

台南紡織股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(股票代碼 1440)

公司地址：台南市裕農路 511 號

電 話：(06)237-6161

台南紡織股份有限公司
民國九十六年及九十五年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 28
	(五) 關係人交易	28 ~ 29
	(六) 質押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	30	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 41
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 39
	2. 轉投資事業相關資訊	40	
	3. 大陸投資資訊	41	
(十二)	部門別財務資訊	41	
九、	重要會計科目明細表	42	~ 65

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000732 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六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。台南紡織股份有限公司民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日採權益法之長期股權投資中，台南紡織(越南)有限公司所認列之投資收益及附註十一所揭露事項，係依其所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表。民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日依據經該會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 143,200 仟元及新台幣 174,875 仟元，且截至民國九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,618,445 仟元及新台幣 2,689,667 仟元。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(七)所述，貴公司民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日採權益法之長期股權投資，除台南紡織(越南)有限公司、南紡建設股份有限公司及南帝化學工業股份有限公司外，其餘所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，係依被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資損失及投資收益分別為新台幣 12,849 仟元及新台幣 6,184 仟元，且截至民國九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 333,102 仟元及新台幣 341,264 仟元。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述部分採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，若能取得各被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「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六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三、四(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六月三十日認列之股東權益其他調整項目貸餘計新台幣709,515千元，惟對民國九十五年上半年度淨利及每股盈餘則無重大影響。

台南紡織股份有限公司業已編製民國九十六年上半年度及民國九十五年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李明憲

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 六 年 八 月 二 十 日

台南紡織股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 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))	\$ 831,033	3	\$ 170,415	1	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	7,956	-	-	-	2110 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ -	-	\$ 216,242	1
1120 應收票據淨額	326,952	1	352,518	1	2140 應付短期票券(附註四(十二))	-	-	199,726	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	360,589	2	384,631	1	2160 應付帳款(附註五)	630,628	2	690,317	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	761,545	3	159,469	1	2170 應付所得稅(附註四(十七))	68,890	-	720	-
1160 其他應收款	27,459	-	56,273	-	2190 應付費用	244,876	1	269,748	1
120X 存貨(附註四(四))	1,802,139	6	1,794,732	6	2210 其他應付款項 - 關係人(附註五)	-	-	100,000	-
1260 預付款項	65,141	-	90,587	-	2220 其他應付款項	400,450	2	13,703	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	29,930	-	114,332	1	2260 預收款項	102,279	-	162,102	1
11XX 流動資產合計	4,212,744	15	3,122,957	11	21XX 流動負債合計	1,447,123	5	1,652,558	6
基金及投資					5110 各項準備				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三及四(五))	444,465	2	337,338	1	5120 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,271	12	3,376,564	12
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	1,814,831	6	1,920,061	7	5210 其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註三及四(七))	6,433,380	22	6,350,487	23	5280 應計退休金負債(附註四(十三))	947,983	3	923,228	3
14XX 基金及投資合計	8,692,676	30	8,607,886	31	5282 存入保證金	34,285	-	20,775	-
固定資產(附註四(八)及六)					5286 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	421,878	2	389,685	2
成本					28XX 其他負債合計	1,404,146	5	1,333,688	5
1501 土地	502,077	2	502,163	2	2XXX 負債總計	6,227,540	22	6,362,810	23
1521 房屋及建築	1,918,587	7	1,918,587	7	股東權益				
1531 機器設備	8,096,982	28	8,061,513	29	股本				
1541 水電設備	1,135,407	4	1,154,135	4	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	52	14,935,240	53
1551 運輸設備	24,771	-	24,579	-	資本公積(附註四(十四))				
1561 辦公設備	101,406	-	99,122	-	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1621 出租資產 - 土地	2,048,045	7	2,048,045	7	3280 其 他	39,463	-	42,955	-
1622 出租資產 - 房屋	1,190,751	4	1,190,751	4	保留盈餘(附註四(十五))				
1681 其他設備	842,806	3	814,904	3	3310 法定盈餘公積	1,298,698	4	1,253,584	4
15X8 重估增值	5,799,917	20	5,800,822	21	3320 特別盈餘公積	905,223	3	866,121	3
15XY 成本及重估增值	21,660,749	75	21,614,621	77	3350 未分配盈餘	1,472,906	5	444,079	2
15X9 減：累計折舊	(10,239,669)	(35)	(9,997,968)	(36)	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	8,645	-	11,237	-	3460 未實現重估增值(附註四(八))	4,346,237	15	4,346,559	15
15XX 固定資產淨額	11,429,725	40	11,627,890	41	3450 金融商品之未實現損益(附註三、四(五)(七)及十)	443,824	2	709,515	3
無形資產					3420 累積換算調整數(附註四(十五))	(271,340)	(1)	(311,273)	(1)
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	75,471	-	87,083	-	3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四(十三)(十五))	(613,903)	(2)	(608,415)	(2)
其他資產					股東權益總計	22,592,331	78	21,714,348	77
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,401,158	15	4,623,847	17	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1820 存出保證金	799	-	799	-	負債及股東權益總計	\$ 28,819,871	100	\$ 28,077,158	100
1830 遞延費用	1,069	-	467	-					
1880 其他資產 - 其他	6,229	-	6,229	-					
18XX 其他資產合計	4,409,255	15	4,631,342	17					
1XXX 資產總計	\$ 28,819,871	100	\$ 28,077,158	100					

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、林姿好會計師民國九十六年八月二十日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司
損益表
民國96年及民國95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除基本每股盈餘為新台幣元外)

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註四(八)及五)				
4110 銷貨收入	\$ 6,020,155	100	\$ 6,489,253	100
4170 銷貨退回	(2,532)	-	(4,813)	-
4190 銷貨折讓	(72,220)	(1)	(53,924)	(1)
4100 銷貨收入淨額	5,945,403	99	6,430,516	99
4800 其他營業收入	44,591	1	37,994	1
4000 營業收入合計	5,989,994	100	6,468,510	100
營業成本(附註四(十六)及五)				
5110 銷貨成本	(5,315,182)	(89)	(6,008,324)	(93)
5800 其他營業成本	(24,284)	-	(21,972)	-
5000 營業成本合計	(5,339,466)	(89)	(6,030,296)	(93)
5910 營業毛利	650,528	11	438,214	7
營業費用(附註四(十六))				
6100 推銷費用	(159,616)	(3)	(237,735)	(4)
6200 管理及總務費用	(171,406)	(3)	(235,596)	(4)
6300 研究發展費用	(19,075)	-	(18,296)	-
6000 營業費用合計	(350,097)	(6)	(491,627)	(8)
6900 營業淨利(損)	300,431	5	(53,413)	(1)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	6,847	-	943	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	230	-	-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	802,997	13	393,560	6
7122 股利收入	51,690	1	95,462	2
7130 處分固定資產利益	485	-	818	-
7140 處分投資利益	52,142	1	18,986	-
7160 兌換利益	11,902	-	-	-
7210 租金收入	745	-	747	-
7220 出售下腳及廢料收入	3,512	-	2,810	-
7280 減損迴轉利益(附註四(十))	28	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	27,267	1	22,343	-
7100 營業外收入及利益合計	957,845	16	535,669	8
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註五)	(1,600)	-	(15,515)	-
7530 處分固定資產損失	(40)	-	(484)	-
7560 兌換損失	-	-	(3,888)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(442)	-	(12,049)	-
7630 減損損失(附註四(十))	-	-	(284,915)	(4)
7880 什項支出	(1,553)	-	(33,392)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(3,635)	-	(350,243)	(5)
7900 繼續營業單位稅前淨利	1,254,641	21	132,013	2
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(115,276)	(2)	(46,279)	(1)
9600 本期淨利	\$ 1,139,365	19	\$ 85,734	1
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(十八))				
9750 本期淨利	\$ 0.84	\$ 0.76	\$ 0.09	\$ 0.06

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李明憲、林姿好會計師民國九十六年八月二十日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至6月30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 上 半 年 度										
95年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 77,513	\$ 1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ 4,346,559	\$ -	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$ 20,971,241
特別盈餘公積轉回數	-	-	-	(90,939)	90,939	-	-	-	-	-
94年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	2,143	-	(2,143)	-	-	-	-	-
95年上半年度淨利	-	-	-	-	85,734	-	-	-	-	85,734
處分長期股權投資沖轉被投資公司增										
發新股股權淨值變動之資本公積	-	(626)	-	-	-	-	-	-	(626)	-
逾五年未領之現金股利轉列資本公積	-	2,051	-	-	-	-	-	-	-	2,051
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	160,675	-	-	160,675
依持股比例認列被投資公司之金融商										
品資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	548,840	-	-	548,840
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(56,103)	-	(56,103)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	2,536	2,536
95年6月30日餘額	\$ 14,935,240	\$ 78,938	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 444,079	\$ 4,346,559	\$ 709,515	(\$ 311,273)	(\$ 608,415)	\$ 21,714,348
96 年 上 半 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)	\$ 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年上半年度淨利	-	-	-	-	1,139,365	-	-	-	-	1,139,365
處分長期股權投資沖轉被投資公司增										
發新股股權淨值變動之資本公積	-	(1,441)	-	-	-	-	-	-	-	(1,441)
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	44,446	-	-	44,446
依持股比例認列被投資公司之金融商										
品資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(340,058)	-	-	(340,058)
處分土地將其未實現重估增值轉列收										
入數	-	-	-	-	-	(322)	-	-	-	(322)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	19,980	-	19,980
96年6月30日餘額	\$ 14,935,240	\$ 75,446	\$ 1,298,698	\$ 905,223	\$ 1,472,906	\$ 4,346,237	\$ 443,824	(\$ 271,340)	(\$ 613,903)	\$ 22,592,331

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李明憲、林姿妤會計師民國九十六年八月二十日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	96年上半年度		95年上半年度
營業活動之現金流量			
本期淨利	\$ 1,139,365	\$	85,734
調整項目			
金融資產評價利益	(230)		-
備抵呆帳轉列收入數	(1,283)	(	400)
提列存貨呆滯損失	442		12,049
處分以成本衡量之金融資產—非流動利益	(52,142)	(	18,986)
採權益法認列之投資收益	(802,997)	(	393,560)
取得採權益法之長期股權投資現金股利	170,348		393,113
折舊費用	155,792		193,819
處分固定資產及閒置資產利益	(485)	(	818)
處分固定資產及閒置資產損失	40		484
固定資產轉列費用	35,525		12,456
處分土地將其土地增值稅準備轉列收入數	(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	-		284,915
閒置資產減損迴轉利益	(28)		-
各項攤提	99		102
資產及負債科目之變動			
應收票據	50,001	(	87,075)
應收帳款	87,689		114,356
應收帳款—關係人	(410,432)		47,049
其他應收款	(4,186)	(	1,965)
其他應收款—關係人	4,211		-
存貨	(124,385)		602,361
預付款項	67,457		60,720
遞延所得稅資產—流動	(8,409)	(	28,662)
遞延退休金成本	-		13,757
應付票據	(27,718)	(	69,129)
應付帳款	(231,395)	(	493,952)
應付所得稅	68,546	(	16,124)
應付費用	(30,204)	(	78,307)
其他應付款項	7,857	(	3,997)
預收款項	58,292		84,000
應計退休金負債	18,200	(	61,644)
遞延所得稅負債—非流動	47,843		78,544
營業活動之淨現金流入	217,371		728,840

(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6月30日

單位：新台幣仟元

	96年上半年度	95年上半年度
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	(\$ 7,726)	\$ -
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	(10,005)	(75,201)
購置固定資產現金支付數	(81,303)	(49,243)
處分固定資產及閒置資產價款	932	905
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入(流出)	<u>58,509</u>	<u>(95,882)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(118,758)
應付短期票券增加	-	199,726
其他應付款項—關係人減少	-	(300,000)
長期借款減少	-	(399,589)
存入保證金增加	14,201	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(18,345)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(4,144)</u>	<u>(618,621)</u>
本期現金及約當現金增加	271,736	14,337
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	<u>\$ 831,033</u>	<u>\$ 170,415</u>
現金流量資訊之補充揭露		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,600	\$ 14,278
2. 本期支付所得稅	\$ 7,296	\$ 12,521
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	\$ 10,005	\$ -
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)	\$ 10,005	\$ -
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)	(10,005)	-
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)	\$ -	\$ -
僅有部份現金支出之投資及融資活動		
1. 購置固定資產	\$ 89,716	\$ 30,290
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	(46,190)	(63,218)
期末應付設備工程款 (表列「其他應付款項」)	-	(163)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 81,303</u>	<u>\$ 49,243</u>
2. 現金股利提列數	\$ 373,381	\$ -
減：期末應付現金股利 (表列「其他應付款項」)	(373,381)	-
現金股利實際支付數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
1. 存貨轉列固定資產	\$ 7,262	\$ 7,143
2. 應付股利轉列資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,051</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李明憲、林姿好會計師民國九十六年八月二十日查核報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 44 年 3 月奉准設立。經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國 96 年 6 月 30 日止，額定及實收資本總額均為 \$14,935,240，分為 1,493,524 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要營業項目為各種紡織品、針織品、合成纖維原料之製造、加工、買賣及委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售等業務。
- (二)截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 1,798 人。
- (三)本公司股票自民國 78 年 10 月起在台灣證券交易所買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依「證券發行人財務報告編製準則」、「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) 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、物料及在途原料以重置成本為市價；在製品及製成品以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤，取其中間者為市價；下腳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「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

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。此項會計原則變動於民國95年6月30日認列之股東權益其他調整項目貸餘計\$709,515，惟對民國95年上半年度淨利及每股盈餘則無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 868	\$ 393
支票存款	34,926	33,508
活期存款	94,720	136,514
定期存款	600	-
	<u>131,114</u>	<u>170,415</u>
約當現金：		
商業本票	699,919	-
	<u>\$ 831,033</u>	<u>\$ 170,415</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 7,726	\$ -
交易目的金融資產評價調整	230	-
	<u>\$ 7,956</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應收帳款淨額

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應收帳款	\$ 386,143	\$ 411,968
減：備抵呆帳	(25,554)	(27,337)
	<u>\$ 360,589</u>	<u>\$ 384,631</u>

(四) 存 貨

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
原 料	\$ 928,292	\$ 871,579
在途原料	68,956	-
物 料	182,913	200,004
在 製 品	130,986	106,696
製 成 品	502,490	629,585
下 腳	1,510	1,742
	<u>1,815,147</u>	<u>1,809,606</u>
減：備抵存貨呆滯損失	(13,008)	(14,874)
	<u>\$ 1,802,139</u>	<u>\$ 1,794,732</u>

(五) 備供出售金融資產

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 176,663	\$ 176,663
備供出售金融資產評價調整	267,802	160,675
	<u>\$ 444,465</u>	<u>\$ 337,338</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 1,814,831	\$ 1,920,061

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。

(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 6 月 30 日		95 年 6 月 30 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	\$2,618,445	100.00%	\$2,689,667	100.00%
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	99,881	100.00%	96,499	100.00%
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	9,698	100.00%	-	-
南紡建設(股)公司	2,633,017	99.99%	2,537,720	99.99%
太安可服飾事業(股)公司	13,704	25.00%	29,981	25.00%
南帝化學工業(股)公司	848,816	21.43%	781,836	21.43%
耕頂興業(股)公司	177,271	20.00%	169,583	20.00%
儒鴻企業(越南)有限公司(註)	32,548	20.00%	45,201	20.00%
	<u>\$6,433,380</u>		<u>\$6,350,487</u>	

(註)：民國95年上半年度係預付投資款。

2. 民國 96 年及 95 年上半年度上列採權益法認列之投資收益分別為 \$802,997 及 \$393,560，除台南紡織(越南)有限公司、南紡建設(股)公司及南帝化學工業(股)公司外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價認列。民國 96 年及 95 年上半年度依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資損失及投資收益分別為 \$12,849 及 \$6,184。
3. 民國 96 年及 95 年上半年度本公司依權益法按持股比例認列南紡建設(股)公司及南帝化學工業(股)公司依新發布之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品之評價損失及利益(帳列「股東權益其他調整項目」)分別為 \$340,058 及 \$548,840。

(八) 固定資產

1. 截至民國96年及95年6月30日止，本公司各項固定資產之重估增值及累計折舊明細如下：

資產名稱	96年6月30日		95年6月30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	-	789,259	-	756,111
機器設備	-	7,511,646	-	7,359,543
水電設備	-	1,022,862	-	1,011,388
運輸設備	-	16,704	-	14,712
辦公設備	-	93,940	-	91,903
出租資產－房屋	-	40,991	-	17,665
其他設備	-	764,267	-	746,646
	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$10,239,669</u>	<u>\$ 5,800,822</u>	<u>\$ 9,997,968</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			
減徵轉列未實現重估增值(註)	-	(2,567,531)	2,567,531
	<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6月30日止，上述未實現重估增值(商業會計法修訂前表列「資本公積－資產重估增值準備」)經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉入後，其餘額分別為\$4,284,819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6月30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 年上半年度出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)
分別為 \$ 44,591 及 \$ 37,994。
4. 民國 96 年及 95 年上半年度均無利息資本化之情事。
(以下空白)

(十) 非金融資產減損

本公司自民國93年第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年上半年度認列之減損損失分別計\$-及\$284,915，明細如下：

項 目	96年上半年度	95年上半年度
	列於損益表部份	列於損益表部份
閒置資產(註)	\$ -	\$ 284,915

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

部 門	96年上半年度	95年上半年度
	列於損益表	列於損益表
紡織部門	\$ -	\$ 284,915

(註)：民國96年上半年度部分已提列減損之閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損計\$28，表列「減損迴轉利益」，故截至民國96年6月30日止，累計減損經迴轉後，其餘額為\$438,122。

(十一) 短期借款

	96年6月30日	95年6月30日	抵 押 或 擔 保
擔保銀行借款	\$ -	\$ 156,236	土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	-	60,006	無
	\$ -	\$ 216,242	
利率區間	-	1.85%~5.59%	

(十二) 應付短期票券

	96年6月30日	95年6月30日	抵 押 或 擔 保
應付商業本票	\$ -	\$ 200,000	無
減：未攤銷折價	-	(274)	
	\$ -	\$ 199,726	
發行利率	-	1.75%~1.79%	

上述應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。

(十三) 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而消滅)。民國 96 年及 95 年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$66,396 及 \$129,655，而截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$53,558 及 \$51,180。
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 年及 95 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,629 及 \$2,309。

(十四) 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。

(十五) 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 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。

4. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
(1) 民國 86 年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
(2) 民國 87 年及以後年度未分配盈餘		
A. 未加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	-	-
B. 已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	<u>333,541</u>	<u>358,345</u>
	<u>\$ 333,541</u>	<u>\$ 358,345</u>

民國 96 年及 95 年上半年度稅後淨利分別為 \$1,139,365 及 \$85,734 因尚未辦理決算，故尚未計入上述未分配盈餘中。

5. 本公司民國 95 年 12 月 31 日因國外長期股權投資累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失而產生之股東權益減項金額計 \$905,223，業已依公司法規定經股東會決議通過提列特別盈餘公積且不得分派股利。
6. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$127,113 及 \$19,580。本公司民國 94 年度未分配盈餘業於民國 95 年 6 月 8 日股東會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配；而民國 95 年度未分配盈餘業於民國 96 年 6 月 13 日股東常會決議分配之，並經董事會訂定除息基準日為民國 96 年 7 月 13 日，其稅額扣抵比率為 15.70%。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

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

	96 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 331,743	\$ 84,258	\$ 416,001
勞健保費用	24,324	5,940	30,264
退休金費用	51,449	16,576	68,025
其他用人費用	12,346	2,796	15,142
	<u>\$ 419,862</u>	<u>\$ 109,570</u>	<u>\$ 529,432</u>
折舊費用	<u>\$ 122,542</u>	<u>\$ 33,250</u>	<u>\$ 155,792</u>
攤銷費用	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99</u>
	95 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 367,366	\$ 90,802	\$ 458,168
勞健保費用	28,335	5,901	34,236
退休金費用	55,880	76,084	131,964
其他用人費用	14,403	2,809	17,212
	<u>\$ 465,984</u>	<u>\$ 175,596</u>	<u>\$ 641,580</u>
折舊費用	<u>\$ 160,954</u>	<u>\$ 32,865</u>	<u>\$ 193,819</u>
攤銷費用	<u>\$ 102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102</u>

(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調節如下：

	96年上半年度	95年上半年度
當期所得稅費用	\$ 115,276	\$ 44,351
加徵10%營利事業所得稅	-	1,928
所得稅費用合計	115,276	46,279
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(39,434)	(49,882)
以前年度所得稅(低)高估	(5,569)	4,645
分離課稅所得稅款	(1,177)	(78)
預付所得稅	(206)	(244)
應付所得稅	<u>\$ 68,890</u>	<u>\$ 720</u>

2. 民國 96 年及 95 年 6 月 30 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現銷貨折讓	\$ 12,878	\$ 3,220	\$ 5,257	\$ 1,314
呆帳超限數	20,613	5,153	22,297	5,574
未實現存貨呆滯損失	13,008	3,252	14,874	3,719
折舊費用	(4,995)	(1,249)	309	77
未實現資產減損損失	39,332	9,833	-	-
未實現費用估列	36,467	9,117	56,934	14,233
未實現兌換損(益)	2,416	604	(832)	(208)
虧損扣抵	-	-	414,360	103,590
		29,930		128,299
減：備抵評價		-		(13,967)
		<u>\$ 29,930</u>		<u>\$ 114,332</u>

非流動項目：

暫時性差異				
投資損益	(\$1,662,149)	(\$ 415,537)	(\$1,512,922)	(\$ 378,231)
折舊費用	(273,457)	(68,364)	309	77
未實現資產減損損失	342,635	85,659	424,403	106,101
退休金超限	248,093	62,023	217,215	54,304
投資抵減		-		13,600
		(336,219)		(204,149)
減：備抵評價		(85,659)		(185,536)
		<u>(\$ 421,878)</u>		<u>(\$ 389,685)</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	\$ 10,547	\$ -	97至99年度
促進產業升級條例	研究發展	3,582	-	98至100年度
		<u>\$ 14,129</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 96 年 8 月 20 日止未有行政救濟之情事。

(十八) 基本每股盈餘

	96 年 上 半 年 度			每 股 盈 餘	
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$1,254,641</u>	<u>\$1,139,365</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.76</u>

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

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 上 半 年 度		95 年 上 半 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南紡越南	<u>\$ 773,194</u>	<u>13</u>	<u>\$ 310,888</u>	<u>5</u>

銷貨予關係人之收款條件民國95年上半年度為月結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，主要客戶收款條件為於銷貨完成後取得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 上 半 年 度		95 年 上 半 年 度	
	金 額	佔本公司	金 額	佔本公司
		進貨淨額		進貨淨額
	百分比	百分比		百分比
南紡越南	\$ 804	-	\$ -	-

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

3. 管理服務收入

	96年上半年度	95年上半年度
南紡越南	\$ 12,501	\$ 11,347

4. 應收帳款

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
南紡越南	\$ 761,545	66	\$ 159,469	28

5. 資金融通情形

應付關係人款項(表列「其他應付款項—關係人」)

	95 年 上 半 年 度				
	最 高 餘額日期	最高餘額	期末餘額	年 利 率	利 息 支 出
南紡建設	95.1.16	\$ 500,000	\$ 100,000	1.80%	\$ 4,447

民國96年上半年度與關係人間則無此情事。

(三) 重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業背書保證明細如下：

	性 質	96年6月30日	95年6月30日
南紡越南	融資擔保	\$ 656,200 (USD20,000仟元)	\$ 646,400 (USD20,000仟元)

六、質押之資產

截至民國96年及95年6月30日止，本公司部份資產已提供作為銀行借款之擔保，明細如下：

<u>資</u> <u>產</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>	<u>擔</u> <u>保</u> <u>用</u> <u>途</u>
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)	92,477	98,548	短期借款及長期借款額度擔保
	<u>\$ 6,820,410</u>	<u>\$ 7,546,049</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6月30日止，本公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為\$1,430及\$15,351。

(二)截至民國96年及95年6月30日止，本公司因購買原物料及機器設備等，已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$335,778及\$312,914。

(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年上半年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國96年上半年度之財務報表表達一致，以茲比較。

(二) 金融商品之公平價值

	96 年 6 月 30 日			95 年 6 月 30 日		
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	<u>帳面價值</u>	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>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$2,307,578	\$ -	\$2,307,578	\$1,123,306	\$ -	\$1,123,306
交易目的金融資產	7,956	7,956	-	-	-	-
備供出售金融資產	444,465	444,465	-	337,338	337,338	-
以成本衡量之金融資產	1,814,831	-	-	1,920,061	-	-
存出保證金	799	-	799	799	-	799
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,344,844	-	1,344,844	1,490,456	-	1,490,456
存入保證金	34,285	-	34,285	20,775	-	20,775

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款、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 6 月 30 日，本公司表列之備供出售金融資產均全屬上市公司股票，故以資產負債表日之收盤價格為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 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 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目之金額分別為 \$44,446 及 \$160,675。

(四) 財務風險控制及避險策略

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

(2) 利率風險

無利率風險。

(3) 價格風險

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

2. 信用風險

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

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

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－上市櫃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年上半年度之資訊)

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：

編	號	公	司	名	稱	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	台	南	紡	織	(	註1)	\$ 4,518,466	\$ 656,200	\$ 656,200	\$ -	3%	\$ 11,296,166

(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	-	\$ 699,919	-	\$ 699,919	-
	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	40	2,865	-	2,896	-
	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	70	2,783	-	2,800	-
	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	2,078	-	2,260	-
	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%	444,465	-
	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%	-	-
	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	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%	-	-

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	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%	-	-
	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	2,618,445	100.00%	2,729,582	-
	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	99,881	100.00%	99,881	-
	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	300	9,698	100.00%	9,698	-
	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	2,633,017	99.99%	2,633,851	-
	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	13,704	25.00%	10,440	-
	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	848,816	21.43%	1,602,645	-
	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	177,271	20.00%	176,460	-
	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	32,548	20.00%	32,548	-
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 5,666仟元	58.06%	US 5,666仟元	-
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	-
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	LIBERTY HARBOR OFFSHORE I, LTD. CLASS A SERIES 1	-	備供出售金融資產－非流動	-	US 200仟元	-	US 196仟元	-
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	-	451,842	-	451,842	-

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	—	\$ 190,900	—
	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	—	29,548	—
	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	—	8,430	—
	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	8,225	941,764	1.64%	1,106,264	—
	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	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	20,254	25.00%	20,254	—
	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	164,965	4.23%	316,248	—

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

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			本期其他增(減)(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	-	\$ -	-	\$ -
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	-	-	-	-	-	(3,100)	18,977	190,900
	晶元光電(股)公司股票	備供出售金融資產－非流動	註	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,225	1,106,264	8,225	1,106,264

(註)南紡建設股份有限公司之被投資公司一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			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	交易條件與一般交易不同之情形及原因	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
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	(\$ 773,194)	(13%)	月結360天內電匯收款	— 銷售完成後取得1至5個月期票	\$ 761,545	52%	—
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	773,194	42%	月結360天內電匯付款	— 開立90天信用狀付款	(761,545)	(88%)	—

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 期後收回餘額	提列備抵 呆帳金額
	係帳列科目	金額	週轉率	金額	處理方式		
台南紡織股份有限公司 台南紡織(越南)有限公司 本公司	應收帳款	\$ 761,545	1.39	\$ -	-	\$ -	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國96年上半年度之資訊)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有	被投資公司	本公司認列之		備註
				本期	期末	上期	期末(註1)			股數(仟股)	比率		帳面金額	本期(損)益	投資(損)益
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	Bien Hoa City, Dong Nai Province, Vietnam	棉紗產銷等業務	\$ 1,239,945	\$ 1,239,945		85,000	100.00%	\$ 2,618,445	\$ 146,266	\$ 143,200	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%	99,881	829	829	子公司
	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	Seven Mile Beach, Grand Cayman, Cayman Island	一般投資業務	10,005	-		300	100.00%	9,698	(145)	(145)	子公司
	南紡建設股份有限公司	台南市	委託興建國民住宅及商業大樓租售等業務	189,781	189,781		131,037	99.99%	2,633,017	590,969	590,909	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		3,000	25.00%	13,704	(29,228)	(7,307)	-
	南帝化學工業股份有限公司	高雄縣	各種乳液、橡膠製造、加工及買賣	156,000	156,000		54,327	21.43%	848,816	397,971	81,737	-
	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%	177,271	10,619	2,124	-
	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%	32,548	(41,749)	(8,350)	-
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 5,666仟元	-	-	孫公司
南紡建設股份有限公司	南生貿易(香港)股份有限公司	香港	進出口貿易	10,413	10,413		2,500	25.00%	20,254	13,777	-	-
	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		10,720	4.23%	164,965	397,971	-	-

(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 年上半年度之資訊)

本公司截至民國 96 年 6 月 30 日止，並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

十二、部門別財務資訊

係屬期中財務報表且部門之營收比例無重大變動，故不適用。

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金：		
庫存現金		\$ 868
支票存款		34,926
活期存款—台幣存款		20,634
—外幣存款	USD 1,121仟元；匯率：32.81 EUR 848仟元；匯率：44.00	74,086
定期存款	民國96.4.20～97.4.20， 年利率1.72%～2.50%	600
		131,114
約當現金：		
商業本票	到期日為民國96.7.13～96.7.16， 年利率1.73%～2.50%	699,919
		\$ 831,033

台南紡織股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
宏遠興業股份有限公司	應收客票	\$ 48,032
誠品股份有限公司	應收客票	44,286
員林紡織股份有限公司	應收客票	35,385
隆立紡織股份有限公司	應收客票	21,101
合永實業有限公司	應收客票	16,676
其他(零星未超過5%)	應收客票	<u>161,472</u>
		<u>\$ 326,952</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
HANOI TEXTILE COMPANY	應收客帳	\$ 28,130
宏遠興業股份有限公司	應收客帳	27,154
CEST BON INDUSTRIAL CO., LTD.	應收客帳	24,353
集盛實業股份有限公司	應收客帳	22,094
DONG TIEN HUNG CO., LTD.	應收客帳	20,082
ORLANDI S. P. A	應收客帳	19,656
其他(零星未超過5%)	應收客帳	<u>244,674</u>
		386,143
減：備抵呆帳		(<u>25,554</u>)
		<u>\$ 360,589</u>

台南紡織股份有限公司
存貨明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價	備 註	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
原 料	\$ 928,292	\$1,033,549	重置成本	無
在途原料	68,956	68,956	重置成本	無
物 料	182,913	249,008	重置成本	無
在 製 品	130,986	132,822	註	無
製 成 品	502,490	510,692	註	無
下 腳	1,510	1,510	淨變現價值	無
	<u>1,815,147</u>	<u>\$1,996,537</u>		
減：備抵存貨呆滯損失	(13,008)			
	<u>\$1,802,139</u>			

註：以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤，取其中間者為市價。

台南紡織股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		期 末 餘 額		提供擔 保或質 押情形	備 註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		
統一綜合證券(股)公司	22,793	\$ 400,019	-	\$ 44,446	22,793	\$ 444,465	無	註

註：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		
精點財務(美國)(股)公司	-	\$ 41,239	-	\$ -	-	\$ 41,239	無	註
統一地產(美國)(股)公司	-	13,746	-	-	-	13,746	無	註
統一國際開發(股)公司	135,000	1,131,746	-	-	135,000	1,131,746	無	註
萬通票券金融(股)公司	43,999	388,800	-	-	43,999	388,800	無	註
統一安聯人壽保險(股)公司	10,523	105,230	(10,523)	(105,230)	-	-	-	-
全球創業投資(股)公司	4,300	44,600	-	-	4,300	44,600	無	註
統一證券投資信託(股)公司	1,001	10,010	-	-	1,001	10,010	無	註
台灣神隆(股)公司	17,276	51,828	-	-	17,276	51,828	無	註
漢通創業投資(股)公司	5,514	61,101	-	-	5,514	61,101	無	註
達豐鋼鐵(越南)責任有限公司	967	45,661	-	-	967	45,661	無	註
安源資訊(股)公司	1,767	24,805	-	-	1,767	24,805	無	註
中信投資(股)公司	2,088	927	-	-	2,088	927	無	註
泰安產物保險(股)公司	734	368	-	-	734	368	無	註
捷和建設(股)公司	361	-	-	-	361	-	無	註
	<u>223,530</u>	<u>\$ 1,920,061</u>	<u>(10,523)</u>	<u>(\$ 105,230)</u>	<u>213,007</u>	<u>\$ 1,814,831</u>		

註：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

台南紡織股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持 股 比 率	金 額	單價(元)	總 價	或 質 押 情 形	備 註
台南紡織(越南)有限公司	75,000	\$ 2,467,565	10,000	\$ 150,880	-	\$ -	85,000	100.00%	\$ 2,618,445	\$ 32.11	\$ 2,729,582	無	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	2,933	98,272	-	1,609	-	-	2,933	100.00%	99,881	34.06	99,881	無	(註)
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	-	-	300	10,005	-	(307)	300	100.00%	9,698	32.33	9,698	無	(註)
南紡建設股份有限公司	131,037	2,527,943	-	592,628	-	(487,554)	131,037	99.99%	2,633,017	20.10	2,633,851	無	-
太安可服飾事業股份有限公司	3,000	21,011	-	-	-	(7,307)	3,000	25.00%	13,704	3.48	10,440	無	(註)
南帝化學工業股份有限公司	54,327	781,578	-	91,532	-	(24,294)	54,327	21.43%	848,816	29.50	1,602,645	無	-
耕頂興業股份有限公司	12,000	175,147	-	2,124	-	-	12,000	20.00%	177,271	14.71	176,460	無	(註)
儒鴻企業(越南)有限公司	1,400	40,729	-	169	-	(8,350)	1,400	20.00%	32,548	23.25	32,548	無	(註)
	<u>279,697</u>	<u>\$ 6,112,245</u>	<u>10,300</u>	<u>\$ 848,947</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 527,812)</u>	<u>289,997</u>		<u>\$ 6,433,380</u>		<u>\$ 7,295,105</u>		

(註)：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

台南紡織股份有限公司
固定資產—成本變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			本期增加額	本期減少額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額			提供擔保或抵押情形
	原 始 成 本	重 估 增 值	合 計				原 始 成 本	重 估 增 值	合 計	
土 地	\$ 502,080	\$ 5,800,358	\$ 6,302,438	\$ -	(\$ 444)	\$ -	\$ 502,077	\$ 5,799,917	\$ 6,301,994	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築	1,918,587	-	1,918,587	-	-	-	1,918,587	-	1,918,587	短期借款及長期借款額度擔保
機器設備	8,066,803	-	8,066,803	23,473 (註1)	-	6,706	8,096,982	-	8,096,982	無
水電設備	1,133,707	-	1,133,707	2,025	(325)	-	1,135,407	-	1,135,407	無
運輸設備	24,579	-	24,579	830	(638)	-	24,771	-	24,771	無
辦公設備	100,002	-	100,002	1,533	(129)	-	101,406	-	101,406	無
出租資產-土地	2,048,045	-	2,048,045	-	-	-	2,048,045	-	2,048,045	無
出租資產-房屋	1,190,751	-	1,190,751	-	-	-	1,190,751	-	1,190,751	無
其他設備	814,236	-	814,236	66 (註1)	(315)	28,819	842,806	-	842,806	無
未完工程及 預付設備款	10,644	-	10,644	69,051	-	(71,050)	8,645	-	8,645	無
	<u>\$15,809,434</u>	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$21,609,792</u>	<u>\$ 96,978</u>	<u>(\$ 1,851)</u>	<u>(\$ 35,525) (註2)</u>	<u>\$15,869,477</u>	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$21,669,394</u>	

(註1)：其中\$7,262係物料轉設備。

(註2)：係預付設備款轉列費用。

台南紡織股份有限公司
固定資產—累計折舊變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
房屋及建築	\$ 766,305	\$ 22,954	\$ -	\$ 789,259
機器設備	7,418,626	93,020	-	7,511,646
水電設備	1,007,975	15,205	(318)	1,022,862
運輸設備	16,045	1,297	(638)	16,704
辦公設備	92,891	1,172	(123)	93,940
出租資產—房屋	29,424	11,567	-	40,991
其他設備	<u>754,003</u>	<u>10,577</u>	<u>(313)</u>	<u>764,267</u>
	<u>\$ 10,085,269</u>	<u>\$ 155,792</u>	<u>(\$ 1,392)</u>	<u>\$ 10,239,669</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
閒置資產－成本變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額				本期減少額	期 末 餘 額				提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
	原 始 成 本	重 估 增 值	合 計			原 始 成 本	重 估 增 值	合 計		
土 地	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499	\$ -	\$ 61,384	\$4,375,115	\$ 4,436,499		短期借款及長期借款 額度擔保	
房屋及建築	739,204	-	739,204	-	739,204	-	739,204		短期借款及長期借款 額度擔保	
機器設備	2,872,667	-	2,872,667	(925)	2,871,742	-	2,871,742		無	
水電設備	339,688	-	339,688	(138)	339,550	-	339,550		無	
辦公設備	3,644	-	3,644	-	3,644	-	3,644		無	
其他設備	99,646	-	99,646	(388)	99,258	-	99,258		無	
	<u>\$ 4,116,233</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,348</u>	<u>(\$ 1,451)</u>	<u>\$ 4,114,782</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$ 8,489,897</u>			

台南紡織股份有限公司
閒置資產－累計折舊及累計減損變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 減 少 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
房屋及建築	\$ 415,655	\$ -	\$ 415,655
機器設備	2,803,779	(918)	2,802,861
水電設備	335,955	(133)	335,822
辦公設備	3,130	-	3,130
其他設備	93,521	(372)	93,149
累計減損	<u>438,150</u>	<u>(28)</u>	<u>438,122</u>
	<u>\$ 4,090,190</u>	<u>(\$ 1,451)</u>	<u>\$ 4,088,739</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
應付帳款明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
東聯化學股份有限公司	應付客帳	\$ 111,383
中美和石油化學股份有限公司	應付客帳	102,802
台灣化學纖維股份有限公司	應付客帳	63,783
南亞塑膠工業股份有限公司	應付客帳	33,808
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>318,852</u>
		<u>\$ 630,628</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付現金股利		\$	373,381
其他(零星未超過5%)			<u>27,069</u>
		\$	<u>400,450</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
土地增值稅準備變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期減少額(註)</u>	<u>期 末 餘 額</u>
土地增值稅準備	\$ 3,376,391	(\$ 120)	\$ 3,376,271

(註)：本期減少額請詳財務報表附註四(八)固定資產之說明。

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
應計退休金負債變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
應計退休金負債	\$ 929,783	\$ 66,396	(\$ 48,196)	\$ 947,983

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
遞延所得稅負債—非流動變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
遞延所得稅負債—非流動		(\$ 381,653)	(\$ 102,248)	(\$ 483,901)
加：遞延所得稅資產—非流動		166,393	(18,711)	147,682
減：備抵遞延所得稅資產—非流動		(158,775)	73,116	(85,659)
		<u>(\$ 374,035)</u>	<u>(\$ 47,843)</u>	<u>(\$ 421,878)</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
營業收入—淨額明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
小 計	合 計	額 計
銷貨收入：		
外銷OE紗	7,289 件	\$ 71,156
內銷OE紗	12,866 件	102,749
外銷紗	29,789 件	432,500
內銷紗	68,727 件	1,020,857
外銷聚酯棉	22,131,468 公斤	966,248
內銷聚酯棉	8,714,821 公斤	395,442
外銷聚酯粒	14,421,000 公斤	540,797
內銷聚酯粒	750 公斤	38
外銷原絲	9,513,552 公斤	467,577
內銷原絲	20,587,345 公斤	1,037,573
外銷加工絲	107,901 公斤	6,554
內銷加工絲	7,481,739 公斤	424,234
其 他	-	554,430
銷貨收入		6,020,155
減：銷貨退回及折讓		(74,752)
銷貨收入—淨額		5,945,403
其他營業收入		44,591
營業收入—淨額		\$ 5,989,994

台南紡織股份有限公司
營業成本明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ -
加：本期進貨	10,253
減：期末商品	-
進銷成本	10,253
期初原料及在途原料	841,023
加：本期進料	4,292,082
領用在製品投入生產	3,645,471
領用製成品投入生產	2,070,481
領用下腳投入生產	6,151
減：原料盤損	(10)
原料出售	(518,130)
原料領用轉列費用	(460)
期末原料	(997,248)
本期耗用原料	9,339,360
期初物料	182,663
加：本期進料	341,673
物料盤盈	43
減：物料轉設備	(7,262)
非生產單位領用物料	(13,101)
期末物料	(182,913)
本期耗用物料	321,103

台南紡織股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接人工	\$ 209,838
製造費用	<u>593,041</u>
製造成本	10,463,342
期初在製品	136,145
減：在製品領用投入生產	(3,645,471)
期末在製品	<u>(130,986)</u>
製成品成本	6,823,030
期初製成品	536,987
減：製成品領用投入生產	(2,070,481)
製成品轉列費用	(41)
製成品盤損	(206)
期末製成品	<u>(502,490)</u>
銷貨成本—製成品	4,786,799
銷貨成本—原料	<u>518,130</u>
銷貨成本	5,315,182
其他營業成本	<u>24,284</u>
	<u><u>\$ 5,339,466</u></u>

台南紡織股份有限公司
製造費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	173,354
修繕費			22,899
水電費			194,318
保險費			25,930
稅捐			8,372
折舊			122,542
伙食費			12,346
職工福利			9,188
耗用物料			11,825
其他(零星未超過1%)			<u>12,267</u>
		<u>\$</u>	<u>593,041</u>

台南紡織股份有限公司
推銷費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	11,383
旅費			1,815
運費			89,081
稅捐			3,470
佣金支出			44,314
出口費用			5,749
其他(零星未超過1%)			<u>3,804</u>
		<u>\$</u>	<u>159,616</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	84,359
旅費			2,996
修繕費			3,952
水電費			5,834
保險費			5,486
交際費			2,297
稅捐			9,119
折舊			9,793
伙食費			2,318
國外費用			5,826
承攬工資			14,602
耗用物料			2,781
其他(零星未超過1%)			22,043
		\$	<u>171,406</u>

台南紡織股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	5,092
旅 費			449
保 險 費			322
折 舊			11,823
研 究 費			702
耗用物料			336
其他(零星未超過1%)			<u>351</u>
		<u>\$</u>	<u>19,075</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	6,847
金融資產評價利益					230
採權益法認列之投資收益		依權益法認列之收入			802,997
股利收入					51,690
處分固定資產利益					485
處分投資利益		處分以成本衡量之金融資產 —非流動之利益			52,142
兌換利益					11,902
租金收入					745
出售下腳及廢料收入					3,512
減損迴轉利益					28
什項收入		管理服務收入			12,501
		其他			14,766
				<u>\$</u>	<u>957,845</u>