

【股票代碼：1440】



台南紡織股份有限公司

TAINAN SPINNING CO., LTD.

九十六年度
年 報

中華民國九十七年四月三十日刊印

(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

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

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

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：台北市松高路九號十樓
(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：台北市松高路九號十樓

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

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、林姿妤

地址：高雄市民族二路 95 號 22 樓

電話：(07) 2243116

網址：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

目錄

壹、致股東報告書

九十六年度營業報告.....	P1
----------------	----

貳、公司簡介.....	P5
-------------	----

參、公司治理報告

一、組織系統.....	P7
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	P9
三、公司治理運作情形.....	P22
四、會計師公費資訊.....	P27
五、更換會計師資訊.....	P27
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.....	P27
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.....	P28
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	P29
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.....	P30

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之辦理情形.....	P31
二、資金運用計劃執行情形.....	P37

伍、營運概況

一、業務內容.....	P38
二、市場及產銷概況.....	P42
三、從業員工資訊.....	P48
四、環保支出資訊.....	P49
五、勞資關係.....	P51
六、重要契約.....	P52

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	P53
二、最近五年度財務分析.....	P56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	P58
四、最近年度財務報表.....	P59
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	P103
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.....	P152

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.....	P153
二、經營結果.....	P154
三、現金流量.....	P155
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	P156
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.....	P156
六、風險事項分析評估.....	P156
七、其他重要事項.....	P157

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	P158
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	P163
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.....	P163
四、其他必要補充說明事項.....	P163
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	P163

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

回顧民國九十六年度，紡織品內需平穩，進出口貿易亦穩定成長。在大陸、印度市場崛起及國際競爭壓力下，台灣紡織產業優勢已不如往昔，惟有戮力提高國內生產效率，對外進行全球佈局，積極朝國際化邁進以爭一席之地。

1. 紡織方面

台灣紡織品內需及出口面對大陸、印度、巴基斯坦、越南等地區的強大競爭，經營環境日趨困難，在原物料高漲的環境下，織布業無法充分反映在售價上，染整業不敷成本，紡紗成本轉嫁困難，中、下游不斷萎縮，導致關廠停損者為數不少。

幸賴經營團隊充分溝通協調、徹底執行決策的團隊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，使產銷維持平衡，發揮最大產值，而優於同業競爭者，維持一定的獲利能力。

2. 化纖方面

在歷經九十五年度化纖原料 MEG、PTA 飆漲，大陸聚酯產能擴充達到高峰後，面對市場嚴酷的考驗，台灣化纖業不得不加速調整步伐，同業間減產、停產、關廠時有所聞，在經過一年汰弱留強的競爭下，使去年九十六年度台灣的化纖產品供需狀況獲得改善。

而本公司也在一連串的降低成本、精簡人事、擇優產銷、開源節流等方面大刀闊斧的調整體質，加上業務確實的掌握市場脈動、採行適當的銷售策略，工廠不斷降低成本、提升品質，原物料採購得宜，終於在去年開花結果，大幅提升獲利，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，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。

綜觀九十六年度營業收入淨額為 12,273,037 仟元；紡紗部門獲利約一億九千六佰餘萬元，化纖部門則獲利約四億一仟四百萬餘元，營業外淨收益約為十三億三千萬元，稅前利益為 1,940,146 仟元。

(二)本年度營業計劃概要

展望民國九十七年度，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。根據紡織產業研究所調查，台灣的產業用紡織品市場正處於成長階段，近年出口量皆呈現正成長，顯示政府以及業界多年來在產業轉型方面的努力成果逐漸顯現，惟需進一步在高附加價值與高單價之紡織品的研發和生產更加精進，方能面對日益激烈的全球化市場競爭。

1. 紡織方面

台灣布業、成衣業在全球佈局及自創品牌的策略下，不僅維持相當的獲利能力，甚至開創佳績。但中、下游段的加工產業，不僅面臨原物料及能源高漲的窘境，而且訂單量萎縮，導致紡織相關產業經營環境日趨艱困。有鑒於此，本年度將致力於組織改造、提升效率、品質提升、縮減人力、開拓客源、降低成本。並積極開拓新市場與開發差異性及附加價值等有利基之產品，加強上、中、下游之整合策略聯盟，越南廠擴大產能，垂直整合朝國際化全球化發展，創造最大利潤。

2. 化纖方面

雖然去年化纖事業群的經營成果優異，但整體而言，台灣化纖業仍然需面對許多內在、外在的競爭與考驗，但本公司憑藉著近年來一直持續改善體質的努力與良好的公司文化所培育出來的員工，相信今年仍能克服萬難，努力延續去年的佳績。

(1) 聚酯棉：

雖然台灣聚酯棉的產能已下降，但在國內市場需求不大，國外市場又面臨強大的價格競爭與關稅障礙下，經營將相當辛苦。今年除必須固守原有內、外銷客戶外，並須持續拓展水針綿等差異化產品市場，以分散風險與維持獲利。

(2) 聚酯原絲

在市場供需趨於合理的狀況下，今年將持續努力提升品質，提高客戶滿意度，擇優產銷與加強成本控管，相信只要下游客戶未大幅減產的狀況下，必能延續去年的獲利佳績。

(3) 聚酯加工絲

以全產全銷為目標，配合 POY 與市況隨時彈性調整生產線，除持續努力降低成本外，並須朝提升品質的方向努力，以期能迎頭趕上專業假撚廠的水準，配合吸濕排汗紗的持續推廣，相信本公司的假撚廠將會成為一個小而美的市場典範。

(4) 聚酯粒

密切掌握原料價格變化與趨勢，預測有利的時機彈性生產、降低成本，業務則需把握市場脈動，推估適當時點即時銷售，以追求利潤。

預估本年度(97年)台灣廠銷售棉紗可達 220,000 件，聚酯棉 64,800 噸，聚酯原絲 60,000 噸，聚酯加工絲 13,200 噸，聚酯粒 18,000 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

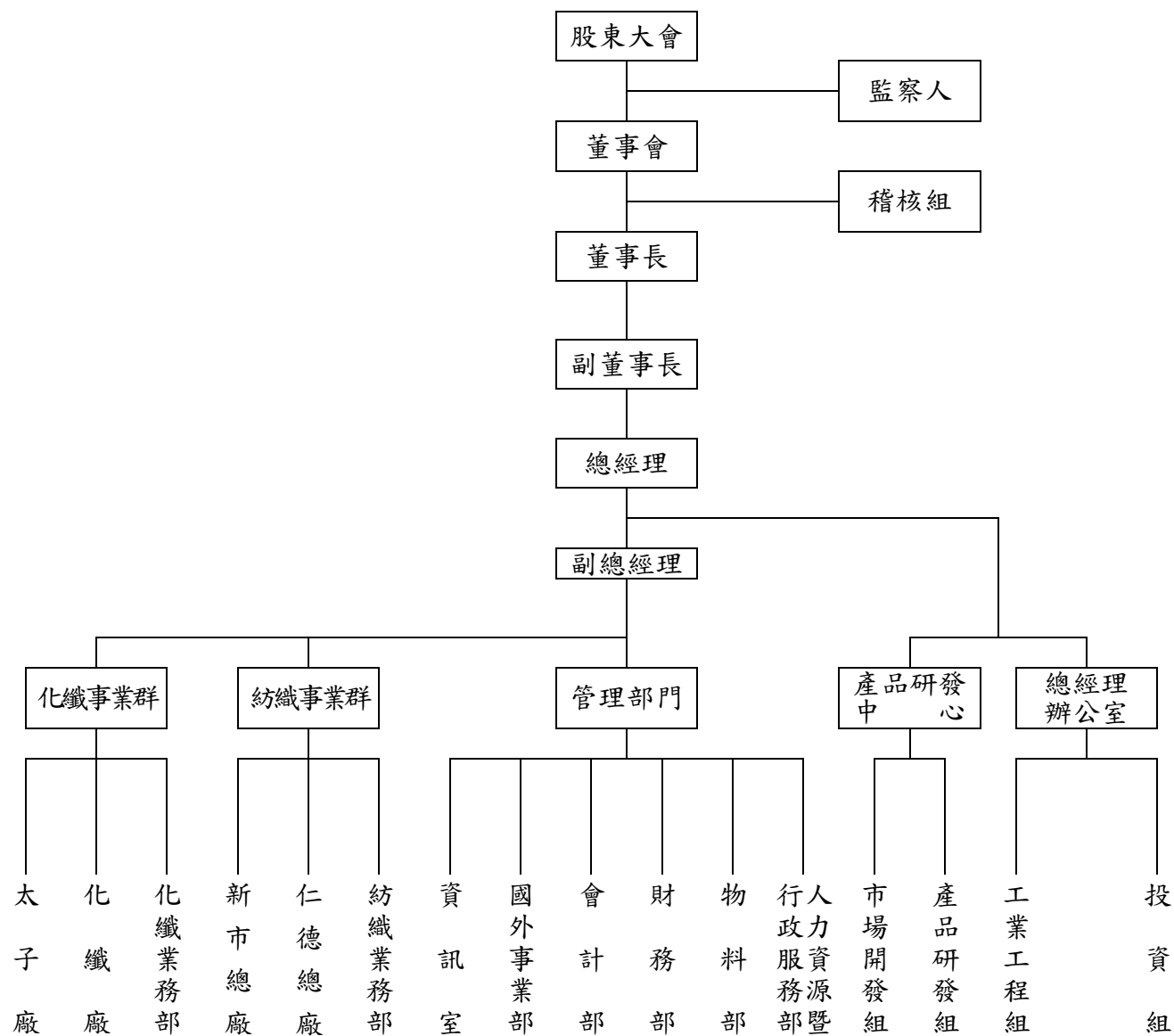
- (1) 民國四十四年三月奉准股份有限公司登記，資本額 750 萬元，董事長吳三連先生，於台南市後甲地區購買廠地約十二公頃，開工興建廠房，同年十二月，先期訂購之紡紗機一萬錠全部安裝竣工並開始生產。
- (2) 民國五十九年興建仁德總廠，廠地 18 公頃，先期購買紡紗機 19,872 錠，經歷年增設及汰舊換新，目前擁有紡紗廠 42,240 紡錠及空氣精紡廠 2,592 紡錠。
- (3) 民國六十二年秋在緊鄰仁德總廠旁興建化學纖維廠，廠地 29 公頃，於六十五年開始生產，原日產 60 噸聚酯棉，經歷年擴建，化纖廠有二個廠，聚酯棉日產量為 390 噸。但 95 年 6 月化纖二廠停工，使得聚酯棉日產量降為 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)

96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	96.6.13	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	96.6.13	三年	93.6.10	88,080,752	5.90%	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 何京禕 侯蘇錦倩	母子 配偶 兄弟 兄弟 姻親 姻親
常務董事	讓德投資公司 代表人 吳昭男	96.6.13	三年	87.5.20	14,075,385	0.94%	14,075,385	0.94%	-	-	-	-	師範大學畢業	新和興海洋公司 董事長	董事	吳亮宏	兄弟
常務董事	高清愿	96.6.13	三年	81.5.16	2,015,669	0.13%	2,015,669	0.13%	-	-	-	-	法學 榮譽博士	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	96.6.13	三年	93.6.10	91,947,746	6.16%	91,947,746	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 副董事長 董事 董事	侯陳碧華 侯蘇錦倩 侯智升 侯博裕 侯博明 張宜真 何京禕	母子 配偶 父子 兄弟 兄弟 姻親 姻親
常務董事	泰伯投資公司 代表人 吳曾昭美	96.6.13	三年	93.6.10	5,780,419	0.39%	5,370,419	0.36%	-	-	-	-	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	96.6.13	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 董事 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 何京樺 侯蘇錦倩 侯智升 陳國振 陳國慶 顏岫峰	母子 母子 母子 婆媳 婆媳 婆媳 祖孫 祖孫 兄弟 兄弟 姻親
董事	侯博裕	96.6.13	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 副董事長 董事 董事 監察人	侯陳碧華 侯博義 侯博明 張宜真 何京樺 侯蘇錦倩	母子 兄弟 兄弟 姻親 配偶 姻親
董事	何京樺	96.6.13	三年	96.6.13	10,000	-	10,000	-	91,797,471	6.15%	-	-	日本文化大 學畢業		副董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	侯博明 侯陳碧華 侯博義 侯博裕 張宜真 侯蘇錦倩	姻親 婆媳 姻親 配偶 姻親 姻親
董事	張宜真	96.6.13	三年	93.6.10	15,161	-	15,161	-	88,180,752	5.90%	-	-	美國西北大 學法學博士		副董事長 董事 董事 董事 監察人	侯博明 侯陳碧華 侯博義 侯博裕 何京樺 侯蘇錦倩	配偶 婆媳 姻親 姻親 姻親 姻親
董事	侯智升	96.6.13	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	96.6.13	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	侯陳碧華 陳國振	姻親 姻親
董事	裕邦投資 公司代表人 吳英朗	96.6.13	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	96.6.13	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 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	96.6.13	三年	63.7.4	3,922,346	0.26%	4,122,346	0.28%	-	-	-	-	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	96.6.13	三年	60.10.29	2,006,769	0.13%	2,006,769	0.13%	5,087,863	0.34%	-	-	成功大學 畢業	南紡建設公司董事	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	侯吾忠	96.6.13	三年	96.06.13	3,416,725	0.23%	3,416,725	0.23%	-	-	-	-	東吳大學 畢業	-	-	-	-
董事	吳樹民	96.6.13	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	96.6.13	三年	90.6.13	8,468,573	0.57%	8,358,573	0.56%	-	-	-	-	台大經濟系 畢業	環球水泥副董事長	常務董事	吳昭男	兄弟
董事	永原投資公 司代表人 吳中和	96.6.13	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	96.6.13	三年	93.6.10	54,491	-	54,491	-	91,947,746	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 董事	侯陳碧華 侯博義 侯博裕 侯博明 侯智升 何京樺 張宜真	婆媳 配偶 姻親 姻親 母子 姻親 姻親
監察人	陳國慶	96.6.13	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	侯陳碧華 陳國振	姐弟 兄弟
監察人	鄭洪妙玉	96.6.13	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	董事長 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	96.6.13	三年	75.3.28	15,966,608	1.07%	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	葉信宏	96.6.13	三年	96.6.13	1,475,621	0.10%	1,475,621	0.10%	172	-	-	-	文化大學 畢業	-	-	-	-

法人股東之主要股東

96年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
泰伯投資(股)公司	吳平治(20.60%), 吳平原(20.60%), 吳威德(18.71%), 吳建德(18.71%)
讓德投資(股)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(13.59%), 吳英辰(16.06%)
裕邦投資(股)公司	吳英朗(11.00%), 吳英哲(24.00%), 吳英泰(24.00%), 吳惠娟(12.00%), 吳健群(11.00%), 賴鎮華(12.00%) 吳蔡創楣(2.40%)
光偉投資(股)公司	莊英男(32.67%), 莊英志(32.67%) 莊陳玫玉(12.67%), 莊林靜枝(12.67%)
永原投資(股)公司	吳中堅(23.80%), 吳中和(27.20%), 陳美香(3.40%), 吳寶惠(8.50%), 吳滿惠(8.50%)
承隆投資(股)公司	莊英志(30.00%), 莊英男(28.66%), 莊陳玫玉(17.33%), 莊林靜枝(17.33%), 高莊淑芬(2.00%)
新永興投資(股)公司	侯博義(29.00%), 侯博裕(32.00%) 侯博明(32.00%), 侯陳碧華(1.25%)
新復興投資(股)公司	侯博義(23.00%), 侯博裕(24.00%), 侯博明(24.00%), 侯陳碧華(9.00%), 侯蘇錦倩(2.00%), 新永興投資(股)公司(14.00%)

主要股東為法人者其主要股東

96年12月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
新永興投資股份有限公司	侯博義	(29.00%)
	侯博裕	(32.00%)
	侯博明	(32.00%)
	侯陳碧華	(1.25%)

董事及監察人資料(二)

姓名	條件	是否具有五年以上 工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數		
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
泰伯投資(股) 公司代表人: 吳曾昭美							v	v	v	v			v	v		0
鄭高輝				v					v		v	v	v	v		0
讓德投資(股) 公司代表人: 吳昭男										v			v			0
高清愿				v			v	v	v		v	v	v	v		0
侯博義											v		v	v		0
侯博明				v							v		v	v		0
侯陳碧華				v	v	v					v		v	v		0
侯博裕				v							v		v	v		0
何京樺				v	v	v			v	v	v		v	v		0
張宜真			v	v					v		v		v	v		0
侯智升					v	v	v		v	v	v		v	v		0
顏岫峰				v			v		v		v		v	v		0
裕邦投資(股) 公司代表人: 吳英朗							v	v	v	v			v	v		0
侯文騰				v		v	v	v	v	v	v	v	v	v		0
光偉投資(股) 公司代表人: 莊英男									v					v		0
陳國振				v			v		v		v		v	v		0
侯吾忠				v		v	v	v	v	v	v	v	v	v		0
吳樹民				v			v	v	v		v	v	v	v		0
吳亮宏				v	v	v	v	v	v	v	v		v	v		0
永原投資(股) 公司代表人: 吳中和							v	v	v		v	v	v			0
侯蘇錦倩				v							v		v	v		0
陳國賡				v			v		v		v		v	v		0
鄭洪妙玉				v	v	v			v	v	v		v	v		0
承隆投資(股) 公司代表人: 莊英志														v		0
葉信宏				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其他代表人當選。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96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 業	姓 名	關 係
總經理	侯博明	90.06.13	88,180,752	5.90%	15,161	-	-	-	文化大學畢業	南帝化工公司常務董事 統一企業公司董事	-	-	-
副總經理	黃瑞德	89.06.03	131,174	-	-	-	-	-	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	91.04.01	-	-	-	-	-	-	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	95.04.01	10,179	-	3,334	-	-	-	成功大學 會計學系畢業	南帝化工監察人	-	-	-
協理	鄭麗玲	86.04.01	-	-	64,244	-	-	-	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 南帝化工董事	-	-	-
協理	陳正和	87.06.01	-	-	-	-	-	-	中興大學 機械工程系畢業	-	-	-	-
協理	鄭華堂	93.07.01	-	-	-	-	-	-	中央大學 化工系畢業	-	-	-	-
經理	劉敏成	92.01.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學 會計學系畢業	-	-	-	-
經理	彭源宏	94.07.01	-	-	-	-	-	-	成功大學 會計學系畢業	-	-	-	-

董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

96年12月31日

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	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)(註1.2)		本公司	合併報 表內所 有公司	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					現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額						
董事長	鄭高輝																		
副董事長	侯博明																		
常務董事	泰伯投資 股份有限 公司代表 人:吳曾 昭美																		
常務董事	讓德投資 股份有限 公司代表 人:吳昭 男			43,227	43,227	6,220	6,919	2.90%	2.99%	7,419	8,974	723		884			3.38%	3.58%	有
常務董事	侯博義																		
常務董事	高清愿																		
董事	永原投資 股份有限 公司代表 人:吳中 和																		
董事	裕邦投資 股份有限 公司代表 人:吳英 朗																		

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 轉事 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	侯吾忠																	
董事	侯博裕																	
董事	吳亮宏																	
董事	侯陳碧華																	
董事	何京樺																	
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	董事姓名			
	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	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	永原投資股份有限公司代表人:吳中和、裕邦投資股份有限公司代表人:吳英朗、光偉投資股份有限公司代表人:莊英男、侯吾忠、侯博裕、吳亮宏、侯陳碧華、何京樺、陳國振、侯文騰、顏岫峰、侯智升、吳樹民、張宜真	永原投資股份有限公司代表人:吳中和、裕邦投資股份有限公司代表人:吳英朗、光偉投資股份有限公司代表人:莊英男、侯吾忠、侯博裕、吳亮宏、侯陳碧華、何京樺、陳國振、侯文騰、顏岫峰、侯智升、吳樹民、張宜真	永原投資股份有限公司代表人:吳中和、裕邦投資股份有限公司代表人:吳英朗、光偉投資股份有限公司代表人:莊英男、侯吾忠、侯博裕、吳亮宏、侯陳碧華、何京樺、陳國振、侯文騰、顏岫峰、侯智升、吳樹民、張宜真	永原投資股份有限公司代表人:吳中和、裕邦投資股份有限公司代表人:吳英朗、光偉投資股份有限公司代表人:莊英男、侯吾忠、侯博裕、吳亮宏、侯陳碧華、何京樺、陳國振、侯文騰、顏岫峰、侯智升、吳樹民、張宜真
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	侯博明、泰伯投資股份有限公司代表人:吳曾昭美、讓德投資股份有限公司代表人:吳昭男、侯博義、高清愿	泰伯投資股份有限公司代表人:吳曾昭美、讓德投資股份有限公司代表人:吳昭男、侯博義、高清愿	泰伯投資股份有限公司代表人:吳曾昭美、讓德投資股份有限公司代表人:吳昭男、侯博義、高清愿	泰伯投資股份有限公司代表人:吳曾昭美、讓德投資股份有限公司代表人:吳昭男、侯博義、高清愿
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	鄭高輝	鄭高輝、侯博明	侯博明	侯博明
10,000,000 元(含)~15,000,000 元			鄭高輝	鄭高輝
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 97.3 取得成本為 \$4,232 仟元，給付司機年薪 563 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 533 仟元。

監察人之酬金

單位：仟元
96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	葉信宏			4,240	4,240	570	570	0.28%	0.29%	
監察人	林耿民(註)									
監察人	鄭洪妙玉									
監察人	侯蘇錦倩									

註：本公司監察人林耿民於96年8月因轉讓持股超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，監察人一職當然解任。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	承隆投資股份有限公司代表：莊英志、陳國賡、葉信宏、林耿民、鄭洪妙玉、侯蘇錦倩	承隆投資股份有限公司代表：莊英志、陳國賡、葉信宏、林耿民、鄭洪妙玉、侯蘇錦倩
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
96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	8,606	8,606	982	1,565	889		889		0.61%	0.66%			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	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	侯博明、黃瑞德、楊東源、 廖孟省	侯博明、黃瑞德、楊東源、 廖孟省
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533仟元。

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
96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		1,455	1,455	0.09%
	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				

本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及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95年度支付董事、監察人酬金占稅後純益比例為5.29%,96年為3.38%。因96年度獲利增加,故計算酬金占稅後純益比例時,96年度則較低。
- (3) 本公司95年度支付總經理、副總經理酬金占稅後純益比例為2.11%,96年為0.09%。因96年度獲利增加,故計算酬金占稅後純益比例時,96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

96年度董事會開會5次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 (列)次數	委託出席 次數	實際出席 (列)席率%	備註
董事長	鄭高輝	5	0	100.00%	改選日期： 96年 06月 13日
副董事長 兼總經理	侯博明	5	0	100.00%	
常務董事	泰伯投資股份有限公司 代表人：吳曾昭美	0	5	0.00%	
常務董事	讓德投資股份有限公司 代表人：吳昭男	5	0	100.00%	
常務董事	侯博義	4	1	80.00%	
常務董事	高清愿	5	0	100.00%	
董事	永原投資股份有限公司 代表人：吳中和	5	0	100.00%	
董事	裕邦投資股份有限公司 代表人：吳英朗	1	4	20.00%	
董事	光偉投資股份有限公司 代表人：莊英男	3	2	60.00%	
董事	侯吾忠	4	0	100.00%	
董事	侯博裕	5	0	100.00%	
董事	吳亮宏	5	0	100.00%	
董事	侯陳碧華	5	0	100.00%	
董事	何京樺	4	0	100.00%	
董事	陳國振	5	0	100.00%	
董事	侯文騰	4	1	80.00%	
董事	顏岫峰	5	0	100.00%	
董事	侯智升	4	1	80.00%	
董事	吳樹民	4	1	80.00%	
董事	張宜真	5	0	100.00%	
董事	侯吾忠	1	0	100.00%	
董事	陳盈盈	1	0	100.00%	
監察人	承隆投資股份有限公司 代表人：莊英志	1	0	20.00%	
監察人	陳國康	5	0	100.00%	
監察人	葉信宏	4	0	100.00%	
監察人	鄭洪妙玉	2	0	40.00%	
監察人	林耿民	2	0	100.00%	96年8月1日離職
監察人	侯蘇錦倩	4	0	80.00%	
監察人	吳姿秀	0	0	0.00%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及三與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設計審計委員會、提昇資訊透明度等)。

(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、高清愿。</p> <p>(二)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司 96 年度共召開 5 次董事會，董事出席率除侯博義、侯文騰、侯智升、吳樹民、裕邦投資股份有限公司代表人吳英朗、光偉投資股份有限公司代表人莊英男外，列席率皆為 100%，監察人列席率除承隆投資股份有限公司代表人莊英志、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:97年3月18日

本公司民國96年1月1日至96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97年3月18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、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 96/6/13 股東會決議：

(1) 承認通過九十五年度股利分配，每仟股配發 250 元，提撥新台幣 373,381,000 元發放現金股利。

(2) 討論通過解除本公司 96 年新當選第 22 屆董事之競業禁止限制。

(3) 改選第 22 屆董事及 30 屆監察人。

當選董事 20 人名單：

鄭高輝、侯博明、泰伯投資股份有限公司代表人：吳曾昭美、高清愿、讓德投資股份有限公司代表人：吳昭男、侯博義、侯陳碧華、侯博裕、光偉投資股份有限公司代表人：莊英男、侯文騰、侯智升、張宜真、何京樺、永原投資股份有限公司代表人：吳中和、顏岫峰、吳亮宏、陳國振、侯吾忠、裕邦投資股份有限公司代表人：吳英朗、吳樹民

當選監察人 6 人名單：

侯蘇錦倩、鄭洪妙玉、承隆投資股份有限公司代表人：莊英志、林耿民、陳國賡、葉信宏

新任第 22 屆董事及 30 屆監察人任期 3 年，自 96 年 6 月 13 日起 99 年 6 月 12 日止。

2. 本公司 96/6/13 董事會決議(第 22 屆第 2 次)

(1) 追認通過本公司轉投資台南紡織(越南)有限公司為配合市場需要，擬於 97 年增設 87,768 紡錠，預計固定資產設備投資 2,200 萬美元。

3. 本公司 96/8/28 董事會決議(第 22 屆第 3 次)

(1) 追認通過本公司轉投資台南紡織(越南)有限公司 97 年增設紡錠設備原計畫為 87,768 紡錠，變更為 143,616 紡錠。

4. 本公司 96/12/12 董事會決議(第 22 屆第 4 次)

(1) 追認通過本公司轉投資安源資訊(股)公司因該公司辦理分割案，致使本公司原持有安源資訊(股)公司 1,766,600 股變更為安源資訊(股)公司股票 1,023,443 股(持股比率 2.128%)，安源通訊(股)公司股票 743,157 股(持股比率 1.04%)。另因安源資訊(股)公司每股淨值僅剩 3.99 元，依財會準則 35 號公報「資產減損之會計處理準則」之規定，必須認列資產減損金額為 10,287,938 元。

5. 本公司 97/3/18 董事會決議(第 22 屆第 5 次)

(1) 討論通過九十六年度股利分配，每仟股配發 600 元，提撥新台幣 896,114,400 元發放現金股利。

(2) 討論通過本公司轉投資台南紡織(越南)有限公司於 2007 年至 2008 年增設 143,616 紡錠，以累積未分配盈餘轉增資 500 萬美元及辦理現金增資 1,500 萬美元。

①該公司原有 376,812 紡錠，本次增加 143,616 紡錠，增設後為 520,428 紡錠。

②本次以累積未分配盈餘 500 萬美元轉增資及辦理現金增資 1,500 萬美元，現金增資基準日為 2008 年 4 月 1 日，完成後該公司法定資本將增至 10,500 萬美元。

(3)討論通過台南紡織(越南)有限公司轉投資之南方紡織有限公司進行減資後，再辦理現金增資。

①台南紡織(越南)有限公司轉投資之南方紡織有限公司歷年累積虧損已達 43.5%，此次減資 435 萬美元，再辦理現金增資 535 萬美元，增資後股本為 1,100 萬美元，原股東按持股比例認購，若原股東認股不足，授權南方紡織公司董事長指定特定人認足之。

(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 6 年 度		當年度截至 4 月 30 日止(未)	
		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	100	-	-	-
常務董事	泰伯投資股份 有限公司	(410)	-	(770)	(2,030)
常務董事	侯博義	(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	侯吾忠	-	-	-	-
董事	侯博裕	-	-	-	-
董事	何京樺	-	-	-	-
董事	張宜真	-	-	-	-
董事	侯智升	-	-	-	-
董事	陳國振	-	-	-	-
董事	侯文騰	-	-	-	-
董事	裕邦投資股份 有限公司	-	-	-	-
董事	顏岫峰	-	-	-	-
董事	光偉投資股份 有限公司	200	(2,000)	-	3,807
董事	吳樹民	-	-	-	-
董事	吳亮宏	(150)	-	(110)	-
董事	永原投資股份 有限公司	-	-	-	-
監察人	陳國賡	-	-	-	-
監察人	葉信宏	-	-	-	-
監察人	侯蘇錦倩	-	-	-	-
監察人	承隆投資股份 有限公司	-	(2,690)	-	2,143
監察人	鄭洪妙玉	-	-	-	-
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	(1,015)	-	-	-
協理	陳正和	-	-	-	-
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、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

97.4.15

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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
侯博義	91,947,746	6.156%	54,491	0.0036%			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	兄弟 兄弟 實質關係人 實質關係人 母子	
侯博裕	91,797,471	6.146%	10,000	0.00067%			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	兄弟 兄弟 實質關係人 實質關係人 母子	
侯博明	88,180,752	5.904%	15,161	0.0010%			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	兄弟 兄弟 實質關係人 實質關係人 母子	
新永興投資(股)公司	69,297,741	4.640%	-	-			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 實質關係人 實質關係人 實質關係人 實質關係人	
新復興投資(股)公司	62,733,115	4.200%	-	-			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 實質關係人 實質關係人 實質關係人 實質關係人	
侯陳碧華	23,483,205	1.572%	-	-			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	母子 母子 母子 實質關係人 實質關係人	
莊英志	23,168,858	1.551%	100,000	0.0067%			莊英男	兄弟	
莊英男	21,977,933	1.472%	9,032,445	0.6048%			莊英志	兄弟	
吳平原	17,134,301	1.147%	-	-			吳平治	兄弟	
吳平治	16,399,329	1.098%	9,235,118	0.6183%			吳平原	兄弟	

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；%

96年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接間接控制事業之投資		綜合持股	
	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	85,000,000	100	0	0	85,000,000	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	57,043,295	21.43	12,887,577	4.84	69,930,872	26.27
耕頂興業股份有限公司	12,000,000	20.00	0	0	12,000,000	20.00
精點財務股份有限公司	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	45,000,000	3.00	180,000,000	12.00
萬通票券金融股份有限公司	43,999,488	8.14	7,180,523	1.30	51,180,011	9.44
台灣神隆股份有限公司	17,276,000	3.14	0	0	17,276,000	3.14
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	1,023,443	2.13	4,151,254	8.62	5,174,697	10.75
安源通訊股份有限公司	743,157	1.05	3,014,366	4.21	3,757,523	5.26
漢通創業投資股份有限公司	4,135,491	3.12	0	0	4,135,491	3.12
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	23,590,845	2.00	2,280,661	0.19	25,871,506	2.19
中信投資股份有限公司	2,087,558	0.66	302,650	0.10	2,90,208	0.76
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	2.32	0	0	966,922	2.32
可帝營建(越南)公司	500,000	4.17	0	0	500,000	4.17
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	305,000	100	0	0	305,000	100
儒鴻企業(越南)有限公司	1,400,000	20	0	0	1,400,000	20
太安可服飾事業股份有限公司	3,000,000	20	0	0	3,000,000	20

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：97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充股款者	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

96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	20	15,924	6	15,950
持有股數	0	0	180,528,267	1,311,941,174	1,054,559	1,493,524,000
持股比例	0	0	12.09	87.84	0.07	100

(三) 股權分散情形

每股面額十元

96年12月31日

持股分級(股)	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	10,176	3,274,532	0.219
1,000 至 5,000	4,704	10,865,639	0.728
5,001 至 10,000	437	3,023,546	0.202
10,001 至 15,000	152	1,842,230	0.123
15,001 至 20,000	57	973,271	0.065
20,001 至 30,000	73	1,775,002	0.119
30,001 至 40,000	31	1,038,858	0.070
40,001 至 50,000	30	1,373,901	0.092
50,001 至 100,000	74	5,106,693	0.342
100,001 至 200,000	57	7,792,595	0.522
200,001 至 400,000	31	9,033,707	0.605
400,001 至 600,000	13	6,737,836	0.451
600,001 至 800,000	11	7,725,364	0.517
800,001 至 1,000,000	13	11,324,364	0.758
1,000,001 以上	91	1,421,636,462	95.187
合計	15,950	1,493,524,000	100.00

(四) 主要股東名單

97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		88,180,752	5.904%
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%
侯 陳 碧 華		23,483,205	1.572%
莊 英 志		23,168,858	1.551%
莊 英 男		21,977,933	1.472%
吳 平 原		17,134,301	1.147%
吳 平 治		16,399,329	1.098%

(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		95 年	96 年	當 年 度 截 至 97 年 03 月 31 日
每股 市價	最 高	16.8	19.10	18.50
	最 低	5.69	11.45	12.60
	平 均	7.98	15.35	16.03
每股 淨值	分 配 前	14.81	15.57	15.29
	分 配 後	14.55	15.57	15.29
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	0.30	1.14	0.06
每股 股利	現 金 股 利	0.25	0.6(註)	—
	無 償 配 股	—	—	—
		—	—	—
	累 積 未 付 股 利	—	—	—
投資 報酬 分析	本 益 比	26.6	13.46	—
	本 利 比	31.92	25.58	—
	現 金 股 利 殖 利 率	0.0313	0.0391	—

註:經董事會決議通過之盈餘分配案,惟尚未經股東會決議通過盈餘分派案。

(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. 本次股東會擬議股利分配之情形：

民國九十六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 0.6 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 97 年 3 月 18 日董事會擬議配發員工現金紅利 31,649,247 元；員工股票紅利 0 元；董監事酬勞 47,473,871 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 1.09 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：

本公司實際分配 95 年度員工現金紅利 7,338,433 元及董事、監察人酬勞 11,007,649 元，與董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(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 96 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	2,911,413	23.72
紗	織布之原料	3,200,537	26.08
聚酯棉	紡紗之原料	3,027,015	24.66
聚酯粒	聚酯絲、聚酯棉之原料	1,408,311	11.47
加工絲	織布之原料	883,466	7.20
大樓出租收入		110,488	0.90
其他		731,807	5.97
合計		12,273,037	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。
- ④ 彈性紗部份朝高支數化與低溫染整方面進行研發。

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 19,954 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，近來並朝高支化及研發可供低溫染整之彈性紗。
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. 越南產能持續擴增投產，並開拓其他投資地區。
2. 整合上、中、下游產業策略聯盟，共創商機。

B. 短期業務發展計劃：

1. 產品多樣化，以台灣優質與越南優勢共創利潤。
2. 產品差異化，配合公司化纖原料開發及不同素材，提高附加價值產品。
3. 穩定中開拓市場，並積極拓展外銷。

(2)化纖方面：

A. 長期業務發展計劃：

本公司在歷經「量」(產能)上的減少後，必須積極的轉向追求「質」上的提升，才能彌補產量減少所帶來成本上的上升；以提升「質」量所帶來的利潤帶動公司獲利的成長。因此配合平時穩定的產銷節奏，讓生產線維持穩定的生產與獲利，並以此作為研發中心的後盾，朝逐步改善生產條件與新產品開發的良性循環下，從原來「成本」與「產量」的激烈競爭模式，逐漸轉型為「品質」與「價值」的供應商。

B. 短期業務發展計劃：

仍採產銷平衡、積極控制庫存的手段，避免市場風險與把握利潤，透過擇優產銷與適當的篩選客戶與訂單，逐步調整產品結構，以達到利潤最大化的產銷組合。

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	96 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	4%
聚酯棉 聚酯粒	本國、香港、越南、印度、孟加拉、巴基斯坦、日本、歐洲等	8%

(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，整體而言仍是供過於求的狀況，不過因產品別的不同與區域性的差異，加上關稅與反傾銷條例等非經濟障礙，不同市場仍有不同的供需狀況。對本公司而言，也就有不同的競爭威脅與市場機會。

短期而言：近期雖有美國次貸風暴、景氣衰退的疑慮，但在大陸環保問題日益嚴重，人工成本快速增加、人民幣大幅升值與持續的宏觀調控下，兩岸的成本差距將進一步拉近，台灣在成本上的劣勢將獲得舒緩，加上品質、交期、速度與創新上，台灣仍保有優勢，也進一步提供了台灣化纖業在國際上的競爭力，加上大陸暴風雪等因素，接單能力應會下滑，對亞洲其他國家及國內下游業者今年的需求應不需悲觀。

長期而言：東南亞國協間的自由貿易協定正逐步納入韓國、日本與大陸，歐洲則解除對大陸的反傾銷關稅。在台灣無法取得入會資格前，將面臨東協區域關稅障礙的阻撓，而歐洲市場則需面臨大陸的低價競爭，對本公司而言將面臨嚴峻的考驗。

(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，都將受到大陸、印、巴等地廉價紗的競爭以及亞洲貨幣和台幣升值的影響。

(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。

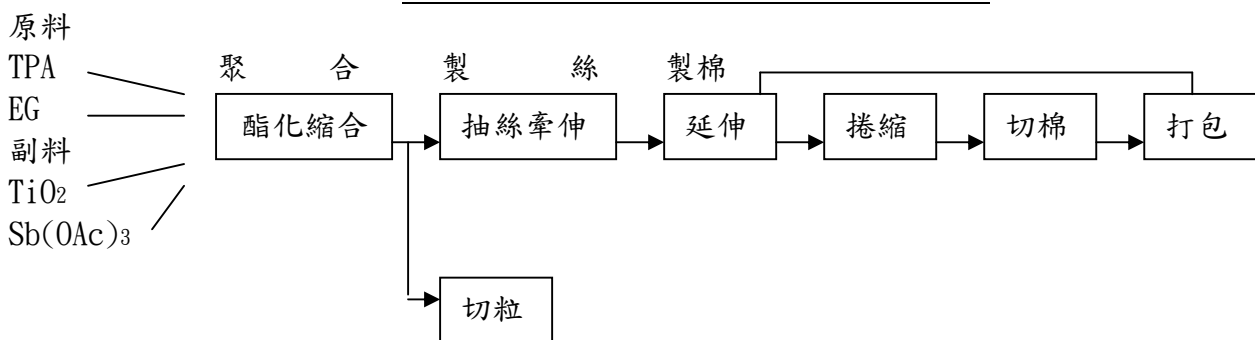
聚酯絲提供假撚廠生產聚酯加工絲用。

聚酯加工絲提供針織平織等服飾用布及其他工業用布。

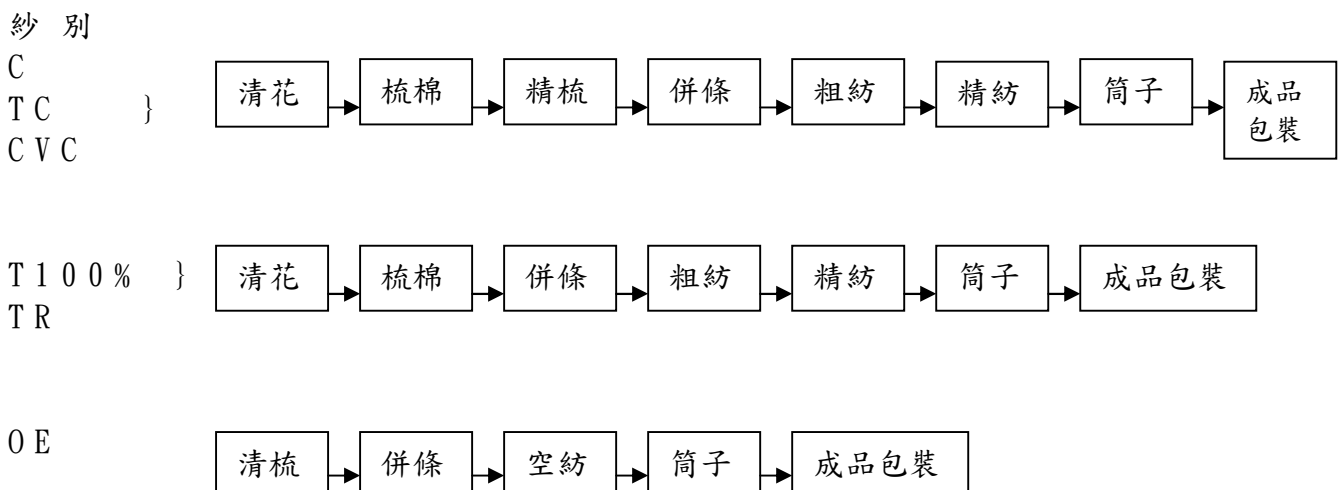
本公司棉紗產品為供織布，製成成品布或成衣用。

(2) 主要產品之產製過程：

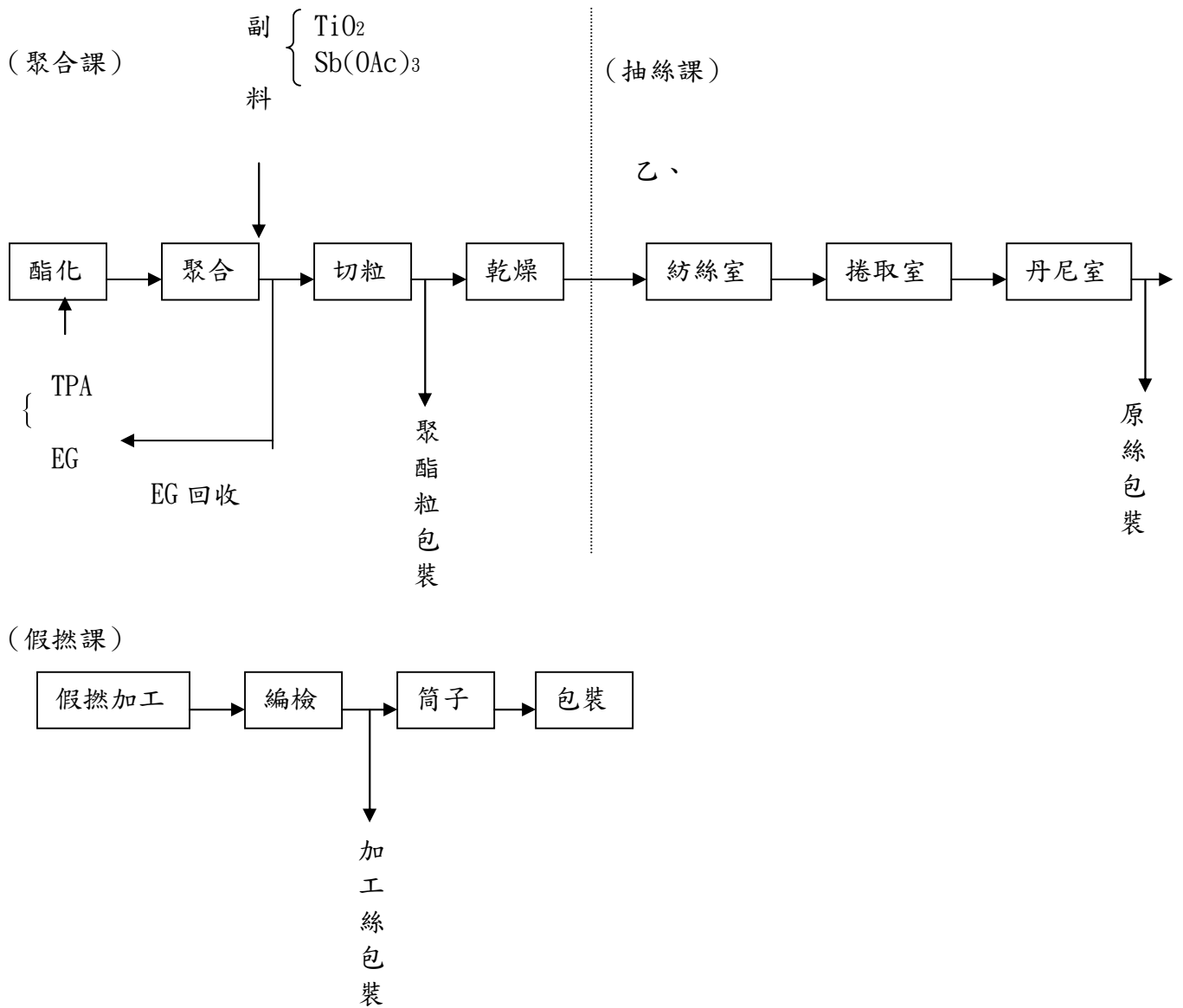
聚酯棉生產程序流程圖



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	96 年 度		95 年 度		增減變動 主要原因
	金 額	%	金 額	%	
台 化	3,364,811	38.80%	3,219,213	43.70%	—
中美和	1,627,653	18.77%	1,491,657	20.25%	—
東 聯	1,606,155	18.52%	1,030,813	13.99%	96 年度基於成本 考量，擴大對其 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)	96 年 度			95 年 度		
	產 能	產 量	產 值 (仟元)	產 能	產 量	產 值 (仟元)
OE 紗	30,000 件	35,036 件	200,223	30,000 件	36,991 件	201,709
棉 紗	180,000 件	194,451 件	2,620,785	180,000 件	189,157 件	2,458,701
聚酯棉	75,600 噸 (註)	85,716 噸	3,535,483	75,600 噸 (註)	100,110 噸	3,799,852
聚酯粒	54,000 (註)	52,220 噸	1,959,878	54,000 (註)	28,709 噸	936,761
原 絲	77,400 (註)	75,366 噸	3,338,247	77,400 (註)	85,142 噸	3,518,086
加工絲	14,400 噸	14,623 噸	771,281	14,400 噸	12,989 噸	680,990
合 計			12,425,897			11,596,099

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)	96 年 度				95 年 度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值(仟元)	量	值(仟元)	量	值(仟元)	量	值(仟元)
OE 紗	24,119 件	200,522	12,784 件	126,227	25,969 件	200,705	11,647 件	107,470
棉 紗	137,969 件	2,094,591	51,645 件	779,198	138,371 件	2,025,589	56,337 件	807,881
聚酯棉	16,136 噸	737,659	49,895 噸	2,289,356	13,462 噸	529,779	75,934 噸	3,012,025
聚酯粒	594 噸	23,394	35,173 噸	1,384,917	-	-	16,777 噸	577,531
原 絲	43,788 噸	2,145,273	15,284 噸	766,140	50,045 噸	2,146,422	26,984 噸	1,183,232
加工絲	14,690 噸	868,879	226 噸	14,587	12,294 噸	652,772	778 噸	41,297
其 他		213,706		628,588		157,268	-	-
合 計		6,284,024		5,989,013		5,712,535		5,729,436

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		96 年 度	95 年 度	當 年 度 截 至 97 年 03 月 31 日
員 工 人 數		1,772	1,752	1,783
平 均 年 歲		38.62	38.76	38.74
平 均 服 務 年 資		12.98	12.9	13.18
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	1.34%	1.36%	1.34%
	大 專	16.42%	15.97%	16.47%
	高 中	44.74%	46.40%	44.61%
	高 中 以 下	37.5%	36.27%	37.58%

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：96 年度開源節流措施執行成效效益，共節省金額 1,700 萬元。

包括：

- ◆耗能運轉設備台數調整。
- ◆非連續作業系統避開尖峰用電。

2. 汙染防治措施：

- ◆增設三廠防溢堤、油水分離器各乙座。
- ◆更換 OFF-GASS 觸媒，提高防治效率約 50%。
- ◆增設三廠熱媒區監視系統，適時制止異常外洩。

3. 其他環保措施：

- ◆今後將持續加強製程管制、廢水處理操作控管及廢氣排放改善。

化纖廠：

1. 節能減廢：96 年度開源節流措施執行成效效益，共節省金額 1,753 萬元。

包括：

- ◆蒸氣鍋爐原使用燃料油改用瓦斯及宿舍換裝太陽能熱水器年效益 1,020,000 元。
- ◆聚合三廠 Q01 真空系統操作條件更改，熱媒加熱爐使用燃油量大減省 4,656,960 元/半年。(下半年)
- ◆不影響品質狀況下，調高操作溫度，節省主機用電量，節省 1,420,416 元/年。

2. 汙染防治措施：

- ◆廢氣觸媒加熱器更換觸媒(費用約 100 萬玩)，以降低 VOC 之排放。
- ◆廢水處理廠之污泥定期由清除公司清除。
- ◆實施垃圾分類與可回收之事業廢棄物分別置放指示場所並標示，委由合格回收廠商處理。

3. 符合法規規定:空氣汙染防治定期檢測

- ◆鍋爐 NO_x、SO_x、Par、VOC

4· 其他環保措施：

- ◆餐廳用餐改用個人筷子。
- ◆包商車輛管制，減少 CO2 排放。
- ◆蒸汽鍋爐評估替代能源如：天然氣可降低成本或空污。

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 53 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 1,772 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；再配合高瞻之領導及正派經營下，南紡勞資雙方更如魚得水，相得益彰，而勞資深厚之情感與成就，使得勞資關係極為融洽，同時員工之權益也受到更多的尊重與保障，舉凡大者如下：

(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、年終晚會及員工個人國內外旅遊補助，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，97 年起為每人 200 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 96 年 1 月 1 日起 至 96 年 12 月 31 日止	PTA 供應合約	無
	東聯公司	自 96 年 1 月 1 日起 至 96 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 97年03月31 日財務資料 (註)	
	96年	95年	94年	93年	92年		
流動資產	4,752,068	3,601,419	3,834,196	5,925,407	6,082,215	4,836,459	
基金及投資	9,223,682	8,432,325	7,887,624	7,552,791	8,162,621	8,834,511	
固定資產	11,254,119	11,489,182	12,079,404	9,445,040	9,755,996	11,193,901	
無形資產	58,055	75,471	98,304	117,965	137,626	58,055	
其他資產	4,444,459	4,443,934	4,634,757	4,679,781	4,874,019	4,444,391	
資產總額	29,732,383	28,042,331	28,534,285	27,720,984	29,012,477	29,367,317	
流動負債	分配前	1,778,386	1,219,951	2,869,692	1,634,494	2,748,646	1,795,529
	分配後	1,778,386	1,611,678	2,869,692	1,957,819	3,229,316	1,795,529
長期負債	0	0	0	349,426	877,550	0	
其他負債	4,697,416	4,700,293	1,316,788	1,169,984	939,641	4,729,368	
負債總額	分配前	6,475,802	5,920,244	7,563,044	9,097,999	10,509,932	6,524,897
	分配後	6,475,802	6,311,971	7,563,044	9,421,324	10,990,602	6,524,897
股本	14,935,240	14,935,240	14,935,240	14,935,240	14,935,240	14,935,240	
資本公積	75,446	76,887	4,424,072	1,864,856	1,839,095	75,446	
保留盈餘	分配前	4,242,169	2,929,188	2,478,050	2,779,949	2,430,968	4,337,028
	分配後	4,242,169	2,537,461	2,478,050	2,456,624	1,950,298	4,337,028
未實現重估增值	4,346,237	4,346,559	0	0	0	4,345,760	
金融商品 未實現損益	514,486	739,436	0	0	0	213,115	
累積換算調整數	(275,389)	(291,320)	(255,170)	(337,807)	(138,290)	(482,561)	
未認為退休金成本之淨損失	(581,608)	(613,903)	(610,951)	(619,253)	(564,468)	(581,608)	
股東權益 總額	分配前	23,256,581	22,122,087	20,971,241	18,622,985	18,502,545	22,842,420
	分配後	23,256,581	21,730,360	20,971,241	18,299,660	18,021,875	22,842,420

(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 97年03月31 日財務資料 (註)
	96年度	95年	94年	93年	92年	
營業收入	12,273,037	11,441,972	14,167,620	15,022,219	11,816,265	2,740,457
營業毛利	1,418,407	941,930	774,204	1,101,926	1,132,859	308,927
營業(損)益	637,874	94,510	(171,896)	208,604	323,071	125,130
營業外收入及利益	1,324,036	879,851	604,991	1,010,251	721,738	91,504
營業外費用及損失	21,764	399,544	(324,530)	(223,299)	(57,071)	(84,505)
繼續營業部門 稅前損益	1,940,146	574,817	108,565	995,556	987,738	132,129
繼續營業部門 損益	1,704,707	451,138	21,426	829,651	904,104	94,859
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	1,704,707	451,138	21,426	829,651	904,104	94,859
每股盈餘(元)	1.14	0.30	0.01	0.56	0.61	0.06

(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
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
96	李明憲、林姿妤	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)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至97年03月31日 (註1)	
		96年	95年	94年	93年	92年		
財務結構	負債占資產比率(%)	21.78	21.11	26.51	32.82	36.23	22.22	
	長期資金占固定資產比率(%)	206.65	192.55	174.65	200.87	198.65	204.06	
償債能力	流動比率(%)	267.21	295.21	133.61	362.52	221.28	269.36	
	速動比率(%)	141.21	144.42	41.15	57.23	39.88	142.29	
	利息保障倍數	618.88	30.18	5.11	43.96	20.73	383.98	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.58	10.33	15.48	16.99	12.79	1.44	
	平均收現日數	48.15	35.33	23.58	21.48	28.54	62.50	
	存貨週轉率(次)	5.57	5.08	5.92	6.36	5.21	1.11	
	應付款項週轉率(次)	11.30	11.91	10.54	15.95	11.17	2.35	
	平均售貨日數	65.53	71.85	61.66	57.39	70.06	81.08	
	固定資產週轉率(次)	1.07	0.96	1.31	1.56	1.18	0.24	
	總資產週轉率(次)	0.42	0.40	0.50	0.53	0.41	0.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.91	1.65	0.10	2.93	3.15	0.32	
	股東權益報酬率(%)	7.51	2.09	0.11	4.47	4.88	0.41	
	占實收資本比率%	營業利益	4.27	0.63	(1.15)	1.40	2.16	0.84
		稅前純益	12.99	3.85	0.73	6.67	6.61	0.88
	純益率(%)	14.02	3.97	0.15	5.52	7.65	3.50	
每股盈餘(元)	1.14	0.30	0.01	0.56	0.61	0.06		
現金流量	現金流量比率(%)	25.76	123.32	10.29	61.92	17.26	22.06	
	現金流量允當比率(%)	106.31	117.34	73.70	115.24	116.43	138.22	
	現金再投資比率(%)	0.22	4.08	-(註3)	1.46	0.46	1.04	
槓桿度	營運槓桿度	(5.23)	10.43	37.32	(29.22)	(2.86)	(16.27)	
	財務槓桿度	1.00	1.26	0.95	1.01	1.06	1.00	

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者，說明如下：

- (1) 「利息保障倍數」增加：主要係本年度本業營運獲利明顯好轉及轉投資收益大幅增加，致所得稅及利息費用前純益亦有巨幅成長，另本公司財務體質良好，利息支出逐年遞減所致。
- (2) 「應收款項週轉率」減少、「應收款項收現日數」增加：主要係因應部分外銷市場激烈競爭，為穩固客源彈性放寬授信期間所致。
- (3) 「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：主要係產品線經過去數年汰弱留強，及整體市場供需稍有改善，致本年度本業營運獲利明顯好轉，營業利益大幅增加；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。
- (4) 「現金流量比率」、「現金再投資比率」減少：主要係本年度並無如去年度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減少。

(5)「財務槓桿度」增加：主要係產品線經過去數年汰弱留強，及整體市場供需稍有改善，故本年度本業營運獲利明顯好轉，致營業利益增加。

(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

董事會造送九十六年度營業報告書、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 廣

葉 信 宏

侯 蘇 錦 倩

鄭 洪 妙 玉

承隆投資(股)公司

代表人:莊 英 志

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報表

(一) 會計師查核報告

(97) 財審報字第 07003009 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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九十六年度及民國九十五年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、台南紡織控股(開曼群島)有限公司及民國九十六年度南紡國際投資(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。民國九十六年度及民國九十五年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 331,353 仟元及新台幣 348,619 仟元，且截至民國九十六年十二月三十一日及民國九十五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 3,029,413 仟元及新台幣 2,704,452 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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九十六年度及民國九十五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

林姿妤

前財政部證期會：(78)台財證(一)第 30934 號
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

民 國 九 十 七 年 三 月 十 三 日

(二) 資產負債表

台南紡織股份有限公司
資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 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))	\$ 396,101	1	\$ 559,297	2	2120 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動					2140 應付票據	\$ 81,751	-	\$ 27,718	-
(附註四(二))	79,243	-	-	-	2160 應付帳款	958,135	3	853,610	3
1120 應收票據淨額	409,504	2	376,953	1	2170 應付所得稅(附註四(十五))	242,975	1	344	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	441,744	2	446,995	2	2180 應付費用	303,558	1	275,080	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,131,805	4	351,113	1	2210 其他應付款項	19,445	-	19,212	-
1178 其他應收款	49,381	-	23,273	-	2260 預收款項	172,522	1	43,987	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	3,419	-	4,211	-	21XX 流動負債合計	1,778,386	6	1,219,951	4
120X 存貨(附註四(四))	2,167,681	7	1,685,458	6	2510 各項準備				
1260 預付款項	38,663	-	132,598	1	土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,271	11	3,376,391	12
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	34,527	-	21,521	-	其他負債				
11XX 流動資產合計	4,752,068	16	3,601,419	13	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	914,997	3	929,783	3
基金及投資					2820 存入保證金	35,180	-	20,084	-
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三及四					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十五))	370,968	2	374,035	2
(五))	429,353	1	400,019	1	28XX 其他負債合計	1,321,145	5	1,323,902	5
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註三					2XXX 負債總計	6,475,802	22	5,920,244	21
、四(六)(十))	1,958,570	7	1,920,061	7	股東權益				
1421 採權益法之長期股權投資(附註三及四					股本				
(七))	6,835,759	23	6,112,245	22	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	50	14,935,240	53
14XX 基金及投資合計	9,223,682	31	8,432,325	30	資本公積(附註四(十二))				
固定資產(附註四(八)及六)					3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
成本					3280 其他	39,463	-	40,904	-
1501 土地	606,861	2	502,080	2	3310 保留盈餘(附註四(十三))				
1521 房屋及建築	2,035,694	7	1,918,587	7	法定盈餘公積	1,298,698	4	1,253,584	4
1531 機器設備	8,097,564	27	8,066,803	29	3320 特別盈餘公積	905,223	3	866,121	3
1541 水電設備	1,129,071	4	1,133,707	4	3350 未分配盈餘	2,038,248	7	809,483	3
1551 運輸設備	24,771	-	24,579	-	股東權益其他調整項目				
1561 辦公設備	102,118	-	100,002	-	未實現重估增值(附註四(八))	4,346,237	15	4,346,559	16
1621 出租資產 - 土地	1,943,262	7	2,048,045	7	金融商品之未實現損益(附註三、四				
1622 出租資產 - 房屋	1,074,054	4	1,190,751	4	(五)(七)及十)	514,486	2	739,436	3
1681 其他設備	840,318	3	814,236	3	3420 累積換算調整數(附註四(十三))	(275,389)	(1)	(291,320)	(1)
15X8 重估增值	5,799,917	19	5,800,358	21	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四				
15XY 成本及重估增值	21,653,630	73	21,599,148	77	(十一)(十三))	(581,608)	(2)	(613,903)	(2)
15X9 減：累計折舊	(10,399,511)	(35)	(10,120,610)	(36)	3XXX 股東權益總計	23,256,581	78	22,122,087	79
1670 未完工程及預付設備款	-	-	10,644	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
15XX 固定資產淨額	11,254,119	38	11,489,182	41					
無形資產									
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))	58,055	-	75,471	-					
其他資產									
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	15	4,436,499	16					
1820 存出保證金	799	-	799	-					
1830 遞延費用	932	-	407	-					
1880 其他資產 - 其他	6,229	-	6,229	-					
18XX 其他資產合計	4,444,459	15	4,443,934	16					
1XXX 資產總計	\$ 29,732,383	100	\$ 28,042,331	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 29,732,383	100	\$ 28,042,331	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、林姿好會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

(三) 損益表

台南紡織股份有限公司
損益表
民國96年及95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)

	96年			95年		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註四(八)及五)						
4110 銷貨收入	\$	12,331,826	100	\$	11,522,637	100
4170 銷貨退回	(	4,404)	-	(	8,463)	-
4190 銷貨折讓	(	164,873)	(1)	(	145,039)	(1)
4100 銷貨收入淨額		12,162,549	99		11,369,135	99
4800 其他營業收入		110,488	1		72,837	1
4000 營業收入合計		<u>12,273,037</u>	<u>100</u>		<u>11,441,972</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十四)及五)						
5110 銷貨成本	(	10,808,471)	(88)	(	10,456,136)	(92)
5800 其他營業成本	(	46,159)	(1)	(	43,906)	-
5000 營業成本合計	(	<u>10,854,630</u>	<u>(89)</u>	(	<u>10,500,042</u>	<u>(92)</u>
5910 營業毛利		<u>1,418,407</u>	<u>11</u>		<u>941,930</u>	<u>8</u>
營業費用(附註四(十四))						
6100 推銷費用	(	364,386)	(3)	(	397,360)	(3)
6200 管理及總務費用	(	352,708)	(3)	(	406,336)	(4)
6300 研究發展費用	(	63,439)	-	(	43,724)	-
6000 營業費用合計	(	<u>780,533</u>	<u>(6)</u>	(	<u>847,420</u>	<u>(7)</u>
6900 營業淨利		<u>637,874</u>	<u>5</u>		<u>94,510</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		12,736	-		2,838	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		1,120	-		-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		1,077,350	9		607,553	5
7122 股利收入		73,101	1		112,003	1
7130 處分固定資產利益		23,128	-		1,370	-
7140 處分投資利益		53,361	-		18,986	-
7160 兌換利益		8,774	-		6,130	-
7210 租金收入		1,256	-		1,131	-
7220 出售下腳及廢料收入		7,321	-		5,491	-
7280 減損迴轉利益(附註四(十))		4,302	-		67,364	1
7480 什項收入(附註五)		61,587	1		56,985	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>1,324,036</u>	<u>11</u>		<u>879,851</u>	<u>8</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註五)	(	3,140)	-	(	19,701)	-
7530 處分固定資產損失	(	718)	-	(	48,295)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	5,834)	-	(	9,741)	-
7630 減損損失(附註四(六)(十))	(	10,288)	-	(	284,928)	(3)
7880 什項支出	(	1,784)	-	(	36,879)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>21,764</u>	<u>-</u>	(	<u>399,544</u>	<u>(4)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,940,146	16		574,817	5
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	235,439)	(2)	(	123,679)	(1)
9600 本期淨利	\$	<u>1,704,707</u>	<u>14</u>	\$	<u>451,138</u>	<u>4</u>
		稅 前 稅 後			稅 前 稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十六))						
9750 本期淨利	\$	<u>1.30</u>	<u>1.14</u>	\$	<u>0.38</u>	<u>0.30</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李明憲、林姿好會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

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96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未實現重估 增 值	金融商品之未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	未認列為退休 金成本之淨 損 失	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘					
<u>95 年</u>										
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
處分備供出售金融資產-非流動沖轉被投資 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)
95年12月31日餘額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 4,346,559	\$ 739,436	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 22,122,087
<u>96 年</u>										
96年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 4,346,559	\$ 739,436	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 22,122,087
95年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	45,114	-	(45,114)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	39,102	(39,102)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(7,338)	-	-	-	-	(7,338)
董監事酬勞	-	-	-	-	(11,007)	-	-	-	-	(11,007)
現金股利	-	-	-	-	(373,381)	-	-	-	-	(373,381)
96年度淨利	-	-	-	-	1,704,707	-	-	-	-	1,704,707
處分備供出售金融資產-非流動沖轉被投資 公司增發新股股權淨值變動之資本公積	-	(1,441)	-	-	-	-	-	-	-	(1,441)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	-	-	-	-	-	(322)	-	-	-	(322)
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	29,334	-	-	29,334
依持股比例認列被投資公司之金融商品 資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(254,284)	-	-	(254,284)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	15,931	-	15,931
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	32,295	32,295
96年12月31日餘額	\$ 14,935,240	\$ 75,446	\$ 1,298,698	\$ 905,223	\$ 2,038,248	\$ 4,346,237	\$ 514,486	(\$ 275,389)	(\$ 581,608)	\$ 23,256,581

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、林姿好會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		1,704,707	\$		451,138
調整項目						
金融資產評價利益	(		1,120)			-
備抵呆帳轉列收入數	(		1,797)	(		900)
提列存貨呆滯損失			5,834			9,741
處分以成本衡量之金融資產—非流動利益	(		52,142)	(		18,986)
以成本衡量之金融資產—非流動減損損失			10,288			-
採權益法認列之投資收益	(		1,077,350)	(		607,553)
取得採權益法之長期股權投資現金股利			213,810			832,541
折舊費用			308,536			362,606
處分固定資產及閒置資產利益	(		23,128)	(		1,370)
處分固定資產及閒置資產損失			718			48,295
固定資產轉列費用			52,066			39,072
處分土地將土地增值稅轉列收入	(		120)			-
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	(		322)			-
閒置資產減損損失			-			284,928
閒置資產減損迴轉利益	(		4,302)	(		67,364)
各項攤提			236			162
外幣兌換利益	(		22,389)			-
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		32,551)	(		111,510)
應收帳款			7,048			52,492
應收帳款—關係人	(		780,692)	(		144,595)
其他應收款	(		26,108)			31,035
其應收帳款—關係人			792	(		4,211)
存貨	(		503,429)			709,013
預付款項			93,935			18,709
遞延所得稅資產—流動	(		13,006)			64,149
遞延退休金成本			49,711			19,881
應付票據			54,033	(		41,411)
應付帳款			112,859	(		305,218)
應付所得稅			242,631	(		16,500)
應付費用			28,478	(		72,975)
其他應付款項			233	(		376)
預收款項			128,535	(		34,115)
應計退休金負債	(		14,786)	(		55,089)
遞延所得稅負債—非流動	(		3,067)			62,894
營業活動之淨現金流入			<u>458,141</u>			<u>1,504,483</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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動增加	(\$ 78,123)	\$ -
取得以成本衡量之金融資產—非流動價款	(167,812)	-
取得以成本衡量之金融資產減資退回股款	13,785	-
出售以成本衡量之金融資產—非流動價款	157,372	27,158
取得採權益法之長期股權投資—子公司價款	(99,768)	(75,201)
購置固定資產現金支付數	(120,280)	(130,878)
處分固定資產及閒置資產價款	28,491	212,438
遞延費用增加	(761)	-
其他資產—其他減少	-	499
投資活動之淨現金(流出)流入	(267,096)	34,016
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(335,000)
其他應付款項—關係人減少	-	(400,000)
長期借款減少	-	(399,589)
存入保證金增加(減少)	15,096	(691)
發放員工紅利及董監事酬勞	(18,345)	-
發放現金股利	(373,381)	-
融資活動之淨現金流出	(376,630)	(1,135,280)
匯率影響數	22,389	-
本期現金及約當現金(減少)增加	(163,196)	403,219
期初現金及約當現金餘額	559,297	156,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 396,101	\$ 559,297
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)	\$ 3,140	\$ 19,981
2. 本期支付所得稅	\$ 8,881	\$ 13,136
3. 取得日子公司其資產負債表之公平價值表列如下：		
南紡國際投資(開曼群島)有限公司		
現金	\$ 99,768	\$ -
取得南紡國際投資(開曼群島)有限公司總價款 (依公平價值按持股比例 100%計算)	\$ 99,768	\$ -
減：南紡國際投資(開曼群島)有限公司現金餘額 (依公平價值按持股比例 100%計算)	(99,768)	-
取得南紡國際投資(開曼群島)有限公司支付之現金 (依公平價值按持股比例 100%計算)	\$ -	\$ -
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 111,946	\$ 86,321
加：期初應付帳款	37,777	79,638
期初應付設備工程款 (表列「其他應付款項」)	-	2,696
減：期末應付帳款	(29,443)	(37,777)
購置固定資產現金支付數	\$ 120,280	\$ 130,878
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 15,372	\$ 12,073

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李明憲、林姿好會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

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 96 年及 95 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 96 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 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 1,772 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 12 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 12 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 12 個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(三) 約當現金

1. 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。
2. 本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 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，係符合下列條件之一：
 - (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。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九) 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、在途原料及物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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九) 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。

(二十) 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

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。因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>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 223	\$ 109
支票存款	74,622	38,312
活期存款	76,823	37,307
定期存款	600	-
	<u>152,268</u>	<u>75,728</u>
約當現金：		
商業本票	243,833	483,569
	<u>\$ 396,101</u>	<u>\$ 559,297</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 62,113	\$ -
受益憑證	16,010	-
	<u>78,123</u>	<u>-</u>
交易目的金融資產評價調整	1,120	-
	<u>\$ 79,243</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國96年度及95年度認列之金融資產評價利益分別為\$2,439及\$-。

(三) 應收帳款淨額

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	\$ 466,784	\$ 473,832
減：備抵呆帳	(25,040)	(26,837)
	<u>\$ 441,744</u>	<u>\$ 446,995</u>

(四) 存 貨

	96年12月31日	95年12月31日
原 料	\$ 953,815	\$ 841,023
在途原料	24,108	-
物 料	194,415	182,663
在 製 品	136,102	136,145
製 成 品	876,494	536,987
下 腳	1,147	1,206
	<u>2,186,081</u>	<u>1,698,024</u>
減：備抵存貨呆滯損失	(18,400)	(12,566)
	<u>\$ 2,167,681</u>	<u>\$ 1,685,458</u>

(五) 備供出售金融資產

	96年12月31日	95年12月31日
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	252,690	223,356
	<u>\$ 429,353</u>	<u>\$ 400,019</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	96年12月31日		95年12月31日	
	帳 列 數	持股比率	帳 列 數	持股比率
非流動項目：				
非上市櫃公司股票				
統一國際開發(股)公司	\$ 1,131,746	9.00%	\$ 1,131,746	9.00%
萬通票券金融(股)公司	388,800	8.14%	388,800	8.14%
越南可帝(股)公司	167,812	4.17%	-	-
統一安聯人壽保險(股)公司	-	-	105,230	4.40%
其他(零星未超過5%)	280,500	0.05% ~	294,285	0.05% ~
		11.76%		11.76%
	<u>1,968,858</u>		<u>1,920,061</u>	
減：累計減損	(10,288)		-	
	<u>\$ 1,958,570</u>		<u>\$ 1,920,061</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. 被投資公司安源資訊股份有限公司於民國 96 年 4 月 9 日經該公司股東會通過將無線區域網路業務部門分割予安源通訊股份有限公司，並由安源通訊股份有限公司發行新股(34,930 仟股)予安源資訊股份有限公司股東，由安源資訊股份有限公司之原有股東依其持股比率取得，而安源資訊股份有限公司依法辦理減資暨股份消除，分割及減資基準日為民國 96 年 7 月 1 日。本公司於分割及減資基準日，依持股比率取得安源通訊股份有限公司普通股 743 仟股，減少安源資訊股份有限公司普通股 743 仟股。
3. 民國 96 年度本公司之被投資公司－安源資訊(股)公司經評估其價值已減損且回復希望甚小，故予以認列減損損失\$10,288(表列「減損損失」)。

(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	96 年 12 月 31 日		95 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	\$ 2,823,761	100.00%	\$2,467,565	100.00%
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	99,737	100.00%	98,272	100.00%
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	98,380	100.00%	-	-
南紡建設(股)公司	2,704,583	99.99%	2,527,943	99.99%
南帝化學工業(股)公司	903,646	21.43%	781,578	21.43%
耕頂興業(股)公司	179,674	20.00%	175,147	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司	18,385	20.00%	40,729	20.00%
太安可服飾事業(股)公司	7,593	20.00%	21,011	25.00%
	<u>\$ 6,835,759</u>		<u>\$6,112,245</u>	

2. 民國 96 年度及 95 年度上列採權益法認列之投資收益分別為\$1,077,350 及\$607,553，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 96 年度及 95 年度本公司依權益法按持股比率認列南紡建設(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損失及利益(表列「股東權益其他調整項目」)分別為\$254,004 及\$516,080。

(八) 固定資產

1 截至民國96年及95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	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 5,799,917	\$ -	\$ 5,800,358	\$ -
房屋及建築	-	820,299	-	781,195
機器設備	-	7,609,944	-	7,436,002
水電設備	-	1,031,197	-	1,009,308
運輸設備	-	17,938	-	16,045
辦公設備	-	86,707	-	92,987
出租資產-房屋	-	59,934	-	29,424
其他設備	-	773,492	-	755,649
	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$ 10,399,511</u>	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$ 10,120,610</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	(73,604)	(42,333)	-
土地增值稅稅率調降	-	(2,567,531)	2,567,531
減徵轉列未實現重估增值(註)			
	<u>\$ 10,175,032</u>	<u>\$ 3,376,271</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96年及95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，其餘額分別為\$4,284,819及\$4,285,141；另，被投資公司依規定轉列之未實現重估

增值，本公司依採權益法按持股比例認列。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，認列被投資公司之未實現重估增值餘額均為 \$61,418。

3. 民國 96 年度及 95 年度出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為 \$110,488 及 \$72,837。

4. 民國 96 年度及 95 年度均無利息資本化之情事。

(九) 閒置資產

資產名稱	96 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	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499	\$ -	\$4,436,499
房屋及建築	739,204	-	739,204	(400,765)	338,439
機器設備	2,646,934	-	2,646,934	(2,564,624)	82,310
水電設備	339,525	-	339,525	(334,469)	5,056
辦公設備	2,315	-	2,315	(1,812)	503
其他設備	72,252	-	72,252	(64,712)	7,540
	<u>\$3,861,614</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,236,729</u>	<u>(\$3,366,382)</u>	4,870,347
減：累計減損					(433,848)
					<u>\$4,436,499</u>

資產名稱	95 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	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499	\$ -	\$4,436,499
房屋及建築	739,204	-	739,204	(400,765)	338,439
機器設備	2,872,667	-	2,872,667	(2,786,403)	86,264
水電設備	339,688	-	339,688	(334,623)	5,065
辦公設備	3,644	-	3,644	(3,034)	610
其他設備	99,646	-	99,646	(91,874)	7,772
	<u>\$4,116,233</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,348</u>	<u>(\$3,616,699)</u>	4,874,649
減：累計減損					(438,150)
					<u>\$4,436,499</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)資產減損之說明。

(十) 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96年度及95年度認列之減損損失分別計\$10,288及\$284,928，明細如下：

項 目	96 年 度	95 年 度
	列於損益表部份	列於損益表部份
以成本衡量之金融資產		
—非流動	\$ 10,288	\$ -
閒置資產(註)	-	284,928
	<u>\$ 10,288</u>	<u>\$ 284,928</u>

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

部 門	96 年 度	95 年 度
	列於損益表	列於損益表
全公司	\$ 10,288	\$ -
紡織部門	-	284,928
	<u>\$ 10,288</u>	<u>\$ 284,928</u>

(註)：民國96年度及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分別為\$4,302及\$67,364，表列「減損迴轉利益」，故截至民國96年12月31日止，累計減損經迴轉後，其餘額為\$433,848。

(十一) 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台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併後而消滅)。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 民國96年度及95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>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
服務成本	\$ 32,290	\$ 31,411
利息成本	37,936	39,192
退休基金資產之預期報酬	(1,199)	(633)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷數	17,417	18,165
未認列退休金損失之攤銷數	46,348	46,809
縮減或清償損失	-	56,010
淨退休金成本	<u>\$ 132,792</u>	<u>\$ 190,954</u>

(2) 民國96年度及95年度屬確定給付之退休辦法之相關精算假設彙總如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(3) 民國96年及95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>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 467,131)	(\$ 14,127)
非既得給付義務	(538,767)	(545,518)
累積給付義務	(1,005,898)	(959,645)
未來薪資增加之影響數	(320,487)	(145,483)
預計給付義務	(1,326,385)	(1,105,128)
退休基金資產公平價值	<u>90,901</u>	<u>29,862</u>
提撥狀況	(1,235,484)	(1,075,266)
未認列過渡性淨給付義務	58,055	75,471
未認列退休金損失	902,095	759,386
補列之應計退休金負債	(639,663)	(689,374)
應計退休金負債	<u>(\$ 914,997)</u>	<u>(\$ 929,783)</u>
既得給付	<u>\$ 557,879</u>	<u>(\$ 499,045)</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 96 年度及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,422 及 \$3,938。

(十二) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。

(十三) 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 97 年 3 月 13 日止，本公司民國 96 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派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

股東會及董事會
決議實際配發數

(1) 配發情形：

員工現金紅利	\$	7,338
員工股票紅利		-
董監事酬勞		11,007

(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	0.30
設算每股盈餘(註)	0.29

註：設算每股盈餘=(本期淨利－員工紅利－董監事酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

4. 本公司民國 95 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 0.25 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 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95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	1,704,707	451,138
B. 已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	<u>333,541</u>	<u>358,345</u>
	<u>\$ 2,038,248</u>	<u>\$ 809,483</u>

6. 本公司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，業已依公司法規定提列特別盈餘公積，不得分派股利。截至民國 96 年 12 月 31 日止，上述減項金額計 \$ 856,997，此尚待股東常會決議通過後再予以調整特別盈餘公積餘額。
7. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$69,351 及 \$86,734。本公司民國 95 年度未分配盈餘業於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議分配之，並經董事會訂定除息基準日為民國 96 年 7 月 13 日，其稅額扣抵比率為 15.70%。民國 96 年度預計稅額扣抵比率為 3.40%，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 96 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。

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國 96 年度及 95 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	96 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	\$ 671,381	\$ 179,984	\$ 851,365
勞健保費用	48,707	11,980	60,687
退休金費用	102,711	33,503	136,214
其他用人費用	25,077	5,639	30,716
	<u>\$ 847,876</u>	<u>\$ 231,106</u>	<u>\$ 1,078,982</u>
折舊費用	<u>\$ 263,417</u>	<u>\$ 45,119</u>	<u>\$ 308,536</u>
攤銷費用	<u>\$ 236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236</u>

	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>

(十五) 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：

	96 年 度	95 年 度
當期所得稅費用	\$ 235,439	\$ 121,751
加徵10%營利事業所得稅	-	1,928
所得稅費用合計	235,439	123,679
遞延所得稅資產及負債淨變動數	16,073	(127,043)
以前年度所得稅(低)高估數	(5,569)	4,645
分離課稅所得稅款	(2,375)	(317)
預付所得稅	(593)	(620)
應付所得稅	<u>\$ 242,975</u>	<u>\$ 344</u>

2. 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	96 年 12 月 31 日		95 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				
未實現銷貨折讓	\$ 11,873	\$ 2,968	\$ 12,155	\$ 3,038
呆帳超限	20,100	5,025	21,797	5,449
未實現存貨呆滯損失	18,400	4,600	12,566	3,142
折舊費用	(5,151)	(1,288)	310	78
未實現資產減損損失	37,451	9,363	-	-
未實現費用估列	45,444	11,361	39,420	9,855
未實現外幣兌換損(益)	9,993	2,498	(165)	(41)
		<u>\$ 34,527</u>		<u>\$ 21,521</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$,529,966)	(\$ 382,492)	(\$,526,615)	(\$ 81,653)
折舊費用	(276,359)	(69,090)	154	38
未實現資產減損損失	322,456	80,614	334,296	83,574
退休金超限	264,818	66,205	234,618	58,655
投資抵減		-		24,126
		(304,763)		(215,260)
減：備抵評價		(66,205)		(158,775)
		<u>(\$ 370,968)</u>		<u>(\$ 74,035)</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	\$ 14,287	\$ -	-
促進產業升級條例	研究發展	8,716	-	-
		<u>\$ 23,003</u>	<u>\$ -</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 94 年度，且截至民國 97 年 3 月 13 日止未有行政救濟之情事。

(十六) 基本每股盈餘

	96 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 1,940,146</u>	<u>\$ 1,704,707</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.14</u>
	95 年			每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	金 額	金 額	加權平均流通 在外股數(仟股)	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>

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

(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

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
南紡越南	<u>\$ 1,214,269</u>	<u>10</u>	<u>\$ 599,797</u>	<u>5</u>

銷貨予關係人之收款條件除民國95年度上半年為月結90天內電匯收款，民國95年度第3季起改為月結90~150天內電匯收款，而民國96年度則為月結360天內電匯收款，主要客戶於銷售完成後取得1至5個月期票；而交易價格則與主要客戶相同。

2 進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
南紡越南	<u>\$ 5,830</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,062</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

	96 年 度	95 年 度
南紡越南	<u>\$ 28,723</u>	<u>\$ 30,007</u>

4 保證手續費收入

	96 年 度	95 年 度
南紡越南	<u>\$ 1,618</u>	<u>-</u>

5 應收帳款

	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
南紡越南	<u>\$ 1,131,805</u>	<u>71</u>	<u>\$ 351,113</u>	<u>43</u>

6 其他應收款

	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
南紡越南	<u>\$ 3,419</u>	<u>6</u>	<u>\$ 4,211</u>	<u>15</u>

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」)

	<u>95 年</u>		<u>年 利率</u>	<u>度 全年度</u>	
	<u>最 高</u>	<u>期 末</u>			<u>利 息</u>
	<u>餘額日期</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期 末</u>	<u>支 出</u>	
南紡建設	95.01.16	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>1.8%~1.9%</u>	<u>\$ 4,797</u>

民國96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：

	<u>性 質</u>	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
		<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
南紡越南	融資擔保	<u>\$ 647,600</u>		<u>\$ 651,000</u>	
		(USD\$20,000仟元)		(USD\$20,000仟元)	

六、質押之資產

截至民國96年及95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：

<u>資產名稱</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
土地—含土地重估增值(註)	\$ 6,727,933	\$ 6,728,091	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註)	88,906	95,483	短期借款及長期借款額度擔保
	<u>\$ 6,816,839</u>	<u>\$ 6,823,574</u>	

(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96年及95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\$—及\$10,670。

(二)截至民國96年及95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\$1,196,846及\$564,519。

(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) 金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		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	\$2,431,954	\$ -	\$2,431,954	\$1,761,842	\$ -	\$1,761,842
交易目的金融資產	79,243	79,243	-	-	-	-
備供出售金融資產	429,353	429,353	-	400,019	400,019	-
以成本衡量之金融資產	1,958,570	-	-	1,920,061	-	-
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	1,605,864	-	1,605,864	1,175,964	-	1,175,964
存入保證金	35,180	-	35,180	20,084	-	20,084

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、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 96 年及 95 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。

(二) 本公司民國 96 年度及 95 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 \$29,334 及 \$223,356。

(三) 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。

(四) 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

本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產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

無利率風險。

(五) 財務報表之表達

本公司民國 95 年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 96 年度之財務報表表達一致，以茲比較。

(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96年度之資訊)

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：

編 號	背 書 保 證 對 象			對單一企業 背書保證 限額(註2)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	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)
	公 司 名 稱	公 司 名 稱	關 係						
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	(註1)	\$ 4,651,316	\$ 665,200	\$ 647,600	\$ -	3%	\$ 11,628,291

(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	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	—	約當現金	-	\$ 243,833	-	\$ 243,833	-
	鴻海精密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	72	16,756	-	14,544	-
	友達光電股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	14,245	-	15,875	-
	元大全球公用能源基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	10,010	-	10,090	-
	中國鋼鐵股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	197	8,252	-	8,574	-
	東陽實業廠股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	192	6,936	-	5,218	-
	南亞塑膠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	100	6,852	-	8,600	-
	統一台灣動力基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	681	6,000	-	6,263	-
	奇美電子股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	130	5,174	-	5,915	-
	榮剛材料科技股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	40	1,986	-	2,020	-
	東和鋼鐵企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	40	1,912	-	2,144	-

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	23,591	\$ 176,663	2.00%	\$ 429,353	—
	精點財務(美國)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	—	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%	—	—
	越南可帝股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	167,812	4.17%	—	—
	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	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,135	47,316	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	1,024	4,083	2.13%	—	(註1)
	安源通訊股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	743	10,434	1.04%	—	(註1)
	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%	—	—

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		
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	備註
台南紡織股份有限公司	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%	—	—
	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	85,000	2,823,761	100.00%	2,908,672	—
	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	99,737	100.00%	99,737	—
	南紡國際投資(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	3,050	98,380	100.00%	98,380	—
	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	2,704,583	99.99%	2,704,595	—
	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	57,043	903,646	21.43%	1,597,212	—
	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	179,674	20.00%	179,513	—
	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	18,385	20.00%	18,385	—
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	7,593	20.00%	8,495	—	
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 5,704仟元	58.06%	US 5,704仟元	—
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%	—	—
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	UBS MULTI-STRATEGY ALTERNATIVE-FUND II LTD-RED. PTG. SHS USD CLASS等	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	US 1,001仟元	—	US 1,001仟元	—
	WESTERN ASSET US MONEY MARKET FUND A DIST (G)等	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	US 1,001仟元	—	US 1,006仟元	—
	LIBERTY HARBOR OFFSHORE I, LTD.	—	備供出售金融資產—非流動	—	US 1,001仟元	—	US 984仟元	—
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	—	397,633	—	397,633	—

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	統一全球債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,977	\$ 194,000	—	\$ 192,031	—
	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	33,257	—	21,897	—
	國泰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	200	14,360	—	13,520	—
	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	10,326	—	6,524	—
	聯詠科技股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	13,469	—	12,400	—
	台灣積體電路製造股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	12,638	—	12,400	—
	廣達電子股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	5,247	—	4,605	—
	宏碁股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	3,205	—	3,175	—
	晶元光電股份有限公司股票	該公司為其法人監察人	備供出售金融資產—非流動	9,108	1,014,580	1.64%	1,266,008	—
	元通科技股份有限公司股票	該公司為其法人董事	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	該公司為其法人監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,151	16,564	8.63%	—	(註2)

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	安源通訊股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,014	\$ 42,322	4.22%	\$ -	(註2)
	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	210	2,100	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	17,029	25.00%	16,735	-
	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	11,256	176,444	4.23%	315,176	(註3)

(註1)：請詳附註四(六)以成本衡量之金融資產之說明。

(註2)：南紡建設股份有限公司之被投資公司安源資訊股份有限公司於民國96年4月9日經該公司股東會通過將無線區域網路業務部門分割予安源通訊股份有限公司，並由安源通訊股份有限公司發行新股(34,930仟股)予安源資訊股份有限公司股東，由安源資訊股份有限公司之原有股東依其持股比率取得，而安源資訊股份有限公司依法辦理減資暨股份消除，分割及減資基準日為民國96年7月1日。南紡建設股份有限公司於分割及減資基準日，依持股比率取得安源通訊股份有限公司普通股3,014仟股，減少安源資訊股份有限公司普通股。

(註3)：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)(註)		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
台南紡織股份有限公司	統一安聯人壽保險(股)公司股票	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10,523	\$ 105,230	-	\$ -	10,523	\$ 157,372	\$ 105,230	\$ 52,142	-	\$ -	-	\$ -
	越南可帝股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	500	167,812	-	-	-	-	-	-	500	167,812
南紡建設股份有限公司	統一全球債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	18,977	194,000	-	-	-	-	(1,969)	-	18,977	192,031
	晶元光電(股)公司股票	備供出售金融資產—非流動	註	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,108	1,266,008	9,108	1,266,008

(註)南紡建設股份有限公司之被投資公司—元矽光電科技股份有限公司於民國95年11月21日經該公司股東臨時會通過與晶元光電股份有限公司(存續公司)及連勇科技股份有限公司合併案，換股比率為元矽光電科技股份有限公司每3.08普通股可換得晶元光電股份有限公司普通股1股，合併基準日為民國96年3月1日。南紡建設股份有限公司於合併基準日依換股比率取得晶元光電股份有限公司普通股8,225仟股，並認列金融資產評價利益\$632,116。

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	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	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	(\$1,214,269)	(10%)	月結360天內電匯收款	-	銷售完成後取得1至5個月期票	\$1,131,805	56%	-
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	1,214,269	48%	月結360天內電匯付款	-	開立90天信用狀付款	(1,131,805)	(89%)	-

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
			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	\$ 1,131,805	1.64	\$ -	-	\$ 325,890	\$ -

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96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 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	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	85,000	100.00%	\$ 2,823,761	\$ 363,542	\$ 362,578	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%	99,737	2,007	2,007	子公司
	南紡國際投資(開曼 群島)有限公司	P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island	一般投資業務	99,768	-	3,050	100.00%	98,380	174	174	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	189,781	189,781	131,037	99.99%	2,704,583	573,783	573,726	子公司
	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	57,043	21.43%	903,646	810,260	170,090	-
	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%	179,674	22,635	4,527	-
	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	45,201	1,400	20.00%	18,385	(111,672)	(22,334)	-
	太安可服飾事業股 份有限公司	台中縣	業務成衣買賣	30,000	30,000	3,000	20.00%	7,593	(58,542)	(13,418)	-
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 5,806仟元	5,806	58.06%	US 5,704仟元	-	(註3)	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%	17,029	18,242	(註3)	-
	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	118,555	118,555	11,256	4.23%	176,444	810,260	(註3)	-

(註1)：係民國95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。

(註3)：依規定得免揭露。

(三)大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 96 年度之資訊)

本公司截至民國 96 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96年度及95年度有關產業別財務資訊如下：

	96 年 度			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	\$ 12,162,549	\$ 110,488	\$ -	\$ 12,273,037
來自本公司其他 部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 12,162,549</u>	<u>\$ 110,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,273,037</u>
部門損益	<u>\$ 573,545</u>	<u>\$ 64,329</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 637,874</u>
採權益法之投資 損益				1,077,350
利息費用				(3,140)
公司一般收入				246,686
公司一般費用				(18,624)
稅前淨利				<u>\$ 1,940,146</u>
可辨認資產	<u>\$ 12,447,471</u>	<u>\$ 2,957,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,404,853</u>
採權益法之長期 股權投資				6,835,759
公司一般資產				<u>7,491,771</u>
資產合計				<u>\$ 29,732,383</u>
折舊費用	<u>\$ 308,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 308,536</u>
攤銷費用	<u>\$ 236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236</u>
資本支出金額	<u>\$ 111,946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,946</u>

	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>\$ 11,140,329</u>	<u>\$ 3,209,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,349,701</u>
採權益法之長期 股權投資				6,112,245
公司一般資產				<u>7,580,385</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>

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) 股利收入
- (4) 處分固定資產利益
- (5) 處分投資利益
- (6) 租金收入
- (7) 出售下腳及廢料收入
- (8) 兌換利益
- (9) 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) 處分固定資產損失
- (3) 存貨跌價及呆滯損失
- (4) 減損損失
- (5) 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96年度及95年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
亞洲	\$ 4,945,599	\$ 5,022,149
歐洲	272,357	365,688
非洲	76,699	255,564
其他(零星未超過5%)	66,955	90,886
	<u>\$ 5,361,610</u>	<u>\$ 5,734,287</u>

(四) 重要客戶資訊：本公司民國96年度及95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

(97) 財審報字第 07003105 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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(台南紡織(越南)有限公司及子公司)民國九十六年度及民國九十五年度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，子公司(台南紡織(越南)有限公司及子公司)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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 6,318,398 仟元及新台幣 5,885,975 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 19.65%及 18.91%；民國九十六年度及民國九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 5,656,728 仟元及新台幣 4,560,785 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 33.77%及 29.48%。另，有關台南紡織股份有限公司及子公司民國九十六年度及民國九十五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，民國九十六年度及民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 26,665 仟元及新台幣 35 仟元，且截至民國九十六年十二月三十一日及民國九十五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 222,681 仟元及新台幣 253,760 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三(二)、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使本公司及子公司民國 95 年 12 月 31 日之合併總資產增加新台幣 2,877 仟元，及合併股東權益增加新台幣 742,313 仟元，並使民國 95 年度淨利增加新台幣 2,877 仟元，基本每股盈餘則無重大影響。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李 明 憲

林 姿 妤

前財政部證期會：(78)台財證(一)第 30934 號
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

民 國 九 十 七 年 三 月 十 三 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96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 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))	\$ 1,435,616	5	\$ 1,909,229	6	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 1,811,246	6	\$ 2,405,620	8
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))	410,775	1	39,061	-	2120 應付票據	81,751	-	27,718	-
1120 應收票據淨額	409,504	1	376,953	1	2140 應付帳款	1,177,647	4	1,051,623	3
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	999,374	3	948,258	3	2160 應付所得稅(附註四(十七))	333,486	1	16,825	-
1160 其他應收款(附註四(十七))	71,275	-	49,159	-	2170 應付費用	369,628	1	291,080	1
120X 存貨(附註四(四))	3,542,650	11	3,525,235	12	2210 其他應付款項	16,950	-	45,278	-
1260 預付款項	197,076	1	244,612	1	2260 預收款項	177,130	1	49,929	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	34,527	-	21,521	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十二)及六)	71,456	-	125,222	1
11XX 流動資產合計	7,100,797	22	7,114,028	23	21XX 流動負債合計	4,039,294	13	4,013,295	13
基金及投資					長期負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三(二) 及四(五))	1,727,223	5	1,186,610	4	2420 長期借款(附註四(十二)及六)	83,865	-	176,497	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註三 (二)、四(六)(十))	2,494,536	8	2,508,139	8	2510 各項準備				
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(一) 及四(七))	1,302,771	4	1,186,490	4	2810 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,271	10	3,376,391	11
14XX 基金及投資合計	5,524,530	17	4,881,239	16	其他負債				
其他金融資產 - 非流動					2820 應計退休金負債(附註四(十三))	914,997	3	929,783	3
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	104,383	-	104,598	-	2860 存入保證金	35,180	-	20,084	-
固定資產(附註四(八)及六)					28XX 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	370,968	1	374,035	1
成本					其他負債合計	1,321,145	4	1,323,902	4
1501 土地	606,861	2	502,080	2	2XXX 負債總計	8,820,575	27	8,890,085	29
1521 房屋及建築	3,101,871	10	2,907,748	9	股東權益				
1531 機器設備	11,672,867	36	11,162,053	36	股本				
1541 水電設備	1,692,596	5	1,639,937	5	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	47	14,935,240	48
1551 運輸設備	58,669	-	53,462	-	資本公積(附註四(十四))				
1561 辦公設備	135,881	1	130,333	-	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1621 出租資產 - 土地	1,943,262	6	2,048,045	7	3280 其他	39,463	-	40,904	-
1622 出租資產 - 房屋	1,074,054	3	1,190,751	4	保留盈餘(附註四(十五))				
1631 租賃改良	20,945	-	20,988	-	3310 法定盈餘公積	1,298,698	4	1,253,584	4
1681 其他設備	930,674	3	895,406	3	3320 特別盈餘公積	905,223	3	866,121	3
15X8 重估增值	5,799,917	18	5,800,358	19	3350 未分配盈餘	2,038,248	6	809,483	3
15XY 成本及重估增值	27,037,597	84	26,351,161	85	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	(12,529,500)	(39)	(11,876,143)	(38)	3460 未實現重估增值(附註四(八))	4,346,237	14	4,346,559	14
1670 未完工程及預付設備款	417,833	2	25,355	-	3450 金融商品之未實現損益(附註三(二) 、四(五)(七))	514,486	2	739,436	2
15XX 固定資產淨額	14,925,930	47	14,500,373	47	3420 累積換算調整數(附註四(十五))	(275,389)	(1)	(291,320)	(1)
無形資產					3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四 (十三)(十五))	(581,608)	(2)	(613,903)	(2)
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	58,055	-	75,471	-	母公司股東權益合計	23,256,581	73	22,122,087	71
其他資產					3610 少數股權	81,559	-	107,965	-
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	14	4,436,499	14	3XXX 股東權益總計	23,338,140	73	22,230,052	71
1820 存出保證金	948	-	948	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	1,294	-	702	-					
1880 其他資產 - 其他	6,279	-	6,279	-					
18XX 其他資產合計	4,445,020	14	4,444,428	14					
1XXX 資產總計	\$ 32,158,715	100	\$ 31,120,137	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 32,158,715	100	\$ 31,120,137	100

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、林安妤會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

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96年及95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)

	96 年 度			95 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註四(八))								
4110 銷貨收入	\$	16,797,421	100	\$	15,487,494	100		
4170 銷貨退回	(	4,861)	-	(	11,918)	-
4190 銷貨折讓	(	193,382)	(1)	(	151,515)	(1)
4100 銷貨收入淨額		16,599,178	99		15,324,061	99		
4510 營建收入		41,755	-		69,437	-		
4800 其他營業收入		110,488	1		72,837	1		
4000 營業收入合計		16,751,421	100		15,466,335	100		
營業成本(附註四(十六))								
5110 銷貨成本	(	14,447,129)	(86)	(	13,688,393)	(89)
5510 營建成本	(	47,990)	(1)	(	201,355)	(1)
5800 其他營業成本	(	46,159)	-	(	43,906)	-
5000 營業成本合計	(	14,541,278)	(87)	(	13,933,654)	(90)
5910 營業毛利		2,210,143	13		1,532,681	10		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	577,845)	(3)	(	559,409)	(4)
6200 管理及總務費用	(	436,446)	(3)	(	474,765)	(3)
6300 研究發展費用	(	63,439)	-	(	43,724)	-
6000 營業費用合計	(	1,077,730)	(6)	(	1,077,898)	(7)
6900 營業淨利		1,132,413	7		454,783	3		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		57,679	-		45,671	-		
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))		178,345	1		91,727	1		
7122 股利收入		73,353	1		112,395	1		
7130 處分固定資產利益		23,128	-		1,370	-		
7140 處分投資利益		685,510	4		164,384	1		
7160 兌換利益		12,532	-		-	-		
7210 租金收入		1,256	-		1,131	-		
7220 出售下腳及廢料收入		28,024	-		19,284	-		
7260 存貨跌價回升利益		26,024	-		133,878	1		
7280 減損迴轉利益(附註四(十))		4,302	-		67,364	-		
7480 什項收入		39,436	-		41,225	-		
7100 營業外收入及利益合計		1,129,589	6		685,054	4		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(八))	(	125,762)	(1)	(	148,620)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註三(二)及四(二))	(	14,150)	-	(-	-	
7530 處分固定資產損失	(	4,476)	-	(	48,521)	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	10,531)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	5,834)	-	(-	-	
7630 減損損失(附註四(六)(十))	(	52,018)	-	(	284,928)	(2)
7880 什項支出	(	2,784)	-	(	39,691)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	205,024)	(1)	(	532,291)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,056,978	12		607,546	4		
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(	378,652)	(2)	(	171,300)	(1)
8900 繼續營業單位淨利		1,678,326	10		436,246	3		
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	\$	1,678,326	10	\$	442,175	3		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,704,707	10	\$	451,138	3		
9602 少數股權損益	(	26,381)	-	(	8,963)	-
	\$	1,678,326	10	\$	442,175	3		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750 基本每股盈餘(附註四(十八))	\$	1.38	\$	1.14	\$	0.41	\$	0.30

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、林姿妤會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

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96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未實現重估 增 值	金融商品之未 實現損益	累積換算調 整 數	未認為退休 金成本之淨 損 失	少 數 股 權	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						
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
處分備供出售金融資產—非流動沖轉被 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)
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,493	61,493
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>\$ 4,346,559</u>	<u>\$ 739,436</u>	<u>(\$ 291,320)</u>	<u>(\$ 613,903)</u>	<u>\$ 107,965</u>	<u>\$ 22,230,052</u>
96 年 度											
96年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 4,346,559	\$ 739,436	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 107,965	\$ 22,230,052
95年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	45,114	-	(45,114)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	39,102	(39,102)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(7,338)	-	-	-	-	-	(7,338)
董監事酬勞	-	-	-	-	(11,007)	-	-	-	-	-	(11,007)
現金股利	-	-	-	-	(373,381)	-	-	-	-	-	(373,381)
96年度合併總損益	-	-	-	-	1,704,707	-	-	-	-	(26,381)	1,678,326
處分備供出售金融資產—非流動沖轉被 投資公司增發新股股權淨值變動之資 本公積	-	(1,441)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,441)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入 數	-	-	-	-	-	(322)	-	-	-	-	(322)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	29,334	-	-	-	29,334
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	-	-	-	-	-	-	(254,284)	-	-	-	(254,284)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	15,931	-	-	15,931
未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	32,295	-	32,295
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25)	(25)
96年12月31日餘額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 75,446</u>	<u>\$ 1,298,698</u>	<u>\$ 905,223</u>	<u>\$ 2,038,248</u>	<u>\$ 4,346,237</u>	<u>\$ 514,486</u>	<u>(\$ 275,389)</u>	<u>(\$ 581,608)</u>	<u>\$ 81,559</u>	<u>\$ 23,338,140</u>

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、林姿妤會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

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96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		1,678,326	\$		442,175
調整項目						
金融資產評價損(益)			14,152	(		6,625)
備抵呆帳轉列收入	(		2,301)	(		5,644)
提列存貨呆滯損失			5,834			-
存貨跌價回升利益	(		26,024)	(		133,878)
處分備供出售金融資產—非流動利益	(		632,149)	(		142,534)
處分以成本衡量之金融資產—非流動利益	(		52,142)	(		18,986)
以成本衡量之金融資產—非流動減損損失			52,018			-
採權益法認列之投資收益	(		178,345)	(		91,727)
取得採權益法之長期股權投資成本與股權淨值 差額調非常損益			-	(		3,052)
取得採權益法之長期股權投資現金股利			56,246			36,820
折舊費用			740,574			768,282
處分固定資產及閒置資產利益	(		23,128)	(		1,370)
處分固定資產及閒置資產損失			4,476			48,521
固定資產轉列費用			52,066			39,072
處分土地將土地增值稅轉列收入	(		120)			-
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	(		322)			-
閒置資產減損損失			-			284,928
閒置資產減損迴轉利益	(		4,302)	(		67,364)
各項攤提			378			243
外幣兌換損益	(		22,389)			-
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		32,551)	(		111,510)
應收帳款	(		50,234)			2,466
其他應收款	(		22,116)			63,768
存貨	(		13,312)			350,100
預付款項			47,536			11,285
遞延所得稅資產—流動	(		13,006)			64,149
遞延退休金成本			49,711			19,881
應付票據			54,033	(		41,411)
應付帳款			134,358	(		238,322)
應付所得稅			316,661	(		19,364)
應付費用			78,548	(		99,851)
其他應付款項	(		28,328)	(		44,554)
預收款項			127,201	(		39,496)
應計退休金負債	(		14,786)	(		55,089)
遞延所得稅負債—非流動	(		3,067)			62,894
營業活動之淨現金流入			<u>2,293,496</u>			<u>1,073,807</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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(增加)減少	(\$ 385,866)	\$ 357,850
取得備供出售金融資產－非流動價款	(105,194)	-
出售備供出售金融資產－非流動價款	-	276,988
取得以成本衡量之金融資產－非流動價款	(167,812)	-
取得以成本衡量之金融資產減資退回股款	23,685	18,000
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款	157,372	27,158
取得採權益法之長期股權投資－非子公司價款	-	(111,604)
其他金融資產－非流動減少	215	1,771
購置固定資產現金支付數	(1,240,710)	(646,948)
處分固定資產及閒置資產價款	44,212	218,363
遞延費用增加	(971)	-
其他資產－其他減少	-	499
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,675,069)	142,077
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(594,374)	181,350
長期借款減少	(146,398)	(588,693)
存入保證金增加(減少)	15,096	(691)
發放員工紅利及董監事酬勞	(18,345)	-
發放現金股利	(373,381)	-
少數股權(減少)增加	(25)	61,493
融資活動之淨現金流出	(1,117,427)	(346,541)
匯率影響數	25,387	28,834
本期現金及約當現金(減少)增加	(473,613)	898,177
期初現金及約當現金餘額	1,909,229	1,011,052
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,435,616	\$ 1,909,229
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)	\$ 127,800	\$ 151,284
2. 本期支付所得稅	\$ 78,064	\$ 63,621
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 1,232,376	\$ 602,391
加：期初應付帳款	37,777	79,638
期初應付設備工程款(表列「其他應付款項」)	-	2,696
減：期末應付帳款	(29,443)	(37,777)
購置固定資產現金支付數	\$ 1,240,710	\$ 646,948
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 15,372	\$ 12,073

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、林姿好會計師民國九十七年三月十三日查核報告。

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96年及95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96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96年12月31日止，本公司及子公司員工人數為5,940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：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>持股或出資比率</u>		<u>說明</u>
			<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>	
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%	—
"	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	一般投資業務	100.00%	—	註
"	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%	58.06%	—

(註)：本期新成立公司。

- (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：

子公司台南紡織(越南)有限公司於民國 96 年 2 月 15 日經董事會決議通過增加資本額並以未分配盈餘 VND161,400,000 仟元(折合 USD10,000 仟元)轉增資。

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)合併財務報表編製原則

本公司依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，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。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、台南紡織控股(開曼群島)有限公司及南紡國際投資(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 12 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 12 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 12 個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(五) 約當現金

1. 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。
2. 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。

(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。

(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。

(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、在途原料及物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)有限公司及南紡國際投資(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年至6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。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係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、南紡國際投資(開曼群島)有限公司及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.、台南紡織控股(開曼群島)有限公司及南紡國際投資(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

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 \$-。

(二) 金融商品

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。此項會計原則變動使本公司及子公司民國 95 年 12 月 31 日之合併總資產增加 \$2,877，及合併股東權益增加 \$742,313，並使民國 95 年度淨利增加 \$2,877，基本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>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 5,664	\$ 3,438
支票存款	76,791	40,017
活期存款	250,319	171,030
定期存款	<u>461,376</u>	<u>381,697</u>
	794,150	596,182
約當現金：		
商業本票	<u>641,466</u>	<u>1,313,047</u>
	<u>\$ 1,435,616</u>	<u>\$ 1,909,229</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 154,615	\$ 43,583
受益憑證	<u>274,834</u>	<u>-</u>
	429,449	43,583
交易目的金融資產評價調整	<u>(18,674)</u>	<u>(4,522)</u>
	<u>\$ 410,775</u>	<u>\$ 39,061</u>

本公司及子公司於民國96年度及95年度認列之淨利(損)益計(\$14,152)及\$6,625。

(三)應收帳款淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,024,414	\$ 975,599
減：備抵呆帳	<u>(25,040)</u>	<u>(27,341)</u>
	<u>\$ 999,374</u>	<u>\$ 948,258</u>

(四) 存 貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原 料	\$ 1,565,012	\$ 1,718,325
在途原料	274,095	438,326
物 料	302,499	281,005
在 製 品	291,365	294,274
製 成 品	1,115,334	771,100
下 腳	1,147	1,206
營建用地	18,951	66,942
待售房地	1,667	1,667
	<u>3,570,070</u>	<u>3,572,845</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(27,420)</u>	<u>(47,610)</u>
	<u>\$ 3,542,650</u>	<u>\$ 3,525,235</u>

(五) 備供出售金融資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 1,223,655	\$ 487,753
備供出售金融資產評價調整	<u>503,568</u>	<u>698,857</u>
	<u>\$ 1,727,223</u>	<u>\$ 1,186,610</u>

子公司南紡建設股份有限公司之被投資公司－元矽光電科技股份有限公司於民國95年11月21日經該公司股東臨時會通過與晶元光電股份有限公司(存續公司)及連勇科技股份有限公司合併案，換股比率為元矽光電科技股份有限公司每3.08普通股可換得晶元光電股份有限公司普通股1股，合併基準日為民國96年3月1日。子公司南紡建設股份有限公司於合併基準日依換股比率取得晶元光電股份有限公司普通股8,225仟股，並認列金融資產評價利益\$632,116。

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
非流動項目：				
非上市櫃公司股票				
統一國際開發(股)公司	\$ 1,509,116	12.00%	\$1,509,116	12.00%
萬通票券金融(股)公司	388,800	8.14%	388,800	8.14%
越南可帝(股)公司	167,812	4.17%	-	-
統一安聯人壽保險(股)公司	-	-	105,230	4.40%
其他(零星未超過5%)	480,826	0.05% ~	504,993	0.05% ~
		19.29%		19.29%
	<u>2,546,554</u>		<u>2,508,139</u>	
減：累計減損	<u>(52,018)</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 2,494,536</u>		<u>\$2,508,139</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. 本公司及子公司南紡建設股份有限公司之被投資公司—安源資訊股份有限公司於民國96年4月9日經該公司股東會通過將無線區域網路業務部門分割予安源通訊股份有限公司，並由安源通訊股份有限公司發行新股(34,930 仟股)予安源資訊股份有限公司股東，由安源資訊股份有限公司之原有股東依其持股比例取得，而安源資訊股份有限公司依法辦理減資暨股份消除，分割及減資基準日為民國96年7月1日。本公司及子公司南紡建設股份有限公司於分割及減資基準日，依持股比例分別取得安源通訊股份有限公司普通股 743 仟股及 3,014 仟股，分別減少安源資訊股份有限公司普通股 743 仟股及 3,014 仟股。
3. 民國96年度本公司及子公司南紡建設股份有限公司之被投資公司—安源資訊(股)公司經評估其價值已減損且回復希望甚小，故予以認列減損損失分別為\$52,018(表列「減損損失」)。

(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	96 年 12 月 31 日		95 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	\$ 1,080,090	25.66%	\$ 932,730	25.66%
南生貿易(香港)股份有限公司	17,029	25.00%	16,873	25.00%
耕頂興業(股)公司	179,674	20.00%	175,147	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司	18,385	20.00%	40,729	20.00%
太安可服飾事業(股)公司	7,593	20.00%	21,011	25.00%
	<u>\$ 1,302,771</u>		<u>\$ 1,186,490</u>	

2.民國 96 年度及 95 年度上列採權益法認列之投資收益分別為\$178,345 及\$91,727，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 96 年度及 95 年度本公司及子公司依權益法按持股比率認列南帝化學工業(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損失及利益(表列「股東權益其他調整項目」)分別計 \$29,684 及\$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96年及95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	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土 地	\$ 5,799,917	\$ -	\$ 5,800,358	\$ -
房屋及建築	-	993,441	-	920,561
機器設備	-	9,118,020	-	8,667,961
水電設備	-	1,368,381	-	1,294,702
運輸設備	-	34,564	-	31,178
辦公設備	-	107,267	-	110,085
出租資產	-	59,934	-	29,424
一房屋				
租賃改良	-	20,945	-	20,822
其他設備	-	826,948	-	801,410
	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$ 12,529,500</u>	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$ 11,876,143</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)	(73,604)	(42,333)	-
	<u>-</u>	<u>(2,567,531)</u>	<u>2,567,531</u>
	<u>\$ 10,175,032</u>	<u>\$ 3,376,271</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96年及95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，其餘額分別為\$4,346,237及\$4,346,559。

3. 民國96年度及95年度出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為\$110,488及\$72,837。

4. 民國96年度及95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\$135,384、\$9,622、4.68%~6.70%及\$153,531、\$4,911、4.64%~9.85%。

(九) 閒置資產

	96	年	12	月	31	日
資產名稱	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	(	400,765)	338,439
機器設備	2,646,934	-	2,646,934	(	2,564,624)	82,310
水電設備	339,525	-	339,525	(	334,469)	5,056
辦公設備	2,315	-	2,315	(	1,812)	503
其他設備	72,252	-	72,252	(	64,712)	7,540
	<u>\$3,861,614</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,236,729</u>	<u>(\$3,366,382)</u>		<u>4,870,347</u>
減：累計減損						<u>(433,848)</u>
						<u>\$4,436,499</u>

	95	年	12	月	31	日
資產名稱	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	(	400,765)	338,439
機器設備	2,872,667	-	2,872,667	(	2,786,403)	86,264
水電設備	339,688	-	339,688	(	334,623)	5,065
辦公設備	3,644	-	3,644	(	3,034)	610
其他設備	99,646	-	99,646	(	91,874)	7,772
	<u>\$4,116,233</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,348</u>	<u>(\$3,616,699)</u>		<u>4,874,649</u>
減：累計減損						<u>(438,150)</u>
						<u>\$4,436,499</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)資產減損之說明。

(十) 資產減損

本公司及子公司自民國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96年度及95年度認列之減損損失分別計\$52,018及\$284,928，明細如下：

項 目	96 年 度 列於損益表部份	95 年 度 列於損益表部份
以成本衡量之金融資產		
—非流動	\$ 52,108	\$ -
閒置資產(註)	-	284,928
	<u>\$ 52,108</u>	<u>\$ 284,928</u>

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

部 門	96 年 度 列於損益表	95 年 度 列於損益表
全公司	\$ 52,108	\$ -
紡織部門	-	284,928
	<u>\$ 52,108</u>	<u>\$ 284,928</u>

(註)：民國96年度及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分別為\$4,302及\$67,364，表列「減損迴轉利益」，故截至民國96年12月31日止，累計減損經迴轉後，其餘額為\$433,848。

(十一) 短期借款

	96年12月31日	95年12月31日	抵 押 或 擔 保
無擔保銀行借款	\$ 1,054,088	\$ 1,451,206	無
擔保銀行借款	<u>757,158</u>	<u>954,414</u>	請詳附註六、質 押之資產
	<u>\$ 1,811,246</u>	<u>\$ 2,405,620</u>	
利率區間	<u>4.68%~6.70%</u>	<u>5.60%~9.30%</u>	

(十二) 長期借款

	96年12月31日	95年12月31日	抵押或擔保
抵押貸款	\$ 155,321	\$ 301,719	請詳附註六、質押之資產
減：一年內到期部份	(71,456)	(125,222)	
	<u>\$ 83,865</u>	<u>\$ 176,497</u>	
到期日區間	97.02.13~ <u>99.02.07</u>	96.02.13~ <u>99.02.07</u>	
利率區間	<u>5.15%~6.39%</u>	<u>5.60%~9.90%</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台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併後而消滅)。
2. 本公司民國 96 年度及 95 年度依精算報告認列之相關資訊如下：
 - (1) 民國 96 年度及 95 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：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 32,290	\$ 31,411
利息成本	37,936	39,192
退休基金資產之預期報酬	(1,199)	(633)
未認列過度性淨給付義務之攤銷數	17,417	18,165
未認列退休金損失之攤銷數	46,348	46,809
縮減或清償損失	-	56,010
淨退休金成本	<u>\$ 132,792</u>	<u>\$ 190,954</u>

(2)民國96年度及95年度屬確定給付之退休辦法之相關精算假設彙總如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(3)民國96年及95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>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 467,131)	(\$ 414,127)
非既得給付義務	(538,767)	(545,518)
累積給付義務	(1,005,898)	(959,645)
未來薪資增加之影響數	(320,487)	(145,483)
預計給付義務	(1,326,385)	(1,105,128)
退休基金資產公平價值	<u>90,901</u>	<u>29,862</u>
提撥狀況	(1,235,484)	(1,075,266)
未認列過渡性淨給付義務	58,055	75,471
未認列退休金損失	902,095	759,386
補列之應計退休金負債	(639,663)	(689,374)
應計退休金負債	<u>(\$ 914,997)</u>	<u>(\$ 929,783)</u>
既得給付	<u>\$ 557,879</u>	<u>(\$ 499,045)</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96年度及95年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,422及\$3,938。

(十四)資本公積

依中華民國證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。

(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 97 年 3 月 13 日止，本公司民國 96 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派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

股東會及董事會
決議實際配發數

(1) 配發情形：

員工現金紅利	\$	7,338
員工股票紅利		-
董監事酬勞		11,007

(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	0.30
設算每股盈餘(註)	0.29

註 設算每股盈餘 = (本期淨利 - 員工紅利 - 董監事酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數。

4. 本公司民國 95 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 0.25 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。

	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>

(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：

	96 年 度	95 年 度
當期所得稅費用	\$ 307,279	\$ 152,661
加徵10%營利事業所得稅	-	1,928
最低稅負影響數	<u>71,373</u>	<u>16,711</u>
所得稅費用	378,652	171,300
遞延所得稅資產及負債淨變動數	16,073	(127,043)
以前年度所得稅(低)高估數	(8,918)	16,175
分離課稅所得稅款	(3,416)	(1,424)
預付所得稅	<u>(48,905)</u>	<u>(43,844)</u>
應付所得稅淨額(註)	<u>\$ 333,486</u>	<u>\$ 15,164</u>
註：應收退稅款	\$ -	(\$ 1,661)
應付所得稅	<u>333,486</u>	<u>16,825</u>
淨額	<u>\$ 333,486</u>	<u>\$ 15,164</u>

2. 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	96 年 12 月 31 日		95 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	\$ 20,100	\$ 5,025	\$ 21,797	\$ 5,449
未實現存貨呆滯損失		6,855	47,610	11,903
折舊費用	(5,151)	(1,288)	310	78
未實現資產減損損失		9,363	-	-
未實現銷貨折讓		2,968	12,155	3,038
未實現費用估列		11,361	39,420	9,855
未實現外幣兌換損(益)		2,498	(165)	(41)
虧損扣抵	-	-	12,496	3,124
		36,782		33,406
減：備抵評價		(2,255)		(11,885)
		<u>\$ 34,527</u>		<u>\$ 21,521</u>

	96 年 12 月 31 日		95 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	(\$1,518,712)	(\$ 379,678)	(\$1,460,680)	(\$ 365,169)
折舊費用	(276,359)	(69,090)	154	38
未實現資產減損損失	322,456	80,614	334,296	83,574
退休金超限	264,818	66,205	234,618	58,655
投資抵減		-		24,126
		(301,949)		(198,776)
減：備抵評價		(69,019)		(175,259)
		<u>(\$ 370,968)</u>		<u>(\$ 374,035)</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	\$ 14,287	\$ -	-
促進產業升級條例	研究發展	8,716	-	-
		<u>\$ 23,003</u>	<u>\$ -</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 94 年度，且截至民國 97 年 3 月 13 日止未有行政救濟之情事。

(十八) 基本每股盈餘

	96 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	金額	金額		稅前	稅後
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併淨損益	<u>\$2,056,978</u>	<u>\$ 1,704,707</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.14</u>

	95 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	金額	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>

五、關係人交易

無此情事。

六、質押之資產

截至民國 96 年及 95 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：

資產項目	96年12月31日	95年12月31日	擔保用途
質押定期存款(表列「其他 金融資產—非流動」)	\$ 104,383	\$ 104,598	短期借款擔保
土地—含土地重估增值(註)	6,727,933	6,728,091	短期借款及長期借款額度 擔保
房屋及建築—淨額(註)	88,906	95,483	短期借款及長期借款額度 擔保
機器設備—淨額	80,771	-	短期借款擔保
	<u>\$ 7,001,993</u>	<u>\$ 6,928,172</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 96 年及 95 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 \$ 21,185 及 \$ 12,615。
- (二)截至民國 96 年及 95 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 \$1,909,632 及 \$769,060。
- (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 96 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97年度	\$ 32,583
民國98年度	33,736
民國99年度	30,691
民國100年度	30,691
民國101年度	27,821
民國102年度及以後年度	<u>935,981</u>
	<u>\$ 1,091,503</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) 金融商品之公平價值

	<u>96 年 12 月 31 日</u>			<u>95 年 12 月 31 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>		<u>評 價 方 法</u>	<u>公 平 價 值</u>		<u>評 價 方 法</u>
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</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	\$3,020,152	\$ -	\$3,020,152	\$3,388,197	\$ -	\$3,388,197
交易目的金融資產	410,775	410,775	-	39,061	39,061	-
備供出售金融資產	1,727,223	1,727,223	-	1,186,610	1,186,610	-
以成本衡量之金融資產	2,494,536	-	-	2,508,139	-	-
存出保證金	948	-	948	948	-	948
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,862,164	-	3,862,164	3,963,366	-	3,963,366
長期借款	83,865	-	83,865	176,497	-	176,497
存入保證金	35,180	-	35,180	20,084	-	20,084

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 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司及子公司表列之備供出售金融資產係上市公司股票及受益憑證，故以資產負債表日之收盤價格及淨值為其估計公平價值。
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。

(二)本公司及子公司民國 96 年度及 95 年度自備供出售金融資產當期直接認為股東權益其他調整項目之金額分別為(\$224,950)及\$739,436。

(三)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。

(四)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

本公司及子公司舉借之短期借款及長期借款，係屬淨動利率之債務，惟利率波動度不大，故預期不致產生重大之市場風險。

(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。

(五)財務報表之表達

本公司民國 95 年度合併財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 96 年度之財務報表表達一致，以茲比較。

(六)母子公司間已銷除之交易事項：

交易事項	96 年 度				
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額				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 國 際 投 資 (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	(\$ 5,726,461)	\$ 2,827,396	\$ 99,737	\$ 98,380	\$ 2,705,368
2. 沖銷相互間債權債務科目					
應收付款項	(1,135,224)	1,135,224	-	-	-
3. 沖銷損益科目					
(1) 進銷貨交易	1,208,439	(1,208,439)	-	-	-
(2) 未實現銷貨毛利	-	(3,635)	-	-	(785)
(3) 收入及費用交易	30,341	(30,341)	-	-	-
交易事項	95 年 度				
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額				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) 收入及費用交易	30,007	(30,007)	-	-	-

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96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96年度經會計師查核簽證之財務報表編製，而下列子公司間交易事項於編製合併財務報表時已沖消，以下揭露資訊係供參考)

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證對象			對單一企業 背書保證 限額(註2)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	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)
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	(註1)	\$ 4,651,316	\$ 665,200	\$ 647,600	\$ -	3%	\$ 11,628,291

(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	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	—	約當現金	-	\$ 243,833	-	\$ 243,833	-
	鴻海精密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	72	16,756	-	14,544	-
	友達光電股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	14,245	-	15,875	-
	元大全球公用能源基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	10,010	-	10,090	-
	中國鋼鐵股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	197	8,252	-	8,574	-
	東陽實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	192	6,936	-	5,218	-
	南亞塑膠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	100	6,852	-	8,600	-
	統一台灣動力基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	681	6,000	-	6,263	-
	奇美電子股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	130	5,174	-	5,915	-
	榮剛材料科技股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	40	1,986	-	2,020	-
	東和鋼鐵企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	40	1,912	-	2,144	-

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	23,591	\$ 176,663	2.00%	\$ 429,353	—
	精點財務(美國)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	—	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%	—	—
	越南可帝股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	167,812	4.17%	—	—
	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	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,135	47,316	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	1,024	4,083	2.13%	—	(註2)
	安源通訊股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	743	10,434	1.04%	—	(註2)
	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%	—	—

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		
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	備註
台南紡織股份有限公司	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%	—	—
	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	85,000	2,823,761	100.00%	2,908,672	—
	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	99,737	100.00%	99,737	—
	南紡國際投資(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	3,050	98,380	100.00%	98,380	—
	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	2,704,583	99.99%	2,704,595	—
	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	57,043	903,646	21.43%	1,597,212	—
	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	179,674	20.00%	179,513	—
	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	18,385	20.00%	18,385	—
	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	7,593	20.00%	8,495	—
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 5,704仟元	58.06%	US 5,704仟元	—
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%	—	—
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	UBS MULTI-STRATEGY ALTERNATIVE-FUND II LTD-RED. PTG. SHS USD CLASS等	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	US 1,001仟元	—	US 1,001仟元	—
	WESTERN ASSET US MONEY MARKET FUND A DIST (G)等	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	US 1,001仟元	—	US 1,006仟元	—
	LIBERTY HARBOR OFFSHORE I, LTD.	—	備供出售金融資產—非流動	—	US 1,001仟元	—	US 984仟元	—
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	—	397,633	—	397,633	—

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	統一全球債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,977	\$ 194,000	—	\$ 192,031	—
	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	33,257	—	21,897	—
	國泰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	200	14,360	—	13,520	—
	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	10,326	—	6,524	—
	聯詠科技股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	13,469	—	12,400	—
	台灣積體電路製造股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	12,638	—	12,400	—
	廣達電子股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	5,247	—	4,605	—
	宏碁股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	3,205	—	3,175	—
	晶元光電股份有限公司股票	該公司為其法人監察人	備供出售金融資產—非流動	9,108	1,014,580	1.64%	1,266,008	(註1)
	元通科技股份有限公司股票	該公司為其法人董事	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	該公司為其法人監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,151	16,564	8.63%	—	(註2)

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	安源通訊股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,014	\$ 42,322	4.22%	\$ -	(註2)
	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	210	2,100	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	17,029	25.00%	16,735	-
	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	11,256	176,444	4.23%	315,176	(註3)

(註1)：請詳附註四(五)備供出售金融資產之說明。

(註2)：請詳附註四(六)以成本衡量之金融資產之說明。

(註3)：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)(註)		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
台南紡織股 份有限公 司	統一安聯人 壽保險 (股)公司 股票	以成本衡量之金 融資產－非流 動	-	-	10,523	\$ 105,230	-	\$ -	10,523	\$ 157,372	\$ 105,230	\$ 52,142	-	\$ -	-	\$ -
	越南可帝股 份有限公 司	以成本衡量之金 融資產－非流 動	-	-	-	-	500	167,812	-	-	-	-	-	-	500	167,812
南紡建設股 份有限公 司	統一全球債 券基金	公平價值變動列 入損益之金融 資產－流動	-	-	-	-	18,977	194,000	-	-	-	-	-	(1,969)	18,977	192,031
	晶元光電 (股)公司 股票	備供出售金融 資產－非流動	註	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,108	1,266,008	9,108	1,266,008

(註)請詳附註四(五)備供出售金融資產之說明。

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	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	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	(\$1,214,269)	(10%)	月結360天內電匯收款	-	銷售完成後取得1至5個月期票	\$1,131,805	56%	-
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	1,214,269	48%	月結360天內電匯付款	-	開立90天信用狀付款	(1,131,805)	(89%)	-

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
			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	\$ 1,131,805	1.64	\$ -	-	\$ 325,890	\$ -

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96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 帳 面 金 額	本公司認列之 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備 註
				本 期	期 末	上 期 期 末(註1)	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	85,000	100.00%	\$ 2,823,761	\$ 363,542	\$ 362,578	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%	99,737	2,007	2,007	子公司
	南紡國際投資(開曼 群島)有限公司	P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island	一般投資業務	99,768	-	3,050	100.00%	98,380	174	174	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	189,781	189,781	131,037	99.99%	2,704,583	573,783	573,726	子公司
	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	57,043	21.43%	903,646	810,260	170,090	-
	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%	179,674	22,635	4,527	-
	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	45,201	1,400	20.00%	18,385	(111,672)	(22,334)	-
	太安可服飾事業股 份有限公司	台中縣	業務成衣買賣	30,000	30,000	3,000	20.00%	7,593	(58,542)	(13,418)	-
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 5,806仟元	5,806	58.06%	US 5,704仟元	-	(註3)	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%	17,029	18,242	(註3)	-
	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	118,555	118,555	11,256	4.23%	176,444	810,260	(註3)	-

(註1)：係民國95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。

(註3)：依規定得免揭露。

(三) 大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 96 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 96 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96年度：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或總資產之比率(註三)
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	1	銷貨	(\$ 1,214,269)	月結360天內電匯收款	(7%)
	"	"	"	進貨	5,830	月結60天內電匯付款	—
	"	"	"	管理服務收入	(28,723)	依合約收款	—
	"	"	"	保證手續費收入	(1,618)	依合約收款	—
	"	"	"	應收帳款	1,131,805	—	4%
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	其他應收款	3,419	—	—
	"	"	"	(註4)	647,600	—	2%
	"	"	"	銷貨	(5,830)	月結60天內電匯收款	—
	"	"	"	進貨	1,214,269	月結360天內電匯付款	7%
	"	"	"	管理服務費	28,723	依合約付款	—
	"	"	"	保證手續費	1,618	依合約付款	—
	"	"	"	應付帳款	(1,131,805)	—	(4%)
				其他應付款	(3,419)	依合約付款	—

(以下空白)

民國95年度

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			占合併總營收或 總資產之比率(註三)
				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	—

(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96年及95年12月31日，背書保證金額分別為\$647,600(US\$20,000仟元)及\$651,000(US\$20,000仟元)。

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96年度及95年度有關產業別財務資訊如下：

	96 年 度				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	\$ 17,819,277	\$ 152,243	\$ -	(\$ 1,220,099)	\$ 16,751,421
來自本公司及合併子公司其他部門之收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 17,819,277</u>	<u>\$ 152,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,220,099)</u>	<u>\$ 16,751,421</u>
部門損益	<u>\$ 1,045,332</u>	<u>\$ 58,094</u>	<u>(\$ 390)</u>	<u>\$ 29,377</u>	\$ 1,132,413
採權益法之投資利益					178,345
利息費用					(125,762)
公司一般收入					951,244
公司一般費用					(79,262)
稅前淨利					<u>\$ 2,056,978</u>
可辨認資產	<u>\$ 18,043,918</u>	<u>\$ 2,969,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,136,225)</u>	\$ 19,877,458
採權益法之長期股權投資					1,302,771
公司一般資產					10,978,486
資產合計					<u>\$ 32,158,715</u>
折舊費用	<u>\$ 740,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	\$ 740,574
攤銷費用	<u>\$ 378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	\$ 378
資本支出金額	<u>\$ 1,232,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,232,376

	95 年				度
	<u>紡織部門</u>	<u>營建部門</u>	<u>投資部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 併</u>
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>\$ 16,432,243</u>	<u>\$ 3,273,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 354,569)</u>	\$ 19,350,819
採權益法之長期股權投資					1,186,490
公司一般資產					10,582,828
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>

(以下空白)

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)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
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 96 年度及 95 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\$1,220,099、\$4,420 與\$1,135,224 及\$605,859、\$3,456 與\$355,324。

(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96年度及95年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
亞洲	\$ 8,842,087	\$ 8,712,617
其他(零星未超過10%)	349,056	982,658
	<u>\$ 9,191,143</u>	<u>\$ 9,695,275</u>

(四)重要客戶資訊：本公司及子公司民國96年度及95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	96 年度	95 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$ 4,752,068	\$ 3,601,419	\$ 1,150,649	32
固定資產		11,254,119	11,489,182	(235,063)	(2)
其他資產		4,444,459	4,443,934	525	0
資產總額		29,732,383	28,042,331	1,690,052	6
流動負債		1,778,386	1,219,951	558,435	46
長期負債		-	-	-	-
負債總額		6,475,802	5,920,244	555,558	9
股本		14,935,240	14,935,240	-	-
資本公積		75,446	76,887	(1,441)	(2)
保留盈餘		4,242,169	2,929,188	1,312,981	45
股東權益總額		23,256,581	22,122,087	1,134,494	5

增減比例變動分析說明：

- (1) 流動資產：主要係本年度油價高漲，原料成本大幅上揚，致期末存貨隨之水漲船高。另本年度整體營運獲利雖見好轉，國內市場供需趨於穩定，惟外銷部分依舊競爭激烈，故彈性放寬收款期間，以爭取客戶持續下單，致應收帳款相對增加。
- (2) 流動負債：主要係本年度營運獲利好轉，國內市場供需趨於穩定，致預收款項增加；另因營業淨利大幅成長，相對估列較高之應付所得稅。
- (3) 保留盈餘：主要係本年度營運獲利好轉，營業淨利大幅成長，且轉投資公司獲利亦有成長，致營業外收入增加，整體淨利較去年度倍增所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位:仟元

項目	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	\$12,442,314	\$ 11,595,474	\$846,840	7
減：銷貨退回	(4,404)	(8,463)	(4,059)	(48)
銷貨折讓	(164,873)	(145,039)	19,834	14
營業收入淨額	12,273,037	11,441,972		
營業成本	(10,854,630)	(10,500,042)	354,588	3
營業毛利	1,418,407	941,930	476,477	51
營業費用	(780,533)	(847,420)	(66,887)	(8)
營業淨損(利)	637,874	94,510		
營業外收入及利益	1,324,036	879,851	444,185	50
營業外費用及損失	(21,764)	(399,544)	(377,780)	(95)
繼續營業部門	1,940,146	574,817		
稅前淨利				
所得稅費用	(235,439)	(123,679)	111,760	90
本期淨利	<u>\$ 1,704,707</u>	<u>\$ 451,138</u>		

增減比例變動分析說明：

(1) 銷貨退回：

主要係本年度國內市場供需趨於穩定，本公司更戮力追求品質精益求精，致銷貨退回隨之減少。

(2) 營業毛利：

主要係去年度適時縮減生產規模得宜，且產品線經過去數年汰弱留強，整體產銷供需趨於穩定，加上原料採購得宜，產品品質精益求精，有效支援業務接單銷售，致本年度營業毛利明顯大幅成長。

(3) 營業外收入及收益：

主要係本年度轉投資公司獲利良好，採權益法認列之投資收益有高額成長所致。

(4) 營業外費用及損失：

主要係去年度有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，本年度則無此情事所致。

(5) 所得稅費用：

主要係本年度因營業淨利大幅成長，相對估列較高之所得稅費用所致。

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
559,297	458,141	621,337	396,101	-	-

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減少 \$ 1,046,342，主要係去年度有取得「採權益法之長期股權投資」所配發之高額現金股利，本年度則無此情事所致。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出增加 \$ 301,112，主要係本年度為充分運用閒置資金，以創造收益，增加投資「公平價值變動列入損益之金融資產」及「採權益法之長期股權投資」所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出減少 \$ 758,650，主要係去年度獲配高額現金股利，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，本年度則無此情事所致。

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	96 年度	95 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	25.76	123.32	(79.11)
現金流量允當比率(%)	106.31	117.34	(9.40)
現金再投資比率(%)	0.22	4.08	(94.61)
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年度減少，主要係去年度有取得「採權益法之長期股權投資」所配發之高額現金股利，本年度則無此情事，致營業活動淨現金流量大幅減少所致。			

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
\$ 396,101	\$1,300,000	1,350,000	\$ 346,101	-	-

本年度(民國 97 年度)現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：持續穩定獲利及取得「採權益法之長期股權投資」所配發之現金股利，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：增加融資借款及配發現金股利，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)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)美國受次級房貸風暴衝擊，經濟瀕臨衰退危機，聯準會(FED)已連續降息 12 碼，但經濟數據仍頻創新低，為拯救金融危機、刺激景氣 FED 可能持續降息；加上世界各國減持美元資產趨勢方殷，中長期美元將呈弱勢。

相對人民幣兌美元大幅升值，日幣、韓元均呈升值趨勢，近期台幣兌美元雖已大幅升值，但台幣與美元利率水準已呈正利差，預期未來一年台幣匯價仍可能趨升。

本公司持有外匯部份除適時兌換台幣外，將採「預售遠期外匯」或「換匯」方式避險；同時進口贖單除現償外，亦可採「轉貸美金」方式，以減少匯兌損失。

(二)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，背書保證金額不大，預計近期可解除。

(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，目前並未從事該項業操作。

(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 25,750 仟元。

2. 化纖產品方面：

- (1) 申請單纖之新產品研發計劃，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劃即將結束，未來將開發高強度、高耐熱、高透明之無毒工程塑膠。
- (3) 97年已申請「平面顯示器用熱塑性背光模組封裝材料開發」之主導性計畫，預估投入技術合作費用 6,000,000 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

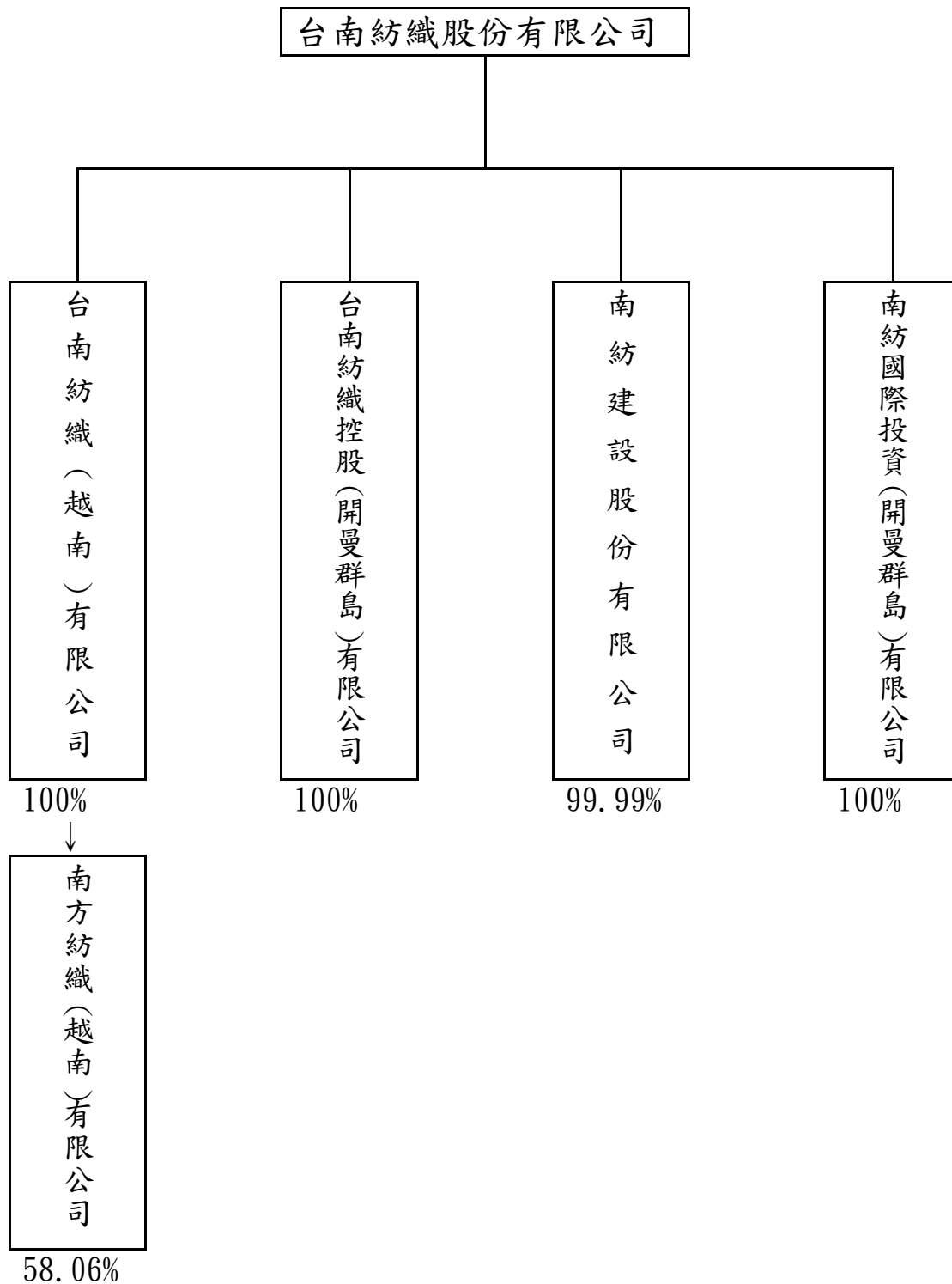
捌、特別記載事項

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	US85,000,000	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
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	96.04.12	P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island	US 3,050,000	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96年12月31日之美元：台幣兌換匯率為1：32.38

(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 羅耀棠 林獻璋	85,000,000	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
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	董事長	台南紡織(股)公司 代表人： 侯博明	3,050,000	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
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	US85,000,000	6,318,398	3,409,725	2,908,673	5,656,729	500,977	363,542	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	US 2,932,800	99,754	16	99,738	2,156	2,007	2,007	-
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	US 3,050,000	98,413	32	98,381	416	174	174	-
南紡建設(股)公司	1,310,400	2,775,873	70,223	2,705,650	41,755	(9,569)	573,78	4.38
南方紡織(越南)有限公司	US10,000,000	704,752	522,543	182,209	691,324	(70,229)	(63,041)	-

註：外國公司資產類金額於報表日換算匯率為 NTD:USD=32.38:1；USD:VND=1:16,000，負債類金額於報表日換算匯率為 NTD:USD=32.48:1；USD:VND=1:16,020，損益類金額於報表日換算匯率(係九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日平均匯率)為 NTD:USD=32.85:1；USD:VND=1:16,122。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十六年度(自民國九十六年一月一日至九十六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

中華民國九十七年三月十三日

(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

中華民國九十七年四月三十日