

南六企業股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

召開日期：中華民國一〇七年五月二十九日（星期二）上午十時正
召開地點：高雄市橋頭區筆秀路 88 號（本公司三樓會議室）。
出席股數：親自及委託出席股數共計 54,749,170 股（含以電子投票行使表決股數 45,982,975 股），占本公司已發行股份總數 72,600,000 股之 75.41%。
出席董事：筆秀投資股份有限公司代表人黃清山、田子頂投資股份有限公司代表人黃和村、楊瑞華、王智弘、黃東榮、黃金鳳、黃俊評
出席監察人：蘇朝山、鐘茂枝、謝秋蘭

主席：黃清山



紀錄：莊春金



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

報告案一：一〇六年度營業報告書。(請參閱附件一)

報告案二：監察人審查一〇六年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

報告案三：一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告案。(請參閱議事手冊)

四、承認事項

案由一：一〇六年度個體財務報表及合併財務報表暨營業報告書案，提請承認。(董事會提)

說明：1、本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，悉依「證券發行人財務報告編製準則」編製竣事，業經揚智聯合會計師事務所王淑冬會計師及胡湘寧會計師查核完竣並提出查核報告，財務報表連同營業報告書送請經監察人查核完成。

2、會計師查核報告及一〇六年度個體財務報表、合併財務報表(請參閱附件三、附件四)及營業報告書(請參閱附件一)。

3、敬請承認。

決議：投票表決結果如下：

本案出席股東表決總權數：54,749,170 權

| 表決結果 |
|---|
| 贊成權數：54,736,141 權，占表決總權數 99.97% (含電子方式行使表決權數 45,969,946 權) |

| |
|---|
| 反對權數：13,020 權 (含電子方式行使表決權數 13,020 權) |
| 無效權數：0 權 |
| 棄權與未投票權數：9 權 (含電子投票棄權權數 9 權) |

本案照案承認。

案由二：一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：1、本公司一〇六年度稅後盈餘 \$ 541,376,754 元，提列法定盈餘公積 10% \$ 54,137,675 元，減除其他綜合損益-確定福利計劃再衡量數 \$ 3,626,022 元，減提列特別盈餘公積 \$ 37,533,686 元，加上期初未分配盈餘 \$ 875,928,485 元(含(86)前年度未分配盈餘 \$ 27,960,645 元及(87)年度未分配盈餘 \$ 847,967,840 元)後，本年度可分配盈餘計 \$ 1,322,007,856 元。

2、一〇六年度盈餘分配案，擬訂分配現金股利每股 4.5 元(計 \$ 326,700,000 元)，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。並俟股東常會決議通過後，相關除息基準日與配發事宜，授權董事會全權處理之(詳見盈餘分配表)。

3、如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷或現增等，影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬授權董事會全權處理。

4、提請 承認。

南六企業股份有限公司
106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項目 | 金額(元) | 備註 |
|---------------------|---------------|----|
| 期初未分配盈餘 | 875,928,485 | |
| 其他綜合損益-確定福利計劃再衡量數 | (3,626,022) | |
| 106 年度稅後盈餘 | 541,376,754 | |
| 減：提列法定盈餘公積(10%) | (54,137,675) | |
| 減：提列特別盈餘公積 | (37,533,686) | |
| 本年度可分配盈餘小計 | 1,322,007,856 | |
| 分配項目 | | |
| 股東紅利-現金股利 (4.5 元/股) | 326,700,000 | |
| 期末未分配盈餘 | 995,307,856 | |

董事長：黃清山



總經理：黃和村



會計主管：莊春金



註 1：盈餘分配以 106 年度未分配盈餘優先分配

決議：投票表決結果如下：

本案出席股東表決總權數：54,749,170 權

| 表決結果 |
|---|
| 贊成權數：54,749,081 權，占表決總權數 99.99% (含電子方式行使表決權數 45,982,886 權) |
| 反對權數：80 權 (含電子方式行使表決權數 80 權) |
| 無效權數：0 權 |
| 棄權與未投票權數：9 權 (含電子投票棄權權數 9 權) |

本案照案承認。

五、臨時動議：無。

六、散會：同日上午 10 時 55 分。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音記錄為準)



南六企業股份有限公司
一〇六年度營業報告書

感謝各位持續對南六的關心、支持與愛護，希望全體股東們在未來的日子裡仍能持續給予公司更多的關注與支持，謝謝！

以下將就一〇六年度營運結果提出報告。

一、一〇六年度營業報告

(一)一〇六年度營業計劃實施成果

本公司一〇六年度主要業務為水針不織布、熱風熱壓不織布、手術衣用布、衛生用品(以嬰幼兒濕紙巾為最大宗)及面膜保養品之生產及銷售，全年營業淨額為6,433,820仟元，較一〇五年度成長5.64%，扣除營業成本5,203,169仟元，營業費用498,143仟元，營業外收(支)淨損12,251仟元，本期稅前純益為720,257仟元。預計所得稅費用178,880仟元，本期稅後淨利為541,377仟元，每股稅後盈餘新台幣7.46元。

(二)一〇六年度合併財務收支及獲利情形

單位：新台幣仟元

| 合併損益表 | 106 年度 | 105 年度 | 變動率% |
|----------|-----------|-----------|----------|
| 營業淨額 | 6,433,820 | 6,090,390 | 5.64% |
| 營業成本 | 5,203,169 | 4,916,094 | 5.84% |
| 營業毛利 | 1,230,651 | 1,174,296 | 4.80% |
| 營業費用 | 498,143 | 480,398 | 3.69% |
| 營業淨利 | 732,508 | 693,898 | 5.56% |
| 營業外收入及支出 | (12,251) | 83,947 | -114.59% |
| 稅前純益 | 720,257 | 777,845 | -7.40% |
| 稅後純益 | 541,377 | 582,367 | -7.04% |

(三)合併獲利能力分析

單位：%

| | | 106 年 | 105 年 |
|-----------|------|--------|--------|
| 資產報酬率 | | 9.10 | 11.00 |
| 股東權益報酬率 | | 19.35 | 21.63 |
| 占實收資本比率 | 營業淨利 | 100.90 | 95.58 |
| | 稅前淨利 | 99.21 | 107.14 |
| 純益率 | | 8.42 | 9.56 |
| 每股稅後盈餘(元) | | 7.46 | 8.02 |

一〇六年度是本公司經營大環境嚴峻的一年，因國際匯率美金走弱，美金兌新台幣及人民幣貶值約5%左右，影響營收及獲利，因匯兌損失致營業外收(支)淨損12,251仟元，惟公司全體同仁在面對如此險峻的大環境，持

續戰戰兢兢的在工作崗位上打拼，持續開發功能性新產品，客戶對品質的肯定進而下訂單，產能利用率滿載，業績持續亮眼。

整體而言，營收雖微幅成長，加上大陸子公司經過多年辛苦耕耘，對公司的營運、獲利都帶來正面的效益。在公司全體同仁的共同努力下，一〇六年度稅後淨利達新台幣 541,377 仟元、每股盈餘達 7.46 元。未來台灣燕巢新廠完工量產後，營收及獲利將邁向新的里程碑。

二、一〇七年營業計劃概要

(一)經營方針及實施概況

- (1)落實新願景於公司日常營運之中，強化並落實經營理念以達組織優化之目標。
- (2)整合供應鏈管理：建立具有競爭力的原物料策略供應商，提供客戶彈性與快速的需求，降低庫存成本，以提升現金流。
- (3)強化教育訓練體系，營造熱情，卓越的環境，提高人員士氣，提升營運效益。
- (4)持續加強產品開發能力與生產技術：結合國內外專業人士與國內研究機構及學術單位技術合作，取得領先之技術與提升生產能力，進而成為顧客的研發中心。
- (5)落實節能減碳之綠能策略，以同步達成降低成本及保護環境之目標，力行地球公民的社會責任，提昇公司整體形象。
- (6)持續發揮管理會計功能及強化財務風險控管，以提升獲利。

(二)重要產銷策略

- (1)產能提昇：增加新的生產線，擴大經濟規模的效益。
- (2)品質技術領先：以客戶為導向，配合開發新產品，國際品牌水準。
- (3)自動化：持續深化企業自動化規劃(ERP)系統，強化營運控管、整合，以提高核心競爭力。
- (4)採取更積極的策略，加強亞洲生產基地的佈局。

(三)未來公司發展策略

秉持“善的循環”信念，堅持以品質、納期、服務這鐵三角來追求顧客心靈滿足的服務活動，來維持合理的獲利能力，並懷着尊重與感謝的心，以品質做前鋒，環保做後盾，有好的利潤來回饋，包括股東、員工...等。股東、員工等獲利多更願意支持公司，則達成客戶、員工、股東、社會大眾等四贏境界。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內外環境均面臨物價上漲的壓力，公司透過國際平台的競爭優勢，強化良好的成本管控，提升客戶接單條件，將原物料價格波動因素列入談判價格之要件。

公司將持續加強外部資訊之接收，整合政府及客戶的規範，強化規章制度等，以因應會計、環保、勞工、公司治理等法令要求，落實企業社會責任之經營理念與

普世價值。

為符合節能減碳之綠能世界潮流，公司更秉持主動積極的經營態度，以世界級模範企業標竿為企業本體成長之目標。

總體來看，在外在不利環境與生產成本不斷提高之下，企業經營面臨之挑戰日益嚴峻，公司相信藉由不斷的創新與持續製程改良等來滿足顧客需求，終能保持競爭優勢並為股東創造最大利潤。

敬祝各位女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長：黃清山



總經理：黃和村



會計主管：莊春金



南六企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本集團民國一〇六年度合併財務報表，嗣經董事會委任揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人負有監督本集團財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本集團民國一〇六年度合併財務報表，與本監察人溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本監察人提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本監察人就關鍵查核事項溝通中，已決定須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

董事會決議之本集團民國一〇六年度合併財務報表，經本監察人查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司民國一〇七年股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：蘇朝山



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

南六企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司一〇六年度財務報表嗣經董事會委任揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇六年度財務報表，與本監察人溝通下列事項：

- 4、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 5、簽證會計師向本監察人提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 6、簽證會計師與本監察人就關鍵查核事項溝通中，已決定須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

董事會決議之本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本監察人查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司民國一〇七年股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：蘇朝山



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

南六企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本集團民國一〇六年度合併財務報表，嗣經董事會委任揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人負有監督本集團財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本集團民國一〇六年度合併財務報表，與本監察人溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本監察人提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本監察人就關鍵查核事項溝通中，已決定須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

董事會決議之本集團民國一〇六年度合併財務報表，經本監察人查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司民國一〇七年股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：謝秋蘭

謝秋蘭律師

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

南六企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司一〇六年度財務報表嗣經董事會委任揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇六年度財務報表，與本監察人溝通下列事項：

- 4、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 5、簽證會計師向本監察人提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 6、簽證會計師與本監察人就關鍵查核事項溝通中，已決定須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

董事會決議之本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本監察人查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司民國一〇七年股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：謝秋蘭

謝秋蘭律師

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

南六企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本集團民國一〇六年度合併財務報表，嗣經董事會委任揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人負有監督本集團財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本集團民國一〇六年度合併財務報表，與本監察人溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本監察人提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本監察人就關鍵查核事項溝通中，已決定須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

董事會決議之本集團民國一〇六年度合併財務報表，經本監察人查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司民國一〇七年股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：鐘茂枝



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

南六企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司一〇六年度財務報表嗣經董事會委任揚智聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇六年度財務報表，與本監察人溝通下列事項：

- 4、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 5、簽證會計師向本監察人提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 6、簽證會計師與本監察人就關鍵查核事項溝通中，已決定須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

董事會決議之本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本監察人查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司民國一〇七年股東常會

南六企業股份有限公司

監察人：鐘茂枝



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日



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

會計師查核報告

南六企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南六企業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，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。

本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南六企業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南六企業股份有限公司民國 106 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價：

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款之說明請詳個體財務報告附註六(三)；南六企業股份有限公司 106 年 12 月 31 日應收帳款(含票據)淨額為 409,799 仟元，占南六企業股份有限公司個體資產總額 7.24%。對南六企業股份有限公司財務報表影響係屬重大，且應收帳款之備抵評價估列涉及



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

管理階層重大判斷，故應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下:

1. 執行內部控制查核時，針對新增之前 10 大客戶及其他重大客戶予以了解客戶背景並進行抽核確認該等銷貨所產生之應收帳款其收款情形是否符合該客戶授信政策，若客戶期間有發生違反授信政策情形時，公司相關部門之因應處理方式。
2. 執行內部控制查核時，隨機抽選銷貨單據核至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確。
3. 執行分析性覆核程序，評估應收帳款之週轉率及金額兩期比較變動是否有重大異常之情事。
4. 針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形。
5. 分析公司所提供之資產負債表日應收帳款帳齡分析表及逾期應收帳款分析表，依歷史經驗檢視是否有風險客戶需執行個別評估提列備抵呆帳，專注於提列方法中任何異常情形，並追蹤該等異常之處理結果，依據客戶歷史收款狀況評估應收帳款可收回比率之合理性並參考當年度客戶收款狀態及其他可得客戶資訊，用以驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性及評估管理階層用以計算之假設是否合理。
6. 評估期後該公司對已逾期應收帳款收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨之說明請詳個體財務報告附註六(四)；存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量；南六企業股份有限公司主要營業項目為熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜及保養品等，產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。



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

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下：

1. 了解管理階層對存貨之評價程序。
2. 了解公司倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估管理階層區分及管控呆滯陳舊存貨之合理性。
3. 抽核存貨異動明細表，了解存貨去化情形並與上期存貨庫齡表比較分析合理性以驗證存貨庫齡是否正確。
4. 針對截至資產負債表日之存貨餘額、存貨周轉率及產品別毛利率與前期之差異變動進行分析性覆核程序以了解有無異常之情事。
5. 比較歷史提列備抵數與實際發生存貨跌價損失金額之情形，評估管理階層提列備抵跌價損失之會計政策之適當性。
6. 評估管理階層執行存貨之成本與淨變現價值孰低，包括抽樣核對銷貨單據與進貨單據及所提列之備抵存貨跌價損失，評估存貨評價是否適當。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

南六企業股份有限公司之治理單位(含監察人)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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具個體查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南六企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南六企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南六企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南六企業股份有限公司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。本會計師負責南六企業股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成南六企業股份有限公司查核意見。

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）。



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南六企業股份有限公司民國 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。

揚智聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准文號：(90)台財證(六)第 105316 號

核准文號：(86)台財證(六)59385 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 三 日

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

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

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

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

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

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



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

會計師查核報告

南六企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南六企業股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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。

本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南六企業股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 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會計師職業道德規範，與南六企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南六企業股份有限公司及其子公司民國 106 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價：

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；應收帳款之說明請詳合併財務報告附註六(三)；南六企業股份有限公司及其子公司 106 年 12 月 31 日應收帳款(含票據)淨額為 1,390,808 仟元，占南六企業股份有限公司及其子公司



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

合併資產總額 20.59%。對南六企業股份有限公司及其子公司財務報表影響係屬重大，且應收帳款之備抵評價估列涉及管理階層重大判斷，故應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下:

1. 執行內部控制查核時，針對新增之前 10 大客戶及其他重大客戶予以了解客戶背景並進行抽核確認該等銷貨所產生之應收帳款其收款情形是否符合該客戶授信政策，若客戶交易期間有發生違反授信政策情形時，集團相關部門之因應處理方式。
2. 執行內部控制查核時，隨機抽選銷貨單據核至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確。
3. 執行分析性覆核程序，評估應收帳款之週轉率及金額兩期比較變動是否有重大異常之情事。
4. 針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形。
5. 分析集團所提供之資產負債表日應收帳款帳齡分析表及逾期應收帳款分析表，依歷史經驗檢視是否有風險客戶需執行個別評估提列備抵呆帳，專注於提列方法中任何異常情形，並追蹤該等異常之處理結果，依據客戶歷史收款狀況評估應收帳款可收回比率之合理性並參考當年度客戶收款狀態及其他可得客戶資訊，用以驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性及評估管理階層用以計算之假設是否合理。
6. 評估期後該集團對已逾期應收帳款收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨之說明請詳合併財務報告附註六(四)；存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量；南六企業股份有限公司及其子公司 106 年 12 月 31 日存貨淨額為 963,804 仟元，占南六企業股份有限公司及其子公司合併資產總額 14.27%。對南六企業股份有限公司及其子公司財務報表影響係屬重大，且南六企業股份有限公司及其子公司主要營業項目為熱風不織布、水針不織布、柔濕巾、面膜



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

及保養品等，產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序(包含但不限於)如下:

1. 了解管理階層對存貨之評價程序。
2. 了解集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估管理階層區分及管控呆滯陳舊存貨之合理性。
3. 抽核存貨異動明細表，了解存貨去化情形並與上期存貨庫齡表比較分析合理性以驗證存貨庫齡是否正確。
4. 針對截至資產負債表日之存貨餘額、存貨周轉率及產品別毛利率與前期之差異變動進行分析性覆核程序以了解有無異常之情事。
5. 比較歷史提列備抵數與實際發生存貨跌價損失金額之情形，評估管理階層提列備抵跌價損失之會計政策之適當性。
6. 評估管理階層執行存貨之成本與淨變現價值孰低，包括抽樣核對銷貨單據與進貨單據及所提列之備抵存貨跌價損失，評估存貨評價是否適當。

其他事項

南六企業股份有限公司業已編製民國 106 年及 105 年度之個體財務報告，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

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

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

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

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

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



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

南六企業股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南六企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南六企業股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南六企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於南六企業股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監

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

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

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

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

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

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



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

督及執行，並負責形成集團查核意見。

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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南六企業股份有限公司及其子公司民國 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。

揚智聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准文號：(90)台財證(六)第 105316 號

核准文號：(86)台財證(六)59385 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 三 日

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

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

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

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

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

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



南六企業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年12月31日至105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 會計項目 目次號 | 附註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | | 會計項目 目次號 | | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|--------------|---------------|------------|-------|------------|-------|-------------|-------------------|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$ 277,548 | 4.91 | \$ 166,989 | 3.74 | 2100 | 短期借款 | \$ 706,435 | 12.49 | \$ 320,000 | 7.18 |
| 1150 | 應收票據-淨額 | 54,446 | 0.96 | 70,400 | 1.58 | 2110 | 應付短期票券淨額 | 399,858 | 7.07 | 179,961 | 4.04 |
| 1170 | 應收帳款-淨額 | 355,353 | 6.28 | 453,066 | 10.16 | 2150 | 應付票據 | 105,919 | 1.87 | 163,305 | 3.66 |
| 1200 | 其他應收款 | 29,375 | 0.52 | 31,039 | 0.70 | 2170 | 應付帳款 | 311,256 | 5.50 | 393,563 | 8.82 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | - | - | - | - | 2200 | 其他應付款 | 66,861 | 1.18 | 66,167 | 1.48 |
| 1310 | 存貨-製造業 | 306,013 | 5.41 | 333,295 | 7.47 | 2213 | 應付設備款 | 74,821 | 1.32 | 6,722 | 0.15 |
| 1410 | 預付款項 | 122,908 | 2.17 | 97,085 | 2.18 | 2230 | 本期所得稅負債 | 20,632 | 0.36 | 23,213 | 0.52 |
| 1470 | 其他流動資產 | 114 | 0.00 | 24,987 | 0.56 | 2311 | 預收貨款 | 1,724 | 0.03 | 5,552 | 0.12 |
| | 流動資產合計 | 1,145,757 | 20.25 | 1,176,861 | 26.39 | 2322 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | - | - | - | - |
| | | | | | | 2399 | 其他流動負債 | 2,303 | 0.04 | 1,668 | 0.04 |
| | | | | | | | 流動負債合計 | 1,689,809 | 29.86 | 1,160,151 | 26.01 |
| 非流動資產 | | | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 3,120,375 | 55.15 | 2,757,207 | 61.83 | 2540 | 長期借款 | 1,010,000 | 17.85 | 490,240 | 10.99 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 757,474 | 13.40 | 286,772 | 6.65 | 2571 | 遞延所得稅負債-土地增值稅 | 7,386 | 0.13 | 7,386 | 0.17 |
| 1780 | 無形資產 | - | - | 789 | 0.02 | 2572 | 遞延所得稅負債-所得稅 | 1,735 | 0.03 | 2,307 | 0.05 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 19,376 | 0.34 | 19,559 | 0.44 | 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 75,322 | 1.33 | 78,091 | 1.75 |
| 1915 | 預付設備款 | 574,475 | 10.15 | 163,787 | 3.67 | | 非流動負債合計 | 1,094,443 | 19.34 | 578,024 | 12.96 |
| 1920 | 存出保證金 | 9,771 | 0.17 | 9,771 | 0.22 | | 負債總計 | 2,784,252 | 49.20 | 1,738,175 | 38.97 |
| 1985 | 長期預付租金 | 28,008 | 0.50 | 32,676 | 0.73 | | | | | | |
| 1990 | 其他非流動資產 | 2,364 | 0.04 | 2,364 | 0.05 | | | | | | |
| | 非流動資產合計 | 4,511,843 | 79.75 | 3,282,925 | 73.61 | | | | | | |
| 權益 | | | | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 3100 | | | | 3100 | 股本 | 726,000 | 12.83 | 726,000 | 16.28 |
| | 資本公積 | 3200 | | | | 3200 | 資本公積 | 453,467 | 8.02 | 453,467 | 10.17 |
| | 保留盈餘 | 3300 | | | | 3300 | 保留盈餘 | 317,735 | 5.62 | 259,498 | 5.82 |
| | | 3310 | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 155,667 | 2.75 | 44,348 | 0.99 |
| | | 3320 | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 1,413,680 | 24.99 | 1,393,965 | 31.26 |
| | | 3350 | | | | 3350 | 未提撥保留盈餘 | (193,201) | (3.41) | (155,667) | (3.49) |
| | | 3400 | | | | 3400 | 其他權益 | | | | |
| | | 3410 | | | | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | | |
| | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益合計 | 2,873,348 | 50.80 | 2,721,611 | 61.03 |
| | 負債及權益 | | | | | | 負債及權益 | 5,657,600 | 100.00 | 4,459,786 | 100.00 |



後附之附註係本財務報表之一部份
(請參閱精智聯合會計師事務所民國一〇七年三月十三日查核報告書)
會計主管：



董事長：
經理人：

南六企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 項 目 | 附 註 | 106年1月1日至12月31日 | | 105年1月1日至12月31日 | |
|------|-----------------------|-----------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六(十二)及七 | \$ 3,001,485 | 100.00 | \$ 3,233,424 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(四) | (2,622,590) | (87.38) | (2,861,456) | (88.50) |
| 5900 | 營業毛利 | | 378,895 | 12.62 | 371,968 | 11.50 |
| 5910 | 未實現銷貨(利益) | | (1,273) | (0.04) | (7,888) | (0.24) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 21,428 | 0.71 | 8,082 | 0.25 |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 399,050 | 13.29 | 372,162 | 11.51 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (72,698) | (2.42) | (74,750) | (2.31) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (108,822) | (3.63) | (103,821) | (3.21) |
| 6300 | 研發費用 | | (20,436) | (0.68) | (18,081) | (0.56) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (201,956) | (6.73) | (196,652) | (6.08) |
| 6900 | 營業淨利 | | 197,094 | 6.56 | 175,510 | 5.43 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7020 | 其他利益及(損失) | 六(十三) | 391,360 | 13.04 | 470,131 | 14.54 |
| 7510 | 財務成本 | 六(十三) | (11,098) | (0.37) | (7,639) | (0.24) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 380,262 | 12.67 | 462,492 | 14.30 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 577,356 | 19.23 | 638,002 | 19.73 |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 四及六(十四) | (35,979) | (1.20) | (55,635) | (1.72) |
| 8200 | 本期淨利 | | 541,377 | 18.03 | 582,367 | 18.01 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十) | (4,369) | (0.15) | (962) | (0.03) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(十四) | 743 | 0.02 | 164 | 0.01 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | 六(十一) | (37,534) | (1.25) | (240,277) | (7.43) |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額) | | (41,160) | (1.38) | (241,075) | (7.45) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 500,217 | 16.65 | \$ 341,292 | 10.56 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期淨利 | 四及六(十六) | \$ 7.46 | | \$ 8.02 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期淨利 | 四及六(十六) | \$ 7.45 | | \$ 8.02 | |

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一〇七年三月十三日查核報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：




 南 山 實 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 權 益 變 動 表
 民 國 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元；仟股

| | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 保 留 盈 餘 | | 主 業 之 權 益 | | 合 計 | |
|--------------|-----------------------|------------|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | 股 數 | 本 金 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | 其 他 權 益 項 目 |
| 105年1月1日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 201,355 | \$ 44,348 | \$ 1,153,679 | \$ 84,610 | \$ 2,663,459 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 58,143 | - | (58,143) | - | - |
| 分配現金股利 | - | - | - | - | - | (283,140) | - | (283,140) |
| 105年度淨利 | - | - | - | - | - | 582,367 | - | 582,367 |
| 105年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (798) | (240,277) | (241,075) |
| 105年12月31日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 259,498 | \$ 44,348 | \$ 1,393,965 | \$ (155,667) | \$ 2,721,611 |
| 106年1月1日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 259,498 | \$ 44,348 | \$ 1,393,965 | \$ (155,667) | \$ 2,721,611 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 58,237 | - | (58,237) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 111,319 | (111,319) | - | - |
| 分配現金股利 | - | - | - | - | - | (348,480) | - | (348,480) |
| 106年度淨利 | - | - | - | - | - | 541,377 | - | 541,377 |
| 106年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (3,626) | (37,534) | (41,160) |
| 106年12月31日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 317,735 | \$ 155,667 | \$ 1,413,680 | \$ (193,201) | \$ 2,873,348 |



董事長：



經理人：

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇七年三月十三日查核報告書)



會計主管：

後附之附註係本財務報表之一部份


 南六企業股份有限公司
 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

| | 106年1月1日至12月31日 | 105年1月1日至12月31日 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 個體稅前淨利 | \$ 577,356 | \$ 638,002 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 58,612 | 58,298 |
| 攤銷費用 | 5,460 | 5,917 |
| 其他費用 | 9 | - |
| 利息費用 | 11,098 | 7,639 |
| 利息收入 | (1,307) | (1,249) |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數 | 1,562 | (4,045) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 (利益)之份額 | (379,305) | (456,250) |
| 處分資產(利益) | (1,091) | (86) |
| 未實現銷貨利益 | 1,273 | 7,888 |
| 已實現銷貨(利益) | (21,428) | (8,082) |
| 存貨跌價損失 | 1,227 | - |
| 存貨盤損(盈) | 2,005 | (29) |
| 存貨報廢損失 | 44 | 32,394 |
| 資產減損(迴轉利益) | (1,295) | (1,481) |
| 外幣兌換淨損失(利益) | 300 | (1,387) |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | (322,836) | (360,473) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據淨額減少(增加) | 15,954 | (19,904) |
| 應收帳款減少 | 94,815 | 57,683 |
| 其他應收款減少(增加) | 1,726 | (29,549) |
| 存貨減少 | 24,006 | 7,462 |
| 預付款項(增加) | (19,822) | (46,809) |
| 其他流動資產-其他減少(增加) | 24,782 | (24,765) |
| 應付票據(減少)增加 | (55,780) | 53,933 |
| 應付帳款(減少)增加 | (79,442) | 97,775 |
| 其他應付款增加 | 407 | 503 |
| 預收貨款(減少)增加 | (3,828) | 2,720 |
| 其他流動負債增加 | 543 | - |

(接下頁)



南六企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 會計項目 目次號 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | | 附註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|-------------------|--------------|-------|------------|-------|----------------------|------------|---|------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | \$ 1,015,577 | 15.04 | \$ 577,150 | 10.72 | 2100 短期借款 | \$ | | \$ 353,900 | 6.57 |
| 1150 應收票據-淨額 | 68,797 | 1.02 | 95,609 | 1.77 | 2110 應付短期票券淨額 | | | 179,961 | 3.34 |
| 1170 應收帳款-淨額 | 1,322,011 | 19.57 | 1,226,582 | 22.78 | 四、六(二)及七 | | | 590,061 | 10.96 |
| 1200 其他應收款 | 29,386 | 0.44 | 32,274 | 0.60 | 四、六(三)及七 | | | 477,654 | 8.87 |
| 1220 當期所得稅資產 | - | - | - | - | 四、六(十三) | | | 166,447 | 3.09 |
| 1310 存貨-製造業 | 863,804 | 14.27 | 928,930 | 17.25 | 四、五及六(四) | | | 6,722 | 0.12 |
| 1410 預付款項 | 355,947 | 5.27 | 289,760 | 5.38 | 四、五及六(十三) | | | 91,511 | 1.70 |
| 1470 其他流動資產 | 40,161 | 0.59 | 67,944 | 1.26 | 八 | | | 12,996 | 0.24 |
| 流動資產合計 | 3,795,683 | 58.20 | 3,218,259 | 59.76 | 2311 一年或一營業週期內到期長期負債 | | | 53,559 | 0.99 |
| 2322 非流動負債 | | | | | 2399 其他流動負債 | | | 4,483 | 0.07 |
| 非流動資產 | | | | | 流動負債合計 | | | 2,529,425 | 37.45 |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 2,160,933 | 31.99 | 1,809,808 | 33.61 | 2540 非流動負債 | | | 671,605 | 12.47 |
| 1780 無形資產 | 1,819 | 0.03 | 1,783 | 0.03 | 2571 遞延所得稅負債-土地增值稅 | | | 7,386 | 0.14 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 19,604 | 0.29 | 25,233 | 0.47 | 2572 遞延所得稅負債-所得稅 | | | 1,735 | 0.03 |
| 1915 預付款項 | 636,546 | 9.42 | 182,617 | 3.39 | 四、五及六(十三) | | | 2,307 | 0.04 |
| 1920 存出保證金 | 18,031 | 0.27 | 19,668 | 0.37 | 四、五及六(九) | | | 78,091 | 1.45 |
| 1985 長期預付租金 | 118,858 | 1.76 | 125,624 | 2.33 | 九 | | | 462 | 0.02 |
| 1990 其他非流動資產 | 2,364 | 0.04 | 2,364 | 0.04 | 四 | | | 759,851 | 14.12 |
| 非流動資產合計 | 2,958,155 | 43.80 | 2,167,097 | 40.24 | 負債總計 | | | 2,663,745 | 49.47 |
| 權益 | | | | | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | 3100 股本 | | | 726,000 | 13.48 |
| 股本 | 3100 | | 3200 | | 3300 保留盈餘 | | | 453,467 | 8.42 |
| 資本公積 | 3200 | | 3300 | | 3310 法定盈餘公積 | | | 317,735 | 4.70 |
| 保留盈餘 | 3300 | | 3320 | | 3350 特別盈餘公積 | | | 155,667 | 2.30 |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3350 | | 3400 未提撥保留盈餘 | | | 1,413,680 | 20.93 |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3400 | | 3410 其他權益 | | | (193,201) | (2.89) |
| 未提撥保留盈餘 | 3350 | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | | |
| 其他權益 | 3400 | | | | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | 2,873,348 | 42.53 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3410 | | | | 負債及權益 | | | 6,753,838 | 100.00 |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | | | 負債總計 | | | 5,385,356 | 50.53 |
| 負債及權益 | | | | | | | | 100.00 | 100.00 |

後附之附註係本財務報表之一部份
民國一〇七年三月十三日查核報告書



董事長：
經理人：



會計主管：

南六企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 項 目 | 附 註 | 106年1月1日至12月31日 | | 105年1月1日至12月31日 | |
|------|-----------------------|-----------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六(十一)及七 | 6,433,820 | 100.00 | 6,090,390 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(四) | (5,203,169) | (80.87) | (4,916,094) | (80.72) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,230,651 | 19.13 | 1,174,296 | 19.28 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (251,976) | (3.92) | (240,206) | (3.94) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (212,451) | (3.30) | (210,491) | (3.46) |
| 6300 | 研發費用 | | (33,716) | (0.52) | (29,701) | (0.49) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (498,143) | (7.74) | (480,398) | (7.89) |
| 6900 | 營業淨利 | | 732,508 | 11.39 | 693,898 | 11.39 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7020 | 其他利益及(損失) | 六(十二) | 2,603 | 0.04 | 97,335 | 1.60 |
| 7050 | 財務成本 | 六(十二) | (14,854) | (0.23) | (13,388) | (0.22) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | (12,251) | (0.19) | 83,947 | 1.38 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 720,257 | 11.20 | 777,845 | 12.77 |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 四及六(十三) | (178,880) | (2.78) | (195,478) | (3.21) |
| 8200 | 本期淨利 | | 541,377 | 8.42 | 582,367 | 9.56 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(九) | (4,369) | (0.07) | (962) | (0.02) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(十三) | 743 | 0.01 | 164 | 0.00 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | 六(十) | (37,534) | (0.58) | (240,277) | (3.95) |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額) | | (41,160) | (0.64) | (241,075) | (3.97) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 500,217 | 7.78 | \$ 341,292 | 5.59 |
| 8600 | 淨利歸屬於 | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 541,377 | 8.42 | \$ 582,367 | 9.56 |
| 8620 | 非控制權益 | | - | - | - | - |
| | 本期淨利 | | \$ 541,377 | 8.42 | \$ 582,367 | 9.56 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於 | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 500,217 | 7.78 | \$ 341,292 | 5.59 |
| 8720 | 非控制權益 | | - | - | - | - |
| | 本期綜合損益總額 | | \$ 500,217 | 7.78 | \$ 341,292 | 5.59 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期淨利 | 四及六(十五) | \$ 7.46 | | \$ 8.02 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期淨利 | 四及六(十五) | \$ 7.45 | | \$ 8.02 | |

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一〇七年三月十三日查核報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



南六企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元；仟股

| | 歸屬於本 | | 母 | | 公司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | 益 |
|--------------|--------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|--|---|--|---|--|---|
| | 股數 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | 非控制權益 | 合計 | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 201,355 | \$ 44,348 | \$ 1,153,679 | \$ 84,610 | \$ - | \$ 2,663,459 | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 58,143 | - | (58,143) | - | - | - | | | | | | |
| 分配現金股利 | - | - | - | - | - | (283,140) | - | - | (283,140) | | | | | | |
| 105年度淨利 | - | - | - | - | - | 582,367 | - | - | 582,367 | | | | | | |
| 105年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (798) | (240,277) | - | (241,075) | | | | | | |
| 105年12月31日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 259,498 | \$ 44,348 | \$ 1,393,965 | \$ (155,667) | \$ - | \$ 2,721,611 | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 259,498 | \$ 44,348 | \$ 1,393,965 | \$ (155,667) | \$ - | \$ 2,721,611 | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 58,237 | - | (58,237) | - | - | - | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 111,319 | (111,319) | - | - | - | | | | | | |
| 分配現金股利 | - | - | - | - | - | (348,480) | - | - | (348,480) | | | | | | |
| 106年度淨利 | - | - | - | - | - | 541,377 | - | - | 541,377 | | | | | | |
| 106年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (3,626) | (37,534) | - | (41,160) | | | | | | |
| 106年12月31日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 453,467 | \$ 317,735 | \$ 155,667 | \$ 1,413,680 | \$ (193,201) | \$ - | \$ 2,873,348 | | | | | | |

董事長：



經理人：



會計主管：



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一〇七年三月十三日查核報告書)

南六企業股份有限公司及其子公司
 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

| | 106年1月1日至12月31日 | 105年1月1日至12月31日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併稅前淨利 | \$ 720,257 | \$ 777,845 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 294,706 | 290,454 |
| 攤銷費用 | 7,989 | 7,502 |
| 其他費用 | 9 | 50 |
| 利息費用 | 14,854 | 13,388 |
| 利息收入 | (4,769) | (2,332) |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數 | 10,958 | (925) |
| 存貨跌價損失 | 1,227 | 4,609 |
| 存貨報廢損失 | 13,304 | 46,585 |
| 存貨盤損(盈) | 2,012 | (986) |
| 處分資產損失 | 5,549 | 2,994 |
| 資產減損(迴轉利益) | (1,295) | (3,762) |
| 外幣兌換淨損失(利益) | 511 | (1,695) |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 345,055 | 355,882 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據淨額減少(增加) | 26,812 | (36,918) |
| 應收帳款淨額(增加) | (107,713) | (102,234) |
| 其他應收款減少(增加) | 2,949 | (30,806) |
| 存貨(增加)減少 | (51,417) | 12,673 |
| 預付款項(增加)減少 | (54,240) | 69,807 |
| 其他流動資產-其他減少(增加) | 24,782 | (24,251) |
| 應付票據(減少)增加 | (102,315) | 49,619 |
| 應付帳款增加(減少) | 128,180 | (49,121) |
| 其他應付款(減少)增加 | (18,535) | 6,262 |
| 預收貨款(減少)增加 | (3,896) | 3,427 |
| 其他流動負債增加 | 244 | 299 |
| 淨確定福利負債-非流動(減少) | (7,138) | (12,627) |
| 與營業活動相關之資產/負債淨變動合計 | (162,287) | (113,870) |
| 營運產生之現金流入 | 903,025 | 1,019,857 |

(接下頁)

(承上頁)

| | 106年1月1日至12月31日 | 105年1月1日至12月31日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 收取之利息 | 4,708 | 2,359 |
| 支付所得稅 | (140,784) | (214,525) |
| 營業活動之淨現金流入 | 766,949 | 807,691 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (536,395) | (146,963) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 1,918 | 492 |
| 取得無形資產 | (803) | (3,211) |
| 預付設備款(增加) | (526,404) | (71,606) |
| 受限制資產減少 | 2,804 | 1,431 |
| 長期預付租金(增加) | (1,047) | (35,320) |
| 代付款減少(增加) | 197 | (186) |
| 存出保證金(增加)減少 | (710) | 868 |
| 投資活動之淨現金流(出) | (1,060,440) | (254,495) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 支付之利息 | (14,913) | (13,425) |
| 短期借款增加 | 353,483 | 146,593 |
| 應付短期票券增加 | 220,000 | 15,000 |
| 舉借(償還)長期借款 | 533,896 | (149,673) |
| 發放現金股利 | (348,480) | (283,140) |
| 存入保證金增加 | 656 | - |
| 代收款增加 | 860 | 107 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 745,502 | (284,538) |
| 匯率變動之影響 | (13,584) | (220,566) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 438,427 | 48,092 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 577,150 | 529,058 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,015,577 | \$ 577,150 |

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一〇七年三月十三日查核報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：



(承上頁)

| | 106年1月1日至12月31日 | 105年1月1日至12月31日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 淨確定福利負債-非流動(減少) | (7,138) | (12,627) |
| 與營業活動相關之資產/負債淨變動合計 | (3,777) | 86,422 |
| 營運產生之現金流入 | 250,743 | 363,951 |
| 收取之利息 | 1,245 | 1,264 |
| 支付所得稅 | (38,206) | (84,639) |
| 營業活動之淨現金流入 | 213,782 | 280,576 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採權益法之投資 | (601) | (104,167) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (434,123) | (42,077) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 1,010 | 3 |
| 取得無形資產 | (3) | (1,939) |
| 預付設備款(增加) | (434,661) | (146,195) |
| 代付款減少(增加) | 91 | (133) |
| 存出保證金減少 | - | 133 |
| 投資活動之淨現金流(出) | (868,287) | (294,375) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 支付之利息 | (10,914) | (7,550) |
| 短期借款增加 | 386,435 | 210,000 |
| 應付短期票券增加 | 220,000 | 15,000 |
| 舉借(償還)長期借款 | 519,760 | (7,890) |
| 發放現金股利 | (348,480) | (283,140) |
| 代收款增加 | 92 | 211 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 766,893 | (73,369) |
| 匯率變動之影響 | (1,829) | 434 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 110,559 | (86,734) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 166,989 | 253,723 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 277,548 | \$ 166,989 |

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一〇七年三月十三日查核報告書)

董事長：



經理人：



會計主管：

