

股票代號：6504

<http://mops.tse.com.tw>



南六企業股份有限公司

NAN LIU ENTERPRISE CO., LTD

一〇四年 年報

查詢本年報網址：公開資訊觀測站<http://mops.tse.com.tw>

本公司年報相關資料查詢網址：同上

中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 二 十 四 日 刊 印

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：黃和村

職 稱：總經理

聯絡電話：(07)611-6616

網 址：nanliu98@nanliugroup.com

代理發言人姓名：張三華

職 稱：副總經理

聯絡電話：(07)611-6616

網 址：samchang@nanliugroup.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

☞ 總公司

地 址：高雄市橋頭區筆秀路88號

電 話：(07)611-6616 傳真：(07) 611-0231

☞ 工 廠：高雄市橋頭區筆秀路88號

☞ 燕巢廠：高雄市燕巢區四林路108-8號 電話：(07)614-1799

☞ 大陸平湖廠：浙江省平湖市經濟開發區新凱路2188號 電話：+86-573-85136616

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司代理部

地址：(103)臺北市大同區承德路3段210號B1

電話：(02) 2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw> (點選『股務代理』進入)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：王錦祥、林思寧會計師

事務所名稱：揚智聯合會計師事務所

地 址：813高雄市左營區自由四路338號3樓

電 話：(07)348-0086

網址：<http://www.yzcpa.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：

<http://www.nanliugroup.com>

e-mail：jin@nanliugroup.com

目 錄

頁次

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司概況 | |
| 一、設立日期 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料 | 9 |
| 三、公司治理運作情形 | 20 |
| 四、會計師公費資訊 | 36 |
| 五、更換會計師資訊 | 37 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 37 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 37 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 | 38 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比 | 39 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、股本來源 | 39 |
| 二、股東結構 | 40 |
| 三、股權分散情形 | 41 |
| 四、主要股東名單 | 41 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 | 42 |
| 六、公司股利政策及執行狀況 | 42 |
| 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 | 43 |
| 八、員工分紅及董事、監察人酬勞 | 43 |
| 九、公司買回本公司股份情形 | 44 |
| 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情 | 44 |
| 十一、資金運用計畫執行情形 | 44 |

| | |
|--|----|
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 46 |
| 二、市場及產銷概況 | 51 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年 齡及學歷分布比率 | 56 |
| 四、環保支出資訊 | 57 |
| 五、勞資關係 | 58 |
| 六、重要契約 | 58 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、並註明簽證會計師姓名及其查核意見 | 59 |
| 二、最近五年度財務分析，並說明最近二年度各項財務比率變動原因 | 66 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 70 |
| 四、最近年度財務報告、財務報表暨附註 | 70 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 70 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況之檢討與分析 | 71 |
| 二、經營結果之檢討與分析 | 72 |
| 三、現金流量之檢討與分析 | 73 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 74 |
| 五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃 | 74 |
| 六、風險事項 | 75 |
| 七、其他重要事項 | 77 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 78 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 | 78 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | 78 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止公司依法被處分、公司對其內部相關人員之處罰、 主要缺失與改善情形 | 78 |
| 五、其他必要補充說明事項 | 78 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條 第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 78 |

壹、致股東報告書

感謝各位持續對南六的關心、支持與愛護，希望大家在未來的日子裡仍能持續給予我們更多的關注與支持，謝謝！

以下將就一〇四年度營運結果提出報告。

一、一〇四年度營業報告

(一)一〇四年度營業計劃實施成果

本公司一〇四年度主要業務為不織布、手術衣用布、衛生用品及面膜保養品之銷售，全年營業淨額為 5,922,201 仟元，較一〇三年成長 10.82%，扣除營業成本 4,725,558 仟元，營業費用 445,999 仟元，營業外收(支)淨利 26,995 仟元，本期稅前純益為 777,639 仟元。預計所得稅費用 196,208 仟元，本期稅後淨利為 581,431 仟元，每股稅後盈餘新台幣 8.01 元。

(二)一〇四年度合併財務收支及獲利情形

單位：新台幣仟元

| 合併損益表 | 104 年度 | 103 年度 | 變動率% |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業淨額 | 5,922,201 | 5,343,991 | 10.82% |
| 營業成本 | 4,725,558 | 4,304,554 | 9.78% |
| 營業毛利 | 1,196,643 | 1,039,437 | 15.12% |
| 營業費用 | 445,999 | 440,649 | 1.21% |
| 營業淨利 | 750,644 | 598,788 | 25.36% |
| 營業外收入及支出 | 26,995 | (2,831) | -1053.55% |
| 稅前純益 | 777,639 | 595,957 | 30.49% |
| 稅後純益 | 581,431 | 420,512 | 38.27% |

(三)合併獲利能力分析

單位：%

| | 104 年 | 103 年 | |
|-----------|-------|--------|-------|
| 資產報酬率 | 11.66 | 9.36 | |
| 股東權益報酬率 | 23.20 | 19.35 | |
| 占實收資本比率 | 營業淨利 | 103.39 | 82.48 |
| | 稅前淨利 | 107.11 | 82.09 |
| 純益率 | 9.82 | 7.86 | |
| 每股稅後盈餘(元) | 8.01 | 5.79 | |

本公司一〇四年度在穩定的客戶基礎上，接單量持續成長，而原物料成本已較之前平穩，因客戶對新產線產品的認證期較長，產能利用率已提升，但是持續開發功能性新產品，在第四季已陸續獲得客戶對品質的肯定進而下訂單，致產品毛利率較一〇三年提升 0.76%，整體而言營收的成長，加上大陸子公司經過多年辛苦耕耘之後，一〇四年度已呈現亮眼成績，對公司的營運、獲利甚至財務各方面都帶來正面的效益。在公司全體同仁的共同努力下，一〇四年度稅後淨利達新台幣 581,431 仟元、每股盈餘達 8.01 元，均較一〇三年成長，本公司營運展望已更上一層。

二、一〇五年營業計劃概要

(一)經營方針及實施概況

- (1)落實新願景於公司日常營運之中，強化並落實經營理念以達組織優化之目標。
- (2)整合供應鏈管理：建立具有競爭力的原物料策略供應商，提供客戶彈性與快速的需求，降低庫存成本，以提升現金流。
- (3)強化教育訓練體系，營造熱情，卓越的環境，提高人員士氣，提升營運效益。
- (4)持續加強產品開發能力與生產技術：結合國內外專業人士與國內研究機構及學術單位技術合作，取得領先之技術與提升生產能力，進而成為顧客的研發中心。
- (5)落實節能減碳之綠能策略，以同步達成降低成本及保護環境之目標，力行地球公民的社會責任，提昇公司整體形象。
- (6)持續發揮管理會計功能及強化財務風險控管，以提升獲利。
- (7)因地震關係，近期發佈土壤液化及關於廠房結構等情事，本公司並不受影響，將加強廠房安全措施維護及工作環境對員工安全之保障。

(二)重要產銷策略

- (1)產能提昇：增加新的生產線，擴大經濟規模的效益。
- (2)品質技術領先：以客戶為導向，配合開發新產品，國際品牌水準。
- (3)自動化：持續深化企業自動化規劃(ERP)系統，強化營運控管、整合，以提高核心競爭力。
- (4)採取更積極的策略，加強亞洲生產基地的佈局。

(三)未來公司發展策略

秉持“善的循環”信念：堅持以好的品質、好的服務、公平的價錢，來對待客戶，客戶因得到公司好的品質、公平的價錢及服務而增加對公司之採購，而公司因營運好，有好的利潤來回饋，包括員工、股東...等。員工、股東等獲利多更願意支持公司，則達成客戶、員工、股東、社會大眾等四贏境界。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內外環境均面臨物價上漲的壓力，而公司透過國際平台的競爭優勢，強化良好的成本管控，提升客戶接單條件，已將原物料價格波動因素列入談判價格之要件。

公司將持續加強外部資訊之接收，整合政府及客戶的規範，強化規章制度等，以因應會計、環保、勞工、公司治理等法令要求，落實企業社會責任之經營理念與普世價值。

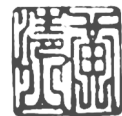
為符合節能減碳之綠能世界潮流，並以更主動積極的經營態度，以世界級模範企業標竿為企業本體成長之目標。

總體來看，在外在不利環境與生產成本不斷提高之下，企業經營面臨之挑戰日益嚴峻，公司相信藉由不斷的創新與持續製程改良等來滿足顧客需求，終能保持競爭優勢並為股東創造最大利潤。

敬祝各位女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金



貳、公司概況

一、公司簡介

(一)、設立登記日期：民國67年12月

(二)、總公司、分公司及工廠所在地及電話：

| 名稱 | 所在地 | 電話 |
|------|-----------------------|--------------------|
| 總公司： | 高雄市橋頭區筆秀路88號 | (07)611-6616 |
| 橋頭廠： | 高雄市橋頭區筆秀路88號 | (07)611-6616 |
| 燕巢廠： | 高雄市燕巢區四林路108-8號 | (07)614-1799 |
| 平湖廠： | 中國浙江省平湖市經濟開發區新凱路2188號 | (+86-573-85136616) |

(三)、公司沿革及公司大事記。

| | |
|-------|---|
| 1978年 | 於高雄市鼎金路166號設立『南六企業有限公司』產銷家庭用之菜瓜布，資本額新台幣\$100萬元。 |
| 1980年 | 於現址之高雄市橋頭區筆秀路88號與『南六企業社』合併成立『南六企業股份有限公司』，資本額新台幣\$660萬元，同時研磨材之產品亦開發成功。 用地面積1200m ² 。 |
| 1985年 | 資本額增加到新台幣\$1,000萬元。增設不織布之生產線，開始生產由纖維到成品為止之一貫作業。高品質的家用菜瓜布由日本和歌山縣海南市之OHE(株)做為日本市場的總代理，開始銷往日本。同一時期，品質亦通過日本食品衛生法20號之檢驗合格。 |
| 1988年 | 購入二條高性能不織布生產線，專門生產胸罩用襯棉成品供應台灣華歌爾、黛安芬及其他廠家使用。 資本額增至新台幣\$2,900萬元。 |
| 1991年 | 購入(熱壓1號機)由德國"Spinnbau"公司製造之梳棉機配合"Ramisch"廠之熱熔機乙組，使用丹麥"Danaklon"之纖維生產熱熔不織布。 供應台灣及國外之紙尿褲廠商。 |
| 1993年 | 增資至新台幣\$6,600萬元。 同年12月引進Dilo公司的針軋機乙台 |
| 1994年 | 購入(熱壓2號機)由德國"Spinnbau"公司的梳棉機配合"Ramisch"廠之熱熔機乙組。 |
| 1995年 | 購入(熱風1號機)由德國"Hergeth"的梳棉機配合日本"Hirano"熱風式不織布乙組於同年三月份完成裝機。 4月份再增加乙組熱熔式不織布機台。 |
| 1997年 | 資本額增加為新台幣\$9,600萬元增購第三條熱壓生產線設備。 |
| 1998年 | (熱壓3號機)由德國"Thibau"及"Kuster"高速熱壓生產線試車量產成功。同年增資為資本額新台幣\$1.26億元。 |
| 1999年 | 現金增資3,402萬元，並盈轉資本額增加為新台幣\$19,782萬元增設二廠。購置水針機生產線設備，通過ISO 9001認證。 |

| | |
|-------|---|
| 2000年 | (水針布生產線、濕巾製造機)9月安裝試車完成，生產高科技、高品質水針布，廣泛使用於家庭抹布、柔濕巾、紙褲、旅行毛巾、PU人工皮革等。資本額增為新台幣\$2.5億元。同年7月7日股票公開發行。 |
| 2001年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣2.75億元，燕巢廠水針布等產品接單大量超出產能，營業額成長22%。 |
| 2002年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣2.97億元，全年營收突破10億元，成長25%。計畫增購水針布第二條生產線。同年12月25日股票登錄興櫃。 |
| 2003年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣3.267億元，增設400坪無塵室廠房。研發“乳劑液劑化妝品”製造，全年營收11.6億元。 |
| 2004年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣3.49569億元，增設第二條水針生產線，預計2005年第三季量產，每年可增加6億元營收。生技保養品佔全年營收之28%，年營收13億元。 |
| 2005年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣3.8457億元，第二條水針生產線於三季量產。生技保養品佔全年營收之35.28%，年營收14.2億元。大陸平湖廠開始興建。 |
| 2006年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣4.23億元。生技保養品佔全年營收之30.6%，年營收15.3億元。手術防護衣-複合布開發成功--認證中 |
| 2007年 | 年營收16.9億元。手術防護衣-複合布開發成功-取得品質認證 大陸平湖廠生產線安裝，生技廠房總面積4,500米平方，擁有GMPC的生產環境與管理，採用醫療等級EDI超純水設備。 |
| 2008年 | 合併年營收19億元。 大陸平湖廠第二季陸續投產，取得GMPC認證及ISO 9001認證，並取得化妝品生產衛生許可証。 12月設立南六新加坡公司。 |
| 2009年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣4.68億元，合併年營收23.2億元。 取得經濟部核發~營運總部在台灣證明函。 大陸平湖廠手術衣用布通過歐規EN 13795及美規AAMI認證。 |
| 2010年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣5.28億元，合併年營收28.6億元。 取得ISO 14001:2004環境管理系統認證 手術衣用布品質獲客戶肯定已接單出貨。 |
| 2011年 | 盈餘轉增資，資本額增加為新台幣6億元，合併年營收35.2億元。 取得ISO 9001:2008品質管理系統認證、 取得經濟部標準檢驗局正字標記CNS證書、 增加全自動面膜生產線二條、大包裝濕巾生產線一條、小包裝濕巾生產線一條。 |
| 2012年 | 辦理現金增資，資本額增加至新台幣6.45億元，合併年營收37億元。 取得FSC COC森林產銷監管鏈管理系統認證 取得ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證 取得ISO22716化妝品GMP認證 |
| 2013年 | 辦理現金增資，資本額增加至新台幣7.26億元，合併年營收45.68億元。 通過證券交易所核准於當年5月7日掛牌上市。 大陸平湖廠增設6.2米水針布生產線於第四季正式投產。 增加全自動濕巾生產線；TW廠大包裝生產線一條、大陸廠小包裝生產線一條。 2013年全球不織布前40強排名第32名。 |

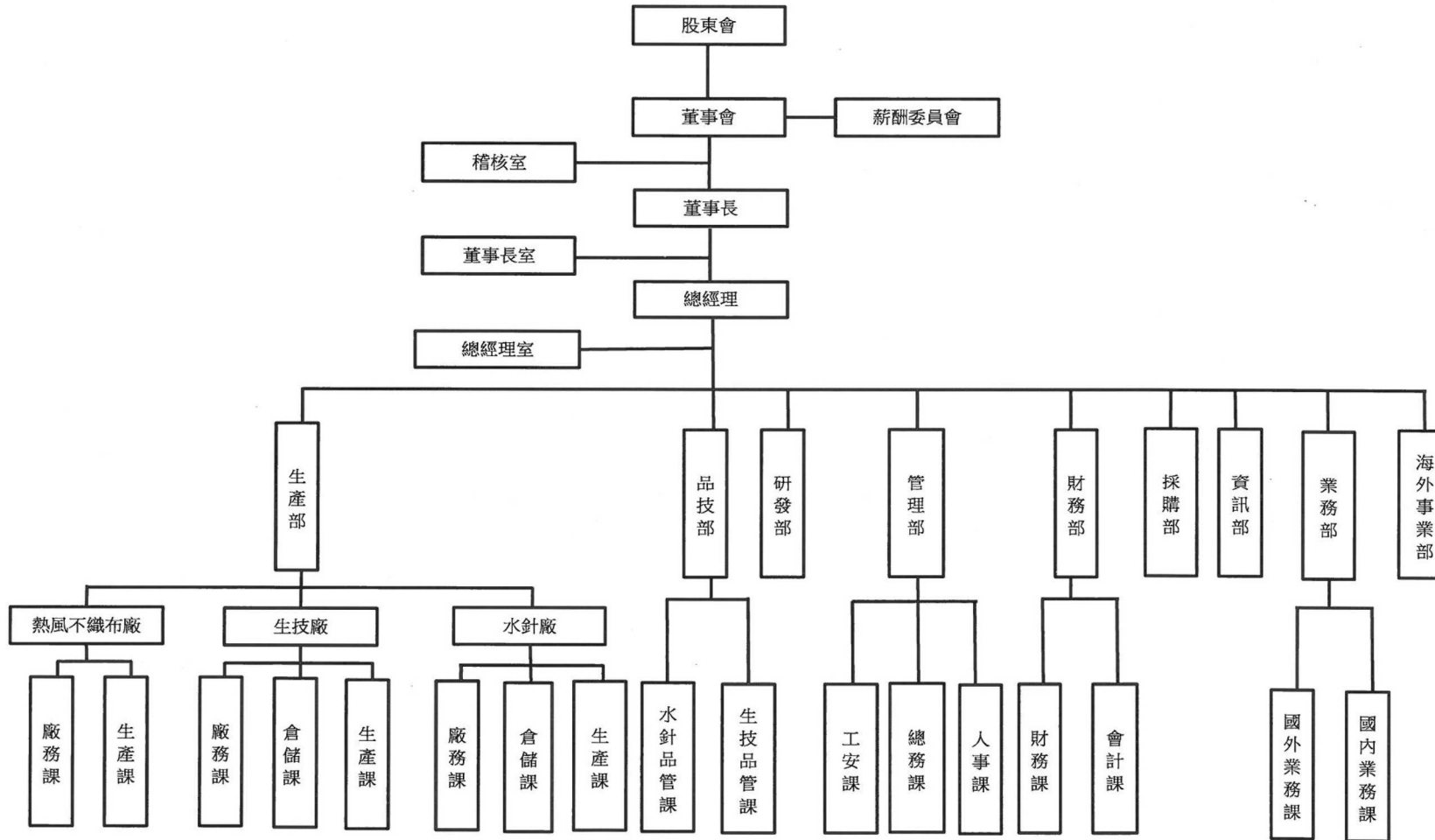
| | |
|-------|---|
| 2014年 | <p>合併年營收53.4億元。</p> <p>台灣&平湖各自增設2條進口面膜加工設備。</p> <p>大陸平湖廠第四期研發車間&增設3.8米熱風不織布，將於2015年春季投產。</p> <p>獲頒產業用紡織品獎章-成就獎 & 第11屆高屏南地區傑出總經理獎 & 通過經濟部卓越中間企業審查合格。</p> <p>2014年不織布產業全球前40強發佈，南六排名第25名。</p> |
| 2015年 | <p>合併年營收59.2億元。</p> <p>1月台灣財團法人私立南六公益慈善基金會正式核准成立。</p> <p>1月浙江平湖廠第一家外商申請核准平湖市南六企業慈善基金會。</p> <p>5月獲頒經濟部第三屆卓越中堅企業獎。</p> <p>5月董事長黃清山先生獲頒高應大名譽工學博士。</p> <p>第二季台灣及平湖廠個增設2台進口面膜自動加工設備。</p> <p>12月董事長黃清山先生接任亞洲不織布協會會長。</p> <p>大陸平湖廠第四期研發車間&增設3.8米熱風不織布，第四季投產。</p> |
| 2016年 | <p>燕巢新廠動工。</p> |

參、公司治理報告：

一、組織系統：

南六企業股份有限公司組織圖

日期：104/12/31



南六企業股份有限公司

各部門業務說明

| 部門別 | 主 要 職 掌 |
|-------|---|
| 總經理室 | <p>一、執行董事會決議之事項。</p> <p>二、綜理全公司經營行政業務之目標擬訂、執行、溝通與協調。</p> <p>三、專案計劃之研究、擬訂、執行及跟催。</p> <p>四、公司未來發展方向及策略之訂定。</p> |
| 稽核室 | <p>一、制訂及改進公司內部控制制度。</p> <p>二、規劃並執行公司各項制度運作之稽核，定期提出報告，並追蹤改善。</p> |
| 海外事業部 | <p>一、掌理海外子公司相關運作之事宜。</p> |
| 業務部 | <p>國際貿易部</p> <p>負責國外市場開發及銷售、客戶徵信及訂單處理、出貨及貨款催收、市場情報回饋及客戶服務等。</p> |
| | <p>國內貿易部</p> <p>一、負責國內市場開發及銷售、客戶徵信及訂單處理、出貨及貨款催收、市場情報回饋及客戶服務等。</p> <p>二、負責新市場開發及銷售。建立銷售通路。產品廣告及市場情報回饋客戶服務等</p> <p>三、負責郵局通路之行政、訂單處理、出貨及相關促銷事宜。</p> <p>四、與郵局配合開發新產品及廣告行銷等事宜。</p> |
| 財務部 | <p>財務課</p> <p>公司財務資金分析與籌措調度、外匯金融之操作管理及出納業務之管理等。</p> |
| | <p>會計課</p> <p>公司會計、預算及稅務作業之規劃與執行。</p> <p>營業資訊公告揭露之執行。</p> |
| 管理部 | <p>一、人事薪資、獎金發放、績效評估考核、教育訓練之安排等。</p> <p>二、統籌規劃全公司人力資源及組織發展。</p> <p>三、全公司設備資產管理、安全衛生管理。</p> <p>四、一般總務、庶務、收發、員工伙食、保全等。</p> |
| 資訊部 | <p>公司電腦化作業計劃之制定、推行，電腦軟體及硬體之維護，內部文件之製作及電腦使用產生問題之解決。</p> |
| 採購部 | <p>採購及外包作業、庫存管理等。</p> |

| | | |
|-------------|-----|--|
| PP 廠 | 廠務課 | 一、負責全公司設備之維護、修理及設備效率之提升。 二、原物料及成品之倉儲管理。 三、生產計劃排程、生產報表整理統計及跟催事項。 |
| | 生產課 | 一、PP熱壓不織布之製造。 二、AT熱風不織布之製造。 三、樹脂棉針軋不織布。 |
| 生 技 廠 | 廠務課 | 一、負責全公司設備之維護、修理及設備效率之提升。 二、原物料及成品之倉儲管理。 三、生產計劃排程、生產報表整理統計及跟催事項。 |
| | 倉儲課 | 一、整理規劃倉庫進、出貨。 二、盤點控管倉庫貨品存放量。 |
| | 生產課 | 面膜、化妝保養品、濕巾、家庭清潔用品之製造、加工業務。 |
| 水 針 廠 | 廠務課 | 一、負責全公司設備之維護、修理及設備效率之提升。 二、原物料及成品之倉儲管理。 三、生產計劃排程、生產報表整理統計及跟催事項。 |
| | 機電課 | 規劃維護生產機台順暢與保養事宜。 |
| | 倉儲課 | 一、整理規劃倉庫進、出貨。 二、盤點控管倉庫貨品存放量。 |
| | 生產課 | 水針不織布製造。 |
| 品 技 部 | 品管課 | 負責供應商原物料品質之確認。 負責公司產品品質之確認。 客訴處理及擬訂預防措施及執行追蹤。 擬訂公司品質政策。 |
| | 研發課 | 負責公司水針不織布類產品製程、配方改善，新產品開發及應用等。 負責公司PP不織布類產品製程、配方改善，新產品開發及應用等。 負責公司化妝保養類產品製程、配方改善，新產品開發及應用等 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事及監察人資料

105年04月15日

單位：股；%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註三) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|------------|-----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|-----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 筆秀投資(股)公司 | 102.04.30 | 3 | 91.09.23 | 5,090,929 | 7.89 | 5,090,929 | 7.01 | — | — | — | — | — | 無 | — | — | — |
| | | 代表人：黃清山 | 102.04.30 | 3 | 91.09.23 | 5,288,978 | 8.20 | 5,288,978 | 7.29 | 1,851,159 | 2.55 | — | — | 嶺東技術學院會計系 國立高雄應用科技大學工業工程管理系碩士 名譽工學博士 | 筆秀投資(股)公司董事長 Nanliu Enterprise Co., Ltd (SAMOA) 董事長 南六企業(平湖)有限公司董事長 台灣區不織布工業同業公會名譽理事長 亞洲不織布協會(ANFA)會長 | 董事 | 黃和村 | 兄弟 |
| 董事 | 中華民國 | 田子頂投資(股)公司 | 102.04.30 | 3 | 91.09.23 | 8,727,659 | 13.53 | 8,729,659 | 12.02 | — | — | — | — | — | 無 | — | — | — |
| | | 代表人：黃和村 | 102.04.30 | 3 | 91.09.23 | 1,491,015 | 2.31 | 1,505,015 | 2.07 | 694,316 | 0.96 | — | — | 北京中醫大學中醫系 | 總經理、田子頂(股)公司董事長 南六企業(平湖)有限公司副董事長 | 董事 | 黃清山 | 兄弟 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註三) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----|-----------|----|-----------|---------|------|---------|------|----------------|------|------------|------|---|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 吳南陽 | 102.04.30 | 3 | 102.04.30 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國史丹福大學機械工程碩士 工研院光電所技術組長 富鑫顧問(股)公司執行副總 | 晶元光電(股)公司董事 艾笛森光電(股)公司董事 葳天科技(股)公司董事 合晶光電(股)公司董事 | — | — | — |
| 獨立董事 | 中華民國 | 吳秀美 | 102.04.30 | 3 | 93.12.10 | — | — | — | — | — | — | — | — | 日本近畿大學法學士 嶺東技術學院副教授 | 台灣省工商管理學會榮譽理事長 | — | — | — |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃俊評 | 102.04.30 | 3 | 101.06.29 | — | — | — | — | — | — | — | — | 國立中山大學中國與亞太區域研究所經貿組博士研究生 利洋開發股份有限公司總經理 | 正修科技大學企管系兼任講師 正修科技大學育成中心副執行長 | — | — | — |
| 董事 | 中華民國 | 王嘉男 | 102.04.30 | 3 | 101.06.29 | — | — | — | — | — | — | — | — | 交通大學工業工程與管理博士 台灣積體電路(股)公司副理 美國國際半導體協會(SEMATECH)專案經理 | 國立高雄應用科技大學工管系教授 台灣國際造船(股)公司獨立董事 雷科股份有限公司監察人 | — | — | — |
| 董事 | 中華民國 | 楊瑞華 | 102.04.30 | 3 | 102.04.30 | 181,033 | 0.28 | 181,033 | 0.25 | 7,000 | 0.01 | | | 中正中學 森隆化纖公司經理 | 南六企業(平湖)有限公司董事 | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註三) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-------------|-----------|----|-----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 中華民國 | 蘇朝山 | 102.04.30 | 3 | 97.06.16 | — | — | — | — | — | — | — | — | 中山大學高階經營管理學碩士 台灣大學法律系 實踐大學教授兼商學與資訊學院院長 高雄銀行董事長 日商第一勸業銀行協理 高雄市銀行公會理事長 | 實踐大學高雄校區顧問 實踐大學金融管理學系客座教授 雷科(股)公司監察人 | — | — | — |
| 監察人 | 中華民國 | 鐘茂枝 | 102.04.30 | 3 | 96.06.07 | 1,497,451 | 2.32 | 1,497,451 | 2.06 | — | — | — | — | 嶺東技術學院會計系 東海大學企業管理師研究班 潘國卿會計師事務所經理 | 新時代記帳及報稅代理業務人事務所 | — | — | — |
| 監察人 | 中華民國 | 白志中 (註一) | 102.04.30 | 3 | 102.04.30 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國田納西大學紡織科學系博士 逢甲大學紡織綜合研究所副教授 台灣科技大學紡織系兼任副教授 中國紡織研究所副所長 | 財團法人紡織產業綜合研究所所長 | — | — | — |

註一：監察人白志中於104年03月04日 因個人公務繁忙自請辭職。

註二：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表：詳下頁法人股東之主要股東。

註三：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明：詳附註一。

註四：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：無此情形。

2. 法人股東之主要股東

105年04月15日

| 法人股東名稱 (註一) | 法人股東之主要股東 (註二) |
|-------------|----------------|
| 筆秀投資股份有限公司 | 黃世鐘 30% |
| | 黃任聰 30% |
| | 黃惠茹 30% |
| | 黃清山 10% |
| 田子頂投資(股)公司 | 黃和村 5.00% |
| | 蔡陸武 4.95% |
| | 黃美雲 4.95% |
| | 花秀典 4.95% |
| | 林巧雯 4.95% |
| | 呂佳倪 4.95% |
| | 侯易苓 4.95% |
| | 陳美麗 4.95% |
| | 李昆遠 4.95% |
| | 林美真 4.95% |
| | 李育昇 4.95% |

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註二：法人股東之主要股東如屬法人股東代表者，應註明該第二層法人股東名稱；無此情形。

董事及監察人資料 (二)

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註二) | | | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數 |
|---------------------------|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|
| | 商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 筆秀投資(股)公 司 代表人 黃清山 | — | — | ✓ | — | — | — | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | — | |
| 田子頂投資(股) 公司 代表人 黃和村 | — | — | ✓ | — | — | — | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | — | |
| 吳南陽 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 吳秀美 | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 黃俊評 | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 王嘉男 | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 楊瑞華 | — | — | ✓ | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 蘇朝山 | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 鐘茂枝 | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 白志中(註一) | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註一：監察人白志中於104年03月04日 因個人公務繁忙自請辭職。

註二：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年 04月15日

單位：股；%

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 就任 日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子 女持有股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任 其他公司之職務 | 具配偶或二親等 以內關係之 經理人 | | | 經理人 取得員 工認股 權憑證 情形 |
|--------------|------------|-----|-----------|-----------|----------|------------------|----------|--------------------|--------|--|-------------------------------------|-------------------------|----|----|--------------------------------|
| | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 比 例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 黃和村 | 95.11.30 | 1,505,015 | 2.07% | 694,316 | 0.96% | — | — | 北京中醫大學 中醫系 | 田子頂投資公司董事長、 南六企業(平湖)有限公司 副董事長 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 中華民國 | 楊瑞華 | 86.09.01 | 181,033 | 0.25% | 7,000 | 0.01% | — | — | 中正中學 森隆化纖公司經理 | 南六企業(平湖)有限公司 董事 | — | — | — | |
| 海外事業部 總經理 | 中華民國 | 鄭德明 | 96.01.03 | — | — | — | — | — | — | 交通大學.台灣大學碩士 美國紐約任色列理工 學院 博士 | 南六企業(平湖)有限公司 總經理 | — | — | — | |
| 副總經理 | 中華民國 | 張三華 | 100.01.03 | 9,000 | 0.01% | — | — | — | — | 高雄應用科技大學. 工業工程學系 | — | — | — | — | |
| 財務經理 | 中華民國 | 莊春金 | 88.07.01 | 145,156 | 0.20% | — | — | — | — | 高雄商職 成大空專 日商東光電子會計 | — | — | — | — | |
| 稽核主管 | 中華民國 | 陳淑秋 | 101.11.28 | 1,000 | 0.00% | — | — | — | — | 靜宜大學會計系 國際內部稽核師(CIA) 廣信益群會計師事務所 邦泰複合材料(股)公司 稽核 | — | — | — | — | |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：無此情形。

4. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)最近年度(104)支付董事(含獨立董事)之酬金：

104年 12月31日

單位：仟元，%

| 職稱 | 姓名 | | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11) | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純 益之比例(註11) | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12) | | | | | | |
|----------|--------------------|------------|---------------|---|--------------|---|-----------------|---|-----------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|---|-------------|---|------------------|---|-----|-----|-----------------------------|---|---|---|--------------------------------|---|-------------|---|-------------|---|
| | | | 報酬(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 董事酬勞(C) (註3) | | 業務執行費 用(D) (註4) | | | 薪資、獎金及 特支費等(E) (註5) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞 (G) (註6) | | | | 員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7) | | | | 取得限制員 工權利新股 數額 (註 13) | | | | | |
| | | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本公司 | | 財務報告內所 有公司(註9) | | | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8) |
| 董事長 | 筆秀投資 (股)公司 | 代表人黃 清山 | - | - | - | - | 3,285 | 3,285 | 400 | 400 | 0.63% | 0.63% | 8,316 | 8,316 | - | - | 399 | - | 399 | - | - | - | - | - | - | - | 2.13% | 2.13% | 無 |
| 董事 | 田子頂投 資(股)公 司 | 代表人 黃和村 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 吳南陽 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 吳秀美 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 黃俊評 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 王嘉男 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 楊瑞華 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------|--|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註10) | 財務報告內所有公司(註11) | 本公司(註10) | 財務報告內所有公司(註11) |
| 低於2,000,000元 | 筆秀投資(代表人黃清山)、田子頂投資(代表人黃和村)、吳南陽、吳秀美、黃俊評、王嘉男、楊瑞華 | 筆秀投資(代表人黃清山)、田子頂投資(代表人黃和村)、吳南陽、吳秀美、黃俊評、王嘉男、楊瑞華 | 吳南陽、吳秀美、黃俊評、王嘉男 | 吳南陽、吳秀美、黃俊評、王嘉男 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | - | - | 筆秀投資(代表人黃清山) 田子頂投資(代表人黃和村)、楊瑞華 | 筆秀投資(代表人黃清山) 田子頂投資(代表人黃和村)、楊瑞華 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | - | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | - | - | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | - | - | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | - | - | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 7人 | 7人 | 7人 | 7人 |

- 註1：董事姓名已分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者已填列本表及下表(3)。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表(4)。
- 註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
- 註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金

單位：仟元，%

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|---------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 酬勞(B)(註3) | | 業務執行費用(C)(註4) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 蘇朝山 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 鐘茂枝 | - | - | 939 | 939 | 100 | 100 | 0.18% | 0.18% | 無 |
| 監察人 | 白志中(註一) | | | | | | | | | |

註一：監察人白志中於104年03月04日 因個人公務繁忙自請辭職。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 財務報告內所有公司(註7)D |
| 低於2,000,000元 | 鐘茂枝、蘇朝山、白志中(註) | 鐘茂枝、蘇朝山、白志中(註) |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 3人 | 3人 |

註：監察人白志中於104年03月04日 因個人公務繁忙自請辭職。

註1：監察人姓名已分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：已揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：已揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日

單位：仟元%，

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註9) | | 取得員工認股權 憑證數額(註5) | | 取得限制員 工權利新股 數額(註 6) | | 有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註11) |
|--------------|-----|---------------|---------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------------|---|
| | | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註 7) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註 7) | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註7) | 本公司 | | 財務報告內所有公 司(註5) | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註7) | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註7) | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註 7) | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | | | | | |
| 總經理 | 黃和村 | 7,439 | 7,439 | - | - | 1,489 | 1,489 | 537 | - | 537 | - | 1.63% | 1.63% | - | - | - | - | 無 |
| 副總經理 | 楊瑞華 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 海外事業部 總經理 | 鄭德明 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張三華 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 張三華 | 張三華、 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 黃和村、楊瑞華、鄭德明 | 黃和村、楊瑞華、鄭德明 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 4人 | 4人 |

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日
單位：仟元，%

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|----------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 黃和村 | 0 | 654 | 654 | 0.11% |
| | 海外事業部總經理 | 鄭德明 | | | | |
| | 副總經理 | 楊瑞華 | | | | |
| | 副總經理 | 張三華 | | | | |
| | 財務經理 | 莊春金 | | | | |
| | 稽核主管 | 陳淑秋 | | | | |

*：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

5. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1).最近二年度比例之分析

| 職稱 | 104年度酬金總額占稅後純益比例(%) (註1) | | 103年度酬金總額占稅後純益比例(%) (註2) | |
|----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事 | 2.13% | 2.13% | 2.64% | 2.64% |
| 監察人 | 0.16% | 0.16% | 0.24% | 0.24% |
| 總經理及副總經理 | 1.63% | 1.63% | 1.97% | 1.97% |

註1：盈餘分配部份係104年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議分派之金額。

註2：盈餘分配部份係103年度盈餘經104年股東會通過配發之金額。

註3：係以合併報表內所有公司104及103年度稅後損益計算。

(2).關於給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- ①. 董事及監察人乃依本公司章程第十七條(詳公司網站)規定發放酬金；總經理、副總經理乃依其對公司營運參與之程度、貢獻度及參照同業水準訂定支付之，另獎金之給付則視本公司盈餘之多寡、個人經營績效優劣並參考同業水準支付之。因此，公司經營績效與董監酬勞及總經理、副總經理員工紅利之高低息息相關。
- ②. 董事及監察人酬金包含車馬費、執行職務之報酬及董事酬勞等，若董事兼任公司員工，可分配員工紅利；總經理及副總經理除本薪外，另依職等與績效發放職務加給、績效獎金及員工紅利等。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

1. 最近年度(104年)董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 104年度 | | | 備註 |
|------|----------------|-------------|--------|-------------------|----|
| | | 實際出席(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】 | |
| 董事長 | 筆秀投資之法人代表：黃清山 | 6 | - | 100% | |
| 董事 | 田子項投資之法人代表：黃和村 | 4 | 2 | 100% | |
| 獨立董事 | 吳南陽 | 4 | 2 | 100% | |
| 獨立董事 | 吳秀美 | 6 | - | 100% | |
| 獨立董事 | 黃俊評 | 6 | - | 100% | |
| 董事 | 王嘉男 | 6 | | 100% | |
| 董事 | 楊瑞華 | 5 | 1 | 100% | |

2. 105年截至年報刊印日止董事會共召開董事會3次，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 105年度 | | | 備註 |
|------|---------------|-------------|--------|-------------------|----|
| | | 實際出席(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】 | |
| 董事長 | 筆秀投資之法人代表黃清山 | 3 | - | 100% | |
| 董事 | 田子項投資之法人代表黃和村 | 2 | 1 | 100% | |
| 獨立董事 | 吳南陽 | 2 | 1 | 100% | |
| 獨立董事 | 吳秀美 | 3 | | 100% | |
| 獨立董事 | 黃俊評 | 3 | - | 100% | |
| 董事 | 王嘉男 | 3 | | 100% | |
| 董事 | 楊瑞華 | 2 | 1 | 100% | |

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

本公司之獨立董事並無反對或保留意見之情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」，以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，本公司架設網站中已揭露董事會重大決議事項，並責成相關部門專責維護並隨時揭露公司財務業務資訊。本公司並於100年度成立薪酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能。

3. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，故不適用。

(二) 監察人參與董事會運作情形

1. 最近年度(104年度)董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-----------------------|------------------------------------|
| 監察人 | 蘇朝山 | 6 | - | 100% | |
| 監察人 | 鐘茂枝 | 6 | - | 100% | |
| 監察人 | 白志中 | 0 | - | 0% | 104第一次董事會3月16日； 監察人104年03月04日辭任 |

2. (105年度)董事會開會 3 次(A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席 次數 (B) | 委託出 席次數 | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|----------------|------------|-----------------------|----|
| 監察人 | 蘇朝山 | 3 | - | 100% | |
| 監察人 | 鐘茂枝 | 3 | - | 100% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

監察人依其權責可隨時與公司員工、股東及其利害關係人聯絡,目前溝通管道順暢。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告,監察人尚無表示反對意見。

2. 稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告,監察人尚無反對意見。

3. 監察人可不定期與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。無

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於本公司網站之投資人專區項下。 | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | 本公司以公平原則對待大小股東，鼓勵其踴躍出席股東會，積極參與董監事之選舉或公司章程等之增修事宜，公司亦給予股東適當、充分發問或提案之機會，俾達制衡之效，同時股東亦可透過「公開資訊觀測站」、「電話訪問」、公司相關報導…等即時、經常取得公司資訊而且也有分享利潤的權利。 本公司依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則(詳見本公司104年股東常會議事手冊)，對於應經由股東會決議之事項，均按議事規則確實執行。股東會決議內容亦符合法令及公司章程規定。 由本公司發言人或代理發言人處理股東建議或糾紛等問題，必要時委請法律顧問協助。 | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | 本公司股務代理機構為元大寶來證券股份有限公司，可協助公司隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 本公司定期揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以利其他股東進行監督。 | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | 本公司訂有集團企業、特定公司財務業務往來辦法、子公司相關監控作業與制度，並按規定揭露關係企業相關資訊。 | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|-------------------------------------|---|--|---|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>設置獨立董事三席。另本公司董事會為使成員組成多元化，聘任時會多方考量董事之基本條件與價值(包含性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(包含其專業背景、專業技能及產業經歷等)，以達到公司治理之理想目標。</p> <p>本公司依法設置薪資報酬委員會，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，尚未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。</p> <p>本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。</p> <p>本公司簽證會計師隸屬揚智聯合會計師事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者，已予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然之獨立精神。並由獨立董事定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p> | <p>✓</p> | | <p>本公司對於業務管理及營運項目都設有對應的窗口，利害關係人可妥善利用「公開資訊觀測站」瞭解本公司之相關訊息及本公司網站已有建置「連絡我們」服務。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> | <p>✓</p> | | <p>本公司委任專業股務代理機構-元大寶來證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>六、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>本公司設有網站，網址為：http://www.nanliugroup.com(中英文版)，並已與「公開資訊觀測站」設置連結，並設置投資人專區隨時可揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>本公司為提升資訊揭露透明度，已建立完善之發言人制度並妥善利用公開資訊系統，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 | |
|---|------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | <p>(一)本公司依法成立職工福利委員會維護員工權益，另為使員工因工作相關因素所造成的情緒反應及鬱卒煩悶等問題，有適當的反應出口及途徑，除了可向相關單位主管或人資部口頭反應申訴外，公司制訂有「提案制度」，受理並處理員工的心聲及建議，將員工反應的問題顯在化，並傳達給公司最高層主管了解與注意，進而達到問題的改善及解決。</p> <p>(二)推動ISO 9001，落實品質管理與品質保證政策。</p> <p>(三)本公司104年度董事及監察人進修之情形請參閱公開資訊觀測站-公司治理資訊。</p> <p>(四)本公司最近幾年配合證券主管機關訂定或修訂本公司相關辦法時，立即於公司網站發佈公告，本公司相關辦法請參閱「南六公司網站-公司治理資訊」。</p> <p>(五)本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> | 無重大差異 |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | ✓ | | 本公司已依照台灣證券交易所股份有限公司第二屆公司治理評鑑之時程完成自評，評鑑結果已於105年4月11日公布。未符合評鑑指標之自評結果將考量公司現況及法令規定，採循序漸進方式予以落實執行。 | 無重大差異 |

(四)公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形:

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任 其他 發行 公司 薪酬 委員會 家數 | 其 開 公 資 委 成 員 家 數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關料 系之公私立大專 院校講師以上 | 法官、檢察官、律 師、會計師或其 他與公司業務所 需之國家考試及 格領有證書 之專門職業及技 術人員 | 具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 吳南陽 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | | |
| 獨立董事 | 吳秀美 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | | |
| 獨立董事 | 黃俊評 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | | |

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註4:若成員身分別係為董事,請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年04月30日至105年04月29日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 吳南陽 | 1 | 1 | 100% | |
| 委員 | 吳秀美 | 2 | — | 100% | |
| 委員 | 黃俊評 | 2 | — | 100% | |

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 | |
|--|-------------------------------------|---|---|---|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司已訂定「企業社會責任政策」，惟積極實踐企業社會責任以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。</p> <p>(二)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務。</p> <p>(三)本公司推動企業社會責任專(兼)職單位：總經理室，目前仍持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>(四)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，目前正研擬訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司已建立再利用系統，從而降低本公司廢棄物在廢棄、掩埋及焚燒時對人體及環境所可能造成的危害及衝擊。</p> <p>(二)本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令的規範且擁有GMP的生產環境與管理。並由廠務環安課專責定期環境美化之維護及由管理部及各廠推行5S(整理、整頓、清潔、清掃、修身)競賽，總務課統籌專責人員負責環境清潔之維護。</p> <p>(三)為節省水資源和能源的耗用，本公司廠區除特別用途之水龍頭外，已全部加裝省水裝置，並在廠區全面換裝省電燈泡，並在走廊和人員較少的地區減半照明燈管的數量，以落實節能措施。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 | |
|--|------|---|--|-------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | | (一) 本公司確實遵守勞基法及相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利，並有職工福利委員會負責監督和保障員工相關權益。另本公司除鼓勵員工參加所舉辦各項活動；並於民俗年節期間給予員工獎金及相關禮品。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | | (二) 本公司採人性化管理，為尊重員工，特別設有溝通座談會、意見箱、部門會議等多種溝通管道，供同仁與各級主管做單向或雙向的意見表達溝通。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | | (三) 公司每年定期提供全體員工身體健康檢查及定期實施消防演練，並持續進行員工訓練、宣導、溝通、諮詢，督促全員參與改善、關懷環境設施，藉由自主性安全衛生管理系統運作，建立一個健康活力的企業。 | 無重大差異 |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | | (四) 本公司定期舉辦勞資會議，建立與員工互動溝通機制，且以勞資和諧溝通方式通知員工，以避免造成重大影響之營運變動。 | 無重大差異 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (五) 本公司為使員工具備專業素養與發展優勢，不定期舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練。104年度員工教育訓練情形請詳下頁六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊。 | 無重大差異 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (六) 本公司設有消費者免費服務及申訴電話：0800-556-668，並有設專責人員處理相關事宜，且產品皆投保產品責任險5,000萬元，提升企業社會責任。 | 無重大差異 |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | (七) 本公司針對產品與服務之行銷及標示，確實遵循國際準則及銷售目標市場的相關法規。本公司在經營業務上皆依相關法規規定作業辦理。 | 無重大差異 |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | (八) 本公司新供應商及合作中供應商評鑒，係以品質、價格、服務、速度做為主要評估項目，藉以建立合格供應商體系；做為長期合作夥伴，當會強調本公司對於環境保護及人權規範之訴求，以落實供應鏈的公司治理。 | 無重大差異 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓ | | (九) 本公司與主要供應商契約無明訂涉及違反企業社會責任政策得隨時終止或解除契約。 | 未來將依公司發展需要及法令規定辦理 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | | | 攸關各項企業社會責任相關資訊揭露於本公司之年報及公開說明書 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，未來仍依該守則執行。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一)營運績效方面 本公司為落實公司治理，建立有效之內部控制制度，設有獨立董事，借重獨立董事及監察人之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，訂定董事會議事規範，以強化董事會職能。而為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。此外，本公司最近三年度營收及獲利皆維持一定水準，並致力創造股東價值。 (二)環境保護 本公司已建立再利用系統，從而降低本公司廢棄物在廢棄、掩埋及焚燒時對人體及環境所可能造成的危害及衝擊，並致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令的規範，且由廠務環安課專責定期環境美化之維護及由管理部及各廠推行5S（整理、整頓、清潔、清掃、修身）競賽，總務課統籌專責人員負責環境清潔之維護。另本公司為節省水資源和能源的耗用，本公司廠區除特別用途之水龍頭外，已全部加裝省水裝置，並在場區全面換裝省電燈泡，並在走廊和人員較少的地區減半照明燈管的數量，以落實節能措施。 (三)員工權益與僱員關懷 本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，每月依法提撥福利金，安排各項促進員工身心健康之活動，如員工聚餐、年度健康檢查、提供婚喪喜慶慰助金、團體壽險及意外險等福利事項。另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行退休金專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。依勞工退休金條例，自94年7月1日起，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好。另本公司104年度為使員工能提升專業素養與發展優勢共舉辦以下教育訓練：(1)"工作環境安全類"課程共有53人次；(2)"公司經營管理類"課程--共有24人次；(3)"專業持續進修類"課程--共有12人次。 (四)投資者關係 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效，並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前備妥年報於股代處供股東索取外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 |
|--|------|---|--------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>本公司自登錄興櫃股票市場及102年5月7日獲准於證交所掛牌上市交易以來，秉持資訊公開原則，依公司應公告或申報事項一覽表及證券交易所股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務部、稽核處及會計課專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(五) 尊重利害關係人權益 本公司與銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商等利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司對於往來銀行間均提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出最佳判斷及決策。 2. 本公司成立職工福利委員會及定期召開勞資會議，皆有資方及勞方雙方代表參加，以達照顧員工並保持勞資雙方溝通管道暢通無阻。 3. 本公司與供應商之往來皆有專責人員，往來款項尚無積欠或延遲給付之情事，而本公司相關財務狀況亦定時公告於公開資訊觀測站，與供應商維持良好之關係。 4. 本公司設有發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通之管道。 <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司積極參與社區與藝文活動，除定期回饋地方，協助社會福利工作外，更贊助城市藝文表演。 2. 積極回饋地方： <ol style="list-style-type: none"> (1) 不定期捐款回饋政府及地方團體，最近捐款如下 <ol style="list-style-type: none"> A. 捐贈台南市政府六甲區公所、岡山分局等約375萬元。 B. 捐助嶺東科大、高應大、六甲國中、六甲國小、林鳳國小等活動經費95萬元。 C. 捐助台南市七甲社區老人送餐經費及贊助文教關懷基金約400萬元。 D. 捐助關懷兒童及中小學幼稚園白米等活動經費約7萬元。 E. 捐助關懷家扶中心、張老師基金會、高雄市福星身心障礙協會、新北市新莊區殘障博愛協會活動經費約15萬元。 F. 捐助關懷社區活動經費約100萬元。 G. 捐助關懷警察之友會及軍人之友社活動經費約14萬元。 H. 捐助文化藝術體育活動經費約255萬元。 I. 捐助財團法人、社團法人文教基金會活動經費約197萬元 J. 捐助高雄市立社教館活動、中國青年救國團經費40萬元。 (2) 與大專院校合作進行「產學合作」，如高雄應用大學產學合作多功能複合膜片開發與研究及產品包裝技術製作、正修科技大學產業產學合作、逢甲大學國際人才培育合作、實踐大學在業彈性學習合作。 3. 本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，並依法上網申報廢棄物流向，係合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。 | | | |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p> | | | |

(六) 落實誠信經營情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|----------------------------|---|---|--|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司定有「董事、監察人暨經理人道德行為準則」，董事會與管理階層業已充分了解，並確實遵循。</p> <p>(二) 「董事、監察人暨經理人道德行為準則」明確規範董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司將依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之。同時在公司年會與主管會議中宣導「誠信務實」為公司經營理念之根本。</p> <p>(三) 本公司建立有效之會計制度與內部控制制度，並隨時檢討修正，確保該制度之設計與執行持續有效。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司與重要客戶交易前，先行評估往來對象之合法性，並做授信評估，避免與有不誠信行為者交易。</p> <p>(二) 本公司董事長室為推動企業誠信經營兼責單位；稽核室負責監督稽核，並應定期向監察人與董事會報告。</p> <p>(三) 本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款，本公司董事對董事會議案，若與其有利益關係者，於決議時迴避之。本公司員工投訴管道場通，可以直接或是透過直屬主管投訴。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|---------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四)本公司建立有效之會計制度與內部控制制度，並隨時檢討修正，且設置專職稽核人員定期稽核會計制度與內部控制制度，提出改善意見，確保該制度之設計與執行持續有效，定期製作稽核報告提報監察人與董事會。 | 無重大差異 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五)本公司定期向員工宣導誠信經營觀念。 | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一)本公司有設立申訴信箱，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | ✓ | | (二)本公司意見溝通與反應辦法流程明訂相關人員有保密當事人資料之責任。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)本公司於檢舉過程中均保密檢舉人，並不會遭受不當處置。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 | | | | |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司網站內設置專區，揭露公司誠信經營相關資訊情形。 | 未來將視實際需求，適時辦理 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。 | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂定董事、監察人及經理人道德行為準則、股東會議事規則、董事會議事規範、獨立董事職責範疇及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，相關規章與制度可於本公司內、外部網站查詢。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）解職解任之情形之彙總：

105年03月31日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 監察人 | 白志中 | 102年4月30日 | 104.03.04 | 個人業務繁忙 |

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十) 內部控制制度執行情況

1. 內部控制聲明書:


南六企業股份有限公司
內部控制制度聲明書


日期：105年3月18日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月18日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南六企業股份有限公司

董事長：黃清山  簽章

總經理：黃和村  簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

104 年董事會重要決議事項

| 董事會屆次 | 日期 | 重要決議事項 |
|-------|-----------|------------------------------------|
| 董事會 | 104.03.16 | 一、承認本公司一〇三年度個體財務報表及合併財務報表暨營業報告書案。 |
| | | 二、通過本公司一〇三年度盈餘分派案。 |
| | | 三、通過本公司召集一〇四年股東常會相關事宜、受理股東提案及提名期間案 |
| | | 四、通過本公司出具一〇三年度「內部控制制度聲明書 |
| 董事會 | 104.04.20 | 一、通過近期銀行融資綜合額度案。 |
| | | 二、薪酬委員會提報經理人核薪案、董監酬勞及員工紅利配發方式。 |
| 董事會 | 104.05.12 | 一、承認本公司一〇四年第一季合併財務報表。 |
| | | 二、通過近期銀行融資綜合額度案。 |
| 股東常會 | 104.06.02 | 一、承認一〇三年度個體財務報表及合併財務報表暨營業報告書案。 |
| | | 二、承認一〇三年度盈餘分配案。 |
| | | 三、通過決議配息基準日。 |
| 董事會 | 104.08.11 | 一、承認本公司一〇四年第二季合併財務報表。 |
| | | 二、通過燕巢新廠建廠案。 |
| | | 三、通過對子公司(薩摩亞南六)及孫公司(南六-平湖)背書保證額度案。 |
| 董事會 | 104.11.11 | 一、承認本公司一〇四年第三季合併財務報表。 |
| | | 二、通過申請銀行融資綜合額度。 |
| 董事會 | 104.12.25 | 一、通過本公司105年度營運計劃案。 |
| | | 二、通過本公司105年稽核計劃案。 |
| | | 三、通過本公司薪資報酬委員會審議之105年度經理人薪酬案。 |
| | | 四、通過本公司薪資報酬委員會審議修訂公司章程案。 |
| | | 五、通過申請銀行融資綜合額度案。 |
| | | 六、通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 |

105 年董事會重要決議事項

| 董事會屆次 | 日期 | 重要決議事項 |
|-------|-----------|---------------------------------|
| 董事會 | 105.03.18 | 一、通過一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞發放金額及發放方式案。 |
| | | 二、承認一〇四年度個體財務報表及合併財務報表暨營業報告書案。 |
| | | 三、通過104年度盈餘分配案 |
| | | 四、通過全面改選董事及監察人案 |
| | | 五、通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案 |
| | | 六、通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案 |
| | | 七、通過召開105年股東常會相關事宜案 |
| | | 八、通過受理105年股東常會股東提名獨立董事候選人之相關事宜案 |
| | | 九、通過提名獨立董事候選人案 |
| | | 十、通過出具本公司104年度「內部控制聲明書」案 |
| | | 十一、通過近期申請銀行融資綜合額度案 |
| 董事會 | 105.04.28 | 一、通過審查第四屆獨立董事候選人資格案 |
| | | 二、通過更換簽證會計師(事務所內部調整)案 |
| | | 三、通過近期申請銀行融資綜合額度案 |
| | | 四、通過增訂「企業社會責任務實守則」及「誠信經營守則」條文案 |
| 董事會 | 105.05.11 | 一、承認一〇五年第一季財務報表案。 |

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 揚智聯合會計師事務所 | 王錦祥 | 林思寧 | 104.01.01~104.12.31 | |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | | |
|------|---------------------|------|-------|----|
| | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
| 1 | 低於2,000千元 | | V | |
| 2 | 2,000千元(含)~4,000千元 | V | | V |
| 3 | 4,000千元(含)~6,000千元 | | | |
| 4 | 6,000千元(含)~8,000千元 | | | |
| 5 | 8,000千元(含)~10,000千元 | | | |
| 6 | 10,000千元(含)以上 | | | |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

(四)會計師獨立性之評估

本公司獨立董事定期藉以下事項評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：

1. 會計師之獨立性聲明。
2. 會計師所提供之審計或非審計服務皆需經過事先之審核，以確保非審計服務不會影響審計之結果。
3. 同一會計師未連續執行簽證服務超過五年。
4. 每年透過會計師適任性問卷以彙整對會計師獨立性之評估結果。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形。

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

民國105年04月15日 單位:股

| 職稱 | 姓名 | 103年度 | | 104年度 | | 105年度截至04月15日止 | |
|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 持有股數 增(減) 數 | 質押股數 增(減) 數 | 持有股數 增(減) 數 | 質押股數 增(減) 數 | 持有股數 增(減) 數 | 質押股數 增(減) 數 |
| 董事長 | 筆秀投資公司 代表人:黃清山 | — | — | — | — | — | — |
| 董事 大股東 | 田子頂投資公司 代表人:黃和村 | — | — | 2,000 | — | — | — |
| 獨立董事 | 吳南陽 | — | — | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 吳秀美 | — | — | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 黃俊評 | — | — | — | — | — | — |
| 董事 | 王嘉男 | — | — | — | — | — | — |
| 董事 副總經理 | 楊瑞華 | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 蘇朝山 | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 鐘茂枝 | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 白志中(註1) | — | — | — | — | — | — |
| 總經理 | 黃和村 | — | — | — | — | — | — |
| 海外事業部 總經理 | 鄭德明 | — | — | — | — | — | — |
| 副總經理 | 張三華 | (2,000) | — | (5,000) | — | — | — |
| 財務經理 | 莊春金 | — | — | — | — | — | — |
| 稽核主管 | 陳淑秋 | (1,000) | — | — | — | — | — |

註1：於民國104年03月04日辭任。

(一) 股權移轉資訊：無

(二) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊：

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|-------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|-------------------------------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 田子頂投資股份有限公司 | 8,729,659 | 12.02% | — | — | — | — | 黃和村 | 田子頂投資股份有限公司董事長 | — |
| 內庄投資股份有限公司 | 5,743,924 | 7.91% | — | — | — | — | 黃世鐘 | 內庄投資股份有限公司董事長 | — |
| 黃清山 | 5,288,978 | 7.29% | 1,851,159 | 2.55% | — | — | 黃謝梅雲 黃世鐘 黃任聰 黃惠茹 黃和村 | 配偶 已成年子女 已成年子女 已成年子女 兄弟 | — |
| 筆秀投資股份有限公司 | 5,090,929 | 7.01% | — | — | — | — | 黃清山 | 筆秀投資股份有限公司董事長 | — |
| 黃謝梅雲 | 1,851,159 | 2.55% | 5,288,978 | 7.29% | — | — | 黃清山 黃世鐘 黃任聰 黃惠茹 黃和村 | 配偶 已成年子女 已成年子女 已成年子女 小叔 | — |
| 黃世鐘 | 1,800,028 | 2.48% | — | — | — | — | 黃清山 黃謝梅雲 黃任聰 黃惠茹 | 父子 母子 兄弟 兄妹 | — |
| 黃任聰 | 1,791,693 | 2.47% | — | — | — | — | 黃清山 黃謝梅雲 黃世鐘 黃惠茹 | 父子 母子 兄弟 兄妹 | — |
| 黃惠茹 | 1,579,455 | 2.18% | — | — | — | — | 黃清山 黃謝梅雲 黃世鐘 黃任聰 | 父子 母子 兄妹 兄妹 | — |
| 黃和村 | 1,505,015 | 2.07% | 694,316 | 0.96% | — | — | 黃清山 黃謝梅雲 | 兄弟 兄嫂 | — |
| 鐘茂枝 | 1,497,451 | 2.06% | — | — | — | — | — | — | — |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：萬股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------------------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| NANLIU ENTERPRISE CO., LTD (SAMOA) | 44,528 | 100% | - | - | 44,528 | 100% |
| 南六企業(平湖)有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |

肆、募資情形

一、股本來源：

1. 股本經過

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月 | 每股面額(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-----|---------|-------------|---------------|------------|-------------|-------|----------|-----|
| | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源 | 以現金外財抵股者 | 其他 |
| 88 | 10 | 19,782,000 | 197,820,000 | 25,000,000 | 25,000,000 | 盈轉及現增 | 無 | 註1 |
| 89 | 10 | 25,000,000 | 250,000,000 | 25,000,000 | 250,000,000 | 盈轉 | 無 | 註2 |
| 90 | 10 | 27,500,000 | 275,000,000 | 27,500,000 | 275,000,000 | 盈轉 | 無 | 註3 |
| 91 | 10 | 29,700,000 | 297,000,000 | 29,700,000 | 297,000,000 | 盈轉 | 無 | 註4 |
| 92 | 10 | 32,670,000 | 326,700,000 | 32,670,000 | 326,700,000 | 盈轉 | 無 | 註5 |
| 93 | 10 | 34,956,900 | 349,569,000 | 34,956,900 | 349,569,000 | 盈轉 | 無 | 註6 |
| 94 | 10 | 47,600,000 | 476,000,000 | 38,457,000 | 384,570,000 | 盈轉 | 無 | 註7 |
| 95 | 10 | 47,600,000 | 476,000,000 | 42,303,000 | 423,030,000 | 盈轉 | 無 | 註8 |
| 98 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 46,800,000 | 468,000,000 | 盈轉 | 無 | 註9 |
| 99 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 52,800,000 | 528,000,000 | 盈轉 | 無 | 註10 |
| 100 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 60,000,000 | 600,000,000 | 盈轉 | 無 | 註11 |
| 101 | 33 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 64,500,000 | 645,000,000 | 現金增資 | 無 | 註12 |
| 102 | 51 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 72,600,000 | 726,000,000 | 現金增資 | 無 | 註13 |

註：

1. 88.10.05 經(88)商字第88136434號核准函
2. 89.07.07 (89)台財證(一)第96306號函核准 (89)經商字第132602號函核准
3. 90.08.27 (90)台財證(一)第153992號函核准 (90)經商字第09001455350號函核准
4. 91.08.21 (91)台財證(一)第0910146006號函核准(91)經授商字第09101420360號函核准
5. 92.08.12 (92)台財證(一)第0920136356號函核准 (92)經授中字第0932729920號函核准
6. 93.08.09 金管證一字第0930135288號函核准 (93)經授中字第09332793660號函核准
7. 94.08.10 金管證一字第0940132626號函核准 (94)經授中字第09432970340號函核准
8. 95.07.27 金管證一字第0950132996號函核准 (95)經授中字第09532910040號函核准
9. 98.08.14 金管證發字第0980040804號函核准 (98)經授中字第09833204310號函核准
10. 99.08.23 金管證發字第0990044285號函核准 (99)經授商字第09901228350號函核准
11. 100.08.12 金管證發字第1000037649號函核准 (100)經授商字第10001221900號函核准
12. 101.06.08 金管證發字第1010024889號函核准 (101)經授商字第1010117900號函核准
13. 102.03.20 金管證發字第1020008354號函核准 (102)經授商字第10201085060號函核准

2. 股份種類

民國 105年04月15日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 | |
|------|------------|--------|------------|------------|-------------|------------|
| | 流通在外股份 | | | 未發行股份 | | 合計 |
| | 已上市(櫃) | 未上市(櫃) | 合計 | | | |
| 普通股 | 72,600,000 | - | 72,600,000 | 27,400,000 | 100,000,000 | 本公司股票屬上市股票 |

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

二、股東結構：

民國 105 年 04 月 15 日 單位：股

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他 法人 | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|------------|----------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數 | 2 | 2 | 46 | 3,089 | 75 | 3,214 |
| 持有股數 | 622,000 | 1,503,000 | 22,766,512 | 43,440,481 | 4,268,007 | 72,600,000 |
| 股比例(%) | 0.86% | 2.07% | 31.36% | 59.84% | 5.87% | 100.00% |

三、股權分散情形：

民國105年04月15日單位：股

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------------|-------|------------|--------|
| 1至 999 | 328 | 38,267 | 0.05% |
| 1,000至 5,000 | 2,390 | 4,233,217 | 5.83% |
| 5,001至 10,000 | 200 | 1,564,412 | 2.15% |
| 10,001至 15,000 | 60 | 748,281 | 1.03% |
| 15,001至 20,000 | 22 | 404,155 | 0.56% |
| 20,001至 30,000 | 36 | 918,906 | 1.27% |
| 30,001至 40,000 | 30 | 1,053,187 | 1.45% |
| 40,001至 50,000 | 12 | 546,495 | 0.75% |
| 50,001至 100,000 | 50 | 3,398,827 | 4.68% |
| 100,001至 200,000 | 28 | 4,259,244 | 5.87% |
| 200,001至 400,000 | 31 | 8,392,316 | 11.56% |
| 400,001至 600,000 | 10 | 4,830,124 | 6.65% |
| 600,001至 800,000 | 2 | 1,470,484 | 2.03% |
| 800,001至 1,000,000 | 2 | 1,808,570 | 2.49% |
| 1,000,001以上 | 13 | 38,933,515 | 53.63% |
| 合 計 | 3,214 | 72,600,000 | 100% |

四、主要股東名單

持股5 %以上或股權比率佔前十名之主要股東名單

民國 105年04月15日 單位：股

| 主要 股東名稱 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|------------|-----------|---------|
| 田子頂投資股份有限公 | 8,729,659 | 12.02% |
| 內庄投資股份有限公司 | 5,743,924 | 7.91% |
| 黃清山 | 5,288,978 | 7.29% |
| 筆秀投資股份有限公司 | 5,090,929 | 7.01% |
| 黃謝梅雲 | 1,851,159 | 2.55% |
| 黃世鐘 | 1,800,028 | 2.48% |
| 黃任聰 | 1,791,693 | 2.47% |
| 黃惠茹 | 1,579,455 | 2.18% |
| 黃和村 | 1,505,015 | 2.07% |
| 鐘茂枝 | 1,497,451 | 2.06% |

五、最近二年度每股淨值、盈餘、股利及市價

單位：仟股/元

| 項 目 | | 年 度 | | 當年度截至 105年3月31日 (註4) |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------------------------|
| | | 103年 | 104年 | |
| 每股 市價 | 最 高 | 188.00 | 207.00 | 176.00 |
| | 最 低 | 109.00 | 128.50 | 133.50 |
| | 平 均 | 151.74 | 175.57 | 147.50 |
| 每股 淨值 | 分 配 前 | 32.30 | 36.69 | — |
| | 分 配 後 | 29.50 | (註5) | — |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | 72,600 | 72,600 | — |
| | 每 股 盈 餘(調整前) | 5.79 | 8.01 | — |
| | 每 股 盈 餘(調整後) | 5.39 | (註5) | — |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | 2.8 | 3.9(註5) | — |
| | 無 償 配 股 | —(註5) | — | — |
| | | —(註5) | — | — |
| | 累 積 未 付 股 利 | — | — | — |
| 投資 報酬 分析 | 本益比(註1) | 26.21 | 21.92 | — |
| | 本利比(註2) | 54.19 | 45.02(註5) | — |
| | 現金股利殖利率(註3) | 0.02 | 0.02(註5) | — |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：為求資料精確僅列示到 105 年 03 月 31 日

註 5：尚未經股東會決議通過。

六、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司業務處於成長期，為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資；並因應公司未來資金需求及長期財務規劃，股利之分派係採剩餘股利政策，主要係依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派，惟現金股利以不低於股利總額之百分之十。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

南六企業股份有限公司
104年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項目 | 金額(元) | 備註 |
|--------------------|---------------|----|
| 期初未分配盈餘 | 578,409,609 | |
| 其他綜合損益-確定福利計劃再衡量數 | (6,162,123) | |
| 104年度稅後盈餘 | 581,430,813 | |
| 提列法定盈餘公積(10%) | (58,143,081) | |
| 本年度可分配盈餘小計 | 1,095,535,218 | |
| 分配項目 | | |
| 股東紅利—現金股利 (3.9元/股) | 283,140,000 | |
| 期末未分配盈餘 | 812,395,218 | |

董事長：黃清山



總經理：黃和村



會計主管：莊春金



本公司104年度盈餘分配案業經104年3月18日經董事會決議擬配發股東現金紅利每股3.9元，總計新台幣283,140,000元，惟尚未經股東常會通過。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無

八、員工酬勞及董事、監察人酬勞：

民國104年5月之公司法修正，將員工紅利規定自原盈餘分派相關條文刪除，並另立條文要求公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率分派員工酬勞。本公司預計於民國105年度股東常會配合上述法規修正公司章程。依本公司擬議之章程規定，公司分派盈餘前，應提撥年度獲利不高於2%作為董事酬勞，及不低於1%作為員工酬勞。

本公司於民國105年3月18日董事會通過配發本公司104年度應付員工現金酬勞，係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

104年度董事及員工酬勞：

金額(新台幣元)

| | 董事會決議(民國105年3月) | 備註： |
|----------|-----------------|------------|
| 董監酬勞(現金) | 4,223,985元 | 估稅前淨利0.63% |
| 員工酬勞(現金) | 8,447,973元 | 估稅前淨利1.25% |
| 合計 | 12,671,958元 | |

註：本公司已於民國104年每季共提列員工現金獎金新台幣8,447,973元。上述員工酬勞將於民國105年度擇期發放。

103年度董事及員工酬勞：

金額(新台幣元)

| | 董事會決議(民國104年4月20日) | 實際發放數(註) |
|----------|--------------------|-------------|
| 董監酬勞(現金) | 3,781,371元 | 3,781,371元 |
| 員工酬勞(現金) | 7,562,741元 | 7,562,741元 |
| 合計 | 11,344,112元 | 11,344,112元 |

註：上述董事酬勞及員工現金紅利已於民國103年度費用化，其帳列金額與民國104年4月20日董事會決議擬議配發金額並無差異。上述員工現金紅利於民國104年股東常會決議通過後全數發放。

九、公司買回本公司股份情形：無

十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

十一、資金運用計劃及執行情形：

(一)增資計畫執行進度

1. 計劃項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 預計完成日期 | 募集資金總額 | 預計資金運用進度 | | |
|--------|---------|---------|----------|---------|--------|
| | | | 102年 | | |
| | | | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 償還銀行借款 | 102年第二季 | 152,000 | 152,000 | - | - |
| 新建廠房 | 102年第四季 | 253,000 | 50,000 | 169,000 | 34,000 |
| 合計 | | 405,000 | 202,000 | 169,000 | 34,000 |

2. 執行情形

單位：新台幣仟元；%

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 截至105年 第一季 | 進度超前或落後 之原因及改進計畫 |
|------------|------|------|---------------|---|
| | 支用金額 | 執行進度 | | |
| 償還銀行 借款 | 支用金額 | 預定 | 152,000 | 已依原訂計畫於102年第二季執行完畢 |
| | | 實際 | 152,000 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100.00 | |
| | | 實際 | 100.00 | |
| 新建廠房 | 支用金額 | 預定 | 253,000 | 燕巢廠房土地因預為分割及台糖之間設定地上權之作業程序進行延宕，故後續支出有所遞延，惟目前已辦妥地上權設定程序。 |
| | | 實際 | 72,388 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100.00 | |
| | | 實際 | 28.61 | |

截至105年第一季底之實際支用金額為新台幣224,388千元，其中已依照預定資金運用進度完成償還銀行借款152,000千元，本公司已執行完成，尚無重大異常；餘款72,388千元用於新建廠房，預定進度於102年第2季開始作業，預計支用金額為253,000千元，實際支用金額為72,388千元，預計支用進度為100.00%，實際支用進度為28.61%，主係委由岡山地政處協助土地預為分割作業及辦理地上權設定程序延宕，故後續支出有所遞延，尚無重大異常。綜上所述，評估本公司資金執行進度符合進度，評估尚無重大異常之情事。

(二) 預定效益與實際達成情形差異評估：

1. 預定效益

本公司本次現增已照原定計畫完成償還銀行借款，預計102年可節省現金利息支出1,082仟元，103年以後每年度可節省現金利息支出2,165仟元。以現增資金償還借款後，除負債比例降低，財務結構改善外，因利息支出減少，亦可降低營運週轉之風險，並提升公司獲利。

單位：新台幣仟元

| 貸款機構 | 利率 (%) | 貸款性質 | 原貸款用途 | 原貸款金額 | 預計償還金額 | 預估每年可節省利息支出 | | |
|------|--------|------|-------|---------|---------|-------------|-------|-------|
| | | | | | | 102年 | 103年 | 104年 |
| 大中票券 | 1.39% | 抵押借款 | 周轉金 | 50,000 | 50,000 | 347 | 695 | 695 |
| 兆豐票券 | 1.39% | 抵押借款 | 周轉金 | 50,000 | 50,000 | 347 | 695 | 695 |
| 國際票券 | 1.40% | 抵押借款 | 周轉金 | 30,000 | 30,000 | 210 | 420 | 420 |
| 中華票券 | 1.39% | 抵押借款 | 周轉金 | 10,000 | 10,000 | 70 | 139 | 139 |
| 兆豐銀行 | 1.8% | 抵押借款 | 周轉金 | 12,000 | 12,000 | 108 | 216 | 216 |
| | | | 合計 | 152,000 | 152,000 | 1,082 | 2,165 | 2,165 |

本公司於新廠搬遷之後，資源整合效益產生，管理成本可望降低，而人員規模亦將維持現行水準，其銷貨訂單增加後並不致提高其營業費用，且因未來營運規模提升，規模經濟效益發揮，其營業利益率亦將有所提升，預估其105-109年之新增營業利益，面膜產線為19,800千元、22,050千元、21,930千元、23,202千元及23,213千元，柔濕巾產線則為21,896千元、30,375千元、30,544千元、30,400千元及30,030千元。

2. 實際情形

截至105年第一季止，本公司本次計畫預定支用金額為405,000千元，經查閱本公司相關憑證，本公司於102年第二季收足股款後，截至105年第一季底之實際支用金額為新台幣224,388千元，已依照預定資金運用進度完成償還銀行借款152,000千元，另因增資價格變動所增加之8,100千元款項，亦已依原預定用途償還其他銀行借款，尚無重大異常；其餘253,000千元係計畫用於新建廠房，預定進度於102年第2季開始作業，預計支用金額為253,000千元，預計支用進度為100.00%，而實際進度作為支付回饋金、權利金、租金、新廠填土及土方回填工程為72,388千元，較預計進度落後，係委由岡山地政處協助土地預為分割作業及辦理地上權設定程序延宕，故原預定將投入之整地工程因而有所遞延，其未動用之資金，暫列於帳上作營運週轉金之用，尚無重大異常。綜上所述，評估本公司資金執行進度符合進度，評估尚無重大異常之情事。

3. 效益評估

本公司本次現增已照原定計畫完成償還借款，預計102年度起將可節省利息支出，另本公司新建廠房預計支用資金係規劃用於支付新建燕巢廠房之第一期整地及基礎土建工程，依計畫尚未產生預計效益，經評估其預定效益及截至105年第一季底達成情形尚屬合理。

(三) 本季未支用資金用途之合理性

本公司未支用資金用途係「支付新建燕巢廠房之第一期整地及基礎土建工程」，未支用資金計180,612千元，目前暫列於帳上作營運週轉金之用，以兼顧其資金安全性及流動性之銀行存款方式持有，評估截至105年第一季底未支用資金之運用及保管情形尚屬合理。

(四) 資金運用情形是否涉及計畫變更

本公司截至105年第一季底止，募集資金業已依原計畫項目尚在執行中，尚無涉及計畫變更之情事。

伍、營運概況：

一、業務內容：

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

- ◆ 反毛皮、仿裡皮、不織布裡襯、土木工程用基布、防水、火耐燃、過濾袋網、樹脂棉、鞋材、不織式地毯、耐龍地毯、杜邦化纖防彈衣製造加工買賣進出口業務。
- ◆ 菜瓜布、工業用研磨輪、一般家庭鋁箔製品（鋁箔紙防污盤）等製造買賣進出口業務。
- ◆ 家庭五金、不織布、樹脂、金剛砂、鋁製品及其原料之買賣進出口業務。
- ◆ 不織布空氣過濾網、棉質棉布、鋁紙餐皿餐具加工製造買賣進出口業務。
- ◆ 家庭用塑膠製品（餐具）不銹鋼餐具進出口買賣業務。
- ◆ 代理國內外廠商有關前項業務之經銷報價及投標。
- ◆ 工業廠房開發租售業。
- ◆ 特定專業區開發業。
- ◆ 化妝品製造業、批發、零售業。
- ◆ 加工紙業。
- ◆ 化妝品色素製造業。
- ◆ 脫水食品製造業。
- ◆ 輔助食品批發業。
- ◆ 清潔用品製造批發業。

(2) 主要產品之營業比重

單位:新台幣仟元；%

| 主要產品項目 | 104年度 | |
|---------|-----------|---------|
| | 金額 | % |
| 水針不織布 | 1,504,359 | 25.40% |
| 生技產品(註) | 2,326,110 | 39.28% |
| 熱風不織布 | 1,185,522 | 20.02% |
| 水針後處理線 | 895,450 | 15.12% |
| 其他 | 10,760 | 0.18% |
| 合計 | 5,922,201 | 100.00% |

資料來源：本公司提供

註：包括柔濕巾、面膜、保養品等生技類別產品。

(3) 公司目前之商品(服務)項目

① 衛生材料類：

- A. PP 熱風、熱壓不織布—嬰兒、成人紙尿褲及衛生棉之表面材。
- B. 水軋不織布—醫療級手術防護衣用布、無塵式電子擦拭布、清潔擦拭布、醫療鋪單布、藥膏用布。
- C. 針軋不織布—胸罩內襯棉、墊肩棉之製材。
- D. 生技產品—柔濕巾（嬰兒、成人潔膚用）、面膜、卸妝棉、乳劑液劑化妝品（膠原蛋白日霜、胎盤晚霜、乳液、化妝水、精華原液、眼霜、海洋霜、青春露等護膚保養品）。

② 工業用品類：

- A. 研磨輪—不銹鋼、銅器印刷電路板研磨、木器之拋光及電鍍研磨。
- B. 高級空氣過濾布。
- C. 家庭用品類：抹布、菜瓜布—家庭用品清潔用。

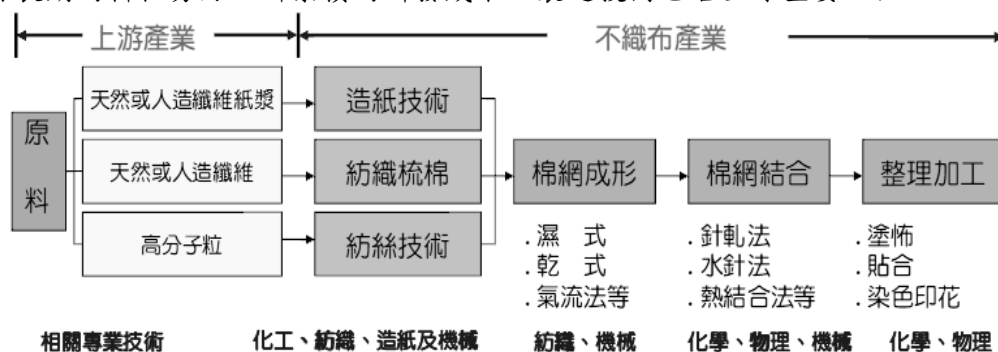
(4)計畫開發之新產品

- ①不織布：醫療、手術防護衣、彈性複合不織布、彈性水針不織布、可分解之環保材質不織布、3D表層不織布、工業用擦拭布等。
- ②生技產品：頂級面膜、頂級護膚保養品、食用級膠原蛋白、植物胎盤精華液、乳劑、液劑化妝品、可沖式柔濕巾、遠紅外線面膜。

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

不織布成型係以非屬傳統編或織之方式，運用機械、熱、化學等特殊方式將天然或人造纖維經膠合、針軋、熱融、紡黏等方法製造而成，具有部分布的特性者，皆可統稱為「不織布」(或「非織物」non-woven)。不織布產業為紡織業中最年輕又最具有發展潛力的工業，它突破了傳統紡織技術，係充分應用現代物理、化學之觀念而衍生的一門新興科技，並充分結合了紡織、機械、化工、塑膠、造紙等技術大幅降低傳統紡織業的生產成本及有效提高生產數量，目前成型之不織布主要適用於非衣著類、一次性之衛生用品或美妝保養品，可視為紡織業中之次產業。在所有織造工程中，不織布製程最短，且產能最大，初期係適合用以生產低價產品之製程，近年來因為產業技術及生產設備不斷革新，新的應用層面不斷被開發出來，產品的等級也躍升為高附加價值之層次。我國不織布產業肇始於1969年，發展至今已有30餘年的歷史，經過國內業者長期的耕耘努力，所累積的研發成果及製造技術已居全球重要地位。



不織布之應用廣泛除在一般之傳統民生衛生用品之外，其材質本身可經過不斷設計改良，而使用於更嚴格之環境用途，例如醫療上之手術衣、工業及電子產品擦拭布等，其品質要求須達到一定的潔淨度、防滲透度、邊毛殘餘度等等。而近年全球旅遊、各項交流頻繁，新變種病毒如SARS、H1N1等亦在此環境下迅速散播，且近年天災之頻仍，地震、洪水所造成的傷亡日益嚴重，每當全球陷入類似恐慌之中，相關衛生用品及醫療防護產品之需求便會明顯提升，顯示現代文明對於衛生安全之重視已較以往提升為更高的層次，故對不織布一次性消費性耗材之需求將會有增無減。

另由於不織布質輕、富彈性、通氣性良好，且可依不同後製程處理方式而產生過濾性、吸收/蒸散性、滲透/保濕性、透氣/透濕性、栽植性、擦拭性、研磨拋光性、隔音性及保溫性等，加上外觀多樣化等特性，近年來隨著生產技術不斷突破及高科技特殊人造纖維不斷發展與加工方式的多元化，不織布技術朝向非傳統應用領域為主，由傳統的民生衛生用品等，延伸至醫療、航太、過濾、電腦、土工等產業，經過特殊製程及後處理加工之不織布已可被歸類為功能性織物之高科技紡織產品，致其全球產銷每年仍以穩定增幅成長。

不織布用途表

| | | |
|-------|--------|------------------------|
| 衣著用 | 衣料副資材 | 填充材 (男女裝、童裝、短外套、襯衫、帽材) |
| | 保溫材 | 夾層棉 (防寒衣、睡袍) 、棉被 |
| | 使用即棄衣料 | 保護衣、旅行內褲、海灘裝、休閒服 |
| 家用紡織品 | 廚房 | 菜瓜布、桌墊、桌巾、過濾材 |
| | 家具 | 被單、床套、床墊套、沙發套、坐墊 |
| | 裝潢 | 地毯、窗簾、壁紙、音響器材 |
| 人工皮革 | 皮鞋材 | 表皮、皮裡、皮中層、防滑動皮、補強材 |
| | 皮包材 | 皮包內貼材、皮包內底材、皮飾 |
| 產業用 | 濾材 | 濾網 (液體、氣體、集塵、油污) |
| | 擦拭布 | 除塵布、各種擦拭布 |
| | 電子器材 | 絕緣材 (膠布、電池分離布、被覆材) |
| | 印刷物基布 | 地圖、月曆、標籤、貼布 |
| | 其他 | 飛機外殼包覆、太空素材、防彈衣 |
| 土工布用 | 土木 | 石棉墊、土壤安定材、儲水用內材、人工草皮 |
| | 建築 | 防水透濕布、屋頂材、防震材、隔音材 |
| | 地基 | 高速公路、地下鐵、飛機場、墜道 |
| 農業園藝用 | 農業 | 遮熱材、防風材、果實保護材 |
| | 園藝 | 育苗材、養蘭材 |
| 生活關聯 | 各種包裝材 | 糖果包裝、茶包、手提袋 |
| | 洗濯用品 | 毛巾、紙巾、桌巾 |
| | 化妝擦拭布 | 化妝用粉撲 |
| | 其他家庭用 | 各種吸水紙 |
| 醫用不織布 | 醫院 | 手術用口罩、手術帽 |
| | 醫藥用品 | 敷巾基材、黏著膠帶 |
| | 其他 | 人工皮膚、人工血管 |
| 衛生用品 | 生理用品 | 衛生棉 |
| | 尿布 | 成人用尿布、嬰兒用尿布 |

國內不織布產業自1960年代起發展至今，業者經歷台灣經濟起飛、十大建設後的繁榮、2000年的金融風暴、台商外移、後來的石油危機、美國房貸造成的金融危機到現在歐洲五國間接影響的全球不景氣，致2009年、2011年及2012年國內不織布產業銷售值呈現衰退，惟2013年後隨著經濟逐漸復甦、市場應用的擴大及生產技術的進步，2014年台灣不織布出口金額約為3.70億美元，出口重量為93,411公噸，分別較2013年成長9.1%及13.5%，是2012年後特種布中唯一出口成長的產品。

台灣最近五年度不織布產業產量、進出口值與量統計數據

| | 2010年 | 2011年 | 2012年 | 2013 | 2014 | 單位 |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|-----|
| 產量 | 149,954 | 164,798 | 130,492 | 153,147 | 181,535 | 噸 |
| 出口值 | 291,215 | 322,161 | 324,157 | 338,541 | 369,531 | 千美元 |
| 進口值 | 114,780 | 149,970 | 130,272 | 122,246 | 122,628 | 千美元 |
| 出口量 | 73,616 | 71,556 | 74,010 | 82,289 | 93,411 | 噸 |
| 進口量 | 27,108 | 31,351 | 27,778 | 26,579 | 26,712 | 噸 |

資料來源：ANFA亞洲不織布協會-2015台灣統計簡報(2015.12.21)

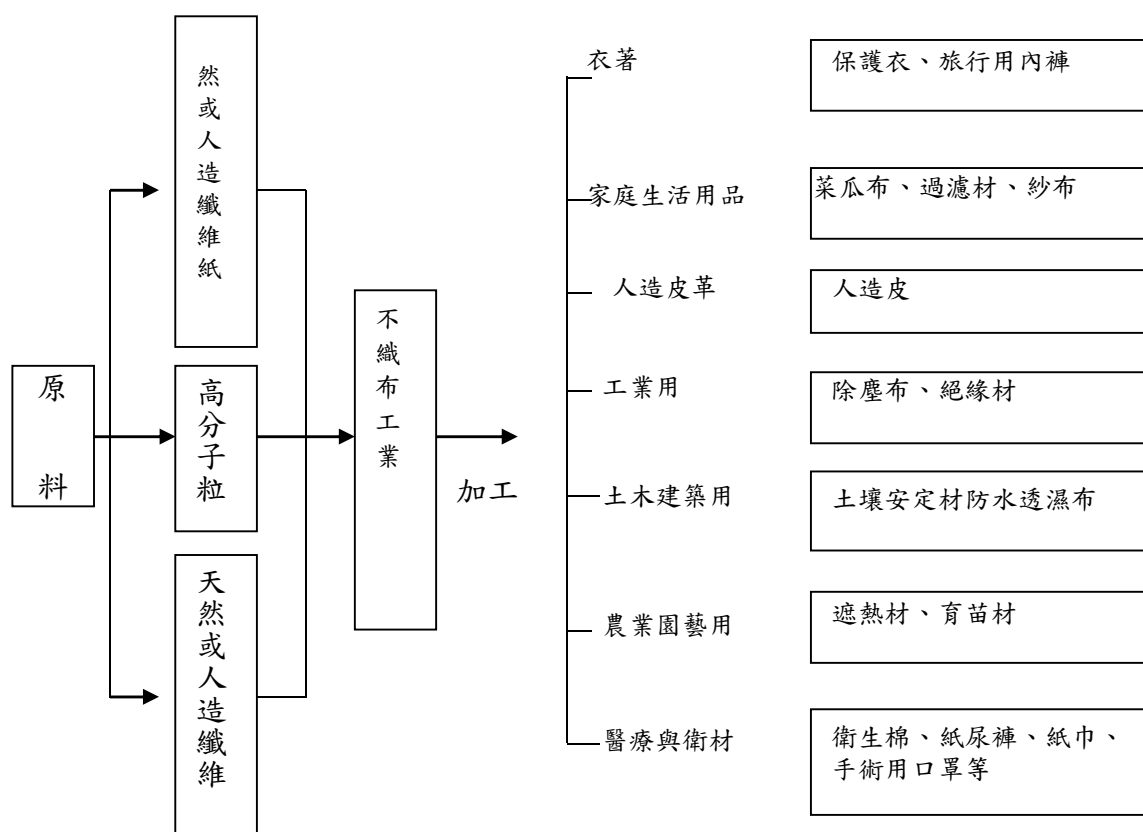
依Euromonitor IMIS 對全球主要的52個國家 (占全球95%之GDP) 的美容彩妝品 (Cosmetics & Toiletries) 調查，2009年全球美容彩妝品的銷售額約為3,474億美

元，較2008年成長4%，預估2014年的市場規模將達3,900億美元。另外，銷售量最佳的商品為皮膚保養商品，次為髮用製品，第三為彩妝品。皮膚保養商品以亞太市場最大，約佔全球皮膚保養商品市場之40%，全球銷售額由2009年790億美元預估至2013年可達860億美元；髮用製品以西歐市場最大約佔全球髮用製品市場1/4，全球銷售額由2009年610億美元預估至2013年可達680億美元。彩妝品市場全球銷售額由2009年420億美元預估至2013年可達480億美元。新興市場在後金融海嘯時代，因受到衝擊較小，且該地區之美妝保養品需求正處成長期，預期新興市場需求未來將成為全球美妝保養品之動能。而目前最被期待之新興市場為中國大陸與巴西。由於中國大陸消費意識提昇，化妝品不再是身分和奢侈的象徵，高達一億人口的消費市場，預期中國大陸市場從2009年人民幣1,421.3億元，較前一年成長8.65%，預估到2014年將達人民幣2,164.9億元，成長率為3.56%。

由於兩岸貿易逐步開放，並且已開放陸客自由行，為了提升陸客來台自由行的意願，我國內政部已於2011年9月鬆綁陸客自由行財力程序的限制，預期將可提昇陸客來台觀光的人數，根據交通部觀光局統計，陸客來台觀光的人數呈現持續穩定增加趨勢，加上台灣化妝品製造業者在產品品質以及品牌形象佳，且產品價格相對其他國際品牌平價，故本土美妝材料、保養用品等相關產業廠商亦已積極開發中國市場，拓展我國相關產品之品牌形象，因此陸客持續增長之消費潛力將為國內化妝保養品產業增添另一項銷售契機。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

南六公司主要產品為不織布與化妝保養品，產業關聯圖如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

① 產品多角化趨勢

近年不織布產業受到原物料價格大幅波動影響，成本大幅上揚，及大陸不織布業者擴大生產規模並採用低價競爭模式，包括南六在內之不織布同業近年皆面臨毛利率下滑之情事，故相關不織布業者皆需進行不同方向之產業或產品多角化方針，期待透過提高產品之附加價值，進而提升本身獲利狀況。

②跨領域不織布複合技術之開發

不織布產業除進行產業或產品多角化開發外，另一方面不織布複合技術亦屬近期主流，例如將上下二層紡黏(Spunbond)不織布及中間一層熔噴(Meltblown)不織布，進行複合處理製成SMS不織布，或本公司積極開發醫療用木漿水針複合不織布、複合式可分解不織布及複合式彈性不織布，由於複合技術逐漸成熟，擴展了不織布應用範圍及附加價值。

③環保材質之世界趨勢

近年環境保護意識抬頭，一次使用、可拋棄性之不織布產品如柔濕巾、醫療用手術衣、口罩、紗布等亦需朝環保材質方面發展，不織布產業發展不同纖維材料希望可快速分解為較短之分子鏈，使材料可在自然環境中分解成較小之破片進而降低對環境之汙染，或開發纖維材料可在自然環境中分解成CO₂、H₂O、CH₄等微小分子，使材料最終回歸於自然等方式，進而降低對環境衝擊，本公司亦持續在複合技術提升，目前已初步開發複合式可分解之不織布。

另一方面由於部分不織布產製過程中使用木漿等材質，可能影響現有生態環境系統，故對不織布產銷鏈之監管亦持續重視，本公司於101年度已通過FSC COC產銷監管鏈驗證，透過FSC COC對不織布產銷鏈之監管，由上游木材原材料來源、加工、製造、銷售、印刷、成品、銷售到最終端消費者，整個產銷供應鏈，均可滿足保護森林之原則，避免產銷製程中過份消耗地球森林資源及影響既有生態環境系統，進而促進對環境負責、對社會有益之相關社會責任。

(4)競爭情形

本公司成立於民國 67 年，主要營業項目為熱壓不織布、水針不織布及生技相關產品(包含柔濕巾、面膜、乳液等保養品)之生產銷售業務，近年並擴展產品線至個人衛生用品如柔濕巾及美粧保養用品如面膜、保養品等。目前國內之同業與其產品類似、資本額及營業規模相近並已上市櫃公司者，主要為康那香、新麗及恒大，其主要營業項目及營業收入比較如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 公司 | 南六 | 康那香 | 新麗 | 恒大 |
|---------------|---|--|------------------------|---|
| 主營業項目 | 1. 水針不織布(含水針後處理) 40% 2. 熱風/熱壓不織布 20% 3. 生技產品(包含柔濕巾) 40% | 1. 衛生棉 31% 2. 紙尿褲 7% 3. 柔濕巾 50% 4. 不織布及其他 12% | 1. 不織布 98% 2. 其他 2% | 1. 紡黏與複合不織布 2. 熔噴不織布 3. 貼合布及後處理布 4. 其他 |
| 104年度合併營業收入淨額 | 5,922,201 | 4,475,154 | 3,856,997 | 1,109,886 |

資料來源：各公司經會計師簽證之 104 年度合併財報

3.長、短期業務發展計劃

(1) 短期計畫

- 鞏固既有客戶，並爭取更多客戶
- 落實集團生產策略，取得最具優勢之配置
- 爭取高階訂單，提昇實質獲利
- 提昇資源運用率並減少資源耗用與浪費
- 提昇環保產品之生產技術，以提昇市場機會

(2) 長期計畫

- 整合集團資源，提供客戶更趨完整之服務
- 改善成本結構，提供客戶更具競爭力之價格
- 強化客戶滿意擴大整體生產規模，追求成本優勢，讓價格更具競爭力，共創雙贏確保技術領先以提高市佔率

二、市場及產銷概況：

1. 市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區 | 年度 | 103年度（合併） | | 104年度（合併） | |
|------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | 比率% | 金額 | 比率% |
| 台灣 | | 1,342,229 | 25.12% | 1,518,762 | 25.64% |
| 中國大陸 | | 2,546,167 | 47.65% | 2,703,201 | 45.65% |
| 外銷 | 日本 | 628,771 | 11.76% | 836,590 | 14.13% |
| | 亞洲 | 654,922 | 12.25% | 667,338 | 11.27% |
| | 其他 | 171,902 | 3.22% | 196,310 | 3.31% |
| 合計 | | 5,343,991 | 100.00% | 5,922,201 | 100.00% |

(2) 市場占有率

本公司主要產品為熱壓不織布、水針不織布及生技相關產品(包含柔濕巾、面膜、乳液等保養品)之生產銷售業務，就104年合併營業收入與同業比較，皆已優於康那香、新麗及恒大。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 公司 | 南六 | 康那香 | 新麗 | 恒大 |
|----|-----------|------|-----------|-----------|-----------|
| | 104年度（合併） | 營業收入 | 5,922,201 | 4,475,154 | 3,856,997 |

資料來源：各公司經會計師查核簽證之合併財務報告

另外，依據美國主要的不織布月刊Nonwovens Industry統計，2014年全球不織布銷售排名，本公司係列於第25名，已超過國內之同業於世界排名之名次，並成為亞洲地區重要的不織布大廠。根據天下雜誌2015二千大企業調查，本公司製造業排名第441名。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

由於不織布質輕、富彈性、通氣性良好，且可依不同後製程處理方式而產生過濾性、吸收/蒸散性、滲透/保濕性、透氣/透濕性、栽植性、擦拭性、研磨拋光性、隔音性及保溫性等，加上外觀多樣化等特性，近年來隨著生產技術不斷突破及高科技特殊人造纖維不斷發展與加工方式的多元化，不織布技術朝向非傳統應用領域為主，由傳統的民生衛生用品等，延伸至醫療、航太、過濾、電腦、土工等產業，經過特殊製程及後處理加工之不織布已可被歸類為功能性織物之高科技紡織產品，致其全球產銷每年仍以穩定增幅成長。

① 下游應用產品需求穩定成長

依INDA、EDANA及Nonwoven Materials & Products等機構之統計資料預估，不織布產業因生產量、生產速度及生產成本等方面皆較傳統織布具備優勢，故已逐步取代傳統織布市場，另一方面除歐美市場對於不織布需求穩定成長外，由於亞洲、中東及拉丁美洲等新興國家經濟快速成長對於個人衛生材料如柔濕巾、尿布、衛生棉之需求大幅成長，而美妝保養材料如面膜及卸妝棉成長速度亦極為迅速，皆推升不織布產業之需求在未來五至十年間仍可維持穩定成長。

② 中國大陸市場創造龐大市場與商機

就個別地區分析，不織布產業目前以中國成長速度最快，2008年中國不織布產量為76.51萬噸，至2014年已達263.5萬噸，年複合成長率為25%，遠超過全球平均值，惟2011年成長幅度僅較2010年增加14.70%，主係受到中國人力成本上升、人民幣升值、原物料上漲等因素影響，且歐美市場在經濟數據疲弱、國家債務升高及失業率高等負面影響下需求減緩，惟中國仍憑藉本身旺盛需求，工資上漲促成國民平收所得增加，開放二胎化政策鬆綁，不織布產量與需求可望維持成長趨勢。

大陸最近五年度不織布產業產量、進出口值與量統計數據

| | 2010年 | 2011年 | 2012年 | 2013 | 2014 | 單位 |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| 產量 | 1,879 | 2,054 | 2,163 | 2,387 | 2,635 | 千噸 |
| 出口值 | 1082.9 | 1479.7 | 1624.4 | 1971.9 | 2311.6 | 百萬美元 |
| 進口值 | 841.3 | 874.6 | 839 | 849.8 | 947.9 | 百萬美元 |
| 出口量 | 373 | 451.6 | 484.9 | 559.3 | 656.2 | 千噸 |
| 進口量 | 162.1 | 148.3 | 138.3 | 139.7 | 152 | 千噸 |

資料來源：ANFA亞洲不織布協會-2015大陸統計簡報(2015.12.21)

③國內市場需求穩定

國內不織布產業發展方面，2009年及2011年國內不織布產業銷售值呈現衰退，主係2009年受到全球金融風暴影響，而2011年則在美國市場需求疲弱及歐洲債務危機仍未明朗等因素而呈現衰退。2013年後隨著經濟逐漸復甦、市場應用的擴大及生產技術的進步，台灣不織布產業在全球中具有高度的競爭力。2014年台灣不織布出口金額約為3.70億美元，出口重量為93,411公噸，分別較2013年成長9.1%及13.5%。是2012年後特種布中唯一出口成長的產品。

(4)競爭利基

①持續投入研究發展

本公司自民國84年起即投入不織布之生產及研發，迄今已累積20幾年之生產經驗及建立起技術團隊逐步提升研發能力，本公司目前由曾任職美商PGI集團具有不織布產業經驗之專業人員領導研發團隊持續開發不織布之生產技術及擴展相關應用層面，目前研發成果已包含醫療防護用手術衣布及工業用強力擦拭布，未來將延伸至嵌入式防腐技術、水質淨化技術、馬桶可沖式濕巾、尿布彈性腰圍、3D轉印技術之強力擦拭布等高附加價值產品；在生產技術及製程改善方面，則配合新材料開發及製程改良與生產設備調整，依現場實際生產經驗測試設定最佳生產參數值，進而提高生產良率並降低生產成本；此外，本公司採取與歐、美、日、韓等衛生用品大廠密切交流之方式，以充分了解市場趨勢，快速研發量產符合市場需求之產品。

②需具備良好穩定之產品品質

本公司已積極取得ISO9002品質、ISO 9001品質、ISO 14000環保、ISO13485醫療、GMPC化妝品優良製造標準、AAMI美規醫療手術衣驗證、EN13795歐規醫療手術衣驗證及FSC COC產銷監管鍊驗證等各項認證，以確保生產不織布及相關應用產品皆在嚴格品質管控下生產及銷售，及終端消費者使用無虞。此外，本公司亦利用相關品管工具(如SPC方法)持續改善產品品質，且貫徹ISO 9001及相關品質管理制度之執行，並積極培訓品管人員，藉此奠定產品品質之基礎。

本公司除積極建立各項品質管理系統外，生產過程中更嚴格要求作業員需依照相關SOP程序執行生產作業，生產作業環境亦以低溫、無菌及無塵室等標準進行控管，且本公司為持續降低人為操作過程中可能的污染，生產製程中之設備持續至德、日等國引進自動化生產設備，及全自動檢測系統進行各項產品品質監測，以確保產品出廠皆符合嚴格之品質標準及相關規範。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.下游應用產品需求穩定成長

依INDA、EDANA及Nonwoven Materials & Products等機構之統計資料預估，不織布產業因生產量、生產速度及生產成本等方面皆較傳統織布具備優勢，故已逐步取代傳統織布市場，另一方面除歐美市場對於不織布需求穩定成長外，由於亞洲、中東及拉丁美洲等新興國家經濟快速成長對於個人衛生材料如柔濕巾、尿布、衛生棉之需求大幅成長，而美妝保養材料如面膜及卸妝棉成長速度亦即為迅速，皆推升不織布產業之需求在未來五至十年間仍可維持穩定成長，故評估本公司所屬不織布產業未來成長空間尚屬可期。

B. 新應用領域不斷開發

由於不織布之應用範圍極廣，並可依不同之製程技術而有不同之應用，且不織布產品用途仍續不斷研發及創新，故在美國、日本及歐洲等先進國家不織布產業仍被歸類為兼具環保題材之新興產業，且因應用領域涵蓋多元化，舉凡民生用品、醫療防護、汽車用材、電子高科技、工業、農用紡品、鞋類材料及合成皮革等方面皆有用途，故全球對於不織布產品需求仍呈現穩定成長態勢，產值成長將較傳統紡織品為高，而其中以民生衛生用品及醫療防護產品呈現快速成長。

C. 生技產品已建立一定品牌知名度

本公司除從事不織布之生產技術及產銷業務外，近年已逐步將事業觸角進行多角化延伸，本公司目前自有品牌為詩柔及妮塔莉雅兩大系列，產品包含面膜、化妝水、乳液、精華保濕液、沐浴乳等，並在百貨專櫃、郵局、農會等銷售通路銷售，目前部分面膜產品已成為郵局最暢銷產品之一，並經中華民國兩岸商貿協進會評選為台灣推薦伴手禮，故本公司目前國內美妝保養品已建立初步知名度，並持續規劃擴大銷售通路，進一步再提升品牌知名度。

② 不利因素

A. 大陸廠商低價競爭之風險

據不織布公會月刊資料顯示，由於大陸廠商相繼於不織布產業大量投入資源購置機器設備，致近年來大陸不織布產量之年平均成長率逾10%，總產值已居亞洲（除日本外）首位之快速發展趨勢，並對國內業界逐漸形成一定之威脅與壓力，其中大陸廠商投入不織布產業，又多以紡黏及熔噴生產技術為主，由於紡黏及熔噴投資成本及生產規模大，為達新機台設備之經濟規模乃大量生產，故目前不織布市場呈現價格競爭之態勢。

因應對策：

本公司持續深耕熱風/熱壓及水針技術之不織布，由於熱風/熱壓不織布柔軟、膨鬆及觸感佳特性，目前仍廣為紙尿褲及衛生棉表面層之使用材質，本公司並將水針不織布技術材質、生產技術、水質淨化技術及後段處理技術(抗水、抗酒精、抗血液)予以提升，目前已通過美規AAMI認證及歐規EN 13795認證，可作為醫療及防護材質之用，目前由水針不織布製成之手術衣其成本較高，惟由於材質特性之因素其較SMS複合性不織布更受醫護人員青睞；且本公司致力於各項新產品研發及產品品質之提升，與目前大陸競爭對手相繼投入之紡黏及熔噴不織布已有清楚之市場區隔及產品定位區隔。

B. 替代產品之風險

目前全球常見不織布成形技術大致，大致包含機械黏合技術、熱黏合技術、紡黏及熔噴技術等，本公司目前主要不織布產品一水針(Spunlace)不織布及熱風(Hot air bonding)/熱壓不織布係屬於機械黏合技術及熱黏合技術，相較於部分廠商轉型投入生產紡黏技術(Spunbond)及熔噴技術(Meltblown)之不織布，並再將紡黏及熔噴技術進行複合處理製成SMS不織布，SMS不織布使用價格相對低廉的聚酯纖維，除成本結構具有優勢外，SMS不織布其不透水性較高，故紡黏技術、熔噴技術及複合處理之SMS不織布已成為本公司水針不織布及熱風/熱壓不織布之主要替代產品。

因應對策：

不織布市場除成本考量下，仍須考量不織布產品舒適及柔軟之使用特性，熱風/熱壓及水針技術成形之不織布較具舒適、柔軟及彈性等特性；另以SMS製成之手術衣，目前技術雖可達40g，惟穿戴上偏透明且塑膠質感重，故長時間外科手術之醫護人員仍偏好使用水針不織布製成之手術衣，而較排斥穿著類似雨衣材質之SMS不織布手術衣，故水針不織布仍存在一定市場使用需求量。

本公司仍持續開發各項水針不織布產品，如具彈性功能之複合不織布、彈性木漿水針不織布、可分解之環保水針不織布材質、可沖式柔濕巾、工業用擦拭布等產品，進而提升水針不織布之附價價值及應用層面因應。

C.不織布產業需持續投入大量資金以保持競爭力

不織布產業隨著生產技術改進、新產品開發、業績拓展及未來增設海外產銷據點之需要，不織布相關業者皆需持續投入資金購置新機台設備及持續擴大產能，以確保既有競爭優勢得以維持，並進一步提高企業競爭力，因此不織布產業對資金之需求日益擴大，相關業者應有充裕資金與靈活的資金調度，方可因應擴充規模時所需之龐大固定資產投資。

因應對策

本公司與金融機構維持良好往來，目前本公司舉債之資金成本仍屬低廉，銀行融資額度亦屬充足；長期而言，本公司除透過每年獲利所產生之保留盈餘支應外，並將透過上市規劃，藉由資本市場工具籌措充足且穩定之長期資金來支應擴充之所需，並藉以持續改善財務結構，降低財務風險。

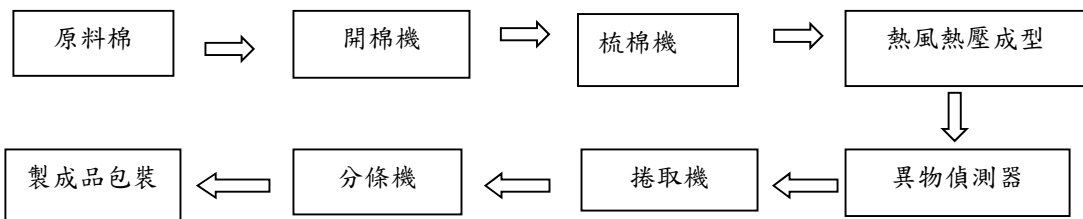
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

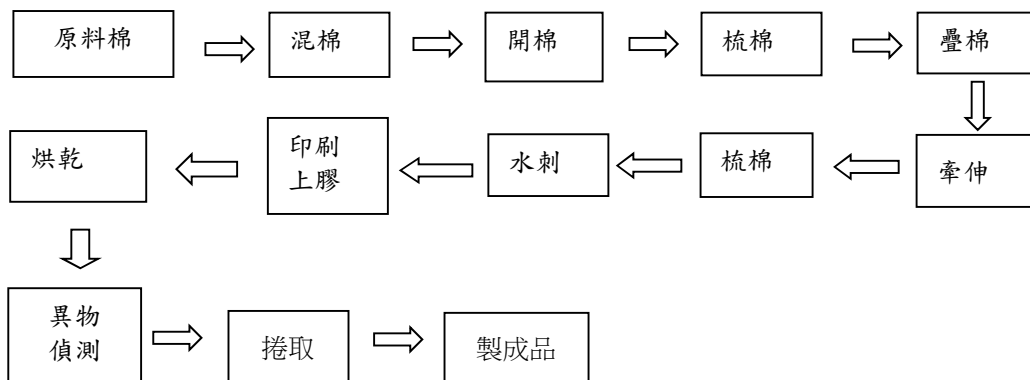
| 主要產品 | 重要用途 |
|-------------|------------------------------|
| PP 熱風、熱壓不織布 | 嬰兒紙尿褲及衛生棉之表面材 |
| 水針不織布 | 醫療、衛生材料、清潔用品、鞋材 |
| 生技產品 | 柔濕巾（嬰兒、成人潔膚用）、面膜、卸妝棉、乳劑液劑化妝品 |

(2) 產製過程

① 熱壓、熱風不織布



② 水針不織布



3. 主要原料供應狀況

| 主要原料 | 主要供應商(國內、外) | 供應狀況 |
|---------------------------|-------------|------|
| 聚丙烯纖維(PP)、複合棉 螺縈棉、PET棉 | SPV、石化儀征 | 良好 |

4. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上廠商名單及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 103年度 | | | | 104年度 | | | | 105年度截至3月31日止 | | | |
|------|-------|-----------|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占進貨淨額% | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占進貨淨額% | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占進貨淨額% | 與發行人之關係 |
| 1 | SPV | 664,902 | 19.80 | 無 | SPV | 727,867 | 18.42 | 無 | SPV | 148,096 | 17.13 | 無 |
| 2 | 石化儀征 | 422,530 | 12.58 | 無 | 石化儀征 | 378,616 | 9.58 | 無 | 石化儀征 | 98,154 | 11.35 | 無 |
| 3 | 其他 | 2,271,293 | 67.62 | 無 | 其他 | 2,845,579 | 72.00 | 無 | 其他 | 618,210 | 71.52 | 無 |
| 進貨淨額 | | 3,358,725 | 100.00 | | 進貨淨額 | 3,952,063 | 100.00 | | 進貨淨額 | 864,460 | 100.00 | |

增減變動說明：

本公司最近二年度之主要原物料為PET棉、螺縈棉及不織布，SPV公司為本公司螺縈棉之供應商，而石化儀征為本公司之PET棉供應商，故最近二年度主要原物料供應商尚無重大異常變化。

5. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名單及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 103年度 | | | | 104年度 | | | | 105年度截至3月31日止 | | | |
|------|-------|-----------|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|---------------|-----------|--------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占銷貨淨額% | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占銷貨淨額% | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占銷貨淨額% | 與發行人之關係 |
| 1 | 己公司 | 781,107 | 14.65 | 無 | 己公司 | 680,201 | 11.49 | 無 | 己公司 | 174,556 | 12.15 | 無 |
| 2 | 其他 | 4,562,884 | 85.35 | | 其他 | 5,242,000 | 88.51 | | 其他 | 1,262,228 | 87.85 | |
| 銷貨淨額 | | 5,343,991 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 5,922,201 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 1,436,784 | 100.00 | |

增減變動說明：

本公司專注於不織布產業及其相關衍生產品之經營，主要產品可區分熱風/熱壓不織布、水針不織布、衛材用品及生技保養品等，本公司客戶群包含日本、韓國等國內外廠商，由於本公司產品品質通過專業認證，故與銷售客戶均屬長期穩定之供銷關係。最近二年度銷貨客戶尚無重大變化。

6. 最近二年度生產量值表

單位：千包/噸/新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 104年度 | | | 103年度 | | |
|--------------------|--------|---------|-----------|--------|---------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 水針布 | 27,120 | 31,244 | 2,452,613 | 27,120 | 27,975 | 2,347,244 |
| PP不織布 | 10,350 | 10,794 | 1,019,537 | 9,000 | 9,410 | 937,353 |
| 生技產品(註) | — | 284,161 | 2,584,279 | — | 289,295 | 2,318,796 |
| 水針後處理 | 6,000 | 6,237 | 707,672 | 6,000 | 5,494 | 668,590 |
| 其他 | — | 305 | 8,966 | — | — | 10,320 |
| 合計 | — | — | 6,773,067 | — | — | 6,282,303 |

註：包括柔濕巾、面膜、保養品等生技類別產品；其單位不一，數量係以換算為最小單位(例：仟包、仟瓶、仟pcs...等)表達。

7. 最近二年度銷售量值表

單位：千包/噸/新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 104年度 | | | | 103年度 | | | |
|--------------------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 水針布 | 4,119 | 496,328 | 18,748 | 1,008,031 | 3,449 | 417,315 | 10,154 | 907,902 |
| PP不織布 | 8,239 | 913,455 | 2,354 | 272,067 | 7,637 | 911,715 | 1,137 | 132,157 |
| 生技產品(註) | 130,072 | 1,959,174 | 31,771 | 366,936 | 130,224 | 1,757,351 | 60,652 | 479,375 |
| 水針後處理 | 380 | 56,719 | 5,874 | 838,731 | 548 | 71,799 | 4,604 | 655,790 |
| 其他 | 287 | 10,760 | — | — | — | 10,576 | — | 11 |
| 合計 | | 3,436,436 | | 2,485,765 | | 3,168,756 | | 2,175,235 |

註：包括柔濕巾、面膜、保養品等生技類別產品；其單位不一，數量係以換算為最小單位(例：仟包、仟瓶、仟pcs...等)表達。

三、最近二年度從業員工人數

| 年度 | | 103年底 | 104年底 | 105年3月底 |
|-----------|------|-------|-------|---------|
| 員工人數 | 直接 | 483 | 536 | 536 |
| | 間接 | 316 | 250 | 250 |
| | 合計 | 799 | 786 | 786 |
| 平均年歲 | | 32.24 | 32.52 | 32.52 |
| 平均服務年資(年) | | 3.58 | 3.99 | 3.99 |
| 學歷分佈比率(%) | 博士 | 0.13 | 0.13 | 0.13 |
| | 碩士 | 1.75 | 2.04 | 2.04 |
| | 大專 | 27.78 | 26.97 | 26.97 |
| | 高中 | 36.92 | 40.46 | 40.46 |
| | 高中以下 | 33.42 | 30.40 | 30.40 |

四、環保支出資訊

1. 依法令規定應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領繳納或設立情形說明：

本公司行業屬環保署公告第六批應申領污染設施設置操作許可之固定污染源，並按季申報空氣污染防制費用。

| 項目 | 許可固定污染源名稱 | 代號 | 有效期間 | 許可證文號 | 備註 |
|----|-----------|-----------------|-------------------------|-----------------------|----|
| 1 | 化妝品製造程序 | (M02) 190059 | 104.08.29- 109.08.28 | 高市環局空操許證字第 E1779-00 號 | 本廠 |
| 2 | 熱媒加熱程序 | (M02) 000002 | 102.06.13- 107.06.12 | 高市環局空操許證字第 E1172-00 號 | 二廠 |
| 3 | 熱媒加熱程序 | (M04) 000002 | 103.09.19- 108.09.18 | 高市環局空操許證字第 E1555-00 號 | 二廠 |
| 4 | 熱媒加熱程序 | (M05) 000002 | 104.04.07- 109.04.06 | 高市環局空設許證字第 E0362-00 號 | 二廠 |
| | | | | | |
| 1 | 水污染防治許可證 | | 104.09.22- 109.09.21 | 高市府環水貯許字第 00950-00 號 | 本廠 |

2. 公司對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

105年03月31日

| 設備名稱 | 數量 | 取得日期 | 投資成本 (新台幣仟元) | 未折減 餘額 | 備註 |
|------------------|----|-----------|-----------------|-----------|-------------------------|
| 集塵設備 | 4 | 89.09.25 | 1,083 | 0 | 開棉機加裝集塵設備,以符合空污檢測標準值以內。 |
| 集塵設備 | 1 | 94.07.31 | 750 | 0 | 開棉集塵用、降低生產成本，達到環境要求 |
| 回收水處理設備 | 1 | 93.04.01 | 4,653 | 0 | 回收水處理、降低生產成本，達到環境要求 |
| 回收水改善工程 | 1 | 89.12.31 | 220 | 0 | 回收水處理、降低生產成本，達到環境要求 |
| 回收水改善工程 | 1 | 99.11.25 | 660 | 87 | 回收水處理、降低生產成本，達到環境要求 |
| 回收水改善工程 | 1 | 100.03.28 | 3,630 | 579 | 回收水處理、降低生產成本，達到環境要求 |
| 集塵設備 | 1 | 100.01.25 | 95 | 0 | 淨化廢氣、降低生產成本，達到環保要求 |
| 生技廢水貯留設備新建工程- | 1 | 104.09.25 | 240 | 220 | 依規定程序廢水淨化處理達到環保要求 |
| 廢水連續自動監測(視)傳輸 | 1 | 104.10.25 | 500 | 465 | 依規定程序廢水淨化處理達到環保要求 |
| 儲留設備(水針)-20T平底桶- | 1 | 105.02.25 | 250 | 246 | 依規定程序廢水淨化處理達到環保要求 |

註：104年起至年報刊印日止，用於環保清潔維護相關支出金額NTD845仟元

3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過：無。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償)，處分總額，並揭露其未來因應對策包括改善措施及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

(1)福利措施：

本公司有關職工福利措施如下：

- ①依營運情況發放業績獎金。
- ②婚喪、公傷、住院等慰問補助及勞動節之獎金發放。
- ③辦理勞保、健保及相關眷保事宜。
- ④辦理員工旅遊及發放員工生日禮金。
- ⑤年終尾牙聚餐及摸彩。
- ⑥產學合作，鼓勵員工在職進修。

(2)進修、訓練措施：固定排定訓練課程，提供專業人員專職訓練與進修。

(3)退休制度：

本公司員工退休準備金監督委員會依勞基法規定成立之，並定期按月提撥退休金，儲存於中央信託局之勞工退休準備金專戶，另為因應退休新制，本公司將配合提撥6%至員工個人帳戶。

(4)勞資協議情形：

本公司屬勞動基準法適用行業，一切運作皆依勞動基準法為遵循基準，截至年報刊印日止，尚無任何發生勞資糾紛。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------------------|------------|-----------------|--------------|-----------------------------------|
| 土地租賃 | 李武一等5人 | 99.2.1~129.1.29 | 不動產租賃(燕巢廠土地) | 無 |
| 台灣糖業股份有限公司土地設定地上權協議書 | 台灣糖業股份有限公司 | 103.01~113.01 | 不動產地上權 | 地上權契約期滿得經雙方協商並重新繳納權利金後續約，累計不超過50年 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註三) | | | | | 當年度截至 | |
|-------------|------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|-----------|
| | 101年1月1日 (開帳數) | 101年12月31日 | 102年12月31日 | 103年12月31日 | 104年12月31日 | 105年3月31日 財務資料(註四) | |
| 流動資產 | 1,452,670 | 1,739,777 | 2,375,884 | 2,668,796 | 3,099,675 | 2,976,380 | |
| 不動產、廠房及設備 | 1,125,575 | 1,183,428 | 1,829,673 | 1,864,367 | 2,054,428 | 2,016,675 | |
| 無形資產 | 237 | - | 307 | 171 | 24 | - | |
| 其他資產 | 249,083 | 519,817 | 230,777 | 370,349 | 230,700 | 223,661 | |
| 資產總額 | 2,827,565 | 3,443,022 | 4,436,641 | 4,903,683 | 5,384,827 | 5,216,716 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,120,234 | 1,004,100 | 1,883,995 | 1,805,950 | 1,898,557 | 1,805,732 |
| | 分配後 | 1,138,234 | 1,100,850 | 2,043,715 | 2,009,230 | 註一 | 註二 |
| 非流動負債 | 793,059 | 1,221,479 | 556,095 | 752,475 | 822,811 | 644,202 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,913,293 | 2,225,579 | 2,440,090 | 2,558,425 | 2,721,368 | 2,449,934 |
| | 分配後 | 1,931,293 | 2,322,329 | 2,599,810 | 2,761,705 | 註一 | 註二 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 914,272 | 1,217,443 | 1,996,551 | 2,345,258 | 2,663,459 | 2,766,782 | |
| 股本 | 600,000 | 645,000 | 726,000 | 726,000 | 726,000 | 726,000 | |
| 資本公積 | 6,804 | 112,855 | 453,467 | 453,467 | 453,467 | 453,467 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 307,468 | 486,969 | 765,401 | 1,027,393 | 1,399,382 | 1,516,092 |
| | 分配後 | 289,468 | 390,219 | 605,681 | 824,113 | 註一 | 註二 |
| 其他權益 | - | (27,381) | 51,683 | 138,398 | 84,610 | 71,223 | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 914,272 | 1,217,443 | 1,996,551 | 2,345,258 | 2,663,459 | 2,766,782 |
| | 分配後 | 896,272 | 1,120,693 | 1,836,831 | 2,141,978 | 註一 | 註二 |

(註一) 民國 104 年度之盈餘分配尚待股東會議決議

(註二) 截至 105 年 5 月 20 日止，民國 104 年度之盈餘分配案，尚未提報股東會議，故未列示分配後之金額。

(註三) 上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(註四) 當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱竣事。

2. 簡明綜合損益表-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | 當年度截至 |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年3月31日 財務資料(註二) |
| 營業收入 | 3,700,620 | 4,568,214 | 5,343,991 | 5,922,201 | 1,436,784 |
| 營業毛利 | 679,726 | 903,293 | 1,039,437 | 1,196,643 | 271,712 |
| 營業損益 | 340,647 | 506,533 | 598,788 | 750,644 | 146,081 |
| 營業外收入及支出 | (68,271) | (24,293) | (2,831) | 26,995 | 13,244 |
| 稅前淨利 | 272,376 | 482,240 | 595,957 | 777,639 | 159,325 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 197,641 | 376,787 | 420,152 | 777,639 | 159,325 |
| 本期淨利(損) | 197,641 | 376,787 | 420,152 | 581,431 | 116,710 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (27,521) | 77,459 | 88,275 | (59,950) | (13,387) |
| 本期綜合損益總額 | 170,120 | 454,246 | 508,427 | 521,481 | 103,323 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 197,641 | 376,787 | 420,152 | 581,431 | 116,710 |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 170,120 | 454,246 | 508,427 | 521,481 | 103,323 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 (追溯調整後) | 3.20 | 5.39 | 5.79 | 8.01 | 1.61 |

(註一) 上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(註二) 當年度截至105年3月31日財務資料業經會計師核閱峻事。

3. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註二) | | | | |
|-------------------|-----|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 101年1月1日 (開帳數) | 101年12月31日 | 102年12月31日 | 103年12月31日 | 104年12月31日 |
| 項 目 | | | | | | |
| 流動資產 | | 759,933 | 751,766 | 886,993 | 1,045,160 | 1,231,510 |
| 不動產、廠房及設備 | | 284,850 | 284,007 | 246,108 | 274,002 | 286,263 |
| 無形資產 | | 169 | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 1,054,701 | 1,251,036 | 1,801,650 | 2,208,397 | 2,549,130 |
| 資產總額 | | 2,099,653 | 2,286,809 | 2,934,751 | 3,527,559 | 4,066,903 |
| 流動負債 | 分配前 | 452,872 | 435,812 | 699,555 | 786,083 | 895,428 |
| | 分配後 | 470,872 | 532,562 | 859,275 | 989,363 | 註一 |
| 非流動負債 | | 732,509 | 633,554 | 238,645 | 396,218 | 508,016 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,185,381 | 1,069,366 | 938,200 | 1,182,301 | 1,403,444 |
| | 分配後 | 1,203,381 | 1,166,116 | 1,097,920 | 1,385,581 | 註一 |
| 歸屬於母公司業主 之 權 益 | | 914,272 | 1,217,443 | 1,996,551 | 2,345,258 | 2,663,459 |
| 股 本 | | 600,000 | 645,000 | 726,000 | 726,000 | 726,000 |
| 資本公積 | | 6,804 | 112,855 | 453,467 | 453,467 | 453,467 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 307,468 | 486,969 | 765,401 | 1,027,393 | 1,399,382 |
| | 分配後 | 289,468 | 390,219 | 605,681 | 824,113 | 註一 |
| 其他權益 | | - | (27,381) | 51,683 | 138,398 | 84,610 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 914,272 | 1,217,443 | 1,996,551 | 2,345,258 | 2,663,459 |
| | 分配後 | 896,272 | 1,120,693 | 1,836,831 | 2,141,978 | 註一 |

(註一) 民國 104 年度之盈餘分配尚待股東會議決議

(註二) 上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4. 簡明綜合損益表-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註一) | | | |
|----------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 營業收入 | 2,184,026 | 2,348,101 | 2,746,554 | 3,154,206 |
| 營業毛利 | 314,268 | 362,964 | 442,507 | 508,718 |
| 營業損益 | 113,250 | 127,331 | 247,866 | 308,677 |
| 營業外收入及支出 | 136,331 | 264,885 | 241,013 | 353,211 |
| 稅前淨利 | 249,581 | 392,216 | 488,879 | 661,888 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 197,641 | 376,787 | 420,152 | 581,431 |
| 本期淨利 (損) | 197,641 | 376,787 | 420,152 | 581,431 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (27,521) | 77,459 | 88,275 | (59,950) |
| 本期綜合損益總額 | 170,120 | 454,246 | 508,427 | 521,481 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 197,641 | 376,787 | 420,152 | 581,431 |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 170,120 | 454,246 | 508,427 | 521,481 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - |
| 每股盈餘 (追溯調整後) | 3.20 | 5.39 | 5.79 | 8.01 |

(註一) 上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

5. 簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 項 目 | | | | | | |
| 流動資產 | | 788,151 | 792,929 | 755,714 | 751,766 | 886,993 |
| 基金及投資 | | 497,453 | 526,000 | 978,088 | 1,209,269 | 1,726,804 |
| 固定資產 | | 356,561 | 317,263 | 297,355 | 284,007 | 246,108 |
| 無形資產 | | 4,328 | 3,462 | 2,597 | - | - |
| 其他資產 | | 66,093 | 59,073 | 62,658 | 41,767 | 74,846 |
| 資產總額 | | 1,712,586 | 1,698,727 | 2,096,412 | 2,286,809 | 2,934,751 |
| 流動 | 分配前 | 291,982 | 201,920 | 447,661 | 435,812 | 699,555 |
| 負債 | 分配後 | 315,382 | 209,920 | 465,661 | 532,562 | 859,275 |
| 長期負債 | | 580,000 | 700,000 | 652,800 | 532,800 | 150,000 |
| 各項準備 | | 7,386 | 7,386 | 7,386 | 7,386 | 7,386 |
| 其他負債 | | 48,600 | 51,324 | 58,870 | 93,368 | 81,259 |
| 負債 | 分配前 | 927,968 | 960,630 | 1,166,717 | 1,069,366 | 938,200 |
| 總額 | 分配後 | 951,368 | 968,630 | 1,184,717 | 1,166,116 | 1,097,920 |
| 股本 | | 468,000 | 528,000 | 600,000 | 645,000 | 726,000 |
| 資本公積 | | 10,681 | 10,681 | 10,681 | 112,855 | 453,467 |
| 保留 | 分配前 | 281,777 | 203,659 | 263,120 | 486,969 | 765,401 |
| 盈餘 | 分配後 | 258,377 | 195,659 | 245,120 | 390,219 | 605,681 |
| 金融商品未實現損益 | | — | — | — | — | — |
| 累積換算調整數 | | 31,843 | 3,343 | 67,306 | (27,381) | 51,683 |
| 未認列為退休金成本 之淨損失 | | (7,683) | (7,586) | (11,412) | - | - |
| 股東權益 | 分配前 | 784,618 | 738,097 | 929,695 | 1,217,443 | 1,996,551 |
| 總額 | 分配後 | 761,218 | 730,097 | 911,695 | 1,120,693 | 1,836,831 |

註：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

6. 簡明損益表－我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | 102年度 |
| 營業收入淨額 | | 1,922,948 | 2,229,099 | 2,394,970 | 2,184,026 | 2,348,101 |
| 營業毛利 | | 380,828 | 305,741 | 289,953 | 314,268 | 362,964 |
| 營業利益 | | 208,190 | 133,126 | 98,419 | 113,250 | 127,331 |
| 營業外收入及支出 | | (140,238) | (69,506) | 71,524 | 138,300 | 264,885 |
| 繼續營業部門 | | 67,952 | 63,620 | 169,943 | 249,820 | 392,216 |
| 繼續營業部門損益 | | 47,445 | 50,147 | 139,461 | 197,641 | 376,787 |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | 44,865 | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | - |
| 本期利益 | | 47,445 | 5,282 | 139,461 | 197,641 | 376,787 |
| 每股盈餘(元) | 追溯調整前 | 1.01 | 0.10 | 2.32 | 3.20 | 5.39 |
| | 追溯調整後 | 0.79 | 0.09 | 2.32 | 3.20 | 5.39 |

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響。

1. 存貨

本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動致本公司98年度採權益法之長期股權投資之投資收益減少3,236仟元，使本公司98年度稅前純益減少3,236仟元，稅前每股盈餘減少0.07元。另評價損失由營業外損益改列為營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少11,439仟元及增加11,439仟元。

2. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理原則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函。依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少1,862仟元，稅後每股盈餘減少0.01元。

3. 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自100年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失，此項會計原則變動並不影響100年度淨利。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|-------|
| 100 | 揚智聯合會計師事務所 | 王淑冬、胡湘寧 | 無保留意見 |
| 101 | 揚智聯合會計師事務所 | 胡湘寧、林思寧 | 無保留意見 |
| 102 | 揚智聯合會計師事務所 | 王錦祥、林思寧 | 無保留意見 |
| 103 | 揚智聯合會計師事務所 | 王錦祥、林思寧 | 無保留意見 |
| 104 | 揚智聯合會計師事務所 | 王錦祥、林思寧 | 無保留意見 |

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者,應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明:

本公司101年財務報告之查核會計師由原本王淑冬會計師更換為林思寧會計師,以及102年由胡湘寧會計師更換為王錦祥會計師,因屬會計師事務所內部輪調,對本公司財務業務並無影響事項。

3. 本國發行公司自公開發行後最近連續五年,或外國發行公司最近連續五年財務報告皆由相同會計師查核簽證者,應說明未更換會計師之原因、目前簽證會計師之獨立性暨公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施:不適用

二、財務分析

(一)財務分析-合併

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | 當年度截至 |
|-------------|-------------------------|----|-----------|--------|--------|--------|-----------|
| | | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年3月31日 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 64.65 | 55.00 | 52.17 | 50.54 | 46.96 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 206.09 | 139.51 | 166.15 | 169.70 | 169.14 |
| 償債能力% | 流動比率 | | 173.27 | 126.11 | 147.78 | 163.26 | 164.83 |
| | 速動比率 | | 106.98 | 72.38 | 85.28 | 92.36 | 95.79 |
| | 利息保障倍數 | | 7.83 | 16.32 | 26.06 | 32.80 | 35.44 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.97 | 5.86 | 5.38 | 5.17 | 5.05 (註) |
| | 平均收現日數 | | 61.00 | 62.00 | 68.00 | 71.00 | 72.00 (註) |
| | 存貨週轉率(次) | | 6.32 | 6.55 | 6.06 | 5.36 | 4.76 (註) |
| | 應付款項週轉率(次) | | 9.49 | 5.65 | 4.38 | 4.42 | 4.71 (註) |
| | 平均銷貨日數 | | 58.00 | 56.00 | 60.00 | 68.00 | 77.00 (註) |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 3.21 | 3.03 | 2.89 | 3.02 | 2.82 (註) |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.18 | 1.16 | 1.14 | 1.15 | 1.08 (註) |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 7.23 | 10.19 | 9.36 | 11.66 | 2.27 |
| | 權益報酬率(%) | | 18.54 | 23.45 | 19.35 | 23.22 | 4.30 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | | 42.23 | 66.42 | 82.09 | 107.11 | 21.95 |
| | 純益率(%) | | 5.34 | 8.25 | 7.86 | 9.82 | 8.12 |
| | 每股盈餘(元) | | 3.20 | 5.39 | 5.79 | 8.01 | 1.61 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 46.99 | 36.77 | 29.00 | 33.09 | 11.36 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 47.60 | 75.01 | 81.90 | 83.65 | 87.69 |
| | 現金再投資比率(%) | | 12.50 | 15.07 | 7.68 | 7.92 | 3.83 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.86 | 1.66 | 1.65 | 1.54 | 1.76 |
| | 財務槓桿度 | | 1.13 | 1.07 | 1.04 | 1.03 | 1.03 |

說明最近二年度各項財務比率變動之原因：

- 104年度公司銷售成長及淨利率提升，故與獲利有關之財務比率、利息保障倍數暨現金流量允當比率均較103年度增加。
- 其餘財務比率則無重大變化。

(註1)該筆財務分析已換算至全年度。

(註2)各項財務比率係以經會計師查核簽證或核閱之財務報表資料計算。

(二) 財務分析-個體

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|--------|----------|----------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 46.76 | 31.96 | 33.52 | 34.51 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 651.74 | 908.22 | 1,000.53 | 1,107.89 |
| 償債能力% | 流動比率 | 172.50 | 126.79 | 132.96 | 137.53 |
| | 速動比率 | 110.20 | 83.29 | 91.08 | 90.28 |
| | 利息保障倍數 | 12.92 | 31.90 | 53.67 | 64.16 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.48 | 6.56 | 5.55 | 5.62 |
| | 平均收現日數 | 49.00 | 56.00 | 66.00 | 65.00 |
| | 存貨週轉率(次) | 7.93 | 7.85 | 8.61 | 8.24 |
| | 應付款項週轉率(次) | 10.31 | 8.48 | 8.47 | 6.81 |
| | 平均銷貨日數 | 46.00 | 46.00 | 42.00 | 44.00 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.68 | 8.86 | 10.56 | 11.26 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.00 | 0.90 | 0.85 | 0.83 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 9.77 | 14.90 | 13.25 | 15.55 |
| | 權益報酬率(%) | 18.54 | 23.45 | 19.35 | 23.22 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) <small>(註7)</small> | 0.39 | 0.54 | 0.67 | 0.91 |
| | 純益率(%) | 9.04 | 16.03 | 15.30 | 18.43 |
| | 每股盈餘(元) | 3.20 | 5.39 | 5.79 | 8.01 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 36.11 | 25.70 | 23.26 | 35.89 |
| | 現金流量允當比率(%) | 53.64 | 57.42 | 66.39 | 64.71 |
| | 現金再投資比率(%) | 5.23 | 2.68 | 0.64 | 2.87 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.40 | 2.39 | 1.57 | 1.51 |
| | 財務槓桿度 | 1.23 | 1.11 | 1.04 | 1.04 |
| 說明最近二年度各項財務比率變動之原因： | | | | | |
| 1. 104年度公司銷售成長及淨利率提升，且受惠於大陸平湖廠之轉投資收益之挹注，稅前純益持續成長，故與獲利有關之財務比率及利息保障倍數皆較103年度增加。 | | | | | |
| 2. 承上，本公司104年度營業活動淨現金流量亦大量挹注，故現金流量比率及現金再投比率皆較103年度增加。 | | | | | |
| 3. 其餘財務比率則無重大變化。 | | | | | |

註：各項財務比率係以經會計師查核簽證之財務報表資料計算。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三)財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|-------------|----------------|--------|--------------|--------|--------|--------|-------|
| | | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | 102年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 54.17 | 56.55 | 55.65 | 46.76 | 31.96 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 382.72 | 453.28 | 532.19 | 651.74 | 908.22 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 269.93 | 392.69 | 168.81 | 172.5 | 126.79 | |
| | 速動比率 | 182.43 | 269.16 | 113.97 | 110.2 | 8.29 | |
| | 利息保障倍數(倍) | 5.40 | 4.48 | 8.92 | 12.92 | 31.90 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.45 | 7.15 | 8.16 | 7.48 | 6.56 | |
| | 平均收現日數 | 57 | 51 | 45 | 49 | 56 | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.74 | 7.82 | 8.84 | 7.93 | 7.85 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 18.70 | 19.62 | 13.96 | 10.31 | 8.48 | |
| | 平均銷貨日數 | 54 | 48 | 43 | 46 | 46 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 5.00 | 7.03 | 8.05 | 7.68 | 8.86 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.16 | 1.31 | 1.14 | 1.00 | 0.9 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.56 | 1.20 | 8.29 | 9.77 | 14.90 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.12 | 0.69 | 16.72 | 18.54 | 23.45 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業淨利 | 44.49 | 25.21 | 16.40 | 15.60 | 69.77 |
| | | 稅前淨利 | 14.52 | 1.81 | 28.32 | 38.69 | 66.42 |
| | 純益率(%) | 2.47 | 0.23 | 5.82 | 9.04 | 16.03 | |
| | 每股盈餘 (元) | 追溯調整前 | 1.01 | 0.10 | 2.32 | 3.20 | 5.39 |
| 追溯調整後 | | 0.79 | 0.09 | 2.32 | 3.20 | 5.39 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 59.03 | 76.82 | 60.53 | 36.11 | 25.70 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 86.32 | 230.48 | 254.31 | 53.64 | 57.42 | |
| | 現金再投資比率(%) | 7.03 | 5.95 | 10.87 | 5.23 | 2.68 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.57 | 1.78 | 2.73 | 2.40 | 2.39 | |
| | 財務槓桿度 | 1.08 | 1.16 | 1.28 | 1.23 | 1.11 | |

註：各項財務比率係以經會計師查核簽證之財務報表資料計算。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、監察人審查一〇四年度決算表冊報告。(如第 79 頁)

四、最近年度會計師查核報告、財務報表暨附註：

請詳閱第 82 至 133 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請詳閱第 134 至 183 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理。

一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表

1.財務狀況分析表－合併

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 104年底 | 103年底 | 差異 | |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 3,099,675 | 2,668,796 | 430,879 | 16.15 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,054,428 | 1,864,367 | 190,061 | 10.19 |
| 無形資產 | | 24 | 171 | (147) | (85.96) |
| 其他資產 | | 230,700 | 370,349 | (139,649) | (37.71) |
| 資產總額 | | 5,384,827 | 4,903,683 | 481,144 | 9.81 |
| 流動負債 | | 1,898,557 | 1,805,950 | 92,607 | 5.13 |
| 非流動負債 | | 822,811 | 752,475 | 70,336 | 9.35 |
| 負債總計 | | 2,721,368 | 2,558,425 | 162,943 | 6.37 |
| 普通股股本 | | 726,000 | 726,000 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 453,467 | 453,467 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | | 1,399,382 | 1,027,393 | 371,989 | 36.21 |
| 其他權益 | | 84,610 | 138,398 | (53,788) | (38.86) |
| 股東權益總計 | | 2,663,459 | 2,345,258 | 318,201 | 13.57 |

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫：

- (1) 流動資產：主係因104年度淨利增加，故現金及約當現金暨應收帳款增加；且為因應105年度營運規模，並維持公司安全庫存故原物料採購量亦較上期增加致存貨增加所致。
 - (2) 不動產、廠房及設備：主要係平湖廠四期廠房工程及新增熱風不織布機器產線完工安裝完成並於第四季正式開始量產所致。
 - (3) 其他資產：平湖廠新增之熱風不織布機器產線安裝完成轉列不動產、廠房及設備所致。
 - (4) 保留盈餘：主係本期合併公司獲利增加所致。
 - (5) 其他權益：主係本期因人民幣匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- 以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。

2.財務狀況分析表－個體

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 104年底 | 103年底 | 差異 | |
|-----------|-----|-----------|-----------|---------|-------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 1,231,510 | 1,045,160 | 186,350 | 17.83 |
| 採權益法之投資 | | 2,436,232 | 2,116,286 | 319,946 | 15.12 |
| 不動產、廠房及設備 | | 286,263 | 274,002 | 12,261 | 4.47 |
| 其他資產 | | 112,898 | 92,111 | 20,787 | 22.57 |
| 資產總額 | | 4,066,903 | 3,527,559 | 539,344 | 15.29 |
| 流動負債 | | 895,428 | 786,083 | 109,345 | 13.91 |
| 非流動負債 | | 508,016 | 396,218 | 111,798 | 28.22 |
| 負債總計 | | 1,403,444 | 1,182,301 | 221,143 | 18.70 |
| 普通股股本 | | 726,000 | 726,000 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 453,467 | 453,467 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | | 1,399,382 | 1,027,393 | 371,989 | 36.21 |

| 項 目 | 年 度 | 104年底 | 103年底 | 差異 | |
|---|-----|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 其他權益 | | 84,610 | 138,398 | (53,788) | (38.86) |
| 股東權益總計 | | 2,663,459 | 2,345,258 | 318,201 | 13.57 |
| 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫： | | | | | |
| (1) 流動資產：主係因104年度淨利增加，故現金及約當現金暨應收帳款增加；且為因應105年度營運規模，並維持公司安全庫存量故原物料採購量亦較上期增加致存貨增加所致。 | | | | | |
| (2) 採權益法之投資：主係因認列南六薩摩亞轉投資收益。 | | | | | |
| (3) 其他資產：母公司水針產線主要零件已預計到定期重置之年度，故相關預付設備款支出增加。 | | | | | |
| (4) 流動負債：原長期借款已進入開始償還本金年限，致一年內長期借款增加，另公司營運規模成長故相關短期營運週轉借款亦較上期增加。 | | | | | |
| (5) 非流動負債：主要為因應公司長期投資營運計劃與銀行簽訂長期融資額度借款增加所致所致。 | | | | | |
| (6) 保留盈餘：主係本期獲利及認列轉投資利益增加所致。 | | | | | |
| (7) 其他權益：主係本期因人民幣匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 | | | | | |
| 以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。 | | | | | |

二、經營結果

1. 經營結果比較分析-合併

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 104年度 | 103年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | | 5,922,201 | 5,343,991 | 578,210 | 10.82 |
| 營業成本 | | 4,725,558 | 4,304,554 | 421,004 | 9.78 |
| 營業毛利 | | 1,196,643 | 1,039,437 | 157,206 | 15.12 |
| 營業費用 | | 445,999 | 440,649 | 5,350 | 1.21 |
| 營業淨利 | | 750,644 | 598,788 | 151,856 | 25.36 |
| 營業外收入及支出 | | 26,995 | (2,831) | 29,826 | 1,053.55 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 777,639 | 595,957 | 181,682 | 30.49 |
| 所得稅費用 | | 196,208 | 175,805 | 20,403 | 11.61 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 581,431 | 420,152 | 161,279 | 38.39 |
| 其他綜合損益 | | (59,950) | 88,275 | (148,225) | (167.91) |
| 本年度綜合損益總額 | | 521,481 | 508,427 | 13,054 | 2.57 |
| 增減變動比例達百分之二十且金額達一仟萬元以上者，變動分析說明： | | | | | |
| (1) 營業淨利及稅前淨利：主係本期接單量持續成長，且原物料成本已較之前年度平穩，故整體獲利皆較上期增加。 | | | | | |
| (2) 營業外收支：主係平湖廠人民幣兌美金匯率波動，致本期兌換利益增加所致。 | | | | | |
| (3) 其他綜合損益：主係本期因人民幣匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 | | | | | |
| 以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。 | | | | | |

2. 經營結果比較分析-個體

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 104年度 | 103年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | 3,154,206 | 2,746,554 | 407,652 | 14.84 |
| 營業成本(註) | 2,645,488 | 2,305,338 | 340,150 | 14.75 |
| 營業毛利(註) | 508,718 | 441,216 | 67,502 | 15.30 |
| 營業費用 | 200,041 | 193,350 | 6,691 | 3.46 |
| 營業淨利 | 308,677 | 247,866 | 60,811 | 24.53 |
| 營業外收(支) | 353,211 | 241,013 | 112,198 | 46.55 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 661,888 | 488,879 | 173,009 | 35.39 |
| 所得稅費用 | 80,457 | 68,727 | 11,730 | 17.07 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 581,431 | 420,152 | 161,279 | 38.39 |
| 其他綜合損益 | (59,950) | 88,275 | (148,225) | (167.91) |
| 本年度綜合損益總額 | 521,481 | 508,427 | 13,054 | 2.57 |
| <p>(註)含聯屬公司間未實現銷貨(利益)</p> <p>增減變動比例達百分之二十且金額達一仟萬元以上者，變動分析說明：</p> <p>(1) 營業淨利及稅前淨利：主係本期接單量持續成長，且原物料成本已較之前年度平穩，故整體獲利皆較上期增加。</p> <p>(2) 業外收(支)：主係認列轉投資利益。</p> <p>(3) 其他綜合(損)益：主係本期因人民幣匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。</p> <p>以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。</p> | | | | |

3. 預期銷售數量及其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動情形分析-合併

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104年 | 103年 | 增減變動 |
|---|-----------|-----------|--------|
| 營業活動之淨現金流入 | 628,283 | 523,638 | 19.98% |
| 投資活動之淨現金流(出) | (363,080) | (370,164) | 1.91% |
| 籌資活動之淨現金流(出) | (68,345) | (251,755) | 72.85% |
| <p>資料來源：經會計師查核簽證之財務報表</p> <p>本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動之淨現金流入增加104,625仟元，主係104年度淨利增加及公司將定存期間改為3個月內故期末現金及約當現金增加所致。</p> <p>(2) 籌資活動之淨現金流出減少183,410仟元，主係上年度執行102年度現增計畫償還公司借款及本年度公司營運規模擴大增加中長期營運周轉金借款等所致。</p> | | | |

2. 最近年度現金流量變動情形分析-個體

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104年 | 103年 | 增減變動 |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 營業活動之淨現金流入 | 321,337 | 182,868 | 75.72 |
| 投資活動之淨現金流(出) | (146,768) | (158,934) | (7.65) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (34,008) | (38,712) | (12.15) |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表
 本年度現金流量變動情形分析：
 (1)投資活動及籌資活動之淨現金流入(出)數，兩期相當。
 (2)營業活動之淨現金流入增加138,469仟元，主係104年度進貨較集中於第4季至期末應付帳款增加及本期積極收回應收帳款所致。

3. 流動性不足之改善計畫：不適用。

4. 未來一年現金流動性分析-合併

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額A | 預計全年來自營 業活動淨現金流 量B | 預計全年 現金流量C | 預計現金剩餘 (不足)數額 A+B-C | 預計現金不足額之補救措施 | |
|-------------|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 增資計畫 |
| 529,058 | 602,375 | 731,316 | 400,117 | — | — |

分析說明：
 (1)營業活動：預期公司獲利持續成長，致營業活動產生淨現金流入。
 (2)投資活動：增建廠房及增購設備，使投資活動產生淨現金流出。
 (3)融資活動：依借款合同約定償還長短期借款及發放現金股利致融資活動產生淨現金流出。
 (4)預計現金不足額之補救措施：綜上分析，預計全年現金尚有剩餘。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度重大資本支出為增加轉投資及營運擴張，進行廠區擴充，其資金主要係來自於銀行借款與營運資金，因此尚無對財務業務產生重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 最近年度轉投資政策：

本公司目前轉投資事業為透過薩摩亞控股公司轉投資於大陸平湖之孫公司。由於投入大陸平湖之時間較早，經過多年努力及開創，大陸轉投資公司於104年度獲利持續成長，未來著眼於大陸內需得強勁成長，將秉持一貫優良的製造品質，適時擴廠提升營業規模。

2. 其獲利或虧損之主要原因、改善計畫公司轉投資政策：

104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業 | 匯出累積 投資金額 | 獲利或虧損之主要原因 | |
|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| | | 104年投資利益 | 說明 |
| NANLIU ENTERPRISE CO., LTD (SAMOA) | 1,383,441 | 330,268 | 營業正常，獲利狀況良好 |
| 南六企業(平湖)有限公司 | 1,846,701 | 357,665 | 營業正常，獲利狀況良好 |

3. 改善計畫及未來一年投資計畫：

(1) 台灣：本公司依市場狀況預估未來一年對個人衛生材料如柔濕巾、尿布、衛生綿等需求仍具發展潛力，故本公司仍會繼續投資此等設備，以取得客戶開發之合作機會，增加公司之營業收入。另外為整合本公司各廠資源，本公司已於燕巢地區承租土地，未來將遷移目前舊廠至新址，集中人力及設備資源以提升公司管理效率。而在新址運轉步入正軌之後，本公司將視市場需求狀況規劃新產品或新產線之建置。

(2) 中國大陸：本公司已於華中地區設立孫公司南六企業(平湖)有限公司負責相關業務，本公司為拉開與競爭對手差距，目前已採購全球最新之寬幅6.2M之水針不織布機台設備，已於2013年完成生產線安裝，並於第四季進行投產，新機台設備投產後可提升現有產能幅度達85%，水針不織布月產能預計可增加約1,500噸，以期能更快速的拓展大中華區之市場，並將台灣的成功營運經驗複製到中國大陸衛材市場。

(六) 其他重要事項：無。

六、風險管理應分析評估：

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司104年度長短期銀行借款利率區間約在1.20%~2.748%，近年來市場利率多在低檔變動，有利於本公司融資利率之議訂。由於全球經濟情勢並不穩定，國際間亦多處於利率之環境，因此預料我國央行對未來長期利率之趨勢亦將維持目前水準。本公司財務部專責人員將定期或不定期評估銀行借款利率，並隨時注意國際及國內金融市場的變化，且與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率與充裕的額度。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司因主要市場涵蓋了美、日等地，外銷比例達五成以上，匯率變動對本公司損益係有相當之影響。而本公司主要生產之原料如螺縲棉、聚酯纖維及聚丙烯等，大部分亦向國外廠商採購，在相同貨幣之進、銷之間產生沖抵，對匯率變化具有自然避險之效果。而為了規避匯率波動對獲利可能造成的影響，本公司採取之因應措施如下：

① 外幣資產與負債抵銷

以外銷出口收受之外幣款項直接償付進口貨款，以減少外幣買賣產生之匯差。

② 隨時收集匯率變化相關資訊，充分掌握匯率走勢，以決定外幣轉換為台幣之時點或保留於外匯帳戶中。

③ 提高產品品質及其附加價值，在匯率波動時能適時反應成本，調整售價。

3. 通貨膨脹對本公司損益影響。

全球經濟體系近年來自谷底翻揚，致國際油價居高不下，國內電力價格調漲後，使得基本民生物資又逐漸漲價，形成通貨膨脹之隱憂。本公司採購單位對此迅速反應市場波動，業務單位並適時與客戶協商反映成本，因此最近兩年度之營運及損益並未受到通貨膨脹之嚴重影響。本公司除盡力提高產品附加價值外，仍會持續努力降低生產成本，以減少通貨膨脹對市場需求的負面影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，亦未進行衍生性商品之交易。而資金貸與他人、背書保證等皆係依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三) 未來研究計畫及預計投入之研發費用：

本公司為專業不織布生產廠商，並以此為核心技術，逐步跨入下游產品應用領域如衛生材料、醫療用品及保養產品等項目，產品頗為豐富多元。為提供客戶最高品質等級之不織布用品，並追隨市場最新發展趨勢，本公司研發團隊對於生產技術的改良、研究不遺餘力，並對衛生材料之材質、化妝保養產品之流行款式等持續進行開發，以領先市場，贏得先機。本公司105年預計投入之研發費用約為新台幣29,507仟元，開發計劃如下：

(1) 不織布：醫療、手術防護衣、彈性複合不織布、彈性水針不織布、可分解之環保材質不織布、3D表層不織布、工業用擦拭布等。

(2) 生技產品：頂級面膜、頂級護膚保養品、食用級膠原蛋白、植物胎盤精華液、乳劑、液劑化妝品、可沖式柔濕巾。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之日常營運均遵循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，適時提出因應措施。最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有因國內外重要政策及法律變動而影響公司財務業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所生產之產品為不織布及其相關應用面產品，係屬一般民生用品，用途極為廣泛，涵蓋了醫療、清潔、化妝、農業甚至工業層面等等，已成為不可或缺的基礎材料，每年均有一定的市場需求量。而不織布本身即為紡織品之改良，係運用不同材質混紡或透過創新製程加以改造，以產生不同作用及功能。因此，隨著科技及生產技術之演進，不織布之應用面更行擴大，逐步取代了傳統紡織品之特定功用。本公司對於產品趨勢之掌握一直不遺餘力，冀望能符合客戶的設計或領先開發出新品行銷市場，因此科技及產業之變化為本公司業務拓展之動力及契機。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，並重視企業形象和風險控管，以獲取員工向心力與客戶認同。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司未有企業形象改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益極可能風險：

本公司目前無併購其他公司計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司考量於清潔保養市場成長空間仍然不小，且大陸市場規模需求龐大，人民生活水準提高，對衛材之需求亦與日俱增，故預計在相關設備之採購仍會持續進

行，除可開發當地客戶，提升整體營業規模外，增加之產能並能分級規劃，依產品需求安排最適當作業成本，提升產品生產效益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨集中之風險：

本公司產品之主要材料貨源穩定而充足，材料係屬大宗物資，產能充足，供應商選擇性亦多，且本公司每年採購量穩定，與供應商關係穩定而良好，故並無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中之風險

本公司主要產品包括熱風/熱壓不織布、水針不織布、衛材及保養品等產品，主要應用於嬰幼兒紙尿褲及衛生棉之表面層、醫療用衛生材料、個人清潔用之衛生材料等領域上，產品線頗為多元，客戶群則涵蓋歐美、日本與大陸等。本公司與主要客戶皆維持穩定良好之合作關係，主要銷售對象除知名衛生材料製造大廠，另有國內外代理商，客戶對象頗為分散，第一大客戶占銷貨比例未達20%，因此並無銷售集中風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：應明列公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資料：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一五七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

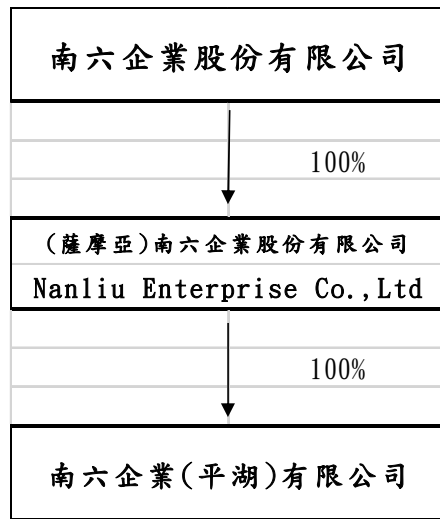
(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

1. 關係企業組織架構



2. 與關係企業之關係及相互持股情形

104年12月31日 單位:仟元;仟股

| 關係企業名稱 | 與本公司之關係 | 本公司持有關係企業股份 | | | 關係企業持有本公司股份 | | |
|-----------------------------------|---------|-------------|--------|-----------|-------------|----|--------|
| | | 持股比例 | 股數 | 實際投資金額 | 持股比例 | 股數 | 實際投資金額 |
| NANLIU ENTERPRISE CO.,LTD (SAMOA) | 本公司之子公司 | 100% | 44,528 | 1,383,441 | 0 | 0 | 0 |
| 南六企業(平湖)有限公司 | 本公司之孫公司 | 100% | 0 | 1,846,701 | 0 | 0 | 0 |

3. 關係企業合併報表：

本公司一〇四年度（自一〇四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形。無

四、最近年度及截至年報刊印日止公司依法被處分、公司對其內部相關人員之處罰、主要缺失與改善情形：無

五、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

南六企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表(含合併報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。


敬請 鑒核

此致

本公司一〇五年度股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：蘇朝山



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 八 日

南六企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表(含合併報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司一〇五年度股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：鐘茂枝



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 八 日

聲 明 書

依據證券交易法第14條第3項規定，本人聲明南六企業股份有限公司104年度(自104年1月1日至104年12月31日止)之合併財務報告，係依「證券發行人財務報告編製準則」、有關法令及「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，足以允當表達南六企業股份有限公司之財務狀況、暨經營成果與現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

公司名稱：南六企業股份有限公司

董 事 長：黃清山

總 經 理：黃和村

財務主管：莊春金

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 八 日



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

南六企業股份有限公司及其子公司合併財務報表會計師查核報告

南六企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達南六企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併財務績效及合併現金流量。

南六企業股份有限公司業已編製民國一〇四年及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 五 年 三 月 十 八 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

4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及其子公司
合併資產負債表

民國104年12月31日及103年12月31日

單位：新台幣千元

| 會計項目 目代號 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | | 會計項目 目代號 | 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 現金及約當現金 | \$ 529,058 | 9.82 | \$ 339,335 | 6.92 | 2100 短期借款 | \$ 207,307 | 3.85 | \$ 259,041 | 5.28 |
| 1150 應收票據-淨額 | 58,691 | 1.09 | 58,657 | 1.20 | 2110 應付短期票券淨額 | 164,931 | 3.06 | 89,952 | 1.83 |
| 1170 應收帳款-淨額 | 1,119,267 | 20.79 | 1,055,013 | 21.51 | 2150 應付票據 | 540,796 | 10.04 | 529,444 | 10.80 |
| 1200 其他應收款 | 1,495 | 0.03 | 3,686 | 0.08 | 2170 應付帳款 | 523,562 | 9.72 | 548,373 | 11.19 |
| 1220 當期所得稅資產 | - | - | - | - | 2200 其他應付款 | 160,252 | 2.98 | 156,512 | 3.19 |
| 1310 存貨-製造業 | 991,811 | 18.42 | 770,785 | 15.72 | 2213 應付設備款 | 37,893 | 0.70 | 47,221 | 0.96 |
| 1410 預付款項 | 354,415 | 6.58 | 357,985 | 7.30 | 2230 本期所得稅負債 | 81,986 | 1.52 | 71,906 | 1.47 |
| 1470 其他流動資產 | 44,938 | 0.83 | 83,335 | 1.70 | 2311 預收貨款 | 9,569 | 0.18 | 13,837 | 0.28 |
| 流動資產合計 | 3,099,675 | 57.56 | 2,668,796 | 54.43 | 2322 一年或一營業週期內到期長期負債 | 169,288 | 3.14 | 87,388 | 1.78 |
| 非流動資產 | | | | | 2399 其他流動負債 | 2,973 | 0.06 | 2,276 | 0.05 |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 2,054,428 | 38.15 | 1,864,367 | 38.02 | 流動負債合計 | 1,898,557 | 35.25 | 1,805,950 | 36.83 |
| 1780 無形資產 | 24 | - | 171 | - | 非流動負債 | | | | |
| 1840 遞延所得稅資產 | 29,230 | 0.54 | 22,175 | 0.45 | 1600 長期借款 | 722,425 | 13.42 | 661,748 | 13.49 |
| 1915 預付設備款 | 76,135 | 1.41 | 221,217 | 4.51 | 2571 遞延所得稅負債-土地增值稅 | 7,386 | 0.14 | 7,386 | 0.15 |
| 1920 存出保證金 | 21,550 | 0.40 | 15,524 | 0.32 | 2572 遞延所得稅負債-所得稅 | 2,744 | 0.05 | 2,739 | 0.06 |
| 1985 長期預付租金 | 101,322 | 1.88 | 108,796 | 2.22 | 2640 淨確定福利負債-非流動 | 89,756 | 1.67 | 80,093 | 1.63 |
| 1990 其他非流動資產 | 2,463 | 0.06 | 2,637 | 0.05 | 2645 存入保證金 | 500 | 0.01 | 509 | 0.01 |
| 非流動資產合計 | 2,285,152 | 42.44 | 2,234,887 | 45.57 | 負債總計 | 822,811 | 15.29 | 752,475 | 15.34 |
| 資產總計 | \$ 5,384,827 | 100.00 | \$ 4,903,683 | 100.00 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| | | | | | 股本 | 726,000 | 13.49 | 726,000 | 14.81 |
| | | | | | 資本公積 | 453,467 | 8.42 | 453,467 | 9.25 |
| | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | 3300 法定盈餘公積 | 201,355 | 3.74 | 159,340 | 3.25 |
| | | | | | 3310 特別盈餘公積 | 44,348 | 0.82 | 44,348 | 0.90 |
| | | | | | 3320 未提撥保留盈餘 | 1,153,679 | 21.42 | 823,705 | 16.80 |
| | | | | | 3350 其他權益 | | | | |
| | | | | | 3400 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 84,610 | 1.57 | 138,398 | 2.82 |
| | | | | | 3410 歸屬於母公司業主之權益合計 | 2,663,459 | 49.46 | 2,345,258 | 47.83 |
| | | | | | 負債及權益 | 5,384,827 | 100.00 | 4,903,683 | 100.00 |

後附之附註係本財務報表之一部份
 (請參閱得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及其子公司
合併綜合損益表

民國104年1月1日至12月31日及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 項 目 | 附 註 | 104年1月1日至12月31日 | | 103年1月1日至12月31日 | |
|------|-----------------------|-----------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | 銷貨收入總額 | | \$ 5,969,160 | 100.79 | \$ 5,376,982 | 100.61 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (24,782) | (0.42) | (10,877) | (0.20) |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | | (22,177) | (0.37) | (22,114) | (0.41) |
| 4000 | 營業收入 | 四、六(十三)及七 | 5,922,201 | 100.00 | 5,343,991 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(四) | (4,725,558) | (79.79) | (4,304,554) | (80.55) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,196,643 | 20.21 | 1,039,437 | 19.45 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (215,902) | (3.65) | (222,049) | (4.16) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (201,449) | (3.40) | (184,927) | (3.46) |
| 6300 | 研發費用 | | (28,648) | (0.48) | (33,673) | (0.63) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (445,999) | (7.53) | (440,649) | (8.25) |
| 6900 | 營業淨利 | | 750,644 | 12.68 | 598,788 | 11.20 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7020 | 其他利益及(損失) | 六(十四) | 51,451 | 0.87 | 20,951 | 0.39 |
| 7050 | 財務成本 | 六(十四) | (24,456) | (0.42) | (23,782) | (0.44) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 26,995 | 0.45 | (2,831) | (0.05) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 777,639 | 13.13 | 595,957 | 11.15 |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 四及六(十) | (196,208) | (3.31) | (175,805) | (3.29) |
| 8200 | 本期淨利 | | 581,431 | 9.82 | 420,152 | 7.86 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(九) | (7,424) | (0.12) | 1,880 | 0.04 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(十) | 1,262 | 0.02 | (320) | (0.01) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | 六(十一) | (53,788) | (0.91) | 86,715 | 1.62 |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額) | | (59,950) | (1.01) | 88,275 | 1.65 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 521,481 | 8.81 | \$ 508,427 | 9.51 |

(接下頁)

(承上頁)

| | | | | | | |
|------|-----------|---------|----------------|-------------|-------------------|-------------|
| 8600 | 淨利歸屬於 | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ | 581,431 | 9.82 | \$ 420,152 | 7.86 |
| 8620 | 非控制權益 | | - | - | - | - |
| | 本期淨利 | \$ | <u>581,431</u> | <u>9.82</u> | \$ <u>420,152</u> | <u>7.86</u> |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於 | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ | 521,481 | 8.81 | \$ 508,427 | 9.51 |
| 8720 | 非控制權益 | | - | - | - | - |
| | 本期綜合損益總額 | \$ | <u>521,481</u> | <u>8.81</u> | \$ <u>508,427</u> | <u>9.51</u> |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期淨利 | 四及六(十二) | \$ | <u>8.01</u> | \$ | <u>5.79</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期淨利 | 四及六(十二) | \$ | <u>8.00</u> | \$ | <u>5.78</u> |

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及其子公司
合併權益變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元；仟股

| | 歸屬於本 | | 母公司 | | 業主之 | | 權益 | |
|--------------|--------|------------|------------|------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| | 發行股數 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | 益 |
| 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 |
| 104年1月1日餘額 | 72,600 | \$ 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) | - | - |
| 分配現金股利 | - | - | - | - | - | (203,280) | - | (203,280) |
| 104年度淨利 | - | - | - | - | - | 581,431 | - | 581,431 |
| 104年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (6,162) | (53,788) | (59,950) |
| 104年12月31日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 201,355 | \$ 44,348 | \$ 1,153,679 | \$ 84,610 | \$ 2,663,459 |

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及其子公司
 合併現金流量表
 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1月1日至12月31日 | 103年1月1日至12月31日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併稅前淨利 | \$ 777,639 | \$ 595,957 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 261,124 | 262,196 |
| 攤銷費用 | 6,445 | 6,379 |
| 其他費用 | (465) | 344 |
| 利息費用 | 24,456 | 23,782 |
| 利息收入 | (2,871) | (2,706) |
| 呆帳損失 | 6,255 | 5,468 |
| 存貨(回升利益) | - | (3,415) |
| 存貨報廢損失 | 9,188 | 23,958 |
| 存貨盤(盈)損 | (1,059) | 29 |
| 處分資產損失 | 4,290 | 950 |
| 資產減損(迴轉利益) | (2,188) | (2,170) |
| 外幣兌換淨(利益) | (7,985) | (7,676) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據淨額(增加) | (34) | (19,430) |
| 應收帳款(增加) | (68,278) | (220,793) |
| 其他應收款減少 | 2,015 | 14,914 |
| 存貨(增加) | (229,155) | (142,112) |
| 預付款項減少 | 12,702 | 4,655 |
| 其他流動資產-其他減少(增加) | 37,832 | (29,509) |
| 應付票據增加 | 10,790 | 86,046 |
| 應付帳款(減少)增加 | (25,458) | 95,393 |
| 其他應付款增加(減少) | 3,938 | (23,532) |
| 預收貨款(減少)增加 | (4,268) | 984 |
| 淨確定福利負債-非流動增加 | 2,239 | 2,403 |
| 營運產生之現金流入 | 817,152 | 672,115 |
| 收取之利息 | 3,047 | 2,723 |
| 支付所得稅 | (191,916) | (151,200) |
| 營業活動之淨現金流入 | 628,283 | 523,638 |

(接下頁)


(承上頁)

| | 104年1月1日至12月31日 | 103年1月1日至12月31日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (168,240) | (105,801) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 840 | 1,540 |
| 預付設備款(增加) | (190,110) | (238,500) |
| 受限制資產(增加)減少 | (336) | 21,570 |
| 長期預付租金(增加) | - | (46,680) |
| 代付款減少(增加) | 901 | (705) |
| 其他非流動資產(增加) | - | (1,509) |
| 存出保證金(增加) | (6,135) | (79) |
| 投資活動之淨現金流(出) | (363,080) | (370,164) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 支付之利息 | (24,675) | (24,592) |
| 短期借款(減少)增加 | (51,734) | 12,540 |
| 應付短期票券增加 | 75,000 | 40,000 |
| 舉借(償還)長期借款 | 135,647 | (120,285) |
| 發放現金股利 | (203,280) | (159,720) |
| 代收款增加 | 697 | 302 |
| 籌資活動之淨現金流(出) | (68,345) | (251,755) |
| 匯率變動之影響 | (7,135) | 39,199 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 189,723 | (59,082) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 339,335 | 398,417 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 529,058 | \$ 339,335 |

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及其子公司
合併財務報表附註
民國104年1月1日至12月31日及
民國103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。本集團民國104年12月31日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「本集團」)及本集團對關聯企業與聯合控制個體之權益。本集團主要營業項目為熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國105年3月18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：

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 |

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、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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，本合併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. 以下所述之重大會計政策一致適用於本合併財務報告涵蓋之所有期間。
3. 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，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 南六企業股份有限公司 | NANLIU ENTERPRISE CO., LTD. (SAMOA) | 海外轉投資控股公司 | 100 | 100 |
| NANLIU ENTERPRISE CO., LTD. (SAMOA) | 南六企業(平湖)有限公司 | 生產銷售特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品 | 100 | 100 |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「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) 所有兌換損益在合併綜合損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，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集團之表達貨幣。
- (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於該國外營運機構之非控制權益。另當本集團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。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(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。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

1. 本集團合併現金流量表中，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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 金融資產之除列

本集團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。

(十) 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集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 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。本集團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20～25年，其餘固定資產為2～10年。

(十二) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

(十三) 長期預付租金

1. 本集團母公司於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。
2. 南六企業(平湖)有限公司土地使用權計50年，使用證分別至2055年9月28日、2057年11月14日及2057年12月31日止，土地使用權利金按50年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減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。

(十五) 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(本集團為出租人)或本集團(本集團為承租人)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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 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。

(二十) 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. 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) 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. 當期所得稅根據本集團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，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
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。

(二十三) 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集團，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。

(二十四) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，做為該資產帳面價值之減項，於資產耐用年限內透過折舊費用之減少將補助認列於損益。

(二十五) 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。

(二十六) 每股盈餘

本集團列示歸屬於本集團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集團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。本集團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。

(二十七)營運部門

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

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中，並無作出重大會計判斷，對有關未來事項重大之假設及估計判斷，係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，請詳以下說明：

重要會計估計及假設

本集團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104年12月31日，本集團認列之遞延所得稅資產為29,230仟元。

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，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國104年12月31日，本集團存貨之帳面金額為991,811仟元。

3. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團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104年12月31日，本集團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 | \$ 2,296 | \$ 2,953 |
| 活期存款 | 260,375 | 220,272 |
| 支票存款 | 84 | 87 |
| 外匯存款 | 230,838 | 116,023 |
| 定期存款 | 35,465 | — |
| 合計 | \$ 529,058 | \$ 339,335 |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，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. 本集團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 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 關係人 | \$ — | \$ — |
| 非關係人 | 58,691 | 58,657 |
| 減：備抵呆帳 | — | — |
| 淨額 | \$ 58,691 | \$ 58,657 |

本集團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 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 關係人 | \$ 182 | \$ 246 |
| 非關係人 | 1,131,076 | 1,059,821 |
| 減：備抵呆帳 | (11,991) | (5,054) |
| 淨額 | \$ 1,119,267 | \$ 1,055,013 |

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 未逾期且未減損 | 已逾期但尚未減損之應收款項 | | | | 合計 |
|-----------|--------------|---------------|-----------|----------|----------|--------------|
| | | 60天內 | 61-90天 | 91-180天 | 181-365天 | |
| 104.12.31 | \$ 1,082,913 | \$ 86,525 | \$ 7,361 | \$ 1,149 | \$ 10 | \$ 1,177,958 |
| 103.12.31 | \$ 1,082,183 | \$ 11,563 | \$ 16,167 | \$ 729 | \$ 3,028 | \$ 1,113,670 |

2. 應收款項所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 104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 |
| 104年1月1日 | \$ 3,174 | \$ 5,054 | \$ 8,228 |
| 本期提列減損(迴轉利益) | (758) | 7,013 | 6,255 |
| 本期沖銷未能收回 | (770) | — | (770) |
| 匯差 | (21) | (76) | (97) |
| 104年12月31日 | \$ 1,625 | \$ 11,991 | \$ 13,616 |

| | 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 | \$ 852 | \$ 2,737 |
| 本期提列減損(迴轉利益) | 1,289 | 4,179 | 5,468 |
| 匯差 | — | 23 | 23 |
| 103年12月31日 | \$ 3,174 | \$ 5,054 | \$ 8,228 |

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. 本集團之應收帳款於民國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. 本集團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 | \$ 386,122 | \$ 7,081 | \$ 379,041 |
| 物料 | 78,262 | 2,485 | 75,777 |
| 在製品 | 19,140 | 2,400 | 16,740 |
| 製成品 | 505,934 | 9,110 | 496,824 |
| 商品存貨 | 7,823 | 698 | 7,125 |
| 在途存貨 | 16,304 | — | 16,304 |
| 合計 | \$ 1,013,585 | \$ 21,774 | \$ 991,811 |

103年12月31日

| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
|------|------------|-----------|------------|
| 原料 | \$ 259,048 | \$ 9,545 | \$ 249,503 |
| 物料 | 81,131 | 2,832 | 78,299 |
| 在製品 | 20,285 | 2,608 | 17,677 |
| 製成品 | 372,152 | 6,711 | 365,441 |
| 商品存貨 | 4,108 | 78 | 4,030 |
| 在途存貨 | 55,835 | — | 55,835 |
| 合計 | \$ 792,559 | \$ 21,774 | \$ 770,785 |

1. 截至民國104年及103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 | 104年度 | 103年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 4,752,501 | \$ 4,324,213 |
| 閒置產能成本 | 11,113 | 7,326 |
| 出售下腳收入 | (46,185) | (47,557) |
| 存貨跌價損失(回升利益) | — | (3,415) |
| 存貨報廢 | 9,188 | 23,958 |
| 存貨盤(盈)損 | (1,059) | 29 |
| 合計 | \$ 4,725,558 | \$ 4,304,554 |

(五) 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 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 46,046 | \$ 11,264 | \$ 335,521 | \$ 1,233,469 | \$ 67,858 | \$ 17,563 | \$ 4,620 | \$ 27,740 | \$ 120,286 | \$ 1,864,367 |
| 增添 | — | — | 8,483 | 47,067 | 17,290 | 7,353 | 222 | 3,424 | 75,635 | 159,474 |
| 處分 | — | — | — | (510) | (2,155) | (471) | (6) | (20) | — | (3,162) |
| 到期除列 | — | — | — | (1,899) | (67) | — | — | (2) | — | (1,968) |
| 其他變動 | — | — | 105,117 | 324,115 | 38,995 | 924 | 72 | 2,087 | (147,785) | 323,525 |
| 本年度折舊 | — | — | (26,172) | (204,847) | (15,622) | (6,120) | (1,682) | (6,681) | — | (261,124) |
| 累計減損迴轉利益 | — | — | 1,602 | 586 | — | — | — | — | — | 2,188 |
| 匯率變動之影響 | — | — | (5,440) | (20,011) | (1,066) | (167) | (18) | (362) | (1,808) | (28,872) |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 46,046 | \$ 11,264 | \$ 419,111 | \$ 1,377,970 | \$ 105,233 | \$ 19,082 | \$ 3,208 | \$ 26,186 | \$ 46,328 | \$ 2,054,428 |

帳面價值：

民國 104 年 12 月 31 日：

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 成本 | \$ 46,046 | \$ 11,264 | \$ 649,814 | \$ 2,822,677 | \$ 210,135 | \$ 55,241 | \$ 20,632 | \$ 72,526 | \$ 46,328 | \$ 3,934,663 |
| 減：累計折舊及減損 | — | — | (230,703) | (1,444,707) | (104,902) | (36,159) | (17,424) | (46,340) | — | (1,880,235) |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 46,046 | \$ 11,264 | \$ 419,111 | \$ 1,377,970 | \$ 105,233 | \$ 19,082 | \$ 3,208 | \$ 26,186 | \$ 46,328 | \$ 2,054,428 |

| | 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 | \$ 347,059 | \$ 1,223,607 | \$ 89,649 | \$ 21,359 | \$ 4,415 | \$ 25,699 | \$ 60,575 | \$ 1,829,673 |
| 增添 | — | — | 2,745 | 17,684 | 9,358 | 1,753 | 1,702 | 3,978 | 58,005 | 95,225 |
| 處分 | — | — | — | — | (3) | (434) | (29) | (45) | — | (511) |
| 到期除列 | — | — | (16) | (228) | (1,712) | — | — | (23) | — | (1,979) |
| 其他變動 | — | — | 871 | 122,099 | 18,538 | 605 | 423 | 3,660 | — | 146,196 |
| 本年度折舊 | — | — | (27,036) | (204,895) | (16,073) | (6,116) | (1,917) | (6,159) | — | (262,196) |
| 累計減損迴轉利益 | — | — | 1,588 | 582 | — | — | — | — | — | 2,170 |
| 匯率變動之影響 | — | — | 10,310 | 74,620 | (31,899) | 396 | 26 | 630 | 1,706 | 55,789 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 46,046 | \$ 11,264 | \$ 335,521 | \$ 1,233,469 | \$ 67,858 | \$ 17,563 | \$ 4,620 | \$ 27,740 | \$ 120,286 | \$ 1,864,367 |

帳面價值：

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 46,046 | \$ 11,264 | \$ 526,733 | \$ 2,494,326 | \$ 162,016 | \$ 56,863 | \$ 20,762 | \$ 68,283 | \$ 120,286 | \$ 3,506,579 |
| 減：累計折舊及減損 | — | — | (191,212) | (1,260,857) | (94,158) | (39,300) | (16,142) | (40,543) | — | (1,642,212) |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 46,046 | \$ 11,264 | \$ 335,521 | \$ 1,233,469 | \$ 67,858 | \$ 17,563 | \$ 4,620 | \$ 27,740 | \$ 120,286 | \$ 1,864,367 |

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，利息資本化分別為0仟元及2,994仟元。

(六)短期借款

| | | 104年12月31日 | |
|---|---|------------|--------------|
| 項 | 目 | 金額 | 利率 |
| 信 | 用 | \$ 207,307 | 1.20%~2.748% |
| 借 | 款 | | |
| 合 | 計 | \$ 207,307 | |

| | | 103年12月31日 | |
|---|---|------------|---------------|
| 項 | 目 | 金額 | 利率 |
| 信 | 用 | \$ 243,474 | 1.374% |
| 借 | 款 | | |
| 購 | 料 | 15,567 | 1.26%~2.0049% |
| 借 | 款 | | |
| 合 | 計 | \$ 259,041 | |

1. 對於短期借款，本集團由黃清山及黃和村等為連帶保證人，請參閱附註七及八之說明。

(七)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 | 0.832% | 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 |

(八) 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 | \$ 891,713 | \$ 749,136 |
| 擔保借款 | — | — |
| 小計 | 891,713 | 749,136 |
| 減：一年或一營業週期內到期長期負債 | (169,288) | (87,388) |
| 合計 | \$ 722,425 | \$ 661,748 |
| 借款期間 | 103/01~111/03 | 101/01~106/12 |
| 借款利率 | 1.51%~1.95% | 1.88%~4.2% |

1. 上列借款本集團提供部份固定資產作為擔保品，請參閱附註八之說明。
2. 本集團子公司與兆豐銀行借款，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：金流管理專戶：貸款銀行與本集團母公司應將其銷貨廠商匯付之應收帳款、應收票據或其他金流，匯付或存入該等銀行之金流管理專戶，且自本約核准日之次月起，每半年檢視本集團母公司之匯入款，若合計未達等值新台幣肆億元整，則計息利率個別再加計 0.1%。

(九) 退職後福利計畫

1. 確定福利計畫：

- (1) 本集團訂有職工退休辦法，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。本集團按月就薪資總額 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。另本集團於每年年度終了前，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 |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ (93,827) | \$ (83,598) |
| 計畫資產公允價值 | 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 |
|-------------|----------|-----------|
| 期初之計畫資產公允價值 | \$ 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) |

上述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 |

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) |

- (7) 本集團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。

- (8) 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 | 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% |
| 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。

(9)本集團於民國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。

(10)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 |
| | \$ | 115,598 |

2. 確定提撥計畫：

- (1)自民國94年7月1日起，本集團依據「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。本集團就員工選擇適用「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)南六企業(平湖)有限公司按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額一定比率提撥養老保險金。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國104及103年1月1日至12月31日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本(含養老保險金)分別為15,132仟元及15,530仟元。

(十)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| 項 目 | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------|------------|------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 179,525 | \$ 135,186 |
| 未分配盈餘加徵 10% | 17,486 | 17,939 |
| 以前年度所得稅調整 | 4,985 | 4,733 |
| 大陸盈餘轉增資 10%股利稅額 | — | 16,534 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (5,788) | 1,413 |
| 所得稅費用 | \$ 196,208 | \$ 175,805 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| 項 目 | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------|------------|--------|
| 國外營運機構換算差額 | \$ — | \$ — |
| 確定福利之精算損(益) | (1,262) | 320 |
| 合計 | \$ (1,262) | \$ 320 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| 項 目 | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------------|------------|------------|
| 繼續營業單位稅前利益 | \$ 777,639 | \$ 595,957 |
| 會計利潤按適用稅率 17%計算之稅額 | \$ 132,199 | \$ 101,313 |
| 決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數 | 9,196 | 4,233 |
| 遞延所得稅淨變動數： | | |
| 暫時性差異 | (5,788) | 1,413 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅 | 17,486 | 17,939 |
| 以前年度所得稅調整 | 4,985 | 4,733 |
| 大陸盈餘轉增資 10%股利稅額 | — | 16,534 |
| 於其他管轄區營運之子公司不同稅率之影響數 | 38,130 | 29,640 |
| 所得稅費用 | \$ 196,208 | \$ 175,805 |

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 項 目 | 104 年度 | | | |
|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 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 |
| 未實現毛利 | 1,463 | 4,520 | — | 5,983 |
| 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 | 1,629 | 879 | — | 2,508 |
| 遞延所得稅(費用)利益 | | <u>\$ 5,788</u> | <u>\$ 1,262</u> | |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額 | <u>\$ 19,436</u> | | | <u>\$ 26,486</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 22,175</u> | | | <u>\$ 29,230</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$ 2,739</u> | | | <u>\$ 2,744</u> |
| | | | | |
| 項 目 | 103 年度 | | | |
| | 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) | — | — | — | — |
| 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 | 3,646 | (554) | — | 3,092 |
| 遞延所得稅(費用)利益 | | <u>\$ (1,413)</u> | <u>\$ (320)</u> | |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額 | <u>\$ 21,169</u> | | | <u>\$ 19,436</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 22,858</u> | | | <u>\$ 22,175</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。

4. 本集團母公司之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。
5. 本集團之子公司依當地所得稅稅率計算應納之所得稅業經稅捐稽徵機關核定至 2014 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 | \$ 1,153,679 | \$ 823,705 |

7. 本集團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 | \$ 79,074 | \$ 44,228 |
| | 104 年度(預計) | 103 年度(實際) |
| 稅額扣抵比率 | 13.45% | 11.23% |

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。

(十一)股本及其他權益

1. 普通股股本

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止額定資本額均為 1,000,000 仟元，實收資本額均為 726,000 仟元。

2. 資本公積

| 項 目 | 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 | \$ 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

(1) 依本公司章程(尚待 105 年 6 月 13 日股東會決議)規定：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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 | 2.20 | \$ 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 | | | |
| 1. 員工現金紅利 | \$ 7,563 | \$ 7,563 | \$ — |
| 2. 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形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 其他權益

| | 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 | <u>\$ 84,610</u> |
| 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 | <u>\$ 138,398</u> |

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)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本集團母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 年度 | | |
|--------------------------|------------|----------------|---------|
| | 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 年度 | | |
| | 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。

(十三)營業收入

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 商品收入 | \$ 5,921,897 | \$ 5,343,400 |
| 加工收入 | 304 | 591 |
| 合計 | \$ 5,922,201 | \$ 5,343,991 |

(十四)營業外收入及支出

1. 其他利益及損失

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------------------|-----------|-----------|
| 利息收入 | \$ 2,871 | \$ 2,706 |
| 不動產、廠房及設備減損或迴轉利益 | 2,188 | 2,170 |
| 處分不動產、廠房及設備 | (4,290) | (950) |
| 外幣兌換損益淨額 | 14,854 | 782 |
| 其他 | 35,828 | 16,243 |
| 合計 | \$ 51,451 | \$ 20,951 |

2. 財務成本

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 利息費用(銀行借款) | \$ 24,456 | \$ 23,782 |
| 合計 | \$ 24,456 | \$ 23,782 |

(十五)費用性質之額外資訊及員工福利費用

| | 104 年度 | | |
|------------|------------|------------|------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 員工福利費用 | \$ 262,482 | \$ 115,596 | \$ 378,078 |
| 薪資費用 | 220,719 | 102,957 | 323,676 |
| 勞健保費用 | 23,777 | 7,515 | 31,292 |
| 退休金及資遣費用 | 5,155 | 3,710 | 8,865 |
| 其他用人費用-伙食費 | 12,831 | 1,414 | 14,245 |
| 折舊費用 | 252,316 | 8,808 | 261,124 |
| 攤銷費用 | 145 | 6,300 | 6,445 |
| | 103 年度 | | |
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 員工福利費用 | \$ 236,614 | \$ 105,883 | \$ 342,497 |
| 薪資費用 | 199,949 | 94,561 | 294,510 |
| 勞健保費用 | 19,234 | 6,257 | 25,491 |
| 退休金及資遣費用 | 5,676 | 3,668 | 9,344 |
| 其他用人費用-伙食費 | 11,755 | 1,397 | 13,152 |
| 折舊費用 | 253,727 | 8,469 | 262,196 |
| 攤銷費用 | 47 | 6,332 | 6,379 |

本集團民國 104 年及 103 年度員工人數分別為 786 人及 799 人。

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 | 本集團母公司董事長 |
| 黃謝梅雲 | 本集團母公司董事長之配偶 |
| 黃和村 | 本集團母公司董事 |
| 好美生活館 | 為本集團母公司之實質關係人 |

(二)本集團與關係人間之重大交易事項如下：

1. 進貨：無。

2. 銷貨：

| 關係人 | 104 年度 | | 103 年度 | |
|-------|--------|------|--------|------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 好美生活館 | \$ 816 | 0.01 | \$ 899 | 0.02 |

本集團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。

3. 應付款項：無。

4. 應收款項：

| 關係人名稱 | 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 | 0.02 | 246 | 0.02 |

5. 財產交易：無。

6. 租金支出：

(1)本集團母公司於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8千元，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200千元，截至104年及103年12月31日止，上述款項已付訖。

(2)本集團母公司於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10千元，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240千元，截至104年及103年12月31日止，上述款項已付訖。

7. 其他：

(1)本集團向銀行借入之借款除本集團子公司 101 年度向兆豐銀行借入之機器貸款係由關係人黃清山、黃和村及黃謝梅雲為連帶保證人，已於 104 年 6 月提前清償，其餘借款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 年度 | 103 年度 |
|-------------|---|-----------|-----------|
| 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 銀 行 存 款 | | \$ 44,107 | \$ 43,771 |
| 土 地 使 用 權 | | — | — |
| 土 地 | | 48,744 | 48,744 |
| 建 築 物 | | 1,697 | 2,346 |
| 機 器 設 備 | | — | — |
| 合 | 計 | \$ 94,548 | \$ 94,861 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團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 1,697 | \$ — | USD 4,410 | \$ — |
| EUR 165 | | EUR 1,122 | |
| | | JYP 18,600 | |

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

本集團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，本集團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。本集團透過定期審核負債權益比率對資金進行監控，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 | \$ 2,721,368 | \$ 2,558,425 |
| 權益總額 | 2,663,459 | 2,345,258 |
| 負債權益比率 | 102.17% | 109.09% |

(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：

104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 | \$ 529,058 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — |
| 應收票據及款項 | 1,179,453 | — | — | — | — |
| 受限制資產 | 44,107 | — | — | — | — |
| 其他流動資產 | 531 | — | — | — | — |
| 存出保證金 | 21,550 | — | — | — | — |
| 金融負債： | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | 207,307 | — | — | — | — |
| 應付短期票券 | 164,931 | — | — | — | — |
| 應付票據及款項 | 1,224,610 | — | — | — | — |
| 應付設備款 | 37,893 | — | — | — | — |
| 一年內到期長期負債 | 169,288 | — | — | — | — |
| 長期負債 | 722,425 | — | — | — | — |

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 | \$ 339,335 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — |
| 應收票據及款項 | 1,117,356 | — | — | — | — |
| 受限制資產 | 43,771 | — | — | — | — |
| 其他流動資產 | 38,363 | — | — | — | — |
| 存出保證金 | 15,524 | — | — | — | — |
| 金融負債： | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | 259,041 | — | — | — | — |

(接下頁)

(承上頁)

| | | | | | |
|-----------|-----------|---|---|---|---|
| 應付短期票券 | 89,952 | — | — | — | — |
| 應付票據及款項 | 1,234,329 | — | — | — | — |
| 應付設備款 | 47,221 | — | — | — | — |
| 一年內到期長期負債 | 87,388 | — | — | — | — |
| 長期負債 | 661,748 | — | — | — | — |

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併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

本合併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

本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本集

團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。

本集團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

本集團係跨國營運，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

本集團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(包含於合併報表已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)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 | \$ 23,639 | 32.825 | \$ 775,956 | \$ 18,800 | 31.650 | \$ 595,030 |
| 人民幣 | 375 | 4.995 | 1,873 | 6,995 | 5.092 | 35,618 |
| 歐元 | 57 | 35.880 | 2,053 | 19 | 38.470 | 738 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美元 | 17,146 | 32.825 | 562,817 | 19,874 | 31.650 | 629,020 |
| 歐元 | 9,407 | 35.880 | 337,524 | 2,576 | 38.470 | 99,088 |
| 日圓 | 120 | 0.2727 | 32 | 18,600 | 0.264 | 4,921 |

B. 敏感性分析

本集團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1,205仟元及1,016元。兩期分析係採用相同基礎。

(2)利率風險

本集團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。本集團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。

本集團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。本集團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，本集團民國104及103年度之淨利將減少或增加12,640仟元及10,981仟元，主要係本公司之浮動利率借款所致。

(3)信用風險：

本集團之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本集團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，故本集團產生信用風險甚低。

(4)流動性風險：

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本集團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。

銀行借款對本集團而言係一項重要流動性來源。下表詳細說明本集團已約定還款期間之非衍生性金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本集團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 | \$ 207,307 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 207,307 |
| 應付短期票券 | 164,931 | — | — | — | 164,931 |
| 應付票據 | 540,796 | — | — | — | 540,796 |
| 應付帳款 | 523,562 | — | — | — | 523,562 |
| 其他應付款 | 160,252 | — | — | — | 160,252 |
| 應付設備款 | 37,893 | — | — | — | 37,893 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 169,288 | 694,295 | 27,890 | 240 | 891,713 |

| 項目 | 103 年 12 月 31 日 | | | | 合約現金流量 |
|---------------------|-----------------|----------|----------|-------|------------|
| | 1 年以內 | 1 至 3 年內 | 3 至 5 年內 | 5 年以上 | |
| 短期借款 | \$ 259,041 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 259,041 |
| 應付短期票券 | 89,952 | — | — | — | 89,952 |
| 應付票據 | 529,444 | — | — | — | 529,444 |
| 應付帳款 | 548,373 | — | — | — | 548,373 |
| 其他應付款 | 156,512 | — | — | — | 156,512 |
| 應付設備款 | 47,221 | — | — | — | 47,221 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 87,388 | 661,748 | — | — | 749,136 |

(5) 利率變動之現金流量風險：

本集團於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款。本集團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，本集團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. 本集團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

本集團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. 為他人背書保證情形：附表一。
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. 轉投資被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：詳附表四。

(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 金額佔最近期 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 背 書 保 證 | 屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 | 屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 | 備 註 |
|----|----------------|--|--|-----------------|----------------|--------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 21.37% | 與一般交易條件相同 | — | — | \$ 203,377 | 19.11% | — |

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 | 1.28% |
| 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 | 0.18% |
| 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 | 18.23% |
| 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 | 3.78% |

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累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | | 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 | | | | | 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。

十四、營運部門資訊：

(一)一般性資訊：

本集團有熱風不織布、水針布、生技及後處理線等 4 個應報導部門，主要係從事熱風不織布、柔濕巾、面膜及護膚保養品等之生產及代工，考量產品屬性以區分營運部門。

依照財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定，進行營運部門及應報導部門之辨識，將營運部門已達量化門檻，考量是否符合彙總之核心原則，以決定單獨或彙總揭露為應報導部門；如營運部門因未達量化門檻，則彙列入其他部門。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效，此外，營運部門所使用之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(二)部門資訊之衡量：

本集團營運部門之會計政策與本集團相同。本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三)部門損益與資產資訊：

104 年度：

| 項目 | 熱風不織布 | 水針布 | 生技 | B2 後處理線 | 其他 | 合計 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,185,522 | \$ 1,504,359 | \$ 2,326,110 | \$ 895,450 | \$ 10,760 | \$ 5,922,201 |
| 部門間收入 | — | — | — | — | — | — |
| 部門收入 | \$ 1,185,522 | \$ 1,504,359 | \$ 2,326,110 | \$ 895,450 | \$ 10,760 | \$ 5,922,201 |
| 部門損益 | \$ 137,214 | \$ 149,951 | \$ 302,795 | \$ 156,696 | \$ 3,988 | \$ 750,644 |
| 部門資產 | \$ 563,542 | \$ 930,596 | \$ 452,258 | \$ 84,942 | \$ 99,225 | \$ 2,130,563 |

103 年度：

| 項目 | 熱風不織布 | 水針布 | 生技 | B2 後處理線 | 其他 | 合計 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,043,872 | \$ 1,325,217 | \$ 2,236,726 | \$ 727,589 | \$ 10,587 | \$ 5,343,991 |
| 部門間收入 | — | — | — | — | — | — |
| 部門收入 | \$ 1,043,872 | \$ 1,325,217 | \$ 2,236,726 | \$ 727,589 | \$ 10,587 | \$ 5,343,991 |
| 部門損益 | \$ 107,001 | \$ 89,031 | \$ 337,067 | \$ 61,493 | \$ 4,196 | \$ 598,788 |
| 部門資產 | \$ 468,880 | \$ 1,030,085 | \$ 430,980 | \$ 100,788 | \$ 54,851 | \$ 2,085,584 |

(四)部門損益之調節資訊：

1. 部門損益衡量基礎之資訊：

本集團營運部門之會計政策與本集團相同。本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

2. 部門損益之調節資訊：

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，應報導營運部門損益與繼續經營單位稅前淨利調節如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------|------------|------------|
| 應報導營運部門損益合計數 | \$ 750,644 | \$ 598,788 |
| 未分攤金額： | | |
| 非營業收支淨額 | 26,995 | (2,831) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 777,639 | \$ 595,957 |

(五)地區別資訊：

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1. 來自外部客戶收入

| 地 區 | 104 年度 | 103 年度 |
|-----|--------------|--------------|
| 台 灣 | \$ 1,518,762 | \$ 1,342,229 |
| 中 國 | 2,703,201 | 2,546,167 |
| 亞 洲 | 1,503,928 | 1,283,693 |
| 其 他 | 196,310 | 171,902 |
| 合 計 | \$ 5,922,201 | \$ 5,343,991 |

2. 非流動資產

| 地 區 | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 台 灣 | \$ 377,155 | \$ 346,483 |
| 中 國 | 1,878,767 | 1,866,229 |
| 合 計 | \$ 2,255,922 | \$ 2,212,712 |

(六)重要客戶資訊：

| 客 戶 名 稱 | 104 年度 | |
|---------|------------|------------------|
| | 金 額 | 占營業收入淨額 百 分 比 |
| 己 公 司 | \$ 680,201 | 11.49% |
| 合 計 | \$ 680,201 | 11.49% |
| 客 戶 名 稱 | 103 年度 | |
| | 金 額 | 占營業收入淨額 百 分 比 |
| 己 公 司 | \$ 781,107 | 14.65% |
| 合 計 | \$ 781,107 | 14.65% |



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

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) | 587,980 \$ | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 121,661 | \$ 55,760 | \$ - | \$ 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 | |
| 民國103年1月1日至12月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | 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 | |
| 民國104年1月1日至12月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | (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 | \$ 330,715 | \$ 222,701 | |

(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 | <u>\$ 2,670</u> | <u>\$ 2,848</u> |

(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 | <u>\$ (7,647)</u> | <u>\$ (223)</u> |

(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) | \$ 10,480 | \$ 9,282 |

(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>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 | 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 | | | 合 計 |
|---------|------------|------------|-------|-------|------|
| | | 公允價值 | | | |
| | | 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 | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資 | 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



董事長：黃清山

