

台南紡織股份有限公司

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

(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 ~ 17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 27
	(五) 關係人交易	27 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29 ~ 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	~ 41
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 39
	2. 轉投資事業相關資訊	40	
	3. 大陸投資資訊	41	
(十二)	部門別財務資訊	41	~ 43
九、	重要會計科目明細表	44	~ 67

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。

台南紡織股份有限公司已編製民國九十五年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

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 流動負債				
1120 應收票據淨額	376,953	1	265,443	1	2120 短期借款(附註四(十)及六)	\$ -	-	\$ 335,000	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	446,995	2	498,587	2	2140 應付票據	27,718	-	69,129	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	351,113	1	206,518	1	2160 應付帳款(附註五)	853,610	3	1,200,689	4
1178 其他應收款	23,273	-	54,308	-	2170 應付所得稅(附註四(十六))	344	-	16,844	-
1180 其他應收款-關係人(附註五)	4,211	-	-	-	2190 應付費用	275,080	1	348,055	1
120X 存貨(附註四(三))	1,685,458	6	2,416,285	8	2210 其他應付款項-關係人(附註五)	-	-	400,000	2
1260 預付款項	132,598	1	151,307	1	2220 其他應付款項	19,212	-	22,284	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))	21,521	-	85,670	-	2260 預收款項	43,987	-	78,102	-
11XX 流動資產合計	3,601,419	13	3,834,196	14	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一))	-	-	399,589	2
基金及投資					21XX 流動負債合計	1,219,951	4	2,869,692	10
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 各項準備				
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	2810 土地增值稅準備(附註四(七))	3,376,391	12	3,376,564	12
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	2820 其他負債				
14XX 基金及投資合計	8,432,325	30	7,887,624	28	2860 應計退休金負債(附註四(十二))	929,783	3	984,872	4
固定資產(附註四(七)及六)					2880 存入保證金	20,084	-	20,775	-
成本					2886 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十六))	374,035	2	311,141	1
1501 土地	502,080	2	502,163	2	28XX 其他負債合計	1,323,902	5	1,316,788	5
1521 房屋及建築	1,918,587	7	2,259,571	8	2XXX 負債總計	5,920,244	21	7,563,044	27
1531 機器設備	8,066,803	29	10,920,824	38	股東權益				
1541 水電設備	1,133,707	4	1,340,898	5	股本				
1551 運輸設備	24,579	-	24,165	-	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	53	14,935,240	52
1561 辦公設備	100,002	-	105,628	1	資本公積(附註四(十三))				
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	-
1681 其他設備	814,236	3	879,490	3	保留盈餘(附註四(十四))				
15X8 重估增值	5,800,358	21	5,800,822	20	3310 法定盈餘公積	1,253,584	4	1,251,441	5
15XY 成本及重估增值	21,599,148	77	25,072,357	88	3320 特別盈餘公積	866,121	3	957,060	3
15X9 減：累計折舊	(10,085,269)	(36)	(12,992,953)	(46)	3350 未分配盈餘	809,483	3	269,549	1
1670 未完工程及預付設備款	10,644	-	-	-	3450 股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	11,524,523	41	12,079,404	42	3460 金融商品之未實現損益(附註三、四(四)(六))	739,436	3	-	-
無形資產					3420 未實現重估增值(附註四(七))	4,346,559	16	4,346,559	15
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	75,471	-	98,304	-	3430 累積換算調整數	(291,320)	(1)	(255,170)	(1)
其他資產					3440 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十二))	(613,903)	(2)	(610,951)	(2)
1810 閒置資產(附註四(七)(八)(九)及六)	4,401,158	16	4,626,661	16	3XXX 股東權益總計	22,122,087	79	20,971,241	73
1820 存出保證金	799	-	799	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1830 遞延費用	407	-	569	-	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 28,042,331	100	\$ 28,534,285	100
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

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	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,176	7,176
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,126	1,126
94年12月31日餘額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 77,513</u>	<u>\$ 1,251,441</u>	<u>\$ 957,060</u>	<u>\$ 269,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,346,559</u>	<u>(\$ 255,170)</u>	<u>(\$ 610,951)</u>	<u>\$ 20,971,241</u>
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
特別盈餘公積轉回数	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	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)
未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,952)	(2,952)
95年12月31日餘額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 76,887</u>	<u>\$ 1,253,584</u>	<u>\$ 866,121</u>	<u>\$ 809,483</u>	<u>\$ 739,436</u>	<u>\$ 4,346,559</u>	<u>(\$ 291,320)</u>	<u>(\$ 613,903)</u>	<u>\$ 22,122,087</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

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

	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
營業活動之現金流量						
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			1,504,483			295,340

(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12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
投資活動之現金流量		
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>
融資活動之現金流量		
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	156,078	66,285
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 559,297</u>	<u>\$ 156,078</u>
現金流量資訊之補充揭露		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 19,981</u>	<u>\$ 9,162</u>
2. 本期支付所得稅	<u>\$ 13,136</u>	<u>\$ 829</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
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>
不影響現金流量之投資及融資活動		
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

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一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	無
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	<u>(620)</u>	<u>(491)</u>
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				期末餘額
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				期末餘額
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	
	金額	%	金額	%
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		
	<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	\$1,761,842	\$ -	\$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
<u>負債</u>						
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	資金貸與業務往來金額	有短期融 來通資金必提列備抵擔保品對個別對象資			金貸與 總限額(註)		
							要之原因	呆帳金額	名稱價			
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)
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(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
\$ 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			本期(損)益	投資(損)益
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			度
	紡織部門	營建部門	調整及沖銷	合 併
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>	<u>\$15,466,237</u>
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。

台南紡織股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金：		
庫存現金		\$ 109
支票存款		38,312
活期存款—台幣存款		4,323
—外幣存款	USD 539仟元；匯率：32.545	
	EUR 361仟元；匯率：42.75	32,984
		75,728
約當現金：		
商業本票	到期日為民國96.1.4~96.1.15 ；利率1.65%~1.67%	483,569
		\$ 559,297

台南紡織股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
宏遠興業股份有限公司	應收客票	\$ 74,253
振順實業有限公司	應收客票	48,617
台灣富網纖維股份有限公司	應收客票	33,470
員林紡織股份有限公司	應收客票	31,308
佳和實業股份有限公司	應收客票	22,611
宏益纖維工業股份有限公司	應收客票	19,856
其他(零星未超過5%)	應收客票	<u>146,838</u>
		<u>\$ 376,953</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
BBAFIBERWEB TECNOFIBRA S. P. A	應收客帳	\$ 64,520
振順實業有限公司	應收客帳	32,703
ORLANDI SPA	應收客帳	30,888
集盛實業股份有限公司	應收客帳	30,279
其他(零星未超過5%)	應收客帳	<u>315,442</u>
		473,832
減：備抵呆帳		(<u>26,837</u>)
		<u>\$ 446,995</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
存貨明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註	提供擔保 或質押情形
	成 本	市 價		
原 料	\$ 841,023	\$ 916,699	重置成本	無
物 料	182,663	243,705	重置成本	無
在 製 品	136,145	140,704	(註)	無
製 成 品	536,987	575,268	(註)	無
下 腳	<u>1,206</u>	<u>1,206</u>	淨變現價值	無
	1,698,024	<u>\$ 1,877,582</u>		
減：備抵存貨呆滯損失	(<u>12,566</u>)			
	<u>\$ 1,685,458</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。

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 12 月 31 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	-	\$ 223,356	22,793	\$ 400,019	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 12 月 31 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 12 月 31 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	\$ 308,377	-	(\$ 408,677)	75,000	100.00%	\$ 2,467,565	\$ 34.37	\$ 2,577,750	無	—
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	2,933	97,331	-	2,622	-	(1,681)	2,933	100.00%	98,272	33.51	98,272	無	—
南紡建設股份有限公司	131,037	2,256,984	-	664,071	-	(393,112)	131,037	99.99%	2,527,943	19.30	2,529,021	無	—
太安可服飾事業股份有限公司	-	-	3,000	30,000	-	(8,989)	3,000	25.00%	21,011	5.92	17,760	無	—
南帝化學工業股份有限公司	51,251	696,577	3,076	115,752	-	(30,751)	54,327	21.43%	781,578	21.00	1,140,886	無	—
耕頂興業股份有限公司	8,000	163,971	4,000	11,176	-	-	12,000	20.00%	175,147	14.58	174,960	無	—
儒鴻企業(越南)有限公司	-	-	1,400	45,201	-	(4,472)	1,400	20.00%	40,729	29.09	40,729	無	—
	<u>262,221</u>	<u>\$ 5,782,728</u>	<u>17,476</u>	<u>\$ 1,177,199</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 847,682)</u>	<u>279,697</u>		<u>\$ 6,112,245</u>		<u>\$ 6,579,378</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 12 月 31 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			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	\$ 502,163	\$ 5,800,822	\$ 6,302,985	\$ -	(\$ 547)	\$ -	\$ -	\$ 502,080	\$ 5,800,358	\$ 6,302,438	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	長期借款額度擔保
機器設備	10,920,824	-	10,920,824	30,933 (註1)	(53,409)	(2,837,191)	5,646	8,066,803	-	8,066,803	無
水電設備	1,340,898	-	1,340,898	3,745 (註1)	(21,999)	(188,937)	-	1,133,707	-	1,133,707	無
運輸設備	24,165	-	24,165	2,000	(2,216)	-	630	24,579	-	24,579	無
辦公設備	105,628	-	105,628	1,019	(4,362)	(2,472)	189	100,002	-	100,002	無
出租資產-土地	2,048,045	-	2,048,045	-	-	-	-	2,048,045	-	2,048,045	無
出租資產-房屋	1,190,751	-	1,190,751	-	-	-	-	1,190,751	-	1,190,751	無
其他設備	879,490	-	879,490	2,656 (註1)	(18,935)	(48,975)	-	814,236	-	814,236	無
未完工程及 預付設備款	-	-	-	56,181	-	-	(45,537)	10,644	-	10,644	無
	<u>\$19,271,535</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$25,072,357</u>	<u>\$ 98,394</u>	<u>(\$ 101,468)</u>	<u>(\$ 3,420,419)</u>	<u>(\$ 39,072)</u> (註2)	<u>\$15,809,434</u>	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$21,609,792</u>	

(註1)：其中\$12,073係物料轉設備。

(註2)：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 12 月 31 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	\$ 48,761	\$ -	(\$ 169,917)	\$ 766,305
機器設備	10,015,568	224,457	(52,464)	(2,768,935)	7,418,626
水電設備	1,178,019	37,967	(21,798)	(186,213)	1,007,975
運輸設備	15,630	2,537	(2,122)	-	16,045
辦公設備	96,606	2,518	(4,163)	(2,070)	92,891
出租資產-房屋	6,098	23,326	-	-	29,424
其他設備	793,571	23,040	(18,504)	(44,104)	754,003
	<u>\$12,992,953</u>	<u>\$ 362,606</u>	<u>(\$ 99,051)</u>	<u>(\$ 3,171,239)</u>	<u>\$10,085,269</u>

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			固定資產		期 末 餘 額			提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
	原始成本	重估增值	合計	轉入額	本期減少額	原始成本	重估增值	合計	
土 地	\$318,503	\$4,375,115	\$4,693,618	\$ -	(\$257,119)	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499	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	2,837,191	-	2,872,667	-	2,872,667	無
水電設備	150,751	-	150,751	188,937	-	339,688	-	339,688	無
辦公設備	1,172	-	1,172	2,472	-	3,644	-	3,644	無
其他設備	50,671	-	50,671	48,975	-	99,646	-	99,646	無
	<u>\$952,933</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$5,328,048</u>	<u>\$3,420,419</u>	<u>(\$257,119)</u>	<u>\$4,116,233</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,348</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	固定資產 轉入額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ 245,738	\$ -	\$ 169,917	\$ -	\$ 415,655
機器設備	34,844	-	2,768,935	-	2,803,779
水電設備	149,742	-	186,213	-	335,955
辦公設備	1,060	-	2,070	-	3,130
其他設備	49,417	-	44,104	-	93,521
累計減損	<u>220,586</u>	<u>284,928</u>	<u>-</u>	<u>(67,364)</u>	<u>438,150</u>
	<u>\$ 701,387</u>	<u>\$ 284,928</u>	<u>\$3,171,239</u>	<u>(\$ 67,364)</u>	<u>\$4,090,190</u>

(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 12 月 31 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	\$ 255,183
中美和石油化學股份有限公司	應付客帳	146,841
東聯化學股份有限公司	應付客帳	130,271
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>321,315</u>
		<u>\$ 853,610</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期減少額(註)</u>	<u>期 末 餘 額</u>
土地增值稅準備	\$ 3,376,564	(\$ 173)	\$ 3,376,391

(註)：本期減少額請詳財務報表附註四(七)固定資產之說明。

(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 12 月 31 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	\$ 190,954	(\$ 246,043)	\$ 929,783

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	期 末 餘 額
遞延所得稅負債－非流動	(\$ 327,903)	(\$ 53,750)	(\$ 381,653)
加：遞延所得稅資產－非流動	121,663	44,730	166,393
減：備抵遞延所得稅資產－非流動	(104,901)	(53,874)	(158,775)
	<u>(\$ 311,141)</u>	<u>(\$ 62,894)</u>	<u>(\$ 374,035)</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 12 月 31 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	11,647件	\$ 107,470		
內銷OE紗	25,969件	200,718		
外銷紗	56,337件	810,776		
內銷紗	138,372件	2,034,909		
外銷聚酯棉	75,933,711公斤	3,013,981		
內銷聚酯棉	13,462,303公斤	557,912		
外銷聚酯粒	16,777,000公斤	577,531		
外銷原絲	26,983,569公斤	1,183,232		
內銷原絲	50,044,652公斤	2,254,733		
外銷加工絲	777,588公斤	41,297		
內銷加工絲	12,293,946公斤	654,819		
其 他	-	85,259		
銷貨收入				\$ 11,522,637
減：銷貨退回及折讓				(153,502)
銷貨收入—淨額				11,369,135
其他營業收入				72,837
營業收入—淨額				<u>\$ 11,441,972</u>

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品		\$	-
加：本期進貨			15,226
減：期末商品			-
進銷成本			15,226
期初原料及在途原料			934,954
加：本期進料			7,285,307
領用在製品投入生產			7,836,787
領用製成品投入生產			4,246,559
領用下腳投入生產			13,112
原料盤盈			31
減：原料出售		(	16,841)
原料領用轉列費用		(	3,135)
期末原料		(	841,023)
本期耗用原料			19,455,751
期初物料			186,644
加：本期進料			704,786
減：物料轉設備		(	12,073)
非生產單位領用物料		(	26,495)
物料轉費用		(	3)
物料盤損		(	22)
期末物料		(	182,663)
本期耗用物料			670,174

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接人工	\$ 433,423
製造費用	<u>1,326,292</u>
製造成本	21,885,640
期初在製品	149,091
減：在製品領用投入生產	(7,836,787)
期末在製品	<u>(136,145)</u>
製成品成本	14,061,799
期初製成品	1,146,577
減：製成品領用投入生產	(4,246,559)
製成品轉列費用	(4)
製成品盤損	(757)
期末製成品	<u>(536,987)</u>
銷貨成本—製成品	10,424,069
銷貨成本—原料	<u>16,841</u>
銷貨成本	10,456,136
其他營業成本	<u>43,906</u>
營業成本	<u>\$ 10,500,042</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	2,838
採權益法認列之投資收益		依權益法認列收入			607,553
股利收入					112,003
處分固定資產及閒置資產利益					1,370
處分投資利益		處分以成本衡量之金融資產— 非流動之利益			18,986
兌換盈益					6,130
租金收入					1,131
出售下腳及廢料收入					5,491
減損迴轉利益		閒置資產減損迴轉利益			67,364
什項收入		管理服務收入			30,007
		其他			26,978
				\$	879,851

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘	要 金 額
利息費用		\$ 19,701
處分固定資產損失		48,295
存貨跌價及呆滯損失	提列存貨呆滯損失	9,741
減損損失	閒置資產減損損失	284,928
什項支出		36,879
		\$ 399,544

(以下空白)