

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

一〇九年 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 一 〇 年 五 月 十 一 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：(103432)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：林姿妤、田中玉會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：70151台南市林森路一段395號12樓

電 話：(06)234-3111

網址：<http://www.pwc.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：jln@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	48
五、更換會計師資訊	49
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	49
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	49
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	49
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	50
肆、募資情形	
一、股本來源	51
二、股東結構	52
三、股權分散情形	52
四、主要股東名單	53
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	53
六、公司股利政策及執行狀況	54
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	54
八、員工分紅及董事酬勞	54
九、公司買回本公司股份情形	55
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	55
十一、資金運用計畫執行情形	55

伍、營運概況

一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	60
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	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	69
六、重要契約	69

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	70
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	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	76
四、最近年度財務報告、財務報表暨附註	76
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	76

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	77
二、經營結果之檢討與分析	78
三、現金流量之檢討與分析	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	80
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃	80
六、風險事項	81
七、其他重要事項	84

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	84
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	85
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	85
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	85
五、其他必要補充說明事項	85

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	85
----------------------------	----

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！

以下將就一〇九年度營運結果提出報告。

一、一〇九年度營業報告

(一)一〇九年度營業計劃實施成果

本公司一〇九年度2月以前主要業務為水針不織布、熱風熱壓不織布、拋棄式手術衣用布、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，農曆年後隨著台灣及全球 covid-19 疫情擴散，防疫產品需求暴增，同時配合政府政策需求與善盡社會責任，公司陸續投入口罩原料布、醫用口罩(未滅菌)成品、熔噴不織布的生產，全年營業淨額為 9,371,410 仟元，較一〇八年度正成長 43.14%，扣除營業成本 6,626,279 仟元，營業費用 668,477 仟元，營業外收(支)淨利 84,066 仟元，本期稅前純益為 1,992,588 仟元。預計所得稅費用 538,865 仟元，本期稅後淨利為 1,453,723 仟元，每股稅後盈餘新台幣 20.02 元。

(二)一〇九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	109 年度	108 年度	變動率%
營業淨額	9,371,410	6,546,829	43.14%
營業成本	6,626,279	5,309,526	24.80%
營業毛利	2,745,131	1,237,303	121.86%
營業費用	668,477	516,844	29.34%
營業淨利	2,076,654	720,459	188.24%
營業外收入及支出	84,066	70,290	19.60%
稅前純益	1,992,588	790,749	151.99%
稅後純益	1,453,723	526,005	176.37%

(三)合併獲利能力分析

單位：%

	109 年	108 年
資產報酬率	14.24%	6.18
股東權益報酬率	39.43%	17.05
占實收資本比率	營業淨利	286.04
	稅前淨利	99.23
純益率	274.46	108.92
每股稅後盈餘(元)	15.5	8.1
	20.02	7.25

一〇九年度初期是本公司經營外在環境嚴峻的一年，因 covid-19 疫情在世界各地爆發，各國陸續”封鎖國境”，導致國際貿易無法順利推動，匯率方面美金持續走弱，美金兌新台幣貶值約 5.61%，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，經營團隊經評估後，馬上投入防疫相關產品(醫用口罩用布及口罩成品、防護衣與隔離衣用布)，不只台灣客戶對品質的肯定進而下訂單，同時也外銷東南亞各國，產能利用率滿載，業績增長亮眼。

整體而言，營收成長 43.14%，獲利成長約 176%。在公司全體同仁的共同努力下，一〇九年度稅後淨利達新台幣 1,453,723 仟元、每股盈餘達 20.02 元。台灣燕巢總廠一〇八年度年完工，一〇九年度產能滿載，營收及獲利成長亮眼。

二、一一〇年營業計劃概要

(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 (燕巢總廠)：	高雄市燕巢區四林路699號	(07)611-6616
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> <p>12月 年度合併營業額65.5億新台幣</p>
2020年	<p>2月 新型冠狀病毒(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> <p>6月 政府允許口罩外銷，除了國內衛福部徵用數外，開始銷醫用口罩予新加坡客戶 全球疫情嚴峻，捐贈口罩給日本、美國、印度、印尼，歐洲波蘭、斯洛伐克、羅馬尼亞等，共1000萬片</p> <p>10月 2020HBR台灣CEO100強 南六企業排名 56</p> <p>12月 嶺東科技大學禮聘黃清山董事長為「名譽教授」</p> <p>12月 年度合併營業額93.7億新台幣</p>
2021年	<p>1月 南六印度廠 廠房完工，並開始安裝設備。</p> <p>2月 南六高雄總廠 第二期廠房動工</p>

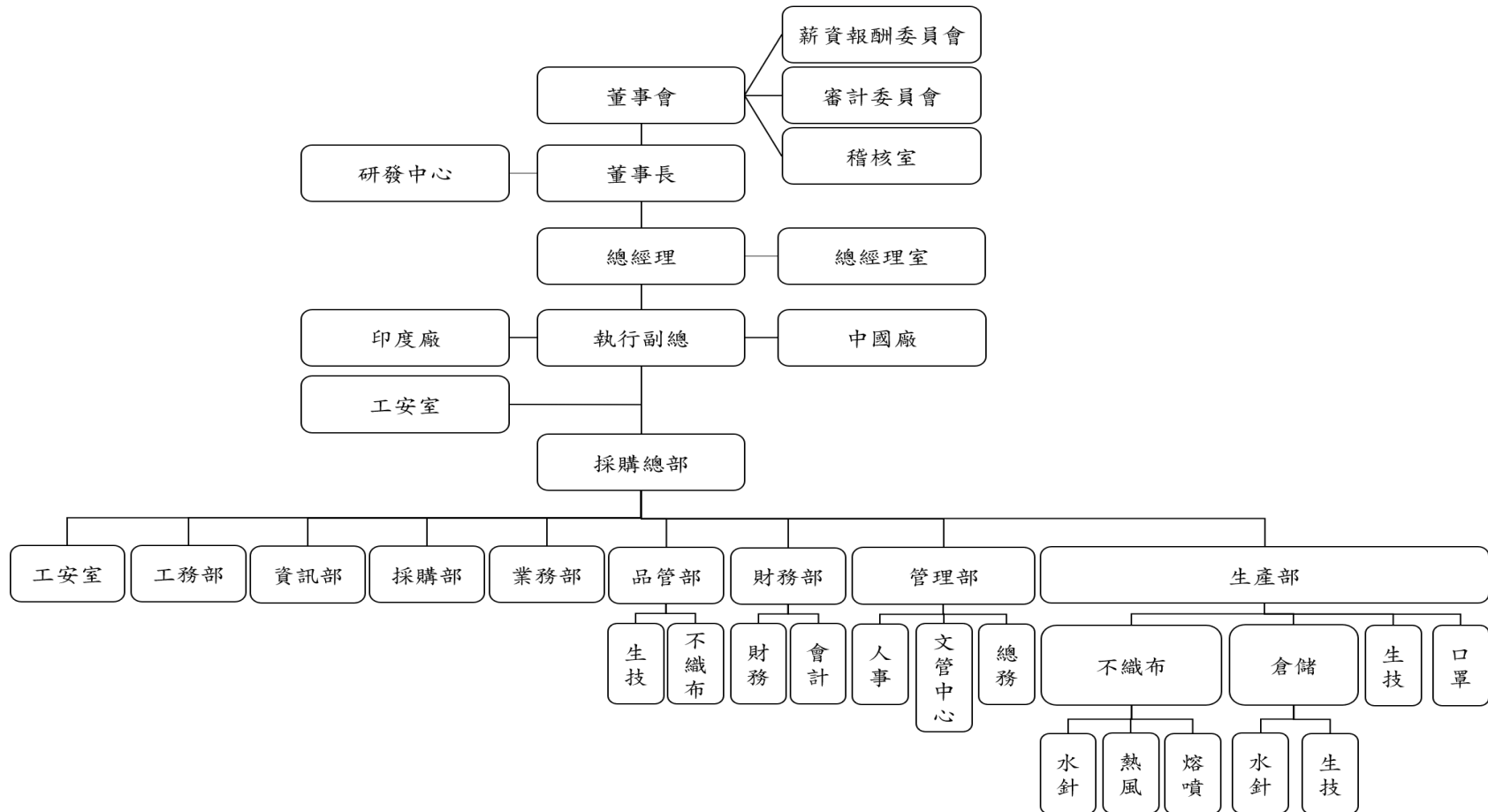
參、公司治理報告：

(1) 組織系統：



南六企業股份有限公司
NAN LIU ENTERPRISE CO., LTD.

組織圖



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

110年03月29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			備註(註4)
							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 嶺東科技大學名譽教授	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			備註(註4)
							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 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候選人 利洋開發股份有限公司總經理	國福管理顧問公司資深副總	—	—	—	

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			備註(註4)
							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	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	1. 實踐大學國貿系、財金系、資訊系 兼任助理教授 2. 湖南鈦芯電子科技有限公司 執行董事暨策略長	—	—	—	
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	—	—	—	—	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 北祥科技服務股份有限公司董事	—	—	—		

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			備註 (註4)
							股數	持股比率	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	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。

註四：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2. 法人股東之主要股東

110年03月29日

法人股東名稱 (註一)	法人股東之主要股東 (註二)
筆秀投資股份有限公司	黃世鐘30%、黃任聰30%
	黃惠茹30%、黃清山10%
田子頂投資(股)公司	黃和村0.0034%、黃吳素真0.0034%
	黃宇澤6%、黃紋涵6%、黃筠恩6%、黃琬貽6%
	勝益開發投資股份有限公司19%
	尚益開發投資股份有限公司19%
	村和有限公司19%
	村福有限公司19%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

110年03月29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	高春敏92.59%
尚益開發投資股份有限公司	張美惠92.59%
村和有限公司	黃和村20%、黃宇澤20%、黃紋涵20%
	黃筠恩20%、黃琬貽20%
村福有限公司	黃吳素真20%、黃宇澤20%、黃紋涵20%
	黃筠恩20%、黃琬貽20%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

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

110年 03月29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			備註 (註3)
					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	5,000	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	—	—	—	—	—	—	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。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

4. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)最近年度(109)支付董事(含獨立董事)之酬金：

109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	財務報告內所有公司		
																		現金金額	股票金額				現金金額	股票金額				
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		—	—	—	—	15,380	15,380	900	900	1.12%	1.12%	3,008	3,008	—	—	278	—	278	—	1.35%	1.35%						
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1,000,000元	-	-	-	-
1,000,000元(含)~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)~3,500,000元	-	-	田子頂投資(代表人黃和村)	田子頂投資(代表人黃和村)
3,500,000元(含)~5,000,000元	-	-	筆秀投資(代表人黃清山)、楊瑞華	筆秀投資(代表人黃清山)、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。

(3) 總經理及副總經理之酬金

109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	—	—	2,225	2,225	239	—	239	—	0.56%	0.56%	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1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元	張三華	張三華
2,000,000元(含)~3,500,000元	黃和村	黃和村
3,500,000元(含)~5,000,000元	楊瑞華	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

109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	306	306	0.02%
	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、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	109年度酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%) (註1)		108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	1.35%	1.35%	2.79%	2.79%
總經理及副總經理	0.56%	0.56%	1.34%	1.34%

註1：盈餘分配部份係109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107年度盈餘經108年股東會通過配發之金額。

註3：係以合併報表內所有公司109及108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(109年)董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

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	筆秀投資股份有限公司 法人代表：黃清山	8	-	100%	
董事	田子項投資股份有限公司 法人代表：黃和村	8	-	100%	
獨立董事	黃東榮	8	-	100%	
獨立董事	黃金鳳	8	-	100%	
獨立董事	黃俊評	8	-	100%	
董事	王智弘	8	-	100%	
董事	楊瑞華	8	-	100%	
董事	蘇朝山	8	-	100%	
董事	鐘茂枝	8	-	100%	

2. 110年截至年報刊印日止董事會共召開董事會2次，列席情形如下：

職稱	姓名	110 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	2	-	100%	
董事	田子項投資之法人代表人 黃和村	2	-	100%	
獨立董事	黃東榮	2	-	100%	
獨立董事	黃金鳳	2	-	100%	
獨立董事	黃俊評	2	-	100%	
董事	王智弘	2	-	100%	
董事	楊瑞華	2	-	100%	
董事	蘇朝山	2	-	100%	
董事	鐘茂枝	2	-	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
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	V	
		V	

	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。		
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	
109年第四次董事會 109.05.08	二、通過本公司108年董事酬勞暨經理人員工酬勞之分配金額案。 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年第六次董事會 109.08.11	二、通過母公司背書保證額度案。 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。	V	
109年第八次董事會 109.12.24	五、通過修訂『董事會議事規則』案、『審計委員會組織規程』案、『薪資報酬委員會組織規程』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	
110年第一次董事會 110.03.10	一、通過109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『關係企業相互間財務業務相關作業規範』案、『股東會議事規則』案、『董事選任程序』案、『董事暨經理人道德行為準則』案、『獨立董事之職責範疇規則』案、『董事會績效評估辦法』案。	V	
	六、通過修訂『公司章程』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。		
110年第二次董事會 110.05.07	二、通過印度新設立『南方(印度)公司』案。	V	
	三、通過本公司109年董事酬勞暨經理人員工酬勞之分配金額案。	V	
	五、通過母公司背書保證額度案。	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。		
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。			

(二) 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執	109年1月1	董事會、個別	董事會內	(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之

行一次	日至 109 年 12 月 31 日	董事成員及 功能性委員 會之績效評 估	部自評、 董事成員 自評	參與程度、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、內部控制等。 (2) 個別董事成員績效評估：包括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、內部控制等。 (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。
-----	-----------------------	------------------------------	--------------------	--

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，自 108 年度股東會後適用。

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，109 年度董事會績效評估結果屬優良，已於 110.03.10 董事會報告，同時將內容公佈於公司網站。

(三) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	黃東榮	5	0	100%	
獨立董事	黃金鳳	5	0	100%	
獨立董事	黃俊評	5	0	100%	

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109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資誠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。

審計委員會運作情形：

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
第一屆第四次 審計委員會 109.3.10	報告事項： 一、稽核報告 二、108年董事會績效考核自評報告 三、108年簽證會計師獨立性評估報告 四、投保董監責任險報告 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 二、稽核業務報告		
第一屆第六次 審計委員會 109.8.11	報告事項： 一、一〇九年上半年業績報告 二、稽核業務報告		
第一屆第七次 審計委員會 109.11.9	報告事項： 一、一〇九年第三季業績報告 二、稽核業務報告 討論事項： 一、現金增資案		
	審計委員會決議結果(109.11.9)：此案由財務部再做細部規劃，送下次董事會再議。		
	公司對審計委員會意見之處理：此案由財務部再做細部規劃，送下次董事會再議。		
第一屆第八次 審計委員會 109.12.24	報告事項： 一、稽核業務報告 二、2021年營運計畫報告 討論事項： 一、2021年度稽核計劃 二、修訂『董事會議事規則』案、『審計委員會組織規程』案、『薪資報酬委員會組織規程』案。	V V	
	審計委員會決議結果(109.12.24)：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。		
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第14條之5所列事項。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。			

(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110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																																																																																																																																																							
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員	✓		<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="4">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> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></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，109年度董事會績效評估結果屬極優，已於110.03.10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資誠聯合會計師事務所，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資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及田中玉會計師，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，109年度簽證會計師獨立性評估結果已於110.03.10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21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>110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？

✓

109年度公司治理主管進修情況如下：

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				
109/05/08	109/05/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規-從公司治理評鑑指標論起	3.0	18.0
109/06/18	109/06/19	財團法人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	
109/11/09	109/11/09	中華公司治理協會	兩岸投資併購重要法令及實務解析	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，109年度受邀參加法人說明會共7次。
6. 不定期接待國內外分析師來訪或電話會議，109年度合計共65次。

(二)客戶

1. 不定期拜訪客戶，獲取客戶回饋資訊。

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>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，109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，並加入Sedex供應商道德資料交換及FSC-CoC產銷監管鏈。</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。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？	✓		<p>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。</p>	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？	✓		<p>(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。</p>	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		<p>(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。</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
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）？	✓		<p>(一)員工權益及僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。</p> <p>(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」。</p> <p>(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」。</p> <p>(四)董事進修之情形：本公司109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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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110年度保險期間之董監責任險內容，已於110.03.10提報董事會報告。</p>	無重大差異
<p>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)✓</p> <p>本公司109年度「公司治理評鑑」評鑑結果列為 21%至 40%，以下為本公司改善情形：</p> <p>➢ 公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形。 110年度將加強並更新公司網站相關內容。</p> <p>➢ 公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站。 110年度將加強並更新公司網站相關內容。</p> <p>➢ 公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形。 110年度將加強並更新公司網站相關內容。</p> <p>➢ 公司是否訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
110年度將加強並更新公司網站相關內容。				
➤ 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。				
110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 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 他與公司業務所 需之國家考試及 格 領有證書 之專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8				
獨立董事	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
第四屆第二次薪資報酬委員會 109.05.08	一、審議本公司108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。
第四屆第三次薪資報酬委員會 109.12.24	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110年度每月薪資結構及給付金額案。 三、本公司109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：					
<p>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。</p> <p>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。</p>					

(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		本公司目前已通過ISO 14001:2015國際環境管理系統認證，並加入FSC-CoC產銷監管鏈。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。
		社會	1. 職業安全		本公司已通過ISO 45001:2018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，並加入FSC-CoC產銷監管鏈，及ISO 45001:2018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，降低用使用水量，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，110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，110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？	✓		(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。	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？			(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。110年度以節能5%為目標。 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，110年度將以持續維持目前改善後之現況為目標。 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	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
			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。	無重大差異
(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。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司已通過ISO45001:2018職業安全衛生管理系統認證及ISO14001:2015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。	無重大差異
(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)。	無重大差異
(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。	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
(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ISO 45001:2018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	摘要說明	
			<p>另本公司109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1461人/次，789小時；(2)"經營管理類"課程共有89人/次，90小時；(3)"專業訓練類"課程共有1150人/次，809小時；(4)"持續進修類"課程共有3人/次，30小時；(5)"誠信經營類"課程共有3人/次，19小時；(6)"風險管理類"課程共有53人/次，22小時；(7)"研發類"課程共有121人/次，72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。不定期受邀參加國內外法人說明會、接待國內外分析師來訪或電話會議。</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. 捐助正修科技大學、高雄科技大學、樹德科技大學、燕巢中學等活動經費313萬元。 C. 捐贈高雄市弱勢扶助基金277萬元。 D. 捐助關懷社區活動經費約46萬元。 E. 捐助文化藝術、體育活動經費約317萬元。 F. 捐助財團法人、社團法人文教基金會活動經費約170萬元。 G. 捐助濕巾及防疫活動經費117萬元。 (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， 	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否		摘要說明
<p>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469萬元 B. 低收入弱勢家庭扶助、傷殘慰問120萬元 C. 社區重陽敬老等178萬元 D. 高雄醫學大學1000萬元 E. 政府機關社會公益活動269萬元 F. 民間團體社會公益活動277萬元 G. 宗教團體社會公益活動45萬元 H. 其他社會公益活動330萬元</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) 本公司董事會議規章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暢通，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，109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。	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：110年3月10日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109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110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



總經理：黃和村



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

109年股東常會重要決議內容及執行情形：

一、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。

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、通過一〇八年度盈餘分配案。

執行情形：訂定除息基準日為109年7月29日，並於109年8月18日發放。

三、通過「公司章程」修訂案。

執行情形：於109年7月22日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

四、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。

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S 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。		
		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。	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 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。	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。		
		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。		
109年第五次董事會	109.5.29	一、通過訂定除息基準日及相關發放事宜案。。		
		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。		
109年第六次董事會	109.8.11	一、承認本公司一〇九年第二季合併財務報表。		
		二、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年第七次董事會	109.11.09	一、承認本公司一〇九年第三季合併財務報表		
		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年第八次董事會	109.12.24	一、通過本公司110年度營運計劃案		
		二、通過本公司110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110年度經理人薪酬案及109年度年終獎金配發案、109年度員工酬勞及董監酬勞案。	V	
		五、通過修訂『董事會議事規則』案、『審計委員會組織規程』案、『薪資報酬委員會組織規程』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。		

110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
110年第一次董事會	110.03.10	一、通過一〇九年度員工酬勞及董監事酬勞發放金額及發放方式案。	V	
		二、承認一〇九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109年度盈餘分配案。		
		四、通過出具本公司109年度「內部控制聲明書」案。		
		五、通過修訂『關係企業相互間財務業務相關作業規範』案、『股東會議事規則』案、『董事選任程序』案、『董事暨經理人道德行為準則』案、『獨立董事之職	V	

		責範疇規則』案、『董事會績效評估辦法』案。		
		六、通過修訂『公司章程』案。	V	
		七、通過召開110年股東常會相關事宜案。	V	
		八、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。		
110年 第二次 董事會	110.05.7	一、承認一〇九年第一季合併財務報表案。		
		二、南六薩摩亞投資印度『南方(印度)公司』		
		三、通過近期申請銀行融資綜合額度案及為印度孫公司背書保證案。	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。		

(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
資誠聯合會計師事務所	林姿妤	田中玉	109.01.01~109.12.31	

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		
資誠聯合會計師事務所	林姿妤	3,750	-	-	-	200	200	109.01.01	
	田中玉							109.12.31	

(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：無

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

民國110年03月29日

單位：股

職稱	姓名	109年度		110年度截至03月29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	(4,000)	—	—	—
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	5,850,924	8.06%	—	—	—	—	—	—	—
	1,742,528	2.40%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲	父子 母子	—

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	
代表人:黃世鐘							黃任聰 黃惠茹	兄弟 兄妹	
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	—
黃任聰	1,760,977	2.43%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲 黃任聰 黃惠茹	父子 母子 兄弟 兄妹	—
黃世鐘	1,742,528	2.40%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲 黃世鐘 黃惠茹	父子 母子 兄弟 兄妹	—
林慧姿	1,568,197	2.16%	—	—	—	—	黃和村	翁媳	—
黃惠茹	1,548,455	2.13%	—	—	—	—	黃清山 黃謝梅雲 黃世鐘 黃任聰	父女 母女 兄妹 兄妹	—

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例。

民國109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 110年03月29日 單位：股

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

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

二、股東結構：

民國 110年03月29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	33	5,694	83	5,810
持有股數	0	0	24,178,136	44,866,376	3,555,488	72,600,000
股比例(%)	0%	0%	33.30%	61.80%	4.90%	100.00%

三、股權分散情形：

民國110年03月29日單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	872	96,772	0.13%
1,000至 5,000	4,282	7,434,592	10.24%
5,001至 10,000	312	2,447,411	3.37%
10,001至 15,000	107	1,384,633	1.91%
15,001至 20,000	60	1,098,870	1.51%
20,001至 30,000	40	1,034,096	1.42%
30,001至 40,000	23	809,886	1.12%
40,001至 50,000	15	673,892	0.93%
50,001至 100,000	33	2,358,274	3.25%
100,001至 200,000	23	3,361,731	4.63%
200,001至 400,000	16	4,422,928	6.09%
400,001至 600,000	7	3,549,368	4.89%
600,001至 800,000	5	3,354,589	4.62%
800,001至 1,000,000	4	3,434,137	4.73%
1,000,001以上	11	37,138,821	51.16%
合計	5,810	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 110年03月29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		5,850,924	8.06%
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%
黃任聰		1,760,977	2.43%
黃世鐘		1,742,528	2.40%
林慧姿		1,568,197	2.16%
黃惠茹		1,548,455	2.13%

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		108年	109年	當年度截至 110年3月31日 (註4)
	每股市價	最 高		172.00	334.50	194.00
	最 低		129.50	119.00	163.50
	平 均		151.14	214.46	179.52
每股淨值	分 配 前		42.78	58.79	60.22
	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)		7.25	20.02	—
	每 股 盈 餘(調整後)		8.16	(註5)	—
每股股利	現 金 股 利		4.50	12.0(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)		20.85	10.71	—
	本利比(註2)		33.59	17.87(註5)	—
	現金股利殖利率(註3)		2.98%	5.60%(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 110 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，109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 109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	1,115,648,104	
其他綜合損益-確定福利計劃再衡量數	2,900,196	
109年度稅後盈餘	1,453,722,594	1,456,622,790
減：提列法定盈餘公積(10%)	(145,662,279)	
本年度可分配盈餘小計	2,426,608,615	
分配項目		
股東紅利—現金股利(12.0元/股)	871,200,000	
期末未分配盈餘	1,555,408,615	

董事長：黃清山



總經理：黃和村



會計主管：莊春金



本公司109年度盈餘分配案業經110年3月10日經董事會決議擬配發股東現金紅利每股12.0元，總計新台幣871,200,000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110年03月10日董事會通過配發本公司109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。

109年度董事及員工酬勞：

金額(新台幣元)

	金額	備註：
董監酬勞(現金)	17,583,000元	佔個體財報稅前淨利0.90%
員工酬勞(現金)	25,176,000元	佔個體財報稅前淨利1.3%
合計	42,759,000元	

註：本公司已於民國109年共提列員工酬勞新台幣25,176,000元。上述提列數將於民國110年度擇期發放。

108年度董事及員工酬勞：

金額(新台幣元)

	金額	實際發放數(註)
董監酬勞(現金)	5,232,217元	5,232,217元
員工酬勞(現金)	7,557,647元	7,557,647元
合計	12,789,864元	12,789,864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109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	109年度	
	金額	%
水針不織布	2,667	28.4%
生技產品(註)	2,426	25.9%
熱風不織布	2,059	22.0%
水針後處理線	1,057	11.3%
口罩	1,162	12.4%
合計	9,371	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。

③ 醫療產品類：

- A. 口罩—第一級醫用口罩(未滅菌)、3D 立體口罩、N95 類口罩。
- B. 熔噴不織布—應用於醫用口罩中間層。

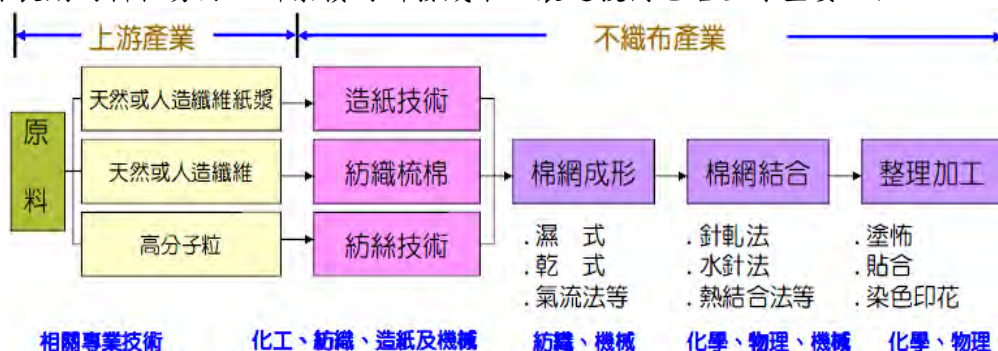
(4) 計畫開發之新產品

- 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，2019年台灣不織布出口金額約為2.88億美元，出口重量為9.9萬公噸，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

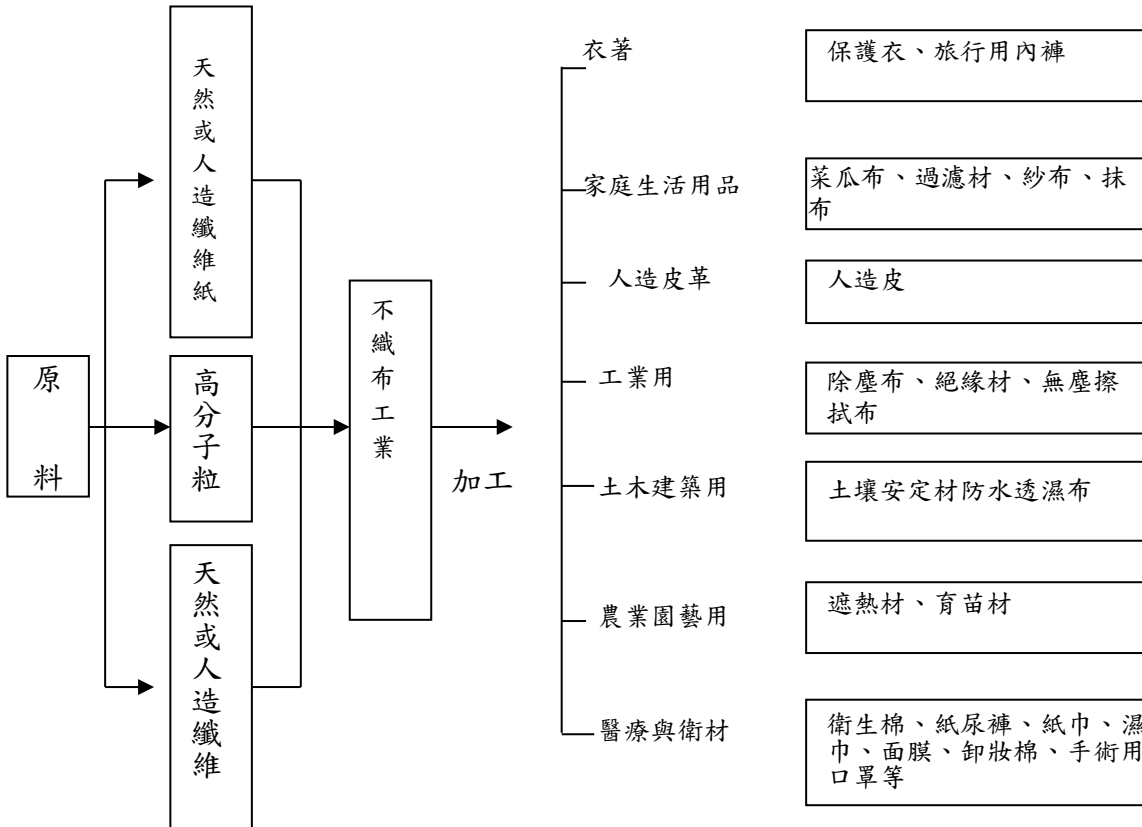
	2015	2016	2017年	2018年	2019年	單位
產量	183.7	188.0	200.4	197.3	191.4	千噸
出口值	378.1	372.5	407.3	423.9	288.2	百萬美元
進口值	110.4	103.2	103.3	111.4	100.5	百萬美元
出口量	94.0	98.2	106.0	103.8	98.7	千噸

進口量	24.7	26.6	26.1	27.5	24.6	千噸
-----	------	------	------	------	------	----

資料來源：ANFA亞洲不織布協會-2019台灣統計簡報(2020.07.20)

(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

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%
109年度合併營業收入淨額	9,371	5,087	2,372	4,057

資料來源：各公司經會計師簽證之 109 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)		109年度(合併)	
		金額	比率%	金額	比率%
台灣		1,241	19.3%	3,111	33.2%
中國大陸		2,987	46.5%	3,618	38.6%
外銷	日本	857	12.6%	898	9.6%
	亞洲	1,288	19.0%	1,518	16.2%
	其他	179	2.6%	226	2.4%
合計		6,547	100.00%	9,371	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109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

項目		公司	南六	康那香	新麗	恒大
109年度 (合併)	營業收入		9,371	5,087	2,372	4,057

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,2019年全球不織布銷售排名,本公司係列於第24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。

(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2019年已達421萬噸,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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	單位
產量	2,635	2,941	3,261	3,705	3,960	4,210	千噸
出口值	2311.6	2,482.1	2,556.3	2,614	2,705.8	3,111	百萬美元
進口值	947.9	859.4	842.6	897	827.4	842	百萬美元
出口量	656.2	730.9	832.5	894.2	881.5	1,051	千噸

進口量	152	138.0	132.7	147.3	127	127	千噸
-----	-----	-------	-------	-------	-----	-----	----

資料來源：ANFA亞洲不織布協會-2020大陸統計簡報(2020.07.20)

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，2019年台灣不織布出口金額約為2.88億美元，出口重量為98.7千公噸，相較2018年出貨值雖微幅下滑，但不織布需求仍是成長的產品。

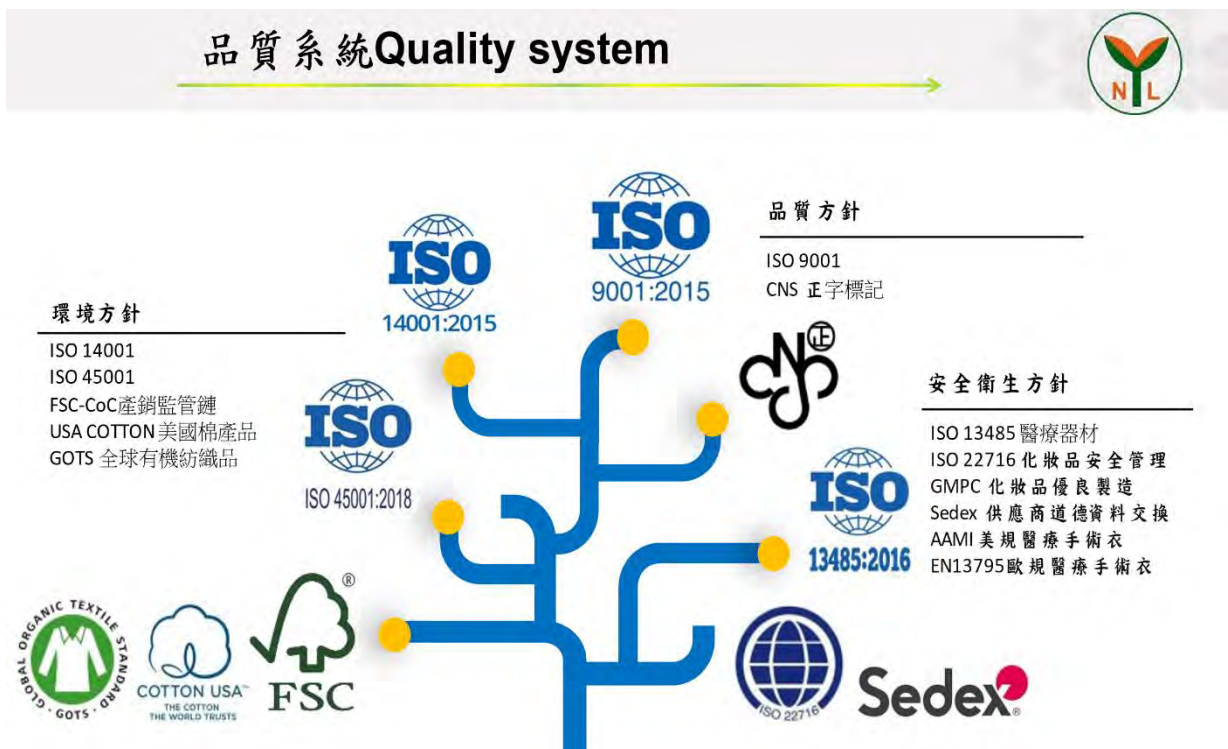
(4)競爭利基

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 14001:2015環境管理系統、ISO 13485:2016 醫療器材品質管理系統認證、ISO45001:2018職業健康和安全管理認證、ISO 22716:2007 化妝品安全管理系統認證、GMPC化妝品優良製造標準、GOTS 全球有機紡織品認證、Sedex供應商道德資料交換、USA COTTON美國棉產品認證、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。

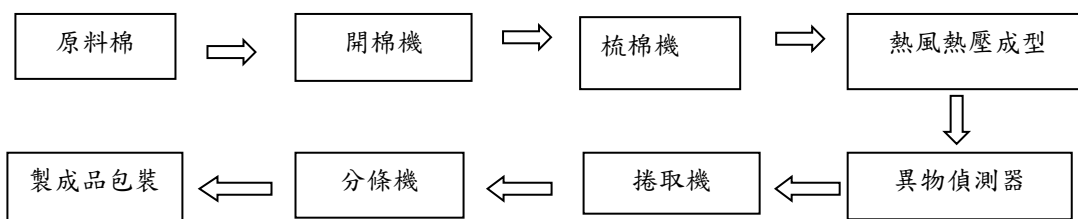
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

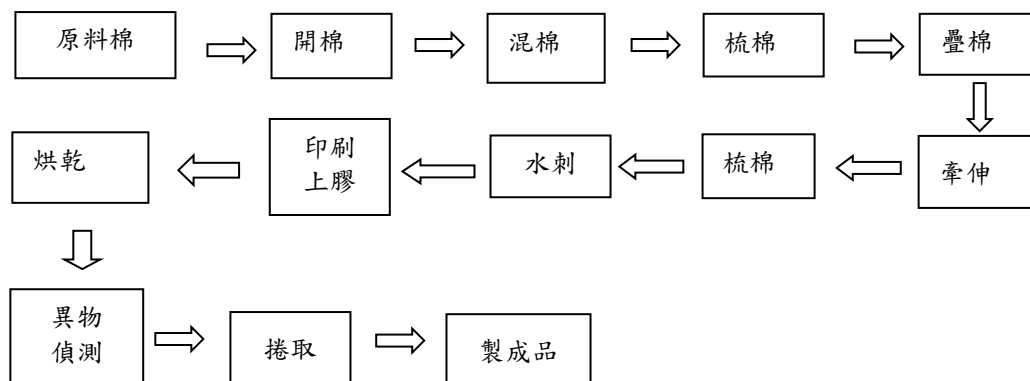
主要產品	重要用途
PP 熱風、熱壓不織布	嬰兒紙尿褲及衛生棉之表面材、醫用口罩親水層及潑水層
水針不織布	醫療、衛生材料、清潔用品、鞋材
生技產品	柔濕巾（嬰兒、成人潔膚用）、面膜、卸妝棉、乳劑液劑化妝品

(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、上海儀征	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	108年度				109年度				110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	328,516	7.84	無	SPV	390,654	7.23	無	SPV	62,983	7.11	無
2	其他	3,863,963	92.16	無	其他	5,013,578	92.77	無	其他	822,715	92.89	無
進貨淨額		4,192,479	100.00		進貨淨額	5,404,232	100.00		進貨淨額	885,698	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	108年度				109年度				110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	667,174	10.19	無	己公司	739,927	7.90	無	戊公司	171,787	9.48	無
2	丁公司	661,746	10.11	無	丁公司	634,401	6.77	無	己公司	168,159	9.28	無
	其他	5,217,909	79.70		其他	7,997,082	85.33		其他	1,472,142	81.24	
	銷貨淨額	6,546,829	100.00		銷貨淨額	9,371,410	100.00		銷貨淨額	1,812,088	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	108年度			109年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水針布	35,000	30,804	2,202,247	35,000	44,683	3,231,452
PP不織布	16,650	19,534	1,562,066	16,650	21,948	1,637,051
生技產品(註)	—	196,334	2,936,002	—	557,180	3,484,204
水針後處理	7,300	5,754	600,530	7,300	7,291	621,379
其他	—	17	3,926	—	9	1,767
合計	—	252,443	7,304,771	—	631,111	8,975,853

註：包括柔濕巾、面膜、保養品、口罩等生技類別產品；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	108年度				109年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水針布	6,906	579,936	13,613	1,172,158	12,833	1,327,962	15,153	1,338,859
PP不織布	14,663	1,400,198	3,007	395,821	16,584	1,652,439	3,185	405,163
生技產品(註)	84,352	2,007,115	16,392	191,223	390,697	3,232,632	57,034	355,257

水針後處理	597	80,626	5,007	717,056	2,606	352,288	5,035	704,941
其他	15	2,696	0	0	10	1,869	0	0
合計	106,533	4,070,571	38,019	2,476,258	422,730	6,567,190	80,407	2,804,220

註：包括柔濕巾、面膜、保養品、口罩等生技類別產品；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	108 年底	109 年底	110 年 3 月底
員工人數	直接		673	854	794
	間接		227	258	254
	合計		900	1,112	1,048
平均年歲			33.3	34.46	34.0
平均服務年資(年)			3.95	4.15	4.33
學歷分佈比率(%)	博士		0.22	0.36%	0.48%
	碩士		2.22	2.43%	2.39%
	大專		31.78	33.99%	36.45%
	高中		36.11	34.17%	34.44%
	高中以下		29.67	29.05%	26.24%

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.	化工業水污染防治許可證		109.09.22-114.9.21	高市府環土貯許字第 00950-02 號	橋頭廠
3	熱媒加熱程序	(M05) 000002	110.03.18-115.03.17	高市環局空設許證字第 E1835-02 號	水針廠
4	熱媒加熱程序	(M02) 000002	109.08.18-112.12.02	高市環局空操許證字第 E1172-02 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：

110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	28	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	63	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	1,188	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	38	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	155	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	5,409	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	5,028	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	870	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	13,070	開棉集塵用、降低生產成本,達到環境要求
環保型專用污泥乾燥機	1	109/05/01	1,051	890	回收水處理、降低生產成本,達到環境要求
新型膜片式板框壓濾機	1	109/05/01	1,100	932	回收水處理、降低生產成本,達到環境要求
TRU純棉集塵氣密艙	1	109/05/01	7,775	6,587	淨化廢氣、降低生產成本,達到環保要求
集塵機設備	1	109/08/01	6,810	5,902	淨化廢氣、降低生產成本,達到環保要求
氣浮設備	1	109/10/01	5,168	4,651	回收水處理、降低生產成本,達到環境要求
氣浮設備	1	109/10/01	6,246	5,622	回收水處理、降低生產成本,達到環境要求
投棉.集塵風管工程	1	109/10/01	2,660	2,394	投棉集塵用、降低生產成本,達到環境要求
廢水處理.回收水設備	1	109/07/01	3,697	3,142	依規定程序廢水淨化處理達到環保要求
軟水過濾系統管路	1	109/10/01	1,330	1,197	依規定程序廢水淨化處理達到環保要求
氣浮污水桶槽工程	1	110/03/01	220	216	回收水處理、降低生產成本,達到環境要求

註：109年起至年報刊印日止，用於環保清潔維護相關支出金額NTD6,301仟元

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 110年3月31日 財務資料(註四)	
	105年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	108年12月31日	109年12月31日		
流動資產	3,218,259	3,795,683	4,029,732	4,140,415	4,871,089	4,588,683	
不動產、廠房及設備	1,809,808	2,160,933	2,392,496	4,366,569	4,849,793	4,898,202	
無形資產	1,783	1,819	1,201	351	326	284	
其他資產	355,506	795,403	1,696,061	1,029,750	1,157,773	1,254,199	
資產總額	5,385,356	6,753,838	8,119,490	9,537,085	10,878,981	10,741,368	
流動負債	分配前	1,903,894	2,529,425	2,752,292	3,335,224	3,843,726	3,673,953
	分配後	2,252,374	2,856,125	3,115,292	3,661,924	註一	註二
非流動負債	759,851	1,351,065	2,301,195	3,096,296	2,767,004	2,695,490	
負債總額	分配前	2,663,745	3,880,490	5,053,487	6,431,520	6,610,730	6,369,443
	分配後	3,012,225	4,207,190	5,416,487	6,758,220	註一	註二
歸屬於母公司業主 之權益	2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565	4,268,251	4,371,925	
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	1,697,811	1,887,082	2,151,473	2,308,629	3,438,552	3,551,955
	分配後	1,349,331	1,560,382	1,788,473	1,981,929	註一	註二
其他權益	(155,667)	(193,201)	(264,937)	(382,531)	(349,768)	(359,497)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益 總額	分配前	2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565	4,268,251	4,371,925
	分配後	2,373,131	2,546,648	2,703,003	2,778,865	註一	註二

(註一) 民國 109 年度之盈餘分配尚待股東會議決議

(註二) 截至 110 年 5 月 12 日止，民國 109 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 110 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱峻事。

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 110年3月31日 財務資料(註二)
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	6,090,390	6,433,820	6,786,338	6,546,829	9,371,410	1,812,088
營業毛利	1,174,296	1,230,651	1,275,748	1,237,303	2,745,131	324,453
營業損益	693,898	732,508	797,304	720,489	2,076,654	136,253
營業外收入及支出	83,947	(12,251)	76,959	70,260	84,066	14,752
稅前淨利	777,845	720,257	874,263	790,749	1,992,588	151,005
繼續營業單位 本期淨利	582,367	541,377	592,766	526,005	1,453,723	113,403
本期淨利(損)	582,367	541,377	592,766	526,005	1,453,723	113,403
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(241,075)	(41,160)	(73,411)	(123,443)	35,663	(9,729)
本期綜合損益總額	341,292	500,217	519,355	402,562	1,489,386	103,674
淨利歸屬於 母公司業主	582,367	541,377	592,766	526,005	1,453,723	113,403
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	341,292	500,217	519,355	402,562	1,489,386	103,674
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘 (追溯調整後)	8.02	7.46	8.16	7.25	20.02	1.56

(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110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)				
		105年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	108年12月31日	109年12月31日
流動資產		1,176,861	1,145,757	1,299,896	1,277,277	2,055,043
不動產、廠房及設備		296,772	757,474	1,060,735	2,925,906	3,337,535
無形資產		789	-	-	-	-
其他資產		2,985,364	3,754,369	5,092,361	4,610,844	5,106,455
資產總額		4,459,786	5,657,600	7,452,992	8,814,027	10,499,033
流動負債	分配前	1,160,151	1,689,809	1,819,558	2,613,113	3,464,782
	分配後	1,508,631	2,016,509	2,182,558	2,939,813	註一
非流動負債		578,024	1,094,443	2,567,431	3,095,349	2,766,000
負債總額	分配前	1,738,175	2,784,252	4,386,989	5,708,462	6,230,782
	分配後	2,086,655	3,110,952	4,749,989	6,035,162	註一
歸屬於母公司業主 之 權 益		2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565	4,268,251
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	1,697,811	1,887,082	2,151,473	2,308,629	2,308,629
	分配後	1,662,971	1,560,382	1,788,473	1,981,928	註一
其他權益		(155,667)	(193,201)	(264,937)	(382,531)	(349,768)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,721,611	2,873,348	3,066,003	3,105,565	4,268,251
	分配後	2,373,131	2,546,648	2,703,003	2,778,865	註一

(註一) 民國 109 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)				
	105年度	1056年度	107年度	108年度	109年度
營業收入	3,233,424	3,001,485	3,150,067	3,032,462	5,176,171
營業毛利	371,968	378,895	428,638	423,431	1,556,415
營業損益	175,510	197,094	223,382	177,935	1,187,869
營業外收入及支出	462,492	380,262	428,340	390,632	483,458
稅前淨利	638,002	577,356	651,722	568,567	1,671,327
繼續營業單位 本期淨利	582,367	541,377	592,766	526,005	1,453,723
本期淨利(損)	582,367	541,377	592,766	526,005	1,453,723
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(241,075)	(41,160)	(73,411)	(123,443)	35,663
本期綜合損益總額	341,292	500,217	519,355	402,562	1,489,386
淨利歸屬於 母公司業主	582,367	541,377	592,766	526,005	1,453,723
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	341,292	500,217	519,355	402,562	1,489,386
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘 (追溯調整後)	8.02	7.46	8.16	7.25	20.02

(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 110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.46	57.46	62.24	67.44	60.77	59.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	192.37	195.49	224.33	237.00	145.06	144.29
償債能力	流動比率%	169.04	150.06	146.41	124.14	126.73	124.90
	速動比率%	105.03	97.89	95.82	84.99	86.33	84.56
	利息保障倍數	59.10	49.49	57.06	27.94	56.15	19.83
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.87	4.74	4.80	4.71	6.51	5.14 (註1)
	平均收現日數	75.00	77.00	76.00	77.00	56.07	71.00 (註1)
	存貨週轉率(次)	5.12	5.50	5.50	5.41	6.01	5.65 (註1)
	應付款項週轉率(次)	4.62	4.83	4.90	4.49	6.07	6.08 (註1)
	平均銷貨日數	71.00	66.00	66.00	67.00	60.73	65.00 (註1)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.15	3.24	2.98	2.61	2.51	2.09 (註1)
	總資產週轉率(次)	1.13	1.06	0.91	0.74	0.92	0.90 (註1)
獲利能力	資產報酬率(%)	11.00	9.10	8.11	6.18	14.50	5.07 (註1)
	權益報酬率(%)	21.63	19.35	19.96	17.05	39.43	12.20 (註1)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	107.14	99.21	120.42	108.92	274.46	20.80
	純益率(%)	9.56	8.41	8.73	8.03	15.51	6.26
	每股盈餘(元)	8.02	7.46	8.16	7.25	20.02	1.56
現金流量	現金流量比率(%)	42.42	30.32	33.81	23.69	41.37	10.19
	現金流量允當比率(%)	94.30	82.10	69.57	66.15	75.63	72.68
	現金再投資比率(%)	9.46	6.39	7.62	4.77	12.49	3.65
槓桿度	營運槓桿度	1.63	1.62	1.54	1.52	1.28	2.27
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.02	1.04	1.02	1.06

(註1)該筆財務分析已換算至全年度。

說明最近二年度各項財務比率變動之原因：

- 一〇九年度全球因 COVID-19 經濟發展有重大影響，南六公司因應政府需求，增加口罩、隔離衣用布、熔噴布等產品，手術衣布亦因醫療需求增加而提升銷售量，109 年度之營收及獲利大幅提升，EPS 達 20.02 元/股。
- 109 年度因獲利提升，淨值增加，109 年底負債比率下降，純益率、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及現金流量各項比率提升。
- 其餘財務比率則無重大變化。

(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				
			105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率		38.97	49.21	58.86	64.77	59.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,111.84	523.82	531.09	542.20	210.76
償債能力	流動比率%		101.44	67.80	71.44	48.88	59.31
	速動比率%		64.34	42.42	42.03	26.89	39.69
	利息保障倍數		84.52	53.02	42.81	15.58	34.84
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.01	6.43	6.49	5.66	8.16
	平均收現日數		61.00	57.00	56.00	64.00	45.00
	存貨週轉率(次)		8.10	8.20	8.18	6.81	8.14
	應付款項週轉率(次)		6.00	6.43	5.61	6.84	9.99
	平均銷貨日數		45.00	45.00	45.00	54.00	45.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		11.09	5.75	4.64	3.19	2.35
	總資產週轉率(次)		0.76	0.62	0.53	0.42	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)		13.82	10.91	9.26	6.91	15.50
	權益報酬率(%)		21.63	19.35	19.96	17.05	39.43
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		87.88	79.53	89.77	78.32	230.21
	純益率(%)		18.01	18.04	18.82	17.35	28.08
	每股盈餘(元)		8.02	7.46	8.16	7.25	20.02
現金流量	現金流量比率(%)		24.18	12.65	4.16	4.28	35.58
	現金流量允當比率(%)		58.55	39.97	24.61	17.10	26.79
	現金再投資比率(%)		(0.06)	(2.69)	(3.74)	(2.93)	10.80
槓桿度	營運槓桿度		1.85	1.70	1.69	1.77	1.28
	財務槓桿度		1.05	1.06	1.08	1.28	1.04

說明最近二年度各項財務比率變動之原因：

1. 一〇九年度全球因COVID-19經濟發展有重大影響，南六公司因應政府需求，增加口罩、隔離衣用布、熔噴布等產品，手術衣布亦因醫療需求增加而提升銷售量，109年度之營收及獲利大幅提升，EPS達20.02元/股。
2. 109年度因獲利提升，淨值增加，109年底負債比率下降，純益率、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及現金流量各項比率提升。
2. 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
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
109	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、田中玉	無保留意見

三、審計委員會一〇九年度審查報告書。(如第 86 頁)

四、最近年度會計師查核報告、財務報表暨附註：請詳閱第 87 至 148 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 149 至 231 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	109年底	108年底	差異	
				金額	%
流動資產		4,871,089	4,140,415	730,674	17.65
不動產、廠房及設備		4,849,793	4,366,569	483,224	11.07
無形資產		326	351	(25)	(7.12)
其他資產		1,157,773	1,029,750	128,023	12.43
資產總額		10,878,981	9,537,085	1,341,896	14.07
流動負債		3,843,726	3,335,224	508,502	15.25
非流動負債		2,767,004	3,096,296	(329,292)	(10.64)
負債總計		6,610,730	6,431,520	179,210	2.79
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		3,438,552	2,308,629	1,129,923	48.94
其他權益		(349,768)	(382,531)	32,763	(8.56)
股東權益總計		4,268,251	3,105,565	1,162,686	37.44

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

- (1) 流動資產、資產總額：109年度因合併營收提升，現金及約當現金、應收帳款及存貨隨營業額提高，流動資產金額增加。
- (2) 不動產、廠房及設備、資產總額：因擴充新產品產能，增加機器設備，固定資產增加。
- (3) 其他資產、資產總額：印度廠設廠增加預付設備款。
- (4) 流動負債：因營收成長，短期購料需求，增加短期借款支應，及其他應付款、本期所得稅負債增加。
- (5) 非流動負債：因償還到期中長期借款及租賃負債減少。
- (6) 保留盈餘、股東權益：因應政府需求，增加口罩、隔離衣用布、熔噴布等產品，手術衣布亦因醫療需求增加而提升銷售量，109年度之營收及獲利大幅提升。

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	109年底	108年底	差異	
				金額	%
流動資產		2,055,043	1,277,277	777,766	60.89
採權益法之投資		4,456,705	3,905,426	551,279	14.12
不動產、廠房及設備		3,337,535	2,925,906	411,629	14.07
其他資產		649,750	705,418	(55,668)	(7.89)
資產總額		10,499,033	8,814,027	1,685,006	19.12

項 目	年 度	109年底	108年底	差異	
				金額	%
流動負債		3,464,782	2,613,113	851,669	32.59
非流動負債		2,766,000	3,095,349	(329,349)	(10.64)
負債總計		6,230,782	5,708,462	522,320	9.15
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		3,438,552	2,308,629	1,129,923	48.94
其他權益		(349,768)	(382,531)	32,763	(8.56)
股東權益總計		4,268,251	3,105,565	1,162,686	37.44

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

- (1) 流動資產、資產總額：109年度因營收提升，現金及約當現金、應收帳款及存貨隨營業額提高，流動資產金額增加。
- (2) 不動產、廠房及設備、資產總額：因擴充新產品產能，增加機器設備，固定資產增加。
- (3) 流動負債：因營收成長，短期購料需求，增加短期借款支應，及其他應付款、本期所得稅負債增加。
- (4) 非流動負債：因償還到期中長期借款及租賃負債減少。
- (5) 保留盈餘、股東權益：因應政府需求，增加口罩、隔離衣用布、熔噴布等產品，手術衣布亦因醫療需求增加而提升銷售量，109年度之營收及獲利大幅提升。

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	109年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		9,371,410	6,546,829	2,824,581	43.14
營業成本		6,626,279	5,309,526	1,316,753	24.80
營業毛利		2,745,131	1,237,303	1,507,828	121.86
營業費用		668,477	516,814	151,663	29.35
營業淨利		2,076,654	720,489	1,356,165	188.23
營業外收入及支出		(84,066)	70,260	(154,326)	(219.65)
繼續營業部門稅前淨利		1,992,588	790,749	1,201,839	151.99
所得稅費用		538,865	264,744	274,121	103.54
繼續營業部門稅後淨利		1,453,723	526,005	927,718	176.37
其他綜合損益		35,663	(123,443)	159,106	128.89
本年度綜合損益總額		1,489,386	402,562	1,086,824	269.98

項 目	年 度	109年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
增減變動比例達百分之二十且金額達一仟萬元以上者，變動分析說明：					
(1) 營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用、營業淨利、繼續營業部門稅前淨利、所得稅費用、繼續營業部門稅後淨利、本年度綜合損益總額： 109年度南六公司因應政府需求，增加口罩、隔離衣用布、熔噴布等產品，手術衣布亦因醫療需求增加而提升銷售量，109年度之營收及獲利大幅提升，EPS達20.02元/股，相關成本及費用隨之增加。					
(2) 營業外收入及支出：主係本期因新台幣兌美金匯率變動，致外幣兌換損失。					
(3) 其他綜合損益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。					
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	109年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		5,176,171	3,032,462	2,143,709	70.69
營業成本(註)		3,616,711	2,604,847	1,011,864	38.85
營業毛利(註)		1,559,460	427,615	1,131,845	264.69
營業費用		371,591	249,680	121,911	48.83
營業淨利		1,187,869	177,935	1,009,934	567.59
營業外收(支)		483,458	390,632	92,826	23.76
繼續營業部門稅前淨利		1,671,327	568,567	1,102,760	193.95
所得稅費用		217,604	42,562	175,042	411.26
繼續營業部門稅後淨利		1,453,723	526,005	927,718	176.37
其他綜合損益		35,663	(123,443)	159,106	(128.89)
本年度綜合損益總額		1,489,386	402,562	1,086,824	269.98
(註)含聯屬公司間未實現銷貨(利益)					
增減變動比例達百分之二十且金額達一仟萬元以上者，變動分析說明：					
(1) 營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用、營業淨利、繼續營業部門稅前淨利、所得稅費用、繼續營業部門稅後淨利、本年度綜合損益總額：109年度南六公司因應政府需求，增加口罩、隔離衣用布、熔噴布等產品，109年度之營收及獲利大幅提升，EPS達20.02元/股，相關成本及費用隨之增加。					
(2) 營業外收入及支出：主係本期因新台幣兌美金匯率變動，致外幣兌換損失。					
(3) 其他綜合損益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。					
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。					

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	109年	108年	增減變動
營業活動之淨現金流入	1,590,152	965,933	39.26%

投資活動之淨現金流(出)	(980,953)	(1,201,303)	-22.46%
籌資活動之淨現金流入	(279,213)	492,697	276.46%

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624,219仟元，主係109年度稅前淨利增加。
(2) 投資活動之淨現金流入增加220,350仟元，主係案攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少所致。
(3) 籌資活動之淨現金流出增加771,910仟元，主係本年度償還銀行借款所致。

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	1,232,636	125,471	89.82%
投資活動之淨現金流(出)	(751,579)	(655,047)	12.84%
籌資活動之淨現金流入(出)	109,076	516,886	-373.88%

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1,107,165仟元，主係109年度稅前淨利增加。
(2) 投資活動之淨現金流出增加96,532仟元，主係增加機器設備所致。
(3) 籌資活動之淨現金流出增加407,810仟元，主係償還銀行借款所致。

3. 流動性不足之改善計畫：不適用。

4. 未來一年現金流動性分析-合併

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額A	預計全年來自營 業活動淨現金 流量B	預計全年 現金流量C	預計現金剩餘 (不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				融資計畫	增資計畫
1,688,968	2,054,443	(2,079,716)	1,663,695	—	—

分析說明：

(1) 營業活動：預期公司營運回復至無疫情產品狀況，即較108年度營收、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總廠第四棟廠房及設備，資本支出約新台幣7億元，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)，印度廠建廠完成，目前正在裝機，預計2021年下半年量產。

2. 其獲利或虧損之主要原因、改善計畫公司轉投資政策：

109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	
		109年投資 利益(損失)	說明
NANLIU ENTERPRISE CO., LTD (SAMOA)	1,643,224	516,342	營業正常，獲利狀況良好
南六企業(平湖)有限公司	1,846,701	667,518	營業正常，獲利狀況良好
NANLIU MANUFACTURING(INDIA) PRIVATE LIMITED	153,774	(20,828)	裝機中
清村生醫科技股份有限公司	30,000	(263)	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，未來將維持目前不織布產線及相關產品加工設備產能。
- (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，已建廠完成，目前正在裝機，預計2021年下半年量產。

(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109年度大部份長短期銀行借款利率區間約在0.095%~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中國、日本等地，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螄棉、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110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。

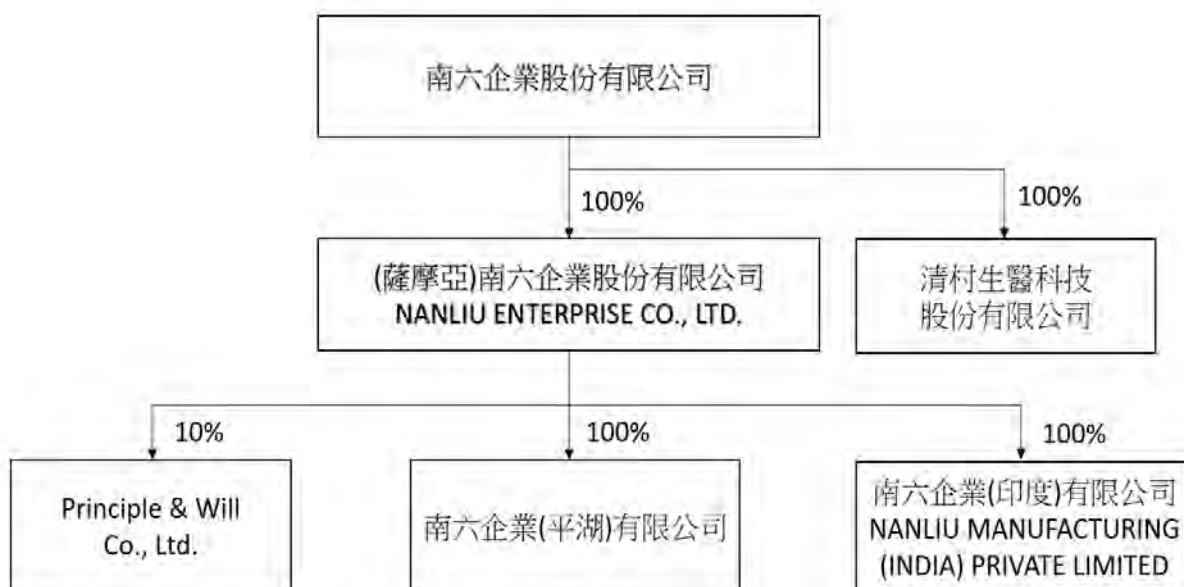
(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

1. 關係企業組織架構



2. 與關係企業之關係及相互持股情形

109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：

本公司一〇九年度（自一〇九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一〇九年度營業報告書、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)，嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所林姿妤、田中玉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一〇九年度財務報表，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一〇九年度財務報表、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，爰依證券交易法第十四條之四及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一一〇年股東常會

審計委員會召集人： (黃東榮)

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004315 號

南六企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南六企業股份有限公司及子公司（以下簡稱「南六集團」）民國 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南六集團民國 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 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中華民國會計師職業道德規範，與南六集團保持超然獨立，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，對南六集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

南六集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明；營業收入項目，請詳合併財務報表附註六、(十七)營業收入之說明。南六集團民國 109 年度之營業收入為新台幣 9,371,410 仟元。

南六集團之銷貨收入主要來自於熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等產品之銷售，且其銷貨對象遍布台灣、亞洲及美洲等全球各地之客戶，銷貨對象眾多

且分散，交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試與銷貨收入攸關之內部控制之有效性。
2. 執行銷貨收入交易抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單暨銷貨發票或後續收款情形。

存貨評價之允當性

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨項目，請詳合併財務報表附註六、(四)存貨之說明。南六集團民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 1,327,365 仟元及 62,653 仟元。

南六集團主要製造並銷售熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等，其存貨之淨變現價值會受市場需求及銷售策略而產生波動，故存貨產生跌價損失或過時陳舊風險較高。南六集團存貨除按成本與淨變現價值孰低者衡量外，對於超過一定期間貨齡及有過時或毀損之存貨採個別辨認淨變現價值並提列相關損失。由於存貨金額重大、項目眾多且其淨變現價值之評估具估計不確定性，亦屬查核中需進行判斷之領域，因此將存貨評價之允當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並與管理階層討論及檢查相關佐證文件，評估存貨備抵跌價損失之適足性。

其他事項一查核範圍

南六集團民國 108 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 109 年 3 月 10 日出具無保留意見之查核報告在案。

其他事項一個體財務報告

南六企業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並分別經本會計師及其他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金融監督管理委員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集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南六集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對南六集團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，以及使南六集

團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集團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. 對於南六集團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。本會計師負責合併財務報表之查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南六集團民國 109 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤



會計師

田中玉




前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日


 南六企業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	109年12月31日		108年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,688,968	15	\$ 1,310,313	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)(二)				
	動		88,830	1	170,964	2
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	74,701	1	88,569	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	1,461,335	13	1,254,190	13
1200	其他應收款		4,367	-	10,557	-
130X	存貨	五及六(四)	1,264,712	12	941,608	10
1410	預付款項		288,176	3	364,214	4
11XX	流動資產合計		<u>4,871,089</u>	<u>45</u>	<u>4,140,415</u>	<u>43</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)	84,130	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(九)及八	4,849,793	45	4,366,569	46
1755	使用權資產	六(七)	565,446	5	675,635	7
1760	投資性不動產淨額	六(八)	16,397	-	16,981	-
1780	無形資產		326	-	351	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	29,209	-	29,182	-
1915	預付設備款	六(六)	293,598	3	161,063	2
1920	存出保證金		56,576	-	40,349	1
1990	其他非流動資產—其他		112,417	1	106,540	1
15XX	非流動資產合計		<u>6,007,892</u>	<u>55</u>	<u>5,396,670</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,878,981</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,537,085</u>	<u>100</u>

(續次頁)

南六企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,667,000	15	\$ 1,370,000	14
2110	應付短期票券	六(十一)	-	-	34,999	-
2130	合約負債—流動	六(十七)	51,144	-	13,237	-
2150	應付票據		502,274	5	668,764	7
2170	應付帳款		477,616	4	553,124	6
2200	其他應付款	六(五)	433,121	4	230,289	3
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	275,104	3	58,521	1
2280	租賃負債—流動	六(七)	10,627	-	11,857	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	426,840	4	394,433	4
21XX	流動負債合計		<u>3,843,726</u>	<u>35</u>	<u>3,335,224</u>	<u>35</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)及八	2,303,049	21	2,505,237	26
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	7,650	-	19,358	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)	388,042	4	492,830	5
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	67,259	1	77,924	1
2645	存入保證金		1,004	-	947	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,767,004</u>	<u>26</u>	<u>3,096,296</u>	<u>32</u>
2XXX	負債總計		<u>6,610,730</u>	<u>61</u>	<u>6,431,520</u>	<u>67</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	726,000	7	726,000	8
3200	資本公積	六(十五)	453,467	4	453,467	5
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		483,750	4	431,149	4
3320	特別盈餘公積		382,531	3	264,937	3
3350	未分配盈餘		2,572,271	24	1,612,543	17
3400	其他權益		(349,768)	(3)	(382,531)	(4)
3XXX	權益總計		<u>4,268,251</u>	<u>39</u>	<u>3,105,565</u>	<u>33</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 10,878,981</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,537,085</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金



南六企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 9,371,410	100	\$ 6,546,829	100		
5000 營業成本	六(四)(七) (十三)(二十二) (二十三)及七	(6,626,279)	(70)	(5,309,526)	(81)		
5900 營業毛利		2,745,131	30	1,237,303	19		
營業費用	六(七)(十三) (二十二) (二十三)、七及 十二						
6100 推銷費用		(300,409)	(3)	(242,295)	(4)		
6200 管理費用		(270,217)	(3)	(232,787)	(3)		
6300 研究發展費用		(66,257)	(1)	(36,707)	(1)		
6450 預期信用減損損失		(31,594)	-	(5,025)	-		
6000 營業費用合計		(668,477)	(7)	(516,814)	(8)		
6900 營業利益		2,076,654	23	720,489	11		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十八)	21,983	-	24,504	-		
7010 其他收入	六(十九)	48,916	-	63,699	1		
7020 其他利益及損失	六(六)(九) (二十)(二十二) 及十二	(118,834)	(1)	11,412	-		
7050 財務成本	六(六)(七) (二十一)及七	(36,131)	-	(29,355)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(84,066)	(1)	70,260	1		
7900 稅前淨利		1,992,588	22	790,749	12		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(538,865)	(6)	(264,744)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 1,453,723	16	\$ 526,005	8		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 3,625	-	(\$ 7,311)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(725)	-	1,462	-		
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		32,763	-	(117,594)	(2)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 35,663	-	(\$ 123,443)	(2)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,489,386	16	\$ 402,562	6		
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 1,453,723	16	\$ 526,005	8		
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 1,489,386	16	\$ 402,562	6		
每股盈餘 六(二十五)							
9750 基本		\$ 20.02		\$ 7.25			
9850 稀釋		\$ 19.99		\$ 7.24			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金



南六企業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣千元

附註	歸屬於母保公司		業留		主盈		之		其他權益		權益	
	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	權益	總額	總額	
108 年	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 371,872	\$ 193,201	\$ 1,586,400	(\$ 264,937)	\$ 3,066,003					
108 年度淨利	-	-	-	-	526,005	-	526,005					526,005
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,849)	(117,594)	(123,443)					(123,443)
108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	520,156	(117,594)	402,562					402,562
107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(59,277)	-	-					-
法定盈餘公積	-	-	59,277	-	(71,736)	-	-					-
特別盈餘公積	-	-	-	71,736	(363,000)	-	(363,000)					(363,000)
現金股利	-	-	-	-	\$ 1,612,543	(\$ 382,531)	\$ 3,105,565					\$ 3,105,565
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 431,149	\$ 264,937	\$ 1,612,543	(\$ 382,531)	\$ 3,105,565					\$ 3,105,565
109 年	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 431,149	\$ 264,937	\$ 1,612,543	(\$ 382,531)	\$ 3,105,565					\$ 3,105,565
109 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	1,453,723	-	1,453,723					1,453,723
109 年度淨利	-	-	-	-	2,900	32,763	35,663					35,663
109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,456,623)	32,763	1,489,386					1,489,386
109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(52,601)	-	(52,601)					(52,601)
108 年度盈餘指撥及分配	-	-	52,601	-	(117,594)	-	(117,594)					(117,594)
法定盈餘公積	-	-	-	-	(326,700)	-	(326,700)					(326,700)
特別盈餘公積	-	-	-	-	\$ 2,572,271	(\$ 349,768)	\$ 4,268,251					\$ 4,268,251
現金股利	-	-	-	-	-	-	-					-
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 483,750	\$ 382,531	\$ 2,572,271	(\$ 349,768)	\$ 4,268,251					\$ 4,268,251

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金




 南六企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,992,588	\$ 790,749
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	31,594	5,025
存貨跌價損失	六(四)	15,242	11,800
折舊費用	六(六)(七)(八) (二十二)	410,362	256,043
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十)	1,262	1,891
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(六)(九) (二十)	-	(1,096)
各項攤提	六(二十二)	516	453
其他非流動資產—其他攤銷數		25,747	20,355
利息收入	六(十八)	(21,983)	(24,504)
利息費用	六(二十一)	36,131	29,355
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		14,598	(5,027)
應收帳款		(240,039)	116,616
其他應收款		1,446	32,814
存貨		(336,747)	53,761
預付款項		76,038	7,192
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		37,907	(9,481)
應付票據		(151,051)	111,649
應付帳款		(75,508)	(96,852)
其他應付款		87,104	28,674
淨確定福利負債—非流動		(7,040)	(5,954)
營運產生之現金流入		1,898,167	1,323,463
收取之利息		26,727	20,666
支付之所得稅		(334,742)	(378,196)
營業活動之淨現金流入		<u>1,590,152</u>	<u>965,933</u>

(續次頁)


 南六企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加		(\$ 142,547)	(\$ 177,213)
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少		214,631	75,846
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(403,626)	(590,871)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(六)(二十一)		
	(二十六)	(1,540)	(10,884)
處分不動產、廠房及設備價款		636	2,681
取得使用權資產		(10,851)	-
取得投資性不動產		-	(17,181)
取得無形資產		(485)	-
預付設備款增加		(589,527)	(369,756)
存出保證金增加		(16,167)	(25,083)
其他非流動資產—其他增加		(31,477)	(88,842)
投資活動之淨現金流出		(980,953)	(1,201,303)
籌資活動之現金流量			
支付之利息		(36,588)	(29,903)
短期借款增加	六(二十七)	297,000	300,000
應付短期票券(減少)增加	六(二十七)	(34,999)	34,999
租賃本金償還	六(二十七)	(8,145)	(12,244)
舉借長期借款	六(二十七)	2,539,025	1,943,520
償還長期借款	六(二十七)	(2,708,806)	(1,380,675)
發放現金股利	六(十六)	(326,700)	(363,000)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(279,213)	492,697
匯率影響數		48,669	(36,267)
本期現金及約當現金增加數		378,655	221,060
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,310,313	1,089,253
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,688,968	\$ 1,310,313

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金



南六企業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)南六企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國67年12月1日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等之製造及銷售等業務。本公司之子公司主要營業項目，請詳附註四、(三)合併基礎之說明。

(二)本公司股票自民國102年5月起，在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月10日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議—重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本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(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本合併財務報告餘均係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之合併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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(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。子公司係指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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(%)		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
南六企業股份有限公司	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	一般投資	100.00	100.00	—
南六企業股份有限公司	清村生醫科技股份有限公司	健康保健及衛生用品開發及保養品銷售	100.00	100.00	—
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業(平湖)有限公司	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	100.00	100.00	—
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	100.00	100.00	—

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(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)所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)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之收盤匯率換算；

(2)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

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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 12 個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本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. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

2. 定期存款符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收票據及帳款

1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之票據及帳款。

2.屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2.本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，於考量所

有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 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. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築(含附屬設備)	2 ~ 50年
機器設備	2 ~ 15年
水電設備	2 ~ 15年
運輸設備	2 ~ 5年
辦公設備	2 ~ 5年
其他設備	2 ~ 15年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 投資性不動產

以取得成本為入帳基礎，後續衡量採成本模式，並依直線法按估計耐用年限 20 年提列折舊。

(十六) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於存續期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內合併子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。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。

（二十三）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

（二十四）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

（二十五）收入認列

1. 商品銷售

- （1）本集團製造並銷售不織布、柔濕巾及面膜等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對商品具有裁量權，且本集團並無尚未履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十六) 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。

(二十七) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本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。由於市場需求及銷售策略之

變化，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。

2. 民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,264,712。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 3,078	\$ 2,170
支票存款及活期存款	<u>1,082,034</u>	<u>863,849</u>
	<u>1,085,112</u>	<u>866,019</u>
約當現金：		
定期存款	<u>603,856</u>	<u>444,294</u>
	<u>\$ 1,688,968</u>	<u>\$ 1,310,313</u>

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。
2. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日將三個月以上未達一年之定期存款分別為 \$88,830 及 \$170,964 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下。
3. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

項 目	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
三個月以上定期存款	<u>\$ 88,830</u>	<u>\$ 170,964</u>

1. 本集團於民國 109 年度及 108 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為 \$5,581 及 \$4,150(表列「利息收入」)。
2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面金額。
3. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情事。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 77,478	\$ 92,076
減：備抵損失	(2,777)	(3,507)
	<u>\$ 74,701</u>	<u>\$ 88,569</u>
應收帳款	\$ 1,522,578	\$ 1,286,047
減：備抵損失	(61,243)	(31,857)
	<u>\$ 1,461,335</u>	<u>\$ 1,254,190</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 66,666	\$1,316,670	\$ 88,568	\$1,109,257
逾期60天內	10,812	170,413	-	153,006
逾期61~90天	-	15,951	-	9,152
逾期91~180天	-	16,569	-	10,064
逾期181天以上	-	2,975	3,508	4,568
	<u>\$ 77,478</u>	<u>\$1,522,578</u>	<u>\$ 92,076</u>	<u>\$1,286,047</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,470,053。
3. 在不考慮其他信用增強之情況下，本集團應收票據及帳款信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存 貨

	<u>109 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 金 額</u>
商 品	\$ 29,797	(\$ 3,232)	\$ 26,565
原 料	513,540	(18,781)	494,759
在途存貨	21,610	-	21,610
物 料	103,012	(3,539)	99,473
在 製 品	11,917	(5,280)	6,637
製 成 品	<u>647,489</u>	<u>(31,821)</u>	<u>615,668</u>
	<u>\$ 1,327,365</u>	<u>(\$ 62,653)</u>	<u>\$ 1,264,712</u>
	<u>108 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 金 額</u>
商 品	\$ 11,494	(\$ 2,945)	\$ 8,549
原 料	423,423	(23,075)	400,348
在途存貨	11,678	-	11,678
物 料	56,954	(2,900)	54,054
在 製 品	14,001	(2,477)	11,524
製 成 品	<u>473,068</u>	<u>(17,613)</u>	<u>455,455</u>
	<u>\$ 990,618</u>	<u>(\$ 49,010)</u>	<u>\$ 941,608</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
已出售銷貨成本	\$ 6,553,373	\$ 5,315,845
少分攤固定製造費用	97,455	14,957
存貨跌價損失	15,242	11,800
存貨報廢損失	11,714	12,474
存貨盤虧(盈)	743 (	1,470)
出售下腳及廢料收入	(52,248)	(44,080)
	<u>\$ 6,626,279</u>	<u>\$ 5,309,526</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>109年12月31日</u>
權益工具		
非上市公司股票		\$ 84,130

民國 108 年 12 月 31 日則無此情事。

1. 子公司－Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd. 以特定人身份參與 Principle & Will Co., Ltd. 現金增資，增資基準日為民國 109 年 12 月 31 日，股款繳款期限為民國 110 年 1 月 6 日。截至民國 109 年 12 月 31 日止，該投資款 \$84,130 尚未支付(表列「其他應付款」)。
2. 本集團選擇將屬策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年 12 月 31 日之公允價值為 \$84,130。
3. 本集團於 109 年 12 月 31 日未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>109年1月1日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 1,502,345	\$ 2,820,377	\$ 192,258	\$ 62,269	\$ 19,705	\$ 205,591	\$ 2,173,551	\$ 7,033,406
累計折舊	-	(337,396)	(2,042,301)	(141,728)	(37,793)	(18,756)	(79,050)	-	(2,657,024)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,155,136</u>	<u>\$ 778,076</u>	<u>\$ 50,530</u>	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 126,541</u>	<u>\$ 2,173,551</u>	<u>\$ 4,366,569</u>
<u>109 年 度</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 1,155,136	\$ 778,076	\$ 50,530	\$ 24,476	\$ 949	\$ 126,541	\$ 2,173,551	\$ 4,366,569
增添一成本	-	20,362	124,565	34,494	9,281	2,612	11,661	218,856	421,831
預付設備款轉入	-	12,149	1,778,758	167,375	12,750	378	16,363	(1,530,781)	456,992
折舊費用	-	(53,635)	(283,996)	(25,412)	(10,078)	(411)	(16,855)	-	(390,387)
處分一成本	-	-	(5,899)	(945)	(4,623)	(474)	(750)	-	(12,691)
一累計折舊	-	-	4,059	927	4,623	462	722	-	10,793
淨兌換差額	-	3,225	8,896	445	78	(1)	188	(16,145)	(3,314)
12月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,137,237</u>	<u>\$ 2,404,459</u>	<u>\$ 227,414</u>	<u>\$ 36,507</u>	<u>\$ 3,515</u>	<u>\$ 137,870</u>	<u>\$ 845,481</u>	<u>\$ 4,849,793</u>
<u>109年12月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 1,540,903	\$ 4,753,528	\$ 395,057	\$ 80,120	\$ 22,303	\$ 233,577	\$ 845,481	\$ 7,928,279
累計折舊	-	(393,853)	(2,349,069)	(167,643)	(43,613)	(18,788)	(95,707)	-	(3,068,673)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,137,237</u>	<u>\$ 2,404,459</u>	<u>\$ 227,414</u>	<u>\$ 36,507</u>	<u>\$ 3,515</u>	<u>\$ 137,870</u>	<u>\$ 845,481</u>	<u>\$ 4,849,793</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>108年1月1日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 714,643	\$ 2,797,105	\$ 190,636	\$ 58,331	\$ 20,190	\$ 107,715	\$ 2,289,171	\$ 6,235,101
累計折舊	-	(297,723)	(1,945,155)	(135,598)	(33,377)	(18,884)	(67,314)	-	(2,498,051)
累計減損	-	(10,909)	-	-	-	-	-	-	(10,909)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 406,011</u>	<u>\$ 851,950</u>	<u>\$ 55,038</u>	<u>\$ 24,954</u>	<u>\$ 1,306</u>	<u>\$ 40,401</u>	<u>\$ 2,289,171</u>	<u>\$ 3,726,141</u>
<u>108 年 度</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 406,011	\$ 851,950	\$ 55,038	\$ 24,954	\$ 1,306	\$ 40,401	\$ 2,289,171	\$ 3,726,141
增添—成本	-	18,537	37,296	5,085	47	198	6,024	562,691	629,878
預付設備款轉入	-	778,295	89,741	5,040	8,044	-	94,327	(674,738)	300,709
折舊費用	-	(38,185)	(170,438)	(9,343)	(7,931)	(514)	(14,400)	-	(240,811)
處分—成本	-	-	(8,772)	(335)	(1,936)	(428)	(628)	-	(12,099)
—累計折舊	-	-	4,233	320	1,936	411	627	-	7,527
減損迴轉利益	-	1,096	-	-	-	-	-	-	1,096
淨兌換差額	-	(10,618)	(25,934)	(5,275)	(638)	(24)	190	(3,573)	(45,872)
12月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,155,136</u>	<u>\$ 778,076</u>	<u>\$ 50,530</u>	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 126,541</u>	<u>\$ 2,173,551</u>	<u>\$ 4,366,569</u>
<u>108年12月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 1,502,345	\$ 2,820,377	\$ 192,258	\$ 62,269	\$ 19,705	\$ 205,591	\$ 2,173,551	\$ 7,033,406
累計折舊	-	(337,396)	(2,042,301)	(141,728)	(37,793)	(18,756)	(79,050)	-	(2,657,024)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 1,155,136</u>	<u>\$ 778,076</u>	<u>\$ 50,530</u>	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 126,541</u>	<u>\$ 2,173,551</u>	<u>\$ 4,366,569</u>

1. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備係全數供自用。
2. 借款成本資本化金額及利率區間如下：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
資本化金額	\$ 1,540	\$ 10,884
資本化利率區間	<u>0.86%~0.91%</u>	<u>0.095%~1.15%</u>

3. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(九)非金融資產之減損之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 99 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除約定未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之租賃期間不超過 12 個月之資產為貨車及倉庫等，及承租屬低價值之標的資產為棧板及水冷扇等。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 565,387	\$ 675,235
運輸設備	59	400
	<u>\$ 565,446</u>	<u>\$ 675,635</u>
	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
	<u>折 舊 費 用</u>	<u>折 舊 費 用</u>
土地	\$ 18,822	\$ 14,546
運輸設備	341	486
	<u>\$ 19,163</u>	<u>\$ 15,032</u>

4. 本集團於民國 109 年度及 108 年度使用權資產之增添金額分別為 \$32,740 及 \$—。
5. 本集團向台灣糖業股份有限公司(以下簡稱「台糖公司」)承租高雄市燕巢區代天府段 9 號等 12 筆土地，因本集團將該土地設廠使用，符合台糖公司租金調整方案之規定，本集團得以調降每年向台糖公司承租土地之租金。本集團於民國 109 年度重新評估調降之租金後，分別調減使用權資產及租賃負債均為 \$119,762。

6. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109 年 度	108 年 度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 1,805	\$ 4,059
屬短期租賃合約之費用	7,399	1,484
屬低價值資產租賃之費用	845	168
	<u>\$ 10,049</u>	<u>\$ 5,711</u>

7. 本集團於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$18,194 及 \$17,955。

(八) 投資性不動產淨額

	109 年 度	108 年 度
期初餘額	<u>房屋及建築</u>	<u>房屋及建築</u>
成本	\$ 17,181	\$ -
累計折舊	(200)	-
	<u>\$ 16,981</u>	<u>\$ -</u>
1月1日	\$ 16,981	\$ -
增添—源自購買	-	17,181
折舊費用	(812)	(200)
淨兌換差額	228	-
12月31日	<u>\$ 16,397</u>	<u>\$ 16,981</u>
期末餘額		
成本	\$ 17,428	\$ 17,181
累計折舊	(1,031)	(200)
	<u>\$ 16,397</u>	<u>\$ 16,981</u>

1. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$18,487 及\$17,915。係依所在區域之相似標的近期成交價格，考量位置、規模、用途等因素調整，屬第三等級公允價值。
2. 本集團於民國 109 年度及 108 年度均未有將投資性不動產借款成本資本化之情事。
3. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(九) 非金融資產之減損

1. 本集團部分房屋及建築因所在地位於高雄新市鎮特定區暫停核發建照之影響，除一樓廠房外，因二至三樓目前尚無法取得建照，故該不動產、廠房及設備產生減損。本集團業已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失。本集團於民國 109 年度及 108 年度均無認列減損損失之情事，而部分已提列減損之不動產、廠房及設備認列減損迴轉利益(表列「其他利益及損失」)分別為\$-及\$1,096。

2. 上述減損迴轉利益按部門別予以揭露之明細如下：

部 門	109 年 度		108 年 度	
	認列於 當期損益	認列於其 他綜合損益	認列於 當期損益	認列於其 他綜合損益
台灣南六	\$ -	\$ -	\$ 1,096	\$ -

3. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備之累計減損餘額均為\$9,813。

(十) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,667,000	0.68%~0.78%	無

<u>借 款 性 質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,370,000	0.81%~0.91%	無

民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
應付商業本票	\$ 35,000	0.55%~0.75%	無
減：未攤銷折價	(1)		
	<u>\$ 34,999</u>		

1. 民國 109 年 12 月 31 日則無此情事。

2. 上列應付商業本票係由大中票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。

3. 民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十二) 長期借款

借款性質	到期日區間	利率區間	擔保品	109年12月31日
無擔保借款	110.1~119.5	0.095%~0.91%	無	\$ 2,405,214
擔保借款	110.3~111.9	1.00%	機器設備(註1)	324,675
				2,729,889
減：一年內到期部分				(426,840)
				<u>\$ 2,303,049</u>

借款性質	到期日區間	利率區間	擔保品	108年12月31日
無擔保借款	109.3~115.6	0.095%~1.15%	無	\$ 2,541,881
擔保借款	109.3~111.9	1.00%	(註1及註2)	357,789
				2,899,670
減：一年內到期部分				(394,433)
				<u>\$ 2,505,237</u>

(註1)係由黃清山及黃和村為連帶保證人。

(註2)因設定擔保借款之機器設備尚在安裝中，待機器設備組裝完成後需設定動產第一順位抵押權予借款銀行。

民國109年度及108年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十三) 退休金

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。其相關資訊揭露如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 98,852)	(\$ 105,165)
計畫資產公允價值	31,593	27,241
淨確定福利負債	<u>(\$ 67,259)</u>	<u>(\$ 77,924)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	109 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 105,165)	\$ 27,241	(\$ 77,924)
當期服務成本	(1,036)	-	(1,036)
利息(費用)收入	(726)	184	(542)
	(106,927)	27,425	(79,502)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	798	798
人口統計假設變動影響數	(82)	-	(82)
財務假設變動影響數	(3,214)	-	(3,214)
經驗調整	6,123	-	6,123
	2,827	798	3,625
提撥退休基金	-	5,287	5,287
支付退休金	5,248	(1,917)	3,331
12月31日餘額	(\$ 98,852)	\$ 31,593	(\$ 67,259)
	108 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 95,491)	\$ 18,924	(\$ 76,567)
當期服務成本	(908)	-	(908)
利息(費用)收入	(695)	124	(571)
	(97,094)	19,048	(78,046)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	760	760
人口統計假設變動影響數	(118)	-	(118)
財務假設變動影響數	(456)	-	(456)
經驗調整	(7,497)	-	(7,497)
	(8,071)	760	(7,311)
提撥退休基金	-	7,433	7,433
12月31日餘額	(\$ 105,165)	\$ 27,241	(\$ 77,924)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低

於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止之構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
折現率	<u>0.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第 5 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,033)	\$ 2,108	\$ 2,046	(\$ 1,986)
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,253)	\$ 2,338	\$ 2,279	(\$ 2,209)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度相同。

(5) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$885。

(6) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$ 3,036
未來2~5年	40,493
未來6年以上	<u>56,855</u>
	<u>\$ 100,384</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據中華民國「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本集團國外子公司係按當地政府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(註)。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。本集團於民國 109 年度及 108 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,640 及\$19,442。

(註)受嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響，部分子公司所在地政府優惠民國 109 年 2 至 12 月免提撥養老保險金。

(十四) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>109</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>108</u> <u>年</u> <u>度</u>
期初暨期末股數	<u>72,600</u>	<u>72,600</u>

2. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，實收資本總額則為\$726,000，分為 72,600 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

2. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並視需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘由董事擬具分派議案提股東會決議後分派之。

本公司業務處於成長期，為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資；並因應公司未來資金需求及長期財務規劃，股利之分派係採剩餘股利政策，主要係依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派，惟現金股利以不低於股利總額之 10%。

3. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權

益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司於民國 109 年度及 108 年度因國外營運機構財務報表換算之兌換差額而產生之其他權益借方餘額增加，致提列特別盈餘公積分別為\$117,594 及 \$71,736。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，依法累積提列之特別盈餘公積分別為\$382,531 及 \$264,937，不得分派股利。

(2)本公司首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積為\$44,348。本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司於民國 109 年度及 108 年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$326,700(每股新台幣 4.5 元)及\$363,000(每股新台幣 5 元)。民國 110 年 3 月 10 日經董事會提議對民國 109 年度之盈餘分派為\$871,200 (每股新台幣 12 元)。

(十七)營業收入

	109 年 度	108 年 度
客戶合約之收入	\$ 9,371,410	\$ 6,546,829

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供不織布相關之商品之收入，該收入可細分為下列主要產品別：

	109 年 度		
	台灣南六	平湖南六	合計
生技	\$ 2,061,376	\$ 1,526,714	\$ 3,588,090
水針布	2,019,773	647,843	2,667,616
熱風不織布	735,635	1,323,163	2,058,798
醫療手術衣用布	359,338	697,568	1,056,906
	<u>\$ 5,176,122</u>	<u>\$ 4,195,288</u>	<u>\$ 9,371,410</u>
	108 年 度		
	台灣南六	平湖南六	合計
生技	\$ 819,284	\$ 1,381,750	\$ 2,201,034
水針布	1,279,083	473,011	1,752,094
熱風不織布	572,393	1,223,626	1,796,019
醫療手術衣用布	359,245	438,437	797,682
	<u>\$ 3,030,005</u>	<u>\$ 3,516,824</u>	<u>\$ 6,546,829</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債－流動	\$ 51,144	\$ 13,237	\$ 22,718

本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日之合約負債，於民國 109 年度及 108 年度認列至收入之金額分別為\$10,238 及\$19,786。

(十八) 利息收入

	109 年 度	108 年 度
銀行存款	\$ 16,402	\$ 20,354
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,581	4,150
	<u>\$ 21,983</u>	<u>\$ 24,504</u>

(十九) 其他收入

	109 年 度	108 年 度
補助款收入	\$ 17,479	\$ 29,502
出售再生能源收入	13,298	13,341
賠償收入	3,920	7,490
什項收入	14,219	13,366
	<u>\$ 48,916</u>	<u>\$ 63,699</u>

(二十) 其他利益及損失

	109 年 度	108 年 度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 1,262)	(\$ 1,891)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	-	1,096
淨外幣兌換(損失)利益	(115,570)	13,064
什項支出	(2,002)	(857)
	<u>(\$ 118,834)</u>	<u>\$ 11,412</u>

(二十一) 財務成本

	109 年 度	108 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 35,866	\$ 36,180
租賃負債	1,805	4,059
	37,671	40,239
減：符合要件之資產資本化金額	(1,540)	(10,884)
	<u>\$ 36,131</u>	<u>\$ 29,355</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	109	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者(註)	合 計
員工福利費用	\$ 545,704	\$ 165,785	\$ 711,489
折舊費用	385,231	25,131	410,362
攤銷費用	346	170	516

	108	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者(註)	合 計
員工福利費用	\$ 383,630	\$ 127,749	\$ 511,379
折舊費用	233,654	22,389	256,043
攤銷費用	429	24	453

(註)含表列「其他利益及損失」者。

(二十三) 員工福利費用

	109	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 463,260	\$ 145,665	\$ 608,925
勞健保費用	33,361	8,118	41,479
退休金費用	12,198	4,020	16,218
其他用人費用	36,885	7,982	44,867
	<u>\$ 545,704</u>	<u>\$ 165,785</u>	<u>\$ 711,489</u>

	108	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 308,399	\$ 108,132	\$ 416,531
勞健保費用	33,804	8,305	42,109
退休金費用	16,476	4,445	20,921
其他用人費用	24,951	6,867	31,818
	<u>\$ 383,630</u>	<u>\$ 127,749</u>	<u>\$ 511,379</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 1%以上為員工酬勞，2%以下為董事酬勞，但公司尚有累積虧損者應先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。分派董事酬勞得以現金為之。前述應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行

之，並報告股東會。

2. 本公司於民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$22,216 及 \$7,558；董事酬勞估列金額分別為 \$15,380 及 \$5,232，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經民國 110 年 3 月 10 日董事會決議之員工酬勞及董事酬勞分別為 \$22,216 及 \$15,380，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$7,558 及 \$5,232，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109 年 度	108 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 563,310	\$ 253,465
未分配盈餘加徵之所得稅	-	4,854
以前年度所得稅高估數	(11,985)	(45)
	<u>551,325</u>	<u>258,274</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(12,460)	6,470
所得稅費用	<u>\$ 538,865</u>	<u>\$ 264,744</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109 年 度	108 年 度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 725</u>	<u>(\$ 1,462)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	109 年 度	108 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 560,080	\$ 197,258
按稅法規定不得認列項目影響數	(97,180)	867
以前年度所得稅高估數	(11,985)	(45)
分離課稅稅額	87,950	61,810
未分配盈餘加徵之所得稅	-	4,854
所得稅費用	<u>\$ 538,865</u>	<u>\$ 264,744</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109		年		度
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
未實現兌換損失	\$ 1,968	(\$ 1,968)	\$ -	\$ -	
呆帳超限數	1,367	3,522	-	4,889	
存貨跌價損失	6,404	-	-	6,404	
退休金財稅差異	15,585	(742)	(725)	14,118	
資產減損損失	1,963	-	-	1,963	
未休假獎金	-	740	-	740	
未實現損失	817	-	-	817	
未實現毛利	1,078	(800)	-	278	
	<u>\$ 29,182</u>	<u>\$ 752</u>	<u>(\$ 725)</u>	<u>\$ 29,209</u>	
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
未實現兌換利益	(\$ 11,972)	\$ 11,708	\$ -	(\$ 264)	
土地增值稅準備	(7,386)	-	-	(7,386)	
	<u>(\$ 19,358)</u>	<u>\$ 11,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,650)</u>	
	<u>\$ 9,824</u>	<u>\$ 12,460</u>	<u>(\$ 725)</u>	<u>\$ 21,559</u>	
108					
		年		度	
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
未實現兌換損失	\$ 1,374	\$ 594	\$ -	\$ 1,968	
呆帳超限數	601	766	-	1,367	
存貨跌價損失	4,044	2,360	-	6,404	
退休金財稅差異	15,313	(1,190)	1,462	15,585	
資產減損損失	2,182	(219)	-	1,963	
未實現損失	805	12	-	817	
未實現毛利	3,332	(2,254)	-	1,078	
	<u>\$ 27,651</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 29,182</u>	
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
未實現兌換利益	(\$ 5,433)	(\$ 6,539)	\$ -	(\$ 11,972)	
土地增值稅準備	(7,386)	-	-	(7,386)	
	<u>(\$ 12,819)</u>	<u>(\$ 6,539)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,358)</u>	
	<u>\$ 14,832</u>	<u>(\$ 6,470)</u>	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 9,824</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
存貨跌價損失	\$ 30,635	\$ 16,992

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$620,441 及\$522,946。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度，且截至民國 110 年 3 月 10 日止未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	109	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,453,723	72,600	\$ 20.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,453,723	72,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	128	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,453,723	72,728	\$ 19.99
	108	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 526,005	72,600	\$ 7.25
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 526,005	72,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	55	
歸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

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>109</u> 年 度	<u>108</u> 年 度
(1)取得透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產	\$ 84,130	\$ -
減：期末其他應付款	(84,130)	-
取得透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資 產現金支付數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>109</u> 年 度	<u>108</u> 年 度
(2)購置不動產、廠房及設備	\$ 421,831	\$ 629,878
加：期初應付票據	18,723	5,901
期初其他應付款	34,226	18,925
減：期末應付票據	(3,284)	(18,723)
期末其他應付款	(66,330)	(34,226)
資本化利息	(1,540)	(10,884)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 403,626</u>	<u>\$ 590,871</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	<u>109</u> 年 度	<u>108</u> 年 度
(1)應收帳款轉列長期應收款項	<u>\$ 3,508</u>	<u>\$ -</u>
(2)應收帳款備抵呆帳沖銷數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 499</u>
(3)長期應收款項轉列應收帳款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>
(4)預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 456,992</u>	<u>\$ 300,709</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

109 年 度	短期借款	應付短期票券	租賃負債	長期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日餘額	\$ 1,370,000	\$ 34,999	\$ 504,687	\$ 2,899,670	\$ 947	\$ 4,810,303
籌資現金流量之變動	297,000	(34,999)	(8,145)	(169,781)	-	84,075
其他非現金之變動	-	-	(97,873)	-	-	(97,873)
匯率變動之影響	-	-	-	-	57	57
12月31日餘額	<u>\$ 1,667,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,669</u>	<u>\$ 2,729,889</u>	<u>\$ 1,004</u>	<u>\$ 4,796,562</u>
108 年 度	短期借款	應付短期票券	租賃負債	長期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日餘額	\$ 1,070,000	\$ -	\$ -	\$ 2,336,825	\$ 984	\$ 3,407,809
追溯適用影響數	-	-	518,871	-	-	518,871
籌資現金流量之變動	300,000	34,999	(12,244)	562,845	-	885,600
其他非現金之變動	-	-	(1,940)	-	-	(1,940)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(37)	(37)
12月31日餘額	<u>\$ 1,370,000</u>	<u>\$ 34,999</u>	<u>\$ 504,687</u>	<u>\$ 2,899,670</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 4,810,303</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 關 係</u>
黃清山	本公司之主要管理階層
黃和村	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

本集團向銀行借入之擔保銀行借款係由關係人黃清山及黃和村為連帶保證人。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 29,385	\$ 18,620
業務執行費用	900	750
	<u>\$ 30,285</u>	<u>\$ 19,370</u>

八、質押之資產

本集團資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔 保 用 途</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	
機器設備－淨額（註）	<u>\$ 1,003,482</u>	<u>\$ -</u>	長期借款擔保

（註）表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

（一）截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$537,822 及\$256,904。

（二）截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$24,228 及\$15,351。

（三）本集團為他人背書保證情形，請詳附註十三、（一）2. 為他人背書保證之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為維持適足資本以支應擴建及提升產能之需求，同時保障集團之繼續經營，並維持最佳資本結構以降低資金成本，以期為股東提供最大報酬。為維持或調整資本結構，本集團可能會採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務等管理策略。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、價格風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資產之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及認列之資產與負債。

(B) 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本集團並未對其進行避險。

(C) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性

貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣分別為人民幣及盧比)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	109 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 21,759	28.48	\$ 619,696
美元：人民幣	11,661	6.52	332,105
人民幣：新台幣	7,416	4.38	32,482
歐元：新台幣	50	35.02	1,751
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,569	28.48	44,685
美元：人民幣	1,347	6.52	38,363
歐元：新台幣	9,274	35.02	324,775
(外幣：功能性貨幣)	108 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 41,860	29.98	\$ 1,254,971
人民幣：新台幣	7,426	4.31	31,971
歐元：新台幣	109	33.62	3,665
盧比：新台幣	518,730	0.42	217,866
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	9,437	29.98	282,935
歐元：新台幣	14,581	33.59	489,788

(D)有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，若本集團功能性貨幣對外幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年度及 108 年度之淨利將分別增加或減少 \$5,782 及 \$7,353。

(E)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換淨(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$115,570)及\$13,064。

B. 價格風險

(A)本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(B)本集團投資於國外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年度及 108 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$841 及 \$-。

C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本集團之利率風險來自長、短期借款等融資工具。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 109 年度及 108 年度本集團按浮動利率計算之借款係分別以新台幣、美元及歐元計價。

(B)有關利率風險之敏感性分析，若借款利率變動增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國 109 年度及 108 年度之淨利將分別減少或增加 \$359 及 \$362，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 本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. 本集團對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用卓越者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- F. 本集團按客戶評等類型之特性，將對客戶之應收款項分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前

瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，損失率的區間為2%~100%以估計應收款項的備抵損失。本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	109 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項
1月1日餘額	\$ 3,507	\$ 31,857	\$ 479
預期信用減損 (利益)損失	(730)	28,816	3,508
匯率影響數	-	570	-
12月31日餘額	<u>\$ 2,777</u>	<u>\$ 61,243</u>	<u>\$ 3,987</u>
	108 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項
1月1日餘額	\$ -	\$ 31,728	\$ 509
預期信用減損 損失(利益)	3,507	1,548	(30)
因無法收回而沖銷 之款項	-	(499)	-
匯率影響數	-	(920)	-
12月31日餘額	<u>\$ 3,507</u>	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 479</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，以確保集團具有充足之財務彈性。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,635,151	\$ 1,545,388
一年以上到期	<u>3,350,190</u>	<u>3,165,400</u>
	<u>\$ 4,985,341</u>	<u>\$ 4,710,788</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

<u>109年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,669,272	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	502,274	-	-	-
應付帳款	477,616	-	-	-
其他應付款	433,121	-	-	-
租賃負債	13,056	25,512	31,936	420,044
長期借款(含一年內到期部分)	444,495	1,753,571	458,295	110,818
存入保證金	-	-	-	1,004
<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,370,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	35,000	-	-	-
應付票據	668,764	-	-	-
應付帳款	553,124	-	-	-
其他應付款	230,289	-	-	-
租賃負債	15,835	21,637	38,226	551,125
長期借款(含一年內到期部分)	414,178	2,151,264	169,693	232,401
存入保證金	-	-	-	947

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請詳附註六、(八)投資性不動產淨額之說明。
- 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出

保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款（包含一年內到期部分）及存入保證金）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重復性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 84,130	\$ 84,130

民國 108 年 12 月 31 日則無此情事。

5. 民國 109 年度及 108 年度均無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門等負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>區間(加權平均)</u>	<u>輸入值與公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 84,130	可類比上市櫃公司法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

民國 108 年 12 月 31 日則無此情事。

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動 1%，則對民國 109 年度之其他綜合損益之影響為\$841。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 109 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

請詳附表十。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團管理決策者根據部門稅前損益評估營運部門之表現。

(三) 部門損益與資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109		年		度
	台灣南六	平湖南六	其	他	總計
部門收入	\$ 5,176,171	\$ 5,200,453	\$ -		\$ 10,376,624
內部部門收入	(49)	(1,005,165)	-		(1,005,214)
外部收入淨額	<u>\$ 5,176,122</u>	<u>\$ 4,195,288</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,371,410</u>
部門損益	<u>\$ 1,187,875</u>	<u>\$ 910,239</u>	<u>(\$ 21,460)</u>		<u>\$ 2,076,654</u>
部門資產	<u>\$ 6,041,648</u>	<u>\$ 3,553,190</u>	<u>\$ 1,284,143</u>		<u>\$ 10,878,981</u>

	108		年		度
	台灣南六	平湖南六	其	他	總計
部門收入	\$ 3,032,462	\$ 4,584,435	\$ -		\$ 7,616,897
內部部門收入	(2,457)	(1,067,611)	-		(1,070,068)
外部收入淨額	<u>\$ 3,030,005</u>	<u>\$ 3,516,824</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,546,829</u>
部門損益	<u>\$ 177,935</u>	<u>\$ 548,077</u>	<u>(\$ 5,523)</u>		<u>\$ 720,489</u>
部門資產	<u>\$ 4,906,442</u>	<u>\$ 3,962,939</u>	<u>\$ 667,704</u>		<u>\$ 9,537,085</u>

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門稅前損益調節如下：

	109	年	度	108	年	度
應報導營運部門稅前損益	\$	2,098,114		\$	726,012	
其他營運部門稅前損益	(	21,460)	(	5,523)		
部門間損益	(	84,066)		70,260		
稅前淨利	<u>\$</u>	<u>1,992,588</u>		<u>\$</u>	<u>790,749</u>	

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團於民國 109 年度及 108 年度產品別資訊，請詳附註六、(十七) 營業收入之說明。

(六) 地區別資訊

本集團於民國 109 年度及 108 年度地區別資訊如下：

	109 年 度		108 年 度	
	收 入(註)	非流動資產	收 入(註)	非流動資產
台 灣	\$ 3,110,857	\$ 3,936,590	\$ 1,240,925	\$ 3,591,771
中國大陸	3,617,915	1,334,692	2,986,462	1,383,043
日 本	898,647	-	899,806	-
其他國家	1,743,991	566,695	1,419,636	352,325
	<u>\$ 9,371,410</u>	<u>\$ 5,837,977</u>	<u>\$ 6,546,829</u>	<u>\$ 5,327,139</u>

(註)收入係以客戶所在國家為基礎。

(七)重要客戶資訊

本集團於民國 109 年度及 108 年度重要客戶(收入淨額達合併營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

	109 年 度	108 年 度
甲公司	<u>\$ 739,927</u>	<u>\$ 667,174</u>

南六企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
											資金必要之 原因		損失金額	名稱				價值
1	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份 有限公司	其他應收款	Y	\$ 512,640	\$ 484,160	\$ 484,160	2.0%	短期資 金融通	\$ -	償還貸款	\$ -	-	\$ -	\$ 1,771,182	\$ 1,771,182	-
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	長期應收 款項	Y	712,000	712,000	569,600	3.5%	短期資 金融通	-	建廠及購買 機器設備	-	-	-	1,771,182	1,771,182	-

(註1)資金貸與總限額及個別對象之限額如下：

對外資金貸與總限額以淨值40%為限。個別貸與限額：(1)有業務往來者：以最近一年內進貨或銷貨往來金額孰高者。且貸與總金額以不超過公司淨值30%為限。(2)有短期融通資金之必要者：以淨值30%為限。若對象為本公司直接或間接持有表決權股份50%以上之子公司，不受前項之限制。其資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過公司最近財務報表淨值40%為限。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業	本期最高 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 (註2)	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	背書保證限額 (註2)										
0	南六企業股份有限公司	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	(註1)	\$ 8,536,502	\$ 298,790	\$ 298,790	\$ 9,289	\$ -	7.00%	\$ 8,536,502	Y	N	N	-

(註1)本公司直接持有表決權之股份超過50%之公司。

(註2)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值200%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值200%為限，本集團整體對外背書保證之總額不得超過當期淨值200%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值200%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額，且以不超過當期淨值30%為限。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48；盧比：新台幣1：0.39)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期 末				備註
				股數 (仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	股票： Principle & Will Co., Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	2,000	\$ 84,130	10.00%	\$ 84,130	—

南六企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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	子公司	進 貨	\$ 1,005,165	35%	月結電匯(T/T)60天付款	\$ -	與一般交易條件相同	(\$ 153,742)	(38%)	—
南六企業(平湖)有限公司	南六企業股份有限公司	本公司	(銷 貨)	(1,005,165)	(20%)	月結電匯(T/T)60天收款	-	"	153,742	16%	—

(註)本表金額涉及外幣者，應收(付)票據、帳款餘額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48)換算為新台幣；本期進銷貨交易金額則按民國109年度之平均匯率(美元：新台幣1：29.549)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
			項目	金額		金額	處理方式		
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份有限公司	本公司	其他應收款	\$ 484,456	—	\$ —	—	\$ —	—
	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	子公司	長期應收款項	569,600	—	—	—	—	—
南六企業(平湖)有限公司	南六企業股份有限公司	本公司	應收帳款	153,742	5.96	—	—	76,226	—

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註3)		
				項目	金額	交易條件			
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	進貨	\$ 1,005,165	月結電匯(T/T)60天付款	11%		
				應付帳款	153,742	—	1%		
				背書保證	298,790	—	3%		
1	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份有限公司	2	其他應收款	484,456	—	4%		
				Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	3	長期應收款項	569,600	—	5%

(註1)母子公司間業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為\$100,000以上。

(註2)母公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註4)交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額占合併總營收之方式計算。

(註5)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48；人民幣：美元1：0.1534)換算為新台幣；本期損益則係以民國109年度之平均匯率(美元：新台幣1：29.549；人民幣：美元1：0.1449)換算為新台幣。

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109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底(註)	股數(股)	比率	帳面金額			
南六企業股份有限公司	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 1,643,224	\$ 1,643,224	52,948,159	100.00	\$ 4,426,965	\$ 516,342	\$ 515,734	子公司
南六企業股份有限公司	清村生醫科技股份有限公司	台灣	健康保健及衛生用品開發及保養品銷售	30,000	30,000	3,000,000	100.00	29,740	(263)	(263)	子公司
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	印度	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	153,774	153,774	34,570,000	100.00	98,612	(20,828)	(20,828)	子公司

(註)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(盧比：新台幣1：0.39)換算為新台幣；本期損益則係以民國109年度之平均匯率(盧比：新台幣1：0.405)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期 積	期 匯	初 出	自 累	本 投	期 資	匯 金	出 額	或 回	本 期	期 末	自 積	被 投	本 公	司 直	接 或 間 接 投 資	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
南六企業(平湖)有限公司	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	\$ 1,846,701	(註1)	\$ 1,487,607	\$ -	\$ -	\$ 1,487,607	\$ 667,518	100.00	\$ 666,910	\$ 2,760,226	\$ -	-										

公司名稱	本期 台灣 匯出 赴大 陸地 區投 資金 額	期 末 累 計自 經濟 部投 審會 核准 投資 金額	依 經濟 部投 審會 規定 赴大 陸地 區 投資 限額 (註3)
南六企業股份有限 公司	\$ 1,487,607	\$ 1,877,537	\$ 2,560,951

(註1)透過第三地區(Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd.)再投資大陸公司。

(註2)本期認列損益係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得。

(註3)係依合併淨值60%為計算基礎。

(註4)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(人民幣：新台幣1：4.367)換算為新台幣；本期損益則係以民國109年度之平均匯率(人民幣：新台幣1：4.282)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國109年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
南六企業(平湖)有限公司	(\$ 1,005,165)	(35%)	\$ -	-	(\$ 153,742)	(38%)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

南六企業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表十

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
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	5,883,924	-	8.10%	—
黃清山	5,288,978	-	7.29%	—
筆秀投資股份有限公司	5,090,929	-	7.01%	—

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

南六企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南六企業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南六企業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及現金流量。

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中華民國會計師職業道德規範，與南六企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南六企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

南六企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十二)收入認列之說明。營業收入項目，請詳個體財務報表附註六、(十六)營業收入之說明。南六企業股份有限公司民國 109 年度之營業收入為新台幣 5,176,171 仟元。

南六企業股份有限公司之銷貨收入主要來自於熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等產品之銷售，且其銷貨對象遍布台灣、亞洲及美洲等全球各地之客戶，銷貨對象眾多且分散，交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試與銷貨收入攸關之內部控制之有效性。
2. 執行銷貨收入交易抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單暨銷貨發票或後續收款情形。

存貨評價之允當性

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(八)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨項目，請詳個體財務報表附註六、(四)存貨之說明。南六企業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 513,401 仟元及 32,018 仟元。

南六企業股份有限公司主要製造並銷售熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等，其存貨之淨變現價值會受市場需求及銷售策略而產生波動，故存貨產生跌價損失或過時陳舊風險較高。南六企業股份有限公司存貨除按成本與淨變現價值孰低者衡量外，對於超過一定期間貨齡及有過時或毀損之存貨採個別辨認淨變現價值並提列相關損失。由於存貨金額重大、項目眾多且其淨變現價值之評估具估計不確定性，亦屬查核中需進行判斷之領域，因此將存貨評價之允當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並與管理階層討論及檢查相關佐證文件，評估存貨備抵跌價損失之適足性。

其他事項-查核範圍

南六企業股份有限公司民國 108 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 109 年 3 月 10 日出具無保留意見之查核報告在案。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

南六企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體財務報表之查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南六企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤



會計師

田中玉



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日


 南六企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	524,008	5	\$	152,027	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(二)		88,830	1		30,264	-
1150	應收票據淨額	六(三)及十二		62,053	-		46,710	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二		696,430	7		464,119	5
1200	其他應收款			4,023	-		7,109	-
1210	其他應收款—關係人	七		-	-		2,272	-
130X	存貨	五及六(四)		481,383	5		407,500	5
1410	預付款項			198,316	2		167,276	2
11XX	流動資產合計			<u>2,055,043</u>	<u>20</u>		<u>1,277,277</u>	<u>14</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		4,456,705	42		3,905,426	44
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)及八		3,337,535	32		2,925,906	33
1755	使用權資產	六(七)		418,140	4		521,617	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		28,931	-		28,104	1
1915	預付設備款	六(六)		90,757	1		60,611	1
1920	存出保證金			32,717	-		21,163	-
1990	其他非流動資產—其他			79,205	1		73,923	1
15XX	非流動資產合計			<u>8,443,990</u>	<u>80</u>		<u>7,536,750</u>	<u>86</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>10,499,033</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,814,027</u>	<u>100</u>

(續次頁)

南六企業股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	1,667,000	16	\$	1,370,000	16
2110	應付短期票券	六(十)		-	-		34,999	-
2130	合約負債—流動	六(十六)		19,039	-		303	-
2150	應付票據			113,728	1		69,854	1
2170	應付帳款			142,315	1		111,740	1
2180	應付帳款—關係人	七		153,742	2		183,360	2
2200	其他應付款			219,313	2		120,675	1
2220	其他應付款項—關係人	七		484,456	5		301,056	4
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		227,722	2		14,836	-
2280	租賃負債—流動	六(七)		10,627	-		11,857	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		426,840	4		394,433	5
21XX	流動負債合計			<u>3,464,782</u>	<u>33</u>		<u>2,613,113</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		2,303,049	22		2,505,237	28
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		7,650	-		19,358	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)		388,042	4		492,830	6
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		67,259	-		77,924	1
25XX	非流動負債合計			<u>2,766,000</u>	<u>26</u>		<u>3,095,349</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計			<u>6,230,782</u>	<u>59</u>		<u>5,708,462</u>	<u>65</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		726,000	7		726,000	8
3200	資本公積	六(十四)		453,467	4		453,467	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		483,750	5		431,149	5
3320	特別盈餘公積			382,531	4		264,937	3
3350	未分配盈餘			2,572,271	24		1,612,543	18
3400	其他權益	六(五)	(	349,768)	(3)	(	382,531)	(4)
3XXX	權益總計			<u>4,268,251</u>	<u>41</u>		<u>3,105,565</u>	<u>35</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>10,499,033</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,814,027</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金



南六企業股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 5,176,171	100	\$ 3,032,462	100		
5000 營業成本	六(四)(七) (十二)(二十一) (二十二)及七	(3,619,756)	(70)	(2,609,031)	(86)		
5900 營業毛利		1,556,415	30	423,431	14		
5920 已實現銷貨利益	六(五)	3,045	-	4,184	-		
5950 營業毛利淨額		1,559,460	30	427,615	14		
營業費用	六(七)(十二) (二十一) (二十二)、七及 十二						
6100 推銷費用		(121,989)	(2)	(78,318)	(2)		
6200 管理費用		(176,304)	(4)	(142,425)	(5)		
6300 研究發展費用		(53,008)	(1)	(23,912)	(1)		
6450 預期信用減損損失		(20,290)	-	(5,025)	-		
6000 營業費用合計		(371,591)	(7)	(249,680)	(8)		
6900 營業利益		1,187,869	23	177,935	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十七)	1,168	-	1,320	-		
7010 其他收入	六(十八)	28,984	-	17,201	1		
7020 其他利益及損失	六(六)(八) (十九)、七及 十二	(12,770)	-	33,270	1		
7050 財務成本	六(六)(七) (二十)及七	(49,395)	(1)	(39,001)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	515,471	10	377,842	12		
7000 營業外收入及支出合計		483,458	9	390,632	13		
7900 稅前淨利		1,671,327	32	568,567	19		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(217,604)	(4)	(42,562)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 1,453,723	28	\$ 526,005	17		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 3,625	-	(7,311)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(725)	-	1,462	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(五)	32,763	1	(117,594)	(4)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 35,663	1	(\$ 123,443)	(4)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,489,386	29	\$ 402,562	13		
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本		\$ 20.02		\$ 7.25			
9850 稀釋		\$ 19.99		\$ 7.24			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金



南六企業股份有限公司

個體損益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保		留		盈		餘		其他權益		總額
	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換	換算	國外營運機構財務報表	權	
108 年											
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 371,872	\$ 193,201	\$ 1,586,400	(\$ 264,937)	\$ 3,066,003				
108 年度 淨利	-	-	-	-	526,005	-	526,005				526,005
108 年度 其他綜合損益	-	-	-	-	(5,849)	(117,594)	(123,443)				(123,443)
108 年度 綜合損益總額	-	-	-	-	520,156	(117,594)	402,562				402,562
107 年度 盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	59,277	-	(59,277)	-	-				-
特別盈餘公積	-	-	-	71,736	(71,736)	-	-				-
現金股利	-	-	-	-	(363,000)	-	(363,000)				(363,000)
108 年 12 月 31 日 餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 431,149	\$ 264,937	\$ 1,612,543	(\$ 382,531)	\$ 3,105,565				\$ 3,105,565
109 年											
109 年 1 月 1 日 餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 431,149	\$ 264,937	\$ 1,612,543	(\$ 382,531)	\$ 3,105,565				\$ 3,105,565
109 年度 淨利	-	-	-	-	1,453,723	-	1,453,723				1,453,723
109 年度 其他綜合損益	-	-	-	-	2,900	32,763	35,663				35,663
109 年度 綜合損益總額	-	-	-	-	1,456,623	32,763	1,489,386				1,489,386
108 年度 盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	52,601	-	(52,601)	-	-				-
特別盈餘公積	-	-	-	117,594	(117,594)	-	-				-
現金股利	-	-	-	-	(326,700)	-	(326,700)				(326,700)
109 年 12 月 31 日 餘額	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 483,750	\$ 382,531	\$ 2,572,271	(\$ 349,768)	\$ 4,268,251				\$ 4,268,251

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山

經理人：黃和村

會計主管：莊春金





 南六企業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,671,327	\$ 568,567
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二 20,290	5,025
存貨跌價損失	六(四) -	11,800
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五) (515,471)	(377,842)
已實現銷貨利益	六(五) (3,045)	(4,184)
折舊費用	六(六)(七) (二十一) 237,256	66,238
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十九) (114)	(780)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(八)(十九) -	(1,096)
其他非流動資產－其他攤銷數	9,670	-
利息收入	六(十七) (1,168)	(1,320)
利息費用	六(二十) 49,395	39,001
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(14,613)	(3,567)
應收帳款	(253,331)	48,118
其他應收款	5,284	9,287
存貨	(73,883)	(60,134)
預付款項	(31,040)	9,077
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	18,736	(675)
應付票據	59,313	(47,685)
應付帳款	957	(74,613)
其他應付款	76,849	12,789
淨確定福利負債－非流動	(7,040)	(5,954)
營運產生之現金流入	1,249,372	192,052
收取之利息	1,242	925
支付之所得稅	(17,978)	(67,506)
營業活動之淨現金流入	1,232,636	125,471

(續次頁)


 南 六 全 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加	(\$ 142,547)	(\$ 30,147)
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少	83,981	23,137
取得採用權益法之投資－子公司價款	六(五) -	(30,000)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五) (167,092)	(105,150)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(六)(二十)	
	(二十五) (1,540)	(10,884)
處分不動產、廠房及設備價款現金收入數	六(二十五) 114	381
取得使用權資產	(10,851)	-
預付設備款增加	(487,138)	(419,365)
存出保證金增加	(11,554)	(11,460)
其他非流動資產－其他增加	(14,952)	(71,559)
投資活動之淨現金流出	(751,579)	(655,047)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
支付之利息	(50,811)	(38,294)
短期借款增加	六(二十六) 297,000	300,000
應付短期票券(減少)增加	六(二十六) (34,999)	34,999
應付關係人款項增加	六(二十六) 184,360	32,580
租賃本金償還	六(二十六) (8,145)	(12,244)
舉借長期借款	六(二十六) 2,539,025	1,943,520
償還長期借款	六(二十六) (2,708,806)	(1,380,675)
發放現金股利	六(十五) (326,700)	(363,000)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(109,076)	516,886
本期現金及約當現金增加(減少)數	371,981	(12,690)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 152,027	164,717
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 524,008	\$ 152,027

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃清山



經理人：黃和村



會計主管：莊春金



南六企業股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 南六企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)依據公司法及其他有關法令之規定，於民國67年12月1日奉准設立。主要營業項目為熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等之製造及銷售等業務。
- (二) 本公司股票自民國102年5月起，在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月10日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本個體財務報告餘均係按歷史成本編製。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之票據及帳款。

2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，於考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司係指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計

政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築(含附屬設備)	2 ~ 50年
機器設備	2 ~ 15年
水電設備	2 ~ 15年
運輸設備	2 ~ 5年
辦公設備	2 ~ 5年
其他設備	2 ~ 15年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當

非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於存續期間內認列利息費用於損益。

(十六) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認

列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十一) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十二) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售不織布、柔濕巾及面膜等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對商品具有裁量權，且本公司並無尚未履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十三) 政府補助

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場需求及銷售策略之變化，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$481,383。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 2,444	\$ 1,631
支票存款及活期存款	383,469	150,396
	<u>385,913</u>	<u>152,027</u>
約當現金：		
定期存款	138,095	-
	<u>\$ 524,008</u>	<u>\$ 152,027</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日將三個月以上未達一年之定期存款分別為 \$88,830 及 \$30,264 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。
3. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項 目	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
三個月以上定期存款	\$ 88,830	\$ 30,264

1. 本公司於民國 109 年度及 108 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為 \$349 及 \$860(表列「利息收入」)。
2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面金額。
3. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將按攤銷後成本衡量之

金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 64,830	\$ 50,217
減：備抵損失	(2,777)	(3,507)
	<u>\$ 62,053</u>	<u>\$ 46,710</u>
應收帳款	\$ 722,021	\$ 472,198
減：備抵損失	(25,591)	(8,079)
	<u>\$ 696,430</u>	<u>\$ 464,119</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 54,018	\$ 651,689	\$ 46,709	\$ 432,478
逾期60天內	10,812	47,552	-	33,312
逾期61~90天	-	15,948	-	2,372
逾期91~180天	-	4,981	-	477
逾期181天以上	-	1,851	3,508	3,559
	<u>\$ 64,830</u>	<u>\$ 722,021</u>	<u>\$ 50,217</u>	<u>\$ 472,198</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$566,936。

3. 在不考慮其他信用增強之情況下，本公司應收票據及帳款信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。

4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存 貨

	<u>109</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>		<u>帳 面 金 額</u>	
商 品	\$	26,960	(\$	1,215)	\$	25,745
原 料		162,246	(	9,578)		152,668
在途存貨		21,610		-		21,610
物 料		57,121	(	2,047)		55,074
在 製 品		1,925	(	959)		966
製 成 品		243,539	(	18,219)		225,320
	<u>\$</u>	<u>513,401</u>	<u>(\$</u>	<u>32,018)</u>	<u>\$</u>	<u>481,383</u>

	108 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 3,948	(\$ 805)	\$ 3,143
原 料	265,301	(21,117)	244,184
在途存貨	11,678	-	11,678
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
	<u>\$ 439,518</u>	<u>(\$ 32,018)</u>	<u>\$ 407,500</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109 年 度	108 年 度
已出售存貨成本	\$ 3,551,705	\$ 2,603,870
少分攤固定製造費用	88,188	4,080
存貨跌價損失	-	11,800
存貨報廢損失	6,665	4,245
存貨盤虧(盈)	837	(189)
出售下腳及廢料收入	(27,639)	(14,775)
	<u>\$ 3,619,756</u>	<u>\$ 2,609,031</u>

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	109 年 度	108 年 度
1月1日	\$ 3,905,426	\$ 3,610,994
增加採用權益法之投資	-	30,000
採用權益法之投資損益份額	515,471	377,842
已實現銷貨利益	3,045	4,184
其他權益－國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	32,763	(117,594)
12月31日	<u>\$ 4,456,705</u>	<u>\$ 3,905,426</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司：		
Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd.	\$ 4,426,965	\$ 3,875,423
清村生醫科技股份有限公司	29,740	30,003
	<u>\$ 4,456,705</u>	<u>\$ 3,905,426</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四、(三) 合併基礎之說明。

4. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合 計</u>
<u>109年1月1日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 957,162	\$ 910,592	\$ 61,329	\$ 31,063	\$ 13,293	\$ 155,163	\$ 1,877,891	\$ 4,063,803
累計折舊	-	(170,138)	(827,511)	(51,274)	(19,061)	(12,970)	(47,130)	-	(1,128,084)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 777,211</u>	<u>\$ 83,081</u>	<u>\$ 10,055</u>	<u>\$ 12,002</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 108,033</u>	<u>\$ 1,877,891</u>	<u>\$ 2,925,906</u>
<u>109 年 度</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 777,211	\$ 83,081	\$ 10,055	\$ 12,002	\$ 323	\$ 108,033	\$ 1,877,891	\$ 2,925,906
增添—成本	-	18,336	98,939	32,720	6,980	840	9,791	7,832	175,438
預付設備款轉入	-	11,164	1,767,340	167,375	12,750	-	16,269	(1,517,906)	456,992
折舊費用	-	(28,054)	(155,322)	(18,803)	(5,293)	(182)	(13,147)	-	(220,801)
處分—成本	-	-	(1,201)	(589)	(4,623)	(240)	(194)	-	(6,847)
—累計折舊	-	-	1,201	589	4,623	240	194	-	6,847
12月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 778,657</u>	<u>\$ 1,794,038</u>	<u>\$ 191,347</u>	<u>\$ 26,439</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 120,946</u>	<u>\$ 367,817</u>	<u>\$ 3,337,535</u>
<u>109年12月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 986,662	\$ 2,775,670	\$ 260,835	\$ 46,170	\$ 13,893	\$ 181,029	\$ 367,817	\$ 4,689,386
累計折舊	-	(198,192)	(981,632)	(69,488)	(19,731)	(12,912)	(60,083)	-	(1,342,038)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 778,657</u>	<u>\$ 1,794,038</u>	<u>\$ 191,347</u>	<u>\$ 26,439</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 120,946</u>	<u>\$ 367,817</u>	<u>\$ 3,337,535</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>108年1月1日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 208,349	\$ 897,773	\$ 54,767	\$ 26,804	\$ 13,393	\$ 58,290	\$ 2,194,845	\$ 3,511,531
累計折舊	-	(148,009)	(803,268)	(48,965)	(18,936)	(12,743)	(38,018)	-	(1,069,939)
累計減損	-	(10,908)	-	-	-	-	-	-	(10,908)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 49,432</u>	<u>\$ 94,505</u>	<u>\$ 5,802</u>	<u>\$ 7,868</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 20,272</u>	<u>\$ 2,194,845</u>	<u>\$ 2,430,684</u>
<u>108 年 度</u>									
1月1日	\$ 57,310	\$ 49,432	\$ 94,505	\$ 5,802	\$ 7,868	\$ 650	\$ 20,272	\$ 2,194,845	\$ 2,430,684
增添—成本	-	10,382	5,815	1,522	-	-	3,657	111,761	133,137
預付設備款轉入	-	728,494	10,925	5,040	7,234	-	93,836	(428,715)	416,814
折舊費用	-	(12,193)	(26,291)	(2,309)	(3,100)	(327)	(9,732)	-	(53,952)
處分—成本	-	-	(3,921)	-	(2,975)	(100)	(620)	-	(7,616)
—累計折舊	-	-	2,048	-	2,975	100	620	-	5,743
減損迴轉利益	-	1,096	-	-	-	-	-	-	1,096
12月31日	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 777,211</u>	<u>\$ 83,081</u>	<u>\$ 10,055</u>	<u>\$ 12,002</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 108,033</u>	<u>\$ 1,877,891</u>	<u>\$ 2,925,906</u>
<u>108年12月31日</u>									
成本	\$ 57,310	\$ 957,162	\$ 910,592	\$ 61,329	\$ 31,063	\$ 13,293	\$ 155,163	\$ 1,877,891	\$ 4,063,803
累計折舊	-	(170,138)	(827,511)	(51,274)	(19,061)	(12,970)	(47,130)	-	(1,128,084)
累計減損	-	(9,813)	-	-	-	-	-	-	(9,813)
	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 777,211</u>	<u>\$ 83,081</u>	<u>\$ 10,055</u>	<u>\$ 12,002</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 108,033</u>	<u>\$ 1,877,891</u>	<u>\$ 2,925,906</u>

1. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備係全數供自用。

2. 借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
資本化金額	\$ <u>1,540</u>	\$ <u>10,884</u>
資本化利率區間	<u>0.86%~0.91%</u>	<u>0.095%~1.15%</u>

3. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

4. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(八)非金融資產之減損之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之租賃期間不超過 12 個月之資產為貨車等，及承租屬低價值之標的資產為棧板及水冷扇等。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>109 年 度</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108 年 度</u>
	<u>帳 面 金 額</u>	<u>折 舊 費 用</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>折 舊 費 用</u>
土地	\$ 418,081	\$ 16,114	\$ 521,217	\$ 11,800
運輸設備	<u>59</u>	<u>341</u>	<u>400</u>	<u>486</u>
	<u>\$ 418,140</u>	<u>\$ 16,455</u>	<u>\$ 521,617</u>	<u>\$ 12,286</u>

4. 本公司於民國109年度及108年度使用權資產之增添金額分別為\$32,740及\$—。

5. 本公司向台灣糖業股份有限公司(以下簡稱「台糖公司」)承租高雄市燕巢區代天府段9號等12筆土地，因本公司將該土地設廠使用，符合台糖公司租金調整方案之規定，本公司得以調降每年向台糖公司承租土地之租金。本公司於民國109年度重新評估調降之租金後，分別調減使用權資產及租賃負債均為\$119,762。

6. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,805	\$ 4,059
屬短期租賃合約之費用	3,265	1,484
屬低價值資產租賃之費用	801	168
	<u>\$ 5,871</u>	<u>\$ 5,711</u>

7. 本公司於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$14,016 及 \$17,955。

(八) 非金融資產減損

1. 本公司部分房屋及建築因所在地位於高雄新市鎮特定區暫停核發建照之影響，除一樓廠房外，因二至三樓目前尚無法取得建照，故該不動產、廠房及設備產生減損。本公司業已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失。本公司於民國 109 年度及 108 年度均無認列減損損失之情事，而部分已提列減損之不動產、廠房及設備認列減損迴轉利益(表列「其他利益及損失」)分別為 \$- 及 \$1,096。

2. 上述減損迴轉利益按部門別予以揭露之明細如下：

<u>部 門</u>	<u>109 年 度</u>		<u>108 年 度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其 他綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其 他綜合損益</u>
台灣南六	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ -</u>

3. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備之累計減損餘額均為 \$9,813。

(九) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,667,000</u>	0.68%~0.78%	無
<u>借 款 性 質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,370,000</u>	0.81%~0.91%	無

民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
應付商業本票	\$ 35,000	0.55%~0.75%	無
減：未攤銷折價	(<u>1</u>)		
	<u>\$ 34,999</u>		

1. 民國 109 年 12 月 31 日則無此情事。
2. 上列應付商業本票係由大中票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。
3. 民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>到期日區間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>109年12月31日</u>
無擔保借款	110.1~119.5	0.095%~0.91%	無	\$ 2,405,214
擔保借款	110.3~111.9	1.00%	機器設備(註1)	<u>324,675</u>
				2,729,889
減：一年內到期部分				(<u>426,840</u>)
				<u>\$ 2,303,049</u>

<u>借款性質</u>	<u>到期日區間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款	109.3~115.6	0.095%~1.15%	無	\$ 2,541,881
擔保借款	109.3~111.9	1.00%	(註1及註2)	<u>357,789</u>
				2,899,670
減：一年內到期部分				(<u>394,433</u>)
				<u>\$ 2,505,237</u>

(註 1)係由黃清山及黃和村為連帶保證人。

(註 2)因設定擔保借款之機器設備尚在安裝中，待機器設備組裝完成後需設定動產第一順位抵押權予借款銀行。

民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及

退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊揭露如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 98,852)	(\$ 105,165)
計畫資產公允價值	<u>31,593</u>	<u>27,241</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 67,259)</u>	<u>(\$ 77,924)</u>

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>109 年 度</u>		
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額	(\$ 105,165)	\$ 27,241	(\$ 77,924)
當期服務成本	(1,036)	-	(1,036)
利息(費用)收入	(726)	184	(542)
	<u>(106,927)</u>	<u>27,425</u>	<u>(79,502)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	798	798
人口統計假設	(82)	-	(82)
變動影響數			
財務假設變動	(3,214)	-	(3,214)
影響數			
經驗調整	<u>6,123</u>	<u>-</u>	<u>6,123</u>
	<u>2,827</u>	<u>798</u>	<u>3,625</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>5,287</u>	<u>5,287</u>
支付退休金	<u>5,248</u>	<u>(1,917)</u>	<u>3,331</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 98,852)</u>	<u>\$ 31,593</u>	<u>(\$ 67,259)</u>

	108	年	度
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 95,491)	\$ 18,924	(\$ 76,567)
當期服務成本	(908)	-	(908)
利息(費用)收入	(695)	124	(571)
	(97,094)	19,048	(78,046)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	760	760
人口統計假設變動影響數	(118)	-	(118)
財務假設變動影響數	(456)	-	(456)
經驗調整	(7,497)	-	(7,497)
	(8,071)	760	(7,311)
提撥退休基金	-	7,433	7,433
12月31日餘額	(\$ 105,165)	\$ 27,241	(\$ 77,924)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行2年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國109年及108年12月31日止之構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	109 年 度	108 年 度
折現率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第5回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	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%
<u>109年12月31日</u> 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,033)	\$ 2,108	\$ 2,046	(\$ 1,986)
<u>108年12月31日</u> 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,253)	\$ 2,338	\$ 2,279	(\$ 2,209)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度相同。

- (5) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$885。
- (6) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$	3,036
未來2~5年		40,493
未來6年以上		56,855
	\$	<u>100,384</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 109 年度及 108 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,159 及 \$8,811。

(十三) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
期初暨期末股數	<u>72,600</u>	<u>72,600</u>

2. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，實收資本總額則為 \$726,000，分為 72,600 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

2. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並視需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘由董事擬具分派議案提股東會決議後分派之。

本公司業務處於成長期，為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資；並因應公司未來資金需求及長期財務規劃，股利之分派係採剩餘股利政策，主要係依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派，惟現金股利以不低於股利總額之 10%。

3. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司於民國 109 年度及 108 年度因國外營運機構財務報表換算之兌換差額而產生之其他權益借方餘額增加，致提列特別盈餘公積分別為 \$117,594 及 \$71,736。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，依法累積提列之特別盈餘公積分別為 \$382,531 及 \$264,937，不得分派股利。

(2) 本公司首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積為 \$44,348。本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司於民國 109 年度及 108 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$326,700 (每股新台幣 4.5 元) 及 \$363,000 (每股新台幣 5 元)。民國 110 年 3 月 10 日經董事會提議對民國 109 年度之盈餘分派為 \$871,200 (每股新台幣 12 元)。

(十六) 營業收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 5,176,171</u>	<u>\$ 3,032,462</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供不織布相關之商品之收入，該收入可細分為下列主要產品別：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
生技	\$ 2,061,376	\$ 821,781
水針布	2,019,822	1,279,043
熱風不織布	735,635	572,393
醫療手術衣用布	359,338	359,245
	<u>\$ 5,176,171</u>	<u>\$ 3,032,462</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債－流動	<u>\$ 19,039</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 978</u>

期初合約負債於民國 109 年度及 108 年度認列至收入之金額分別為 \$283 及 \$940。

(十七) 利息收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
銀行存款	\$ 819	\$ 460
按攤銷後成本衡量之金融資產	349	860
	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 1,320</u>

(十八) 其他收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
出售再生能源收入	\$ 13,298	\$ 13,341
補助款收入	4,000	-
其他收入	11,686	3,860
	<u>\$ 28,984</u>	<u>\$ 17,201</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 114	\$ 780
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	-	1,096
淨外幣兌換(損失)利益	(12,491)	31,439
什項支出	(393)	(45)
	<u>(\$ 12,770)</u>	<u>\$ 33,270</u>

(二十) 財務成本

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 35,867	\$ 36,180
關係人資金貸與	13,263	9,646
租賃負債	1,805	4,059
	<u>50,935</u>	<u>49,885</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(1,540)	(10,884)
	<u>\$ 49,395</u>	<u>\$ 39,001</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>109 年 度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 340,658	\$ 114,124	\$ 454,782
折舊費用	217,981	19,275	237,256
	<u>108 年 度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 182,198	\$ 77,517	\$ 259,715
折舊費用	51,725	14,513	66,238

(二十二) 員工福利費用

	109	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 281,934	\$ 84,296	\$ 366,230
董事酬金	-	16,100	16,100
勞健保費用	23,367	5,979	29,346
退休金費用	11,365	3,372	14,737
其他用人費用	23,992	4,377	28,369
	<u>\$ 340,658</u>	<u>\$ 114,124</u>	<u>\$ 454,782</u>

	108	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 146,416	\$ 62,501	\$ 208,917
董事酬金	-	4,242	4,242
勞健保費用	15,622	5,077	20,699
退休金費用	7,280	3,010	10,290
其他用人費用	12,880	2,687	15,567
	<u>\$ 182,198</u>	<u>\$ 77,517</u>	<u>\$ 259,715</u>

1. 本公司於民國109年度及108年度平均員工人數分別為536人及373人，其中未兼任員工之董事人數均為6人。民國109年度及108年度平均員工福利費用分別為\$828及\$696；民國109年度及108年度平均員工薪資費用分別為\$691及\$569。民國109年度平均員工薪資費用調整變動情形為增加21.44%。

2. 本公司薪資報酬政策如下：

(1) 董事酬金：

本公司給付董事報酬係參考本公司「董事會績效評估」結果，除公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。

(2) 經理人酬金：

經理人乃依其對公司營運參與之程度、貢獻度及參照同業水準訂定支付之，另獎金之給付則視本公司盈餘之多寡、個人經營績效優劣並參照同業水準支付之。

(3) 員工酬金：

本公司員工酬金政策，是依據其個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現以及其所任職位之市場價值來決定，並與經營績效之關聯性成正相關。整體的酬金組合，主要包含基本薪資、伙食津貼及獎金等。

另本公司因業已設置審計委員會，故無監察人酬金。

3. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 1%以上為員工酬勞，2%以下為董事酬勞，但公司尚有累積虧損者應先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。分派董事酬勞得以現金為之。前述應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
4. 本公司於民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$22,216 及\$7,558；董事酬勞估列金額分別為\$15,380 及\$5,232，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經民國 110 年 3 月 10 日董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$22,216 及\$15,380，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$7,558 及\$5,232，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 244,639	\$ 33,537
未分配盈餘加徵之所得稅	-	4,854
以前年度所得稅高估數	(13,775)	(45)
	<u>230,864</u>	<u>38,346</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(13,260)	4,216
所得稅費用	<u>\$ 217,604</u>	<u>\$ 42,562</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109 年 度	108 年 度
確定福利義務之再衡量數	\$ 725	(\$ 1,462)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	109 年 度	108 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 334,265	\$ 113,713
按稅法規定不得認列項目之影響數	(102,886)	(75,960)
以前年度所得稅高估數	(13,775)	(45)
未分配盈餘加徵之所得稅	-	4,854
所得稅費用	\$ 217,604	\$ 42,562

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現兌換損失	\$ 1,968	(\$ 1,968)	\$ -	\$ -
呆帳超限數	1,367	3,522	-	4,889
存貨跌價損失	6,404	-	-	6,404
退休金財稅差異	15,585	(742)	(725)	14,118
資產減損損失	1,963	-	-	1,963
未休假獎金	-	740	-	740
未實現損失	817	-	-	817
	<u>\$ 28,104</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>(\$ 725)</u>	<u>\$ 28,931</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 11,972)	\$ 11,708	\$ -	(\$ 264)
土地增值稅準備	(7,386)	-	-	(7,386)
	<u>(\$ 19,358)</u>	<u>\$ 11,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,650)</u>
	<u>\$ 8,746</u>	<u>\$ 13,260</u>	<u>(\$ 725)</u>	<u>\$ 21,281</u>

	108		年		度
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
未實現兌換損失	\$ 1,374	\$ 594	\$ -	\$ 1,968	
呆帳超限數	601	766	-	1,367	
存貨跌價損失	4,044	2,360	-	6,404	
退休金財稅差異	15,313	(1,190)	1,462	15,585	
資產減損損失	2,182	(219)	-	1,963	
未實現損失	805	12	-	817	
	<u>\$ 24,319</u>	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 28,104</u>	
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
未實現兌換利益	(\$ 5,433)	(\$ 6,539)	\$ -	(\$ 11,972)	
土地增值稅準備	(7,386)	-	-	(7,386)	
	<u>(\$ 12,819)</u>	<u>(\$ 6,539)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,358)</u>	
	<u>\$ 11,500</u>	<u>(\$ 4,216)</u>	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 8,746</u>	

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$620,441 及 \$522,946。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度，且截至民國 110 年 3 月 10 日止，未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	109		年		度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘		(新台幣元)
基本每股盈餘					
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,453,723</u>	<u>72,600</u>	<u>\$ 20.02</u>		
稀釋每股盈餘					
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,453,723	72,600			
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工酬勞	-	128			
歸屬於普通股股東之本期淨利					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,453,723</u>	<u>72,728</u>	<u>\$ 19.99</u>		

	108	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 526,005	72,600	\$ 7.25
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 526,005	72,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	55	
歸屬於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

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	109	年	度	108	年	度
(1) 購置不動產、廠房及設備	\$	175,438		\$	133,137	
加：期初應付票據		18,723			5,901	
期初其他應付款		22,534			18,253	
減：期末應付票據	(	3,284)	(	18,723)		
期末其他應付款	(	44,779)	(	22,534)		
資本化利息	(	1,540)	(	10,884)		
購置不動產、廠房及設備						
現金支付數	\$	167,092		\$	105,150	
(2) 處分不動產、廠房及設備價款	\$	114		\$	2,653	
減：期末其他應收款		-	(	2,272)		
處分不動產、廠房及設備						
現金收入數	\$	114		\$	381	

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	109	年	度	108	年	度
(1) 應收帳款轉列長期應收款項	\$	3,508		\$	-	
(2) 長期應收款項轉列應收帳款	\$	-		\$	30	
(3) 預付設備款轉列不動產、廠房及設備	\$	456,992		\$	416,814	

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

109 年 度	應付				長期借款	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	短期票券	關係人款項	租賃負債		
1月1日餘額	\$ 1,370,000	\$ 34,999	\$ 301,056	\$ 504,687	\$ 2,899,670	\$ 5,110,412
籌資現金流量之變動	297,000	(34,999)	184,360	(8,145)	(169,781)	268,435
其他非現金之變動	-	-	(960)	(97,873)	-	(98,833)
12月31日餘額	<u>\$ 1,667,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 484,456</u>	<u>\$ 398,669</u>	<u>\$ 2,729,889</u>	<u>\$ 5,280,014</u>
108 年 度	應付				長期借款	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	短期票券	關係人款項	租賃負債		
1月1日餘額	\$ 1,070,000	\$ -	\$ 268,312	\$ -	\$ 2,336,825	\$ 3,675,137
追溯適用影響數	-	-	-	518,871	-	518,871
籌資現金流量之變動	300,000	34,999	32,580	(12,244)	562,845	918,180
其他非現金之變動	-	-	164	(1,940)	-	(1,776)
12月31日餘額	<u>\$ 1,370,000</u>	<u>\$ 34,999</u>	<u>\$ 301,056</u>	<u>\$ 504,687</u>	<u>\$ 2,899,670</u>	<u>\$ 5,110,412</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.										子公司
(Nanliu (Samoa))										
清村生醫科技股份有限公司										子公司
南六企業(平湖)有限公司(南六平湖)										子公司
Nanliu Manufacturing (India)Private Limited										子公司
(Nanliu (India))										
黃清山										本公司之主要管理階層
黃和村										本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>109</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>108</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
商品銷售：						
子公司	\$		49	\$		2,457

本公司對關係人之收款條件為月結 60 天電匯收款，其收款條件與一般客戶大致相同。銷售價格則因主要係銷售予一般客戶，故與一般交易無同類銷售價格可茲比較。

2. 進 貨

	<u>109</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>108</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
商品購買：						
南六(平湖)	\$		1,005,165	\$		1,067,611

本公司向關係人進貨價格與一般廠商大致相同。付款條件為發票日後 60 天付款，與一般供應商大致相同。

3. 財產交易

處分不動產、廠房及設備：

	<u>109</u>		<u>年</u>		<u>度</u>		<u>108</u>		<u>年</u>		<u>度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分(損)益</u>
子公司	\$	-	\$	-	\$	2,272	\$	416				

截至民國 108 年 12 月 31 日止，上述處分價款 \$2,272 尚未收訖，表列「其他應收款－關係人」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司已簽約而尚未發生之資本支出分別為\$361,177 及\$51,689。
- (二)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$14,842 及\$15,351。
- (三)本公司為他人背書保證情形，請詳附註十三、(一)2. 為他人背書保證之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為維持適足資本以支應擴建及提升產能之需求，同時保障公司之繼續經營，並維持最佳資本結構以降低資金成本，以期為股東提供最大報酬。為維持或調整資本結構，本公司可能會採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務等管理策略。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、價格風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資產之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及認列之資產與負債。
- (B) 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。
- (C) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	109 年	12 月	31 日
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 21,759	28.48	\$ 619,696
人民幣：新台幣	7,416	4.38	32,482
歐元：新台幣	50	35.02	1,751
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	637,825	4.37	2,785,380
盧比：新台幣	252,851	0.39	98,612
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	23,978	28.48	682,893
歐元：新台幣	9,274	35.02	324,775
	108 年	12 月	31 日
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 12,759	29.98	\$ 382,507
人民幣：新台幣	7,308	4.31	31,463
歐元：新台幣	104	33.53	3,487
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	683,077	4.31	2,940,646
盧比：新台幣	304,278	0.42	127,797
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	7,299	29.98	218,824
歐元：新台幣	14,573	33.59	489,520

(D)有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，若本公司功能性貨幣對外幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年度及 108 年度之淨利將分別增加或減少 \$3,537 及 \$2,911。

(E)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換淨(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$12,491)及 \$31,439。

B. 價格風險

本公司並未從事具價格變動之金融工具交易，故預期無重大價格波動之市場風險。

C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本公司之利率風險來自長、短期借款等融資工具。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 109 年度及 108 年度本公司按浮動利率計算之借款係分別以新台幣、美元及歐元計價。

(B)有關利率風險之敏感性分析，若借款利率變動增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國 109 年度及 108 年度之淨利將分別減少或增加 \$491 及 \$458，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B. 本公司對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用卓越者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予

以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

- F. 本公司按客戶評等類型之特性，將對客戶之應收款項分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，損失率的區間為2%~100%以估計應收款項的備抵損失。本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	109 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項
1月1日餘額	\$ 3,507	\$ 8,079	\$ 479
預期信用減損 (利益)損失	(730)	17,512	3,508
12月31日餘額	<u>\$ 2,777</u>	<u>\$ 25,591</u>	<u>\$ 3,987</u>

	108 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項
1月1日餘額	\$ -	\$ 6,531	\$ 509
預期信用減損損失 (利益)	3,507	1,548	(30)
12月31日餘額	<u>\$ 3,507</u>	<u>\$ 8,079</u>	<u>\$ 479</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，以確保集團具有充足之財務彈性。
- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,625,862	\$ 1,545,388
一年以上到期	<u>3,350,190</u>	<u>3,165,400</u>
	<u>\$ 4,976,052</u>	<u>\$ 4,710,788</u>

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依

據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

<u>109年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,669,272	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	113,728	-	-	-
應付帳款(含關係人)	296,057	-	-	-
其他應付款(含關係人)	703,769	-	-	-
租賃負債	13,056	25,512	31,936	420,044
長期借款(含一年內到期部分)	444,495	1,753,571	458,295	110,818
<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,370,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	35,000	-	-	-
應付票據	69,854	-	-	-
應付帳款(含關係人)	295,100	-	-	-
其他應付款(含關係人)	421,731	-	-	-
租賃負債	15,835	21,637	38,226	551,125
長期借款(含一年內到期部分)	414,178	2,151,264	169,693	232,401

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未持有以公允價值衡量之金融工具。
2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債及長期借款(包含一年內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 109 年度之資訊)

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

請詳附表十。

十四、部門資訊

不適用。

南六企業股份有限公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
											資金必要之 原因		損失金額	名稱				價值
1	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份 有限公司	其他應收款	Y	\$ 512,640	\$ 484,160	\$ 484,160	2.0%	短期資 金融通	\$ -	償還貸款	\$ -	-	\$ -	\$ 1,771,182	\$ 1,771,182	-
		Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	長期應收 款項	Y	712,000	712,000	569,600	3.5%	短期資 金融通	-	建廠及購買 機器設備	-	-	-	1,771,182	1,771,182	-

(註1)資金貸與總限額及個別對象之限額如下：

對外資金貸與總限額以淨值40%為限。個別貸與限額：(1)有業務往來者：以最近一年內進貨或銷貨往來金額孰高者。且貸與總金額以不超過公司淨值30%為限。(2)有短期融通資金之必要者：以淨值30%為限。若對象為本公司直接或間接持有表決權股份50%以上之子公司，不受前項之限制。其資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過公司最近財務報表淨值40%為限。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業	本期最高 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 (註2)	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	背書保證限額 (註2)										
0	南六企業股份有 限公司	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	(註1)	\$ 8,536,502	\$ 298,790	\$ 298,790	\$ 9,289	\$ -	7.00%	\$ 8,536,502	Y	N	N	-

(註1)本公司直接持有表決權之股份超過50%之公司。

(註2)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值200%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值200%為限，本集團整體對外背書保證之總額不得超過當期淨值200%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值200%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額，且以不超過當期淨值30%為限。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48；盧比：新台幣1：0.39)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期 末				備註
				股數 (仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	股票： Principle & Will Co., Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	2,000	\$ 84,130	10.00%	\$ 84,130	—

南六企業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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	子公司	進 貨	\$ 1,005,165	35%	月結電匯(T/T)60天付款	\$ -	與一般交易條件相同	(\$ 153,742)	(38%)	—
南六企業(平湖)有限公司	南六企業股份有限公司	本公司	(銷 貨)	(1,005,165)	(20%)	月結電匯(T/T)60天收款	-	"	153,742	16%	—

(註)本表金額涉及外幣者，應收(付)票據、帳款餘額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48)換算為新台幣；本期進銷貨交易金額則按民國109年度之平均匯率(美元：新台幣1：29.549)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
			項目	金額		金額	處理方式		
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份有限公司	本公司	其他應收款	\$ 484,456	—	\$ —	—	\$ —	—
	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	子公司	長期應收款項	569,600	—	—	—	—	—
南六企業(平湖)有限公司	南六企業股份有限公司	本公司	應收帳款	153,742	5.96	—	—	76,226	—

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	項目	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)	
					金額	交易條件			
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	進貨	\$ 1,005,165	月結電匯(T/T)60天付款	11%		
				應付帳款	153,742	—	1%		
				背書保證	298,790	—	3%		
1	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	南六企業股份有限公司	2	其他應收款	484,456	—	4%		
				Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	3	長期應收款項	569,600	—	5%

(註1)母子公司間業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為\$100,000以上。

(註2)母公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註4)交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額占合併總營收之方式計算。

(註5)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：28.48；人民幣：美元1：0.1534)換算為新台幣；本期損益則係以民國109年度之平均匯率(美元：新台幣1：29.549；人民幣：美元1：0.1449)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底(註)	股數(股)	比率	帳面金額			
南六企業股份有限公司	Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 1,643,224	\$ 1,643,224	52,948,159	100.00	\$ 4,426,965	\$ 516,342	\$ 515,734	子公司
南六企業股份有限公司	清村生醫科技股份有限公司	台灣	健康保健及衛生用品開發及保養品銷售	30,000	30,000	3,000,000	100.00	29,740	(263)	(263)	子公司
Nanliu Enterprise (Samoa) Co., Ltd.	Nanliu Manufacturing (India) Private Limited	印度	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	153,774	153,774	34,570,000	100.00	98,612	(20,828)	(20,828)	子公司

(註)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(盧比：新台幣1：0.39)換算為新台幣；本期損益則係以民國109年度之平均匯率(盧比：新台幣1：0.405)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期	期初	自本期	匯出	或收回	本期	期末	自	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				積	積	匯出	匯出	積	積	積	積						
南六企業(平湖)有限公司	特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品製造及銷售	\$ 1,846,701	(註1)	\$ 1,487,607	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,487,607	\$ -	\$ -	\$ 667,518	100.00	\$ 666,910	\$ 2,760,226	\$ -	-

公司名稱	本期	期末	累計自	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註3)
	台灣匯出 地區投資金額	台灣匯出 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	
南六企業股份有限公司	\$ 1,487,607	\$ 1,487,607	\$ 1,877,537	\$ 2,560,951

(註1)透過第三地區(Nanliu Enterprise(Samoa) Co., Ltd.)再投資大陸公司。

(註2)本期認列損益係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得。

(註3)係依合併淨值60%為計算基礎。

(註4)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率(人民幣：新台幣1：4.367)換算為新台幣；本期損益則係以民國109年度之平均匯率(人民幣：新台幣1：4.282)換算為新台幣。

南六企業股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國109年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
南六企業(平湖)有限公司	(\$ 1,005,165)	(35%)	\$ -	-	(\$ 153,742)	(38%)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

南六企業股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表十

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
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	5,883,924	-	8.10%	—
黃清山	5,288,978	-	7.29%	—
筆秀投資股份有限公司	5,090,929	-	7.01%	—

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

南六企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
現金：			
庫存現金		\$	2,444
支票存款			139
活期存款—新台幣			161,679
—外幣	美元	7,721仟元，匯率：28.48；	221,651
	歐元	48仟元，匯率：35.02；	
	人民幣	19仟元，匯率：4.38；	
約當現金：			
定期存款—外幣	美金	4,000仟元，匯率28.48，到期日為民國110年2月5日，年利率0.22%	
	人民幣	5,523仟元，匯率4.38，到期日為民國110年2月9日，年利率2.50%	138,095
			\$ 524,008

南六企業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲公司	應收客帳	\$ 93,812	—
乙公司	應收客帳	88,716	—
丙公司	應收客帳	59,520	—
丁公司	應收客帳	43,555	—
其他(零星未超過5%)	應收客帳	<u>436,418</u>	—
		722,021	
減：備抵損失		(<u>25,591</u>)	
		<u>\$ 696,430</u>	

南六企業股份有限公司
存貨明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註	
				成	本	淨變現價值		
商	品	—		\$	26,960	\$	34,256	註
原	料	—			162,246		154,223	註
在途原料		—			21,610		21,610	註
物	料	—			57,121		57,020	註
在製	品	—			1,925		1,409	註
製	成	—			<u>243,539</u>		<u>365,513</u>	註
					513,401		<u>\$ 634,031</u>	
減：備抵跌價損失					(<u>32,018</u>)			
					<u>\$ 481,383</u>			

註：存貨淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(八)存貨之說明。

南六企業股份有限公司
預付款項明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	—	\$ 169,111	—
用品盤存	—	14,744	—
預付貨款	—	13,668	—
其他(零星未超過5%)	—	793	—
		<u>\$ 198,316</u>	

南六企業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持 股 比 例	金 額	單 價(元)	總 價	質 押 情 形	備 註
Nanliu Enterprise (Samoa) CO., LTD.	52,948	\$ 3,875,423	-	\$ 551,542	-	\$ -	52,948	100.00%	\$ 4,426,965	\$ 83.63	\$ 4,427,955	無	-
清村生醫科技股份有限公司	3,000	30,003	-	-	-	(263)	3,000	100.00%	29,740	9.91	29,740	無	-
	<u>55,948</u>	<u>\$ 3,905,426</u>	<u>-</u>	<u>\$ 551,542</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 263)</u>	<u>55,948</u>		<u>\$ 4,456,705</u>		<u>\$ 4,457,695</u>		

南六企業股份有限公司
不動產、廠房及設備—成本變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(六)不動產、廠房及設備之說明。

南六企業股份有限公司
不動產、廠房及設備—累計折舊及累計減損變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(六)不動產、廠房及設備之說明。折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十二)不動產、廠房及設備之說明。

南六企業股份有限公司
 使用權資產—成本變動明細表
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
1月1日餘額	\$	539,385	\$	886	\$ 540,271
本期新增		32,740		-	32,740
本期減少	(	125,084)	(	-	125,084)
12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>447,041</u>	<u>\$</u>	<u>886</u>	<u>\$ 447,927</u>

南六企業股份有限公司
使用權資產—累計折舊變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>	
1月1日餘額	\$	18,168	\$	486	\$	18,654
本期新增		16,114		341		16,455
本期減少	(	5,322)	-	-	(	5,322)
12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>28,960</u>	<u>\$</u>	<u>827</u>	<u>\$</u>	<u>29,787</u>

南六企業股份有限公司
短期借款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
無擔保銀行借款	滙豐(台灣)商業銀行	\$ 427,000	民國109.12.08~110.12.8	0.75%	\$ 610,000	無	—
"	國泰世華商業銀行	300,000	民國109.05.21~110.05.21	0.75%	300,000	無	—
"	台新國際商業銀行	300,000	民國109.02.24~110.01.31	0.75%	300,000	無	—
"	台北富邦銀行	200,000	民國109.04.07~110.04.07	0.73%	200,000	無	—
"	第一商業銀行	200,000	民國109.11.30~110.11.30	0.78%	350,000	無	—
"	花旗(台灣)商業銀行	140,000	民國109.12.26~110.02.26	0.68%	150,000	無	—
"	臺灣銀行	100,000	民國109.01.21~110.01.21	0.78%	100,000	無	—
		<u>\$ 1,667,000</u>					

南六企業股份有限公司
應付票據明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A公司	應付客票	\$ 24,275	—
B公司	應付客票	12,306	—
C公司	應付客票	8,606	—
D公司	應付客票	6,262	—
E公司	應付客票	5,732	—
其他(零星未超過5%)	應付客票	<u>56,547</u>	—
		<u>\$ 113,728</u>	

南六企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
F公司	應付客帳	\$ 23,554	—
G公司	應付客帳	21,564	—
H公司	應付客帳	17,109	—
I公司	應付客帳	12,386	—
J公司	應付客帳	10,136	—
K公司	應付客帳	9,311	—
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>48,255</u>	—
		<u>\$ 142,315</u>	

南六企業股份有限公司
應付帳款—關係人明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
南六企業(平湖)有限公司	應付客帳	<u>\$ 153,742</u>	—

南六企業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
應付設備款	—	\$ 44,779	—
應付薪資及獎金	—	42,960	—
應付員工酬勞及董事酬勞	—	37,596	—
其他(零星未超過5%)	—	<u>93,978</u>	—
		<u>\$ 219,313</u>	

南六企業股份有限公司
其他應付款項－關係人明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付資金融通款		資金貸與		\$	484,160	—	
應付利息		—			<u>296</u>	—	
				\$	<u><u>484,456</u></u>		

南六企業股份有限公司
本期所得稅負債明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付民國109年度營利事業所得稅		—		\$	<u>227,722</u>	—	

南六企業股份有限公司
一年或一營業週期內到期長期負債明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	金 額	利 率	抵 押 或 擔 保 備 註
兆豐國際商業銀行	擔保銀行借款	\$ 185,528	1.00%	機器設備(註) —
兆豐國際商業銀行	無擔保銀行借款	115,312	0.095%	無 —
中國信託商業銀行	"	126,000	0.91%	無 —
		<u>\$ 426,840</u>		

(註)係由黃清山及黃和村為連帶保證人。

南六企業股份有限公司
長期借款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐國際商業銀行	擔保銀行借款	\$ 324,675	民國107.9.26~111.9.26	1.00%	機器設備(註1)	註2
兆豐國際商業銀行	無擔保銀行借款	687,214	民國108.7.12~119.5.15	0.095%	無	註3
中國信託商業銀行	"	481,000	民國107.1.25~114.1.24	0.91%	"	註4
彰化商業銀行	"	300,000	民國108.12.23~111.12.23	0.85%	"	"
玉山商業銀行	"	295,000	民國108.8.12~111.8.12	0.85%	"	"
台北富邦銀行	"	200,000	民國109.4.7~111.4.7	0.82%	"	"
凱基商業銀行	"	200,000	民國109.5.8~111.5.8	0.90%	"	"
中國輸出入銀行	"	122,000	民國107.9.26~114.9.26	0.81%	"	"
華南商業銀行	"	120,000	民國108.12.27~110.3.18	0.88%	"	"
		2,729,889				
	減：一年內到期部分	(426,840)				
		<u>\$ 2,303,049</u>				

(註1)係由黃清山及黃和村為連帶保證人。

(註2)自民國108年12月26日起，每3個月為一期，共分12期平均攤還。

(註3)其中\$634,214自民國109年6月15日起，每1個月為一期，共分73期平均攤還；餘\$53,000自民國112年5月15日起，每1個月為一期，共分85期平均攤還。

(註4)到期一次還本。

南六企業股份有限公司
租賃負債—非流動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
土地	108.1~153.1	1%~1.1%	\$ 398,588
運輸設備	108.1~110.3	1.1%	81
			398,669
		減：一年內到期部分	(10,627)
			\$ 388,042

南六企業股份有限公司
營業收入明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數量	金 額	備 註
生技	33,856,869 BAG	\$ 2,095,645	—
	2,515 CAN		—
	148 ROL		—
	13,400,969 CS		—
	366,826,909 PCS		—
	260 SE02		—
	109,978 KG		—
水針布	21,042,200 KG	2,036,606	—
熱風不織布	6,068,553 KG	741,594	—
醫療布	2,531,651 KG	361,426	—
		5,235,271	
減：銷貨退回及折讓		(59,100)	
		<u>\$ 5,176,171</u>	

南六企業股份有限公司
營業成本明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 3,948
加：本期進貨	985,294
減：轉列費用	(12)
期末商品	(26,960)
進銷成本	962,270
期初原料及在途原料	276,979
加：本期進料	1,258,199
減：原料盤虧	(13)
出售原料	(24,412)
轉列費用	(3,644)
原料報廢	(1,998)
期末原料及在途原料	(183,856)
耗用原料	1,321,255
期初物料	24,861
加：本期進料	274,350
減：物料盤虧	(585)
出售物料	(2,165)
轉列費用	(19,773)
物料報廢	(2,743)
期末物料	(57,121)
耗用物料	216,824
直接人工	223,057
製造費用	606,417
製造成本	2,367,553
期初在製品	3,910
加：本期進料	243
在製品盤盈	7
減：轉列費用	(7)
出售在製品	(375)
期末在製品	(1,925)
製成品成本	2,369,406

南六企業股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初製成品	\$ 129,820
加：本期進料	338,613
減：製成品盤虧	(246)
轉列費用	(29,647)
製成品報廢	(1,924)
期末製成品	(243,539)
產銷成本	2,562,483
出售原料成本	24,412
出售物料成本	2,165
出售在製品成本	375
已出售存貨成本	3,551,705
少分攤固定製造費用	88,188
存貨報廢損失	6,665
存貨盤虧	837
出售下腳及廢料收入	(27,639)
	\$ 3,619,756

南六企業股份有限公司
製造費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	70,242	—	
修繕費		—			76,932	—	
水電費		—			109,377	—	
折舊		—			217,981	—	
其他(零星未超過5%)		—			131,885	—	
					<u>\$ 606,417</u>		

南六企業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	10,697	—	
運 費		—			23,553	—	
廣 告 費		—			15,350	—	
佣金支出		—			10,378	—	
出口費用		—			46,108	—	
其他(零星未超過5%)		—			15,903	—	
				\$	<u>121,989</u>		

南六企業股份有限公司
管理費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	78,952	—	
交際費		—			18,488	—	
捐 贈		—			15,387	—	
折 舊		—			17,046	—	
其他(零星未超過5%)		—			46,431	—	
					<u>\$ 176,304</u>		

南六企業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		—		\$	14,119	—	
勞務費		—			9,053	—	
研發領用		—			19,212	—	
其他(零星未超過5%)		—			10,624	—	
				\$	<u>53,008</u>		

南六企業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十一)費用性質之額外資訊及附註六、(二十二)員工福利費用之說明。

南六企業股份有限公司



董事長：黃清山

