

台南紡織股份有限公司

財務報告

民國九十五年及九十四年上半年度

(股票代碼 1440)

公司地址：台南市裕農路 511 號

電 話：(06)237-6161

台南紡織股份有限公司  
民國九十五年及九十四年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 28
	(五) 關係人交易	28 ~ 30
	(六) 質押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	30	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 40
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 38
	2. 轉投資事業相關資訊	39	
	3. 大陸投資資訊	40	
(十二)	部門別財務資訊	40	
九、	重要會計科目明細表	41	~ 67

## 會計師查核報告

(95)財審報字第 06000600 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六月三十日及民國九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十日之損益表、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一月一日至六月三十日採權益法之長期股權投資中，台南紡織(越南)有限公司所認列之投資收益及附註十一所揭露事項，係依其所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表。民國九十五年一月一日至六月三十日依據該會計師查核之財務報表所認列之投資收益為新台幣 174,875 仟元，且截至民國九十五年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 2,689,667 仟元。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四(六)所述，貴公司採權益法之長期股權投資，除民國九十五年一月一日至六月三十日台南紡織(越南)有限公司、南紡建設股份有限公司及南帝化學工業股份有限公司，及民國九十四年一月一日至六月三十日南帝化學工業股份有限公司外，其餘所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，係依被投資公司同期經會計師核閱或自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十日依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 6,184 仟元及新台幣 108,989 仟元，且截至民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 341,264 仟元及新台幣 4,780,149 仟元。

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，除上段所述部分採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，若能取得各被投資公

司同期經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，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」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六月三十日及民國九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十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六月三十日認列之股東權益其他調整項目貸餘計新台幣709,515千元，惟對民國九十五年上半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業已編製民國九十五年上半年度及民國九十四年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，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 五 年 八 月 十 四 日

台南紡織股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 95 年及 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 6 月 30 日		94 年 6 月 30 日			95 年 6 月 30 日		94 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 170,415	1	\$ 200,681	1	2100 流動負債				
1120 應收票據淨額(附註五)	352,518	1	300,071	1	2110 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 216,242	1	\$ 147,111	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	384,631	1	331,832	1	2180 應付短期票券(附註四(十二))	199,726	1	49,976	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	159,469	1	84,036	-					
1160 其他應收款	56,273	-	60,360	-	2120 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	310	-
120X 存貨(附註四(三))	1,794,732	6	4,820,404	18	(附註三及四(十三))	-	-	2,798	-
1260 預付款項	90,587	-	243,809	1	2140 應付票據	-	-	1,071,269	4
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十九))	114,332	1	37,807	-	2160 應付帳款(附註五)	690,317	2	17,055	-
11XX 流動資產合計	3,122,957	11	6,079,000	22	2170 應付所得稅(附註四(十九))	720	-	297,765	1
<b>基金及投資</b>					2190 應付費用	269,748	1	-	-
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三及四(四))	337,338	1	176,663	1	2210 其他應付款項 - 關係人(附註五)	100,000	-	-	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註三及四(五))	1,920,061	7	2,057,106	7	2260 其他應付款項	13,703	-	318,375	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	6,350,487	23	5,445,127	20	2260 預收款項	162,102	1	83,638	-
1423 不動產投資(附註四(七))	3,221,131	11	8,384	-	21XX 流動負債合計	1,652,558	6	1,988,297	7
14XX 基金及投資合計	11,829,017	42	7,687,280	28	<b>長期負債</b>				
<b>固定資產(附註四(八)及六)</b>					2420 長期借款(附註四(十四))	-	-	249,337	1
<b>成本</b>					<b>各項準備</b>				
1501 土地	502,163	2	502,163	2	2510 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,564	12	3,376,564	12
1521 房屋及建築	1,918,587	7	2,559,699	9	<b>其他負債</b>				
1531 機器設備	8,061,513	29	10,930,429	39	2810 應計退休金負債(附註四(十五))	923,228	3	1,006,474	4
1541 水電設備	1,154,135	4	1,348,415	5	2820 存入保證金	20,775	-	20,775	-
1551 運輸設備	24,579	-	25,349	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十九))	389,685	2	188,812	1
1561 辦公設備	99,122	-	141,288	1	28XX 其他負債合計	1,333,688	5	1,216,061	5
1681 其他設備	814,904	3	879,889	3	2XXX 負債總計	6,362,810	23	6,830,259	25
15X8 重估增值	5,800,822	21	5,800,822	21	<b>股東權益</b>				
15XY 成本及重估增值	18,375,825	66	22,188,054	80	股本				
15X9 減：累計折舊	( 9,980,303 )	( 36 )	( 12,962,286 )	( 47 )	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	53	14,935,240	54
1670 未完工程及預付設備款	11,237	-	7,211	-	資本公積(附註四(十六))				
15XX 固定資產淨額	8,406,759	30	9,232,979	33	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
<b>無形資產</b>					3280 其 他	104,373	-	124,314	-
1770 遞延退休金成本(附註四(十五))	87,083	-	117,965	-	保留盈餘(附註四(十七))				
<b>其他資產</b>					3310 法定盈餘公積	1,253,584	4	1,251,441	5
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,623,847	17	4,672,092	17	3320 特別盈餘公積	866,121	3	957,060	3
1820 存出保證金	799	-	799	-	3350 未分配盈餘	444,079	2	348,271	1
1830 遞延費用	467	-	691	-	<b>股東權益其他調整項目</b>				
1880 其他資產 - 其他	6,229	-	6,728	-	金融商品之未實現損益(附註三、四(四)(六))	709,515	3	-	-
18XX 其他資產合計	4,631,342	17	4,680,310	17	(四)(六))				
					未實現重估增值(附註四(八))	4,285,141	15	4,285,141	15
1XXX 資產總計	\$ 28,077,158	100	\$ 27,797,534	100	3420 累積換算調整數(附註四(十七))	( 311,273 )	( 1 )	( 350,922 )	( 1 )
					3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十五)(十七))	( 608,415 )	( 2 )	( 619,253 )	( 2 )
					<b>股東權益總計</b>	21,714,348	77	20,967,275	75
					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
					<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 28,077,158	100	\$ 27,797,534	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、劉子猛會計師民國九十五年八月十四日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司  
損益表  
民國95年及94年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除基本每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 上 半 年 度		94 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註四(七)及五)				
4110 銷貨收入	\$ 6,489,253	100	\$ 7,310,940	102
4170 銷貨退回	( 4,813)	-	( 10,546)	-
4190 銷貨折讓	( 53,924)	( 1)	( 120,477)	( 2)
4100 銷貨收入淨額	6,430,516	99	7,179,917	100
4800 其他營業收入	37,994	1	2,412	-
4000 營業收入合計	6,468,510	100	7,182,329	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(十八)及五)	( 6,008,324)	( 93)	( 6,882,008)	( 96)
5800 其他營業成本	( 21,972)	-	( 56)	-
5000 營業成本合計	( 6,030,296)	( 93)	( 6,882,064)	( 96)
5910 營業毛利	438,214	7	300,265	4
營業費用(附註四(十八))				
6100 推銷費用	( 237,735)	( 4)	( 240,328)	( 3)
6200 管理及總務費用	( 235,596)	( 4)	( 185,199)	( 3)
6300 研究發展費用	( 18,296)	-	( 11,625)	-
6000 營業費用合計	( 491,627)	( 8)	( 437,152)	( 6)
6900 營業淨損	( 53,413)	( 1)	( 136,887)	( 2)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	943	-	935	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	393,560	6	146,995	2
7122 股利收入	95,462	2	62,367	1
7130 處分固定資產利益	818	-	1,878	-
7140 處分投資利益	18,986	-	657	-
7160 兌換利益(附註三)	-	-	5,361	-
7210 租金收入	747	-	629	-
7220 出售下腳及廢料收入	2,810	-	2,880	-
7480 什項收入(附註五)	22,343	-	30,841	-
7100 營業外收入及利益合計	535,669	8	252,543	3
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四(三)及五)	( 15,515)	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註三及四(十三))	-	-	( 310)	-
7530 處分固定資產損失	( 484)	-	( 212)	-
7560 兌換損失	( 3,888)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	( 12,049)	-	( 1,397)	-
7630 減損損失(附註四(十))	( 284,915)	( 4)	-	-
7880 什項支出	( 33,392)	( 1)	( 1,112)	-
7500 營業外費用及損失合計	( 350,243)	( 5)	( 3,031)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	132,013	2	112,625	1
8110 所得稅費用(附註四(十九))	( 46,279)	( 1)	( 12,477)	-
9600 本期淨利	\$ 85,734	1	\$ 100,148	1
	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
基本每股盈餘(附註四(二十))				
9750 本期淨利	\$ 0.09	\$ 0.06	\$ 0.08	\$ 0.07

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
李明憲、劉子猛會計師民國九十五年八月十四日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司  
股東權益變動表  
民國95年及94年1月1日至6月30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	合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘					
<b>94 年 上 半 年 度</b>										
94年1月1日餘額	\$14,935,24	\$ 147,246	\$1,168,476	\$ 702,758	\$ 908,715	\$ -	\$1,717,610	(\$ 337,807)	(\$ 619,253)	\$18,622,98
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)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 14,772)	-	-	-	-	( 14,772)
員工紅利	-	-	-	-	( 9,848)	-	-	-	-	( 9,848)
現金股利	-	-	-	-	( 298,705)	-	-	-	-	( 298,705)
94年上半年度淨利	-	-	-	-	100,148	-	-	-	-	100,148
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	-	13,457	-	-	-	-	-	-	-	13,457
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)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 13,115)	-	( 13,115)
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
94年6月30日餘額	<u>\$14,935,24</u>	<u>\$ 160,297</u>	<u>\$1,251,441</u>	<u>\$ 957,060</u>	<u>\$ 348,271</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,285,141</u>	<u>(\$ 350,922)</u>	<u>(\$ 619,253)</u>	<u>\$20,967,27</u>
<b>95 年 上 半 年 度</b>										
95年1月1日餘額	\$14,935,24	\$ 138,931	\$1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ -	\$4,285,141	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$20,971,24
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年上半年度淨利	-	-	-	-	85,734	-	-	-	-	85,734
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)
逾五年未領之現金股利轉列資本公積	-	2,051	-	-	-	-	-	-	-	2,051
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	160,675	-	-	-	160,675
依持股比例認列被投資公司之金融商品資產未實 現利益	-	-	-	-	-	548,840	-	-	-	548,840
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 56,103)	-	( 56,103)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	2,536	2,536
95年6月30日餘額	<u>\$14,935,24</u>	<u>\$ 140,356</u>	<u>\$1,253,584</u>	<u>\$ 866,121</u>	<u>\$ 444,079</u>	<u>\$ 709,515</u>	<u>\$4,285,141</u>	<u>(\$ 311,273)</u>	<u>(\$ 608,415)</u>	<u>\$21,714,34</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、劉子猛會計師民國九十五年八月十四日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司  
現金流量表  
民國95年及94年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 85,734	\$ 100,148
調整項目		
備抵呆帳轉列收入數	( 400)	( 1,114)
提列存貨呆滯損失	12,049	1,397
處分以成本衡量之金融資產－非流動利益	( 18,986)	-
採權益法認列之投資收益	( 393,560)	( 146,995)
處分採權益法之長期股權投資利益	-	( 657)
取得採權益法之長期股權投資現金股利	393,113	-
折舊費用	193,819	255,917
處分固定資產利益	( 818)	( 1,878)
處分固定資產損失	484	212
固定資產轉列費用	12,456	4,587
閒置資產減損損失	284,915	-
各項攤提	102	81
金融負債評價損失	-	310
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 87,075)	( 17,030)
應收帳款	114,356	105,371
應收帳款－關係人	47,049	( 707)
其他應收款	( 1,965)	6,268
存貨	602,361	33,802
預付款項	60,720	( 149,660)
遞延所得稅資產－流動	( 28,662)	( 3,843)
遞延退休金成本	13,757	-
應付票據	( 69,129)	( 52,515)
應付帳款	( 493,952)	185,154
應付所得稅	( 16,124)	17,055
應付費用	( 78,307)	( 44,859)
其他應付款項	( 3,997)	( 2,164)
預收款項	84,000	9,416
應計退休金負債	( 61,644)	27,229
遞延所得稅負債－非流動	78,544	( 1,157)
營業活動之淨現金流入	<u>728,840</u>	<u>324,368</u>

(續次頁)

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6月30日

單位：新台幣仟元

	95年上半年度	94年上半年度
<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	\$ -
取得採權益法之長期股權投資－非子公司價款	( 75,201)	-
出售採權益法之長期股權投資－非子公司價款	-	13,043
購置固定資產現金支付數	( 49,243)	( 40,996)
處分固定資產價款	905	1,925
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出	( 95,882)	( 26,638)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 118,758)	( 8,639)
應付短期票券增加(減少)	199,726	( 49,991)
其他應付款項－關係人減少	( 300,000)	-
長期借款減少	( 399,589)	( 100,089)
存入保證金增加	-	20,005
發放董監事酬勞及員工紅利	-	( 24,620)
融資活動之淨現金流出	( 618,621)	( 163,334)
本期現金及約當現金增加	14,337	134,396
期初現金及約當現金餘額	156,078	66,285
期末現金及約當現金餘額	\$ 170,415	\$ 200,681
<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)	\$ 14,278	\$ -
2. 本期支付所得稅	\$ 12,521	\$ 422
<b>僅有部份現金支出之投資及融資活動</b>		
1. 購置固定資產	\$ 30,290	\$ 42,327
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	( 63,218)	-
期末應付設備工程款 (表列「其他應付款項」)	( 163)	( 2,953)
購置固定資產現金支付數	\$ 49,243	\$ 40,996
2. 現金股利提列數	\$ -	\$ 298,705
減：期末應付現金股利 (表列「其他應付款項」)	-	( 298,705)
現金股利實際支付數	\$ -	\$ -
<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	\$ 7,143	\$ 6,319
2. 土地增值稅準備轉列未實現重估增值	\$ -	\$ 2,567,531
3. 應付股利轉列資本公積	\$ 2,051	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
李明憲、劉子猛會計師民國九十五年八月十四日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司

財務報表附註

民國 95 年及 94 年 6 月 30 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 6 月 30 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 6 月 30 日止，本公司員工人數為 1,858 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「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(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) 流動與非流動之劃分

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，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 用途未受限制之現金或約當現金。
  - (2) 為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
  - (3) 在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。
3. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
  - (2) 企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

## (三) 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。

## (四) 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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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，原料及物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、在建土地及在建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. 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。

#### (八) 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於年度沖轉。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

1. 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) 出租資產、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；經常性修理或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出租資產、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。出租資產、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. 出租資產、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孰低者轉列「閒置資產」，差額列為當期損失，而當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

(十一) 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。

(十二) 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則不得迴轉。

(十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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 6 月 30 日認列之其他股東權益調整金額貸餘計 \$ 709,515，惟對民國 95 年度上半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6月30日	94年6月30日
庫存現金	\$ 393	\$ 321
支票存款	33,508	64,272
活期存款	136,514	136,088
	<u>\$ 170,415</u>	<u>\$ 200,681</u>

##### (二) 應收帳款淨額

	95年6月30日	94年6月30日
應收帳款	\$ 411,968	\$ 360,319
減：備抵呆帳	( 27,337)	( 28,487)
	<u>\$ 384,631</u>	<u>\$ 331,832</u>

##### (三) 存 貨

	95年6月30日	94年6月30日
商 品	\$ -	\$ 2,838
原 料	871,579	684,501
物 料	200,004	179,036
在 製 品	106,696	159,239
製 成 品	629,585	959,200
下 腳	1,742	1,934
在建土地	-	1,817,769
在建房屋	-	1,019,075
	1,809,606	4,823,592
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 14,874)	( 3,188)
	<u>\$ 1,794,732</u>	<u>\$ 4,820,404</u>

民國94年上半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\$11,043、\$11,043、2.40%，而民國95年上半年度則無利息資本化之情事。

(四) 備供出售金融資產

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30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	160,675	-
	<u>\$ 337,338</u>	<u>\$ 176,663</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 1,920,061	\$ 2,057,106

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。

(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：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>95年6月30日</u>		<u>94年6月30日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 率</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 率</u>
台南紡織(越南)有限公司	\$2,689,667	100.00%	\$2,314,313	100.00%
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	96,499	100.00%	92,997	100.00%
南紡建設(股)公司	2,537,720	99.99%	2,219,689	99.99%
太安可服飾事業(股)公司	29,981	25.00%	-	-
南帝化學工業(股)公司	781,836	21.43%	664,978	21.43%
耕頂興業(股)公司	169,583	20.00%	153,150	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司(註)	45,201	20.00%	-	-
	<u>\$6,350,487</u>		<u>\$5,445,127</u>	

(註)：係預付投資款。

2. 民國 95 年及 94 年上半年度上列採權益法認列之投資收益分別為 \$393,560 及 \$146,995，除民國 95 年上半年度台南紡織(越南)有限公司、南紡建設(股)公司及南帝化學工業(股)公司及民國 94 年上半年度南帝化學工業股份有限公司外，其餘係依各被投資公司同期經會計師核閱或自編未經會計師查核之財務報表評價認列。民國 95 年及 94 年上半年度依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為 \$6,184 及 \$108,989。

3. 民國 95 年上半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 \$548,840。

(七) 不動產投資－出租資產

	<u>95</u> <u>年</u>	<u>6</u> <u>月</u>	<u>30</u> <u>日</u>
	<u>成</u> <u>本</u>	<u>累</u> <u>計</u> <u>折</u> <u>舊</u>	<u>帳</u> <u>面</u> <u>價</u> <u>值</u>
土      地	\$ 2,048,045	\$            -	\$ 2,048,045
房屋及建築	<u>1,190,751</u>	<u>( 17,665)</u>	<u>1,173,086</u>
	<u>\$ 3,238,796</u>	<u>(\$ 17,665)</u>	<u>\$ 3,221,131</u>

	94年6月30日	94年6月30日	94年6月30日
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 3,713	\$ -	\$ 3,713
房屋及建築	6,833	(2,162)	4,671
	<u>\$ 10,546</u>	<u>(\$ 2,162)</u>	<u>\$ 8,384</u>

民國95年及94年上半年度之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為\$37,994及\$2,412。

(八) 固定資產

1. 截至民國95年及94年6月30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6月30日		94年6月30日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 5,800,822	\$ -	\$ 5,800,822	\$ -
房屋及建築	-	756,111	-	1,019,552
機器設備	-	7,359,543	-	9,847,577
水電設備	-	1,011,388	-	1,165,041
運輸設備	-	14,712	-	16,462
辦公設備	-	91,903	-	130,957
其他設備	-	746,646	-	782,697
	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 9,980,303</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 12,962,286</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)	(42,040)	-
	<u>\$ 10,175,937</u>	<u>\$ 3,376,564</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 6 月 30 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\$4,285,141。

3. 民國 95 年及 94 年上半年度均無利息資本化之情事。

(以下空白)

(九) 閒置資產

資 產 名 稱	95 年		6 月		30 日	
	原始成本	重估增值	合 計	累 計 折 舊	帳 面 價 值	
土 地	\$ 318,503	\$ 4,375,115	\$ 4,693,618	\$ -	\$ 4,693,618	
房屋及建築	739,204	-	739,204	( 402,486)	336,718	
機器設備	2,898,211	-	2,898,211	( 2,811,750)	86,461	
水電設備	340,101	-	340,101	( 335,409)	4,692	
辦公設備	3,645	-	3,645	( 3,049)	596	
其他設備	99,645	-	99,645	( 92,382)	7,263	
	<u>\$ 4,399,309</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 8,774,424</u>	<u>(\$ 3,645,076)</u>	5,129,348	
減：累計減損					( 505,501)	
					<u>\$ 4,623,847</u>	
資 產 名 稱	94 年		6 月		30 日	
	原始成本	重估增值	合 計	累 計 折 舊	帳 面 價 值	
土 地	\$ 318,503	\$ 4,375,115	\$ 4,693,618	\$ -	\$ 4,693,618	
房屋及建築	95,882	-	95,882	( 84,714)	11,168	
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>\$ 652,455</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 5,027,570</u>	<u>(\$ 319,777)</u>	4,707,793	
減：累計減損					( 35,701)	
					<u>\$ 4,672,092</u>	

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理資重估增值，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，採用新發布財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」。本期新增減損損失計\$284,915，而截至民國95年6月30日止，累計認列之減損損失則為\$505,501，明細如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>列於損益表部份</u>	<u>列於股東權益部份</u>
減損損失—土地(註)		\$ 66,957	\$ -
減損損失—房屋及建築(註)		338,440	-
減損損失—機器設備(註)		86,657	-
減損損失—水電設備(註)		5,066	-
減損損失—辦公設備(註)		610	-
減損損失—其他設備(註)		7,771	-
		<u>\$ 505,501</u>	<u>\$ -</u>

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

<u>部</u>	<u>門</u>	<u>列於損益表部份</u>	<u>列於股東權益部份</u>
紡織部門		\$ 438,544	\$ -
營建部門		66,957	-
		<u>\$ 505,501</u>	<u>\$ -</u>

(註)：係表列「閒置資產」。

(十一) 短期借款

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
擔保銀行借款	\$ 156,236	\$ 55,000	土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	60,006	92,111	無
	<u>\$ 216,242</u>	<u>\$ 147,111</u>	
利率區間	<u>1.85%~5.59%</u>	<u>1.57%~4.02%</u>	

(十二) 應付短期票券

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 50,000	無
減：未攤銷折價	( 274)	( 24)	
	<u>\$ 199,726</u>	<u>\$ 49,976</u>	
發行利率	<u>1.75%~1.79%</u>	<u>1.51%</u>	

上述應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。

(十三) 公平價值變動列入損益之金融負債

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
衍生性金融商品		
－外幣選擇權合約	\$ -	\$ 310

1. 本公司於民國94年上半年度認列之淨損失計\$310。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	<u>95年6月30日</u>		<u>94年6月30日</u>	
	<u>名目本金</u>	<u>契約期間</u>	<u>名目本金</u>	<u>契約期間</u>
賣出外幣選擇權 買權－USD/TWD	-	-	USD 1,000仟元	94.5~94.7

本公司從事之外幣選擇權交易主要係為規避外幣債權債務因匯率變動產生之匯兌風險，惟未適用避險會計。

(十四) 長期借款

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>	<u>抵押或擔保</u>
循環性貨幣發行 工具(商業本票)	\$ -	\$ 250,000	無
減：未攤銷折價	-	( 663)	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 249,337</u>	
到期日	-	<u>95.6.28</u>	
利率區間	-	<u>1.83%~1.84%</u>	

(十五) 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。民國95年及94年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$129,655及\$88,226，而截至民國95年及94年6月30日止，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$51,180及\$166,598。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所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 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$2,309。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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. 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。

4. 截至民國95年及94年6月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30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	-	-
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>\$ 358,345</u>	<u>\$ 248,123</u>

民國95年及94年上半年度稅後淨利分別為\$85,734及\$100,148，因尚未辦理決算，故尚未計入上述未分配盈餘中。

5. 依現行法令規定，本公司民國94年12月31日因國外長期股權投資累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失而產生之股東權益減項金額計\$866,121，業已依法提列為特別盈餘公積且不得分派股利。
6. 截至民國95年及94年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$19,580及\$22,910。本公司民國93年度未分配盈餘業於民國94年6月9日股東常會決議分配之，並經董事會訂定除息基準日為民國94年7月10日，其稅額扣抵比率為2.52%；而民國94年度未分配盈餘業於民國95年6月8日股東會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

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

	<u>95年上半年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 367,366	\$ 90,802	\$ 458,168
勞健保費用	28,335	5,901	34,236
退休金費用	55,880	76,084	131,964
其他用人費用	<u>14,403</u>	<u>2,809</u>	<u>17,212</u>
	<u>\$ 465,984</u>	<u>\$ 175,596</u>	<u>\$ 641,580</u>
折舊費用	<u>\$ 160,954</u>	<u>\$ 32,865</u>	<u>\$ 193,819</u>
攤銷費用	<u>\$ 102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102</u>

	94 年 上 半 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	\$ 412,289	\$ 93,953	\$ 506,242
勞健保費用	31,064	6,747	37,811
退休金費用	68,673	19,553	88,226
其他用人費用	16,337	3,288	19,625
	<u>\$ 528,363</u>	<u>\$ 123,541</u>	<u>\$ 651,904</u>
折舊費用	<u>\$ 242,504</u>	<u>\$ 13,413</u>	<u>\$ 255,917</u>
攤銷費用	<u>\$ 81</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81</u>

(十九) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用(利益)及應付所得稅調節如下：

	95年上半年度	94年上半年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 44,351	(\$ 4,858)
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	46,279	12,477
遞延所得稅資產及負債淨變動數	( 49,882)	5,000
以前年度所得稅高估	4,645	-
分離課稅所得稅款	( 78)	( 142)
預付所得稅	<u>( 244)</u>	<u>( 280)</u>
應付所得稅	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 17,055</u>

2. 民國 95 年及 94 年 6 月 30 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6月30日		94年6月30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				
未實現銷貨折讓	\$ 5,257	\$ 1,314	\$ 53,051	\$ 13,263
呆帳超限數	22,297	5,574	24,661	6,165
未實現存貨呆滯損失	14,874	3,719	3,188	797
折舊費用	309	77	155	38
未實現費用估列	56,934	14,233	71,742	17,936
未實現兌換利益(	832)	(208)	(1,568)	(392)
虧損扣抵	414,360	103,590	-	-
		128,299		37,807
減：備抵評價		(13,967)		-
		<u>\$ 114,332</u>		<u>\$ 37,807</u>

非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$1,512,922)	(\$ 378,231)	(\$ 829,554)	(\$ 207,389)
折舊費用	309	77	773	193
未實現資產減損損失	424,403	106,101	11,940	2,985
退休金超限	217,215	54,304	251,217	62,804
虧損扣抵	-	-	414,360	103,590
投資抵減		13,600		24,360
		(204,149)		(13,457)
減：備抵評價		(185,536)		(175,355)
		<u>(\$ 389,685)</u>		<u>(\$ 188,812)</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	\$ 12,810	\$ 12,810	98至99年度
促進產業升級條例	研究發展	790	790	97至99年度
所得稅法	虧損扣抵	103,590	103,590	95年度
		<u>\$ 117,190</u>	<u>\$ 117,190</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95年8月14日止未有行政救濟之情事。

(二十) 基本每股盈餘

	95 年 上 半 年 度			每 股 盈 餘	
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 132,013</u>	<u>\$ 85,734</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.06</u>

  

	94 年 上 半 年 度			每 股 盈 餘	
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 112,625</u>	<u>\$ 100,148</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.07</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>
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

(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 上 半 年 度		94 年 上 半 年 度	
	金 額	估本公司 銷貨淨額	金 額	估本公司 銷貨淨額
		百 分 比		百 分 比
南紡越南	\$ 310,888	5	\$ 196,713	3
新寶纖維	-	-	175,510	2
三新紡織	-	-	6,145	-
	<u>\$ 310,888</u>	<u>5</u>	<u>\$ 378,368</u>	<u>5</u>

銷貨予關係人之收款條件除南紡越南為月結 90 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 上 半 年 度		94 年 上 半 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
南方紡織	\$ -	-	\$ 18,878	-

向關係人進貨為月結60天電匯付款，一般國內廠商大致為進貨後75天電匯付款；國外廠商則於取得貨物後電匯付款，其他條件與向一般客戶進貨條件相同。

## 3. 管理服務收入

	95年上半年度	94年上半年度
南紡越南	\$ 11,347	\$ 8,527

## 4. 應收票據

	95 年 6 月 30 日		94 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
新寶纖維	\$ -	-	\$ 26,880	9

## 5. 應收帳款

	95 年 6 月 30 日		94 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
南紡越南	\$ 159,469	28	\$ 70,808	16
新寶纖維	-	-	13,228	3
	\$ 159,469	28	\$ 84,036	19

## 6. 應付帳款

	95 年 6 月 30 日		94 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
南方紡織	\$ -	-	\$ 7,384	1

## 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 上 半 年 度				
	最 高 餘額日期	最 高 餘額	期 末 餘額	年 利 率	利 息 支 出
南紡建設	95.1.16	\$ 500,000	\$ 100,000	1.80%	\$ 4,447

民國94年上半年度與關係人間則無此情事。

### (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6月30日	94年6月30日
南紡越南	融資擔保		\$ 646,400 (USD20,000仟元)	\$ 770,213 (USD24,397仟元)

### 六、質押之資產

截至民國95年及94年6月30日止，本公司部份資產已提供作為銀行借款之擔保，明細如下：

資產名稱	95年6月30日	94年6月30日	擔保用途
土地—含土地重估增值(註)	\$ 7,447,501	\$ 7,447,501	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註)	98,548	104,613	短期借款及長期借款額度擔保
機器設備—淨額	-	20,966	長期借款額度擔保
水電設備—淨額	-	588	長期借款額度擔保
	<u>\$ 7,546,049</u>	<u>\$ 7,573,668</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6月30日止，本公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為\$15,351及\$2,244。

(二)截至民國95年及94年6月30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\$312,914及\$778,594。

(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年上半年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國95年上半年度之財務報表表達一致，以茲比較。

(二) 金融商品之公平價值

	<u>95 年 6 月 30 日</u>			<u>94 年 6 月 30 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$1,123,306	\$ -	\$1,123,306	\$ 976,980	\$ -	\$ 976,980
備供出售金融資產	337,338	337,338	-	176,663	356,712	-
以成本衡量之金融資產	1,920,061	-	-	2,057,106	-	-
存出保證金	799	-	799	799	-	799
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,490,456	-	1,490,456	1,904,659	-	1,904,659
長期借款	-	-	-	249,337	-	249,337
存入保證金	20,775	-	20,775	20,775	-	20,775
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>負債</u>						
外匯選擇權合約	-	-	-	310	310	-
(表列「公平價值變動列入損益之 金融負債-流動」)						

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、應付短期票券、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
  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 6 月 30 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. 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。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
  5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
- (三) 本公司民國 95 年及 94 年上半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 \$160,675 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

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。

### 3. 流動性風險

(1) 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。

(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%，且本公司有決策能有之企業為之。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。

### 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。

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年上半年度之資訊)

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	資金貸與性質	有短期融 來通資金必提列備抵擔保品對個別對象資			資金貸與總額(註)	資金貸與總限額(註)
						額要之原因	呆帳金額	名稱價值		
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	\$ 100,000	1.8%	短期資金融通	- 營業週轉	無	- \$	\$ 500,000	\$ 1,015,503

(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)	\$ 4,342,870	\$ 716,319	\$ 646,400	\$ -	3%	\$ 10,857,174

(註1)：直接持有普通股股權超過50%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	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	\$ 337,338	2.00%	\$ 337,338	—
	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	其董事為本公司常務董事	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	\$ 2,689,667	100.00%	\$ 2,803,500	-
	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	96,499	100.00%	96,489	-
	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	2,537,720	99.99%	2,538,194	-
	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	29,981	25.00%	26,730	-
	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	51,251	781,836	21.43%	727,776	-
	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	8,000	169,583	20.00%	169,600	-
	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	45,201	20.00%	45,201	預付投資款
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 5,714仟元	58.06%	US 5,714仟元	-
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商業本票	-	約當現金	-	484,163	-	484,163	-
	統一全壘打基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	12,899	179,752	-	179,752	-
	統一強棒基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,300	50,566	-	50,566	-
	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	32,316	-	32,316	-

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	262	\$ 8,501	—	\$ 8,501	—
	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	818,257	6.88%	818,257	—
	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	3,000	30,000	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	17,454	25.00%	17,454	—
	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	10,093	150,540	4.22%	143,288	—

(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：

有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		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	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	—	\$507,167	25,333	\$818,257

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：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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 授 信 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 佔 總 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 之 比 率			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	(\$ 310,888)	( 5%)	月結90天內電 匯收款	—	銷售完成後 取得1至5個 月期票	\$ 159,469	17%	—
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	310,888	( 23%)	月結90天內電 匯付款	—	—	( 159,469)	( 74%)	—

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	
				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	\$ 159,469	2.03	\$ -	-	\$ 3,683	\$ -
南紡建設股份有限公司	台南紡織股份有限公司 本公司	其他應收款	100,000	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國95年上半年度之資訊)

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	有被投資公司	本公司認列之		備註		
				本期	期末			上期期末(註1)	股數(仟股)		比率	帳面金額
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%	\$ 2,689,667	\$ 174,464	\$ 174,875	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%	96,499	591	591	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%	2,537,720	160,953	160,937	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%	29,981	( 9,587)	( 19)	-	
	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	51,251	21.43%	781,836	255,610	51,564	-	
	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	8,000	20.00%	169,583	28,059	5,612	-	
	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%	45,201	-	-	係預付投資款	
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 5,714仟元	-	-	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%	17,454	-	-	-	
南紡建設股份有限公司	南帝化學工業股份有限公司(註2)	高雄縣	各種乳液、橡膠製造、加工及買賣	118,272	82,152	10,093	4.22%	150,540	-	-	-	

(註1)：係民國94年12月31日之餘額。

(註2)：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 年上半年度之資訊)

本公司截至民國 95 年 6 月 30 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

係屬期中財務報表且部門之營收比例無重大變動，故不適用。

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 393
支票存款		33,508
活期存款—台幣存款		48,392
—外幣存款	USD 2,499仟元；匯率：32.32	
	EUR 179仟元；匯率：40.97	88,122
		\$ 170,415

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應收票據淨額明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
員林紡織股份有限公司	應收客票	\$ 41,681
誠品股份有限公司	應收客票	38,209
宏遠興業股份有限公司	應收客票	29,228
台灣富網纖維股份有限公司	應收客票	26,600
承興有限公司	應收客票	26,390
宏益纖維工業股份有限公司	應收客票	25,523
隆立紡織股份有限公司	應收客票	20,367
其他(零星未超過5%)	應收客票	144,520
		<u>\$ 352,518</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
FORMERANK LIMITED	應收客帳	\$ 39,212
BBAFIBERWEB TECNOFIBRA S. P. A	應收客帳	29,231
CEST BON INDUSTRIAL CO., LTD.	應收客帳	26,136
佳和實業股份有限公司	應收客帳	24,892
宏遠興業股份有限公司	應收客帳	20,653
其他(零星未超過5%)	應收客帳	271,844
		411,968
減：備抵呆帳		( 27,337)
		\$ 384,631

台南紡織股份有限公司  
存貨明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>	<u>提 供 擔 保 或 質 押 情 形</u>	
<u>成 本</u>	<u>市 價</u>			
原 料	\$ 871,579	\$ 918,483	重置成本	無
物 料	200,004	262,081	重置成本	無
在 製 品	106,696	108,908	註	無
製 成 品	629,585	654,106	註	無
下 腳	<u>1,742</u>	<u>1,742</u>	淨變現價值	無
	1,809,606	<u>\$1,945,320</u>		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>14,874</u> )			
	<u>\$1,794,732</u>			

註：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。

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		期 末 餘 額		提供擔 保或質 押情形	備 註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		
統一綜合證券(股)公司	22,793	\$ 176,663	-	\$ 160,675	22,793	\$ 337,338	無	註

註：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		
精點財務(美國)(股)公司	-	\$ 41,239	-	\$ -	-	\$ 41,239	無	註
統一地產(美國)(股)公司	-	13,746	-	-	-	13,746	無	註
統一國際開發(股)公司	135,000	1,131,746	-	-	135,000	1,131,746	無	註
萬通票券金融(股)公司	43,999	388,800	-	-	43,999	388,800	無	註
統一安聯人壽保險(股)公司	10,523	105,230	-	-	10,523	105,230	無	註
全球創業投資(股)公司	4,300	44,600	-	-	4,300	44,600	無	註
統一證券投資信託(股)公司	1,001	10,010	-	-	1,001	10,010	無	註
台灣神隆(股)公司	20,000	60,000	( 2,724)	( 8,172)	17,276	51,828	無	註
漢通創業投資(股)公司	5,514	61,101	-	-	5,514	61,101	無	註
達豐鋼鐵(越南)責任有限公司	967	45,661	-	-	967	45,661	無	註
安源資訊(股)公司	1,767	24,805	-	-	1,767	24,805	無	註
中信投資(股)公司	2,088	927	-	-	2,088	927	無	註
泰安產物保險(股)公司	734	368	-	-	734	368	無	註
捷和建設(股)公司	361	-	-	-	361	-	無	註
	<u>226,254</u>	<u>\$ 1,928,233</u>	<u>( 2,724)</u>	<u>( \$ 8,172)</u>	<u>223,530</u>	<u>\$ 1,920,061</u>		

註：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

台南紡織股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持 股 比 率	金 額	單價(元)	總 價	或 質 押 情 形	備 註
台南紡織(越南)有限公司	69,000	\$ 2,567,865	6,000	\$ 169,974	-	(\$ 48,172)	75,000	100.00%	\$ 2,689,667	\$ 37.38	\$ 2,803,500	無	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	2,933	97,331	-	591	-	( 1,423)	2,933	100.00%	96,499	32.90	96,489	無	(註1)
南紡建設股份有限公司	131,037	2,256,984	-	673,849	-	( 393,113)	131,037	99.99%	2,537,720	19.37	2,538,194	無	-
太安可服飾事業股份有限公司	-	-	3,000	30,000	-	( 19)	3,000	25.00%	29,981	8.91	26,730	無	(註1)
南帝化學工業股份有限公司	51,251	696,577	-	85,259	-	-	51,251	21.43%	781,836	14.20	727,776	無	-
耕頂興業股份有限公司	8,000	163,971	-	5,612	-	-	8,000	20.00%	169,583	21.20	169,600	無	(註1)
儒鴻企業(越南)有限公司	-	-	1,400	45,201	-	-	1,400	20.00%	45,201	32.29	45,201	無	(註2)
	<u>262,221</u>	<u>\$ 5,782,728</u>	<u>10,400</u>	<u>\$ 1,010,486</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 442,727)</u>	<u>272,621</u>		<u>\$ 6,350,487</u>		<u>\$ 6,407,490</u>		

(註1)：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

(註2)：係預付投資款。

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
不動產投資—成本變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期 初 暨 期 末 餘 額</u>	<u>提供擔保或抵押情形</u>
土地		\$ 2,048,045	無
房屋及建築		<u>1,190,751</u>	無
		<u>\$ 3,238,796</u>	

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
固定資產—成本變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			本期增加額	本期減少額	移轉至閒 置資產額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額			形
	原 始 成 本	重 估 增 值	合 計					原 始 成 本	重 估 增 值	合 計	
土 地	\$ 502,163	\$ 5,800,822	\$ 6,302,985	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 502,163	\$ 5,800,822	\$ 6,302,985	短期借款及長期借 款額度擔保
房屋及建築	2,259,571	-	2,259,571	1,860	-	( 342,844)	-	1,918,587	-	1,918,587	短期借款及長期借 款額度擔保
機器設備	10,920,824	-	10,920,824	2,730 (註1)	( 1,938)	( 2,862,735)	2,632	8,061,513	-	8,061,513	無
水電設備	1,340,898	-	1,340,898	2,940 (註1)	( 353)	( 189,350)	-	1,154,135	-	1,154,135	無
運輸設備	24,165	-	24,165	2,000 (註1)	( 2,216)	-	630	24,579	-	24,579	無
辦公設備	105,628	-	105,628	180 (註1)	( 4,213)	( 2,473)	-	99,122	-	99,122	無
其他設備	879,490	-	879,490	768 (註1)	( 16,380)	( 48,974)	-	814,904	-	814,904	無
未完工程及 預付設備款	-	-	-	26,955	-	-	( 15,718) (註2)	11,237	-	11,237	無
	<u>\$ 16,032,739</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 21,833,561</u>	<u>\$ 37,433</u>	<u>(\$ 25,100)</u>	<u>(\$3,446,376)</u>	<u>(\$ 12,456)</u>	<u>\$ 12,586,240</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 18,387,062</u>	

(註1)：其中\$7,143係物料轉設備。

(註2)：其中\$12,456係預付設備款轉列費用。

台南紡織股份有限公司  
固定資產—累計折舊變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	移轉至閒 置資產額	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 887,461	\$ 25,398	\$ -	(\$ 156,748)	\$ 756,111
機器設備	10,015,568	122,804	( 1,923)	( 2,776,906)	7,359,543
水電設備	1,178,019	19,313	( 277)	( 185,667)	1,011,388
運輸設備	15,630	1,204	( 2,122)	-	14,712
辦公設備	96,606	1,306	( 4,020)	( 1,989)	91,903
其他設備	793,571	12,227	( 16,187)	( 42,965)	746,646
	<u>\$12,986,855</u>	<u>\$ 182,252</u>	<u>(\$ 24,529)</u>	<u>(\$ 3,164,275)</u>	<u>\$ 9,980,303</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
閒置資產－成本變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			自 固 定 資 產 轉 入 額	期 末 餘 額			提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
	原 始 成 本	重 估 增 值	合 計		原 始 成 本	重 估 增 值	合 計	
土 地	\$ 318,503	\$4,375,115	\$4,693,618	\$ -	\$ 318,503	\$4,375,115	\$ 4,693,618	長期借款額度擔保
房屋及建築	396,360	-	396,360	342,844	739,204	-	739,204	長期借款額度擔保
機器設備	35,476	-	35,476	2,862,735	2,898,211	-	2,898,211	無
水電設備	150,751	-	150,751	189,350	340,101	-	340,101	無
辦公設備	1,172	-	1,172	2,473	3,645	-	3,645	無
其他設備	50,671	-	50,671	48,974	99,645	-	99,645	無
	<u>\$ 952,933</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$5,328,048</u>	<u>\$3,446,376</u>	<u>\$ 4,399,309</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$ 8,774,424</u>	

台南紡織股份有限公司  
閒置資產－累計折舊及累計減損變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>固定資產轉入額</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	\$ 245,738	\$ -	\$ 156,748	\$ 402,486
機器設備	34,844	-	2,776,906	2,811,750
水電設備	149,742	-	185,667	335,409
辦公設備	1,060	-	1,989	3,049
其他設備	49,417	-	42,965	92,382
累計減損	<u>220,586</u>	<u>284,915</u>	<u>-</u>	<u>505,501</u>
	<u>\$ 701,387</u>	<u>\$ 284,915</u>	<u>\$ 3,164,275</u>	<u>\$ 4,150,577</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

銀行名稱	性質	契約期間	利率	額	度	金	額	抵押或擔保
台灣銀行	擔保借款	民國95.04.27~95.07.26	1.85%~ 5.59%	\$ 2,500,000		\$ 156,236		土地、房屋及建築
荷蘭商業銀行	無擔保借款	民國94.07.04~95.07.03	2.51%	676,000		<u>60,006</u>		無
						<u>\$ 216,242</u>		

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>性</u>	<u>質</u>	<u>保</u>	<u>證</u>	<u>機</u>	<u>構</u>	<u>契</u>	<u>約</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>抵</u>	<u>押</u>	<u>或</u>	<u>擔</u>	<u>保</u>
應付商業本票	國際票券金融股份	民國95.05.15~95.07.14	1.75%	\$	50,000	無												
	有限公司	國際票券金融股份	民國95.05.30~95.07.28	1.75%	50,000	無												
	有限公司	兆豐票券金融股份	民國95.06.16~95.08.15	1.79%	50,000	無												
	有限公司	兆豐票券金融股份	民國95.06.29~95.07.28	1.75%	50,000	無												
	有限公司																	
													200,000					
													( 274)					
													<u>\$ 199,726</u>					

減：未攤銷折價

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
台灣化學纖維股份有限公司	應付客帳	\$ 158,674
中美和石油化學股份有限公司	應付客帳	128,378
東聯化學股份有限公司	應付客帳	87,505
南亞塑膠工業股份有限公司	應付客帳	29,525
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>286,235</u>
		<u>\$ 690,317</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
土地增值稅準備變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項          目  
土地增值稅準備

期初暨期末餘額  
\$          3,376,564

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應計退休金負債變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
應計退休金負債	\$ 984,872	\$ 129,655	(\$ 191,299)	\$ 923,228

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
遞延所得稅負債—非流動變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
遞延所得稅負債—非流動		(\$ 327,903)	(\$ 50,328)	(\$ 378,231)
加：遞延所得稅資產—非流動		121,663	52,419	174,082
減：備抵遞延所得稅資產—非流動		( 104,901)	( 80,635)	( 185,536)
		<u>(\$ 311,141)</u>	<u>(\$ 78,544)</u>	<u>(\$ 389,685)</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
營業收入—淨額明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	小 計	合 計
銷貨收入：				
外銷OE紗	6,784 件	\$ 61,119		
內銷OE紗	14,521 件	111,788		
外銷紗	35,320 件	481,452		
內銷紗	67,960 件	965,996		
外銷聚酯棉	49,911,543 公斤	1,847,054		
內銷聚酯棉	7,276,672 公斤	278,662		
外銷聚酯粒	12,578 公斤	413,861		
外銷原絲	17,211,128 公斤	712,622		
內銷原絲	28,869,681 公斤	1,199,308		
外銷加工絲	633,013 公斤	31,911		
內銷加工絲	6,773,492 公斤	337,929		
其 他	-		47,551	
銷貨收入				6,489,253
減：銷貨退回及折讓				( 58,737 )
銷貨收入—淨額				6,430,516
其他營業收入				37,994
營業收入—淨額				\$ 6,468,510

台南紡織股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ -
加：本期進貨	7,585
減：期末商品	-
進銷成本	7,585
期初原料及在途原料	934,954
加：本期進料	4,083,631
領用在製品投入生產	4,685,128
領用製成品投入生產	2,201,102
領用下腳投入生產	6,687
原料盤盈	107
減：原料出售	( 16,841)
原料領用轉列費用	( 875)
期末原料	( 871,579)
本期耗用原料	11,022,314
期初物料	186,644
加：本期進料	411,110
物料盤盈	84
減：物料轉設備	( 7,143)
非生產單位領用物料	( 15,422)
期末物料	( 200,004)
本期耗用物料	375,269

台南紡織股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接人工	\$ 229,113
製造費用	<u>684,651</u>
製造成本	12,311,347
期初在製品	149,091
減：在製品領用投入生產	( 4,685,128)
期末在製品	<u>( 106,696)</u>
製成品成本	7,668,614
期初製成品	1,146,577
減：製成品領用投入生產	( 2,201,102)
製成品轉列費用	( 1)
製成品盤損	( 605)
期末製成品	<u>( 629,585)</u>
銷貨成本—製成品	5,983,898
銷貨成本—原料	<u>16,841</u>
銷貨成本	6,008,324
其他營業成本	<u>21,972</u>
	<u><u>\$ 6,030,296</u></u>

台南紡織股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	194,133
修繕費			22,093
水電費			217,956
保險費			28,335
折舊			160,954
伙食費			14,403
職工福利			10,987
耗用物料			11,738
其他(零星未超過1%)			<u>24,052</u>
		\$	<u>684,651</u>

台南紡織股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	11,026
運 費			137,108
稅 捐			5,493
佣金支出			71,742
出口費用			7,025
其他(零星未超過1%)			<u>5,341</u>
		\$	<u>237,735</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	151,485
旅費			3,037
修繕費			6,486
水電費			5,025
保險費			5,707
稅捐			17,436
折舊			9,682
國外費用			5,177
承攬工資			18,637
耗用物料			3,627
其他(零星未超過1%)			<u>9,297</u>
		\$	<u>235,596</u>



台南紡織股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	943
採權益法認列之投資收益		依權益法認列之收入			393,560
股利收入					95,462
處分固定資產利益					818
處分長期投資利益		處分以成本衡量之金融資產 —非流動之利益			18,986
租金收入					747
出售下腳及廢料收入					2,810
什項收入		管理服務收入			11,347
		其他			10,996
				\$	535,669

台南紡織股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘	要 金 額
利息費用		\$ 15,515
處分固定資產損失		484
兌換損失		3,888
存貨跌價及呆滯損失	提列存貨呆滯損失	12,049
減損損失	閒置資產減損損失	284,915
其他支出		33,392
		\$ 350,243

(以下空白)