

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
民國九十九及九十八年度第一季
(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
民國九十九及九十八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 ~ 22
	(五) 關係人交易	22
	(六) 質押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22 ~ 23
	(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	23	~ 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)	部門別財務資訊	28	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000280 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九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八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)民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之合併財務報表，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。台南紡織(越南)有限公司及子公司民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之合併資產總額分別為新台幣 6,220,437 仟元及新台幣 7,043,175 仟元，合併負債總額分別為新台幣 1,783,943 仟元及新台幣 2,875,084 仟元，民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之合併營業收入淨額分別為新台幣 1,787,690 仟元及新台幣 1,411,555 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 20.22% 及 23.45%，合併負債總額之 21.88% 及 32.45%，暨合併營業收入淨額之 37.30% 及 39.44%。

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，該等公司民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 2,271,164 仟元及新台幣 1,642,767 仟元，負債總額分別為新台幣 1,374 仟元及新台幣 5,312 仟元，民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利分別為新台幣 1,019 仟元及新台幣 6,125 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 7.38% 及 5.47%，合併負債總額之 0.02% 及 0.06%，暨合併總損益之 0.28% 及 11.69%。

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」。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 聯 合 會 計 師 事 務 所

李明憲

會計師

林姿好

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

中華民國九十九年四月二十六日

台南紡織股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國99年及98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	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			負債及股東權益	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,838,837	9	\$ 2,081,911	7	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 1,427,604	5	\$ 2,544,975	8	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	38,871	-	92,989	-	2140 應付帳款	1,217,447	4	1,063,156	4	
1120 應收票據淨額	320,411	1	288,800	1	2160 應付所得稅	106,836	-	90,201	-	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,138,384	4	881,316	3	2170 應付費用	387,945	1	320,333	1	
1160 其他應收款	76,814	-	87,311	-	2210 其他應付款項	24,650	-	21,098	-	
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	91,974	-	99,032	1	2260 預收款項	236,496	1	193,376	1	
120X 存貨(附註三及四(四))	3,371,826	11	2,470,200	8	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十二)及六)	1,427	-	-	-	
1260 預付款項	235,962	1	212,005	1	21XX 流動負債合計	3,402,405	11	4,233,139	14	
1286 遞延所得稅資產 - 流動	23,412	-	47,348	-	2420 長期負債					
11XX 流動資產合計	8,136,491	26	6,260,912	21	2420 長期借款(附註四(十二)及六)	2,854	-	-	-	
基金及投資					2510 各項準備					
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五) 及十)	621,294	2	831,921	3	2510 土地增值稅準備(附註四(八))	3,361,080	11	3,376,038	11	
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六)(十))	2,441,897	8	2,459,359	8	2810 其他負債					
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,526,547	5	1,421,646	5	2810 應計退休金負債	957,927	3	942,167	3	
14XX 基金及投資合計	4,589,738	15	4,712,926	16	2820 存入保證金	34,202	-	36,742	-	
固定資產(附註四(八)及六)					2860 遞延所得稅負債 - 非流動	385,507	2	271,302	1	
成本					2880 其他負債 - 其他	10,486	-	-	-	
1501 土地	499,507	2	608,586	2	28XX 其他負債合計	1,388,122	5	1,250,211	4	
1521 房屋及建築	2,796,017	9	2,922,068	10	2XXX 負債總計	8,154,461	27	8,859,388	29	
1531 機器設備	11,085,743	36	11,138,864	37	3110 股本					
1541 水電設備	1,518,983	5	1,522,913	5	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	49	14,935,240	50	
1551 運輸設備	60,864	-	61,803	-	3220 資本公積(附註四(十三))					
1561 辦公設備	173,827	1	179,747	1	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-	
1621 出租資產 - 土地	1,943,262	6	1,943,262	7	3280 其 他	39,463	-	39,463	-	
1622 出租資產 - 房屋	1,074,054	3	1,074,054	4	3310 保留盈餘(附註四(十四))					
1631 租賃改良	17,698	-	19,871	-	3310 法定盈餘公積	1,469,169	5	1,469,169	5	
1681 其他設備	702,816	2	708,267	2	3320 特別盈餘公積	1,532,734	5	856,998	3	
15X8 重估增值	5,768,128	19	5,799,207	19	3350 未分配盈餘	1,343,267	4	756,599	3	
15XY 成本及重估增值	25,640,899	83	25,978,642	87	3460 股東權益其他調整項目					
15X9 減：累計折舊	(12,143,520)	(39)	(11,865,579)	(40)	3450 未實現重估增值(附註四(八))	4,329,639	14	4,345,760	14	
1670 未完工程及預付設備款	45,530	-	440,681	1	3450 金融商品之未實現損益(附註四(五) 及十)	286,815	1	(444,993)	(1)	
15XX 固定資產淨額	13,542,909	44	14,553,744	48	3420 累積換算調整數(附註四(十四))	(855,207)	(3)	(297,899)	(1)	
無形資產					3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四 (十四))	(573,491)	(2)	(574,734)	(2)	
1770 遞延退休金成本	23,222	-	40,639	-	3610 母公司股東權益合計	22,543,612	73	21,121,586	71	
其他資產					3XXX 少數股權	62,742	-	54,229	-	
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	15	4,436,499	15	3XXX 股東權益總計	22,606,354	73	21,175,815	71	
1820 存出保證金	690	-	818	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1830 遞延費用	23,848	-	24,956	-	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 30,760,815	100	\$ 30,035,203	100	
1880 其他資產 - 其他	7,418	-	4,709	-						
18XX 其他資產合計	4,468,455	15	4,466,982	15						
1XXX 資產總計	\$ 30,760,815	100	\$ 30,035,203	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、林姿妤會計師民國九十九年四月二十六日核閱報告。

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99年及98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

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 359,315	\$ 52,375
調整項目		
金融資產評價利益	(17,663)	(29,125)
提列呆帳損失	-	352
存貨跌價回升利益	(417)	(196,009)
處分備供出售金融資產－非流動利益	(549)	-
折舊費用	164,484	173,291
處分固定資產及閒置資產利益	(119)	(15)
處分固定資產及閒置資產損失	201	21
固定資產轉列費用	10,437	2,467
閒置資產減損迴轉利益	(6)	(19)
各項攤提	81	136
外幣兌換利益	(6,128)	(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	91,946	52,735
應收票據	(116,982)	(132,610)
應收帳款	62,613	(36,617)
其他應收款	84,272	91,317
存貨	(425,045)	977,308
預付款項	30,475	(40,163)
遞延所得稅資產－流動	1,276	7,505
應付票據	(77,634)	(40,924)
應付帳款	(63,537)	267,958
應付所得稅	56,065	3,844
應付費用	678	2,695
其他應付款項	(51,652)	(15)
預收款項	163,533	113,601
應計退休金負債	11,982	8,581
遞延所得稅負債－非流動	42,008	(3,842)
營業活動之淨現金流入	<u>319,634</u>	<u>1,264,394</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99年及98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

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
其他金融資產－流動減少	\$ 3,765	\$ 618
出售備供出售金融資產－非流動價款	4,630	-
購置固定資產現金支付數	(69,654)	(42,474)
處分固定資產及閒置資產價款	4,241	487
存出保證金減少	-	103
遞延費用減少	-	1,881
其他資產－其他(增加)減少	(3,593)	59
投資活動之淨現金流出	(60,611)	(39,326)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(11,469)	(659,835)
應付短期票券減少	-	(49,974)
存入保證金增加	-	988
長期借款增加	4,281	-
少數股權增加(減少)	3,597	(898)
融資活動之淨現金流出	(3,591)	(709,719)
匯率影響數	(37,789)	8,869
本期現金及約當現金增加	217,643	524,218
期初現金及約當現金餘額	2,621,194	1,557,693
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,838,837	\$ 2,081,911
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)	\$ 907	\$ 28,179
2. 本期支付所得稅	\$ 39	\$ 23
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 68,644	\$ 38,219
加：期初應付帳款	1,010	28,634
減：期末應付帳款	-	(24,379)
購置固定資產現金支付數	\$ 69,654	\$ 42,474
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 6,149	\$ 5,467

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、林姿好會計師民國九十九年四月二十六日核閱報告。

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 99 年及 98 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 99 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 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 5,900 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		說明
			99年3月31日	98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%	—
"	南紡南發(股)公司	土地開發業務	100.00%	—	(註)
"	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%	—
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd.	織染整一貫業務	84.43%	84.43%	—

(註)：民國98年度第3季新成立公司。

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 99 年及 98 年 3 月 31 日之資產總額分別為\$2,271,164 及\$1,642,767，負債

總額分別為\$1,374及\$5,312，民國99及98年度第1季之稅後淨利分別為\$1,019及\$6,125，占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之7.38%及5.47%，合併負債總額之0.02%及0.06%，暨合併總損益之0.28%及11.69%。

(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：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98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

存 貨

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」。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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 3,917	\$ 267,504
支票存款	81,751	57,188
活期存款	730,846	194,069
定期存款	206,983	855,604
	<u>1,023,497</u>	<u>1,374,365</u>
約當現金：		
商業本票	1,815,340	707,546
	<u>\$ 2,838,837</u>	<u>\$ 2,081,911</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 39,812	\$ 75,594
上市(櫃)公司股票	-	91,453
	<u>39,812</u>	<u>167,047</u>
交易目的金融資產評價調整	(941)	(74,058)
	<u>\$ 38,871</u>	<u>\$ 92,989</u>

本公司及子公司於民國 99 及 98 年度第 1 季認列之淨(損)益分為(\$5,120)及\$9,148。

(三)應收帳款淨額

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
應收帳款	\$ 1,163,576	\$ 906,508
減：備抵呆帳	(25,192)	(25,192)
	<u>\$ 1,138,384</u>	<u>\$ 881,316</u>

本公司於民國 99 及 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 99 年及 98 年 3 月 31 日止，賣斷應收帳款相關資訊如下：

	99	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	\$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>		

	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	<u>48,940</u>	<u>36,729</u>	-	<u>36,729</u>	3.30%~4.02%	
	<u>\$204,066</u>	<u>\$157,408</u>		<u>\$ 157,408</u>		

(註)本公司民國99及98年度第1季讓售應收帳款之財務費用分別為\$631及\$884。

(以下空白)

(四) 存 貨

	99 年	3 月	31 日
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	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	<u>\$ 3,397,356</u>	<u>(\$ 25,530)</u>	<u>\$ 3,371,826</u>
	98 年	3 月	31 日
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面價值
原 料	\$ 1,165,317	(\$ 180,680)	\$ 984,637
在途原料	281,219	-	281,219
物 料	189,439	(16,762)	172,677
在 製 品	260,277	-	260,277
製 成 品	759,455	(1,868)	757,587
下 腳	1,419	-	1,419
營建用地	19,737	(7,604)	12,133
待售房地	1,667	(1,416)	251
合 計	<u>\$ 2,678,530</u>	<u>(\$ 208,330)</u>	<u>\$ 2,470,200</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 3,975,290	\$ 3,499,045
回升利益(註)	(417)	(196,009)
盤盈	-	(36)
盤損	47	-
出售下腳收入	(7,842)	(3,786)
銷貨成本合計	<u>\$ 3,967,078</u>	<u>\$ 3,299,214</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>99年3月31日</u>	<u>98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	\$ 195,609
晶元光電股份有限公司	107,324	569,020
晶元光電股份有限公司(信託)	-	445,560
受益憑證	<u>31,832</u>	<u>33,943</u>
	334,765	1,244,132
備供出售金融資產評價調整	<u>286,529</u>	(<u>412,211</u>)
	<u>\$ 621,294</u>	<u>\$ 831,921</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>99年3月31日</u>		<u>98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	4.10%	167,812	4.17%
其他(零星未超過5%)	475,666	0.05% ~	481,195	0.05% ~
		<u>19.29%</u>		<u>19.29%</u>
	<u>2,541,394</u>		<u>2,546,923</u>	
減：累計減損	(<u>99,497</u>)		(<u>87,564</u>)	
	<u>\$2,441,897</u>		<u>\$2,459,359</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>99年3月31日</u>		<u>98年3月31日</u>	
被投資公司	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率
南帝化學工業(股)公司	\$1,323,679	26.99%	\$1,221,605	26.99%
南生貿易(香港)股份有限公司	15,617	25.00%	15,987	25.00%
耕頂興業(股)公司	187,251	20.00%	184,054	20.00%
	<u>\$1,526,547</u>		<u>\$1,421,646</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，按約當持股比率認列當期投資損益，故民國 99 及 98 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99年及98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	99 年 3 月 31 日		98 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	\$ -	\$ 5,799,207	\$ -
房屋及建築	-	963,689	-	910,530
機器設備	-	8,915,832	-	8,733,007
水電設備	-	1,296,718	-	1,273,551
運輸設備	-	41,532	-	40,266
辦公設備	-	137,378	-	140,004
出租資產	-	107,008	-	86,029
一房屋				
租賃改良	-	17,698	-	19,871
其他設備	-	663,665	-	662,321
	<u>\$ 5,768,128</u>	<u>\$ 12,143,520</u>	<u>\$ 5,799,207</u>	<u>\$ 11,865,579</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	(105,395)	(57,524)	-
土地增值稅稅率調降			
減徵轉列未實現重估增值(註)	-	(2,567,531)	2,567,531
	<u>\$ 10,143,241</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 99 年及 98 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

理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉入及出售後，其餘額分別為 \$4,268,221 及 \$4,284,342。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 99 年及 98 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 99 及 98 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 \$33,503 及 \$35,429。

4. 民國 99 及 98 年度第 1 季均無利息資本化之情事。

(九) 閒置資產

	99 年 3 月 31 日		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	3,331,905	-	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>

	98 年 3 月 31 日		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	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>

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 99 年及 98 年 3 月 31 日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為 \$664,372 及 \$654,479，明細如下：

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>

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	566,915	-
	<u>\$ 654,479</u>	<u>\$ -</u>

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

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>

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>

民國 99 及 98 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 \$6 及 \$19（表列「減損迴轉利益」）。

(十一)短期借款

	99年3月31日	98年3月31日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 840,945	\$ 1,370,816	無
擔保銀行借款	586,659	1,174,159	請詳附註六、 質押之資產
	<u>\$ 1,427,604</u>	<u>\$ 2,544,975</u>	
利率區間	<u>2.30%~12.00%</u>	<u>2.40%~7.10%</u>	

(十二)長期借款

	99年3月31日	98年3月31日	抵押或擔保
擔保銀行借款	\$ 4,281	\$ -	請詳附註六、 質押之資產
減：一年內到期部份	(<u>1,427</u>)	-	
	<u>\$ 2,854</u>	<u>\$ -</u>	
	100.01.14~		
到期日區間	<u>102.01.13</u>	-	
利率區間	<u>4.5%</u>	-	

(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 98 年 12 月 31 日止，上述減項金額計 \$1,250,392(轉列金額以未分配餘額 \$985,120 為其上限)，尚待股東常會決議通過後再予以調整特別盈餘公積餘額。

4. 本公司於民國 99 年 3 月 17 日經董事會提議民國 98 年度盈餘分派案及於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 95,654	\$ -	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	-	675,736	-
現金股利	597,410	0.4	-	-
股票股利	298,705	0.2	-	-
董監酬勞	34,297	-	-	-
員工現金紅利	22,865	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,048,931</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 675,736</u>	<u>\$ -</u>

上述民國 98 年度盈餘分派議案截至民國 99 年 4 月 26 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。

5. 本公司民國 99 及 98 年度第 1 季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$11,250 及 \$3,210，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 98 年度盈餘尚未實際配發。
6. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	99年3月31日	98年3月31日
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 985,120</u>	<u>\$ 704,311</u>

民國 99 及 98 年度第 1 季稅後合併淨損益分別為 \$358,147 及 \$52,288，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 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$286,239 及 \$179,500。本公司民國 97 年度未分配盈餘業於民國 98 年 6 月 16 日股東常會決議不分配。民國 98 年度預計稅額扣

抵比率為 29.06%，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 98 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

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	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	\$ 486,228	\$ 358,147	1,493,524	<u>\$0.33</u>	<u>\$0.24</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,406		
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>1,494,930</u>	<u>\$0.33</u>	<u>\$0.24</u>
	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	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	\$ 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					
之合併淨損益					
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>

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。

五、關係人交易

無此情事。

六、質押之資產

截至民國 99 年及 98 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	99年3月31日	98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	\$ 99,032	短期借款擔保
土地—含土地重估增值(註)	6,723,181	6,727,933	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註)	76,530	82,093	短期借款及長期借款額度擔保
機器設備—淨額	-	63,482	短期借款擔保
未完工程	8,283	-	長期借款擔保
	<u>\$ 6,899,968</u>	<u>\$ 6,972,540</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 99 年及 98 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 \$ 5,021 及 \$ 2,664。

(二)截至民國 99 年及 98 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 \$1,075,063 及 \$709,655。

(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 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 99 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99年度	\$ 23,511
民國100年度	29,483
民國101年度	29,483
民國102年度	29,483
民國103年度	29,483
民國104年度及以後年度	811,591
	<u>\$ 953,034</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 98 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 99 年度第 1 季之合併財務報表表達一致，以茲比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 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>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$4,466,420	\$ -	\$4,466,420	\$3,438,370	\$ -	\$3,438,370
交易目的金融資產	38,871	38,871	-	92,989	92,989	-
備供出售金融資產	621,294	621,294	-	831,921	831,921	-
以成本衡量之金融資產	2,441,897	-	-	2,459,359	-	-
存出保證金	690	-	690	818	-	818
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	3,165,909	-	3,165,909	4,039,763	-	4,039,763
長期借款	2,854	-	2,854	-	-	-
存入保證金	34,202	-	34,202	36,742	-	36,742

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 99 年及 98 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 99 及 98 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(\$108,946)及\$233,820。

(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。

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	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	1	銷貨	(\$ 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	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	銷貨	(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)	—	—

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	—	

(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99及98年度第1季，背書保證金額均為\$655,000(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。