

臺南紡織股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 110 年度及 109 年度
(股票代碼 1440)

公司地址：台南市東區裕農路 511 號
電 話：(06)237-6161

臺南紡織股份有限公司

民國 110 年度及 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 64
(一)	公司沿革	15
(二)	通過財務報告之日期及程序	15
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
(四)	重大會計政策之彙總說明	16 ~ 25
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25 ~ 26
(六)	重要會計項目之說明	26 ~ 52
(七)	關係人交易	52 ~ 54
(八)	質押之資產	54 ~ 55
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	55

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	55	
(十一)	重大之期後事項	55	
(十二)	其他	55 ~ 63	
(十三)	附註揭露事項	63 ~ 64	
(十四)	部門資訊	64	
九、	重要會計項目明細表	65 ~ 89	

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004553 號

臺南紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

臺南紡織股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達臺南紡織股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與臺南紡織股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對臺南紡織股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

臺南紡織股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入之截止

事項說明

臺南紡織股份有限公司之銷貨收入主要來自各種紡織品及合成纖維原料之製造及銷售，並以外銷佔較大部分。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十六)收入認列之說明。銷貨收入之認列判斷點主要依據約定交易條件，於移轉貨物之風險與報酬始認列收入。因對於銷售均需要確認貨物所有權相關之重大風險與報酬是否已移轉予顧客，移轉過程涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日附近容易有收入認列時點錯誤判斷之重大不實表達風險，由於前述事項同時存在於臺南紡織股份有限公司轉投資之子公司(帳列「採用權益法之投資」)，且交易金額通常重大而需要查核人員高度關注，因此將外銷收入之截止列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入截止攸關之內部控制有效性，執行出貨及開立帳單內部控制之測試。
3. 抽核資產負債表日前後一定期間之外銷銷貨收入交易執行截止測試，以評估認列之銷貨收入其商品風險及報酬業已移轉。

存貨之減損

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四、(八)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、(二)1. 存貨之評價之說明；存貨項目請詳個體財務報表附註六、(五)存貨之說明。臺南紡織股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,742,163 仟元及新台幣 24,537 仟元。

臺南紡織股份有限公司主要為各種紡織品及合成纖維原料之製造及銷售廠商，由於紡織產品之價格受主要原料—原棉國際價格之波動影響劇烈，且紡織產品屬民生用品，售價較難立即反應原料成本之波動，產生存貨跌價損失之風險隨之較高。臺南紡織股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，其衡量時所採用之淨變現價值係依據

存貨之歷史資訊推算而得。因針對存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域。由於前述事項同時存在於臺南紡織股份有限公司轉投資之子公司(帳列「採用權益法之投資」)，因此將存貨之減損列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 抽查個別存貨料號用以核對其淨變現價值，並與管理階層討論及檢查相關佐證文件，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

其他事項 — 提及其他會計師之查核

列入臺南紡織股份有限公司個體財務報表之採用權益法之被投資公司耕頂興業股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 193,395 仟元及新台幣 204,104 仟元，分別占資產總額之 0.43%及 0.49%，民國 110 年及 109 年度對前述公司認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額分別為新台幣(9,304)仟元及新台幣 2,109 仟元，各占綜合損益總額之(0.29%)及 0.24%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估臺南紡織股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算臺南紡織股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

臺南紡織股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺南紡織股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺南紡織股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺南紡織股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於臺南紡織股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對臺南紡織股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤

會計師

林永智



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

臺南紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	%	109 年 12 月 31 日	%
金 額			金 額		金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,296,048	5	\$ 2,567,355	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(二)				
	動		470,560	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	190,484	-	280,756	1
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)	312,605	1	479,937	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七	317,959	1	474,194	1
1200	其他應收款		35,836	-	36,212	-
1210	其他應收款—關係人	七	3,845	-	41,141	-
1220	本期所得稅資產	六(二十七)	1,485	-	6,778	-
130X	存貨	五(二)及六(五)	1,717,626	4	1,099,134	3
1410	預付款項		67,048	-	64,405	-
11XX	流動資產合計		<u>5,413,496</u>	<u>12</u>	<u>5,049,912</u>	<u>12</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	五(二)及六(六)				
	之金融資產—非流動		3,362,154	7	3,084,305	7
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	13,253,531	29	10,695,524	26
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(九)(十)				
	(十一)、七及八		10,273,518	23	12,270,458	29
1760	投資性不動產淨額	六(八)(九)(十)				
	(十一)及八		12,759,390	28	10,448,298	25
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	58,572	-	51,217	-
1915	預付設備款	六(八)	191,229	1	440,115	1
1920	存出保證金		11,442	-	5,735	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十五)	66,182	-	26,872	-
1990	其他非流動資產—其他		5,526	-	5,224	-
15XX	非流動資產合計		<u>39,981,544</u>	<u>88</u>	<u>37,027,748</u>	<u>88</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 45,395,040</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,077,660</u>	<u>100</u>

(續次頁)

臺南紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 2,820,000	6	\$ 2,570,000	6
2110	應付短期票券	六(十三)	340,000	1	460,000	1
2130	合約負債—流動	六(二十)	157,329	-	214,211	-
2150	應付票據		79,597	-	65,768	-
2170	應付帳款		723,774	2	656,343	2
2200	其他應付款		845,277	2	676,797	2
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	14,645	-	-	-
2310	預收款項		13	-	2,504	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	961,905	2	3,801,685	9
21XX	流動負債合計		<u>5,942,540</u>	<u>13</u>	<u>8,447,308</u>	<u>20</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)及八	7,489,047	17	4,530,952	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	4,170,557	9	3,964,829	9
2645	存入保證金		47,834	-	47,034	-
2670	其他非流動負債—其他		10,486	-	10,486	-
25XX	非流動負債合計		<u>11,717,924</u>	<u>26</u>	<u>8,553,301</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>17,660,464</u>	<u>39</u>	<u>17,000,609</u>	<u>40</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)	16,568,159	36	16,568,159	39
3200	資本公積	六(七)(十七)	64,780	-	64,650	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)	2,591,383	6	2,493,092	6
3320	特別盈餘公積		4,391,668	10	4,391,668	11
3350	未分配盈餘		4,313,883	10	2,042,393	5
3400	其他權益	六(六)(七)(十九)	(195,297)	(1)	(482,911)	(1)
3XXX	權益總計		<u>27,734,576</u>	<u>61</u>	<u>25,077,051</u>	<u>60</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 45,395,040</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,077,660</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：育鵬投資股份有限公司



經理人：王立範



會計主管：彭源宏



臺南紡織股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(九)(十)(二十)及七	\$ 10,326,831 100	\$ 9,010,242 100
5000 營業成本	六(五)(十)(十五)(二十五)(二十六)及七	(9,129,396) (88)	(8,175,593) (91)
5900 營業毛利		1,197,435 12	834,649 9
營業費用	六(十五)(二十五)(二十六)及七		
6100 推銷費用		(552,925) (5)	(397,040) (4)
6200 管理費用		(534,244) (5)	(562,661) (6)
6300 研究發展費用		(37,746) (1)	(47,320) (1)
6000 營業費用合計		(1,124,915) (11)	(1,007,021) (11)
6900 營業利益(損失)		72,520 1	172,372 (2)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二)(二十一)	6,218 -	14,166 -
7010 其他收入	六(六)(二十二)及七	297,026 3	312,215 4
7020 其他利益及損失	六(八)(十一)(二十三)、七及十二	(216,551) (2)	(146,574) (1)
7050 財務成本	六(四)(八)(二十四)	(111,871) (1)	(88,548) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	3,071,586 29	1,016,903 11
7000 營業外收入及支出合計		3,046,408 29	1,108,162 13
7900 稅前淨利		3,118,928 30	935,790 11
7950 所得稅(費用)利益	六(二十七)	(192,856) (2)	539 -
8200 本期淨利		\$ 2,926,072 28	\$ 936,329 11
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 22,802 -	\$ 51,183 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(十九)	277,849 3	204,008 2
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(七)	146,847 1	1,709 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(4,560) -	(10,237) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(七)(十九)	(107,822) (1)	(292,974) (3)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(七)(十九)	(23,907) -	(18,074) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 311,209 3	\$ 64,385 (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,237,281 31	\$ 871,944 10
每股盈餘	六(二十八)		
9750 基本		\$ 1.77	\$ 0.57
9850 稀釋		\$ 1.76	\$ 0.56

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：育鵬投資股份有限公司



經理人：王立鵬



會計主管：彭源宏





臺南鵬投資股份有限公司
個體權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	資 本 公 積 金	庫 藏 股 票 交 易 差 額	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 帳 面 價 值	其 他 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 公 積 之 外 幣 換 算 差 額	其 他 權 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 計
109 年 度										
109 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$ 12,196	\$ 2,483,943	\$ 4,391,668	\$ 1,399,996	(\$ 742,935)	\$ 24,536,470
109 年 度 淨 利		-	-	-	-	-	936,329	-	-	936,329
109 年 度 其 他 綜 合 損 益	六(十九)	-	-	-	-	-	40,620	(311,048)	206,043	(64,385)
109 年 度 綜 合 損 益 總 額		-	-	-	-	-	976,949	(311,048)	206,043	871,944
108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：										
法 定 盈 餘 公 積		-	-	-	9,149	-	(9,149)	-	-	-
現 金 股 利	六(十八)	-	-	-	-	-	(331,363)	-	-	(331,363)
被 投 資 公 司 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 損 益 轉 列 保 留 盈 餘 本 公 司 依 持 股 比 例 調 整 數	六(十九)	-	-	-	-	-	5,960	-	(5,960)	-
109 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$ 12,196	\$ 2,493,092	\$ 4,391,668	\$ 2,042,393	(\$ 1,053,983)	\$ 25,077,051
110 年 度										
110 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$ 12,196	\$ 2,493,092	\$ 4,391,668	\$ 2,042,393	(\$ 1,053,983)	\$ 25,077,051
110 年 度 淨 利		-	-	-	-	-	2,926,072	-	-	2,926,072
110 年 度 其 他 綜 合 損 益	六(十九)	-	-	-	-	-	24,370	(131,729)	418,568	311,209
110 年 度 綜 合 損 益 總 額		-	-	-	-	-	2,950,442	(131,729)	418,568	3,237,281
109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：										
法 定 盈 餘 公 積		-	-	-	98,291	-	(98,291)	-	-	-
現 金 股 利	六(十八)	-	-	-	-	-	(579,886)	-	-	(579,886)
被 投 資 公 司 資 本 公 積 變 動 本 公 司 依 持 股 比 例 調 整 數	六(七)	-	-	-	130	-	-	-	-	130
被 投 資 公 司 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 損 益 轉 列 保 留 盈 餘 本 公 司 依 持 股 比 例 調 整 數	六(十九)	-	-	-	-	-	(775)	-	775	-
110 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$ 12,326	\$ 2,591,383	\$ 4,391,668	\$ 4,313,883	(\$ 1,185,712)	\$ 27,734,576

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：育鵬投資股份有限公司



經理人：王立範

~12~



會計主管：彭源宏



 臺南紡織股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,118,928	\$ 935,790
調整項目			
收益費損項目			
存貨跌價損失(回升利益)	六(五)	7,465	(57,470)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(七)		
資損益之份額		(3,071,586)	(1,016,903)
折舊費用	六(八)(十)		
	(二十五)	593,547	474,888
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十三)	(99)	(2,715)
非金融資產減損損失	六(八)(十一)		
	(二十三)	127,122	12,224
利息收入	六(二十一)	(6,218)	(14,166)
股利收入	六(六)(二十二)	(179,696)	(153,300)
利息費用	六(二十四)	111,871	88,548
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		90,272	17,195
應收帳款		167,332	52,439
應收帳款－關係人		156,235	(21,947)
其他應收款		319	20,794
其他應收款－關係人		37,296	(35,814)
存貨		(660,990)	528,788
預付款項		(2,643)	41,483
淨確定福利資產－非流動		(16,508)	(26,872)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(56,882)	9,431
應付票據		13,829	(1,873)
應付帳款		67,431	(263,447)
其他應付款		87,227	31,476
預收款項		(2,491)	(947)
淨確定福利負債－非流動		-	(47,214)
營運產生之現金流入		581,761	570,388
收取之利息		6,275	15,290
收取之股利		708,523	478,798
支付之利息		(110,905)	(88,761)
支付之所得稅		-	(7,161)
收取之所得稅		20,895	-
營業活動之淨現金流入		1,206,549	968,554

(續次頁)

臺南紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(\$ 470,560)	\$ -
取得採用權益法之投資—子公司價款	六(七)	-	(450,207)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十九)	(578,782)	(1,448,312)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(八)(二十四)		
	(二十九)	(223)	(20,472)
處分不動產、廠房及設備價款		22,873	95,966
預付設備款增加		(114,384)	(179,014)
存出保證金(增加)減少		(5,707)	2,182
其他非流動資產—其他(增加)減少		(302)	215
投資活動之淨現金流出		(1,147,085)	(1,999,642)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十)	12,720,000	18,560,000
償還短期借款	六(三十)	(12,470,000)	(19,410,000)
應付短期票券減少	六(三十)	(120,000)	(550,000)
舉借長期借款	六(三十)	16,270,000	15,720,000
償還長期借款	六(三十)	(16,151,685)	(12,147,069)
存入保證金增加	六(三十)	800	3,614
發放現金股利	六(十八)	(579,886)	(331,363)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(330,771)	1,845,182
本期現金及約當現金(減少)增加數		(271,307)	814,094
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,567,355	1,753,261
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,296,048	\$ 2,567,355

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：育鵬投資股份有限公司



經理人：王立範



會計主管：彭源宏



臺南紡織股份有限公司
個體財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)臺南紡織股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國44年3月奉准設立。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、商業大樓出租及出售等業務。

(二)本公司股票自民國78年10月起，在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月8日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號－比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產及負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算（若其平均匯率並非該等交易日匯率累計影響之合理近似值，在此情況下，收益及費損項目以該等交易日之匯率換算）；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本公司營建業務由於營業週期通常在一年以上，故與營建項目相關之資產與負債，係依營業週期作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產負債項目則以一年為劃分標準。
2. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
3. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款及商業本票符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之應收帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為當期損益。

(八) 存 貨

存貨成本結轉按加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(十) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司係指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業係指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般而言，係指直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜

合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

資 產 名 稱	耐 用 年 限
房 屋 及 建 築	3 ～ 60 年
機 器 設 備	4 ～ 10 年
水 電 設 備	3 ～ 20 年
辦 公 設 備	3 ～ 15 年
運 輸 設 備	5 年
出 租 資 產	20 年
其 他 設 備	3 ～ 15 年

本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及其相關附屬設施等，分別按 35～60 年及 3～30 年提列折舊。

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50～60 年。

(十六) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非營因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股 本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣

除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利，現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，股票股利則於股東會決議分派股利時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十六) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造並銷售紡紗及化纖等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

(1)由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於原料國際價格波動影響，本公司評估資產負債表日存貨因價格波動而產生跌價之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(2)民國 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$1,717,626。

2. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

(1)本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)公允價值資訊之說明。

(2)民國 110 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之非上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$1,973,895。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 574	\$ 745
支票存款及活期存款	<u>1,040,239</u>	<u>1,179,403</u>
	<u>1,040,813</u>	<u>1,180,148</u>
約當現金：		
定期存款	55,360	484,160
商業本票	<u>1,199,875</u>	<u>903,047</u>
	<u>1,255,235</u>	<u>1,387,207</u>
	<u>\$ 2,296,048</u>	<u>\$ 2,567,355</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，超過三個月但未達一年之定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)金額分別為\$470,560 及\$—。

3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	110年12月31日	109年12月31日
超過三個月之定期存款	\$ 470,560	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110 年 度	109 年 度
利息收入	\$ 1,215	\$ -

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險均為其帳面金額。
3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 應收票據及帳款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 190,484	\$ 280,756
應收帳款	\$ 312,605	\$ 479,937

1. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有逾期之應收票據及帳款。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額(含關係人)為\$1,282,574。
4. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。
6. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款中，因出售應收帳款交易而屬透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為\$27,243 及\$16,605。

(四) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

1. 本公司於民國 110 年度及 109 年度與玉山商業銀行及匯豐(台灣)商業銀行等銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，亦無須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司於收到銀行匯入之款項時除列該些讓售之應收帳款，其相關資訊如下：

110	年			度
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	已預支金額 之利率區間
玉山商業銀行	\$ 467,451	\$ 467,451	\$ 467,451	0.61%~0.99%
匯豐(台灣)商業銀行	222,506	222,506	222,506	0.66%~1.51%
中國信託商業銀行	52,068	52,068	52,068	0.71%~1.08%
凱基商業銀行	11,911	11,911	11,911	0.99%~1.00%
永豐商業銀行	6,020	6,020	6,020	0.80%
	<u>\$ 759,956</u>	<u>\$ 759,956</u>	<u>\$ 759,956</u>	

109	年			度
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	已預支金額 之利率區間
玉山商業銀行	\$ 321,898	\$ 321,898	\$ 321,898	0.90%~2.56%
匯豐(台灣)商業銀行	270,368	270,368	270,368	1.03%~3.00%
中國信託商業銀行	269,387	269,387	269,387	1.08%~2.70%
凱基商業銀行	10,799	10,799	10,799	1.36%~1.37%
	<u>\$ 872,452</u>	<u>\$ 872,452</u>	<u>\$ 872,452</u>	

2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度讓售應收帳款所認列之財務費用(表列「財務成本」)分別為\$1,451及\$3,435。

(五) 存貨

	110	年	12	月	31	日
	成	本	備抵存貨跌價損失		帳	面 價 值
原 料	\$	356,682	(\$	6,712)	\$	349,970
物 料		300,474		-		300,474
在 製 品		93,458	(	29)		93,429
製 成 品		991,549	(	17,796)		973,753
	<u>\$</u>	<u>1,742,163</u>	<u>(\$</u>	<u>24,537)</u>	<u>\$</u>	<u>1,717,626</u>

	109 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 248,908	\$ -	\$ 248,908
物 料	281,344	(503)	280,841
在 製 品	62,782	(1,178)	61,604
製 成 品	523,172	(15,391)	507,781
	<u>\$ 1,116,206</u>	<u>(\$ 17,072)</u>	<u>\$ 1,099,134</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110 年 度	109 年 度
已出售存貨成本	\$ 8,668,414	\$ 7,907,126
存貨跌價損失(回升利益)(註1)	7,465 (	57,470)
存貨盤虧(盈)	753 (	713)
出售下腳收入	(24,222) (	27,101)
少分攤固定製造費用(註2)	57,217	78,760
	<u>\$ 8,709,627</u>	<u>\$ 7,900,602</u>

(註 1)本公司民國 109 年度因使用以前年度已提列跌價損失之存貨，以及國際原料價格波動趨緩並逐步回升而認列為銷貨成本減少。

(註 2)本公司民國 110 年度及 109 年度因受市場景氣低靡、同業競爭及新型冠狀肺炎之影響，實際產能未達正常產能，故導致未分攤固定製造費用直接認列為費損之金額增加。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

項 目	110年12月31日	109年12月31日
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 399,594	\$ 399,594
非上市櫃股票	1,774,229	1,774,229
	2,173,823	2,173,823
評價調整	1,188,331	910,482
	<u>\$ 3,362,154</u>	<u>\$ 3,084,305</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,362,154 及\$3,071,460。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為其帳面價值。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	110 年 度	109 年 度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 277,849	\$ 204,008
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 179,696	\$ 153,300

4. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(七) 採用權益法之投資

	110 年 度	109 年 度
1月1日餘額	\$ 10,695,524	\$ 9,863,251
增加採用權益法之投資	-	450,207
採用權益法之投資損益份額	3,071,586	1,016,903
採用權益法之投資盈餘分派	(528,827)	(325,498)
資本公積變動	130	-
其他權益變動	15,118	(309,339)
12月31日餘額	\$ 13,253,531	\$ 10,695,524
<u>被投資公司</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
子公司	\$ 9,587,210	\$ 8,161,583
關聯企業	3,666,321	2,533,941
	\$ 13,253,531	\$ 10,695,524

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

2. 民國 110 年度及 109 年度上述採用權益法之投資所認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額分別為\$3,071,586 及\$1,016,903，其中耕頂興業股份有限公司所認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(\$9,304)及\$2,109，係依該公司所委任之會計師查核簽證財務報表認列，且截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為\$193,395 及\$204,104。

3. 本公司於民國 107 年 11 月 9 日經董事會決議通過，因應集團投資架構調

整需要，設立新加坡公司「臺南紡織(新加坡)有限公司」(Tainan Spinning (Singapore) Pte. Ltd.)，預定資本額約美金 175,000 仟元，並分別於民國 108 年 9 月 19 日及 109 年 6 月 11 日辦理現金增資美元 32,000 仟元及美元 15,000 仟元。截至財務報告日止，相關投資架構調整尚在進行中。

4. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公 司 名 稱	主要營業場所	持 股 比 例		關係之性質	衡量方法
		110年12月31日	109年12月31日		
南帝化學工業 (股)公司	中華民國	21.43%	21.43%	異業投資	權益法

5. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	南 帝 化 學 工 業 (股) 公 司 及 子 公 司	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 16,812,183	\$ 10,549,135
非流動資產	3,939,387	3,860,719
流動負債	(3,591,082)	(2,683,177)
非流動負債	(407,755)	(439,267)
非控制權益	(545,534)	(418,591)
淨資產總額	<u>\$ 16,207,199</u>	<u>\$ 10,868,819</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 3,473,203	\$ 2,329,188
投資成本與股權淨差異等	(277)	649
關聯企業帳面價值	<u>\$ 3,472,926</u>	<u>\$ 2,329,837</u>

綜合損益表

	南 帝 化 學 工 業 (股) 公 司 及 子 公 司	
	110 年 度	109 年 度
收入	<u>\$ 23,517,740</u>	<u>\$ 14,402,725</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 7,494,807	\$ 3,620,225
其他綜合損益(稅後淨額)	(40,925)	(24,132)
本期綜合損益總額	<u>\$ 7,453,882</u>	<u>\$ 3,596,093</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 422,196</u>	<u>\$ 221,653</u>

6. 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及本公司享有其財務績效之份額彙總如下：

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$193,395 及\$204,104。

	<u>110</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>109</u> <u>年</u> <u>度</u>
繼續營業單位本期淨利	(\$ 9,304)	\$ 2,109
其他綜合損益(稅後淨額)	395	(185)
本期綜合損益總額	(\$ 8,909)	\$ 1,924
自關聯企業收取之股利	\$ 1,800	\$ 3,600

7. 本公司投資南帝化學工業(股)公司係有公開報價，其公允價值於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為\$8,992,779 及\$6,449,047。
8. 本公司持有南帝化學工業(股)公司 21.43%股權，為該公司單一最大股東，因本公司未擁有過半實質性表決權、無存在實質控制或透過實質性潛在表決權取得控制權之情況，亦無透過合約協議、表決權及潛在表決權的結合獲得控制權之情事，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
9. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資未有提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	運輸設備、								
	土	房屋及建築	機器設備	水電設備	辦公設備	出租資產 其他設備	未完工程 及待驗設備	合	計
110年1月1日									
成本	\$ 6,784,103	\$ 2,925,987	\$ 10,354,357	\$ 1,526,203	\$ 90,324	\$ 2,496,852	\$ 2,794,942	\$ 26,972,768	
累計折舊	-	(1,666,572)	(9,874,576)	(1,279,070)	(77,731)	(1,294,420)	-	(14,192,369)	
累計減損	-	(348,120)	(78,158)	(15,767)	(4,685)	(63,211)	-	(509,941)	
	<u>\$ 6,784,103</u>	<u>\$ 911,295</u>	<u>\$ 401,623</u>	<u>\$ 231,366</u>	<u>\$ 7,908</u>	<u>\$ 1,139,221</u>	<u>\$ 2,794,942</u>	<u>\$ 12,270,458</u>	
110 年 度									
1月1日	\$ 6,784,103	\$ 911,295	\$ 401,623	\$ 231,366	\$ 7,908	\$ 1,139,221	\$ 2,794,942	\$ 12,270,458	
增添	-	325,074	3,721	6,336	1,418	206,187	116,556	659,292	
預付設備款轉入	-	8,793	352,552	32,383	1,423	3,152	-	398,303	
驗收轉列	-	-	-	-	-	714,078	(714,078)	-	
轉列投資性不動產	-	(325,074)	-	-	-	-	(2,147,645)	(2,472,719)	
折舊費用	-	(52,850)	(192,091)	(40,149)	(4,379)	(142,451)	-	(431,920)	
處分一成本	-	-	(862,619)	(35,699)	(3,087)	(83,711)	-	(985,116)	
一累計折舊	-	-	849,545	35,692	2,889	74,216	-	962,342	
減損(損失)迴轉利益	-	(145,480)	12,600	1	149	5,608	-	(127,122)	
12月31日	<u>\$ 6,784,103</u>	<u>\$ 721,758</u>	<u>\$ 565,331</u>	<u>\$ 229,930</u>	<u>\$ 6,321</u>	<u>\$ 1,916,300</u>	<u>\$ 49,775</u>	<u>\$ 10,273,518</u>	
110年12月31日									
成本	\$ 6,784,103	\$ 2,934,780	\$ 9,848,011	\$ 1,529,223	\$ 90,078	\$ 3,336,558	\$ 49,775	\$ 24,572,528	
累計折舊	-	(1,719,422)	(9,217,122)	(1,283,527)	(79,221)	(1,362,655)	-	(13,661,947)	
累計減損	-	(493,600)	(65,558)	(15,766)	(4,536)	(57,603)	-	(637,063)	
	<u>\$ 6,784,103</u>	<u>\$ 721,758</u>	<u>\$ 565,331</u>	<u>\$ 229,930</u>	<u>\$ 6,321</u>	<u>\$ 1,916,300</u>	<u>\$ 49,775</u>	<u>\$ 10,273,518</u>	

	土	地	房屋及建築	機器設備	水電設備	辦公設備	運輸設備、 出租資產 其他設備	未完工程 及待驗設備	合	計						
<u>109年1月1日</u>																
成本	\$	6,784,103	\$	2,912,161	\$	10,716,463	\$	1,524,148	\$	93,425	\$	2,535,294	\$	1,331,794	\$	25,897,388
累計折舊		-	(	1,609,915)	(	10,047,009)	(	1,240,198)	(	77,305)	(	1,230,394)		-	(	14,204,821)
累計減損		-	(	348,120)	(	95,652)	(	11,300)	(	2,489)	(	40,156)		-	(	497,717)
	<u>\$</u>	<u>6,784,103</u>	<u>\$</u>	<u>954,126</u>	<u>\$</u>	<u>573,802</u>	<u>\$</u>	<u>272,650</u>	<u>\$</u>	<u>13,631</u>	<u>\$</u>	<u>1,264,744</u>	<u>\$</u>	<u>1,331,794</u>	<u>\$</u>	<u>11,194,850</u>
<u>109 年 度</u>																
1月1日	\$	6,784,103	\$	954,126	\$	573,802	\$	272,650	\$	13,631	\$	1,264,744	\$	1,331,794	\$	11,194,850
增添		-		2,270		2,998		3,382		1,814		4,522		1,463,148		1,478,134
預付設備款轉入		-		11,556		66,810		-		134		2,074		-		80,574
折舊費用		-	(	56,657)	(	174,864)	(	40,194)	(	5,466)	(	100,444)		-	(	377,625)
處分一成本		-		-	(	431,914)	(	1,327)	(	5,049)	(	45,038)		-	(	483,328)
一累計折舊		-		-		347,297		1,322		5,040		36,418		-		390,077
減損(損失)迴轉利益		-		-		17,494	(	4,467)	(	2,196)	(	23,055)		-	(	12,224)
12月31日	<u>\$</u>	<u>6,784,103</u>	<u>\$</u>	<u>911,295</u>	<u>\$</u>	<u>401,623</u>	<u>\$</u>	<u>231,366</u>	<u>\$</u>	<u>7,908</u>	<u>\$</u>	<u>1,139,221</u>	<u>\$</u>	<u>2,794,942</u>	<u>\$</u>	<u>12,270,458</u>
<u>109年12月31日</u>																
成本	\$	6,784,103	\$	2,925,987	\$	10,354,357	\$	1,526,203	\$	90,324	\$	2,496,852	\$	2,794,942	\$	26,972,768
累計折舊		-	(	1,666,572)	(	9,874,576)	(	1,279,070)	(	77,731)	(	1,294,420)		-	(	14,192,369)
累計減損		-	(	348,120)	(	78,158)	(	15,767)	(	4,685)	(	63,211)		-	(	509,941)
	<u>\$</u>	<u>6,784,103</u>	<u>\$</u>	<u>911,295</u>	<u>\$</u>	<u>401,623</u>	<u>\$</u>	<u>231,366</u>	<u>\$</u>	<u>7,908</u>	<u>\$</u>	<u>1,139,221</u>	<u>\$</u>	<u>2,794,942</u>	<u>\$</u>	<u>12,270,458</u>

1. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備均為自用之資產。

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	110 年 度	109 年 度
資本化金額	\$ 223	\$ 20,472
資本化利率區間	0.96%~0.98%	0.94%~1.06%

3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

4. 有關累計減損請詳附註六、(十一)非金融資產減損之說明。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地、房屋及建築及水電設備（表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」），租賃合約之期間約為 1 年至 20 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。

2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度基於營業租賃合約認列之利益(表列「營業收入」)如下：

	110 年 度	109 年 度
租金收入	\$ 628,639	\$ 554,711
屬變動租賃給付認列之租金收入	\$ 425,131	\$ 357,486

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
未來1年內	\$ 627,937	\$ 534,558
未來1年至5年內	2,058,067	1,832,698
未來5年以上	3,867,574	3,686,160
	\$ 6,553,578	\$ 6,053,416

(十) 投資性不動產淨額

	<u>土</u> <u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u> <u>計</u>
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 6,347,760	\$ 5,039,342	\$ 11,387,102
累計折舊	-	(846,709)	(846,709)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 6,347,760</u>	<u>\$ 4,100,538</u>	<u>\$ 10,448,298</u>
<u>110 年 度</u>			
1月1日	\$ 6,347,760	\$ 4,100,538	\$ 10,448,298
自不動產、廠房及設備轉入	-	2,472,719	2,472,719
折舊費用	-	(161,627)	(161,627)
12月31日	<u>\$ 6,347,760</u>	<u>\$ 6,411,630</u>	<u>\$ 12,759,390</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 6,347,760	\$ 7,512,061	\$ 13,859,821
累計折舊	-	(1,008,336)	(1,008,336)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 6,347,760</u>	<u>\$ 6,411,630</u>	<u>\$ 12,759,390</u>
	<u>土</u> <u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u> <u>計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 6,347,760	\$ 5,039,342	\$ 11,387,102
累計折舊	-	(749,446)	(749,446)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 6,347,760</u>	<u>\$ 4,197,801</u>	<u>\$ 10,545,561</u>
<u>109 年 度</u>			
1月1日	\$ 6,347,760	\$ 4,197,801	\$ 10,545,561
折舊費用	-	(97,263)	(97,263)
12月31日	<u>\$ 6,347,760</u>	<u>\$ 4,100,538</u>	<u>\$ 10,448,298</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 6,347,760	\$ 5,039,342	\$ 11,387,102
累計折舊	-	(846,709)	(846,709)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 6,347,760</u>	<u>\$ 4,100,538</u>	<u>\$ 10,448,298</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110 年 度	109 年 度
投資性不動產之租金收入	\$ 628,639	\$ 554,711
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運成本	\$ 414,933	\$ 270,155
當期末產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運成本	\$ -	\$ -

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$24,163,158 及\$20,201,934，係依房仲業附近成交價格資訊及公告市價查詢資訊所評價之結果，屬第三等級公允價值。

3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

4. 有關累計減損，請詳附註六、(十一)非金融資產減損之說明。

(十一)非金融資產減損

1. 本公司不動產、廠房及設備於民國 110 年度及 109 年度認列之減損損失（表列「其他利益及損失」）分別為\$127,122 及\$12,224，明細如下：

	110 年 度	109 年 度		
	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益
減損迴轉損失－房屋及建築	(\$ 145,480)	\$ -	\$ -	\$ -
減損迴轉利益－機器設備	12,600	-	17,494	-
減損迴轉利益(損失)		-		-
－水電設備	1	-	(4,467)	-
減損迴轉利益(損失)		-		-
－辦公設備	149	-	(2,196)	-
減損迴轉利益(損失)		-		-
－運輸設備、出租資產 及其他設備	5,608	-	(23,055)	-
	(\$ 127,122)	\$ -	(\$ 12,224)	\$ -

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>		
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>
本公司	(\$ 127,122)	\$ -	(\$ 12,224)	\$ -

3. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司非金融資產經認列之累計減損損失分別為\$729,158 及\$602,036。

4. 民國 110 年度及 109 年度提列之減損損失，係因本公司在產能規劃、全球景氣及新型冠狀肺炎疫情等影響下，就持有之非金融資產以其可回收金額與帳面金額差異認列減損損失。本公司係依獨立評價專家之評價結果，以重置成本及資產使用情形計算之結果為可回收金額。

(十二) 短期借款

借 款 性 質	110年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,820,000</u>	0.73%~0.83%	無
借 款 性 質	109年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,570,000</u>	0.73%~0.93%	無

本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十三) 應付短期票券

借 款 性 質	110年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	<u>\$ 340,000</u>	0.81%	無
借 款 性 質	109年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	<u>\$ 460,000</u>	0.85%~0.90%	無

1. 本公司應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。

2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十四) 長期借款

借款性質	到期日區間	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	111.4.17~ 114.8.27	0.95%~1.05%	請詳附註八、質 押之資產之說 明	\$ 2,466,666
無擔保銀行借款	112.3.21~ 114.10.29	0.90%~1.25%	無	5,784,286
循環性貨幣發行 工具	111.6.9	0.86%	無	<u>200,000</u>
				8,450,952
減：一年或一營業週期內到期部分				(<u>961,905</u>)
				<u>\$ 7,489,047</u>

借款性質	到期日區間	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	110.1.20~ 114.8.27	0.95%~1.05%	請詳附註八、質 押之資產之說 明	\$ 3,112,637
無擔保銀行借款	110.1.15~ 114.10.29	0.91%~1.25%	無	5,020,000
循環性貨幣發行 工具	111.6.9	0.91%	無	<u>200,000</u>
				8,332,637
減：一年或一營業週期內到期部分				(<u>3,801,685</u>)
				<u>\$ 4,530,952</u>

本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十五) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每

年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。其相關資訊如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 662,466)	(\$ 754,646)
計畫資產公允價值	728,648	781,518
淨確定福利資產	\$ 66,182	\$ 26,872

(2) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
110 年 度			
1月1日餘額	(\$ 754,646)	\$ 781,518	\$ 26,872
當期服務成本	(8,769)	-	(8,769)
利息(費用)收入	(2,225)	2,349	124
	(765,640)	783,867	18,227
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包 含於利息 收入或費 用之金額)	-	13,067	13,067
人口統計假設 變動影響數	(856)	-	(856)
財務假設變動 影響數	24,633	-	24,633
經驗調整	(14,042)	-	(14,042)
	9,735	13,067	22,802
提撥退休基金	-	25,153	25,153
支付退休金	93,439	(93,439)	-
12月31日餘額	(\$ 662,466)	\$ 728,648	\$ 66,182

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109 年 度			
1月1日餘額	(\$ 1,155,109)	\$ 1,056,712	(\$ 98,397)
當期服務成本	(13,522)	-	(13,522)
利息(費用)收入	(8,519)	8,173	(346)
	(1,177,150)	1,064,885	(112,265)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包 含於利息 收入或費 用之金額)	-	34,829	34,829
財務假設變動 影響數	(31,421)	-	(31,421)
經驗調整	47,775	-	47,775
	16,354	34,829	51,183
提撥退休基金	-	87,954	87,954
支付退休金	406,150	(406,150)	-
12月31日餘額	(\$ 754,646)	\$ 781,518	\$ 26,872

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	110 年 度	109 年 度
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

民國 110 年度及 109 年度對於未來死亡率之假設係分別依照預設臺灣壽險業第六回及第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率		未 來 薪 資 增 加 率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 14,963)	\$ 15,438	\$ 15,201	(\$ 14,811)
109 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 17,682)	\$ 18,268	\$ 17,914	(\$ 17,434)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度一致。

(5)本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26,212。

(6)截至民國 110 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期日分析如下：

未來1年內	\$	25,169
未來1至2年內		20,017
未來2至5年內		59,155
未來5年以上		601,457
	\$	<u>705,798</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 110 年度及 109 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$17,727 及 \$19,557。

(十六) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	110 年 度	109 年 度
期初暨期末餘額	<u>1,656,816</u>	<u>1,656,816</u>

2. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$20,000,000，實收資本總額則為\$16,568,159，分為 1,656,816 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。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。

(十八) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
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，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，股東紅利應不低於本期可分配數之 20%，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之 30%，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司依法授權董事會得以特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

3. 特別盈餘公積

- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
 - (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於俟後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。截至民國 110 年 12 月 31 日止，首次採用 IFRSs 依金管會函令提列之特別盈餘公積餘額為 \$1,971,155。
4. 本公司於民國 110 年度及 109 年度認列為分配與業主之現金股利分別

為\$579,886(每股新台幣 0.35 元)及\$331,363(每股新台幣 0.2 元)。民國 111 年 3 月 8 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派為現金股利\$1,325,453(每股新台幣 0.8 元)。

(十九) 其他權益

	110	年	度
	外 幣 換 算	未實現評價損益	合 計
1月1日餘額	(\$ 1,053,983)	\$ 571,072	(\$ 482,911)
評價調整：			
—本公司	—	277,849	277,849
—子公司及關聯企業	—	140,719	140,719
轉列至保留盈餘—關聯企業	—	775	775
外幣換算差異數：			
—本公司	(107,822)	—	(107,822)
—子公司及關聯企業	(23,907)	—	(23,907)
12月31日餘額	(\$ 1,185,712)	\$ 990,415	(\$ 195,297)

	109	年	度
	外 幣 換 算	未實現評價損益	合 計
1月1日餘額	(\$ 742,935)	\$ 370,989	(\$ 371,946)
評價調整：			
—本公司	—	204,008	204,008
—子公司及關聯企業	—	2,035	2,035
轉列至保留盈餘—關聯企業	—	(5,960)	(5,960)
外幣換算差異數：			
—本公司	(292,974)	—	(292,974)
—子公司及關聯企業	(18,074)	—	(18,074)
12月31日餘額	(\$ 1,053,983)	\$ 571,072	(\$ 482,911)

(二十) 營業收入

	110	年	度	109	年	度
客戶合約之收入	\$	9,698,192		\$	8,455,531	
商辦租金收入		628,639			554,711	
	\$	10,326,831		\$	9,010,242	

1. 客戶合約收入細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，該收入可細分為下列產品別：

	110 年 度	109 年 度
紡織產品銷售收入	\$ 9,688,373	\$ 8,445,346
其他	9,819	10,185
	<u>\$ 9,698,192</u>	<u>\$ 8,455,531</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債：			
預收款項	<u>\$ 157,329</u>	<u>\$ 214,211</u>	<u>\$ 204,780</u>

本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日之合約負債於本期認列至收入之金額如下：

	110 年 度	109 年 度
預收款項	<u>\$ 214,211</u>	<u>\$ 204,780</u>

(二十一) 利息收入

	110 年 度	109 年 度
銀行存款利息	\$ 5,003	\$ 14,166
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	1,215	-
	<u>\$ 6,218</u>	<u>\$ 14,166</u>

(二十二) 其他收入

	110 年 度	109 年 度
股利收入	\$ 179,696	\$ 153,300
董事酬勞及車馬費收入	70,222	31,251
管理服務收入	32,033	30,613
租金收入	12,556	6,353
政府補助收入(註)	-	81,985
其他收入	2,519	8,713
	<u>\$ 297,026</u>	<u>\$ 312,215</u>

(註)本公司因適用經濟部「對受新型冠狀病毒肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」，於民國 109 年度針對政府補貼之薪資費用及營運資金認列政府補助收入\$75,326。

(二十三) 其他利益及損失

	110 年 度	109 年 度
非金融資產減損損失	(\$ 127,122)	(\$ 12,224)
淨外幣兌換損失	(89,528)	(137,065)
處分不動產、廠房及設備淨利益	99	2,715
	<u>(\$ 216,551)</u>	<u>(\$ 146,574)</u>

(二十四) 財務成本

	110 年 度	109 年 度
利息費用	\$ 110,643	\$ 105,585
其他利息費用	1,451	3,435
減：符合要件之資產資本化金額	(223)	(20,472)
	<u>\$ 111,871</u>	<u>\$ 88,548</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	110 年 度		109 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 589,584	\$ 362,845	\$ 952,429
折舊費用	540,496	53,051	593,547
	<u>\$ 1,130,080</u>	<u>\$ 415,896</u>	<u>\$ 1,545,976</u>
	110 年 度		109 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 594,597	\$ 380,754	\$ 975,351
折舊費用	421,765	53,123	474,888
	<u>\$ 1,016,362</u>	<u>\$ 433,877</u>	<u>\$ 1,450,239</u>

(二十六) 員工福利費用

	110 年 度		109 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 497,268	\$ 217,712	\$ 714,980
勞健保費用	50,386	20,413	70,799
董事酬金	-	108,001	108,001
退休金費用	17,558	8,814	26,372
其他用人費用	24,372	7,905	32,277
	<u>\$ 589,584</u>	<u>\$ 362,845</u>	<u>\$ 952,429</u>

	109	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 484,721	\$ 302,446	\$ 787,167
勞健保費用	57,019	20,802	77,821
董事酬金	-	37,772	37,772
退休金費用	22,740	10,685	33,425
其他用人費用	30,117	9,049	39,166
	<u>\$ 594,597</u>	<u>\$ 380,754</u>	<u>\$ 975,351</u>

1. 本公司民國 110 年度及 109 年度平均員工人數分別為 1,098 人及 1,352 人，其中未兼任員工之董事人數均為 20 人。
2. 民國 110 年度及 109 年度平均員工福利費用分別為\$783 及\$704；民國 110 年度及 109 年度平均員工薪資費用分別為\$663 及\$591；民國 110 年度平均員工薪資費用調整增加 12.18%。
3. 本公司因已設置審計委員會，故民國 110 年度及 109 年度無監察人酬金。
4. 本公司董事每月支領之報酬，係依本公司章程規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻暨同業通常水準議定支付；當年度如有獲利時，另依章程規定分派董事酬勞。獨立董事則由董事會議定其月支之固定酬金，而不參與年度董事酬勞分派。經理人及員工之薪資報酬政策，係依本公司訂定之核薪作業相關辦法辦理，依據個人能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關。經理人及員工整體薪資報酬組合包含基本薪資、獎金及福利三部分；基本薪資係依照所擔任職位的市場行情核敘，獎金係連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給，福利設計則依法令規定並兼顧員工需求設計完善之福利措施。
5. 依本公司章程規定，本公司如有獲利，應以當年度獲利 2%分派員工酬勞及應以當年度獲利之不高於 3%分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。
6. 本公司民國 110 年度及 109 年度員工酬勞暨董事酬勞估列金額分別為\$65,741 及\$19,301 暨\$98,612 及\$28,952，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，分別以 2%及 3%估列。經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞\$19,681 及董事酬勞\$29,521，與民國 109 年度財務報告認列之員工酬勞\$19,301 及董事酬勞\$28,952 之差異為\$949，主要係估列計算之差異，業已調整於民國 110 年度之損益中。民國 110 年度董事會決議實際配發金額分別為員工紅利\$65,666 及

董事酬勞\$98,498，員工酬勞將採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵之所得稅	15,236	-
以前年度所得稅高估數	(16,193)	(13,615)
當期所得稅總額	(957)	(13,615)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	193,813	13,076
所得稅費用(利益)	<u>\$ 192,856</u>	<u>(\$ 539)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 10,237</u>

(3) 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 623,786	\$ 187,158
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(429,973)	(174,082)
未分配盈餘加徵之所得稅	15,236	-
以前年度所得稅高估數	(16,193)	(13,615)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 192,856</u>	<u>(\$ 539)</u>

2. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110	年	度	
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價 損失	\$ 3,414	\$ 1,493	\$ -	\$ 4,907
未實現費用估列	41,319	10,214	-	51,533
未實現外幣兌換 損失	6,484	(4,352)	-	2,132
	<u>\$ 51,217</u>	<u>\$ 7,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,572</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
投資收益	(\$ 568,368)	(\$201,577)	\$ -	(\$ 769,945)
折舊費用	(39,816)	1,111	-	(38,705)
預收租金	(1,476)	2,601	-	1,125
退休金	(6,721)	(3,303)	(4,560)	(14,584)
土地增值稅準備	(3,348,448)	-	-	(3,348,448)
	<u>(\$ 3,964,829)</u>	<u>(\$201,168)</u>	<u>(\$ 4,560)</u>	<u>(\$4,170,557)</u>
	<u>(\$ 3,913,612)</u>	<u>(\$193,813)</u>	<u>(\$ 4,560)</u>	<u>(\$4,111,985)</u>

	109		年	度
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價損失	\$ 14,908	(\$ 11,494)	\$ -	\$ 3,414
未實現費用估列	4,831	36,488	-	41,319
退休金	52,254	(42,017)	(10,237)	-
未實現外幣兌換損失	7,525	(1,041)	-	6,484
	<u>\$ 79,518</u>	<u>(\$ 18,064)</u>	<u>(\$ 10,237)</u>	<u>\$ 51,217</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
投資收益	(\$ 577,792)	\$ 9,424	\$ -	(\$ 568,368)
折舊費用	(40,927)	1,111	-	(39,816)
預收租金	(2,650)	1,174	-	(1,476)
退休金	-	(6,721)	-	(6,721)
土地增值稅準備	(3,348,448)	-	-	(3,348,448)
	<u>(\$ 3,969,817)</u>	<u>\$ 4,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$3,964,829)</u>
	<u>(\$ 3,890,299)</u>	<u>(\$ 13,076)</u>	<u>(\$ 10,237)</u>	<u>(\$3,913,612)</u>

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，且截至民國 111 年 3 月 8 日止，未有行政救濟之情事。

(二十八) 每股盈餘

	110	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 2,926,072</u>	<u>1,656,816</u>	<u>\$ 1.77</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,926,072	1,656,816	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	2,882	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 2,926,072</u>	<u>1,659,698</u>	<u>\$ 1.76</u>

	109	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 936,329	1,656,816	\$ 0.57
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 936,329	1,656,816	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,340	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 936,329	1,658,156	\$ 0.56

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	110	年	度	109	年	度
購置不動產、廠房及設備	\$	659,292		\$	1,478,134	
加：期初應付設備款		188,506			179,156	
減：期末應付設備款	(	268,793)	(		188,506)	
資本化利息	(	223)	(		20,472)	
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$	578,782		\$	1,448,312	

2. 不影響現金流量之投資活動：

	110	年	度	109	年	度
存貨轉列預付設備款	\$	35,033		\$	23,036	
預付設備款轉列不動產 、廠房及設備	\$	398,303		\$	80,574	
不動產、廠房及設備轉 列投資性不動產	\$	2,472,719		\$	-	

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

110	年	度	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年內 到期部分)	存入 保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日餘額	\$	2,570,000	\$	460,000	\$ 8,332,637	\$ 47,034	\$11,409,671
籌資現金流量 之變動		250,000	(	120,000)	118,315	800	249,115
12月31日餘額	\$	2,820,000	\$	340,000	\$ 8,450,952	\$ 47,834	\$11,658,786

109 年 度	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年內 到期部分)	存入 保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日餘額	\$ 3,420,000	\$ 1,010,000	\$ 4,759,706	\$ 43,420	\$ 9,233,126
籌資現金流量 之變動	(850,000)	(550,000)	3,572,931	3,614	2,176,545
12月31日餘額	<u>\$ 2,570,000</u>	<u>\$ 460,000</u>	<u>\$ 8,332,637</u>	<u>\$ 47,034</u>	<u>\$11,409,671</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
臺南紡織(越南)有限公司(南紡越南)	子公司
南紡開發(股)公司(南紡開發)	子公司
臺南紡織控股(開曼群島)有限公司(臺南紡織控股)	子公司
南紡國際投資(開曼群島)有限公司(南紡國際)	子公司
南紡流通事業股份有限公司(南紡流通)	子公司
南紡建設(股)公司(南紡建設)	子公司
臺南紡織(新加坡)有限公司(南紡新加坡)	子公司
太子龍責任有限公司(太子龍)	子公司
新明大(薩摩亞)有限公司(薩摩亞新明大)	子公司
新明大(新加坡)有限公司(新加坡新明大)	子公司
南方紡織責任有限公司(南方紡織)	子公司
南帝化學工業股份有限公司(南帝化工)	關聯企業
南邦國際開發股份有限公司(南邦國際)(註1)	關聯企業
明大企業股份有限公司(明大企業)(註2)	關聯企業

(註 1)該公司業於民國 110 年 3 月清算完結。

(註 2)該公司業於民國 110 年 8 月清算完結。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110 年 度	109 年 度
紡織產品收入：		
子公司	\$ 809,316	\$ 843,032
商辦租金收入：		
南紡流通	\$ 425,131	\$ 357,486
關聯企業	4,093	4,130
子公司	329	322
	\$ 429,553	\$ 361,938
	\$ 1,238,869	\$ 1,204,970

(1) 銷貨予關係人之收款條件，南紡越南為貨物到港後 180 天內信用狀收款；南方紡織為貨物到港後 30 天收款；太子龍則為貨物到港後 180 天內信用狀收款；一般客戶則於銷售完成後取得 1 至 5 個月期票，而交易價格則與一般客戶相同。

(2) 本公司出租位於台南市東區中華東路一段 398 號商場及部分樓層之辦公室予關係人，租賃期間為民國 104.1.1~124.2.28，租金金額按合約議定，每月月初收取匯款。

2. 進貨

	110 年 度	109 年 度
商品購買：		
子公司	\$ -	\$ 43,518

向關係人進貨為月結 60 天內電匯付款，一般國內供應商大致為進貨後 75 天內電匯付款；國外供應商則於取得貨物後電匯付款，其他條件則與一般供應商進貨條件相同。

3. 財產交易

出售財產交易價款及處分利益：

	110	年	度	109	年	度
	<u>出售價款</u>		<u>處分利益</u>	<u>出售價款</u>		<u>處分利益</u>
出售不動產、廠房及設備：						
子公司	\$ 3,031		\$ 367	\$ 91,664		\$ 807

4. 股權之交易

本公司於民國 109 年 6 月 11 日參與子公司—南紡新加坡現金增資案計 \$450,207。

5. 管理服務收入(表列「其他收入」)

	110 年 度	109 年 度
子公司	\$ 32,033	\$ 30,613

6. 租金收入(表列「其他收入」)

	110 年 度	109 年 度
南紡流通	\$ 3,851	\$ 4,338

7. 董事酬勞(表列「其他收入」)

	110 年 度	109 年 度
關聯企業	\$ 65,089	\$ 26,990

8. 應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款：		
南紡越南	\$ 230,519	\$ 351,642
其他子公司	87,440	122,552
	<u>\$ 317,959</u>	<u>\$ 474,194</u>
其他應收款：		
太子龍	\$ 1,066	\$ 27,833
南紡越南	2,575	13,121
其他子公司	204	187
	<u>\$ 3,845</u>	<u>\$ 41,141</u>

應收關係人款項主要來自產品銷售及商辦出租之交易。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110 年 度	109 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 120,287	\$ 49,762

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	110年12月31日	109年12月31日	擔 保 用 途
土地(註)	\$ 4,034,213	\$ 4,034,213	長期借款擔保
房屋及建築—淨額	24,315	26,807	長期借款擔保
	<u>\$ 4,058,528</u>	<u>\$ 4,061,020</u>	

(註)含「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為\$529,662 及\$391,225。

(二)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未完工程及預付設備款已簽約尚未付款金額分別為\$283,432 及\$547,533。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六及附註十二、(三)各金融資產之說明。

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及越盾。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。惟因本公司持有之外幣資產及負債部位與收付款期間相當，故本公司從事自然避險方式規避匯率風險。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

	110 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美元：新台幣	\$ 103,347	27.68	\$ 2,860,654
歐元：新台幣	190	31.32	5,914
採用權益法之投資			
越盾：新台幣	4,094,979,778	0.001215	4,975,400
美元：新台幣	62,352	27.68	1,725,911

	109 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美元：新台幣	\$ 104,407	28.48	\$ 2,973,500
歐元：新台幣	548	35.02	19,198
採用權益法之投資			
越盾：新台幣	3,329,832,596	0.001233	4,105,684
美元：新台幣	59,052	28.48	1,681,812

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 1%時，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 110 年度及

109 年度之稅後淨利將分別增加/減少\$22,933 及\$23,942。

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年度及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$89,528 及\$137,065。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險之權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，為管理權益工具投資之價格風險，本公司審慎評估投資活動並設置停損點，故預期不致發生重大市場價格風險。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升/下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年度及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失均為\$－；對於其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加/減少\$20,782 及\$18,897。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司借入之款項係屬浮動利率之金融商品，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。惟部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- B. 於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，若借款利率增加/減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 110 年度及 109 年度之稅後淨利將增加或減少\$882 及\$881，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶類型之特性，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，預期損失率為 0.3%，以估計應收帳款的備抵損失。本公司民國 110 年度及 109 年度因有效之信用風險之管理，並未提列預期信用損失。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以確保公司具有充足之財務彈性。
- B. 公司財務部統籌規畫將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、附買回票券及受益憑證，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 7,486,980	\$ 8,388,280
一年以上到期	<u>3,449,048</u>	<u>3,867,363</u>
	<u>\$ 10,936,028</u>	<u>\$ 12,255,643</u>

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 111 年內將另行商議。
其餘額度係為本公司營運及建廠所需。

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

<u>110年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$2,821,060	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	340,000	-	-	-
應付票據	79,597	-	-	-
應付帳款	723,774	-	-	-
其他應付款	845,277	-	-	-
長期借款	817,443	2,000,311	5,567,908	-
存入保證金	23,253	24,581	-	-
<u>109年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$2,574,986	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	460,000	-	-	-
應付票據	65,768	-	-	-
應付帳款	656,343	-	-	-
其他應付款	676,797	-	-	-
長期借款	985,497	931,778	6,563,593	-
存入保證金	23,624	-	23,410	-

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之尚未除列之讓售應收帳款及非上市櫃之票券公司股票投資的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六、(十)投資性不動產淨額之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後

成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
讓售尚未除列之應收				
帳款	\$ -	\$ 27,243	\$ -	\$ 27,243
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產	<u>1,388,259</u>	<u>720,945</u>	<u>1,252,950</u>	<u>3,362,154</u>
	<u>\$1,388,259</u>	<u>\$ 748,188</u>	<u>\$1,252,950</u>	<u>\$3,389,397</u>

<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
讓售尚未除列之應收				
帳款	\$ -	\$ 16,605	\$ -	\$ 16,605
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產	<u>1,284,270</u>	<u>605,410</u>	<u>1,194,625</u>	<u>3,084,305</u>
	<u>\$1,284,270</u>	<u>\$ 622,015</u>	<u>\$1,194,625</u>	<u>\$3,100,910</u>

5. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

<u>市場報價</u>	<u>上市(櫃)公司股票</u>
	<u>收盤價</u>

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場

參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(5) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

6. 民國 110 年度及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 民國 110 年度及 109 年度屬於第三等級金融工具之變動如下：

	權	益	工	具
	110	年 度	109	年 度
1月1日餘額	\$	1,194,625	\$	1,242,464
認列於其他綜合損益		58,325	(	47,839)
12月31日餘額	\$	1,252,950	\$	1,194,625

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃 公司股票	\$ 67,644	現金流 量折現 法	加權平均 資金成本 缺乏市場 流通性折 價	5.66%~9.29% 30%	加權平均資 金成本愈高 ，公允價值 愈低。 市場流通性 折價愈高， 公允價值愈 低。
非上市櫃 公司股票	1,185,306	淨資產 價值法	不適用	—	不適用

	109年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃 公司股票	\$ 68,467	現金流 量折現 法	加權平均 資金成本 缺乏市場 流通性折 價	6.03%~9.73% 30%	加權平均資 金成本愈高 ，公允價值 愈低。 市場流通性 折價愈高， 公允價值愈 低。
非上市櫃 公司股票	1,113,313	淨資產 價值法	不適用	—	不適用

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

				110	年	12	月	31	日
				<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>			
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>		<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>		
金融資產									
權益工具	加權平均資 金成本	±10%		\$ -	\$ -	\$ 8,293	(\$ 6,412)		
	缺乏市場流 通性折價	±10%		-	-	141,670	(141,594)		
				<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$149,963</u>	<u>(\$148,006)</u>		
				109	年	12	月	31	日
				<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>			
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>		<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>		
金融資產									
權益工具	加權平均資 金成本	±10%		\$ -	\$ -	\$ 6,200	(\$ 5,098)		
	缺乏市場流 通性折價	±10%		-	-	133,538	(133,426)		
				<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$139,738</u>	<u>(\$138,524)</u>		

(四)其他資訊

受新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司配合「企業因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情持續營運指引」規定，業已採行工作場所衛生管理相關因應措施並持續管理相關事宜，所有方面並無重大影響。而在銷售端受歐美等主要消費市場疫情趨於穩定之下，消費逐漸復甦帶動業績的成長，惟本公司仍將持續密切注意疫情及市場變化，以及時因應。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 110 年度之資訊。)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百

分之二十以上：無此情事。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 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：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

不適用。

臺南紡織股份有限公司

為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證 者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註1)	背書保證限額 (註2)											
1	臺南紡織控股 (開曼群島) 有限公司	越南寶明紡織有 限公司	6	\$ 117,840	\$ 91,261	\$ 88,511	\$ 64,702	\$ -	75%	\$ 117,840	N	N	N	—

(註1)與本公司之關係代號說明如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註2)臺南紡織控股(開曼群島)有限公司辦理背書保證責任之總額為公司淨值之100%，對單一企業背書保證限額為公司淨值之100%，並將辦理之有關情形報股東會備查。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:27.68)換算為新台幣。

臺南紡織股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期 末				
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
臺南紡織股份有限公司	精點財務(美國)股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	—	\$ 41,239	11.76%	\$ 41,239	—
	統一地產(美國)股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	—	13,746	11.76%	13,746	—
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	119,070	1,140,706	9.00%	1,140,706	—
	萬通票券金融股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	43,999	720,945	8.14%	720,945	—
	全球創業投資股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,300	44,600	3.57%	44,600	—
	統一證券投資信託股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,171	10,010	3.34%	10,010	—
	台灣神隆股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	23,606	581,886	2.99%	581,886	—
	統一綜合證券股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	34,096	806,373	2.34%	806,373	—
	中信投資股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,088	927	0.66%	927	—
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	172	1,722	0.61%	1,722	—
	泰安產物保險股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	686	—	0.23%	—	—

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期		末		備註
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
臺南紡織控股 (開曼群島)有限公司	寶明紡織有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 95,122	8.50%	\$ 95,122	-
	President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. 股票	本公司之子公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13	353	7.08%	353	-
南紡國際投資 (開曼群島)有限公司	Uni-President China Holdings Ltd. 股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,304	34,984	-	34,984	-
	高盛LIBERTY HARBOR 基金	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	-
臺南紡織(新加坡)有限公司	All-Stars Investment Private Partners Fund L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	178,337	-	178,337	-
	Ally Bridge Group-WTT Global Life Science Capital Partners Growth-Capital Life Science Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	103,032	-	103,032	-
南紡建設股份有限公司	樂富一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,407	35,297	-	35,297	-
	台灣閩鼎亞洲貳有限合夥	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	11,798	-	11,798	-
	元通科技股份有限公司股票	本公司之子公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,159	5,885	19.29%	5,885	-
	復興資本有限合夥	本公司之子公司為其有限合夥人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	50,000	6.41%	50,000	-
	怡和國際股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,240	70,000	7.50%	70,000	-
	太子建設開發股份有限公司股票	本公司董事長為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	57,735	773,655	3.56%	773,655	-

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期		末		備註
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
南紡建設股份有限公司	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	39,690	\$ 380,234	3.00%	\$ 380,234	-
	安源資訊股份有限公司股票	本公司之子公司為其法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	699	6,991	2.49%	6,991	-
	台灣神隆股份有限公司股票	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	539	13,283	0.07%	13,283	-
	邦特生物科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	114,500	1.44%	114,500	-

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：27.68；港幣：新台幣1：3.549)換算為新台幣。

附表三

單位：新台幣仟元

臺南紡織股份有限公司													
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上													
民國110年1月1日至12月31日													
取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的 及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
臺南紡織股份有限公司	南紡購物中心二期商場	105.11~110.1	\$ 3,524,976	依契約按工程 進度陸續付 款。	非關係人	—	—	—	—	\$ -	議價	供營業使用中	—

附表四

單位：新台幣仟元

臺南紡織股份有限公司											
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上											
民國110年1月1日至12月31日											
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
臺南紡織股份有限公司	臺南紡織(越南)有限公司	子公司	(銷貨)	(\$ 632,956)	(6%)	180天內信用狀	—	1至5個月票期	\$ 230,519	28%	—
	太子龍責任有限公司	子公司	(銷貨)	(176,360)	(2%)	180天內信用狀	—	1至5個月票期	45,095	5%	—
臺南紡織(越南)有限公司	臺南紡織股份有限公司	本公司	進貨	632,956	13%	180天內信用狀	—	180天內信用狀	(230,519)	(61%)	—
太子龍責任有限公司	臺南紡織股份有限公司	本公司	進貨	176,360	9%	180天內信用狀	—	180天內信用狀	(45,095)	(17%)	—

臺南紡織股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵損失金額
					金額	處理方式	期後收回金額	
臺南紡織股份有限公司	臺南紡織(越南)有限公司	子公司	\$ 230,519	2.17	\$ -	—	\$ 48,315	\$ -

臺南紡織股份有限公司

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110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形				估合併總營收或 總資產之比率(註3)
				項目	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	\$ 632,956	180天內信用狀		3%
			1	應收帳款	230,519	—		—
			1	管理服務收入	20,069	依合約收款		—
		太子龍責任有限公司	1	銷	176,360	180天內信用狀		1%
			1	應收帳款	45,095	—		—
		南紡流通事業股份有限公司	1	租金收入	425,131	依合約收款		2%
			1	應收帳款	42,345	—		—
1	臺南紡織(越南)有限公司	南方紡織責任有限公司	3	銷	90,472	60天內電匯		—
2	太子龍責任有限公司	南方紡織責任有限公司	3	銷	16,667	60天內電匯		—

(註1)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2)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3)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註4)母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣一仟萬元以上。

臺南紡織股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 股 數	持 有 比 率(%)	帳 面 金 額	被投資公司	本期認列	備註
				本期期末	去年年底				本期損益	之投資損益	
臺南紡織股份有限公司	臺南紡織(越南)有限公司	越南	棉紗產銷等業務	\$ 2,910,166	\$ 2,910,166	145,000,000	100.00	\$ 4,964,207	\$ 958,377	\$ 943,814	子公司
	南紡開發股份有限公司	台灣	土地開發業務	130,000	130,000	13,000,000	100.00	128,099	(237)	(237)	子公司
	臺南紡織控股(開曼群島)有限公司	開曼群島	一般投資業務	104,447	104,447	3,337,380	100.00	116,840	700	700	子公司
	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	開曼群島	一般投資業務	243,632	243,632	7,950,000	100.00	262,511	52,602	52,602	子公司
	臺南紡織(新加坡)有限公司	新加坡	一般投資業務	1,454,114	1,454,114	47,000,002	100.00	1,345,560	10,774	10,774	子公司
	南紡流通事業股份有限公司	台灣	百貨公司等業務	702,628	702,628	50,000,000	100.00	149,514	33,705	33,705	子公司
	南紡建設股份有限公司	台灣	委託興建國民住宅及商業大樓租售等業務	189,793	189,793	131,038,690	99.99	2,620,479	465,224	465,177	子公司
	南帝化學工業股份有限公司	台灣	各種乳液、橡膠製造、加工及買賣	156,000	156,000	105,549,052	21.43	3,472,926	7,346,499	1,574,355	—
臺南紡織(越南)有限公司	耕頂興業股份有限公司	台灣	經營客房出租等相關業務	80,000	80,000	12,000,000	20.00	193,395	(46,521)	(9,304)	—
	太子龍責任有限公司	越南	棉紗產銷等業務	2,352,800	2,768,000	85,000,000	85.00	2,413,718	205,530		子公司 (註1)
	太子龍責任有限公司	越南	棉紗產銷等業務	391,017	—	15,000,000	15.00	426,004	205,530	—	子公司 (註1)
南紡建設股份有限公司	新明大(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	一般投資業務	211,841	211,841	6,650,000	100.00	253,403	41,101	—	子公司 (註1)
	南邦國際開發股份有限公司	台灣	百貨公司等業務	—	27,000	—	—	—	—	—	(註1) (註2)
	明大企業股份有限公司	台灣	住宅大樓開發、不動產買賣等	—	65,410	—	—	—	(9,627)	—	(註1) (註3)
	南帝化學工業股份有限公司	台灣	各種乳液、橡膠製造、加工及買賣	195,102	195,102	27,326,884	5.56	921,436	7,346,499	—	(註1)
	南台老爺股份有限公司	台灣	經營客房出租等相關業務	5,000	5,000	500,000	50.00	3,478	(30)	—	(註1)
新明大(薩摩亞)有限公司	新加坡商新明大股份有限公司	新加坡	一般投資業務	181,304	181,304	6,550,000	100.00	251,061	41,171	—	子公司 (註1)
新加坡商新明大股份有限公司	南方紡織責任有限公司	越南	織染整一貫業務	164,502	164,502	10,121,316	50.00	241,330	86,358	—	子公司 (註1)

(註1)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(註2)業於民國110年3月清算完結。

(註3)業於民國110年8月清算完結。

(註4)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：27.68，越盾：新台幣1：0.001215)換算為新台幣；本期損益則按民國110年1至12月之平均匯率(美元：新台幣1：28.01，越盾：新台幣1：0.001221)換算為新台幣。

臺南紡織股份有限公司
主要股東資訊
民國110年12月31日

附表八

單位：股		
主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例
侯博裕	103,636,652	6.25%
侯博明	103,110,310	6.22%
侯博義	102,000,691	6.15%

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

臺南紡織股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
現金：		
庫存現金		\$ 574
支票存款		191,706
活期存款－新台幣存款		193,278
－外幣存款	USD 23,671仟元；匯率：27.68	655,202
	EUR 2仟元；匯率：31.32	53
		<u>1,040,813</u>
約當現金：		
定期存款－外幣存款	USD 2,000仟元；匯率：27.68 到期日為民國111年3月7日，年利率為 0.30%	55,360
商業本票	USD 43,348仟元；匯率：27.68 到期日為民國111年1月7日至3月 10日，年利率為0.30%~0.35%	1,199,875
		<u>1,255,235</u>
		<u>\$ 2,296,048</u>

臺南紡織股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動之說明。

臺南紡織股份有限公司
存貨明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	<u>金 額</u>		備 註	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	成 本	市 價		
原 料	\$ 356,682	\$ 342,034	原、物料以重置成本為淨變現價值，在製品及製成品係以估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額為淨變現價值。	無
物 料	300,474	303,427		無
在 製 品	93,458	97,166		無
製 成 品	<u>991,549</u>	<u>1,034,475</u>		無
	1,742,163	<u>\$ 1,777,102</u>		
減：備抵存貨跌價損失 (	<u>24,537</u>)			
	<u>\$ 1,717,626</u>			

臺南紡織股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	
精點財務(美國)(股)公司	-	\$ 41,239	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 41,239	無
統一地產(美國)(股)公司	-	13,746	-	-	-	-	-	13,746	無
統一國際開發(股)公司	119,070	1,082,381	-	58,325	-	-	119,070	1,140,706	無
萬通票券金融(股)公司	43,999	605,410	-	115,535	-	-	43,999	720,945	無
全球創業投資(股)公司	4,300	44,600	-	-	-	-	4,300	44,600	無
統一證券投資信託(股)公司	1,171	10,010	-	-	-	-	1,171	10,010	無
台灣神隆(股)公司	23,606	681,031	-	-	-	(99,145)	23,606	581,886	無
統一綜合證券(股)公司	32,785	603,239	1,311	203,134	-	-	34,096	806,373	無
中信投資(股)公司	2,088	927	-	-	-	-	2,088	927	無
安源資訊(股)公司	172	1,722	-	-	-	-	172	1,722	無
泰安產物保險(股)公司	686	-	-	-	-	-	686	-	無
		<u>\$ 3,084,305</u>		<u>\$376,994</u>		<u>(\$ 99,145)</u>		<u>\$ 3,362,154</u>	

臺南紡織股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔 保或質 押情形 備註	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持股比率	金 額	單價(元)	總 價		
臺南紡織(越南)有限公司	145,000	\$ 4,108,236	-	\$ 943,815	-	(\$ 87,844)	145,000	100.00%	\$ 4,964,207	\$ 34.31	\$ 4,975,400	無	—
南紡開發股份有限公司	13,000	128,336	-	-	-	(237)	13,000	100.00%	128,099	9.85	128,099	無	—
臺南紡織控股(開曼群島)有限公司	3,337	119,534	-	700	-	(3,394)	3,337	100.00%	116,840	35.31	117,840	無	—
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	7,950	216,626	-	52,604	-	(6,719)	7,950	100.00%	262,511	33.02	262,511	無	—
臺南紡織(新加坡)有限公司	47,000	1,344,652	-	33,849	-	(32,941)	47,000	100.00%	1,345,560	21.70	1,345,560	無	—
南紡流通事業股份有限公司	50,000	115,809	-	33,705	-	-	50,000	100.00%	149,514	2.99	149,514	無	—
南紡建設股份有限公司	131,039	2,128,390	-	605,273	-	(113,184)	131,039	99.99%	2,620,479	20.00	2,620,479	無	—
南帝化學工業股份有限公司	105,549	2,329,837	-	1,581,615	-	(438,526)	105,549	21.43%	3,472,926	85.20	8,992,779	無	—
耕頂興業股份有限公司	12,000	204,104	-	395	-	(11,104)	12,000	20.00%	193,395	16.06	192,772	無	—
		<u>\$ 10,695,524</u>		<u>\$ 3,251,956</u>		<u>(\$ 693,949)</u>			<u>\$ 13,253,531</u>		<u>\$ 18,784,954</u>		

臺南紡織股份有限公司
不動產、廠房及設備－成本變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)不動產、廠房及設備之說明。

臺南紡織股份有限公司
不動產、廠房及設備－累計折舊及累計減損變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)不動產、廠房及設備之說明，折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十三)不動產、廠房及設備之說明。

臺南紡織股份有限公司
投資性不動產－成本變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十)投資性不動產淨額之說明。

臺南紡織股份有限公司
投資性不動產－累計折舊及累計減損變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十)投資性不動產淨額之說明，折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十五)投資性不動產之說明。

臺南紡織股份有限公司
短期借款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
無擔保銀行借款	第一商業銀行	\$ 500,000	110.5.27~111.5.27	0.80%	\$ 500,000	無	—
	台北富邦商業銀行	370,000	110.1.19~111.1.19	0.80%~0.83%	800,000	無	—
	星展商業銀行	350,000	110.7.5~111.7.5	0.80%	USD 16,000仟元	無	—
	中國輸出入銀行	350,000	110.5.28~111.5.28	0.73%	400,000	無	—
	台灣銀行	280,000	110.2.17~111.2.17	0.79%	500,000	無	—
	臺灣土地銀行	250,000	110.4.28~111.4.28	0.79%	400,000	無	—
	玉山商業銀行	200,000	110.7.1~111.7.1	0.80%	300,000	無	—
	兆豐國際商業銀行	170,000	110.1.28~111.1.27	0.81%	700,000	無	—
	匯豐(台灣)商業銀行	150,000	110.12.1~111.11.30	0.80%	USD 26,125仟元	無	—
	台新國際商業銀行	150,000	110.11.30~111.11.30	0.80%	150,000	無	—
	日商瑞穗銀行	50,000	110.9.30~111.9.30	0.83%	USD 10,000仟元	無	—
		<u>\$ 2,820,000</u>					

臺南紡織股份有限公司
應付帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
台灣化學纖維股份有限公司	應付客帳	\$ 255,684
中美和石油化學股份有限公司	應付客帳	127,107
東聯化學股份有限公司	應付客帳	90,842
南亞塑膠工業股份有限公司	應付客帳	74,896
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>175,245</u>
		<u>\$ 723,774</u>

臺南紡織股份有限公司
其他應付款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付設備款		\$	268,793
應付薪資及年終獎金			146,013
應付歲修估計			66,649
其他(零星未超過5%)			<u>363,822</u>
		\$	<u><u>845,277</u></u>

臺南紡織股份有限公司
一年或一營業週期內到期長期負債明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
中國信託商業銀行	擔保銀行借款	\$ 400,000	民國106.12.21~111.12.21	0.99%	土地、房屋及建築	註
臺灣銀行	〃	166,666	民國106.4.17~111.4.17	0.95%	〃	註
中國輸出入銀行	無擔銀行保借款	85,715	民國107.8.3~113.8.3	0.93%	無	註
〃	〃	42,857	民國109.8.11~114.8.11	0.91%	〃	註
王道商業銀行	〃	66,667	民國109.6.10~113.6.9	1.25%	〃	註
〃	循環性貨幣發行工具	<u>200,000</u>	民國109.6.10~111.6.9	0.86%	〃	註
		<u>\$ 961,905</u>				

(註)償還辦法請詳「長期借款明細表」。

臺南紡織股份有限公司
長期借款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人 名 稱	性 質	契 約 期 限	利 率	借 款 金 額	抵 押 或 擔 保	備 註
臺灣銀行	擔保銀行借款	民國109.8.27~114.8.27	1.05%	\$ 1,300,000	土地、房屋及建築	註5
"	"	民國106.4.17~111.4.17	0.95%	166,666	"	註2
中國信託商業銀行	"	民國106.12.21~111.12.21	0.99%	500,000	"	註1
彰化商業銀行	"	民國110.5.26~112.4.30	0.98%	500,000	"	註9
兆豐國際商業銀行	無擔保銀行借款	民國109.7.14~114.7.25	1.12%	1,500,000	無	註3
凱基商業銀行	"	民國110.6.1~113.6.1	0.94%	1,000,000	"	註9
日盛國際商業銀行	"	民國110.3.31~112.3.21	0.92%	500,000	"	"
元大商業銀行	"	民國110.12.28~113.12.28	0.95%~0.98%	300,000	"	"
中國輸出入銀行	"	民國107.8.3~113.8.3	0.93%	214,286	"	註4
"	"	民國109.8.11~114.8.11	0.91%	300,000	"	註6
玉山商業銀行	"	民國110.7.1~113.7.1	0.90%	450,000	"	註9
台新國際商業銀行	"	民國110.11.30~113.11.30	0.98%	370,000	"	註9
合作金庫商業銀行	"	民國109.10.29~114.10.29	1.12%	300,000	"	註7
星展商業銀行	"	民國110.7.5~113.7.5	0.99%~1.00%	300,000	"	註9
中國信託商業銀行	"	民國109.11.15~112.12.25	0.98%	250,000	"	"
王道商業銀行	"	民國109.6.10~113.6.9	1.25%	200,000	"	註8
國泰世華商業銀行	"	民國110.9.17~112.8.31	0.95%	100,000	"	註9

臺南紡織股份有限公司
長期借款明細表(續)
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人 名 稱	性 質	契 約	期 限	利 率	借 款 金 額	抵 押 或 擔 保	備 註
王道商業銀行	循環性貨幣發行工具	民國109.6.10~111.6.9		0.86%	\$ 200,000	無	註9
					8,450,952		
	減：一年內到期部分				(961,905)		
					<u>\$ 7,489,047</u>		

(註1)自民國109年3月21日起，每3個月為一期，共分12期平均攤還。

(註2)自民國108年7月17日起，每3個月為一期，共分12期平均攤還。

(註3)自民國112年7月14日起，每6個月為一期，共分5期平均攤還。

(註4)自民國110年3月20日起，每6個月為一期，共分7期平均攤還。

(註5)自民國112年8月27日起，每3個月為一期，共分12期平均攤還。

(註6)自民國111年8月20日起，每6個月為一期，共分7期平均攤還。

(註7)自民國112年1月29日為第一期，每3個月為一期，共分12期平均攤還。

(註8)自民國111年6月9日為第一期，每3個月為一期，共分9期平均攤還。

(註9)到期還本。

臺南紡織股份有限公司
遞延所得稅負債變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十七)所得稅之說明。

臺南紡織股份有限公司
營業收入明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
				小	計 合 計
紡織產品銷售收入：					
外銷	聚酯棉	78,219	公斤	\$	2,461,769
內銷	聚酯棉	16,921	公斤		518,581
外銷	聚酯粒	51,524	公斤		1,342,179
內銷	聚酯粒	7,361	公斤		200,638
外銷	瓶用酯粒	64,988	公斤		1,796,411
內銷	瓶用酯粒	18,544	公斤		506,516
外銷	膜用酯粒	1,812	公斤		62,575
內銷	膜用酯粒	-	公斤		5
外銷	原絲	4,695	公斤		200,584
內銷	原絲	39,435	公斤		1,851,841
外銷	加工絲	190	公斤		17,152
內銷	加工絲	12,028	公斤		666,907
其他		-			<u>95,126</u>
銷售收入					\$ 9,720,284
減：銷貨退回及折讓					(<u>31,911</u>)
紡織產品銷售收入－淨額					9,688,373
商辦租金收入					628,639
其他					<u>9,819</u>
營業收入－淨額					\$ <u>10,326,831</u>

臺南紡織股份有限公司
營業成本明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初商品	\$ -
加：本期進貨	45,374
期末商品	-
進銷成本	<u>45,374</u>
期初原料	248,908
加：本期進料	7,021,024
領用在製品投入生產	5,985,196
領用製成品投入生產	4,276,130
減：原料領用轉列費用	(13,437)
原料盤虧	(504)
出售原料	(31,171)
期末原料	(<u>356,682</u>)
本期耗用原料	<u>17,129,464</u>
期初物料	281,344
加：本期進料	752,082
物料盤盈	213
減：非生產單位領用物料	(50,378)
物料轉列預付款設備款	(35,033)
出售物料	(10,731)
期末物料	(<u>300,474</u>)
本期耗用物料	<u>637,023</u>

臺南紡織股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

直接人工	\$ 285,755
製造費用	1,350,891
減：少分攤固定製造費用	(57,217)
製造成本	19,345,916
期初在製品	62,782
加：製成品轉列在製品	9,600
減：在製品領用投入生產	(5,985,196)
期末在製品	(93,458)
製成品成本	13,339,644
期初製成品	523,172
減：製成品領用投入生產	(4,276,130)
製成品轉列在製品	(9,600)
製成品領用轉列費用	(3,937)
製成品盤虧	(462)
期末製成品	(991,549)
產銷成本	8,581,138
已出售原料成本	31,171
已出售物料成本	10,731
已出售存貨成本	8,668,414
存貨跌價損失	7,465
存貨盤虧	753
出售下腳收入	(24,222)
少分攤固定製造費用	57,217
其他營業成本	419,769
營業成本	<u>\$ 9,129,396</u>

臺南紡織股份有限公司
製造費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
薪資支出	\$ 229,071
水 電 費	590,986
修 繕 費	106,849
保 險 費	54,098
折 舊	252,067
其他(零星未超過3%)	<u>117,820</u>
	<u>\$ 1,350,891</u>

臺南紡織股份有限公司
推銷費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	35,253
運	費		411,946
佣金支出			63,311
其他(零星未超過3%)			<u>42,415</u>
		\$	<u><u>552,925</u></u>

臺南紡織股份有限公司
管理費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
薪資支出	\$ 182,307
保 險 費	17,980
稅 捐	34,810
折 舊	52,684
承攬工資	20,424
其他(零星未超過3%)	<u>226,039</u>
	<u>\$ 534,244</u>

臺南紡織股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十三)其他利益及損失之說明。

臺南紡織股份有限公司
財務成本明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

臺南紡織股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十五)費用性質之額外資訊，及附註六、(二十六)員工福利費用之說明

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1110092

號

會員姓名：
(1) 林姿妤
(2) 林永智

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台南市林森路一段三九五號十二樓

事務所電話：(06) 二三四一三一一一

事務所統一編號：0三九三二五三三

會員證書字號：
(1) 台省會證字第一七二七號
(2) 台省會證字第四五一號

委託人統一編號：六八九一九三〇一

印鑑證明書用途：辦理 臺南紡織股份有限公司

110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至

110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	林姿妤	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	林永智	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

111 年 1 月

12

日

