500
8,100	102.05.03~102.12.31	5,393
72,600		69,893

(十五)營業收入

	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
商品收入	\$ 2,745,963	\$ 2,347,307
加工收入	591	794
合計	\$ 2,746,554	\$ 2,348,101

(十六)營業外收入及支出

1. 其他利益及損失

	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
利息收入	\$ 1,427	\$ 582
不動產、廠房及設備減損或迴轉利益	1,588	2,236
處分不動產、廠房及設備	365	(1,278)
外幣兌換損益淨額	17,125	10,988
採用權益法之投資損益	222,701	264,842
其他	7,089	210
合計	\$ 250,295	\$ 277,580

2. 財務成本

	103年1月1日 至12月31日	102年1月1日 至12月31日
利息費用(銀行借款)	\$ 9,282	\$ 12,695
合計	\$ 9,282	\$ 12,695

(十七)費用性質之額外資訊及員工福利費用

	103年1月1日至12月31日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用	\$ 106,651	\$ 58,868	\$ 165,519
薪資費用	85,511	52,085	137,596
勞健保費用	9,648	3,390	13,038
退休金及資遣費用	5,676	2,771	8,447
其他用人費用-伙食費	5,816	622	6,438
折舊費用	59,342	4,417	63,759
攤銷費用	—	4,668	4,668
	102年1月1日至12月31日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用	\$ 94,609	\$ 88,281	\$ 182,890
薪資費用	76,280	79,023	155,303
勞健保費用	8,216	4,722	12,938
退休金及資遣費用	4,814	3,725	8,539
其他用人費用-伙食費	5,299	811	6,110
折舊費用	69,539	6,373	75,912

七、關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
黃清山	本公司董事長
黃謝梅	本公司董事長之配偶
黃和村	本公司董事
好美生活館	為本公司之實質關係人
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	為本公司採權益法評價之被投資公司
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	為本公司採權益法評價之被投資公司
南六企業(平湖)有限公司	為本公司之被投資 NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD. 採權益法評價之被投資公司

(2) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 進貨：

關 係 人	103年1月1日 至12月31日		102年1月1日 至12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南六企業(平湖)有限公司	\$ 671,637	35.32	\$ 418,472	25.73

(1) 本公司與關係人之進貨價格、付款條件係按一般交易條件辦理。

(2) 截至103及102年12月31日止，本公司向關係人南六企業(平湖)有限公司進貨所產生之未實現毛利分別為0仟元及1,682仟元。

2. 銷貨：

關 係 人	103年1月1日 至12月31日		102年1月1日 至12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南六企業(平湖)有限公司	\$ 74,117	2.70	\$ 15,993	0.68
好 美 生 活 館	899	0.03	2,476	0.11
合 計	\$ 75,016	2.73	\$ 18,469	0.79

(1) 本公司與關係人之銷貨價格與一般交易價格相當、收款條件係按一般交易條件辦理。

(2) 截至103及102年12月31日止，本公司銷貨予關係人南六企業(平湖)有限公司所產生之未實現毛利分別為10,400仟元及4,351仟元。

3. 應付款項：

關 係 人 名 稱	科 目	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	百分比	金 額	百分比
南六企業(平湖)有限公司	應付帳款	\$ 126,201	55.29	\$ 140,031	46.91

4. 應收款項：

關 係 人 名 稱	科 目	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
好 美 生 活 館	應收票據	\$ —	—	\$ 633	1.94
應 收 票 據	合 計	\$ —	—	\$ 633	1.94
好 美 生 活 館	應收帳款	\$ 246	0.05	\$ 183	0.05
南六企業(平湖)有限公司	應收帳款	51,261	9.93	3,918	1.01
應 收 帳 款	合 計	\$ 51,507	9.98	\$ 4,101	1.06

5. 財產交易：無。

6. 背書保證情形：

本公司截至 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日止，為關係人背書保證分別如下：

				103 年 12 月 31 日			
				N A N L I U ENTERPRISE(SAMOA) C O . , L T D .		南六企業(平湖)有限公司	
中	國	信	託	USD	2,000	USD	—
盤	古	銀	行		2,000		—
彰	化	銀	行		2,000		—
兆	豐	銀	行		20,125		—
永	豐	銀	行		—		7,500
合			計	USD	26,125	USD	7,500

				102 年 12 月 31 日			
				N A N L I U ENTERPRISE(SAMOA) C O . , L T D .		南六企業(平湖)有限公司	
中	國	信	託	USD	1,500	USD	—
中	華	開	發		3,000		—
彰	化	銀	行		2,000		—
兆	豐	銀	行		32,000		—
永	豐	銀	行		—		7,500
合			計	USD	38,500	USD	7,500

7. 租金支出：

- (1) 本公司於 97 年 2 月向關係人黃謝梅雲及黃和村承租高雄市橋頭區筆秀路農舍巷 11 號及 19 號之房屋，作為員工宿舍之用，每月租金均為 8 仟元，期間為 97 年 2 月 1 日至 100 年 1 月 31 日止，並於 99 年 11 月 30 日續約，期間為 100 年 2 月 1 日至 103 年 12 月 31 日；103 年及 102 年 1 月至 12 月租金支出均為 200 仟元，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，上述款項已付訖。
- (2) 本公司於 100 年 7 月向關係人黃謝梅雲及黃和村承租高雄市橋頭區筆秀段 613 地號之土地，每月租金均為 10 仟元，期間為 100 年 7 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止，並於 101 年 12 月 31 日續約，期間為 102 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日，103 年及 102 年 1 月至 12 月租金支出均為 240 仟元，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，上述款項已付訖。

8. 其他：

- (1) 本公司向銀行借入之借款係由關係人黃清山及黃和村為連帶保證人。

(2) 主要管理階層薪酬資訊如下：

項 目	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
薪 資	\$ 9,944	\$ 12,170
獎 金	2,747	2,853
業 務 執 行 費 用	590	810
盈 餘 分 配 項 目	4,038	1,458
合 計	\$ 17,319	\$ 17,291

A. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

B. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

C. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

D. 盈餘分配項目係指當期支付之董監酬勞及員工紅利。

E. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

(3) NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD. 於 102 年 11 月 30 日停止營運，已於 103 年 1 月 1 日遞交新加坡主管機關申請註銷。

八、質(抵)押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
受 限 制 銀 行 存 款	\$ —	\$ 29,944
土 地	48,744	48,744
建 築 物	2,346	3,185
機 器 設 備	—	—
水 電 設 備	—	—
合 計	\$ 51,090	\$ 81,873

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司承諾事項及或有負債如下：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
借 款 及 進 貨 開 立 之 保 證 票 據	NTD 270,000	NTD 260,000
借 款 及 進 貨 開 立 之 保 證 票 據	USD —	USD 2,000

2. 本公司為進料開出國外信用狀未使用額度及已付保證金明細如下：

103年12月31日		102年12月31日	
信用狀金額	保證金金額	信用狀金額	保證金金額
USD 3,539	\$ —	USD 1,415	\$ —

3. 截至民國103年及102年12月31日止，本公司為關係人背書保證金額如下：

項 目	103年12月31日	102年12月31日
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) C O . , L T D .	\$ 808,569	\$ 1,152,305
南六企業(平湖)有限公司	232,125	224,475
合 計	\$ 1,040,694	\$ 1,376,780

4. 本公司於100年9月與台灣糖業股份有限公司簽訂高雄市燕巢區代天府段4號等4筆內土地之土地設定地上權協議書，預計作為新廠預定地，本公司並已繳交8,153仟元作為租地保證金，帳列「存出保證金」項下。雙方約定待台灣糖業股份有限公司土地完成用地變更後依協議書內之設定地上權契約書完成簽署正式合約，並依約繳納10年期權利金計46,680仟元予台灣糖業股份有限公司，截至102年12月31日止，經高雄市政府核准完成土地用地變更，並於103年1月10日作成土地設定地上權契約之公證書，地上權存續期間至民國113年1月9日，期滿得經雙方協商重新繳納權利金後續約，但設定地上權期間累計不得超過50年，50年期滿不得延長。

十、重大災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化，本公司依經濟情況與負債比率以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。本公司透過定期審核負債權益比例對資金進行監控，報導日之負債權益比率如下：

項 目	103年12月31日	102年12月31日
負債總額	\$ 1,182,301	\$ 938,200
權益總額	2,345,258	1,996,551
負債權益比率	50.41%	47.00%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

項 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		
	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	
資產：					
現金及約當現金	\$ 107,124	\$ 107,124	\$ 119,552	\$ 119,552	
應收票據及款項	573,709	573,709	424,011	424,011	
受限制資產	—	—	29,994	29,994	
其他流動資產	34,880	34,880	8,854	8,854	
存出保證金	9,836	9,836	12,788	12,788	
負債：					
短期借款	165,567	165,567	90,000	90,000	
應付短期票券	89,952	89,952	49,999	49,999	
應付票據及款項	441,384	441,384	362,677	362,677	
應付設備款	1,188	1,188	1,030	1,030	
一年內到期長期負債	32,000	32,000	172,800	172,800	
長期負債	306,000	306,000	150,000	150,000	

2. 財務風險管理政策

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

匯率風險：

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，其中主要為美元、人民幣及歐元，相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運之淨投資。

A. 匯率風險之暴險

本公司於資產負債表日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值如下：

項 目	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美元	\$ 9,747	31.650	\$ 308,499	\$ 9,759	29.805	\$ 290,867
人民幣	6,929	5.092	35,281	8,361	4.919	41,128
採權益法之投資						
美元	—	—	—	—	—	—
人民幣	466,369	5.092	2,116,286	372,542	4.919	1,726,804
金融負債						
貨幣性項目						
美元	3,987	31.650	126,201	4,784	29.805	141,390
歐元	—	—	—	3	41.090	123
非貨幣性項目						
美元	—	—	—	7	29.805	219

B. 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)款、其他應收(付)款及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國103年及102年12月31日當新台幣相對於美金、人民幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國103年及102年度之稅前淨利將分別增加或減少2,176仟元及1,905仟元。兩期分析係採用相同基礎。

(2) 利率風險：

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，並未透過簽訂利率交換合約將浮動利率轉為固定利率之情形。本公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，已取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外

。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動利率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國103年及102年度之淨利將減少或增加5,935仟元及4,628仟元，主要係本公司之浮動利率借款所致。

(3)信用風險：

本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款與應收票據回收情形並提列適當減損，故本公司產生信用風險甚低。

(4)流動性風險：

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用情況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生性金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期編製。

項目	103年12月31日				
	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	合約現金流量
短期借款	\$ 165,567	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 165,567
應付短期票券	89,952	—	—	—	89,952
應付票據	146,974	—	—	—	146,974
應付帳款	228,252	—	—	—	228,252
其他應付款	66,158	—	—	—	66,158
應付設備款	1,188	—	—	—	1,188
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	32,000	306,000	—	—	338,000

項目	102年12月31日				
	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	合約現金流量
短期借款	\$ 90,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 90,000
應付短期票券	49,999	—	—	—	49,999
應付票據	88,163	—	—	—	88,163
應付帳款	210,343	—	—	—	210,343
其他應付款	64,171	—	—	—	64,171
應付設備款	1,030	—	—	—	1,030
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	172,800	150,000	—	—	322,800

(5) 利率變動之現金流量風險：

本公司於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款。本公司對於銀行借款係採長期借款浮動利率借款方式，當利率上升時，則向銀行申請調降利率或轉採短期借款方式管理其利率風險。整體而言，本公司利率變動現金流量風險甚低。

(三) 具資產負債表外信用風險之金融商品

1. 本公司對子公司提供授信背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。

2. 具資產負債表外信用風險之金融商品

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
子公司授信背書保證承諾	\$ 1,040,694	\$ 1,376,780

(四) 公允價值估計

本公司並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證情形：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)：無。
4. 累積買進、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。
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。
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。
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：詳附表三。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母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：附表四。

11. 轉投資被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條款、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

附表一

資金貸予他人：

單位：仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金 額(註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融 通資金必 要之原因 (註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註7)	資金貸與總 限額 (註7)
													名稱	價值		
1	NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD.	南六企業 (平湖)有 限公司	其他應 收款	是	USD 3,000	USD -0	USD 3,000	4.2%	有短期融 通資金之 必要者	-	供其營業 週轉	-	-	-	-	NTD 938,103 本公司淨值 NTD 2,345,258 ×40%=938,103

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

附表二

單位：仟元

為他人背書保證：

編號 (註1)	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(註3)	本期最 高背書 保證餘 額(註4)	期末背 書保證 餘額 (註5)	實際動 支金額 (註6)	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 (註7)	屬子公 司對母 公司背 書保證 (註7)	屬對大 陸地區 背書保 證 (註7)
		公司名稱 (註1)	關係 (註2)										
0	南六企業股份有 限公司	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	2	NTD 4,690,516	USD 58,125	USD 26,125	USD 8,875 EUR 2,061.9	NTD —	34.48%	最近期財務報 表淨值 NTD 2,345,258 ×200% =NTD 4,690,516	Y	N	N
0	南六企業股份有 限公司	南六企業(平湖) 有限公司	3	NTD 4,690,516	USD 7,500	USD 7,500	USD 300 RMB 10,000	NTD —	9.90%		Y	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

附表三

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：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 (註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			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	為本公司之被投資 NANLIU ENTERPRISE (SAMOA)CO., LTD. 採權益 法評價之被投資公司	進貨	671,637	35.32%	與一般交易 條件相同	—	—	(126,201)	33.63%	—

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

附表四

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註 1)	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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註 3)
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	銷貨	74,117	與一般廠商同	1.39%
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	應收帳款	51,261	與一般廠商同	1.05%
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	進貨	671,637	與一般廠商同	12.57%
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	應付帳款	126,201	與一般廠商同	2.57%

註 1：母公司及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 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表五

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)：

單位：仟元；仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	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 (註 2(2))	本期認列之 投資損益 (註 2(3))	備 註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
南六企業股份有限公司	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD	薩摩亞	投資業務	1,325,860	1,245,143	42,728	100%	2,116,286	221,076	221,076	

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表六

大陸投資資訊：

單位：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 (註1)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註2(二)2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資 收益
					匯出	收回						
南六企業(平湖) 有限公司	不織布等 製造加工	1,690,501	(二)	1,245,143	80,717	—	1,325,860	239,731	100%	239,731	2,374,752	—

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註3)
1,325,860	1,877,537	不適用

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

南六企業股份有限公司
財務報表重要會計項目明細表目錄
(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

明細表一	現金及約當現金明細表
明細表二	應收票據明細表
明細表三	應收帳款明細表
明細表四	其他應收款明細表
明細表五	存貨明細表
明細表六	預付款項明細表
明細表七	其他流動資產明細表
明細表八	非流動資產明細表
明細表九	採權益法之投資變動明細表
明細表十	短期借款明細表
明細表十一	應付票據明細表
明細表十二	應付帳款明細表
明細表十三	其他應付款明細表
明細表十四	預收貨款明細表
明細表十五	其他流動負債明細表
明細表十六	營業收入明細表
明細表十七	營業成本明細表
明細表十八	製造費用明細表
明細表十九	推銷費用明細表
明細表二十	管理及總務費用明細表
明細表二十一	研發費用明細表

明細表一

現金及約當現金明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫存現金	\$ 1,934	
銀行存款			
活期存款		47,595	
支票存款		87	
外幣存款	USD 1,816仟元	57,508	
	換算率 31.6000		
	CNY 6仟元		
	換算率 5.067		
銀行存款小計		105,190	
合 計		\$ 107,124	

明細表二

應收票據明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
東凌	應收貨款	2,393	
森田生醫	應收貨款	31,467	
台灣萬年靚	應收貨款	7,643	
其他	應收貨款	12,143	每一零星客戶 餘額均不超過 本科目金額5%
合 計		53,646	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		\$ 53,646	

明細表三

應收帳款明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
金百利	應收貨款	\$ 28,523	
花王	應收貨款	24,621	
森田生醫	應收貨款	40,998	
嬌聯	應收貨款	24,571	
P&T	應收貨款	33,600	
UCI	應收貨款	28,543	
福發	應收貨款	29,915	
其他	應收貨款	254,276	每一零星客戶餘額均 不超過本科目金額5%
非關係人小計		465,047	
關係人：			
南六(平湖)	應收貨款	51,261	
好美	應收貨款	246	
關係人小計		51,507	
合 計		516,554	
減：備抵呆帳		(193)	
應收帳款淨額		\$ 516,361	

明細表四

其他應收款明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人			
應 收 其 他	代付款	\$ 30	
非關係人			
應 收 利 息	活期及定期存款利息收入	300	
應 退 稅 款	103年營業稅	3,111	
應 收 其 他	其他	261	
合 計		3,702	
減：備抵呆帳		-	
其他應收款淨額		\$ 3,702	

明細表五

存貨明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料	縲縈棉、複合棉等	\$ 75,603	\$ 74,759	
物 料	紙盒、包裝膜等	44,381	43,612	
商 品	不織布等	936	1,278	
製 成 品	水針布、不織布等	112,358	155,191	
在 製 品	面膜袋	15,684	15,859	
在 途 存 貨		26,415	26,415	
合 計		275,377	317,114	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(10,241)	-	
存貨淨額		\$ 265,136	\$ 317,114	

說 明：

1. 本公司對於存貨係採成本與淨變現價值孰低法評價，評價時採逐項比較法。
2. 本公司對於製成品之淨變現價值若高於成本，則其生產使用之原物料不宜沖減至低於成本。
3. 在途存貨之淨變現價值為重置成本。

明細表六

預付款項明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預 付 貨 款	原料款	\$ 36,354	
用 品 盤 存	過濾布、針布等	9,232	
進 項 稅 額	營業稅	389	
租 金	土地等	7,959	
保 險 費	火險、車險等	907	
其 他	勞務費等	9,185	
合 計		\$ 64,026	

明細表七

其他流動資產明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
受限制資產	永豐銀行定期存款	\$ 34,880	
代 付 款	代付運費及製版費等	285	
合 計		\$ 35,165	

明細表八

其他非流動資產明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
催收款			
非關係人			
紐澳德	應收貨款	\$ 989	
揚盛	應收貨款	769	
大聖	應收貨款	75	
小 計		1,833	
減：備抵呆帳		(1,758)	
催收款淨額		75	
其他非流動資產	陳飾品及線路補助費	2,562	
合 計		\$ 2,637	

明細表九

採用權益法之投資變動明細表
民國103年1月1日至12月31日

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			提供擔保或質押情形
	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	總價	評價基礎	
NANLIU ENTERPRISE (SAMOA)CO., LTD.	40,068	\$ 1,726,804	2,660	\$ 400,116	-	\$ (10,634)	42,728	100%	\$2,116,286	49.66	\$ 2,121,775	權益法	無
合計		<u>\$ 1,726,804</u>		<u>\$ 400,116</u>		<u>\$ (10,634)</u>			<u>\$2,116,286</u>		<u>\$ 2,121,775</u>		

註1：本期增加係本期增加投資80,717仟元、認列投資利益221,076仟元、順流交易之已實現毛利9,109仟元、逆流交易之已實現毛利1,375仟元、順流交易之已實現固定資產損失640仟元、順流交易之所得稅影響數484仟元及認列累積換算調整數86,715仟元，本期減少係順流交易之未實現毛(利)10,400仟元及逆流交易之所得稅影響數234仟元。

註2：茲將103年12月31日長期股權投資之取得成本與權益法核計分別列示如下：

被投資公司	取得成本	權益法評價	逆流交易未實現 毛(利)損調整	其他	合計
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA)CO., LTD.	\$ 1,325,860	\$ 657,517	(5,489)	\$ 138,398	\$ 2,116,286
合 計	<u>\$ 1,325,860</u>	<u>\$ 657,517</u>	<u>(5,489)</u>	<u>\$ 138,398</u>	<u>\$ 2,116,286</u>

明細表十

短期借款明細表
民國103年12月31日

<u>借款種類</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
信用借款	\$ 60,000	103/7/15~ 104/1/11	1.300%	NTD 85,000	—
信用借款	90,000	103/11/19~ 104/2/17	1.260%	NTD 90,000	—
外匯借款	15,567	103/12/8~ 104/6/3	1.374%	NTD 200,000	—
合 計	<u>\$ 165,567</u>				

明細表十一

應付票據明細表
民國103年12月31日

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人			
遠東	貨款票據	\$ 73,107	
其他		73,867	每一零星客戶餘額均不過本科 目金額5%
合 計		<u>\$ 146,974</u>	

明細表十二

應付帳款明細表
民國103年12月31日

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人			
三櫻	廠商帳款	\$ 35,675	
穎昌	廠商帳款	6,541	
ZHE TAI	廠商帳款	6,662	
SPV		7,678	
其他	廠商帳款	45,495	每一零星客戶餘額均不過本科 目金額5%
非關係人小計		<u>102,051</u>	
關係人			
南六(平湖)	廠商帳款	126,201	
關係人小計		<u>126,201</u>	
合 計		<u>\$ 228,252</u>	

明細表十三

其他應付款明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資	薪資及獎金	\$ 22,346	
應付水電費	水電費	6,310	
應付利息	借款利息	178	
應付勞務費	勞務費	1,936	
應付保險費	勞、健保費	2,807	
應付員工紅利	103年度員工紅利	7,563	
應付董監酬勞	103年度董監酬勞	3,781	
銷項稅額	營業稅	493	
應付其他	雜費等	20,744	
合 計		\$ 66,158	

明細表十四

預收貨款明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
台 農	預收貨款	\$ 1,909	
其 他	預收貨款	724	
合 計		\$ 2,633	

明細表十五

其他流動負債明細表
民國103年12月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
代 收 款 項	代收稅款	\$ 806	
代 收 款 項	代收勞健保等	511	
合 計		\$ 1,317	

營業收入明細表
民國103年1月1日至12月31日

項 目	數 量	金 額	合 計
銷貨收入			
出售收入			
熱風不織布	3,469,566.50 KG	\$ 393,018	
水針布	12,928,047.42 KG	1,268,433	
生 技	4,139,609.00BAG	1,089,299	
	50,009,576.00BOT		
	11,528.00ROL		
	66,606.00CAS		
	862.00 CS		
	32,867,123.00 KG		
	7,278.00PCS		
	65,064.70 SE		
其他(布輪、樹脂棉 、萊瓜布)	13,175.62 KG	10,590	
	1,173.00PCS		
	21,144.00 M		
小 計		\$ 2,761,340	
營業收入總額			\$ 2,761,340
減：銷貨退回			(2,019)
銷貨折讓			(12,767)
營業收入淨額			\$ 2,746,554

營業成本明細表
民國103年1月1日至12月31日

項 目	金 額
期初存貨	\$ 1,588
本期進貨	659,333
減：期末存貨	(936)
加：其他轉入	75
減：領用轉費用	(4)
減：其他轉出	(4,513)
進銷成本	<u>655,543</u>
期初存料	115,074
加：本期進料	979,711
加：存貨盤盈	433
減：期末存料	(75,603)
減：領用轉費用	(163)
減：其他轉出	(475)
減：存貨盤損	(330)
減：出售存料	(6,484)
耗用原料	<u>1,012,163</u>
期初存料	35,418
加：本期進料	196,762
加：存貨盤盈	262
加：領用轉費用	19
減：期末存料	(44,381)
減：領用轉費用	(460)
減：存貨盤損	(110)
減：存貨報廢	(1,654)
減：出售存料	(4,219)
減：其他轉出	(34,158)
耗用物料	<u>147,479</u>
直接人工	61,068
減：商品分攤	(12)
直接人工小計	<u>61,056</u>
製造費用(詳明細表十八)	<u>361,459</u>
製造成本	<u>1,582,157</u>

(接下頁)

營業成本明細表
民國103年1月1日至12月31日

項 目	金 額
(承上頁)	
加：期初在製品(含半成品)	6,332
加：本期進貨	29,208
加：存貨盤盈	86
加：其他轉入	636,098
減：領用轉費用	(444)
減：存貨報廢	(222)
減：存貨盤損	(61)
減：期末在製品(含半成品)	(15,684)
減：出售在製品(含半成品)	(285)
減：其他轉出	(365)
製成品成本	2,236,820
加：期初製成品	98,422
加：本期進貨	36,729
加：存貨盤盈	4,061
減：領用轉費用	(7,357)
減：存貨報廢	(2,698)
減：存貨盤損	(4,373)
減：期末製成品	(112,358)
減：其他轉出	(610,471)
產銷成本	1,638,775
出售原料、半成品成本	10,987
存貨盤(盈)虧	32
存貨報廢	4,574
閒置成本	3,709
存貨跌價(迴轉利益)	(2,737)
下腳廢料收入	(5,697)
其他	(1,139)
營業成本	\$ 2,304,047

製造費用明細表
民國103年1月1日至12月31日

項 目	摘 要	金 額
間 接 人 工	係製造性質之費用	\$ 24,443
租 金 支 出	係製造性質之費用	8,932
文 具 用 品	係製造性質之費用	597
旅 費	係製造性質之費用	459
運 費	係製造性質之費用	2,828
郵 電 費	係製造性質之費用	144
修 繕 費	係製造性質之費用	21,946
包 裝 費	係製造性質之費用	16,754
水 電 瓦 斯 費	係製造性質之費用	81,028
保 險 費	係製造性質之費用	11,289
加 工 費	係製造性質之費用	73
稅 捐	係製造性質之費用	1,249
折 舊	係製造性質之費用	59,342
伙 食 費	係製造性質之費用	5,816
職 工 福 利	係製造性質之費用	2,899
訓 練 費	係製造性質之費用	89
加 班 費	係製造性質之費用	18,146
退 休 金	係製造性質之費用	5,676
勞 務 費	係製造性質之費用	1,610
雜 項 購 置	係製造性質之費用	24,117
燃 料 費	係製造性質之費用	55,007
消 耗 品	係製造性質之費用	5,994
其他製造費用	係製造性質之費用	16,761
商 品 分 攤		(31)
閒 置 成 本		(3,709)
合 計		\$ 361,459

推銷費用明細表
民國103年1月1日至12月31日

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	係營業性質支出	\$ 7,324
租金支出	係營業性質支出	47
文具用品	係營業性質支出	77
旅 費	係營業性質支出	2,079
運 費	係營業性質支出	19,265
郵 電 費	係營業性質支出	1,029
修 繕 費	係營業性質支出	207
廣 告 費	係營業性質支出	8,197
水電瓦斯費	係營業性質支出	171
保 險 費	係營業性質支出	875
交 際 費	係營業性質支出	2,064
稅 捐	係營業性質支出	45
折 舊	係營業性質支出	620
伙 食 費	係營業性質支出	5
職工福利	係營業性質支出	293
佣金支出	係營業性質支出	12,619
書報雜誌	係營業性質支出	6
出口費用	係營業性質支出	24,659
退 休 金	係營業性質支出	468
勞 務 費	係營業性質支出	134
雜項購置	係營業性質支出	13
其他支出	係營業性質支出	4,763
合 計		\$ 84,960

管理及總務費用明細表
民國103年1月1日至12月31日

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	係營業性質支出	\$ 38,058
租金支出	係營業性質支出	9,261
文具用品	係營業性質支出	271
旅 費	係營業性質支出	3,444
運 費	係營業性質支出	116
郵 電 費	係營業性質支出	1,398
修 繕 費	係營業性質支出	1,549
廣 告 費	係營業性質支出	22
水電瓦斯費	係營業性質支出	287
保 險 費	係營業性質支出	2,646
交 際 費	係營業性質支出	5,299
捐 贈	係營業性質支出	13,451
稅 捐	係營業性質支出	261
折 舊	係營業性質支出	3,689
伙 食 費	係營業性質支出	548
職工福利	係營業性質支出	1,051
訓 練 費	係營業性質支出	133
退 休 金	係營業性質支出	1,870
勞 務 費	係營業性質支出	5,283
加 班 費	係營業性質支出	256
雜項購置	係營業性質支出	303
書報雜誌	係營業性質支出	151
顧 問 費	係營業性質支出	194
其他支出	係營業性質支出	5,169
合 計		\$ 94,710

研發費用明細表
民國103年1月1日至12月31日

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	係營業性質支出	\$ 6,703
租金支出	係營業性質支出	10
文具用品	係營業性質支出	28
旅 費	係營業性質支出	313
運 費	係營業性質支出	2
水電瓦斯費	係營業性質支出	236
保 險 費	係營業性質支出	534
交 際 費	係營業性質支出	1
折 舊	係營業性質支出	107
伙 食 費	係營業性質支出	69
職工福利	係營業性質支出	213
委託研究費	係營業性質支出	267
加 班 費	係營業性質支出	732
雜項購置	係營業性質支出	101
退 休 金	係營業性質支出	433
勞 務 費	係營業性質支出	264
顧 問 費	係營業性質支出	887
其他支出	係營業性質支出	2,780
合 計		\$ 13,680