

股票代碼：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104年度及103年度

公司地址：高雄市橋頭區筆秀路88號
電話：07-6116616

南六企業股份有限公司
民國104年度個體財務報告暨會計師查核報告
目錄

項 目	頁次
一、目錄	1
二、會計師查核報告	2
三、個體資產負債表	3
四、個體綜合損益表	4
五、個體權益變動表	5
六、個體現金流量表	6~7
七、個體財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19
(六)重要會計項目之說明	19~36
(七)關係人交易	36~39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39~40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其他	40~45
(十三)附註揭露事項	45~51
八、重要會計項目明細表	52~68



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

會計師查核報告

南六企業股份有限公司 公鑒：

南六企業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年度之個體綜合損益表、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暨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，足以公允表達南六企業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

南六企業股份有限公司已編製民國一〇四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。

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 五 年 三 月 十 八 日

台北一所：
台北市104中山區民權西路27號6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

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104年及民國103年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	104年12月31日		103年12月31日		代碼	104年12月31日		103年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
	資 產					負 債 及 權 益			
	流動資產					流動負債			
1100	\$	253,723	6.24	\$	107,124	3.04	2100	\$	110,000
1150		50,496	1.24	53,646	1.52	2110		164,931	
1170		502,538	12.36	516,361	14.64	2150		109,726	
1200		1,505	0.04	3,702	0.10	2170		292,575	
130X		373,122	9.17	265,136	7.52	2200		69,516	
1410		50,037	1.23	64,026	1.82	2230		54,391	
1470		89	-	35,165	1.00	2310		2,832	
11XX		1,231,510	30.28	1,045,180	29.63	2320		90,000	
									32,000
									1,317
									786,083
									22.02
									0.04
									22.29
									8.67
									0.21
									0.08
									2.27
									11.23
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
11XX	\$	4,066,903	100.00	\$	3,527,559	100.00		\$	4,066,903
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00
									100.00
									33.52
									20.58
									12.85
									29.13
									4.52
									1.26
									23.35
									3.92
									66.18
									100.00</



南六企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六(十二))	\$ 3,154,206	100.00	\$ 2,746,554	100.00
4111	銷貨收入	3,180,007	100.82	2,761,340	100.53
4170	銷貨退回	(12,491)	(0.40)	(2,019)	(0.07)
4190	銷貨折讓	(13,310)	(0.42)	(12,767)	(0.46)
5000	營業成本(附註六(四))	(2,630,286)	(83.39)	(2,304,047)	(83.89)
5900	營業毛利	523,920	16.61	442,507	16.11
5910	未實現銷貨(利益)	(40,739)	(1.29)	(10,400)	(0.38)
5920	已實現銷貨利益	25,537	0.81	9,109	0.33
5950	營業毛利淨額	508,718	16.13	441,216	16.06
	營業費用				
6100	推銷費用	(70,329)	(2.23)	(84,960)	(3.09)
6200	管理費用	(111,341)	(3.53)	(94,710)	(3.45)
6300	研究發展費用	(18,371)	(0.58)	(13,680)	(0.50)
6000	營業費用合計	(200,041)	(6.34)	(193,350)	(7.04)
6900	營業利益(損失)	308,677	9.79	247,866	9.02
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六(十三))	13,394	0.42	8,516	0.31
7020	其他利益及損失(附註六(十四))	19,582	0.62	19,078	0.69
7050	財務成本(附註六(十五))	(10,480)	(0.33)	(9,282)	(0.34)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	330,715	10.48	222,701	8.11
7000	營業外收入及支出合計	353,211	11.20	241,013	8.77
7900	稅前淨利	661,888	20.99	488,879	17.79
7950	所得稅費用(利益)(附註六(十六))	(80,457)	(2.55)	(68,727)	(2.51)
8200	本期淨利(淨損)(附註六(十七))	581,431	18.44	420,152	15.28
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目	(6,162)	(0.20)	1,560	0.06
8311	確定福利計畫之再衡量數	(7,424)	(0.24)	1,880	0.07
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,262	0.04	(320)	(0.01)
8360	後續可能重分類至損益之項目	(53,788)	(1.71)	86,715	3.16
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(53,788)	(1.71)	86,715	3.16
8300	其他綜合損益(淨額)	(59,950)	(1.90)	88,275	3.22
8500	本期綜合損益總額	\$ 521,481	16.54	\$ 508,427	18.50
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(十八))	\$ 8.01		\$ 5.79	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(十八))	\$ 8.00		\$ 5.78	

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一〇五年三月十八日查核報告書)

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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	權益總額
	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(或待彌補 虧損)		
民國103年1月1日餘額	\$ 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)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(159,720)	-	(159,720)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(11,412)	11,412	-	-
民國103年1月1日至12月31日 淨利	-	-	-	-	420,152	-	420,152
其他綜合損益	-	-	-	-	1,560	86,715	88,275
民國103年12月31日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 159,340	\$ 44,348	\$ 823,705	\$ 138,398	\$ 2,345,258
民國104年1月1日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 159,340	\$ 44,348	\$ 823,705	\$ 138,398	\$ 2,345,258
提列法定盈餘公積	-	-	42,015	-	(42,015)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(203,280)	-	(203,280)
民國104年1月1日至12月31日 淨利	-	-	-	-	581,431	-	581,431
其他綜合損益	-	-	-	-	(6,162)	(53,788)	(59,950)
民國104年12月31日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 201,355	\$ 44,348	\$ 1,153,679	\$ 84,610	\$ 2,663,459



董事長

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一〇五年三月十八日查核報告書)



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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量—間接法		
本期稅前淨利	\$ 661,888	\$ 488,879
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	57,037	63,759
攤銷費用	4,767	4,668
利息費用	10,480	9,282
利息收入	(1,426)	(1,427)
呆帳費用提列數	8,477	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)之份額	(330,715)	(222,701)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	682	(365)
未實現銷貨利益	40,739	10,400
已實現銷貨(利益)	(25,537)	(9,109)
存貨盤(盈)損	(1,055)	32
存貨報廢損失	3,007	4,574
存貨(回升)利益	-	(2,737)
資產減損(迴轉)利益	(1,602)	(1,588)
其他費用	-	327
外幣兌換淨(利益)	(7,547)	(6,529)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(242,693)	(151,414)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	3,150	(21,007)
應收帳款減少(增加)	7,577	(121,707)
其他應收款減少	2,021	2
存貨(增加)減少	(109,938)	2,639
預付款項減少(增加)	14,403	(33,132)
其他流動資產減少(增加)	34,863	(26,026)
應付票據(減少)增加	(37,810)	57,479
應付帳款增加	63,676	15,218
其他應付款(減少)增加	(623)	2,226
預收款項增加	199	1,932
淨確定福利負債增加	2,239	2,403
營運產生之現金流入(出)	398,952	(119,973)
收取之利息	1,602	1,440
(支付)之所得稅	(79,217)	(36,064)
營業活動之淨現金流入	321,337	182,868
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(57,580)	(80,717)
取得不動產、廠房及設備	(38,519)	(27,825)
處分不動產、廠房及設備	1	65
存出保證金減少(增加)	(68)	2,952
其他非流動資產(增加)	-	(1,509)
預付設備款(增加)	(50,815)	(35,183)
受限制資產減少	-	29,944
長期預付租金(增加)	-	(46,680)

(接次頁)

(承前頁)



南六企業股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
代付款減少	\$ 213	\$ 19
投資活動之淨現金流(出)	(146,768)	(158,934)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	\$ 75,363
短期借款(減少)	(55,567)	-
應付短期票券增加	75,000	40,000
舉借長期借款	160,130	15,200
發放現金股利	(203,280)	(159,720)
支付之利息	(10,431)	(9,568)
代收款增加	140	13
籌資活動之淨現金流(出)	(34,008)	(38,712)
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,038	2,350
本期現金及約當現金增加(減少)數	146,599	(12,428)
期初現金及約當現金餘額	107,124	119,552
期末現金及約當現金餘額	\$ 253,723	\$ 107,124

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一〇五年三月十八日查核報告書)

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104年1月1日到12月31日及
民國103年1月1日至12月31日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

南六企業股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於民國67年奉經濟成立核准設立，註冊地址為高雄市橋頭區筆秀路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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於105年3月18日經董事會通過發佈。

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：

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」)，及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則編製財務報告(以下統稱「2013年版IFRSs」)。本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

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104年12月31日及103年12月31日之淨確定福利負債、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「後續可能重分類至損益」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。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可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」	待國際會計準則理事會決定
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107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日

國際財務報導準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106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

本個體財務報表係依照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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產應於報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使金融資產之估計未來現金流量受影響者，該金融資產則視為已減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

以攤銷後成本衡量之金融資產減損損失金額係為該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以攤銷後成本衡量之金融資產若後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關時，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於

損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益商品原先認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。認列減損損失後之任何公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益之項下。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵帳戶。

(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）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) 長期預付租金

本公司於103年1月與台灣糖業股份有限公司簽訂土地設定地上權契約，為新廠預定地。地上權存續期間至民國113年1月9日，並按10年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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計時認列。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。

(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其他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）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，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. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團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時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償以折現。

(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。

(二十五) 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。

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：

(一) 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。

截至104年12月31日，本公司認列之遞延所得稅資產為22,006仟元。

(二) 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。

截至104年12月31日，本公司存貨之帳面金額為373,122仟元。

(三) 淨確定福利負債之計算

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。任何精算假設變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

截至104年12月31日年，本公司淨確定福利負債之帳面金額為89,756仟元。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項	目	104年12月31日	103年12月31日
現	金	\$ 1,655	\$ 1,934
活	期		
存	款	67,047	47,595
支	票		
存	款	84	87
外	匯		
存	款	149,472	57,508
定	期		
存	款	35,465	—
合	計	\$ 253,723	\$ 107,124

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	104年12月31日	103年12月31日
非	關		
係	人	\$ 50,496	\$ 53,646
關	係		
人		—	—
減	:		
備	抵	—	—
呆	帳		
淨	額	\$ 50,496	\$ 53,646

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	104年12月31日	103年12月31日
非	關		
係	人	\$ 501,377	\$ 465,047
關	係		
人		9,945	51,507
減	:		
備	抵	(8,784)	(193)
呆	帳		
淨	額	\$ 502,538	\$ 516,361

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
未逾期亦未減損	\$	543,428	\$	547,793
已逾期但未減損				
六十天內		6,902		5,981
六十一至九十天		2,704		13,505
九十一至一百八十天		—		11
一百八十一天以上		—		2,717
合 計	\$	553,034	\$	570,007

2. 應收款項所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度		
	個體評估之 減損損失	群組減損之 減損損失	合計
104年1月1日	\$ 1,758	\$ 193	\$ 1,951
本期提列減損(迴轉利益)	(114)	8,591	8,477
本期沖銷未能收回	(770)	—	(770)
104年12月31日	\$ 874	\$ 8,784	\$ 9,658
	103年度		
	個體評估之 減損損失	群組減損之 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

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104年12月31日及103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

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 168,836	\$ 3,363	\$ 165,473
物料	50,481	2,002	48,479
在製品	13,006	1,425	11,581
製成品	130,366	3,451	126,915
商品存貨	5,235	—	5,235
在途存貨	15,439	—	15,439
合計	\$ 383,363	\$ 10,241	\$ 373,122

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

- 截至民國104年及103年12月31日，存貨均無提供擔保或質押。
- 當期認列之存貨相關費損明細如下：

項 目	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
已出售存貨成本	\$ 2,623,746	\$ 2,304,166
閒置產能成本	9,364	3,709
出售下腳收入	(4,776)	(5,697)
存貨跌價損失(回升利益)	—	(2,737)
存貨報廢	3,007	4,574
存貨盤(盈)損	(1,055)	32
合計	\$ 2,630,286	\$ 2,304,047

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之長期股權投資

- (1) 長期股權投資投資明細如下：

104年12月31日				
被投資事業名稱	原始投資額	主要業務	投資成本與股 權淨值差異	股權 比例
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 1,383,441	\$ 2,436,232	\$ —	100%
103年12月31日				
被投資事業名稱	原始投資額	主要業務	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%

(2) 依權益法認列之投資損益如下：

	104年度	103年度	依據
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA)CO., LTD.	\$ 330,268	\$ 221,076	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	(4,454)	—	逆流交易未實現毛利(利)之消除
南六企業(平湖)有限公司	220	1,375	逆流交易已實現毛利之消除
南六企業(平湖)有限公司	(842)	323	順流交易之所得稅影響數
南六企業(平湖)有限公司	720	(234)	逆流交易之所得稅影響數
南六企業(平湖)有限公司	4,642	—	順流交易之未實現毛利所得稅影響數
南六企業(平湖)有限公司	161	161	順流交易已實現固定資產利益之所得稅影響數
合計	<u>\$ 330,715</u>	<u>\$ 222,701</u>	

- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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

增值	土地	土地重估	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104年1月1日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 49,894	\$ 109,619	\$ 10,893	\$ 8,565	\$ 3,644	\$ 8,686	\$ 25,391	\$ 274,002
增添	—	—	3,551	22,811	1,728	7,352	—	2,651	3,711	41,804
處分	—	—	—	—	(31)	—	(6)	—	—	(37)
到期除列	—	—	—	(1,218)	(67)	—	—	(2)	—	(1,287)
其他變動	—	—	1,566	26,227	—	—	—	989	(1,566)	27,216
本年度折舊	—	—	(7,767)	(38,317)	(3,619)	(2,981)	(1,345)	(3,008)	—	(57,037)
累計減損迴轉利益	—	—	1,602	—	—	—	—	—	—	1,602
民國104年12月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 48,846	\$ 119,122	\$ 8,904	\$ 12,936	\$ 2,293	\$ 9,316	\$ 27,536	\$ 286,263

帳面價值：

民國104年12月31日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 184,173	\$ 825,278	\$ 49,560	\$ 39,181	\$ 13,317	\$ 36,548	\$ 27,536	\$ 1,232,903
減：累計折舊及減損	—	—	(135,327)	(706,156)	(40,656)	(26,245)	(11,024)	(27,232)	—	(946,640)
民國104年12月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 48,846	\$ 119,122	\$ 8,904	\$ 12,936	\$ 2,293	\$ 9,316	\$ 27,536	\$ 286,263

增值	土地	土地重估	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)
累計減損迴轉利益	—	—	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

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104年及103年度，利息資本化均為0仟元。

(七) 短期借款

		104年12月31日	
項	目	金額	利率
信	用	\$ 110,000	1.20% ~1.25%
外	匯	—	—
合	計	\$ 110,000	

		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	

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。

(八) 應付短期票券淨額

104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	104/11/26~105/02/24	0.892%	\$ 25,000
應付短期票券	大中票券	104/11/13~105/01/12	0.892%	60,000
應付短期票券	國際票券	104/12/01~105/01/11	0.962%	80,000
合	計			165,000
減：應付短期票券折價				(69)
應付短期票券淨額				\$ 164,931

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

(九) 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

	104年12月31日	103年12月31日
信用貸款	\$ 498,130	\$ 338,000
擔保借款	—	—
小計	498,130	338,000
減：一年或一營業週期內到期 長期負債	(90,000)	(32,000)
合計	\$ 408,130	\$ 306,000
借款期間	103/01~111/03	102/12~106/12
借款利率	1.68%~1.95%	1.90%~2.007%

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。

(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信託部。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，於次年度三月底前將一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ (93,827)	\$ (83,598)
計畫資產之公允價值	4,071	3,505
淨確定福利負債	\$ (89,756)	\$ (80,093)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	104 年度	103 年度
期初之確定福利義務	\$ 83,598	\$ 89,591
當期服務成本	1,369	1,532
利息成本	1,336	1,409
福利支付數	—	(7,153)
再衡量數		
精算損失(利益)-經驗調整	2,484	(2,305)
精算損失(利益)-財務假設變動	5,040	524
期末之確定福利義務	\$ 93,827	\$ 83,598

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
期初計畫資產公允價值	\$ 3,505	\$ 10,021
計畫資產預期報酬	35	93
計畫資產提撥數	432	445
計畫資產福利支付數	—	(7,153)
計畫資產損益	99	99
期末之計畫資產公允價值	\$ 4,071	\$ 3,505

(5) 計畫資產之主要類別於報導期間結束日之公允價值列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
現金	\$ 4,071	\$ 3,505
權益工具	—	—
債務工具	—	—
合計	\$ 4,071	\$ 3,505

(6) 認列於綜合損益表之費用總額：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 1,369	\$ 1,532
利息成本	1,336	1,409
計畫資產預期報酬	(35)	(93)
當期退休金成本	\$ 2,670	\$ 2,848

淨確定福利負債再衡量數明細如下：

	104年度	103年度
確定福利義務之精算損益	\$ 7,523	\$ (1,781)
計畫資產報酬之損(益)	(99)	(99)
淨確定福利負債再衡量數_其他綜合損失(利益)	\$ 7,424	\$ (1,880)

上期費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	104年度	103年度
銷貨成本	\$ 1,374	\$ 1,604
推銷費用	98	110
管理費用	847	913
研發費用	351	221
合計	\$ 2,670	\$ 2,848

(7) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	104年度	103年度
本期認列	\$ (7,424)	\$ 1,880
累積金額	\$ (7,647)	\$ (223)

(8) 本公司之確定福利退休計劃資產，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104及103年12月31日構成總計劃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。整體計劃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。

(9) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.25%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (2,344)	\$ 2,441	\$ 2,417	\$ (2,333)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (2,152)	\$ 2,248	\$ 2,237	\$ (2,152)

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。實務上許多假設得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。

(10) 本公司民國104年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為1,017仟元。

(11) 截至104年12月31日，確定福利計畫之加權平均存續期間為10年，福利支付時點分佈如下：

短於1年	\$	2,153
1~2年		8,402
2~5年		20,031
5年以上		85,012
	\$	<u>115,598</u>

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104及103年1月1日至12月31日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為5,239仟元及5,599仟元。

(十一) 股本及其他權益

1. 普通股股本

截至104年12月31日及103年12月31日止，額定資本額均為1,000,000仟元，實收股本均為726,000仟元。

2. 資本公積

	104年12月31日	103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	\$ <u>453,467</u>	\$ <u>453,467</u>

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

- (1) 依本公司章程(尚待 105 年 6 月 13 日股東會決議)規定：
- 年度如有獲利，應提撥 1%以上為員工酬勞，及提撥 2%以下為董監事酬勞，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；分派董監酬勞得以現金為之。
 - 本公司年度總結算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累計虧損，依法提撥 10%為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利，惟現金股利以不低於發放股利總額之百分之十。
 - 上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認。
- (2) 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。
- (3) 本公司104年員工酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，104年度估列金額為8,448仟元。103年度員工紅利係按當年度稅後淨利之一定比率估列，估列金額為7,563仟元。董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳。年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次依年度調整入帳。
- (4) 本公司董事會於105年3月18日擬議提撥104年度員工酬勞8,448仟元及董事酬勞4,224仟元，前述擬提撥金額與本公司104年度以費用列帳之金額並無重大差異。有關本公司104年度之盈餘分配案尚待預計於105年6月13日召開之股東常會決議。
- (5) 本公司分別於民國104年6月2日及民國103年6月6日經股東會決議通過民國103及102年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
現金	2.8	\$ 203,280	2.2	\$ 159,720
股票	—	—	—	—
		<u>\$ 203,280</u>		<u>\$ 159,720</u>
員工紅利-現金		\$ 7,563		\$ 6,782
董監事酬勞		3,781		3,391
		<u>\$ 11,344</u>		<u>\$ 10,173</u>

上述民國103年度盈餘分配情形如下：

	103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			
員工現金紅利	\$ 7,563	\$ 7,563	\$ —
董監事酬勞	\$ 3,781	\$ 3,781	\$ —

民國103年度盈餘分配情形與本公司民國104年5月12日之董事會提議並無差異，於民國104年6月2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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 其他權益項目

	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額
民國104年1月1日	\$ 138,398
外幣換算差異(稅後淨額)	(53,788)
民國104年12月31日	\$ 84,610
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

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(十二) 營業收入

	104年1月1日至12月31日	103年1月1日至12月31日
商品收入	\$ 3,153,902	\$ 2,745,963
加工收入	304	591
合計	\$ 3,154,206	\$ 2,746,554

(十三) 其他收入

	104年1月1日至12月31日	103年1月1日至12月31日
利息收入	\$ 1,426	\$ 1,427
其他收入	11,968	7,089
合計	\$ 13,394	\$ 8,516

(十四) 其他利益及損失

	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
不動產、廠房及設備減損或迴轉利益	\$ 1,602	\$ 1,588
處分不動產、廠房及設備	(682)	365
外幣兌換損益淨額	18,818	17,125
其他	(156)	—
合計	<u>\$ 19,582</u>	<u>\$ 19,078</u>

(十五) 財務成本

	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
利息費用(銀行借款)	<u>\$ 10,480</u>	<u>\$ 9,282</u>

(十六) 所得稅

1. 本公司所得稅明細如下：

項	目	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
當年度所得稅費用			
當期產生	\$	59,518	\$ 45,339
未分配盈餘加徵10%		17,486	17,939
以前年度所得稅之調整		4,561	3,785
遞延所得稅費用			
暫時性差異之原始產生及迴轉		(1,108)	1,664
所得稅費用	<u>\$</u>	<u>80,457</u>	<u>\$ 68,727</u>

2. 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
國外營運機構換算差額	\$ —	\$ —
確定福利之精算損益	(1,262)	320
合計	<u>\$ (1,262)</u>	<u>\$ 320</u>

3. 所得稅費用與會計利潤關係之說明：

	104年1月1日 至12月31日		103年1月1日 至12月31日	
稅前利益	\$	661,888	\$	488,879
會計利潤按適用稅率17%計算之稅額	\$	112,521	\$	83,109
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數		(53,003)		(37,770)
未分配盈餘加徵10%所得稅		17,486		17,939
以前年度所得稅調整		4,561		3,785
遞延所得稅淨變動數				
暫時性差異		(1,108)		1,664
所得稅費用	\$	80,457	\$	68,727

4. 遞延所得稅資產(負債)餘額

項目	104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	\$ 2,807	\$ (273)	\$ —	\$ 2,534
存貨跌價損失	1,741	—	—	1,741
兌換損益	(1,820)	281	—	(1,539)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	13,616	381	1,262	15,259
國外營運機構換算差額 (註)	—	—	—	—
其他	547	720	—	1,267
遞延所得稅(費用)利益		\$ 1,109	\$ 1,262	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 16,891			\$ 19,262
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 19,630			\$ 22,006
遞延所得稅負債	\$ 2,739			\$ 2,744

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

(接下頁)

(承上頁)				
兌換損益	(1,287)	(533)	—	(1,820)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	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		<u>\$ (1,664)</u>	<u>\$ (320)</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 18,875</u>			<u>\$ 16,891</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$ 20,564</u>			<u>\$ 19,630</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 1,689</u>			<u>\$ 2,739</u>

(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102年度。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項	目	104年12月31日	103年12月31日
86年度以前	\$	27,961	\$ 27,961
87至98年度		—	—
99年度以後		1,125,718	795,744
合計	<u>\$</u>	<u>1,153,679</u>	<u>\$ 823,705</u>

7. 本公司股東可扣抵帳戶暨稅額扣抵比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 79,074</u>	<u>\$ 44,228</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
稅額扣抵比率	<u>13.45%</u>	<u>11.23%</u>

本公司 104 年度預計及 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 13.45% 及 11.23%，但依新修正之所得稅法第 66 條之 6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自 104 年 1 月 1 日起分配盈餘時開始適用。實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為準，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東實所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(十七) 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

	104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	\$ 102,094	\$ 63,493	\$ 165,587
薪資費用	81,856	56,233	138,089
勞健保費用	9,228	3,951	13,179
退休金及資遣費用	5,155	2,754	7,909
其他用人費用-伙食費	5,855	555	6,410
折舊費用	52,568	4,469	57,037
攤銷費用	—	4,767	4,767
	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

本公司民國104年及103年度員工人數分別為266人及271人。

(十八) 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。

104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			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 581,431	72,600	\$ 8.01
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響	—	49	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 581,431	72,649	\$ 8.00

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			
歸屬於母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	—	54	
屬於母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

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工紅利，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞或員工紅利將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股報導期間結束日之收盤價(考慮除權除息之影響數)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞或員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

七、關係人交易

(一) 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
南六企業(平湖)有限公司	為本公司之被投資公司 NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.採權益法評價之被投資公司

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 進貨：

關 係 人	104年1月1日至12月31日		103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	\$ 1,079,399	45.26%	\$ 671,637	35.32%

(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104及103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4,455仟元及0仟元。

2. 銷貨：

關 係 人	104年1月1日至12月31日		103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	\$ 75,696	2.40	\$ 74,117	2.70
好 美 生 活 館	816	0.03	899	0.03
合 計	\$ 76,512	2.43	\$ 75,016	2.73

(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104及103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15,202仟元及10,400仟元。

3. 應付款項：

關 係 人 科 目	104年12月31日		103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	\$ 203,377	69.51	\$ 126,201	55.29

4. 應收款項：

關 係 人 科 目	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
好 美 生 活 館 應收票據	\$ —	—	\$ —	—
好 美 生 活 館 應收帳款	\$ 182	0.04	\$ 246	0.05
南六企業(平湖)有限公司 應收帳款	9,763	1.94	51,261	9.93
合 計	\$ 9,945	1.98	\$ 51,507	9.98

5. 財產交易：無。

6. 背書保證情形：

本公司截至104年及103年12月31日止，為關係人背書保證分別如下：

104年12月31日

	NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD.		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		10,157		—
永豐銀行		—		7,500
合計	USD	16,157	USD	7,500

103年12月31日

	NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD.		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

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103年12月31日，並於103年12月31日續約至106年12月31日；104年及103年1月至12月租金支出均為200仟元，截至104年及103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104年12月31日，104年及103年1月至12月租金支出均為240仟元，截至104年及103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	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
薪資	\$ 11,224	\$ 9,944
獎金	2,683	2,747
業務執行費用	500	590
盈餘分配項目	4,453	4,038
合計	\$ 18,860	\$ 17,319

- 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。

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	104年12月31日	103年12月31日
受限制資產	\$ —	\$ —
土地	48,744	48,744
建築物	—	2,346
合計	\$ 48,744	\$ 51,090

九、重大承諾及或有事項

1. 本公司承諾事項及或有負債如下：

項目	104年12月31日	103年12月31日
借款及進貨開立之保證票據	NTD 355,000	NTD 270,000
借款及進貨開立之保證票據	USD —	USD —

2. 本集團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：

104年12月31日		103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 205	\$ —	USD 3,539	\$ —

3. 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	104年12月31日	103年12月31日
負債總額	\$ 1,403,444	\$ 1,182,301
權益總額	2,663,459	2,345,258
負債權益比率	52.69%	50.41%

(二) 金融工具

1. 金融工具之總類及公允價值資訊

(1) 合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包含公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

項 目	帳 面 價 值	104年12月31日 公 允 價 值			合 計
		第 一 級	第 二 級	第 三 級	
金融資產：					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 253,723	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	554,539	—	—	—	—
受限制資產	—	—	—	—	—
其他流動資產	17	—	—	—	—
存出保證金	9,904	—	—	—	—

(接下頁)

(承下頁)

金融負債：

按攤銷後成本衡量之
金融負債

短期借款	110,000	—	—	—	—
應付短期票券	164,931	—	—	—	—
應付票據及款項	467,906	—	—	—	—
應付設備款	3,911	—	—	—	—
一年內到期長期負債	90,000	—	—	—	—
長期負債	408,130	—	—	—	—

103年12月31日

項 目	帳 面 價 值	公 允 價 值				合 計
		第 一 級	第 二 級	第 三 級		
金融資產：						
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 107,124	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	
應收票據及款項	573,709	—	—	—	—	
受限制資產	—	—	—	—	—	
其他流動資產	34,880	—	—	—	—	
存出保證金	9,836	—	—	—	—	
金融負債：						
按攤銷後成本衡量之 金融負債						
短期借款	165,567	—	—	—	—	
應付短期票券	89,952	—	—	—	—	
應付票據及款項	441,384	—	—	—	—	
應付設備款	1,188	—	—	—	—	
一年內到期長期負債	32,000	—	—	—	—	
長期負債	306,000	—	—	—	—	

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

a. 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有上市公司股票、基金及債券等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

b. 衍生金融工具

本公司目前尚無衍生金融工具。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國104年度及103年度並無任何移轉。

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. 市場風險

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。

(1) 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	104年12月31日			103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	\$ 12,348	32.825	\$ 405,325	\$ 9,747	31.650	\$ 308,499
人民幣	203	4.995	1,012	6,929	5.092	35,281
採權益法之投資						
美元	—	—	—	—	—	—
人民幣	567,533	4.995	2,436,232	466,369	5.092	2,116,286
金融負債						
貨幣性項目						
美元	6,775	32.825	222,398	3,987	31.650	126,201
歐元	—	—	—	—	—	—
非貨幣性項目						
美元	24	32.825	790	—	—	—

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104年及103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104年及103年度之稅前淨利將分別增加或減少1,839仟元及2,176仟元。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104年及103年度之淨利將減少或增加7,731仟元及5,935仟元，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	104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	\$ 110,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 110,000
應付短期票券	164,931	—	—	—	164,931
應付票據	109,726	—	—	—	109,726
應付帳款	292,575	—	—	—	292,575
其他應付款	65,605	—	—	—	65,605
應付設備款	3,911	—	—	—	3,911
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	90,000	380,000	27,890	240	498,130

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

(接下頁)

(承上頁)

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

(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	104年12月31日		103年12月31日	
子公司授信背書保證承諾	USD	23,657	\$ USD	33,625

(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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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。
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：附表二
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：附表三。
11. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：附表四。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表五。
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：詳附表二。
 - (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：詳附表一。
 - (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：無。
 - (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。

南六企業股份有限公司
為他人背書保證
民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保 證額	累計背書保證 金額佔最近 財務報表淨 值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公 司對子 公司保 證書	屬子公 司對母 公司保 證書	屬對大 陸地區 背書保 證	備 註
		公 司 名 稱	關 係											
0	南六企業股份有 限公司	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	直接持有普通 股股權超過百 分之五十之子 公司	\$ 5,326,918	USD 26,130	USD 16,157	USD 2,000 EUR 9,140	\$ -	19.94%	\$ 5,326,918	Y	N	N	
0	南六企業股份有 限公司	南六企業(平湖)有 限公司	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	5,326,918	USD 7,500	USD 7,500	USD 3,000	-	9.26%	5,326,918	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。

南六企業股份有限公司
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
 民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	本公司之被投資公司NANLIU ENTERPRISE (SAMOA)CO., LTD. 採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 1,079,399	45.26%	與一般交易條件相同	—	—	\$ 203,377	50.55%	—

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。

南六企業股份有限公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國104年1月1日至12月31日

附表三

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	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
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	銷貨收入	\$ 75,696	與一般廠商同	2.40%
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	9,763	與一般廠商同	0.24%
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	進貨	1,079,399	與一般廠商同	45.26%
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	203,377	與一般廠商同	5.00%

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：

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。

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104年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	去年	年底	股數			
南六企業股份有限公司	NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資業務	\$ 1,383,441	\$ 1,325,860	44,528	100.00%	\$ 2,436,232	\$ 330,268	\$ 330,268	

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。

南六企業股份有限公司
大陸投資資訊
民國104年1月1日至12月31日

附表五

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	本期期初自台灣匯出投資金額	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	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
南六企業(平湖)有限公司	不織布等製造加工	\$ 1,846,701	2	\$ 1,325,860	\$ 57,581	\$ -	\$ 1,383,441	\$ 357,665	100.00%	\$ 357,665	\$ 2,847,610	\$ -	
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		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額						
\$ 1,383,441					\$ 1,877,537		\$ -						

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：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.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
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C.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
重要會計項目明細表目錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>編號 / 索引</u>
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		一
應收帳款明細表		二
存貨明細表		三
採用權益法之投資變動明細表		四
不動產、廠房及設備變動明細表		五
短期借款明細表		六
應付票據明細表		七
應付帳款明細表		七
長期借款明細表		八
損益項目明細表		
營業收入明細表		九
營業成本明細表		十
推銷費用明細表		十一
管理費用明細表		十二
研究費用明細表		十三
其他收益及費損淨額明細表		十四
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用		十五
功能別彙總表		

南六企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國104年12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	摘要	金額	明細表一
現金	庫存現金	\$ 1,655	
銀行存款			
活期存款		67,047	
支票存款		84	
外幣存款	(USD 4,552仟元，匯率32.775)	149,415	
	(RMB 11仟元，匯率4.97)	57	
定期存款		35,465	
銀行存款小計		252,068	
合計		\$ 253,723	

南六企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國104年12月31日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表二

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
MARUBENI	應收貨款	\$ 30,475	
P&T	應收貨款	48,780	
PT. MEGASARI MAKMUR	應收貨款	26,009	
UCINDIA	應收貨款	26,049	
村富	應收貨款	36,430	
金佰利	應收貨款	36,112	
森田生醫	應收貨款	38,281	
銓佳美	應收貨款	25,834	
其他	應收貨款	233,407	每一零星客戶餘額均不 超過本科目金額5%
非關係人小計：		501,377	
關係人：			
南六(平湖)	應收貨款	9,763	
好美	應收貨款	182	
關係人小計：		9,945	
合計		511,322	
減：備抵呆帳		(8,784)	
應收帳款淨額		\$ 502,538	

南六企業股份有限公司
存貨明細表
民國104年12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表三

項目	摘要	金額	
		成本	淨變現價值
原料	縲縈棉、複合棉等	\$ 168,836	\$ 167,294
物料	紙盒、包裝膜等	50,481	48,935
商品	不織布等	5,235	7,278
製成品	水針布、不織布等	130,366	194,554
在製品	面膜袋	13,006	14,960
在途存貨		15,439	15,439
合計		383,363	448,460
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(10,241)	—
存貨淨額		\$ 373,122	\$ 448,460

- 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。

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104年12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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		明細表四 提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	評價基礎	
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA)CO., LTD.	42,728	\$ 2,116,286	1,800	\$ 419,769	—	\$ (99,823)	44,528	100%	\$ 2,436,232	55.15	\$ 2,455,836	權益法	無

註1：本期增加係本期增加投資57,581仟元、認列投資利益330,268仟元、順流交易之已實現毛利25,537仟元、逆流交易之已實現毛利220仟元、順流交易之已實現固定資產利益640仟元、順流交易之所得稅影響數4,803仟元及逆流交易之所得稅影響數720仟元，本期減少係順流交易之未實現毛(利)40,739仟元、逆流交易之未實現毛(利)4,454仟元、順流交易之所得稅影響數842仟元及認列累積換算調整數53,788仟元。

註2：茲將104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	順逆流交易未實現毛(利)損調整	其他	合計
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA)CO., LTD.	\$ 1,383,441	\$ 987,785	\$ (19,604)	\$ 84,610	\$ 2,436,232

南六企業股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國104年12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表五

請詳附註六(六)之揭露

南六企業股份有限公司
短期借款明細表
民國104年12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	明細表六 備註
信用借款						
彰化銀行	\$ 70,000	104/12/15~105/01/14	1.20%	NTD 90,000	—	—
臺灣銀行	40,000	104/11/30~105/02/26	1.25%	NTD 50,000	—	—
	\$ 110,000					

南六企業股份有限公司
應付票據明細表
民國104年12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表七

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
森田	貨款票據	\$ 9,273	
遠東	貨款票據	53,016	
其他	貨款票據	47,437	每一零星客戶餘額均不 過本科目金額5%
合計		\$ 109,726	

應付帳款明細表
民國104年12月31日

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
SPV	廠商帳款	\$ 6,016	
三櫻	廠商帳款	8,563	
台化(纖維)	廠商帳款	5,890	
南紡	廠商帳款	8,439	
森田	廠商帳款	8,444	
遠東	廠商帳款	9,526	
穎昌	廠商帳款	6,378	
其他	廠商帳款	35,942	每一零星客戶餘額 均不過本科目金額 5%
非關係人小計		89,198	
關係人			
南六(平湖)	廠商帳款	203,377	
關係人小計		203,377	
合計		\$ 292,575	

南六企業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國104年12月31日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表八

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
中國信託銀行	信用借款	\$ 78,130	103/01/09~111/03/15	1.68%~1.83%	—	—
永豐銀行	信用借款	90,000	103/09/26~105/09/26	1.7125%	—	—
彰化銀行	信用借款	90,000	104/07/09~107/07/09	1.85%	—	—
日盛銀行	信用借款	10,000	104/11/30~105/05/30	1.95%	—	—
華南銀行	信用借款	10,000	104/12/15~106/12/15	1.88%	—	—
上海銀行	信用借款	10,000	104/12/15~107/12/15	1.775%	—	—
匯豐銀行	信用借款	70,000	104/12/23~106/12/25	1.56%	—	—
凱基銀行	信用借款	140,000	104/11/20~106/11/20	1.51%~1.57%	—	—
小計		498,130				
減：一年內到期之長期借款		(90,000)				
		\$ 408,130				

南六企業股份有限公司
營業收入明細表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表九

項目	數量	金額	合計
銷貨收入			
出售收入			
熱風不織布	4,061,567.98 KG	\$ 466,015	
水針布	16,345,415.01 KG	1,650,023	
生 技	2,871,285.00 PCS	1,053,137	
	43,986,112.00 BAG		
	11,574.00 CAN		
	1,602.00 CAS		
	35,248,463.00 CS		
	4,182.00 SE02		
	143,685.80 KG		
	124.10 ROL		
其他(布輪、樹 脂棉、菜瓜布)	9,870.20 KG	10,832	
	254,757.00 PCS		
	22,467.00 M		
小計		<u>\$ 3,180,007</u>	
營業收入總額			\$ 3,180,007
減：銷貨退回			(12,491)
銷貨折讓			(13,310)
營業收入淨額			<u>\$ 3,154,206</u>

南六企業股份有限公司
營業成本明細表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表十

項 目	金額
期初存貨	\$ 936
本期進貨	1,090,081
減：期末存貨	(5,235)
減：商品報廢	(52)
減：領用轉費用	(9)
減：其他轉出	(987)
進銷成本	1,084,734
期初存料	75,603
加：本期進料	1,059,919
加：存貨盤盈	315
減：期末存料	(168,836)
減：其他轉出	(844)
減：存貨盤損	(33)
減：出售存料	(14,584)
耗用原料	951,540
期初存料	44,381
加：本期進料	177,435
加：存貨盤盈	231
減：期末存料	(50,481)
減：領用轉費用	(398)
減：存貨盤損	(40)
減：存貨報廢	(70)
減：出售存料	(1,115)
減：其他轉出	(37,293)
耗用物料	132,650
直接人工	58,440
製造費用	322,446
製造成本	1,465,076
加：期初在製品(含半成品)	15,684
加：本期進貨	40,567
加：存貨盤盈	29
加：其他轉入	41,123

(接下頁)

南六企業股份有限公司
營業成本明細表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

減：領用轉費用	(194)
減：期末在製品(含半成品)	(13,006)
減：其他轉出	(95)
製成品成本	1,549,184
加：期初製成品	112,358
加：本期進貨	16,988
加：存貨盤盈	1,693
加：其他轉入	987
減：領用轉費用	(8,374)
減：存貨報廢	(2,885)
減：存貨盤損	(1,140)
減：期末製成品	(130,366)
減：其他轉出	(15,132)
產銷成本	1,523,313
出售原料、半成品成本	15,699
存貨盤(盈)虧	(1,055)
存貨報廢	3,007
閒置成本	9,364
下腳廢料收入	(4,776)
營業成本	\$ 2,630,286

南六企業股份有限公司
製造費用明細表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表十一

項	目	摘要	金額
間接人工		係製造性質之費用	\$ 23,416
修繕費		係製造性質之費用	26,519
水電瓦斯費		係製造性質之費用	71,359
折舊		係製造性質之費用	52,568
什費		係製造性質之費用	21,389
雜項購置		係製造性質之費用	20,652
燃料費		係製造性質之費用	32,687
其他(註)		係製造性質之費用	83,220
閒置成本		係製造性質之費用	(9,364)
合計			\$ 322,446

註：各項目金額均未超過該科目金額百分之五。

南六企業股份有限公司
推銷費用明細表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表十二

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	係營業性質支出	\$ 7,194
運費	係營業性質支出	18,810
廣告	係營業性質支出	7,271
折舊	係營業性質支出	508
佣金支出	係營業性質支出	8,791
出口費用	係營業性質支出	18,818
其他(註)	係營業性質支出	8,937
合計		\$ 70,329

註：各項目金額均未超過該科目金額百分之五。

南六企業股份有限公司
 管理費用明細表
 民國104年1月1日至12月31日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表十三

項	目	摘	要	金	額
薪資支出		係營業性質支出		\$	40,973
租金支出		係營業性質支出			9,016
交際費		係營業性質支出			6,192
捐贈		係營業性質支出			14,965
呆帳損失		係營業性質支出			8,590
折舊費用		係營業性質支出			3,866
其他(註)		係營業性質支出			27,739
合計				\$	111,341

註：各項目金額均未超過該科目金額百分之五。

南六企業股份有限公司
研究費用明細表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細表十四

項	目	摘	要	金	額
薪資支出		係營業性質支出		\$	8,066
旅費		係營業性質支出			987
保險費		係營業性質支出			656
顧問費		係營業性質支出			927
折舊費用		係營業性質支出			95
其他(註)		係營業性質支出			7,640
合計				\$	18,371

註：各項目金額均未超過該科目金額百分之五。

南六企業股份有限公司
其他收益及費損淨額明細表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項	目	摘	要	金	明細表十五
					額
採權益法認列之投資收益		依權益法認列之投資收益		\$	330,715
外幣兌換損益淨額		係營業性質支出			18,818
其他(註)		係營業性質支出			3,678
合計				\$	353,211

註：各項目金額均未超過該科目金額百分之五。

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國104年1月1日至12月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

請詳附註六(十七)之揭露