

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
民國九十八及九十七年度第一季
(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
民國九十八及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 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 23
	(五) 關係人交易	23
	(六) 質押之資產	23 ~ 24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24

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

會計師核閱報告

(98)財審報字第 09000270 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九十八年三月三十一日及民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日及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)民國九十八年一月一日至三月三十一日及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，係委由其他會計師核閱，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九十八年三月三十一日及民國九十七年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 7,043,175 仟元及新台幣 6,481,363 仟元，負債總額分別為新台幣 2,875,084 仟元及新台幣 3,696,282 仟元，民國九十八年一月一日至三月三十一日及民國九十七年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 1,411,555 仟元及新台幣 1,614,308 仟元，分別占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 23.45%及 20.03%；合併負債總額之 32.45%及 39.14%，暨合併營業收入淨額之 39.44%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，該等公司民國九十八年三月三十一日及民國九十七年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,642,767 仟元及新台幣 2,529,029 仟元，負債總額分別為新台幣 5,312 仟元及新台幣 70,467 仟元，民國九十八年一月一日至三月三十一日及民國九十七年一月一日至三月三十一日之稅後淨利(損)分別為新台幣 6,125 仟元及新台幣(2,456)仟元，分別占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 5.47%及 7.81%；合併負債總額之 0.06%及 0.75%，暨合併總損益之 11.69%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」、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。

如合併財務報表附註三(一)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，採用新發佈之財團法人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」。因此項會計原則變動使民國九十七年度第一季之合併總損益減少新台幣 7,594 仟元，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

又如合併財務報表附註三(二)所述，台南紡織股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。因此項會計原則變動使民國九十八年度第一季之合併總損益減少新台幣 14,908 仟元，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林姿妤

會計師

林億彰

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

(79)台財證(一)第 37504 號

中華民國九十八年四月二十七日

台南紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及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

	98年3月31日		97年3月31日			98年3月31日		97年3月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,081,911	7	\$ 1,776,193	6	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 2,544,975	8	\$ 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))	92,989	1	420,626	2	2140 應付帳款	1,063,156	4	1,203,895	4
1120 應收票據淨額	288,800	1	402,878	1	2160 應付所得稅	90,201	-	370,706	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	881,316	3	1,028,292	3	2170 應付費用	320,333	1	293,576	1
1178 其他應收款	87,311	-	51,746	-	2210 其他應付款項	21,098	-	34,992	-
120X 存貨(附註三(二)及四(四))	2,470,200	8	3,584,541	11	2260 預收款項	193,376	1	250,974	1
1260 預付款項	212,005	1	314,009	1	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十二))	-	-	66,990	-
1286 遞延所得稅資產-流動	47,348	-	41,338	-	21XX 流動負債合計	4,233,139	14	4,653,020	14
11XX 流動資產合計	6,161,880	21	7,619,623	24	長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十二))	-	-	61,876	-
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(五) 及十)	831,921	3	1,444,515	4	2510 各項準備				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (六)(十))	2,459,359	8	2,488,791	8	2810 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,038	11	3,376,038	11
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,421,646	5	1,302,771	4	其他負債				
14XX 基金及投資合計	4,712,926	16	5,236,077	16	2820 應計退休金負債	942,167	3	928,542	3
其他金融資產-非流動					2820 存入保證金	36,742	-	35,170	-
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	99,032	-	97,413	-	2860 遞延所得稅負債-非流動	271,302	1	389,618	1
固定資產(附註四(八)及六)					28XX 其他負債合計	1,250,211	4	1,353,330	4
成本					2XXX 負債總計	8,859,388	29	9,444,264	29
1501 土地	608,586	2	606,770	2	股東權益				
1521 房屋及建築	2,922,068	10	3,055,912	10	股本				
1531 機器設備	11,138,864	37	11,526,521	36	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	50	14,935,240	46
1541 水電設備	1,522,913	5	1,643,133	5	資本公積(附註四(十三))				
1551 運輸設備	61,803	-	60,750	-	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1561 辦公設備	179,747	1	134,188	-	3280 其他	39,463	-	39,463	-
1621 出租資產-土地	1,943,262	7	1,943,261	6	保留盈餘(附註四(十四))				
1622 出租資產-房屋	1,074,054	4	1,074,055	3	3310 法定盈餘公積	1,469,169	5	1,298,698	4
1631 租賃改良	19,871	-	19,546	-	3320 特別盈餘公積	856,998	3	905,223	3
1681 其他設備	708,267	2	923,670	3	3350 未分配盈餘	756,599	3	2,133,107	7
15X8 重估增值	5,799,207	19	5,799,207	18	股東權益其他調整項目				
15XY 成本及重估增值	25,978,642	87	26,787,013	83	3460 未實現重估增值(附註四(八))	4,345,760	14	4,345,760	13
15X9 減：累計折舊	(11,865,579)	(40)	(12,514,018)	(39)	3450 金融商品之未實現損益(附註四(五) 及十)	(444,993)	(1)	213,115	1
1670 未完工程及預付設備款	440,681	1	634,973	2	3420 累積換算調整數	(297,899)	(1)	(482,561)	(1)
15XX 固定資產淨額	14,553,744	48	14,907,968	46	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(574,734)	(2)	(581,608)	(2)
無形資產					3610 母公司股東權益合計	21,121,586	71	22,842,420	71
1770 遞延退休金成本	40,639	-	58,055	-	3XXX 少數股權	54,229	-	77,861	-
其他資產					3XXX 股東權益總計	21,175,815	71	22,920,281	71
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	15	4,436,499	14	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1820 存出保證金	818	-	948	-					
1830 遞延費用	24,956	-	1,683	-					
1880 其他資產-其他	4,709	-	6,279	-					
18XX 其他資產合計	4,466,982	15	4,445,409	14					
1XXX 資產總計	\$ 30,035,203	100	\$ 32,364,545	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 30,035,203	100	\$ 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、林億彰會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

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 98 年及 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

	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	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	\$ 52,375	\$ 91,209
調整項目		
金融資產評價損(益)	(29,125)	15,252
提列呆帳損失	352	-
備抵呆帳轉列收入數	-	(100)
備抵存貨呆滯轉列其他收入數	(196,009)	(13)
折舊費用	173,291	189,702
處分固定資產及閒置資產利益	(15)	(1,017)
處分固定資產及閒置資產損失	21	3,426
處分土地將土地增值稅轉列收入數	-	(233)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	-	(477)
固定資產轉列費用	2,467	8,388
閒置資產減損迴轉利益	(19)	(1,620)
各項攤提	136	121
外幣兌換利益	(10,453)	-
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	52,735	(25,103)
應收票據	(132,610)	6,626
應收帳款	(36,617)	(67,663)
其他應收款	91,317	19,529
存貨	977,308	(262,085)
預付款項	(40,163)	(8,123)
遞延所得稅資產－流動	7,505	(6,811)
應付票據	(40,924)	(81,751)
應付帳款	267,958	26,785
應付所得稅	3,844	37,220
應付費用	2,695	(76,052)
其他應付款項	(15)	18,042
預收款項	113,601	73,844
應計退休金負債	8,581	13,545
遞延所得稅負債－非流動	(3,842)	18,650
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,264,394</u>	<u>(8,709)</u>

(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98年及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

	98年1月1日 至3月31日	97年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
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	618	6,970
購置固定資產現金支付數	(42,474)	(403,297)
處分固定資產及閒置資產價款	487	6,192
存出保證金減少	103	-
遞延費用減少(增加)	1,881	(557)
其他資產－其他減少	59	-
投資活動之淨現金流出	(39,326)	(411,437)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(659,835)	620,641
應付短期票券減少	(49,974)	-
長期借款減少	-	(26,455)
存入保證金增加(減少)	988	(10)
少數股權減少	(898)	(48)
融資活動之淨現金(流出)流入	(709,719)	594,128
匯率影響數	8,869	166,595
本期現金及約當現金增加	524,218	340,577
期初現金及約當現金餘額	1,557,693	1,435,616
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,081,911	\$ 1,776,193
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)	\$ 28,179	\$ 24,179
2. 本期支付所得稅	\$ 23	\$ 1,932
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 38,219	\$ 402,760
加：期初應付帳款	28,634	29,443
減：期末應付帳款	(24,379)	(28,906)
購置固定資產現金支付數	\$ 42,474	\$ 403,297
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 5,467	\$ 8,640

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、林億彰會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

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98年及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98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98年3月31日止，本公司及子公司員工人數約為6,350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。

(以下空白)

(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	
			98年3月31日	97年3月31日
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%	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%
"	台南紡織控股(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%
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd.	織染整一貫業務	84.43%	58.06%

1. 民國98年度第1季合併個體無增減變動之情事。
2. 列入上開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98年及97年3月31日之資產總額分別為\$1,642,767及\$2,529,029，負債總額分別為\$5,312及\$70,467，民國98年度及97年度第1季之稅後淨利(損)分別為\$6,125及(\$2,456)，占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之5.47%及7.81%，合併負債總額之0.06%及0.75%，暨合併總損益之11.69%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民國96年11月15日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外，餘與民國97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) 存貨

1. 存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
2. 在建土地係指已有工程興建或已積極著手規劃興建之土地，已取得成本為入帳基礎，成本包括購入價款及取得該土地之一切必要支出。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 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，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人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」。因此項會計原則變動使民國 97 年度第 1 季之合併總損益減少 \$7,594，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

(二) 存貨

1. 本公司及子公司自民國 98 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 10 號「存貨之會計處理準則」。民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據「證券發行人財報報告編製準則」及財務會計準則公報第 10 號公報規定予以重分類。
2. 民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理為：
採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採總額比較法之成本與市場孰低評價，比較成本與市價孰低時，原料、在途原料及物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤，取其中間者為市價，下腳則以淨變現價值為市價。當成本高於市價時，則提列跌價損失，列入當期營業外費用及損失；市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。
3. 因此項會計原則變動使民國 98 年度第 1 季之合併總損益減少 \$14,908，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>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 267,504	\$ 4,640
支票存款	57,188	93,334
活期存款	194,069	292,249
定期存款	<u>855,604</u>	<u>456,461</u>
	1,374,365	846,684
約當現金：		
商業本票	<u>707,546</u>	<u>929,509</u>
	<u>\$ 2,081,911</u>	<u>\$ 1,776,193</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>98年3月31日</u>	<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	\$ 91,453	\$ 126,248
受益憑證	<u>75,594</u>	<u>328,304</u>
	167,047	454,552
交易目的金融資產評價調整	<u>(74,058)</u>	<u>(33,926)</u>
	<u>\$ 92,989</u>	<u>\$ 420,626</u>

本公司及子公司於民國98年度及97年度第1季認列之淨(損)益分為\$9,148及(\$11,079)。

(三)應收帳款淨額

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應收帳款	\$ 906,508	\$ 1,053,232
減：備抵呆帳	<u>(25,192)</u>	<u>(24,940)</u>
	<u>\$ 881,316</u>	<u>\$ 1,028,292</u>

本公司於民國98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98年3月31日止，賣斷應收帳款相關資訊如下：

98 年 3 月 31 日					
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	\$155,126	\$120,679	\$ -	\$ 120,679	2.51%
匯豐銀行	48,940	36,729	-	36,729	3.30%~4.02%
	<u>\$204,066</u>	<u>\$157,408</u>		<u>\$ 157,408</u>	

(註)本公司民國98年度第1季讓售應收帳款之財務費用為\$884。
民國97年度第1季無此情事。

(四)存 貨

	98年3月31日	97年3月31日
原 料	\$ 1,165,317	\$ 1,680,702
在途原料	281,219	509,021
物 料	189,439	195,227
在 製 品	260,277	300,372
製 成 品	759,455	904,840
下 腳	1,419	1,168
營建用地	19,737	18,951
待售土地	1,667	1,667
	2,678,530	3,611,948
減：備抵存貨呆滯損失	(208,330)	(27,407)
	<u>\$ 2,470,200</u>	<u>\$ 3,584,541</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年1月1日至 3月31日	97年1月1日至 3月31日
已出售存貨成本	\$ 3,499,045	\$ 3,627,969
回升利益(註)	(196,009)	(13)
盤盈	(36)	(111)
銷貨成本合計	<u>\$ 3,303,000</u>	<u>\$ 3,627,845</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>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票		
統一綜合證券股份有限公司	\$ 195,609	\$ 176,663
晶元光電股份有限公司	569,020	1,014,580
晶元光電股份有限公司(信託)	445,560	-
環球水泥股份有限公司	-	20,739
受益憑證	<u>33,943</u>	<u>30,380</u>
	1,244,132	1,242,362
備供出售金融資產評價調整	(<u>412,211</u>)	<u>202,153</u>
	<u>\$ 831,921</u>	<u>\$ 1,444,515</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率
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	4.17%	167,812	4.17%
其他(零星未超過5%)	481,195	0.05% ~	475,081	0.05% ~
		<u>19.29%</u>		<u>19.29%</u>
	2,546,923		2,540,809	
減：累計減損	(<u>87,564</u>)		(<u>52,018</u>)	
	<u>\$2,459,359</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：

被 投 資 公 司	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 率	帳 列 數	持 股 比 率
南帝化學工業(股)公司	\$1,221,605	26.99%	\$1,080,090	25.66%
南生貿易(香港)股份有限公司	15,987	25.00%	17,029	25.00%
耕頂興業(股)公司	184,054	20.00%	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(註)	-	-	7,593	20.00%
	<u>\$1,421,646</u>		<u>\$1,302,771</u>	

(註)：太安可服飾事業(股)公司於民國97年7月辦理現金增資，本公司未按持股比例認購，致持股比例降至20%以下，且對該公司已無重大影響力，故改例「以成本衡量之金融資產－非流動」科目。

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98年度及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98年及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：

資 產 名 稱	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土 地	\$ 5,799,207	\$ -	\$ 5,799,207	\$ -
房屋及建築	-	910,530	-	1,002,401
機器設備	-	8,733,007	-	9,108,229
水電設備	-	1,273,551	-	1,348,513
運輸設備	-	40,266	-	35,062
辦公設備	-	140,004	-	106,961
出租資產	-	86,029	-	19,547
－房屋				
租賃改良	-	19,871	-	65,143
其他設備	-	662,321	-	828,162
	<u>\$ 5,799,207</u>	<u>\$ 11,865,579</u>	<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：

(九) 閒置資產

	98	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	3,491,141	-	3,491,141	(3,381,751)	109,390	
水電設備	433,452	-	433,452	(425,913)	7,539	
辦公設備	15,458	-	15,458	(13,370)	2,088	
運輸設備	2,190	-	2,190	(2,190)	-	
其他設備	208,819	-	208,819	(191,495)	17,324	
	<u>\$5,222,944</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$9,598,059</u>	<u>(\$4,594,645)</u>	<u>5,003,414</u>	
減：累計減損					(566,915)	
					<u>\$4,436,499</u>	

	97	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	739,204	-	739,204	(400,765)	338,439	
機器設備	2,626,835	-	2,626,835	(2,545,071)	81,764	
水電設備	269,089	-	269,089	(264,707)	4,382	
辦公設備	2,315	-	2,315	(1,812)	503	
其他設備	70,074	-	70,074	(62,934)	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>	
減：累計減損					(432,228)	
					<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98年及97年3月31日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為\$654,479及\$484,246，明細如下：

項 目	98 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	\$ 87,564	\$ -
閒置資產(註)	566,915	-
	<u>\$ 654,479</u>	<u>\$ -</u>

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	\$ 52,018	\$ -
閒置資產(註)	432,228	-
	<u>\$ 484,246</u>	<u>\$ -</u>

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

部 門	98 年 3 月 31 日	
	列於損益表部份	列於股東權益部份
全公司	\$ 87,564	\$ -
紡織部門	566,915	-
	<u>\$ 654,479</u>	<u>\$ -</u>

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	-
	<u>\$ 484,246</u>	<u>\$ -</u>

(註) 民國98年度及97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為\$19及\$1,620，表列「減損迴轉利益」。

(十一)短期借款

	98年3月31日	97年3月31日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 1,370,816	\$ 1,380,452	無
擔保銀行借款	<u>1,174,159</u>	<u>1,051,435</u>	請詳附註六、 質押之資產
	\$ <u>2,544,975</u>	\$ <u>2,431,887</u>	
利率區間	<u>2.40%~7.10%</u>	<u>3.08%~5.01%</u>	

(十二)長期借款

	98年3月31日	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	<u>-</u>	<u>(66,990)</u>	
	\$ <u>-</u>	\$ <u>61,876</u>	
		97.05.13~	
到期日區間	<u>-</u>	<u>99.02.07</u>	
利率區間	<u>-</u>	<u>5.15%~6.39%</u>	

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。

(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. 本公司於民國98年3月18日經董事會提議民國97年度盈餘分派案及於民國97年6月11日經股東會決議通過民國96年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	\$ -	\$ 170,471	\$ -
特別盈餘公積	675,736	-	-	-
現金股利	-	-	896,114	0.60
董監酬勞	-	-	47,474	-
員工現金紅利	-	-	31,649	-
合 計	<u>\$ 675,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,145,708</u>	<u>\$ 0.60</u>

上述民國97年度盈餘分派議案截至民國98年4月27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. 本公司民國98年度及97年度第1季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$3,210及\$10,125，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。

5. 截至民國98年及97年3月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	98年3月31日	97年3月31日
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 704,311</u>	<u>\$ 2,038,248</u>

民國98年度及97年度第1季合併淨損益分別為\$52,288及\$94,859，因尚未辦理決算，故尚未計入上列未分配盈餘中。

6. 本公司因金融商品之未實現損失、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97年12月31日止，上述減項金額計\$1,532,734(轉列金額以未分配餘額\$704,311為其上限)，此尚待股東常會決議通過後再予以調整特別盈餘公積餘額。
7. 截至民國98年及97年3月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$179,500及\$69,694。本公司民國96年度未分配盈餘業於民國97年6月11日股東常會分配之，並經董事會訂定除息基準日為民國97年7月11日，其稅額扣抵比率為18.95%。民國97年度預計

稅額扣抵比率為 25.49%，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 97 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。

(十五) 基本及稀釋每股盈餘

	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	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
合併淨損益	<u>\$ 58,889</u>	<u>\$ 52,288</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 58,889	\$ 52,288	1,493,524	<u>\$0.04</u>	<u>\$0.04</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	—	—	179		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 58,889</u>	<u>\$ 52,288</u>	<u>1,493,703</u>	<u>\$0.04</u>	<u>\$0.04</u>

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	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
合併淨損益	\$ 142,200	\$ 94,859			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 142,200	\$ 94,859	1,493,524	\$ 0.10	\$ 0.06
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	231		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	\$ 142,200	\$ 94,859	1,493,755	\$ 0.10	\$ 0.06

自民國 97 年度起，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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

五、關係人交易

無此情事。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 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及履約之擔保品，明細如下：

資 產 項 目	98年3月31日	97年3月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(表列「其他 金融資產—非流動」)	\$ 99,032	\$ 97,413	短期借款擔保
土地—含土地重估增值(註)	6,727,933	6,727,933	短期借款及長期借款額度 擔保
房屋及建築—淨額(註)	82,093	87,931	短期借款及長期借款額度 擔保
機器設備—淨額	63,482	72,661	短期借款擔保
	<u>\$ 6,972,540</u>	<u>\$ 6,985,938</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 98 年及 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分別為 \$ 2,664 及 \$ 24,177。
- (二)截至民國 98 年及 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分別為 \$709,655 及 \$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 98 年 3 月 31 日止，其預計未來各年度應付租金明細如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
民國98年度	\$ 19,944
民國99年度	30,036
民國100年度	30,036
民國101年度	30,036
民國102年度	30,036
民國103年度及以後年度	870,708
	<u>\$ 1,010,796</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

本公司民國 97 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 98 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

	98 年 3 月 31 日			97 年 3 月 31 日		
	公平價值		評價方法 估計之金額	公平價值		評價方法 估計之金額
	帳面價值	公開報價 決定之金額		帳面價值	公開報價 決定之金額	
<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	\$3,438,370	\$ -	\$3,438,370	\$3,356,522	\$ -	\$3,356,522
交易目的金融資產	92,989	92,989	-	420,626	420,626	-
備供出售金融資產	831,921	831,921	-	1,444,515	1,444,515	-
以成本衡量之金融資產	2,459,359	-	-	2,488,791	-	-
存出保證金	818	-	818	948	-	948
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	4,039,763	-	4,039,763	4,402,046	-	4,402,046
長期借款	-	-	-	61,876	-	61,876
存入保證金	36,742	-	36,742	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、應付帳款、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 98 年及 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。

(三)本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度第 1 季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分別為\$233,820 及(\$301,415)。

(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，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

本公司及子公司舉借之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

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98年度第1季：

					交 易 往 來 情 形			
編號(註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	科 目	金 額	交 易 條 件	占合併總營收或 總資產之比率(註三)	
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	1	銷 貨 (\$	122,252)	即期電匯收款	(3%)	
	"	"	"	管 理 服 務 收 入 (3,229)	依合約收款	—	
	"	"	"	應 收 帳 款	22,818	—	—	
	"	"	"	(註 四)	655,000	—	2%	
	"	南紡建設股份有限公司	"	利 息 費 用	107	依合約付款	—	
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	進 貨	122,252	即期電匯付款	3%	
	"	"	"	管 理 服 務 費	3,229	依合約付款	—	
	"	"	"	應 付 帳 款 (22,818)	—	—	
2	南紡建設股份有限公司	台南紡織股份有限公司	2	利 息 收 入 (107)	依合約收款	—	

民國97年度第1季：

					交 易 往 來 情 形			
編號(註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	科 目	金 額	交 易 條 件	占合併總營收或 總資產之比率(註三)	
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98年度及97年度第1季，背書保證金額分別為\$655,000(US 20,000仟元)及\$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)