

股票代碼：6504

南六企業股份有限公司及其子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國105年及104年第一季

公司地址：高雄市橋頭區筆秀路88號  
電話：07-6116616

南六企業股份有限公司及子公司  
民國105年第1季財務報告  
財務報告目錄

項 目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8~9
八、合併財務報表附註	10~42
(一)公司沿革	10
(二)通過財務報告之日期及程序	10
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11
(四)重大會計政策之彙總說明	12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質(抵)押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其他	29~34
(十三)附註揭露事項	34~40
(十四)部門資訊	41~42



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

### 會計師核閱報告

南六企業股份有限公司董事會 公鑒：

南六企業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年度及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

揚智聯合會計師事務所

會計師：王錦祥



會計師：王錦祥



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：

(86)台財證(六)59385號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：

(90)台財證(六)第105316號

中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 一 日

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

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

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

台中所(總所)：  
台中市408五權西路二段666號13樓之3  
Tel: 04-3600-9906  
Fax: 04-3600-6500  
E-mail: stanhuco@ms12.hinet.net

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

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

南六企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國105年3月31日、104年12月31日及3月31日

(民國105年及104年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

會計項目代號	資 產	附 註	105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 567,223	10.87	\$ 529,058	9.82	\$ 373,409	7.25
1150	應收票據-淨額	六(二)及七	62,891	1.21	58,691	1.09	67,891	1.32
1170	應收帳款-淨額	六(三)及七	1,034,237	19.83	1,119,267	20.79	1,127,404	21.88
1200	其他應收款		1,095	0.02	1,495	0.03	24,504	0.48
1220	本期所得稅資產	六(十三)	-	-	-	-	-	-
1310	存貨-製造業	六(四)	965,126	18.50	991,811	18.42	799,686	15.52
1410	預付款項		281,539	5.40	354,415	6.58	450,073	8.74
1470	其他流動資產	八	64,269	1.23	44,938	0.83	58,661	1.14
	流動資產合計		2,976,380	57.06	3,099,675	57.56	2,901,628	56.33
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	2,016,675	38.65	2,054,428	38.15	1,851,691	35.95
1780	無形資產		-	-	24	0.00	133	0.00
1840	遞延所得稅資產	四及六(十三)	27,094	0.52	29,230	0.54	28,317	0.55
1915	預付設備款		73,178	1.40	76,135	1.41	244,775	4.75
1920	存出保證金	九	21,497	0.41	21,550	0.40	15,538	0.30
1985	長期預付租金		99,479	1.91	101,322	1.88	106,612	2.07
1990	其他非流動資產		2,413	0.05	2,463	0.06	2,491	0.05
	非流動資產合計		2,240,336	42.94	2,285,152	42.44	2,249,557	43.67
1xxx	資產總計		\$ 5,216,716	100.00	\$ 5,384,827	100.00	\$ 5,151,185	100.00

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇五年五月十一日核閱報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國105年3月31日、104年12月31日及3月31日

(民國105年及104年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

會計項目代號	資 產	附 註	105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(六)	\$ 369,653	7.09	\$ 207,307	3.85	\$ 373,790	7.26
2110	應付短期票券淨額	六(七)	149,967	2.87	164,931	3.06	79,960	1.55
2150	應付票據		486,786	9.33	540,796	10.04	453,760	8.81
2170	應付帳款		429,068	8.22	523,562	9.72	638,250	12.40
2200	其他應付款		156,073	2.99	160,252	2.98	142,714	2.77
2213	應付設備款		19,165	0.37	37,893	0.70	25,621	0.50
2230	本期所得稅負債	四及六(十三)	95,965	1.84	81,986	1.52	102,875	2.00
2311	預收貨款		8,852	0.17	9,569	0.18	12,493	0.24
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(八)	87,617	1.68	169,288	3.14	54,775	1.06
2399	其他流動負債-其他		2,586	0.05	2,973	0.06	2,374	0.05
	流動負債合計		\$ 1,805,732	34.61	1,898,557	35.25	1,886,612	36.64
	非流動負債							
2540	長期借款	六(八)	559,237	10.72	722,425	13.42	703,875	13.66
2571	遞延所得稅負債-土地增值稅		7,386	0.14	7,386	0.14	7,386	0.14
2572	遞延所得稅負債-所得稅	四及六(十三)	1,533	0.03	2,744	0.05	532	0.01
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六(九)	75,549	1.45	89,756	1.67	80,655	1.57
2645	存入保證金		497	0.01	500	0.01	504	0.01
	非流動負債合計		644,202	12.35	822,811	15.29	792,952	15.39
	負債總計		2,449,934	46.96	2,721,368	50.54	2,679,564	52.03
	權 益							
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股 本	六(十)	726,000	13.92	726,000	13.49	726,000	14.09
3200	資本公積	六(十)	453,467	8.69	453,467	8.42	453,467	8.80
3300	保留盈餘	六(十)						
3310	法定盈餘公積		201,355	3.86	201,355	3.74	159,340	3.09
3320	特別盈餘公積		44,348	0.85	44,348	0.82	44,348	0.86
3350	未分配盈餘		1,270,389	24.35	1,153,679	21.42	974,497	18.92
3400	其他權益	六(十)						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		71,223	1.37	84,610	1.57	113,969	2.21
	歸屬於母公司業主之權益合計		2,766,782	53.04	2,663,459	49.46	2,471,621	47.97
	負債及權益		\$ 5,216,716	100.00	\$ 5,384,827	100.00	\$ 5,151,185	100.00

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇五年五月十一日核閱報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 民國105年及104年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	附 註	105年第一季		104年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入總額		\$ 1,455,764	101.32	\$ 1,498,416	100.57
4170	減：銷貨退回		(10,224)	(0.71)	(3,823)	(0.26)
4190	減：銷貨折讓		(8,756)	(0.61)	(4,652)	(0.31)
4000	營業收入	六(十一)及七	1,436,784	100.00	1,489,941	100.00
5000	營業成本	六(四)	(1,165,072)	(81.09)	(1,206,484)	(80.98)
5900	營業毛利		271,712	18.91	283,457	19.02
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(52,862)	(3.68)	(62,549)	(4.20)
6200	管理費用		(67,051)	(4.67)	(48,298)	(3.24)
6300	研究發展費用		(5,718)	(0.40)	(7,697)	(0.52)
6000	營業費用合計		(125,631)	(8.75)	(118,544)	(7.96)
6900	營業利益		146,081	10.16	164,913	11.06
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及(損失)	六(十二)	17,870	1.24	34,595	2.32
7050	財務成本	六(十二)	(4,626)	(0.32)	(6,036)	(0.41)
7000	營業外收入及支出合計		13,244	0.92	28,559	1.91
7900	稅前淨利		159,325	11.08	193,472	12.97
7950	所得稅(費用)	四及六(十三)	(42,615)	(2.97)	(42,680)	(2.86)
8200	本期淨利		116,710	8.11	150,792	10.11
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十)	(13,387)	(0.93)	(24,429)	(1.64)
8300	其他綜合損益(淨額)		(13,387)	(0.93)	(24,429)	(1.64)
8500	本期綜合損益總額		\$ 103,323	7.18	\$ 126,363	8.47
8600	淨利歸屬於					
8610	母公司業主		116,710	8.11	150,792	10.11
8620	非控制權益		-	-	-	-
	本期淨利		116,710	8.11	150,792	10.11
8700	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		103,323	7.18	126,363	8.47
8720	非控制權益		-	-	-	-
	本期綜合損益總額		103,323	7.18	126,363	8.47
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期淨利	六(十五)	\$ 1.61		\$ 2.08	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利	六(十五)	\$ 1.61		\$ 2.08	

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇五年五月十一日核閱報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司及其子公司  
 合併權益變動表  
 民國105年及104年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元；仟股

	歸屬於本公司業主之權益		資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	合計
	股數	股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
104年1月1日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 159,340	\$ 44,348	\$ 823,705	\$ 138,398	\$ 2,345,258
104年第一季淨利	-	-	-	-	-	150,792	-	150,792
104年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(24,429)	(24,429)
104年3月31日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 159,340	\$ 44,348	\$ 974,497	\$ 113,969	\$ 2,471,621
105年1月1日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 201,355	\$ 44,348	\$ 1,153,679	\$ 84,610	\$ 2,663,459
105年第一季淨利	-	-	-	-	-	116,710	-	116,710
105年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(13,387)	(13,387)
105年3月31日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 453,467	\$ 201,355	\$ 44,348	\$ 1,270,389	\$ 71,223	\$ 2,766,782

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇五年五月十一日核閱報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	105年第一季	104年第一季
營業活動之現金流量：		
合併稅前淨利	\$ 159,325	\$ 193,472
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	73,999	64,646
攤銷費用	1,623	1,590
呆帳損失	15,169	12,011
其他費用	54	-
利息費用	4,626	6,036
利息收入	(681)	(736)
存貨跌價損失	2,149	-
存貨報廢損失	1,465	3
處分資產損失	1,398	798
資產減損(迴轉利益)	(2,283)	(551)
外幣兌換淨損失(利益)	623	(386)
不影響現金流量之收益費損項目合計	98,142	83,411
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據淨額(增加)	(4,200)	(14,478)
應收帳款淨額減少(增加)	64,312	(80,324)
其他應收款減少(增加)	377	(21,021)
存貨減少(增加)	23,071	(28,904)
預付款項減少(增加)	76,176	(88,828)
其他流動資產(增加)減少	(25,572)	12,271
應付票據(減少)	(52,168)	(76,114)
應付帳款(減少)增加	(88,333)	91,195
其他應付款(減少)	(4,119)	(14,034)
預收貨款(減少)	(717)	(1,344)
淨確定福利負債-非流動(減少)增加	(14,207)	562
與營業活動相關之資產/負債淨變動合計	(25,380)	(221,019)
營運產生之現金流入	232,087	55,864
收取之利息	704	939
支付所得稅	(27,711)	(20,060)
營業活動之淨現金流入	205,080	36,743

(接下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

取得無形資產	-	-
取得不動產、廠房及設備	(38,153)	(61,382)
預付設備款(增加)	(26,313)	(54,611)
受限制資產減少	6,310	11,664
代付款(增加)減少	(69)	739
其他非流動資產減少	-	146
存出保證金(增加)	-	(68)

投資活動之淨現金流(出)

(58,225) (103,512)

籌資活動之現金流量：

支付之利息	(4,650)	(5,792)
短期借款增加	162,346	115,032
應付短期票券(減少)	(15,000)	(10,000)
(償還)舉借長期借款	(245,359)	17,278
其他流動負債(減少)增加	(387)	98

籌資活動之淨現金流(出)入

(103,050) 116,616

匯率變動之影響

(5,640) (15,773)

本期現金及約當現金增加數

38,165 34,074

期初現金及約當現金餘額

529,058 339,335

期末現金及約當現金餘額

\$ 567,223 \$ 373,409

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇五年五月十一日核閱報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國105年1月1日到3月31日及

民國104年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

南六企業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國67年奉經濟成立核准設立，註冊地址為高雄市橋頭區筆秀路88號。本公司於民國102年5月7日起在臺灣證券交易所股份有限公司上市買賣。本集團民國105年3月31日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「本集團」)及本集團對關聯企業與聯合控制個體之權益。本集團主要營業項目為熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等，請詳附註十四。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於105年5月11日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

本集團未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRS、IAS、IFRIC及SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於105年3月10日公布自106年起開始適用之認可IFRSs公報範圍，為IASB於105年1月1日前發布，並於106年1月1日生效之IFRSs(不含IFRS9「金融工具」及IFRS15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自107年起開始適用IFRS15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布/修正/修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號及第7號之修正「強制性生效日及過渡揭露」	2018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」	未定

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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際財務報導準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	2014年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	2014年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	2016年1月1日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編制準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包含依照金管會認可之國際財務報導準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下段所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國104年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國104年度合併財務報告附註四。

##### (二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國104年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國104年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
南六企業股份有限公司	NANLIU ENTERPRISE CO., LTD. (SAMOA)	海外轉投資控股公司	100	100	100
NANLIU ENTERPRISE CO., LTD. (SAMOA)	南六企業(平湖)有限公司	生產銷售特種紡織品、髮用類、護膚類化妝品及衛生用品	100	100	100

##### (三) 其他重大會計政策

###### 1. 所得稅

本集團係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

###### 2. 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須做出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國104年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

項	目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
現	金	\$ 1,673	\$ 2,296	\$ 2,625
活	期	264,229	260,375	236,174
支	票	75	84	72
外	匯	291,750	230,838	120,886
定	期	9,496	35,465	13,652
合	計	\$ 567,223	\$ 529,058	\$ 373,409

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 應收票據淨額

項	目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
非	關	\$ 62,891	\$ 58,691	\$ 70,513
關	係	—	—	—
減	： 備 抵 呆 帳	—	—	(2,622)
淨	額	\$ 62,891	\$ 58,691	\$ 67,891

本集團並未持有作為應收票據擔保之擔保品。

### (三) 應收帳款淨額

項	目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
非	關	\$ 1,061,370	\$ 1,131,076	\$ 1,141,508
關	係	—	182	311
減	： 備 抵 呆 帳	(27,133)	(11,991)	(14,415)
淨	額	\$ 1,034,237	\$ 1,119,267	\$ 1,127,404

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未逾期亦未減損	\$ 1,029,368	\$ 1,082,913	\$ 1,096,373
已逾期但未減損			
60天內	37,719	86,525	90,337
61至90天	18,229	7,361	7,884
91至180天	11,472	1,149	658
180天以上	340	10	43
合 計	\$ 1,097,128	\$ 1,177,958	\$ 1,195,295

2. 應收款項所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年1月1日至3月31日		
	個體評估之 減損損失	群組減損之 減損損失	合計
105年1月1日	\$ 1,625	\$ 11,991	\$ 13,616
本期提列減損(迴轉利益)	(20)	15,189	15,169
匯差	(3)	(47)	(50)
105年3月31日	\$ 1,602	\$ 27,133	\$ 28,735

  

	104年1月1日至3月31日		
	個體評估之 減損損失	群組減損之 減損損失	合計
104年1月1日	\$ 3,174	\$ 5,054	\$ 8,228
本期提列減損(迴轉利益)	(34)	12,045	12,011
匯差	—	(62)	(62)
104年3月31日	\$ 3,140	\$ 17,037	\$ 20,177

- 上述個別評估之減損損失及其相對帳款帳列「其他非流動資產」項下。
- 本集團之應收帳款於民國105年3月31日、104年12月31日及3月31日最大信用風險之暴險金額為每類應收款項之帳面金額。
- 本集團並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(四) 存貨淨額

	105年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 376,373	\$ 4,360	\$ 372,013
物料	77,884	6,323	71,561
在製品	17,905	1,755	16,150
製成品	491,838	10,647	481,191
商品存貨	4,730	838	3,892
在途存貨	20,319	—	20,319
合計	\$ 989,049	\$ 23,923	\$ 965,126

  

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 386,122	\$ 7,081	\$ 379,041
物料	78,262	2,485	75,777
在製品	19,140	2,400	16,740
製成品	505,934	9,110	496,824
商品存貨	7,823	698	7,125
在途存貨	16,304	—	16,304
合計	\$ 1,013,585	\$ 21,774	\$ 991,811

	104年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 299,808	\$ 9,545	\$ 290,263
物料	81,464	2,832	78,632
在製品	26,340	2,608	23,732
製成品	356,415	6,711	349,704
商品存貨	11,147	78	11,069
在途存貨	46,286	—	46,286
合計	<u>\$ 821,460</u>	<u>\$ 21,774</u>	<u>\$ 799,686</u>

1. 截至民國105年3月31日、104年12月31日及3月31日，存貨均無提供擔保或質押。

2. 當期認列之存貨相關費損明細如下：

項 目	105年1月1日 至3月31日		104年1月1日 至3月31日	
	已出售存貨成本	\$ 1,165,566	\$ 1,211,809	
閒置產能成本	6,857	2,978		
出售下腳收入	(10,965)	(8,306)		
存貨跌價損失(回升利益)	2,149	—		
存貨報廢	1,465	3		
存貨盤(盈)損	—	—		
合計	<u>\$ 1,165,072</u>	<u>\$ 1,206,484</u>		

(五) 不動產、廠房及設備

增值	土地	土地重估	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
民國105年1月1日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 419,111	\$ 1,377,970	\$ 105,233	\$ 19,082	\$ 3,208	\$ 26,186	\$ 46,328	\$ 2,054,428
增添	—	—	108	13,220	—	—	26	1,813	2,416	17,583
處分	—	—	—	(1,398)	—	—	—	—	—	(1,398)
到期除列	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	25,101	—	—	—	654	—	25,755
本年度折舊	—	—	(7,585)	(58,210)	(4,462)	(1,550)	(416)	(1,776)	—	(73,999)
累計減損迴轉利益	—	—	392	1,891	—	—	—	—	—	2,283
匯率變動之影響	—	—	(2,179)	(5,158)	(444)	(29)	(3)	(77)	(87)	(7,977)
民國105年3月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 409,847	\$ 1,353,416	\$ 100,327	\$ 17,503	\$ 2,815	\$ 26,800	\$ 48,657	\$ 2,016,675

帳面價值：

民國105年3月31日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 647,777	\$ 2,846,762	\$ 209,396	\$ 55,167	\$ 20,625	\$ 74,828	\$ 48,657	\$ 3,960,522
減：累計折舊及減損	—	—	(237,930)	(1,493,346)	(109,069)	(37,664)	(17,810)	(48,028)	—	(1,943,847)
民國105年3月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 409,847	\$ 1,353,416	\$ 100,327	\$ 17,503	\$ 2,815	\$ 26,800	\$ 48,657	\$ 2,016,675

帳面價值：

民國104年12月31日：

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

增值	土地	土地重估	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
民國104年1月1日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 335,521	\$ 1,233,469	\$ 67,858	\$ 17,563	\$ 4,620	\$ 27,740	\$ 120,286	\$ 1,864,367
增添	—	—	1,356	9,796	75	—	29	1,109	27,847	40,212
處分	—	—	—	(23)	—	—	—	—	—	(23)
到期除列	—	—	—	(775)	—	—	—	—	—	(775)
其他變動	—	—	—	26,885	—	—	—	—	—	26,885
本年度折舊	—	—	(6,418)	(50,684)	(4,032)	(1,449)	(424)	(1,639)	—	(64,646)
累計減損迴轉利益	—	—	403	148	—	—	—	—	—	551
匯率變動之影響	—	—	(2,178)	(10,481)	(537)	(86)	(9)	(179)	(1,410)	(14,880)
民國104年3月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 328,684	\$ 1,208,335	\$ 63,364	\$ 16,028	\$ 4,216	\$ 27,031	\$ 146,723	\$ 1,851,691

帳面價值：

民國104年3月31日：

成本	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 541,682	\$ 2,512,922	\$ 161,018	\$ 56,687	\$ 20,706	\$ 69,064	\$ 146,723	\$ 3,568,946
減：累計折舊及減損	—	—	(212,998)	(1,304,587)	(97,654)	(40,659)	(16,490)	(42,033)	—	(1,717,255)
民國104年3月31日餘額	\$ 46,046	\$ 11,264	\$ 328,684	\$ 1,208,335	\$ 63,364	\$ 16,028	\$ 4,216	\$ 27,031	\$ 146,723	\$ 1,851,691

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 民國105年及104年第一季，利息資本化均為0仟元。

(六) 短期借款

		105年3月31日	
項	目	金額	利率
信	用	\$ 369,653	1.10%~2.332%
借	款		
合	計	\$ 369,653	
		104年12月31日	
項	目	金額	利率
信	用	\$ 207,307	1.20% ~2.748%
借	款		
合	計	\$ 207,307	
		104年3月31日	
項	目	金額	利率
信	用	\$ 332,944	1.25% ~1.328%
借	款		
外	匯	40,846	1.26% ~2.0316%
借	款		
合	計	\$ 373,790	

對於短期借款，本集團由黃清山及黃和村為連帶保證人，請參閱附註七及八之說明。

(七) 應付短期票券淨額

105年3月31日				
借款項目	保證機構	期間	利率	金額
應付短期票券	兆豐票券	105/01/11~105/04/08	0.852%	\$ 80,000
應付短期票券	大中票券	105/03/11~105/04/08	0.792%	20,000
應付短期票券	國際票券	105/02/24~105/04/25	0.050%	50,000
合	計			150,000
減：應付短期票券折價				(33)
應付短期票券淨額				\$ 149,967

104年12月31日				
借款項目	保證機構	期間	利率	金額
應付短期票券	萬通票券	104/11/26~105/02/24	0.892%	\$ 25,000
應付短期票券	大中票券	104/11/13~105/01/12	0.832%	60,000
應付短期票券	國際票券	104/12/01~105/01/11	0.962%	80,000
合	計			165,000
減：應付短期票券折價				(69)
應付短期票券淨額				\$ 164,931

104年3月31日

借款項目	保證機構	期間	利率	金額
應付短期票券	萬通票券	104/01/22~104/04/22	0.860%	\$ 50,000
應付短期票券	中華票券	104/01/26~104/04/24	0.782%	30,000
合計				80,000
減：應付短期票券折價				(40)
應付短期票券淨額				\$ 79,960

(八) 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
信用貸款	\$ 646,854	\$ 891,713	\$ 758,650
擔保借款	—	—	—
小計	646,854	891,713	758,650
減：一年或一營業週期內到期長期負債	(87,617)	(169,288)	(54,775)
合計	\$ 559,237	\$ 722,425	\$ 703,875
借款期間	104/01~111/03	103/01~111/03	101/01~111/03
借款利率	1.359% ~1.71%	1.51% ~1.95%	1.75% ~4.20%

1. 上列借款本集團提供部份固定資產作為擔保品，請參閱附註八之說明。
2. 本集團子公司與兆豐銀行借款，除其他有關規定外，足以影響本公司營運之財務比率(半年度及年度合併財務報表)限制為：(1)契約項下額度年平均動用率未達60%(含)以上，計息利率依各幣別利率再加計0.1%(已於104年7月1日取消此條件)；(2)金流管理專戶：貸款銀行與本集團母公司應將其銷貨廠商匯付之應收帳款、應收票據或其他金流，匯付或存入該等銀行之金流管理專戶，且自本約核准日之次月起，每半年檢視本集團母公司之匯入款，若合計未達等值新台幣肆億元整，則計息利率個別再加計0.1%。

(九) 退職後福利計畫

1. 確定福利計畫

- (1) 因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本集團採用民國104年及103年12月31日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

(2) 本集團認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	105年第一季	104年第一季
銷貨成本	\$ 317	\$ 350
推銷費用	23	24
管理費用	217	187
研發費用	78	107
合計	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 668</u>

## 2. 確定提撥計畫

民國105及104年1月1日至3月31日止，本集團依確定提撥退休金辦法認列之退休金成本(含養老保險金)分別為4,042仟元及4,022仟元。

## (十) 股本及其他權益

### 1. 普通股股本

截至105年3月31日止，本集團母公司額定資本額均為1,000,000仟元，實收股本均為726,000仟元。

### 2. 資本公積

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
發行股票溢價	\$ 439,404	\$ 439,404	\$ 439,404
員工認股權	14,063	14,063	14,063
合計	<u>\$ 453,467</u>	<u>\$ 453,467</u>	<u>\$ 453,467</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### 3. 保留盈餘及股利

(1) 依本公司章程(尚待105年6月13日股東會決議)規定：

- a. 年度如有獲利，應提撥1%以上為員工酬勞，及提撥2%以下為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損者應先保留彌補數額。
- b. 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工；分派董監酬勞得以現金為之。
- c. 本公司年度總結算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累計虧損，依法提撥10%為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利，惟現金股利以不低於發放股利總額之百分之十。
- d. 上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認。

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) 本公司105年第一季員工酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，105年第一季估列金額為1,469仟元。104年第一季員工紅利係按當年度稅後淨利之一定比率估列，估列金額為2,714仟元。董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳。年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次依年度調整入帳。
- (4) 本公司董事會於105年3月18日擬議提撥104年度員工酬勞8,448仟元及董事酬勞4,224仟元，前述擬提撥金額與本公司104年度以費用列帳之金額並無重大差異。有關本公司104年度之盈餘分配案尚待預計於105年6月13日召開之股東常會決議。
- (5) 本公司分別於民國104年6月2日及民國103年6月6日經股東會決議通過民國103及102年度盈餘分派案如下：

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

上述民國103年度盈餘分配情形如下：

	103年度		
	董事會通過擬議配發數	認列費用年度估列金額	差異數
一、配發情形			
員工現金紅利	\$ 7,563	\$ 7,563	\$ —
董監事酬勞	\$ 3,781	\$ 3,781	\$ —

民國103年度盈餘分配情形與本公司民國104年5月12日之董事會提議並無差異，於民國104年6月2日經股東會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 4. 其他權益項目

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
民國105年1月1日	\$	84,610
外幣換算差異(稅後淨額)		(13,387)
民國105年3月31日	\$	71,223
民國104年1月1日	\$	138,398
外幣換算差異(稅後淨額)		(24,429)
民國104年3月31日	\$	113,969

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

#### (十一) 營業收入

	105年第一季	104年第一季
商品收入	\$ 1,436,661	\$ 1,489,933
加工收入	123	8
合計	\$ 1,436,784	\$ 1,489,941

#### (十二) 營業外收入及支出

##### 1. 其他利益及損失

	105年第一季	104年第一季
利息收入	\$ 681	\$ 736
不動產、廠房及設備減損或迴轉利益	2,283	551
處分不動產、廠房及設備	(1,398)	(798)
外幣兌換損益淨額	(4,575)	10,802
其他收入	20,879	23,304
合計	\$ 17,870	\$ 34,595

##### 2. 財務成本

	105年第一季	104年第一季
利息費用(銀行借款)	\$ 4,626	\$ 6,036

#### (十三) 所得稅

本集團係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

## 1. 所得稅費用

### (1) 所得稅費用組成部分：

項 目	105年第一季	104年第一季
當年度所得稅費用		
當期所得產生之所得稅	\$ 41,690	\$ 50,603
未分配盈餘加徵10%	—	—
以前年度所得稅之調整	—	426
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉	925	(8,349)
所得稅費用	<u>\$ 42,615</u>	<u>\$ 42,680</u>

### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

項 目	105年第一季	104年第一季
國外營運機構換算差額	\$ —	\$ —
確定福利之精算損益	—	—
合計	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係之說明：

	105年第一季	104年第一季
稅前利益	<u>\$ 159,325</u>	<u>\$ 193,472</u>
會計利潤按適用稅率17%計算之稅額	\$ 27,085	\$ 32,890
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數	3,595	7,871
未分配盈餘加徵10%所得稅	—	—
以前年度所得稅調整	—	426
於其他管轄區營運之子公司不同稅率之影響數	11,010	9,842
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	925	(8,349)
所得稅費用	<u>\$ 42,615</u>	<u>\$ 42,680</u>

## 3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

項目	105年第一季			期末餘額
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合(損)益	
暫時性差異				
資產減損	\$ 2,534	\$ (66)	\$ —	\$ 2,468
存貨跌價損失	1,741	—	—	1,741

(接下頁)

(承上頁)

未實現銷貨毛利	5,983	—	—	5,983
兌換損益	(1,539)	1,590	—	51
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	15,259	(2,797)	—	12,462
國外營運機構換算差額(註)	—	—	—	—
其他	2,508	348	—	2,856
		\$ (925)	\$ —	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 26,486			\$ 25,561
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 29,230			\$ 27,094
遞延所得稅負債	\$ 2,744			\$ 1,533

104年第一季

項目	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
暫時性差異				
資產減損	\$ 2,807	\$ (69)	\$ —	\$ 2,738
存貨跌價損失	1,741	—	—	1,741
未實現銷貨毛利	1,463	5,890	—	7,353
兌換損益	(1,820)	1,808	—	(12)
採權益法之投資(註)	—	—	—	—
淨確定福利負債	13,616	105	—	13,721
國外營運機構換算差額(註)	—	—	—	—
其他	1,629	615	—	2,244
遞延所得稅(費用)利益		\$ 8,349	\$ —	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 19,436			\$ 27,785
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$ 22,175			\$ 28,317
遞延所得稅負債	\$ 2,739			\$ 532

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

4. 本集團母公司以前年度營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國103年度。  
5. 本集團之子公司依當地所得稅稅率計算應納之所得稅業經稅捐稽徵機關核定2014年度。

6. 未分配盈餘相關資訊：

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
86年度以前	\$ 27,961	\$ 27,961	\$ 27,961
87至98年度	—	—	—
99年度以後	1,242,428	1,125,718	946,536
合計	\$ 1,270,389	\$ 1,153,679	\$ 974,497

7. 本公司股東可扣抵帳戶暨稅額扣抵比率如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 79,074	\$ 79,074	\$ 55,463
	104年度(預計)	104年度(預計)	103年度(實際)
稅額扣抵比率	13.45%	13.45%	11.23%

本公司104年度預計及103年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為13.45%及11.23%，但依新修正之所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為準，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東實所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(十四) 費用性質之額外資訊及員工福利費用

	105年第一季		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用	\$ 66,166	\$ 27,641	\$ 93,807
薪資費用	55,202	24,474	79,676
勞健保費用	6,772	1,891	8,663
退休金及資遣費用	1,206	920	2,126
其他用人費用-伙食費	2,986	356	3,342
折舊費用	71,630	2,369	73,999
攤銷費用	58	1,565	1,623

	104年第一季		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用	\$ 62,821	\$ 29,970	\$ 92,791
薪資費用	52,239	26,953	79,192
勞健保費用	6,095	1,766	7,861
退休金及資遣費用	1,321	917	2,238
其他用人費用-伙食費	3,166	334	3,500
折舊費用	62,568	2,078	64,646
攤銷費用	12	1,578	1,590

本公司民國105年及104年第一季員工人數分別為786人及836人。

#### (十五) 每股盈餘

##### 1. 基本每股盈餘

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

##### 2. 稀釋每股盈餘

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

	105年第一季		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 116,710	72,600	\$ 1.61
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響	—	10	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 116,710	72,610	\$ 1.61
	104年第一季		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 150,792	72,600	\$ 2.08
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響	—	17	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 150,792	72,617	\$ 2.08

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

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人	名稱	與本公司之關係
黃清山		本集團母公司董事長
黃謝梅		本集團母公司董事長之配偶
黃和村		本集團母公司董事
好美生活館		為本集團母公司之實質關係人

### (二) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 進貨：無。

2. 銷貨：

關係人	105年第一季		104年第一季	
	金額	百分比	金額	百分比
好美生活館	\$ —	—	\$ 243	0.02

本集團與關係人之銷貨價格與一般交易價格相當、收款條件係按一般交易條件辦理。

3. 應付款項：無。

4. 應收款項：

關係人科目	105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
好美生活館 應收票據	\$ —	—	\$ —	—	\$ —	—
好美生活館 應收帳款	—	—	182	0.02	311	0.03

5. 財產交易：無。

6. 租金支出：

(1) 本公司於97年2月向關係人黃謝梅雲及黃和村承租高雄市橋頭區筆秀路農舍巷11號及19號之房屋，作為員工宿舍之用，每月租金均為8仟元，期間為97年2月1日至103年12月31日，並於103年12月31日續約至106年12月31日；105年及104年第一季租金支出均為50仟元，截至105年及104年3月31日止，

上述款項已付訖。

- (2) 本公司於100年7月向關係人黃謝梅雲及黃和村承租高雄市橋頭區筆秀段613地號之土地，每月租金均為10仟元，期間為100年7月1日至104年12月31日，並於104年12月31日續約至107年12月31日；105年及104年第一季租金支出均為60仟元，截至105年及104年3月31日止，上述款項已付訖。

#### 7. 其他：

- (1) 本集團向銀行借入之借款除本集團子公司101年度向兆豐銀行借入之機器貸款係由關係人黃清山、黃和村及黃謝梅雲為連帶保證人，已於104年6月提前清償，其餘借款由關係人黃清山及黃和村為連帶保證人。
- (2) 主要管理階層薪酬資訊如下：

項目	105年第一季	104年第一季
薪資	\$ 2,753	\$ 2,420
獎金	2,645	2,683
業務執行費用	90	90
盈餘分配項目	—	—
合計	\$ 5,488	\$ 5,193

A. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

B. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

C. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

D. 盈餘分配項目係指當期支付之董監酬勞及員工紅利。

E. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 八、質(抵)押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
受限制資產	\$ 37,797	\$ 44,107	\$ 32,107
土地	48,744	48,744	48,744
建築物	1,275	1,697	2,125
合計	\$ 87,816	\$ 94,548	\$ 82,976

#### 九、重大承諾及或有事項

1. 本集團承諾事項及或有負債如下：

項目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
借款及進貨開立之保證票據	NTD 260,000	NTD 355,000	NTD 360,000
借款及進貨開立之保證票據	USD —	USD —	USD 3,000

2. 本集團為進料開出國外信用狀未使用額度及已付保證金明細如下：

105年3月31日		104年12月31日		104年3月31日	
信用狀金額	保證金金額	信用狀金額	保證金金額	信用狀金額	保證金金額
USD 3,410	\$ —	USD 1,697	\$ —	USD 3,339	\$ —
EUR —	\$ —	EUR 165	\$ —	EUR 165	\$ —

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

十、重大災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一) 資本風險管理

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

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
負債總額	\$ 2,449,934	\$ 2,721,368	\$ 2,679,564
權益總額	2,766,782	2,663,459	2,471,621
負債權益比率	88.55%	102.17%	108.41%

(二) 金融工具

1. 金融工具之總類及公允價值資訊

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

105年3月31日

項目	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產：					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 567,223	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	1,098,223	—	—	—	—
受限制資產	37,797	—	—	—	—
其他流動資產	26,103	—	—	—	—
存出保證金	21,497	—	—	—	—
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	369,653	—	—	—	—
應付短期票券	149,967	—	—	—	—
應付票據及款項	1,071,927	—	—	—	—
應付設備款	19,165	—	—	—	—
一年內到期長期負債	87,617	—	—	—	—
長期負債	559,237	—	—	—	—

104年12月31日

項目	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產：					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 529,058	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	1,179,453	—	—	—	—
受限制資產	44,107	—	—	—	—
其他流動資產	531	—	—	—	—
存出保證金	21,550	—	—	—	—
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	207,307	—	—	—	—
應付短期票券	164,931	—	—	—	—
應付票據及款項	1,224,610	—	—	—	—
應付設備款	37,893	—	—	—	—
一年內到期長期負債	169,288	—	—	—	—
長期負債	722,425	—	—	—	—

104年3月31日

項目	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產：					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 373,409	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
應收票據及款項	1,219,799	—	—	—	—
受限制資產	32,107	—	—	—	—
其他流動資產	26,092	—	—	—	—

(接下頁)

(承上頁)

存出保證金	15,538	—	—	—	—
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	373,790	—	—	—	—
應付短期票券	79,960	—	—	—	—
應付票據及款項	1,234,724	—	—	—	—
應付設備款	25,621	—	—	—	—
一年內到期長期負債	54,775	—	—	—	—
長期負債	703,875	—	—	—	—

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

a. 非衍生金融工具

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

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

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

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

b. 衍生金融工具

本合併公司目前尚無衍生金融工具。

(4) 第一等級與第二等級間之移轉

民國105年及104年第一季並無任何移轉。

## 2. 財務風險管理政策

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

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

## 3. 市場風險

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

### (1) 匯率風險：

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

#### A. 匯率風險之暴險

本集團於資產負債表日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值如下：

項目	105年3月31日			104年12月31日			104年3月31日		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美元	\$ 24,893	32.185	\$ 801,170	\$ 23,639	32.83	\$ 775,956	\$ 21,676	31.30	\$ 678,474
人民幣	7,460	4.972	37,092	375	5.00	1,873	7,129	5.04	35,961
歐元	57	36.510	2,090	57	35.88	2,053	11	33.65	3,738
金融負債									
貨幣性項目									
美元	15,536	32.185	500,028	17,146	32.83	562,817	27,067	31.30	847,199
歐元	8,750	36.510	319,469	9,407	33.88	337,524	2,987	33.65	100,525
日圓	—	—	—	120	0.2727	32	6,600	0.26	1,719

#### B. 敏感性分析

本集團之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)款、其他應收(付)款及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國105年及104年第一季當新台幣相對於美金、人民幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國105年

及104年第一季之稅前淨利將分別增加或減少207仟元及2,313仟元。兩期分析係採用相同基礎。

(2) 利率風險：

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

本集團之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動利率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團民國105年及104年第一季之淨利將減少或增加2,916仟元及3,031仟元，主要係本集團之浮動利率借款所致。

(3) 信用風險：

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

(4) 流動性風險：

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

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

項目	105年3月31日				
	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	合約現金流量
短期借款	\$ 369,653	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 369,653
應付短期票券	149,967	—	—	—	149,967
應付票據	486,786	—	—	—	486,786
應付帳款	429,068	—	—	—	429,068
其他應付款	175,238	—	—	—	175,238
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	87,617	531,107	27,890	240	646,854

項目	104年12月31日				
	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	合約現金流量
短期借款	\$ 207,307	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 207,307
應付短期票券	164,931	—	—	—	164,931
應付票據	540,796	—	—	—	540,796
應付帳款	523,562	—	—	—	523,562
其他應付款	198,145	—	—	—	198,145
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	169,288	694,295	27,890	240	891,713

  

項目	104年3月31日				
	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	合約現金流量
短期借款	\$ 373,790	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 373,790
應付短期票券	79,960	—	—	—	79,960
應付票據	453,760	—	—	—	453,760
應付帳款	638,250	—	—	—	638,250
其他應付款	168,335	—	—	—	168,335
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	54,775	626,913	76,805	157	758,650

(5) 利率變動之現金流量風險：

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

(三) 具資產負債表外信用風險之金融商品

1. 本集團對子公司提供授信背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。
2. 具資產負債表外信用風險之金融商品

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
子公司授信背書保證承諾	USD 23,209	USD 23,657	USD 33,625

(四) 公允價值估計

本集團並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：附表四。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條款、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表二。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表一。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

**南六企業股份有限公司及子公司**  
**為他人背書保證**  
民國105年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公 司 名 稱	關 係											
0	南六企業股份有 限公司	NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD	直接持有普通股 股權超過百分 之五十之子公 司	\$ 5,533,564	\$ 596,004	\$ 581,295	\$ 362,470	\$ —	21.01%	\$ 5,533,564	Y	N	N	
0	南六企業股份有 限公司	南六企業(平湖) 有限公司	母公司與子公司 持有普通股股權 合併計算超過百 分之五十之被投 資公司	5,533,564	180,538	180,538	98,475	—	6.53%	5,533,564	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

**南六企業股份有限公司及子公司**  
**與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上**  
 民國105年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	本公司之被投資公司 NANLIU ENTERPRISE (SAMOA)CO., LTD. 採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 314,186	26.78%	與一般交易條件相同	0	0	\$ 197,279	21.54%	0

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

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

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

**南六企業股份有限公司及子公司**  
**母子公司間業務關係及重要交易往來情形**  
 民國105年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	銷貨收入	\$ 3,555	與一般廠商同	0.24%
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	應收帳款	4,171	與一般廠商同	0.08%
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	進貨	314,186	與一般廠商同	21.87%
0	南六企業股份有限公司	南六企業(平湖)有限公司	1	應付帳款	197,279	與一般廠商同	3.78%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

**南六企業股份有限公司及子公司**  
**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105年3月31日

附表四

單位：新台幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	去年	年底	股數			
南六企業股份有限公司	NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD	薩摩亞	投資業務	\$ 1,422,782	\$ 1,383,441	45,728	100.00%	\$ 2,541,251	\$ 78,864	\$ 78,864	

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

註2：非屬註1 所述情形者，依下列規定填寫：

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

南六企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國105月1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
南六企業(平湖)有限公司	不織布等製造加工	\$ 1,846,701	2	\$ 1,383,441	\$ 39,341	\$ —	\$ 1,422,782	\$ —	100.00%	\$ 83,636	\$ 2,917,262	\$ —	
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額					經濟部投審會核准投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額						
\$ 1,422,782					\$ 1,877,537		\$ —						

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資訊：

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

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

##### (二) 部門資訊之衡量：

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

##### (三) 部門損益與資產資訊：

105年第一季：

項目	熱風不織布	水針布	生技	B2後處理線	其他	合計
來自外部客戶收入	\$ 318,837	\$ 374,490	\$ 504,714	\$ 234,581	\$ 4,162	\$ 1,436,784
部門間收入	—	—	—	—	—	—
部門收入	\$ 318,837	\$ 374,490	\$ 504,714	\$ 234,581	\$ 4,162	\$ 1,436,784
部門損益	\$ 35,276	\$ 29,084	\$ 22,788	\$ 57,386	\$ 1,547	\$ 146,081
部門資產	\$ 559,747	\$ 909,251	\$ 442,531	\$ 83,450	\$ 94,874	\$ 2,089,853

104年第一季：

項目	熱風不織布	水針布	生技	B2後處理線	其他	合計
來自外部客戶收入	\$ 314,520	\$ 348,326	\$ 622,576	\$ 198,822	\$ 5,697	\$ 1,489,941
部門間收入	—	—	—	—	—	—
部門收入	\$ 314,520	\$ 348,326	\$ 622,576	\$ 198,822	\$ 5,697	\$ 1,489,941
部門損益	\$ 37,290	\$ 21,879	\$ 78,435	\$ 24,300	\$ 3,009	\$ 164,913
部門資產	\$ 518,826	\$ 996,108	\$ 430,157	\$ 96,172	\$ 55,203	\$ 2,096,466

##### (四) 部門損益之調節資訊：

###### 1. 部門損益衡量基礎之資訊：

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

## 2. 部門損益之調節資訊：

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

	<u>105年第一季</u>	<u>104年第一季</u>
應報導營運部門損益合計數	\$ 146,081	\$ 164,913
未分攤金額：		
非營業收支淨額	13,244	28,559
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 159,325</u>	<u>\$ 193,472</u>