

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 年度前三季  
(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 年度前三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</u>	<u>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 ~ 30
	(一) 公司沿革		10 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明		11
	(三) 會計變動之理由及其影響		11
	(四) 重要會計科目之說明		12 ~ 21
	(五) 關係人交易		22
	(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		23
	(九) 重大之期後事項		23

項	目	頁	次
(十)	其他	24 ~ 26	
(十一)	附註揭露事項	27 ~ 28	
	1. 重大交易事項相關資訊	27	
	2. 轉投資事業相關資訊	27	
	3. 大陸投資資訊	27	
	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	27 ~ 28	
(十二)	營運部門資訊	29 ~ 30	

## 會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001947 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 9 月 30 日及民國 99 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 9 月 30 日之合併財務報表及附註十一所揭露事項，係委由其他會計師核閱，本會計師並未核閱該等合併財務報表。臺南紡織(越南)有限公司及子公司民國 99 年 9 月 30 日之資產總額為新台幣 5,873,627 仟元，合併負債總額為新台幣 781,183 仟元，民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併之營業收入淨額為新台幣 6,344,882 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 19.02%，合併負債總額之 10.29%，暨合併營業收入淨額之 39.60%。

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，其財務報表及附註十一所揭露事項，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 9 月 30 日及民國 99 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,385,126 仟元及新台幣 2,281,211 仟元，負債總額分別為新台幣 21,651 仟元及新台幣 25,871 仟元，民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利分別為新台幣 27,282 仟元及新台幣 1,619 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 7.22%及 7.39%，合併負債總額之 0.22%及 0.34%，暨合併總損益之 15.41%及 0.09%。另如合併財務報表附註四(七)所述，有關臺南紡織股份有限公司及子公司民國 100 年 9 月 30 日及民國 99 年 9 月 30 日採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，除民國 100 及 99 年上半年度本公司認列南帝化學工業股份有限公司部分外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日

至 9 月 30 日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 30,628 仟元及新台幣 17,986 仟元，且截至民國 100 年 9 月 30 日及民國 99 年 9 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 743,831 仟元及新台幣 716,177 仟元。

依本會師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述子公司及部分採權益法之長期股權投資，其財務報表及附註十一所揭露事項，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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」、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 1 0 月 2 7 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9月30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9月30日		99年9月30日				100年9月30日		99年9月30日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
<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))	\$ 2,580,057	7	\$ 3,168,922	10	2100	短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 2,191,703	7	\$ 428,243	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	26,013	-	137,001	1	2140	應付帳款	1,824,927	5	1,242,534	4
1120	應收票據淨額(附註三(一))	284,614	1	378,577	1	2160	應付所得稅	41,680	-	232,404	1
1140	應收帳款淨額(附註三(一)及四(三))	1,684,283	5	1,342,099	4	2170	應付費用	566,946	2	486,796	2
1160	其他應收款(附註三(一))	275,502	1	66,023	-	2210	其他應付款項	45,372	-	49,934	-
1190	其他金融資產 - 流動(附註六)	1,045	-	-	-	2260	預收款項	278,500	1	248,799	1
120X	存貨(附註四(四))	5,265,029	16	2,954,552	10	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二)及六)	6,347	-	-	-
1260	預付款項	300,449	1	341,093	1	21XX	流動負債合計	4,955,475	15	2,688,710	9
1286	遞延所得稅資產 - 流動	-	-	2,984	-	<b>長期負債</b>					
11XX	流動資產合計	10,416,992	31	8,391,251	27	2420	長期借款(附註四(十二)及六)	3,176	-	16,242	-
<b>基金及投資</b>						<b>各項準備</b>					
1450	備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五)(六)及十)	1,324,053	4	618,033	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))	2,307,613	7	2,442,669	8	2810	其他負債	964,825	3	980,897	3
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,853,872	6	1,755,383	6	2820	應計退休金負債	36,710	-	36,710	-
14XX	基金及投資合計	5,485,538	17	4,816,085	16	2860	存入保證金	485,928	2	500,824	2
<b>固定資產(附註四(八)(十)及六)</b>						2880	遞延所得稅負債 - 非流動	10,486	-	10,486	-
<b>成本</b>						28XX	其他負債 - 其他	1,497,949	5	1,528,917	5
1501	土地	499,507	2	499,507	2	2XXX	負債總計	9,817,680	30	7,594,949	25
1521	房屋及建築	2,671,371	8	2,770,824	9	<b>股東權益</b>					
1531	機器設備	10,688,323	32	10,960,710	36	<b>股本</b>					
1541	水電設備	966,302	3	1,505,215	5	3110	普通股股本(附註一及四(十三))	15,690,963	48	15,233,945	49
1551	運輸設備	64,530	-	57,671	-	3220	資本公積(附註四(十四))	35,983	-	35,983	-
1561	辦公設備	695,532	2	171,605	1	3280	庫藏股票交易	39,463	-	39,463	-
1621	出租資產 - 土地	1,956,928	6	1,943,262	6	<b>保留盈餘(附註四(十三)(十五))</b>					
1622	出租資產 - 房屋	1,222,817	4	1,074,054	3	3310	法定盈餘公積	1,829,155	6	1,564,824	5
1631	租賃改良	15,318	-	17,077	-	3320	特別盈餘公積	2,012,825	6	1,250,392	4
1681	其他設備	718,538	2	705,501	2	3350	未分配盈餘	402,076	1	2,094,684	7
15X8	重估增值	5,924,214	18	5,768,128	19	<b>股東權益其他調整項目</b>					
15XY	成本及重估增值	25,423,380	77	25,473,554	83	3420	累積換算調整數(附註四(十五))	( 1,691,200 )	( 5 )	( 1,037,383 )	( 3 )
15X9	減：累計折舊	( 12,564,980 )	( 38 )	( 12,297,350 )	( 40 )	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十五))	( 548,167 )	( 2 )	( 573,491 )	( 2 )
1599	減：累計減損	( 92,095 )	-	-	-	3450	金融商品之未實現損益(附註四(五)(七)及十)	980,758	3	281,155	1
1670	未完工程及預付設備款	71,128	-	29,491	-	<b>未實現重估增值(附註四(八))</b>					
15XX	固定資產淨額	12,837,433	39	13,205,695	43	3460	未實現重估增值(附註四(八))	4,329,639	13	4,329,639	14
<b>無形資產</b>						361X	母公司股東權益合計	23,081,495	70	23,219,211	75
1770	遞延退休金成本	5,806	-	23,222	-	3610	少數股權	120,331	-	66,419	-
<b>其他資產</b>						3XXX	股東權益總計	23,201,826	70	23,285,630	75
1810	閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,266,748	13	4,436,499	14	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
1820	存出保證金	700	-	690	-	<b>負債及股東權益總計</b>					
1830	遞延費用	1,560	-	2,002	-	<b>\$ 33,019,506 100 \$ 30,880,579 100</b>					
1880	其他資產 - 其他	4,729	-	5,135	-						
18XX	其他資產合計	4,273,737	13	4,444,326	14						
1XXX	資產總計	\$ 33,019,506	100	\$ 30,880,579	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10月27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 9 月 30 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 9 月 30 日			99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	18,481,301	100	\$	16,054,111	100		
4170 銷貨退回	(	6,511)	-	(	4,162)	-		
4190 銷貨折讓	(	101,203)	( 1)	(	129,579)	( 1)		
4100 銷貨收入淨額		18,373,587	99		15,920,370	99		
4800 其他營業收入(附註四(八))		108,007	1		101,684	1		
4000 營業收入合計		18,481,594	100		16,022,054	100		
營業成本(附註四(四))								
5110 銷貨成本	(	17,424,024)	( 95)	(	12,669,378)	( 79)		
5800 其他營業成本	(	30,341)	-	(	31,658)	-		
5000 營業成本合計	(	17,454,365)	( 95)	(	12,701,036)	( 79)		
5910 營業毛利		1,027,229	5		3,321,018	21		
營業費用								
6100 推銷費用	(	564,175)	( 3)	(	568,507)	( 4)		
6200 管理及總務費用	(	389,456)	( 2)	(	390,314)	( 2)		
6300 研究發展費用	(	51,312)	-	(	45,280)	-		
6000 營業費用合計	(	1,004,943)	( 5)	(	1,004,101)	( 6)		
6900 營業淨利		22,286	-		2,316,917	15		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		25,901	-		27,540	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		143,801	1		72,260	1		
7122 股利收入		54,654	-		53,214	-		
7130 處分固定資產利益		1,749	-		3,991	-		
7160 兌換利益		67,208	1		-	-		
7210 租金收入		443	-		427	-		
7280 減損迴轉利益(附註四(九)(十))		681	-		1,088	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		16,426	-		
7480 什項收入		47,722	-		21,929	-		
7100 營業外收入及利益合計		342,159	2		196,875	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(三))	(	34,588)	-	(	24,412)	-		
7530 處分固定資產損失	(	847)	-	(	1,180)	-		
7540 處分投資損失(附註四(二)(五)(六))	(	8,296)	-	(	22,234)	-		
7560 兌換損失	(	-	-	(	26,562)	( 1)		
7630 減損損失(附註四(六)(十))	(	-	-	(	22,396)	-		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	9,543)	-	(	-	-		
7880 什項支出	(	308)	-	(	1,558)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	53,582)	-	(	98,342)	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		310,863	2		2,415,450	15		
8110 所得稅費用	(	133,825)	( 1)	(	589,426)	( 4)		
9600XX 合併總損益	\$	177,038	1	\$	1,826,024	11		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	185,572	1	\$	1,818,992	11		
9602 少數股權損益	(	8,534)	-	(	7,032)	-		
	\$	177,038	1	\$	1,826,024	11		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十六))								
9750 本期淨利	\$	0.20	\$	0.12	\$	1.54	\$	1.16
稀釋每股盈餘(附註四(十六))								
9850 本期淨利	\$	0.20	\$	0.12	\$	1.54	\$	1.16

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 10 月 27 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 9 月 30 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 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 177,038	\$ 1,826,024
調整項目		
金融資產評價損(益)	9,543 (	16,426 )
提列存貨跌價損失	1,062,644	583
存貨跌價回升利益	-	( 50 )
處分備供出售金融資產－非流動利益	( 986 ) (	( 549 )
處分以成本衡量之金融資產－非流動損失	7,389	-
以成本衡量之金融資產－非流動減損損失	-	22,396
採權益法認列之投資收益	( 143,801 ) (	( 72,260 )
取得採權益法之長期股權投資現金股利	82,946	69,803
折舊費用	410,117	488,985
處分固定資產及閒置資產利益	( 1,749 ) (	( 3,991 )
處分固定資產及閒置資產損失	847	1,180
固定資產轉列費用	25,139	25,931
閒置資產減損迴轉利益	( 681 ) (	( 1,088 )
各項攤提	463	337
外幣兌換利益	( 15,751 ) (	( 14,531 )
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	100,622 (	( 8,054 )
應收票據	100,995 (	( 175,148 )
應收帳款	( 264,633 ) (	( 141,102 )
其他應收款	( 134,432 )	95,063
存貨	( 2,431,589 ) (	( 71,606 )
預付款項	37,681	4,327
遞延所得稅資產－流動	8,746	21,704
應付票據	( 77,997 ) (	( 77,634 )
應付帳款	( 393,431 ) (	( 38,450 )
應付所得稅	( 294,788 )	181,633
應付費用	( 169,283 )	99,529
其他應付款項	( 56,712 ) (	( 26,368 )
預收款項	34,291	175,836
應計退休金負債	17,051	34,952
遞延所得稅負債－非流動	( 109,985 )	157,325
營業活動之淨現金(流出)流入	( 2,020,306 )	2,558,351

(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 9 月 30 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 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產－流動減少(增加)	(\$ 1,045)	\$ 95,739
取得備供出售金融資產－非流動價款	( 19,819)	-
處分備供出售金融資產－非流動價款	97,611	4,630
取得以成本衡量之金融資產－非流動價款	-	( 31,224)
取得以成本衡量之金融資產減資退回股款	4,269	6,777
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款	38,272	-
取得採權益法之長期股權投資－非子公司價款	-	( 222,950)
購置固定資產現金支付數	( 226,882)	( 160,113)
處分固定資產及閒置資產價款	1,746	10,049
存出保證金增加	( 10)	-
遞延費用增加	( 27)	( 1,585)
其他資產－其他增加	( 92)	( 1,310)
投資活動之淨現金流出	( 105,977)	( 299,987)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	1,926,550	( 1,010,830)
長期借款(減少)增加	( 2,605)	16,242
存入保證金增加	-	2,508
發放現金股利	( 1,218,716)	( 597,410)
少數股權增加	61,242	1,410
融資活動之淨現金流入(流出)	766,471	( 1,588,080)
匯率影響數	( 67,550)	( 122,556)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 1,427,362)	547,728
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	\$ 2,580,057	\$ 3,168,922
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 34,304	\$ 24,526
2. 本期支付所得稅	\$ 528,585	\$ 217,235
<b>僅有部份現金收付之投資及融資活動</b>		
購置固定資產	\$ 226,882	\$ 159,103
加：期初應付帳款	-	1,010
購置固定資產現金支付數	\$ 226,882	\$ 160,113
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
1. 存貨轉列固定資產	\$ 34,115	\$ 15,442
2. 預付費用轉列固定資產	\$ 1,320	\$ -
3. 以成本衡量之金融資產－非流動轉列備供出售金融資產－非流動	\$ 83,052	\$ -

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 10 月 27 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9月30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9月30日止，額定及實收資本總額均為\$15,690,963，分為1,569,096仟股，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9月30日止，本公司及子公司員工人數約為6,100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：

稱	子公司名稱	業務性質	持股或出資比率		說明
			100年9月30日	99年9月30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%	—
"	南紡建設股份有限公司	委託興建國民住宅及商業大樓租售等業務	99.99%	99.99%	—
"	南紡流通事業(股)公司	百貨公司等業務	50.00%	—	(註)
臺南紡織(越南)有限公司	Namtex Corp.	織染整一貫業務	84.43%	84.43%	—

(註)：民國100年度第2季新成立之公司。

列入上開合併財務報表之子公司，其財務報表及附註十一所揭露事項，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年及99年9月30日之資產總額分別為\$2,385,126及\$2,281,211，負債總額分別為\$21,651及\$25,871，民國100及99年度前3季之稅後淨利分別為\$27,282及\$1,619，分別占臺南紡織股份有限公司及

子公司合併資產總額之 7.22%及 7.39%，合併負債總額之 0.22%及 0.34%，暨合併總損益之 15.41%及 0.09%。

- (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，餘係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策除下列說明外，餘與民國 100 年上半年度合併財務報表附註二相同，會計變動請另詳附註三。

### 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。另依中華民國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。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)應收票據及款項、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之中華民國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 年度前 3 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，採用新發布之中華民國財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原中華民國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 年度前 3 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9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 4,228	\$ 2,866
支票存款	419,472	136,778
活期存款	277,129	692,943
定期存款	811,714	891,533
	<u>1,512,543</u>	<u>1,724,120</u>
約當現金：		
商業本票	1,067,514	1,444,802
	<u>\$ 2,580,057</u>	<u>\$ 3,168,922</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 35,848	\$ 139,136
交易目的金融資產評價調整	( 9,835)	( 2,135)
	<u>\$ 26,013</u>	<u>\$ 137,001</u>

本公司及子公司民國 100 及 99 年度前 3 季認列之淨損失分別為 \$11,436(表列「處分投資損失」\$1,893 及「金融資產評價損失」\$9,543)及 \$6,357(表列「金融資產評價利益」\$16,426 及「處分投資損失」\$22,783)。

(三)應收帳款淨額

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
應收帳款	\$ 1,709,475	\$ 1,367,291
減：備抵呆帳	( 25,192)	( 25,192)
	<u>\$ 1,684,283</u>	<u>\$ 1,342,099</u>

本公司於民國 100 及 99 年度前 3 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 9 月 30 日止，賣斷應收帳款相關資訊如下：

	100	年	9	月	30	日
讓售對象	讓售應收			已預支金額		
	帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	之利率區間(註)	
加拿大豐業銀行	\$1,442,557	\$1,388,114	\$ -	\$1,388,114	0.7%~2.43%	
匯豐銀行	841,106	822,011	-	822,011	0.75%~2.53%	
	<u>\$2,283,663</u>	<u>\$2,210,125</u>		<u>\$2,210,125</u>		

	99	年	9	月	30	日
讓售對象	讓售應收			已預支金額		
	帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	之利率區間(註)	
加拿大豐業銀行	\$ 800,135	\$ 761,592	\$ -	\$ 761,592	1.21%~2.33%	
匯豐銀行	514,148	487,874	-	487,874	1.02%~2.15%	
	<u>\$1,314,283</u>	<u>\$1,249,466</u>		<u>\$1,249,466</u>		

(註)本公司民國 100 及 99 年度前 3 季讓售應收帳款之財務費用分別為 \$5,700 及 \$3,323。

(四)存 貨

	100	年	9	月	30	日
	成 本	備抵存貨跌價損失			帳面價值	
原 料	\$ 3,542,393	(\$ 827,257)			\$ 2,715,136	
在途原料	514,740	-			514,740	
物 料	291,245	( 18,094)			273,151	
在 製 品	423,735	( 31,039)			392,696	
製 成 品	1,490,185	( 253,097)			1,237,088	
下 腳	1,535	-			1,535	
營建用地	130,382	-			130,382	
待售房地	1,667	( 1,366)			301	
合 計	<u>\$ 6,395,882</u>	<u>(\$ 1,130,853)</u>			<u>\$ 5,265,029</u>	

	99	年	9	月	30	日
	成 本	備抵存貨跌價損失			帳面價值	
原 料	\$ 1,318,462	\$ -			\$ 1,318,462	
在途原料	278,436	-			278,436	
物 料	106,313	( 17,491)			88,822	
在 製 品	319,433	-			319,433	
製 成 品	809,722	( 19)			809,703	
下 腳	1,017	-			1,017	
營建用地	145,982	( 7,554)			138,428	
待售房地	1,667	( 1,416)			251	
合 計	<u>\$ 2,981,032</u>	<u>(\$ 26,480)</u>			<u>\$ 2,954,552</u>	

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年度前3季</u>	<u>99年度前3季</u>
已出售存貨成本	\$ 16,347,947	\$ 12,697,287
跌價損失	1,062,644	583
跌價回升利益(註)	-	( 50)
盤虧	278	49
出售下腳損失(收入)	<u>13,155</u>	<u>( 28,491)</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 17,424,024</u>	<u>\$ 12,669,378</u>

(註)係因子公司將以前年度已提列跌價損失之存貨予以處分，致產生回升利益。

(五) 備供出售金融資產

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30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
台灣神隆(股)公司	102,871	-
晶元光電(股)公司	10,697	107,324
受益憑證	<u>34,343</u>	<u>31,291</u>
	343,520	334,224
備供出售金融資產評價調整	<u>980,533</u>	<u>283,809</u>
	<u>\$ 1,324,053</u>	<u>\$ 618,033</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>100年9月30日</u>		<u>99年9月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</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%)	363,778	19.29%~	498,834	19.29%~
		0.05%		0.05%
	<u>2,429,506</u>		<u>2,564,562</u>	
減：累計減損	<u>( 121,893)</u>		<u>( 121,893)</u>	
	<u>\$2,307,613</u>		<u>\$2,442,669</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. 民國100年度前3季本公司以\$38,272出售達豐鋼鐵(越南)有限公司全部股權，並認列處分投資損失\$7,389。
3. 被投資公司—台灣神隆(股)公司股票自民國100年9月29日起在台灣證券交易所買賣。故本公司及子公司依投資意圖將原表列「以成本衡量之金融資產—非流動」轉列為「備供出售金融資產—非流動」，並以公平價值衡量。

4. 民國 99 年度前 3 季本公司及子公司之被投資公司－安源通訊(股)公司及太安可服飾事業(股)公司股權淨值減損，經評估其價值已減損且回復希望甚小，故認列減損損失為\$22,396(表列「減損損失」)，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

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	帳 列 數	持 股 比 率	帳 列 數	持 股 比 率
明大企業(股)公司	\$ 220,016	35.00%	\$ 222,716	35.00%
南帝化學工業(股)公司	1,417,706	26.99%	1,325,946	26.99%
南生貿易(香港)股份有限公司	19,771	25.00%	17,092	25.00%
耕頂興業(股)公司	196,379	20.00%	189,629	20.00%
	<u>\$ 1,853,872</u>		<u>\$ 1,755,383</u>	

2. 民國 100 及 99 年度前 3 季上列採權益法之長期股權投資所認列之投資收益分別為\$143,801 及\$72,260，除民國 100 及 99 年上半年度本公司認列南帝化學工業(股)公司部分外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價。民國 100 及 99 年度前 3 季依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資收益分別為\$30,628 及\$17,986，且截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為\$743,831 及\$716,177。

3. 民國 100 及 99 年度前 3 季，本公司及子公司依權益法按持股比例認列南帝化學工業(股)公司依新發布之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品評價損失(帳列「股東權益其他調整項目」)分別為\$1,549 及\$2,886。

(八)固定資產

1. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司及子公司各項固定資產之重估增值、累計折舊及累計減損明細如下：

資 產 名 稱	100 年 9 月 30 日		
	重估增值	累計折舊	累計減損
土 地	\$ 5,768,128	\$ -	\$ -
房屋及建築	-	1,006,581	-
機器設備	-	9,173,349	-
水電設備	-	926,944	-
運輸設備	-	38,868	-
辦公設備	-	544,091	-
出租資產－土地	156,086	-	-
出租資產－房屋	-	195,058	92,095
租賃改良	-	15,318	-
其他設備	-	664,771	-
	<u>\$ 5,924,214</u>	<u>\$ 12,564,980</u>	<u>\$ 92,095</u>

資 產 名 稱	99 年	9 月	30 日
	重估增值	累計折舊	累計減損
土 地	\$ 5,768,128	\$ -	\$ -
房屋及建築	-	994,269	-
機器設備	-	9,016,182	-
水電設備	-	1,308,789	-
運輸設備	-	37,274	-
辦公設備	-	139,523	-
出租資產－房屋	-	117,471	-
租賃改良	-	17,077	-
其他設備	-	666,765	-
	<u>\$ 5,768,128</u>	<u>\$ 12,297,350</u>	<u>\$ -</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 9 月 30 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及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 9 月 30 日止，認列被投資公司之未實現重估增值餘額均為\$61,418。

- 民國 100 及 99 年度前 3 季均無利息資本化之情事。
- 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，固定資產累計減損分別為\$92,095 及\$－，請詳附註四(十)資產減損之說明。
- 民國 100 及 99 年度前 3 季出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為 \$ 108,007 及 \$ 101,684。

(九) 閒置資產

	100	年	9	月	30	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	\$ 47,718	\$4,219,029	\$4,266,747	\$ -	\$4,266,747	
房屋及建築	768,250	-	768,250	( 440,077)	328,173	
機器設備	3,275,481	-	3,275,481	( 3,168,262)	107,219	
水電設備	339,151	-	339,151	( 331,897)	7,254	
辦公設備	14,636	-	14,636	( 12,612)	2,024	
運輸設備	1,619	-	1,619	( 1,619)	-	
其他設備	198,465	-	198,465	( 182,424)	16,041	
	<u>\$4,645,320</u>	<u>\$4,219,029</u>	<u>\$8,864,349</u>	<u>(\$4,136,891)</u>	<u>4,727,458</u>	
減：累計減損					( 460,710)	
					<u>\$4,266,748</u>	
	99	年	9	月	30	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	3,288,558	-	3,288,558	( 3,181,292)	107,266	
水電設備	357,423	-	357,423	( 350,117)	7,306	
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	201,363	-	201,363	( 184,766)	16,597	
	<u>\$4,936,238</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$9,311,353</u>	<u>(\$4,311,061)</u>	<u>5,000,292</u>	
減：累計減損					( 563,793)	
					<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 9 月 30 日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為 \$674,698 及 \$685,686，明細如下：

項	目	100 年 9 月 30 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	\$	-
	固定資產	92,095		-
	閒置資產	460,710		-
		<u>\$ 674,698</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

項	目	99 年 9 月 30 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	563,793		-
		<u>\$ 685,686</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 9 月 30 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	552,805		-
		<u>\$ 674,698</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

部	門	99 年 9 月 30 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	563,793		-
		<u>\$ 685,686</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

民國 100 及 99 年度前 3 季以成本衡量之金融資產－非流動分別認列減損損失 \$- 及 \$22,396(表列「減損損失」)，以及部分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 \$681 及 \$1,088(表列「減損迴轉利益」)。

(十一)短期借款

	100年9月30日	99年9月30日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 1,997,490	\$ 404,658	無
擔保銀行借款	194,213	23,585	請詳附註六、質押之資產
	<u>\$ 2,191,703</u>	<u>\$ 428,243</u>	
利率區間	<u>2.20%~2.45%</u>	<u>2.00%~12%</u>	

(十二) 長期借款

	100年9月30日	99年9月30日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 9,523	\$ 16,242	請詳附註六、質押之資產
減：一年內到期部份	( 6,347)	-	
	\$ 3,176	\$ 16,242	
	100.1.14~	101.12.28~	
到期日區間	102.1.14	105.12.28	
利率區間	4.5%	4.5%	

(十三) 普通股股本

1. 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。
2. 本公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東常會決議通過增加額定資本總額 \$457,018，並以未分配盈餘 \$457,018 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 100 年 8 月 12 日，增資後額定及實收資本總額均為 \$15,690,963，分為 1,569,096 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%，並以撥充其半數為限。
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，業已依公

司法規定提列特別盈餘公積，不得分派股利，截至民國100年及99年9月30日止，上述減項金額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6月9日及民國99年6月17日經股東會決議通過民國99年度及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>\$ 1.1</u>	<u>\$ 766,590</u>	<u>\$ 0.6</u>

民國99年度及98年度盈餘分配情形與本公司民國100年3月17日及99年3月17日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國100及99年度前3季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$53,012及\$45,089，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。本公司民國99年度及98年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國99年度及98年度員工紅利及董監酬勞與民國99年度及98年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異分別為\$1,020及\$3,470，主要係估列計算之差異，該費用業已調整於民國100及99年度前3季之合併損益中。
6. 截至民國100年及99年9月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	100年9月30日	99年9月30日
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 216,504</u>	<u>\$ 275,692</u>

民國100及99年度前3季合併淨損益分別為\$185,572及\$1,818,992，因尚未辦理決算，故尚未計入上述未分配盈餘中。

7. 截至民國100年及99年9月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$23,781及\$40,055。本公司民國99年度及98年度未分配盈餘業於民國100年6月9日及99年6月17日股東常會決議分配之，並經董事會訂定除息基準日為民國100年8月12日及99年8月12日，其稅額扣抵比率分別為10.97%及14.55%。

## (十六) 基本及稀釋每股盈餘

	100 年 度 前		3 季		
	金 額		加權平均	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	流通在外 股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之合併淨損益	\$ 310,863	\$ 185,572	1,569,096	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.12</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,851		
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>\$ 310,863</u>	<u>\$ 185,572</u>	<u>1,570,947</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.12</u>
	99 年 度 前		3 季		
	金 額		加權平均	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	流通在外 股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之合併淨損益	\$2,415,450	\$1,818,992	1,569,096	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.16</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,106		
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>\$2,415,450</u>	<u>\$1,818,992</u>	<u>1,570,202</u>	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.16</u>

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依照民國 99 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 9 月 30 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：

<u>資 產 項 目</u>	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押定期存款(表列「其他 金融資產—流動」)	1,045	\$ -	短期借款擔保
土地—含土地重估增值	2,178,727	1,621,357	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註)	67,280	73,829	短期借款及長期借款額度擔保
機器設備—淨額	-	27,501	短期借款及長期借款擔保
	<u>\$ 2,247,052</u>	<u>\$1,722,687</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 9 月 30 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\$8,230及\$9,496。
- (二)截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 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\$4,494,594及\$1,301,114。
- (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 9 月 30 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	\$ 6,626
民國101年度	24,988
民國102年度	24,988
民國103年度	24,988
民國104年度	24,988
民國105年度及以後年度	<u>657,280</u>
	<u>\$ 763,858</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) 金融商品之公平價值

	100 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		
	<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>						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 4,825,501	\$ -	\$ 4,825,501	\$ 4,955,621	\$ -	\$ 4,955,621
交易目的金融資產	26,013	26,013	-	137,001	137,001	-
備供出售金融資產	1,324,053	1,324,053	-	618,033	618,033	-
以成本衡量之金融資產	2,307,613	-	-	2,442,669	-	-
存出保證金	700	-	700	690	-	690
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	4,635,295	-	4,635,295	2,207,507	-	2,207,507
長期借款	3,176	-	3,176	16,242	-	16,242
存入保證金	36,710	-	36,710	36,710	-	36,710

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 9 月 30 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。
- (二) 本公司及子公司民國 100 及 99 年度前 3 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 \$654,646 及 (\$111,680)。

(三) 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。

(四) 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，係屬淨動利率之債務，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，故預期不致產生重大之市場風險。

(4)本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部份子公司之功能性貨幣為新台幣，部份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 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		
	外幣(仟元)	匯率(元)		外幣(仟元)	匯率(元)	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	25,619	30.43	USD	14,758	31.21
歐元：新台幣	EUR	1,793	41.03	USD	622	42.38
美金：越盾	USD	34,397	20,627	USD	24,390	18,909
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	USD	4,425	30.48	USD	5,082	31.26
越盾：新台幣	VND	2,980,855,731	0.00148	VND	3,086,111,587	0.00165

## 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－上市櫃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年度前3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	銷貨 (\$ 1,600,737)	即期電匯收款，民國100年第2季起改為貨物到港後90天收款	(9%)
	"	"	"	進貨 4,556	月結60天內電匯付款	—
	"	"	"	管理服務收入 ( 31,029)	依合約收款	—
	"	"	"	應收帳款 357,425	—	1%
	"	"	"	(註四) 608,600	—	2%
	"	Namtex Corp.	"	銷貨 ( 142,880)	即期電匯收款，民國100年第2季起改為貨物到港後30天收款	(1%)
1	臺南紡織(越南)有限公司	臺南紡織股份有限公司	2	銷貨 ( 4,556)	月結60天內電匯收款	—
	"	"	"	進貨 1,600,737	即期電匯付款，民國100年第2季起改為貨物到港後90天付款	9%
	"	"	"	管理服務費 31,029	依合約付款	—
	"	"	"	應付帳款 ( 357,425)	—	(1%)
2	Namtex Corp.	臺南紡織股份有限公司	2	進貨 142,880	即期電匯付款，民國100年第2季起改為貨物到港後30天付款	1%

民國99年度前3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			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	銷貨	(\$ 1,298,451)	即期電匯收款	(8%)
	"	"	"	進貨	6,888	月結60天電匯付款	—
	"	"	"	管理服務收入	(20,062)	依合約收款	—
	"	"	"	應收帳款	65,137	—	—
	"	"	"	應付帳款	(1,434)	—	—
	"	"	"	(註四)	625,200	—	2%
1	臺南紡織(越南)有限公司	臺南紡織股份有限公司	2	銷貨	(6,888)	月結60天電匯收款	—
	"	"	"	進貨	1,298,451	即期電匯付款	8%
	"	"	"	管理服務費	20,062	依合約付款	—
	"	"	"	應收帳款	1,434	—	—
	"	"	"	應付帳款	(65,137)	—	—

(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，以期中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年及99年9月30日，背書保證金額分別為\$608,600(US20,000仟元)及\$625,200(US20,000仟元)。

## 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民國100年上半年度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 前 3 季		
	南 紡	南紡越南	其 他
部門收入	\$ 13,251,027	\$ 6,963,340	\$ 15,400
內部部門收入	1,743,617	4,556	-
外部收入淨額	11,507,410	6,958,784	15,400
利息收入	7,660	13,484	4,757
折舊及攤銷	157,578	253,002	-
利息費用	6,568	28,020	-
部門稅前損益	246,717 (	562,256)	27,282
部門資產	654,378	781,649	1,144,030
非流動資產資本支出	175,812	51,070	-
部門負債	-	2,201,226	-
	99 年 度 前 3 季		
	南 紡	南紡越南	其 他
部門收入	\$ 10,982,494	\$ 6,344,882	\$ 17
內部部門收入	1,298,451	6,888	-
外部收入淨額	9,684,043	6,337,994	17
利息收入	2,934	22,208	2,398
折舊及攤銷	149,596	339,726	-
利息費用	4,074	20,338	-
部門稅前損益	2,151,475	1,347,412 (	3,806)
部門資產	1,827,372	360,427	981,124
非流動資產資本支出	66,583	92,520	-
部門負債	-	444,485	-

(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：

	<u>100年度前3季</u>	<u>99年度前3季</u>
應報導營運部門稅前損益	(\$ 315,539)	\$ 3,498,887
其他營運部門稅前損益	27,282	( 3,806)
加計(減除)部門間損失(利益)	<u>599,120</u>	<u>( 1,079,631)</u>
繼續營運部門稅前淨利	<u>\$ 310,863</u>	<u>\$ 2,415,450</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：

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
應報導營運部門資產	\$ 1,436,027	\$ 2,187,799
其他營運部門資產	1,144,030	981,124
未分攤項目	<u>30,439,449</u>	<u>27,711,656</u>
總資產	<u>\$ 33,019,506</u>	<u>\$ 30,880,579</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：

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
應報導營運部門負債	\$ 2,201,226	\$ 444,485
未分攤項目	<u>7,616,454</u>	<u>7,150,464</u>
總負債	<u>\$ 9,817,680</u>	<u>\$ 7,594,949</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。