

南六企業股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告書
民國 100 年及 99 年上半年度

公司地址：高雄市橋頭區筆秀里筆秀路 88 號

電 話：(07)611-6616

南六企業股份有限公司
民國 100 年上半年度財務報表暨會計師查核報告書目錄

項	目	頁 次
壹、封面		1
貳、目錄		2
參、聲明書		3
肆、會計師查核報告書		4
伍、資產負債表		5
陸、損益表		6
柒、股東權益變動表		7
捌、現金流量表		8-9
玖、財務報表附註		10-45
一、公司沿革		10
二、重要會計政策之彙總說明		11-17
三、會計原則變動之理由及其影響		17
四、重要會計科目之說明		17-31
五、關係人交易		31-34
六、質(抵)押之資產		34
七、重大承諾事項及或有事項		34-35
八、重大之災害損失		35
九、重大之期後事項		35
十、其他		35-37
十一、附註揭露事項		37-45
(一) 重大交易事項相關資訊		37-43
(二) 轉投資事業相關資訊		37-44
(三) 大陸投資資訊		37-45
十二、營運部門資訊		38
拾、重要會計科目明細表		46-79

聲 明 書

依據證券交易法第 14 條第 3 項規定，本人聲明南六企業股份有限公司 100 上半年度(自 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日止)之財務報告，係依「證券發行人財務報告編製準則」有關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達南六企業股份有限公司之財務狀況，暨經營成果與現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

公司 南六企業股份有限公司

董事長 黃清山

經理人 黃和村

會計主管 莊春金

中 華 民 國 一 〇 〇 年 七 月 二 十 九 日

南六企業股份有限公司財務報表會計師查核報告書

南六企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」暨中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達南六企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之營業成果與現金流量情形。

南六企業股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表係照第三段所述之準則編製，足以允當表達南六企業股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

南六企業股份有限公司已編製民國一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

南六企業股份有限公司 公鑒

揚智聯合會計師事務所

會計師：王淑冬

會計師：胡湘寧

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

核准文號：(86)台財證(六)第 59385 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 七 月 二 十 九 日

南六企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國100年及99年6月30日

單位：新台幣千元

會計科 目代號	資 產	附 註	100年6月30日		99年6月30日		會計科 目代號	負債及股東權益	附註	100年6月30日		99年6月30日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二及四(1)	\$ 145,013	7.62	\$ 98,751	5.51	2100	短期借款	四(10)	\$ 60,417	3.18	\$ 18,964	1.06
1120	應收票據淨額	二、四(2)及五	34,913	1.84	35,944	2.01	2111	應付短期票券	四(11)	-	-	79,918	4.46
1140	應收帳款淨額	二及四(3)	293,598	15.43	313,949	17.53	2120	應付票據		47,485	2.50	33,198	1.86
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四(3)及五	2,924	0.15	3,625	0.20	2140	應付帳款		42,973	2.26	33,705	1.88
1160	其他應收款	五	42,983	2.26	34,766	1.94	2150	應付帳款-關係人	五	19,257	1.01	-	-
1210	存貨	二及四(4)	278,141	14.62	244,125	13.63	2170	應付費用	四(12)	40,553	2.13	40,124	2.24
1260	預付款項	四(5)	18,300	0.96	35,544	1.98	2210	其他應付款	四(13)	14,879	0.78	28,149	1.57
1291	受限制資產	六	54,490	2.86	112,939	6.31	2160	應付所得稅	二及四(16)	2,777	0.15	11,512	0.64
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四(16)	1,841	0.10	-	-	2261	預收貨款		4,533	0.24	-	-
1298	其他流動資產	五	9,850	0.52	30,302	1.69	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(14)及六	57,600	3.03	157,500	8.79
11xx	流動資產		882,053	46.36	909,945	50.80	2286	遞延所得稅負債	二及四(16)	-	-	281	0.02
							2298	其他流動負債		1,046	0.05	776	0.04
							21xx	流動負債		291,520	15.33	404,127	22.56
	基金及投資						長期負債						
1421	採權益法之長期股權投資	二及四(6)	640,686	33.67	487,038	27.19	2420	長期借款	四(14)及六	782,400	41.12	512,500	28.61
14xx	基金及投資		640,686	33.67	487,038	27.19	24xx	長期負債		782,400	41.12	512,500	28.61
	固定資產						各項準備						
1501	土 地		46,046	2.42	46,046	2.57	2510	土地增值稅準備		7,386	0.39	7,386	0.41
1521	房屋及建築		150,649	7.92	152,065	8.49	25xx	各項準備		7,386	0.39	7,386	0.41
1531	機器設備		707,905	37.21	704,456	39.33		其他負債					
1541	水電設備		42,654	2.24	41,252	2.30	2810	退休金準備/應計退休金負債	二及四(17)	48,957	2.57	45,299	2.53
1551	運輸設備		29,015	1.52	28,455	1.59	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益		4,328	0.23	5,007	0.28
1561	辦公設備		11,934	0.63	10,969	0.61	28xx	其他負債		53,285	2.80	50,306	2.81
1681	其他設備		26,434	1.39	26,280	1.47		負債		1,134,591	59.64	974,319	54.39
1508	土地重估增值		11,264	0.59	11,264	0.63	2xxx	負債					
15xy	成本及重估增值		1,025,901	53.92	1,020,787	56.99		股東權益					
15x9	減：累計折舊		(749,965)	(39.42)	(695,059)	(38.80)	3110	股本	四(18)	528,000	27.75	468,000	26.13
1672	預付設備款		43,124	2.27	3,255	0.18	3150	待分配股票股利	四(18)	72,000	3.78	60,000	3.35
15xx	固定資產	二、四(7)及六	319,060	16.77	328,983	18.37	32xx	資本公積	二及四(18)	10,681	0.56	10,681	0.60
	無形資產							保留盈餘					
1770	遞延退休金成本	二及四(17)	3,462	0.18	4,328	0.24	3310	法定盈餘公積	二及四(18)	88,015	4.63	87,487	4.88
17xx	無形資產合計		3,462	0.18	4,328	0.24	3320	特別盈餘公積		7,683	0.40	7,683	0.43
	其他資產						3350	未提撥保留盈餘	二及四(18)	62,045	3.26	150,365	8.40
1820	存出保證金		4,502	0.24	4,635	0.26	33xx	保留盈餘		157,743	8.29	245,535	13.71
1830	遞延費用	二及四(8)	23,472	1.23	25,262	1.41		股東權益其他調整項目					
1840	催收款	二及四(9)	-	-	-	-	3420	累積換算調整數	二	7,278	0.38	40,278	2.25
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四(16)	29,472	1.55	30,939	1.73	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(7,586)	(0.40)	(7,683)	(0.43)
18xx	其他資產		57,446	3.02	60,836	3.40	34xx	股東權益其他調整項目		(308)	(0.02)	32,595	1.82
1xxx	資產		\$ 1,902,707	100.00	\$ 1,791,130	100.00	3xxx	股東權益		768,116	40.36	816,811	45.61
								負債及股東權益		\$ 1,902,707	100.00	\$ 1,791,130	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一〇〇年七月二十九日查核報告書)

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

損 益 表

民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	附 註	100年上半年度		99年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入總額		\$ 1,215,257	100.20	\$ 1,147,928	100.23
4170	減：銷貨退回		(1,155)	(0.10)	(710)	(0.06)
4190	減：銷貨折讓		(1,257)	(0.10)	(1,947)	(0.17)
4100	銷貨收入淨額	二、五	1,212,845	100.00	1,145,271	100.00
5000	營業成本		(1,081,968)	(89.21)	(971,749)	(84.85)
5910	營業毛利		130,877	10.79	173,522	15.15
5920	聯屬公司間未實現利益		-	-	-	-
5930	聯屬公司間已實現利益		19	0.00	255	0.02
	營業費用					
6100	推銷費用		(44,459)	(3.67)	(41,213)	(3.60)
6200	管理及總務費用		(46,221)	(3.81)	(40,291)	(3.52)
6300	研究費用		(8,783)	(0.72)	(7,286)	(0.63)
6000	營業費用合計		(99,463)	(8.20)	(88,790)	(7.75)
6900	營業淨利		31,433	2.59	84,987	7.42
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		572	0.05	628	0.06
7120	投資收益		23,859	1.97	-	-
7130	出售固定資產利益		321	0.02	320	0.03
7160	兌換利益		-	-	2,206	0.19
7480	什項收入		1,328	0.11	2,452	0.21
7100	營業外收入及利益合計		26,080	2.15	5,606	0.49
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(9,350)	(0.77)	(8,890)	(0.78)
7520	投資損失	二	-	-	(18,851)	(1.64)
7530	處分固定資產損失		(18)	0.00	(33)	0.00
7560	兌換損失	二	(6,181)	(0.51)	-	-
7880	什項支出		(1)	0.00	(310)	(0.03)
7500	營業外費用及損失合計		(15,550)	(1.28)	(28,084)	(2.45)
7900	繼續營業部門稅前淨利		41,963	3.46	62,509	5.46
8110	所得稅(費用)利益	二及四(16)	(7,879)	(0.65)	(15,351)	(1.34)
9600	本期淨利		\$ 34,084	2.81	\$ 47,158	4.12
9750	每股盈餘(元)		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘	二及四(19)	\$ 0.79	\$ 0.65	\$ 1.34	\$ 1.01
	稀釋每股盈餘	二及四(19)	\$ 0.79	\$ 0.64	\$ 1.33	\$ 1.01

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一〇〇年七月二十九日查核報告書)

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
股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	股 本			資本公積	保 留 盈 餘			股東權益其他調整項目		合 計
	發行股數	股 本	待分配股票股利		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	
99年1月1日餘額	46,800	\$ 468,000	\$ -	\$ 10,681	\$ 82,743	\$ 5,439	\$ 193,595	\$ 31,843	\$ (7,683)	\$ 784,618
年度盈餘指撥及分配(註)										
提列法定公積	-	-	-	-	4,744	-	(4,744)	-	-	-
提列特別公積	-	-	-	-	-	2,244	(2,244)	-	-	-
分配現金紅利	-	-	-	-	-	-	(23,400)	-	-	(23,400)
分配股票紅利	-	-	60,000	-	-	-	(60,000)	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	8,435	-	8,435
99年上半年稅後淨利	-	-	-	-	-	-	47,158	-	-	47,158
99年6月30日餘額	46,800	\$ 468,000	\$ 60,000	\$ 10,681	\$ 87,487	\$ 7,683	\$ 150,365	\$ 40,278	\$ (7,683)	\$ 816,811
100年1月1日餘額	52,800	\$ 528,000	\$ -	\$ 10,681	\$ 87,487	\$ 7,683	\$ 108,489	\$ 3,343	\$ (7,586)	\$ 738,097
年度盈餘指撥及分配(註)										
提列法定公積	-	-	-	-	528	-	(528)	-	-	-
分配現金紅利	-	-	-	-	-	-	(8,000)	-	-	(8,000)
分配股票紅利	-	-	72,000	-	-	-	(72,000)	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	3,935	-	3,935
100年上半年稅後淨利	-	-	-	-	-	-	34,084	-	-	34,084
100年6月30日餘額	52,800	\$ 528,000	\$ 72,000	\$ 10,681	\$ 88,015	\$ 7,683	\$ 62,045	\$ 7,278	\$ (7,586)	\$ 768,116

註：民國100年及99年上半年度之董監酬勞及員工紅利，業已於損益表中扣除，詳附註四(18)之說明。

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一〇〇年七月二十九日查核報告書)

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

現金流量表

民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量		
本期稅後純益	\$ 34,084	\$ 47,158
調整項目		
折舊費用	30,048	32,473
各項攤提	11,895	14,516
呆帳損失	1,111	1,366
存貨跌價損失	2,557	1,000
存貨盤虧	476	159
存貨報廢損失	1,684	2,163
投資(利益)損失	(23,859)	18,851
處份固定資產損失	18	33
聯屬公司間已實現處分資產(利益)	(321)	(320)
聯屬公司間已實現毛利	(19)	(255)
未實現兌換利益	1,462	5,240
應收票據(增加)	(8,632)	(37)
應收帳款(增加)	(25,181)	(28,701)
其他應收款(增加)減少	(125)	6,515
存貨減少(增加)減少	(42,680)	4,117
預付款項(增加)	(9,042)	(31,611)
遞延所得稅資產減少	4,360	3,538
遞延所得稅負債增加	-	281
應付票據(減少)	(3,851)	(3,695)
應付帳款增加(減少)	4,149	(14,692)
應付所得稅增加(減少)	2,777	(11,720)
應付費用(減少)	(5,123)	(1,259)
其他應付款增加	2,931	1,714
預收貨款增加(減少)	4,507	(172)
其他流動負債增加	139	-
應計退休金負債增加	2,301	2,282
營業活動之淨現金流(出)入	(14,334)	48,944
投資活動之現金流量		
存出保證金(增加)	(10)	-
代付款減少(增加)	31,035	(22,234)
受限制資產減少(增加)	9,138	(32,864)
購買固定資產支付價款	(32,575)	(7,122)
採權益法之長期股權投資(增加)	(86,892)	-
遞延費用(增加)	(13,643)	(12,622)
投資活動之淨現金流(出)	(92,947)	(74,842)

(接下頁)

(承上頁)

融資活動之現金流量		
代收款增加	145	16
長期借款增加(減少)	140,000	(10,000)
短期借款增加(減少)	58,650	(15,045)
應付短期票券(減少)增加	(39,978)	79,918
融資活動之淨現金流入	158,817	54,889
匯率影響數	(1,229)	(5,398)
本期現金及約當現金增加數	50,307	23,593
期初現金及約當現金餘額	94,706	75,158
期末現金及約當現金餘額	\$ 145,013	\$ 98,751
現金流量之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 9,401	\$ 8,903
本期支付所得稅	\$ 460	\$ 23,252
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列遞延費用	\$ -	\$ 50
一年內到期之長期借款	\$ 57,600	\$ 157,500
待分配股票股利	\$ 72,000	\$ 60,000
累積換算調整數本期增加數	\$ 3,935	\$ 8,435
僅部份現金收付之投資及融資活動：		
增購固定資產	\$ 31,862	\$ 4,978
加：期初應付設備款(帳列其他應付款)	111	2,358
加：期初應付票據	1,389	591
減：期末應付票據	(87)	(180)
減：期末應付設備款(帳列其他應付款)	(700)	(625)
支付現金	\$ 32,575	\$ 7,122
增購遞延費用	\$ 13,981	\$ 10,557
加：期初其他應付款	1,655	3,547
加：期初應付票據	777	-
減：期末應付票據	-	(1,211)
減：期末其他應付款	(2,770)	(271)
支付現金	\$ 13,643	\$ 12,622
分配股東紅利：		
分配股東紅利	\$ 8,000	\$ 23,400
加：期初應付股東紅利	-	-
減：期末應付股東紅利	(8,000)	(23,400)
支付現金	\$ -	\$ -

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一〇〇年七月二十九日查核報告書)

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

財 務 報 表 附 註

民 國 100 年 6 月 30 日

及

民 國 99 年 6 月 30 日

(金額除特別註明外，係以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國 67 年 11 月開始籌備設立，截至 100 年 6 月 30 日止實收資本額為 528,000,000 元，分為 52,800,000 股，每股面額為 10 元，其主要營業項目如下：

1. 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、不織布地毯、耐龍地毯、杜邦化纖防彈衣製造加工買賣進出口業務。
2. 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。
3. 家庭五金、不織布、樹脂、金鋼砂、鋁製品及其原料之買賣進出口業務。
4. 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。
5. 家庭用塑膠製品(餐具)不銹鋼餐具進出口買賣業務。
6. 代理國內外廠商有關前項業務之經銷報價及投標。
7. 工業廠房開發租售業。
8. 特定專業區開發業。
9. 化粧品製造、批發、零售及色素製造業。
10. 加工紙業。
11. 脫水食品製造及批發業。
12. 輔助食品批發業。
13. 冷凍食品批發業。
14. 清潔用品製造、批發、零售業。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。茲將重要會計政策彙總說明如下：

(1) 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司係以營業週期(通常為一年)作為劃分流動及非流動之基礎。

(2) 現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單及約當現金。約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- a. 隨時可轉換成定額現金者。
- b. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(3) 備抵呆帳

就期末應收款項債權之帳齡分析及根據以往發生呆帳率之經驗予以評估提列備抵呆帳。

(4) 存 貨

自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指正常情況下估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。

民國 97 年(含)以前，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原材料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(5) 利息資本化

購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第 3 號「利息資本化會計準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下，並依該項資產之耐用年限予以提列折舊。

(6) 持有至到期日金融資產

係具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產，以取得成本為入帳基礎，並按面額調整未攤銷溢折價，其溢價或折價採利息法或直線法攤銷之。

(7) 採權益法之長期股權投資

本公司對持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者時，採權益法評價。當對被投資公司具有控制能力時，於每會計年度終了時編製合併報表。

投資成本與股權淨值間之差額，自民國 95 年 1 月 1 日起，本公司依財務會計準則公報第五號之「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇分年攤銷餘額，自民國 95 年 1 月 1 日起不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。若有收到採權益法評價之被投資公司之現金股利，則投資公司相對減少其帳上長期股權投資之帳面價值。

本公司與採權益法評價被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積金額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(8) 固定資產

固定資產以取得成本加計應資本化之利息入帳，屬重大修理及改良，作為資本支出，一般修理及維護支出，則作為費用處理。

固定資產按照固定資產重估價辦法辦理重估價，應將增值部分入帳。其中，土地按公告現值重估之增值部分應帳列土地重估增值，其依法應計之土地增值稅應帳列土地增值稅準備，二者之差異數應帳列資本公積之資產重估增值。

累計折舊係按其成本，依耐用年數表規定年數，以直線法計算提列。對折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則自耐用年限屆滿日起估計其尚可使用年限繼續提列折舊。固定資產處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，出售固定資產利益列為營業外收益，處分損失則列為營業外支出。

(9) 退休金

本公司自 88 年度起，係採用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依證券暨期貨管理委員會之規定，將淨退休金成本自民國 89 年 1 月 1 日起認列之。

本公司訂有職工退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法之員工所增加之服務年資，依辦法規定，員工退休金之支付，係依服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算。

(10) 遞延費用

係機器用輸送帶、熱壓軸及辦公室裝修等之支出，按 2 個月－5 年平均攤提。

(11) 收入之認列

本公司係依財務會計準則公報第 32 號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係考量商業折扣及數量折扣後之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(12) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳，外幣債權、債務結清時，依匯率變動所發生之兌換損益，列為當期損益；其於資產負債表日未結清者，並按該日即期匯率重新換算新台幣金額列帳，其產生之兌換差額，亦列為當期損益。

本公司採權益法評價之國外子公司其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數，換算國外子公司之財務報表時，其資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

(13) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(14) 所得稅費用（利益）

本公司所得稅係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。每期期末核計遞延所得稅資產或負債，同時就遞延所得稅資產或負債之本期變動數認列遞延所得稅利益或費用。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當年度費用。以前年度所得稅之調整，列入當年度所得稅加項或減項。

「所得稅基本稅額條例」自 95 年 1 月 1 日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（10%）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其較高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，分為流動或非流動項目。

(15) 法定盈餘公積及資本公積

係依公司法規定，分派盈餘時就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利，又資本公積依公司法規定亦僅限供彌補虧損及增加資本之用。

(16) 盈餘分配

本公司未分配盈餘，係區分為「86 年度及以前年度未分配盈餘層」及「87 年度或以後年度未分配盈餘層」等兩層；分配盈餘時採個別辨認法認定分配盈餘所屬層次。若屬於「86 年度及以前年度未分配盈餘層」時，不分配股東可扣抵稅額予股東。若係屬於「87 年度或以後年度未分配盈餘層」時，分配股東可扣抵稅額予股東。

本公司提列之法定盈餘公積，區分為(一)「自 86 年度及以前年度盈餘提列者」以及(二)「自 87 年度或以後年度盈餘提列者」兩層；嗣後法定盈餘公積撥充資本或分派股息紅利時，須辨認所動用之法定盈餘公積，係屬(一)「自 86 年度及以前年度盈餘提列者」，或(二)「自 87 年度或以後年度盈餘提列者」。其若屬「自 86 年度及以前年度盈餘提列者」，無可扣抵稅額可加回。其若屬「自 87 年度或以後年度盈餘提列者」，則可加回已減除之可扣抵稅額，其可加回之可扣抵稅額 = 撥充資本之法定盈餘公積 × (撥充資本日本公司歷次提列法定盈餘公積已依所得稅法規定減除之可扣抵稅額餘額 ÷ 撥充資本日本公司歷次提列之法定盈餘公積餘額)；所稱撥充資本之法定盈餘

公積及歷次提列之法定盈餘公積，以自 87 年度或以後年度盈餘提列者為限。

(17) 普通股每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」之規定計算並揭露每股盈餘相關資訊，普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算；盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

(18) 資產減損

本公司所有資產當環境變更或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(19) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(20) 股份基礎給付-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(21) 員工分紅及董監酬勞

本公司民國 97 年 1 月 1 日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配年度當期損益。

(22) 科目重分類

為配合民國 100 年上半年度財務報表之表達，民國 99 年上半年度之財務報表業予重新分類。

三、會計原則變動之理由及其影響：

本公司自 100 年 1 月 1 日起採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，主要之修訂包括：

- (一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍。
- (二)修訂保險相關合約之會計準則用規範。
- (三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。
- (四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。
- (五)債務條款修改時債務人之會計處理。

此項會計變動，對本公司 100 年上半年度之淨利並無影響。

四、重要會計科目之說明

(1). 現金及約當現金

項 目	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
現金	\$ 8,194,595	\$ 7,023,234
活期存款	50,665,101	31,517,035
支票存款	434,308	126,068
定期存款	8,617,500	—
外匯存款	77,101,748	60,085,105
合計	\$ 145,013,252	\$ 98,751,442

有關現金及約當現金之定義，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。

(2). 應收票據淨額

項 目	100年6月30日	99年6月30日
應收票據 - 關係人	\$ —	\$ —
應收票據 - 非關係人	34,912,986	35,944,208
合 計	34,912,986	35,944,208
減：備抵呆帳	—	—
應收票據淨額	\$ 34,912,986	\$ 35,944,208

1. 備抵呆帳之提列，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。
2. 截至100年及99年6月30日止，應收票據均未提供作為借款擔保。

(3). 應收帳款淨額

項 目	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款 - 關係人	\$ 2,925,313	\$ 3,624,529
應收帳款 - 非關係人	294,788,792	315,106,532
應收帳款總額	297,714,105	318,731,061
減：備抵呆帳 - 關係人	(1,098)	—
減：備抵呆帳 - 非關係人	(1,190,708)	(1,157,296)
備抵呆帳合計	(1,191,806)	(1,157,296)
應收帳款淨額	\$ 296,522,299	\$ 317,573,765

1. 備抵呆帳之提列，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。
2. 截至100年及99年6月30日止，應收帳款均未提供作為借款擔保。

(4). 存貨淨額

項 目	100年6月30日	99年6月30日
原 料	\$ 95,495,680	\$ 78,037,725
物 料	34,416,986	25,634,015
商 品	899,686	255,357
製 成 品	95,201,013	92,433,724
半 成 品	4,347,327	3,411,674
在 途 存 貨	55,615,236	49,629,507
合 計	285,975,928	249,402,002
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(7,834,933)	(5,278,156)
存 貨 淨 額	\$ 278,140,995	\$ 244,123,846

1. 截至100年及99年6月30日止，存貨均無提供擔保或質押。

2. 截至 100 年及 99 年 6 月 30 日止，存貨投保保險金額分別為 246,550,000 元及 180,550,000 元。

3. 存貨計價，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。

4. 當期認列之存貨相關費損明細如下：

項 目	100 上半年度	99 上半年度
已出售存貨成本	\$ 1,085,410,942	\$ 975,395,738
閒置產能成本	293,675	627,992
出售下腳收入	(8,453,680)	(7,596,687)
存貨跌價損失	2,556,777	1,000,000
存貨報廢	1,684,267	2,162,774
存貨盤損	475,827	159,144
合 計	\$ 1,081,967,808	\$ 971,748,961

(5). 預付款項

項 目	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
預付貨款	\$ 11,096,385	\$ 33,185,929
用品盤存	3,210,749	—
預付保險費	1,304,187	802,959
預付租金	939,322	675,673
進項稅額	274,247	362,424
留抵稅額	100,000	100,000
其 他	1,375,487	417,035
合 計	\$ 18,300,377	\$ 35,544,020

(6). 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資投資明細如下：

被投資事業名稱	100 年 6 月 30 日			股權比例
	原始投資額	金額	投資成本與股權淨值差異	
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$761,057,052	\$639,727,775	\$ —	100%
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	3,505,000	958,689	—	100%
合 計	\$764,562,052	\$640,686,464	\$ —	

99 年 6 月 30 日

被投資事業名稱	原始投資額	金額	投資成本與股 權淨值差異	股權比例
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$586, 978, 052	\$485, 015, 533	\$ —	100%
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	3, 505, 000	2, 022, 292	—	100%
合 計	\$590, 483, 052	\$487, 037, 825	\$ —	

本公司於 93 年 1 月 20 日取得經濟部投資審議委員會經審二字第 093001616 號函核准經由第三地區投資薩摩亞 NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD 事業間接在大陸地區浙江省投資設立南六企業(平湖)有限公司。

2. 依權益法認列之投資損益如下：

被投資公司	100 上半年度	99 上半年度	依據
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	\$ 24, 513, 365	\$ (14, 916, 873)	依經會計師查核簽證 之同期間財務報表
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	(128, 486)	(3, 460, 044)	逆流交易(已)未實現 損益之消除
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	(525, 790)	(473, 893)	依經會計師查核簽證 之同期間財務報表
合 計	\$ 23, 859, 089	\$ (18, 850, 810)	

3. NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD. 於 93 年成立，本公司於 94 年取得該公司 100% 股權，對其具有控制能力，並已將 NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD. 併入合併財務報表。

4. NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD. 於 97 年成立，本公司於 98 年取得該公司 100% 股權，對其具有控制能力，並已將 NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD. 併入合併財務報表。

5. 本公司對國外投資子公司，於年底按現行匯率換算成新台幣後再以權益法評價，外幣換算調整數列於股東權益項下。

6. 有關採權益法之長期股權投資之會計處理，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。

(7). 固定資產

		100年6月30日		
項 目	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	
土 地	\$ 46,045,936	\$ —	\$ 46,045,936	
土地重估增值	11,263,785	—	11,263,785	
房屋及建築	150,649,303	85,791,605	64,857,698	
機器設備	707,904,825	586,629,186	121,275,639	
水電設備	42,653,552	27,944,425	14,709,127	
運輸設備	29,014,776	25,035,690	3,979,086	
辦公設備	11,933,898	4,776,129	7,157,769	
其他設備	26,434,017	19,788,076	6,645,941	
預付設備款	43,124,393	—	43,124,393	
合 計	\$ 1,069,024,485	\$ 749,965,111	\$ 319,059,374	

		99年6月30日		
項 目	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	
土 地	\$ 46,045,936	\$ —	\$ 46,045,936	
土地重估增值	11,263,785	—	11,263,785	
房屋及建築	152,064,895	80,684,677	71,380,218	
機器設備	704,456,239	544,817,154	159,639,085	
水電設備	41,252,683	25,035,656	16,217,027	
運輸設備	28,454,776	22,638,884	5,815,892	
辦公設備	10,969,223	3,623,501	7,345,722	
其他設備	26,279,726	18,259,063	8,020,663	
預付設備款	3,255,104	—	3,255,104	
合 計	\$ 1,024,042,367	\$ 695,058,935	\$ 328,983,432	

1. 有關固定資產之會計處理，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。
2. 上列固定資產於民國100年及99年6月30日提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

3. 固定資產保險情形如下：

項目	100年6月30日		
	投保金額	帳面金額	投保%
房屋及建築	\$ 74,650,000	\$ 64,857,698	115%
機器及水電設備	204,200,000	135,984,766	150%
辦公設備	4,000,000	7,157,769	56%
運輸設備	5,072,000	3,979,086	127%
合計	\$ 287,922,000	\$ 211,979,319	

項目	99年6月30日		
	投保金額	帳面金額	投保%
房屋及建築	\$ 79,550,000	\$ 71,380,218	111%
機器及水電設備	229,800,000	175,856,112	131%
辦公設備	1,200,000	7,345,722	16%
運輸設備	7,037,000	5,815,892	121%
合計	\$ 317,587,000	\$ 260,397,944	

4. 截至民國100年及99年上半年度，利息資本化均為0元。

(8). 遞延費用

項目				100年上半年度	99年上半年度
期	初	餘	額	\$ 21,386,210	\$ 29,171,761
本	期	增	加	13,981,173	10,606,879
本	期	攤	銷	(11,895,263)	(14,516,461)
期	末	餘	額	\$ 23,472,120	\$ 25,262,179

有關遞延費用之會計處理，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。

(9). 催收款

項	目	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款	- 關係人	\$ —	\$ —
應收帳款	- 非關係人	3,981,600	2,295,952
減：	備抵呆帳	(3,981,600)	(2,295,952)
合	計	\$ —	\$ —

(10). 短期借款

		100年6月30日	
項	目	金額	利率
信	用	\$ 25,000,000	1.32%
購	料	35,416,609	1.06%~3.30%
合	計	\$ 60,416,609	

		99年6月30日	
項	目	金額	利率
購	料	\$ 18,964,446	1.43%~1.59%
合	計	\$ 18,964,446	

(11). 應付短期票券—淨額

100年6月30日：無。

99年6月30日				
借 款 項 目	保 證 機 構	期 間	利 率	金 額
應付短期票券	大中票券金融公司	99.6.30~99.8.27	0.770%	\$ 50,000,000
	兆豐票券金融公司	99.4.30~99.7.29	0.962%	30,000,000
小計				80,000,000
減：應付短期票券折價				(82,284)
應付短期票券淨額				\$ 79,917,716

(12). 應付費用

項	目	100年6月30日	99年6月30日
應	付	\$ 14,866,950	\$ 15,183,877
應	付	6,106,965	6,416,133
應	付	2,825,487	2,738,736
應	付	2,474,037	1,458,729
應	付	1,995,198	2,313,322
應	付	1,511,847	833,190
應	付	1,474,089	1,114,353
應	付	1,351,263	1,773,582
應	付	932,093	992,796
應	付	585,162	3,099,263
應	付	6,430,422	4,199,913
合	計	\$ 40,553,513	\$ 40,123,894

(13). 其他應付款

項 目	100年6月30日	99年6月30日
應付設備款	\$ 699,990	\$ 625,065
應付遞延費用	2,769,700	270,900
應付員工紅利	2,262,992	2,568,440
應付董監事酬勞	1,131,496	1,284,220
應付現金股利	8,000,000	23,400,000
應付其他	15,000	—
合 計	\$ 14,879,178	\$ 28,148,625

(14). 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

銀 行 別 借 款 方 式	100年6月30日	99年6月30日
富邦銀行 (基金擔保)	期間 98.5~101.5; 自 98 年 6 月 起, 每個月為一期, 共分 36 期, 每期償還 166.7 萬, 期末利率為 2.496%。	\$ — \$ 40,000,000
台新銀行 (信用貸款)	期間 98.7~101.7; 自 100.1 起, 每 3 個月為一期, 共分 7 期, 除 首期清償本金 55,000,000 元 外, 每期償還本金 82,500,000 元 期末利率為 2.447%。	— 550,000,000
盤谷銀行 (信用貸款)	期間 99.6~102.6; 本金到期一次 償還期末利率為 2.780% 及 2.590%。	120,000,000 80,000,000
台新銀行 (信用貸款)	期間 100.1~103.1; 自 101.4 起, 每 3 個月為一期, 共分 8 期償還, 1~2 期每期償還 48,000,000 元, 3~6 期每期償還 60,000,000 元, 7~8 期每期償還 132,000,000 元, 期末利率為 2.281%。	600,000,000 —
台新銀行 (信用貸款)	期間 100.6~103.7; 自 101.4 起, 每 3 個月為一期, 共分 8 期償還, 1~2 期每期償還 9,600,000 元, 3~6 期每期償還 12,000,000 元, 7~8 期每期償還 26,400,000 元, 期末利率為 2.281%。	120,000,000 —
小 計	840,000,000	670,000,000
減: 一年或一營業週期內到期長期負債	(57,600,000)	(157,500,000)
合 計	\$ 782,400,000	\$ 512,500,000

1. 上列借款本公司提供固定資產做為擔保品, 請參閱附註六之說明。
2. 本公司於 99 年 12 月 30 日與富邦、台新等 13 家銀行重新簽訂三年期新台幣 7 億 2 千萬之聯合授信案, 雙方約定原借款併入新的聯貸案, 該案約定以首次動用起算屆滿十五個月之日為還本日, 償還第一期本金。

(15). 用人、折舊及攤銷費用

	100 年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用	\$ 48,880,942	\$ 30,775,898	\$79,656,840
薪資費用	40,382,509	26,582,635	66,965,144
勞健保費用	3,316,729	1,865,770	5,182,499
退休金及資遣費用	2,802,203	1,988,420	4,790,623
其他用人費用-伙食費	2,379,501	339,073	2,718,574
折舊費用	27,655,297	2,392,304	30,047,601
攤銷費用	11,139,733	755,530	11,895,263
	99 年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用	\$ 46,784,873	\$ 28,131,897	\$74,916,770
薪資費用	38,593,982	24,291,575	62,885,557
勞健保費用	3,092,299	1,674,117	4,766,416
退休金及資遣費用	2,751,838	1,829,008	4,580,846
其他用人費用-伙食費	2,346,754	337,197	2,683,951
折舊費用	30,118,688	2,354,628	32,473,316
攤銷費用	12,250,247	2,266,214	14,516,461

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司員工（含外籍勞工）人數為 281 人。

(16). 所得稅費用（利益）

(1) 遞延所稅資產及負債：

項 目	100 年 6 月 30 日		
	流 動 性	非 流 動 性	合 計
<u>遞延所得稅資產：</u>			
依 18 號公報提列退休金	\$ —	\$ 6,440,347	\$ 6,440,347
未實現處分資產利益	—	735,314	735,314
未實現銷貨毛利	—	434	434
權益法投資損失	—	22,298,712	22,298,712
呆帳損失	319,589	—	319,589
存貨跌價損失	1,331,939	—	1,331,939

(接下頁)

(承上頁)

未實現兌換損失	1,289,351	—	1,289,351
遞延所得稅資產	2,940,879	29,474,807	32,415,686
減：備抵評價	—	—	—
遞延所得稅資產淨額	2,940,879	29,474,807	32,415,686
<u>遞延所得稅負債：</u>			
未實現銷貨毛損	—	(2,621)	(2,621)
未實現兌換利益	(1,099,926)	—	(1,099,926)
遞延所得稅(負債)淨額	(1,099,926)	(2,621)	(1,102,547)
期末遞延所得稅資產(負債)淨額	1,840,953	29,472,186	31,313,139
減：期初遞延所得稅資產(負債)	2,478,782	33,194,822	35,673,604
遞延所得稅利益(費用)	\$ (637,829)	\$ (3,722,636)	\$ (4,360,465)

99年6月30日

項 目	流 動 性	非 流 動 性	合 計
<u>遞延所得稅資產：</u>			
依 18 號公報提列退休金	\$ —	\$ 5,654,384	\$ 5,654,384
未實現處分資產利益	—	844,250	844,250
未實現銷貨毛利	—	7,044	7,044
權益法投資損失	—	24,504,226	24,504,226
存貨跌價損失	897,287	—	897,287
未實現兌換損失	466,091	—	466,091
遞延所得稅資產	1,363,378	31,009,904	32,373,282
減：備抵評價	—	—	—
遞延所得稅資產淨額	1,363,378	31,009,904	32,373,282
<u>遞延所得稅負債：</u>			
未實現銷貨毛損	—	(71,230)	(71,230)
未實現兌換利益	(1,643,992)	—	(1,643,992)
遞延所得稅(負債)淨額	(1,643,992)	(71,230)	(1,715,222)
期末遞延所得稅資產(負債)淨額	(280,614)	30,938,674	30,658,060
減：期初遞延所得稅資產(負債)	2,190,682	32,286,411	34,477,093
遞延所得稅利益(費用)	\$ (2,471,296)	\$ (1,347,737)	\$ (3,819,033)

(2)100年及99年上半年度稅前利益依法定稅率計算之所得稅額與課稅所得計算之當期所得稅費用間之差異調節如下：

項 目	100年上半年度	99年上半年度
稅前利益按有效稅率計算之所得稅	\$ 7,133,735	\$ 10,626,599
永久性差異		
依稅法規定調整	17,691	2,895
免稅所得	—	(1,013,781)
未實現兌換利益於本期實現	1,944,909	2,925,330
未實現兌換損失於本期實現	(3,338,526)	(3,496,432)
暫時性差異		
未實現兌換利益	(1,099,926)	(1,643,992)
未實現兌換損失	1,289,351	466,091
未實現呆帳損失	131,711	—
未實現存貨跌價損失	434,652	170,000
退休金提列數	391,127	388,435
已實現處分資產利益	(54,468)	(54,468)
已實現銷貨毛利	(3,251)	(43,379)
已實現銷貨毛損	21,843	588,207
投資(利益)損失	(4,077,888)	2,616,430
當期所得稅費用	2,790,960	11,531,935
未分配盈餘加徵10%	—	—
預付稅額	(14,136)	(20,248)
期末應付所得稅	\$ 2,776,824	\$ 11,511,687

(3)所得稅費用(利益)組成如下：

項 目	100年上半年度	99年上半年度
當期所得稅費用	\$ 2,790,960	\$ 11,531,935
遞延所得稅費用(利益)	4,360,465	3,819,033
未分配盈餘加徵10%	—	—
補繳97年度所得稅	446,360	—
以前年度所得稅調整	281,613	—
所得稅費用	\$ 7,879,398	\$ 15,350,968

(4)有關所得稅費用(利益)之會計處理，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。

(5)本公司以前年度營利事業所得稅結算申報，截至100年6月30日止業經稅捐稽徵機關核定至97年。

(6)本公司增資擴廠可享受之五年免稅資訊如下：

增資擴廠案	免稅期間
水針廠	95年~99年

(7)本公司股東可扣抵帳戶暨稅額扣抵比率如下：

	100年6月30日	99年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 9,698,920	\$ 33,335,213
稅額扣抵比率	46.10%	43.46%

(17). 退休金

1. 本公司採用財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」民國94年12月31日為衡量日完成精算，民國100及99上半年度之退休金成本（費用）分別為2,524,092元及2,544,738元。截至民國100及99年6月30日止，本公司儲存於台灣銀行之退休基金餘額分別為8,624,493元及8,096,648元。
2. 本公司訂有職工退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及實施「勞工退休金條例」後繼續選擇適用勞動基準法員工之後續服務年資，依該辦法規定，員工退休金之支付，係依服務年資及退休前6個月之平均薪資計算。

(18). 股東權益

1. 股本

本公司截至民國100及99年6月30日止，額定股本均為1,000,000,000元，每股10元，分為100,000,000股，實收資本額分別為528,000,000元及468,000,000元。

本公司於民國100年6月13日經股東會決議盈餘轉增資72,000,000元，惟截至報告日止尚未經行政院金融監督管理委員會證期局核准。

2. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，惟此項公積之提列數已達實收資本百分之五十時得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內，將其轉撥股本。

3. 資本公積

項	目	股	本	溢	價	土地重估增值	合	計
100年06月30日	餘額	\$	6,804,000	\$	3,877,290	\$	10,681,290	
99年06月30日	餘額	\$	6,804,000	\$	3,877,290	\$	10,681,290	

- 以股本溢價及受領贈與而產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，依法令規定辦理。
- 股本溢價及受領贈與而產生之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。
- 有關資本公積之運用，請參閱二、重要會計政策之彙總說明。

4. 未分配盈餘

- 依據 87 年度修正實施兩稅合一之規定，屬 86 年度以前之未分配盈餘，依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以前虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘得由董事會擬具分配議案提交股東會同意後分配之。惟員工紅利不得低於百分之一。
- 本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項（如累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等，惟庫藏股票除外）提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。
- 屬於 87 年度以後之未分配盈餘，除依上述分派外，其未分配盈餘之處理，請參閱附註二、重要會計政策之彙總說明。
- 本公司屬於 86 年度以前未分配盈餘計 27,960,645 元，屬於 87 年度以後未分配盈餘計 34,083,749 元。
- 員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：
 - (1) 本公司 100 上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 613,507 元及 306,754 元，其估列基礎係以當期預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為當期之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益調整。

(2) 本公司 99 年度估列金額與董事會通過配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	99 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
配發情形：			
1. 員工現金紅利	\$ 1,649,485	\$ —	\$ 1,649,485
2. 董監事酬勞	\$ 824,742	\$ —	\$ 824,742

本公司 99 年度估列之員工紅利與董監事酬勞金額與董事會擬議配發金額差異 2,474,227 元，依會計估計變動列為 100 上半年度之損益調整。

(3) 本公司 99 年度盈餘分配議案，經董事會通過並於 100 年 6 月 13 日股東常會決議通過分配。配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	99 年度		
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數
1. 員工現金紅利	\$ 1,649,485	\$ 1,649,485	\$ —
2. 董監事酬勞	\$ 824,742	\$ 824,742	\$ —

上述有關董事會通過決議及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

(19). 普通股每股盈餘

1. 計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘	
	稅前金額	稅後金額		稅前	稅後
<u>100年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
普通股股東之本期盈餘	\$41,963,147	\$ 34,083,749	52,800,000	\$ 0.79	\$ 0.65
稀釋每股盈餘					
普通股股東之本期盈餘	\$41,963,147	\$ 34,083,749	52,800,000		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利			61,350		
			52,861,350	\$ 0.79	\$ 0.64

	金額(分子)			每股盈餘	
	稅前金額	稅後金額	股數(分母)	稅前	稅後
<u>99年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
普通股股東之本期盈餘	\$62,509,408	\$ 47,158,440	46,800,000	\$ 1.34	\$ 1.01
稀釋每股盈餘					
普通股股東之本期盈餘	\$62,509,408	\$ 47,158,440	46,800,000		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利			84,885		
			46,884,885	\$ 1.33	\$ 1.01

五、關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
黃清山	本公司董事長
黃謝梅	本公司董事
黃和村	本公司董事
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	為本公司採權益法評價之被投資公司
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	為本公司採權益法評價之被投資公司
南六企業(平湖)有限公司	為本公司之被投資公司 NANLIU ENTERPRISE(SAMOA)CO., LTD.採權益法評價之被投資公司

(2) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 進貨：

關係人	100上半年度		99上半年度	
	金額	%	金額	%
南六企業(平湖)有限公司	\$177,092,653	19.23	\$186,200,567	23.86
合計	\$177,092,653	19.23	\$186,200,567	23.86

(1)本公司與關係人之進貨價格、付款條件係按一般交易條件辦理。

(2)截至100及99年6月30日止，本公司向關係人南六企業(平湖)有限公司進貨所產生之未實現毛利為0元。

2. 銷貨：

關 係 人	100 上半年度		99 上半年度	
	金 額	%	金 額	%
南六企業(平湖)有限公司	\$ 2,976,037	0.25	\$ 5,595,727	0.49
合 計	\$ 2,976,037	0.25	\$ 5,595,727	0.49

本公司與關係人之銷貨價格、收款條件係按一般交易條件辦理。

3. 應收款項：

關係人名稱	科 目	100年6月30日		99年6月30日	
		金 額	百分比	金 額	百分比
N A N L I U (SINGAPORE)	應收帳款	\$ 829,545	0.28	\$1,001,642	0.32
南六企業 (平湖)有限 公 司	應收帳款	2,095,768	0.71	2,622,887	0.83
合 計		\$2,925,313	0.99	\$3,624,529	1.15

4. 應付款項：

關係人名稱	科 目	100年6月30日		99年6月30日	
		金 額	百分比	金 額	百分比
南六企業 (平湖)有限 公 司	應付帳款	\$19,158,333	30.79	\$ —	—
N A N L I U (S A M O A)	應付帳款	98,627	0.16	—	—
合 計		\$19,256,960	30.95	\$ —	—

5. 財產交易：無。

6. 背書保證情形：

本公司截至100及99年6月30日止，為關係人背書保證分別如下：

	100 上半年度		99 上半年度	
	N A N L I U ENTERPRISE(SAMO A) CO., LTD.	南六企業(平 湖)有限公司	N A N L I U ENTERPRISE(SAMO A) CO., LTD.	南六企業(平 湖)有限公司
永豐銀行	USD —	USD 6,000,000	USD —	USD 6,000,000
渣打銀行	—	—	—	3,000,000
中國信託	—	2,500,000	—	—
中華開發	—	5,000,000	—	2,500,000
華南銀行	—	3,000,000	—	—
玉山銀行	—	—	3,000,000	—
日盛銀行	—	3,000,000	—	—
上海銀行	1,000,000	—	241,858	—

(接下頁)

(承上頁)

富邦銀行	708,151	—	—	—
台新銀行	—	1,600,000	—	—
彰化銀行	1,500,000	—	1,500,000	—
兆豐銀行	960,301	—	1,909,077	—
合計	<u>USD 4,168,452</u>	<u>USD21,100,000</u>	<u>USD 6,650,935</u>	<u>USD11,500,000</u>

7. 資金融通情形：

100上半年度

帳列科目	關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	上半年度利息
其他應收款	南六企業(平湖)有限公司	<u>\$57,710,000</u>	<u>\$28,630,000</u>	3.5%	<u>\$429,963</u>

99上半年度

帳列科目	關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	上半年度利息
其他應收款	南六企業(平湖)有限公司	<u>\$33,181,000</u>	<u>\$31,650,000</u>	3.5%	<u>\$473,150</u>

8. 租金支出：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8,333元，期間為97年2月1日至100年1月31日止，到期後再續約至103年12月31日止，100年及99年上半年度租金支出分別為93,064元及99,996元，截至100年及99年6月30日止，上述款項均已付訖。

9. 其他：

- (1) 本公司向銀行借入之長期借款係由關係人黃清山、黃和村及黃謝梅雲為連帶保證人。
- (2) 本公司於100年及99年上半年度出售下腳廢料予關係人 NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE)CO., LTD，分別為2,071,274元及1,878,035元，帳列「營業成本減項」項下。
- (3) 本公司於100年及99年上半年度代關係人南六企業(平湖)有限公司支付旅費、零件款等相關費用，截至100年及99年6月30日尚有107,489元及865,144元未收回，帳列「其他應收款」項下。
- (4) 本公司截至100年及99年6月30日止，預付貨款予關係人南六企業(平湖)有限公司分別為0元及29,136,904元。

(5)本公司於100年及99年上半年度代關係人南六企業(平湖)有限公司支付原料款分別為9,488,085元及30,233,458元，帳列「其他流動資產」項下。

(6)本公司截至100年及99年6月30日止，提供定期存款作為關係人之借款擔保分別如下：

	100上半年度		99上半年度	
	N A N L I U ENTERPRISE(SAM OA) CO., LTD.	南六企業(平 湖)有限公司	N A N L I U ENTERPRISE(SAMO A) CO., LTD.	南六企業(平 湖)有限公司
永豐銀行	\$ —	\$ 34,470,000	\$ —	\$ 38,733,600
玉山銀行	—	—	9,683,400	—
合 計	\$ —	\$ 34,470,000	\$ 9,683,400	\$ 38,733,600

(7)本公司截至100年及99年6月30日止，開立備償戶作為關係人之借款擔保分別如下：

	100上半年度		99上半年度	
	N A N L I U ENTERPRISE(SAM OA) CO., LTD.	南六企業(平 湖)有限公司	N A N L I U ENTERPRISE(SAMO A) CO., LTD.	南六企業(平 湖)有限公司
渣打銀行	\$ —	\$ —	\$ —	\$64,521,747
華南銀行	—	20,019,608	—	—
合 計	\$ —	\$20,019,608	\$ —	\$64,521,747

六、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	100年6月30日	99年6月30日
受限制銀行存款	\$ 54,489,608	\$ 112,938,747
土地	48,743,853	48,743,853
房屋及建築	4,633,129	5,574,846
機器設備	96,348,507	122,013,469
水電設備	2,770,706	3,324,842
合 計	\$ 206,985,803	\$ 292,595,757

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國100年及99年6月30日止，本公司承諾事項及或有負債如下：

項 目	100年6月30日	99年6月30日
(1)借款及進貨開立之保證票據	\$ —	\$ 80,000,000

2. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止本公司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：

A. 100 年 6 月 30 日明細如下：

信用狀金額		保證金金額	
USD	1,261,248.91	\$	—
EUR	500,000.00		

B. 99 年 6 月 30 日明細如下：

信用狀金額		保證金金額	
USD	1,217,970.27	\$	—

3. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司承諾支付租金支出已開立票據分別為 2,625,459 元及 2,898,834 元。

八、重大災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：

(一) 衍生性金融商品資訊：無。

(二) 金融商品之揭露：

1. 金融商品之公平價值：

項 目	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資產：				
現金及約當現金	\$145,013,252	\$145,013,252	\$ 98,751,442	\$ 98,751,442
應收票據及款項	374,417,778	374,417,778	388,284,413	388,284,413
受限制資產	54,489,608	54,489,608	112,938,747	112,938,747
存出保證金	4,502,000	4,502,000	4,635,000	4,635,000
負債：				
應付票據及款項	165,147,951	165,147,951	135,174,912	135,174,912
一年內到期長期負債	57,600,000	57,600,000	157,500,000	157,500,000
長期負債	782,400,000	782,400,000	512,500,000	512,500,000

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法

應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產、存出保證金、應付款項、一年內到期長期負債等。

(2) 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價值為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

項 目	公開報價決定之金額		評價方法決定之金額	
	100.06.30	99.06.30	100.06.30	99.06.30
資產：				
現金及約當現金	\$145,013,252	\$ 98,751,442	\$ —	\$ —
應收票據及款項	—	—	374,417,778	388,284,413
受限制資產	54,489,608	112,938,747	—	—
存出保證金	4,502,000	4,635,000	—	—
負債：				
應付票據及款項	—	—	165,147,951	135,494,799
一年內到期長期負債	—	—	57,600,000	157,500,000
長期負債	—	—	782,400,000	512,500,000

4. 財務風險資訊：

(1) 市場風險：

本公司之外幣定期存款並無價格風險，惟因其以美元為計價基準，其於資產負債表日重新評價及交易結清時，將因而產生兌換損益。

(2) 信用風險：

本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款與應收票據回收情形並提列適當備抵評價，故本公司產生信用風險甚低。

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險：

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

(三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊：

項	目	100年6月30日		99年6月30日	
		外幣	匯率(註)	外幣	匯率(註)
金融資產					
貨幣性項目					
	美元	\$ 9,795,669.13	28.725	\$10,546,574.05	32.278
	人民幣	1,782,641.00	4.465	1,582,682.00	4.7598
	日圓	17,002.00	0.357	868.00	0.3641
採權益法之長期股權投資					
	美元	22,304,207.67	28.725	15,075,866.86	32.278
金融負債					
貨幣性項目					
	美元	1,535,709.42	28.725	878,343.66	32.278
	日圓	6,565,000.00	0.357	619,000	0.3641

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

十一、附註揭露事項：

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證情形：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三及附表四。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 轉投資被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
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：詳附註五關係人交易說明。
 - (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：詳附註五關係人交易說明。
 - (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：詳附註五關係人交易說明。
 - (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：詳附註五關係人交易說明。
 - (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：詳附註五關係人交易說明。
 - (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。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

附表一

資金貸予他人：

單位：仟元

編號 (註1)	貸出資 金之公 司	貸與對象	往來 科目 (註2)	本期最高 餘額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融 通資金必 要之原因 (註6)	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別 對象 資金貸 與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)
												名稱	價值		
0	南六企業 股份有限 公司	南六企業 (平湖)有 限公司	其他應 收款	USD2,000	USD1,000	USD1,000	3.5%	2	—	供其營業 週轉	—	—	—	—	NTD307,246 本公司淨值 NT768,115×40%= 307,246
1	NANLIU ENTERPRIS E(SAMOA) CO., LTD.	南六企業 (平湖)有 限公司	其他應 收款	USD3,000	USD3,000	USD3,000	3.5%	2	—	供其營業 週轉	—	—	—	—	USD8,908 本公司淨值 USD22,270×40%= 8,908

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。

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

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

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

附表二

為他人背書保證：

單位：仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司 名稱	被背書者保證對象		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	以財產擔保 之背書保證 金額	累積背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比例	背書保證 最高限額 (註 3)
		公司名稱	關係 (註 2)						
0	南六企業股份有限 公司	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	2	NTD768, 115	USD 4, 168	USD 4, 168	NTD —	15.59%	最近期財務報 表淨值 NTD768, 115
0	南六企業股份有限 公司	南六企業(平湖)有 限公司	4	NTD768, 115	USD21, 100	USD21, 100	NTD54, 490	78.91%	

註 1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填 0
2. 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. 業務關係之公司。
2. 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. 對公司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率對其背書保證之公司。

註 3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

附表三

期末持有有價證券情形：

單位：仟元；股

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	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價	
南六企業股 份有限公司	NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期股 權 投 資	23,800,000	639,728	100%	—	—
南六企業股 份有限公司	NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期股 權 投 資	1	958	100%	—	—

附表四

期末持有有價證券情形：

單位：仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備 註 (註5)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比例	市價(註4)	
NANLIU ENTERPRISE(SAMO A) CO., LTD	南六企業(平湖)有限 公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法 之長期股 權投資	—	USD 21,394	100%	—	—

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表五

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：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			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	為本公司之被投資 NANLIU ENTERPRISE (SAMOA)CO., LTD. 採權益 法評價之被投資公司	進貨	177,093	19.23%	與一般交易 條件相同	—	—	19,158	30.79%	—

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。

附表六

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：仟元；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 (損失)	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
南六企業股份有限公司	NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD	薩摩亞	投資業務	761,057	674,165	23,800,000	100%	639,728	24,513	24,513	—
南六企業股份有限公司	NANLIU ENTERPRISE (SINGAPORE) CO., LTD	新加坡	國際貿易	3,505	3,505	1	100%	958	(526)	(526)	—
NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD	南六企業(平湖)有限公司	中國	不織布等製造加工	USD 22,080	USD 22,080	—	100%	USD 21,394	USD 1,006	USD 1,006	—

附表七

大陸投資資訊：

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式註1	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	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	期末投資帳面價值	截至本已匯回投資收益
					匯出	收回					
南六企業(平湖)有限公司	不織布等製造加工	USD22,080	(二)	USD20,800	USD3,000	—	USD23,800	100%	USD1,006	USD 21,394	—

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	本公司赴大陸地區投資限額(註3)
USD 23,800	USD 27,080	不適用

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎為經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點之規定：本公司已取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故投資限額不受此限。

南六企業股份有限公司
財務報表重要會計科目明細表目錄
民國100年6月30日

明細表一	現金及約當現金明細表
明細表二	應收票據明細表
明細表三	應收帳款明細表
明細表四	其他應收款明細表
明細表五	存貨明細表
明細表六	預付款項明細表
明細表七	受限制資產明細表
明細表八	遞延所得稅資產變動明細表
明細表九	其他流動資產明細表
明細表十	採權益法之長期股權投資變動明細表
明細表十一	固定資產變動明細表
明細表十二	固定資產累計折舊變動明細表
明細表十三	無形資產變動明細表
明細表十四	其他資產明細表
明細表十五	催收款明細表
明細表十六	短期借款明細表
明細表十七	應付票據明細表
明細表十八	應付帳款明細表
明細表十九	應付費用明細表
明細表二十	其他應付款明細表
明細表二十一	預收貨款明細表
明細表二十二	其他流動負債明細表
明細表二十三	長期借款及一年內到期長期借款明細表
明細表二十四	其他負債明細表
明細表二十五	營業收入明細表
明細表二十六	營業成本明細表
明細表二十七	製造費用明細表
明細表二十八	推銷費用明細表
明細表二十九	管理及總務費用明細表
明細表三十	研究費用明細表
明細表三十一	營業外收入及利益明細表
明細表三十二	營業外費用及損失明細表

南六企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國100年6月30日

明細表一

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫存現金	\$ 8,194,595	
銀行存款			
活期存款		50,665,101	
支票存款		434,308	
定期存款	USD 300,000	8,617,500	
	換算率 28.725		
外匯存款	USD 2,676,649.87	76,886,769	
	換算率 28.725		
	EUR 5,164.02	214,978	
	換算率 41.63		
	JPY 2.00	1	
	換算率 0.3573		
銀行存款小計		136,818,657	
合 計		\$ 145,013,252	

南六企業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國100年6月30日

明細表二

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
德技	應收貨款	\$ 11,905,300	
東凌	應收貨款	1,797,038	
其他		21,210,648	每一零星客戶餘額均 不超過本科目金額5%
合 計		34,912,986	
減：備抵呆帳		-	
應收票據淨額		\$ 34,912,986	

南六企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國100年6月30日

明細表三

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
SHINWA	應收貨款	44,410,572	
華信	應收貨款	28,549,790	
金百利	應收貨款	28,887,019	
花王	應收貨款	20,852,073	
其他		172,089,338	每一零星客戶餘額均 不超過本科目金額5%
小 計		294,788,792	
關係人			
南六(平湖)	應收貨款	2,095,768	
南六(新加坡)	應收貨款	829,545	
小 計		2,925,313	
合 計		297,714,105	
減：備抵呆帳		(1,191,806)	
應收帳款淨額		\$ 296,522,299	

南六企業股份有限公司
其他應收款明細表
民國100年6月30日

明細表四

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人			
應 收 其 他	資金貸予	\$ 28,630,000	
應 收 其 他	代墊旅費	98,984	
應 收 其 他	代墊零件款	8,505	
小計		28,737,489	
非關係人			
應 收 利 息	活期及定期存款利息收入	17,012	
應 退 稅 款	營利事業所得稅	8,036,655	
應 退 稅 款	營業稅	5,855,465	
應 收 其 他	寄銷品銷項稅額等	335,872	
小計		14,245,004	
合 計		42,982,493	
減:備抵呆帳		-	
其他應收款淨額		\$ 42,982,493	

南六企業股份有限公司
存 貨 明 細 表
民國100年6月30日

明細表五

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料	螺縲棉、複合棉等	\$ 95,495,680	\$ 92,755,799	
物 料	紙盒、伸縮膜等	34,416,986	33,862,551	
商 品	菜瓜布等	899,686	932,036	
製 成 品	水針布、不織布等	95,201,013	104,925,552	
半 成 品	面膜等	4,347,327	5,693,256	
在 途 存 貨		55,615,236	55,615,236	
合 計		285,975,928	293,784,430	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(7,834,933)		
存貨淨額		<u>\$278,140,995</u>	<u>\$293,784,430</u>	

說 明：

1. 本公司對於存貨係採成本與淨變現價值孰低法評價，評價時採逐項比較法。
2. 本公司對於製成品之淨變現價值若高於成本，則其生產使用之原物料不宜沖減至低於成本。
3. 在途存貨之淨變現價值為重置成本。

南六企業股份有限公司
 預付款項明細表
 民國100年6月30日

明細表六

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預	付	費	用	保險費	\$ 1,304,187		
預	付	費	用	租金	939,322		
預	付	費	用	其他	1,375,487		
預	付	款	項	用品盤存	3,210,749		
預	付	款	項	預付貨款	11,096,385		
預	付	款	項	留抵稅額	100,000		
預	付	款	項	進項稅額	274,247		
合	計				\$ 18,300,377		

南六企業股份有限公司
受限制資產明細表
民國100年6月30日

明細表七

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
華南銀行				\$	20,019,608	活期存款-備償戶	
永豐銀行		USD 1,200,000	換算率 28.725		34,470,000	定期存款	
合	計			\$	54,489,608		

南六企業股份有限公司
遞延所得稅資產變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表八

單位：新台幣元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
遞延所得稅資產 — 流動	\$ 2,478,782	\$ -	\$ 637,829	\$ 1,840,953	
遞延所得稅資產 — 非流動	33,194,822	-	3,722,636	29,472,186	
合 計	<u>\$ 35,673,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,360,465</u>	<u>\$ 31,313,139</u>	

南六企業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國100年6月30日

明細表九

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關係人							
	代	付	款	代購原料款	\$ 9,488,085		
非關係人							
	代	付	款	代付零件及版費等	361,786		
	合	計			<u>\$ 9,849,871</u>		

南六企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表十

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 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	評價基礎	
NANLIU ENTERPRISE (SAMOA) CO., LTD.	-	\$ 524,498,720	-	\$ 115,357,541	-	\$ (128,486)	-	100%	\$639,727,775	-	USD22,270仟元	權益法	無
NANLIU ENTERPRISE (SINGAPORE) CO., LTD.	-	1,501,799	-	-	-	(543,110)	-	100%	958,689	-	USD 34仟元	權益法	無
合計		<u>\$526,000,519</u>		<u>\$115,357,541</u>		<u>\$ (671,596)</u>			<u>\$640,686,464</u>		<u>USD22,304仟元</u>		

註1：本期增加係本期投資86,892,000元、認列投資利益24,513,365元及認列累積換算調整數3,952,176元，本期減少係認列投資損失525,790元、認列累積換算調整數17,320元及上期逆流交易未實現毛損本期實現128,486元。

註2：茲將100年6月30日長期股權投資之取得成本與權益法核計分別列示如下：

被投資公司	取得成本	權益法評價	逆流交易未實現 毛損(利)調整	其他	合計
NANLIU ENTERPRISE(SAMOA) CO., LTD.	761,057,052	(129,119,433)	15,419	7,774,737	639,727,775
NANLIU ENTERPRISE(SINGAPORE) CO., LTD.	3,505,000	(2,049,460)	-	(496,851)	958,689
合計	<u>764,562,052</u>	<u>(131,168,893)</u>	<u>15,419</u>	<u>7,277,886</u>	<u>640,686,464</u>

南六企業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國100年1月1日至6月30日

明細表十一

單位：新台幣元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額	質押情形	備 註
成本：						
土地	\$ 46,045,936	\$ -	\$ -	\$ 46,045,936		部分已作借款及融資擔保
房屋及建築	152,064,895	347,619	(1,763,211)	150,649,303		部份已作借款及融資擔保
機器設備	703,030,995	4,873,830	-	707,904,825		部份已作借款及融資擔保
水電設備	41,912,683	831,010	(90,141)	42,653,552		部份已作借款及融資擔保
運輸設備	28,454,776	560,000	-	29,014,776		
辦公設備	11,744,372	331,338	(141,812)	11,933,898		
其他設備	25,887,558	546,459	-	26,434,017		
預付設備款	18,752,860	28,779,875	(4,408,342)	43,124,393		
成本小計	<u>1,027,894,075</u>	<u>36,270,131</u>	<u>(6,403,506)</u>	<u>1,057,760,700</u>		
重估增值：						
土 地	11,263,785	-	-	11,263,785		已作借款及融資擔保
小 計	<u>11,263,785</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,263,785</u>		
合 計	<u>\$ 1,039,157,860</u>	<u>\$ 36,270,131</u>	<u>\$ (6,403,506)</u>	<u>\$ 1,069,024,485</u>		

說明：1. 本期增加係增購設備31,861,789元、重分類增加4,408,342元。

2. 本期減少係報廢1,995,164元及重分類減少4,408,342元。

南六企業股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國100年1月1日至6月30日

明細表十二

單位：新台幣元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 84,127,866	\$ 3,426,946	\$ (1,763,207)	\$ 85,791,605	
機器設備	564,663,766	21,965,420	-	586,629,186	
水電設備	26,508,507	1,526,057	(90,139)	27,944,425	
運輸設備	23,896,983	1,138,707	-	25,035,690	
辦公設備	3,977,378	922,830	(124,079)	4,776,129	
其他設備	18,720,435	1,067,641	-	19,788,076	
合 計	<u>\$ 721,894,935</u>	<u>\$ 30,047,601</u>	<u>\$ (1,977,425)</u>	<u>\$ 749,965,111</u>	

說明：1. 本期增加係提列折舊30,047,601元。

2. 本期減少係報廢沖轉1,977,425元。

3. 本期提列折舊帳列如下：

製造費用-折舊	\$ 27,655,297
推銷費用-折舊	177,734
管理費用-折舊	2,118,697
研究費用-折舊	95,873
合計	<u>\$ 30,047,601</u>

南六企業股份有限公司
無形資產變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表十三

單位：新台幣元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
遞延退休金成本	\$ 3,462,294	\$ -	\$ -	\$ 3,462,294	
合 計	\$ 3,462,294	\$ -	\$ -	\$ 3,462,294	

南六企業股份有限公司
其他資產明細表
民國100年6月30日

明細表十四

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	履約保證金及租賃押金	\$ 4,502,000	
遞延費用	輸送帶及熱壓輪等支出	23,472,120	
合 計		<u>\$ 27,974,120</u>	

南六企業股份有限公司
 催收款明細表
 民國100年6月30日

明細表十五

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
揚盛	應收貨款	1,314,327	
勝駿	應收貨款	102,104	
紐奧德	應收貨款	2,565,169	
小 計		3,981,600	
減：備抵呆帳		(3,981,600)	
催收款淨額		\$ -	

南六企業股份有限公司
短期借款明細表
民國100年6月30日

明細表十六

單位：新台幣元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	\$ 25,000,000	100.05.31~ 100.12.04	1.318%	NTD 195,000,000	—	
購料借款	35,416,609	100.05.13~ 100.12.25	1.064%~ 3.298%	USD 16,760,000	—	
合 計	<u>\$ 60,416,609</u>					

南六企業股份有限公司
應付票據明細表
民國100年6月30日

明細表十七

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人							
	立佳	貨款票據		\$	5,850,515		
	正隆	貨款票據			3,138,055		
	其他				38,496,546		每一零星客戶餘額均 不過本科目金額5%
合	計			\$	47,485,116		

南六企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國100年6月30日

明細表十八

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
三櫻	廠商帳款	\$ 10,140,648	
立佳	廠商帳款	4,023,238	
頂韻	廠商帳款	2,164,738	
穎昌	廠商帳款	4,781,305	
其他		21,863,255	每一零星客戶餘額均 不過本科目金額5%
小計		<u>42,973,184</u>	
關係人			
南六(平湖)	廠商帳款	19,158,333	
南六(薩摩亞)	廠商帳款	98,627	
小計		<u>19,256,960</u>	
合 計		<u><u>\$ 62,230,144</u></u>	

南六企業股份有限公司

應付費用明細表

民國100年6月30日

明細表十九

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付薪資		薪資		\$	14,866,950		
應付水電費		水電費			6,106,965		
應付利息		借款利息			2,825,487		
應付雜項購置		雜項購置			2,474,037		
應付保險費		勞、健保費			1,995,198		
應付勞務費		勞務費			1,511,847		
應付運費		銷貨運費			1,474,089		
應付進出口費用		出口費用			1,351,263		
應付包裝費		包裝材料費			932,093		
應付退休金		新制退休金			814,970		
應付佣金		佣金支出			585,162		
應付伙食費		伙食費			314,260		
應付其他		雜費等			5,301,192		
	合		計	\$	40,553,513		

南六企業股份有限公司
其他應付款明細表
民國100年6月30日

明細表二十

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
應付現金股利	現金紅利	\$ 8,000,000	
應付員工紅利	99年度員工紅利	1,649,485	
應付員工紅利	100年度估算員工紅利	613,507	
應付董監酬勞	99年度董監酬勞	824,742	
應付董監酬勞	100年度估算董監酬勞	306,754	
應付設備款	設備款	699,990	
應付其他	遞延費用	2,769,700	
應付其他	代付款	15,000	
合 計		<u>\$ 14,879,178</u>	

南六企業股份有限公司

預收貨款明細表

民國100年6月30日

明細表二十一

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
華信	預收貨款	\$ 3,973,888	
其他	預收貨款	559,108	每一零星客戶餘額均 不過本科目金額5%
合 計		\$ 4,532,996	

南六企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國100年6月30日

明細表二十二

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷 項 稅 額	營 業 稅	\$ 467,457	
代 收 款 項	代 收 稅 款	257,130	
	代 收 勞 健 保	300,972	
	代 收 退 休 金	20,351	
	小 計	578,453	
合 計		\$ 1,045,910	

南六企業股份有限公司
 長期借款及一年內到期之長期借款明細表
 民國100年06月30日

明細表二十三

單位：新台幣元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率(%)	轉列一年內 到期部份	長期借款淨額	抵押或擔保	備註
盤谷銀行	信用貸款	\$120,000,000	99.06.30~102.06.30	2.780%	-	120,000,000	—	
台新銀行	信用貸款	600,000,000	100.01.20~103.01.20	2.281%	48,000,000	552,000,000	—	7.2億聯貸
台新銀行	信用貸款	120,000,000	100.06.29~103.07.29	2.281%	9,600,000	110,400,000	—	7.2億聯貸
合計		<u>\$840,000,000</u>			<u>\$ 57,600,000</u>	<u>\$ 782,400,000</u>		

南六企業股份有限公司
其他負債明細表
民國100年6月30日

明細表二十四

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	應計退休金負債	\$ 48,957,109	
遞延貸項-聯屬公司間利益	聯屬公司未實現利益	4,327,929	
合 計		\$ 53,285,038	

南六企業股份有限公司
營業收入明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表二十五

單位：新台幣元

項 目	數 量	金 額	合 計
銷貨收入			
出售收入			
pp不織布	1,592,258.82公斤	\$ 157,539,098	
水針布	6,583,223.93公斤	725,135,659	
生 技	12,327,588包	323,903,303	
	70,308瓶		
	133,335罐		
	969,306盒		
	782公斤		
	3,862,880PCS		
	2,889組		
其他(布輪、樹脂棉)及原料		8,679,204	
小 計		<u>\$1,215,257,264</u>	
營業收入總額			\$1,215,257,264
減：銷貨退回			(1,154,817)
銷貨折讓			(1,257,432)
營業收入淨額			<u><u>\$ 1,212,845,015</u></u>

南六企業股份有限公司
營業成本明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表二十六

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 1,202,663
本期進貨	162,094,449
減：期末存貨	(899,686)
加：存貨盤盈	7,639
加：其他轉入	2,889
減：領用轉費用	(17,133)
減：存貨盤損	(3,960)
減：其他轉出	(696,443)
進銷成本	<u>161,690,418</u>
期初存料	61,381,976
加：本期進料	669,235,636
加：存貨盤盈	331,876
加：其他轉入	77,766
減：期末存料	(95,495,680)
減：領用轉費用	(421,663)
減：存貨盤損	(76,449)
減：存貨報廢	(1,189,802)
減：出售存料	(1,108,823)
耗用原料	<u>632,734,837</u>
期初存料	31,426,695
加：本期進料	66,977,328
加：存貨盤盈	678,416
加：其他轉入	3,570,672
減：期末存料	(34,416,986)
減：領用轉費用	(140,397)
減：存貨盤損	(1,015,223)
減：存貨報廢	(4,853)
減：出售存料	(223,854)
減：其他轉出	(5,639,217)
耗用物料	<u>61,212,581</u>

接下頁

承上頁

直接人工	22,135,393
減：商品分攤	(254)
直接人工小計	<u>22,135,139</u>
製造費用(詳明細表二十八)	<u>168,399,957</u>
製造成本	<u>884,482,514</u>
加：期初在製品(含半成品)	4,690,018
加：本期進貨	5,024,953
加：存貨盤盈	151,062
加：其他轉入	696,440
減：領用轉費用	(82,710)
減：存貨報廢	(6,518)
減：存貨盤損	(84,554)
減：期末在製品(含半成品)	(4,347,327)
減：其他轉出	<u>(77,757)</u>
製成品成本	890,446,121
加：期初製成品	114,081,607
加：本期進貨	17,482,986
加：存貨盤盈	170,220
加：其他轉入	55
減：領用轉費用	(3,536,746)
減：存貨報廢	(483,094)
減：存貨盤損	(634,854)
減：期末製成品	(95,201,013)
減：其他轉出	<u>(4)</u>
產銷成本	<u>922,325,278</u>
出售原料、半成品成本	1,332,677
存貨盤盈虧	475,827
存貨報廢	1,684,267
閒置成本	293,675
存貨跌價損失	2,556,777
下腳廢料收入	(8,453,680)
其他	62,569
營業成本	<u><u>\$ 1,081,967,808</u></u>

南六企業股份有限公司
製造費用明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表二十七

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
間 接 人 工	係製造性質之費用	\$ 18,247,116
租 金 支 出	係製造性質之費用	4,273,265
文 具 用 品	係製造性質之費用	294,803
旅 費	係製造性質之費用	239,316
運 費	係製造性質之費用	1,081,055
郵 電 費	係製造性質之費用	81,588
修 繕 費	係製造性質之費用	3,310,643
包 裝 費	係製造性質之費用	6,192,601
水 電 瓦 斯 費	係製造性質之費用	29,416,841
保 險 費	係製造性質之費用	4,163,028
加 工 費	係製造性質之費用	69,120
稅 捐	係製造性質之費用	1,187,156
折 舊	係製造性質之費用	27,655,297
各 項 攤 提	係製造性質之費用	11,139,733
伙 食 費	係製造性質之費用	2,379,501
職 工 福 利	係製造性質之費用	2,642,083
其他製造費用	係製造性質之費用	56,321,179
商 品 分 攤		(693)
閒 置 產 能		(293,675)
合 計		\$ 168,399,957

南六企業股份有限公司
推銷費用明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表二十八

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪 資 支 出	係營業性質支出	\$ 2,498,885
租 金 支 出	係營業性質支出	42,857
文 具 用 品	係營業性質支出	7,044
旅 費	係營業性質支出	1,797,852
運 費	係營業性質支出	6,661,005
郵 電 費	係營業性質支出	1,010,073
修 繕 費	係營業性質支出	8,890
廣 告 費	係營業性質支出	3,309,527
水 電 瓦 斯 費	係營業性質支出	35,579
保 險 費	係營業性質支出	251,242
交 際 費	係營業性質支出	719,187
稅 捐	係營業性質支出	39,450
折 舊	係營業性質支出	177,734
伙 食 費	係營業性質支出	8,533
職 工 福 利	係營業性質支出	176,288
佣 金 支 出	係營業性質支出	10,750,502
加 班 費	係營業性質支出	1,299
出 口 費 用	係營業性質支出	15,515,153
雜 項 購 置	係營業性質支出	32,000
職工退休準備金	係營業性質支出	192,035
勞 務 費	係營業性質支出	131,835
其 他 支 出	係營業性質支出	1,091,981
合 計		\$ 44,458,951

南六企業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表二十九

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪 資 支 出	係營業性質支出	\$ 20,957,956
租 金 支 出	係營業性質支出	13,709
文 具 用 品	係營業性質支出	157,548
旅 費	係營業性質支出	424,432
運 費	係營業性質支出	27,652
郵 電 費	係營業性質支出	742,537
修 繕 費	係營業性質支出	372,543
廣 告 費	係營業性質支出	38,429
水 電 瓦 斯 費	係營業性質支出	78,665
保 險 費	係營業性質支出	1,494,441
交 際 費	係營業性質支出	1,850,910
捐 贈	係營業性質支出	4,881,100
呆 帳 損 失	係營業性質支出	1,110,848
稅 捐	係營業性質支出	150,420
折 舊	係營業性質支出	2,118,697
各 項 攤 提	係營業性質支出	755,530
伙 食 費	係營業性質支出	293,740
職 工 福 利	係營業性質支出	739,919
加 班 費	係營業性質支出	53,703
訓 練 費	係營業性質支出	70,535
雜 項 購 置	係營業性質支出	162,973
書 報 雜 誌	係營業性質支出	32,241
職工退休準備金	係營業性質支出	1,537,237
顧 問 費	係營業性質支出	142,000
勞 務 費	係營業性質支出	1,532,371
其 他 支 出	係營業性質支出	6,480,690
合 計		\$ 46,220,826

南六企業股份有限公司

研究費用明細表

民國100年1月1日至6月30日

明細表三十

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
薪 資 支 出	係營業性質支出	\$ 3,125,794
文 具 用 品	係營業性質支出	4,400
旅 費	係營業性質支出	9,245
郵 電 費	係營業性質支出	1,100
修 繕 費	係營業性質支出	22,000
水 電 瓦 斯 費	係營業性質支出	90,886
保 險 費	係營業性質支出	288,996
折 舊	係營業性質支出	95,873
伙 食 費	係營業性質支出	36,800
職 工 福 利	係營業性質支出	190,098
加 班 費	係營業性質支出	378,001
訓 練 費	係營業性質支出	4,870
雜 項 購 置	係營業性質支出	168,366
顧 問 費	係營業性質支出	424,521
職工退休準備金	係營業性質支出	259,148
研 發 耗 材 費	係營業性質支出	1,685,974
其 他 支 出	係營業性質支出	1,997,207
合 計		\$ 8,783,279

南六企業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表三十一

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利息收入		活存、定存等利息收入		\$	572,292		
投資收益		權益法投資利益			23,859,089		
處分固定資產利益		出售資產利益			320,399		
什項收入		棧版、煙燻收入等			1,328,137		
合	計				<u>\$ 26,079,917</u>		

南六企業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國100年1月1日至6月30日

明細表三十二

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用	借款之利息支出	\$ 9,350,507	
處分固定資產損失	報廢資產損失	17,739	
兌換損失	外幣兌換損失	6,180,997	
什項支出	其 他	803	
合 計		\$ 15,550,046	