

台南紡織股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
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及子公司
民國九十六年及九十五年上半年度合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 |
| 五、 | 合併損益表 | 7 |
| 六、 | 合併股東權益變動表 | 8 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 9 ~ 10 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | |
| | (一) 公司沿革 | 11 ~ 12 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12 ~ 19 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 19 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 19 ~ 29 |
| | (五) 關係人交易 | 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 | 31 | ~ 34 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 35 | ~ 43 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 35 | ~ 40 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 40 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 41 | |
| | 4. 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 | 42 | ~ 43 |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 44 | |

會計師核閱報告

(96)財審報字第 07000779 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六月三十日及民國九十五年六月三十日之合併資產負債表，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，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。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)民國九十六年上半年度及民國九十五年上半年度之財務報表及附註十一所揭露事項，係依該公司所委任其他會計師查核及核閱之財務報表所編製，本會計師並未查核或核閱該等財務報表。台南紡織(越南)有限公司及子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總額分別為新台幣 5,989,344 仟元及新台幣 5,312,058 仟元，負債總額分別為新台幣 3,259,762 仟元及新台幣 2,350,296 仟元，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營業收入淨額分別為新台幣 2,755,774 仟元及新台幣 2,148,848 仟元，分別占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 19.02%及 17.44%，合併負債總額之 37.05%及 27.23%，暨合併營業收入淨額之 34.57%及 25.87%。

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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(四)所述，列入合併財務報表之部分子公司，其財務報表及附註十一所揭露事項並未經本會計師或其他會計師核閱，該等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總額分別為新台幣 109,579 仟元及新台幣 96,499 仟元，負債總額均為新台幣一仟元，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稅後淨利分別為新台幣 684 仟元及新台幣 591 仟元，分別占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 0.35%及 0.32%，合併負債總額之 0%，暨合併總損益之 0.06%及 0.72%。另如合併財務報表附註四(七)所述，有關台南紡織股份有限公司及子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，除南帝化學工業股份有限公司外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱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核閱之財務報表所認列之投資損失及投資收益分別為新台幣 10,089 仟元及新台幣 8,579 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 243,777 仟元及新台幣 262,219 仟元。

依本會計師核閱結果及其他會計師之查核及核閱報告，除上段所述子公司及部分採權益法之長期股權投資，其財務報表及附註十一所揭露事項，倘經會計師查核或核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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或調整之情事。†

如合併財務報表附註三、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 仟元，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。

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及子公司
合併資產負債表
民國96年及95年6月30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 6 月 30 日 | | 95 年 6 月 30 日 | | | 負債及股東權益 | 96 年 6 月 30 日 | | 95 年 6 月 30 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)) | \$ 1,831,007 | 6 | \$ 1,110,893 | 4 | 2100 短期借款(附註四(十一)及六) | \$ 1,964,021 | 6 | \$ 1,907,703 | 6 | |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二)) | 236,834 | 1 | 271,135 | 1 | 2110 應付短期票券(附註四(十二)) | - | - | 199,726 | 1 | |
| 1120 應收票據淨額 | 326,952 | 1 | 352,518 | 1 | 2120 應付票據 | - | - | 51 | - | |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 937,661 | 3 | 825,459 | 3 | 2140 應付帳款 | 889,330 | 3 | 888,866 | 3 | |
| 1160 其他應收款 | 45,098 | - | 87,779 | - | 2160 應付所得稅(附註四(十八)) | 144,372 | 1 | 34,587 | - | |
| 120X 存貨(附註四(四)) | 3,596,130 | 12 | 3,293,112 | 11 | 2170 應付費用 | 289,180 | 1 | 293,429 | 1 | |
| 1260 預付款項 | 118,533 | - | 164,982 | 1 | 2210 其他應付款項 | 402,557 | 1 | 32,445 | - | |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八)) | 38,691 | - | 114,332 | - | 2260 預收款項 | 115,497 | - | 179,923 | 1 | |
| 11XX 流動資產合計 | 7,130,906 | 23 | 6,220,210 | 21 | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十三)及六) | 88,336 | - | 147,810 | - | |
| 基金及投資 | | | | | 21XX 流動負債合計 | 3,893,293 | 12 | 3,684,540 | 12 | |
| 1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三及四 (五)) | 1,557,291 | 5 | 1,155,595 | 4 | 2420 長期負債 | | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六)) | 2,403,645 | 8 | 2,525,486 | 8 | 2510 長期借款(附註四(十三)及六) | 121,176 | - | 236,349 | 1 | |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註三及四 (七)) | 1,257,558 | 4 | 1,194,595 | 4 | 2810 各項準備 | | | | | |
| 14XX 基金及投資合計 | 5,218,494 | 17 | 4,875,676 | 16 | 2820 土地增值稅準備(附註四(八)) | 3,376,271 | 11 | 3,376,564 | 11 | |
| 1440 其他金融資產 - 非流動 | | | | | 2860 其他負債 | | | | | |
| 其他金融資產 - 非流動(附註六) | 104,949 | - | 104,242 | - | 2880 應計退休金負債(附註四(十四)) | 947,983 | 3 | 923,228 | 3 | |
| 固定資產(附註四(八)及六) | | | | | 2820 存入保證金 | 34,285 | - | 20,775 | - | |
| 成本 | | | | | 2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十八)) | 424,413 | 2 | 389,685 | 1 | |
| 1501 土地 | 502,077 | 2 | 502,163 | 2 | 28XX 其他負債合計 | 1,406,681 | 5 | 1,333,688 | 4 | |
| 1521 房屋及建築 | 2,922,798 | 9 | 2,890,633 | 10 | 2XXX 負債總計 | 8,797,421 | 28 | 8,631,141 | 28 | |
| 1531 機器設備 | 11,225,177 | 36 | 10,802,627 | 35 | 股東權益 | | | | | |
| 1541 水電設備 | 1,652,297 | 5 | 1,625,931 | 5 | 股本 | | | | | |
| 1551 運輸設備 | 53,594 | - | 53,982 | - | 3110 普通股股本(附註一) | 14,935,240 | 48 | 14,935,240 | 49 | |
| 1561 辦公設備 | 132,924 | - | 127,376 | - | 資本公積(附註四(十五)) | | | | | |
| 1621 出租資產 - 土地 | 2,048,045 | 7 | 2,048,045 | 7 | 3220 庫藏股票交易 | 35,983 | - | 35,983 | - | |
| 1622 出租資產 - 房屋 | 1,190,751 | 4 | 1,190,751 | 4 | 3280 其 他 | 39,463 | - | 42,955 | - | |
| 1631 租賃改良 | 21,059 | - | 20,917 | - | 保留盈餘(附註四(十六)) | | | | | |
| 1681 其他設備 | 924,752 | 3 | 890,572 | 3 | 法定盈餘公積 | 1,298,698 | 4 | 1,253,584 | 4 | |
| 15X8 重估增值 | 5,799,917 | 18 | 5,800,822 | 19 | 3310 特別盈餘公積 | 905,223 | 3 | 866,121 | 3 | |
| 15XY 成本及重估增值 | 26,473,391 | 84 | 25,953,819 | 85 | 3350 未分配盈餘 | 1,472,906 | 5 | 444,079 | 2 | |
| 15X9 減：累計折舊 | (12,198,794) | (39) | (11,550,636) | (38) | 股東權益其他調整項目 | | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 281,099 | 1 | 136,149 | 1 | 3460 未實現重估增值(附註四(八)) | 4,346,237 | 14 | 4,346,559 | 14 | |
| 15XX 固定資產淨額 | 14,555,696 | 46 | 14,539,332 | 48 | 3450 金融商品之未實現損益(附註三、四 (五)(七)(十)) | 443,824 | 1 | 709,515 | 2 | |
| 無形資產 | | | | | 3420 累積換算調整數(附註四(十六)) | (271,340) | (1) | (311,273) | (1) | |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十四)) | 75,471 | - | 87,083 | - | 3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四 (十四)(十六)) | (613,903) | (2) | (608,415) | (2) | |
| 其他資產 | | | | | 3610 母公司股東權益合計 | 22,592,331 | 72 | 21,714,348 | 71 | |
| 1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六) | 4,401,158 | 14 | 4,623,847 | 15 | 3XXX 少數股權 | 105,675 | - | 112,879 | 1 | |
| 1820 存出保證金 | 948 | - | 948 | - | 股東權益總計 | 22,698,006 | 72 | 21,827,227 | 72 | |
| 1830 遞延費用 | 1,526 | - | 801 | - | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | |
| 1880 其他資產 - 其他 | 6,279 | - | 6,229 | - | | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 4,409,911 | 14 | 4,631,825 | 15 | | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 31,495,427 | 100 | \$ 30,458,368 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 31,495,427 | 100 | \$ 30,458,368 | 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、林姿好會計師民國九十六年八月二十日核閱報告。

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及子公司

合併損益表

民國96年及95年1月1日至6月30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 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 | \$ | 8,005,689 | 100 | \$ | 8,330,435 | 100 | | |
| 4170 銷貨退回 | (| 2,532) | - | (| 4,969) | - | | |
| 4190 銷貨折讓 | (| 75,978) | (1) | (| 56,600) | - | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 7,927,179 | 99 | | 8,268,866 | 100 | | |
| 4510 營建收入 | | 390 | - | | - | - | | |
| 4800 其他營業收入 | | 44,591 | 1 | | 38,681 | - | | |
| 4000 營業收入合計 | | 7,972,160 | 100 | | 8,307,547 | 100 | | |
| 營業成本(附註四(十七)) | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 6,929,843) | (87) | (| 7,498,275) | (91) | | |
| 5800 其他營業成本 | (| 24,284) | - | (| 21,972) | - | | |
| 5000 營業成本合計 | (| 6,954,127) | (87) | (| 7,520,247) | (91) | | |
| 5910 營業毛利 | | 1,018,033 | 13 | | 787,300 | 9 | | |
| 營業費用(附註四(十七)) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 255,175) | (3) | (| 311,517) | (4) | | |
| 6200 管理及總務費用 | (| 214,248) | (3) | (| 270,171) | (3) | | |
| 6300 研究發展費用 | (| 19,075) | - | (| 18,296) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | (| 488,498) | (6) | (| 599,984) | (7) | | |
| 6900 營業淨利 | | 529,535 | 7 | | 187,316 | 2 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 29,298 | - | | 22,991 | 1 | | |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | - | - | | 12,480 | - | | |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七)) | | 88,475 | 1 | | 74,399 | 1 | | |
| 7122 股利收入 | | 51,690 | 1 | | 95,462 | 1 | | |
| 7130 處分固定資產利益 | | 485 | - | | 5,400 | - | | |
| 7140 處分投資利益 | | 684,258 | 9 | | 161,822 | 2 | | |
| 7160 兌換利益 | | 4,747 | - | | - | - | | |
| 7210 租金收入 | | 745 | - | | 747 | - | | |
| 7220 出售下腳及廢料收入 | | 6,591 | - | | 11,444 | - | | |
| 7280 減損迴轉利益(附註四(十)) | | 28 | - | | - | - | | |
| 7480 什項收入 | | 19,343 | - | | 12,627 | - | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 885,660 | 11 | | 397,372 | 5 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(八)) | (| 73,905) | (1) | (| 72,799) | (1) | | |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(二)) | (| 3,953) | - | (| - | - | | |
| 7530 處分固定資產損失 | (| 913) | - | (| 525) | - | | |
| 7560 兌換損失 | (| - | - | (| 13,752) | - | | |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | (| 953) | - | (| 11,349) | - | | |
| 7630 減損損失(附註四(十)) | (| - | - | (| 284,915) | (4) | | |
| 7880 什項支出 | (| 1,665) | - | (| 35,384) | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 81,389) | (1) | (| 418,724) | (5) | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 1,333,806 | 17 | | 165,964 | 2 | | |
| 8110 所得稅費用(附註四(十八)) | (| 196,696) | (3) | (| 83,907) | (1) | | |
| 9600XX 合併總損益 | \$ | 1,137,110 | 14 | \$ | 82,057 | 1 | | |
| 歸屬於: | | | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ | 1,139,365 | 14 | \$ | 85,734 | 1 | | |
| 9602 少數股權損益 | (| 2,255) | - | (| 3,677) | - | | |
| | \$ | 1,137,110 | 14 | \$ | 82,057 | 1 | | |
| | | | | | | | | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 稅 | 前 | 稅 | | |
| 基本每股盈餘(附註四(十九)) | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | 0.89 | \$ | 0.76 | \$ | 0.11 | \$ | 0.06 |

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、林姿妤會計師民國九十六年八月二十日核閱報告。

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6月30日
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

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 | 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 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) | \$ 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年上半年度合併總損益 | - | - | - | - | 85,734 | - | - | - | - | (3,677) | 82,057 |
| 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 |
| 少數股權變動調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 61,121 | 61,121 |
| 95年6月30日餘額 | <u>\$ 14,935,240</u> | <u>\$ 78,938</u> | <u>\$ 1,253,584</u> | <u>\$ 866,121</u> | <u>\$ 444,079</u> | <u>\$ 4,346,559</u> | <u>\$ 709,515</u> | <u>(\$ 311,273)</u> | <u>(\$ 608,415)</u> | <u>\$ 112,879</u> | <u>\$ 21,827,227</u> |
| 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) | \$ 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年上半年度合併總損益 | - | - | - | - | 1,139,365 | - | - | - | - | (2,255) | 1,137,110 |
| 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) |
| 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 | - | - | - | - | - | - | 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) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 19,980 | - | - | 19,980 |
| 少數股權變動調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (35) | (35) |
| 96年6月30日餘額 | <u>\$ 14,935,240</u> | <u>\$ 75,446</u> | <u>\$ 1,298,698</u> | <u>\$ 905,223</u> | <u>\$ 1,472,906</u> | <u>\$ 4,346,237</u> | <u>\$ 443,824</u> | <u>(\$ 271,340)</u> | <u>(\$ 613,903)</u> | <u>\$ 105,675</u> | <u>\$ 22,698,006</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、林姿妤會計師民國九十六年八月二十日核閱報告。

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及子公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至6月30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年上半年度</u> | <u>95年上半年度</u> |
|--------------------|----------------|----------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 1,137,110 | \$ 82,057 |
| 調整項目 | | |
| 金融資產評價損失(利益) | 3,953 | (8,416) |
| 備抵呆帳轉列收入數 | (1,787) | (5,648) |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 953 | 11,349 |
| 處分備供出售金融資產—非流動利益 | (632,116) | (141,908) |
| 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 | (88,475) | (74,399) |
| 折舊費用 | 365,437 | 393,205 |
| 處分固定資產及閒置資產利益 | (485) | (5,400) |
| 處分固定資產及閒置資產損失 | 913 | 525 |
| 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 | 148 | 142 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據 | 50,001 | (87,075) |
| 應收帳款 | 12,899 | 119,519 |
| 其他應收款 | 4,061 | 25,148 |
| 存貨 | (72,488) | 434,818 |
| 預付款項 | 126,079 | 90,915 |
| 遞延所得稅資產—流動 | (17,170) | (28,662) |
| 遞延退休金成本 | - | 11,221 |
| 應付票據 | (27,718) | (69,078) |
| 應付帳款 | (170,706) | (426,520) |
| 應付所得稅 | 127,547 | (1,602) |
| 應付費用 | (1,900) | (97,502) |
| 其他應付款項 | (16,102) | (57,550) |
| 預收款項 | 65,568 | 90,498 |
| 應計退休金負債 | 18,200 | (61,644) |
| 遞延所得稅負債—非流動 | 50,378 | 78,544 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>917,213</u> | <u>550,922</u> |

(續次頁)

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6月30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年上半年度</u> | <u>95年上半年度</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | (\$ 201,726) | \$ 127,567 |
| 取得備供出售金融資產—非流動價款 | (6,562) | - |
| 出售備供出售金融資產—非流動價款 | - | 276,988 |
| 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 | - | (111,321) |
| 其他金融資產—非流動(增加)減少 | (351) | 2,127 |
| 購置固定資產現金支付數 | (400,083) | (281,258) |
| 處分固定資產及閒置資產價款 | 3,387 | 24,121 |
| 遞延費用增加 | (973) | - |
| 其他資產—其他減少 | - | 549 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(448,936)</u> | <u>65,931</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (441,599) | (316,567) |
| 應付短期票券增加 | - | 199,726 |
| 長期借款減少 | (92,207) | (506,253) |
| 存入保證金增加 | 14,201 | - |
| 發放董監事酬勞及員工紅利 | (18,345) | - |
| 少數股權(減少)增加 | (35) | 61,121 |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(537,985)</u> | <u>(561,973)</u> |
| 匯率影響數 | (8,514) | 44,961 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (78,222) | 99,841 |
| 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 | <u>\$ 1,831,007</u> | <u>\$ 1,110,893</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 1. 本期支付利息(不含利息資本化) | <u>\$ 75,164</u> | <u>\$ 74,436</u> |
| 2. 本期支付所得稅 | <u>\$ 35,941</u> | <u>\$ 35,627</u> |
| 僅有部份現金收付之投資及融資活動 | | |
| 1. 購置固定資產 | \$ 408,496 | \$ 262,305 |
| 加：期初應付帳款 | 37,777 | 79,638 |
| 期初應付設備工程款 | - | 2,696 |
| (表列「其他應付款項」) | | |
| 減：期末應付帳款 | (46,190) | (63,218) |
| 期末應付設備工程款 | - | (163) |
| (表列「其他應付款項」) | | |
| 購置固定資產現金支付數 | <u>\$ 400,083</u> | <u>\$ 281,258</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 | <u>\$ 7,262</u> | <u>\$ 7,143</u> |
| 2. 應付股利轉列資本公積 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,051</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、林姿好會計師民國九十六年八月二十日核閱報告。

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及子公司

合併財務報表附註

民國96年及95年6月30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，本公司及子公司員工人數為5,867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：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 持股或出資比率 | |
|--------------|---------------------|--------------------|----------|----------|
| | | | 96年6月30日 | 95年6月30日 |
| 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(註) | 一般投資業務 | 100.00% | — |
| " | 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。

上開列入本公司民國 96 年及 95 年上半年度合併財務報表之子公司中，民國 96 年上半年度之台南紡織控股(開曼群島)有限公司與南紡國際投資(開曼群島)有限公司及民國 95 年上半年度之台南紡織控股(開曼群島)有限公司並未經本會計師或其他會計師核閱，該等公司民國 96 年及 95 年 6 月 30 日之資產總額分別為 \$ 109,579 及 \$ 96,499，負債總額均為 \$ -，民國 96 年及 95 年上半年度之稅後淨利分別為 \$ 684 及 \$ 591，分別占本公司及子公司合併資產總額之 0.35% 及 0.32%，合併負債總額之 0%，暨合併總損益之 0.06% 及 0.72%。

- (五)未列入本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：無此情事。

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)合併財務報表之編製

本公司依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，自民國 94 年 1 月 1 日起，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。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。於首次適用修訂後財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」時，不追溯重編以前年度合併財務報表。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十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
3. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 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。

(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，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。

(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、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. 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「閒置資產」，差額列為當期損失，而當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

(十五) 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及子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)、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

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 年度上半年度淨利及每股盈餘則無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>96年6月30日</u> | <u>95年6月30日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金 | \$ 5,878 | \$ 8,592 |
| 支票存款 | 37,454 | 35,195 |
| 活期存款 | 231,902 | 239,011 |
| 定期存款 | <u>404,012</u> | <u>343,932</u> |
| | 679,246 | 626,730 |
| 約當現金： | | |
| 商業本票 | <u>1,151,761</u> | <u>484,163</u> |
| | <u>\$ 1,831,007</u> | <u>\$ 1,110,893</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 | | |
| 受益憑證 | \$ 194,000 | \$ 226,034 |
| 上市(櫃)股票 | <u>51,309</u> | <u>47,832</u> |
| | 245,309 | 273,866 |
| 交易目的金融資產評價調整 | (8,475) | (2,731) |
| | <u>\$ 236,834</u> | <u>\$ 271,135</u> |

本公司及子公司於民國 96 年及 95 年上半年度認列之淨損失及利益分別為 \$ - 及 \$ 4,064。

(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 | \$ 963,215 | \$ 852,796 |
| 減：備抵呆帳 | (25,554) | (27,337) |
| | <u>\$ 937,661</u> | <u>\$ 825,459</u> |

(四) 存 貨

| | <u>96年6月30日</u> | <u>95年6月30日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 原 料 | \$ 1,971,446 | \$ 1,482,233 |
| 物 料 | 288,469 | 286,804 |
| 在途原物料 | 442,587 | 451,437 |
| 在 製 品 | 283,440 | 272,902 |
| 製 成 品 | 588,632 | 721,616 |
| 下 腳 | 1,510 | 1,742 |
| 營建用地 | 66,942 | 267,499 |
| 待售房地 | 1,667 | 1,716 |
| | <u>3,644,693</u> | <u>3,485,949</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (48,563) | (192,837) |
| | <u>\$ 3,596,130</u> | <u>\$ 3,293,112</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 | \$ 1,124,989 | \$ 487,753 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 432,302 | 667,842 |
| | <u>\$ 1,557,291</u> | <u>\$ 1,155,595</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 | <u>\$ 2,403,645</u> | <u>\$ 2,525,486</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。

(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 |
| 南帝化學工業(股)公司 | \$1,013,781 | 25.66% | \$ 932,376 | 25.65% |
| 太安可服飾事業(股)公司 | 13,704 | 25.00% | 29,981 | 25.00% |
| 南生貿易(香港)股份有限公司 | 20,254 | 25.00% | 17,454 | 25.00% |
| 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>\$1,257,558</u> | | <u>\$1,194,595</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 \$88,475 及 \$74,399，除南帝化學工業(股)公司外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱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核閱之財務報表所認列之投資損失及投資收益分別為 \$10,089 及 \$8,579。

3. 民國 96 年及 95 年上半年度本公司及子公司依權益法按持股比例認列南帝化學工業(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損失及利益(帳列「股東權益其他調整項目」)分別為 \$29,089 及 \$41,673。

(八)固定資產

1. 截至民國96年及95年6月30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 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 | - | 945,823 | - | 878,459 |
| 機器設備 | - | 8,896,283 | - | 8,438,848 |
| 水電設備 | - | 1,334,519 | - | 1,252,621 |
| 運輸設備 | - | 33,500 | - | 29,673 |
| 辦公設備 | - | 112,943 | - | 107,365 |
| 出租資產—房屋 | - | 40,991 | - | 17,665 |
| 租賃改良 | - | 21,059 | - | 20,255 |
| 其他設備 | - | 813,676 | - | 805,750 |
| | <u>\$ 5,799,917</u> | <u>\$12,198,794</u> | <u>\$ 5,800,822</u> | <u>\$ 11,550,636</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\$75,149、\$1,244、8.35%~9.52%及\$73,856、\$1,057、5.84%~8.22%。

(十三) 長期借款

| | 96年6月30日 | 95年6月30日 | 抵押或擔保 |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 抵押貸款 | \$ 209,512 | \$ 296,536 | 請詳附註六、質押之資產 |
| 無擔保借款 | - | 87,623 | 無 |
| | 209,512 | 384,159 | |
| 減：一年內到期部份 | (88,336) | (147,810) | |
| | \$ 121,176 | \$ 236,349 | |
| | 96.9.1~ | 95.9.1~ | |
| 到期日區間 | 99.2.7 | 99.1.27 | |
| 利率區間 | 6.20%~6.50% | 5.03%~9.25% | |

(十四) 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。

(十五) 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，餘僅能彌補公司虧損。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。

(十六) 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. 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 年上半年度合併淨損益分別為 \$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%。

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國 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 | \$ 435,988 | \$ 101,044 | \$ 537,032 |
| 勞健保費用 | 30,629 | 7,454 | 38,083 |
| 退休金費用 | 51,449 | 16,576 | 68,025 |
| 其他用人費用 | 13,740 | 3,068 | 16,808 |
| | <u>\$ 531,806</u> | <u>\$ 128,142</u> | <u>\$ 659,948</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 326,857</u> | <u>\$ 38,580</u> | <u>\$ 365,437</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 99</u> | <u>\$ 49</u> | <u>\$ 148</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 | \$ 451,780 | \$ 105,547 | \$ 557,327 |
| 勞健保費用 | 28,403 | 7,092 | 35,495 |
| 退休金費用 | 60,679 | 76,285 | 136,964 |
| 其他用人費用 | 21,139 | 3,560 | 24,699 |
| | <u>\$ 562,001</u> | <u>\$ 192,484</u> | <u>\$ 754,485</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 355,646</u> | <u>\$ 37,559</u> | <u>\$ 393,205</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 102</u> | <u>\$ 40</u> | <u>\$ 142</u> |

(十八) 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 | \$ 147,488 | \$ 81,979 |
| 加徵10%營利事業所得稅 | - | 1,928 |
| 最低稅負影響數 | <u>49,208</u> | <u>-</u> |
| 所得稅費用 | 196,696 | 83,907 |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數 | (33,208) | (49,882) |
| 以前年度所得稅高(低)估數 | (8,771) | 16,196 |
| 分離課稅所得稅款 | (1,858) | (540) |
| 預付所得稅 | (8,487) | (15,094) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 144,372</u> | <u>\$ 34,587</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 | 20,613 | 5,153 | 22,297 | 5,574 |
| 未實現存貨呆滯損失 | 48,053 | 12,013 | 192,837 | 48,210 |
| 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 |
| 未實現外幣兌換損(益) | 2,416 | 604 | (832) | (208) |
| 虧損扣抵 | - | - | 417,952 | 104,488 |
| | | <u>38,691</u> | | <u>173,688</u> |
| 減：備抵評價 | | - | | (59,356) |
| | | <u>\$ 38,691</u> | | <u>\$ 114,332</u> |

| | 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 |
| 非流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 投資損益 | (\$1,672,289) | (\$ 418,072) | (\$1,512,922) | (\$ 378,231) |
| 折舊費用 | (273,457) | (68,364) | 309 | 77 |
| 未實現資產 | 342,635 | 85,659 | 424,403 | 106,101 |
| 減損損失 | | | | |
| 退休金超限 | 248,093 | 62,023 | 217,215 | 54,304 |
| 虧損扣抵 | - | - | 12,496 | 3,124 |
| 投資抵減 | | | | 13,600 |
| | | (338,754) | | (201,025) |
| 減：備抵評價 | | (85,659) | | (188,660) |
| | | (\$ 424,413) | | (\$ 389,685) |

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 |
| 所得稅法 | 虧損扣抵 | 11,190 | - | 96年度 |
| | | <u>\$ 25,319</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。

(十九) 基本每股盈餘

| | 96年上半年度 | | | | |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 金額 | | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 合併淨損益 | <u>\$1,333,806</u> | <u>\$1,139,365</u> | <u>1,493,524</u> | <u>\$ 0.89</u> | <u>\$ 0.76</u> |
| | 95年上半年度 | | | | |
| | 金額 | | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 合併淨損益 | <u>\$ 165,964</u> | <u>\$ 85,734</u> | <u>1,493,524</u> | <u>\$ 0.11</u> | <u>\$ 0.06</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6月30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，明細如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>96年6月30日</u> | <u>95年6月30日</u> | <u>擔 保 用 途</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 質押定期存款(表列「其他金融資產－非流動」) | \$ 104,949 | \$ 104,242 | 短期借款及長期借款擔保 |
| 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擔保 |
| 房屋及建築－淨額(註) | 92,477 | 98,548 | 短期借款及長期借款擔保 |
| 機器設備－淨額 | - | 95,396 | 短期借款及長期借款擔保 |
| | <u>\$ 6,925,359</u> | <u>\$ 7,745,687</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，本公司及子公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為\$23,561及\$15,351。

(二)截至民國96年及95年6月30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\$398,909及\$703,249。

(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6月30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96年度 | \$ 28,705 |
| 民國97年度~101年度 | 127,895 |
| 民國102年度及以後年度 | 723,514 |
| | <u>\$ 880,114</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) 財務報表之表達

本公司及子公司民國 95 年上半年度合併財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 96 年上半年度之合併財務報表表達一致，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 | | |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| | 公平價值 | | 評價方法 | 公平價值 | | 評價方法 |
| | 帳面價值 | 公開報價 決定之金額 | | 帳面價值 | 公開報價 決定之金額 | |
| <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 | \$3,245,667 | \$ - | \$3,245,667 | \$2,480,891 | \$ - | \$2,480,891 |
| 交易目的金融資產 | 236,834 | 236,834 | - | 271,135 | 271,135 | - |
| 備供出售金融資產 | 1,557,291 | 1,557,291 | - | 1,155,595 | 1,155,595 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 2,403,645 | - | - | 2,525,486 | - | - |
| 存出保證金 | 948 | - | 948 | 948 | - | 948 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 3,777,796 | - | 3,777,796 | 3,504,617 | - | 3,504,617 |
| 長期借款 | 121,176 | - | 121,176 | 236,349 | - | 236,349 |
| 存入保證金 | 34,285 | - | 34,285 | 20,775 | - | 20,775 |

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、應付短期票券、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 6 月 30 日，本公司及子公司表列之備供出售金融資產均全屬上市公司股票，故以資產負債表日之收盤價格為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 長期借款及存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三)本公司及子公司民國 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(\$266,555)及\$709,915。

(四)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。

(五) 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，係屬浮動利率之債務，惟利率波動幅度不大，故預期不致發生重大之市場風險。

(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－上市櫃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。

(六) 母子公司間已銷除之交易事項：

| 交 易 事 項 | 96 年 上 半 年 度 | | | | |
|------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| | 交 易 公 司 | | 及 借 (貸) 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 | (\$ 5,361,041) | \$ 2,624,182 | \$ 99,881 | \$ 9,698 | \$ 2,633,802 |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目 | | | | | |
| 應收付款項 | (761,545) | 761,545 | - | - | - |
| 3. 沖銷損益科目 | | | | | |
| (1) 進銷貨交易 | 772,390 | (772,390) | - | - | - |
| (2) 未實現銷貨毛利 | - | (5,737) | - | - | (785) |
| (3) 管理服務收入 | 12,501 | (12,501) | - | - | - |
| 交 易 事 項 | 95 年 上 半 年 度 | | | | |
| | 交 易 公 司 | | 及 借 (貸) 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 | (\$ 5,323,886) | \$ 2,691,229 | \$ 96,499 | \$ 2,538,505 | |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目 | | | | | |
| 應收付款項 | (59,469) | 159,469 | - | (100,000) | |
| 3. 沖銷損益科目 | | | | | |
| (1) 進銷貨交易 | 310,888 | (310,888) | - | - | - |
| (2) 未實現銷貨毛利 | - | (1,562) | - | (785) | |
| (3) 利息收入及費用 | (4,447) | - | - | 4,447 | |
| (4) 管理服務收入及費用 | 11,347 | (11,347) | - | - | |

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，且有關各被投資公司應揭露資訊除台南紡織控股(開曼群島)有限公司及南紡國際投資(開曼群島)有限公司外，其餘系依各被投資公司民國96年上半年度經會計師查核簽證之財務報表編制，而下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，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 | 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) | \$ 4,518,446 | \$ 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 | (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 | 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 | 採權益法之長期股權投資 | 10,720 | 164,965 | 4.23% | 316,248 | (註2) |

(註1)：請詳附註四(五)備供出售金融資產之說明。

(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。

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 | | | | | |
| 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)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 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 情形 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | |
|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|------------|-------------|-------------------|----------------|------------|-------|----|
| | | | | | | | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 款之比率 | 備註 |
| 台南紡織股份有限公司 | 台南紡織(越南)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (\$ 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 | | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|--------------|-----|-----------|------------|------|-----------|------|---------|----------|
| | | | 帳列科目 | 金額 | | 金額 | 處理方式 | | |
| 台南紡織股份有限公司 | 台南紡織(越南)有限公司 | 本公司 | 應收帳款 | \$ 761,545 | 1.39 | \$ - | - | \$ - | \$ - |

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年上半年度之資訊，且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司 | | 本公司認列之投資(損)益 | 備註 |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|---------|---------|--------------|------------|------------|--------------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末(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% | \$ 2,618,445 | \$ 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. 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) | 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 | 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，且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整))

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

(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年上半年度：

| 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 | (\$ 773,194) | 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，而民國96年度第1季再改為月結360天內電匯收款 | (10%) |
| | " | " | " | 進貨 | 804 | 月結60天內電匯付款 | — |
| | " | " | " | 管理服務收入 | (12,501) | 依合約收款 | — |
| | " | " | " | 應收帳款 | 761,545 | — | 2% |
| | " | " | " | (註4) | 656,200 | — | 2% |
| 1 | 台南紡織(越南)有限公司 | 台南紡織股份有限公司 | 2 | 銷貨 | (804) | 月結60天內電匯收款 | — |
| | " | " | " | 進貨 | 773,194 | 民國95年上半年度為月結90天內電匯付款，民國95年度第三季起改為月結90~150天內電匯付款，而民國96年度第1季再改為月結360天內電匯付款 | 10% |
| | " | " | " | 管理服務費 | 12,501 | 依合約付款 | — |
| | " | " | " | 應付帳款 | (761,545) | — | (2%) |

民國95年上半年度：

| | | | | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|--------|--------------|--------------|-------------|---------------|----------|------------|-----------------------|
| 編號(註1) | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係(註2) | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔合併總營收或 總資產之比率(註3) |
| 0 | 台南紡織股份有限公司 | 台南紡織(越南)有限公司 | 1 | 銷 貨 (\$ | 310,888) | 月結90天內電匯收款 | (4%) |
| | " | " | 1 | 管 理 服 務 收 入 (| 11,347) | 依合約收款 | — |
| | " | " | 1 | 應 收 帳 款 | 159,469 | — | 1% |
| | " | " | 1 | (註4) | 646,400 | — | 2% |
| | " | 南紡建設股份有限公司 | 2 | 其 他 應 付 款 (| 100,000) | 依合約償還 | — |
| | " | " | 2 | 利 息 費 用 | 4,447 | 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 | 進 貨 | 310,888 | 月結90天內電匯付款 | 4% |
| | " | " | 2 | 管 理 服 務 費 | 11,347 | 依合約付款 | — |
| | " | " | 2 | 應 付 帳 款 (| 159,469) | — | (1%) |
| 2 | 南紡建設股份有限公司 | 台南紡織股份有限公司 | 2 | 其 他 應 收 款 | 100,000 | — | — |
| | " | " | 2 | 利 息 收 入 (| 4,447) | 依合約收款 | — |

(註1)：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2)：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3)：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4)：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6月30日，背書保證金額分別為\$656,200(US\$20,000仟元)及\$646,400(US\$20,000仟元)。

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)