

【股票代碼：1440】



台南紡織股份有限公司

TAINAN SPINNING CO., LTD.

九十五年  
年度  
年 報

中華民國九十六年四月三十日刊印

(本年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw/>)

**本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

姓名：廖孟省

職稱：副總經理

電話：(06) 2376161 分機 196

電子郵件信箱：[general@tainanspin.com.tw](mailto:general@tainanspin.com.tw)

**本公司代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

姓名：彭源宏

職稱：會計部經理

電話：(06) 2376161 分機 201

電子郵件信箱：[general@tainanspin.com.tw](mailto:general@tainanspin.com.tw)

姓名：劉敏成

職稱：財務部經理

電話：(06) 2376161 分機 301

電子郵件信箱：[general@tainanspin.com.tw](mailto:general@tainanspin.com.tw)

**總公司、辦事處及工廠之地址、電話：**

總公司：台南市東區 701 裕農路 511 號  
(06) 2376161

台北辦事處：台北市信義區 110 忠孝東路四段 560 號 4 樓  
(02) 27589888

仁德總廠：台南縣仁德鄉 717 仁義村中正路二段 862 巷 45 號

化學纖維廠：(06) 2792711

太子廠：台南縣仁德鄉 717 土庫村中正路三段 419 號  
(06) 2724421

新市總廠：台南縣新市鄉 744 永就村中華路 111 號  
(06) 5982611

**辦理股票過戶地址、網址及電話：**

台南紡織股份有限公司股務課

地址：台北市信義區 110 忠孝東路四段 560 號 4 樓

電話：(02) 27587522

地址：台南市東區 701 裕農路 511 號

電話：(06) 2086676

網址：[www.tainanspin.com.tw](http://www.tainanspin.com.tw)

**最近年度財務報告簽證：**

事務所名稱：資誠會計師事務所

會計師姓名：李明憲、劉子猛

地址：高雄市民族二路 95 號 22 樓

電話：(07) 2243116

網址：[www.pwc.com/tw](http://www.pwc.com/tw)

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：[www.tainanspin.com.tw](http://www.tainanspin.com.tw)

# 目錄

壹、致股東報告書	
九十五年度營業報告.....	P1
貳、公司簡介.....	P4
參、公司治理報告	P6
一、組織系統.....	P6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	P8
三、公司治理運作情形.....	P20
四、會計師公費資訊.....	P25
五、更換會計師資訊.....	P25
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	P25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	P26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	P27
九、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	P28
肆、募資情形	P29
一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購之辦理情形.....	P29
二、資金運用計劃執行情形.....	P35
伍、營運概況	P36
一、業務內容.....	P36
二、市場及產銷概況.....	P39
三、從業員工資訊.....	P45
四、環保支出資訊.....	P46
五、勞資關係.....	P47
六、重要契約.....	P48

陸、財務概況	P49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	P49
二、最近五年度財務分析.....	P52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	P54
四、最近年度財務報表.....	P55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	P95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	P142
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	P143
一、財務狀況.....	P143
二、經營結果.....	P144
三、現金流量.....	P145
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	P146
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	P146
六、風險事項分析評估.....	P146
七、其他重要事項.....	P147
捌、特別記載事項	P148
一、關係企業相關資料.....	P148
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	P154
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	P154
四、其他必要補充說明事項.....	P154

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

各位在百忙當中，撥空光臨參加股東會。各位的關心與支持，我們表示由衷的歡迎和感謝。

## (一)去年度營業報告

回顧民國九十五年度，隨著紡織品進出口貿易漸趨穩定，全球紡織品配額取消對台灣紡織產業所造成的影響效果於2006年已見和緩。惟整體而言，在大環境與國際競爭壓力下，台灣紡織產業既有的產業群聚優勢漸失，部分企業進行全球佈局，致使台灣紡織產業的生產表現逐漸顯露疲態。

### 1. 紡織方面

台灣紡織品出口，面對大陸地區的強大競爭，經營環境日趨困難，其中織布業及染整業更加艱困，導致營運不善而關閉者為數不少，下游不斷萎縮中。而石油、石化原料等價格一路高漲，成本不斷上揚，紡紗成本轉嫁困難。

幸賴經營團隊、充分溝通協調、徹底執行決策的團結合作下，全力發揮本公司的競爭優勢；積極開拓市場，降低製造成本及採購成本，確實掌握市場瞬息變化，在萎靡不振的環境中找尋生存空間。上下一心，勉力使產銷維持平衡，發揮最大綜效，而優於同業競爭者，維持一定的獲利能力，難能可貴。

### 2. 化纖方面

大陸近五年來在聚酯產能的擴充努力，已將人造纖維產能增加到年產量二仟多萬噸，相較於台灣的三百萬噸，已是遙遙領先。對於原料MEG、PTA或聚酯產品的市場價格，大陸也穩居主導地位。台灣聚酯產業被邊緣化已是確立的事實。

聚酯產能的擴充，造成原料MEG、PTA供不應求而價格居高不下，連帶拉高乙稀與PX的價格高漲，加以原油價格處於高檔，95年化纖原料大致上是一直處於高價的水準，而下游需求的成長無法同步跟上，造成化纖產業生存空間的極度被壓縮，以致減產、停產已是當年度產業的常態。

本公司在第二季也由全產全銷、降低成本的運作型態，轉為減少產量、汰弱留強、精簡人事、擇優產銷，雖造成營收減少，但努力的效益也在下半年浮現於財報上，虧損逐漸減少，或小有盈餘，在同業間實屬不易。

總體來說，去年在全體同仁共體時艱，配合精簡規模等各項開源節流政策的推動下，尤其業務成功掌握市場脈動，採行適當銷售策略，工廠不斷致力於降低成本，提升品質，及研發新產品方面都有不少成果。加以原物料採購控制得宜，各環節緊密連結，發揮最大功效，方能在如此艱困環境中，交出一張優於同業的成績單。

綜觀九十五年度營業收入淨額為 11,441,972 仟元；紡紗部門獲利約二億零九佰萬元，化纖部門則虧損約一億三千八百萬元，營業外淨收益為 480,307 仟元，稅前利益為 574,817 仟元。

## (二)本年度營業計劃概要

展望民國九十六年度，紡織產業朝高附加價值轉型仍是未來必走的路，透過跨領域的整合以重新塑造產業群聚，形成整體力量；再者，加強機能性與產業用紡織品的研發生產，使產業結構調整速度加快，朝向衣著用、家飾用與產業用紡織品比例 5：2：3 的目標前進，方能順利轉型成為具有高附加價值的指標性產業。

### 1. 紡織方面

台灣成衣業在全球佈局的策略下，仍可維持相當的獲利能力。但中間段的加工產業，在歷經去年度一波淘汰後，今年預計仍無可避免面臨萎縮的壓力，紡織相關產業經營環境將日趨艱辛。有鑑於此，本年度仍將致力於創新流程、組織改造、縮減人力，持續追求降低成本；並努力品質再提升，開拓新客戶、新市場與開發新的利基產品。更要加強與下游合作，透過策略聯盟，創造雙贏新局，得使產銷能平衡，以期在困頓逆境中站穩腳步。面對越南加入 WTO 後的商機與挑戰，越南廠在擴大產能，已臻穩定競爭力下，持續向下游發展，垂直整合，發揮最

大綜效，期能再創更佳利潤成績。

## 2. 化纖方面

本公司經過去年產銷結構調整之後，化纖事業群已逐漸走出困境，雖然今年還要面對不少已知和未知的困難和險阻，但相信在全公司上下一心的努力之下，必可迎刃而解、化險為夷。

### (1) 聚酯棉

產量已經減少，將務求品質穩定，提高售價，並加強水針棉等產品的市場拓展，以達到最高產銷利益。

### (2) 聚酯原絲

在去年減少沒有經濟效益的生產線之後，今年將努力重心放在良率的提升、成本的控管、市場的分配和利基產品的量化，相信必能夠交出好成績。

### (3) 聚酯加工絲

以全產全銷為目標，注重生產線的靈活調度，來配合市場的需求，並加強吸濕排汗紗的推廣，在加工絲同業看淡今年景氣的情況之下，本公司有信心仍能創造出利潤。

### (4) 聚酯粒

配合原料價格的漲跌，來做生產和銷售的彈性運用，以降低生產成本，進而追求利潤。

預估本年度(96年)台灣廠銷售棉紗可達220,000件，聚酯棉80,000噸，聚酯原絲77,000噸，聚酯加工絲15,000噸，聚酯粒25,000噸。

迎接新的一年，面臨新的挑戰，敬請各位股東和董監事，繼續支持指教，俾能創造更好的績效，使本公司持續成長茁壯。

董事長 鄭 高 輝

總經理 侯 博 明

## 貳、公司簡介

### 1. 設立日期

中華民國四十四年三月二十一日

### 2. 公司沿革

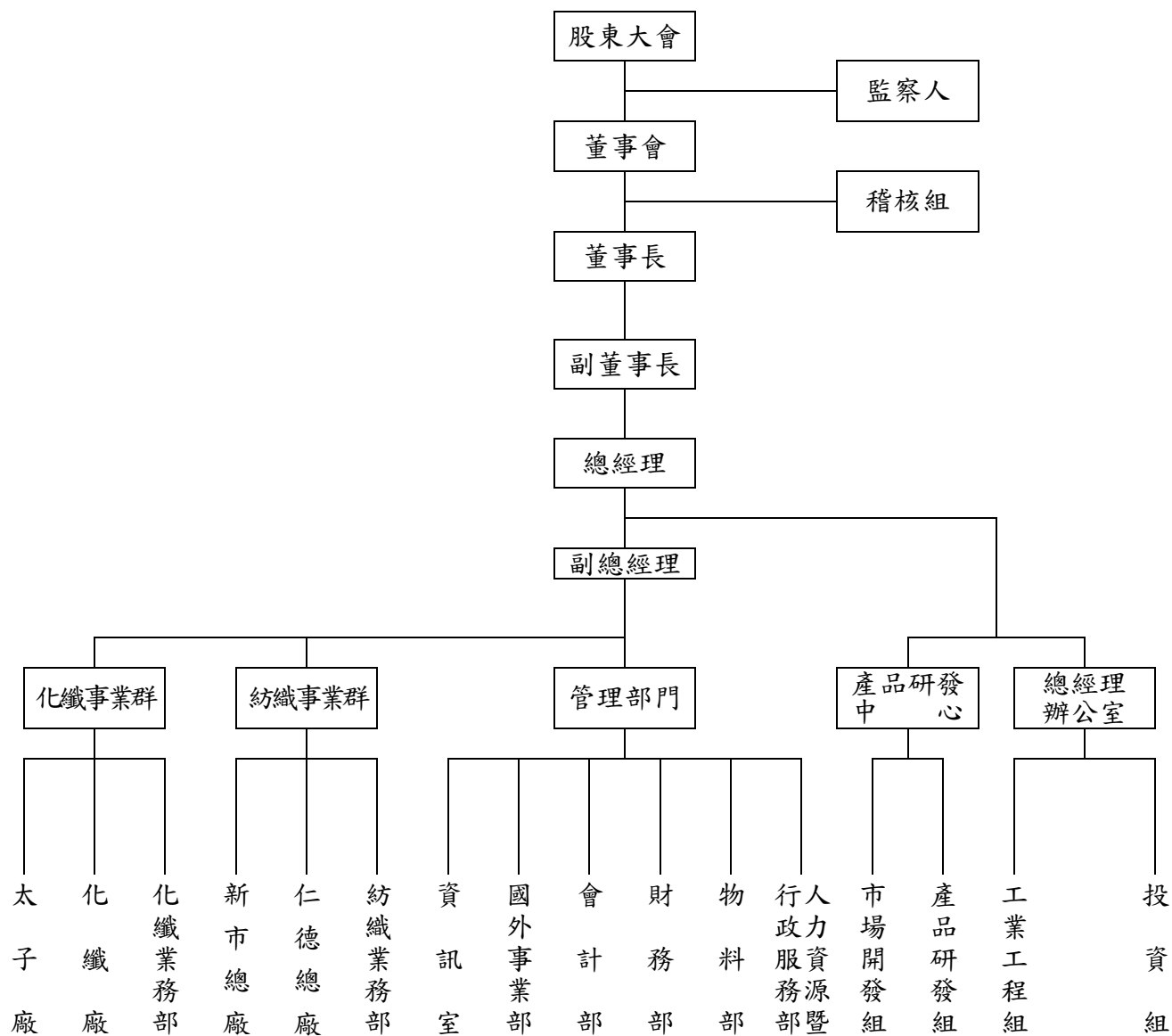
- (1) 民國四十四年三月奉准股份有限公司登記，資本額 750 萬元，董事長吳三連先生，於台南市後甲地區購買廠地約十二公頃，開工興建廠房，同年十二月，先期訂購之紡紗機一萬錠全部安裝竣工並開始生產。
- (2) 民國五十九年興建仁德總廠，廠地 18 公頃，先期購買紡紗機 19,872 錠，經歷年增設及汰舊換新，目前擁有紡紗廠 42,240 紡錠及空氣精紡廠 2,592 紡錠。
- (3) 民國六十二年秋在緊鄰仁德總廠旁興建化學纖維廠，廠地 29 公頃，於六十五年開始生產，原日產 60 噸聚酯棉，經歷年擴建，化纖廠有二個廠，聚酯棉日產量為 390 噸。但 95 年 6 月化纖二廠停工，使得聚酯棉日產量降為 210 噸。
- (4) 民國七十三年春購入生產聚酯絲之世代興業公司並改為太子廠，廠地十八公頃，並陸續擴建太子二廠、太子三廠、假撚廠，聚酯原絲日產量為 423 公噸，加工絲日產 42 公噸。但 95 年 3 月太子二廠停工，使得聚酯原絲日產量降為 215 噸。
- (5) 民國七十五年二月購入南允紡織，並改為新市廠，廠地十公頃，原僅紡紗一廠 48,480 錠經汰舊換新後目前紡紗一廠為 48,832 紡錠。七十七年增建紡紗二廠 45,120 紡錠。八十一年增建紡紗三廠 29,760 紡錠。現今新市總廠共有紡紗三個廠，紡錠共有 123,712 錠。
- (6) 民國七十八年一月，由吳修齊先生接任董事長，鄭高輝先生為副董事長兼總經理，同年十月三日股票上市，資本總額為四十五億元。

- (7) 民國八十二年三月，鄭高輝先生屆齡退休，轉任南紡集團副董事長兼總裁，聘莊憲雄先生擔任總經理。
- (8) 民國八十四年九月，台南總廠紡紗一、二廠停產，設備移轉越南以籌設南紡越南有限公司。
- (9) 民國八十九年底，經歷年以未分配盈餘及資本公積轉增資，累積資本額為 15,013,380,000 元。
- (10) 民國九十年六月，莊憲雄先生卸任，改聘侯博明先生擔任總經理。
- (11) 民國九十二年二月底完成實施庫藏股辦理減資 78,140,000 元，註銷股份後，實收資本額為新台幣 14,935,240,000 元。
- (12) 民國九十三年六月，吳修齊先生卸任，推選鄭高輝先生擔任董事長，侯博明先生擔任副董事長兼總經理。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一) 公司之組織結構 (95.4.30 修正)



## (二) 各主要部門所營業務

- (1) 投資組：公司轉投資事項
- (2) 稽核組：公司制度之稽核及協助擬訂營運績效之事後追蹤
- (3) 工業工程組：工廠管理制度之整合、研擬，品保驗證、品質稽核之計劃執行及考核與品質矯正之追蹤考查
- (4) 產品研發組：新產品及新技術之研究與開發、產業相關應用性產品資訊蒐集、教育訓練與新產品相關保密工作
- (5) 市場開發組：產業相關商品訊息蒐集，新產品推廣、使用追蹤，新產品研發管理，新產品下游使用訊息回饋
- (6) 人力資源暨行政服務部：人事、股務、車輛調度環境、廠區安全及各項庶務
- (7) 物料部：一般原物料採購事項
- (8) 財務部：理財、出納及財務調度之事項
- (9) 會計部：一般會計、成本分析及財務結算
- (10) 國外事業部：負責海外投資設廠事宜
- (11) 資訊室：管理全公司電腦化之推動事項
- (12) 紡織事業群：負責紗支、OE 紗之生產及紡織業務之拓展
- (13) 化纖事業群：負責聚酯棉、聚酯粒、聚酯原絲、聚酯加工絲之生產及化纖業務之拓展

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### 董事及監察人資料 (一)

95年12月31日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職業	姓名	關係
董事長	鄭高輝	93.6.10	三年	93.6.10	8,963,184	0.60%	8,963,184	0.60%	7,013,638	0.47%	-	-	台南高商畢業	統一企業常務董事	監察人 協理	鄭洪妙玉 鄭麗玲	配偶 父女
副董事長	侯博明	93.6.10	三年	93.6.10	87,880,752	5.88%	88,080,752	5.90%	15,161	-	-	-	文化大學畢業	本公司總經理、南帝化工公司常務董事、統一企業公司董事	董事 董事 常務董事 董事 監察人	侯陳碧華 張宜真 侯博義 侯博裕 侯蘇錦倩	母子 配偶 兄弟 兄弟 姻親
常務董事	讓德投資公司代表人 吳昭男	93.6.10	三年	87.5.20	14,074,385	0.94%	14,074,385	0.94%	-	-	-	-	師範大學畢業	新和興海洋公司董事長	董事 監察人	吳亮宏 吳姿秀	兄弟 兄妹
常務董事	高清愿	93.6.10	三年	81.5.16	2,015,669	0.13%	2,015,669	0.13%	-	-	-	-	法學榮譽博士	統一實業、大統益公司董事長、統一企業公司董事長、太子建設常務董事			
常務董事	侯博義	93.6.10	三年	93.6.10	92,107,746	6.17%	91,962,746	6.16%	54,491	-	-	-	成功大學交管系畢業	新復興實業公司董事長、南帝化工公司董事	董事 監察人 董事 董事 常務董事 董事	侯陳碧華 侯蘇錦倩 侯智升 侯博裕 侯博明 張宜真	母子 配偶 父子 兄弟 兄弟 姻親
常務董事	泰伯投資公司代表人 吳曾昭美	93.6.10	三年	93.6.10	5,780,419	0.39%	5,780,419	0.39%	-	-	-	-	初中畢業	太子建設公司董事			

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職業	姓名	關係	
董事	侯陳碧華	93.6.10	三年	93.6.10	23,483,205	1.57%	23,483,205	1.57%	-	-	-	-	高雄女中畢業	新復興實業公司監察人	常務董事 副董事長 董事 監察人 董事 董事 監察人 董事	侯博義 侯博明 侯博裕 張宜真 侯蘇錦倩 侯智升 陳國慶 顏岫峰	母子 母子 母子 婆媳 婆媳 祖孫 姐弟 姐弟 姻親	
董事	侯博裕	93.6.10	三年	93.6.10	91,797,471	6.15%	91,797,471	6.15%	10,000	-	-	-	世新廣電科畢業	新永興投資公司董事長	董事 常務董事 常務董事 監察人	侯陳碧華 侯博義 侯博明 張宜真 侯蘇錦倩	母子 兄弟 兄弟 姻親 姻親	
董事	陳盈盈	93.6.10	三年	93.6.10	4,923,370	0.33%	4,923,370	0.33%	-	-	-	-	中興大學園藝碩士畢業	新心生活藝術負責人	監察人	陳國慶	父女	
董事	張宜真	93.6.10	三年	93.6.10	15,161	-	15,161	-	88,080,752	5.90%	-	-	美國西北大學法學博士		董事 董事 董事 監察人	侯博明 侯陳碧華 侯博義 侯博裕 侯蘇錦倩	配偶 婆媳 姻親 姻親 姻親	
董事	侯智升	93.6.10	三年	93.6.10	432,660	0.03%	432,660	0.03%	-	-	-	-	美國麻省理工學院電機博士	新復興實業公司董事	常務董事 監察人 董事	侯博義 侯蘇錦倩 侯陳碧華	父子 母子 祖孫	
董事	顏岫峰	93.6.10	三年	43.10.18 55.3.1	1,282,731	0.09%	1,282,731	0.09%	5,643,391	0.38%	-	-	台灣大學畢業	環球水泥公司董事長	董事 董事 監察人	侯陳碧華 陳國慶 陳國慶	姻親 姻親 姻親	
董事	裕邦投資公司代表人吳英朗	93.6.10	三年	91.4.1	4,627,655	0.31%	4,627,655	0.31%	-	-	-	-	美國史丹佛大學碩士	南光纖維公司總經理				
董事	侯文騰	93.6.10	三年	93.6.10	1,702,685	0.11%	1,702,685	0.11%	-	-	-	-	崑山工專畢業	亞洲合板公司經理				

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要 主經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職業	姓名	關係
董事	光偉投資 公司代表人 莊英男	93.6.10	三年	63.7.4	3,622,346	0.24%	3,622,346	0.24%	-	-	-	-	日本近畿 大學畢業	新寶纖維公司董事長 、太子建設常務董事	監察人	莊英志	兄弟
董事	陳國振	93.6.10	三年	60.10.29	2,381,769	0.16%	2,006,769	0.13%	5,087,863	0.34%	-	-	成功大學 畢業		監察人 董事 董事	陳國慶 侯陳碧華 顏岫峰	兄弟 姐弟 姻親
董事	仙素投資 公司代表人 侯吾忠	93.6.10	三年	58.3.18	1,638,820	0.11%	1,638,820	0.11%	-	-	-	-	東吳大學 畢業				
董事	吳樹民	93.6.10	三年	78.3.28	303,124	0.02%	303,124	0.02%	-	-	-	-	高雄醫學院 醫科				
董事	吳亮宏	93.6.10	三年	90.6.13	8,828,573	0.59%	8,748,573	0.59%	-	-	-	-	台大經濟系 畢業	環球水泥副董事長	常務董事 監察人	吳昭男 吳姿秀	兄弟 兄妹
董事	永原投資公 司代表人 吳中和	93.6.10	三年	90.6.13	9,649,910	0.65%	9,649,910	0.65%	-	-	-	-	輔仁大學 畢業				
監察人	侯蘇錦倩	93.6.10	三年	93.6.10	54,491	-	54,491	-	91,962,746	6.16%	-	-	高雄醫學院 畢業	統一企業公司董事	董事 董事 董事 董事 董事	侯陳碧華 侯博義 侯博裕 侯智升 張宜真	婆媳 配偶 姻親 姻親 母子 姻親
監察人	陳國慶	93.6.10	三年	60.10.29	9,874,434	0.66%	9,874,434	0.66%	-	-	-	-	台北工專 畢業	統一企業監察人 太子建設董事	董事 董事 董事	陳盈盈 侯陳碧華 陳國振	父女 姐弟 兄弟
監察人	鄭洪妙玉	93.6.10	三年	93.6.10	7,013,638	0.47%	7,013,638	0.47%	8,963,184	0.60%	-	-	台南女子 商業學校	九福投資公司董事長	董事 協理	鄭高輝 鄭麗玲	配偶 母女
監察人	承隆投資 公司代表人 莊英志	93.6.10	三年	75.3.28	15,666,608	1.05%	15,966,608	1.07%	-	-	-	-	醒吾商專 畢業	承隆投資公司 董事長	董事	莊英男	兄弟
監察人	孫榮男	93.6.10	三年	81.5.16	2,257,675	0.15%	2,257,675	0.15%	3,030	-	-	-	六信高商 畢業	宇勝高分子化學公司監 察人			
監察人	吳姿秀	93.6.10	三年	90.6.13	8,845,347	0.59%	8,845,347	0.59%	754,906	0.05%	-	-	師範大學畢 業	新和興海洋企業董事	常務董事 董事	吳昭男 吳亮宏	兄妹 兄妹

註：監察人孫榮男先生已於96年1月份逝世，當然解任監察人職務。

## 法人股東之主要股東

95年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
泰伯投資公司	吳威德 (18.71%) · 吳建德 (18.71%) · 吳平治 (20.60%) · 吳平原 (20.60%)
讓德投資公司	吳昭男 (13.59%) · 吳春甫 (13.59%) · 吳姿秀 (13.58%) · 吳貞良 (16.07%) · 吳亮宏 (16.07%) · 吳英辰 (16.06%)
裕邦投資公司	吳英朗 (11%) · 吳英哲 (24%) · 吳英泰 (24%) · 吳惠娟 (12%) · 吳健群 (2.4%) · 賴鎮華 (2.4%) · 吳蔡創楣 (2.4%)
光偉投資公司	莊英男 (33.33%) · 莊英志 (33.33%) · 莊陳玫玉 (13.33%) · 莊林靜枝 (13.33%)
仙素投資公司	侯吾明 (13.125%) · 侯吾忠 (13.875%) · 侯吾義 (13.125%) · 侯吾信 (20.5%) · 林素月 (7.75%)
永原投資公司	吳中堅 (23.8%) · 吳中和 (27.2%) · 陳美香 (3.4%) · 吳寶惠 (8.5%) · 吳滿惠 (8.5%)
承隆投資公司	莊英志 (30%) · 莊英男 (28.66%) · 莊陳玫玉 (17.33%) · 莊林靜枝 (17.33%) · 高莊淑芬 (2%)

## 董事及監察人資料(二)

姓名(註1) 條件	是否具有五年工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、會計 或公所 須相關 系之公 立大專 校講師 以上	法官、檢 察、律師 或會計 師或公 其他與 業務國 家及格 之證書 領有專 門技術 人員	商務、法 務、會計 或公所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
泰伯投資股份有 限公司代表人： 吳曾昭美						✓	✓	✓	✓		✓	✓		0
鄭高輝			✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	0
讓德投資股份有 限公司代表人： 吳昭男										✓		✓		0
高清愿			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
侯博義										✓		✓	✓	0
侯博明			✓							✓		✓	✓	0
侯陳碧華			✓	✓	✓					✓		✓	✓	0
侯博裕			✓							✓		✓	✓	0
陳盈盈			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張宜真		✓	✓					✓	✓	✓		✓	✓	0
侯智升				✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
顏岫峰			✓			✓		✓		✓		✓	✓	0
裕邦投資股份有 限公司代表人： 吳英朗						✓	✓	✓	✓		✓	✓		0
侯文騰			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
光偉投資股份有 限公司代表人： 莊英男								✓			✓	✓		0
陳國振			✓			✓		✓		✓		✓	✓	0
仙素投資股份有 限公司代表人： 侯吾忠						✓		✓			✓	✓		0
吳樹民			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
吳亮宏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
永原投資股份有 限公司代表人： 吳中和						✓	✓	✓		✓	✓			0
侯蘇錦倩			✓							✓		✓	✓	0
陳國賡			✓			✓		✓		✓		✓	✓	0
鄭洪妙玉			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
承隆投資股份有 限公司代表人： 莊英志												✓		0
孫榮男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳姿秀			✓			✓		✓		✓		✓	✓	0

## 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

95 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經(學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例			職 稱	姓 名	關 係
總經理	侯博明	90.6.13	87,880,752	5.88%	15,161	0.001%	-	-	文化大學畢業	南帝化工常務董事、 統一企業公司董事	-	-	-
副總經理	黃瑞德	89.6.03	131,174	0.01%	-	-	-	-	成功大學機械 工程系畢業	台南紡織(越南)有限 公司董事兼總經理	-	-	-
副總經理	楊東源	91.4.01	-	-	-	-	-	-	成功大學工商 管理系畢業	台南紡織(越南)有限 公司董事、南帝化工 董事長	-	-	-
副總經理	廖孟省	95.4.01	10,179	-	-	-	-	-	成功大學會計 學系畢業	南帝化工監察人	-	-	-
協 理	鄭麗玲	86.4.01	1,015,183	0.07%	64,244	0.004%	-	-	台灣大學農業 經濟學系畢業	太子建設公司董事 統一投信公司董事	-	-	-
協 理	陳正和	87.6.01	-	-	-	-	-	-	中興大學機械 工程學系畢業	-	-	-	-
協 理	鄭華堂	93.7.01	-	-	-	-	-	-	中央大學化工 系畢業	-	-	-	-
經 理	劉敏成	92.1.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計 學系畢業	-	-	-	-
經 理	彭源宏	94.7.01	-	-	-	-	-	-	成功大學會計 學系畢業	-	-	-	-



職稱	姓名	董事酬金					A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E 等五項總額占稅 後純益之比例		無領自 取子公 司以外 投資事 業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)(註1.2)		薪資、獎金及特支 費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證 得認購數(F)				
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報 表內所 有公司
										現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
董事	光偉投資 股份有限 公司代表 人:莊英 男																	
董事	仙素投資 股份有限 公司代表 人:侯吾 忠																	
董事	侯博裕																	
董事	吳亮宏																	
董事	侯陳碧華																	
董事	陳盈盈																	
董事	陳國振																	
董事	侯文騰																	
董事	顏岫峰																	
董事	侯智升																	
董事	吳樹民																	
董事	張宜真																	

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司H	本公司	合併報表內所有公司H
低於 2,000,000 元	19	19	18	18
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	1	1		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元			2	2
10,000,000 元(含)~15,000,000 元				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	20	20	20	20

註 1: 董事長鄭高輝公司座車於 91. 9. 16 取得成本為 \$ 2, 900 仟元，給付司機年薪 543 仟元。

註 2: 副董事長侯博明公司座車於 93. 8. 31 取得成本為 \$ 4, 270 仟元，給付司機年薪 387 仟元。

監察人之酬金

單位：仟元  
95年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	承隆投資股份有限公司代表：莊英志									無
監察人	陳國賡									
監察人	孫榮男			1,159	1,159	720	720	0.42%	0.42%	
監察人	吳姿秀									
監察人	鄭洪妙玉									
監察人	侯蘇錦倩									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	6	6
2,000,000 元(含)~5,000,000 元		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	6	6

## 總經理及副總經理酬金

單位：仟元  
95年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)(註1-註4)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	侯博明	8,330	8,330	700	1,286	477	-	477	-	2.11%	2.28%	-	-	有
副總經理	黃瑞德													
副總經理	楊東源													
副總經理	廖孟省													

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	1	1
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	3	3
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

註 1: 總經理侯博明公司座車成本 \$ 4,270 仟元，給付司機年薪 387 仟元。

註 2: 副總經理黃瑞德公司座車成本 \$ 2,000 仟元。

註 3: 副總經理楊東源公司座車成本 \$ 1,214 仟元。

註 4: 副總經理廖孟省公司座車成本 \$ 2,000 仟元。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：仟元  
95年12月31日

	職 稱	姓 名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總 計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總 經 理	侯博明		789	789	0.17%
	副總經理	黃瑞德				
	副總經理	楊東源				
	副總經理	廖孟省				
	協 理	鄭麗玲				
	協 理	陳正和				
	協 理	鄭華堂				
	經 理	劉敏成				
	經 理	彭源宏				

本公司及合併報表公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

- (1) 本公司董事及監察人每月支領報酬,業經94年6月9日股東常會通過本案。另若符合本公司章程第29條規定董事及監察人始得領取董監事酬勞。
- (2) 本公司94年度支付董事、監察人酬金占稅後純益比例為52.10%，95年為5.29%。因95年度獲利增加，故計算酬金占稅後純益比例時，95年度則較低。
- (3) 本公司94年度支付總經理、副總經理酬金占稅後純益比例為39.65%，95年為2.11%。因95年度獲利增加，故計算酬金占稅後純益比例時，95年度則較低。
- (4) 總經理及副總經理之薪資，係依本公司訂定之核薪作業相關辦法辦理，與經營績效之關聯性成正相關。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形資訊

95 年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)次	委託出席數	實際出(列)席率 %	備 註
董 事 長	鄭 高 輝	4	0	100.00%	93.6.10 就任，截至 95 年底並無異動。
副董事長兼總經理	侯 博 明	4	0	100.00%	
常 務 董 事	泰伯投資股份有限公司 代表人:吳曾昭美	3	1	75.00%	
常 務 董 事	讓德投資股份有限公司 代表人:吳昭男	4	0	100.00%	
常 務 董 事	侯 博 義	4	0	100.00%	
常 務 董 事	高 清 愿	4	0	100.00%	
董 事	永原投資股份有限公司 代表人:吳中和	4	0	100.00%	
董 事	裕邦投資股份有限公司 代表人:吳英朗	1	3	25.00%	
董 事	光偉投資股份有限公司 代表人:莊英男	4	0	100.00%	
董 事	仙素投資股份有限公司 代表人:侯吾忠	4	0	100.00%	
董 事	侯 博 裕	1	3	25.00%	
董 事	吳 亮 宏	4	0	100.00%	
董 事	侯 陳 碧 華	4	0	100.00%	
董 事	陳 盈 盈	4	0	100.00%	
董 事	陳 國 振	4	0	100.00%	
董 事	侯 文 騰	4	0	100.00%	
董 事	顏 岫 峰	4	0	100.00%	
董 事	侯 智 升	2	2	50.00%	
董 事	吳 樹 民	4	0	100.00%	
董 事	張 宜 真	4	0	100.00%	
監 察 人	承隆投資股份有限公司 代表人:莊英志	4	0	100.00%	
監 察 人	陳 國 賡	4	0	100.00%	
監 察 人	孫 榮 男	4	0	100.00%	
監 察 人	吳 姿 秀	4	0	100.00%	
監 察 人	鄭 洪 妙 玉	2	2	50.00%	
監 察 人	侯 蘇 錦 倩	3	1	75.00%	

其他應載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度董事會開會議題並未涉及董事利益迴避之情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司於 95 年 12 月經董事會修訂通過「董事會議事規範」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

(二) 審計委員會運作情形資訊:無

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題</p> <p>(二)集保交易制度是無法隨時取得股東實際持股,每年只有股東會及除權時,才能停止過戶取得主要股東名單</p> <p>(三)關係企業之財務業務、會計等皆獨立運作,由專人負責,並受總公司控管與稽核</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 13 條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 19 條無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司治理實務守則第 14 條無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司董事 20 人並無獨立董事。</p> <p>(二)否</p>	<p>(一)本公司尚未設立公司治理制度故未執行,已由董事會研議當中。</p> <p>(二)本公司尚未設立公司治理制度故未執行,已由董事會研議當中。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司監察人六人,並無獨立監察人。</p> <p>(二)公司之員工及股東如有需要可隨時聯絡</p>	<p>(一)本公司尚未設立公司治理制度故未執行,已由董事會研議當中。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 54 條無重大差異。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>員工設有工會、股東有專人處理、客戶有客訴管理、敦親睦鄰亦有專責單位。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第 54 條無重大差異。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已架設網站並揭露相關資訊</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,並依規定落實發言人制度。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 56 條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 56 條無重大差異。</p>
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會</p>	<p>本公司未設置提名或薪酬委員會等功能委員會,但針對經理人任免均會經董事會討論通過,且對於公司員工任免薪酬均依照本公司內控制度之「人事管理規章」核定,故應能符合治理實務守則精神。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司目前尚未設立公司治理實務守則，已由董事會研議當中。	
八、公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	不適用，本公司並未訂定公司治理實務守則。	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：	<p>(一)董事及監察人進修情形：目前已有進修者有鄭高輝、侯博明、侯蘇錦倩、陳國賡。</p> <p>(二)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司 95 年度共召開 4 次董事會，董事出席率除吳曾昭美、吳英朗、侯博裕、侯智升外，列席率皆為 100%，監察人列席率除鄭洪妙玉及侯蘇錦倩外，列席率皆為 100%。</p> <p>(三)本公司目前尚未設立公司治理實務守則，故本項相關運作情形尚未執行，已由董事會研議當中。</p>	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(六) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

台南紡織股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期:96 年 3 月 20 日

本公司民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素:1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 96 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事 20 人中，0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容 併此聲明。

台南紡織股份有限公司

董事長：鄭 高 輝

簽章

總經理：侯 博 明

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(七) 最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、本公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 本公司 95/6/8 股東會決定：

(1) 94 年度稅後淨利僅 21,425,520 元，故除依公司章程提撥法定盈餘公積外，員工紅利、董監事酬勞及股利均不分配。

2. 本公司 95/8/25 董事會決議(第 21 屆第 10 次)：

(1) 追認通過依本公司 95 年 3 月 16 日董事會決議通過授權董事長視時機決定化纖二廠停產。董事長已於 95 年 6 月份決定化纖二廠停產。

3. 本公司 95/12/14 董事會決議(第 21 屆第 11 次)：

(1) 解除本公司侯博明總經理及黃瑞德副總經理等二位經理人競業禁止之限制。

① 依據公司法第 32 條之規定，經理人不得兼任其他營利事業之經理人，並不得自營或為他人經營同類之業務，但經公司董事會同意者，不在此限。

② 茲為配合公司多角化經營，並因應事實需要，擬同意本公司侯博明總經理兼任南紡建設公司總經理職務；黃瑞德副總經理兼任台南紡織(越南)有限公司總經理及南方紡織(越南)有限公司董事長等職務。

4. 本公司 96/3/20 董事會決議(第 21 屆第 12 次)：

(1) 追認通過本公司轉投資台南紡織(越南)有限公司增設 39,012 紡錠，預計固定資產設備投資 1,000 萬美元。

(2) 討論通過解除本公司本(96)年新當選第 22 屆董事之競業禁止限制。

① 公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

② 本公司新選任之董事(含法人股東或代表人)或有投資或經營其他與本公司營業範圍類同之公司並擔任董事或經理人之行為，依法應提請股東會同意解除其競業禁止之限制。

③ 若本公司法人董事因業務需要，改派法人代表人時，併此解除該等法人董事代表人競業禁止之限制。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士解職解任情形彙總：無

四、會計師公費資訊：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例  
超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	9 5 年 度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數(仟 股)	質押股數增(減) 數(仟股)	持有股數增(減) 數(仟股)	質押股數增(減) 數(仟股)
董事長	鄭高輝	-	-	-	-
副董事長兼總經理	侯博明	200	-	-	-
常務董事	泰伯投資股份 有限公司	-	(2,000)	-	-
常務董事	侯博義	(145)	-	(15)	-
常務董事	高清愿	-	-	-	-
常務董事	讓德投資股份 有限公司	-	-	-	-
董事	侯陳碧華	-	-	-	-
董事	侯博裕	-	-	-	-
董事	陳盈盈	-	-	-	-
董事	張宜真	-	-	-	-
董事	侯智升	-	-	-	-
董事	陳國振	(375)	-	-	-
董事	侯文騰	-	-	-	-
董事	裕邦投資股份 有限公司	-	-	-	-
董事	顏岫峰	-	-	-	-
董事	仙素投資股份 有限公司	-	-	-	-
董事	光偉投資股份 有限公司	300	-	-	-
董事	吳樹民	-	-	-	-
董事	吳亮宏	(80)	-	(40)	-
董事	永原投資股份 有限公司	-	-	-	-
監察人	陳國賡	-	-	-	-
監察人	孫榮男(96.1.16解 任)	-	-	-	-
監察人	侯蘇錦倩	-	-	-	-
監察人	承隆投資股份 有限公司	300	-	-	-
監察人	鄭洪妙玉	-	-	-	-
監察人	吳姿秀	277	-	-	-
副總經理	黃瑞德	(95)	-	-	-
副總經理	楊東源	(46)	-	-	-
副總經理	廖孟省	-	-	-	-
協理	鄭麗玲	-	-	(1,015)	-
協理	陳正和	(3)	-	-	-
協理	鄭華堂	-	-	-	-
經理	劉敏成	-	-	-	-
經理	彭源宏	-	-	-	-

(二)、股權移轉關係人資訊：無

(三)、股權質押關係人資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊： 96.4.15

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
侯博義	91,947,746	6.156%	54,491	0.0036	0	0	侯博裕、侯博明、新永興投資(股)公司、新復興投資(股)公司、侯陳碧華	實質關係人	
侯博裕	91,797,471	6.146%	10,000	0.00067	0	0	侯博義、侯博明、新永興投資(股)公司、新復興投資(股)公司、侯陳碧華	實質關係人	
侯博明	88,080,752	5.89%	15,161	0.001	0	0	侯博義、侯博裕、新永興投資(股)公司、新復興投資(股)公司、侯陳碧華	實質關係人	
新永興投資(股)公司	69,297,741	4.640%			0	0	侯博義、侯博裕、侯博明、新復興投資(股)公司、侯陳碧華	實質關係人	
新復興投資(股)公司	62,733,115	4.200%			0	0	侯博義、侯博裕、侯博明、新永興投資(股)公司、侯陳碧華	實質關係人	
莊英志	23,588,858	1.579%	100,000	0.0067	0	0	莊英男	實質關係人	
侯陳碧華	23,483,205	1.572%	0		0	0	侯博義、侯博裕、侯博明、新永興投資(股)公司、新復興投資(股)公司	實質關係人	
莊英男	22,327,933	1.495%	9,912,445	0.66	0	0	莊英志	實質關係人	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業  
對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

95年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台南紡織(越南)有限公司	75,000,000	100	0	0	75,000,000	100
台南紡織控股有限公司(開曼群島)	2,932,800	100	0	0	2,932,800	100
南紡建設股份有限公司	131,037,380	99.99	0	0	131,037,380	99.99
南帝化學工業股份有限公司	54,326,948	21.43	12,446,861	4.91	66,773,809	26.34
耕真興業股份有限公司	12,000,000	20.00	0		12,000,000	20.00
精黑炭務股份有限公司	236	11.76	0	0	236	11.76
統一地產股份有限公司	236	11.76	0	0	236	11.76
統一國際開發股份有限公司	135,000,000	9.00	22,500,000	1.5	157,500,000	10.50
萬通票券金融股份有限公司	43,999,488	8.14	9,498,490	1.76	53,497,978	9.90
台灣神隆股份有限公司	17,276,000	3.14	0	0	17,276,000	3.14
統一安聯人壽保險股份有限公司	10,523,076	4.40	1,070,768	0.45	11,593,844	4.85
統一證券投資信託股份有限公司	1,001,000	3.34	0	0	1,001,000	3.34
安源資訊股份有限公司	1,766,600	2.09	7,232,120	8.56	8,998,720	10.65
漢通創業投資股份有限公司	5,513,988	3.12	131,927	0.07	5,645,915	3.19
全球創業投資股份有限公司	4,300,000	3.57	0	0	4,300,000	3.57
統一綜合證券股份有限公司	22,793,087	1.93	3,551,935	0.30	26,345,022	2.23
中信投資股份有限公司	2,087,558	0.66	302,650	0.10	2,390,208	0.76
捷和建設股份有限公司	360,492	0.05	0	0	360,492	0.05
泰安產物保險股份有限公司	733,885	0.274	0	0	733,885	0.274
達豐鋼鐵(越南)責任有限公司	966,922	2.38	0	0	966,922	2.38

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形

#### （一）股本來源

截至：96年4月30日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數（股）	金額（元）	股數（股）	金額（元）	股本來源	以現金以外之財產抵沖股款者	其他
94.4	10	1,493,524,000	14,935,240,000	1,493,524,000	14,935,240,000	—	—	—

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	1,493,524,000 股	0	1,493,524,000 股	上市股票

(二) 股東結構

95年12月31日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	國外機構 及外人	合計
人數	0	0	26	17,248	5	17,279
持有股數	0	0	181,458,834	1,311,011,558	1,053,608	1,493,524,000
持股比例	0	0	12.15	87.78	0.07	100

### (三) 股權分散情形

每股面額十元

95年12月31日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	10,632	3,485	0.233
1,000 至 5,000	5,388	12,567	0.841
5,001 至 10,000	518	3,596	0.241
10,001 至 15,000	182	2,189	0.147
15,001 至 20,000	70	1,192	0.080
20,001 至 30,000	96	2,328	0.156
30,001 至 40,000	42	1,432	0.096
40,001 至 50,000	35	1,604	0.107
50,001 至 100,000	82	5,686	0.381
100,001 至 200,000	62	8,467	0.567
200,001 至 400,000	37	10,751	0.720
400,001 至 600,000	13	6,374	0.427
600,001 至 800,000	10	7,069	0.473
800,001 至 1,000,000	13	11,564	0.774
1,000,001 以上	99	1,415,220	94.757
合 計	17,279	1,493,524	100

## (四) 主要股東名單

96年3月31日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
侯 博 義		91,947,746	6.156%
侯 博 裕		91,797,471	6.146%
侯 博 明		88,080,752	5.898%
新永興投資股份有限公司		69,297,741	4.640%
新復興實業股份有限公司		62,733,115	4.200%
大通銀行台北分行託管 羅派斯國際探索基金		31,387,000	2.102%
大通銀行台北分行託管 羅派斯新亞洲基金		24,998,000	1.674%
莊 英 志		23,588,858	1.579%
侯 陳 碧 華		23,483,205	1.572%
莊 英 男		22,327,933	1.495%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料  
 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 項 度 目		94 年	95 年	當 年 度 截 至 96 年 03 月 31 日
每股 市價	最 高	11.75	16.8	16.2
	最 低	6.40	5.69	13.05
	平 均	8.04	7.98	14.63
每股 淨值	分 配 前	14.04	14.81	15.04
	分 配 後	14.04	14.81	15.04
每股 盈餘	加權平均股數(股)	1,493,524,000	1,493,524,000	1,493,524,000
	每 股 盈 餘	0.01	0.30	0.50
每股 股利	現 金 股 利	0.2	—	—
	無 償 配 股	—	—	—
		—	—	—
	累 積 未 付 股 利	—	—	—
投資 報酬 分析	本 益 比	804	26.6	—
	本 利 比	40.2	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率	0.025	—	—

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策

本公司所處之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，以決定保留盈餘或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列特別盈餘公積，次就其餘額提撥百分之二為員工紅利，百分之三為董事、監察人酬勞後，再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分配議案。股利之分派以現金及股票各半為原則，唯必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。

未來三年股利政策將依此辦理。

### 2. 執行狀況

民國九十五年本公司盈餘分派案，業經董事會擬訂如下：

普通股現金股利：每股分派現金股利 0.25 元，俟股東會決議通過後，另訂配息基準日。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第廿九條訂明本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列特別盈餘公積，次就其餘額提撥百分之二為員工紅利、百分之三為董事、監察人酬勞。

(2) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司民國 96 年 3 月 20 日董事會擬議配發員工現金紅利 7,338,433 元；員工股票紅利 0 元；董監事酬勞 11,007,649 元。

2. 擬議配發員工股票紅利股及其占盈餘轉增資之比例：無

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 0.29 元。

(3) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無

(九) 公司買回本公司股份情形：無

(十) 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無

二、資金運用計劃執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### (1)公司所營業務主要內容：

1. 各種紡織品之製造、加工及販賣。
2. 經營有關之國際貿易及經銷業務。
3. 經營投資有關紡織工業及其他有助於紡織品產銷或政府獎勵之特殊開發事業。
4. 各種針織品之織製、漂染與成衣縫製、印染、加工及販賣。
5. 有關合成纖維原料製品之製造及販賣。
6. 委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售業務。

##### (2)主要產品用途及 95 年度營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	產品用途	營業金額	營業比重 (%)
聚酯絲	織布之原料	3,329,654	29.10
紗	織布之原料	3,141,645	27.46
聚酯棉	紡紗之原料	3,541,804	30.95
聚酯粒	聚酯絲、聚酯棉之原料	577,531	5.05
加工絲	織布之原料	694,069	6.07
大樓出租收入		72,837	0.64
其他		84,432	0.73
合計		11,441,972	100.00

### (3) 計劃開發之新產品：

#### 1. 紡織方面：

- ① 計劃開發之產品有：陽離子纖維紗(CD Yarn) 吸濕排汗紗、抗紫外線紗、難燃紗、HARD CORE. . .等。
- ② 配合本公司化纖廠廢絲回收生產之再生聚酯棉，生產不同規格之OE 紗(開端式空氣紡紗)。
- ③ 設備更新及搭配精密電腦配棉，藉以生產低異纖紗擴大市場佔有率。

#### 2. 化纖方面：

- ① 面對大陸及世界市場競爭，一般性產品已無利基，除細丹尼產品外，未來仍繼續朝少量多樣及機能性纖維方向開發，預計開發之新產品有以連續聚合方式生產增白棉，開拓美洲市場，及聚酯單纖長絲等。
- ② 95 年起擬研究高功能非晶系聚酯粒，開發高透明、無毒、高衝擊、高耐熱、高強度之聚酯工程塑膠，作為取代有環保問題之 PVC 包裝收縮膜、PVC 食品容器之應用產品。  
目標產品：◆ 透明瓶及高粘度工程聚酯（不需經過固聚合程序）。  
◆ 可調控收縮溫度包裝收縮膜聚酯（取代 PVC）。
- ③ 96 年可小量產聚合試驗設備設置完成後，進行放大量產 PETG 聚酯粒，並向下游進行產品推廣工程。

## (二) 產業概況：

### (1) 紡織方面產業概況：

紡織方面，紡織出口配額取消，大陸紡織業挾其成本優勢，並因盲目擴充產能造成的生產壓力下，大量衝刺出口，紡織品出口量以倍數成長，嚴重擠壓其他國家地區營運空間，影響所及，石化原料價格持續高檔盤整，但下游產品在供需無法平衡下，紡紗成本難以轉嫁，整體利潤空間幾消失殆盡。

### (2) 化纖方面產業概況：

化纖方面，在最近五年的急速擴張產能之後，大陸化纖設備已全數到位，進入量產階段，造成市場嚴重供過於求，而其年平均開工率亦只在七成上下，仍難達到產銷平衡。對原料 MEG 和 PTA 的需求成長，又造成原料價格的居高不下，而產品的售價，卻在產量供過於求的情況下節節敗退，時而無利可圖，時而賠錢求售，亦所常見。

### (三)技術及研發概況：

(1)截至目前為止，投入之研發費用約新台幣 8,500 仟元。

#### (2)紡織方面：

1. 棉紗開發成功之產品有不同原料，不同品種之彈性包蕊紗(core Yarn)及不同支數、不同形狀之節紗(slub Yarn)，以及不同支數，不同混紡率之交撚紗(siro Yarn)及 S 撚紗，均已成功產量，行銷海內外，且品質受到客戶非常滿意。
2. 採購進口不同國別之天然棉花，取代現有之棉花輔以電腦配棉技術增加購棉彈性空間及產品品質、成本之多元化。
3. 空紡廠利用紗頭、地下棉、化纖廠 C 級棉等再生回收變成原料，以技術、成本開發客戶所需求之 OE 紗，對品質深獲好評。
4. 配合化纖廠科技專案輔助研發陽離子纖維，及與化纖廠合作生產吸濕排汗紗和其他特殊纖維，以拓展市場。

#### (3)化纖方面：

目前已開發成功產品有：

1. 彈性紗系列：75D/36F、75D/48F、150D/72F、150D/96F。
2. 阻燃紗系列：75D/36F、150D/48F。
3. 竹炭紗系列：POY 75D/36F、75D/48F、1.5D×38mm、1.4D-6D 竹炭棉（圓形及中空）
4. 複合機能紗：吸排加抗菌、吸排加抗紫外線、遠紅外線短纖棉等。
5. 酯粒方面：阻燃酯粒、遠紅外線酯粒、ECDP 酯粒、亮光酯粒、鈍光酯粒、易溶除酯粒、CD 酯粒。
6. 細丹尼系列：POY 60D/36F、50D/24F、33D/24F。
7. 工程酯粒方面：非晶系 PETG 酯粒。
8. 增白纖維：長效型供紡紗與車縫線用。
9. 黑色纖維：A 級與再生棉。供紡紗、針軋用。

#### (四)長、短期業務發展計劃：

##### (1)紡織方面：

###### A. 長期業務發展計劃：

1. 加碼越南產能投資，並積極開拓第三投資地區。
2. 異業策略結合，運用上、下游產業投資與整合，創造更大利潤。

###### B. 短期業務發展計劃：

1. 產品區隔，發揮台灣、越南的同競爭優勢，創造最大利潤。
2. 提高產品附加價值，配合公司化纖原料開發，發展差異化產品。
3. 開拓市場，針對台灣產品品質，及差異化產品，積極開拓新市場。

##### (2)化纖方面：

###### A. 長期業務發展計劃：

1. 由原來全產銷的觀念，轉為擇優產銷。業務積極爭取有利基產品的 訂單，配合研發中心新產品開發的步伐，將生產線作最有利的配置，以減少虧損，甚至創造利潤。
2. 積極自市場上收集產業資訊，提供研發中心開發差異化產品，加速產品結構轉型。

###### B. 短期業務發展計劃：

以產銷平衡為目標，降低成品庫存，避免跌價損失。並擇優產銷，多接高根數等有利潤的規格產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)主要商品銷售地區、市場佔有率

年度 產品	95 年 度	
	銷 售 地 區	台 灣 市 場 佔 有 率
原 紗	本國、香港、大陸、韓國、日本、東南亞、紐西蘭、澳洲、南非	15%
原 絲 加工絲	本國、香港、韓國、日本、埃及、巴西、越南等	5%
聚酯棉 聚酯粒	本國、香港、大陸、越南、印度、孟加拉、巴基斯坦、日本	5%

## (2) 市場未來供需狀況與成長性

在紡紗供需方面，由於經營環境日益艱困，下游成衣產業紛紛外移，全球佈局，國內需求面不斷萎縮，中間產業染整、織布、紡紗都將面臨更嚴峻的挑戰，甚至進一步萎縮，紡織產業鏈日形薄弱。面對大陸地區及同業海外投資的競爭，未來各類紗種無論國內或外銷，勢必面對國際化的競爭。日後人民幣的升值壓力，若持續擠壓推升台幣，將讓國內紡織出口經營更加困難。因此唯有持續提升品質、降低成本、加強開發新市場及行銷具利基產品，以期能在惡劣的競爭環境中，開創新的生存空間，穩定成長，而永續經營。

在化纖供需方面，供過於求已成事實。雖然台灣與大陸開機率只有七成，還是不容易達到產銷平衡。而台灣下游的快速流失，將使產能過剩的情形更顯惡化。所以縮小產業規模和產業精緻化，將是未來不得不執行的政策。

## (3) 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

紡織出口配額取消，出口競爭越白熱化，大陸經濟走勢，除牽動人民幣走勢，連帶台幣升值壓力外，亦影響後勢原物料價格變動，因而必需以更謹慎與敏銳態度面對。

### A. 有利因素

1. 台灣紗廠尚能延續品質上的優勢；配合組織人員精簡，不斷提升生產效率，減少能源使用量，減少不良品；不斷努力使生產及人事成本降低；並開發及開拓利基產品，綜觀整體競爭力仍優於同業。
2. 生產成本和人事成本得降低，組織的精簡都漸次在落實。相較於大陸工資的逐年成長和勞工的短缺，將逐漸縮小兩岸化纖產業經營條件的差距。
3. 差異化產品的逐漸多樣化和量化，將提高化纖產品的競爭力。

### B. 不利因素

1. 韓國、印度、歐盟等國家及地區反傾銷控訴案件的增加，和認證手續的繁複與昂貴，將增加業務成本。
2. 大陸經濟牽動原物料價格，原物料持續高檔，但成品價格低，中間加工產業營運艱困。
3. 全球化後的商業競爭模式，使得國內紗廠在國內與出口市場，都將面臨大陸、印、巴等地廉價紗的競爭。加上亞洲貨幣及台幣未來可能升值的不確定因素，將再次衝擊國內紗廠。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途：

本公司化纖產品有聚酯粒，聚酯棉，聚酯絲，聚酯加工絲，其中聚酯粒提供生產聚酯棉，聚酯絲等用途。

聚酯棉提供紡紗廠紡紗原料及其他工業用棉。

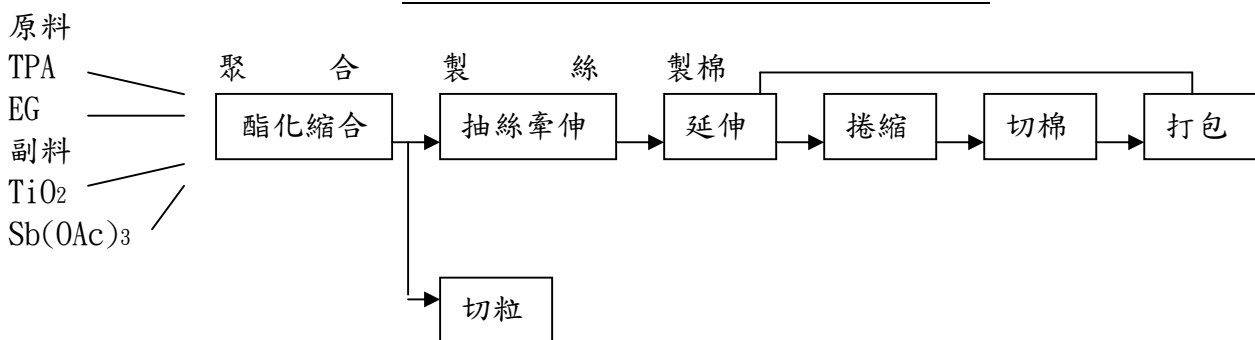
聚酯絲提供假撚廠生產聚酯加工絲用。

聚酯加工絲提供針織平織等服飾用布及其他工業用布。

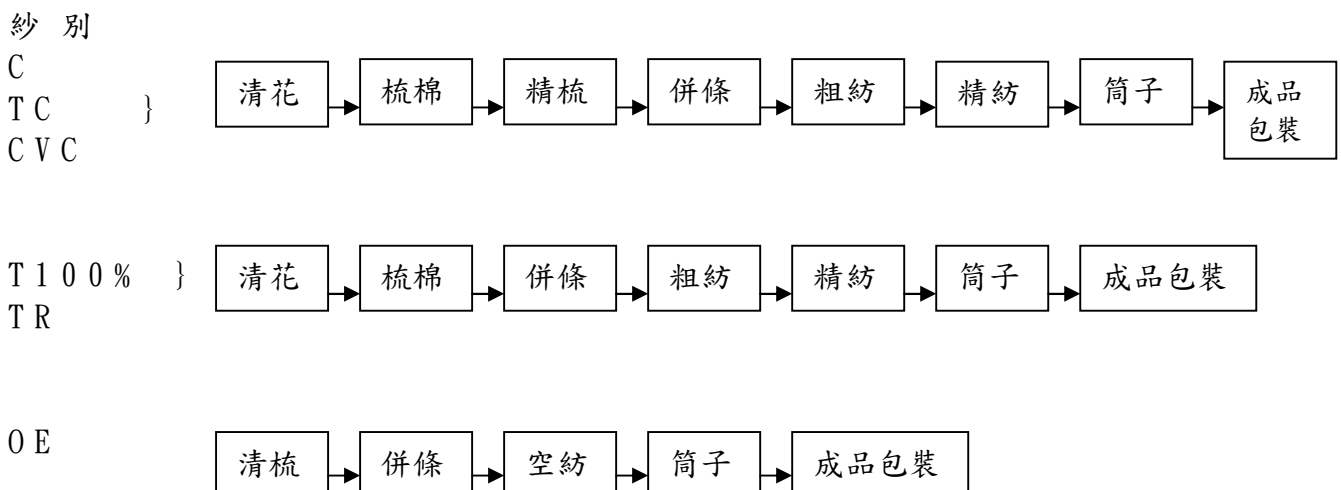
本公司棉紗產品為供織布，製成成品布或成衣用。

### (2) 主要產品之產製過程：

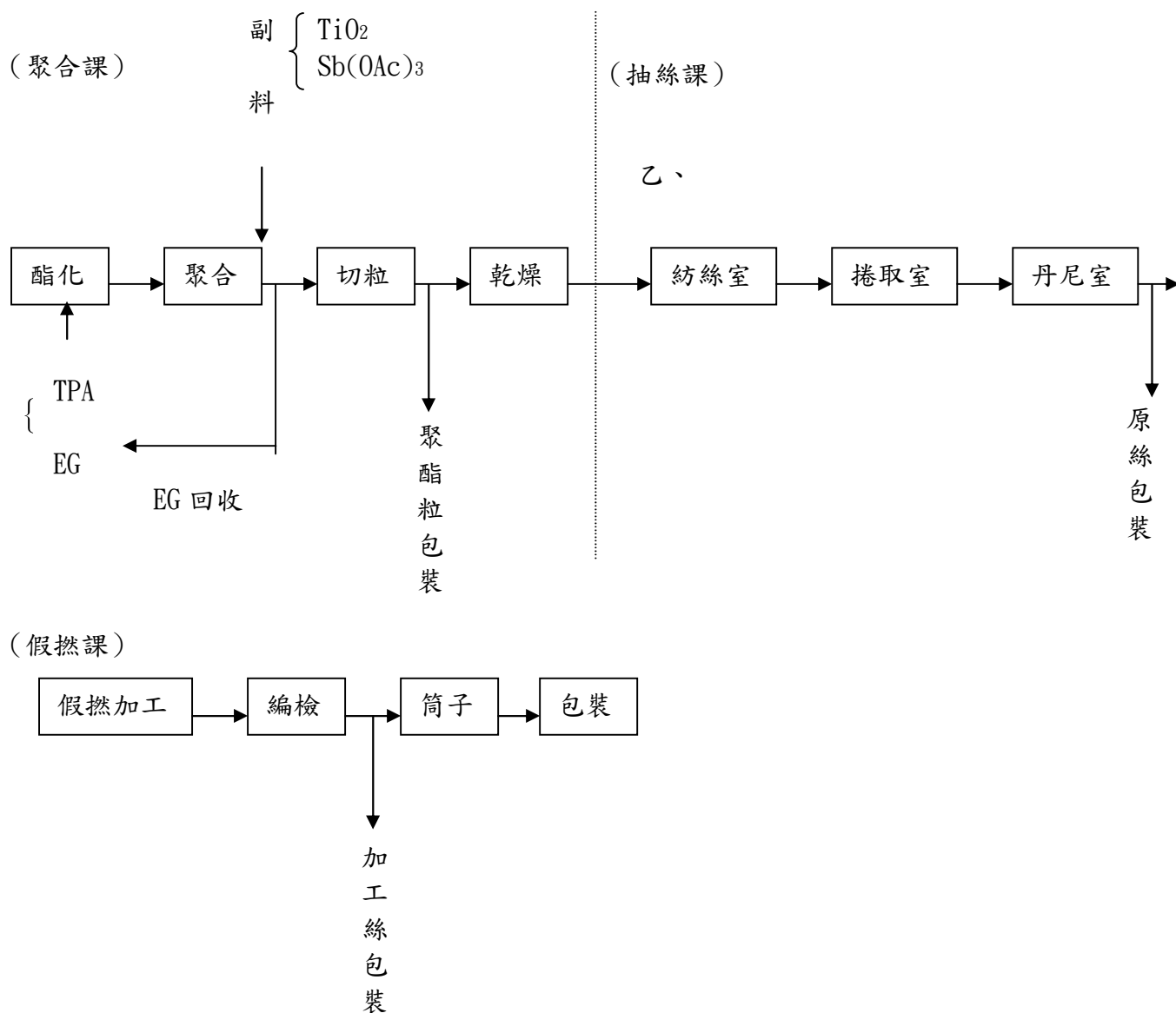
聚酯棉生產程序流程圖



棉紗生產程序流程圖



## 聚 酯 絲 、 聚 酯 加 工 絲 生 產 程 序 流 程 圖



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要的原料，包括原棉(天然棉花)、聚酯棉、PTA、EG。其中原棉全部仰賴國外進口，聚酯棉則由本公司化學纖維廠自產全數供應，PTA 主要自台化及中美和公司採購，而 EG 則向南亞及東聯公司採購，部份 EG 仰賴進口補充。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

A. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：無

B. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

年度 區分 客戶名稱	95 年 度		94 年 度		增減變動 主要原因
	金 額	%	金 額	%	
台 化	3,219,213	43.70%	5,339,699	46.71%	95 年度縮減生產規模故減少對其採購量
中美和	1,491,657	20.25%	1,402,582	12.27%	—
東 聯	1,030,813	13.99%	1,274,813	11.15%	—
南 亞	265,429	3.60%	1,035,036	9.05%	95 年度縮減生產規模故減少對其採購量

註：增減變動比例達 20% 以上者才予以說明。

### (五)最近二年度生產量值表

生產量值 主要商品 (或部門別)	95 年 度			94 年 度		
	產 能	產 量	產 值 (仟元)	產 能	產 量	產 值 (仟元)
OE 紗	30,000 件	36,991 件	201,709	30,000 件	38,662 件	208,170
棉 紗	180,000 件	189,157 件	2,458,701	180,000 件	177,971 件	2,359,082
聚酯棉	75,600 噸 (註)	100,110 噸	3,799,852	140,000 噸	139,291 噸	5,013,734
聚酯粒	54,000 (註)	28,709 噸	936,761	60,000 噸	54,860 噸	1,739,371
原 絲	77,400 (註)	85,142 噸	3,518,086	120,000 噸	123,786 噸	4,953,865
加工絲	14,400 噸	12,989 噸	680,990	14,400 噸	14,613 噸	770,616
合 計			11,596,099			15,044,838

註：化纖二廠於 95 年 6 月份停產。  
太子二廠於 95 年 3 月份停產。

### (六)最近二年度銷售量值表

銷售量值 主要商品 (或部門別)	95 年 度				94 年 度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
OE 紗	25,969 件	200,705	11,647 件	107,470	23,770 件	183,762	15,614 件	135,865
棉 紗	138,371 件	2,025,589	56,337 件	807,881	131,211 件	1,913,397	44,056 件	639,048
聚酯棉	13,462 噸	529,779	75,934 噸	3,012,025	18,190 噸	691,470	99,723 噸	3,735,272
聚酯粒	-	-	16,777 噸	577,531	7 噸	287	43,340 噸	1,459,125
原 絲	50,045 噸	2,146,422	26,984 噸	1,183,232	64,594 噸	2,566,338	46,489 噸	1,958,666
加工絲	12,294 噸	652,772	778 噸	41,297	14,559 噸	741,599	758 噸	39,435
其 他		157,268	-	-		103,356		0
合 計		5,712,535		5,729,436		6,200,209		7,967,411

三、從業員工：最近二年度及截止年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		95 年 度	94 年 度	當 年 度 截 至 96 年 03 月 31 日
員 工 人 數		1,752	2,032	1,805
平 均 年 歲		38.76	38.44	38.7
平 均 服 務 年 資		12.9	12.88	12.83
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	1.36%	1.37%	1.32%
	大 專	15.97%	15.41%	15.51%
	高 中	46.40%	48.50%	45.04%
	高中以下	36.27%	34.72%	38.13%

## 四、環保支出資訊

本公司自 88 年底於化纖廠及太子廠導入 ISO 14001 國際環境管理系統，並由 DNV(立恩威國際驗證)正式驗證通過以來，全體同仁全力投入遵行公司環境政策；污染預防、節能減廢、持續改善、符合法規，透過環境目標、標的及管理方案之提案與執行，其成果與效益如下：

太子廠：

1. 節能減廢：95 年度開源節流措施執行成效效益，共節省金額 3,600 萬元。

包括：

- ◆宿舍全面改用太陽能熱水器。
- ◆調降契約容量 1000KW，非連續作業系統避開尖峰用電。
- ◆包裝材料回收，減少用紙，廢物利用和循環再利用等節能措施。

2. 污染防治：

- ◆本公司設置專職安全衛生環保單位，密切注意我國環保法令修正與國際環保趨勢變化外，並加強環保設備之運轉、維護及保養管理作業，每年環保支出約 180 萬元。
- ◆事業廢棄物分類集中管理，委由合格處理商清理，並追蹤事業廢棄物處理流向。

3. 符合法規規定：

- ◆設置危險物儲槽防溢堤共 3 座。
- ◆完成一廠『合成化學纖維製造程序』M04 設置與操作許可。

4. 其他環保措施：

- ◆改善空氣質素、使用環保產品、使用廢紙及舊信封。

化纖廠：

聚合二課為提昇廢水在汽提塔之汽提效果，原廢水加熱溫度只能達到 60 度 C 廢水中 COD 濃度為 15,000-16,000ppm，經修改增大 209Heater 加熱面積後，廢水溫度可達 85 度 C，COD 濃度可降至 12,000ppm，減少廢水處理程序之負載。

同時各單位制定各種作業管制標準以落實日常工作，運作中接受 DNV 稽核(立恩威國際驗證)及內部稽核，嚴謹檢討缺失、改善，使其環境績效得以持續不斷，達成公司環境政策之承諾。

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境事件而受到處分或損失。

## 五、勞資關係

(一) 本公司成立於民國 44 年，在前董事長吳三連、吳修齊先生及現董事長鄭高輝先生及志同道合商界人士，在台南市東區東光地段購地設廠，至今已邁入第 52 年之歷史，其篳路藍縷之成長過程亦歷經許多之甘苦。台南紡織之根基——“誠實苦幹”之精神，便在此生根、發芽、壯大。

經五十年來的同甘共苦，員工有 1,730 人，目前在董事長鄭高輝先生、副董事長兼總經理侯博明先生之領導下，南紡不僅在紡織業界享譽盛名，更是全國企業名列前茅之優良廠商，執紡織業之牛耳。當然有開明的領導人，更需要有優秀員工之配合，本公司員工均本著誠實苦幹、勤儉踏實之精神，兢兢業業地勤奮工作，但鑑於本國青年就職意願低，本公司亦率先引進外籍勞工來補充人力之不足，使公司生產能繼續，渡過人力不足艱困時期，如此配合高瞻之領導及正派經營，使得南紡勞資如魚得水，相得益彰，此勞資深厚之情感與成就，使勞資關係極為融洽，也使員工之權益受到更多之尊重與保障，犖犖大者如下：

(1) 健全之法規制度，舉凡薪資、昇遷、福利、獎懲、休假、退休金等皆本著勞基法之基本精神而作更有利之考慮，以達照顧員工之目的。

(2) 完善之福利，如餐廳、宿舍、圖書館、康樂室、網球場、KTV 廣場、福利社等設備之裝設，以期使員工有充分之休閒及完善之福利，另於每年之春節、五一勞動節、端午節、中元節、中秋節及生日等重大節慶，皆發給年節贈品，並每年舉辦烤肉、國內旅遊及年終晚會，以更凝聚員工之向心力。

(3) 暢通之溝通管道，工會除定期召開會議，且設有專任秘書處理日常會務，並在各廠設有工會辦公室及幹事反應各廠員工意見外，另有“今日南紡”半年刊、南紡特刊及工會與公司合辦工會代表講習會及座談會，使上下溝通管道暢行，有效解決各項問題，促進和諧之勞資關係。

(4) 為了更有效之實施教育訓練，在總公司辦公大樓亦規劃有一可容納 150 人上課之教室，其內更增設 120 吋大螢幕放影設備及各種電化、視訊網路設備，以期今後能更積極實施教育訓練，使員工得到新觀念、新知識。

(5) 在員工互助之理念下，員工同仁自行組織互助金辦法，對於有急難同事實施救援措施亦得頗多好評。

(6) 自 84 年 6 月起辦理員工團體保險，94 年起為每人 155 萬元，對員工多一層保障及福利。

以上只為本公司之勞資關係，許多項目列舉一斑，我們對勞資雙方是本“勞資一體不可分”、“合則兩利、分則兩害”之理念，努力創造和諧之勞資關係，我們不僅以過去之成就為傲，今後我們更要心連心的結合在一起，創造更美好之明天。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期供料合約	中美和公司	自 95 年 1 月 1 日起 至 95 年 12 月 31 日止	PTA 供應合約	無
	東聯公司	自 95 年 1 月 1 日起 至 95 年 12 月 31 日止	MEG 供應合約	無
統一國際大樓出租	誠品(股)公司	94.6.15~112.12.31 租期 18 年又 6.5 個月 (含免租期 6 個月)	地下二樓至地上 6 樓及部份停車 位出租收取租金	本公司依大樓 持分面積收取 租金及依租賃 契約書辦理
	摩托羅拉電子 (股)公司	96.1.1~100.12.31 租期 5 年 (含免租期 4 個月)	8 樓、9 樓全部樓 層及部份停車位 出租收取租金	依租賃契約書 辦理
	統一國際開發 (股)公司	96.3.16~101.3.15 租期 5 年 (含免租期 4 個月)	10 樓之一半樓層 及部份停車位出 租收取租金	依租賃契約書 辦理

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (1) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 96年03月31 日財務資料 (註)	
	95年	94年	93年	92年	91年		
流動資產	3,601,419	3,834,196	5,925,407	6,082,215	5,229,931	4,019,400	
基金及長期投資	8,432,325	7,887,624	7,552,791	8,162,621	8,043,038	8,652,696	
固定資產	11,524,523	12,079,404	9,445,040	9,755,996	10,276,026	11,467,536	
無形資產	75,471	98,304	117,965	137,626	642,082	75,471	
其他資產	4,408,593	4,634,757	4,679,781	4,874,019	4,930,045	4,399,149	
資產總額	28,042,331	28,534,285	27,720,984	29,012,477	29,121,122	28,614,252	
流動負債	分配前	1,219,951	2,869,692	1,634,494	2,748,646	2,711,202	1,414,444
	分配後	1,219,951	2,869,692	1,957,819	3,229,316	3,043,692	1,414,444
長期負債	0	0	349,426	877,550	1,148,008	0	
其他負債	4,700,293	1,316,788	1,169,984	939,641	740,637	4,731,471	
負債總額	分配前	5,920,244	7,563,044	9,097,999	10,509,932	10,543,942	6,145,915
	分配後	5,920,244	7,563,044	9,421,324	10,990,602	10,876,432	6,145,915
股本	14,935,240	14,935,240	14,935,240	14,935,240	15,013,380	14,935,240	
資本公積	76,887	4,424,072	1,864,856	1,839,095	1,803,112	76,492	
保留盈餘	分配前	2,929,188	2,478,050	2,779,949	2,430,968	1,859,354	3,670,782
	分配後	2,929,188	2,478,050	2,456,624	1,950,298	1,526,824	3,670,782
未實現重估增值	4,346,559	0	0	0	0	4,346,118	
金融商品 未實現損益	739,436	0	0	0	0	300,487	
累積換算調整數	(291,320)	(255,170)	(337,807)	(138,290)	(56,509)	(246,879)	
未認為退休金成本之淨損失	(613,903)	(610,951)	(619,253)	(564,468)	0	(613,903)	
股東權益 總額	分配前	22,122,087	20,971,241	18,622,985	18,502,545	18,577,180	22,468,337
	分配後	22,122,087	20,971,241	18,299,660	18,021,875	18,244,690	22,468,337

(註)：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## (2) 損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)					當年度截至 96年03月31 日財務資料 (註)
	95年	94年	93年	92年	91年	
營業收入	11,441,972	14,167,620	15,022,219	11,816,265	10,903,071	2,870,653
營業毛利	941,930	778,196	1,101,926	1,132,859	1,061,950	282,835
營業(損)益	94,510	(171,896)	208,604	323,071	271,192	115,752
營業外收入及利益	879,851	604,991	1,010,251	721,738	558,743	644,959
營業外費用及損失	399,544	(324,530)	(223,299)	(57,071)	(78,845)	(868)
繼續營業部門 稅前損益	574,817	108,565	995,556	987,738	751,090	759,843
繼續營業部門 損益	451,138	21,426	829,651	904,104	750,802	741,594
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	451,138	21,426	829,651	904,104	750,802	741,594
每股盈餘(元)	0.30	0.01	0.56	0.61	0.50	0.50

(註)：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(3) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師姓名	查核意見
91	賴春田、李明憲	對部份長期股權投資之評價認列係採用其它會計師查核報告之修正式無保留意見
92	李明憲、劉子猛	對部份長期股權投資之評價認列係採用其它會計師查核報告之修正式無保留意見
93	劉子猛、林億彰	對部份長期股權投資之評價認列係採用其它會計師查核報告之修正式無保留意見
94	李明憲、劉子猛	對部份長期股權投資之評價認列係採用其它會計師查核報告之修正式無保留意見
95	李明憲、劉子猛	對部份長期股權投資之評價認列係採用其它會計師查核報告之修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

新台幣：仟元

分析項目 (註2)		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 96年03月 31日(註1)
			95年	94年	93年	92年	91年	
財務結構	負債占資產比率(%)		21.11	26.51	32.82	36.23	36.21	21.48
	長期資金占固定資產比率(%)		191.96	174.65	200.87	198.65	191.95	195.93
償債能力	流動比率(%)		295.21	133.61	362.52	221.28	192.90	284.17
	速動比率(%)		144.42	41.15	57.23	39.88	40.23	146.25
	利息保障倍數		30.18	5.11	43.96	20.73	8.07	1,081.86
經營能力	應收款項週轉率(次)		10.33	15.48	16.99	12.79	13.36	2.25
	平均收現日數		35.33	23.58	21.48	28.54	27.32	162.22
	存貨週轉率(次)		5.08	5.92	6.36	5.21	5.70	1.45
	應付款項週轉率(次)		11.91	10.54	15.95	11.17	11.78	2.27
	平均售貨日數		71.85	61.66	57.39	70.06	64.04	251.72
	固定資產週轉率(次)		0.96	1.31	1.56	1.18	1.03	0.25
	總資產週轉率(次)		0.40	0.50	0.53	0.41	0.37	0.10
獲利能力	資產報酬率(%)		1.65	0.10	2.93	3.15	2.72	2.62
	股東權益報酬率(%)		2.09	0.11	4.47	4.88	4.13	3.33
	占實收資本比率%	營業利益	0.63	(1.15)	1.40	2.16	1.81	0.78
		稅前純益	3.85	0.73	6.67	6.61	5.00	5.09
	純益率(%)		3.97	0.15	5.52	7.65	6.89	26.00
	每股盈餘(元)		0.30	0.01	0.56	0.61	0.50	0.50
現金流量	現金流量比率(%)		123.32	10.29	61.92	17.26	39.46	12.78
	現金流量允當比率(%)		117.34	73.70	115.24	116.43	61.20	—
	現金再投資比率(%)		4.08	—(註3)	1.46	0.46	2.89	0.52
槓桿度	營運槓桿度		10.43	37.32	(29.22)	(2.86)	(1.18)	5.85
	財務槓桿度		1.26	0.95	1.01	1.06	1.26	1.01

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者，說明如下：

- (1) 「負債占資產比率」減少、「流動比率、速動比率」增加：主要係本年度營運獲利好轉，且取得採權益法評價之長期股權投資所配發高額現金股利，用以清償短期借款及應付關係人款項，致『流動負債』大幅減少所致。
- (2) 「利息保障倍數」增加：主要係本年度本業營運獲利好轉及轉投資收益增加，致所得稅及利息費用前純益大幅增加所致。
- (3) 「應收款項週轉率」減少、「應收款項收現日數」增加：主要係因應市場激烈競爭，為穩固客源彈性延長收款期間所致。
- (4) 「固定資產週轉率」、「總資產週轉率」增加：主要係年度中化纖事業群部分關廠停產，致銷貨收入大幅降低所致。

- (5) 「資產報酬率」、「股東權益報酬率」、「營業利益占實收資本比率」、「稅前純益占實收資本比率」、「純益率」、「每股盈餘」增加：主要係本期營運好轉，且年度中化纖事業群部分關廠停產，減少毛利較低產品線，致營業利益增加；另轉投資公司亦獲利良好，採權益法認列之投資收益及股利收入均有成長，致稅前（後）淨利大幅增加所致。
- (6) 「現金流量比率」、「現金流量允當比率」、「現金再投資比率」增加：主要係本年度營運獲利好轉，且取得採權益法評價之長期股權投資所配發高額現金股利，致營業活動淨現金流量大幅增加所致。
- (7) 「營運槓桿度」減少：主要係本期營運好轉，且年度中化纖事業群部分關廠停產，減少毛利較低產品線，致整體變動成本比重下降所致。
- (8) 「財務槓桿度」增加：主要係本期營運好轉，且年度中化纖事業群部分關廠停產，減少毛利較低產品線，致營業利益增加所致。

(註1)：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(註2)：以上各財務分析項目之計算公式請詳次頁。

(註3)：「營業活動現金流量-現金股利」為負數，故不適用。

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = 【稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)】 / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

台南紡織股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送九十五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，經本監察人等查核，認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定報請鑒察。

監察人 陳 國 賡

鄭 洪 妙 玉

吳 姿 秀

莊 英 志

侯 蘇 錦 倩

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 日

## 四、最近年度財務報表

### (一) 會計師查核報告

(96) 財審報字第 06002851 號

台南紡織股份有限公司 公鑒：

台南紡織股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。台南紡織股份有限公司民國九十五年度及民國九十四年度採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，除南紡建設股份有限公司、南帝化學工業股份有限公司及民國九十五年度台南紡織控股(開曼群島)有限公司外，其餘係依各被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十五年度及民國九十四年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 348,619 仟元及新台幣 314,896 仟元，且截至民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,704,452 仟元及新台幣 2,829,167 仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台南紡織股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三、四(四)及四(六)所述，台南紡織股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。因此項會計原則變動於民國九十五年度認列之股東權益其他調整項目貸餘計新台幣739,436 仟元，惟對民國九十五年度淨利及每股盈餘則無重大影響。

台南紡織股份有限公司已編製民國九十五年度及民國九十四年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李明憲

劉子猛

前財政部證期會：(78)台財證(一)第 30934 號  
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

民 國 九 十 六 年 三 月 十 六 日

## (二) 資產負債表

台南紡織股份有限公司  
資產負債表  
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 559,297	2	\$ 156,078	1	2100 短期借款(附註四(十)及六)	\$ -	-	\$ 335,000	1
1120 應收票據淨額	376,953	1	265,443	1	2120 應付票據	27,718	-	69,129	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	446,995	2	498,587	2	2140 應付帳款(附註五)	853,610	3	1,200,689	4
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	351,113	1	206,518	1	2160 應付所得稅(附註四(十六))	344	-	16,844	-
1178 其他應收款	23,273	-	54,308	-	2170 應付費用	275,080	1	348,055	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	4,211	-	-	-	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	-	-	400,000	2
120X 存貨(附註四(三))	1,685,458	6	2,416,285	8	2210 其他應付款項	19,212	-	22,284	-
1260 預付款項	132,598	1	151,307	1	2260 預收款項	43,987	-	78,102	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))	21,521	-	85,670	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一))	-	-	399,589	2
11XX 流動資產合計	3,601,419	13	3,834,196	14	21XX 流動負債合計	1,219,951	4	2,869,692	10
基金及投資					各項準備				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註三及四(四))	400,019	1	176,663	1	2510 土地增值稅準備(附註四(七))	3,376,391	12	3,376,564	12
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註三及四(五))	1,920,061	7	1,928,233	7	其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註三及四(六))	6,112,245	22	5,782,728	20	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	929,783	3	984,872	4
14XX 基金及投資合計	8,432,325	30	7,887,624	28	2820 存入保證金	20,084	-	20,775	-
固定資產(附註四(七)及六)					2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十六))	374,035	2	311,141	1
成本					28XX 其他負債合計	1,323,902	5	1,316,788	5
1501 土地	502,080	2	502,163	2	2XXX 負債總計	5,920,244	21	7,563,044	27
1521 房屋及建築	1,918,587	7	2,259,571	8	股東權益				
1531 機器設備	8,066,803	29	10,920,824	38	股本				
1541 水電設備	1,133,707	4	1,340,898	5	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	53	14,935,240	52
1551 運輸設備	24,579	-	24,165	-	資本公積(附註四(十三))				
1561 辦公設備	100,002	-	105,628	1	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1621 出租資產-土地	2,048,045	7	2,048,045	7	3280 其 他	40,904	-	41,530	-
1622 出租資產-房屋	1,190,751	4	1,190,751	4	保留盈餘(附註四(十四))				
1681 其他設備	814,236	3	879,490	3	3310 法定盈餘公積	1,253,584	4	1,251,441	5
15X8 重估增值	5,800,358	21	5,800,822	20	3320 特別盈餘公積	866,121	3	957,060	3
15XY 成本及重估增值	21,599,148	77	25,072,357	88	3350 未分配盈餘	809,483	3	269,549	1
15X9 減：累計折舊	( 10,085,269 )	( 36 )	( 12,992,953 )	( 46 )	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	10,644	-	-	-	3450 金融商品之未實現損益(附註三、四(四)(六))	739,436	3	-	-
15XX 固定資產淨額	11,524,523	41	12,079,404	42	3460 未實現重估增值(附註四(七))	4,346,559	16	4,346,559	15
無形資產					3420 累積換算調整數	( 291,320 )	( 1 )	( 255,170 )	( 1 )
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	75,471	-	98,304	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十二))	( 613,903 )	( 2 )	( 610,951 )	( 2 )
其他資產					3XXX 股東權益總計	22,122,087	79	20,971,241	73
1810 閒置資產(附註四(七)(八)(九)及六)	4,401,158	16	4,626,661	16	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1820 存出保證金	799	-	799	-	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 28,042,331	100	\$ 28,534,285	100
1830 遞延費用	407	-	569	-					
1880 其他資產-其他	6,229	-	6,728	-					
18XX 其他資產合計	4,408,593	16	4,634,757	16					
1XXX 資產總計	\$ 28,042,331	100	\$ 28,534,285	100					

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、劉子猛會計師民國九十六年三月十六日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏



## (四) 股東權益變動表

台南紡織股份有限公司  
股東權益變動表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金融商品之未 實現損益	未實現重估 增 值	累積換算調 整 數	未認為退休 金成本之淨 損 失	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘					
94 年 度										
94年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 101,204	\$ 1,168,476	\$ 702,758	\$ 908,715	\$ -	\$ 1,763,652	(\$ 337,807)	(\$ 619,253)	\$ 18,622,985
93年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	82,965	-	( 82,965)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	254,302	( 254,302)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	( 9,848)	-	-	-	( 9,848)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 14,772)	-	-	-	( 14,772)	-
現金股利	-	-	-	-	( 298,705)	-	-	-	( 298,705)	-
94年度淨利	-	-	-	-	21,426	-	-	-	-	21,426
土地增值稅稅率調降減徵轉列未實現重估增值 被投資公司土地增值稅稅率調降減徵轉列未 實現重估增值本公司依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	2,567,531	-	-	2,567,531
處分長期股權投資沖轉被投資公司增發新股 股權淨值變動之資本公積	-	( 406)	-	-	-	-	-	-	-	( 406)
被投資公司員工行使認股權致投資之股權淨 值變動調整資本公積	-	( 23,285)	-	-	-	-	-	-	-	( 23,285)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	82,637	-	82,637
未認為退休金成本之淨損失 被投資公司未認為退休金成本之淨損失本 公司依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	7,176	7,176
94年12月31日餘額	\$ 14,935,240	\$ 77,513	\$ 1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ -	\$ 4,346,559	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$ 20,971,241
95 年 度										
95年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 77,513	\$ 1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ -	\$ 4,346,559	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$ 20,971,241
特別盈餘公積轉回數	-	-	-	( 90,939)	90,939	-	-	-	-	-
94年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	2,143	-	( 2,143)	-	-	-	-	-
95年度淨利	-	-	-	-	451,138	-	-	-	-	451,138
處分長期股權投資沖轉被投資公司增發新股 股權淨值變動之資本公積	-	( 626)	-	-	-	-	-	-	-	( 626)
金融商品之未實現損益 被投資公司金融商品之未實現利益本公司依 持股比例調整數	-	-	-	-	-	223,356	-	-	-	223,356
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	516,080	-	-	-	516,080
未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 36,150)	( 36,150)	-
95年12月31日餘額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 739,436	\$ 4,346,559	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 22,122,087

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、劉子猛會計師民國九十六年三月十六日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

## (五) 現金流量表

台南紡織股份有限公司  
現金流量表  
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		451,138	\$		21,426
調整項目						
備抵呆帳轉列收入數	(		900)	(		1,864)
提列存貨呆滯損失			9,741			1,034
處分以成本衡量之金融資產－非流動利益	(		18,986)			-
以成本衡量之金融資產－非流動認列之永久性跌價損失			-			128,790
採權益法認列之投資收益	(		607,553)	(		421,704)
取得採權益法之長期股權投資現金股利			832,541			12,500
處分採權益法之長期股權投資利益			-	(		657)
折舊費用			362,606			511,183
處分固定資產及閒置資產利益	(		1,370)	(		2,415)
處分固定資產及閒置資產損失			48,295			720
固定資產轉列費用			39,072			10,724
閒置資產減損損失			284,928			184,885
閒置資產減損迴轉利益	(		67,364)			-
各項攤提			162			203
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		111,510)			17,598
應收帳款			52,492	(		60,634)
應收帳款－關係人	(		144,595)	(		123,189)
其他應收款			31,035			12,320
其應收帳款－關係人	(		4,211)			-
存貨			709,013	(		315,966)
預付款項			18,709	(		57,158)
遞延所得稅資產－流動			64,149	(		51,706)
遞延退休金成本			19,881			26,837
應付票據	(		41,411)			13,816
應付帳款	(		305,218)			234,936
應付所得稅	(		16,500)			16,844
應付費用	(		72,975)			5,431
其他應付款項	(		376)			707
預收款項	(		34,115)			3,880
應計退休金負債	(		55,089)			5,627
遞延所得稅負債－非流動			62,894			121,172
營業活動之淨現金流入			<u>1,504,483</u>			<u>295,340</u>

(續次頁)

## (五) 現金流量表

台南紡織股份有限公司  
現金流量表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款	\$ 27,158	\$ 13,246
取得長期股權投資－非子公司價款	( 75,201)	-
購置固定資產現金支付數	( 130,878)	( 447,435)
處分固定資產及閒置資產價款	212,438	3,126
遞延費用增加	-	( 610)
其他資產－其他減少	499	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>34,016</u>	<u>( 431,673)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 335,000)	179,250
應付短期票券減少	-	( 99,967)
其他應付款項－關係人(減少)增加	( 400,000)	400,000
長期借款(減少)增加	( 399,589)	50,163
存入保證金(減少)增加	( 691)	20,005
發放員工紅利及董監事酬勞	-	( 24,620)
發放現金股利	-	( 298,705)
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 1,135,280)</u>	<u>226,126</u>
本期現金及約當現金增加	403,219	89,793
期初現金及約當現金餘額	<u>156,078</u>	<u>66,285</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 559,297</u>	<u>\$ 156,078</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 19,981</u>	<u>\$ 9,162</u>
2. 本期支付所得稅	<u>\$ 13,136</u>	<u>\$ 829</u>
<b>僅有部份現金收付之投資及融資活動</b>		
購置固定資產	\$ 86,321	\$ 528,147
加：期初應付帳款	79,638	-
期初應付設備工程款 (表列「其他應付款項」)	2,696	1,622
減：期末應付帳款	( 37,777)	( 79,638)
期末應付設備工程款 (表列「其他應付款項」)	-	( 2,696)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 130,878</u>	<u>\$ 447,435</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
1. 存貨轉列固定資產	<u>\$ 12,073</u>	<u>\$ 2,760,569</u>
2. 土地增值稅準備轉列未實現重估增值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,567,531</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
李明憲、劉子猛會計師民國九十六年三月十六日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

## (六) 財務報表附註

台南紡織股份有限公司  
財務報表附註  
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 44 年 3 月奉准設立。經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國 95 年 12 月 31 日止，額定及實收資本總額均為\$14,935,240，分為 1,493,524 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要營業項目為各種紡織品、針織品、合成纖維原料之製造、加工、買賣及委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售等業務。
- (二)截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 1,730 人。
- (三)本公司股票自民國 78 年 10 月起在台灣證券交易所買賣。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### (一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (二)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，其餘資產負債科目則以一年為劃分標準。

2. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

3. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (四) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

#### (五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(六) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的：屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
2. 以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。

(七) 備抵呆帳

依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

1. 採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採總額比較法之成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，原料、物料及在途原料以重置成本為市價；商品、在製品及製成品以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤，取其中間者為市價；下腳則以淨變現價值為市價。若成本高於市價時，則提列跌價損失，列入當期營業外費用及損失；市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。
2. 在建土地係指已有工程興建或已積極著手規劃興建之土地，以取得成本為入帳基礎，成本包括購入價款及取得該土地之一切必要支出。

(九) 營建會計

本公司對於各項工程係分別計算成本，並採用全部完工法；投入各項工程成本時列計「在建房屋」，當預售房地向訂戶所收房地款列記「預收房地款」，於完工年度辦理結算時，將出售部份轉列「營業收入」，並將全部成本依收入法攤列「營業成本」及「待售房地」。因預售房屋行為所發生之推銷費用列為「遞延推銷費用」，並依配合原則於收益認列年度沖轉。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

2. 持有被投資公司有表決權之股份比例超過 50%或具有控制能力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表時，均應納入合併報表編製範疇。
3. 採權益法評價之國外長期股權投資，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產及閒置資產

1. 以取得成本或取得成本加重估增值為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理及維護支出則列為當期費用。
2. 折舊係按成本及重估增值，依估計經濟耐用年限採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產及閒置資產，則依估計尚可繼續使用之耐用年限繼續提列折舊。固定資產及閒置資產之耐用年數，除機器設備為 7 年至 10 年外，其餘為 3 年至 60 年。
3. 固定資產及閒置資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。
4. 因廠房拆除而暫時停用之資產及久未開發之營建土地，按其帳面價值與淨變現價值較低者轉列至「閒置資產」，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

(十二) 遞延費用

係電力線路補助費，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 5 年平均攤銷。

(十三) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十四) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

#### (十五) 庫藏股票

1. 本公司於收回已發行股票作為庫藏股票時，其帳面價值按股票種類（普通股或特別股）及收回原因分別加權平均計算，有關交易處理依下列方式為之：

(1) 收回：其屬買回者，以所支付之成本為入帳基礎；其屬接受捐贈者，則依公平價值為入帳基礎。

(2) 處分：若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」科目之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。

(3) 註銷：除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再作為「保留盈餘」之減項；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額則作為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積之加項。

2. 依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

#### (十六) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，同時將遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額帳列於資產負債表。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

2. 所得稅抵減係依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

#### (十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十八) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列；屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益；屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第 34 號及第 36 號公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1) 選擇權合約：

選擇權買賣合約權利金以成本入帳。權利金帳列資產或負債，並按月於合約期間攤銷，資產負債表日並按公平價值法評價，凡屬規避既存資產或負債之風險且以公平價值法評價者，未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時作為交易價格之調整項目。非避險性質合約按公平價值法評價，並認列未實現選擇權損益為當期損益。

(2) 採成本法之長期股權投資：

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份在 20% 以下，且對被投資公司無重大影響力者，採成本法評價，惟如投資於有公開市場之股權，期末並按成本與市價孰低評價，市價之決定，以會計期間最末一個月被投資公司之平均收盤價格為準，市價低於成本而產生之未實現跌價損失及備抵跌價損失分別列為股東權益及長期股權投資減項。當被投資公司股價發生持久性下跌或投資之價值確已減損，且恢復之希望甚小時，則承認其損失，並認列為當期損失。

3. 此項會計原則變動於民國 95 年 12 月 31 日認列之股東權益其他調整項目貸餘計 \$ 739,436，惟對民國 95 年度淨利及每股盈餘則無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 109	\$ 138
支票存款	38,312	14,470
活期存款	37,307	91,917
定期存款	-	49,553
	<u>75,728</u>	<u>156,078</u>
約當現金：		
商業本票	483,569	-
	<u>\$ 559,297</u>	<u>\$ 156,078</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應收帳款	\$ 473,832	\$ 526,324
減：備抵呆帳	( 26,837)	( 27,737)
	<u>\$ 446,995</u>	<u>\$ 498,587</u>

(三) 存 貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
原 料	\$ 841,023	\$ 894,571
在途原料	-	40,383
物 料	182,663	186,644
在 製 品	136,145	149,091
製 成 品	536,987	1,146,577
下 腳	1,206	1,844
	<u>1,698,024</u>	<u>2,419,110</u>
減：備抵存貨呆滯損失	( <u>12,566</u> )	( <u>2,825</u> )
	<u>\$ 1,685,458</u>	<u>\$ 2,416,285</u>

民國94年度在建房屋利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率分別為\$23,028、\$13,927、2.35%，而民國95年度則無利息資本化之情事。

(四) 備供出售金融資產

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 176,663	\$ 176,663
備供出售金融資產評價調整	223,356	-
	<u>\$ 400,019</u>	<u>\$ 176,663</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 1,920,061</u>	<u>\$ 1,928,233</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國94年度本公司被投資公司—統一國際開發股份有限公司由於股權淨值發生減損，經評估恢復之希望甚小，故予以認列跌價損失\$128,790，表列「其他投資損失」。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 率	帳 列 數	持 股 比 率
台南紡織(越南)有限公司	\$2,467,565	100.00%	\$2,567,865	100.00%
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	98,272	100.00%	97,331	100.00%
南紡建設(股)公司	2,527,943	99.99%	2,256,984	99.99%
太安可服飾事業(股)公司	21,011	25.00%	-	-
南帝化學工業(股)公司	781,578	21.43%	696,577	21.43%
耕頂興業(股)公司	175,147	20.00%	163,971	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司	40,729	20.00%	-	-
	<u>\$6,112,245</u>		<u>\$5,782,728</u>	

2. 民國 95 年度及 94 年度上列採權益法認列之投資收益分別為\$607,553及\$421,704，係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價認列。

3. 民國 95 年度本公司依權益法按持股比例認列南紡建設(股)公司及南帝化學工業(股)公司依新發布之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品之評價利益(表列「股東權益其他調整項目」貸餘)計\$516,080。

(七)固定資產

1. 截至民國95年及94年12月31日止，本公司各項固定資產之重估增值及累計折舊明細如下：

資 產 名 稱	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	重 估 增 值	累 計 折 舊	重 估 增 值	累 計 折 舊
土 地	\$ 5,800,358	\$ -	\$ 5,800,822	\$ -
房屋及建築	-	766,305	-	887,461
機器設備	-	7,418,626	-	10,015,568
水電設備	-	1,007,975	-	1,178,019
運輸設備	-	16,045	-	15,630
辦公設備	-	92,891	-	96,606
出租資產-房屋	-	29,424	-	6,098
其他設備	-	754,003	-	793,571
	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$ 10,085,269</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 12,992,953</u>

2. 上列土地(包括閒置資產—土地)本公司曾依照土地法、平均地權條例及其他有關法令辦理資產重估價，其重估年度及重估增值明細如下：

重估年度	增值總額	土地增值稅準備	轉列未實現重估增值
民國62年度至85年度	\$ 10,248,636	\$ 5,986,135	\$ 4,262,501
減：出售及徵收土地轉列 土地增值稅稅率調降 減徵轉列未實現重估增值(註)	( 72,699)	( 42,213)	-
	<u>-</u>	<u>( 2,567,531)</u>	<u>2,567,531</u>
	<u>\$ 10,175,937</u>	<u>\$ 3,376,391</u>	<u>\$ 6,830,032</u>

(註)：係民國94年1月21日立法院通過修正土地稅法第33條條文，並自民國94年2月1日起生效，將土地增值稅稅率由原先之60%、50%、40%調降為40%、30%、20%，並增訂對長期持有土地年限超過20年以上者，就其土地增值稅超過最低稅率部份減徵20%，超過30年以上者減徵30%，超過40年以上者減徵40%。

截至民國95年及94年12月31日止，上述未實現重估增值(商業會計法修訂前表列「資本公積－資產重估增值準備」)經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉入後，其餘額均為\$4,346,599。

3. 民國95年度及94年度出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為\$72,837及\$5,297。

4. 民國95年度及94年度均無利息資本化之情事。

(八) 閒置資產

資產名稱	95年	12月	31日	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499				\$ -	\$4,436,499
房屋及建築	739,204	-	739,204				( 415,655)	323,549
機器設備	2,872,667	-	2,872,667				( 2,803,779)	68,888
水電設備	339,688	-	339,688				( 335,955)	3,733
辦公設備	3,644	-	3,644				( 3,130)	514
其他設備	99,646	-	99,646				( 93,521)	6,125
	<u>\$4,116,233</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,348</u>				<u>(\$3,652,040)</u>	<u>4,839,308</u>
減：累計減損								<u>( 438,150)</u>
								<u>\$4,401,158</u>

資產名稱	94 年 12 月 31 日		合 計	累計折舊	帳面價值
	原始成本	重估增值			
土 地	\$ 318,503	\$4,375,115	\$4,693,618	\$ -	\$4,693,618
房屋及建築	396,360	-	396,360	( 245,738)	150,622
機器設備	35,476	-	35,476	( 34,844)	632
水電設備	150,751	-	150,751	( 149,742)	1,009
辦公設備	1,172	-	1,172	( 1,060)	112
其他設備	50,671	-	50,671	( 49,417)	1,254
	<u>\$ 952,933</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$5,328,048</u>	<u>(\$480,801)</u>	<u>4,847,247</u>
減：累計減損					( 220,586)
					<u>\$4,626,661</u>

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理重估增值，請參閱附註四(七)固定資產。
2. 累計減損請詳附註四(九)非金融資產減損之說明。

#### (九) 非金融資產減損

本公司自民國93年第四季起，採用新發布之財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」。民國95年度及94年度認列之減損損失分別計\$284,928及\$184,885，明細如下：

項 目	95 年 度	94 年 度
	列於損益表部份	列於損益表部份
閒置資產(註)	<u>\$ 284,928</u>	<u>\$ 184,885</u>

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

部 門	95 年 度	94 年 度
	列於損益表	列於損益表
紡織部門	284,928	45,431
營建部門	-	139,454
	<u>\$ 284,928</u>	<u>\$ 184,885</u>

(註)：民國95年度已提列減損之部分閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損計\$67,364，表列「減損迴轉利益」，故截至民國95年12月31日止，累計減損經迴轉後，其餘額為\$438,150。

#### (十) 短期借款

	95年12月31日	94年12月31日	抵押或擔保
	無擔保銀行借款	\$ -	\$ 235,000
擔保銀行借款	-	100,000	土地、房屋及建築
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 335,000</u>	
利率區間	-	1.72%~2.38%	

(十一) 長期借款

	95年12月31日	94年12月31日	抵押或擔保
循環性貨幣發行 工具(商業本票)	\$ -	\$ 400,000	無
減：未攤銷折價	-	( 411)	
一年內到期部份	-	( 399,589)	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
到期日	-	95.06.28	
利率區間	-	2.13%~2.19%	

(十二) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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)之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中央信託局。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 民國95年度及94年度屬確定給付之退休辦法之淨退休金成本組成項目明細如下：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 31,411	\$ 44,924
利息成本	39,192	46,369
退休基金資產之預期報酬	( 633)	( 4,440)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷數	18,165	19,661
未認列退休金損失之攤銷數	46,809	52,424
縮減或清償損失	56,010	-
淨退休金成本	<u>\$ 190,954</u>	<u>\$ 158,938</u>

(2) 民國95年度及94年度屬確定給付之退休辦法之相關精算假設彙總如下：

	95 年 度	94 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(3)民國95年及94年12月31日屬確定給付之退休辦法之退休金提撥狀況表如下：

項	目	95年12月31日	94年12月31日
給付義務：			
既得給付義務		(\$ 414,127)	(\$ 538,386)
非既得給付義務		( 545,518)	( 582,609)
累積給付義務		( 959,645)	( 1,120,995)
未來薪資增加之影響數		( 145,483)	( 151,003)
預計給付義務		( 1,105,128)	( 1,271,998)
退休基金資產公平價值		29,862	136,124
提撥狀況		( 1,075,266)	( 1,135,874)
未認列過渡性淨給付義務		75,471	98,304
未認列退休金損失		759,386	761,953
補列之應計退休金負債		( 689,374)	( 709,255)
應計退休金負債		(\$ 929,783)	(\$ 984,872)
既得給付		(\$ 499,045)	\$ 638,552

3.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」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之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95年度及94年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,938及\$1,159。

#### (十三)資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用之，且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。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積全部或一部撥充資本，惟撥充之限額應依證券交易法相關規定辦理。

#### (十四)保留盈餘

1.依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。

2. 依本公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，其餘再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派案。股利之分派以現金及股票股利各半為原則，惟必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。
3. 截至民國 96 年 3 月 16 日止，本公司民國 95 年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 94 年度盈餘除提列法定盈餘公積外，其餘不分配，故無須揭露盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊。
4. 本公司民國 93 年度盈餘之分配業經股東會決議通過，每股發放現金股利為新台幣 0.2 元，而民國 94 年度盈餘業經股東會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配。
5. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
(1) 民國 86 年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
(2) 民國 87 年及以後年度未分配盈餘		
A. 未加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	451,138	21,426
B. 已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	<u>358,345</u>	<u>248,123</u>
	<u>\$ 809,483</u>	<u>\$ 269,549</u>

6. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$86,734 及 \$19,491。本公司民國 94 年度未分配盈餘業於民國 95 年 6 月 8 日經股東常會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配，其稅額扣抵比率為 12.48%。民國 95 年度預計稅額扣抵比率為 10.71%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 95 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國95年度及94年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	95 年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 684,713	\$ 182,349	\$ 867,062
勞健保費用	53,418	11,844	65,262
退休金費用	107,388	87,504	194,892
其他用人費用	27,363	5,548	32,911
	<u>\$ 872,882</u>	<u>\$ 287,245</u>	<u>\$ 1,160,127</u>
折舊費用	<u>\$ 296,380</u>	<u>\$ 66,226</u>	<u>\$ 362,606</u>
攤銷費用	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>
	94 年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 813,869	\$ 197,389	\$ 1,011,258
勞健保費用	61,163	13,272	74,435
退休金費用	125,007	35,090	160,097
其他用人費用	32,491	6,431	38,922
	<u>\$ 1,032,530</u>	<u>\$ 252,182</u>	<u>\$ 1,284,712</u>
折舊費用	<u>\$ 470,742</u>	<u>\$ 40,441</u>	<u>\$ 511,183</u>
攤銷費用	<u>\$ 203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203</u>

(十六) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	95 年 度	94 年 度
當期所得稅費用	\$ 121,751	\$ 69,804
加徵10%營利事業所得稅	<u>1,928</u>	<u>17,335</u>
所得稅費用合計	123,679	87,139
遞延所得稅資產及負債淨變動數	( 127,043)	( 69,466)
以前年度所得稅高估數	4,645	-
分離課稅所得稅款	( 317)	( 338)
預付所得稅	( 620)	( 491)
應付所得稅	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 16,844</u>

2. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳超限	\$ 21,797	\$ 5,449	\$ 22,799	\$ 5,699
未實現存貨	12,566	3,142	2,825	706
呆滯損失				
折舊費用	310	78	310	78
未實現銷貨	12,155	3,038	19,231	4,808
折讓				
未實現費用	38,556	9,639	61,318	15,330
估列				
未實現職工	864	216	906	226
福利				
未實現外幣	( 165)	( 41)	7,920	1,980
兌換損(益)				
虧損扣抵	-	-	414,360	103,590
		21,521		132,417
減：備抵評價		-		( 46,747)
		<u>\$ 21,521</u>		<u>\$ 85,670</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$1,526,615)	(\$ 381,653)	(\$1,311,613)	(\$ 327,903)
折舊費用	154	38	463	116
未實現資產	334,296	83,574	150,815	37,704
減損損失				
退休金超限	234,618	58,655	263,216	65,804
投資抵減		24,126		18,039
		( 215,260)		( 206,240)
減：備抵評價		( 158,775)		( 104,901)
		<u>(\$ 374,035)</u>		<u>(\$ 311,141)</u>

3. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	購置機器設備	\$ 15,550	\$ 15,249	98至99年度
促進產業升級條例	研究發展	9,540	8,877	97至99年度
		<u>\$ 25,090</u>	<u>\$ 24,126</u>	

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度，且截至民國 96 年 3 月 16 日止未有行政救濟之情事。

(十七) 基本每股盈餘

	95		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	金	額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 574,817</u>	<u>\$ 451,138</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.30</u>
	94		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	金	額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 108,565</u>	<u>\$ 21,426</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.01</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台南紡織(越南)有限公司(南紡越南)	採權益法評價之被投資公司
南紡建設股份有限公司(南紡建設)	採權益法評價之被投資公司
Namtex Co., Ltd.(南方紡織)	南紡越南採權益法評價之被投資公司
新寶纖維股份有限公司(新寶纖維)	其董事長為本公司法人董事代表
三新紡織股份有限公司(三新紡織)	其董事為本公司法人董事代表
太子建設開發股份有限公司等七家公司	係集團企業

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)帳款餘額

1. 銷貨收入

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
南紡越南	\$ 599,797	5	\$ 550,946	4
新寶纖維	-	-	217,341	2
三新紡織	-	-	5,868	-
	<u>\$ 599,797</u>	<u>5</u>	<u>\$ 774,155</u>	<u>6</u>

銷貨予關係人之收款條件除南紡越南民國94年度及民國95年上半年度為月結90天內電匯收款，而民國95年度第三季起改為月結90~150天內電匯收款外，其餘與主要客戶相同，於銷售完成後取得1至5個月期票；而交易價格則與主要客戶相同。

2. 進貨

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
南紡越南	\$ 6,062	\$ -	\$ -	\$ -
南方紡織	-	-	37,625	-
	<u>\$ 6,062</u>	<u>-</u>	<u>\$ 37,625</u>	<u>-</u>

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天電匯付款；國外供應商則於取得貨物後電匯付款，其他條件與向一般供應商進貨條件相同。

3. 管理服務收入

	95 年 度	94 年 度
南紡越南	<u>\$ 30,007</u>	<u>\$ 19,702</u>

4. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
南紡越南	<u>\$ 351,113</u>	<u>43</u>	<u>\$ 206,518</u>	<u>28</u>

5. 其他應收款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	%	金額	%
南紡越南	\$ 4,211	15	\$ -	-

6. 應付帳款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	%	金額	%
南方紡織	\$ -	-	\$ 4,132	-

7. 資金融通情形

應付關係人款項(表列「其他應付款項—關係人」)

	95年		年	利率	全年度 利息支出
	最高 餘額日期	最高餘額			
南紡建設	95.01.16	\$ 500,000	\$ -	1.8%~1.9%	\$ 4,797
	94年		年	利率	全年度 利息支出
	最高 餘額日期	最高餘額			
南紡建設	94.11.15	\$ 400,000	\$ 400,000	1.8%~1.9%	\$ 1,696

(三) 重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業背書保證明細如下：

性	質	95年12月31日	94年12月31日
南紡越南	融資擔保	\$ 651,000	\$ 716,319
		(USD\$20,000仟元)	(USD\$21,839仟元)

六、質押之資產

截至民國95年及94年12月31日止，本公司部份資產已提供作為銀行借款額度之擔保，其明細如下：

資產名稱	95年12月31日	94年12月31日	擔保用途
土地—含土地重估增值(註)	\$ 6,728,091	\$ 7,447,501	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註)	95,483	101,032	短期借款及長期借款額度擔保
	\$ 6,823,574	\$ 7,548,533	

(註)含固定資產及閒置資產。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國95年及94年12月31日止，本公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為\$10,670及\$9,461。

(二)截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司因購買原物料及機器設備等，已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$564,519 及\$544,953。

(三)與關係人間重大承諾事項及或有事項，請參閱附註五、關係人交易。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司民國 94 年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 95 年度之財務報表表達一致，以茲比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$1,761,842	\$ -	\$1,761,842	\$1,180,934	\$ -	\$1,180,934
備供出售金融資產-非流動	400,019	400,019	-	176,663	341,896	-
以成本衡量之金融資產-非流動	1,920,061	-	-	1,928,233	-	-
存出保證金	799	-	799	799	-	799
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,175,964	-	1,175,964	2,791,590	-	2,791,590
存入保證金	20,084	-	20,084	20,775	-	20,775

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。民國 95 年及 94 年 12 月 31 日，本公司表列之備供出售金融資產均全屬上市公司股票，故以資產負債表日之收盤價格為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司民國 95 年度及 94 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目之金額分別為 \$223,356 及 \$ -。

#### (四) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

#### (五) 重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

###### (1) 匯率風險

本公司部份之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

###### (2) 利率風險

無利率風險。

###### (3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

## 2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

## 3. 流動性風險

本公司投資之備供出售金融資產－上市公司股票具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國95度之資訊)

1. 資金貸與他人：

貸出資金 編號之公司	貸與對象 往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	與性質	有短期融		呆帳金額	名稱	價	品對個別對象資 金貸與限額(註)	總限額(註)
						資金貸業務往來 金額	通資金必提列備抵擔 要之原因					
1 南紡建設股份 有限公司	台南紡織股份 其他應收款 有限公司	\$ 500,000	\$ -	1.8%~1.9%	短期資 金融通	\$ -	營業週轉	無	-	\$ -	\$ 500,000	\$ 1,011,592

(註)：南紡建設股份有限公司對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與總限額：公司淨值40%。

2. 單一企業限額：

(1)有業務往來者：每一公司不得超過\$1,000,000，惟不得超過業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：每一公司不得超過\$500,000。

2. 為他人背書保證：

編號	公司名稱	背書保證對象 公司名稱關係	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	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)
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司 (註1)	\$ 4,424,417	\$ 716,319	\$ 651,000	\$ -	3%	\$ 11,061,044

(註1):直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(註2):本公司辦理背書保證責任之總額為公司淨值之50%，對單一企業背書保證限額為本公司淨值之20%，並將辦理之有關情形報股東會備查。

3. 期末持有有價證券情形：

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	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
台南紡織股份有限公司	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	—	約當現金	—	\$ 483,569	—	\$ 483,569	—
	統一綜合證券股份有限公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	22,793	400,019	2.00%	400,019	—
	精點財務(美國)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	41,239	11.76%	—	—
	統一地產(美國)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	13,746	11.76%	—	—
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	135,000	1,131,746	9.00%	—	—
	萬通票券金融股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	43,999	388,800	8.14%	—	—
	統一安聯人壽保險股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	10,523	105,230	4.40%	—	—
	全球創業投資股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,300	44,600	3.57%	—	—
	統一證券投資信託股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,001	10,010	3.34%	—	—
	台灣神隆股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	17,276	51,828	3.13%	—	—
	漢通創業投資股份有限公司股票	本公司常務董事為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	5,514	61,101	3.12%	—	—
	達豐鋼鐵(越南)責任有限公司股單	—	以成本衡量之金融資產—非流動	967	45,661	2.32%	—	—
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,767	24,805	2.09%	—	—
	中信投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,088	927	0.66%	—	—
	泰安產物保險股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	734	368	0.23%	—	—
	捷和建設股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	361	—	0.05%	—	—

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	帳列科目	期	末			備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	75,000	\$ 2,467,565	100.00%	\$ 2,577,750	-
	台南紡織控股(開曼群島)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,933	98,272	100.00%	98,272	-
	南紡建設股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	131,037	2,527,943	99.99%	2,529,021	-
	太安可服飾事業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000	21,011	25.00%	17,760	-
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	54,327	781,578	21.43%	1,140,866	-
	耕頂興業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,000	175,147	20.00%	174,960	-
	儒鴻企業(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	40,729	20.00%	40,729	-
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd. 股單	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,806	US 5,693仟元	58.06%	US 5,693仟元	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. 股單	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,833	US 2,833仟元	7.08%	US 2,096仟元	-
南紡建設股份有限公司	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	-	約當現金	-	829,478	-	829,478	-
	台新金融控股股份有限公司股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,628	31,095	-	31,095	-

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	帳列科目	期				末	備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價		
南紡建設股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	266	\$ 7,965	—	\$ 7,965	—	
	元矽光電科技股份有限公司股票	本公司董事長為其法人董事代表二親等內親屬	備供出售金融資產—非流動	25,333	786,591	6.82%	786,591	—	
	元通科技股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,350	5,885	19.29%	—	—	
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	7,166	100,615	8.48%	—	—	
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	45,000	377,370	3.00%	—	—	
	旭揚創業投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	12,000	2.50%	—	—	
	南生貿易(香港)股份有限公司股票	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	16,873	25.00%	16,873	—	
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司(註)	採權益法之長期股權投資	10,720	151,152	4.23%	225,126	—	

(註)：本公司與南紡建設股份有限公司因持有南帝化學工業股份有限公司有表決權之股份合計超過20%，故南紡建設股份有限公司對該公司亦採權益法評價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證 券種類 及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			本期其他增(減)		期 末		
					股數(仟 股或仟 單位)	金 額	股數(仟 股或仟 單位)	金 額	股數(仟 股或仟 單位)	售 價	帳面成本	處 分 (損)益	股數(仟 股或仟 單位)	金 額	股數(仟 股或仟 單位)	金 額
南紡建設股 份有限公司	統一全壘打 基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	不特定投 資人	-	12,899	\$176,034	-	\$ -	( 12,899)	\$180,325	\$178,617	\$ 1,708	-	\$ 2,583	-	\$ -
	統一強棒基 金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	不特定投 資人	-	3,300	50,000	6,509	100,000	( 9,809)	150,892	150,244	648	-	244	-	-
	元矽光電科 技(股)公 司股票	備供出售 金融資 產—非 流動	不特定投 資人	-	36,333	446,170	-	-	( 11,000)	276,988	( 135,080)	141,908	-	475,501	25,333	786,591

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分 之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價 款 收 取 情 形	處分(損)益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價格決定 之參考依據	其他約 定事項
台南紡織股份 有限公司	土 地	95.10.19	81.10.17	\$ 161,595	\$ 190,975 (註)	第一期款\$40,120於簽約時收取， 餘款則於95年12月底前收訖。	\$ 29,380	一般個人	-	增加收益	議價	-

(註)扣除土地增值稅後之淨售價。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	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		
						單價	授信期間	餘額	款之比率	備註
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨 (\$ 599,797)	( 5%)	民國95年上半年度為月結90天內電匯收款；民國95年度第三季起改為月結90~150天內電匯收款	-	銷售完成後取得1至5個月期票	\$ 351,113	29%	-
台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	本公司	進貨 599,797	11%	民國95年上半年度為月結90天內電匯付款；民國95年度第三季起改為月結90~150天內電匯付款	-	-	( 351,113)	( 80%)	-

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額			逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵	
			係	帳列科目	金額	週轉率	金額			處理方式
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	本公司	應收帳款		\$ 351,113	2.15	\$ -	\$ -	\$ 286,238	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國95年度之資訊)

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		期末持有		帳面金額	被投資公司		本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末		股數(仟股)	比率		
台南紡織 股份有限公司	台南紡織(越南)有 限公司	Bien Hoa City, Dong Nai Province, Vietnam	棉紗產銷等業務	\$ 1,239,945	\$ 1,239,945	75,000	100.00%	\$ 2,467,565	\$ 351,656	\$ 350,958	子公司	
	台南紡織控股(開曼 群島)有限公司	Seven Mile Beach, Grand Cayman, Cayman Island	一般投資業務	92,355	92,355	2,933	100.00%	98,272	1,681	1,681	子公司	
	南紡建設股份有限 公司	台南市	委託興建國民住宅及 商業大樓租售等業務	189,781	189,781	131,037	99.99%	2,527,943	181,489	181,471	子公司	
	太安可服飾事業股 份有限公司	台中縣	成衣買賣	30,000	-	3,000	25.00%	21,011	( 45,542)	( 8,989)	-	
	南帝化學工業股份 有限公司	高雄縣	各種乳液、橡膠製造 、加工及買賣	156,000	156,000	54,327	21.43%	781,578	367,981	75,782	-	
	耕頂興業股份有限 公司	屏東縣	經營客房出租等相關 業務	80,000	80,000	12,000	20.00%	175,147	55,879	11,176	-	
	儒鴻企業(越南)有 限公司	Nhon Trach 2 Industrial Zone, Dong Nai Province, Vietnam	成衣買賣	45,201	-	1,400	20.00%	40,729	( 22,630)	( 4,526)	-	
台南紡織 (越南)有限 公司	Namtex Co.,Ltd.	Nhon Trach District, Dong Nai Province, Vietnam	織染整一貫業務	US 5,806仟元	US 4,345仟元	5,806	58.06%	US 5,693仟元	( 21,414)	-	孫公司	
南紡建設 股份有限 公司	南生貿易(香港)股份 有限公司	香港	進出口貿易	10,413	10,413	2,500	25.00%	16,873	9,216	-	-	
	南帝化學工業股份 有限公司(註)	高雄縣	各種乳液、橡膠製造 、加工及買賣	118,555	82,152	10,720	4.23%	151,152	367,981	-	-	

(註)：本公司與南紡建設股份有限公司因持有南帝化學工業股份有限公司有表決權之股份合計超過20%，故南紡建設股份有限公司對該公司亦採權益法評價。

(三)大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 95 年度之資訊)

本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止，並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

十二、部門別財務資訊

(一)1. 本公司民國95年度及94年度有關產業別財務資訊如下：

	95 年			合 併
	紡織部門	營建部門	調整及沖銷	
來自本公司以外 客戶之收入	\$11,369,135	\$ 72,837	\$ -	\$11,441,972
來自本公司其他 部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$11,369,135</u>	<u>\$ 72,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,441,972</u>
部門損益	<u>\$ 65,579</u>	<u>\$ 28,931</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,510</u>
採權益法之投資 損益				607,553
利息費用				( 19,701)
公司一般收入				224,614
公司一般費用				( 332,159)
稅前淨利				<u>\$ 574,817</u>
可辨認資產	<u>\$11,175,670</u>	<u>\$ 3,209,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,385,042</u>
採權益法之長期 股權投資				6,112,245
公司一般資產				<u>7,545,044</u>
資產合計				<u>\$28,042,331</u>
折舊費用	<u>\$ 362,606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 362,606</u>
攤銷費用	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>
資本支出金額	<u>\$ 86,321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,321</u>

	94 年			度
	紡織部門	營建部門	調整及沖銷	
來自本公司以外 客戶之收入	\$14,167,620	\$ -	\$ -	\$14,167,620
來自本公司其他 部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$14,167,620</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,167,620</u>
部門損益	<u>(\$ 171,896)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 171,896)</u>
採權益法之投資 損益				421,704
利息費用				( 9,101)
採成本法之永 久性跌價損失				( 128,790)
公司一般收入				183,287
公司一般費用				( 186,639)
稅前淨利				<u>\$ 108,565</u>
可辨認資產	<u>\$12,233,539</u>	<u>\$ 3,232,698</u>	<u>\$ -</u>	\$15,466,237
採權益法之長期 股權投資				5,782,728
公司一般資產				7,285,320
資產合計				<u>\$28,534,285</u>
折舊費用	<u>\$ 507,191</u>	<u>\$ 3,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511,183</u>
攤銷費用	<u>\$ 203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203</u>
資本支出金額	<u>\$ 528,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 528,147</u>

2. 本公司主要經營紡織業及營建業，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入(含銷貨收入、營建收入及其他營業收入)，部門間無銷貨及轉撥收入。但部門收入不包括下列項目：

- (1) 利息收入
- (2) 採權益法認列之投資收益
- (3) 處分固定資產利益
- (4) 處分投資利益
- (5) 租金收入
- (6) 出售下腳及廢料收入
- (7) 兌換利益
- (8) 什項收入

3. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，部門間無進貨、銷貨與轉撥計價之情事。但部門成本及費用不包括下列項目：

- (1) 利息費用
- (2) 採成本法之永久性跌價損失
- (3) 處分固定資產損失
- (4) 兌換損失
- (5) 存貨跌價及呆滯損失
- (6) 減損損失
- (7) 什項支出

4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：

- (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產
- (2) 長期股權投資

(二) 地區別財務資訊：本公司無國外營運機構，故無須揭露。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司民國95年度及94年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
亞洲	\$ 5,022,149	\$ 7,051,320
歐洲	365,688	99,460
非洲	255,564	671,537
其他(零星未超過10%)	90,886	144,544
	<u>\$ 5,734,287</u>	<u>\$ 7,966,861</u>

(四) 重要客戶資訊：本公司民國95年度及94年度來自每一客戶之收入均未達損益表上收入金額之10%以上。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### (一) 會計師查核報告

(96) 財審報字第 06003137 號

台南紡織股份有限公司 公鑒：

台南紡織股份有限公司及子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司，除南紡建設股份有限公司及民國九十五年度台南紡織控股(開曼群島)有限公司外，其餘子公司之財務報表及附註十一所揭露事項，係委由其他會計師查核簽證，本會計師並未查核該等財務報表。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之查核意見中，除南紡建設股份有限公司及民國九十五年度台南紡織控股(開曼群島)有限公司外，其餘子公司之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上開依據其他會計師查核簽證之子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 5,885,975 仟元及新台幣 5,580,001 仟元，分別占上開台南紡織股份有限公司及子公司合併財務報表中之合併資產總額之 18.91%及 18.09%；民國九十五年度及民國九十四年度之營業收入淨額分別為新台幣 4,560,785 仟元及新台幣 3,872,425 仟元，分別占上開台南紡織股份有限公司及子公司合併財務報表中之合併營業收入淨額之 29.48%及 22.12%。另，有關台南紡織股份有限公司及子公司民國九十五年度及民國九十四年度非合併個體採權益法評價之長期股權投資，除南帝化學工業股份有限公司外，其餘係依各被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得，民國九十五年度及民國九十四年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失及收益分別為新台幣 35 仟元及新台幣 15,630 仟元，且截至民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 253,760 仟元及新台幣 178,764 仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務

報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及他會計師之查核報告，第一段所述合併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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台南紡織股份有限公司及子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三、四(五)及四(七)所述，台南紡織股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。因此項會計原則變動於民國九十五年認列之股東權益其他調整項目貸餘計新台幣 739,436 仟元，惟對民國九十五年淨利及每股盈餘則無重大影響。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李 明 憲

劉 子 猛

前財政部證期會：(78)台財證(一)第 30934 號  
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

民 國 九 十 六 年 三 月 十 六 日

## (二) 合併資產負債表

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,909,229	6	\$ 1,011,052	3	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註三(二)及四(二))	39,061	-	390,286	1	2120 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 2,405,620	8	\$ 2,224,270	7
1120 應收票據淨額	376,953	1	265,443	1	2140 應付票據	27,718	-	69,129	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	948,258	3	948,400	3	2160 應付帳款	1,051,623	3	1,331,806	5
1160 其他應收款(附註四(十七))	49,159	-	112,927	1	2170 應付所得稅(附註四(十七))	16,825	-	36,189	-
120X 存貨(附註四(四))	3,525,235	12	3,772,021	12	2170 應付費用	291,080	1	390,931	1
1260 預付款項	244,612	1	255,897	1	2210 其他應付款項	45,278	-	92,528	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	21,521	-	85,670	-	2260 預收款項	49,929	-	89,425	-
11XX 流動資產合計	7,114,028	23	6,841,696	22	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十二)及六)	125,222	1	591,117	2
基金及投資					21XX 流動負債合計	4,013,295	13	4,825,395	16
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三(二) 及四(五))	1,186,610	4	622,833	2	2420 長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註三 (二)及四(六))	2,508,139	8	2,535,018	9	2420 長期借款(附註四(十二)及六)	176,497	1	299,295	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(一) 及四(七))	1,186,490	4	969,128	3	2510 各項準備				
14XX 基金及投資合計	4,881,239	16	4,126,979	14	2510 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,391	11	3,376,564	11
其他金融資產 - 非流動					2810 其他負債				
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	104,598	-	106,369	-	2810 應計退休金負債(附註四(十三))	929,783	3	984,872	3
固定資產(附註四(八)及六)					2820 存入保證金	20,084	-	20,775	-
成本					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	374,035	1	311,141	1
1501 土地	502,080	2	502,163	2	28XX 其他負債合計	1,323,902	4	1,316,788	4
1521 房屋及建築	2,907,748	9	3,200,928	10	負債總計	8,890,085	29	9,818,042	32
1531 機器設備	11,162,053	36	13,576,896	44	股東權益				
1541 水電設備	1,639,937	5	1,701,950	6	股本				
1551 運輸設備	53,462	-	50,097	-	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	48	14,935,240	49
1561 辦公設備	130,333	-	136,667	-	資本公積(附註四(十四))				
1621 出租資產 - 土地	2,048,045	7	2,048,045	7	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1622 出租資產 - 房屋	1,190,751	4	1,190,751	4	3280 其他	40,904	-	41,530	-
1631 租賃改良	20,988	-	21,344	-	保留盈餘(附註四(十五))				
1681 其他設備	895,406	3	1,060,327	3	3310 法定盈餘公積	1,253,584	4	1,251,441	4
15X8 重估增值	5,800,358	19	5,800,822	19	3320 特別盈餘公積	866,121	3	957,060	3
15XY 成本及重估增值	26,351,161	85	29,289,990	95	3350 未分配盈餘	809,483	3	269,549	1
15X9 減：累計折舊	( 11,840,802 )	( 38 )	( 14,380,817 )	( 47 )	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	25,355	-	126,859	1	3450 金融商品之未實現損益(附註三(二) 、四(五)(七))	739,436	2	-	-
15XX 固定資產淨額	14,535,714	47	15,036,032	49	3420 未實現重估增值(附註四(八))	4,346,559	14	4,346,559	14
無形資產					3430 累積換算調整數	( 291,320 )	( 1 )	( 255,170 )	( 1 )
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	75,471	-	98,304	-	未認列為退休金成本之淨損失(附註四 (十三))	( 613,903 )	( 2 )	( 610,951 )	( 2 )
其他資產					3610 母公司股東權益合計	22,122,087	71	20,971,241	68
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,401,158	14	4,626,661	15	3XXX 少數股權	107,965	-	55,435	-
1820 存出保證金	948	-	948	-	股東權益總計	22,230,052	71	21,026,676	68
1830 遞延費用	702	-	951	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1880 其他資產 - 其他	6,279	-	6,778	-	負債及股東權益總計	\$ 31,120,137	100	\$ 30,844,718	100
18XX 其他資產合計	4,409,087	14	4,635,338	15					
1XXX 資產總計	\$ 31,120,137	100	\$ 30,844,718	100					

請參閱後合併財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、劉子猛會計師民國九十六年三月十六日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

## (三) 合併損益表

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除基本每股盈餘為新台幣元外)

	9 5 年 度			9 4 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註四(八)及五)								
4110 銷貨收入	\$	15,487,494	100	\$	17,662,243	101		
4170 銷貨退回	(	11,918)	-	(	22,228)	-		
4190 銷貨折讓	(	151,515)	( 1)	(	194,584)	( 1)		
4100 銷貨收入淨額		15,324,061	99		17,445,431	100		
4510 營建收入		69,437	-		59,488	-		
4800 其他營業收入		72,837	1		5,297	-		
4000 營業收入合計		15,466,335	100		17,510,216	100		
營業成本(附註四(十六))								
5110 銷貨成本	(	13,688,393)	( 89)	(	16,086,437)	( 92)		
5510 營建成本	(	201,355)	( 1)	(	85,101)	-		
5800 其他營業成本	(	43,906)	-	(	3,992)	-		
5000 營業成本合計	(	13,933,654)	( 90)	(	16,175,530)	( 92)		
5910 營業毛利		1,532,681	10		1,334,686	8		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	559,409)	( 4)	(	669,242)	( 4)		
6200 管理及總務費用	(	474,765)	( 3)	(	466,160)	( 3)		
6300 研究發展費用	(	43,724)	-	(	39,051)	-		
6000 營業費用合計	(	1,077,898)	( 7)	(	1,174,453)	( 7)		
6900 營業淨利		454,783	3		160,233	1		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		45,671	-		41,733	-		
7310 金融資產評價利益(附註三(二)及四(二))		6,625	-		-	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		91,727	1		-	-		
7122 股利收入		112,395	1		90,683	1		
7130 處分固定資產利益		1,370	-		2,415	-		
7140 處分投資利益		164,384	1		258,771	2		
7160 兌換利益		-	-		8,118	-		
7210 租金收入		1,131	-		1,271	-		
7220 出售下腳及廢料收入		19,284	-		16,873	-		
7260 存貨跌價回升利益		133,878	1		-	-		
7280 減損迴轉利益(附註四(十))		67,364	-		-	-		
7480 什項收入		41,225	-		46,698	-		
7100 營業外收入及利益合計		685,054	4		466,562	3		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(四)(八))	(	148,620)	( 1)	(	88,459)	( 1)		
7640 金融資產評價損失(附註三(二)及四(二))		-	-	(	11,147)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))		-	-	(	2,538)	-		
7522 其他投資損失(附註四(六))		-	-	(	201,420)	( 1)		
7530 處分固定資產損失	(	48,521)	-	(	750)	-		
7560 兌換損失	(	10,531)	-	(	-	-		
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	13,446)	-		
7630 減損損失(附註四(十))	(	284,928)	( 2)	(	184,885)	( 1)		
7880 什項支出	(	39,691)	-	(	117)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	532,291)	( 3)	(	502,762)	( 3)		
7900 繼續營業部門稅前淨利		607,546	4		124,033	1		
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(	171,300)	( 1)	(	112,050)	( 1)		
8900 繼續營業部門淨利		436,246	3		11,983	-		
9200 非常損益(附註三(一)及四(七))		3,052	-		-	-		
9300 會計原則變動累積影響數(附註三(二))		2,877	-		-	-		
9600XX 合併總損益	\$	442,175	3	\$	11,983	-		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	451,138	3	\$	21,426	-		
9602 少數股權損益	(	8,963)	-	(	9,443)	-		
	\$	442,175	3	\$	11,983	-		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750 基本每股盈餘(附註四(十八))	\$	0.41	\$	0.30	\$	0.08	\$	0.01

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
李明憲、劉子猛會計師民國九十六年三月十六日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

## (四) 合併股東權益變動表

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金融商品之未 實現損益	未實現重估 增 值	累 積 換 算 調 整 數	未認列為退休 金成本之淨 損 失	少 數 股 權	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
94 年 度											
94年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 101,204	\$ 1,168,476	\$ 702,758	\$ 908,715	\$ -	\$ 1,763,652	(\$ 337,807)	(\$ 619,253)	\$ 43,890	\$ 18,666,875
93年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	82,965	-	( 82,965)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	254,302	( 254,302)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	( 9,848)	-	-	-	-	-	( 9,848)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 14,772)	-	-	-	-	-	( 14,772)
現金股利	-	-	-	-	( 298,705)	-	-	-	-	-	( 298,705)
94年度合併總損益	-	-	-	-	21,426	-	-	-	-	( 9,443)	11,983
土地增值稅稅率調降減徵轉列未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	2,567,531	-	-	-	2,567,531
被投資公司土地增值稅稅率調降減徵轉列未實現重估增值本公司依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	15,376	-	-	-	15,376
處分長期股權投資沖轉被投資公司增發新股股權淨值變動之資本公積	-	( 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 406)
被投資公司員工行使認股權證致投資之股權淨值變動調整資本公積	-	( 23,285)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 23,285)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	82,637	-	-	82,637
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	7,176	-	7,176
被投資公司未認列為退休金成本之淨損失本公司依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,126	-	1,126
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,988	20,988
94年12月31日餘額	\$ 14,935,240	\$ 77,513	\$ 1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ -	\$ 4,346,559	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$ 55,435	\$ 21,026,676
95 年 度											
95年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 77,513	\$ 1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ -	\$ 4,346,559	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$ 55,435	\$ 21,026,676
特別盈餘公積轉回數	-	-	-	( 90,939)	90,939	-	-	-	-	-	-
94年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	2,143	-	( 2,143)	-	-	-	-	-	-
95年度合併總損益	-	-	-	-	451,138	-	-	-	-	( 8,963)	442,175
處分長期股權投資沖轉被投資公司增發新股股權淨值變動之資本公積	-	( 626)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 626)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	223,356	-	-	-	-	223,356
被投資公司金融商品之未實現利益本公司依持股比例調整數	-	-	-	-	-	516,080	-	-	-	-	516,080
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 36,150)	-	-	( 36,150)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,952)	-	( 2,952)
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,493	61,493
95年12月31日餘額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 739,436	\$ 4,346,559	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 107,965	\$ 22,230,052

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、劉子猛會計師民國九十六年三月十六日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

(五) 合併現金流量表 台南紡織股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
 民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		442,175	\$		11,983
調整項目						
金融資產評價損(益)	(		6,625)			11,147
提列呆帳損失			-			3,384
備抵呆帳轉列收入	(		5,644)			-
提列存貨呆滯損失			-			13,446
存貨跌價回升利益	(		133,878)			-
處分備供出售金融資產—非流動利益	(		142,534)	(		242,978)
處分以成本衡量之金融資產—非流動利益	(		18,986)			-
以成本衡量之金融資產—非流動認列之永久性跌價損失			-			201,420
採權益法認列之投資(益)損	(		91,727)			2,538
取得採權益法之長期股權投資成本與股權淨值差額調整非常損益	(		3,052)			-
取得採權益法之長期股權投資現金股利			36,820			19,164
折舊費用			768,282			852,002
處分固定資產及閒置資產利益	(		1,370)	(		2,415)
處分固定資產及閒置資產損失			48,521			750
固定資產轉列費用			39,072			10,724
閒置資產減損損失			284,928			184,885
閒置資產減損迴轉利益	(		67,364)			-
各項攤提			243			283
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		111,510)			17,598
應收帳款			2,466	(		86,878)
其他應收款			63,768	(		24,788)
存貨			350,100	(		569,085)
預付款項			11,285	(		82,906)
遞延所得稅資產—流動			64,149	(		51,706)
遞延退休金成本			19,881			30,576
應付票據	(		41,411)			13,816
應付帳款	(		238,322)			44,059
應付所得稅	(		19,364)			25,945
應付費用	(		99,851)			14,989
其他應付款項	(		44,554)			67,792
預收款項	(		39,496)			7,860
應計退休金負債	(		55,089)			1,564
遞延所得稅負債—非流動			62,894			121,172
營業活動之淨現金流入			<u>1,073,807</u>			<u>596,341</u>

(續次頁)

(五) 合併現金流量表 台南紡織股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
<b>投資活動之現金流量</b>						
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	\$	357,850		\$	110,661	
出售備供出售金融資產－非流動價款		276,988			441,420	
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回股款		18,000			-	
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款		27,158			13,246	
取得長期股權投資－非子公司價款	(	111,604)		(	39,771)	
其他金融資產－非流動減少(增加)		1,771		(	106,369)	
購置固定資產現金支付數	(	646,948)		(	1,279,972)	
處分固定資產及閒置資產價款		218,363			3,127	
存出保證金減少		-			122	
遞延費用增加		-		(	619)	
其他資產－其他減少		499			-	
投資活動之淨現金流入(流出)		142,077		(	858,155)	
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款增加		181,350			782,492	
應付短期票券減少		-		(	99,967)	
長期借款(減少)增加	(	588,693)			182,096	
存入保證金(減少)增加	(	691)			20,005	
發放員工紅利及董監事酬勞		-		(	24,620)	
發放現金股利		-		(	298,705)	
少數股權增加		61,493			20,988	
融資活動之淨現金(流出)流入	(	346,541)			582,289	
匯率影響數		28,834		(	48,506)	
本期現金及約當現金增加		898,177			271,969	
期初現金及約當現金餘額		1,011,052			739,083	
期末現金及約當現金餘額	\$	1,909,229		\$	1,011,052	
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$	151,284		\$	106,736	
2. 本期支付所得稅	\$	63,621		\$	16,932	
<b>僅有部份現金收付之投資及融資活動</b>						
購置固定資產	\$	602,391		\$	1,360,684	
加：期初應付帳款		79,638			-	
期初應付設備工程款(表列「其他應付款項」)		2,696			1,622	
減：期末應付帳款	(	37,777)		(	79,638)	
期末應付設備工程款(表列「其他應付款項」)		-		(	2,696)	
購置固定資產現金支付數	\$	646,948		\$	1,279,972	
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>						
1. 存貨轉列固定資產	\$	12,073		\$	2,760,569	
2. 土地增值稅準備轉列未實現重估增值	\$	-		\$	2,567,531	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
 李明憲、劉子猛會計師民國九十六年三月十六日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

(六) 財務報表附註

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國44年3月奉准設立。經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國95年12月31日止，額定及實收資本總額均為\$14,935,240，分為1,493,524仟股，每股金額新台幣10元。主要營業項目為各種紡織品、針織品、合成纖維原料之製造、加工、買賣及委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售等業務。
- (二)截至民國95年12月31日止，本公司及子公司員工人數為5,582人。
- (三)本公司股票自民國78年10月起在台灣證券交易所買賣

(四)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股或出資比率	
			95年12月31日	94年12月31日
台南紡織(股)公司	台南紡織(越南)有限公司	棉紗產銷等業務	100.00%	100.00%
"	台南紡織控股(開曼群島)有限公司	一般投資業務	100.00%	100.00%
"	南紡建設股份有限公司	委託興建國民住宅及商業大樓租售等業務	99.99%	99.99%
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd.	織染整一貫業務	58.06%	66.85%

本期並無增減合併個體之情事。

- (五)未列入合併財務報表之子公司：無此情事。
- (六)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
- (七)國外子公司營業之特殊風險：無此情事。
- (八)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形：無此情事。
- (九)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情事。
- (十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情事。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一)合併財務報表之編製

本公司依財務會計準則公報第7號「合併財務報表」之規定，自民國94年1月1日起，對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過50%，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。於首次適用修訂後財務會計準則公報第7號「合併財務報表」時，不追溯重編以前年度合併財務報表。另就聯屬公司相互間交易之未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二)子公司外幣財務報表轉換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三)外幣交易

1. 本公司及子公司之會計記錄【除台南紡織(越南)有限公司、Namtex Co., Ltd.以越盾及台南紡織控股(開曼群島)有限公司以美元為記帳單位外】係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成記帳單位幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為

當期損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本公司及子公司南紡建設股份有限公司有關營建業務，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，其餘資產負債科目則以一年為劃分標準。
2. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
3. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(七) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(八) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

### (九) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的：屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
2. 以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。

### (十) 備抵呆帳

依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

### (十一) 存貨

#### 1. 本公司：

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採總額比較法之成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，原料、物料及在途原料以重置成本為市價；在製品及製成品以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤，取其中間者為市價；下腳、營建用地及待售房屋則以淨變現價值為市價。若成本高於市價時，則提列跌價損失，列入當期營業外費用及損失；市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。

#### 2. 子公司：

- (1) 台南紡織(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd.：與本公司相同。
- (2) 台南紡織控股(開曼群島)有限公司：不適用(無存貨)。
- (3) 南紡建設股份有限公司之存貨係採營建會計，並依成本與市價孰低評價。

### (十二) 營建會計

本公司及子公司南紡建設股份有限公司對於各項工程係分別計算成本，並採用全部完工法；投入各項工程成本時列計「在建房屋」，當預售房地向訂戶所收房地款列記「預收房地款」，於完工年度辦理結算時，將出售部份轉列「營業收入」，並將全部成本依收入法攤列「營業成本」及「待售房地」。因預售房屋行為所發生之推銷費用列為「遞延推銷費用」，並依配合原則於收益認列年度沖轉。

### (十三) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權之股份比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表時，均應納入合併報表編製範疇。
3. 採權益法評價之國外長期股權投資，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比率認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

### (十四) 固定資產及閒置資產

1. 以取得成本或取得成本加重估增值為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理及維護支出則列為當期費用。
2. 折舊係按成本及重估增值，依估計經濟耐用年限採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產及閒置資產，則依估計尚可繼續使用之耐用年限繼續提列折舊。本公司及子公司固定資產及閒置資產之耐用年數，除機器設備為 7 年至 10 年外，其餘為 3 年至 60 年。
3. 固定資產及閒置資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。
4. 因廠房拆除而暫時停用之資產及久未開發之營建土地，按其帳面價值與淨變現價值較低者轉列至「閒置資產」，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

### (十五) 遞延費用

係電力線路補助費及電腦軟體費用，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 5 年平均攤銷。

### (十六) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損

失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十七) 員工退休金

1. 本公司及子公司(民國 94 年度之南紡建設股份有限公司)退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。
2. 子公司台南紡織(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 未訂有職工退休辦法，亦未提列退休金準備。

3. 台南紡織控股(開曼群島)有限公司及民國 95 年度之南紡建設股份有限公司因無專職員工，僅由本公司員工兼任，故未訂有職工退休辦法，亦未提列退休金準備。

(十八) 庫藏股票

1. 本公司於收回已發行股票作為庫藏股票時，其帳面價值按股票種類(普通股或特別股)及收回原因分別加權平均計算，有關交易處理依下列方式為之：
  - (1) 收回：其屬買回者，以所支付之成本為入帳基礎；其屬接受捐贈者，則依公平價值為入帳基礎。
  - (2) 處分：若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」科目之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。
  - (3) 註銷：除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再作為「保留盈餘」之減項；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額則作為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積之加項。
2. 依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

#### (十九) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」及國外合併子公司當地法令之規定，對所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，同時將遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額帳列於資產負債表。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 所得稅抵減係依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司及國內子公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

#### (二十) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (二十一) 收入、成本及費用

本公司及子公司台南紡織(越南)有限公司、Namtex Co., Ltd. 及台南紡織控股(開曼群島)有限公司之收入，於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列；本公司及子公司南紡建設股份有限公司經營營建業務，係採全部完工法。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

## (二十二) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列；屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益；屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 商譽停止攤銷

1. 本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號。有關商譽停止攤銷之會計處理，此項會計原則變動使民國 95 年 12 月 31 日之合併總資產及合併股東權益增加 \$3,052，民國 95 年度合併淨利增加 \$3,052，基本每股盈餘增加 \$-。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度，持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷。

### (二) 金融商品

1. 本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第 34 號及第 36 號公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1) 選擇權合約：

選擇權買賣合約權利金以成本入帳。權利金帳列資產或負債，並按月於合約期間攤銷，資產負債表日並按公平價值法評價，凡屬規避既存資產或負債之風險且以公平價值法評價者，未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時作為交易價格之調整項目。非避險性質合約按公平價值法評價，並認列未實現選擇權損益為當期損益。

(2) 短期投資：

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末再以總額比較法之成本與市價孰低評價，若成本高於市價時，則提列跌價損失，列入當期營業外費用及損失；市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。

(3) 採成本法之長期股權投資：

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份在 20% 以下，且對被投資公司無重大影響力者，採成本法評價，惟如投資於有公開市場之股權，期末並按成本與市價孰低評價，市價之決定，以會計期間最末一個月被投資公司之平均收盤價格為準，市價低於成本而產生之未實現跌價損失及備抵跌價損失分別列為股東權益及長期股權投資減項。當被投資公司股價發生持久性下跌或投資之價值確已減損，且恢復之希望甚小時，則承認其損失，並認列為當期損失。

3. 上述短期投資會計原則變動使本公司及子公司民國 95 年 12 月 31 日之合併總資產及合併股東權益均增加 \$ 2,877，並使民國 95 年度淨利增加 \$ 2,877，基本每股盈餘增加 \$ -；採成本法之長期股權投資會計原則變動則使本公司及子公司民國 95 年 12 月 31 日認列之股東權益其他調整項目貸餘計 \$ 739,436，惟對民國 95 年度淨利及每股盈餘則無重大影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 3,438	\$ 3,781
支票存款	40,017	15,496
活期存款	171,030	295,364
定期存款	381,697	497,976
	<u>596,182</u>	<u>812,617</u>
約當現金：		
商業本票	1,313,047	198,435
	<u>\$ 1,909,229</u>	<u>\$ 1,011,052</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

	95年12月31日	94年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 43,583	\$ 145,399
受益憑證	-	256,034
	<u>43,583</u>	<u>401,433</u>
交易目的金融資產評價調整	(4,522)	(11,147)
	<u>\$ 39,061</u>	<u>\$ 390,286</u>

本公司及子公司於民國95年度認列之淨利益計\$6,625。

##### (三)應收帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	\$ 975,599	\$ 981,385
減：備抵呆帳	(27,341)	(32,985)
	<u>\$ 948,258</u>	<u>\$ 948,400</u>

(四) 存 貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
原 料	\$ 1,718,325	\$ 1,421,324
在途原料	438,326	423,754
物 料	281,005	260,312
在 製 品	294,274	287,647
製 成 品	771,100	1,288,664
下 腳	1,206	1,844
營建用地	66,942	267,498
待售房地	1,667	2,466
	<u>3,572,845</u>	<u>3,953,509</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>47,610</u> )	( <u>181,488</u> )
	<u>\$ 3,525,235</u>	<u>\$ 3,772,021</u>

民國94年度在建房屋利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率分別為\$121,040、\$13,927、2.35%，而民國95年度則無利息資本化之情事。

(五) 備供出售金融資產

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 487,753	\$ 622,833
備供出售金融資產評價調整	<u>698,857</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,186,610</u>	<u>\$ 622,833</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 2,508,139</u>	<u>\$ 2,535,018</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國94年度本公司之被投資公司—統一國際開發股份有限公司由於股權淨值發生減損，經評估恢復之希望甚小，故予以認列跌價損失\$201,420，表列「其他投資失」。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 率	帳 列 數	持 股 比 率
南帝化學工業(股)公司	\$ 932,730	25.66%	\$ 790,364	24.49%
太安可服飾事業(股)公司	21,011	25.00%	-	-
南生貿易(香港)股份有限公司	16,873	25.00%	14,793	25.00%
耕頂興業(股)公司	175,147	20.00%	163,971	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司	40,729	20.00%	-	-
	<u>\$1,186,490</u>		<u>\$ 969,128</u>	

2. 民國 95 年度及 94 年度上列採權益法認列之投資收益及損失分別為 \$91,727 及 \$2,538，係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價認列。

3. 民國 95 年度本公司及子公司依權益法按持股比例認列南帝化學工業(股)公司依新發布之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品評價利益(表列「股東權益其他調整項目」貸餘)計 \$40,579。

4. 民國 95 年度子公司(南紡建設股份有限公司)取得南帝化學工業(股)公司之可辨認淨資產公平價值超過投資成本之差額，經評估予以認列非常損益 \$3,052。

(八)固定資產

1. 截至民國95年及94年12月31日止，本公司及子公司各項固定資產之重估增值及累計折舊明細如下：

資 產 名 稱	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土 地	\$ 5,800,358	\$ -	\$ 5,800,822	\$ -
房屋及建築	-	905,671	-	996,163
機器設備	-	8,650,585	-	10,973,022
水電設備	-	1,293,369	-	1,404,051
運輸設備	-	31,178	-	29,076
辦公設備	-	109,989	-	110,157
出租資產	-	29,424	-	6,098
一房屋				
租賃改良	-	20,822	-	20,162
其他設備	-	799,764	-	842,088
	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$ 11,840,802</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 14,380,817</u>

2. 上列土地(包括閒置資產—土地)本公司曾依照土地法、平均地權條例及其他有關法令辦理資產重估價，其重估年度及重估增值明細如下：

重估年度	增值總額	土地增值稅準備	轉列未實現重估增值
民國62年度至85年度	\$ 10,248,636	\$ 5,986,135	\$ 4,262,501
減：出售及徵收土地轉列 土地增值稅稅率調降 減徵轉列未實現重估增值(註)	( 72,699)	( 42,213)	-
	<u>                    -</u>	<u>( 2,567,531)</u>	<u>2,567,531</u>
	<u>\$ 10,175,937</u>	<u>\$ 3,376,391</u>	<u>\$ 6,830,032</u>

(註)：係民國94年1月21日立法院通過修正土地稅法第33條條文，並自民國94年2月1日起生效，將土地增值稅稅率由原先之60%、50%、40%調降為40%、30%、20%，並增訂對長期持有土地年限超過20年以上者，就其土地增值稅超過最低稅率部份減徵20%，超過30年以上者減徵30%，超過40年以上者減徵40%。

截至民國95年及94年12月31日止，上述未實現重估增值(商業會計法修訂前表列「資本公積－資產重估增準備」)經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉入後，其餘額均為\$4,346,559。

3. 民國95年度及94年度出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為\$72,837及\$5,297。
4. 民國95年度及94年度固定資產利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率分別為\$153,531、\$4,911、4.64%~9.85%及\$122,736、\$18,654、2.35%~3.90%。

(九) 閒置資產

資產名稱	95年12月31日		94年12月31日	
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊
土地	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499	\$ -
房屋及建築	739,204	-	739,204	( 415,655)
機器設備	2,872,667	-	2,872,667	( 2,803,779)
水電設備	339,688	-	339,688	( 335,955)
辦公設備	3,644	-	3,644	( 3,130)
其他設備	99,646	-	99,646	( 93,521)
	<u>\$4,116,233</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,348</u>	<u>(\$3,652,040)</u>
減：累計減損				( 438,150)
				<u>\$4,401,158</u>

資產名稱	94 年 12 月 31 日		合 計	累 計 折 舊	帳 面 價 值
	原始成本	重估增值			
土 地	\$ 318,503	\$4,375,115	\$4,693,618	\$ -	\$4,693,618
房屋及建築	396,360	-	396,360	( 245,738)	150,622
機器設備	35,476	-	35,476	( 34,844)	632
水電設備	150,751	-	150,751	( 149,742)	1,009
辦公設備	1,172	-	1,172	( 1,060)	112
其他設備	50,671	-	50,671	( 49,417)	1,254
	<u>\$ 952,933</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$5,328,048</u>	<u>(\$ 480,801)</u>	<u>4,847,247</u>
減：累計減損					( 220,586)
					<u>\$4,626,661</u>

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理重估增值，請參閱附註四(八)固定資產。
2. 累計減損請詳附註四(十)非金融資產減損之說明。

(十) 非金融資產減損

本公司自民國93年第四季起，採用新發布之財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」。民國95年度及94年度認列之減損損失分別計\$284,928及\$184,885，明細如下：

項 目	95 年 度	94 年 度
	列於損益表部份	列於損益表部份
閒置資產(註)	<u>\$ 284,928</u>	<u>\$ 184,885</u>

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

部 門	95 年 度	94 年 度
	列於損益表	列於損益表
紡織部門	\$ 284,928	\$ 45,431
營建部門	-	139,454
	<u>\$ 284,928</u>	<u>\$ 184,885</u>

(註)：民國95年度已提列減損之部分閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損計\$67,364，表列「減損迴轉利益」，故截至民國95年12月31日止，累計減損經迴轉後，其餘額為\$438,150。

(十一)短期借款

	95年12月31日	94年12月31日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 1,451,206	\$ 642,546	無
擔保銀行借款	954,414	1,581,724	請詳附註六、質 押之資產
	<u>\$ 2,405,620</u>	<u>\$ 2,224,270</u>	
利率區間	<u>5.60%~9.30%</u>	<u>1.72%~7.8%</u>	

(十二)長期借款

	95年12月31日	94年12月31日	抵押或擔保
抵押貸款	\$ 301,719	\$ 389,991	請詳附註六、質押 之資產
循環性貨幣發行工 具(商業本票)	-	400,000	無
無擔保借款	-	100,832	無
	<u>301,719</u>	<u>890,823</u>	
減：未攤銷折價	-	( 411)	
一年內到期部份	( 125,222)	( 591,117)	
	<u>\$ 176,497</u>	<u>\$ 299,295</u>	
	96.02.13~	95.06.28~	
到期日區間	<u>99.02.07</u>	<u>99.02.07</u>	
利率區間	<u>5.60%~9.90%</u>	<u>2.13%~8.60%</u>	

(十三)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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)之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中央信託局。
2. 本公司民國 95 年度及 94 年度及子公司南紡建設股份有限公司民國 94 年度依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)民國95年度及94年度屬確定給付之退休辦法之淨退休金成本組成項目明細如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
服務成本	\$ 31,411	\$ 45,199
利息成本	39,192	46,541
退休基金資產之預期報酬	( 633)	( 4,440)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷數	18,165	20,223
未認列退休金損失之攤銷數	46,809	52,562
縮減或清償損失	56,010	-
淨退休金成本	<u>\$ 190,954</u>	<u>\$ 160,085</u>

(2)民國95年度及94年度屬確定給付之退休辦法之相關精算假設彙總如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(3)民國95年及94年12月31日屬確定給付之退休辦法之退休金提撥狀況表如下：

<u>項 目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 414,127)	(\$ 538,386)
非既得給付義務	( 545,518)	( 582,609)
累積給付義務	( 959,645)	( 1,120,995)
未來薪資增加之影響數	( 145,483)	( 151,003)
預計給付義務	( 1,105,128)	( 1,271,998)
退休基金資產公平價值	<u>29,862</u>	<u>136,124</u>
提撥狀況	( 1,075,266)	( 1,135,874)
未認列過渡性淨給付義務	75,471	98,304
未認列退休金損失	759,386	761,953
補列之應計退休金負債	( 689,374)	( 709,255)
應計退休金負債	<u>(\$ 929,783)</u>	<u>(\$ 984,872)</u>
既得給付	<u>(\$ 499,045)</u>	<u>\$ 638,552</u>

3.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」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之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95年度及94年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,938及\$1,159。

(十四) 資本公積

依中華民國公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用之，且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。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積全部或一部撥充資本，惟撥充之限額應依證券交易法相關規定辦理。

(十五) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，其餘再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派案。股利之分派以現金及股票股利各半為原則，惟必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。
3. 截至民國 96 年 3 月 16 日止，本公司民國 95 年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 94 年度盈餘除提列法定盈餘公積外，其餘不分配，故無須揭露盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊。
4. 本公司民國 93 年度盈餘之分配業經股東會決議通過，每股發放現金股利為新台幣 0.2 元，而民國 94 年度盈餘業經股東會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配。
5. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
(1) 民國 86 年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
(2) 民國 87 年及以後年度未分配盈餘		
A. 未加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	451,138	21,426
B. 已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	<u>358,345</u>	<u>248,123</u>
	<u>\$ 809,483</u>	<u>\$ 269,549</u>

6. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$86,734 及 \$19,491。本公司民國 94 年度未分配盈餘業於民國 95 年 6 月 8 日股東常會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配，其稅額扣抵比率為 12.48%。民國 95 年度預計稅額扣抵比率為 10.71%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 95 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依中華民國所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國 95 年度及 94 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	95 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 859,355	\$ 222,141	\$ 1,081,496
勞健保費用	63,369	12,523	75,892
退休金費用	107,388	87,504	194,892
其他用人費用	42,450	7,758	50,208
	<u>\$ 1,072,562</u>	<u>\$ 329,926</u>	<u>\$ 1,402,488</u>
折舊費用	<u>\$ 692,262</u>	<u>\$ 76,020</u>	<u>\$ 768,282</u>
攤銷費用	<u>\$ 243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243</u>
	94 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 934,479	\$ 224,617	\$ 1,159,096
勞健保費用	68,655	14,113	82,768
退休金費用	125,007	42,405	167,412
其他用人費用	45,436	8,757	54,193
	<u>\$ 1,173,577</u>	<u>\$ 289,892</u>	<u>\$ 1,463,469</u>
折舊費用	<u>\$ 802,739</u>	<u>\$ 49,263</u>	<u>\$ 852,002</u>
攤銷費用	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 283</u>

(十七) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅(應收退稅款)調節如下：

	95 年 度	94 年 度
當期所得稅費用	\$ 152,661	\$ 87,032
加徵10%營利事業所得稅	1,928	25,018
最低稅負影響數	<u>16,711</u>	<u>-</u>
所得稅費用	171,300	112,050
遞延所得稅資產及負債淨變動數	( 127,043)	( 69,466)
以前年度所得稅高估數	16,175	-
分離課稅所得稅款	( 1,424)	( 724)
預付所得稅	( <u>43,844</u> )	( <u>5,671</u> )
應付所得稅淨額(註)	<u>\$ 15,164</u>	<u>\$ 36,189</u>
註：應收退稅款	(\$ 1,661)	\$ -
應付所得稅	<u>16,825</u>	<u>36,189</u>
淨額	<u>\$ 15,164</u>	<u>\$ 36,189</u>

2. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳超限	\$ 21,797	\$ 5,449	\$ 22,799	\$ 5,699
未實現存貨	47,610	11,903	181,488	45,372
呆滯損失				
折舊費用	310	78	310	78
未實現銷貨	12,155	3,038	19,231	4,808
折讓				
未實現費用	38,556	9,639	61,318	15,330
估列				
未實現職工	864	216	906	226
福利				
未實現外幣	( 165)	( 41)	7,920	1,980
兌換損(益)				
虧損扣抵	12,496	<u>3,124</u>	420,711	<u>105,178</u>
		33,406		178,671
減：備抵評價		( <u>11,885</u> )		( <u>93,001</u> )
		<u>\$ 21,521</u>		<u>\$ 85,670</u>

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$1,460,680)	(\$ 365,169)	(\$1,238,983)	(\$ 309,745)
折舊費用	154	38	463	116
未實現資產	334,296	83,574	150,815	37,704
減損損失				
退休金超限	234,618	58,655	263,216	65,804
虧損扣抵	-	-	12,497	3,124
投資抵減		24,126		18,039
		( 198,776)		( 184,958)
減：備抵評價		( 175,259)		( 126,183)
		(\$ 374,035)		(\$ 311,141)

3. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	購置機器設備	\$ 15,550	\$ 15,249	98至99年度
促進產業升級條例	研究發展	9,540	8,877	97至99年度
所得稅法	虧損扣抵	3,124	3,124	96年度
		<u>\$ 28,214</u>	<u>\$ 27,250</u>	

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度，且截至民國 96 年 3 月 16 日止未有行政救濟之情事。

(十八) 基本每股盈餘

	95		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	金	額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併淨損益	<u>\$ 607,546</u>	<u>\$ 451,138</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.30</u>
	94		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	金	額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併淨損益	<u>\$ 124,033</u>	<u>\$ 21,426</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.01</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
新寶纖維股份有限公司(新寶纖維)	其董事長為本公司法人董事代表
三新紡織股份有限公司(三新紡織)	其董事為本公司法人董事代表

(二) 與關係人間之重大交易事項

銷貨收入

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 合 併 銷 貨 淨 額 百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 合 併 銷 貨 淨 額 百 分 比</u>
新寶纖維	\$ -	-	\$ 217,341	1
三新紡織	-	-	5,868	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 223,209</u>	<u>1</u>

銷貨予關係人之收款條件與主要客戶相同，於銷售完成後取得1至5個月期票，而交易價格條件亦與主要客戶相同。

六、質押之資產

截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司部份資產已提供作為銀行借款之擔保品，明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押定期存款(表列「其他 金融資產－非流動」)	\$ 104,598	\$ 106,369	短期借款及長期借款擔保
土地－含土地重估增值(註)	6,728,091	7,447,501	長期借款額度擔保
房屋及建築－淨額(註)	95,483	101,032	短期借款及長期借款額度 擔保
機器設備－淨額	-	201,723	短期借款及長期借款擔保
	<u>\$ 6,928,172</u>	<u>\$ 7,856,625</u>	

(註)：係含固定資產及閒置資產。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為 \$ 12,615 及 \$ 178,936。
- (二)截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因購買原物料及機器設備等已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為 \$769,060 及 \$8577,491。
- (三)子公司南紡(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 與越南當地政府簽訂土地使用權合約，主要係用以興建廠房，約期為 30 年，截至民國 95 年 12 月 31 日止，其預計未來各年度應付租金明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
民國96年度	\$ 23,882
民國97年度~101年度	95,528
民國102年度及以後年度	519,901
	<u>\$ 639,311</u>

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司及子公司民國 94 年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 95 年度之財務報表表達一致，以茲比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$3,388,197	\$ -	\$3,388,197	\$2,444,191	\$ -	\$2,444,191
交易目的金融資產	39,061	39,061	-	390,286	390,286	-
備供出售金融資產	1,186,610	1,186,610	-	622,833	1,452,234	-
以成本衡量之金融資產	2,508,139	-	-	2,535,018	-	-
存出保證金	948	-	948	948	-	948
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,963,366	-	3,963,366	4,735,970	-	4,735,970
長期借款	176,497	-	176,497	299,295	-	299,295
存入保證金	20,084	-	20,084	20,775	-	20,775

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產－非流動、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。民國 95 年及 94 年 12 月 31 日，本公司及子公司表列之備供出售金融資產均全屬上市公司股票，故以資產負債表日之收盤價格為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 長期借款及存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三)本公司及子公司民國 95 年度及 94 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目之金額分別為\$739,436 及\$ - 。

(四)財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

## (五) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

#### (1) 匯率風險

本公司及子公司部份之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

#### (2) 利率風險

無利率風險。

#### (3) 價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

### 2. 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產－上市公司股票及受益憑證及備供出售金融資產－上市公司股票具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(六)母子公司間已銷除之交易事項：

交 易 事 項	95 年 度			
	交 易	公 司	及 借 (貸)	金 額
	台南紡織股 份有限公司	台 南 紡 織 (越南)有限公司	台南紡織控股(開 曼群島)有限公司	南紡建設股 份有限公司
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 5,093,780)	\$ 2,470,236	\$ 98,272	\$ 2,528,728
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收付款項	( 355,324)	355,324	-	-
3. 沖銷損益科目				
(1) 進銷貨交易	593,735	( 593,735)	-	-
(2) 未實現銷貨毛利	-	( 2,671)	-	( 785)
(3) 利息收入及費用	( 4,797)	-	-	4,797
(4) 管理服務收入及費用	30,007	( 30,007)	-	-
交 易 事 項	94 年 度			
	交 易	公 司	及 借 (貸)	金 額
	台南紡織股 份有限公司	台 南 紡 織 (越南)有限公司	台南紡織控股(開 曼群島)有限公司	南紡建設股 份有限公司
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 4,922,180)	\$ 2,569,838	\$ 97,331	\$ 2,257,769
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收付款項	197,614	202,386	-	( 400,000)
3. 沖銷損益科目				
(1) 進銷貨交易	513,321	( 513,321)	-	-
(2) 未實現銷貨毛利	-	( 1,973)	-	( 785)
(3) 利息收入及費用	( 1,696)	-	-	1,696
(4) 管理服務收入及費用	19,702	( 19,702)	-	-

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國95年度之資訊，且有關各被投資公司應揭露資訊係依各被投資公司民國95年度經會計師查核簽證之財務報表編製，而下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

1. 資金貸與他人：

編 號	之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 業 務 往 來 通 資 金 必 提 列 備 抵 擔 保 品 對 個 別 對 象 資 資 金 貸 與	有 短 期 融		金 貸 與 總 限 額 (註)	資 金 貸 與 總 限 額 (註)		
								額 要 之 原 因	呆 帳 金 額				
1	南 紡 建 設 股 份 有 限 公 司	台 南 紡 織 股 份 有 限 公 司	其 他 應 收 款	\$ 500,000	\$ -	1.8%~1.9%	短 期 資 金 融 通	-	營 業 週 轉	無	\$ -	\$ 500,000	\$ 1,011,592

(註)：南紡建設股份有限公司對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與總限額：公司淨值40%。

2. 單一企業限額：

(1)有業務往來者：每一公司不得超過\$1,000,000，惟不得超過業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：每一公司不得超過\$500,000。

2. 為他人背書保證：

編 號	公 司 名 稱	背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱	關 係	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	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)

(註1)：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(註2)：本公司辦理背書保證責任之總額為公司淨值之50%，對單一企業背書保證限額為本公司淨值之20%，並將辦理之有關情形報股東會備查。

3. 期末持有有價證券情形：

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	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
台南紡織股份有限公司	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	—	約當現金	—	\$ 483,569	—	\$ 483,569	—
	統一綜合證券股份有限公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	22,793	400,019	2.00%	400,019	—
	精點財務(美國)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	41,239	11.76%	—	—
	統一地產(美國)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	13,746	11.76%	—	—
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	135,000	1,131,746	9.00%	—	—
	萬通票券金融股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	43,999	388,800	8.14%	—	—
	統一安聯人壽保險股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	10,523	105,230	4.40%	—	—
	全球創業投資股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,300	44,600	3.57%	—	—
	統一證券投資信託股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,001	10,010	3.34%	—	—
	台灣神隆股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	17,276	51,828	3.13%	—	—
	漢通創業投資股份有限公司股票	本公司常務董事為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	5,514	61,101	3.12%	—	—
	達豐鋼鐵(越南)責任有限公司股單	—	以成本衡量之金融資產—非流動	967	45,661	2.32%	—	—
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,767	24,805	2.09%	—	—
	中信投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,088	927	0.66%	—	—
	泰安產物保險股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	734	368	0.23%	—	—
	捷和建設股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	361	—	0.05%	—	—

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	帳列科目	期	末			備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	75,000	\$ 2,467,565	100.00%	\$ 2,577,750	-
	台南紡織控股(開曼群島)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,933	98,272	100.00%	98,272	-
	南紡建設股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	131,037	2,527,943	99.99%	2,529,021	-
	太安可服飾事業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000	21,011	25.00%	17,760	-
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	54,327	781,578	21.43%	1,140,866	-
	耕頂興業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,000	175,147	20.00%	174,960	-
	儒鴻企業(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	40,729	20.00%	40,729	-
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd. 股單	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,806	US 5,693仟元	58.06%	US 5,693仟元	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. 股單	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,833	US 2,833仟元	7.08%	US 2,096仟元	-
南紡建設股份有限公司	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	-	約當現金	-	829,478	-	829,478	-
	台新金融控股股份有限公司股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,628	31,095	-	31,095	-

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	帳列科目	期				末	備註
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價		
南紡建設股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	266	\$ 7,965	—	\$ 7,965	—	
	元矽光電科技股份有限公司股票	本公司董事長為其法人董事代表 二親等內親屬	備供出售金融資產—非流動	25,333	786,591	6.82%	786,591	—	
	元通科技股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,350	5,885	19.29%	—	—	
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	7,166	100,615	8.48%	—	—	
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	45,000	377,370	3.00%	—	—	
	旭揚創業投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	12,000	2.50%	—	—	
	南生貿易(香港)股份有限公司股票	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	16,873	25.00%	16,873	—	
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司(註)	採權益法之長期股權投資	10,720	151,152	4.23%	225,126	—	

(註)：本公司與南紡建設股份有限公司因持有南帝化學工業股份有限公司有表決權之股份合計超過20%，故南紡建設股份有限公司對該公司亦採權益法評價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證 券種類 及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			本期其他增(減)		期 末		
					股數(仟 股或仟 單位)	金 額	股數(仟 股或仟 單位)	金 額	股數(仟 股或仟 單位)	售 價	帳面成本	處 分 (損)益	股數(仟 股或仟 單位)	金 額	股數(仟 股或仟 單位)	金 額
南紡建設股 份有限公司	統一全壘打 基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	不特定投 資人	-	12,899	\$176,034	-	\$ -	( 12,899)	\$180,325	\$178,617	\$ 1,708	-	\$ 2,583	-	\$ -
	統一強棒基 金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	不特定投 資人	-	3,300	50,000	6,509	100,000	( 9,809)	150,892	150,244	648	-	244	-	-
	元矽光電科 技(股)公 司股票	備供出售 金融資 產—非 流動	不特定投 資人	-	36,333	446,170	-	-	( 11,000)	276,988	( 135,080)	141,908	-	475,501	25,333	786,591

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分 之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價 款 收 取 情 形	處分(損)益	交易對象	關 係	處分目的	價格決定 之參考依據	其他約 定事項
台南紡織股份 有限公司	土 地	95.10.19	81.10.17	\$ 161,595	\$ 190,975 (註)	第一期款\$40,120於簽約時收取， 餘款則於95年12月底前收訖。	\$ 29,380	一般個人	-	增加收益	議價	-

(註)扣除土地增值稅後之淨售價。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	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		備註
						單價	授信期間	餘額	款之比率	
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨 (\$ 599,797)	( 5%)	民國95年上半年度為月結90天內電匯收款；民國95年度第三季起改為月結90~150天內電匯收款	-	銷售完成後取得1至5個月期票	\$ 351,113	29%	-
台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	本公司	進貨 599,797	11%	民國95年上半年度為月結90天內電匯付款；民國95年度第三季起改為月結90~150天內電匯付款	-	-	( 351,113)	( 80%)	-

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	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 期後收回餘額	提列備抵 呆帳金額
			係帳列	金額		金額	處理方式		
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	本公司	應收帳款	\$ 351,113	2.15	\$ -	-	\$ 286,238	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國95年度之資訊且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整)

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		期末持有		帳面金額	被投資公司		本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末		股數(仟股)	比率		
台南紡織 股份有限公司	台南紡織(越南)有 限公司	Bien Hoa City, Dong Nai Province, Vietnam	棉紗產銷等業務	\$ 1,239,945	\$ 1,239,945	75,000	100.00%	\$ 2,467,565	\$ 351,656	\$ 350,958	子公司	
	台南紡織控股(開曼 群島)有限公司	Seven Mile Beach, Grand Cayman, Cayman Island	一般投資業務	92,355	92,355	2,933	100.00%	98,272	1,681	1,681	子公司	
	南紡建設股份有限 公司	台南市	委託興建國民住宅及 商業大樓租售等業務	189,781	189,781	131,037	99.99%	2,527,943	181,489	181,471	子公司	
	太安可服飾事業股 份有限公司	台中縣	成衣買賣	30,000	-	3,000	25.00%	21,011	( 45,542)	( 8,989)	-	
	南帝化學工業股份 有限公司	高雄縣	各種乳液、橡膠製造 、加工及買賣	156,000	156,000	54,327	21.43%	781,578	367,981	75,782	-	
	耕頂興業股份有限 公司	屏東縣	經營客房出租等相關 業務	80,000	80,000	12,000	20.00%	175,147	55,879	11,176	-	
	儒鴻企業(越南)有 限公司	Nhon Trach 2 Industrial Zone, Dong Nai Province, Vietnam	成衣買賣	45,201	-	1,400	20.00%	40,729	( 22,630)	( 4,526)	-	
台南紡織 (越南)有限 公司	Namtex Co.,Ltd.	Nhon Trach 2 Industrial Zone, Dong Nai Province, Vietnam	織染整一貫業務	US 5,806仟元	US 4,345仟元	5,806	58.06%	US 5,693仟元	( 21,414)	-	孫公司	
南紡建設 股份有限 公司	南生貿易(香港)股份 有限公司	香港	進出口貿易	10,413	10,413	2,500	25.00%	16,873	9,216	-	-	
	南帝化學工業股份 有限公司(註)	高雄縣	各種乳液、橡膠製造 、加工及買賣	118,555	82,152	10,720	4.23%	151,152	367,981	-	-	

(註)：本公司與南紡建設股份有限公司因持有南帝化學工業股份有限公司有表決權之股份合計超過20%，故南紡建設股份有限公司對該公司亦採權益法評價。

(三) 大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 95 年度之資訊且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整)

本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止，並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

(以下空白)

(四) 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95年度

				交 易 往 來 情 形			占合併總營收或 總資產之比率(註三)
編號(註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	科 目	金 額	交 易 條 件	
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	1	銷 貨	\$ 599,797	民國95年上半年度為月結 90天內電匯收款；民國95 年度第三季起改為月結 90~150天內電匯收款	4%
	"	"	"	進 貨 (	6,062)	月結60天內電匯付款	—
	"	"	"	管 理 服 務 收 入	30,007	依合約收款	—
	"	"	"	應 收 帳 款	351,113	—	1%
	"	"	"	其 他 應 收 款	4,211	依合約收款	—
	"	"	"	( 註 四 )	651,000	—	2%
	"	南紡建設股份有限公司	"	利 息 費 用 (	4,797)	依合約付款	—
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	銷 貨	6,062	月結60天內電匯收款	—
	"	"	"	進 貨 (	599,797)	民國95年上半年度為月結 90天內電匯收款；民國95 年度第三季起改為月結 90~150天內電匯收款	(4%)
	"	"	"	管 理 服 務 費 (	30,007)	依合約付款	—
	"	"	"	應 付 帳 款 (	351,113)	—	(1%)
	"	"	"	其 他 應 付 款 (	4,211)	依合約付款	—
2	南紡建設股份有限公司	台南紡織股份有限公司	2	利 息 收 入	4,797	依合約收款	—

民國94年度

				交 易 往 來 情 形			占合併總營收或 總資產之比率(註三)
編號(註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	科 目	金 額	交 易 條 件	
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	1	銷 貨	\$ 550,946	月結90天內電匯收款	3%
	"	"	"	管 理 服 務 收 入	19,702	依合約收款	—
	"	"	"	應 收 帳 款	206,518	—	—
	"	"	"	( 註 四 )	716,319	—	2%
	"	南紡建設股份有限公司	2	其 他 應 付 款 項 (	400,000)	依合約償還	(1%)
	"	"	"	利 息 費 用 (	1,696)	依合約付款	—
	"	Namtex Co., Ltd	2	進 貨 (	37,625)	月結60天內電匯付款	—
	"	"	"	應 付 帳 款 (	4,132)	—	—
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	進 貨 (	550,946)	月結90天內電匯付款	(3%)
	"	"	"	管 理 服 務 費 (	19,702)	依合約收款	—
	"	"	"	應 付 帳 款 (	206,518)	—	—
	"	Namtex Co., Ltd	3	銷 貨	339,433	月結60天內電匯收款	2%
	"	"	"	應 收 帳 款	54,193	—	—
2	南紡建設股份有限公司	台南紡織股份有限公司	2	其 他 應 收 款	400,000	—	1%
	"	"	"	利 息 收 入	1,696	依合約收款	—
3	Namtex Co., Ltd	台南紡織股份有限公司	2	銷 貨	37,625	月結60天內電匯收款	—
	"	"	"	應 收 帳 款	4,132	—	—
	"	台南紡織(越南)有限公司	3	進 貨 (	339,433)	月結60天內電匯付款	(2%)
	"	"	"	應 付 帳 款 (	54,193)	—	—

(註一)：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註三)：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註四)：本公司為台南紡織(越南)有限公司背書保證作為其向銀行融資借款之擔保，截至民國95年及94年12月31日，背書保證金額分別為\$651,000(US\$20,000仟元)及\$716,319(US\$21,839仟元)。

(五) 母 公 司 與 適 用 第 一 次 修 訂 條 文 本 年 度 新 編 入 之 子 公 司 予 以 前 年 度 相 互 間 之 重 大 交 易 往 來 情 形

無此情事。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

1. 本公司及子公司民國95年度及94年度有關產業別財務資訊如下：

	95 年				合 併
	紡 織 部 門	營 建 部 門	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 15,929,920	\$ 142,274	\$ -	(\$ 605,859)	\$ 15,466,335
來自本公司及合併子公司其他部門之收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 15,929,920</u>	<u>\$ 142,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 605,859)</u>	<u>\$ 15,466,335</u>
部門損益	<u>\$ 532,097</u>	<u>(\$ 106,478)</u>	<u>(\$ 145)</u>	<u>\$ 29,309</u>	\$ 454,783
採權益法之投資收益					91,727
利息費用					( 148,620)
公司一般收入					609,198
公司一般費用					( 399,542)
稅前淨利					<u>\$ 607,546</u>
可辨認資產	<u>\$ 16,467,584</u>	<u>\$ 3,273,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 354,569)</u>	\$ 19,386,160
採權益法之長期股權投資					1,186,490
公司一般資產					10,547,487
資產合計					<u>\$ 31,120,137</u>
折舊費用	<u>\$ 768,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768,282</u>
攤銷費用	<u>\$ 243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243</u>
資本支出金額	<u>\$ 602,391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 602,391</u>

	94 年				度
	紡織部門	營建部門	投資部門	調整及沖銷	合併
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 18,040,045	\$ 59,488	\$ -	(\$ 589,317)	\$ 17,510,216
來自本公司及合併子公司其他部門之收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 18,040,045</u>	<u>\$ 59,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 589,317)</u>	<u>\$ 17,510,216</u>
部門損益	<u>\$ 183,002</u>	<u>(\$ 40,989)</u>	<u>(\$ 145)</u>	<u>\$ 18,365</u>	\$ 160,233
採權益法之投資損失					( 2,538)
利息費用					( 88,459)
採成本法之永久性跌價損失					( 201,420)
公司一般收入					466,562
公司一般費用					( 210,345)
稅前淨利					<u>\$ 124,033</u>
可辨認資產	<u>\$ 16,910,520</u>	<u>\$ 3,324,784</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 213,408)</u>	\$ 20,021,896
採權益法之長期股權投資					969,128
公司一般資產					<u>9,853,694</u>
資產合計					<u>\$ 30,844,718</u>
折舊費用	<u>\$ 851,988</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 852,002</u>
攤銷費用	<u>\$ 283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283</u>
資本支出金額	<u>\$ 1,360,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,360,684</u>

2. 本公司及子公司主要經營紡織業、營建業及投資業，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入(含銷貨收入、營建收入及其他營業收入)，部門間無銷貨及轉撥收入。但部門收入不包括下列項目：
  - (1)利息收入
  - (2)金融資產評價利益
  - (3)採權益法認列之投資收益
  - (4)股利收入
  - (5)處分固定資產利益
  - (6)處分投資利益
  - (7)兌換利益
  - (8)租金收入
  - (9)出售下腳及廢料收入
  - (10)存貨跌價回升利益
  - (11)減損迴轉利益
  - (12)什項收入
3. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，部門間無進貨、銷貨與轉撥計價之情事。但部門成本及費用不包括下列項目：
  - (1)利息費用
  - (2)金融資產評價損失
  - (3)採權益法認列之投資損失
  - (4)採成本法之永久性跌價損失
  - (5)處分固定資產損失
  - (6)兌換損失
  - (7)存貨跌價及呆滯損失
  - (8)減損損失
  - (9)什項支出
4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：
  - (1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產
  - (2)長期股權投資
5. 為使部門財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：民國 95 年度及 94 年度紡織部來自本公司及子公司之內部銷貨收入、未實現內部利潤與應收(付)款項分別為\$605,859、\$3,456 與\$355,324 及\$589,317、\$2,758 與\$197,614。

(二)地區別財務資訊：本公司及子公司無國外營運機構，故無須揭露。

(三)外銷銷貨資訊：

民國95年度及94年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	95 年 度	94 年 度
亞洲	\$ 8,712,617	\$ 10,160,330
其他(零星未超過10%)	982,658	1,077,387
	<u>\$ 9,695,275</u>	<u>\$ 11,237,717</u>

(四)重要客戶資訊：本公司及子公司民國 95 年度及 94 年度來自每一客戶之收入均未達合併損益表上收入金額之 10%以上。

(以下空白)

六、本公司及關係企業最近年度及截止至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

### 財務狀況之檢討與分析表 財務狀況比較分析表

單位：仟元

項目	年度	95 年度	94 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$ 3,601,419	\$3,834,196	( \$ 232,777)	(6)
固定資產		11,524,523	12,079,404	(554,881)	(5)
其他資產		4,408,593	4,634,757	(226,164)	(5)
資產總額		28,042,331	28,534,285	(491,954)	(2)
流動負債		1,219,951	2,869,692	(1,649,741)	(57)
長期負債		-	-	-	-
負債總額		5,920,244	7,563,044	(1,642,800)	(22)
股本		14,935,240	14,935,240	-	-
資本公積		76,887	77,513	(626)	(1)
保留盈餘		2,929,188	2,478,050	451,138	18
股東權益總額		22,122,087	20,971,241	1,150,846	5

增減比例變動分析說明：

- (1)流動負債：主要係本年度營運獲利好轉，且取得採權益法評價之長期股權投資所配發高額現金股利，並用以清償短期借款所致；另因年度中化纖事業群部分關廠停產，相對減少原、物料採購，應付帳款等亦隨之降低。

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析表

單位:仟元

項目	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	\$ 11,595,474	\$ 14,376,955	(\$ 2,781,481)	( 19)
減：銷貨退回	( 8,463)	( 19,465)	( 11,002)	( 57)
銷貨折讓	( 145,039)	( 189,870)	( 44,831)	( 24)
營業收入淨額	11,441,972	14,167,620		
營業成本	(10,500,042)	(13,393,416)	(2,893,374)	( 22)
營業毛利	941,930	774,204	163,734	21
營業費用	( 847,420)	( 946,100)	( 98,680)	( 10)
營業淨損(利)	94,510	( 171,896)		
營業外收入及利益	879,851	604,991	274,860	45
營業外費用及損失	( 399,544)	( 324,530)	75,014	23
繼續營業部門	574,817	108,565		
稅前淨利				
所得稅費用	( 123,679)	( 87,139)	36,540	42
本期淨利	\$ 451,138	\$ 21,426		

增減比例變動分析說明：

- (1) 銷貨退回及折讓：  
主要係年度中化纖事業群部分關廠停產，致營業收入降低，相對銷貨退回及折讓金額隨之減少。
- (2) 營業成本：  
主要係年度中化纖事業群部分關廠停產，致營業收入降低，相對營業成本隨之減少。
- (3) 營業毛利：  
主要係本期營運好轉，且年度中化纖事業群部分關廠停產，減少毛利較低產品線所致。
- (4) 營業外收入及收益：  
主要係本期轉投資公司獲利良好，採權益法認列之投資收益及股利收入均有成長；另有處份以往年度已減損之資產，承認減損迴轉利益。
- (5) 營業外費用及損失：  
主要係年度中化纖事業群部分關廠停產，認列相關廠房、機器設備等減損損失及支付優退人員等加發退休金所致。
- (6) 所得稅費用：  
主要係本期經評估後遞延所得稅負債淨增加所致。

### 三、現金流量：

#### 現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數量	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
156,078	1,504,483	1,101,264	559,297	-	-

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動之淨現金流入增加 \$ 1,209,143，主要係本年度營運獲利好轉，且取得採權益法評價之長期股權投資所配發高額現金股利所致。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流入增加 \$ 465,689，主要係本期減少資本支出及處分閒置資產及固定資產價款大幅增加所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出增加 \$ 1,361,406，主要係本年度營運獲利好轉，營業活動淨現金流量大幅增加，償還向金融機構及關係人融資借款所致。

#### 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 現金不足額之補救措施：不適用
- (2) 流動性分析：

項目	年度		
	95 年度	94 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	123.32	10.29	1,098
現金流量允當比率(%)	117.34	73.70	59
現金再投資比率(%)	4.08	-	-

增減比例變動分析說明：  
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上期大幅增加，主要係本期營運獲利好轉，且取得採權益法評價之長期股權投資所配發高額現金股利，致營業活動淨現金流量大幅增加所致。

#### 3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘額(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 559,297	\$ 800,000	\$ 700,000	\$ 659,297	-	-

#### 本年度(民國 96 年度)現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營運好轉致本期淨利增加，將產生淨現金流入。
- (2) 投資活動：取得長期股權投資、處分金融資產及購置固定資產，將產生淨現金流出。
- (3) 融資活動：配發現金股利，將產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無

六、風險事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)為支應本公司營運資金需求，經金融機構核准 NTD100 億元以上融資額度，目前除進口原物料開立 L/C、外勞保證外，向金融機構實質借款為 0。

(2)由於美國經濟發展趨緩，通膨壓力減輕、FED 於多次升息後，未來為刺激景氣可能轉為降息，中長期而言，美元將呈弱勢。隨著人民幣大幅升值，日幣亦呈升值趨勢，預期未來一年台幣匯價可能趨升，本公司持有外匯部份除適時兌換台幣，將採「預售遠期外匯」或「換匯」等方式，同時進口贖單除現償外，亦採取「轉貸美金」方式，以減少匯兌損失。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司背書保證除依背書保證辦法處理外，背書保證對象為本公司轉投資之子公司，背書保金額不大。

2. 本公司目前並無資金貸與他人。

3. 本公司有關「衍生性金融商品」交易均訂定處理原則及嚴格控管程序，目前並從事該項外匯操作。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 棉紗產品方面：

(1)計劃開發之產品有：陽離子纖維紗(CD Yarn)吸濕排汗紗、抗紫外線低異纖紗、難燃紗、S 撚紗、HARD CORE、CORE Yarn、SIRO Yarn. . . 等。

(2)配合本公司化纖廠廢絲回收生產之再生聚酯棉，生產不同規格之 OE 紗(開端式空氣紡紗)。

(3)配合低異纖之開發生產，預計再投入 22,750 仟元。

2. 化纖產品方面：

96 年度擬投入之研發計畫及費用：

(1)申請單纖之新產品研發計畫，開發單纖母紗及複合假撚紗等。

(2)高功能非晶系聚酯開發之科專計畫已開始進行，將開發高強度、高耐熱、高透明之無毒工程塑膠。

(3) 增設一套產量 300KG/批之小型聚合設備將於今年完成，完成後可提供高功能非晶系聚酯粒小量生產，與特殊纖維用聚酯改質粒之小量生產與條件測試，預計投入費用約 20,000,000 元。

(4) 96 年擬再進行 Tg、高耐熱、高透光之光學級聚酯粒材料應用開發，預估投入技術合作費用 2,000,000 元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

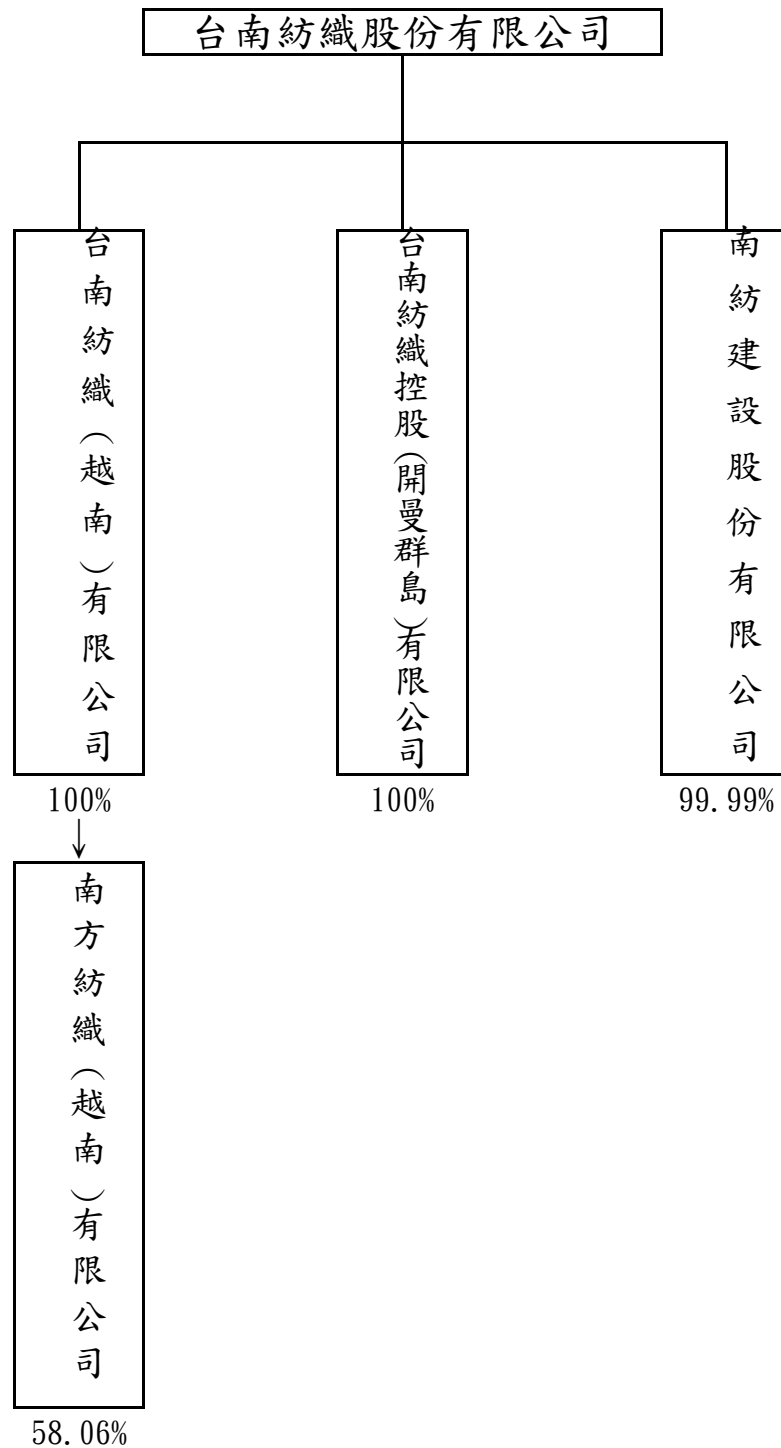
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1、關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖



## (2) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
台南紡織(越南)有限公司	85.02.03	BIEN HOA II INDUSTRIAL ZONE BIEN HOA CITY DONG NAI PROVINCE VIETNAM	US75,000,000	各類紗、布之生產、銷售
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	85.08.28	POST OFFICE BOX 31106, SEVEN MILE BEACH, GRAND CAYMAN, CAY-MAN ISLAND	US 2,932,800	一般投資業務
南紡建設股份有限公司	68.12.13	台南市中山路90號4樓	1,310,400	1、委託營造廠興建國民住宅、商業大樓租售 2、房屋租售之介紹 3、建築材料之買賣
南方紡織(越南)有限公司	92.04.16	Nhon Trach II Industrial Zone, Nhon Trach District, Dong Nai Province	US10,000,000	織染整一貫業務

註：民國95年12月31日之美元：台幣兌換匯率為1：32.55

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：紡織業、營建業及轉投資業等。

## (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
台南紡織(越南)有限公司	董事長 董事 董事兼總經理 董事 董事 董事	台南紡織(股)公司 代表人： 鄭高輝 侯博明 黃瑞德 楊東源 羅耀堂 林獻璋	75,000,000	100%

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
台南紡織控股有限公司 (開曼群島)	董事長 董事	台南紡織(股)公司 代表人： 鄭高輝 侯博明	2,932,800	100%

單位：新臺幣仟元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
南紡建設(股)公司	董 事 長 董 事 兼 總 經 理 董 事 監 察 人	台南紡織(股)公司 代表人： 鄭高輝 侯博明 楊東源 廖孟省	131,037,380	99.99%

單位：新臺幣仟元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
南方紡織(越南)有限公司	董 事 長	黃瑞德(台南紡織(越南)有限公司代表人)	—	58.06%
	董 事	侯博明(台南紡織(越南)有限公司代表人)		
	董 事	廖孟省(台南紡織(越南)有限公司代表人)		
	董 事	葉雲正	—	6.5%
	董 事	郭治發	—	6.5%
	董 事	王豐真(儒鴻企業(股)公司代表人)		20%

(6)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
台南紡織(越南)有限公司	US75,000,000	5,885,975	3,308,025	2,577,950	4,560,785	472,855	351,656	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	US 2,932,800	98,304	33	98,271	1,826	1,681	1,681	-
南紡建設(股)公司	1,310,400	2,546,087	17,107	2,528,980	69,437	(135,409)	181,489	1.38
南方紡織(越南)有限公司	US10,000,000	675,246	429,931	245,315	608,305	(29,386)	(21,414)	-

註：外國公司資產金額於報表日兌換率為 NTD：USD=32.55：1；USD：VND=1：16,051，負債類金額於報表日兌換率為 NTD：USD=32.65：1；USD：VND=1：16,064，損益類金額於報表日兌換率（係九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日平均匯率）為 NTD：USD=32.53：1；USD：VND=1：15,971。

## (二)關係企業合併財務報表

# 聲 明 書

本公司民國九十五年度(自民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台南紡織股份有限公司

負責人：鄭 高 輝

中華民國九十六年三月十六日

## (三)關係報告書：無

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止之子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台南紡織股份有限公司

董事長 鄭高輝

中華民國九十六年四月三十日