

臺南紡織股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第三季
(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及子公司
民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
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 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 62
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過合併財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 45
	(七) 關係人交易	46
	(八) 質押之資產	47
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	47	
(十一)	重大之期後事項	47	
(十二)	其他	48 ~ 58	
(十三)	附註揭露事項	58 ~ 59	
(十四)	部門資訊	59 ~ 62	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22002103 號

臺南紡織股份有限公司 公鑒：

前言

臺南紡織股份有限公司及子公司(以下簡稱「南紡集團」)民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四、(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表及附註十三所揭露之相關資訊未經會計師核閱。該等子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 7,083,169 仟元及新台幣 6,853,367 仟元，分別占合併資產總額之 13.96%及 13.61%；負債總額分別為新台幣 2,010,194 仟元及新台幣 2,009,860 仟元，分別占合併負債總額之 9.04%及 8.80%；民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 49,088 仟元及新台幣 318,471 仟元暨新台幣 203,119 仟元及新台幣 701,655 仟元，分別占合併綜合損益總額之 12.15%及 62.76%暨 11.06%及 24.87%。另如合併財務報表附註六、(八)所述，南紡集團部分採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 14,899 仟元及新台幣(6,419)仟元暨新台幣 13,605 仟元及新台幣(12,871)仟元，分別占合併綜合損益總額之 3.69%及(1.26%)暨 0.74%及(0.46%)，其相關之採用權益法

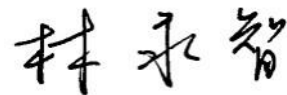
之投資民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之餘額分別為新台幣 210,478 仟元及新台幣 192,927 仟元，分別占合併資產總額為 0.41%及 0.38%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及部分採用權益法之投資之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整及揭露之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南紡集團民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

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

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 1 0 日



臺南紡織股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日	
資	產	附註	金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,417,091	11	\$	4,630,792	9
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動			69,259	-		70,281	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(一)(三)及						
	產－流動	八		213,000	-		685,087	2
1150	應收票據淨額	六(四)		165,588	-		190,484	1
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)		1,329,105	3		1,650,285	3
1200	其他應收款			217,136	1		123,438	-
1220	本期所得稅資產	六(三十)		60,209	-		141,446	-
130X	存貨	六(六)		7,240,933	14		5,651,960	11
1410	預付款項			114,065	-		201,798	1
11XX	流動資產合計			14,826,386	29		13,345,571	27
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－非流動			300,013	1		293,167	-
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(七)						
	值衡量之金融資產－非流動			4,334,300	9		4,872,177	10
1550	採用權益法之投資	六(八)及八		4,105,353	8		4,591,235	9
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十二)						
		(十三)及八		20,855,436	41		21,108,331	42
1755	使用權資產	六(十)		473,449	1		448,534	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)(十一)						
		(十二)及八		4,972,820	10		4,994,216	10
1780	無形資產			505	-		604	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		76,264	-		58,572	-
1915	預付設備款	六(九)		687,235	1		398,410	1
1920	存出保證金			16,929	-		14,033	-
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十八)		74,771	-		66,182	-
1990	其他非流動資產－其他			5,161	-		5,526	-
15XX	非流動資產合計			35,902,236	71		36,850,987	73
1XXX	資產總計		\$	50,728,622	100	\$	50,196,558	100
			\$	50,728,622	100	\$	50,196,558	100
			\$	50,728,622	100	\$	50,196,558	100

(續次頁)

臺南紡織股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 5,586,728	11	\$ 5,150,895	10	\$ 5,514,939	11
2110	應付短期票券	六(十五)	50,000	-	340,000	1	340,000	1
2130	合約負債－流動	六(二十三)	339,809	1	539,643	1	614,514	1
2150	應付票據		8,604	-	79,597	-	13,213	-
2170	應付帳款		1,937,634	4	1,780,840	4	1,698,911	3
2200	其他應付款	六(十六)	1,243,994	3	1,184,241	2	1,311,756	3
2230	本期所得稅負債	六(三十)	149,812	-	25,334	-	30,817	-
2280	租賃負債－流動	六(十)	20,446	-	19,145	-	19,435	-
2310	預收款項		80,938	-	80,131	-	60,171	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)及八	1,118,651	2	961,905	2	978,571	2
2399	其他流動負債－其他		2,092	-	1,756	-	23,397	-
21XX	流動負債合計		10,538,708	21	10,163,487	20	10,605,724	21
非流動負債								
2540	長期借款	六(十七)及八	6,960,063	14	7,489,047	15	7,705,714	15
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	4,322,073	8	4,170,557	8	4,136,044	8
2580	租賃負債－非流動	六(十)	337,343	1	317,220	1	322,240	1
2645	存入保證金		73,607	-	70,430	-	70,362	-
2670	其他非流動負債－其他		10,486	-	10,486	-	10,486	-
25XX	非流動負債合計		11,703,572	23	12,057,740	24	12,244,846	24
2XXX	負債總計		22,242,280	44	22,221,227	44	22,850,570	45
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)	16,568,159	33	16,568,159	33	16,568,159	33
3200	資本公積	六(二十)	64,780	-	64,780	-	64,650	-
保留盈餘		六(七)						
		(二十一)						
		(二十二)						
3310	法定盈餘公積		2,886,349	6	2,591,383	5	2,591,383	5
3320	特別盈餘公積		4,391,668	9	4,391,668	9	4,391,668	9
3350	未分配盈餘		4,166,077	8	4,313,883	8	3,944,534	8
3400	其他權益	六(七)(八)						
		(二十二)	117,778	-	(195,297)	-	(270,533)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		28,194,811	56	27,734,576	55	27,289,861	54
36XX	非控制權益		291,531	-	240,755	1	229,325	1
3XXX	權益總計		28,486,342	56	27,975,331	56	27,519,186	55
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		\$ 50,728,622	100	\$ 50,196,558	100	\$ 50,369,756	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：侯博明

經理人：王立範

會計主管：彭源宏

臺南紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年7月1日 至9月30日		110年7月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(十一)(十二)								
	(二十三)及七	\$ 5,106,989	100	\$ 4,369,785	100	\$ 16,497,242	100	\$ 15,021,824	100
5000 營業成本	六(六)(十二)(十八)								
	(二十八)(二十九)及七	(4,691,413)	(92)	(3,898,714)	(89)	(13,938,166)	(84)	(12,500,572)	(83)
5900 營業毛利		<u>415,576</u>	<u>8</u>	<u>471,071</u>	<u>11</u>	<u>2,559,076</u>	<u>16</u>	<u>2,521,252</u>	<u>17</u>
營業費用	六(十八)(二十八)								
	(二十九)及七								
6100 推銷費用		(290,832)	(6)	(253,341)	(6)	(1,056,584)	(7)	(904,087)	(6)
6200 管理費用		(208,828)	(4)	(198,748)	(5)	(647,206)	(4)	(623,381)	(4)
6300 研究發展費用		(10,091)	-	(8,909)	-	(32,599)	-	(28,192)	(1)
6000 營業費用合計		(509,751)	(10)	(460,998)	(11)	(1,736,389)	(11)	(1,555,660)	(11)
6900 營業利益(損失)		(94,175)	(2)	<u>10,073</u>	-	<u>822,687</u>	<u>5</u>	<u>965,592</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(三)(二十四)	12,761	-	1,669	-	21,551	-	6,840	-
7010 其他收入	六(七)(二十五)及七	241,995	5	188,600	4	522,535	3	386,801	3
7020 其他利益及損失	六(二)(八)(九)								
	(十三)(二十六)及十二	126,886	3	(71,097)	(1)	342,274	2	(94,537)	(1)
7050 財務成本	六(五)(九)(十)								
	(二十七)	(57,258)	(1)	(38,787)	(1)	(137,427)	(1)	(118,995)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	<u>58,387</u>	<u>1</u>	<u>393,835</u>	<u>9</u>	<u>311,954</u>	<u>2</u>	<u>1,793,759</u>	<u>12</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>382,771</u>	<u>8</u>	<u>474,220</u>	<u>11</u>	<u>1,060,887</u>	<u>6</u>	<u>1,973,868</u>	<u>13</u>
7900 稅前淨利		<u>288,596</u>	<u>6</u>	<u>484,293</u>	<u>11</u>	<u>1,883,574</u>	<u>11</u>	<u>2,939,460</u>	<u>19</u>
7950 所得稅(費用)利益	六(三十)	<u>13,572</u>	-	(20,663)	-	(384,600)	(2)	(328,357)	(2)
8200 本期淨利		<u>\$ 302,168</u>	<u>6</u>	<u>\$ 463,630</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,498,974</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,611,103</u>	<u>17</u>

(續次頁)

臺南紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		附註	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
其他綜合損益											
不重分類至損益之項目											
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(七)(二十二)	(\$ 311,706)	(6)	(\$ 20,567)	-	(\$ 575,828)	(3)	\$ 273,611	2	
8320	採用權益法認列之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(八)(二十二)	(1,461)	-	-	-	21,153	-	-	-	
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(二十二)	371,505	7	64,420	1	780,771	5	(63,322)	-	
8370	採用權益法認列之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(八)(二十二)	43,349	1	-	-	111,394	-	-	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 101,687	2	\$ 43,853	1	\$ 337,490	2	\$ 210,289	2	
8500	本期綜合損益總額		\$ 403,855	8	\$ 507,483	12	\$ 1,836,464	11	\$ 2,821,392	19	
淨利(損)歸屬於：											
8610	母公司業主		\$ 296,280	6	\$ 445,754	11	\$ 1,472,932	9	\$ 2,581,093	17	
8620	非控制權益		5,888	-	17,876	-	26,042	-	30,010	-	
			\$ 302,168	6	\$ 463,630	11	\$ 1,498,974	9	\$ 2,611,103	17	
綜合損益總額歸屬於：											
8710	母公司業主		\$ 385,991	8	\$ 487,103	12	\$ 1,785,688	11	\$ 2,792,696	19	
8720	非控制權益		17,864	-	20,380	-	50,776	-	28,696	-	
			\$ 403,855	8	\$ 507,483	12	\$ 1,836,464	11	\$ 2,821,392	19	
每股盈餘											
六(三十一)											
9750	基本		\$ 0.18		\$ 0.27		\$ 0.89		\$ 1.56		
9850	稀釋		\$ 0.18		\$ 0.27		\$ 0.89		\$ 1.56		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：侯博明



經理人：王立範



會計主管：彭源宏



臺南紡織股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國111年及110年1月1日至9月30日
(係經核對，未依一般公認會計原則彙核)

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益													非控制權益		總計
附註	普通股	庫藏股	資本公積金	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	權益總計			
六(二十二)															
	\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$12,196	\$ 2,493,092	\$ 4,391,668	\$ 2,042,393	(\$ 1,053,983)	\$ 571,072	\$ 25,077,051	\$ 200,630	\$ 25,277,681			
	-	-	-	-	-	-	2,581,093	-	-	2,581,093	30,010	2,611,103			
	-	-	-	-	-	-	-	(61,995)	273,598	211,603	(1,314)	210,289			
	-	-	-	-	-	-	2,581,093	(61,995)	273,598	2,792,696	28,696	2,821,392			
六(二十一)															
	-	-	-	-	98,291	-	(98,291)	-	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-	-	(579,886)	-	-	(579,886)	-	(579,886)			
六(七)(二十二)															
	-	-	-	-	-	-	(775)	-	775	-	-	-			
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)			
	\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$12,196	\$ 2,591,383	\$ 4,391,668	\$ 3,944,534	(\$ 1,115,978)	\$ 845,445	\$ 27,289,861	\$ 229,325	\$ 27,519,186			
六(二十二)															
	\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$12,326	\$ 2,591,383	\$ 4,391,668	\$ 4,313,883	(\$ 1,185,712)	\$ 990,415	\$ 27,734,576	\$ 240,755	\$ 27,975,331			
	-	-	-	-	-	-	1,472,932	-	-	1,472,932	26,042	1,498,974			
	-	-	-	-	-	-	-	867,428	(554,672)	312,756	24,734	337,490			
	-	-	-	-	-	-	1,472,932	867,428	(554,672)	1,785,688	50,776	1,836,464			
六(二十一)															
	-	-	-	-	294,966	-	(294,966)	-	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-	-	(1,325,453)	-	-	(1,325,453)	-	(1,325,453)			
六(七)(二十二)															
	-	-	-	-	-	-	(319)	-	319	-	-	-			
	\$ 16,568,159	\$ 35,983	\$ 16,471	\$12,326	\$ 2,886,349	\$ 4,391,668	\$ 4,166,077	(\$ 318,284)	\$ 436,062	\$ 28,194,811	\$ 291,531	\$ 28,486,342			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：侯博明

經理人：王立範

會計主管：彭源宏

 臺南紡織股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,883,574	\$ 2,939,460
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利			
益		(75,030)	(72,903)
存貨跌價損失(回升利益)	六(六)	5,005	(3,920)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之	六(八)		
份額		(311,954)	(1,793,759)
處分採用權益法之投資損失	六(八)(二十六)	-	2,429
折舊費用	六(九)(十)		
	(十二)(二十八)	766,418	850,384
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十六)	37,915	(2,920)
非金融資產減損(迴轉利益)損失	六(九)(十三)		
	(二十六)	(54,097)	130,790
各項攤提	六(二十八)	535	1,112
利息收入	六(二十四)	(21,551)	(6,840)
股利收入	六(七)(二十五)	(280,517)	(221,658)
利息費用	六(二十七)	137,427	118,995
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(2,952)	(27,320)
應收票據		24,896	121,917
應收帳款		320,277	(62,287)
其他應收款		(89,658)	(20,663)
存貨		(1,604,110)	(2,797,596)
預付款項		87,733	(38,827)
淨確定福利資產－非流動		(8,589)	(14,238)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(199,834)	218,871
應付票據		(70,993)	(52,555)
應付帳款		156,794	44,068
其他應付款		195,005	83,522
預收款項		807	8,138
其他流動負債－其他		336	2,126
營運產生之現金流入(流出)		897,437	(593,674)
收取之利息		17,511	7,002
收取之股利	六(七)(八)	1,210,900	762,181
收取之所得稅		-	21,672
支付之利息		(134,236)	(118,915)
支付之所得稅		(45,061)	(22,578)
營業活動之淨現金流入		1,946,551	55,688

(續次頁)

 臺南紡織股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		\$ 472,087	(\$ 424,939)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動價款		-	(91,485)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動價款		(22,064)	(15,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(七)			
減資退回股款		-	9,582
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款—非流動價款 六(七)		-	20,937
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(七)			
清算分配數		33	-
採用權益法之投資清算分配數 六(八)		-	27,387
購置不動產、廠房及設備現金支付數 六(三十二)		(288,603)	(443,384)
購置不動產、廠房及設備支付之利息 六(九)(二十七)(三十二)		(659)	(107)
處分不動產、廠房及設備價款		30,920	22,675
取得無形資產		(348)	(143)
預付設備款增加		(339,422)	(237,021)
存出保證金增加		(2,896)	(4,449)
其他非流動資產—其他減少(增加)		365	(432)
投資活動之淨現金流出		(150,587)	(1,136,379)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款 六(三十三)		17,199,366	13,272,559
償還短期借款 六(三十三)		(16,964,047)	(12,944,878)
應付短期票券減少 六(三十三)		(290,000)	(120,000)
租賃本金償還 六(三十三)		(10,677)	(19,554)
舉借長期借款 六(三十三)		13,163,000	11,350,000
償還長期借款 六(三十三)		(13,535,238)	(10,998,352)
存入保證金增加 六(三十三)		3,177	4,406
發放現金股利 六(二十一)		(1,325,453)	(579,886)
非控制權益變動		-	(1)
籌資活動之淨現金流出		(1,759,872)	(35,706)
匯率變動對現金及約當現金之影響		750,207	(43,122)
本期現金及約當現金增加(減少)數		786,299	(1,159,519)
期初現金及約當現金餘額 六(一)		4,630,792	5,437,068
期末現金及約當現金餘額 六(一)		\$ 5,417,091	\$ 4,277,549

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：侯博明



經理人：王立範



會計主管：彭源宏



臺南紡織股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年第三季
(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)臺南紡織股份有限公司(以下簡稱「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。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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、出售及百貨公司經營等業務。

(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、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 11 月 10 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 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
本集團經評估上述準則及解釋對本集團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 112 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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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

重大會計政策除遵循聲明、編制基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註四相同。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

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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」）之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團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，或涉及合併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) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說明
			111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
臺南紡織(股)公司	臺南紡織(越南)有限公司	棉紗產銷等業務	100.00	100.00	100.00	—
臺南紡織(股)公司	南紡開發(股)公司	土地開發業務	100.00	100.00	100.00	—
臺南紡織(股)公司	臺南紡織控股(開曼群島)有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	—
臺南紡織(股)公司	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	—
臺南紡織(股)公司	南紡流通事業(股)公司	百貨公司等業務	100.00	100.00	100.00	—
臺南紡織(股)公司	臺南紡織(新加坡)有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	—
臺南紡織(股)公司	南紡建設(股)公司	委託興建國民住宅及商業大樓租售業務	99.99	99.99	99.99	—
臺南紡織(越南)有限公司	太子龍責任有限公司	棉紗產銷等業務	85.00	85.00	85.00	(註1)
臺南紡織(新加坡)有限公司	太子龍責任有限公司	棉紗產銷等業務	15.00	15.00	15.00	(註1)
南紡建設(股)公司	新明大(薩摩亞)有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	—
新明大(薩摩亞)有限公司	新加坡商新明大股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	—
新加坡商新明大股份有限公司	南方紡織責任有限公司	織染整一貫業務	50.00	50.00	50.00	(註2)

(註1) 子公司臺南紡織(新加坡)有限公司於民國 110 年 5 月向子公司臺南紡織(越南)有限公司購入其所持有太子龍責任有限公司之股份，截至民國 111 年 9 月 30 日止，臺南紡織(新加坡)有限公司持有太子龍責任有限公司 15% 股權。

(註 2)因擁有董事會半數席次並派任董事長，故具有控制能力。

上開列入合併財務報告之子公司，其同期間財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，除臺南紡織(越南)有限公司及其子公司外，其餘因不符合重要子公司定義而未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四)員工福利

確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大異動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
現金：			
庫存現金	\$ 9,306	\$ 8,901	\$ 9,630
支票存款及活期存款	2,874,570	2,758,099	2,351,186
	<u>2,883,876</u>	<u>2,767,000</u>	<u>2,360,816</u>
約當現金：			
定期存款	1,340,111	661,136	600,606
商業本票	1,193,104	1,199,875	1,316,127
振興券	-	2,781	-
	<u>2,533,215</u>	<u>1,863,792</u>	<u>1,916,733</u>
	<u>\$ 5,417,091</u>	<u>\$ 4,630,792</u>	<u>\$ 4,277,549</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日，將超過三個月但未達一年之定期存款轉列為「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」，有關提供質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 33,375	\$ 31,309	\$ 31,492
受益憑證	34,452	34,427	29,452
	67,827	65,736	60,944
評價調整	1,432	4,545	2,961
	<u>\$ 69,259</u>	<u>\$ 70,281</u>	<u>\$ 63,905</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 323,584	\$ 244,821	\$ 234,454
評價調整	(23,571)	48,346	71,543
	<u>\$ 300,013</u>	<u>\$ 293,167</u>	<u>\$ 305,997</u>

1. 本集團持有強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月認列淨(損失)利益(表列「其他利益及損失」)分別為(\$45,540)及\$52,023 暨(\$81,380)及\$79,025。
2. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過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。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
超過三個月之定期存款	\$ 211,500	\$ 683,587	\$ 546,486
質押之定期存款	1,500	1,500	1,500
	<u>\$ 213,000</u>	<u>\$ 685,087</u>	<u>\$ 547,986</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年7至9月	110年7至9月
利息收入	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 768</u>
	111年1至9月	110年1至9月
利息收入	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 1,114</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持

有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險均約為其帳面金額。

3. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日以按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。
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。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款淨額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據	\$ 165,588	\$ 190,484	\$ 158,839
應收帳款	\$ 1,339,313	\$ 1,659,590	\$ 1,494,729
減：備抵損失	(10,208)	(9,305)	(9,374)
	<u>\$ 1,329,105</u>	<u>\$ 1,650,285</u>	<u>\$ 1,485,355</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 165,588	\$ 1,329,105	\$ 190,484	\$ 1,650,285
逾期181天以上	-	10,208	-	9,305
	<u>\$ 165,588</u>	<u>\$ 1,339,313</u>	<u>\$ 190,484</u>	<u>\$ 1,659,590</u>
	110 年 9 月 30 日			
	應收票據	應收帳款		
未逾期	\$ 158,839	\$ 1,485,355		
逾期181天以上	-	9,374		
	<u>\$ 158,839</u>	<u>\$ 1,494,729</u>		

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本集團信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
3. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,713,198。
4. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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\$12,559、\$27,243 及\$—。

(五) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

1. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 9 月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，依合約規定本集團無須承擔該等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，且本集團對於該等已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團於收到銀行匯入之款項時除列該等讓售之應收帳款，其相關資訊如下：

111 年 1 至 9 月				
讓售對象	讓售應收	除列金額	已預支金額	已預支金額之利率區間
	帳款金額			
匯豐(台灣)商業銀行	\$ 360,455	\$ 360,455	\$ 360,455	0.66%~4.95%
中國信託商業銀行	154,728	154,728	154,728	0.69%~3.90%
玉山商業銀行	22,858	22,858	22,858	4.20%~4.97%
	<u>\$ 538,041</u>	<u>\$ 538,041</u>	<u>\$ 538,041</u>	
110 年 度				
讓售對象	讓售應收	除列金額	已預支金額	已預支金額之利率區間
	帳款金額			
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%
永豐銀行	6,020	6,020	6,020	0.80%
	<u>\$ 759,956</u>	<u>\$ 759,956</u>	<u>\$ 759,956</u>	
110 年 1 至 9 月				
讓售對象	讓售應收	除列金額	已預支金額	已預支金額之利率區間
	帳款金額			
玉山商業銀行	\$ 372,672	\$ 372,672	\$ 372,672	0.61%~0.99%
匯豐(台灣)商業銀行	181,155	181,155	181,155	0.75%~1.51%
中國信託商業銀行	46,796	46,796	46,796	0.83%~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>\$ 618,554</u>	<u>\$ 618,554</u>	<u>\$ 618,554</u>	

2. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月讓售應收帳款所認列之財務費用(表列「財務成本」)分別為\$1,360 及\$363 暨\$2,691 及\$1,220。

(六) 存 貨

	111 年 9 月 30 日		
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 77,989	\$ -	\$ 77,989
原 料	2,965,612	(2,089)	2,963,523
在途原料	476,156	-	476,156
物 料	593,691	-	593,691
在 製 品	440,261	(1,169)	439,092
製 成 品	2,600,427	(40,628)	2,559,799
待建土地	129,598	-	129,598
待售房地	2,451	(1,366)	1,085
	<u>\$ 7,286,185</u>	<u>(\$ 45,252)</u>	<u>\$ 7,240,933</u>
	110 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 28,952	\$ -	\$ 28,952
原 料	2,939,389	(8,378)	2,931,011
在途原料	298,169	-	298,169
物 料	521,204	-	521,204
在 製 品	413,665	(29)	413,636
製 成 品	1,358,005	(29,700)	1,328,305
待建土地	129,598	-	129,598
待售房地	2,451	(1,366)	1,085
	<u>\$ 5,691,433</u>	<u>(\$ 39,473)</u>	<u>\$ 5,651,960</u>
	110 年 9 月 30 日		
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 65,649	\$ -	\$ 65,649
原 料	2,946,655	(9,499)	2,937,156
在途原料	1,317,225	-	1,317,225
物 料	494,849	-	494,849
在 製 品	328,869	(464)	328,405
製 成 品	1,401,224	(27,524)	1,373,700
待建土地	129,598	-	129,598
待售房地	2,451	(1,366)	1,085
	<u>\$ 6,686,520</u>	<u>(\$ 38,853)</u>	<u>\$ 6,647,667</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
已出售存貨成本	\$ 4,460,791	\$ 3,648,818
存貨跌價損失	28,157	5,352
出售下腳收入	(4,612)	(14,662)
存貨盤虧	1,806	341
少分攤固定製造費用(註1)	95,826	153,083
	<u>\$ 4,581,968</u>	<u>\$ 3,792,932</u>
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
已出售存貨成本	\$ 13,462,945	\$ 12,051,384
存貨跌價損失(回升利益)(註2)	5,005	(3,920)
出售下腳收入	(30,113)	(32,870)
存貨盤虧	1,621	604
少分攤固定製造費用(註1)	172,142	169,849
	<u>\$ 13,611,600</u>	<u>\$ 12,185,047</u>

(註1)本集團民國111年及110年1至9月分別因下游服飾廠庫存去化速度受通膨加劇影響減緩，及市場景氣低靡、同業競爭及新型冠狀肺炎之影響，致本集團實際產能未達正常產能，且未分攤固定製造費用直接認列為費損之金額增加。

(註2)民國110年1至9月本集團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。

(七) 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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 1,392,098	\$ 1,392,097	\$ 1,283,944
非上市櫃股票	2,541,441	2,503,882	2,504,468
受益憑證	563	491	494
	<u>3,934,102</u>	<u>3,896,470</u>	<u>3,788,906</u>
評價調整	400,198	975,707	833,983
	<u>\$ 4,334,300</u>	<u>\$ 4,872,177</u>	<u>\$ 4,622,889</u>

1. 本集團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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日之公允價值分別約當期帳面金額。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日信用風險最大之暴險金額均約為其帳面價值。
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：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
<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	(\$ 311,706)	(\$ 20,567)
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 211,129	\$ 172,713
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
<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	(\$ 575,828)	\$ 273,611
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ 319	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 280,517	\$ 221,658

4. 本集團於民國 110 年 3 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－President Energy (Cayman Islands) Ltd. 辦理減資退還股本 \$9,582，本集團依減資比例沖減投資成本。另該公司於民國 111 年 3 月清算完結，前揭清算完結分配之 \$33，已全數收訖，並認列累積處分損失為 \$319 自其他權益轉列保留盈餘。
5. 本集團於民國 110 年 1 至 9 月處分公允價值為 \$20,937 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具，累積處分損失為 \$775 自其他權益轉列保留盈餘。
6. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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。
7. 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。

(八) 採用權益法之投資

	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
1月1日餘額	\$ 4,591,235	\$ 3,199,134
採用權益法之投資損益份額	311,954	1,793,759
採用權益法之投資盈餘分派	(930,383)	(540,523)
其他權益變動	132,547	-
處分採用權益法之投資	-	(29,816)
9月30日餘額	\$ 4,105,353	\$ 4,422,554

1. 本集團採用權益法之投資均屬關聯企業。民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月上述採用權益法之投資所認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 \$58,387 及 \$393,835 暨 \$311,954 及 \$1,793,759，除南帝化學工業(股)公司外，其餘採用權益法之投資餘額及

所認列之關聯企業及合資損益之份額，係依該等公司同期自編未經會計師核閱之財務報表認列。

2. 本集團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 111年9月30日	持 股 比 例 110年12月31日	關 係 之性質	衡 量 方 法
南帝化學工業 (股)公司	中華民國	26.99%	26.99%	異業投資	權益法

公 司 名 稱	主要營業場所	持 股 比 例 110年9月30日	關 係 之性質	衡 量 方 法
南帝化學工業 (股)公司	中華民國	26.99%	異業投資	權益法

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

合併資產負債表

	南 帝 化 學 工 業 (股) 公 司 及 子 公 司		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動資產	\$ 13,386,552	\$ 16,812,183	\$ 16,101,930
非流動資產	4,147,608	3,939,387	3,812,908
流動負債	(1,804,196)	(3,591,082)	(3,447,229)
非流動負債	(454,253)	(407,755)	(430,262)
非控制權益	(786,837)	(545,534)	(506,160)
淨資產總額	<u>\$ 14,488,874</u>	<u>\$ 16,207,199</u>	<u>\$ 15,531,187</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 3,910,547	\$ 4,374,323	\$ 4,191,867
投資成本與股權淨差異等	(15,672)	20,039	37,760
關聯企業帳面價值	<u>\$ 3,894,875</u>	<u>\$ 4,394,362</u>	<u>\$ 4,229,627</u>

合併綜合損益表

	南帝化學工業(股)公司及子公司	
	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
收入	<u>\$ 2,514,805</u>	<u>\$ 5,454,948</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 214,838	\$ 1,520,691
其他綜合損益(稅後淨額)	195,462	(10,793)
本期綜合損益總額	<u>\$ 410,300</u>	<u>\$ 1,509,898</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

南帝化學工業(股)公司及子公司		
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
收入	\$ 9,446,418	\$ 19,612,776
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,245,736	\$ 6,801,680
其他綜合損益(稅後淨額)	618,513	(63,184)
本期綜合損益總額	\$ 1,864,249	\$ 6,738,496
自關聯企業收取之股利	\$ 930,383	\$ 531,648

4. 本集團個別不重大關聯企業之帳面價值及本集團享有其財務績效之份額彙總如下：

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$210,478、\$196,873 及\$192,927。

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 14,749	(\$ 6,419)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 14,749	(\$ 6,419)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ 1,800

	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 13,780	(\$ 12,871)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 13,780	(\$ 12,871)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ 8,875

5. 本集團投資南帝化學工業(股)公司係有公開報價，其公允價值於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日分別為\$4,758,247、\$11,324,097 及\$12,148,151。
6. 本集團持有南帝化學工業(股)公司 26.99%股權，為該公司單一最大股東，因本集團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，顯示本集團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。
7. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資提供質押之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明，民國 110 年 9 月 30 日則無此情事。
8. 本集團投資之南邦國際開發(股)公司已於民國 109 年 7 月經股東會決議解散，並於民國 110 年 3 月清算完結，前揭清算完結分配之\$23,887，已於民國 110 年 4 月全數收訖，並認列處分利益\$17(表列「其他利益及損失」)。
9. 本集團投資之明大企業(股)公司已於民國 109 年 3 月經股東會決議解散，並於民國 110 年 8 月清算完結，前揭清算完結分配之\$3,500，已於民國 110 年 9 月全數收訖，並認列處分損失(\$2,446)(表列「其他利益及損失」)。

(九) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	辦公設備	運輸設備 、租賃改良 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>								
成本	\$ 9,188,695	\$ 10,335,193	\$ 15,426,999	\$ 4,797,197	\$ 257,555	\$ 2,436,217	\$ 49,775	\$ 42,491,631
累計折舊	-	(2,856,175)	(13,215,126)	(2,460,049)	(222,889)	(1,991,998)	-	(20,746,237)
累計減損	-	(493,600)	(65,558)	(15,766)	(4,536)	(57,603)	-	(637,063)
	<u>\$ 9,188,695</u>	<u>\$ 6,985,418</u>	<u>\$ 2,146,315</u>	<u>\$ 2,321,382</u>	<u>\$ 30,130</u>	<u>\$ 386,616</u>	<u>\$ 49,775</u>	<u>\$ 21,108,331</u>
<u>111年1至9月</u>								
1月1日	\$ 9,188,695	\$ 6,985,418	\$ 2,146,315	\$ 2,321,382	\$ 30,130	\$ 386,616	\$ 49,775	\$ 21,108,331
增添	-	6,746	69,060	12,659	7,784	50,089	4,481	150,819
預付設備款轉入	-	-	15,112	38,701	608	5,462	-	59,883
驗收轉列	-	-	-	364	-	3,675	(4,039)	-
折舊費用	-	(171,584)	(323,656)	(155,845)	(10,845)	(65,377)	-	(727,307)
處分一成本	-	(9,271)	(1,048,727)	(32,335)	(4,516)	(421,377)	-	(1,516,226)
一累計折舊	-	4,716	1,022,547	31,841	3,805	384,482	-	1,447,391
減損迴轉利益	-	4,555	22,928	494	672	25,448	-	54,097
淨兌換差額	-	85,867	144,664	22,293	619	25,005	-	278,448
9月30日	<u>\$ 9,188,695</u>	<u>\$ 6,906,447</u>	<u>\$ 2,048,243</u>	<u>\$ 2,239,554</u>	<u>\$ 28,257</u>	<u>\$ 394,023</u>	<u>\$ 50,217</u>	<u>\$ 20,855,436</u>
<u>111年9月30日</u>								
成本	\$ 9,188,695	\$ 10,478,078	\$ 15,004,982	\$ 4,866,260	\$ 269,770	\$ 2,149,105	\$ 50,217	\$ 42,007,107
累計折舊	-	(3,082,586)	(12,914,108)	(2,611,434)	(237,649)	(1,722,928)	-	(20,568,705)
累計減損	-	(489,045)	(42,631)	(15,272)	(3,864)	(32,154)	-	(582,966)
	<u>\$ 9,188,695</u>	<u>\$ 6,906,447</u>	<u>\$ 2,048,243</u>	<u>\$ 2,239,554</u>	<u>\$ 28,257</u>	<u>\$ 394,023</u>	<u>\$ 50,217</u>	<u>\$ 20,855,436</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	辦公設備	運輸設備 、租賃改良 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>110年1月1日</u>								
成本	\$ 8,352,322	\$ 7,861,938	\$ 15,506,118	\$ 3,853,713	\$ 244,670	\$ 2,465,768	\$ 2,794,942	\$ 41,079,471
累計折舊	-	(2,626,608)	(13,634,373)	(2,241,997)	(216,121)	(2,006,237)	-	(20,725,336)
累計減損	-	(348,120)	(78,158)	(15,767)	(4,685)	(63,211)	-	(509,941)
	<u>\$ 8,352,322</u>	<u>\$ 4,887,210</u>	<u>\$ 1,793,587</u>	<u>\$ 1,595,949</u>	<u>\$ 23,864</u>	<u>\$ 396,320</u>	<u>\$ 2,794,942</u>	<u>\$ 19,844,194</u>
<u>110年1至9月</u>								
1月1日	\$ 8,352,322	\$ 4,887,210	\$ 1,793,587	\$ 1,595,949	\$ 23,864	\$ 396,320	\$ 2,794,942	\$ 19,844,194
增添	-	325,074	14,322	195,700	13,010	14,521	114,336	676,963
自投資性不動產轉入	836,373	-	-	-	-	-	-	836,373
預付設備款轉入	-	22,491	799,325	71,932	3,070	63,046	-	959,864
驗收轉列	-	2,147,645	-	714,079	-	-	(2,861,724)	-
重分類－累計折舊	-	-	(207)	-	207	-	-	-
折舊費用	-	(180,654)	(362,057)	(192,448)	(10,218)	(66,540)	-	(811,917)
處分－成本	-	-	(692,584)	(30,119)	(5,221)	(77,032)	-	(804,956)
－累計折舊	-	-	676,236	30,115	5,079	73,771	-	785,201
減損(損失)迴轉利益	-	(145,480)	12,105	2	127	2,456	-	(130,790)
淨兌換差額	-	(6,979)	(9,397)	(1,861)	(74)	(1,868)	-	(20,179)
9月30日	<u>\$ 9,188,695</u>	<u>\$ 7,049,307</u>	<u>\$ 2,231,330</u>	<u>\$ 2,383,349</u>	<u>\$ 29,844</u>	<u>\$ 404,674</u>	<u>\$ 47,554</u>	<u>\$ 21,334,753</u>
<u>110年9月30日</u>								
成本	\$ 9,188,695	\$ 10,346,294	\$ 15,591,031	\$ 4,801,913	\$ 255,891	\$ 2,461,268	\$ 47,554	\$ 42,692,646
累計折舊	-	(2,803,387)	(13,293,648)	(2,402,798)	(221,489)	(1,995,840)	-	(20,717,162)
累計減損	-	(493,600)	(66,053)	(15,766)	(4,558)	(60,754)	-	(640,731)
	<u>\$ 9,188,695</u>	<u>\$ 7,049,307</u>	<u>\$ 2,231,330</u>	<u>\$ 2,383,349</u>	<u>\$ 29,844</u>	<u>\$ 404,674</u>	<u>\$ 47,554</u>	<u>\$ 21,334,753</u>

1. 本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
資本化金額	\$ 332	\$ 107
資本化利率區間	1.23%~1.31%	0.96%~0.98%
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
資本化金額	\$ 659	\$ 107
資本化利率區間	0.95%~1.31%	0.96%~0.98%

3. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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、(十三)非金融資產減損之說明。

(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為土地使用權，租賃合約之期間通常介於 30 到 35 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團承租之公務車之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為電錶及伺服器。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
	帳 面 金 額	帳 面 金 額	帳 面 金 額
土地	\$ 473,449	\$ 448,534	\$ 457,565
	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月	
	折 舊 費 用	折 舊 費 用	
土地	\$ 6,045	\$ 5,681	
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月	
	折 舊 費 用	折 舊 費 用	
土地	\$ 17,715	\$ 17,071	

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,047	\$ 2,940
屬短期租賃合約之費用	1,260	839
屬低價值資產租賃之費用	3	75

	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 9,020	\$ 9,041
屬短期租賃合約之費用	3,806	2,350
屬低價值資產租賃之費用	153	225

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 9 月租賃現金流出總額分別為\$23,656 及\$31,170。

(十一) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及房屋及建築(表列「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. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月基於營業租賃合約認列之利益(表列「營業收入」)如下：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
租金收入	\$ 55,827	\$ 45,725
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
租金收入	\$ 158,659	\$ 145,244

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
未來1年內	\$ 202,477	\$ 197,711	\$ 198,845
未來1至5年內	295,355	337,438	369,050
未來5年以上	442,382	408,396	411,757
	<u>\$ 940,214</u>	<u>\$ 943,545</u>	<u>\$ 979,652</u>

(十二) 投資性不動產淨額

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 3,943,168	\$ 1,606,520	\$ 5,549,688
累計折舊	-	(463,377)	(463,377)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 3,943,168</u>	<u>\$ 1,051,048</u>	<u>\$ 4,994,216</u>
<u>111年1至9月</u>			
1月1日	\$ 3,943,168	\$ 1,051,048	\$ 4,994,216
折舊費用	-	(21,396)	(21,396)
9月30日	<u>\$ 3,943,168</u>	<u>\$ 1,029,652</u>	<u>\$ 4,972,820</u>
<u>111年9月30日</u>			
成本	\$ 3,943,168	\$ 1,606,520	\$ 5,549,688
累計折舊	-	(484,773)	(484,773)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 3,943,168</u>	<u>\$ 1,029,652</u>	<u>\$ 4,972,820</u>
	土 地	房屋及建築	合 計
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 4,779,541	\$ 1,606,520	\$ 6,386,061
累計折舊	-	(434,770)	(434,770)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 4,779,541</u>	<u>\$ 1,079,655</u>	<u>\$ 5,859,196</u>
<u>110年1至9月</u>			
1月1日	\$ 4,779,541	\$ 1,079,655	\$ 5,859,196
轉列不動產、廠房及設備	(836,373)	-	(836,373)
折舊費用	-	(21,396)	(21,396)
9月30日	<u>\$ 3,943,168</u>	<u>\$ 1,058,259</u>	<u>\$ 5,001,427</u>
<u>110年9月30日</u>			
成本	\$ 3,943,168	\$ 1,606,520	\$ 5,549,688
累計折舊	-	(456,166)	(456,166)
累計減損	-	(92,095)	(92,095)
	<u>\$ 3,943,168</u>	<u>\$ 1,058,259</u>	<u>\$ 5,001,427</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
投資性不動產之租金收入	\$ 55,827	\$ 45,725
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 17,371	\$ 17,042
當期末產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
投資性不動產之租金收入	\$ 158,659	\$ 145,244
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 52,114	\$ 50,006
當期末產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$11,045,848、\$11,067,244 及 \$10,365,039，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. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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、(十三)非金融資產減損之說明。

(十三)非金融資產減損

1. 本集團民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月不動產、廠房及設備所認列之減損迴轉利益(損失)(表列「其他利益及損失」)分別為 \$43,084 及 (\$132,730) 暨 \$54,097 及 (\$130,790)，明細如下：

	111 年 7 至 9 月		110 年 7 至 9 月	
	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
減損迴轉利益(損失)	\$ 4,554	\$ -	(\$ 145,480)	\$ -
一房屋及建築				
減損迴轉利益—機器設備	16,286	-	10,623	-
減損迴轉利益—水電設備	295	-	2	-
減損迴轉利益—辦公設備	575	-	126	-
減損迴轉利益—運輸設備 、租賃改良及其他設備	21,374	-	1,999	-
	\$ 43,084	\$ -	(\$ 132,730)	\$ -

	111 年 1 至 9 月		110 年 1 至 9 月	
	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
減損迴轉利益(損失)	\$ 4,555	\$ -	(\$145,480)	\$ -
一房屋及建築				
減損迴轉利益—機器設備	22,928	-	12,105	-
減損迴轉利益—水電設備	494	-	2	-
減損迴轉利益—辦公設備	672	-	127	-
減損迴轉利益—運輸設備 、租賃改良及其他設備	25,448	-	2,456	-
	<u>\$ 54,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 130,790)</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損迴轉利益(損失)按部門別予以揭露之明細如下：

	111 年 7 至 9 月		110 年 7 至 9 月	
	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
南紡	<u>\$ 43,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 132,730)</u>	<u>\$ -</u>
	111 年 1 至 9 月		110 年 1 至 9 月	
	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
南紡	<u>\$ 54,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 130,790)</u>	<u>\$ -</u>

(十四) 短期借款

借 款 性 質	111年9月30日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
無擔保銀行借款	<u>\$ 5,586,728</u>	0.99%~4.00%	無
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	\$ 5,140,895	0.73%~1.75%	無
擔保銀行借款	<u>10,000</u>	0.99%	請詳附註八、質押 之資產之說明。
	<u>\$ 5,150,895</u>		
借 款 性 質	110年9月30日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
無擔保銀行借款	<u>\$ 5,514,939</u>	0.73%~1.75%	無

本集團於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十七)財務成本之說明。

(十五) 應付短期票券

借 款 性 質	111年9月30日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	<u>\$ 50,000</u>	1.58%	無

借 款 性 質	110年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 340,000	0.81%	無
借 款 性 質	110年9月30日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 340,000	0.82%	無

1. 本集團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. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十七)財務成本之說明。

(十六) 其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 257,437	\$ 255,804	\$ 186,669
應付設備款	135,390	273,833	435,786
應付員工酬勞及董事酬勞	134,678	200,477	204,616
應付佣金	102,345	34,686	11,054
應付房屋稅及地價稅	101,697	40,192	87,366
應付水電費	53,816	42,414	40,150
其他應付款	458,631	336,835	346,115
	<u>\$ 1,243,994</u>	<u>\$ 1,184,241</u>	<u>\$ 1,311,756</u>

(十七) 長期借款

借 款 性 質	到期日區間	利率區間	擔 保 品	111年9月30日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	111.12.21~ 114.8.27	1.35%~1.47%	請詳附註八、 質押之資產之 說明	\$ 2,400,000
無擔保銀行借款	112.12.25~ 116.9.16	1.17%~1.66%	無	<u>5,678,714</u>
				8,078,714
減：一年或一營業週期內到期部分				(<u>1,118,651</u>)
				<u>\$ 6,960,063</u>

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	200,000
				8,450,952
減：一年或一營業週期內到期部分				(961,905)
				\$ 7,489,047

借 款 性 質	到期日區間	利率區間	擔 保 品	110年9月30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	\$ 2,900,000
無擔保銀行借款	111.11.30~ 114.10.29	0.90%~1.25%	無	5,584,285
循環性貨幣發行 工具	111.6.9	0.86%	無	200,000
				8,684,285
減：一年或一營業週期內到期部分				(978,571)
				\$ 7,705,714

本集團於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十七)財務成本之說明。

(十八)退休金

1. 本公司依據中華民國「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 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用中華民國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)民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,704 及\$2,162 暨\$5,112 及\$6,484。

(2)本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26,212。

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據中華民國「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用中華民國「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 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,991 及\$6,088 暨\$17,930 及\$17,409。

(十九) 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)

	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
期初暨期末餘額	1,656,816	1,656,816

- 2.截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$20,000,000，實收資本額則為\$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。

(二十) 資本公積

依中華民國公司法規定，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。另依中華民國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。

(二十一) 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，本公司於嗣後使用、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 111 年 9 月 30 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 111 年度及 110 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$1,325,453 (每股新台幣 0.8 元) 及 \$579,886 (每股新台幣 0.35 元)。

(二十二) 其他權益

	111 年	1 至	9 月
	外幣換算	未實現評價損益	合計
1月1日餘額	(\$ 1,185,712)	\$ 990,415	(\$ 195,297)
評價調整：			
— 集團	—	(575,825)	(575,825)
— 關聯企業	—	21,153	21,153
轉列至保留盈餘—集團	—	319	319
外幣換算差異數：			
— 集團	756,034	—	756,034
— 關聯企業	111,394	—	111,394
9月30日餘額	(\$ 318,284)	\$ 436,062	\$ 117,778
	110 年	1 至	9 月
	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：			
— 集團	—	273,598	273,598
轉列至保留盈餘—集團	—	775	775
外幣換算差異數：			
— 集團	(61,995)	—	(61,995)
9月30日餘額	(\$ 1,115,978)	\$ 845,445	(\$ 270,533)

(二十三) 營業收入

	<u>111 年 7 至 9 月</u>	<u>110 年 7 至 9 月</u>
客戶合約之收入	\$ 5,051,162	\$ 4,324,060
商辦租金收入	55,827	45,725
	<u>\$ 5,106,989</u>	<u>\$ 4,369,785</u>
	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
客戶合約之收入	\$ 16,338,583	\$ 14,876,580
商辦租金收入	158,659	145,244
	<u>\$ 16,497,242</u>	<u>\$ 15,021,824</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步認列及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：

<u>111 年 7 至 9 月</u>	<u>紡織產品 銷售收入</u>	<u>專櫃 租金收入</u>	<u>百貨 零售收入</u>	<u>公共區域 管理收入等</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
客戶合約收入	<u>\$ 4,768,896</u>	<u>\$198,076</u>	<u>\$ 52,950</u>	<u>\$ 28,389</u>	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 5,051,162</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 4,768,896	\$ -	\$ 52,950	\$ 28,389	\$ 2,851	\$ 4,853,086
隨時間逐步認列之收入	-	198,076	-	-	-	198,076
	<u>\$ 4,768,896</u>	<u>\$198,076</u>	<u>\$ 52,950</u>	<u>\$ 28,389</u>	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 5,051,162</u>

<u>110 年 7 至 9 月</u>	<u>紡織產品 銷售收入</u>	<u>專櫃 租金收入</u>	<u>百貨 零售收入</u>	<u>公共區域 管理收入等</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
客戶合約收入	<u>\$ 4,126,165</u>	<u>\$133,677</u>	<u>\$ 39,235</u>	<u>\$ 22,591</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 4,324,060</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 4,126,165	\$ -	\$ 39,235	\$ 22,591	\$ 2,392	\$ 4,190,383
隨時間逐步認列之收入	-	133,677	-	-	-	133,677
	<u>\$ 4,126,165</u>	<u>\$133,677</u>	<u>\$ 39,235</u>	<u>\$ 22,591</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 4,324,060</u>
<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>紡織產品 銷售收入</u>	<u>專櫃 租金收入</u>	<u>百貨 零售收入</u>	<u>公共區域 管理收入等</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
客戶合約收入	<u>\$15,500,984</u>	<u>\$536,804</u>	<u>\$212,874</u>	<u>\$ 80,434</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$16,338,583</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$15,500,984	\$ -	\$212,874	\$ 80,434	\$ 7,487	\$15,801,779
隨時間逐步認列之收入	-	536,804	-	-	-	536,804
	<u>\$15,500,984</u>	<u>\$536,804</u>	<u>\$212,874</u>	<u>\$ 80,434</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$16,338,583</u>
<u>110 年 1 至 9 月</u>	<u>紡織產品 銷售收入</u>	<u>專櫃 租金收入</u>	<u>百貨 零售收入</u>	<u>公共區域 管理收入等</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
客戶合約收入	<u>\$14,158,236</u>	<u>\$440,627</u>	<u>\$196,177</u>	<u>\$ 74,068</u>	<u>\$ 7,472</u>	<u>\$14,876,580</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$14,158,236	\$ -	\$196,177	\$ 74,068	\$ 7,472	\$14,435,953
隨時間逐步認列之收入	-	440,627	-	-	-	440,627
	<u>\$14,158,236</u>	<u>\$440,627</u>	<u>\$196,177</u>	<u>\$ 74,068</u>	<u>\$ 7,472</u>	<u>\$14,876,580</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
合約負債：				
預收款項	\$ 339,809	\$ 539,643	\$ 614,514	\$ 415,657

本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日之合約負債於本期認列至收入之金額如下：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
合約負債	\$ -	\$ -
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
合約負債	\$ 515,904	\$ 395,643

(二十四) 利息收入

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
銀行存款利息	\$ 12,320	\$ 901
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	441	768
	\$ 12,761	\$ 1,669
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
銀行存款利息	\$ 19,935	\$ 5,726
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	1,616	1,114
	\$ 21,551	\$ 6,840

(二十五) 其他收入

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
股利收入	\$ 211,129	\$ 172,713
租金收入	732	267
董事酬勞及車馬費收入	2,217	2,548
其他	27,917	13,072
	\$ 241,995	\$ 188,600
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
股利收入	\$ 280,517	\$ 221,658
租金收入	4,029	10,970
董事酬勞及車馬費收入	142,335	70,222
其他	95,654	83,951
	\$ 522,535	\$ 386,801

(二十六) 其他利益及損失

	<u>111 年 7 至 9 月</u>	<u>110 年 7 至 9 月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 45,540)	\$ 52,023
淨外幣兌換利益	162,665	17,719
非金融資產減損迴轉利益(損失)	43,084 (	132,730)
處分不動產、廠房及設備淨損失	(35,560)	(5,868)
處分採權益法之投資損失	- (	2,446)
其他	2,237	205
	<u>\$ 126,886</u>	<u>(\$ 71,097)</u>
	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 81,380)	\$ 79,025
淨外幣兌換利益(損失)	398,382 (	49,286)
非金融資產減損迴轉利益(損失)	54,097 (	130,790)
處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益	(37,915)	2,920
處分採用權益法之投資損失	- (	2,429)
其他	9,090	6,023
	<u>\$ 342,274</u>	<u>(\$ 94,537)</u>

(二十七) 財務成本

	<u>111 年 7 至 9 月</u>	<u>110 年 7 至 9 月</u>
利息費用	\$ 52,923	\$ 35,350
租賃負債之利息費用	3,047	2,940
其他財務費用	1,620	604
減：符合要件之資產資本化金額	(332)	(107)
	<u>\$ 57,258</u>	<u>\$ 38,787</u>
	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
利息費用	\$ 125,658	\$ 108,138
租賃負債之利息費用	9,020	9,041
其他財務費用	3,408	1,923
減：符合要件之資產資本化金額	(659)	(107)
	<u>\$ 137,427</u>	<u>\$ 118,995</u>

(二十八)費用性質之額外資訊

	111 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 405,196	\$ 162,369	\$ 567,565
折舊費用	241,103	17,906	259,009
攤銷費用	4	62	66
	<u>\$ 646,303</u>	<u>\$ 180,337</u>	<u>\$ 826,640</u>

	110 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 345,564	\$ 158,410	\$ 503,974
折舊費用	258,345	31,921	290,266
攤銷費用	170	136	306
	<u>\$ 604,079</u>	<u>\$ 190,467</u>	<u>\$ 794,546</u>

	111 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 1,317,361	\$ 474,809	\$ 1,792,170
折舊費用	709,440	56,978	766,418
攤銷費用	352	183	535
	<u>\$ 2,027,153</u>	<u>\$ 531,970</u>	<u>\$ 2,559,123</u>

	110 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 1,225,649	\$ 507,013	\$ 1,732,662
折舊費用	752,465	97,919	850,384
攤銷費用	509	603	1,112
	<u>\$ 1,978,623</u>	<u>\$ 605,535</u>	<u>\$ 2,584,158</u>

(二十九)員工福利費用

	111 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 344,184	\$ 141,199	\$ 485,383
勞健保費用	37,192	10,676	47,868
退休金費用	4,216	3,479	7,695
其他用人費用	19,604	7,015	26,619
	<u>\$ 405,196</u>	<u>\$ 162,369</u>	<u>\$ 567,565</u>

	110 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 286,644	\$ 136,703	\$ 423,347
勞健保費用	28,132	9,706	37,838
退休金費用	4,465	3,785	8,250
其他用人費用	26,323	8,216	34,539
	<u>\$ 345,564</u>	<u>\$ 158,410</u>	<u>\$ 503,974</u>
	111 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 1,127,725	\$ 409,611	\$ 1,537,336
勞健保費用	106,496	34,191	140,687
退休金費用	12,722	10,320	23,042
其他用人費用	70,418	20,687	91,105
	<u>\$ 1,317,361</u>	<u>\$ 474,809</u>	<u>\$ 1,792,170</u>
	110 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 1,043,096	\$ 444,381	\$ 1,487,477
勞健保費用	98,064	30,575	128,639
退休金費用	13,104	10,789	23,893
其他用人費用	71,385	21,268	92,653
	<u>\$ 1,225,649</u>	<u>\$ 507,013</u>	<u>\$ 1,732,662</u>

1. 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。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月員工酬勞估列金額分別為\$12,000 及\$20,000 暨\$42,460 及\$67,280；董事酬勞估列金額分別為\$7,050 及\$12,000 暨\$47,460 及\$89,630，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至各該期止之獲利情況，分別以 2%及 3%估列。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞\$65,666 及董事酬勞\$98,498，與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞\$65,741 及董事酬勞\$98,612 之差異為\$189，主要係估列計算之差異，業已調整於民國 111 年度之損益中。另本公司民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞採現金之方式發放。

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。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用：

所得稅費用(利益)組成部分：

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 632	\$ 16,925
未分配盈餘加徵之所得稅	-	-
以前年度所得稅高估數	(28)	(58)
當期所得稅總額	604	16,867
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(14,176)	3,796
所得稅(利益)費用	(\$ 13,572)	\$ 20,663
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 191,907	\$ 68,439
未分配盈餘加徵之所得稅	66,462	22,260
以前年度所得稅高估數	(7,593)	(16,251)
當期所得稅總額	250,776	74,448
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	133,824	253,909
所得稅費用	\$ 384,600	\$ 328,357

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至民國 111 年 11 月 10 日止，未有行政救濟之情事。

(三十一) 每股盈餘

	111 年 7 至 9 月	
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 296,280 1,656,816	\$ 0.18
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 296,280 1,656,816	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	- 2,696	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 296,280 1,659,512	\$ 0.18

	110 年	7 至	9 月
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 445,754	1,656,816	\$ 0.27
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 445,754	1,656,816	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	2,603	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 445,754	1,659,419	\$ 0.27
	111 年	1 至	9 月
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,472,932	1,656,816	\$ 0.89
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,472,932	1,656,816	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	3,433	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,472,932	1,660,249	\$ 0.89
	110 年	1 至	9 月
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,581,093	1,656,816	\$ 1.56
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,581,093	1,656,816	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	2,971	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,581,093	1,659,787	\$ 1.56

(三十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 150,819	\$ 676,963
加：期初應付設備款	273,833	202,314
減：期末應付設備款	(135,390)	(435,786)
資本化利息	(659)	(107)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 288,603</u>	<u>\$ 443,384</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
(1)存貨轉列預付設備款	<u>\$ 9,358</u>	<u>\$ -</u>
(2)投資性不動產轉列不動 產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 836,373</u>
(3)預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 59,883</u>	<u>\$ 959,864</u>
(4)預付設備款轉列無形資產	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
1月1日餘額	\$ 5,150,895	\$ 340,000	\$ 336,365	\$ 8,450,952	\$ 70,430	\$ 14,348,642
籌資現金流量之變動	235,319	(290,000)	(10,677)	(372,238)	3,177	(434,419)
匯率變動之影響	200,514	-	32,101	-	-	232,615
9月30日餘額	<u>\$ 5,586,728</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 357,789</u>	<u>\$ 8,078,714</u>	<u>\$ 73,607</u>	<u>\$ 14,146,838</u>

<u>110 年 1 至 9 月</u>	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
1月1日餘額	\$ 5,205,829	\$ 460,000	\$ 354,790	\$ 8,332,637	\$ 65,956	\$ 14,419,212
籌資現金流量之變動	327,681	(120,000)	(19,554)	351,648	4,406	544,181
匯率變動之影響	(18,571)	-	6,439	-	-	(12,132)
9月30日餘額	<u>\$ 5,514,939</u>	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 341,675</u>	<u>\$ 8,684,285</u>	<u>\$ 70,362</u>	<u>\$ 14,951,261</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 之 關 係
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
南台老爺股份有限公司(南台老爺)	關聯企業
明大企業股份有限公司(明大)(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－商辦收入

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
關聯企業	\$ 1,024	\$ 1,024
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
關聯企業	\$ 3,070	\$ 3,070

本公司出租位於台南市東區中華東路一段 398 號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，租金金額係按合約議定，每月月初收取匯款。

2. 董事酬勞(表列「其他收入」)

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
南帝化工	\$ -	\$ -
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
南帝化工	\$ 136,846	\$ 65,089

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111 年 7 至 9 月	110 年 7 至 9 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,887	\$ 18,255
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 76,683	\$ 113,332

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	擔 保 用 途
定期存款(註1)	\$ 1,500	\$ 1,500	\$ 1,500	履約保證金
上市公司股票(註2)	144,604	168,373	-	短期借款擔保
土地(註3)	4,034,213	4,034,213	4,034,213	長期借款擔保
房屋及建築－淨額(註4)	22,790	24,315	24,881	長期借款擔保
	<u>\$ 4,203,107</u>	<u>\$ 4,228,401</u>	<u>\$ 4,060,594</u>	

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

(註2)表列「採用權益法之投資」。

(註3)表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

(註4)表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日止，本集團已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為\$478,807、\$529,662及\$446,656。

(二)截至民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日止，本集團未完工程及預付設備款已簽約尚未付款金額分別為\$559,979、\$356,682及\$337,229。

(三)截至民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日止，本集團間背書保證情形如下：

背書保證者	背書保證對象	111年9月30日	110年12月31日	擔保用途
臺南紡織控股 (開曼群島) 有限公司	越南寶明紡織 有限公司	<u>\$ 101,525</u>	<u>\$ 88,511</u>	融資擔保
背書保證者	背書保證對象		110年9月30日	擔保用途
臺南紡織控股 (開曼群島) 有限公司	越南寶明紡織 有限公司		<u>\$ 89,055</u>	融資擔保

截至民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日止，本集團關係人間背書保證實際動用金額分別為\$74,216、\$64,702及\$65,099。

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

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，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，本集團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

本集團金融工具之種類，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)本集團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)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子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. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。惟因本集團持有之外幣資產及負債部位與收付款期間相當，故本集團從事自然避險方式規避匯率風險。

C. 本集團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. 本集團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，部分子公司之功能性貨幣為美元及越盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111 年	9 月	30 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	\$ 87,982	31.75	\$ 2,793,441
美元：越盾	31,576	23,820	1,002,538
歐元：新台幣	123	31.26	3,844
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美元：越盾	80,298	23,820	2,549,462
瑞士法郎：越盾	90	24,392	2,926
歐元：越盾	29	23,451	907
	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
美元：越盾	46,824	22,780	1,296,088
歐元：新台幣	190	31.32	5,914
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美元：越盾	94,960	22,780	2,628,493
	110 年	9 月	30 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	\$ 90,404	27.85	\$ 2,517,755
美元：越盾	27,733	22,750	772,364
歐元：新台幣	386	32.32	12,480
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美元：越盾	116,691	22,750	3,249,844

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，本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 9 月之稅後淨利將分別增加/減少 \$9,187 及 \$824。

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月認列之全部兌換(損失)

利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$162,665及\$17,719暨\$398,382及(\$49,286)。

價格風險

- A. 本集團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，本集團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. 本集團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 111 年及 110 年 1 至 9 月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將分別增加/減少 \$3,085 及 \$2,855；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 \$42,966 及 \$45,928。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團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 111 年及 110 年 9 月 30 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 111 年及 110 年 1 至 9 月之稅後淨利將增加或減少 \$1,517 及 \$1,220，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. 本集團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集團財務損失之風險，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. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體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. 本集團採用 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. 本集團採用 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. 本集團按客戶類型之特性，採用個別評估預期信用損失及以集體基礎採簡化作法使用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，預期損失率區間為 0.3%~100%以估計應收帳款的備抵損失。本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
期初餘額	\$ 9,305	\$ 9,443
匯率影響數	903	(69)
期末餘額	<u>\$ 10,208</u>	<u>\$ 9,374</u>

(3)流動性風險

- A. 本集團財務部監控集團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，以確保集團具有充足之財務彈性。
- B. 集團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. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 15,576,126	\$ 16,269,750	\$ 10,361,353
一年以上到期	<u>2,460,571</u>	<u>3,449,048</u>	<u>3,215,714</u>
	<u>\$ 18,036,697</u>	<u>\$ 19,718,798</u>	<u>\$ 13,577,067</u>

註：一年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. 下表係本集團之非衍生金融負債，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。

	111年9月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 5,595,842	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付票據	8,604	-	-	-	-
應付帳款	1,937,634	-	-	-	-
其他應付款	1,243,994	-	-	-	-
租賃負債	20,721	18,296	50,809	266,448	-
長期借款	1,280,812	6,702,773	3,138,513	-	-
存入保證金	27,743	27,958	1,106	16,800	-

<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	\$ 5,156,818	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	340,000	-	-	-
應付票據	79,597	-	-	-
應付帳款	1,780,840	-	-	-
其他應付款	1,184,241	-	-	-
租賃負債	19,443	16,139	48,383	280,338
長期借款	817,443	2,000,311	5,567,908	-
存入保證金	25,472	488	27,670	16,800
<u>110年9月30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	\$ 5,520,980	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	340,000	-	-	-
應付票據	13,213	-	-	-
應付帳款	1,698,911	-	-	-
其他應付款	1,311,756	-	-	-
租賃負債	19,736	19,149	49,248	282,074
長期借款	1,027,498	3,087,709	4,722,717	-
存入保證金	25,404	201	27,957	16,800

E. 本集團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。本集團投資之興櫃與上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之私募基金、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。本集團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、(十二)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

本集團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、其他應收款、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，本集團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>111 年 9 月 30 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>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
一 權益證券	\$ 34,746	\$ -	\$ -	\$ 34,746
一 受益憑證	34,513	300,013	-	334,526
讓售尚未除列之應收	-	12,559	-	12,559
帳款				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
一 權益證券	<u>2,034,055</u>	<u>490,711</u>	<u>1,809,534</u>	<u>4,334,300</u>
	<u>\$2,103,314</u>	<u>\$ 803,283</u>	<u>\$1,809,534</u>	<u>\$4,716,131</u>
<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>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
一 權益證券	\$ 34,984	\$ -	\$ -	\$ 34,984
一 受益憑證	35,297	293,167	-	328,464
讓售尚未除列之應收	-	27,243	-	27,243
帳款				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
一 權益證券	<u>2,289,697</u>	<u>720,945</u>	<u>1,861,535</u>	<u>4,872,177</u>
	<u>\$2,359,978</u>	<u>\$1,041,355</u>	<u>\$1,861,535</u>	<u>\$5,262,868</u>

110 年 9 月 30 日	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
一權益證券	\$ 34,556	\$ -	\$ -	\$ 34,556
一受益憑證	29,349	305,997	-	335,346
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
一權益證券	2,180,695	691,134	1,751,059	4,622,888
一受益憑證	1	-	-	1
	<u>\$2,244,601</u>	<u>\$ 997,131</u>	<u>\$1,751,059</u>	<u>\$4,992,791</u>

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團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：

	興櫃公司股票	上市(櫃)公司股票	封閉型基金	開放型基金
市場報價	資產負債表 日成交均價	收盤價	收盤價	淨值

- (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，包括以合併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，本集團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集團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價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。根據本集團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合併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) 本集團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集團信用品質。

6. 民國 111 年及 110 年 1 月至 9 月無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 民國 111 年及 110 年 1 月至 9 月屬於第三等級金融工具之變動如下：

	權 益 工 具	
	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
1月1日餘額	\$ 1,861,535	\$ 1,781,251
本期購買	22,064	15,000
認列於其他綜合損益	156,913 (	33,296)
轉出第三級	(246,792)	-
被投資公司減資退回股款	- (	9,582)
被投資公司清算分配款	(33)	-
匯率影響數	15,847 (	2,314)
9月30日餘額	<u>\$ 1,809,534</u>	<u>\$ 1,751,059</u>

8. 因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－怡和國際股份有限公司於民國 111 年 3 月開始於興櫃掛牌買賣，且具有穩定及一定程度交易量，因此本集團於該事件發生當月將所採用之公允價值自第三級轉入第一級。

9. 本集團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。

10. 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：

	111年9月30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	\$ 263,555	現金流 量折現 法	加權平均 資金成本	5.75% ~11.15%	加權平均資 金成本愈高 ，公允價值 愈低。
			缺乏市場 流通性折價	30%	市場流通性 折價愈高， 公允價值愈 低。
非上市櫃 公司股票	1,545,979	淨資產 價值法	不適用	—	不適用
	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	\$ 295,995	現金流 量折現 法	加權平均 資金成本	5.66% ~12.57%	加權平均資 金成本愈高 ，公允價值 愈低。
			缺乏市場 流通性折價	30%	市場流通性 折價愈高， 公允價值愈 低。
非上市櫃 公司股票	1,565,540	淨資產 價值法	不適用	—	不適用

	110年9月30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	\$ 296,582	現金流 量折現 法	加權平均 資金成本	5.53% ~12.22%	加權平均資 金成本愈高 ，公允價值 愈低。
			缺乏市場 流通性折價	30%	市場流通性 折價愈高， 公允價值愈 低。
非上市櫃 公司股票	1,454,477	淨資產 價值法	不適用	—	不適用

11. 本集團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：

		111 年 9 月 30 日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	加權平均資 金成本	±10%	\$ -	\$ -	\$ 12,750	(\$ 9,186)	
	缺乏市場流 通性折價	±10%	-	-	208,552	(207,301)	
			\$ -	\$ -	\$221,302	(\$216,487)	
		110 年 12 月 31 日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	加權平均資 金成本	±10%	\$ -	\$ -	\$ 15,297	(\$ 12,175)	
	缺乏市場流 通性折價	±10%	-	-	197,502	(195,608)	
			\$ -	\$ -	\$212,799	(\$207,783)	

		110 年 9 月 30 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%	\$ -	\$ -	\$ 9,778	(\$ 7,587)	
	缺乏市場流 通性折價	±10%	-	-	187,235	(187,120)	
			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$197,013</u>	<u>(\$194,707)</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，本集團配合「企業因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情持續營運指引」及越南政府防疫規定，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，集團各公司均正常營運，所有方面並無重大影響，本集團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 111 年 1 至 9 月之資訊)

(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：無此情事。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

截至民國 111 年 9 月 30 日止，本集團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：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團營運決策者以公司別之角度經營業務，並複核合併報告內個體之營運結果，據以評估該部門之績效。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111	年	1	至	9	月
	南 紡	南 紡 越 南	南 紡 建 設	南 紡 流 通	其 他	合 計
部門收入	\$ 8,449,383	\$ 8,312,353	\$ 1,950	\$ 830,112	\$ -	\$17,593,798
內部部門收入	1,028,771	65,835	1,950	-	-	1,096,556
外部收入淨額	7,420,612	8,246,518	-	830,112	-	16,497,242
利息收入	14,424	363	841	1,704	4,219	21,551
折舊及攤銷	373,098	373,293	204	20,358	-	766,953
利息費用	97,694	39,690	43	-	-	137,427
採用權益法認列之投資損益份額	250,488	-	61,466	-	-	311,954
部門稅前損益	1,749,658	710,995	119,206	68,212	(76,342)	2,571,729
採用權益法之投資	3,310,513	-	794,840	-	-	4,105,353
部門資產	35,385,129	10,737,521	2,473,295	1,376,893	1,798,983	51,771,821
非流動資產資本支出	174,861	273,055	57	42,616	-	490,589
部門負債	17,986,131	3,647,624	1,212	1,159,167	-	22,794,134

	110	年	1	至	9	月
	南 紡	南 紡 越 南	南 紡 建 設	南 紡 流 通	其 他	合 計
部門收入	\$ 7,631,215	\$ 7,715,226	\$ 1,950	\$ 710,872	\$ -	\$16,059,263
內部部門收入	937,081	98,408	1,950	-	-	1,037,439
外部收入淨額	6,694,134	7,616,818	-	710,872	-	15,021,824
利息收入	4,744	222	151	820	903	6,840
折舊及攤銷	444,446	354,887	192	51,971	-	851,496
利息費用	83,737	35,258	-	-	-	118,995
採用權益法認列之投資損益份額	1,421,592	-	372,167	-	-	1,793,759
部門稅前損益	1,433,880	1,012,566	411,606	21,451	79,703	2,959,206
採用權益法之投資	3,531,536	-	891,018	-	-	4,422,554
部門資產	35,837,993	10,101,709	2,367,086	1,093,112	1,887,381	51,287,281
非流動資產資本支出	772,437	121,670	86	19,934	-	914,127
部門負債	17,985,893	4,371,338	8,026	955,852	-	23,321,109

(三) 部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門稅前損益與稅前淨利調節如下：

	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ 2,648,071	\$ 2,879,503
其他營運部門稅前損益	(76,342)	79,703
沖銷部門間損益	(688,155)	(19,746)
稅前淨利	<u>\$ 1,883,574</u>	<u>\$ 2,939,460</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本集團合併財務報告內之資產採一致之衡量方式。部門資產與總資產之調節如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年9月30日</u>
應報導營運部門資產	\$ 49,972,838	\$ 49,399,900
其他營運部門資產	1,798,983	1,887,381
沖銷部門間資產項目	(1,043,199)	(917,525)
總資產	<u>\$ 50,728,622</u>	<u>\$ 50,369,756</u>

3. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本集團合併財務報告內之負債採一致之衡量方式。部門負債與總負債之調節如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年9月30日</u>
應報導營運部門負債	\$ 22,794,134	\$ 23,321,109
沖銷部門間負債項目	(551,854)	(470,539)
總負債	<u>\$ 22,242,280</u>	<u>\$ 22,850,570</u>

臺南紡織股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至9月30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 背書保證限額 (註2)	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
		公司名稱	關係 (註1)											
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	\$ 134,582	\$ 101,525	\$ 101,525	\$ 74,216	\$ -	75%	\$ 134,582	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1:31.75)換算為新台幣。

臺南紡織股份有限公司及子公司

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111年9月30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	1,126,035	9.00%	1,126,035	—
	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	490,711	8.14%	490,711	—
	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	580,706	2.99%	580,706	—
	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	504,622	2.34%	504,622	—
	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	1,723	0.61%	1,723	—
	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	-	\$ 133,034	8.50%	\$ 133,034	-
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	34,746	-	34,746	-
	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	-	157,934	-	157,934	-
	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	-	125,817	-	125,817	-
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	34,513	-	34,513	-
	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	-	16,262	-	16,262	-
	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	174,720	7.50%	174,720	-
	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代表	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	643,751	3.56%	643,751	-
	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	375,344	3.00%	375,344	-

臺南紡織股份有限公司及子公司

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111年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

			交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收（付）票據、帳款				
			交易情形				應收（付）票據、帳款				
			佔總進（銷）				佔總應收（付）票據、帳				
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	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)	(\$ 584,889)	(7%)	180天內信用狀	—	1至5個月票期	\$ 380,556	33%	—
	太子龍責任有限公司	子公司	(銷貨)	(111,777)	(1%)	180天內信用狀	—	1至5個月票期	86,472	8%	—
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	584,889	16%	180天內信用狀	—	180天內信用狀	(380,556)	(92%)	—
太子龍責任有限公司	臺南紡織股份有限公司	本公司	進貨	111,777	6%	180天內信用狀	—	180天內信用狀	(86,472)	(48%)	—

臺南紡織股份有限公司及子公司

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111年9月30日

附表四

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	\$ 380,556	2.55	\$ -	—	\$ 95,631	\$ -

臺南紡織股份有限公司及子公司

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111年1月1日至9月30日

附表五

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	\$ 584,889	180天內信用狀		4%
			1	應收帳款	380,556	—		1%
			1	管理服務收入	15,022	依合約收款		—
		太子龍責任有限公司	1	銷貨	111,777	180天內信用狀		1%
			1	應收帳款	86,472	—		—
		南紡流通事業股份有限公司	1	租金收入	331,841	依合約收款		2%
			1	應收帳款	35,675	—		—
1	臺南紡織(越南)有限公司	南方紡織責任有限公司	3	銷貨	54,971	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	銷貨	10,864	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。

附表六

單位：新台幣仟元

臺南紡織股份有限公司及子公司											
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111年1月1日至9月30日											
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(%)	有 帳 面 金 額	被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底						
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	\$ 6,017,604	\$ 533,999	\$ 542,373	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	128,011	(87)	(87)	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	133,582	(200)	(200)	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	29,113	243,632	950,000	100.00	74,457	(2,722)	(2,722)	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	1,460,481	(56,261)	(56,261)	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	217,726	68,212	68,212	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	172,971,071	99.99	2,763,950	145,229	145,214	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	3,103,518	1,109,825	236,888	—
	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	206,995	68,000	13,600	—
臺南紡織(越南)有限公司	太子龍責任有限公司	越南	棉紗產銷等業務	2,698,750	2,698,750	85,000,000	85.00	2,750,201	114,131	-	子公司 (註1)
臺南紡織(新加坡)有限公司	太子龍責任有限公司	越南	棉紗產銷等業務	448,512	448,512	15,000,000	15.00	485,281	114,131	-	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	302,937	23,677	-	子公司 (註1)
	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	791,357	1,109,825	-	(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	3,483	11	-	(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	207,963	207,963	6,550,000	100.00	300,294	23,716	-	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	188,690	188,690	10,121,316	50.00	292,091	52,046	-	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)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1：31.75，越盾：新台幣1：0.001333)換算為新台幣；
本期損益則按民國111年1至9月之平均匯率(美元：新台幣1：29.28，越盾：新台幣1：0.001267)換算為新台幣。

臺南紡織股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表七

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。