

臺南紡織股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國 100 及 99 年度第一季  
(股票代碼 1440)

公司地址：台南市裕農路 511 號  
電 話：(06)237-6161

臺南紡織股份有限公司及子公司  
民國 100 及 99 年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 29
	(一) 公司沿革	10 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 21
	(五) 關係人交易	21
	(六) 抵(質)押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22

項	目	頁	次
(十)	其他	22 ~ 25	
(十一)	附註揭露事項	26 ~ 27	
	1. 重大交易事項相關資訊	26	
	2. 轉投資事業相關資訊	26	
	3. 大陸投資資訊	26	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	26 ~ 27	
(十二)	營運部門資訊	28 ~ 29	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000284 號

臺南紡織股份有限公司 公鑒：

臺南紡織股份有限公司及子公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司(臺南紡織(越南)有限公司及子公司)民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務報表，係委由其他會計師核閱，本會計師並未核閱該合併財務報表。臺南紡織(越南)有限公司及子公司民國 99 年 3 月 31 日之合併資產總額為新台幣 6,220,437 仟元，合併負債總額為新台幣 1,783,943 仟元，民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併營業收入淨額為新台幣 1,787,690 仟元，占臺南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 20.22%，合併負債總額之 21.88%，暨合併營業收入淨額之 37.30%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(四)所述，列入合併財務報表之子公司，其財務報表除臺南紡織(越南)有限公司及子公司外，其餘並未經本會計師或其他會計師核閱，該等公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,280,658 仟元及新台幣 2,271,164 仟元，負債總額分別為新台幣 4,714 仟元及新台幣 1,374 仟元，民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利分別為新台幣 8,722 仟元及新台幣 1,019 仟元，分別占臺南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 6.77%及 7.38%，合併負債總額之 0.05%及 0.02%，暨合併總損益之 0.75%及 0.28%。

依本會計師之意見，基於本會計師之核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述部分子公司，其財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正或調整之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李明憲

會計師

林姿妤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 30934 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 6 日

臺南紡織股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100年3月31日		99年3月31日			100年3月31日		99年3月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 4,201,828	13	\$ 2,838,837	9	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 702,091	2	\$ 1,427,604	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	137,504	-	38,871	-	2120 應付票據	29	-	-	-
1120 應收票據淨額(附註三)	264,213	1	320,411	1	2140 應付帳款	2,033,928	6	1,217,447	4
1140 應收帳款淨額(附註三及四(三))	1,118,704	3	1,138,384	4	2160 應付所得稅	493,908	1	106,836	-
1160 其他應收款(附註三)	142,561	-	76,814	-	2170 應付費用	649,408	2	387,945	1
1190 其他金融資產-流動(附註六)	-	-	91,974	1	2210 其他應付款項	20,539	-	24,650	-
120X 存貨(附註四(四))	5,626,902	17	3,371,826	11	2260 預收款項	268,613	1	236,496	1
1260 預付款項	310,119	1	259,153	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二)及六)	4,585	-	1,427	-
1286 遞延所得稅資產-流動	14,777	-	23,412	-	21XX 流動負債合計	4,173,101	12	3,402,405	11
11XX 流動資產合計	11,816,608	35	8,159,682	27	2420 長期負債				
<b>基金及投資</b>					2510 各項準備	4,585	-	2,854	-
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(五)及十)	530,713	2	621,294	2	2510 土地增值稅準備(附註四(八))	3,361,080	10	3,361,080	11
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六)(十))	2,438,190	7	2,441,897	8	2810 其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,795,122	5	1,526,547	5	2820 應計退休金負債	954,929	3	957,927	3
14XX 基金及投資合計	4,764,025	14	4,589,738	15	2860 存入保證金	36,661	-	34,202	-
<b>固定資產(附註四(八)及六)</b>					2860 遞延所得稅負債-非流動	725,213	2	385,507	2
<b>成本</b>					2880 其他負債-其他	10,486	-	10,486	-
1501 土地	499,507	2	499,507	2	28XX 其他負債合計	1,727,289	5	1,388,122	5
1521 房屋及建築	2,468,671	7	2,796,017	9	2XXX 負債總計	9,266,055	27	8,154,461	27
1531 機器設備	10,357,101	31	11,085,743	36	<b>股東權益</b>				
1541 水電設備	1,140,338	3	1,518,983	5	3110 股本				
1551 運輸設備	298,712	1	60,864	-	3110 普通股股本(附註一及四(十三))	15,233,945	45	14,935,240	49
1561 辦公設備	161,163	1	173,827	1	3220 資本公積(附註四(十四))				
1621 出租資產-土地	1,943,262	6	1,943,262	6	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1622 出租資產-房屋	1,074,054	3	1,074,054	3	3280 其他	39,463	-	39,463	-
1631 租賃改良	308,640	1	17,698	-	3310 保留盈餘(附註四(十三)(十五))				
1681 其他設備	713,031	2	702,816	2	3310 法定盈餘公積	1,564,824	5	1,469,169	5
15X8 重估增值	5,768,128	17	5,768,128	19	3320 特別盈餘公積	1,250,392	4	1,532,734	5
15XY 成本及重估增值	24,732,607	74	25,640,899	83	3350 未分配盈餘	4,073,472	12	1,343,267	4
15X9 減：累計折舊	(12,112,891)	(36)	(12,143,520)	(39)	<b>股東權益其他調整項目</b>				
1670 未完工程及預付設備款	57,548	-	45,530	-	3420 累積換算調整數(附註四(十五))	(1,901,881)	(6)	(855,207)	(3)
15XX 固定資產淨額	12,677,264	38	13,542,909	44	3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四(十五))	(548,010)	(1)	(573,491)	(2)
<b>無形資產</b>					3450 金融商品之未實現損益(附註四(五)及十)	292,920	1	286,815	1
1770 遞延退休金成本	5,806	-	23,222	-	3460 未實現重估增值(附註四(八))	4,329,639	13	4,329,639	14
<b>其他資產</b>					361X 母公司股東權益合計	24,370,747	73	22,543,612	73
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	13	4,436,499	14	3610 少數股權	71,454	-	62,742	-
1820 存出保證金	690	-	690	-	3XXX 股東權益總計	24,442,201	73	22,606,354	73
1830 遞延費用	1,835	-	657	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
1880 其他資產-其他	5,529	-	7,418	-					
18XX 其他資產合計	4,444,553	13	4,445,264	14					
1XXX 資產總計	\$ 33,708,256	100	\$ 30,760,815	100	<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 33,708,256	100	\$ 30,760,815	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李明憲、林姿好會計師民國100年4月26日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

臺南紡織股份有限公司及子公司  
合 併 損 益 表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註四(八))								
4110 銷貨收入	\$	6,919,888	100	\$	4,804,128	100		
4170 銷貨退回	(	113)	-	(	3,334)	-		
4190 銷貨折讓	(	47,622)	( 1)	(	41,453)	( 1)		
4100 銷貨收入淨額		6,872,153	99		4,759,341	99		
4800 其他營業收入		36,197	1		33,503	1		
4000 營業收入合計		6,908,350	100		4,792,844	100		
營業成本(附註四(四))								
5110 銷貨成本	(	5,069,397)	( 73)	(	3,967,078)	( 83)		
5800 其他營業成本	(	10,076)	-	(	10,344)	-		
5000 營業成本合計	(	5,079,473)	( 73)	(	3,977,422)	( 83)		
5910 營業毛利		1,828,877	27		815,422	17		
營業費用								
6100 推銷費用	(	193,641)	( 3)	(	166,396)	( 3)		
6200 管理及總務費用	(	131,880)	( 2)	(	122,509)	( 3)		
6300 研究發展費用	(	13,843)	-	(	11,941)	-		
6000 營業費用合計	(	339,364)	( 5)	(	300,846)	( 6)		
6900 營業淨利		1,489,513	22		514,576	11		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		9,726	-		9,876	-		
7130 處分固定資產利益		462	-		119	-		
7140 處分投資利益		918	-		-	-		
7160 兌換利益		35,762	1		-	-		
7210 租金收入		268	-		240	-		
7280 減損迴轉利益(附註四(九)(十))		-	-		6	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		542	-		17,663	-		
7480 什項收入		30,876	-		3,668	-		
7100 營業外收入及利益合計		78,554	1		31,572	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(三))	(	4,228)	-	(	10,126)	-		
7530 處分固定資產損失	-	-	-	(	201)	-		
7540 處分投資損失(附註四(二))	-	-	-	(	22,234)	-		
7560 兌換損失	-	-	-	(	26,828)	( 1)		
7880 什項支出	(	96)	-	(	531)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	4,324)	-	(	59,920)	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,563,743	23		486,228	10		
8110 所得稅費用	(	406,334)	( 6)	(	126,913)	( 2)		
9600XX 合併總損益	\$	1,157,409	17	\$	359,315	8		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,154,470	17	\$	358,147	8		
9602 少數股權損益		2,939	-		1,168	-		
	\$	1,157,409	17	\$	359,315	8		
				稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十六))								
9750 本期淨利	\$	1.03	\$	0.76	\$	0.32	\$	0.24
稀釋每股盈餘(附註四(十六))								
9850 本期淨利	\$	1.03	\$	0.76	\$	0.32	\$	0.23

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李明憲、林姿妤會計師民國 100 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

臺南紡織股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 1,157,409	\$ 359,315
調整項目		
金融資產評價利益	( 542 )	( 17,663 )
存貨跌價回升利益	( 7,723 )	( 417 )
處分備供出售金融資產－非流動利益	( 918 )	( 549 )
折舊費用	137,853	164,484
處分固定資產及閒置資產利益	( 462 )	( 119 )
處分固定資產及閒置資產損失	-	201
固定資產轉列費用	623	10,437
閒置資產減損迴轉利益	-	( 6 )
各項攤提	115	81
外幣兌換利益	( 5,807 )	( 6,128 )
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	91,946
應收票據	121,396	( 116,982 )
應收帳款	300,946	62,613
其他應收款	( 1,491 )	84,272
存貨	( 1,660,279 )	( 478,637 )
預付款項	28,074	86,267
遞延所得稅資產－流動	( 6,031 )	1,276
應付票據	( 77,968 )	( 77,634 )
應付帳款	( 184,430 )	( 63,537 )
應付所得稅	157,440	56,065
應付費用	( 86,821 )	678
其他應付款項	( 81,545 )	( 51,652 )
預收款項	24,404	163,533
應計退休金負債	7,155	11,982
遞延所得稅負債－非流動	129,300	42,008
營業活動之淨現金(流出)流入	( 49,302 )	321,834

(續次頁)

臺南紡織股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>	<u>99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產－流動減少	\$ -	\$ 3,765
出售備供出售金融資產－非流動價款	97,543	4,630
購置固定資產現金支付數	( 42,163 )	( 69,654 )
處分固定資產及閒置資產價款	497	4,241
遞延費用增加	( 27 )	-
其他資產－其他增加	( 892 )	( 3,593 )
投資活動之淨現金流入(流出)	54,958	( 60,611 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	436,938	( 11,469 )
存入保證金減少	( 49 )	-
長期借款(減少)增加	( 2,958 )	4,281
少數股權增加	892	3,597
融資活動之淨現金流入(流出)	434,823	( 3,591 )
匯率影響數	( 246,070 )	( 39,989 )
本期現金及約當現金增加	194,409	217,643
期初現金及約當現金餘額	4,007,419	2,621,194
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,201,828	\$ 2,838,837
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,148	\$ 907
2. 本期支付所得稅	\$ 475	\$ 39
<u>僅有部份現金收付之投資及融資活動</u>		
購置固定資產	\$ 42,163	\$ 68,644
加：期初應付帳款	-	1,010
購置固定資產現金支付數	\$ 42,163	\$ 69,654
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
1. 存貨轉列固定資產	\$ 12,601	\$ 6,149
2. 預付費用轉列固定資產	\$ 1,257	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 李明憲、林姿好會計師民國 100 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

臺南紡織股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 100 年及 99 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 44 年 3 月奉准設立。經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國 100 年 3 月 31 日止，額定及實收資本總額均為\$15,233,945，分為 1,523,395 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要營業項目為各種紡織品、針織品、合成纖維原料之製造、加工、買賣及委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售等業務。
- (二)截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 5,180 人。
- (三)本公司股票自民國 78 年 10 月起在臺灣證券交易所買賣。
- (四)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股或出資比率		說明
			100年3月31日	99年3月31日	
臺南紡織(股)公司	臺南紡織(越南)有限公司	棉紗產銷等業務	100.00%	100.00%	—
"	南紡開發(股)公司	土地開發業務	100.00%	100.00%	—
"	臺南紡織控股(開曼群島)有限公司	一般投資業務	100.00%	100.00%	—
"	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	一般投資業務	100.00%	100.00%	—
"	南紡建設(股)公司	委託興建國民住宅及商業大樓租售等業務	99.99%	99.99%	—
臺南紡織(越南)有限公司	Namtex Corp.	織染整一貫業務	84.43%	84.43%	—

列入上開合併財務報表之子公司，其財務報表除臺南紡織(越南)有限公司及子公司外，其餘並未經會計師核閱，該等公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為\$2,280,658 及\$2,271,164，負債總額分別為\$4,714 及\$1,374，民國 100 及 99 年度第 1 季之稅後淨利分別為\$8,722 及\$1,019，占臺南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 6.77%及 7.38%，合併負債總額之 0.05%及 0.02%，暨合併總損益之 0.75%及 0.28%。

- (五)未列入合併財務報表之子公司：無此情事。

- (六)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
- (七)國外子公司營業之特殊風險：無此情事。
- (八)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形：無此情事。
- (九)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情事。
- (十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情事。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日中華民國行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除下列說明，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年度合併財務報表附註二相同。

### (一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (二)應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

### (三)採權益法之長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。另依財務會計準則公報第 23 號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，僅對於持有被投資公司有表決權之股份比例超過 50% 之長期股權投資，於編製財務季報表時，按約當持股比率認列當期投資損益。

### (四)固定資產及閒置資產

1. 以取得成本或取得成本加重估增值為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出

效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理及維護支出則列為當期費用。

2. 折舊係依估計經濟耐用年限採平均法提列。固定資產及閒置資產之耐用年數，除機器設備為7年至10年外，其餘為3年至60年。
3. 固定資產及閒置資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。
4. 因廠房拆除而暫時停用之資產及久未開發之營建土地，按其帳面價值與淨變現價值孰低者轉列「閒置資產」，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

#### (五) 營運部門

1. 本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司及子公司依財務會計準則公報第41號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司及子公司民國100年度第1季之合併財務報表並無重大影響。

#### (二) 營運部門

本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第41號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第20號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國100及99年度第1季之合併總損益及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 3,211	\$ 3,917
支票存款	134,400	81,751
活期存款	924,503	730,846
定期存款	<u>1,921,000</u>	<u>206,983</u>
	2,983,114	1,023,497
約當現金：		
商業本票	<u>1,218,714</u>	<u>1,815,340</u>
	<u>\$ 4,201,828</u>	<u>\$ 2,838,837</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 136,808	\$ 39,812
交易目的金融資產評價調整	<u>696</u>	<u>(941)</u>
	<u>\$ 137,504</u>	<u>\$ 38,871</u>

本公司及子公司民國 100 及 99 年度第 1 季認列之淨(損)益分別為\$542(表列「金融資產評價利益」\$542)及(\$5,120)(表列「金融資產評價利益」\$17,663及「處分投資損失」\$22,783)。

(三) 應收帳款淨額

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
應收帳款	\$ 1,143,896	\$ 1,163,576
減：備抵呆帳	<u>(25,192)</u>	<u>(25,192)</u>
	<u>\$ 1,118,704</u>	<u>\$ 1,138,384</u>

本公司於民國 100 及 99 年度第 1 季與金融機構簽訂信用狀應收帳款賣斷合約，合約中載明係屬無追索權之應收帳款賣斷交易，依約定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，且亦無須負擔因商業糾紛所造成之損失，故符合除列金融資產之條件。截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，賣斷應收帳款相關資訊如下：

		<u>100 年 3 月 31 日</u>				
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間(註)	
加拿大豐業銀行	\$228,159	\$207,038	\$ -	\$ 207,038	0.84%~2.17%	
匯豐銀行	<u>251,456</u>	<u>218,388</u>	-	<u>218,388</u>	0.79%~1.97%	
	<u>\$479,615</u>	<u>\$425,426</u>		<u>\$ 425,426</u>		

  

		<u>99 年 3 月 31 日</u>				
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間(註)	
加拿大豐業銀行	\$282,883	\$227,934	\$ -	\$ 227,934	1.21%~2.33%	
匯豐銀行	<u>150,994</u>	<u>150,994</u>	-	<u>150,994</u>	1.25%~2.31%	
	<u>\$433,877</u>	<u>\$378,928</u>		<u>\$ 378,928</u>		

(註)本公司民國 100 及 99 年度第 1 季讓售應收帳款之財務費用分別為 \$1,243 及 \$631。

(四) 存 貨

	100	年	3	月	31	日
	成	本	備抵存貨跌價損失		帳	面 價 值
原 料	\$	2,272,564	\$	-	\$	2,272,564
在途原料		1,009,998		-		1,009,998
物 料		246,797	(	17,805)		228,992
在 製 品		280,240		-		280,240
製 成 品		1,702,656	(	13)		1,702,643
下 腳		1,782		-		1,782
營建用地		130,382		-		130,382
待售房地		1,667	(	1,366)		301
合 計	\$	5,646,086	(\$	19,184)	\$	5,626,902

	99	年	3	月	31	日
	成	本	備抵存貨跌價損失		帳	面 價 值
原 料	\$	1,663,464	\$	-	\$	1,663,464
在途原料		429,295		-		429,295
物 料		185,263	(	16,491)		168,772
在 製 品		295,176		-		295,176
製 成 品		674,987	(	19)		674,968
下 腳		1,523		-		1,523
營建用地		145,981	(	7,604)		138,377
待售房地		1,667	(	1,416)		251
合 計	\$	3,397,356	(\$	25,530)	\$	3,371,826

當期認列之存貨相關費損：

	100年度第1季	99年度第1季
已出售存貨成本	\$ 5,078,703	\$ 3,975,290
存貨跌價回升利益(註)	( 7,723)	( 417)
存貨盤(盈)虧	( 9)	47
出售下腳收入	( 1,574)	( 7,842)
銷貨成本合計	<u>\$ 5,069,397</u>	<u>\$ 3,967,078</u>

(註)：因國際原料價格回升致產生回升利益。

(五) 備供出售金融資產

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票		
統一綜合證券(股)公司	\$ 195,609	\$ 195,609
晶元光電(股)公司	10,698	107,324
受益憑證	<u>32,991</u>	<u>31,832</u>
	239,298	334,765
備供出售金融資產評價調整	<u>291,415</u>	<u>286,529</u>
	<u>\$ 530,713</u>	<u>\$ 621,294</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>100年3月31日</u>		<u>99年3月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
非流動項目：				
非上市櫃公司股票				
統一國際開發(股)公司	\$ 1,509,116	12.00%	\$ 1,509,116	12.00%
萬通票券金融(股)公司	388,800	8.14%	388,800	8.14%
越南可帝(股)公司	167,812	4.10%	167,812	4.10%
其他(零星未超過5%)	494,355	0.05%~	475,666	0.05%~
		<u>19.29%</u>		<u>19.29%</u>
	2,560,083		2,541,394	
減：累計減損	( 121,893)		( 99,497)	
	<u>\$ 2,438,190</u>		<u>\$ 2,441,897</u>	

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 累計減損請詳附註四(十)資產減損之說明。

(七) 採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資明細如下：

	<u>100年3月31日</u>		<u>99年3月31日</u>	
被投資公司	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
明大企業(股)公司	\$ 220,723	35.00%	\$ -	-
南帝化學工業(股)公司	1,360,585	26.99%	1,323,679	26.99%
南生貿易(香港)股份有限公司	19,356	25.00%	15,617	25.00%
耕頂興業(股)公司	<u>194,458</u>	20.00%	<u>187,251</u>	20.00%
	<u>\$ 1,795,122</u>		<u>\$ 1,526,547</u>	

本公司及子公司僅針對持有被投資公司有表決權之股份比例超過 50%之長期股權投資，於編製財務季報表時，按約當持股比例認列當期投資損益，故民國 100 及 99 年度第 1 季上述採權益法之長期股權投資未認列投資損益。

(八) 固定資產

1. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司各項固定資產之重估增值及累計折舊明細如下：

資產名稱	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 5,768,128	\$ -	\$ 5,768,128	\$ -
房屋及建築	-	960,232	-	963,689
機器設備	-	8,907,929	-	8,915,832
水電設備	-	1,009,097	-	1,296,718
運輸設備	-	34,700	-	41,532
辦公設備	-	134,472	-	137,378
出租資產	-	127,894	-	107,008
一房屋				
租賃改良	-	265,317	-	17,698
其他設備	-	673,250	-	663,665
	<u>\$ 5,768,128</u>	<u>\$ 12,112,891</u>	<u>\$ 5,768,128</u>	<u>\$ 12,143,520</u>

2. 上列土地(包括「閒置資產－土地」)本公司曾依照土地法、平均地權條例及其他有關法令辦理資產重估價，其重估年度及重估增值明細如下：

重估年度	增值總額	土地增值稅準備	轉列未實
			現重估增值
民國62年度至85年度	\$ 10,248,636	\$ 5,986,135	\$ 4,262,501
減：出售及徵收土地轉列 土地增值稅稅率調降 減徵轉列未實現重 估增值(註)	( 105,393)	( 57,524)	-
	<u>-</u>	<u>( 2,567,531)</u>	<u>2,567,531</u>
	<u>\$ 10,143,243</u>	<u>\$ 3,361,080</u>	<u>\$ 6,830,032</u>

(註)：係民國94年1月21日立法院通過修正土地稅法第33條條文，並自民國94年2月1日起生效，將土地增值稅稅率由原先之60%、50%、40%調降為40%、30%、20%，並增訂對長期持有土地年限超過20年以上者，就其土地增值稅超過最低稅率部份減徵20%，超過30年以上者減徵30%，超過40年以上者減徵40%。

截至民國100年及99年3月31日止，上述未實現重估增值(商業會計法修訂前表列「資本公積－資產重估增值準備」)經歷年提撥資本公積辦理增資、土地增值稅稅率調降減徵轉入及出售後，其餘額均為\$4,268,221。另，被投資公司依上述規定轉列之未實現重估增值，本公司依採權益法按持股比例認列。截至民國100年及99年3月31日止，認列被投資公司之未實現重估增值餘額均為\$61,418。

3. 民國100及99年度第1季出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為\$36,197及\$33,503。

4. 民國100及99年度第1季均無利息資本化之情事。

(九) 閒置資產

	100	年	3	月	31	日
資產名稱	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 61,384	\$ 4,375,115	\$ 4,436,499	\$ -	\$ 4,436,499	
房屋及建築	917,013	-	917,013	( 496,746)	420,267	
機器設備	3,288,558	-	3,288,558	( 3,181,292)	107,266	
水電設備	344,395	-	344,395	( 337,089)	7,306	
辦公設備	14,820	-	14,820	( 12,770)	2,050	
運輸設備	1,749	-	1,749	( 1,749)	-	
其他設備	201,363	-	201,363	( 184,766)	16,597	
	<u>\$ 4,829,282</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 9,204,397</u>	<u>(\$ 4,214,412)</u>	<u>4,989,985</u>	
減：累計減損					( 553,486)	
					<u>\$ 4,436,499</u>	

	99	年	3	月	31	日
資產名稱	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 61,384	\$ 4,375,115	\$ 4,436,499	\$ -	\$ 4,436,499	
房屋及建築	1,010,500	-	1,010,500	( 579,926)	430,574	
機器設備	3,331,905	-	3,331,905	( 3,224,467)	107,438	
水電設備	427,027	-	427,027	( 419,489)	7,538	
辦公設備	14,820	-	14,820	( 12,770)	2,050	
運輸設備	2,190	-	2,190	( 2,190)	-	
其他設備	206,088	-	206,088	( 188,813)	17,275	
	<u>\$ 5,053,914</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 9,429,029</u>	<u>(\$ 4,427,655)</u>	<u>5,001,374</u>	
減：累計減損					( 564,875)	
					<u>\$ 4,436,499</u>	

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理重估增值，請參閱附註四(八)固定資產。

2. 累計減損請詳附註四(十)資產減損之說明。

(十) 資產減損

截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為 \$675,379 及 \$664,372，明細如下：

項	目	100 年 3 月 31 日	列於損益表部份	列於股東權益部份
帳列減損損失：				
	以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 121,893	\$	-
	閒置資產	553,486		-
		<u>\$ 675,379</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

項	目	99 年 3 月 31 日	列於損益表部份	列於股東權益部份
帳列減損損失：				
	以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 99,497	\$	-
	閒置資產	564,875		-
		<u>\$ 664,372</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

部	門	100 年 3 月 31 日	列於損益表部份	列於股東權益部份
	全公司	\$ 121,893	\$	-
	紡織部門	553,486		-
		<u>\$ 675,379</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

部	門	99 年 3 月 31 日	列於損益表部份	列於股東權益部份
	全公司	\$ 99,497	\$	-
	紡織部門	564,875		-
		<u>\$ 664,372</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

民國 100 及 99 年度第 1 季均無認列減損損失之情事，而部份已提列減損之閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損分別計\$-及\$6（表列「減損迴轉利益」）。

(十一)短期借款

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日	抵 押 或 擔 保
無擔保銀行借款	\$ 702,091	\$ 840,945	無
擔保銀行借款	-	586,659	請詳附註六、 質押之資產
	<u>\$ 702,091</u>	<u>\$ 1,427,604</u>	
利率區間	<u>2.20%~2.80%</u>	<u>2.30%~12.00%</u>	

(十二) 長期借款

	100年3月31日	99年3月31日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 9,170	\$ 4,281	無
減：一年內到期部份	( 4,585)	( 1,427)	
	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 2,854</u>	
	101.01.14~	100.01.14~	
到期日區間	<u>102.01.14</u>	<u>102.01.14</u>	
利率區間	<u>2.8%</u>	<u>4.5%</u>	

(十三) 普通股股本

本公司於民國 99 年 6 月 17 日經股東常會決議通過增加額定資本總額 \$298,705，並以未分配盈餘 \$298,705 轉增資發行新股，業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行新股，增資基準日為民國 99 年 8 月 12 日，增資後額定及實收資本總額均為 \$15,233,945，分為 1,523,395 仟股，每股金額新台幣 10 元。

(十四) 資本公積

依中華民國證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 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，法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額 50%，並以撥充半數為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司所處產業環境已屆成熟期，同業競爭劇烈，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。本公司每年決算後有盈餘時，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，並依法提列特別盈餘公積，次就餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派案。股利之分派以現金及股票股利各半為原則，惟必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。
3. 本公司民國 99 年度及 98 年度因國外長期股權投資累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失而產生之股東權益減項金額，擬依公司法規定提列特別盈餘公積，不得分派股利。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，上述減項金額應提列特別盈餘公積分別為 \$ 2,012,825 及 \$ 1,250,392。
4. 本公司於民國 100 年 3 月 17 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案，及於民國 99 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如

下：

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 264,331	\$ -	\$ 95,655	\$ -
特別盈餘公積(轉回)	762,433	-	( 282,342)	-
現金股利	1,218,716	0.8	597,410	0.4
股票股利	457,018	0.3	298,705	0.2
員工現金紅利	32,331	-	22,865	-
董監酬勞	48,496	-	34,297	-
合 計	<u>\$2,783,325</u>	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$766,590</u>	<u>\$ 0.60</u>

上述民國 99 年度盈餘分配案，截至民國 100 年 4 月 26 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 100 及 99 年度第 1 季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$21,492 及 \$11,250，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 2%及 3%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	100年3月31日	99年3月31日
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 2,919,002</u>	<u>\$ 985,120</u>

民國 100 及 99 年度第 1 季合併淨損益分別為 \$1,154,470 及 \$358,147，因尚未辦理決算，故尚未計入上列未分配盈餘中。

7. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$91,172 及 \$286,239。本公司民國 98 年度未分配盈餘業於民國 99 年 6 月 17 日股東常會決議分配之，並經董事會訂定分配基準日為民國 99 年 8 月 12 日，其稅額扣抵比率為 14.55%。民國 99 年度預計稅額扣抵比率為 3.12%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 99 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

## (十六) 基本及稀釋每股盈餘

	100 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	第 1 季	
	金	額		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之合併淨損益	\$1,563,743	\$1,154,470	1,523,395	<u>\$1.03</u>	<u>\$0.76</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	439		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之合併淨損益 加潛在普通股 之影響	<u>\$1,563,743</u>	<u>\$1,154,470</u>	<u>1,523,834</u>	<u>\$1.03</u>	<u>\$0.76</u>
	99	年 度	第	1	季
	金	額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之合併淨損益	\$ 486,228	\$ 358,147	1,523,395	<u>\$0.32</u>	<u>\$0.24</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,434		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之合併淨損益 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 486,228</u>	<u>\$ 358,147</u>	<u>1,524,829</u>	<u>\$0.32</u>	<u>\$0.23</u>

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 98 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。
2. 因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

#### 五、關係人交易

無此情事。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司部份資產已提供作為銀行借款及履約保證之擔保，明細如下：

資 產 項 目	100年3月31日	99年3月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(表列「其他 金融資產—流動」)	\$ -	\$ 91,974	短期借款擔保
土地—含土地重估增值(註)	2,178,727	6,723,181	短期借款及長期借款額度 擔保
房屋及建築—淨額(註)	69,270	76,530	短期借款及長期借款額度 擔保
未完工程	-	8,283	長期借款額度擔保
	<u>\$ 2,247,997</u>	<u>\$ 6,899,968</u>	

(註)含固定資產及閒置資產。

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為 \$ 24,354 及 \$ 5,021。

(二)截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司因購買原物料及機器設備等已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為 \$1,703,733 及 \$1,075,063。

(三)本公司為子公司南紡(越南)有限公司融資背書保證情形，請參閱附註十一(四)註(四)之說明。

(四)子公司南紡(越南)有限公司及 Namtex Corp. 與越南當地政府簽訂土地使用權合約，主要係用以興建廠房，約期為 30 年，截至民國 100 年 3 月 31 日止，其預計未來各年度應付租金明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
民國100年度	\$ 20,578
民國101年度	24,497
民國102年度	24,497
民國103年度	24,497
民國104年度	24,497
民國105年度及以後年度	676,694
	<u>\$ 795,260</u>

#### 八、重大之災害損失

無此情事。

#### 九、重大之期後事項

無此情事。

#### 十、其他

##### (一)財務報表之表達

本公司及子公司民國 99 年度第 1 季合併財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 100 年度第 1 季之合併財務報表表達一致，以茲比較。

(二) 金融商品之公平價值

	<u>100 年 3 月 31 日</u>			<u>99 年 3 月 31 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$5,727,306	\$ -	\$5,727,306	\$4,466,420	\$ -	\$4,466,420
公平價值變動列入損益之金融資產	137,504	137,504	-	38,871	38,871	-
備供出售金融資產	530,713	530,713	-	621,294	621,294	-
以成本衡量之金融資產	2,438,190	-	-	2,441,897	-	-
存出保證金	690	-	690	690	-	690
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	3,410,580	-	3,410,580	3,059,073	-	3,059,073
長期借款	4,585	-	4,585	2,854	-	2,854
存入保證金	36,661	-	36,661	34,202	-	34,202

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，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、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。
  2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。民國 100 年及 99 年 3 月 31 日，本公司及子公司表列之備供出售金融資產係上市公司股票及受益憑證，故以資產負債表日之收盤價格及淨值為其估計公平價值。
  3. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公司價格無法可靠衡量，故以成本衡量。
  4. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
  5. 長期借款及存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
- (三) 本公司及子公司民國 100 及 99 年度第 1 季自備供出售金融資產當期直接認為股東權益其他調整項目之金額分別為(\$38,928)及(\$108,946)。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司部分之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司及子公司舉借之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，惟利率波動幅度不大，故預期不致產生重大之市場風險。

(3) 價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(4) 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為越盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率(元)	外幣(仟元)	匯率(元)		
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	USD	15,066	29.40	USD	9,894	31.80
歐元:新台幣	EUR	2,167	41.71	EUR	1,034	42.72
美金:越盾	USD	24,945	20,656	USD	17,280	18,469
採權益法之長期股權投資						
美金:新台幣	USD	5,172	29.40	USD	5,216	31.80
越盾:新台幣	VND	3,969,280,544	0.00142	VND	2,450,846,933	0.00171

## 2. 信用風險

- (1)本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

## 3. 流動性風險

本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產－上市公司股票及受益憑證及備供出售金融資產－上市公司股票及受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司舉借之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令規定得免揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊

依民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令規定得免揭露。

(三) 大陸投資資訊

依民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令規定得免揭露。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國100年度第1季：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			占合併總營收或 總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	臺南紡織股份有限公司	臺南紡織(越南)有限公司	1	銷進貨	(\$ 739,512)	即期電匯收款	(11%)
				進貨	1,631	月結60天內電匯付款	—
				管理服務收入	( 14,743)	依合約收款	—
				應收帳款	86,074	—	—
				(註四)	588,000	—	2%
				銷進貨	( 71,820)	即期電匯收款	(1%)
1	臺南紡織(越南)有限公司	臺南紡織股份有限公司	2	應收帳款	18,172	—	—
				銷進貨	( 1,631)	月結60天內電匯收款	—
				進貨	739,512	即期電匯付款	11%
				管理服務費	14,743	依合約付款	—
2	Nantex Corp.	臺南紡織股份有限公司	2	應付帳款	( 86,074)	—	—
				進貨	71,820	即期電匯付款	1%
				應付帳款	( 18,172)	—	—

民國99年度第1季：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			占合併總營收或 總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	臺南紡織股份有限公司	臺南紡織(越南)有限公司	1	銷進貨	(\$ 397,134)	即期電匯收款	(8%)
				進貨	1,793	月結60天內電匯付款	—
				管理服務收入	( 5,276)	依合約收款	—
				應收帳款	59,116	—	—
				(註四)	655,000	—	2%
1	臺南紡織(越南)有限公司	臺南紡織股份有限公司	2	銷進貨	( 1,793)	月結60天內電匯收款	—
				進貨	397,134	即期電匯付款	8%
				管理服務費	5,276	依合約付款	—
				應付帳款	( 59,116)	—	—

(註一)：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註三)：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註四)：本公司為臺南紡織(越南)有限公司背書保證作為其向銀行融資借款之擔保，截至民國100及99年3月31日，背書保證金額分別為\$588,000(US 20,000仟元)及\$655,000(US 20,000仟元)。

## 十二、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本公司營運決策者以公司別之角度經營業務。

### (二) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	100 年 度 第 1 季			
	南 紡	南紡越南	其 他	總 計
部門收入	\$4,915,070	\$2,791,776	\$ 14,467	\$7,721,313
內部部門收入	811,332	1,631	-	812,963
外部收入淨額	4,103,738	2,790,145	14,467	6,908,350
利息收入	3,113	5,366	1,247	9,726
折舊及攤銷	50,960	87,008	-	137,968
利息費用	1,881	2,347	-	4,228
部門稅前損益	1,386,002	970,493	8,722	2,365,217
部門資產	2,585,497	545,962	1,070,369	4,201,828
非流動資產資本支出	39,214	2,949	-	42,163
部門負債	-	711,261	-	711,261

	99 年 度 第 1 季			
	南 紡	南紡越南	其 他	總 計
部門收入	\$3,404,082	\$1,787,689	\$ -	\$5,191,771
內部部門收入	397,134	1,793	-	398,927
外部收入淨額	3,006,948	1,785,896	-	4,792,844
利息收入	459	8,737	680	9,876
折舊及攤銷	50,557	114,008	-	164,565
利息費用	907	9,219	-	10,126
部門稅前損益	441,448	294,902	1,019	737,369
部門資產	1,161,911	512,597	1,164,329	2,838,837
非流動資產資本支出	17,734	50,910	-	68,644
部門負債	-	1,431,885	-	1,431,885

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	100年度第1季	99年度第1季
應報導營運部門稅前損益	\$ 2,356,495	\$ 736,350
其他營運部門稅前損益	8,722	1,019
減除部門間利益	(801,474)	(251,141)
繼續營運部門稅前淨利	<u>\$ 1,563,743</u>	<u>\$ 486,228</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採用一致之衡量方式。應報導部門資產與總資產之調節如下：

	100年度第1季	99年度第1季
應報導營運部門資產	\$ 3,131,459	\$ 1,674,508
其他營運部門資產	1,070,369	1,164,329
未分攤項目	<u>29,506,428</u>	<u>27,921,978</u>
總資產	<u>\$ 33,708,256</u>	<u>\$ 30,760,815</u>

3. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司財務報表內之負債採用一致之衡量方式。應報導部門負債與總負債之調節如下：

	100年度第1季	99年度第1季
應報導營運部門負債	\$ 711,261	\$ 1,431,885
其他營運部門負債	-	-
未分攤項目	<u>8,554,794</u>	<u>6,722,576</u>
總負債	<u>\$ 9,266,055</u>	<u>\$ 8,154,461</u>

- (五)產品別及勞務別之資訊  
期中財務報表得免揭露。

- (六)地區別資訊  
期中財務報表得免揭露。

- (七)重要客戶資訊  
期中財務報表得免揭露。