

股票代碼：2916

滿心企業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第一季

公司地址：新北市五股區五權六路18號
電話：(02)2299-7755

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	20~36
(七)關係人交易	36~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39~40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	40



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

滿心企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

滿心企業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如個別財務報告附註六(四)所述，滿心企業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日採用權益法之投資分別為99,428千元及87,583千元，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為2,495千元及(466)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對個別財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達滿心企業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳盈如



會計師：

江中儀



證券主管機關：金管證六字第0950161002號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年五月七日

民國一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

滿心企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31			110.3.31		109.12.31		109.3.31			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	\$	116,231	10	45,838	4	62,432	5	2100	\$	26,339	2	42,167	3	50,450	4
1170		219,992	18	283,111	24	128,167	11	2170		25,858	2	19,038	2	44,402	4
130X		511,269	42	503,749	42	626,599	54	2180		24,261	2	2,906	-	59,349	5
1470		<u>6,731</u>	<u>1</u>	<u>9,226</u>	<u>1</u>	<u>13,393</u>	<u>1</u>	2200		146,432	12	93,229	8	59,527	5
		<u>854,223</u>	<u>71</u>	<u>841,924</u>	<u>71</u>	<u>830,591</u>	<u>71</u>	2230		29,081	2	19,552	2	9,503	1
非流動資產：															
1550		99,428	8	97,099	8	87,583	7	2280		799	-	799	-	-	-
1600		170,243	14	174,273	15	183,547	16	2300		<u>6,857</u>	<u>1</u>	<u>8,978</u>	-	<u>7,865</u>	<u>1</u>
1755		1,710	-	1,908	-	-	-			<u>259,627</u>	<u>21</u>	<u>186,669</u>	<u>15</u>	<u>231,096</u>	<u>20</u>
1760		28,620	3	28,732	2	29,069	2	2540		18,206	2	36,149	3	5,164	-
1780		8,891	1	9,230	1	-	-	2580		985	-	1,180	-	-	-
1840		38,428	3	38,395	3	41,630	4	2570		20,426	2	20,426	2	19,559	2
1920		<u>2,201</u>	-	<u>2,201</u>	-	<u>1,931</u>	-	2600		<u>9,695</u>	<u>1</u>	<u>10,823</u>	<u>1</u>	<u>13,376</u>	<u>1</u>
		<u>349,521</u>	<u>29</u>	<u>351,838</u>	<u>29</u>	<u>343,760</u>	<u>29</u>			<u>49,312</u>	<u>5</u>	<u>68,578</u>	<u>6</u>	<u>38,099</u>	<u>3</u>
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債：															
負債總計															
權益：(附註六(十五))															
股 本：															
3110		546,269	45	546,269	46	546,269	46	3110		546,269	45	546,269	46	546,269	46
資本公積：															
3210		127,250	11	127,250	11	127,250	11	3210		127,250	11	127,250	11	127,250	11
保留盈餘：															
3310		150,205	12	150,205	12	142,872	12	3310		150,205	12	150,205	12	142,872	12
3320		11,957	1	11,957	1	9,261	1	3320		11,957	1	11,957	1	9,261	1
3350		70,169	6	113,745	10	92,100	8	3350		70,169	6	113,745	10	92,100	8
其他權益：															
3410		(11,045)	(1)	(10,911)	(1)	(12,596)	(1)	3410		(11,045)	(1)	(10,911)	(1)	(12,596)	(1)
		<u>894,805</u>	<u>74</u>	<u>938,515</u>	<u>79</u>	<u>905,156</u>	<u>77</u>			<u>894,805</u>	<u>74</u>	<u>938,515</u>	<u>79</u>	<u>905,156</u>	<u>77</u>
資產總計	\$	<u>1,203,744</u>	<u>100</u>	<u>1,193,762</u>	<u>100</u>	<u>1,174,351</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	\$	<u>1,203,744</u>	<u>100</u>	<u>1,193,762</u>	<u>100</u>	<u>1,174,351</u>	<u>100</u>

董事長：李俊良



經理人：李俊民



(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：李湘芳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

滿心企業股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十七))	\$ 394,059	100	307,400	100
5110 銷貨成本(附註六(三))	207,014	53	176,370	57
營業毛利	187,045	47	131,030	43
營業費用：				
6100 推銷費用	128,888	32	121,833	41
6200 管理費用	16,014	4	15,249	5
	144,902	36	137,082	46
營業淨利(損)	42,143	11	(6,052)	(3)
營業外收入及支出：(附註六(十九))				
7100 利息收入	5	-	40	-
7010 其他收入	1,370	-	2,091	1
7020 其他利益及損失	2,125	-	(511)	-
7050 財務成本	(183)	-	(336)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(四))	2,495	1	(466)	-
	5,812	1	818	1
繼續營業部門稅前淨利(損)	47,955	12	(5,234)	(2)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	9,591	2	(1,047)	(1)
本期淨利(損)	38,364	10	(4,187)	(1)
其他綜合損益：				
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	(167)	-	(798)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	33	-	159	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(134)	-	(639)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(134)	-	(639)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 38,230	10	(4,826)	(2)
每股盈餘(附註六(十六))				
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.70		(0.08)	
稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.70		(0.08)	

董事長：李俊良



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：李俊民



會計主管：李湘芳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

滿心企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			其他權益項目	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 546,269	127,250	142,872	9,261	96,287	(11,957)	909,982
本期淨損	-	-	-	-	(4,187)	-	(4,187)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(639)	(639)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(4,187)	(639)	(4,826)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 546,269	127,250	142,872	9,261	92,100	(12,596)	905,156
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 546,269	127,250	150,205	11,957	113,745	(10,911)	938,515
本期淨利	-	-	-	-	38,364	-	38,364
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(134)	(134)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	38,364	(134)	38,230
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	-	(81,940)	-	(81,940)
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 546,269	127,250	150,205	11,957	70,169	(11,045)	894,805

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：李俊良



經理人：李俊民



會計主管：李湘芳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
滿心企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 47,955	(5,234)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,063	10,394
攤銷費用	485	-
利息費用	183	336
利息收入	(5)	(40)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(2,495)	466
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	54	512
其他項目	-	(4)
收益費損項目合計	6,285	11,664
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：		
應收票據及帳款	63,119	123,163
存貨	(7,520)	(28,707)
其他流動資產	2,495	866
與營業活動相關之資產之淨變動合計	58,094	95,322
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	28,175	67,562
其他應付款	(30,185)	(32,425)
其他流動負債	(2,182)	(3,424)
淨確定福利負債	(1,069)	(1,101)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(5,261)	30,612
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	52,833	125,934
調整項目合計	59,118	137,598
營運產生之現金流入	107,073	132,364
收取之利息	5	40
支付之利息	(196)	(387)
支付所得稅	(62)	-
營業活動之淨現金流入	106,820	132,017
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,461)	(7,753)
存出保證金	-	136
投資活動之淨現金流出	(2,461)	(7,617)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(11,332)	(120,289)
償還長期借款	(22,439)	(2,531)
存入保證金	-	60
租賃本金償還	(195)	(98)
籌資活動之淨現金流出	(33,966)	(122,858)
本期現金及約當現金增加數	70,393	1,542
期初現金及約當現金餘額	45,838	60,890
期末現金及約當現金餘額	\$ 116,231	62,432

董事長：李俊良



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：李俊民



會計主管：李湘芳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
滿心企業股份有限公司

財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

滿心企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十三年六月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市五股區五權六路18號。本公司主要營業項目為經營各種成衣、針織品製造及買賣業務、代理國內外廠商有關產品經銷投標報價業務以及有關之進出口貿易業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一〇年五月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> • 履行該合約之增額成本－例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤－例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。 	2022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權宜作法延期一年」	將承租人因新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓權宜作法，延長一年至2022年6月30日以前到期之給付。	2021年4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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註四。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(五)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(3)經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4)金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(六)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(八)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於未來經濟效益很有可能流入本公司始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房 屋	2年～55年
(2)辦公設備	3年～15年
(3)運輸設備	5年
(4)其他設備	1.5年～5年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更改用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更改用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對宿舍、車位、影印機及特賣會場租等之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得有耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期之估計耐用年限如下：

電腦軟體 3年~5年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品—直接銷售予客戶之商品

本公司製造及買賣各種成衣、針織品於零售市場銷售，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

(2) 銷售商品—透過經銷商銷售之商品

本公司製造及買賣各種成衣、針織品，並銷售予販賣通路商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司給與客戶一定銷貨比例之退貨權，因此，於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。本公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以最可能金額估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。本公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

(3) 客戶忠誠計畫

本公司提供客戶忠誠計畫予客戶，客戶購買產品所取得之點數，使客戶有權於未來向本公司以折扣購買產品。本公司認為該等點數提供客戶尚未簽訂該合約則無法取得之重要權利，故提供點數予客戶之承諾係一履約義務。本公司係以相對單獨售價為基礎將交易價格分攤至該產品及該等點數。管理階層係依過去之經驗，以點數被兌換時所給予之折扣及兌換之可能性為基礎，估計每個點數之單獨售價；以產品之零售價格為基礎估計其出售時之單獨售價。本公司係於銷售產品時以上述基礎認列合約負債，並於該等點數被兌換或失效時轉列收入。

(4) 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

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。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

本公司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之所得稅費用。

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。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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」編製本財務報告時，必須作出判斷、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。

編製財務報告時，管理階層於採用本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一〇九年度財務報告附註五一一致。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
庫存現金	\$ 946	1,027	1,303
支票及活期存款	115,285	44,811	61,129
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 116,231</u>	<u>45,838</u>	<u>62,432</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

本公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 89	2,203	277
應收帳款—按攤銷後成本衡量	220,099	281,104	128,086
減：備抵損失	(196)	(196)	(196)
	<u>\$ 219,992</u>	<u>283,111</u>	<u>128,167</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.3.31</u>		
	<u>應收票據 及應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 219,622	0.01%~0.10%	100
逾期30天以下	490	1.00%~10.00%	49
逾期31~60天	10	1.00%~10.00%	1
逾期61~90天	20	1.00%~10.00%	-
逾期91天以上	46	1.00%~100.00%	46
	<u>\$ 220,188</u>		<u>196</u>

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收票據 及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 283,255	0.01%~0.10%	150
逾期30天以下	6	1.00%~10.00%	-
逾期91天以上	46	1.00%~100.00%	46
	<u>\$ 283,307</u>		<u>196</u>
	109.3.31		
	應收票據 及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 128,057	0.01%~0.10%	133
逾期30天以下	164	1.00%~10.00%	16
逾期61~90天	20	1.00%~10.00%	-
逾期91天以上	122	1.00%~100.00%	47
	<u>\$ 128,363</u>		<u>196</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
期初餘額(即等於期末餘額)	\$ <u>196</u>	<u>196</u>

本公司應收票據及帳款之信用及匯率風險，請詳附註六(二十)。

本公司之應收票據及帳款未有提供質押擔保之情形。

(三)存貨淨額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原物料	\$ 1,084	1,068	1,302
在製品	152	1,338	86
商 品	510,033	501,343	625,211
	<u>\$ 511,269</u>	<u>503,749</u>	<u>626,599</u>

本公司銷貨成本組成明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
銷售成本	\$ 206,810	172,286
存貨報廢損失	2,924	1,024
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(2,720)	3,060
	<u>\$ 207,014</u>	<u>176,370</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業	\$ 99,428	97,099	87,583

1.關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務報告中所包含之金額：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末	\$ 99,428	97,099	87,583
彙總帳面金額			

	110年1月至3月	109年1月至3月
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位淨利(損)	\$ 2,495	(466)
其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (167)	(798)
與可能重分類之項目相關之所得稅	33	159
本期其他綜合損失	\$ (134)	(639)
綜合(損)益總額	\$ 2,361	(1,105)

2.擔保

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之採用權益法之投資未有提供作質押、擔保或受限制之情形。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之明細如下：

	土 地	房屋 及建築	辦公設備	運輸設備	其他設備	總 計
帳面價值：						
民國110年1月1日	\$ 89,441	59,766	4,997	1,683	18,386	174,273
民國110年3月31日	\$ 89,441	59,564	4,415	1,554	15,269	170,243
民國109年1月1日	\$ 89,441	62,398	4,625	3,146	23,736	183,346
民國109年3月31日	\$ 89,441	61,711	5,773	2,960	23,662	183,547

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司不動產、廠房及設備於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度個別財務報告附註六(五)。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租其他資產所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	<u>其他資產</u>
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 2,368
民國110年3月31日餘額	\$ <u>2,368</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,183
減 少	<u>(1,183)</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>-</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國110年1月1日餘額	\$ 460
提列折舊	<u>198</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>658</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 493
提列折舊	148
其他減少	<u>(641)</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>-</u>
帳面價值：	
民國110年1月1日	\$ <u>1,908</u>
民國110年3月31日	\$ <u>1,710</u>
民國109年1月1日	\$ <u>690</u>
民國109年3月31日	\$ <u>-</u>

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(七)投資性不動產

本公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	自有資產		總 計
	土地及改良物	房屋及建築	
民國110年1月1日	\$ 19,972	8,760	28,732
民國110年3月31日	\$ 19,972	8,648	28,620
民國109年1月1日	\$ 19,972	9,209	29,181
民國109年3月31日	\$ 19,972	9,097	29,069

本公司投資性不動產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(七)。

本公司之投資性不動產公允價值與民國一〇九年度財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

本公司無形資產之明細如下：

帳面價值：	電腦軟體
民國110年1月1日	\$ 9,230
民國110年3月31日	\$ 8,891

本公司無形資產於民國一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(八)

1.擔 保

截至民國一一〇年三月三十一日止，本公司之無形資產未有提供作質押、擔保或受限制之情形。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(九)短期借款(含一年內到期部分)

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 23,927	17,167	48,607
擔保銀行借款	2,412	25,000	1,843
合 計	<u>\$ 26,339</u>	<u>42,167</u>	<u>50,450</u>
尚未使用額度	<u>\$ 678,967</u>	<u>657,636</u>	<u>649,767</u>
利率區間	<u>0.51%~1.25%</u>	<u>0.81%~1.25%</u>	<u>0.54%~2.91%</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

1.借款之發行及償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日新增金額分別為85,665千元及189,892千元，償還金額分別為96,997千元及310,181千元。

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)其他流動負債

本公司其他流動負債之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
退款負債—流動	\$ 3,134	5,997	3,644
代收 款	2,528	2,110	2,274
合約負債	971	509	1,907
其 他	224	362	40
合 計	<u>\$ 6,857</u>	<u>8,978</u>	<u>7,865</u>

1.退款負債—流動

退款負債主要係銷售予通路商之產品因預期退貨而估列之金額。

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 23,513	45,952	15,382
減：一年內到期部分	(5,307)	(9,803)	(10,218)
合 計	<u>\$ 18,206</u>	<u>36,149</u>	<u>5,164</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.25%</u>	<u>1.25%</u>	<u>1.45%</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

1.借款之發行及償還

本公司長期借款於民國一一〇年三月十七日提前償還金額為20,000千元。本公司長期借款於民國一〇九年一月一日至三月三十一日間無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(十一)。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流 動	\$ 799	799	-
非 流 動	\$ 985	1,180	-

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 6	2
短期租賃之費用	\$ 255	248
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 9	9

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 465	358

1.其他租賃

本公司承租公務車輛之租賃期間為三年，而承租宿舍之租賃期間為一至兩年間，並已於民國一〇九年三月三十一日提前終止租約。

另，本公司承租車位、影印機及特賣會場租等之租賃期間為一至五年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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，故本公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一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。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 32	47
管理費用	5	8
合 計	<u>\$ 37</u>	<u>55</u>

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
營業成本	\$ 79	113
推銷費用	3,706	3,830
管理費用	361	350
合 計	<u>\$ 4,146</u>	<u>4,293</u>

(十四) 所得稅

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 9,591	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	(1,047)
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	<u>\$ 9,591</u>	<u>(1,047)</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (33)</u>	<u>(159)</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十五) 資本及其他權益

本公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(十五)。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

1. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月十八日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇九年三月二十日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ <u>81,940</u>	<u>60,090</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。有關本公司歷年度盈餘分配情形與相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

列入其他權益項下之項目係本公司之國外營運機構財務報表之兌換差額(稅後淨額)之累積數。

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國110年1月1日餘額	\$ (10,911)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(134)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (11,045)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (11,957)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(639)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ (12,596)</u>

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>38,364</u>	<u>(4,187)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>54,627</u>	<u>54,627</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.70</u>	<u>(0.08)</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響後)	\$ <u>38,364</u>	<u>(4,187)</u>
普通股加權平均流通在外股數	54,627	54,627
員工股票酬勞之影響	<u>235</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響後)	<u>54,862</u>	<u>54,627</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.70</u>	<u>(0.08)</u>

下列工具因具反稀釋作用，未包含於稀釋普通股加權平均流通在外股數計算：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
員工股票酬勞之影響	<u>-</u>	<u>181</u>

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ <u>394,059</u>	<u>307,400</u>
主要產品：		
男 裝	\$ 290,999	215,503
女 裝	97,898	86,746
其 他	<u>5,162</u>	<u>5,151</u>
	<u>\$ 394,059</u>	<u>307,400</u>
銷售通路：		
直接銷售予客戶之商品	\$ 372,304	286,401
透過經銷商銷售之商品	16,593	15,848
其 他	<u>5,162</u>	<u>5,151</u>
	<u>\$ 394,059</u>	<u>307,400</u>

2.合約餘額

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 220,188	283,307	128,363
減：備抵損失	<u>(196)</u>	<u>(196)</u>	<u>(196)</u>
合 計	<u>\$ 219,992</u>	<u>283,111</u>	<u>128,167</u>
合約負債	<u>\$ 971</u>	<u>509</u>	<u>1,907</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為零元及801千元。

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2~4%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為1,514千元及零元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,010千元及零元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇九年及一〇八年度該段期間之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇九年及一〇八年度財務報告估列金額並無差異。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為3,489千元及3,013千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為2,326千元及2,009千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
其他利息收入	\$ <u>5</u>	<u>40</u>

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
權利金收入	\$ 574	800
其他收入	<u>796</u>	<u>1,291</u>
	<u>\$ 1,370</u>	<u>2,091</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (54)	(512)
外幣兌換利益	2,214	219
其他支出	<u>(35)</u>	<u>(218)</u>
	<u>\$ 2,125</u>	<u>(511)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>183</u>	<u>336</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日最重大三家客戶之信用風險集中情形分別為應收款項總額之43%、55%及45%，係由三大客戶組成，該等應收帳款收現情形良好，本公司預計不致發生減損損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產為其他應收款。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(五))。經評估其他按攤銷後成本衡量之金融資產並無重大信用減損情形，故無提列備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年3月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及其他應付款	\$ 196,551	196,551	178,859	17,692	-	-	-
無擔保銀行借款	42,133	42,857	21,469	2,788	5,577	13,023	-
有擔保銀行借款	2,412	2,423	2,423	-	-	-	-
存入保證金	264	264	164	60	-	40	-
租賃負債	1,784	1,809	402	402	804	201	-
	<u>\$ 243,144</u>	<u>243,904</u>	<u>203,317</u>	<u>20,942</u>	<u>6,381</u>	<u>13,264</u>	<u>-</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及其他應付款	\$ 115,173	115,173	102,426	12,747	-	-	-
無擔保銀行借款	53,316	54,705	12,557	5,161	10,321	26,666	-
有擔保銀行借款	25,000	25,019	25,019	-	-	-	-
存入保證金	264	264	84	80	60	40	-
租賃負債	1,979	2,010	402	402	804	402	-
	<u>\$ 195,732</u>	<u>197,171</u>	<u>140,488</u>	<u>18,390</u>	<u>11,185</u>	<u>27,108</u>	<u>-</u>

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

109年3月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
應付帳款及其他應付款	\$ 163,278	163,278	147,055	16,223	-	-	-
無擔保銀行借款	53,771	54,214	43,841	5,187	5,186	-	-
有擔保銀行借款	1,843	1,869	1,869	-	-	-	-
存入保證金	264	264	-	40	224	-	-
	<u>\$ 219,156</u>	<u>219,625</u>	<u>192,765</u>	<u>21,450</u>	<u>5,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

3. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 140	28.535	3,995	89	28.480	2,535	534	30.225	16,140
日 圓	73,655	0.2577	18,981	3,416	0.2763	944	32,220	0.2788	8,983
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	755	28.535	21,544	292	28.480	8,316	1,784	30.225	53,921
日 圓	108,374	0.2577	27,928	1,736	0.2763	480	164,972	0.2788	45,994

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加1,060千元及2,992千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至本公司表達貨幣之匯率資訊如下：

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新 台 幣	\$ 2,214	-	219	-

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司之各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	<u>110.3.31</u>
	<u>帳面金額</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	
現金及約當現金	\$ 116,231
應收票據及應收帳款	219,992
存出保證金	<u>2,201</u>
合 計	<u>\$ 338,424</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	
短期借款	\$ 26,339
應付帳款	50,119
其他應付款	146,432
租賃負債	1,784
長期借款	<u>18,206</u>
合 計	<u>\$ 242,880</u>
	<u>109.12.31</u>
	<u>帳面金額</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	
現金及約當現金	\$ 45,838
應收票據及應收帳款	283,111
存出保證金	<u>2,201</u>
合 計	<u>\$ 331,150</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	
短期借款	\$ 42,167
應付帳款	21,944
其他應付款	93,229
租賃負債	1,979
長期借款	<u>36,149</u>
合 計	<u>\$ 195,468</u>

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>109.3.31</u>
	<u>帳面金額</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	
現金及約當現金	\$ 62,432
應收票據及應收帳款	128,167
存出保證金	<u>1,931</u>
合 計	<u>\$ 192,530</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	
短期借款	\$ 50,450
應付帳款	103,751
其他應付款	59,527
長期借款	<u>5,164</u>
合 計	<u>\$ 218,892</u>

(廿一)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(廿二)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>非現金之變動</u>					<u>110.3.31</u>
	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	<u>公允價值變動</u>	
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 45,952	(22,439)	-	-	-	23,513
短期借款	32,364	(11,332)	-	-	-	21,032
租賃負債	<u>1,979</u>	<u>(195)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,784</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 80,295</u>	<u>(33,966)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,329</u>

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.3.31
			其他	匯率變動	公允價值變動	
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 17,913	(2,531)	-	-	-	15,382
短期借款	160,521	(120,289)	-	-	-	40,232
租賃負債	644	(98)	(546)	-	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 179,078</u>	<u>(122,918)</u>	<u>(546)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,614</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Descente Ltd.	對本公司具重大影響力之個體
Hong Kong Descente Trading Ltd.	對本公司具重大影響力之個體

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

對本公司具重大影響力者	110年1月至3月	109年1月至3月
Descente Ltd.	\$ 100,784	49,261
Hong Kong Descente Trading Ltd.	-	57,336
	<u>\$ 100,784</u>	<u>106,597</u>

本公司對上開關係人之進貨價格無其他交易可資比較，付款條件為開立不可撤銷之信用狀及貨到付款，與一般廠商之付款條件無重大差異。

2.其他流動資產

本公司其他流動資產明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他流動資產	對本公司具重大影響力者	<u>\$ 5</u>	<u>4</u>	<u>7</u>

其他流動資產主係退貨應收款。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

3.應付關係人款項及其他流動負債

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.3.31	109.12.31	109.3.31
	對本公司具重大 影響力者			
應付帳款	Descente Ltd.	\$ 24,261	2,906	29,057
應付帳款	Hong Kong Descente Trading Ltd.	-	-	30,292
其他應付款	對本公司具重 大影響力者	5,334	9,291	3,386
		<u>\$ 29,595</u>	<u>12,197</u>	<u>62,735</u>

4.其他

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日支付予對本公司具重大影響力者品牌權利金支出分別為5,334千元及3,386千元。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日收取對本公司具重大影響力者瑕疵退款及補助款收入為92千元及600千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年1月至3月	109年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,079	3,474
退職後福利	74	81
	<u>\$ 5,153</u>	<u>3,555</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.3.31	109.12.31	109.3.31
投資性不動產淨額	銀行借款及融資 額度	\$ 28,620	28,732	29,069
不動產、廠房及設備	銀行借款及融資 額度	149,005	149,207	151,152
存出保證金	租賃押金	2,201	2,201	1,931
		<u>\$ 179,826</u>	<u>180,140</u>	<u>182,152</u>

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司已開立而未使用之信用狀：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
美金	\$ 1,326	1,143	1,758
日幣	85,759	221,598	130,458
歐元	70	70	41
人民幣	-	-	655

(二)其他：

- 1.本公司與A公司簽訂為期三年之商標授權合約，合約期限內，本公司應按授權產品銷售淨額之一定比率支付權利金，另依合約規範設有最低支付權利金。
- 2.本公司與B公司簽訂為期二十三年之商標授權合約，本公司承諾未來合約期間內，將依合約規範支付定額之權利金。
- 3.本公司分別與C、D公司簽訂為期五年之商標授權合約，合約期間內，本公司應按授權產品銷售淨額之一定百分比支付權利金。
- 4.本公司與E公司簽訂為期四年之商標授權合約，合約期限內，本公司應按授權產品銷售淨額之一定比率支付權利金，另依合約規範設有最低支付權利金。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	110年1月至3月			109年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	1,595	82,871	84,466	2,071	74,674	76,745
勞健保費用	161	8,606	8,767	218	8,502	8,720
退休金費用	79	4,105	4,184	113	4,235	4,348
董事酬金	-	2,210	2,210	-	1,350	1,350
其他員工福利費用	-	3,697	3,697	1	3,964	3,965
折舊費用	-	8,063	8,063	-	10,394	10,394
攤銷費用	-	485	485	-	-	-

(二)營運之季節性：

本公司因百貨公司周年慶等促銷活動而有季節性波動，故每年第一季及第四季之營業收入較高。

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至三月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：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者：

單位：新台幣千元

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		
本公司	Descente Limited	本公司之董事	進貨	100,784	48%	開立不可撤銷之信用狀及貨到付款	-		(24,261)	48%	

- 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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

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	比率	帳面金額			
本公司	Bidford Holdings Limited	SAMOA	投資業	124,114	124,114	2,900	25.69%	99,428	9,715	2,495	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累	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2.2(3))	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				積投資金額	匯出	收回	積投資金額					
滿心(上海)貿易有限公司	各類服飾之進出口貿易及銷售等業務	353,549	(二)	124,114	-	-	124,114	9,715	25.69%	2,495	99,427	-

滿心企業股份有限公司財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

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
124,114	114,140	536,883

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。
- 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。
 - (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - (3)其他。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其較高者。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：滿心(上海)貿易有限公司係滿心企業(股)公司直接投資Bidford Holdings Limited 轉投資之公司。

3.重大交易事項：

本公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
日商株式會社 DESCENTE		6,825,000	12.49 %
傑克喜亞投資(有)公司		5,334,439	9.76 %
日商三井物產株式會社		3,398,714	6.22 %
蔡廖錠		3,098,000	5.67 %

十四、部門資訊

本公司主要營業項目為經營各種成衣、針織品製造及買賣業務、代理國內外廠商有關產品經銷投標報價業務以及有關之進出口貿易業務等，因此本公司之營運決策者認為本公司僅有單一營運部門。