

台南紡織股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年度第一季
(股票代碼 1440)

公司地址：台南市裕農路 511 號
電 話：(06)237-6161

台南紡織股份有限公司
民國九十六及九十五年度第一季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 25
	(五) 關係人交易	25 ~ 26
	(六) 質押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26
	(八) 重大之災害損失	26
	(九) 重大之期後事項	26

項	目	頁	次
(十)	其他	27 ~ 30	
(十一)	附註揭露事項	31 ~ 37	
	1. 重大交易事項相關資訊	31 ~ 35	
	2. 轉投資事業相關資訊	36	
	3. 大陸投資資訊	37	
(十二)	部門別財務資訊	37	

會計師核閱報告

(96)財審報字第 07000177 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三月三十一日及民國九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至三月三十一日及民國九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。台南紡織股份有限公司民國九十六年一月一日至三月三十一日及民國九十五年一月一日至三月三十一日對持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十採權益法之長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露事項中，台南紡織(越南)有限公司係依其委任會計師核閱之財務報表評價及揭露，本會計師並未核閱該財務報表。民國九十六年一月一日至三月三十一日及民國九十五年一月一日至三月三十一日依據該會計師核閱之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 52,611 仟元及新台幣 84,684 仟元，且截至民國九十六年三月三十一日及民國九十五年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,563,137 仟元及新台幣 2,618,081 仟元。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體是否允當表達表示查核意見。

如財務報表附註四(六)所述，貴公司民國九十六年一月一日至三月三十一日及民國九十五年一月一日至三月三十一日對持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，除台南紡織(越南)有限公司及民國九十六年一月一日至三月三十一日南紡建設股份有限公司外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露。民國九十六年一月一日至三月三十一日及民國九十五年一月一日至三月三十一日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 352 仟元及新台幣 149,524 仟元，且截至民國九十六年三月三十一日及民國九十五年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 100,104 仟元及新台幣 2,976,869 仟元。

依本會計師之意見，基於本會計師之核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述採權益法之長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露事項，若能取得各被投資公司同期經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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而須作修正之情事。

如財務報表附註三、四(四)及四(六)所述，台南紡織股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。因此項會計原則變動於民國九十五年三月三十一日認列之股東權益其他調整項目貸餘計新台幣605,231千元，惟對民國九十五年第一季淨利及每股盈餘則無重大影響。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

李明憲

劉子猛

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

民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 六 日

台南紡織股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 95 年 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 3 月 31 日		95 年 3 月 31 日			負債及股東權益	96 年 3 月 31 日		95 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 728,109	3	\$ 143,099	1	2100 短期借款(附註四(十)及六)	\$ -	-	\$ 250,187	1	
1120 應收票據淨額	386,655	1	295,285	1	2110 應付短期票券(附註四(十一))	-	-	199,668	1	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	429,199	2	517,597	2	2140 應付帳款	918,517	3	1,147,756	4	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	492,619	2	62,171	-	2160 應付所得稅(附註四(十六))	13,917	-	16,844	-	
1160 其他應收款	32,024	-	73,500	-	2170 應付費用	258,474	1	328,833	1	
120X 存貨(附註四(三))	1,836,399	6	2,305,791	8	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	-	-	500,000	2	
1260 預付款項	87,689	-	166,049	1	2210 其他應付款項	22,224	-	18,055	-	
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))	26,706	-	78,967	-	2260 預收款項	201,312	1	163,425	-	
11XX 流動資產合計	4,019,400	14	3,642,459	13	21XX 流動負債合計	1,414,444	5	2,624,768	9	
基金及投資						各項準備				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註三及四(四))	389,762	1	307,707	1	2510 土地增值稅準備(附註四(七))	3,376,271	12	3,376,564	12	
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註三及四(五))	1,920,061	7	1,920,061	7	2810 其他負債					
1421 採權益法之長期股權投資(附註三及四(六))	6,342,873	22	6,469,174	22	2820 應計退休金負債(附註四(十二))	939,077	3	987,872	3	
14XX 基金及投資合計	8,652,696	30	8,696,942	30	2860 存入保證金	32,778	-	20,775	-	
固定資產(附註四(七)及六)					2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十六))	383,345	1	330,445	1	
成本					28XX 其他負債合計	1,355,200	4	1,339,092	4	
1501 土地	502,077	2	502,163	2	2XXX 負債總計	6,145,915	21	7,340,424	25	
1521 房屋及建築	1,918,587	7	2,066,479	7	股東權益					
1531 機器設備	8,068,155	28	9,437,525	33	股本					
1541 水電設備	1,135,062	4	1,277,846	5	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	52	14,935,240	52	
1551 運輸設備	24,579	-	22,579	-	3220 資本公積(附註四(十三))					
1561 辦公設備	99,975	1	102,963	-	3280 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-	
1621 出租資產-土地	2,048,045	7	2,048,045	7	其 他	40,509	-	41,530	-	
1622 出租資產-房屋	1,190,751	4	1,190,751	4	3310 保留盈餘(附註四(十四))					
1681 其他設備	822,086	3	862,435	3	3320 法定盈餘公積	1,253,584	5	1,251,441	5	
15X8 重估增值	5,799,917	20	5,800,822	20	3320 特別盈餘公積	866,121	3	957,060	3	
15XY 成本及重估增值	21,609,234	76	23,311,608	81	3350 未分配盈餘	1,551,077	6	249,025	1	
15X9 減：累計折舊	(10,154,354)	(36)	(11,526,094)	(40)	股東權益其他調整項目					
1670 未完工程及預付設備款	12,656	-	3,332	-	3460 未實現重估增值(附註四(七))	4,346,118	15	4,346,559	15	
15XX 固定資產淨額	11,467,536	40	11,788,846	41	3450 金融商品之未實現損益(附註三、四(四)(六)及十)	300,487	1	605,231	2	
無形資產					3420 累積換算調整數	(246,879)	(1)	(290,795)	(1)	
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	75,471	-	98,304	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十二))	(613,903)	(2)	(610,951)	(2)	
其他資產-淨額					3XXX 股東權益總計	22,468,337	79	21,520,323	75	
1810 閒置資產(附註四(七)(八)(九)及六)	4,390,983	16	4,626,661	16	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1820 存出保證金	799	-	799	-						
1830 遞延費用	1,138	-	508	-						
1880 其他資產-其他	6,229	-	6,228	-						
18XX 其他資產合計	4,399,149	16	4,634,196	16						
1XXX 資產總計	\$ 28,614,252	100	\$ 28,860,747	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 28,614,252	100	\$ 28,860,747	100	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、劉子猛會計師民國九十六年四月二十六日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司
損益表
民國96年及95年1月1日至3月31日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除基本每股盈餘為新台幣元外)

	96年1月1日至3月31日			95年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註四(七)及五)						
4110 銷貨收入	\$	2,887,644	100	\$	3,373,586	100
4170 銷貨退回	(	909)	-	(	2,081)	-
4190 銷貨折讓	(	34,991)	(1)	(	24,120)	(1)
4100 銷貨收入淨額		2,851,744	99		3,347,385	99
4800 其他營業收入		18,909	1		20,085	1
4000 營業收入合計		<u>2,870,653</u>	<u>100</u>		<u>3,367,470</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十五))						
5110 銷貨成本	(	2,576,517)	(90)	(	3,179,962)	(95)
5800 其他營業成本	(	11,301)	-	(	9,890)	-
5000 營業成本合計	(	<u>2,587,818)</u>	<u>(90)</u>	(	<u>3,189,852)</u>	<u>(95)</u>
5910 營業毛利		<u>282,835</u>	<u>10</u>		<u>177,618</u>	<u>5</u>
營業費用(附註四(十五))						
6100 推銷費用	(	75,206)	(3)	(	132,262)	(4)
6200 管理及總務費用	(	82,794)	(3)	(	86,100)	(3)
6300 研究發展費用	(	9,083)	-	(	9,965)	-
6000 營業費用合計	(	<u>167,083)</u>	<u>(6)</u>	(	<u>228,327)</u>	<u>(7)</u>
6900 營業淨利(損)		<u>115,752</u>	<u>4</u>	(	<u>50,709)</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		2,807	-		293	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		615,274	22		234,208	7
7130 處分固定資產利益		119	-		790	-
7140 處分投資利益		-	-		18,986	1
7160 兌換利益		12,832	1		-	-
7210 租金收入		552	-		541	-
7220 出售下腳及廢料收入		1,842	-		1,278	-
7280 減損迴轉利益(附註四(九))		5	-		-	-
7480 什項收入(附註五)		11,528	-		9,679	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>644,959</u>	<u>23</u>		<u>265,775</u>	<u>8</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註五)	(	703)	-	(	8,036)	-
7530 處分固定資產損失	(	20)	-	(	71)	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	2,772)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	145)	-	(	1,610)	-
7630 減損損失(附註四(九))	(	-	-	(	197,028)	(6)
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>868)</u>	<u>-</u>	(	<u>209,517)</u>	<u>(6)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		759,843	27		5,549	-
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	18,249)	(1)	(	26,073)	(1)
9600 本期淨利(損)	\$	<u>741,594</u>	<u>26</u>	(\$	<u>20,524)</u>	<u>(1)</u>
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十七))						
9750 本期淨利(損)	\$	<u>0.51</u>	<u>\$ 0.50</u>	\$	<u>-</u>	<u>(\$ 0.01)</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李明憲、劉子猛會計師民國九十六年四月二十六日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司
現金流量表
 民國96年及95年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	96年1月1日 至3月31日	95年1月1日 至3月31日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 741,594	(\$ 20,524)
調整項目		
備抵呆帳轉列收入數	(935)	(200)
提列存貨呆滯損失	145	1,610
處分以成本衡量之金融資產－非流動利益	-	(18,986)
採權益法認列之投資收益	(615,274)	(234,208)
折舊費用	79,303	102,646
處分固定資產及閒置資產利益	(119)	(790)
處分固定資產及閒置資產損失	20	71
固定資產轉列費用	7,271	6,704
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	(441)	-
閒置資產減損損失	-	197,028
閒置資產減損迴轉利益	(5)	-
各項攤提	30	61
資產及負債科目之變動		
應收票據	(9,702)	(29,842)
應收帳款	18,731	(18,810)
應收帳款－關係人	(141,506)	144,347
其他應收款	(8,751)	(19,192)
其他應收款－關係人	4,211	-
存貨	(152,879)	104,513
預付款項	44,909	(14,742)
遞延所得稅資產－流動	(5,185)	6,703
應付票據	(27,718)	(69,129)
應付帳款	71,109	(44,595)
應付所得稅	13,573	-
應付費用	(16,606)	(19,222)
其他應付款項	3,012	(1,533)
預收款項	157,325	85,323
應計退休金負債	9,294	3,000
遞延所得稅負債－非流動	9,310	19,304
營業活動之淨現金流入	<u>180,716</u>	<u>179,537</u>

(續次頁)

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3月31日
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>96年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>95年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
投資活動之現金流量		
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款	\$ -	\$ 27,158
取得採權益法之長期股權投資－非子公司價款	-	(13,676)
購置固定資產現金支付數	(24,267)	(22,639)
處分固定資產及閒置資產價款	430	875
遞延費用增加	(761)	-
其他資產－其他減少	-	500
投資活動之淨現金流出	(24,598)	(7,782)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(84,813)
應付短期票券增加	-	199,668
其他應付款項－關係人增加	-	100,000
長期借款減少	-	(399,589)
存入保證金增加	12,694	-
融資活動之淨現金流入(流出)	12,694	(184,734)
本期現金及約當現金增加(減少)	168,812	(12,979)
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	\$ 728,109	\$ 143,099
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)	\$ 2,808	\$ 7,258
2. 本期支付所得稅	\$ 551	\$ 66
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 18,065	\$ 11,605
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	(31,575)	(71,300)
購置固定資產現金支付數	\$ 24,267	\$ 22,639
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 1,793	\$ 4,371

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李明憲、劉子猛會計師民國九十六年四月二十六日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 3 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 3 月 31 日止，本公司員工人數為 1,769 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

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 備供出售金融資產

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

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

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

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

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

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

(六) 衍生性金融商品

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

(七) 備抵呆帳

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

(八) 存 貨

1. 採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採總額比較法之成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，原料、物料及在途原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。

(九) 營建會計

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

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。另依財務會計準則公報第 23 號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，僅對於持有被投資公司有表決權之股份比例超過 50% 之長期股權投資，於編製財務季報表時，按約當持股比率認列當期投資損益。

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

(十一) 固定資產及閒置資產

1. 以取得成本或取得成本加重估增值為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理或維護支出則列為當期費用。
2. 折舊係按成本及重估增值，依估計經濟耐用年限採平均法提列。到期已折足而尚在使用之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孰低者轉列至「閒置資產」，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

(十二) 遞延費用

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

(十三) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額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。

(十四) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 庫藏股票

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

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

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

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

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

(十六) 所得稅

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

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

(十七) 會計估計

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

(十八) 收入、成本及費用

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

(十九) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

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 3 月 31 日認列之股東權益其他調整項目貸餘計 \$ 605,231，惟對民國 95 年度第 1 季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3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 855	\$ 474
支票存款	39,482	25,754
活期存款	<u>39,688</u>	<u>116,871</u>
	80,025	143,099
約當現金：		
商業本票	<u>648,084</u>	-
	<u>\$ 728,109</u>	<u>\$ 143,099</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
應收帳款	\$ 455,101	\$ 545,134
減：備抵呆帳	<u>(25,902)</u>	<u>(27,537)</u>
	<u>\$ 429,199</u>	<u>\$ 517,597</u>

(三) 存 貨

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
原 料	\$ 809,700	\$ 843,716
物 料	181,848	190,648
在途原料	45,095	52,656
在 製 品	123,474	134,833
製 成 品	687,392	1,086,636
下 腳	<u>1,601</u>	<u>1,737</u>
	1,849,110	2,310,226
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(12,711)</u>	<u>(4,435)</u>
	<u>\$ 1,836,399</u>	<u>\$ 2,305,791</u>

(四) 備供出售金融資產

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 176,663	\$ 176,663
備供出售金融資產評價調整	<u>213,099</u>	<u>131,044</u>
	<u>\$ 389,762</u>	<u>\$ 307,707</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 1,920,061</u>	<u>\$ 1,920,061</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96年3月31日</u>		<u>95年3月31日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 率</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 率</u>
台南紡織(越南)有限公司	\$2,563,137	100.00%	\$2,618,081	100.00%
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	100,104	100.00%	96,384	100.00%
南紡建設(股)公司	2,661,167	99.99%	2,880,485	99.99%
太安可服飾事業(股)公司	21,011	25.00%	-	-
南帝化學工業(股)公司	781,578	21.43%	696,577	21.43%
耕頂興業(股)公司	175,147	20.00%	163,971	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司	40,729	20.00%	13,676	(註)
	<u>\$6,342,873</u>		<u>\$6,469,174</u>	

(註)：係預付投資款。

2. 民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對持有被投資公司有表決權之股份超過 50%採權益法之長期股權投資所認列之投資收益分別為 \$615,274 及 \$234,208，其中除民國 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列台南紡織(越南)有限公司及南紡建設(股)公司投資收益分別計 \$52,611 及 \$562,311 與民國 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列台南紡織(越南)有限公司投資利益計 \$84,684 係依經會計師核閱之財務報表評價認列外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價認列。
3. 民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依權益法按持股比例認列南紡建設股份有限公司依新發布之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品之評價利益(表列「股東權益其他調整項目」貸餘)分別為 \$87,388 及 \$474,187。

(七) 固定資產

1. 截至民國96年及95年3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3月31日		95年3月31日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 5,799,917	\$ -	\$ 5,800,822	\$ -
房屋及建築	-	773,874	-	829,413
機器設備	-	7,460,544	-	8,667,238
水電設備	-	1,015,809	-	1,124,210
運輸設備	-	16,697	-	14,080
辦公設備	-	93,440	-	94,943
出租資產-房屋	-	35,176	-	11,850
其他設備	-	758,814	-	784,360
	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$ 10,154,354</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 11,526,094</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	(72,699)	(42,333)	-
土地增值稅稅率調降			
減徵轉列未實現重估增值(註)	-	(2,567,531)	2,567,531
	<u>\$ 10,175,937</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3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\$4,284,700及\$4,285,141。另，被投資公司依上述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3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 年及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為 \$ 18,909 及 \$ 20,085。

4. 民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無利息資本化之情事。

(八) 閒置資產

資產名稱	96	年	3	月	31	日
	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499		\$ -	\$4,436,499
房屋及建築	739,204	-	739,204	(	419,505)	319,699
機器設備	2,872,667	-	2,872,667	(	2,809,382)	63,285
水電設備	339,550	-	339,550	(	336,121)	3,429
辦公設備	3,644	-	3,644	(	3,155)	489
其他設備	99,646	-	99,646	(	93,919)	5,727
	<u>\$4,116,095</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,210</u>	(	<u>\$3,662,082</u>)	4,829,128
減：累計減損						(438,145)
						<u>\$4,390,983</u>

資產名稱	95	年	3	月	31	日
	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 318,503	\$4,375,115	\$4,693,618		\$ -	\$4,693,618
房屋及建築	590,033	-	590,033	(	317,090)	272,943
機器設備	1,519,345	-	1,519,345	(	1,448,552)	70,793
水電設備	216,468	-	216,468	(	213,361)	3,107
辦公設備	3,644	-	3,644	(	3,034)	610
其他設備	66,949	-	66,949	(	63,745)	3,204
	<u>\$2,714,942</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$7,090,057</u>	(	<u>\$2,045,782</u>)	5,044,275
減：累計減損						(417,614)
						<u>\$4,626,661</u>

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理重估增值，請參閱附註四(七)固定資產。

2. 累計減損請詳附註四(九)非金融資產減損之說明。

(九) 非金融資產減損

本公司自民國93年度第4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年及95年1月1日至3月31日認列之減損損失分別計\$-及\$197,028，明細如下：

項 目	96年1月1日至3月31日	95年1月1日至3月31日
	列於損益表部份	列於損益表部份
閒置資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 197,028</u>

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

部 門	96年1月1日至3月31日	95年1月1日至3月31日
	列於損益表部分	列於損益表部分
紡織部門	\$ -	\$ 197,028

(註)：民國96年1月1日至3月31日部份已提列減損之閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損計\$5，表列「減損迴轉利益」，故截至民國96年3月31日止，累計減損經迴轉後，其餘額為\$438,145。

(十) 短期借款

	96年3月31日	95年3月31日	抵 押 或 擔 保
擔保銀行借款	\$ -	\$ 226,187	土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	-	24,000	無
	\$ -	\$ 250,187	
利率區間	-	1.76%~5.67%	

(十一) 應付短期票券

	96年3月31日	95年3月31日	抵 押 或 擔 保
應付商業本票	\$ -	\$ 200,000	無
減：未攤銷折價	-	(332)	
	\$ -	\$ 199,668	
發行利率	-	1.74%~1.83%	

上述應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。

(十二) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國96年度及95年度第1季本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$33,871及\$35,183，而截至民國96年及95年3月31日止撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$51,419及\$124,013。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年度及 95 年度第 1 季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$821 及 \$1,468。

(十三) 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，餘均能彌補公司虧損。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。

(十四) 保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，其餘再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派案。股利之分派以現金及股票股利各半為原則，惟必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。
3. 本公司民國 94 年度盈餘之分配業經股東會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配。

4. 截至民國96年及95年3月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
(1)民國86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
(2)民國87年及以後年度未分配盈餘		
A. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	451,138	21,426
B. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>358,345</u>	<u>248,123</u>
	<u>\$ 809,483</u>	<u>\$ 269,549</u>

民國96年及95年1月1日至3月31日稅後淨利及損失分別為\$741,594及\$20,524，因尚未辦理決算，故尚未計入上述未分配盈餘中。

5. 截至民國96年及95年3月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$87,312及\$19,537。本公司民國94年度未分配盈餘業於民國95年6月8日經股東常會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配，其稅額扣抵比率為12.48%。民國95年度預計稅額扣抵比率為10.79%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國95年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國96年及95年1月1日至3月31日發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	<u>96年1月1日至3月31日</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 162,915	\$ 44,256	\$ 207,171
勞健保費用	12,153	2,925	15,078
退休金費用	25,866	8,826	34,692
其他用人費用	<u>6,115</u>	<u>1,387</u>	<u>7,502</u>
	<u>\$ 207,049</u>	<u>\$ 57,394</u>	<u>\$ 264,443</u>
折舊費用	<u>\$ 62,640</u>	<u>\$ 16,663</u>	<u>\$ 79,303</u>
攤銷費用	<u>\$ 30</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>

	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 195,239	\$ 47,076	\$ 242,315
勞健保費用	14,826	2,948	17,774
退休金費用	29,130	7,521	36,651
其他用人費用	7,422	1,412	8,834
	<u>\$ 246,617</u>	<u>\$ 58,957</u>	<u>\$ 305,574</u>
折舊費用	<u>\$ 92,076</u>	<u>\$ 10,570</u>	<u>\$ 102,646</u>
攤銷費用	<u>\$ 61</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61</u>

(十六) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	96年1月1日 至3月31日	95年1月1日 至3月31日
當期所得稅費用	\$ 18,249	\$ 26,073
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(4,125)	(26,007)
分離課稅所得稅款	(551)	(66)
上年度估列之應付所得稅尚未支付數	<u>344</u>	<u>16,844</u>
應付所得稅	<u>\$ 13,917</u>	<u>\$ 16,844</u>

2. 民國 96 年及 95 年 3 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各項遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	96 年 3 月 31 日		95 年 3 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	\$ 20,862	\$ 5,215	\$ 22,597	\$ 5,649
未實現存貨				
呆滯損失	12,711	3,177	4,435	1,109
折舊費用	310	78	310	78
未實現銷貨	30,901	7,725	16,342	4,085
折讓				
未實現費用				
估列	44,421	11,105	55,182	13,795
未實現外幣				
兌換利益	(2,377)	(594)	(941)	(235)
虧損扣抵		-	414,360	103,590
		26,706		128,071
減：備抵評價		-		(49,104)
		<u>\$ 26,706</u>		<u>\$ 78,967</u>

非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$1,579,578)	(\$ 394,894)	(\$1,396,507)	(\$ 349,127)
未實現資產				
減損損失	324,115	81,029	345,741	86,435
折舊費用	76	19	386	97
退休金超限	243,912	60,978	269,898	67,474
投資抵減		11,530		18,308
		(241,338)		(176,813)
減：備抵評價		(142,007)		(153,632)
		<u>(\$ 383,345)</u>		<u>(\$ 330,445)</u>

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

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	購置機器設備	\$ 15,249	\$ 1,677	99年度
促進產業升級條例	研究發展	9,853	9,853	99至100年度
		<u>\$ 25,102</u>	<u>\$ 11,530</u>	

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度，且截至民國 96 年 4 月 26 日止未有行政救濟之情事。

(十七) 基本每股盈餘(虧損)

	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$759,843</u>	<u>\$741,594</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.50</u>

	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股(虧損)(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨損	<u>\$ 5,549</u>	<u>(\$ 20,524)</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.01)</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台南紡織(越南)有限公司(南紡越南)	採權益法評價之被投資公司
南紡建設股份有限公司(南紡建設)	採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)帳款餘額

1. 銷 貨

	96年1月1日至3月31日		95年1月1日至3月31日	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南紡越南	<u>\$ 484,792</u>	<u>17</u>	<u>\$ 161,425</u>	<u>5</u>

銷貨予關係人之收款條件除南紡越南民國95年度第1季為月結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年度第1季再改為月結360天內電匯收款外，其餘與主要客戶相同，於銷售完成後取得1至5個月期票；而交易價格則與主要客戶相同。

2. 管理服務收入

	96年1月1日至3月31日	95年1月1日至3月31日
南紡越南	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 5,395</u>

3. 應收帳款

	96 年 3 月 31 日		95 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
南紡越南	<u>\$ 492,619</u>	<u>52</u>	<u>\$ 62,171</u>	<u>10</u>

4. 資金融通情形

應付關係人款項(表列「其他應付款項—關係人」)

	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	最 高 餘額日期	最高餘額	期末餘額	年 利 率	利 息 支 出
南紡建設	95.1.16	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	1.80%	<u>\$ 2,222</u>

民國96年1月1日至3月31日與關係人間則無此情事。

(三) 重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業背書保證明細如下：

	性 質	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日
南紡越南	融 資 擔 保	<u>\$ 660,800</u> (USD\$ 20,000仟元)	<u>\$ 697,885</u> (USD\$ 21,533仟元)

六、質押之資產

截至民國96年及95年3月31日止，本公司部份資產已提供作為銀行借款及履約之擔保，明細如下：

資 產 名 稱	96年3月31日	95年3月31日	擔 保 用 途
土地—含土地重估增值(註)	\$ 6,727,933	\$ 7,447,501	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註)	93,988	100,051	短期借款及長期借款額度擔保
	<u>\$ 6,821,921</u>	<u>\$ 7,547,552</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3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\$9,562及\$6,858。

(二)截至民國96年及95年3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\$521,026及\$516,693。

(三)與關係人間重大承諾事項及或有事項，請參閱附註五、關係人交易。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司民國 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表表達一致，以茲比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	96 年 3 月 31 日			95 年 3 月 31 日		
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$2,068,606	\$ -	\$2,068,606	\$1,091,652	\$ -	\$1,091,652
備供出售金融資產	389,762	389,762	-	307,707	307,707	-
以成本衡量之金融資產	1,920,061	-	-	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	1,213,132	-	1,213,132	2,461,343	-	2,461,343
存入保證金	32,778	-	32,778	20,775	-	20,775

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、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 3 月 31 日，本公司表列之備供出售金融資產均全屬上市公司股票，故以資產負債表日之收盤價格為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 \$213,099 及 \$131,044。

(四) 財務風險控制及避險策略

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

(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，且僅對本公司直接持股達 50% 以上之子公司，及直接或間接持股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

無利率風險。

(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1月1日至3月31日之資訊)

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：

編 號	公 司 名 稱	背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係	對單一企業 背書保證 限額(註2)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額(註2)
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司 (註1)	\$ 4,493,667	\$ 660,800	\$ 660,800	\$ -	3%	\$ 11,234,169

(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。

(以下空白)

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	—	\$ 648,084	—	\$ 648,084	—
	統一綜合證券股份有限公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	22,793	176,663	2.00%	389,762	—
	精點財務(美國)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	41,239	11.76%	—	—
	統一地產(美國)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	13,746	11.76%	—	—
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	135,000	1,131,746	9.00%	—	—
	萬通票券金融股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	43,999	388,800	8.14%	—	—
	統一安聯人壽保險股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	10,523	105,230	4.40%	—	—
	全球創業投資股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,300	44,600	3.57%	—	—
	統一證券投資信託股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,001	10,010	3.34%	—	—
	台灣神隆股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	17,276	51,828	3.13%	—	—
	漢通創業投資股份有限公司股票	本公司常務董事為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	5,514	61,101	3.12%	—	—
	達豐鋼鐵(越南)責任有限公司股單	—	以成本衡量之金融資產—非流動	967	45,661	2.32%	—	—
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,767	24,805	2.09%	—	—
	中信投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,088	927	0.66%	—	—
	泰安產物保險股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	734	368	0.23%	—	—
	捷和建設股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	361	—	0.05%	—	—

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	75,000	\$ 2,563,137	100.00%	\$ 2,672,653	-
	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	100,104	100.00%	100,104	-
	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	2,661,167	99.99%	2,661,169	-
	太安可服飾事業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000	21,011	25.00%	17,760	-
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	54,327	781,578	21.43%	1,015,915	-
	耕頂興業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,000	175,147	20.00%	174,960	-
	儒鴻企業(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	40,729	20.00%	40,729	-
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd. 股單	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,806	US 5,703仟元	58.06%	US 5,703仟元	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. 股單	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,833	US 2,833仟元	7.08%	US 2,096仟元	-
南紡建設股份有限公司	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	-	約當現金	-	832,616	-	832,616	-
	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	27,676	-	27,676	-

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		持股比率	末		備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額		市價	備註	
南紡建設股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	266	\$ 7,726	—	\$ 7,726	—	
	晶元光電股份有限公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	8,225	941,764	1.64%	995,227	—	
	元通科技股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,350	5,885	19.29%	—	—	
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	7,166	100,615	8.48%	—	—	
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	45,000	377,370	3.00%	—	—	
	旭揚創業投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	12,000	2.50%	—	—	
	南生貿易(香港)股份有限公司股票	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	16,873	25.00%	16,873	—	
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司(註)	採權益法之長期股權投資	10,720	151,152	4.23%	200,464	—	

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

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

有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		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)	金額	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)	金額	股數(仟股或仟單位)	金額	股數(仟股或仟單位)	金額		
南紡建設股份有限公司	晶元光電(股)公司股票	備供出售金融資產—非流動	註	—	\$ —	—	\$ —	—	\$ —	—	\$ —	—	\$ —	—	\$ —	8,225	\$995,227	8,225	\$995,227		

(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		交易對象關係		進 (銷) 貨金額		佔總進 (銷) 貨之比率		授信期間		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收 (付) 票據、帳款		佔總應收 (付) 票據、帳款之比率		備註
之公司	交易對象	關係	進 (銷) 貨	金額	之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	款之比率	備註					
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(\$ 484,792)	(17%)	月結360天內電匯收款	—	銷售完成後取得1至5個月期票	\$ 492,169	37%	—					
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	484,792	48%	月結360天內電匯付款	—	開立90天信用狀付款	(492,169)	(91%)	—					

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司交易對象關係			應收關係人款項餘額			週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵
帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收帳款	金額	週轉率	金額	處理方式	期後收回餘額	呆帳金額		
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	\$ 492,169	1.15	\$ -	-	\$ -	\$ -		

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1月1日至3月31日之資訊)

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		75,000	100.00%	\$ 2,563,137	\$ 56,521	\$ 52,611	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%	100,104	352	352	子公司
	南紡建設股份有限公司	台南市	委託興建國民住宅及商業大樓租售等業務	189,781	189,781	189,781	131,037	99.99%	2,661,167	562,367	562,311	子公司
	太安可服飾事業股份有限公司	台中縣	成衣買賣	30,000	30,000	30,000	3,000	25.00%	21,011	-	-	-
	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	156,000	54,327	21.43%	781,578	-	-	-
	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	80,000	12,000	20.00%	175,147	-	-	-
	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	45,201	1,400	20.00%	40,729	-	-	-
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	US 5,806仟元	5,806	58.06%	US 5,703仟元	-	-	孫公司
南紡建設股份有限公司	南生貿易(香港)股份有限公司	香港	進出口貿易	10,413	10,413	10,413	2,500	25.00%	16,873	-	-	-
南紡建設股份有限公司	南帝化學工業股份有限公司(註2)	高雄縣	各種乳液、橡膠製造、加工及買賣	118,555	118,555	118,555	10,720	4.23%	151,152	-	-	-

(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。

(三)大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之資訊)

本公司截至民國 96 年 3 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

係屬期中財務報表且部門之營收比例無重大變動，故不適用。

(以下空白)