

台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  
民國九十七年度第一季  
(股票代碼 1440)

公司地址：台南市裕農路 511 號  
電 話：(06)237-6161

台南紡織股份有限公司及子公司  
民國九十七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	
	（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 ~ 18
	（五） 關係人交易	18
	（六） 質押之資產	18 ~ 19
	（七） 重大承諾事項及或有事項	19
	（八） 重大之災害損失	19
	（九） 重大之期後事項	19

項	目	頁	次
(十)	其他	20	~ 21
(十一)	附註揭露事項	22	
	1. 重大交易事項相關資訊	22	
	2. 轉投資事業相關資訊	22	
	3. 大陸投資資訊	22	
	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	22	
(十二)	部門別財務資訊	23	

## 會計師核閱報告

(97)財審報字第 08000269 號

台南紡織股份有限公司 公鑒：

台南紡織股份有限公司及子公司民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一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(台南紡織(越南)有限公司及子公司)民國九十七年一月一日至三月三十一日之財務報表及附註十一所揭露事項，係依該公司所委任其他會計師核閱之財務報表所編製，本會計師並未核閱該等財務報表。台南紡織(越南)有限公司及子公司民國九十七年三月三十一日之資產總額及負債總額分別為新台幣 6,481,363 仟元及新台幣 3,696,282 仟元，民國九十七年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額為新台幣 1,614,308 仟元，占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額、合併負債總額及合併營業收入淨額之 20.03%、39.14%及 39.09%。

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三十六號「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台南紡織(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，該等公司民國九十七年三月三十一日之資產總額及負債總額分別為新台幣 2,529,029 仟元及新台幣 70,467 仟元，民國九十七年一月一日至三月三十一日之稅後淨損為新台幣 2,456 仟元，占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額、負債總額及合併總損益之 7.81%、0.75%及 2.69%。

依本會計師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。

如財務報表附註三及四(十四)所述，台南紡織股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度第一季合併總損益減少新台幣 7,594 仟元，基本每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林姿妤

林億彰

前財政部證期會：(82)台財證(六)第 44927 號  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

民 國 九 十 七 年 五 月 七 日

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國97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

資 產			負債及股東權益		
	金 額	%		金 額	%
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,776,193	6	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 2,431,887	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	420,626	1	2140 應付帳款	1,203,895	4
1120 應收票據淨額	402,878	1	2160 應付所得稅	370,706	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,028,292	3	2170 應付費用	293,576	1
1178 其他應收款	51,746	-	2210 其他應付款項	34,992	-
120X 存貨(附註四(四))	3,696,134	12	2260 預收款項	250,974	1
1260 預付款項	202,416	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四 (十二)及六)	66,990	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	41,338	-	21XX 流動負債合計	4,653,020	14
11XX 流動資產合計	7,619,623	24	2420 長期負債		
1450 基金及投資			2510 長期借款(附註四(十二)及六)	61,876	-
1480 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	1,444,515	4	各項準備		
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六) (十))	2,488,791	8	土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,038	11
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,302,771	4	其他負債		
14XX 基金及投資合計	5,236,077	16	2810 應計退休金負債	928,542	3
其他金融資產 - 非流動			2820 存入保證金	35,170	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	97,413	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	389,618	1
固定資產(附註四(八)及六)			28XX 其他負債合計	1,353,330	4
成本			2XXX 負債總計	9,444,264	29
1501 土地	606,770	2	股東權益		
1521 房屋及建築	3,055,912	10	3110 股本(附註一)		
1531 機器設備	11,526,521	36	普通股股本	14,935,240	46
1541 水電設備	1,643,133	5	資本公積(附註四(十四))		
1551 運輸設備	60,750	-	3220 庫藏股票交易	35,983	-
1561 辦公設備	134,188	-	3280 其 他	39,463	-
1621 出租資產 - 土地	1,943,261	6	保留盈餘(附註四(十五))		
1622 出租資產 - 房屋	1,074,055	3	3310 法定盈餘公積	1,298,698	4
1631 租賃改良	19,546	-	3320 特別盈餘公積	905,223	3
1681 其他設備	923,670	3	3350 未分配盈餘	2,133,107	7
15X8 重估增值	5,799,207	18	股東權益其他調整項目		
15XY 成本及重估增值	26,787,013	83	3460 未實現重估增值(附註四(八))	4,345,760	13
15X9 減：累計折舊	( 12,514,018 ) ( 39 )		3450 金融商品之未實現損益(附註四(五))	213,115	1
1670 未完工程及預付設備款	634,973	2	3420 累積換算調整數	( 482,561 ) ( 1 )	
15XX 固定資產淨額	14,907,968	46	3430 未認列為退休金成本之淨損失	( 581,608 ) ( 2 )	
無形資產			3610 母公司股東權益合計	22,842,420	71
1770 遞延退休金成本	58,055	-	3XXX 少數股權	77,861	-
其他資產			股東權益總計	22,920,281	71
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	14	重大承諾事項及或有事項(附註七)		
1820 存出保證金	948	-			
1830 遞延費用	1,683	-			
1880 其他資產 - 其他	6,279	-			
18XX 其他資產合計	4,445,409	14			
1XXX 資產總計	\$ 32,364,545	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 32,364,545	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林姿妤、林億彰會計師民國九十七年五月七日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司及子公司

合併損益表

民國97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  
(除基本每股盈餘為新台幣元外)

	金	額	%	
營業收入				
4110 銷貨收入	\$	4,174,569	101	
4170 銷貨退回	(	1,606)	-	
4190 銷貨折讓	(	76,944)	(2)	
4100 銷貨收入淨額		4,096,019	99	
4800 其他營業收入(附註四(八))		33,924	1	
4000 營業收入合計		4,129,943	100	
營業成本				
5110 銷貨成本	(	3,627,996)	(88)	
5800 其他營業成本	(	10,263)	-	
5000 營業成本合計	(	3,638,259)	(88)	
5910 營業毛利		491,684	12	
營業費用				
6100 推銷費用	(	125,836)	(3)	
6200 管理及總務費用	(	118,418)	(3)	
6300 研究發展費用	(	19,954)	(1)	
6000 營業費用合計	(	264,208)	(7)	
6900 營業淨利		227,476	5	
營業外收入及利益				
7110 利息收入		14,783	1	
7122 股利收入		6	-	
7130 處分固定資產利益		1,017	-	
7210 租金收入		342	-	
7220 出售下腳及廢料收入		12,384	-	
7280 減損迴轉利益(附註四(十))		1,620	-	
7480 什項收入		11,905	-	
7100 營業外收入及利益合計		42,057	1	
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四(八))	(	23,239)	(1)	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	11,901)	-	
7530 處分固定資產損失	(	3,426)	-	
7560 兌換損失	(	88,567)	(2)	
7880 什項支出	(	200)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	127,333)	(3)	
7900 繼續營業單位稅前淨利		142,200	3	
8110 所得稅費用	(	50,991)	(1)	
9600XX 合併總損益	\$	91,209	2	
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$	94,859	2	
9602 少數股權損益	(	3,650)	-	
	\$	91,209	2	
	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十五))				
9750 本期淨利	\$	0.10	\$	0.06

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林姿妤、林億彰會計師民國九十七年五月七日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國97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

97年1月1日  
至3月31日

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	91,209
調整項目		
金融資產評價損失		15,252
備抵呆帳轉列收入	(	100)
存貨呆滯轉列其他收入數	(	13)
折舊費用		189,702
處分固定資產及閒置資產利益	(	1,017)
處分固定資產及閒置資產損失		3,426
固定資產轉列費用		8,388
處分土地將土地增值稅轉列收入	(	233)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	(	477)
閒置資產減損迴轉利益	(	1,620)
各項攤提		121
資產及負債科目之變動		
應收票據		6,626
應收帳款	(	67,663)
其他應收款		19,529
存貨	(	264,868)
預付款項	(	5,340)
遞延所得稅資產—流動	(	6,811)
應付票據	(	81,751)
應付帳款		26,785
應付所得稅		37,220
應付費用	(	76,052)
其他應付款項		18,042
預收款項		73,844
應計退休金負債		13,545
遞延所得稅負債—非流動		18,650
營業活動之淨現金流入		16,394

(續次頁)

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國97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

97年1月1日  
 至3月31日

投資活動之現金流量

公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	(\$ 25,103)
取得備供出售金融資產－非流動價款	( 20,739)
取得以成本衡量之金融資產－非流動價款	( 6)
其他金融資產－非流動減少	6,970
購置固定資產現金支付數	( 403,297)
處分固定資產及閒置資產價款	6,192
遞延費用增加	( 557)
投資活動之淨現金流出	( 436,540)

融資活動之現金流量

短期借款增加	620,641
長期借款減少	( 26,455)
存入保證金減少	( 10)
少數股權減少	( 48)
融資活動之淨現金流入	594,128

匯率影響數

本期現金及約當現金增加	340,577
期初現金及約當現金餘額	1,435,616
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,776,193</u>

現金流量資訊之補充揭露

1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 24,179
2. 本期支付所得稅	\$ 1,932

僅有部份現金收付之投資及融資活動

購置固定資產	\$ 402,760
加：期初應付帳款	29,443
減：期末應付帳款	( 28,906)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 403,297</u>

不影響現金流量之投資及融資活動

存貨轉列固定資產	<u>\$ 8,640</u>
----------	-----------------

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
 林姿好、林億彰會計師民國九十七年五月七日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國97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97年3月31日止，額定及實收資本總額均為\$14,935,240，分為1,493,524仟股，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97年3月31日止，本公司及子公司員工人數為5,806人。
- (三)本公司股票自民國78年10月起在台灣證券交易所買賣。
- (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	
			97年3月31日	說明
台南紡織(股)公司	台南紡織(越南)有限公司	棉紗產銷等業務	100.00%	—
"	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	一般投資業務	100.00%	—
"	台南紡織控股(開曼群島)有限公司	一般投資業務	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%	—
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd.	織染整一貫業務	58.06%	—

- 民國97年度第1季合併個體無增減變動之情事。
- 列入合併財務報表之子公司，其財務報表除台南紡織(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97年3月31日之資產總額及負債總額分別為\$2,529,029及\$70,467，民國97年1月1日至3月31日之稅後淨損為\$2,456，分別占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額、合併負債總額及合併總損益之7.81%、0.75%及2.69%。

- (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：

本公司於民國 97 年 1 月 15 日匯出 USD1,000 仟元及民國 97 年 2 月 27 日匯出 USD500 仟元做為子公司南紡國際投資(開曼群島)有限公司之增資股款。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 7 月 9 日金管證六字第 0960034217 號令首次公開季合併財務報表以單期表達方式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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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外，餘與民國 96 年度合併財務報表附註二相同，會計變動請另詳附註三。

### (一)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。

### (二)員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度第 1 季合併總損益減少 \$7,594，基本每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>97年3月31日</u>
現金：	
庫存現金	\$ 4,640
支票存款	93,334
活期存款	292,249
定期存款	<u>456,461</u>
	846,684
約當現金：	
商業本票	<u>929,509</u>
	<u>\$ 1,776,193</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>97年3月31日</u>
流動項目：	
交易目的金融資產	
上市(櫃)公司股票	\$ 126,248
受益憑證	<u>328,304</u>
	454,552
交易目的金融資產評價調整	( <u>33,926</u> )
	<u>\$ 420,626</u>

本公司及子公司於民國97年度1月1日至3月31日認列之淨損失計\$11,079。

##### (三)應收帳款淨額

	<u>97年3月31日</u>
應收帳款	\$ 1,053,232
減：備抵呆帳	( <u>24,940</u> )
	<u>\$ 1,028,292</u>

(四) 存 貨

	<u>97年3月31日</u>
原 料	\$ 1,680,702
在途原料	509,021
物 料	306,820
在 製 品	300,372
製 成 品	904,840
下 腳	1,168
營建用地	18,951
待售房地	<u>1,667</u>
	3,723,541
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>27,407</u> )
	<u>\$ 3,696,134</u>

(五) 備供出售金融資產

	<u>97年3月31日</u>
非流動項目：	
上市公司股票	\$ 1,211,982
受益憑證	<u>30,380</u>
	1,242,362
備供出售金融資產評價調整	<u>202,153</u>
	<u>\$ 1,444,515</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>97年3月31日</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%
萬通票券金融(股)公司	388,800	8.14%
越南可帝(股)公司	167,812	4.17%
其他(零星未超過5%)	475,081	0.05% ~
	<u>2,540,809</u>	<u>19.29%</u>
減：累計減損	( <u>52,018</u> )	
	<u>\$2,488,791</u>	

1. 本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>被 投 資 公 司</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 率</u>
南帝化學工業(股)公司	\$1,080,090	25.66%
南生貿易(香港)股份有限公司	17,029	25.00%
耕頂興業(股)公司	179,674	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司	18,385	20.00%
太安可服飾事業(股)公司	7,593	20.00%
	<u>\$1,302,771</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 97 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97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：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>	
	<u>重估增值</u>	<u>累計折舊</u>
土 地	\$ 5,799,207	\$ -
房屋及建築	-	1,002,401
機器設備	-	9,108,229
水電設備	-	1,348,513
運輸設備	-	35,062
辦公設備	-	106,961
出租資產	-	19,547
—房屋		
租賃改良	-	65,143
其他設備	-	828,162
	<u>\$ 5,799,207</u>	<u>\$ 12,514,018</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)	( 74,314)	( 42,566)	-
	<u>                    -</u>	<u>( 2,567,531)</u>	<u>2,567,531</u>
	<u>\$ 10,174,322</u>	<u>\$ 3,376,038</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97年3月31日止，上述本公司及子公司未實現重估增值(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，其餘額為\$4,345,760。

3. 民國97年1月1日至3月31日出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)為\$33,924。
4. 民國97年1月1日至3月31日固定資產利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率為\$26,339、\$3,100及5.15%~6.39%。

#### (九) 閒置資產

資產名稱	97年	3月	31日	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		\$4,436,499
房屋及建築	739,204	-	739,204	( 400,765)		338,439		338,439
機器設備	2,626,835	-	2,626,835	( 2,545,071)		81,764		81,764
水電設備	269,089	-	269,089	( 264,707)		4,382		4,382
辦公設備	2,315	-	2,315	( 1,812)		503		503
其他設備	70,074	-	70,074	( 62,934)		7,140		7,140
	<u>\$3,768,901</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,144,016</u>	<u>(\$3,275,289)</u>		<u>4,868,727</u>		<u>4,868,727</u>
減：累計減損								<u>( 432,228)</u>
								<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97年3月31日止，經認列及迴轉後之累計減損損失為\$484,246，明細如下：

項 目	97 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 閒置資產(註)	\$ 52,018 432,228 \$ 484,246	\$ - - -

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

部 門	97 年 3 月 31 日 列於損益表部份	列於股東權益部份
全公司	\$ 52,018	\$ -
紡織部門	432,228	-
	\$ 484,246	\$ -

(註)：民國97年1月1日至3月31日無認列減損損失之情事。民國97年1月1日至3月31日部份已提列減損之閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損計\$1,620，表列「減損迴轉利益」。

(十一) 短期借款

	97年3月31日	抵 押 或 擔 保
無擔保銀行借款	\$ 1,380,452	無
擔保銀行借款	1,051,435	請詳附註六、質 押之資產
	\$ 2,431,887	
利率區間	3.08%~5.01%	

(十二) 長期借款

	97 年 3 月 31 日	抵 押 或 擔 保
無擔保銀行借款	\$ 128,866	註
減：一年內到期部份	( 66,990)	
	\$ 61,876	
到期日區間	97.05.13~ 99.02.07	
利率區間	5.15%~6.39%	

註：子公司台南紡織(越南)有限公司向銀行融資借款，由本公司為其背書保證。

### (十三) 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。長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。

### (十四) 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，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，其餘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. 本公司於民國 97 年 3 月 18 日經董事會提議民國 96 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 170,471	\$ -
特別盈餘公積	-	-
現金股利	896,114	0.60
董監事酬勞	47,474	-
員工現金紅利	31,649	-
合 計	<u>\$ 1,145,708</u>	<u>\$ 0.60</u>

民國 96 年度盈餘分派議案，截至民國 97 年 5 月 7 日止，尚未經股東會決議。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 截至民國97年3月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	97年3月31日
(1)民國86年及以前年度未分配盈餘	\$ -
(2)民國87年及以後年度未分配盈餘	
A. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	1,704,707
B. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	333,541
	\$ 2,038,248

民國97年1月1日至3月31日合併淨損益為\$94,859，因尚未辦理決算，故尚未計入上述未分配盈餘中。

5. 截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$69,694。民國 96 年度預計稅額扣抵比率為 3.42%，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 96 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。

6. 本公司民國 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$4,050 及 \$6,075，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）。配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 97 年度第 1 季之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。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。

(十五) 基本每股盈餘

	97年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	金 稅 前	額 稅 後	加權平均流通 在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
合併淨損益	\$ 142,200	\$ 94,859	1,493,524	\$ 0.10	\$ 0.06

五、關係人交易

無此情事。

六、質押之資產

截至民國 97 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之擔保品，明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>97年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押定期存款(表列「其他 金融資產－非流動」)	\$ 97,413	短期借款擔保
土地－含土地重估增值(註)	6,727,933	短期借款及長期借款額度 擔保
房屋及建築－淨額(註)	87,931	短期借款及長期借款額度 擔保
機器設備－淨額	<u>72,661</u>	短期借款擔保
	<u>\$ 6,985,938</u>	

(註)：係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 97 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為 \$ 24,177。

(二)截至民國 97 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為 \$1,025,254。

(三)子公司南紡(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 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 97 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98年度	\$ 30,656
民國99年度	29,387
民國100年度	29,727
民國101年度	29,727
民國102年度	29,727
民國103年度及以後年度	<u>908,519</u>
	<u>\$ 1,057,743</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

	97 年 3 月 31 日		
	<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>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	\$3,356,522	\$ -	\$3,356,522
交易目的金融資產	420,626	420,626	-
備供出售金融資產	1,444,515	1,444,515	-
以成本衡量之金融資產	2,488,791	-	-
存出保證金	948	-	948
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	4,402,046	-	4,402,046
長期借款	61,876	-	61,876
存入保證金	35,170	-	35,170

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—非流動、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、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 97 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. 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。
4. 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 97 年度 1 月 1 日至 3 月 31 日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目之金額為(\$301,415)。

### (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

本公司及子公司部份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，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。

#### 2. 信用風險

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。

#### 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

本公司及子公司之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期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97年度第一季：

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	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	1	銷貨	(\$ 224,822)	月結360天內電匯收款	(5%)
	"	"	"	管理服務收入	( 5,296)	依合約收款	—
	"	"	"	應收帳款	847,382	—	3%
	"	"	"	(註四)	607,000	—	2%
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	進貨	224,822	月結360天內電匯付款	5%
	"	"	"	管理服務費	5,296	依合約付款	—
	"	"	"	應付帳款	( 847,382)	—	(3%)
	"	"	"				

(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)：本公司為台南紡織(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97年3月31日，背書保證金額為\$607,000(US\$20,000仟元)。

## 十二、部門別財務資訊

係屬期中財務報表且部門之營收比例無重大變動，故不適用。

(以下空白)