



南洋染整股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇七年六月十五日(星期五)上午九時

地 點：桃園市蘆竹區南山路三段二三三號(總公司四樓會議室)

出 席：本公司已發行股份總數(扣除公司法第一七九條無表決權之股數)為七二、〇〇〇、〇〇〇股，親自及委託出席股數為三九、九〇四、五八七股，佔已發行股份總數百分之五五·四二。

出 席 董 事：何 鈞、何承遠、獨立董事：張乃仁、陳鴻毅

出席監察人：何 平、士榮投資股份有限公司：劉志文

主 席：董事長何 鈞 記 錄：陳貴芬

壹、宣佈開會(到會股東及代表股份總數已達法定數額)

貳、行禮如儀

參、主席致詞：(略)

肆、報告事項：

一、一〇六年度營業報告。(詳附件)

二、監察人審查報告。(詳附件)

三、一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。

說明：依本公司章程明定提撥比率，董事會決議分派 106 年度員工酬勞：2,900,000 元(占比 2.68%)，董監事酬勞：1,750,000 元(占比 1.62%)，全數均以現金方式發放。

四、其他報告事項：(無)

五、承認事項：

第一案 董事會提

案由：本公司一〇六年度營業報告書、個體及合併財務報告，提請 承認案。

說明：本公司一〇六年度營業報告書暨經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及馮敏娟會計師查核竣事並出具查核報告之個體及合併財務報告，業經董事會決議通過，並送請監察人查核竣事。(請參閱附件)

決議：出席股東表決權數(含電子投票)39,904,587 權，贊成權數 39,039,419 權，占總表決權數 97.83%，反對權數 9,165 權，棄權權數 856,003 權，本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案由：本公司一〇六年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：(一) 本公司 106 年度稅後淨利為 92,434,106 元，減計依法提列百分之十法定盈餘公積 9,243,411 元、加計迴轉特別盈餘公積 3,255,371 元、期初未分配盈餘 17,541,229 元及 106 年保留盈餘調整數 1,240,275 元，期末可分配盈餘為 105,227,570 元。擬分派：股東現金股利 100,800,000 元(每股 1.4 元)，計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。(請參閱附件)

(二) 本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日及相關事宜。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 39,904,587 權，贊成權數 39,038,420 權，占總表決權數 97.82%，反對權數 10,166 權，棄權權數 856,001 權，本案照原案表決通過。

陸、選舉事項：

改選董事及監察人案。

說 明：

(一) 本公司董事監察人任期即將屆滿，擬改選董事五人(含獨立董事二人)及監察人二人，自 107 年 6 月 15 日起至 110 年 6 月 14 日止，任期三年。

(二) 依公司章程規定，董事選舉名額五人(含獨立董事二人)及監察人二人，依公司法第 192 條之 1 及第 216 之 1 條規定採候選人提名制。本次董事會提名之董事(含獨立董事)及監察人候選人名單，業經本公司 107 年第二次董事會決議審查通過，如下附表：

序號	股東戶號或 身份證字號	姓 名	持有股數	主要學(經)歷	備註
1	0004	何 鈞	5,101,445	亞東技術學院紡織科、南岩半導體(股)公司董事長	董事候選人
2	953528	何承遠	230,400	美國波士頓大學財經系、南岩半導體(股)公司董事及總經理	董事候選人
3	5436	士榮投資 (股)公司	7,161,478	南洋染整(股)公司監察人	董事候選人
4	A123834872	張乃仁	0	美國萊斯大學企管碩士 藍濤亞洲投資銀行副總裁	獨立董事候選人
5	F122245474	陳鴻毅	0	中國文化大學法律系 陽信商銀債管處襄理	獨立董事候選人
6	0005	何 平	6,578,552	淡水基督書院文學系 南洋染整(股)公司監察人	監察人候選人
7	N122030513	劉志文	0	輔仁大學會計系 連城會計師事務所會計師	監察人候選人

選舉結果：

當選別	股東戶號或 身份證字號	股東戶名或姓名	當選權數
董 事	0004	何 鈞	五六、二七四、六〇八權
董 事	953528	何承遠	四五、九〇五、七〇五權
董 事	5436	士榮投資股份有限公司	四五、七六四、〇五五權
獨立董事	A123834872	張乃仁	二三、四二三、三四五權
獨立董事	F122245474	陳鴻毅	二三、四二〇、四九五權
監察人	0005	何 平	三八、九六五、三二八權
監察人	N122030513	劉志文	三八、九四九、六四四權

柒、臨時動議：無

捌、散會(上午九時三十八分)

主 席：董事長 何 鈞



記 錄：陳貴芬



附件：

一、一0六年度營業報告

(一)經營方針：

本公司為一專業染整廠，加工產品為純棉、人造棉及化學纖維針織布等漂染、整理加工及銷售等業務；子公司（南岩半導體股份有限公司）為一專業通訊半導體元件封裝及測試代工廠。

(二)合併公司 106 年度及 105 年度營運狀況，報告如下：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	增(減)率%
營業淨額	533,252	599,829	(11.1)
營業淨利	123,307	151,354	(18.5)
營業外收入及支出	1,600	5,458	(70.7)
稅前淨利	124,907	156,812	(20.3)
所得稅費用	(22,902)	(27,233)	(15.9)
稅後淨利	102,005	129,579	(21.3)

1、母公司營運概況：

布種	106 年度	105 年度	增(減)率%
棉布	1,179,943 公斤	1,208,000 公斤	(2.3)
長纖針織布	305,943 公斤	330,089 公斤	(7.3)
化學纖維混紡布	609,187 公斤	659,399 公斤	(7.6)
總出貨量	2,095,073 公斤	2,197,488 公斤	(4.7)
營業淨額(註)	191,883 仟元	210,355 仟元	(8.8)

註：未含租金收入

2、子公司營運概況：

項目	106 年度	105 年度	增(減)率%
陶封	1, 007, 356 pcs	1, 097, 244 pcs	(8.2)
塑封	508, 971, 408 pcs	575, 154, 414 pcs	(11.5)
總出貨量	509, 978, 764 pcs	576, 251, 658 pcs	(11.5)
營業淨額	305, 131 仟元	351, 317 仟元	(13.1)

註：105 年未含出售金線收入。

(三)經營策略

我國海關進、出口貿易統計資料顯示，紡織品貿易，106 年全年度我紡織品出口總值為 100.73 億美元，成長 1%；進口總值為 33.65 億美元，成長 1%，貿易順差為 67.08 億美元，較去年同期增加 1.22 億美元，成長 2%。

出口地區以越南為最大市場，其次是中國大陸；以出口值分析，主要出口大宗項目為布料(占 68%)，同去年，而成衣及服飾品(占 5%)，較去年衰退 4%。

進口地區中國大陸為我排名第一的進口來源，其次是越南、歐盟、美國及日本，合計佔進口總值達 74%；進口值分析，主要進口項目成衣及服飾品為大宗(占 52%)，衰退 5%，其次布料(占 14%)，成長 6%。(資料來源：紡拓會)

進口成衣及服飾與出口布料仍佔大宗項目，全球化的勢力讓紡織上、中、下游產業面臨嚴峻的挑戰，在利潤與成本衡量下紛紛縮減經營形態，連環效應下間接影響本公司營業績效。

半導體產業部份，營運概況雖較去年衰退但接單尚屬穩定，產能利用率也能達水平以上，在電子產業競爭激烈下，仍持續研發新產品以維持獲利的穩定性。

合併公司經營績效，染廠部份，加工布種仍以棉布居多，化學纖維混紡布及長纖針織布次之，產值 191,883 仟元，較去年減少 8.8%；半導體產業部份，塑封為主要產能，陶封次

之，產值 305,131 仟元，較去年減少 13.1%；整體合併公司稅後淨利 102,005 仟元，衰退 21.3%。

本公司長期面臨政府環保政策的壓力，不斷改善進化廢水的排放量以及廢棄物減少量，堪稱業界的翹楚；相對地成本也不斷提高，以致利潤遭到壓縮；但本公司仍秉持永續經營理念、善盡企業社會責任，為客戶、員工及股東創造最大利益。

展望未來，全球機能性紡織品有 70%來自台灣，提升機能性紡織品的染整加工技術、培訓染整專業技術人才也是本公司一直貫徹的理念，期能在這嚴峻的環境下再創新利機。

董事長：



總經理：



會計主管：



南洋染整股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告、盈餘分配之議案等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。敬請 鑒察。

此 上

南洋染整股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：何 平



監察人：士榮投資股份有限公司



代表人：劉志文



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 廿 一 日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003403 號

南洋染整股份有限公司 公鑒：

查核意見

南洋染整股份有限公司（以下簡稱「南洋公司」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達南洋公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與南洋公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南洋公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

南洋公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

應收票據及帳款之評價

事項說明

應收票據及帳款會計政策請詳個體財務報表附註四(九)；金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；應收票據及帳款之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；重要會計項目說明請詳個體財務報表附註六(六)。南洋公司民國 106 年 12 月 31 日之應收票據及帳款及其備抵呆帳金額分別為新台幣 34,646 仟元及 2,201 仟元。

南洋公司應收帳款係按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟因未付息之短期應收帳款折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量之。南洋公司於每一資產負債表日考量債務人之財務狀況、違約及破產風險等情事，用以評估應收票據及帳款是否已經存在減損之客觀證據；另管理階層參照過往逾期應收票據及帳款發生呆帳機率來評估，依照延遲天數分別提列 10%~100%之備抵呆帳。

因應收票據及帳款評價估計涉及管理階層對於應收帳款可回收性之判斷，包含對銷售客戶財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等，其判斷結果對於南洋公司應收票據及帳款價值評估影響重大，又考量南洋公司應收票據及帳款及其備抵呆帳金額對財務報表影響重大，本會計師認為南洋公司應收票據及帳款之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對逾期應收帳款及個別具風險性之應收票據及帳款已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解南洋公司備抵呆帳提列政策，包括判斷可回收性之評估、呆帳提列比率之歷史資訊來源。



資誠

2. 測試應收款項帳齡分析表之正確性，比較本年度和以前年度應收款項帳齡分類及提列比率，以及檢視當年度與以前年度實際發生呆帳之情形。
3. 執行對已逾期應收款項期後收回現金之狀況，以驗證備抵呆帳提列金額之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

南洋公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財個體務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。



資誠

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南洋公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南洋公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南洋公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南洋公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南洋公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

馮敏娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日

 南 洋 煙 草 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			106	年	12	月	31	日	105	年	12	月	31	日
資 產			附註						金 額 %					
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	361,668				25	\$	301,374				21
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(二)												
	流動		63,480				5	104,550				7		
1150	應收票據淨額	六(六)	15,477				1	12,774				1		
1170	應收帳款淨額	六(六)	16,968				1	17,725				1		
1200	其他應收款		-				-	33				-		
1210	其他應收款－關係人		9				-	-				-		
130X	存貨	六(七)	7,745				1	6,288				1		
1470	其他流動資產		590				-	1,021				-		
11XX	流動資產合計		465,937				33	443,765				31		
非流動資產														
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	20,646				1	17,390				1		
1527	持有至到期日金融資產－非流	六(四)												
	動		-				-	6,256				1		
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(五)												
	動		3,000				-	3,000				-		
1550	採用權益法之投資	六(八)	248,123				17	256,454				18		
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	149,179				11	165,146				12		
1760	投資性不動產淨額	六(十)	533,479				38	534,756				37		
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	1,608				-	2,045				-		
1900	其他非流動資產		1,167				-	1,167				-		
15XX	非流動資產合計		957,202				67	986,214				69		
1XXX	資產總計		\$	1,423,139				100	\$	1,429,979				100

(續次頁)

南洋銀業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	2,155 -	\$	2,576 -
2170	應付帳款			12,421 1		8,620 1
2200	其他應付款			24,571 2		26,725 2
2230	本期所得稅負債			5,251 -		4,950 -
2300	其他流動負債			323 -		336 -
21XX	流動負債合計			44,721 3		43,207 3
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(九)(二十)		145,501 10		145,501 10
2600	其他非流動負債	六(十一)(二十二)及七		27,997 2		28,882 2
25XX	非流動負債合計			173,498 12		174,383 12
2XXX	負債總計			218,219 15		217,590 15
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		720,000 51		720,000 50
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		21,784 1		21,784 1
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		66,356 5		54,649 4
3320	特別盈餘公積			299,089 21		298,432 21
3350	未分配盈餘			111,216 8		134,305 10
其他權益						
3400	其他權益		(13,525) (1)	(16,781) (1)		
3XXX	權益總計			1,204,920 85		1,212,389 85
重大或有負債及未認列之合約承諾						
諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,423,139 100	\$	1,429,979 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何鈞



經理人：何鈞



會計主管：歐碧英



 南 洋 華 豐 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)(二十二)及七	\$ 243,091 100	\$ 260,062 100
5000 營業成本	六(七)(十九)	(139,145) (57)	(144,549) (55)
5900 營業毛利		103,946 43	115,513 45
營業費用	六(十一)(十九)		
6100 推銷費用		(714) -	(1,294) -
6200 管理費用		(40,590) (17)	(43,254) (17)
6300 研究發展費用		(4,090) (2)	(4,232) (2)
6000 營業費用合計		(45,394) (19)	(48,780) (19)
6900 營業利益		58,552 24	66,733 26
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	8,533 4	6,404 2
7020 其他利益及損失	六(十七)	(7,252) (3)	(1,172) -
7050 財務成本	六(十八)	(106) -	(250) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	43,839 18	57,334 22
7000 營業外收入及支出合計		45,014 19	62,316 24
7900 稅前淨利		103,566 43	129,049 50
7950 所得稅費用	六(二十)	(11,132) (5)	(11,980) (5)
8200 本期淨利		\$ 92,434 38	\$ 117,069 45
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 1,528 1	\$ 177 -
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(158) -	(132) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(129) -	15 -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,241 1	(294) -
後續可能重分類至損益之項目			
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	3,256 1	(657) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,256 1	(657) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,497 2	\$ 951 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 96,931 40	\$ 116,118 45
基本每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.28	\$ 1.63
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.28	\$ 1.62

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何鈞

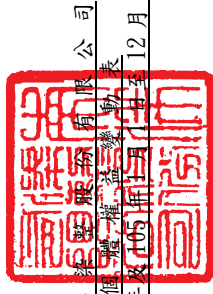


經理人：何鈞



會計主管：歐碧英





南洋兄弟煙草股份有限公司

個體權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資 本 公 積 保 留 盈 餘					備供出售金融資產未實現損益		合計
		處分資產增	資產益	受贈資產	法定盈餘積	特別盈餘公積	未分配盈餘	融資現	
105年度									
105年1月1日餘額	\$ 720,000	\$ 2,258	\$ 19,526	\$ 42,874	\$ 290,464	\$ 130,873	\$ 16,124	\$ 1,189,871	
104年度盈餘指撥及分配									
六(十四)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,775	-	(11,775)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,968	(7,968)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(93,600)	-	(93,600)	
105年度淨利	-	-	-	-	-	117,069	-	117,069	
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(294)	(657)	(951)	
105年12月31日餘額	\$ 720,000	\$ 2,258	\$ 19,526	\$ 54,649	\$ 298,432	\$ 134,305	\$ 16,781	\$ 1,212,389	
106年度									
106年1月1日餘額	\$ 720,000	\$ 2,258	\$ 19,526	\$ 54,649	\$ 298,432	\$ 134,305	\$ 16,781	\$ 1,212,389	
105年度盈餘指撥及分配									
六(十四)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,707	-	(11,707)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	657	(657)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(104,400)	-	(104,400)	
106年度淨利	-	-	-	-	-	92,434	-	92,434	
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,241	3,256	4,497	
106年12月31日餘額	\$ 720,000	\$ 2,258	\$ 19,526	\$ 66,356	\$ 299,089	\$ 111,216	\$ 13,525	\$ 1,204,920	

註：民國105年度及104年度盈餘實際配發之董監酬勞分別為\$1,400及1,750；員工酬勞分別為\$3,250及\$4,150，已於個體綜合損益表中扣除，詳附註六(十九)。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何鈞

經理人：何鈞

會計主管：歐碧英

 南洋建築股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 103,566	\$ 129,049
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用迴轉利益	六(六)(十六)	(3,410)	(2,077)
折舊費用	六(十九)	18,670	20,028
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七)	-	68
處分投資利益	六(十七)	(406)	(48)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(九)	590	-
採用權益法認列之子公司之利益之份額	六(八)	(43,839)	(57,334)
利息收入	六(十六)	(3,765)	(2,958)
股利收入	六(十六)	(755)	(990)
利息費用	六(十八)	106	250
未實現外幣兌換損失		254	-
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		286	4,192
應收帳款		1,178	2,994
其他應收款		33	89
其他應收款-關係人	(9)	-	-
存貨	(1,457)	2,095	2,095
其他流動資產	431	1,447	1,447
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(421)	(322)	(322)
應付帳款	3,801	(2,105)	(2,105)
其他應付款	(1,354)	(1,141)	(1,141)
其他流動負債	(13)	(36)	(36)
其他非流動負債	631	(5,473)	(5,473)
營運產生之現金流入		74,117	87,592
收取之利息		3,765	2,958
收取之股利		52,767	41,624
支付之利息	(106)	(250)	(250)
支付之所得稅	(10,524)	(12,550)	(12,550)
營業活動之淨現金流入		120,019	119,374
投資活動之現金流量			
無活絡市場之債券投資減少		41,070	6,950
處分備供出售金融資產		-	2,472
處分持有至到期日金融資產		6,409	-
取得持有至到期日金融資產		-	(6,256)
取得以成本衡量金融資產		-	(3,000)
購置不動產、廠房及設備	六(二十三)	(2,816)	(20,783)
處分不動產、廠房及設備價款		-	105
存出保證金增加		-	(4)
投資活動之淨現金流入(流出)		44,663	20,516
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加		12	10
發放現金股利	六(十四)	(104,400)	(93,600)
籌資活動之淨現金流出		(104,388)	(93,590)
本期現金及約當現金增加數		60,294	5,268
期初現金及約當現金餘額		301,374	296,106
期末現金及約當現金餘額		\$ 361,668	\$ 301,374

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何鈞



經理人：何鈞



會計主管：歐碧英



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003672 號

南洋染整股份有限公司 公鑒：

查核意見

南洋染整股份有限公司及其子公司（以下簡稱「南洋集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南洋集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與南洋集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南洋集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

南洋集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收票據及帳款之評價

事項說明

應收票據及帳款會計政策請詳合併財務報表附註四(十)；金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；應收票據及帳款之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；重要會計項目說明請詳合併財務報表附註六(六)。南洋集團民國 106 年 12 月 31 日之應收票據及帳款及其備抵呆帳金額分別為新台幣 100,534 仟元及 2,860 仟元。

南洋集團應收帳款係按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟因未付息之短期應收帳款折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量之。南洋集團於每一資產負債表日考量債務人之財務狀況、違約及破產風險等情事，用以評估應收票據及帳款是否已經存在減損之客觀證據；另管理階層參照過往逾期應收票據及帳款發生呆帳機率來評估，依照延遲天數分別提列 1%~100%之備抵呆帳。

因應收票據及帳款評價估計涉及管理階層對於應收帳款可回收性之判斷，包含對銷售客戶財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等，其判斷結果對於南洋集團應收票據及帳款價值評估影響重大，又考量南洋集團應收票據及帳款及其備抵呆帳金額對財務報表影響重大，本會計師認為南洋集團應收票據及帳款之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對逾期應收帳款及個別具風險性之應收票據及帳款已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解南洋集團備抵呆帳提列政策，包括判斷可回收性之評估、呆帳提列比率之歷史資訊來源。
2. 測試應收款項帳齡分析表之正確性，比較本年度和以前年度應收款項帳齡分類及提列比率，以及檢視當年度與以前年度實際發生呆帳之情形。
3. 執行對已逾期應收款項期後收回現金之狀況，以驗證備抵呆帳提列金額之合理性。

其他事項－個體財務報告

南洋公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估南洋集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南洋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南洋集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



資誠

會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。
本會計師亦執行下列工作：

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

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南洋集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

馮敏娟

馮敏娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日

 南 洋 煙 草 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	544,516	36	\$	473,730	31
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(二)						
	流動			86,380	6		129,950	9
1150	應收票據淨額	六(六)		15,588	1		14,259	1
1170	應收帳款淨額	六(六)		82,086	5		94,481	6
1200	其他應收款			-	-		35	-
130X	存貨	六(七)		20,496	1		19,385	1
1470	其他流動資產			3,202	-		3,854	-
11XX	流動資產合計			<u>752,268</u>	<u>49</u>		<u>735,694</u>	<u>48</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		20,646	1		17,390	1
1527	持有至到期日金融資產－非流	六(四)						
	動			-	-		6,256	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(五)						
	動			3,000	-		3,000	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		254,494	17		283,991	18
1760	投資性不動產淨額	六(九)		495,735	33		495,878	32
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		1,608	-		2,045	-
1900	其他非流動資產			1,167	-		1,167	-
15XX	非流動資產合計			<u>776,650</u>	<u>51</u>		<u>809,727</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,528,918</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,545,421</u>	<u>100</u>

(續次頁)

 南 洋 染 整 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	5,756	-	\$ 6,145 1
2170	應付帳款			17,601	1	18,646 1
2200	其他應付款	六(十)		59,581	4	60,670 4
2230	本期所得稅負債			9,611	1	14,011 1
2300	其他流動負債			562	-	575 -
21XX	流動負債合計			93,111	6	100,047 7
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(八)(二十)		145,501	10	145,501 9
2600	其他非流動負債	六(十一)		31,247	2	31,532 2
25XX	非流動負債合計			176,748	12	177,033 11
2XXX	負債總計			269,859	18	277,080 18
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		720,000	47	720,000 47
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		21,784	1	21,784 1
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		66,356	5	54,649 3
3320	特別盈餘公積			299,089	20	298,432 19
3350	未分配盈餘			111,216	7	134,305 9
其他權益						
3400	其他權益		(	13,525)	(	16,781)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,204,920	79	1,212,389 78
36XX	非控制權益	四(三)		54,139	3	55,952 4
3XXX	權益總計			1,259,059	82	1,268,341 82
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,528,918	100	\$ 1,545,421 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何鈞



經理人：何鈞



會計主管：歐碧英



 南洋染整股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)(二十二)	\$ 533,252 100	\$ 599,829 100
5000 營業成本	六(七)(十九)	(331,894) (62)	(368,230) (62)
5900 營業毛利		201,358 38	231,599 38
營業費用	六(十九)		
6100 推銷費用		(4,571) (1)	(5,497) (1)
6200 管理費用		(65,478) (12)	(66,417) (11)
6300 研究發展費用		(8,002) (2)	(8,331) (1)
6000 營業費用合計		(78,051) (15)	(80,245) (13)
6900 營業利益		123,307 23	151,354 25
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	12,652 2	7,014 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(10,946) (2)	(1,306) -
7050 財務成本	六(十八)	(106) -	(250) -
7000 營業外收入及支出合計		1,600 -	5,458 1
7900 稅前淨利		124,907 23	156,812 26
7950 所得稅費用	六(二十)	(22,902) (4)	(27,233) (5)
8200 本期淨利		\$ 102,005 19	\$ 129,579 21
其他綜合損益(淨額)			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 1,335 -	(\$ 338) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(129) -	15 -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,206 -	(323) -
後續可能重分類至損益之項目			
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	3,256 1	(657) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,256 1	(657) -
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 4,462 1	(\$ 980) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 106,467 20	\$ 128,599 21
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 92,434 17	\$ 117,069 19
8620 非控制權益		9,571 2	12,510 2
		\$ 102,005 19	\$ 129,579 21
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 96,931 18	\$ 116,118 19
8720 非控制權益		9,536 2	12,481 2
		\$ 106,467 20	\$ 128,599 21
基本每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.28	\$ 1.63
稀釋每股盈餘	六(二十一)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.28	\$ 1.62

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何鈞



經理人：何鈞



會計主管：歐碧英





南洋兄弟煙草股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於本公司母積			公保積			業盈餘			主餘			之			權			計	非控制權益	權益總額	
		資本	公積	受贈資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融資產未實現損益	總	總	總	總	總	總	總	總	總	總					
六(十四)	普通股股本	\$ 720,000	\$ 2,258	\$ 19,526	\$ 42,874	\$ 290,464	\$ 130,873	(\$ 16,124)	\$ 1,189,871	\$ 52,337	\$ 1,242,208												
		-	-	-	11,775	-	(11,775)	-	-	-	-												
		-	-	-	-	7,968	(7,968)	-	-	-	-												
		-	-	-	-	-	(93,600)	-	(93,600)	-	(93,600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93,600)	
		-	-	-	-	-	117,069	-	117,069	12,510	129,579												
		-	-	-	-	-	(294)	(657)	(951)	(29)	(980)												
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,866)	(8,866)											
		<u>\$ 720,000</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 19,526</u>	<u>\$ 54,649</u>	<u>\$ 298,432</u>	<u>\$ 134,305</u>	<u>(\$ 16,781)</u>	<u>\$ 1,212,389</u>	<u>\$ 55,952</u>	<u>\$ 1,268,341</u>												
		\$ 720,000	\$ 2,258	\$ 19,526	\$ 54,649	\$ 298,432	\$ 134,305	(\$ 16,781)	\$ 1,212,389	\$ 55,952	\$ 1,268,341												
	六(十四)		-	-	-	11,707	-	(11,707)	-	-	-	-											
		-	-	-	-	657	(657)	-	-	-	-												
		-	-	-	-	-	(104,400)	-	(104,400)	-	(104,400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(104,400)	
		-	-	-	-	-	92,434	-	92,434	9,571	102,005												
		-	-	-	-	-	1,241	3,256	4,497	(35)	4,462												
		-	-	-	-	-	-	-	-	(11,349)	(11,349)												
		<u>\$ 720,000</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 19,526</u>	<u>\$ 66,356</u>	<u>\$ 299,089</u>	<u>\$ 111,216</u>	<u>(\$ 13,525)</u>	<u>\$ 1,204,920</u>	<u>\$ 54,139</u>	<u>\$ 1,259,059</u>												
		\$ 720,000	\$ 2,258	\$ 19,526	\$ 66,356	\$ 299,089	\$ 111,216	(\$ 13,525)	\$ 1,204,920	\$ 54,139	\$ 1,259,059												



董事長：何鈞



經理人：何鈞



會計主管：歐碧英

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

 南 洋 煙 草 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 6 年 度	1 0 5 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 124,907	\$ 156,812
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	46,362	51,497
呆帳費用轉列收入數	六(六)(十六)	(4,603)	(1,080)
利息費用	六(十八)	106	250
利息收入	六(十六)	(5,068)	(3,997)
股利收入	六(十六)	(755)	(990)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十七)	60	(194)
處分投資利益	六(十七)	(406)	(48)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(八)	590	4,705
未實現外幣兌換損失		254	-
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		1,659	3,609
應收帳款		14,010	1,022
其他應收款		35	232
存貨	(	1,111)	8,279
其他流動資產		652	1,858
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	389)	(869)
應付帳款	(	1,045)	(927)
其他應付款	(	7,298)	1,965
其他流動負債	(	13)	(144)
其他非流動負債		1,038	(5,034)
營運產生之現金流入		168,985	216,946
收取之利息		5,068	3,997
收取之股利		755	990
支付之利息	(	106)	(250)
支付之所得稅	(	26,995)	(26,664)
營業活動之淨現金流入		147,707	195,019
投資活動之現金流量			
處分備供出售金融資產		-	2,472
處分持有至到期日金融資產		6,409	-
取得持有至到期日金融資產		-	(6,256)
取得以成本衡量之金融資產		-	(3,000)
購置不動產、廠房及設備	六(二十三)	(11,163)	(54,283)
處分不動產、廠房及設備價款		-	486
存出保證金增加		-	(4)
無活絡市場之債務工具投資減少		43,570	2,250
投資活動之淨現金流入(流出)		38,816	(58,335)
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加		12	10
發放現金股利	六(十四)	(104,400)	(93,600)
子公司發放現金股利-非控制權益		(11,349)	(8,866)
籌資活動之淨現金流出		(115,737)	(102,456)
本期現金及約當現金增加數		70,786	34,228
期初現金及約當現金餘額		473,730	439,502
期末現金及約當現金餘額		\$ 544,516	\$ 473,730

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：何鈞



經理人：何鈞



會計主管：歐碧英



南洋染整股份有限公司

盈餘分配表
106 年度

單位：新台幣元

項目	金額	
期初未分配盈餘		17,541,229
加：106 年度保留盈餘調整數		1,240,275
調整後未分配盈餘		18,781,504
加：106 年度稅後純益		92,434,106
減：提列 10%法定盈餘公積		(9,243,411)
加：迴轉特別盈餘公積		3,255,371
可供分配盈餘		105,227,570
分配項目：		
股東紅利-現金股利(每股 1.4 元)		100,800,000
期末未分配盈餘		4,427,570

董事長：



總經理：



會計主管：

