

股票代號：6504

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



南六企業股份有限公司

NAN LIU ENTERPRISE CO., LTD

一〇八年 年報

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

本公司年報相關資料查詢網址：同上

中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 十 二 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：高雄市燕巢區四林路699號

電 話：(07)611-6616 傳真：(07) 616-8938

📁 燕巢總廠：高雄市燕巢區四林路699號 電話：(07)611-6616

📁 橋頭廠：高雄市橋頭區筆秀路88號 電話：(07)611-6618

📁 水針廠：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：胡湘寧、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	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
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	10
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	50
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	52
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	52
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	52
九、公司、公司之董事、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	53
肆、募資情形	
一、股本來源	54
二、股東結構	55
三、股權分散情形	55
四、主要股東名單	56
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	56
六、公司股利政策及執行狀況	57
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	57
八、員工分紅及董事酬勞	58
九、公司買回本公司股份情形	58
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	58
十一、資金運用計畫執行情形	58

伍、營運概況

一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	63
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	69
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、重要契約	71

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	72
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	76
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	78
四、最近年度財務報告、財務報表暨附註	78
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	78

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	79
二、經營結果之檢討與分析	80
三、現金流量之檢討與分析	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃	82
六、風險事項	83
七、其他重要事項	86

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	86
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	87
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	87
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	87
五、其他必要補充說明事項	87

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	87
----------------------------	----

壹、致股東報告書

感謝各位持續對南六的關心、支持與愛護，希望全體股東們在未來的日子裡仍能持續給予公司更多的關注與支持，謝謝！

以下將就一〇八年度營運結果提出報告。

一、一〇八年度營業報告

(一)一〇八年度營業計劃實施成果

本公司一〇八年度主要業務為水針不織布、熱風熱壓不織布、手術衣用布、衛生用品(以嬰幼兒濕紙巾為最大宗)及面膜保養品之生產及銷售，全年營業淨額為6,546,829仟元，較一〇七年度負成長3.53%，扣除營業成本5,309,526仟元，營業費用516,814仟元，營業外收(支)淨利70,260仟元，本期稅前純益為790,749仟元。預計所得稅費用264,744仟元，本期稅後淨利為526,005仟元，每股稅後盈餘新台幣7.25元。

(二)一〇八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	108 年度	107 年度	變動率%
營業淨額	6,546,829	6,786,338	-3.53%
營業成本	5,309,526	5,510,590	-3.65%
營業毛利	1,237,303	1,275,748	-3.01%
營業費用	516,814	478,444	8.02%
營業淨利	720,489	797,304	-9.63%
營業外收入及支出	70,260	76,959	-8.70%
稅前純益	790,749	874,263	-9.55%
稅後純益	526,005	592,766	-11.26%

(三)合併獲利能力分析

單位：%

		108 年	107 年
資產報酬率		6.18	8.11
股東權益報酬率		17.05	19.96
占實收資本比率	營業淨利	99.24	109.82
	稅前淨利	108.92	120.42
純益率		8.03	8.73
每股稅後盈餘(元)		7.25	8.16

一〇八年度是本公司經營大環境嚴峻的一年，因國際匯率美金走勢，美金兌新台幣及人民幣貶值約 2-3%，影響營收及獲利，惟公司全體同仁在面對如此險峻的大環境，持續戰戰兢兢的在工作崗位上打拼，持續開發功能性新產品，客戶對品質的肯定進而下訂單，產能利用率滿載，業績持續亮眼。

整體而言，因匯率關係營收雖微幅下滑，大陸子公司經過多年辛苦耕耘，對公司的營運、獲利都帶來正面的效益。在公司全體同仁的共同努力下，一〇八年度稅後淨利達新台幣 526,005 仟元、每股盈餘達 7.25 元。台灣燕巢總廠今年已完工，預計一〇九年度第二季進入量產，營收及獲利將邁向新的里程碑。

二、一〇九年營業計劃概要

(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。

(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，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，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，公司更秉持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	高雄市燕巢區四林路699號	(07)611-6616
(燕巢總廠)：		
橋頭廠：	高雄市橋頭區筆秀路88號	(07)611-6618
水針廠：	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第三季量產。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平方米，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	合併年營收53.4億元。 台灣&平湖各自增設2條進口面膜加工設備。 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。 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。 2014年不織布產業全球前40強發佈，南六排名第25名。
2015年	合併年營收59.2億元。 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。 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。 5月獲頒經濟部第三屆卓越中堅企業獎。 5月董事長黃清山先生獲頒高應大名譽工學博士。 第二季台灣及平湖廠各增設2台進口面膜自動加工設備。 12月董事長黃清山先生接任亞洲不織布協會會長。 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。

2016年	<p>合併年營收60.9億元。通過OHSAS 18001職安衛生</p> <p>3月南六(平湖)獲頒平湖經濟開發區為工業銷售第9名、納稅第14名企業。</p> <p>5月參加美國波士頓全球不織布展。</p> <p>9月全球不織布TOP40強排名第24名，亞洲排名第4名。</p> <p>12月平湖廠增設全自動濕巾大包裝生產線一條。</p>
2017年	<p>2月台灣燕巢新廠動土。</p> <p>3月榮獲SGS國際認證公司頒證 ISO 9001品質永續獎，通過 ISO 9001 2015年新版認證 & ISO 14001 2015年新版認證。</p> <p>4月參加2017 INDEX 瑞士日內瓦不織布展。</p> <p>5月依行政院衛生福利部規定2017.06.01起 "嬰兒專用濕巾"列入化妝品管理，橋頭廠於五月已取得登記核准(全台第一家)</p> <p>9月成立南六印度公司NANLIU MANUFACTURING (INDIA) PRIVATE LIMITED</p> <p>12月南六企業股份有限公司榮獲SGS頒發「變革創新管理品質典範獎」</p> <p>12月 ISO13485通過2016年新版認證</p>
2018年	<p>3月南六平湖擴建1-2倉庫完工15000米平方</p> <p>4月平湖2017年度工業銷售收入、納稅進平湖開發區前10大企業</p> <p>6月 南六印度AHMEDABAD, GUJARAT廠整地</p> <p>12月 年度合併營業額68億台幣</p>
2019年	<p>1月 燕巢新廠竣工 & 公司40周年慶</p> <p>1月 取得ISO45001:2018 職業健康管理系統</p> <p>2月 橋頭總公司遷至燕巢新廠; 通過台商回台投資專案</p> <p>3月 台灣燕巢純棉不織布與6.0米水針投產</p> <p>4月 南六印度廠廠房興建 打造不織布傳奇，董事長獲聘正修名譽教授</p> <p>7月 成立清村生醫科技股份有限公司(100%投資) 高醫大與南六簽署MOU合作協議</p> <p>9月 高雄10大化妝品伴手禮出爐 取得-供應商道德資料交換SEDEX證書 (Suppliers Ethical Data Exchange, SEDEX)</p> <p>11月 取得-全球有機紡織品認證標準GOTS證書 (The Global Organic Textile Standard ,GOTS)</p> <p>12月 榮獲高雄市府首度辦理高雄典範領航獎 肯定高雄業者卓越貢獻</p>
2020年	<p>2月 武漢肺炎(COVID-19)全球蔓延，配合社會需求成立國家隊，供應口罩材料及隔離衣材料</p> <p>3月 大陸平湖廠榮獲平湖經濟開發區頒發2019年納稅30強企業之第六名</p> <p>4月 取得高市府核發(醫療器材製造業、批發業、零售業)工廠登記證及衛生局核發「製造業藥商許可執照」</p> <p>4月 取得衛生福利部食藥署「南六醫用口罩」衛醫製字號，獲列入口罩國家隊名單，醫用口罩全數徵用</p>

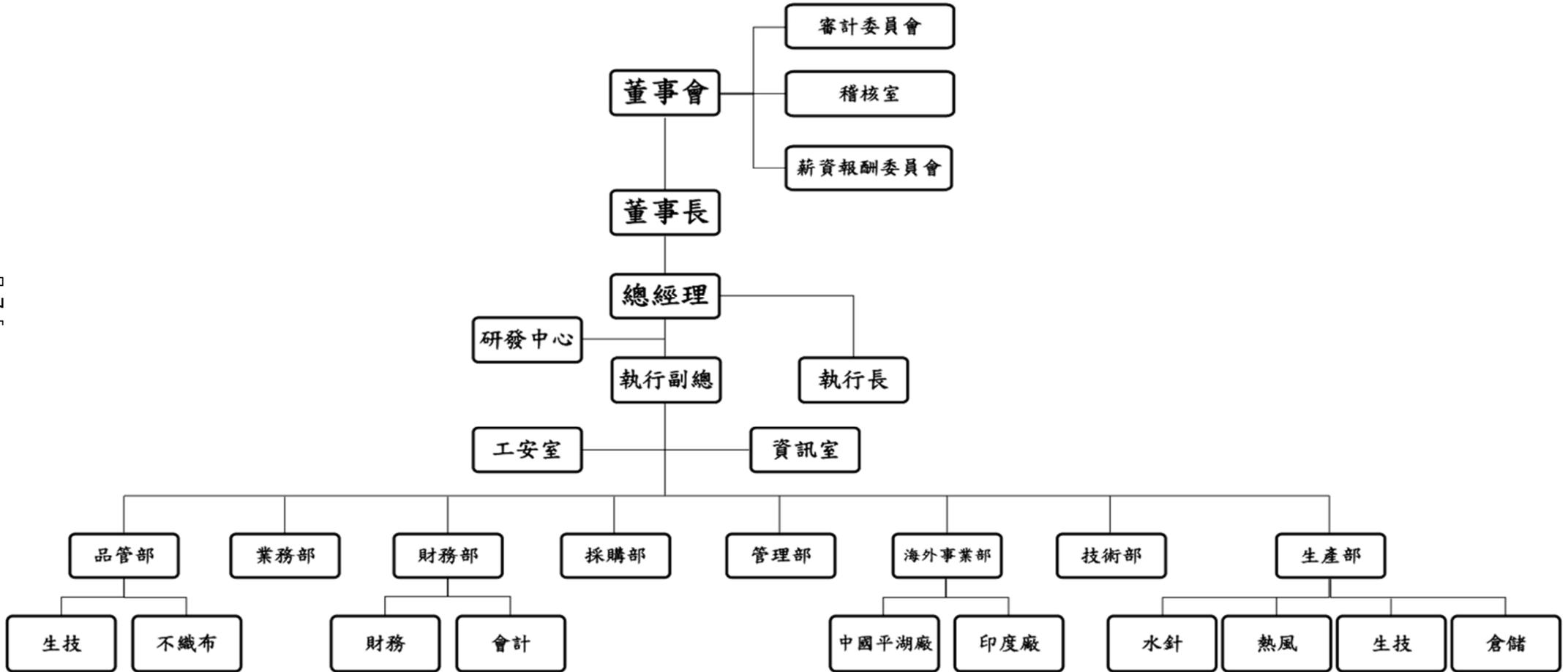
參、公司治理報告：

(1) 組織系統：



南六企業股份有限公司 組織圖

2020/3/12



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	一、執行董事會決議之事項。 二、綜理全公司經營行政業務之目標擬訂、執行、溝通與協調。 三、專案計劃之研究、擬訂、執行及跟催。 四、公司未來發展方向及策略之訂定。
稽核室	一、制訂及改進公司內部控制制度。 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。
海外事業部	一、掌理海外子公司相關運作之事宜。
研發中心	一、負責公司不織布類新產品與新製程之研究與開發。 二、負責公司化妝類新產品與新製程之研究與開發。 三、負責公司醫用材料類新產品與新製程之研究與開發。
業務部	國外業務課 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。
	國內業務部 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。 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。
資訊室	1. 公司電腦化作業計劃之制定、推行，電腦軟體及硬體之維護，及電腦使用產生問題之解決。 2. 公司資訊安全之規劃與執行。
工安室	安全衛生管理維護。
管理部	人事 薪資、獎金發放、績效評估考核、教育訓練之安排等，統籌規劃全公司人力資源及組織發展。
	文管 內部文件之製作，ISO遵循及表單歸檔。
	總務 一般總務、庶務、收發、員工伙食、保全等。
財務部	財務課 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。
	會計課 公司會計、預算及稅務作業之規劃與執行。 營業資訊公告揭露之執行。
品管部	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。
採購部	採購及外包作業、庫存管理等。

部門別		主要職掌	
技術部		負責公司不織布類產品製程開發、改善。 負責公司面膜、化妝保養品、濕巾、家庭清潔用品製程開發、改善。	
海外事業部		海外子公司之新設規畫與經營管理。	
生產事業部	水針廠	廠務課 一、生產計劃排程、生產報表整理統計及跟催事項。 二、原物料訂貨及與進貨時程管理。 三、負責全廠及設備效率之提升。	
		機電課 負責生產設備之維護、修理與保養事宜。	
		生產課 水針不織布製造、純棉不織布製造。	
	熱風廠	廠務課 一、生產計劃排程、生產報表整理統計及跟催事項。 二、原物料訂貨及與進貨時程管理。 三、負責全廠及設備效率之提升。	
		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。	
		廠務課 一、生產計劃排程、生產報表整理統計及跟催事項。 二、原物料訂貨及與進貨時程管理。 三、負責全廠及設備效率之提升。	
	生技廠	廠務課 一、生產計劃排程、生產報表整理統計及跟催事項。 二、原物料訂貨及與進貨時程管理。 三、負責全廠及設備效率之提升。	
		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。	
	倉儲部		一、原物料及成品之倉儲管理。 二、整理規劃倉庫進、出貨。 二、盤點控管倉庫貨品存放量。

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

109年03月31日

單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	-	108.05.29	3	91.09.23	5,090,929	7.89	5,090,929	7.01	-	-	-	-	-	無	-	-	-
		代表人：黃清山	男	108.05.29	3	91.09.23	5,288,978	8.20	5,288,978	7.29	1,851,159	2.55	-	-	嶺東科技大學會計系 國立高雄科技大學工業工程管理系碩士 國立高雄科技大學名譽工學博士	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 正修科技大學名譽教授	董事	黃和村	兄弟
董事	中華民國	田子頂投資(股)公司	-	108.05.29	3	91.09.23	8,729,659	13.53	8,731,659	12.03	-	-	-	-	-	無	-	-	-
		代表人：黃和村	男	108.05.29	3	91.09.23	1,491,015	2.31	1,505,015	2.07	693,316	0.95	-	-	北京中醫大學中醫系	總經理、田子頂投資(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	性別	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	黃東榮	男	108.05.29	3	105.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	中國暨南大學會計系碩士 台灣工業銀行(股)公司監察人	萬國聯合會計師事務所所長 聯昌電子公司(股票代碼2431) 監察人 僑威科技公司(股票代碼3078) 獨立董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	黃金鳳	女	108.05.29	3	105.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	美國北卡羅來納州立大學 紡織科技管理博士 美國依利諾大學 紡織科學碩士 亞東科技大學製衣工程科主任 台灣科技大學兼任副教授	行政院考選部公務人員特種考試關務人員考試暨紡織技師考試命題及評閱委員 逢甲大學纖維與複合材料學系副教授	—	—	—
獨立董事	中華民國	黃俊評	男	108.05.29	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 國福管理顧問公司資深副總	—	—	—
董事	中華民國	王智弘	男	108.05.29	3	105.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學商學 博士 國立交通大學管理 碩士 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心業務委員 行政院院長辦公室參議 台北市政府中小企業輔導服務中心執行長 行政院國家資訊通信發展推動小組副研究員	中華兩岸企業發展協進會理事 寬緯科技股份有限公司 策略長	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	中華民國	楊瑞華	男	108.05.29	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	—	—	—
董事	中華民國	蘇朝山	男	108.05.29	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	雷科(股)公司監察人	—	—	—
董事	中華民國	鐘茂枝	男	108.05.29	3	96.06.07	749,451	1.03	749,451	1.03	—	—	—	—	嶺東科技大學會計系 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	—	—	—

註一：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。

註二：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。

註三：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

109年03月31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	黃吳素真17%、黃和村17%、黃宇澤8%
	黃紋涵8%、黃筠恩8%、黃琬貽8%
	勝益開發投資股份有限公司17%
	尚益開發投資股份有限公司17%

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。

109年03月31日

法人股東名稱 (註一)	法人股東之主要股東 (註二)
勝益開發投資股份有限公司	黃聖育20%、林慧姿20%
	黃宇澤30%、黃紋涵30%
尚益開發投資股份有限公司	黃尚原20%、謝旻佳20%
	黃筠恩30%、黃琬貽30%

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：

董事資料 (二)

姓名	條件	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 (註一)										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		—	—	✓	—	—	—	—	—	✓	✓	—	✓	—	
黃東榮		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
黃金鳳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃俊評		✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王智弘		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
楊瑞華		—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蘇朝山		✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鐘茂枝		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註一：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

109年 03月31日

單位：股；%

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	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		
					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	男	95.11.30	1,505,015	2.07%	693,316	0.95%	—	—	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	男	86.09.01	181,033	0.25%	—	—	—	—	中正中學 森隆化纖公司經理	南六企業(平湖)有限公司 董事	—	—	—
副總經理	中華民國	張三華	男	100.01.03	9,000	0.01%	—	—	—	—	高雄科技大學 工業工程管理系碩士	—	—	—	—
財務經理 公司治理主管	中華民國	莊春金	女	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	女	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(108)支付董事(含獨立董事)之酬金：

108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10)	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10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)			
			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)							
			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7)				本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司
董事長	筆秀投資(股)公司	代表人黃清山																					
董事	田子頂投資(股)公司	代表人黃和村																					
獨立董事	黃東榮																						
獨立董事	黃金鳳																						
獨立董事	黃俊評		—	—	—	—	5,232	5,232	660	660	1.12%	1.12%	8,621	8,621	—	—	170	—	170	—	2.79%	2.79%	—
董事	王智弘																						
董事	楊瑞華																						
董事	蘇朝山																						
董事	鐘茂枝																						
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。																							

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)、黃東榮、黃金鳳、黃俊評、王智弘、楊瑞華、蘇朝山、鐘茂枝、	筆秀投資(代表人黃清山)、田子頂投資(代表人黃和村)、黃東榮、黃金鳳、黃俊評、王智弘、楊瑞華、蘇朝山、鐘茂枝、	黃東榮、黃金鳳、黃俊評、王智弘、蘇朝山、鐘茂枝、	黃東榮、黃金鳳、黃俊評、王智弘、蘇朝山、鐘茂枝、
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	9人	9人	9人	9人

註1：董事姓名應分別列示(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應填列表及下表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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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，並另應填列表四。

註7：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8：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9：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10：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11：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I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。

*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	-	-	0	0	90	90	0.02%	0.02%	無
監察人	謝秋蘭									

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、謝秋蘭	鐘茂枝、蘇朝山、謝秋蘭
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1：監察人姓名應分別列示(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：應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：應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

108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)		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)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	黃和村													
副總經理	楊瑞華	5,748	5,748	—	—	1,185	1,185	140	—	140	—	1.34%	1.34%	無
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	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	3人	3人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108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	221	221	0.04%
	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	108年度酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%) (註1)		107年度酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%) (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	2.79%	2.79%	2.27%	2.27%
監察人	0.02%	0.02%	0.33%	0.33%
總經理及副總經理	1.34%	1.34%	1.20%	1.20%

註1：盈餘分配部份係108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106年度盈餘經107年股東會通過配發之金額。

註3：係以合併報表內所有公司108及107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，並依公司章程第20條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥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；本公司給付酬金之程序，亦參考本公司「董事會績效評估」結果，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬；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(108年)董監改選前，董事會開會 3 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	108年度			備註
		實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	
董事長	筆秀投資股份有限公司 法人代表：黃清山	3	-	100%	
董事	田子項投資股份有限公司 法人代表：黃和村	3	-	100%	
獨立董事	黃東榮	3	-	100%	
獨立董事	黃金鳳	3	-	100%	
獨立董事	黃俊評	3	-	100%	
董事	王智弘	3	-	100%	
董事	楊瑞華	3	-	100%	
監察人	蘇朝山	3	-	100%	
監察人	鐘茂枝	3	-	100%	
監察人	謝秋蘭	2	1	67%	108/05/29任期屆滿，卸任

最近年度(108年)董監改選後，董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	108年度			備註
		實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	
董事長	筆秀投資股份有限公司 法人代表：黃清山	5	-	100%	
董事	田子項投資股份有限公司 法人代表：黃和村	5	-	100%	
獨立董事	黃東榮	5	-	100%	
獨立董事	黃金鳳	5	-	100%	
獨立董事	黃俊評	5	-	100%	
董事	王智弘	5	-	100%	
董事	楊瑞華	5	-	100%	
董事	蘇朝山	5	-	100%	
董事	鐘茂枝	5	-	100%	

2. 109年截至年報刊印日止董事會共召開董事會4次，列席情形如下：

職稱	姓名	109年度			備註
		實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	
董事長	筆秀投資之法人代表人 黃清山	4	-	100%	
董事	田子項投資之法人代表人 黃和村	4	-	100%	
獨立董事	黃東榮	4	-	100%	
獨立董事	黃金鳳	4	-	100%	

職稱	姓名	109 年度			備註
		實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	
獨立董事	黃俊評	4	-	100%	
董事	王智弘	4	-	100%	
董事	楊瑞華	4	-	100%	
董事	蘇朝山	4	-	100%	
董事	鐘茂枝	4	-	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。

董事會屆次日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
108年第一次董事會 108.03.6	一、通過107年度員工酬勞及董監事酬勞發放金額及發放方式案。	V	
	五、通過修訂『公司章程』案。	V	
	六、通過修訂『董事及監察人選舉辦法』案。	V	
	八、通過修訂『股東會議事規則』案。	V	
	九、通過修訂『取得或處分資產理程序』案。	V	
	十、通過修訂『資金貸與他人作業程序』案。	V	
	十一、通過修訂『背書保證作業程序』案。	V	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年第二次董事會 108.04.16	一、通過訂定『審計委員會組織規程』案。	V	
	二、通過委任「公司治理主管」案。	V	
	三、通過更換會計師案(揚智會計師事務所內部調整)。	V	
	四、通過修訂『資金貸與他人作業程序』案。	V	
	五、因應設置審計委員會，通過修訂相關規章辦法案。	V	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年第三次董事會 108.05.08	四、通過薪酬委員會提報本公司107年董監酬勞暨經理人員工酬勞之分配金額。	V	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年第四次董事會 108.7.12	一、通過設立100%投資之子公司案。	V	
	三、通過臺商回臺重大投資案。	V	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

董事會屆次 日期	重要決議事項	證交法§ 14-3所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
108年第五次 董事會 108.08.12	三、通過訂定處理董事要求之標準作業程序及董事會設置及行使職權應遵循事項辦法。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	
108年第六 次董事會 108.11.12	二、通過變更簽證會計師案 四、通過修訂本公司「內部控制制度」案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V V	
109年第一 次董事會 109.03.10	一、通過108年度員工酬勞及董監事酬勞發放金額及發放方式案。 五、修訂相關辦法及規章案，「董事會議事規則案。」、「審計委員會組織規程案。」、「股東會議事規則案。」、「薪資報酬委員會組織章程案。」、「企業社會責任實務守則案。」、「誠信經營守則案。」、 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V V	
109年第二 次董事會 109.03.25	一、修訂公司章程案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	

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：無此情事。

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」，並制訂「獨立董事之職責範疇規則」，按主管機關規定將於近期修訂並更名為「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」，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。本公司於108年度董監任期屆滿，全面改選。因應設置審計委員會，取代監察人功能，經本次股東會後適用。

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂定「董事會績效評估辦法」，績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：

- 對公司營運之參與程度。
- 提升董事會決策品質。
- 董事會組成與結構。
- 董事的選任及持續進修。
- 內部控制。

本公司董事會採自評方式，每年執行一次內部董事會績效評估，於每年年度結束時進行當年度績效評估，並於次一年度最近一次召開之董事會前將董事會成員個別問卷收回，彙總對董事會整體進行評估，且於次一年度最近一次董事會報告評估結果，108年度董事會績效評估結果尚屬良好，已於109.03.10董事會報告，同時將內容公佈於公司網站。

(二) 監察人參與董事會運作情形

1. 最近年度(108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%	108年5月29日董監任期屆滿，全面改選，設置審計委員會，取代監察人功能
監察人	鐘茂枝	3	-	100%	
監察人	謝秋蘭	2	1	67%	

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) 審計委員會運作情形：

本公司於108年度董監任期屆滿，全面改選，設置審計委員會，取代監察人功能。

本公司審計委員會由3位獨立董事組成，審計委員會主要協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會預計每季至少召開一次會議，審議審計委員會之職權主要包含：

- (1) 財務報表稽核及會計政策與程序。
- (2) 內部控制制度暨相關之政策與程序。
- (3) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (4) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (5) 募集或發行有價證券。
- (6) 衍生性金融商品及現金投資情形。
- (7) 法規遵循。
- (8) 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突。
- (9) 申訴報告。
- (10) 防止舞弊計畫及舞弊調查報告。
- (11) 資訊安全。
- (12) 公司風險管理。
- (13) 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
- (14) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (15) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (16) 審計委員會職責履行情形。
- (17) 審計委員會績效評量自評問卷。

➤ 審閱財務報告

董事會造具本公司108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

➤ 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策及程序(包含財務、營運、風險管理、資訊安全、外、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門、簽證會計師及管理層之定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考2013年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 發布之內部控制制度-內部控制的整合性架構(Internal Control-Integrated Framework)，審計委員認為公司的風險管理及內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

➤ 當年度運作情形

審計委員會 屆次日期	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會 通過，而經全體 董事2/3以上同 意之議決事項
第一屆第一次 審計委員會 108.8.12	報告事項： 一、修訂108年度稽核計畫 二、經濟部歡迎台商回台專案計畫		
第一屆第二次 審計委員會 108.11.12	報告事項： 一、108年第三季合併財務報表 討論事項： 一、變更簽證會計師案	V	
審計委員會決議結果(108.11.12)：審計委員會全體成員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第一屆第三次 審計委員會 108.12.24	報告事項： 一、2020年營運計畫 討論事項： 一、本公司2020年度稽核計畫	V	
審計委員會決議結果(108.12.24)：審計委員會全體成員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第一屆第四次 審計委員會 109.3.10	討論事項： 一、一〇八年度個體財務報表及合併財務報表暨營業報告書案。 二、本公司一〇八年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 三、修訂相關辦法及規章案，「董事會議事規則案」、「審計委員會組織規程案」、「股東會議事規則案」、「薪資報酬委員會組織章程案」、「企業社會責任實務守則案」、「誠信經營守則案」。	V V V	
審計委員會決議結果(109.3.10)：審計委員會全體成員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第一屆第五次 審計委員會 109.5.8	報告事項： 一、一〇八年公司治理評鑑結果		

(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？	✓		(一) 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109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？	✓		(二) 本公司股務代理機構為元大證券股份有限公司，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？	✓		(三) 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？	✓		(四) 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。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事及監察人選舉辦法」，在「公司治理實務守則」第20條規定：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(專業背景如法律、會計、產業、財務、行銷或科技	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>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員</p>	✓		<p>等)、專業技能及產業經歷等。目前本公司設有9席董事，其中3席為獨立董事，董事成員之專業背景涵蓋管理、會計、金融、不織布產業等，且為會計師、大學教授等，可從不同角度給予專業意見，對提昇公司經營績效及管理效率有莫大助益。本公司亦重視董事會成員組成之性別平等，女性董事目標比率為10%，目前9席董事中有一席女性董事，比率為11%，符合目標值。以下為本公司董事多元化政策落實情形：</p>																																																																																																																																																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">多元化 核心項目</th> <th colspan="5">基本組成</th> <th colspan="5">專業技能及 產業經歷</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任 本公司 員工</th> <th colspan="3">年齡</th> <th colspan="2">獨立 董事 任期 年資</th> <th rowspan="2">經營 管理</th> <th rowspan="2">領 導 決 策</th> <th rowspan="2">產 業 知 識</th> <th rowspan="2">會 計</th> <th rowspan="2">金 融</th> </tr> <tr> <th>51 以 下</th> <th>61 至 70</th> <th>71 至 77</th> <th>3 至 6 年</th> <th>6 至 9 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃清山</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃和村</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃東榮</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃金鳳</td> <td>女</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃俊評</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>王智弘</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>楊瑞華</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>蘇朝山</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>鐘茂枝</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	多元化 核心項目	基本組成					專業技能及 產業經歷					性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立 董事 任期 年資		經營 管理	領 導 決 策	產 業 知 識	會 計	金 融	51 以 下	61 至 70	71 至 77	3 至 6 年	6 至 9 年	董事姓名												黃清山	男			V			V	V	V			黃和村	男	V		V			V	V	V			黃東榮	男			V		V	V			V		黃金鳳	女			V		V			V			黃俊評	男		V			V	V					王智弘	男		V				V				V	楊瑞華	男	V			V			V	V			蘇朝山	男				V		V				V	鐘茂枝	男				V		V			V		<p>董事會成員組成多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (二)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</p>			
					多元化 核心項目	基本組成					專業技能及 產業經歷																																																																																																																																																
						性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立 董事 任期 年資		經營 管理	領 導 決 策	產 業 知 識	會 計	金 融																																																																																																																																										
				51 以 下				61 至 70	71 至 77	3 至 6 年	6 至 9 年																																																																																																																																																
				董事姓名																																																																																																																																																							
				黃清山	男			V			V	V	V																																																																																																																																														
				黃和村	男	V		V			V	V	V																																																																																																																																														
				黃東榮	男			V		V	V			V																																																																																																																																													
				黃金鳳	女			V		V			V																																																																																																																																														
				黃俊評	男		V			V	V																																																																																																																																																
			王智弘	男		V				V				V																																																																																																																																													
楊瑞華	男	V			V			V	V																																																																																																																																																		
蘇朝山	男				V		V				V																																																																																																																																																
鐘茂枝	男				V		V			V																																																																																																																																																	
							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>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>置。</p> <p>(三) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂定「董事會績效評估辦法」，對於董事會整體績效評估之衡量項目，函括下列五大構面：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 對公司營運之參與程度。 ➢ 提升董事會決策品質。 ➢ 董事會組成與結構。 ➢ 董事的選任及持續進修。 ➢ 內部控制。 <p>董事會成員績效自我評估之衡量項目涵蓋以下六大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 公司目標與任務之掌握 ➢ 董事職責認知 ➢ 對公司營運之參與程度 ➢ 內部關係經營與溝通 ➢ 董事之專業及持續進修 ➢ 內部控制 <p>本公司董事會採自評方式，每年執行一次內部董事會績效評估，於每年年度結束時進行當年度績效評估，並於次一年度最近一次召開之董事會前將董事會成員個別問卷收回，彙總對董事會整體進行評估，且於次一年度最近一次董事會報告評估結果，108年度董事會績效評估結果屬極優，已於109.03.10董事會報告，同時將內容公佈於公司網站。</p>	無重大差異
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>(四) 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，並針對各季度財務報表及查核年度財務報表簽署「超然獨立暨查核工作聲明書」。本公司由財務部每年執行一次簽證會計師獨立性評估，於每年年度結束時進行當年度簽證會計師獨立性評估，並於次一年度最近一次召開之董事會前完成，且</p>	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>於次一年度最近一次董事會報告評估結果。經本公司財務部評估揚智聯合會計師事務所胡湘寧會計師及林思寧會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註)，足堪擔任本公司簽證會計師，108年度簽證會計師獨立性評估結果已於109.03.10董事會報告並審議通過，同時將內容公佈於公司網站。</p> <p>註：會計師獨立性評估標準</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. 會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. 會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對公司查核工作</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4. 會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5. 會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6. 會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7. 會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8. 會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9. 會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10. 會計師是否未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11. 會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>12. 會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>13. 會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>14. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>15. 截至目前為止，會計師是否未有受處分之情事</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1. 會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	V		2. 會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為	V		3. 會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對公司查核工作	V		4. 會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	V		5. 會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費	V		6. 會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	V		7. 會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目	V		8. 會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	V		9. 會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	V		10. 會計師是否未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	V		11. 會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務	V		12. 會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給	V		13. 會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能	V		14. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事	V		15. 截至目前為止，會計師是否未有受處分之情事	V	
評估項目	是	否																																																	
1. 會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	V																																																		
2. 會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為	V																																																		
3. 會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對公司查核工作	V																																																		
4. 會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	V																																																		
5. 會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費	V																																																		
6. 會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	V																																																		
7. 會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目	V																																																		
8. 會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	V																																																		
9. 會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	V																																																		
10. 會計師是否未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	V																																																		
11. 會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務	V																																																		
12. 會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給	V																																																		
13. 會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能	V																																																		
14. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事	V																																																		
15. 截至目前為止，會計師是否未有受處分之情事	V																																																		

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
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司之公司治理專職單位為總經理室及財務部，經108.4.16董事會核准通過，指定財務部主管莊春金經理擔任公司治理主管，以保障股東權益，並強化董事會職能。莊春金經理已具備公開發行公司從事財務及會計主管經驗達19年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關適宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等。</p> <p>109年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 協助董事及獨立董事執行職務、提供所需資料並安排進修事宜： <ol style="list-style-type: none"> 針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂資料，提供與董事會成員，並不定期更新。 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需資訊，維持董事與各部門主管溝通順暢。 獨立董事依照公司治理實務守則，需要與內部稽核主管、簽證會計師了解、討論公司相關業務時，協助安排相安會議。 協助董事會成員擬定並安排年度進修計劃。 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜： <ol style="list-style-type: none"> 向董事會、獨立董事、監察人或審計委員會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開之相關合法性及公司治理守則規範。 協助並提醒董事會成員做成董事會正式決議應遵循之法規。 董事會重要決議於董事會後於公開資訊觀測站發佈重大訊息，供投資人參考。 擬定董事會議程，於開會7日前通知董事會成員，提供會議議題相關資料，如需利益迴避於事前提醒，並於董事會後二十天內完成董事會議事錄。 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並公告於公開資訊觀測站；修訂章程或董事改選後，辦理相關變更登記業務。 	無重大差異

五、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？	✓	108年度公司治理主管進修情況如下：					無重大差異	
		進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數		當年度進修總時數
		起	迄					
		108/05/08	108/05/08	中華治理協會	近期重要稅務法令及境外公司實質營運因應之道	3.0		21.0
		108/06/27	108/06/28	中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0		
		108/11/12	108/11/12	中華公司治理協會	臺灣近期稅務法令解析	3.0		
		108/11/19	108/11/19	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0		
本公司於公司網站設置利害關係人專區，公佈各項利害關係人之聯絡窗口資訊、連絡電話及email，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 (一)股東 1. 每年第二季召開股東會，股東可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。 2. 每季公佈財務報告，每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。 3. 每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收、各項產品業務營收統計表，供投資人參閱。 4. 於公司網站設置「投資人專區」，按公司現況，不定期更新最新資訊，供投資人參閱，並於公司網站公佈投資人窗口姓名、電話及email，方便投資人查詢及意見反應。 5. 不定期受邀參加國內外法人說明會，108年度受邀參加法人說明會共4次。 6. 不定期接待國內外分析師來訪或電話會議，108年度合計共38次。								

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>(二)客戶</p> <p>1. 不定期拜訪客戶，獲取客戶回饋資訊。</p> <p>2. 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新台幣5000萬元。</p> <p>3. 於公司網站設置「客服中心」，增加客戶意見交流管道。</p> <p>4. 每年發「顧客滿意度調查問卷」，以提升產品及服務品質，108年度客戶滿意度平均約為「滿意」等級。</p> <p>(一)供應商</p> <p>1. 供應商評選： 依循內部採購相關之內稽控管流程及採購作業規範，每年針對新進供應商及主要供應商進行供應商評鑑，要求供應商需通過相關認證，以品質、價格、服務、速度做為主要評估項目。</p> <p>2. 供應鏈管理 每年半年針對有進貨及主要供應商進行考核，依據品質、交期及配合度為考核重點，如108年度對生技部門原物料供應商之考核合計共132家/次。本公司定期與供應商交流，且不定期拜訪供應商，穩定雙方合作意向，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。</p> <p>(二)員工 本公司安排各項促進員工身心健康之活動，如員工聚餐等，並於公司網站員工專區設立聯絡窗口，提供連絡電話及email與員工雙向溝通。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構-元大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。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)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，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設	✓		(二)本公司為提升資訊揭露透明度，已架設中、英文網站，並按業務	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	
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)？			內容分別由專人負責蒐集資訊，隨時更新揭露於公司網站，且建立完善之發言人制度，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。	
八、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)？	✓		(一)員工權益及僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。 (二)投資者關係：本公司持續保持與投資人的良好互動，包括財務資訊揭露，受邀參加券商舉辦之法說會及投資人會議，與投資人溝通交流，並將投資人回饋意見提供予公司高層與相關單位參考以作改善調整。未來本公司仍將繼續強化投資人關係，維持與投資人間的良好溝通及交流，相關資料請參考本公司網站之「投資人專區」。 (三)供應商關係、利害關係人之權利：請參考本公司網站之「投資人專區」及「利害關係人專區」。 (四)董事進修之情形：本公司108年度董事進修之情形請參閱公開資訊觀測站-公司治理資訊，進修情形皆按規定之進修時數。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險事項」說明。 (六)客戶政策之執行情形：請參閱本年報「市場及產銷概況」說明。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人投保董監責任險，並將投保金額、承保範圍及保險費率等資料，提報董事會報告，涵蓋109年度保險期間之董監責任險內容，已於109.03.10提報董事會報告。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)✓ 本公司108年度「公司治理評鑑」評鑑結果列為 6%至 20%，以下為本公司改善情形： ➤ 公司是否於股東常會開會14日前上傳年報。 本公司108年度年報上傳時間將改善。 ➤ 公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。 本公司108年度年報上傳時間將改善。 ➤ 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報				

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	
109年度將加強說明內容				
➤ 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式。 109年度將加強並更新公司網站利害關係人專區之相關內容。				

(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	備註	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關料 系之公立大專 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	黃東榮		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	黃金鳳	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,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。

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：108年05月29日至111年05月28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	黃東榮	2	0	100%	
委員	黃金鳳	2	0	100%	
委員	黃俊評	2	0	100%	
薪資報酬委員會 會屆次日期	議案內容及後續處理		決議結果		公司對薪資報酬委 員會意見之處理
第三屆第五次 薪資報酬 委員會 108.05.08	一、審議本公司107年董監酬勞 暨經理人員工酬勞之分配 金額案。		委員會全體成員同意通過		提董事會由全體 出席董事無異議 照案通過。
第四屆第一 次薪資報酬 委員會 108.12.25	一、本公司年終獎金發放原則 及經理人發放金額案。 二、本公司經理人109年度每月 薪資結構及給付金額案。 三、本公司108年度員工酬勞及 董監酬勞提撥比率案。		委員會全體成員同意通過		提董事會由全體 出席董事無異議 照案通過。
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)履行社會責任情形及與企業社會責任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 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因		
	是	否	摘要說明			
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，就企業社會責任重大性原則進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：		無重大差異	
			重大議題	風險評估項目		風險管理政策或策略
			環境	環境保護及生態保育		本公司致力於環境保護，制定環境管理手冊，循「規劃、執行、檢查及行動」(PDCA)之概念，建立並維持環境管理系統，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。並由管理部工安課專責定期環境美化之維護，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。本公司目前已通過ISO 14001:2015國際環境管理系統認證。
			社會	1. 職業安全		本公司已通過OHSAS 18001 :2007職業安全衛生管理系統認證，並已制定職業安全政策:符合法規要求、降低危害風險、強化訓練溝通、持續循環改善。本公司除實施法令規定之課程外，並依廠內實際需求擬定安全衛生環保教育訓練計劃，於定期或不定期舉辦相關課程，以強化同仁安全衛生責任與認知。
				2. 產品安全		本公司已通過ISO 9001:2015 品質管理系統認證、ISO 13485:2016 醫療器材品質管理系統認證、ISO 22716:2007 化妝品安全管理系統認證、全球有機紡織品認證標準GOTS證書。本公司針對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。
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。				

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
二、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?	✓		本公司推動企業社會責任兼職單位:總經理室,負責訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫,按工作內容由相關部門主管協助推動相關事宜,於每年上半年董事會提出當年度計畫,並於次一年度最近一次董事會報告執行結果。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓		(一)本公司由總經理依據經營理念並考慮顧客期望下制定環境政策,若因內外環境變遷,得由總經理修訂後重新發佈之。總經理必須確保環境政策符合公司目的,且包括對符合環境管理系統要求、並提供訂定及審查環境目標的架構、溝通至公司內各階層,使各階層員工皆能瞭解及實施,並且為能夠讓客戶能夠對本公司更加滿意,要求各單位加強流程之有加強流程之有效性,以期能夠提供客戶更滿意之產品。 本公司已通過ISO 14001:2015國際環境管理系統認證及OHSAS 18001:2007職業安全衛生管理系統認證,制定環境管理手冊,循「規劃、執行、檢查及行動」(PDCA)之概念,建立並維持環境管理系統。 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。並由管理部工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。	無重大差異
(二)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?	✓		(二)本公司推動廢棄棧板回收修補再利用、濕巾資源回收,尤其已建立水資源回收再利用水資源再利用系統,修改製程,降低使用水量,並將廠內製程廢水,以逆滲透法產生之再生水,達到一定水質標準,部份再利用於生產線,其餘廣泛使用於沖洗廁所、環境綠化用水等,自103年至106年減少用水量約9成左右,109年度將以持續維持目前改善後之現況為目標。在產品設計時,嘗試最大程度地限制廢棄物的生成,並持續研發,調整產品製程,降低耗損率,減少廢棄物的產生。在廢棄物方面,降低不可再生資源之使用,善用資源及能源,並儘可能將可回收物質透過分類,減少廢棄物產生量,109年度以減少廢棄物10%為目標。	無重大差異

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) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		<p>(三) 根據2012年世界銀行所公布的報告，每2秒鐘就有一個足球場大的森林因為濫墾而消失，可以說是對環境最大的威脅，世界自然基金會(WWF)表示砍伐森林會引致全球氣溫上升，並且是氣候變化的成因，為因應全球氣候變遷與環境保護視野及廣度，本公司已通過FSC-COC 2017國際產銷監管鏈認證，原料使用森林驗證之產品，以減少對環境衝擊，確保材料來源避免來自違反貿易或公權力之森林、基因改造之樹木、非法砍伐等，已達到為地球盡一份心力，減少空污、暖化等環境問題。</p>	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>(四) 本公司擬定「低碳策略」為日後減碳計畫推展之指引，包含能源使用效率最佳化及廠建置太陽能板等。本公司對於節能減碳方面，於105年度開始安裝光伏設備，106年開始使用，並逐步淘汰部分高能耗電機。為降低溫室氣體排放量，加強能源控制，各辦公室、會議室之冷(暖)氣空調，應保持適宜的溫度設定(30℃以上開冷氣)，人員較少或離開時，應適度的調整或關閉冷(暖)氣空調。各工作場所(含辦公室處所)之冷氣空調濾網應隨時保持清潔，設定更換週期，以增加冷(暖)氣空調之效能，減少用電量。在作業區域保持足夠的亮度即可，其他非作業區應關閉開關或僅保持不影響人員安全的照明；人員離開時，應養成隨手關閉開關的習慣，以節省用電。其他人員發現某一區域無作業人員且電燈未關閉時，應主動協助隨手關閉開關，以節省用電，並在廠區全面換裝省電燈泡，以落實節能措施。109年度以節能5%為目標。</p> <p>為節省水資源和能源的耗用，本公司將廠內製程廢水，以逆滲透法產生之再生水，達到一定水質標準，部份再利用於生產線，其餘廣泛使用於沖洗廁所、環境綠化用水等，減少廢水排放及減少廢水排放之濃度，自103年至106年減少用水量約9成左右，107年至108年維持降低後之用水量，109年度將以持續維持目前改善後之現況為目標。</p> <p>各冷卻水塔需實施保養，以維持管路順暢、不阻塞、不漏水。廁所馬桶水箱如發現漏水，即通知電工人員維修。在廠房用水明顯處張貼“節約用水”貼紙，以提醒員工隨時注意節約用水。本公司廠區除特</p>	無重大差異

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	
			別用途之水龍頭外，已全部加裝省水裝置
四、社會議題			
(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。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司已訂定並實施合理員工福利措施，包括薪酬、休假、進修、訓練、退休等制度，並將經營績效適當反映於員工酬勞。本公司之公司章程第20條規定：本公司年度如有獲利，應提撥1%以上為員工酬勞，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。
(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) 本公司已通過OHSAS 18001:2007職業安全衛生管理系統認證及ISO 14001:2015國際環境管理系統認證，為防止職業災害，保障勞工安全與健康，確保安全及衛生事項符合相關法令規定，以減低對人員生命及財產之損失，本公司依據勞工安全衛生法、勞工安全衛生組織管理及自主檢查辦法、勞工安全衛生法設施規則等相關法令訂定「安全衛生管理程序」，凡本廠員工、承攬商、協力廠商或供應商等人員進入南六廠區作業或活動者，均適用之，對於在職員工施行定期預防災變之安全衛生教育訓練。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司為使員工具備專業素養與發展優勢，員工每年制定受訓計畫，並不定期舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練。108年度員工教育訓練情形請詳下頁七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(三)。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司已通過ISO 9001:2015 品質管理系統認證、ISO 13485:2016 醫療器材品質管理系統認證、ISO 22716:2007 化妝品安全管理系統認證。本公司針對針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、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。

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
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司取得供應商道德資料交換(SEDEX)證書，而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
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	攸關各項企業社會責任相關資訊揭露於本公司之年報，並將評估編製符合國際通用之報告書編製準則之企業社會責任報告書。	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定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： 本公司已制定「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。對於周邊學校、公益團體及弱勢族群(獨居老人、單親家庭、急難救助)協助。 為回饋社會，董事長設立財團法人私立南六公益慈善基金會，設有專職人員:總幹事、執行幹事及志工，致力於獨居老人送餐、單親家庭扶助、急難救助等相關事務，重點直接、落實關心與關懷，目前規劃設立中央廚房，提供製作獨居老人餐點使用。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(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。</p> <p>(二)環境保護 本公司已通過ISO 14001:2015國際環境管理系統認證及OHSAS 18001 :2007職業安全衛生管理系統認證，制定環境管理手冊，並已建立再利用系統，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，且由管理部工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。</p> <p>(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。</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	
			<p>另本公司108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)"職業安全衛生類"課程共有461人/次，255小時；(2)"經營管理類"課程共有48人/次，140小時；(3)"專業訓練類"課程共有245人/次，384小時；(4)"持續進修類"課程共有13人/次，99小時；(5)"誠信經營類"課程共有8人/次，22小時；(6)"風險管理類"課程共有15人/次，15小時；(7)"研發類"課程共有4人/次，31小時。</p> <p>(四)投資者關係</p> <p>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。</p> <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</p> <p>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. 捐助高雄市燕巢、田寮社區寒冬送暖活動300萬元。 B. 捐助高雄醫學大學、高雄科技大學、逢甲大學、和春技術學院等活動經費363萬元。 C. 捐贈高雄市政府弱勢扶助基金1200萬元。 D. 捐助遠見雜誌-偏鄉閱讀計畫50萬元。 E. 捐助關懷家扶中心活動經費約10萬元。 F. 捐助關懷社區活動經費約83萬元。 G. 捐助軍警活動經費約110萬元。 H. 捐助文化藝術、體育活動經費約116萬元。

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>I. 捐助財團法人、社團法人文教基金會活動經費約280萬元。 J. 捐助高雄市立社教館活動10萬元。</p> <p>(2) 為回饋社會，董事長兄弟成立財團法人私立南六公益慈善基金會及南方公益信託基金，結合社區志工，辦理獨居老人送餐及弱勢家庭扶助，落實社區活動扶助。基金會不定期捐款回饋社會及地方團體，最近捐款如下：</p> <p>A. 社區老人福利支出、送餐捐助590萬元 B. 低收入弱勢家庭扶助、傷殘慰問205萬元 C. 社區重陽敬老等93萬元 D. 文教贊助144萬元 E. 南臺灣交響樂團60萬元 F. 來義高中弱勢扶助100萬 G. 法治基金會60萬元</p> <p>(4) 與大專院校合作進行「產學合作」，如高雄科技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、高雄醫學大學產學合作、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、和春科技大學產學合作。</p> <p>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>

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司定有經董事會通過之「董事、監察人暨經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」，並於規章中明示誠信經營之政策、作法，董事會與高階管理階層業已充分了解，並確實遵循。</p> <p>(二) 本公司以公平與誠信之方式進行商業活動，並於商業往來前，考量往來對象之合法性及信譽，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，隨時追蹤商業往來對象之信用狀況。「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。為防範不誠信行為，訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」。</p> <p>(三) 本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，建立公司內、外部檢舉管道及處理制度，以確保公司基業永續發展。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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司與重要客戶、供應商交易前，均先行評估往來對象之合法性及信譽，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之專責單位；稽核室負責監督稽核，並應定期向董事會報告。</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>(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董事會。目前評估由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬</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>

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
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為。 (五) 本公司定期向員工宣導誠信經營觀念，108年度誠信經營之教育訓練，主要議題包含國內外防制洗錢、重大金融弊案風險分析、吹哨者機制、舞弊防範等，共8人/次，22小時。	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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司訂定之「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」中包含處理程序及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，揭露其所定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。	無重大差異
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) 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。

(九) 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：109年3月10日

本公司民國 108 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之達成，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108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109年3月10日董事會通過，出席董事9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) 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

(十一) 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

108年股東常會重要決議內容及執行情形：

- 一、承認一〇七年度個體財務報表及合併財務報表暨營業報告書案。
執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
- 二、通過一〇七年度盈餘分配案。
執行情形：訂定除息基準日為108年8月5日，並於108年8月23日發放。
- 三、通過「公司章程」修訂案。
執行情形：於108年7月3日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
- 四、通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。
執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
- 五、通過「股東會議事規則」修訂案。
執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
- 六、通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。
執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
- 七、通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。
執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
- 八、通過「背書保證作業程序」修訂案。
執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
- 九、全面改選董事案。
執行情形：於108年7月3日獲經濟部准予登記並於108年5月29日於公開資訊觀測站公告。

108 年董事會重要決議事項

董事會 屆次	日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
108年 第一次 董事會	108.03.6	一、通過一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞發放金額及發放方式案。	V	
		二、承認一〇七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107年度盈餘分配案。		
		四、通過出具本公司107年度「內部控制聲明書」案。		
		五、通過修訂『公司章程』案。	V	
		六、通過修訂『董事及監察人選舉辦法』案。	V	
		七、通過改選本公司董事案。	V	
		八、通過修訂『股東會議事規則』案。	V	
		九、通過修訂『取得或處分資產理程序』案。	V	
		十、通過修訂『資金貸與他人作業程序』案。	V	
		十一、通過修訂『背書保證作業程序』案。	V	

董事會 屆次	日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨董持反對 或保留意見
108年 第一次 董事會	108.03.6	十二、通過召開108年股東常會相關事宜案。		
		十三、通過受理108年股東常會股東提名董事及獨立董事候選人相關事宜案。		
		十四、通過提名董事及獨立董事候選人案。		
		十五、通過近期申請銀行融資綜合額度案。		
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年 第二次 董事會	108.04.16	一、通過訂定『審計委員會組織規程』案。	V	
		二、通過委任「公司治理主管」案。	V	
		三、通過更換會計師案(揚智會計師事務所內部調整)。	V	
		四、通過修訂『資金貸與他人作業程序』案。	V	
		五、因應設置審計委員會，通過修訂相關規章辦法案。	V	
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年 第三次 董事會	108.05.08	一、承認一〇八年第一季合併財務報表案。		
		二、通過申請銀行融資綜合額度案。		
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年 董事會 (臨時會)	108.5.29	一、通過選任董事長案。		
		二、通過聘請薪資報酬委員，審計委員案。		
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年 第四次 董事會	108.7.12	一、通過設立100%投資之子公司案。		
		二、通過訂定除息基準日及相關發放事宜案。		
		三、通過臺商回臺重大投資案。		
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年 第五次 董事會	108.08.12	一、承認一〇八第二季合併財務報表案。		
		二、通過近期申請銀行融資綜合額度案。		
		三、通過訂定處理董事要求之標準作業程序及董事會設置及行使職權應遵循事項辦法。	V	
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

董事會 屆次	日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨董持反對 或保留意見
108年 第六次 董事會	108.11.12	一、承認本公司一〇八年第三季合併財務報表		
		二、通過變更簽證會計師案	V	
		三、通過近期申請銀行融資綜合額度案		
		四、通過修訂本公司「內部控制制度」案	V	
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
108年 第七次 董事會	108.12.24	一、通過本公司109年度營運計劃案		
		二、通過本公司109年稽核計劃案		
		三、通過申請銀行融資綜合額度案		
		四、通過本公司薪資報酬委員會審議之109年度經理人薪酬案及108年度年終獎金配發案、108年度員工酬勞及董監酬勞案。	V	
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

109 年董事會重要決議事項

董事會 屆次	日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨董持反對 或保留意見
109年第一 次 董事會	109.03.10	一、通過一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞發放金額及發放方式案。	V	
		二、承認一〇八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108年度盈餘分配案。		
		四、通過出具本公司108年度「內部控制聲明書」案。		
		五、通過修訂『董事會議事規則』案、『審計委員會組織規程』案、『股東會議事規則』案、『薪資報酬委員會組織規程』案、『企業社會責任實務守則』案、『誠信經營守則』案。	V	
		六、通過召開109年股東常會相關事宜案。	V	
		七、通過近期申請銀行融資綜合額度案。		
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
109年第二 次 董事會	109.03.25	一、通過修訂『公司章程』案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	
109年第三 次 董事會	109.04.14	一、通過109年股東常會增加修訂『公司章程』案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

董事會 屆次	日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨董持反對 或保留意見
109年第四 次 董事會	109.05.08	一、承認一〇九年第一季合併財務報表案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

(十二) 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，其主要內容：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、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：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	胡湘寧	林思寧	108.01.01~108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

會計師 事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
揚智聯合 會計師事 務所	胡湘寧	3,430	-	21	-	120	141	108.01.01	
	林思寧							108.12.31	

(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：請參閱本年報第28-29頁

本公司由財務部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項目以彙整對會計師獨立性之評估結果。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	108/11/12		
更換原因及說明	考量本公司未來業務發展及內部管理需要。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林姿妤、田中玉
委任之日期	108/11/12
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。



揚智 K108 字第 33 號

受文者：資誠聯合會計師事務所
林姿妤會計師
田中玉會計師

主旨：依職業道德規範公報第六號第七號及審計準則公報第十七號第五條及第二十九號第三十一條之規定辦理。

說明：一、覆 貴所民國 108 年 11 月 13 日資會綜字第 19005000 號函。

二、管理階層的品德：

- (一) 本所委任期間並未發現管理階層有作重大虛偽陳述之情形。
- (二) 本所委任期間並未發現管理階層有重大不實表達之情形。
- (三) 本所委任期間並未有從管理階層獲得資料或文件困難之情況。
- (四) 本所委任期間並未發現管理階層有傾向於從事不合理或不必要營業風險之情事。

三、查核簽證事項：

- (一) 本所委任期間並未發現管理階層對本所實施查核程序存有歧見或加以阻撓之情事。
- (二) 本所委任期間與管理階層對會計原則之處理或調整事項並未存有爭論。
- (三) 本所委任期間並未發現管理階層對本所查核範圍或步驟有所限制。
- (四) 本所委任期間與管理階層對財務報告之揭露並未存有重大歧見。
- (五) 本所於查核過程中，未發現公司有未遵循法令之事項。

四、南六企業股份有限公司更換會計師之原因，為因應公司內部管理需要。

揚智聯合會計師事務所

會計師：胡 湘 寧



林 思 寧



中 華 民 國 一 〇 八 年 十 一 月 二 十 一 日

台北一所：
台北市104中山區民權西路35號10樓
Tel：02-2595-8433
Fax：02-2595-9979
E-mail:h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市106大安區海州街116號5樓
Tel：02-2393-0065
Fax：02-2393-0057
E-mail:p1001@yztcpa.com.tw

桃園所：
桃園市330桃園區香日路656號18樓之4
Tel：03-357-8808
Fax：03-357-8806
E-mail:y0001@yztcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市408五權西路二段666號13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:m0083@yztcpa.com.tw

高雄所：
高雄市813左營區自由四路338號3樓
Tel：07-348-0086
Fax：07-348-0357
E-mail:k0017@yztcpa.com.tw

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109年03月31日

單位：股

職稱	姓名	108年度		109年度截至03月31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
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	—	—	—	—
獨立董事	黃東榮	—	—	—	—
獨立董事	黃金鳳	—	—	—	—
獨立董事	黃俊評	—	—	—	—
董事	王智弘	—	—	—	—
董事 副總經理	楊瑞華	—	—	—	—
董事	蘇朝山	—	—	—	—
董事	鐘茂枝	—	—	—	—
總經理	黃和村	—	—	—	—
副總經理	張三華	—	—	—	—
財務經理	莊春金	—	—	—	—
稽核主管	陳淑秋	—	—	—	—

(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
田子頂投資股份有限公司 代表人:黃和村	8,731,659	12.03%	—	—	—	—	—	—	—
	1,505,015	2.07%	—	—	—	—	黃清山 林慧姿	兄弟 翁媳	
內庄投資股份有限公司 代表人:黃世鐘	5,893,924	8.12%	—	—	—	—	—	—	—
	1,789,028	2.46%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲 黃任聰 黃惠茹	父子 母子 兄弟 兄妹	

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	
黃清山	5,288,978	7.29%	1,851,159	2.55%	—	—	黃和村 黃謝梅雲 黃世鐘 黃任聰 黃惠茹	兄弟 配偶 已成年子女 已成年子女 已成年子女	—
筆秀投資股份有限公司	5,090,929	7.01%	—	—	—	—	—	—	—
代表人:黃清山	5,288,978	7.29%	—	—	—	—	黃謝梅雲 黃世鐘 黃任聰 黃惠茹	配偶 已成年子女 已成年子女 已成年子女	—
南方公益信託基金	2,200,000	3.03%	—	—	—	—	—	—	—
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	配偶 已成年子女 已成年子女 已成年子女	—
黃世鐘	1,789,028	2.46%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲 黃任聰 黃惠茹	父子 母子 兄弟 兄妹	—
黃任聰	1,777,900	2.45%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲 黃世鐘 黃惠茹	父子 母子 兄弟 兄妹	—
黃惠茹	1,581,455	2.18%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲 黃世鐘 黃任聰	父子 母子 兄妹 兄妹	—
林慧姿	1,568,197	2.16%	—	—	—	—	黃和村	翁媳	—

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。

民國108年12月31日 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)	47,728	100%	-	-	47,728	100%
南六企業(平湖)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
NANLIU MANUFACTURING (INDIA) PRIVATE LIMITED 籌設中	-	-	-	100%	3,457	100%
清村生醫科技股份有限公司	300	100%	-	-	300	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	以現金以外之財產抵充股款者	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 109年03月31日 單位：股

股份種類	核定股本				未發行股份	合計	備註
	流通在外股份						
	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 109 年 03 月 31 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	0	0	25	5,412	62	5499
持有股數	0	0	24,521,512	45,949,802	2,128,686	72,600,000
股比例(%)	0%	0%	33.78%	63.29%	2.93%	100.00%

三、股權分散情形：

民國109年03月31日單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	410	42,415	0.06%
1,000至 5,000	4,493	7,648,459	10.54%
5,001至 10,000	296	2,365,777	3.26%
10,001至 15,000	83	1,057,318	1.46%
15,001至 20,000	50	939,601	1.29%
20,001至 30,000	33	826,256	1.14%
30,001至 40,000	22	767,292	1.06%
40,001至 50,000	12	559,607	0.77%
50,001至 100,000	34	2,299,727	3.17%
100,001至 200,000	21	3,105,765	4.28%
200,001至 400,000	19	5,419,200	7.46%
400,001至 600,000	6	3,065,368	4.22%
600,001至 800,000	6	4,214,834	5.81%
800,001至 1,000,000	2	1,831,137	2.52%
1,000,001以上	12	38,457,244	52.96%
合計	5,499	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 109年03月31日 單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
田子頂投資股份有限公司		8,731,659	12.03%
內庄投資股份有限公司		5,893,924	8.12%
黃清山		5,288,978	7.29%
筆秀投資股份有限公司		5,090,929	7.01%
南方公益信託基金		2,200,000	3.03%
黃謝梅雲		1,851,159	2.55%
黃世鐘		1,789,028	2.46%
黃任聰		1,777,900	2.45%
黃惠茹		1,581,455	2.18%
林慧姿		1,568,197	2.16%

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		107年	108年	當年度截至 109年3月31日 (註4)
	每股市價	最 高	183.00	172.00	210
	最 低	149.00	129.50	119	
	平 均	162.93	151.14	162.62	
每股淨值	分 配 前	42.23	42.78	44.40	
	分 配 後	37.78	(註5)	—	
每股盈餘	加權平均股數	72,600	72,600	72,600	
	每 股 盈 餘(調整前)	8.16	7.25	—	
	每 股 盈 餘(調整後)	8.16	(註5)	—	
每股股利	現 金 股 利	5.00	4.5(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)	19.97	20.85	—	
	本利比(註2)	32.59	33.59(註5)	—	
	現金股利殖利率(註3)	3.07%	2.98%(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 109 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。

本公司為提高競爭力，持續增加產線，規劃每年發放股利金額為年度稅後淨利之五成以內，其餘保留為資本支出所需，為提高股東報酬率，108年度股利配發率提高至年度稅後淨利之六成左右，全部以現金股利方式分派，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

南六企業股份有限公司 108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	1,092,385,955	
其他綜合損益-確定福利計劃再衡量數	(5,849,128)	
108年度稅後盈餘	526,005,594	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(52,600,559)	
減：提列特別盈餘公積	(117,593,758)	
本年度可分配盈餘小計	1,442,348,104	
分配項目		
股東紅利—現金股利(4.5元/股)	326,700,000	
期末未分配盈餘	1,115,648,104	

董事長：黃清山



總經理：黃和村



會計主管：莊春金



本公司108年度盈餘分配案業經109年3月10日經董事會決議擬配發股東現金紅利每股4.5元，總計新台幣326,700,000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：

本公司於民國109年03月10日董事會通過配發本公司108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，董監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。

108年度董事及員工酬勞：

	金額	金額(新台幣元)
		備註：
董監酬勞(現金)	5,232,217元	佔個體財報稅前淨利0.90%
員工酬勞(現金)	7,557,647元	佔個體財報稅前淨利1.3%
合計	12,789,864元	

註：本公司已於民國108年共提列員工酬勞新台幣7,557,647元。上述提列數將於民國109年度擇期發放。

107年度董事及員工酬勞：

	金額	金額(新台幣元)
		實際發放數(註)
董監酬勞(現金)	5,997,442元	5,997,442元
員工酬勞(現金)	8,662,972元	8,662,972元
合計	14,660,414元	14,660,414元

註：上述提列董監酬勞及員工酬勞，董事會決議擬議配發金額並無差異。並於通過108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：無

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。
- ◆ 醫療器材製造業
- ◆ 醫療器材批發業
- ◆ 醫療器材零售業

(2) 主要產品之營業比重

單位:新台幣百萬元；%

主要產品項目	108年度	
	金額	%
水針不織布	1,752	26.76%
生技產品(註)	2,198	33.57%
熱風不織布	1,796	27.43%
水針後處理線	798	12.19%
其他	3	0.05%
合計	6,547	100.00%

資料來源：本公司提供

註：生技產品：包括柔濕巾、面膜、保養品等。

(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、口罩材料。
- B. 水針不織布—醫療級手術防護衣用布、隔離衣用布、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（嬰兒專用、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。

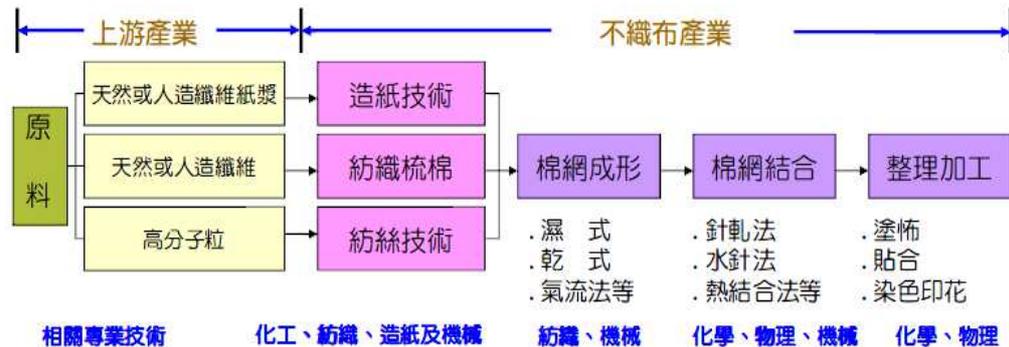
(4) 計畫開發之新產品

- 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50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。



資料來源：ITIS

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，且近年天災之頻繁，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、抹布
	化妝保養品布	化妝用粉撲、濕巾、面膜
	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、手術衣
	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，2018年台灣不織布出口金額約為4.24億美元，出口重量為10.4萬公噸，不織布需求呈成長趨勢。

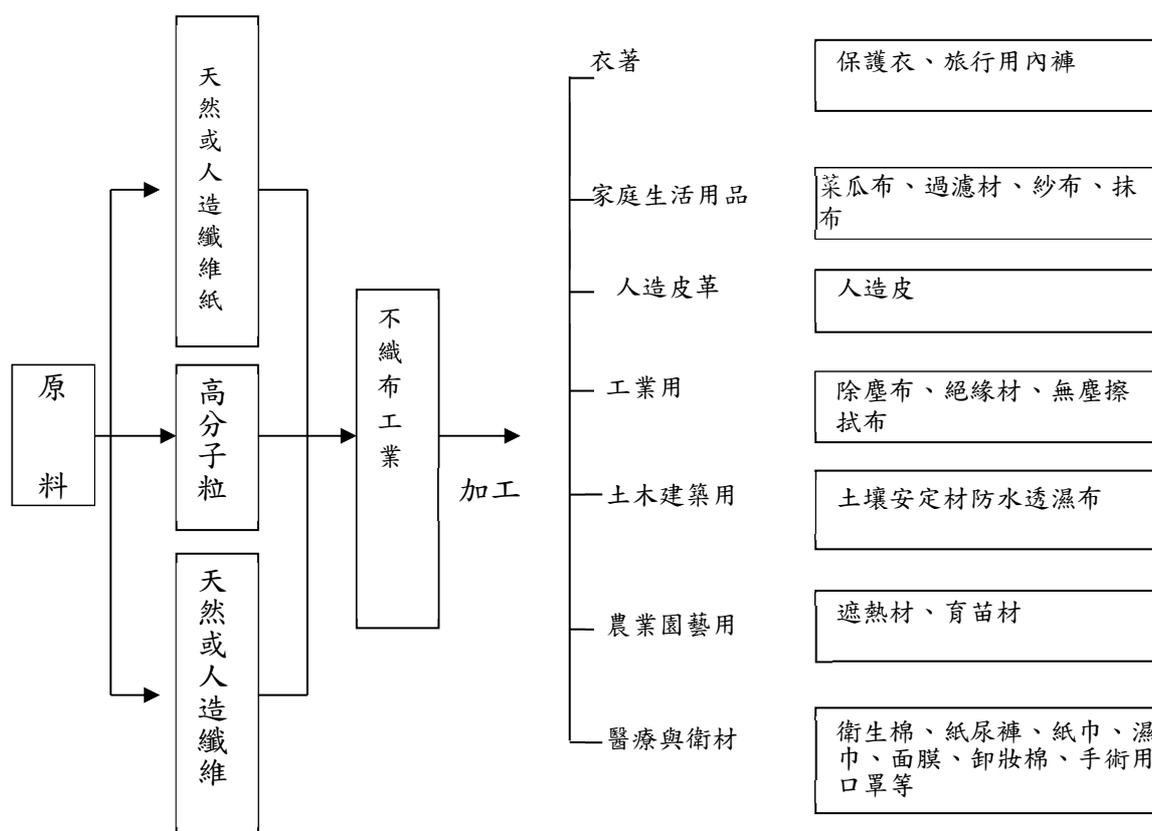
台灣最近五年度不織布產業產量、進出口值與量統計數據

	2014	2015	2016	2017年	2018年	單位
產量	181.5	183.7	188.0	200.4	197.3	千噸
出口值	369.5	378.1	372.5	407.3	423.9	百萬美元
進口值	122.6	110.4	103.2	103.3	111.4	百萬美元
出口量	93.4	94.0	98.2	106.0	103.8	千噸
進口量	26.7	24.7	26.6	26.1	27.5	千噸

資料來源：ANFA亞洲不織布協會-2018台灣統計簡報(2019.06.06)

(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行低價競爭模式，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：新台幣百萬元

公司 項目	南六	康那香	新麗	恒大
主要營業項目	1. 水針不織布(含水針後處理) 38.95% 2. 熱風/熱壓不織布 27.43% 3. 生技產品(包含柔濕巾) 33.58% 4. 其他 0.04%	1. 衛生棉 50.32% 2. 紙尿褲 8.94% 3. 柔濕巾 27.28% 4. 不織布及其他 13.46%	1. 不織布 98.51% 2. 其他 1.49%	1. 紡黏與複合不織布 92.92% 2. 熔噴不織布 1.99% 3. 貼合布及後處理布 4.59% 4. 其他 0.5%
108年度合併營業收入淨額	6,547	4,057	2,849	773

資料來源：各公司經會計師簽證之 108 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：新台幣百萬元

地區	年度	108年度(合併)		107年度(合併)	
		金額	比率%	金額	比率%
台灣		1,241	18.96%	1,310	19.30%
中國大陸		2,987	45.62%	3,152	46.45%
外銷	日本	900	13.74%	857	12.63%
	亞洲	1,209	18.47%	1,288	18.98%
	其他	210	3.21%	179	2.64%
合計		6,547	100.00%	6,786	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 108 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：新台幣百萬元

公司		南六	康那香	新麗	恒大
項目					
108年度 (合併)	營業收入	6,547	4,057	2,849	773

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，2018年全球不織布銷售排名，本公司係列於第22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2019二千大企業調查，本公司製造業排名第419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、地工等產業，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，2013年中國不織布產量為238.7萬噸，至2018年已達396萬噸，年複合成長率為10.7%，遠超過全球平均值，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。2016年下半年人民幣大幅貶值，對出口影響更大，然內銷需求，因應二胎效應及國民所得提高，對於一次性消費品，仍可維持穩定成長。

大陸最近五年度不織布產業產量、進出口值與量統計數據

	2013年	2014	2015	2016	2017	2018	單位
產量	2,387	2,635	2,941	3,261	3,705	3,960	千噸
出口值	1971.9	2311.6	2,482.1	2,556.3	2,614	2,705.8	百萬美元
進口值	849.8	947.9	859.4	842.6	897	827.4	百萬美元
出口量	559.3	656.2	730.9	832.5	894.2	881.5	千噸
進口量	139.7	152	138.0	132.7	147.3	127	千噸

資料來源：ANFA亞洲不織布協會-2018大陸統計簡報(2019.06.06)

③國內市場需求穩定

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，2018年台灣不織布出口金額約為4.24億美元，出口重量為103.8千公噸，相較2017年出貨值成長4.08%，不織布需求仍是成長的產品。

(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、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ISO 9001:2015 品質管理系統認證、CNS標檢局正字標記驗證、ISO 14000環保、ISO 13485:2016 醫療器材品質管理系統認證、OHSAS 18001職安衛生、ISO 22716:2007 化妝品安全管理系統認證、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 2017國際產銷監管鏈認證等各項認證，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汙染，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—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。

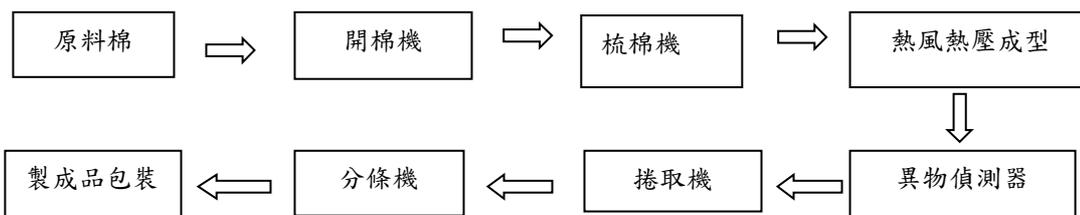
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

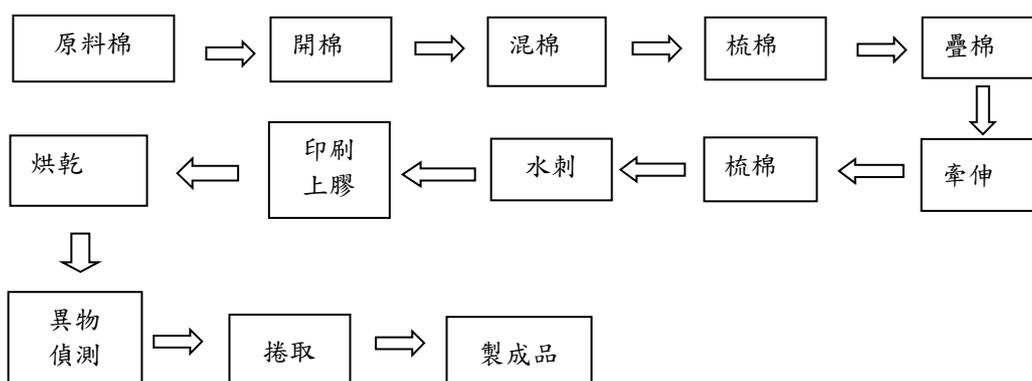
主要產品	重要用途
PP 熱風、熱壓不織布	嬰兒紙尿褲及衛生棉之表面材、醫用口罩親水層及潑水層
水針不織布	醫療、衛生材料、清潔用品、鞋材
生技產品	柔濕巾（嬰兒、成人潔膚用）、面膜、卸妝棉、乳劑液劑化妝品

(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 螺縲棉、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	107年度				108年度				109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	563,216	12.75	無	SPV	328,516	7.84	無	DOMTAR	96,074	10.48	無
2	其他	3,855,727	87.25	無	其他	3,863,963	92.16	無	其他	820,395	89.52	無
	進貨淨額	4,418,943	100.00		進貨淨額	4,192,479	100.00		進貨淨額	916,469	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、螺縲棉及不織布，SPV為本公司螺縲棉之供應商，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	107年度				108年度				109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	720,573	10.62	無	己公司	667,174	10.19	無	己公司	200,168	12.76	無
2	丁公司	713,507	10.51	無	丁公司	661,746	10.11	無	丁公司	134,712	8.59	無
	其他	5,352,258	78.87		其他	5,217,909	79.70		其他	1,233,559	78.65	
	銷貨淨額	6,786,338	100.00		銷貨淨額	6,546,829	100.00		銷貨淨額	1,568,439	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、醫療衛材用品及生技保養品等，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	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水針布	35,000	27,328	2,141,247	35,000	30,804	2,202,247
PP不織布	16,650	17,647	1,463,205	16,650	19,534	1,562,066
生技產品(註)	—	224,858	3,172,498	—	196,334	2,936,002
水針後處理	7,300	6,102	648,004	7,300	5,754	600,530
其他	—	15	4,065	—	17	3,926
合計	—	275,950	7,429,019	—	252,443	7,304,771

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	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水針布	5,972	550,618	10,333	1,015,028	6,906	579,936	13,613	1,172,158
PP不織布	12,452	1,284,407	3,809	483,282	14,663	1,400,198	3,007	395,821
生技產品(註)	108,994	2,415,544	14,817	157,639	84,352	2,007,115	16,392	191,223
水針後處理	857	68,830	5,477	808,360	597	80,626	5,007	717,056
其他	11	2,630	—	—	15	2,696	0	0
合計	128,286	4,322,029	34,436	2,464,309	106,533	4,070,571	38,019	2,476,258

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		107年底	108年底	109年3月底
員工人數	直接	683	673	814
	間接	225	227	245
	合計	908	900	1,059
平均年歲		33.3	34.68	33.82
平均服務年資(年)		3.95	4.91	4.14
學歷分佈比率(%)	博士	0.11	0.22	0.28
	碩士	1.99	2.22	1.89
	大專	27.09	31.78	28.33
	高中	35.68	36.11	31.92
	高中以下	35.13	29.67	37.58

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：

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	105.06.07-110.06.06	高市環局空操許證字第E1779-00號	橋頭廠
2	熱媒加熱程序	(M02)000002	107.12.03-112.12.02	高市環局空操許證字第E1172-00號	水針廠
3	熱媒加熱程序	(M05)000002	105.03.18-110.03.17	高市環局空設許證字第E0362-00號	水針廠
4	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	橋頭廠
5	水污染防治許可證		105.11.17-110.03.29	高市府環土貯許字第00987-01號	水針廠

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：

109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	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	100.03.28	3,630	0	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	57	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	125	依規定程序廢水淨化處理達到環保要求
氣浮式設備	1	104.12.25	8,677	2,377	回收水處理、降低生產成本，達到環境要求
儲留設備(水針)-20T平底桶-	1	105.02.25	250	76	依規定程序廢水淨化處理達到環保要求
壓濾機設備	1	105.05.25	860	299	回收水處理、降低生產成本，達到環境要求
壓濾機設備	1	108.10.25	7,209	6,609	回收水處理、降低生產成本，達到環境要求
回收棉集塵設備	1	109.01.01	6,351	6,086	淨化廢氣、降低生產成本，達到環保要求
新型膜片式板框壓濾機	1	109.01.01	1,100	1,054	回收水處理、降低生產成本，達到環境要求
集塵設備	1	109.01.01	16,510	15,822	開棉集塵用、降低生產成本，達到環境要求

註：108年起至年報刊印日止，用於環保清潔維護相關支出金額NTD4,219仟元

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 項 目	最近五年度財務資料(註三)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註四)	
	104年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	108年12月31日		
流動資產	3,099,675	3,218,259	3,795,683	4,029,732	4,140,415	4,168,521	
不動產、廠房及設備	2,054,428	1,809,808	2,160,933	2,392,496	2,616,828	4,453,815	
無形資產	24	1,783	1,819	1,201	471	684	
其他資產	230,700	355,506	795,403	1,696,061	2,779,371	869,951	
資產總額	5,384,827	5,385,356	6,753,838	8,119,490	9,537,085	9,492,971	
流動負債	分配前	1,898,557	1,903,894	2,529,425	2,752,292	3,335,224	3,181,191
	分配後	2,181,697	2,252,374	2,856,125	3,115,292	註一	註二
非流動負債	822,811	759,851	1,351,065	2,301,195	3,096,296	3,088,284	
負債總額	分配前	2,721,368	2,663,745	3,880,490	5,053,487	6,431,520	6,269,475
	分配後	3,004,508	3,012,225	4,207,190	5,416,487	註一	註二
歸屬於母公司業主 之 權 益	2,663,459	2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565	3,223,496	
股 本	726,000	726,000	726,000	726,000	726,000	726,000	
資本公積	453,467	453,467	453,467	453,467	453,467	453,467	
保留 盈餘	分配前	1,399,382	1,697,811	1,887,082	2,151,473	2,308,629	2,451,194
	分配後	1,116,242	1,349,331	1,560,382	1,788,473	註一	註二
其他權益	84,610	(155,667)	(193,201)	(264,937)	(382,531)	(407,165)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益 總額	分配前	2,663,459	2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565	3,223,496
	分配後	2,380,319	2,373,131	2,546,648	2,703,003	註一	註二

(註一) 民國 108 年度之盈餘分配尚待股東會議決議

(註二) 截至 109 年 5 月 13 日止，民國 108 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 109 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 109年3月31日 財務資料(註二)
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	5,922,201	6,090,390	6,433,820	6,786,338	6,546,829	1,568,439
營業毛利	1,196,643	1,174,296	1,230,651	1,275,748	1,237,303	321,949
營業損益	750,644	693,898	732,508	797,304	720,489	194,479
營業外收入及支出	26,995	83,947	(12,251)	76,959	70,260	30,011
稅前淨利	777,639	777,845	720,257	874,263	790,749	224,490
繼續營業單位 本期淨利	777,639	582,367	541,377	592,766	526,005	142,565
本期淨利(損)	581,431	582,367	541,377	592,766	526,005	142,565
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(59,950)	(241,075)	(41,160)	(73,411)	(123,443)	(24,634)
本期綜合損益總額	521,481	341,292	500,217	519,355	402,562	117,931
淨利歸屬於 母公司業主	581,431	582,367	541,377	592,766	526,005	142,565
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	521,481	341,292	500,217	519,355	402,562	117,931
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘 (追溯調整後)	8.01	8.02	7.46	8.16	7.25	1.96

(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108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 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註二)				
		104年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	108年12月31日
流動資產		1,231,510	1,176,861	1,145,757	1,299,896	1,277,277
不動產、廠房及設備		286,263	296,772	757,474	1,060,735	1,143,668
無形資產		-	789	-	-	-
其他資產		2,549,130	2,985,364	3,754,369	5,092,361	6,393,082
資產總額		4,066,903	4,459,786	5,657,600	7,452,992	8,814,027
流動負債	分配前	895,428	1,160,151	1,689,809	1,819,558	2,613,113
	分配後	1,178,568	1,508,631	2,016,509	2,182,558	註一
非流動負債		508,016	578,024	1,094,443	2,567,431	3,095,349
負債總額	分配前	1,403,444	1,738,175	2,784,252	4,386,989	5,708,462
	分配後	1,686,584	2,086,655	3,110,952	4,749,989	註一
歸屬於母公司業主之權益		2,663,459	2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565
股本		726,000	726,000	726,000	726,000	726,000
資本公積		453,467	453,467	453,467	453,467	453,467
保留盈餘	分配前	1,399,382	1,697,811	1,887,082	2,151,473	2,308,629
	分配後	1,116,242	1,662,971	1,560,382	1,788,473	註一
其他權益		84,610	(155,667)	(193,201)	(264,937)	(382,531)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,663,459	2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565
	分配後	2,380,319	2,373,131	2,546,648	2,703,003	註一

(註一) 民國 108 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)				
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入	3,154,206	3,233,424	3,001,485	3,150,067	3,032,462
營業毛利	508,718	371,968	378,895	428,638	423,431
營業損益	308,677	175,510	197,094	223,382	177,935
營業外收入及支出	353,211	462,492	380,262	428,340	390,632
稅前淨利	661,888	638,002	577,356	651,722	568,567
繼續營業單位 本期淨利	581,431	582,367	541,377	592,766	526,005
本期淨利 (損)	581,431	582,367	541,377	592,766	526,005
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(59,950)	(241,075)	(41,160)	(73,411)	(123,443)
本期綜合損益總額	521,481	341,292	500,217	519,355	402,562
淨利歸屬於 母公司業主	581,431	582,367	541,377	592,766	526,005
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	521,481	341,292	500,217	519,355	402,562
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘 (追溯調整後)	8.01	8.02	7.46	8.16	7.25

(註一) 上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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
			104年	105年	106年	107年	108年	109年3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率		50.54	49.46	57.46	62.24	67.44	66.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		169.70	192.37	195.49	224.33	237.00	141.72
償債能力	流動比率%		163.26	169.04	150.06	146.41	124.14	131.04
	速動比率%		92.36	105.03	97.89	95.82	84.99	91.16
	利息保障倍數		32.80	59.10	49.49	57.06	27.94	24.17
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.17	4.87	4.74	4.80	4.71	4.72 (註1)
	平均收現日數		71.00	75.00	77.00	76.00	77.00	77.00 (註1)
	存貨週轉率(次)		5.36	5.12	5.50	5.50	5.41	5.39 (註1)
	應付款項週轉率(次)		4.42	4.62	4.83	4.90	4.49	4.55 (註1)
	平均銷貨日數		68.00	71.00	66.00	66.00	67.00	68.00 (註1)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.02	3.15	3.24	2.98	2.61	1.93 (註1)
	總資產週轉率(次)		1.15	1.13	1.06	0.91	0.74	0.84 (註1)
獲利能力	資產報酬率(%)		11.66	11.00	9.10	8.11	6.18	6.25 (註1)
	權益報酬率(%)		23.22	21.63	19.35	19.96	17.05	18.02 (註1)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		107.11	107.14	99.21	120.42	108.92	30.92
	純益率(%)		9.82	9.56	8.41	8.73	8.03	9.09
	每股盈餘(元)		8.01	8.02	7.46	8.16	7.25	1.96
現金流量	現金流量比率(%)		33.09	42.42	30.32	33.81	23.69	5.54
	現金流量允當比率(%)		83.65	94.30	82.10	69.57	66.15	65.34
	現金再投資比率(%)		7.92	9.46	6.39	7.62	4.77	1.95
槓桿度	營運槓桿度		1.54	1.63	1.62	1.54	1.52	1.90
	財務槓桿度		1.03	1.02	1.02	1.02	1.04	1.05

說明最近二年度各項財務比率變動之原因：

- 一〇八年度是本公司經營大環境嚴峻的一年，因國際匯率美金走勢，美金兌新台幣及人民幣貶值約 2-3%，影響營收及獲利，惟公司全體同仁在面對如此險峻的大環境，持續戰戰兢兢的在工作崗位上打拼，持續開發功能性新產品，客戶對品質的肯定進而下訂單，產能利用率滿載，業績持續亮眼。整體而言，因匯率關係及台灣燕巢總廠今年雖已完工但尚在設備驗收階段未進入全面量產故營收微幅下滑，加以建廠期間資金之調整期致銀行借款餘額較上期為高，故利息支出較上期增加、稅前淨利微降等因素致利息保障倍數、資產報酬率、現金流量及再投資比率皆較上期為低。
- 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		年度	最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.51	38.97	49.21	58.86	64.77	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,107.89	1,111.84	523.82	531.09	542.20	
償債能力	流動比率%	137.53	101.44	67.80	71.44	48.88	
	速動比率%	90.28	64.34	42.42	42.03	26.89	
	利息保障倍數	64.16	84.52	53.02	42.81	15.58	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.62	6.01	6.43	6.49	5.66	
	平均收現日數	65.00	61.00	57.00	56.00	64.00	
	存貨週轉率(次)	8.24	8.10	8.20	8.18	6.81	
	應付款項週轉率(次)	6.81	6.00	6.43	5.61	6.84	
	平均銷貨日數	44.00	45.00	45.00	45.00	54.00	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.26	11.09	5.75	4.64	3.19	
	總資產週轉率(次)	0.83	0.76	0.62	0.53	0.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.55	13.82	10.91	9.26	6.91	
	權益報酬率(%)	23.22	21.63	19.35	19.96	17.05	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	91.17	87.88	79.53	89.77	78.32	
	純益率(%)	18.43	18.01	18.04	18.82	17.35	
	每股盈餘(元)	8.01	8.02	7.46	8.16	7.25	
現金流量	現金流量比率(%)	35.89	24.18	12.65	4.16	4.28	
	現金流量允當比率(%)	64.71	58.55	39.97	24.61	17.10	
	現金再投資比率(%)	2.87	(0.06)	(2.69)	(3.74)	(2.93)	
槓桿度	營運槓桿度	1.51	1.85	1.70	1.69	1.77	
	財務槓桿度	1.04	1.05	1.06	1.08	1.28	

說明最近二年度各項財務比率變動之原因：

- 一〇八年度台灣燕巢總廠雖已完工但尚在設備驗收階段未進入全面量產，另其餘各產線之設備為提高生產品質亦持續增購及汰舊換新及因IFRS16之實施故新增使用權資產及租賃負債，加以營運獲利及長期借款大量支應資本支出所需，相對營運短期資金融通亦增加，故流動負債及非流動負債及利息支出皆較上期增加，不動產、廠房及設備及非流動資產亦較上期增加，加以本年度營收微幅下滑及大陸子公司挹注之獲利因匯率關係也微降，故流動及速動比率、利息保障倍數、資產報酬率及週轉率、現金流量及再投資比率皆較上期為低。
- 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)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104	揚智聯合會計師事務所	王錦祥、林思寧	無保留意見
105	揚智聯合會計師事務所	王錦祥、王淑冬	無保留意見
106	揚智聯合會計師事務所	王淑冬、胡湘寧	無保留意見
107	揚智聯合會計師事務所	王淑冬、胡湘寧	無保留意見
108	揚智聯合會計師事務所	胡湘寧、林思寧	無保留意見

三、審計委員會一〇八年度審查報告書。(如第 88 頁)

四、最近年度會計師查核報告、財務報表暨附註：請詳閱第 89 至 149 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 150 至 208 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	108年底	107年底	差異	
				金額	%
流動資產		4,140,415	4,029,732	110,683	2.75
不動產、廠房及設備		2,616,828	2,392,496	224,332	9.38
無形資產		471	1,201	(730)	(60.78)
其他資產		2,779,371	1,696,061	1,083,310	63.87
資產總額		9,537,085	8,119,490	1,417,595	17.46
流動負債		3,335,224	2,752,292	582,932	21.18
非流動負債		3,096,296	2,301,195	795,101	34.55
負債總計		6,431,520	5,053,487	1,378,033	27.27
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		2,308,629	2,151,473	157,156	7.30
其他權益		(382,531)	(264,937)	(117,594)	44.39
股東權益總計		3,105,565	3,066,003	39,562	1.29
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) 其他資產：因IFRS16之實施故新增使用權資產，另除擴充產能廠及改良製程新購設備外，燕巢總廠機器亦安裝完成試機中並依約分期付款故預付設備款亦增加所致。					
(2) 流動及非流動負債：因IFRS16之實施故租賃負債，另為因應之廠房及機器設備等資本支出，故借款亦增加所致。					
(3) 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	108年底	107年底	差異	
				金額	%
流動資產		1,277,277	1,299,896	(22,619)	(1.74)
採權益法之投資		3,905,426	3,610,994	294,432	8.15
不動產、廠房及設備		1,143,668	1,060,735	82,933	7.82
其他資產		2,487,656	1,481,367	1,006,289	67.93
資產總額		8,814,027	7,452,992	1,361,035	18.26
流動負債		2,613,113	1,819,558	793,555	43.61
非流動負債		3,095,349	2,567,431	527,918	20.56
負債總計		5,708,462	4,386,989	1,321,473	30.12

項 目	年 度	108年底	107年底	差異	
				金額	%
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		2,308,629	2,151,473	157,156	7.30
其他權益		(382,531)	(264,937)	(117,594)	44.39
股東權益總計		3,105,565	3,066,003	39,562	1.29
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) 其他資產：因IFRS16之實施故新增使用權資產，另除擴充產能廠及改良製程新購設備外，燕巢總廠機器亦安裝完成試機中並依約分期付款故預付設備款亦增加所致。					
(2) 流動及非流動負債：因IFRS16之實施故租賃負債，另為因應之廠房及機器設備等資本支出，故借款亦增加所致。					
(3) 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	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		6,546,829	6,786,338	(239,509)	(3.53)
營業成本		5,309,526	5,510,590	(201,064)	(3.65)
營業毛利		1,237,303	1,275,748	(38,445)	(3.01)
營業費用		516,814	478,579	38,235	7.99
營業淨利		720,489	797,169	(76,680)	(9.62)
營業外收入及支出		70,260	77,094	(6,834)	(8.86)
繼續營業部門稅前淨利		790,749	874,263	(83,514)	(9.55)
所得稅費用		264,744	281,497	(16,753)	(5.95)
繼續營業部門稅後淨利		526,005	592,766	(66,761)	(11.26)
其他綜合損益		(123,443)	(73,411)	(50,032)	68.15
本年度綜合損益總額		402,562	519,355	(116,793)	(22.49)
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) 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

項 目 \ 年 度	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	3,032,462	3,150,067	(117,605)	(3.73)
營業成本(註)	2,604,847	2,728,658	(123,811)	(4.54)
營業毛利(註)	427,615	421,409	6,206	1.47
營業費用	249,680	198,027	51,653	26.08
營業淨利	177,935	223,382	(45,447)	(20.34)
營業外收(支)	390,632	428,340	(37,708)	(8.80)
繼續營業部門稅前淨利	568,567	651,722	(83,155)	(12.76)
所得稅費用	42,562	58,956	(16,394)	(27.81)
繼續營業部門稅後淨利	526,005	592,766	(66,761)	(11.26)
其他綜合損益	(123,443)	(73,411)	(50,032)	(68.15)
本年度綜合損益總額	402,562	519,355	(116,793)	(22.49)
<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：主係本期營業額略減，另因燕巢廠區完工啟用舉辦相關活動致營業費用加，故淨利較上期減少。</p> <p>(2) 所得稅費用：除稅前淨利漸少致營所稅相對減少外，未分配盈餘加徵所得稅率降由10%調降為5%，致當期所得稅費用亦大幅漸少。</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	108年	107年	增減變動
營業活動之淨現金流入	790,088	930,429	-17.76%
投資活動之淨現金流(出)	(994,932)	(1,519,419)	-52.72%
籌資活動之淨現金流入	527,072	707,607	-34.25%
<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減少140,341仟元，主係108年度稅前淨利減少。</p> <p>(2) 投資活動之淨現金流出減少524,487仟元，主係燕巢總廠之廠房已完工，故相關興建及預付設備款等相關資本支出較107年度減少所致。</p> <p>(3) 籌資活動之淨現金流入減少180,535仟元，主係本年度集團各公司資金調度整體借款較107年度降低所致。</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	108年	107年	增減變動
營業活動之淨現金流入	111,892	75,708	32.34%
投資活動之淨現金流(出)	(645,406)	(1,411,196)	-118.65%
籌資活動之淨現金流入(出)	562,293	1,219,263	-116.84%
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)營業活動之淨現金流入增加36,184仟元，主係本公司108年應收帳款積極收款所致。			
(2)投資活動之淨現金流出減少765,790仟元，主係燕巢總廠之廠房已完工，故相關興建及預付設備款等相關資本支出較107年度減少外，另印度廠之投資資金也已到位故108年度未再增加所致。			
(3)籌資活動之淨現金流入減少656,970仟元，主係本公司不織布園區主要資本支出資金調度於去年完成，故整體借款較107年度減少所致。			

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	
				融資計畫	增資計畫
1,310,313	1,131,432	(1,429,822)	1,011,923	-	-
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：預計依約償還銀行融資並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，預計全年營運資金尚有剩餘，尚不致發生現金不足之情事。					

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燕巢新廠投資案，已經106年3月14日董事會核准，授權董事長辦理相關事宜，本年度廠房及總管理處已興建完成，機器設備持續安裝試量產中。本公司規劃增設新產線及新建廠房、生技大樓及辦公大樓，總投資額新台幣30億元(含週轉金)，其中資本支出25億元，資金來源包含公司營運獲利及銀行借款，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107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。

因應主要客戶極力邀請及本公司評估市場需求，規劃至印度設廠，於印度當地供應其原料需求，本案已經106年3月14日董事會核准，授權董事長辦理相關事宜，總投資額美金2000萬元(含週轉金)，印度廠目前已整地完成。

2. 其獲利或虧損之主要原因、改善計畫公司轉投資政策：

108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	
		108年投資 利益(損失)	說明
NANLIU ENTERPRISE CO., LTD (SAMOA)	1,643,224	374,053	營業正常，獲利狀況良好
南六企業(平湖)有限公司	1,846,701	461,859	營業正常，獲利狀況良好
NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED	153,774	(7,062)	建廠中
清村生醫科技股份有限公司	30,003	3	籌備中

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EDI純水濕巾、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，本公司燕巢新廠已積極興建進入完工階段，並已於108年1月將營運總部遷移至新址，同時也建置新產線，集中人力及設備資源以提升公司管理效率。
- (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，來年為因應中國大陸當地需求，仍持續增加不織布產線及相關產品加工設備。
- (3)印度：為因應市場需求，本公司業經董事會核准，投資印度，將設立不織布生產工廠，以就近供應當地客戶需求，目前已整地完成，108年度開始進入建廠階段。

(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108年度大部份長短期銀行借款利率區間約在0.80%~1.10%，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。本公司燕巢新廠投資案資金需求為新台幣，預估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109年預計投入之研發費用約為新台幣40,000仟元，開發計劃如下：

(1)不織布：醫療、手術防護衣、隔離衣、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。

(3)口罩產品：一般醫用口罩、外科手術口罩、N95口罩。

(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。

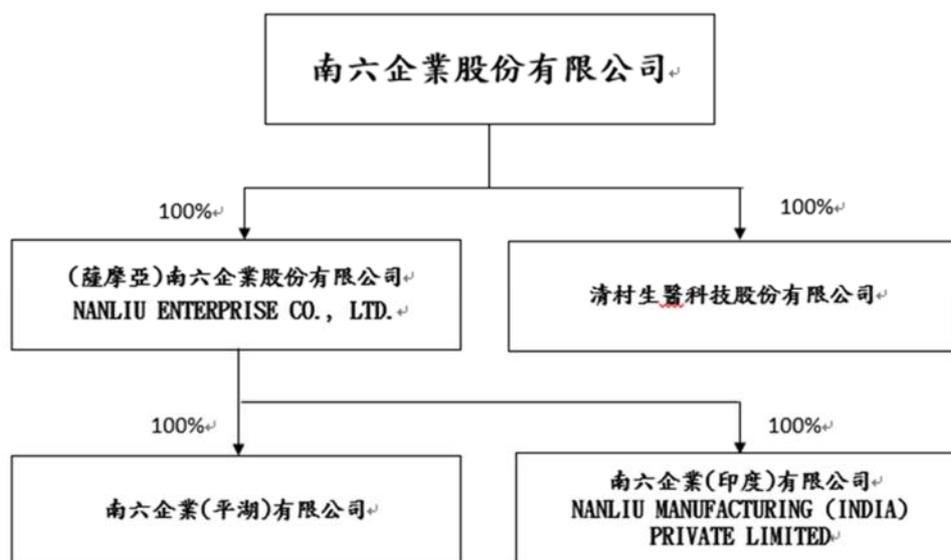
(十三) 其他重要風險及因應措施：無

八、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

108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%	52,948	1,643,224	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
NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED	本公司之孫公司	100%	34,570	153,774	0	0	0
清村生醫科技股份有限公司	本公司之子公司	100%	3,000	30,000	0	0	0

3. 關係企業合併報表：

本公司一〇八年度(自一〇八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

審計委員會審查報告書

董事會業已決議本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表以及盈餘分派議案，其中財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)，嗣經董事會委任揚智聯合會計師事務所胡湘寧、林思寧會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。

本審計委員會等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇八年度財務報表，與本審計委員會等溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會等提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員，已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會等就關鍵查核事項溝通，須於查核報告中溝通之關鍵查核事項，已列入查核報告。

董事會決議之本公司民國一〇八年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，經本審計委員會等查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定備具報告。

敬請 鑒察

此致

南六企業股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：  (黃東榮)

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 日



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



會計師查核報告

南六企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南六企業股份有限公司及其子公司民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依證券發行人財務報告編製準則暨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、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 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南六企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南六企業股份有限公司及其子公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價：

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四；應收帳款之說明請詳合併財務報告附註六(二)；南六企業股份有限公司及其子公司 108 年 12 月 31 日應收帳款(含票據)淨額為 1,342,759 仟元，占南六企業股份有限公司及其子公司合併資產

台北一所：
台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail:h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓
Tel: 02-2393-0065
Fax: 02-2393-0057
E-mail:p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4
Tel: 03-357-8341
Fax: 03-357-8806
E-mail:y0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市 408 五權西路二段 666 號 13 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 813 左營區自由四路 338 號 3 樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
E-mail:k0017@yzcpa.com.tw



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



總額 14.08%。對南六企業股份有限公司及其子公司財務報表影響係屬重大，且應收帳款之備抵評價估列涉及管理階層重大判斷，故應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下：

1. 執行內部控制查核時，針對新增之前 10 大客戶及其他重大客戶予以了解客戶背景並進行抽核確認該等銷貨所產生之應收帳款其收款情形是否符合該客戶授信政策，若客戶交易期間有發生違反授信政策情形時，集團相關部門之因應處理方式。
2. 執行內部控制查核時，隨機抽選銷貨單據核至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確。
3. 執行分析性覆核程序，評估應收帳款之週轉率及金額兩期比較變動是否有重大異常之情事。
4. 針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形。
5. 針對集團提供之準備矩陣，評估預期損失率是否合理。
6. 根據委任客戶所提供之合併個體之應收帳款明細表、應收帳款帳齡分析表暨逾期應收帳款明細表，抽核應收帳款客戶之授信期間與系統登錄是否一致，另執行相關抽核計算以確認帳齡及逾期歸屬期間是否正確。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨之說明請詳合併財務報告附註六(三)；存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量；南六企業股份有限公司及其子公司 108 年 12 月 31 日存貨淨額為 941,608 仟元，占南六企業股份有限公司及其子公司合併資產總額 9.87%。對南六企業股份有限公司及其子公司財務報表影響係屬重大，且南六企業股份有限公司及其子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，產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

台北一所：
台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail:h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓
Tel: 02-2393-0065
Fax: 02-2393-0057
E-mail:p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4
Tel: 03-357-8341
Fax: 03-357-8806
E-mail:y0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市 408 五權西路二段 666 號 13 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 813 左營區自由四路 338 號 3 樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
E-mail:k0017@yzcpa.com.tw



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下:

1. 了解管理階層對存貨之評價程序。
2. 了解集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估管理階層區分及管控呆滯陳舊存貨之合理性。
3. 抽核存貨異動明細表，了解存貨去化情形並與上期存貨庫齡表比較分析合理性以驗證存貨庫齡是否正確。
4. 針對截至資產負債表日之存貨餘額、存貨周轉率及產品別毛利率與前期之差異變動進行分析性覆核程序以了解有無異常之情事。
5. 比較歷史提列備抵數與實際發生存貨跌價損失金額之情形，評估管理階層提列備抵跌價損失之會計政策之適當性。
6. 評估管理階層執行存貨之成本與淨變現價值孰低，包括抽樣核對銷貨單據與進貨單據及所提列之備抵存貨跌價損失，評估存貨評價是否適當。

其他事項

南六企業股份有限公司業已編製民國 108 年及 107 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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

南六企業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人或審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

台北一所：
台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail:h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓
Tel: 02-2393-0065
Fax: 02-2393-0057
E-mail:p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4
Tel: 03-357-8341
Fax: 03-357-8806
E-mail:y0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市 408 五權西路二段 666 號 13 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 813 左營區自由四路 338 號 3 樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
E-mail:k0017@yzcpa.com.tw



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南六企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南六企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南六企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南六企業股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

台北一所：
台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail:h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓
Tel: 02-2393-0065
Fax: 02-2393-0057
E-mail:p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4
Tel: 03-357-8341
Fax: 03-357-8806
E-mail:y0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市 408 五權西路二段 666 號 13 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 813 左營區自由四路 338 號 3 樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
E-mail:k0017@yzcpa.com.tw



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南六企業股份有限公司及其子公司民國108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

揚智聯合會計師事務所

會計師：胡相亭



會計師：林思寧



行政院金融監督管理委員會證券期貨局 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 核准文號：(91)台財證(六)字第 09100168169 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日

台北一所：
台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail:h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓
Tel: 02-2393-0065
Fax: 02-2393-0057
E-mail:p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4
Tel: 03-357-8341
Fax: 03-357-8806
E-mail:y0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市 408 五權西路二段 666 號 13 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 813 左營區自由四路 338 號 3 樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
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108年12月31日或107年12月31日



單位：新台幣千元

會計項目代號	108年12月31日			107年12月31日		
	金額	%	附註	金額	%	附註
1100 現金及約當現金	\$ 1,310,313	13.74	四及六(一)	\$ 1,089,253	13.42	2100
1150 應收票據-淨額	88,569	0.93	四及六(二)	87,049	1.07	2110
1170 應收帳款-淨額	1,254,190	13.15	四及六(二)	1,351,276	16.64	2130
1200 其他應收款	10,557	0.11		39,533	0.49	2150
1310 存貨-製造業	941,608	9.87	四、五及六(三)	1,022,120	12.59	2170
1410 預付款項	364,118	3.82		370,426	4.56	2200
1470 其他流動資產	171,060	1.79	八	70,075	0.86	2213
流動資產合計	4,140,415	43.41		4,029,732	49.63	2230
1600 不動產、廠房及設備	2,616,828	27.44	四及六(四)	2,392,496	29.47	2540
1755 使用權資產	675,635	7.08	四及六(五)	-	-	2571
1765 投資性不動產	16,981	0.18	四及六(六)	-	-	2572
1780 無形資產	471	0.00		1,201	0.01	2580
1840 遞延所得稅資產	29,182	0.31		27,651	0.34	2640
1915 預付設備款	1,943,301	20.38	四、五及六(十四)	1,461,965	18.01	2645
1920 存出保證金	40,349	0.42		17,285	0.21	
1985 長期預付租金	-	-		186,796	2.30	
1990 其他非流動資產	73,923	0.78	四	2,364	0.03	
非流動資產合計	5,396,670	56.59		4,089,758	50.37	
資產總計	\$ 9,537,085	100.00		\$ 8,119,490	100.00	
2280 短期借款	-	-		34,999	0.37	六(七)
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	394,433	4.14	六(九)	181,977	2.01	六(八)
2399 其他流動負債	4,086	0.04		4,823	0.06	
流動負債合計	3,335,224	34.96		2,752,292	33.90	
3100 股本	-	-		726,000	7.61	六(十一)
3200 資本公積	-	-		453,467	4.75	六(十一)
3300 保留盈餘	-	-		431,149	4.52	六(十一)
3310 法定盈餘公積	-	-		193,201	2.78	
3320 特別盈餘公積	-	-		1,612,543	16.91	
3350 未提撥保留盈餘	-	-		(382,531)	(4.01)	
3400 其他權益	-	-		3,105,565	32.56	
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-		9,537,085	100.00	
歸屬於母公司業主之權益合計	3,105,565	32.56		3,066,003	37.76	
負債及權益合計	\$ 9,537,085	100.00		\$ 8,119,490	100.00	

後附之附註係本合併財務報告之一部份



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108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	附 註	108年1月1日至12月31日		107年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六(十二)	6,546,829	100.00	6,786,338	100.00
5000	營業成本	六(三)	(5,309,526)	(81.10)	(5,510,590)	(81.20)
5900	營業毛利		1,237,303	18.90	1,275,748	18.80
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(242,295)	(3.70)	(232,539)	(3.43)
6200	管理及總務費用		(232,787)	(3.56)	(206,272)	(3.04)
6300	研發費用		(36,707)	(0.56)	(29,598)	(0.44)
6450	預期信用損失		(5,025)	(0.08)	(10,035)	(0.15)
6000	營業費用合計		(516,814)	(7.90)	(478,444)	(7.06)
6900	營業淨利		720,489	11.00	797,304	11.74
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及(損失)	六(十三)	99,615	1.52	92,553	1.37
7050	財務成本	六(十三)	(29,355)	(0.45)	(15,594)	(0.23)
7000	營業外收入及支出合計		70,260	1.07	76,959	1.14
7900	稅前淨利		790,749	12.07	874,263	12.88
7950	所得稅利益(費用)	四及六(十四)	(264,744)	(4.04)	(281,497)	(4.15)
8200	本期淨利		526,005	8.03	592,766	8.73
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(十)	(7,311)	(0.11)	(2,580)	(0.04)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	1,462	0.02	905	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)	(117,594)	(1.80)	(71,736)	(1.06)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		(123,443)	(1.89)	(73,411)	(1.09)
8500	本期綜合損益總額		\$ 402,562	6.14	\$ 519,355	7.64
8600	淨利歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 526,005	8.03	\$ 592,766	8.73
8620	非控制權益		-	-	-	-
	本期淨利		\$ 526,005	8.03	\$ 592,766	8.73
8700	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 402,562	6.14	\$ 519,355	7.64
8720	非控制權益		-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ 402,562	6.14	\$ 519,355	7.64
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期淨利	四及六(十六)	\$ 7.25		\$ 8.16	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利	四及六(十六)	\$ 7.24		\$ 8.16	

後附之附註係本合併財務報告之一部份

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108年及107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	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目	非 控 制 權 益	合 計
72,600	\$ 453,467	\$ 317,735	\$ 155,667	\$ 1,413,680	\$ (193,201)	\$ -	\$ 2,873,348
-	-	54,137	-	(54,137)	-	-	-
-	-	-	37,534	(37,534)	-	-	-
-	-	-	-	(326,700)	-	-	(326,700)
-	-	-	-	592,766	-	-	592,766
-	-	-	-	(1,675)	(71,736)	-	(73,411)
72,600	\$ 453,467	\$ 371,872	\$ 193,201	\$ 1,586,400	\$ (264,937)	\$ -	\$ 3,066,003
72,600	\$ 453,467	\$ 371,872	\$ 193,201	\$ 1,586,400	\$ (264,937)	\$ -	\$ 3,066,003
-	-	59,277	-	(59,277)	-	-	-
-	-	-	71,736	(71,736)	-	-	-
-	-	-	-	(363,000)	-	-	(363,000)
-	-	-	-	526,005	-	-	526,005
-	-	-	-	(5,849)	(117,594)	-	(123,443)
72,600	\$ 453,467	\$ 431,149	\$ 264,937	\$ 1,612,543	\$ (382,531)	\$ -	\$ 3,105,565



董事長：



經理人：



會計主管：

後附之附註係本合併財務報告之一部份

南六企業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	108年1月1日至12月31日	107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	\$ 790,749	\$ 874,263
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	254,948	290,714
攤銷費用	686	8,224
其他費用	-	93
利息費用	29,355	15,594
利息收入	(24,504)	(10,110)
預期信用減損損失數	5,025	10,035
存貨跌價損失	11,800	9,600
存貨報廢損失	12,474	13,788
存貨盤損	(1,470)	683
處分資產損失	1,891	66
資產減損(迴轉利益)	-	(1,224)
外幣兌換淨(利益)	(3,935)	(8,336)
不影響現金流量之收益費損項目合計	286,270	329,127
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據淨額(增加)	(5,027)	(18,252)
應收帳款淨額減少(增加)	117,085	(40,181)
其他應收款減少(增加)	32,814	(10,137)
存貨減少(增加)	42,757	(82,387)
預付款項減少(增加)	1,399	(12,147)
其他流動資產-其他(增加)	(147,201)	(23,763)
合約負債-流動(減少)增加	(9,481)	13,618
應付票據增加	111,649	71,618
應付帳款(減少)增加	(96,852)	3,701
其他應付款增加	29,410	13,690
其他流動負債增加	-	523
淨確定福利負債-非流動(減少)	(5,954)	(1,335)
與營業活動相關之資產/負債淨變動合計	70,599	(85,052)
營運產生之現金流入	1,147,618	1,118,338

(接下頁)

(承上頁)

	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
收取之利息	20,666	10,100
支付所得稅	(378,196)	(198,009)
營業活動之淨現金流入	790,088	930,429
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(422,226)	(509,314)
處分不動產、廠房及設備	2,681	10,712
取得投資性不動產	(488)	-
取得無形資產	-	(184)
預付設備款(增加)	(535,195)	(936,738)
受限制資產減少(增加)	45,834	(5,962)
長期預付租金(增加)	-	(78,322)
代付款減少(增加)	382	(189)
存出保證金(增加)減少	(25,083)	578
其他非流動資產(增加)	(60,837)	-
投資活動之淨現金流(出)	(994,932)	(1,519,419)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息	(29,903)	(13,984)
短期借款增加	300,000	363,565
應付短期票券增加(減少)	35,000	(400,000)
舉借長期借款	597,956	1,085,015
發放現金股利	(363,000)	(326,700)
租賃本金償還	(12,244)	-
存入保證金(減少)	-	(106)
代收款(減少)	(737)	(183)
籌資活動之淨現金流入	527,072	707,607
匯率變動之影響	(101,168)	(44,941)
本期現金及約當現金增加數	221,060	73,676
期初現金及約當現金餘額	1,089,253	1,015,577
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,310,313	\$ 1,089,253

後附之附註係本合併財務報告之一部份

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108年1月1日至12月31日及
民國107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(以下簡稱本公司)設立於民國67年奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市橋頭區筆秀路88號，於108年1月10日遷址至高雄市燕巢區角宿里四林路699號。本集團民國108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。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月10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)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)：

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs並不致造成本集團會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本集團將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本集團為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之

利息費用。於合併現金流量表將償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。

適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約，係按直線基礎認列費用，為取得中國及印度之土地使用權預付之租賃給付係認列於長期預付租金。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

首次適用 IFRS 16 時，本集團將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，除低價值標的資產租賃及短期租賃外，其他租賃於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付期間按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS36 評估減損。

本集團對 108 年 1 月 1 日使用權資產及租賃負債之衡量將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 除租金給付外，不將因取得租賃所產生之增額成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對租賃條件(例如租賃期間)之決定依 108 年 1 月 1 日之預期情形衡量。

本集團於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.10%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 176,332
減：適用豁免之短期租賃	(1,260)
	<hr/>
108年1月1日未折現總額	\$ 175,072
	<hr/> <hr/>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 135,391
加：因延長租賃選擇權及購買選擇權處理不同產生之調整	383,480
	<hr/>
108年1月1日租賃負債餘額	\$ 518,871
	<hr/> <hr/>

本集團為出租人

對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 8,473	\$ (8,467)	\$ 6
長期預付租金	186,796	(186,796)	—
使用權資產	—	705,667	705,667
資產影響	<u>\$ 195,269</u>	<u>\$ 510,404</u>	<u>\$ 705,673</u>
租賃負債—流動	\$ 6,808	\$ 5,347	\$ 12,155
租賃負債—非流動	—	506,716	506,716
負債影響	<u>\$ 6,808</u>	<u>\$ 512,063</u>	<u>\$ 518,871</u>
保留盈餘	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
權益影響		<u>\$ —</u>	

(二) 109年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之IFRSs：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs：

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(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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. 除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。
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	
			108.12.31	107.12.31
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
NANLIU ENTERPRISE CO., LTD. (SAMOA)	NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED	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
南六企業股份有限公司	清村生醫科技股份有限公司	銷售保養品、開發健康保健及衛生用品	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予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) 於資產負債表日後十二個月內到期清償者(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。
- (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，惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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) 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

金融資產與金融負債原始認列時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本集團所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本集團未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定請參閱附註十二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金等)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本集團僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本集團發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本集團本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本集團本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本集團之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(八) 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。

(九) 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) 租賃

108年

本集團於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

(1) 本集團為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本集團係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，

則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(2) 本集團為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 本集團為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 本集團為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地、符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產及使用權資產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

(十二) 無形資產

1. 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。
2. 本集團取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷衡量之。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 收入認列

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除實際之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

本集團對客戶之授信期間原則上為出貨後60~90日。商品銷售收入之對價為短期應收款，因折現效果不重大，故按原始發票金額衡量。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十七) 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個月全部清償應予以折現。

(十八) 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資產負債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。

(十九) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。本集團基本每股盈餘係以歸屬於本集團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。

(二十三) 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，經辨識本集團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

本集團於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本集團對於違約率及預期損失率之假設。本集團考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註六(二)及附註十二(二)，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(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108年12月31日，本集團存貨之帳面金額為941,608仟元。

(三) 租賃期間(適用於108年)

決定所承租資產之租賃期間時，本集團考量將產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本集團控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

(四) 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。

民國108年12月31日，本集團認列之遞延所得稅資產為29,182仟元。

(五) 淨確定福利負債之計算

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

民國108年12月31日，本集團淨確定福利負債之帳面金額為77,924仟元。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	108年12月31日	107年12月31日
現金	\$ 2,170	\$ 2,385
活期存款	553,279	549,219
支票存款	189	269
外匯存款	310,381	253,548
定期存款	444,294	283,832
合計	\$ 1,310,313	\$ 1,089,253

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、應收帳款淨額及催收款

按攤銷後成本衡量之應收款項

應收票據淨額

項 目	108年12月31日	107年12月31日
關係人	\$ —	\$ —
非關係人	92,076	87,049
減：備抵呆帳	(3,507)	—
淨額	\$ 88,569	\$ 87,049

應收帳款淨額

項 目	108年12月31日	107年12月31日
關 係 人	\$ —	\$ —
非 關 係 人	1,286,047	1,383,004
減：備抵呆帳	(31,857)	(31,728)
淨 額	\$ 1,254,190	\$ 1,351,276

催收款

項 目	108年12月31日	107年12月31日
關 係 人	\$ —	\$ —
非 關 係 人	479	509
減：備抵呆帳	(479)	(509)
淨 額	\$ —	\$ —

1. 應收款項

為減輕信用風險，本集團管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當活動。此外，本集團於資產負債表日複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本集團管理階層認為本集團之信用風險已顯著減少。

本集團採用IFRS9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款，本集團針對其相關應收款項認列100%備抵損失。

本集團依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期60天內	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上	合計
108年12月31日						
預期信用損失率	0%	10.00%	32.00%	90.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,197,825	\$ 153,006	\$ 9,152	\$ 10,064	\$ 8,555	\$ 1,378,602
備抵損失	—	(15,301)	(2,929)	(9,058)	(8,555)	(35,843)
帳面金額	\$ 1,197,825	\$ 137,705	\$ 6,223	\$ 1,006	\$ —	\$ 1,342,759
	未逾期 (註)	逾期60天內	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上	合計
107年12月31日						
預期信用損失率	0%	5.00%	28.00%	90.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,148,714	\$ 292,843	\$ 14,717	\$ 8,137	\$ 6,151	\$ 1,470,562
備抵損失	—	(14,642)	(4,121)	(7,323)	(6,151)	(32,237)
帳面金額	\$ 1,148,714	\$ 278,201	\$ 10,596	\$ 814	\$ —	\$ 1,438,325

註：本集團之107年12月31日之應收票據皆屬未逾期。

2. 本集團應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

108年1月1日至12月31日				
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
期初餘額	\$ —	\$ 31,728	\$ 509	\$ 32,237
本期提列(迴轉)減損損失	3,507	1,548	(30)	5,025
實際沖銷		(499)		(499)
匯率影響數	—	(920)	—	(920)
期末餘額	\$ 3,507	\$ 31,857	\$ 479	\$ 35,843

107年1月1日至12月31日				
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
期初餘額	\$ —	\$ 22,113	\$ 644	\$ 22,757
本期提列(迴轉)減損損失	—	10,170	(135)	10,035
匯率影響數	—	(555)	—	(555)
期末餘額	\$ —	\$ 31,728	\$ 509	\$ 32,237

3. 上述催收款之減損損失及其相對帳款帳列「其他非流動資產」項下。

4. 本集團並未持有作為應收款項之擔保品。

(三)存貨淨額

108年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 423,423	\$ 23,075	\$ 400,348
物料	56,954	2,900	54,054
在製品	14,001	2,477	11,524
製成品	473,068	17,613	455,455
商品存貨	11,494	2,945	8,549
在途存貨	11,678	—	11,678
合計	\$ 990,618	\$ 49,010	\$ 941,608

107年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 406,928	\$ 15,713	\$ 391,215
物料	71,097	2,478	68,619
在製品	12,259	1,650	10,609
製成品	521,001	10,347	510,654
商品存貨	21,075	7,022	14,053
在途存貨	26,970	—	26,970
合計	\$ 1,059,330	\$ 37,210	\$ 1,022,120

1. 截至民國 108 及 107 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	108 年度	107 年度
已 出 售 存 貨 成 本	\$ 5,315,845	\$ 5,514,420
閒 置 產 能 成 本	14,957	13,756
出 售 下 腳 收 入	(44,080)	(41,657)
存貨跌價損失(回升利益)	11,800	9,600
存 貨 報 廢	12,474	13,788
存 貨 盤 (盈) 損	(1,470)	683
合 計	\$ 5,309,526	\$ 5,510,590

(四)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 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 410,294	\$ 882,499	\$ 55,038	\$ 24,954	\$ 1,306	\$ 41,873	\$ 919,222	\$ 2,392,496
增添	—	—	18,537	37,296	5,085	47	198	6,024	383,162	450,349
處分	—	—	—	(4,475)	(16)	—	(17)	—	—	(4,508)
到期除列	—	—	—	(64)	—	—	—	—	—	(64)
其他變動	—	—	778,295	89,741	5,040	8,044	—	94,327	(907,497)	67,950
本年度折舊	—	—	(37,090)	(170,438)	(9,343)	(7,931)	(514)	(14,400)	—	(239,716)
匯率變動之影響	—	—	(13,633)	(29,166)	(1,838)	(638)	(24)	(807)	(3,573)	(49,679)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 1,156,403	\$ 805,393	\$ 53,966	\$ 24,476	\$ 949	\$ 127,017	\$ 391,314	\$ 2,616,828

帳面價值：

民國 108 年 12 月 31 日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 1,514,778	\$ 2,916,902	\$ 195,821	\$ 62,269	\$ 19,705	\$ 208,421	\$ 391,314	\$ 5,366,520
減：累計折舊及減損	—	—	(358,375)	(2,111,509)	(141,855)	(37,793)	(18,756)	(81,404)	—	(2,749,692)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 1,156,403	\$ 805,393	\$ 53,966	\$ 24,476	\$ 949	\$ 127,017	\$ 391,314	\$ 2,616,828

	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 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 395,330	\$ 1,025,112	\$ 70,951	\$ 10,781	\$ 1,477	\$ 28,205	\$ 571,767	\$ 2,160,933
增添	—	—	28,521	39,626	1,728	—	445	5,620	376,625	452,565
處分	—	—	—	(7,299)	(34)	(3,429)	(11)	(5)	—	(10,778)
到期除列	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	65,399	—	23,499	—	18,989	(258)	107,629
本年度折舊	—	—	(35,531)	(221,916)	(16,314)	(5,801)	(592)	(10,560)	—	(290,714)
累計減損迴轉利益	—	—	1,224	—	—	—	—	—	—	1,224
匯率變動之影響	—	—	20,750	(18,423)	(1,293)	(96)	(13)	(376)	(28,912)	(28,363)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 410,294	\$ 882,499	\$ 55,038	\$ 24,954	\$ 1,306	\$ 41,873	\$ 919,222	\$ 2,392,496

帳面價值：

民國 107 年 12 月 31 日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 729,056	\$ 2,854,868	\$ 193,480	\$ 58,331	\$ 20,190	\$ 110,653	\$ 919,222	\$ 4,943,110
減：累計折舊及減損	—	—	(318,762)	(1,972,369)	(138,442)	(33,377)	(18,884)	(68,780)	—	(2,550,614)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 410,294	\$ 882,499	\$ 55,038	\$ 24,954	\$ 1,306	\$ 41,873	\$ 919,222	\$ 2,392,496

1. 民國108年及107年度，利息資本化(含預付設備款)分別為10,884仟元及6,902仟元。
2. 本集團之不動產、廠房及設備等並無提供擔保。
3. 民國108年度之其他變動係重分類變動77,886仟元及當期折舊轉預付設備款(9,936)仟元。

(五) 租賃協議

1. 使用權資產

本集團承租土地及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地	運輸設備	合計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ —	\$ —	\$ —
追溯適用IFRS16之影響數	704,575	1,092	705,667
民國108年1月1日重編後餘額	704,575	1,092	705,667
增添及未來租賃給付變動調整	(1,734)	(206)	(1,940)
匯率變動之影響	—	—	—
民國108年12月31日餘額	\$ 702,841	\$ 886	\$ 703,727
	土地	運輸設備	合計
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ —	\$ —	\$ —
追溯適用IFRS16之影響數	—	—	—
民國108年1月1日重編後餘額	—	—	—
本期折舊	14,546	486	15,032
轉列預付設備款成本	6,368	—	6,368
匯率變動之影響	6,692	—	6,692
民國108年12月31日餘額	\$ 27,606	\$ 486	\$ 28,092
帳面價值：			
民國108年12月31日餘額	\$ 675,235	\$ 400	\$ 675,635

2. 租賃負債

項目	租賃期間	折現率	金額
土地	108.01至153.01	1.1%	\$ 504,285
運輸設備	108.01至110.03	1.1%	402
合計			504,687
減：租賃負債-流動			(11,857)
租賃負債-非流動			\$ 492,830

3. 重要承租活動及條款

本集團承租若干土地做為廠房、倉庫及辦公室使用，租賃期間為1~99年。位於中華民國之土地租賃約定隨時可依公告地價及其他原因調整租賃給付。於租賃期間終止時，本集團對所租賃之土地並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

4. 其他租賃資訊

108年

	108 年度
短期租賃費用	\$ 1,484
低價值資產租賃費用	\$ 168
租賃之現金(流出)總額	\$ (17,955)

本集團選擇對符合短期租賃之土地及符合低價值資產租賃之若干什項設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 10,699
超過 1 年但不超過 5 年	25,905
超過 5 年	139,728
合計	\$ 176,332

(六) 投資性不動產

	已完工之投資性不動產	合計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ —	\$ —
增添	17,181	17,181
本年度折舊	(200)	(200)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,981	\$ 16,981

107年度：無。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物 20年

投資性不動產之公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
公允價值	\$ 17,915	\$ —

(七) 短期借款

		108 年 12 月 31 日	
項	目	金額	利率
信	用 借 款	\$ 1,370,000	0.81%~0.91%
合	計	\$ 1,370,000	
		107 年 12 月 31 日	
項	目	金額	利率
信	用 借 款	\$ 1,070,000	0.77%~0.90%
合	計	\$ 1,070,000	

對於短期借款，本集團由黃清山及黃和村等為連帶保證人。

(八) 應付短期票券淨額

108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	大中票券	108/12/23~109/01/02	0.55%	\$ 25,000
應付短期票券	中華票券	108/12/23~109/01/02	0.75%	10,000
合 計				35,000
減：應付短期票券折價				(1)
應付短期票券淨額				\$ 34,999

107年12月31日：無。

(九) 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

	108年12月31日	107年12月31日
信用貸款	\$ 2,541,881	\$ 1,961,886
擔保借款	357,789	374,939
小計	2,899,670	2,336,825
減：一年或一營業週期內到期長期負債	(394,433)	(126,000)
合計	\$ 2,505,237	\$ 2,210,825
借款期間	106/04~115/06	106/04~114/09
借款利率	0.095%~1.15%	1.05%~1.15%

1. 上列借款，本集團由黃清山及黃和村為連帶保證人。
2. 機器擔保借款之機器擔保品尚在安裝中，俟機器組裝完成後需設定動產第一順位抵押權予借款銀行。
3. 其中信用貸款中含「歡迎台商回台投資專案」項下融資，係供本集團於高雄燕巢興建廠房及相關設施、購置機器設備及充實營運週轉金專用。若不符「歡迎台商回台投資專案貸款要點」及其應行注意事項之規定(包括但不限於未取得國發基金為控管額度編列之額度編號或國發基金停止支付銀行委辦手續費)，則利率改按中華郵政股份有限公司二年期定儲機動利率加年率0.5%計息，如已動用應溯自動用日起補收差額。

(十) 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：

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ (105,165)	\$ (95,491)
計畫資產之公允價值	27,241	18,924
淨確定福利負債	\$ (77,924)	\$ (76,567)

(3)確定福利義務現值之變動如下：

	108 年度	107 年度
期初之確定福利義務	\$ 95,491	\$ 93,379
當期服務成本	908	1,002
利息成本	695	908
福利支付數	—	(3,020)
再衡量數		
精算損失(利益)-經驗調整	7,497	(6,671)
精算損失(利益)-人口統計 假設變動	118	48
精算損失(利益)-財務假設 變動	456	9,845
計畫縮減影響數	—	—
期末之確定福利義務	\$ 105,165	\$ 95,491

(4)計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
期初計畫資產公允價值	\$ 18,924	\$ 18,057
計畫資產預期報酬	124	159
計畫資產提撥數	7,433	3,086
計畫資產福利支付數	—	(3,020)
計畫資產損益	760	642
期末之計畫資產公允價值	\$ 27,241	\$ 18,924

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
現金	\$ 27,241	\$ 18,924
權益工具	—	—
債務工具	—	—
合計	\$ 27,241	\$ 18,924

(6)認列於綜合損益表之費用總額：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 908	\$ 1,002
利息成本	695	908
計畫資產預期報酬	(124)	(159)
計畫縮減影響數	—	—
當期退休金成本	\$ 1,479	\$ 1,751

淨確定福利負債再衡量數明細如下：

	108年度	107年度
確定福利義務之精算損益	\$ 8,071	\$ 3,222
計畫資產報酬之損(益)	(760)	(642)
淨確定福利負債再衡量數 -其他綜合損失(利益)	\$ 7,311	\$ 2,580

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：

	108年度	107年度
銷貨成本	\$ 611	\$ 805
推銷費用	—	—
管理費用	594	658
研發費用	274	288
合計	\$ 1,479	\$ 1,751

認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	108年度	107年度
本期認列	\$ (7,311)	\$ (2,580)
累積金額	\$ (22,869)	\$ (15,558)

- (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 108 及 107 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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.70%	0.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

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：

108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	\$ (2,253)	\$ 2,338	\$ 2,279	\$ (2,209)

107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	\$ (2,140)	\$ 2,225	\$ 2,170	\$ (2,099)

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108年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金額為958仟元。
- (10)截至108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	\$	2,992
1~2年		10,828
2~5年		34,036
5年以上		63,098
	\$	<u>110,954</u>

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，除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國108及107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19,959仟元及18,580仟元。

(十一)股本及其他權益

1. 普通股股本

截至民國108年及107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	108 年 12 月 31 日	107 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 108 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，108 年及 107 年度估列金額分別為 7,558 仟元及 8,663 仟元。董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，108 年及 107 年度估列金額分別為 5,232 仟元及 5,997 仟元。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，於次年度調整入帳。

(4) 本公司董事會於 109 年 3 月 10 日擬議提撥 108 年度員工酬勞 7,558 仟元及董事酬勞 5,232 仟元，前述擬提撥金額與本公司 108 年度以費用列帳之金額並無重大差異。有關本公司 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

(5) 本公司分別於民國 108 年 5 月 29 日及民國 107 年 5 月 29 日經股東會決議通過民國 107 及 106 年度盈餘分派案如下：

	107 年度		106 年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
現金	5	\$ 363,000	4.5	\$ 326,700
股票	—	—	—	—
		<u>\$ 363,000</u>		<u>\$ 326,700</u>
員工紅利—現金		\$ 8,663		\$ 7,368
董事酬勞		5,997		4,715
		<u>\$ 14,660</u>		<u>\$ 12,083</u>

上述民國 107 年度盈餘分配情形如下：

	107 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	\$ 8,663	\$ 8,663	\$ —
2. 董事酬勞	\$ 5,997	\$ 5,997	\$ —

民國 107 年度員工及董事酬勞分派情形與本公司民國 108 年 3 月 6 日之董事會提議並無差異，並於民國 108 年 5 月 29 日向股東會報告。有關董事會通過決議之員工酬勞及董事酬勞分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 193,201	\$ 155,667
提列特別盈餘公積-其他權益 項目減項提列數	71,736	37,534
迴轉特別盈餘公積	—	—
期末餘額	<u>\$ 264,937</u>	<u>\$ 193,201</u>

因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本集團處分比例迴轉，待本集團喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國 108 年 1 月 1 日	\$ (264, 937)
外幣換算差異(稅後淨額)	(117, 594)
民國 108 年 12 月 31 日	\$ (382, 531)
民國 107 年 1 月 1 日	\$ (193, 201)
外幣換算差異(稅後淨額)	(71, 736)
民國 107 年 12 月 31 日	\$ (264, 937)

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

	108 年度	107 年度
銷貨收入	\$ 6, 546, 829	\$ 6, 786, 338

1. 客戶合約收入之細分

(1)

產品別	108年度	107年度
生技	\$ 2, 201, 034	\$ 2, 575, 813
水針布	1, 752, 094	1, 565, 646
熱風不織布	1, 796, 019	1, 767, 689
醫療手術衣用布	797, 682	877, 190
合計	\$ 6, 546, 829	\$ 6, 786, 338

(2)108及107年度地區別收入資訊，請詳附註十四(五)。

2. 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	\$ 13, 237	\$ 22, 718

(1)合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(2)來自年初合約負債於108年1月1日至12月31日認列於營業收入之金額19,786仟元。

(十三)營業外收入及支出

1. 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 24,504	\$ 10,110
不動產、廠房及設備減損或迴轉利益	—	1,224
處分不動產、廠房及設備損失	(1,891)	(66)
外幣兌換損益淨額	13,064	40,705
其他	63,938	40,580
合計	\$ 99,615	\$ 92,553

2. 財務成本

	108 年度	107 年度
利息費用(銀行借款)	\$ 36,180	\$ 22,496
租賃負債之利息	4,059	—
減：符合要件之資產資本化金額	(10,884)	(6,902)
合計	\$ 29,355	\$ 15,594

(十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

項 目	108 年度	107 年度
當期所得稅費用		
當期所得產生之所得稅	\$ 191,655	\$ 212,730
未分配盈餘加徵所得稅	4,854	11,938
以前年度所得稅調整	(45)	363
大陸盈餘匯出 10%股利稅額	61,810	59,910
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,470	(710)
稅率改變之影響	—	(2,734)
所得稅費用	\$ 264,744	\$ 281,497

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

項 目	108 年度	107 年度
國外營運機構換算差額	\$ —	\$ —
確定福利之精算損(益)	(1,462)	(516)
稅率改變影響	—	(389)
合計	\$ (1,462)	\$ (905)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

項 目	108 年度	107 年度
繼續營業單位稅前利益	\$ 790,749	\$ 874,263
會計利潤按適用稅率計算之稅額	\$ 158,149	\$ 174,852
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數	867	4,298
遞延所得稅淨變動數：		
暫時性差異	6,470	(710)
稅率改變之影響	—	(2,734)
未分配盈餘加徵所得稅	4,854	11,938
以前年度所得稅調整	(45)	363
大陸盈餘匯出 10%股利稅額	61,810	59,910
於其他管轄區營運之子公司不同稅率之影響數	32,639	33,580
所得稅費用	\$ 264,744	\$ 281,497

我國於107年2月宣布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行，此修正自民國107年度開始適用。本集團母公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

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	108 年度			期末餘額
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	
暫時性差異				
資產減損	\$ 2,182	\$ (219)	\$ —	\$ 1,963
存貨跌價損失	4,044	2,360	—	6,404
未實現毛利	3,332	(2,254)	—	1,078
兌換損益	(4,059)	(5,945)	—	(10,004)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	15,313	(1,190)	1,462	15,585
國外營運機構換算差額(註)	—	—	—	—
其他	1,406	778	—	2,184
遞延所得稅(費用)利益		\$ (6,470)	\$ 1,462	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 22,218			\$ 17,210
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 27,651			\$ 29,182
遞延所得稅負債	\$ 5,433			\$ 11,972

項 目	107 年度			期 末 餘 額
	期 初 餘 額	認 列 於 (損)益	認 列 於 其 他 綜 合 (損) 益	
暫時性差異				
資產減損	\$ 2,063	\$ 119	\$ —	\$ 2,182
存貨跌價損失	1,950	2,094	—	4,044
未實現毛利	187	3,145	—	3,332
兌換損益	(371)	(3,688)	—	(4,059)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	12,805	1,603	905	15,313
國外營運機構換算差額(註)	—	—	—	—
其他	1,235	171	—	1,406
遞延所得稅(費用)利益		\$ 3,444	\$ 905	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 17,869			\$ 22,218
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 19,604			\$ 27,651
遞延所得稅負債	\$ 1,735			\$ 5,433

(註)本集團母公司可控制本集團子公司之股利分配。母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，由於目前母公司有自行資金規劃運用於燕巢新廠之各項資本支出，因此無需由子公司進行盈餘分配，且母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或其他海外子公司，故子公司未分配利潤及外幣換算差異數之暫時性差異於 108 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 106 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 2018 年度。

(十五) 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別匯總表

	108 年度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
員工福利費用	\$ 374,434	\$ 126,831	\$ 501,265
薪資費用	308,399	103,890	412,289
勞健保費用	33,804	8,305	42,109
退休金及資遣費用	7,280	3,527	10,807
董事酬金	—	4,242	4,242
其他員工福利費用	24,951	6,867	31,818
折舊費用	233,654	21,294	254,948
攤銷費用	656	30	686

	107 年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用	\$ 355,652	\$ 121,401	\$ 477,053
薪資費用	292,285	99,289	391,574
勞健保費用	35,383	8,462	43,845
退休金及資遣費用	6,398	3,270	9,668
董事酬金	—	4,708	4,708
其他員工福利費用	21,586	5,672	27,258
折舊費用	281,663	9,051	290,714
攤銷費用	707	7,517	8,224

1. 折舊費用

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備之折舊		
認列於營業成本	\$ 224,989	\$ 281,663
認列於營業費用	14,727	9,051
認列於預付設備款	9,936	—
合計	249,652	290,714
使用權資產之折舊		
認列於營業成本	8,665	—
認列於營業費用	6,367	—
認列於預付設備款	6,368	—
合計	21,400	—
投資性不動產之折舊		
認列於營業費用	200	—
合計	200	—
總計	\$ 271,252	\$ 290,714

本集團民國 108 年及 107 年度員工人數分別為 900 人及 912 人，其中未兼任員工之董事人數均為 4 人。

(十六) 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。

	108 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	\$ 526,005	72,600	\$ 7.25
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響	—	55	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 526,005	72,655	\$ 7.24
	107 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	\$ 592,766	72,600	\$ 8.16
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響	—	56	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 592,766	72,656	\$ 8.16

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。

(十七)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108 年度	107 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 450,349	\$ 452,565
加：期初應付設備款	18,925	80,973
加：期初應付票據	5,901	602
減：期末應付設備款	(34,226)	(18,925)
減：期末應付票據	(18,723)	(5,901)
合計	\$ 422,226	\$ 509,314

2. 來自籌資活動之負債變動如下：

	短期借款	應付短期票 券淨額	租賃負債 (含非流動)	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日餘額	\$ 1,070,000	\$ —	\$ 518,871	\$ 2,336,825	\$ 984	\$ 3,926,680
現金流量	300,000	35,000	(12,244)	597,956	—	920,712
匯率變動	—	—	—	(35,111)	(37)	(35,148)
其他(註1)	—	(1)	(1,940)	—	—	(1,941)
108年12月31日餘額	\$ 1,370,000	\$ 34,999	\$ 504,687	\$ 2,899,670	\$ 947	\$ 4,810,303
	短期借款	應付短期票 券淨額	租賃負債 (含非流動)	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日餘額	\$ 706,435	\$ 399,858	\$ —	\$ 1,265,510	\$ 1,112	\$ 2,372,915
現金流量	363,565	(400,000)	—	1,085,015	(106)	1,048,474
匯率變動	—	—	—	(13,700)	(22)	(13,722)
其他(註1)	—	142	—	—	—	142
107年12月31日餘額	\$ 1,070,000	\$ —	\$ —	\$ 2,336,825	\$ 984	\$ 3,407,809

註：其他係包含應付短期票券攤銷數及未來租賃給付變動調整數。

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

(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：無。
3. 應付款項：無。
4. 應收款項：無。
5. 財產交易：無。
6. 租金支出：無。
7. 其他：

(1)主要管理階層薪酬資訊如下：

項	目	108 年度	107 年度
薪	資	\$ 16,156	\$ 14,738
獎	金	2,464	2,411
業	務 執 行 費 用	750	690
合	計	\$ 19,370	\$ 17,839

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	108年12月31日	107年12月31日
受	限制銀行存款	\$ —	\$ 45,834
合	計	\$ —	\$ 45,834

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本集團於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

1. 本集團為進料及購置機器設備開出國外信用狀未使用金額及已付保證金明細如下：

108年12月31日		107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 —	\$ —	USD 635	\$ —
EUR 457	\$ —	EUR 689	\$ —

2. 本集團未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購買不動產、廠房及設備	\$ 256,904	\$ 273,941

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	108年12月31日	107年12月31日
負債總額		\$ 6,431,520	\$ 5,053,487
權益總額		3,105,565	3,066,003
負債權益比率		207.10%	164.82%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 1,310,313	\$ 1,089,253
應收票據	88,569	87,049
應收帳款	1,254,190	1,351,276
其他應收款	10,557	39,533
原始到期日超過三個月之 定期存款	170,964	23,762
存出保證金及質抵押之 金融資產	40,349	63,119
	<u>\$ 2,874,942</u>	<u>\$ 2,653,992</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 1,370,000	\$ 1,070,000
應付短期票券淨額	34,999	—
應付款項	1,448,091	1,350,308
長期應付票據及款項	—	—
長期借款(含一年內到期)	2,899,670	2,336,825
租賃負債(含流動)	504,687	—
存入保證金	947	984
	<u>\$ 6,258,394</u>	<u>\$ 4,758,117</u>

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如下：

項 目	108年12月31日			107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	\$ 41,860	29.98	\$ 1,254,971	\$ 37,145	30.715	\$ 1,140,900
人民幣	7,426	4.305	31,971	7,243	4.472	32,389
歐元	109	33.624	3,665	38	35.421	1,346
盧比	518,730	0.42	217,866	—	—	—
金融負債						
貨幣性項目						
美元	9,437	29.98	282,935	11,404	30.715	350,280
歐元	14,581	33.59	489,788	14,589	35.200	513,542
日圓	—	—	—	690	0.2783	192

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108年及107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108年及107年度之稅前淨利將分別增加或減少7,353仟元及3,105仟元。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108及107年度之淨利將減少或增加43,047仟元及34,068仟元，主要係本集團之浮動利率借款所致。

(3) 信用風險：

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層指派之專責團隊依內部或外部之評等而制訂，並由管理階層定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團修正IFRS9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。主要是根據本集團客戶實際違約與逾期30天並無相關性，本集團近二年來有逾期30天之應收帳款亦已全數收回並無實際呆帳損失之情形。另本集團客戶多為國際大廠及各地之品牌通路商等，該等客戶本身為顧及品牌商譽，實際違約風險就偏低，在短期間內皆有足夠能力達成其合約現金流量義務，且長期之經濟或營運情況不利變化雖有可能，但不必然會降低客戶履行義務之能力。唯部分客戶受限於外匯管制或對帳時間點之差異，故雖有逾期應收帳款之發生，但此不代表信用風險已重大增加。故根據實際收回情形顯示客戶信用風險有重大增加之時點為逾期90天後，故予以修正前提假設。
- D. 本集團修正IFRS9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天，視為已發生違約。主要是根據本集團客戶近2年來實際違約期間加以分析統計。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法已準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國108年及107年12月31日之準備矩陣詳附註六(二)。

(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	108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	\$ 1,370,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,370,000
應付短期票券	34,999	—	—	—	—	34,999
應付票據	668,764	—	—	—	—	668,764
應付帳款	553,124	—	—	—	—	553,124
其他應付款	191,977	—	—	—	—	191,977
應付設備款	34,226	—	—	—	—	34,226
租賃負債(含非流動)	11,857	33,002	39,400	420,428	—	504,687
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	394,433	1,335,000	527,684	642,553	—	2,899,670

項目	107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	\$ 1,070,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,070,000
應付短期票券	—	—	—	—	—	—
應付票據	563,057	—	—	—	—	563,057
應付帳款	605,212	—	—	—	—	605,212
其他應付款	163,114	—	—	—	—	163,114
應付設備款	18,925	—	—	—	—	18,925
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	126,000	1,105,000	512,825	593,000	—	2,336,825

(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：無。

(四) 公允價值估計

(1) 本集團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：

108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：					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,310,313	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	1,353,316	—	—	—	—
受限制資產	—	—	—	—	—
其他流動資產	170,964	—	—	—	—
存出保證金	40,349	—	—	—	—
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,370,000	—	—	—	—
應付短期票券	34,999	—	—	—	—
應付票據及款項	1,413,865	—	—	—	—
應付設備款	34,226	—	—	—	—
一年內到期長期負債	394,433	—	—	—	—
長期負債	2,505,237	—	—	—	—
租賃負債	492,830	—	—	—	—
存入保證金	947	—	—	—	—

107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：					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,089,253	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	1,477,858	—	—	—	—
受限制資產	45,834	—	—	—	—
其他流動資產	23,763	—	—	—	—
存出保證金	17,285	—	—	—	—
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,070,000	—	—	—	—
應付短期票券	—	—	—	—	—
應付票據及款項	1,331,383	—	—	—	—
應付設備款	18,925	—	—	—	—
一年內到期長期負債	126,000	—	—	—	—
長期負債	2,210,825	—	—	—	—
存入保證金	984	—	—	—	—

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本集團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。

本集團持有上市公司股票、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

本集團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108年及107年度並無任何移轉。

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：詳附表一。
2. 為他人背書保證情形：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表四。
11. 轉投資被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條款、未實現損益：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表三。
 - (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：無。
 - (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及子公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來 項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高餘額 (註3)	期 末 餘 額 (註8)	實際動支金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註4)	業 務 往 來 金 額 (註5)	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因 (註6)	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註7)	備 註
													名 稱	價 值			
1	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	南六企業 股份有限 公司	應收關 係人款 項	是	\$ 310,400	\$ 310,400	\$ 310,400	3.5%	融通資 金之必 要	\$ -	償還貸款	\$ -	-	\$ -	\$ -	NTD 1,551,540 子公司淨值 NTD 3,878,850× 40%=1,551,540	-
1	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	NANLIU MANUFACTUR ING(INDIA) PRIVATE LIMITED	應收關 係人款 項	是	\$ 465,600	\$ 465,600	\$ 465,600	3.75%	融通資 金之必 要	\$ -	建廠及購 買機器設 備	\$ -	-	\$ -	\$ -	NTD 1,551,540 子公司淨值 NTD 3,878,850× 40%=1,551,540	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

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

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

南六企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註3及註4)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 餘 額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	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 MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED	直接持有普 通股股權超 過百分之五 十之子公司	\$ 6,211,130	\$ 331,440	\$ 331,440	\$ -	\$ -	10.67%	\$ 6,211,130	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1 開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
1. 有業務關係之公司。
 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
 3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本集團母公司對外背書保證責任之總額以不超過本集團母公司淨值之百分之二百為限，對單一企業背書限額以本集團母公司淨值之百分之二百為限。

註4：本集團母公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過合併報表淨值之百分之二百為限，對單一企業背書保證之金額亦以不超過合併報表淨值之百分之二百為限。

南六企業股份有限公司及子公司
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108年1月1日至12月31日

附表三

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	\$ 1,067,611	20.12%	與一般交易條件相同	—	—	\$ (183,360)	14.92%	—

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及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國108年1月1日至12月31日

附表四

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	進貨	\$ 1,067,611	與一般廠商同	16.31%
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	\$ 183,360	與一般廠商同	1.92%

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及子公司
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108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元；股數：仟股

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	\$ 1,643,224	\$ 1,643,224	52,948	100.00%	\$ 3,875,423	\$ 374,053	\$ 374,053	
南六企業股份有限公司	清村生醫科技股份有限公司	台灣	銷售保養品、開發健康保健及衛生用品	\$ 30,000	\$ —	3,000	100.00%	\$ 30,003	\$ 3	\$ 3	
NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD.	NANLIU MANUFACTURING (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	不織布等製造等加工	\$ 153,774	\$ 153,774	34,570	100.00%	\$ 116,313	註3	註3	

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。

註3：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

南六企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國108年1月1日至12月31日

附表六

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	截至本期已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
南六企業(平湖)有限公司	不織布等製造加工	\$ 1,846,701	2	\$ 1,487,607	\$ —	\$ —	\$ 1,487,607	\$ 461,859	100.00%	\$ 461,859	\$ 2,942,571	\$ —	
本期期末累計自台灣匯出經濟部投資審會依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額核准投資金額赴大陸地區投資限額													
		\$ 1,487,607		\$ 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：

本集團有台灣母公司及大陸孫公司等 2 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，考量客戶服務配銷區域以區分營運部門。

依照國際財務報導準則第 8 號「營運部門」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四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：

108 年度：

項目	台灣母公司	大陸孫公司	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 3,030,005	\$ 3,516,824	\$ —	\$ —	\$ 6,546,829
部門間收入	2,457	1,067,611	—	(1,070,068)	—
部門收入	\$ 3,032,462	\$ 4,584,435	\$ —	\$ (1,070,068)	\$ 6,546,829
部門損益	\$ 177,935	\$ 548,077	\$ (5,523)	\$ —	\$ 720,489
部門資產	\$ 3,508,134	\$ 1,734,897	\$ 9,714	\$ —	\$ 5,252,745

107 年度：

項目	台灣母公司	大陸孫公司	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 3,149,739	\$ 3,636,599	\$ —	\$ 6,786,338
部門間收入	328	1,222,167	(1,222,495)	—
部門收入	\$ 3,150,067	\$ 4,858,766	\$ (1,222,495)	\$ 6,786,338
部門損益	\$ 223,517	\$ 573,787	\$ —	\$ 797,304
部門資產	\$ 2,480,339	\$ 1,374,122	\$ —	\$ 3,854,461

(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：

	108 年度	107 年度
應報導營運部門損益合計數	\$ 720,489	\$ 797,304
未分攤金額：		
非營業收支淨額	70,260	76,959
繼續營業單位稅前淨利	\$ 790,749	\$ 874,263

(五)地區別資訊：

本集團地區別資訊如下，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	108 年度	107 年度
台 灣	\$ 1,240,925	\$ 1,309,712
中 國	2,986,462	3,151,676
日 本	899,806	857,073
亞 洲	1,209,241	1,288,586
其 他	210,395	179,291
合 計	\$ 6,546,829	\$ 6,786,338

本集團地區別收入主要係以客戶營運總部所在地為計算基礎。

2. 非流動資產

地 區	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
台 灣	\$ 3,626,534	\$ 2,517,783
中 國	1,740,954	1,544,324
合 計	\$ 5,367,488	\$ 4,062,107

(六)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	108 年度	
	金 額	占營業收入淨額 百分比
己 公 司	\$ 667,174	10.19%
合 計	\$ 667,174	10.19%
客 戶 名 稱	107 年度	
	金 額	占營業收入淨額 百分比
己 公 司	\$ 720,573	10.62%
合 計	\$ 720,573	10.62%



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



會計師查核報告

南六企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南六企業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南六企業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南六企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南六企業股份有限公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價：

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四；應收帳款之說明請詳個體財務報告附註六(二)；南六企業股份有限公司 108 年 12 月 31 日應收帳款(含票據)淨額為 510,829 仟元，占南六企業股份有限公司個體資產總額 5.79%。對南六企業股份有限公司財務報表影響係屬重大，且應收帳款之備抵評價估列涉及管理階層重大判斷，故應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下:

1. 執行內部控制查核時，針對新增之前 10 大客戶及其他重大客戶予以了解客戶背景並進行抽核確認該等銷貨所產生之應收帳款其收款情形是否符合該客戶授信政策，若客戶交易期間有發生違反授信政策情形時，公司相關部門之因應處理方式。
2. 執行內部控制查核時，隨機抽選銷貨單據核至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確。
3. 執行分析性覆核程序，評估應收帳款之週轉率及金額兩期比較變動是否有重大異常之情事。
4. 針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形。
5. 針對公司提供之準備矩陣，評估預期損失率是否合理。
6. 根據委任客戶所提供之個體之應收帳款明細表、應收帳款帳齡分析表暨逾期應收帳款明細表，抽核應收帳款客戶之授信期間與系統登錄是否一致，另執行相關抽核計算以確認帳齡及逾期歸屬期間是否正確。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨之說明請詳個體財務報告附註六(三)；存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量；南六企業股份有限公司 108 年 12 月 31 日存貨淨額為 407,500 仟元，占南六企業股份有限公司個體資產總額 4.62%。對南六企業股份有限公司財務報表影響係屬重大，且南六企業股份有限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，產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下：

1. 了解管理階層對存貨之評價程序。
2. 了解公司倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估管理階層區分及管控呆滯陳舊存貨之合理性。
3. 抽核存貨異動明細表，了解存貨去化情形並與上期存貨庫齡表比較分析合理性以驗證存貨庫齡是否正確。
4. 針對截至資產負債表日之存貨餘額、存貨周轉率及產品別毛利率與前期之差異變動進行分析性覆核程序以了解有無異常之情事。

台北一所： 台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓 Tel: 02-2595-8433 Fax: 02-2595-9979 E-mail:h0001wacpa@gmail.com	台北二所： 台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓 Tel: 02-2393-0065 Fax: 02-2393-0057 E-mail:p1001@yzcpa.com.tw	桃園所： 桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4 Tel: 03-357-8341 Fax: 03-357-8806 E-mail:y0001@yzcpa.com.tw	台中所(總所)： 台中市 408 五權西路二段 666 號 13 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 813 左營區自由四路 338 號 3 樓 Tel: 07-348-0086 Fax: 07-348-0357 E-mail:k0017@yzcpa.com.tw
---	--	---	--	--	--



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



5. 比較歷史提列備抵數與實際發生存貨跌價損失金額之情形，評估管理階層提列備抵跌價損失之會計政策之適當性。
6. 評估管理階層執行存貨之成本與淨變現價值孰低，包括抽樣核對銷貨單據與進貨單據及所提列之備抵存貨跌價損失，評估存貨評價是否適當。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

南六企業股份有限公司之治理單位(含監察人或審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具個體查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南六企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南六企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南六企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南六企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責南六企業股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成南六企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南六企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

揚智聯合會計師事務所

會計師：王相豪



會計師：林思寧



行政院金融監督管理委員會證券期貨局 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 核准文號：(91)台財證(六)字第 09100168169 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日

台北一所： 台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓 Tel: 02-2595-8433 Fax: 02-2595-9979 E-mail: h0001wacpa@gmail.com	台北二所： 台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓 Tel: 02-2393-0065 Fax: 02-2393-0057 E-mail: p1001@yzcpa.com.tw	桃園所： 桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4 Tel: 03-357-8341 Fax: 03-357-8806 E-mail: y0001@yzcpa.com.tw	台中所(總所)： 台中市 408 五權西路二段 666 號 13 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 813 左營區自由四路 338 號 3 樓 Tel: 07-348-0086 Fax: 07-348-0357 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108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	附 註	108年1月1日至12月31日		107年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(十二)及七	\$ 3,032,462	100.00	\$ 3,150,067	100.00
5000	營業成本	六(三)	(2,609,031)	(86.04)	(2,721,429)	(86.39)
5900	營業毛利		423,431	13.96	428,638	13.61
5910	未實現銷貨(利益)		-	-	(7,229)	(0.23)
5920	已實現銷貨利益		4,184	0.14	-	-
5950	營業毛利淨額		427,615	14.10	421,409	13.38
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(78,318)	(2.58)	(67,488)	(2.14)
6200	管理及總務費用		(142,425)	(4.70)	(109,719)	(3.48)
6300	研發費用		(23,912)	(0.79)	(20,820)	(0.66)
6450	預期信用減損損失(利益)		(5,025)	(0.17)	135	0.00
6000	營業費用合計		(249,680)	(8.24)	(197,892)	(6.28)
6900	營業淨利		177,935	5.86	223,517	7.10
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及(損失)	六(十三)	429,633	14.17	443,791	14.09
7510	財務成本	六(十三)	(39,001)	(1.29)	(15,586)	(0.49)
7000	營業外收入及支出合計		390,632	12.88	428,205	13.60
7900	稅前淨利		568,567	18.74	651,722	20.70
7950	所得稅利益(費用)	四及六(十四)	(42,562)	(1.40)	(58,956)	(1.87)
8200	本期淨利		526,005	17.34	592,766	18.83
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(十)	(7,311)	(0.24)	(2,580)	(0.08)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	1,462	0.05	905	0.03
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)	(117,594)	(3.88)	(71,736)	(2.28)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		(123,443)	(4.07)	(73,411)	(2.33)
8500	本期綜合損益總額 ⁵		\$ 402,562	13.27 ⁵	\$ 519,355	16.50
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期淨利	四及六(十五)	\$ 7.25		\$ 8.16	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利	四及六(十五)	\$ 7.24		\$ 8.16	

後附之附註係本個體財務報告之一部份

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

民國108年及107年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		
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益項目	合計
發行股數	72,600	\$ 453,467	\$ 317,735	\$ 155,667	\$ 1,413,680	\$ (193,201)	\$ 2,873,348
107年1月1日餘額	-	-	54,137	-	(54,137)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(37,534)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,534	(326,700)	-	(326,700)
分配現金股利	-	-	-	-	592,766	-	592,766
107年度淨利	-	-	-	-	(1,675)	(71,736)	(73,411)
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	72,600	\$ 453,467	\$ 371,872	\$ 193,201	\$ 1,586,400	\$ (264,937)	\$ 3,066,003
108年1月1日餘額	72,600	\$ 453,467	\$ 371,872	\$ 193,201	\$ 1,586,400	\$ (264,937)	\$ 3,066,003
提列法定盈餘公積	-	-	59,277	-	(59,277)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	71,736	(71,736)	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	(363,000)	-	(363,000)
108年度淨利	-	-	-	-	526,005	-	526,005
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,849)	(117,594)	(123,443)
108年12月31日餘額	72,600	\$ 453,467	\$ 431,149	\$ 264,937	\$ 1,612,543	\$ (382,531)	\$ 3,105,565

後附之附註係本個體財務報告之一部份

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量：		
個體稅前淨利	\$ 568,567	\$ 651,722
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	65,142	55,724
攤銷費用	-	4,668
利息費用	39,001	15,586
利息收入	(1,320)	(1,369)
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,025	(135)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 (利益)之份額	(377,842)	(414,408)
處分資產(利益)	(780)	(707)
未實現銷貨利益	-	7,229
已實現銷貨(利益)	(4,184)	-
存貨跌價損失	11,800	8,750
存貨盤(盈)損	(189)	601
存貨報廢損失	4,245	6,280
資產減損(迴轉利益)	-	(1,224)
外幣兌換淨(利益)	(3,251)	(6,016)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(262,353)	(325,021)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據淨額(增加)減少	(3,567)	7,796
應收帳款減少(增加)	43,849	(159,148)
其他應收款減少	7,015	13,381
存貨(增加)	(64,190)	(68,784)
預付款項減少(增加)	8,718	(52,732)
其他流動資產-其他(增加)	(7,010)	(23,254)
合約負債-流動(減少)	(675)	(746)
應付票據(減少)	(47,685)	(6,501)
應付帳款(減少)增加	(71,590)	59,915
其他應付款增加	13,348	14,463

(接下頁)

(承上頁)

	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
其他流動負債增加	-	522
淨確定福利負債-非流動(減少)	(5,954)	(1,335)
與營業活動相關之資產/負債淨變動合計	(127,741)	(216,423)
營運產生之現金流入	178,473	110,278
收取之利息	925	1,362
支付所得稅	(67,506)	(35,932)
營業活動之淨現金流入	111,892	75,708
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資	(30,000)	(155,016)
取得不動產、廠房及設備	(116,034)	(388,351)
處分不動產、廠房及設備	2,653	4,619
預付設備款(增加)	(419,365)	(870,138)
代付款減少(增加)	359	(341)
其他非流動資產(增加)	(71,559)	-
存出保證金(增加)	(11,460)	(1,969)
投資活動之淨現金流(出)	(645,406)	(1,411,196)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息	(38,294)	(13,812)
短期借款增加	300,000	363,565
應付短期票券增加(減少)	35,000	(400,000)
租賃負債本金償還	(12,244)	-
舉借長期借款	597,956	1,326,825
長期應付票據及款項增加	43,435	269,265
發放現金股利	(363,000)	(326,700)
代收款(減少)增加	(560)	120
籌資活動之淨現金流入	562,293	1,219,263
匯率變動之影響	(41,469)	3,394
本期現金及約當現金(減少)數	(12,690)	(112,831)
期初現金及約當現金餘額	164,717	277,548
期末現金及約當現金餘額	\$ 152,027	\$ 164,717

後附之附註係本個體財務報告之一部份

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108年1月1日到12月31日及
民國107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)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路88號，於108年1月10日遷址至高雄市燕巢區角宿里四林路699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109年3月10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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)：

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs並不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利

息費用。於個體現金流量表將償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。

適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約，係按直線基礎認列費用，為取得燕巢新廠土地使用權預付之租賃給付係認列於長期預付租金。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

首次適用 IFRS 16 時，本公司將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，除低價值標的資產租賃及短期租賃外，其他租賃於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付期間按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS36 評估減損。

本公司對 108 年 1 月 1 日使用權資產及租賃負債之衡量將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 除租金給付外，不將因取得租賃所產生之增額成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對租賃條件（例如租賃期間）之決定依 108 年 1 月 1 日之預期情形衡量。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.10%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$	176,332
減：適用豁免之短期租賃		(1,260)
108年1月1日未折現總額	\$	175,072
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$	135,391
加：因延長租賃選擇權及購買選擇權處理不同產生之調整		383,480
108年1月1日租賃負債餘額	\$	518,871

本公司為出租人

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 8,473	\$ (8,467)	\$ 6
長期預付租金	23,340	(23,340)	—
使用權資產	—	542,211	542,211
資產影響	<u>\$ 31,813</u>	<u>\$ 510,404</u>	<u>\$ 542,217</u>
租賃負債—流動	\$ 6,808	\$ 5,347	\$ 12,155
租賃負債—非流動	—	506,716	506,716
負債影響	<u>\$ 6,808</u>	<u>\$ 512,063</u>	<u>\$ 518,871</u>
保留盈餘	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
權益影響		<u>\$ —</u>	

(二) 109年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之IFRSs：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs：

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(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。
2. 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」。
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內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償者(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。
- (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，惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 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且具高度流動性投資。
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) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

金融資產與金融負債原始認列時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定請參閱附註十二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金等)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過

其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(2) 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除實際之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

本公司對客戶之授信期間原則上為出貨後60~90日。商品銷售收入之對價為短期應收款，因折現效果不重大，故按原始發票金額衡量。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 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。確定福利計劃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。本公司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個月全部清償應予以折現。

（十五）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，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若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。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。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。

(十八) 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。

(十九) 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。本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) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註六(二)及附註十二(二)，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(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108年12月31日，本公司存貨之帳面金額為407,500仟元。

(三) 租賃期間(適用於108年)

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

(四) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如，資產特性及附有擔保等因素)納入考量。

(五) 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具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108年12月31日，本公司認列之遞延所得稅資產為28,104仟元。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

截至108年12月31日，本公司淨確定福利負債之帳面金額為77,924仟元。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項	目	108年12月31日	107年12月31日
現	金	\$ 1,631	\$ 1,436
活	期		
支	票	29,450	57,694
外	匯	179	269
定	期	120,767	97,716
合	計	—	7,602
		\$ 152,027	\$ 164,717

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、應收帳款淨額及催收款

按攤銷後成本衡量之應收款項

應收票據淨額

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非	關		
關	係	\$ 50,217	\$ 46,650
關	係	—	—
減	： 備 抵 呆 帳	(3,507)	—
淨	額	\$ 46,710	\$ 46,650

應收帳款淨額

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非	關		
關	係	\$ 472,198	\$ 519,979
關	係	—	307
減	： 備 抵 呆 帳	(8,079)	(6,531)
淨	額	\$ 464,119	\$ 513,755

催收款

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非	關 係 人	\$ 479	\$ 509
關	係 人	—	—
減：	備 抵 呆 帳	(479)	(509)
淨	額	\$ —	\$ —

1. 應收款項

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當活動。此外，本公司於資產負債表日複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用IFRS9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款，本公司針對其相關應收款項認列100%備抵損失。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期60天內	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期信用損失率	0%	10.00%	32.00%	90.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 479,187	\$ 33,312	\$ 2,372	\$ 477	\$ 7,546	\$ 522,894
備抵損失	—	(3,331)	(759)	(429)	(7,546)	(12,065)
帳面金額	\$ 479,187	\$ 29,981	\$ 1,613	\$ 48	\$ —	\$ 510,829
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0%	5.00%	28.00%	90.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 486,037	\$ 73,140	\$ 6,648	\$ 979	\$ 641	\$ 567,445
備抵損失	—	(3,657)	(1,861)	(881)	(641)	(7,040)
帳面金額	\$ 486,037	\$ 69,483	\$ 4,787	\$ 98	\$ —	\$ 560,405

註：本公司之107年12月31日之應收票據皆屬未逾期。

2. 本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年1月1日至12月31日			
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
期初餘額	\$ —	\$ 6,531	\$ 509	\$ 7,040
本期提列(迴轉)減損損失	3,507	1,548	(30)	5,025
期末餘額	\$ 3,507	\$ 8,079	\$ 479	\$ 12,065

107年1月1日至12月31日

	應收票據	應收帳款	催收款	合計
期初餘額	\$ —	\$ 6,531	\$ 644	\$ 7,175
本期提列(迴轉)減損損失	—	—	(135)	(135)
期末餘額	\$ —	\$ 6,531	\$ 509	\$ 7,040

3. 上述催收款之減損損失及其相對帳款帳列「其他非流動資產」項下。

4. 本公司並未持有作為應收款項之擔保品。

(三) 存貨淨額

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 265,301	\$ 21,117	\$ 244,184
物料	24,861	2,043	22,818
在製品	3,910	1,055	2,855
製成品	129,820	6,998	122,822
商品存貨	3,948	805	3,143
在途存貨	11,678	—	11,678
合計	\$ 439,518	\$ 32,018	\$ 407,500
	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 205,951	\$ 13,507	\$ 192,444
物料	27,043	1,928	25,115
在製品	2,526	584	1,942
製成品	113,922	3,666	110,256
商品存貨	2,546	533	2,013
在途存貨	27,396	—	27,396
合計	\$ 379,384	\$ 20,218	\$ 359,166

1. 截至民國108年及107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	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 2,603,870	\$ 2,703,877
閒置產能成本	4,080	8,171
出售下腳收入	(14,775)	(6,250)
存貨跌價損失	11,800	8,750
存貨報廢	4,245	6,280
存貨盤損(盈)	(189)	601
合計	\$ 2,609,031	\$ 2,721,429

(四) 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：

被投資事業名稱	108年12月31日			
	原始投資額	金額	投資成本與股權淨值差異	股權比例
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 1,643,224	\$ 3,875,423	\$ —	100%
清村生醫科技股份有限公司	30,000	30,003	—	100%
合計	\$ 1,673,224	\$ 3,905,426	\$ —	

被投資事業名稱	107年12月31日			
	原始投資額	金額	投資成本與股權淨值差異	股權比例
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 1,643,224	\$ 3,610,994	\$ —	100%

(2) 依權益法認列之投資損益如下：

	108年度	107年度	依據
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 374,053	\$ 417,935	依經會計師查核簽證之同期間財務報表。
清村生醫科技股份有限公司	3	—	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	—	(7,005)	逆流交易未實現毛利之消除。
南六企業(平湖)有限公司	6,040	373	逆流交易已實現毛利之消除。
南六企業(平湖)有限公司	(2,254)	3,145	順逆流交易之所得稅影響數。
南六企業(平湖)有限公司	—	(40)	順流交易已實現固定資產利益之所得稅影響數。
合計	\$ 377,842	\$ 414,408	

(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) NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED於106年成立，本公司於107年透過NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO.,LTD.取得該公司100.00%股權，對其具有控制能力，並已將NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED併入合併財務報表。
- (6) 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權益項下。
- (7) 清村生醫科技股份有限公司於108年成立，本公司取得該公司100.00%股權，對其具有控制能力，並已將清村生醫股份有限公司併入合併財務報表。
- (8) 有關採權益法之投資之會計處理，請參閱四、重大會計政策之彙總說明。

(五) 不動產、廠房及設備

	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108年1月1日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 49,432	\$ 94,505	\$ 5,802	\$ 7,868	\$ 650	\$ 20,272	\$ 824,896	\$ 1,060,735
增添	—	—	10,382	5,815	1,522	—	—	3,657	111,761	133,137
處分	—	—	—	(1,809)	—	—	—	—	—	(1,809)
到期除列	—	—	—	(64)	—	—	—	—	—	(64)
其他變動	—	—	728,494	10,925	5,040	7,234	—	93,836	(841,004)	4,525
本年度折舊	—	—	(11,097)	(26,291)	(2,309)	(3,100)	(327)	(9,732)	—	(52,856)
民國108年12月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 777,211	\$ 83,081	\$ 10,055	\$ 12,002	\$ 323	\$ 108,033	\$ 95,653	\$ 1,143,668

帳面價值：

民國108年12月31日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 957,162	\$ 910,592	\$ 61,329	\$ 31,063	\$ 13,293	\$ 155,163	\$ 95,653	\$ 2,281,565
減：累計折舊及減損	—	—	(179,951)	(827,511)	(51,274)	(19,061)	(12,970)	(47,130)	—	(1,137,897)
民國108年12月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 777,211	\$ 83,081	\$ 10,055	\$ 12,002	\$ 323	\$ 108,033	\$ 95,653	\$ 1,143,668

	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107年1月1日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 55,951	\$ 109,643	\$ 7,482	\$ 6,017	\$ 881	\$ 9,707	\$ 510,483	\$ 757,474
增添	—	—	2,345	14,327	796	—	200	4,293	315,121	337,082
處分	—	—	—	(701)	—	(3,370)	(1)	—	—	(4,072)
到期除列	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他變動	—	—	450	6,357	—	7,921	—	10,731	(708)	24,751
本年度折舊	—	—	(10,538)	(35,121)	(2,476)	(2,700)	(430)	(4,459)	—	(55,724)
累計減損迴轉利益	—	—	1,224	—	—	—	—	—	—	1,224
民國107年12月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 49,432	\$ 94,505	\$ 5,802	\$ 7,868	\$ 650	\$ 20,272	\$ 824,896	\$ 1,060,735

帳面價值：

民國107年12月31日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 208,349	\$ 897,773	\$ 54,767	\$ 26,804	\$ 13,393	\$ 58,290	\$ 824,896	\$ 2,141,582
減：累計折舊及減損	—	—	(158,917)	(803,268)	(48,965)	(18,936)	(12,743)	(38,018)	—	(1,080,847)
民國107年12月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 49,432	\$ 94,505	\$ 5,802	\$ 7,868	\$ 650	\$ 20,272	\$ 824,896	\$ 1,060,735

1. 民國108年及107年度，利息資本化(含預付設備款)分別為10,884仟元及6,902仟元。
2. 本公司之不動產、廠房及設備並無提供擔保情形。
3. 民國108年度之其他變動係重分類變動14,461仟元及當期折舊轉預付設備款(9,936)仟元。

(六) 租賃協議

1. 使用權資產

本公司承租土地及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地	運輸設備	合計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ —	\$ —	\$ —
追溯適用IFRS16之影響數	541,119	1,092	542,211
民國108年1月1日重編後餘額	541,119	1,092	542,211
增添及未來租賃給付變動調整	(1,734)	(206)	(1,940)
民國108年12月31日餘額	\$ 539,385	\$ 886	\$ 540,271
	土地	運輸設備	合計
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ —	\$ —	\$ —
追溯適用IFRS16之影響數	—	—	—
民國108年1月1日重編後餘額	—	—	—
本期折舊	11,800	486	12,286
本期折舊-轉列預付設備款成本	6,368	—	6,368
民國108年12月31日餘額	\$ 18,168	\$ 486	\$ 18,654
帳面價值：			
民國108年12月31日餘額	\$ 521,217	\$ 400	\$ 521,617

2. 租賃負債

項目	租賃期間	折現率	金額
土地	108.01至153.01	1.1%	\$ 504,285
運輸設備	108.01至110.03	1.1%	402
合計			504,687
減：租賃負債-流動			(11,857)
租賃負債-非流動			\$ 492,830

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地做為廠房、倉庫及辦公室使用，租賃期間為1~50年。位於中華民國之土地租賃約定隨時可依公告地價及其他原因調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

4. 其他租賃資訊

108年

	108 年度
短期租賃費用	\$ 1,484
低價值資產租賃費用	\$ 168
租賃之現金(流出)總額	\$ (17,955)

本公司選擇對符合短期租賃之土地及符合低價值資產租賃之若干什項設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 10,699
超過 1 年但不超過 5 年	25,905
超過 5 年	139,728
合計	\$ 176,332

(七) 短期借款

		108年12月31日	
項	目	金額	利率
信	用 借 款	\$ 1,370,000	0.81%~0.91%
外	匯 借 款	—	—
合	計	\$ 1,370,000	

		107年12月31日	
項	目	金額	利率
信	用 借 款	\$ 1,070,000	0.77%~0.90%
外	匯 借 款	—	—
合	計	\$ 1,070,000	

對於短期借款，本公司由黃清山及黃和村為連帶保證人。

(八) 應付短期票券淨額

108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	大中票券	108/12/23~109/01/02	0.55%	\$ 25,000
應付短期票券	中華票券	108/12/23~109/01/02	0.75%	10,000
合	計			35,000
減：應付短期票券折價				(1)
應付短期票券淨額				\$ 34,999

107年12月31日：無。

(九) 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

	108年12月31日	107年12月31日
信用貸款	\$ 2,541,881	\$ 1,961,886
擔保借款	357,789	374,939
小計	2,899,670	2,336,825
減：一年或一營業週期內 到期長期負債	(394,433)	(126,000)
合計	\$ 2,505,237	\$ 2,210,825
借款期間	106/04~115/06	106/04~114/09
借款利率	0.095%~1.15%	1.05%~1.15%

1. 上列借款，本公司由黃清山及黃和村為連帶保證人。
2. 機器擔保借款之機器擔保品尚在安裝中，俟機器組裝完成後需設定動產第一順位抵押權予借款銀行。
3. 其中信用貸款中含「歡迎台商回台投資專案」項下融資，係供本公司於高雄燕巢興建廠房及相關設施、購置機器設備及充實營運週轉金專用。若不符「歡迎台商回台投資專案貸款要點」及其應行注意事項之規定(包括但不限於未取得國發基金為控管額度編列之額度編號或國發基金停止支付銀行委辦手續費)，則利率改按中華郵政股份有限公司二年期定儲機動利率加年率0.5%計息，如已動用應溯自動用日起補收差額。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ (105,165)	\$ (95,491)
計畫資產之公允價值	27,241	18,924
淨確定福利負債	\$ (77,924)	\$ (76,567)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	108 年度	107 年度
期初之確定福利義務	\$ 95,491	\$ 93,379
當期服務成本	908	1,002
利息成本	695	908
福利支付數	—	(3,020)
再衡量數		
精算損失(利益)-經驗調整	7,497	(6,671)
精算損失(利益)-人口統計 假設變動	118	48
精算損失(利益)-財務假設 變動	456	9,845
計畫縮減影響數	—	—
期末之確定福利義務	\$ 105,165	\$ 95,491

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
期初計畫資產公允價值	\$ 18,924	\$ 18,057
計畫資產預期報酬	124	159
計畫資產提撥數	7,433	3,086
計畫資產福利支付數	—	(3,020)
計畫資產損益	760	642
期末之計畫資產公允價值	\$ 27,241	\$ 18,924

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
現金	\$ 27,241	\$ 18,924
權益工具	—	—
債務工具	—	—
合計	\$ 27,241	\$ 18,924

(6) 認列於綜合損益表之費用總額：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 908	\$ 1,002
利息成本	695	908
計畫資產預期報酬	(124)	(159)
計畫縮減影響數	—	—
當期退休金成本	\$ 1,479	\$ 1,751

淨確定福利負債再衡量數明細如下：

	108年度		107年度	
確定福利義務之精算損益	\$	8,071	\$	3,222
計畫資產報酬之損(益)		(760)		(642)
淨確定福利負債再衡量數 -其他綜合損失(利益)	\$	7,311	\$	2,580

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：

	108年度		107年度	
銷貨成本	\$	611	\$	805
推銷費用		—		—
管理費用		594		658
研發費用		274		288
合計	\$	1,479	\$	1,751

認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	108年度		107年度	
本期認列	\$	(7,311)	\$	(2,580)
累積金額	\$	(22,869)	\$	(15,558)

- (7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國108及107年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

- (8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
折現率	0.70%		0.75%	
未來薪資增加率	3.00%		3.00%	

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：

108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	\$ (2,253)	\$ 2,338	\$ 2,279	\$ (2,209)

107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	\$ (2,140)	\$ 2,225	\$ 2,170	\$ (2,099)

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) 本公司民國108年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為958仟元。

(10) 截至108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	\$	2,992
1~2年		10,828
2~5年		34,036
5年以上		63,098
	\$	110,954

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108及107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8,811仟元及7,454仟元。

(十一) 股本及其他權益

1. 普通股股本

截至108年12月31日及107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

	108年12月31日	107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

(1) 依本公司章程規定：

- 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 108 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，108 年及 107 年度估列金額分別為 7,558 仟元及 8,663 仟元。董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，108 年及 107 年度估列金額分別為 5,232 仟元及 5,997 仟元。年度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，於次年度調整入帳。

(4) 本公司董事會於 109 年 3 月 10 日擬議提撥 108 年度員工酬勞 7,558 仟元及董事酬勞 5,232 仟元，前述擬提撥金額與本公司 108 年度以費用列帳之金額並無重大差異。有關本公司 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

(5) 本公司分別於民國 108 年 5 月 29 日及民國 107 年 5 月 29 日經股東會決議通過民國 107 及 106 年度盈餘分派案如下：

	107 年度		106 年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
現金	5	\$ 363,000	4.5	\$ 326,700
股票	—	—	—	—
		<u>\$ 363,000</u>		<u>\$ 326,700</u>
員工紅利—現金		\$ 8,663		\$ 7,368
董事酬勞		5,997		4,715
		<u>\$ 14,660</u>		<u>\$ 12,083</u>

上述民國107年度盈餘分配情形如下：

	107 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	\$ 8,663	\$ 8,663	\$ —
2. 董事酬勞	\$ 5,997	\$ 5,997	\$ —

民國107年度員工及董事酬勞分派情形與本公司民國108年3月6日之董事會提議並無差異，並於民國108年5月29日向股東會報告。有關董事會通過決議之員工酬勞及董事酬勞分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 特別盈餘公積

	108年度		107年度	
期初餘額	\$	193,201	\$	155,667
提列特別盈餘公積-其他權益 項目減項提列數		71,736		37,534
迴轉特別盈餘公積		—		—
期末餘額	\$	264,937	\$	193,201

因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用IFRSs所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 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108年1月1日	\$	(264,937)
外幣換算差異(稅後淨額)		(117,594)
民國108年12月31日	\$	(382,531)
民國107年1月1日	\$	(193,201)
外幣換算差異(稅後淨額)		(71,736)
民國107年12月31日	\$	(264,937)

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

	108年度	107年度
銷貨收入	\$ 3,032,462	\$ 3,150,067

1. 客戶合約收入之細分

產品別	108年度	107年度
生技	\$ 821,781	\$ 886,480
水針布	1,279,043	1,175,547
熱風不織布	572,393	651,144
醫療手術衣用布	359,245	436,896
合計	\$ 3,032,462	\$ 3,150,067

地區別	108年度	107年度
台灣	\$ 1,191,402	\$ 1,268,577
大陸	44,349	62,748
日本	866,575	817,592
亞洲	844,010	929,942
其他	86,126	71,208
合計	\$ 3,032,462	\$ 3,150,067

本公司地區別收入主要係以客戶營運總部所在地為計算基礎。

2. 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	\$ 303	\$ 978

(1) 合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異

(2) 來自年初合約負債於108年1月1日至12月31日認列於營業收入之金額940仟元。

(十三) 營業外收入及支出

1. 其他利益及損失

	108年度	107年度
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 377,842	\$ 414,408
利息收入	1,320	1,369
不動產、廠房及設備減損或迴轉利益	—	1,224
處分不動產、廠房及設備利益	780	707
外幣兌換損益淨額	31,439	22,342
其他	18,252	3,741
合計	\$ 429,633	\$ 443,791

2. 財務成本

項	目	108年度	107年度
利息費用(銀行借款)	\$	45,826	\$ 22,488
租賃負債之利息		4,059	—
減：符合要件之資產資本化金額		(10,884)	(6,902)
合計	\$	39,001	\$ 15,586

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

項	目	108年度	107年度
當年度所得稅費用			
當期產生	\$	33,537	\$ 46,995
未分配盈餘加徵所得稅		4,854	11,938
以前年度所得稅之調整		(45)	363
遞延所得稅費用			
暫時性差異之原始產生及迴轉		4,216	2,385
稅率改變之影響		—	(2,725)
所得稅費用	\$	42,562	\$ 58,956

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	\$ —	\$ —
確定福利之精算損益	(1,462)	(516)
稅率改變影響	—	(389)
合計	\$ (1,462)	\$ (905)

2. 所得稅費用與會計利潤關係之說明：

	108年度	107年度
稅前利益	\$ 568,567	\$ 651,722
會計利潤按適用稅率計算之稅額	\$ 113,713	\$ 130,344
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數	(80,176)	(83,349)
未分配盈餘加徵所得稅	4,854	11,938
以前年度所得稅調整	(45)	363
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	4,216	2,385
稅率改變之影響	—	(2,725)
所得稅費用	\$ 42,562	\$ 58,956

我國於107年2月宣布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行，此修正自民國107年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

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	108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	\$ 2,182	\$ (219)	\$ —	\$ 1,963
存貨跌價損失	4,044	2,360	—	6,404
兌換損益	(4,059)	(5,945)	—	(10,004)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	15,313	(1,190)	1,462	15,585
國外營運機構換算差額(註)	—	—	—	—
其他	1,406	778	—	2,184
遞延所得稅(費用)利益		\$ (4,216)	\$ 1,462	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 18,886			\$ 16,132
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 24,319			\$ 28,104
遞延所得稅負債	\$ 5,433			\$ 11,972

項目	107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	\$ 2,063	\$ 119	\$ —	\$ 2,182
存貨跌價損失	1,950	2,094	—	4,044
兌換損益	(371)	(3,688)	—	(4,059)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	12,805	1,603	905	15,313
國外營運機構換算差額(註)	—	—	—	—
其他	1,194	212	—	1,406
遞延所得稅(費用)利益		\$ 340	\$ 905	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 17,641			\$ 18,886
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 19,376			\$ 24,319
遞延所得稅負債	\$ 1,735			\$ 5,433

(註)本公司可控制子公司之股利分配。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，由於目前本公司有自行資金規劃運用於燕巢新廠之各項資本支出，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或其他海外子公司，故子公司未分配利潤及外幣換算差異數之暫時性差異於108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106年度。

(十五) 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。

	108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	\$ 526,005	72,600	\$ 7.25
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響	—	55	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 526,005	72,655	\$ 7.24
	107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	\$ 592,766	72,600	\$ 8.16
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響	—	56	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 592,766	72,656	\$ 8.16

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。

(十六) 費用性質之額外資訊

1. 折舊費用

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備之折舊		
認列於營業成本	\$ 43,060	\$ 52,284
認列於營業費用	9,796	3,440
認列於預付設備款	9,936	—
合計	62,792	55,724
使用權資產之折舊		
認列於營業成本	8,665	—
認列於營業費用	3,621	—
認列於預付設備款	6,368	—
合計	18,654	—
總計	\$ 81,446	\$ 55,724

2. 員工福利費用

	108 年度	107 年度
退職後福利計畫(請參閱附註六(十))		
確定提撥計畫	\$ 1,479	\$ 1,751
確定福利計畫	8,811	7,454
合計	10,290	9,205
其他員工福利	249,425	214,753
總計	\$ 259,715	\$ 223,958
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 182,198	\$ 150,209
認列於營業費用	77,517	73,749
合計	\$ 259,715	\$ 223,958

(十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108 年度	107 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 133,137	\$ 337,082
加：期初應付設備款	18,253	74,821
加：期初應付票據	5,901	602
減：期末應付設備款	(22,534)	(18,253)
減：期末應付票據	(18,723)	(5,901)
合計	\$ 116,034	\$ 388,351

2. 來自籌資活動之負債變動如下：

	短期借款	應付短期票 券淨額	租賃負債 (含非流動)	長期借款 (含一年內到期)	其他應付票據 及款項(含流動 及非流動)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日餘額	\$ 1,070,000	\$ —	\$ 518,871	\$ 2,336,825	\$ 267,220	\$ 4,192,916
現金流量	300,000	35,000	(12,244)	597,956	43,435	964,147
匯率變動	—	—	—	(35,111)	(10,855)	(45,966)
其他(註)	—	(1)	(1,940)	—	—	(1,941)
108年12月31日餘額	\$ 1,370,000	\$ 34,999	\$ 504,687	\$ 2,899,670	\$ 299,800	\$ 5,109,156

	短期借款	應付短期票 券淨額	租賃負債 (含非流動)	長期借款 (含一年內到期)	其他應付票據 及款項(含流動 及非流動)	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日餘額	\$ 706,435	\$ 399,858	\$ —	\$ 1,010,000	\$ —	\$ 2,116,293
現金流量	363,565	(400,000)	—	1,326,825	269,265	1,559,655
匯率變動	—	—	—	—	(2,045)	(2,045)
其他(註)	—	142	—	—	—	142
107年12月31日餘額	\$ 1,070,000	\$ —	\$ —	\$ 2,336,825	\$ 267,220	\$ 3,674,045

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
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	子公司
南六企業(平湖)有限公司	間接持有之子公司

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 進貨：

關 係 人	108年度	107年度
南六企業(平湖)有限公司	\$ 1,067,611	\$ 1,222,167

(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108及107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965仟元及7,005仟元。

2. 銷貨：

關 係 人	108年度	107年度
南六企業(平湖)有限公司	\$ 2,457	\$ 328

(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108及107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均為0仟元。

3. 應付款項：

關 係 人 科 目	108年12月31日	107年12月31日
南六企業(平湖)有限公司 應付帳款	\$ 183,360	\$ 248,670

4. 應收款項：

關 係 人 科 目	108年12月31日	107年12月31日
南六企業(平湖)有限公司 應收帳款	\$ —	\$ 307

5. 資金融通情形：

帳列科目	關係人名稱	108年度			
		最高餘額	期末餘額	利率區間	全年度利息
其他應付款-關係人	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 312,700	\$ 299,800	3.5%	\$ 9,646

上開資金融通均未提供擔保品，借款期間為108年8月19日到109年11月20日，到期一次還本，三個月付息一次，截至108年12月31日止，尚有利息費用1,256仟元尚未支付，帳列「其他應付款」項下。

帳列科目	關係人名稱	107年度			
		最高餘額	期末餘額	利率區間	全年度利息
長期應付票據及款項-關係人	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 267,220	\$ 267,220	3.5%	\$ 1,092

上開資金融通均未提供擔保品，借款期間為107年11月20日到110年11月20日，到期一次還本，三個月付息一次，截至107年12月31日止，尚有利息費用1,092仟元尚未支付，帳列「其他應付款」項下。

6. 財產交易：

a. 向關係人出售設備

關係人名稱	設備名稱	108年度		
		出售價款	價格決定依據	
南六企業(平湖)有限公司	機器設備	USD 76	雙方議價	
	處分利益	\$ 416		

107年度：無。

上述款項截至108年12月31日止尚未收訖，帳列「其他應收款」項下。

7. 背書保證情形：

本公司截至108年及107年12月31日止，為關係人背書保證分別如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED		NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED	
花旗銀行	\$	155,200	\$	152,625
匯豐銀行		176,240		—
合計	\$	331,440	\$	152,625

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	108 年度	107 年度
薪	資	\$ 16,156	\$ 14,738
獎	金	2,464	2,411
業 務 執 行 費 用		750	690
合	計	\$ 19,370	\$ 17,839

八、質(抵)押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

1. 本公司為進料及購置機器設備開出國外信用狀未使用金額及已付保證金明細如下：

108年12月31日		107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 —	\$ —	USD 635	\$ —
EUR 457	\$ —	EUR 689	\$ —

2. 本公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購買不動產、廠房及設備	\$ 51,689	\$ 144,281

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	108年12月31日	107年12月31日
負債總額		\$ 5,708,462	\$ 4,386,989
權益總額		3,105,565	3,066,003
負債權益比率		183.81%	143.08%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 152,027	\$ 164,717
應收票據	46,710	46,650
應收帳款	464,119	513,755
其他應收款	9,381	16,001
原始到期日超過三個月之定期存款	30,264	23,254
存出保證金及質抵押之金融資產	21,163	11,740
	<u>\$ 723,664</u>	<u>\$ 776,117</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 1,370,000	\$ 1,070,000
應付短期票券淨額	34,999	—
應付款項	484,500	575,639
其他應付票據及款項(含流動及非流動)	299,800	267,220
長期借款(含一年內到期)	2,899,670	2,336,825
租賃負債(含流動)	504,687	—
	<u>\$ 5,593,656</u>	<u>\$ 4,249,684</u>

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	108年12月31日			107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	\$ 12,759	29.9794	\$ 382,507	\$ 13,017	30.714	\$ 399,804
人民幣	7,308	4.3053	31,463	7,129	4.472	31,881
歐元	104	33.5288	3,487	33	35.152	1,160
日圓	280	0.2786	78	394	0.2792	110
盧比	433	0.4203	182	—	—	—
採權益法之投資						
人民幣	683,077	4.3050	2,940,646	714,665	4.472	3,195,981
盧比	304,278	0.4200	127,797	322,588	0.4398	141,874
金融負債						
貨幣性項目						
美元	7,299	29.9800	218,824	9,420	30.714	289,322
歐元	14,573	33.5909	489,520	14,589	35.201	513,542
日圓	—	—	—	690	0.2783	192

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108年及107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108年及107年度之稅前淨利將分別增加或減少2,911仟元及3,703仟元。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。

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108及107年度之淨利將減少或增加43,047仟元及34,068仟元，主要係本公司之浮動利率借款所致。

(3) 信用風險：

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層指派之專責團隊依內部或外部之評等而制訂，並由管理階層定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司修正IFRS9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。主要是根據本公司客戶實際違約與逾期30天並無相關性，本公司近二年來有逾期30天之應收帳款亦已全數收回並無實際呆帳損失之情形。另本公司客戶多為國際大廠及各地之品牌通路商等，該等客戶本身為顧及品牌商譽，實際違約風險就偏低，在短期間內皆有足夠能力達成其合約現金流量義務，且長期之經濟或營運情況不利變化雖有可能，但不必然會降低客戶履行義務之能力。唯部分客戶受限於外匯管制或對帳時間點之差異，故雖有逾期應收帳款之發生，但此不代表信用風險已重大增加。故根據實際收回情形顯示客戶信用風險有重大增加之時點為逾期90天後，故予以修正前提假設。
- D. 本公司修正IFRS9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天，視為已發生違約。主要是根據本公司客戶近2年來實際違約期間加以分析統計。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法已準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國108年及107年12月31日之準備矩陣詳附註六(二)。

(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	108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	\$ 1,370,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,370,000	
應付短期票券	34,999	—	—	—	34,999	
應付票據	69,854	—	—	—	69,854	
應付帳款	295,100	—	—	—	295,100	
其他應付款	97,012	—	—	—	97,012	
應付設備款	22,534	—	—	—	22,534	
租賃負債(含非流動)	11,857	33,002	39,400	420,428	504,687	
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	394,433	1,335,000	527,684	642,553	2,899,670	
其他應付票據及款項(含流動及非流動)	299,800	—	—	—	299,800	

項目	107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	\$ 1,070,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,070,000	
應付短期票券	—	—	—	—	—	
應付票據	104,717	—	—	—	104,717	
應付帳款	369,713	—	—	—	369,713	
其他應付款	82,956	—	—	—	82,956	
應付設備款	18,253	—	—	—	18,253	
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	126,000	1,105,000	512,825	593,000	2,336,825	
其他應付票據及款項(含流動及非流動)	—	267,220	—	—	267,220	

(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詳十三、附註揭露事項之附表二。

(四) 公允價值估計

(1) 本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	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
108年12月31日					
金融資產：					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 152,027	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	520,210	—	—	—	—
受限制資產	—	—	—	—	—
其他流動資產	30,264	—	—	—	—
存出保證金	21,163	—	—	—	—
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,370,000	—	—	—	—
應付短期票券	34,999	—	—	—	—
應付票據及款項	461,966	—	—	—	—
應付設備款	22,534	—	—	—	—
一年內到期長期負債	394,433	—	—	—	—
長期負債	2,505,237	—	—	—	—
租賃負債	492,830	—	—	—	—
其他應付款項(含流動及非流動)	299,800	—	—	—	—
存入保證金	—	—	—	—	—
107年12月31日					
項目	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
金融資產：					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 164,717	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	576,406	—	—	—	—
受限制資產	—	—	—	—	—
其他流動資產	23,254	—	—	—	—
存出保證金	11,740	—	—	—	—
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,070,000	—	—	—	—
應付短期票券	—	—	—	—	—
應付票據及款項	557,386	—	—	—	—
應付設備款	18,253	—	—	—	—
一年內到期長期負債	126,000	—	—	—	—
長期負債	2,210,825	—	—	—	—
其他應付款項(含流動及非流動)	267,220	—	—	—	—
存入保證金	—	—	—	—	—

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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。

本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108年及107年度並無任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：附表五。

(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：請參閱附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條款、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表三。
 - (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：無。
 - (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
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來 項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高餘額 (註3)	期未餘額 (註8)	實際動支金 額	利率 區間	資金貸 與 性質 (註4)	業務往 來 金額 (註5)	有短期融 通資金必 要之原因 (註6)	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別 對象資 金貸與 限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
1	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	南六企業 股份有限 公司	應收關 係人款 項	是	\$ 310,400	\$ 310,400	\$ 310,400	3.5%	融通資 金之必 要	\$ -	償還貸款	\$ -	-	\$ -	\$ -	NTD 1,551,540 子公司淨值 NTD 3,878,850× 40%=1,551,540	-
1	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	NANLIU MANUFACTUR ING(INDIA) PRIVATE LIMITED	應收關 係人款 項	是	\$ 465,600	\$ 465,600	\$ 465,600	3.75%	融通資 金之必 要	\$ -	建廠及購 買機器設 備	\$ -	-	\$ -	\$ -	NTD 1,551,540 子公司淨值 NTD 3,878,850× 40%=1,551,540	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

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

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

南六企業股份有限公司
為他人背書保證
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註3及註4)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	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 MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED	直接持有普 通股股權超 過百分之五 十之子公司	\$ 6,211,130	\$ 331,440	\$ 331,440	\$ —	\$ —	10.67%	\$ 6,211,130	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本集團母公司對外背書保證責任之總額以不超過本集團母公司淨值之百分之二百為限，對單一企業背書限額以本集團母公司淨值之百分之二百為限。

註4：本集團母公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過合併報表淨值之百分之二百為限，對單一企業背書保證之金額亦以不超過合併報表淨值之百分之二百為限。

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108年1月1日至12月31日

附表三

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	\$ 1,067,611	46.27%	與一般交易條件相同	—	—	\$ (183,360)	49.32%	—

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108年1月1日至12月31日

附表四

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	進貨	\$ 1,067,611	與一般廠商同	35.21%
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	\$ 183,360	與一般廠商同	2.08%

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108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元；股數：仟股

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	\$ 1,643,224	\$ 1,643,224	52,948	100.00%	\$ 3,875,423	\$ 374,053	\$ 374,053	
南六企業股份有限公司	清村生醫科技股份有限公司	台灣	銷售保養品、開發健康保健及衛生用品	\$ 30,000	\$ —	3,000	100.00%	\$ 30,003	\$ 3	\$ 3	
NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD.	NANLIU MANUFACTURING (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	不織布等製造等加工	\$ 153,774	\$ 153,774	34,570	100.00%	\$ 116,313	註3	註3	

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。

註3：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

南六企業股份有限公司
大陸投資資訊
民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出投資金額	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	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	備註	
					匯出	收回								
南六企業(平湖)有限公司	不織布等製造加工	\$ 1,846,701	2	\$ 1,487,607	\$ —	\$ —	\$ 1,487,607	\$ 461,859	100.00%	\$ 461,859	\$ 2,942,571	\$ —		
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額					經濟部投審會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額									
\$ 1,487,607					\$ 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

