

台南紡織股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(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  
民國九十六年度及九十五年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 28
	(五) 關係人交易	28 ~ 30
	(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	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 43
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 41
	2. 轉投資事業相關資訊	42	
	3. 大陸投資資訊	43	
(十二)	部門別財務資訊	43	~ 45
九、	重要會計科目明細表	46	~ 69

## 會計師查核報告

(97)財審報字第 07003009 號

台南紡織股份有限公司 公鑒：

台南紡織股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。台南紡織股份有限公司民國九十六年度及民國九十五年度採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，除南紡建設股份有限公司、南帝化學工業股份有限公司、台南紡織控股(開曼群島)有限公司及民國九十六年度南紡國際投資(開曼群島)有限公司外，其餘係依各被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年度及民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 331,353 仟元及新台幣 348,619 仟元，且截至民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,029,413 仟元及新台幣 2,704,452 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台南紡織股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三、四(五)及四(七)所述，台南紡織股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。因此項會計原則變動於民國九十五年認列之股東權益其他調整項目貸餘計新台幣 739,436 仟元，惟對民國九十五年淨利及每股盈餘則無重大影響。

台南紡織股份有限公司已編製民國九十六年度及民國九十五年之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李 明 憲

林 姿 妤

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

民 國 九 十 七 年 三 月 十 三 日

台南紡織股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 396,101	1	\$ 559,297	2	2120 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	79,243	-	-	-	2140 應付票據	\$ 81,751	-	\$ 27,718	-
1120 應收票據淨額	409,504	2	376,953	1	2160 應付帳款	958,135	3	853,610	3
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	441,744	2	446,995	2	2170 應付所得稅(附註四(十五))	242,975	1	344	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,131,805	4	351,113	1	2210 應付費用	303,558	1	275,080	1
1178 其他應收款	49,381	-	23,273	-	2260 其他應付款項	19,445	-	19,212	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	3,419	-	4,211	-	21XX 預收款項	172,522	1	43,987	-
120X 存貨(附註四(四))	2,167,681	7	1,685,458	6	21XX 流動負債合計	1,778,386	6	1,219,951	4
1260 預付款項	38,663	-	132,598	1	各項準備				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	34,527	-	21,521	-	2510 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,271	11	3,376,391	12
11XX 流動資產合計	4,752,068	16	3,601,419	13	其他負債				
基金及投資					2810 應計退休金負債(附註四(十一))	914,997	3	929,783	3
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三及四(五))	429,353	1	400,019	1	2820 存入保證金	35,180	-	20,084	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註三、四(六)(十))	1,958,570	7	1,920,061	7	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十五))	370,968	2	374,035	2
1421 採權益法之長期股權投資(附註三及四(七))	6,835,759	23	6,112,245	22	28XX 其他負債合計	1,321,145	5	1,323,902	5
14XX 基金及投資合計	9,223,682	31	8,432,325	30	負債總計	6,475,802	22	5,920,244	21
固定資產(附註四(八)及六)					股東權益				
成本					股本				
1501 土地	606,861	2	502,080	2	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	50	14,935,240	53
1521 房屋及建築	2,035,694	7	1,918,587	7	資本公積(附註四(十二))				
1531 機器設備	8,097,564	27	8,066,803	29	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1541 水電設備	1,129,071	4	1,133,707	4	3280 其 他	39,463	-	40,904	-
1551 運輸設備	24,771	-	24,579	-	保留盈餘(附註四(十三))				
1561 辦公設備	102,118	-	100,002	-	3310 法定盈餘公積	1,298,698	4	1,253,584	4
1621 出租資產 - 土地	1,943,262	7	2,048,045	7	3320 特別盈餘公積	905,223	3	866,121	3
1622 出租資產 - 房屋	1,074,054	4	1,190,751	4	3350 未分配盈餘	2,038,248	7	809,483	3
1681 其他設備	840,318	3	814,236	3	股東權益其他調整項目				
15X8 重估增值	5,799,917	19	5,800,358	21	未實現重估增值(附註四(八))	4,346,237	15	4,346,559	16
15XY 成本及重估增值	21,653,630	73	21,599,148	77	3450 金融商品之未實現損益(附註三、四(五)(七)及十)	514,486	2	739,436	3
15X9 減：累計折舊	( 10,399,511)	( 35)	( 10,120,610)	( 36)	3420 累積換算調整數(附註四(十三))	( 275,389)	( 1)	( 291,320)	( 1)
1670 未完工程及預付設備款	-	-	10,644	-	3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四(十一)(十三))	( 581,608)	( 2)	( 613,903)	( 2)
15XX 固定資產淨額	11,254,119	38	11,489,182	41	3XXX 股東權益總計	23,256,581	78	22,122,087	79
無形資產					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))	58,055	-	75,471	-					
其他資產									
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	15	4,436,499	16					
1820 存出保證金	799	-	799	-					
1830 遞延費用	932	-	407	-					
1880 其他資產 - 其他	6,229	-	6,229	-					
18XX 其他資產合計	4,444,459	15	4,443,934	16					
1XXX 資產總計	\$ 29,732,383	100	\$ 28,042,331	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 29,732,383	100	\$ 28,042,331	100

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

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏



台南紡織股份有限公司  
股東權益變動表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未實現重估 增 值	金融商品之未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	未認列為退休 金成本之淨 損 失	合 計
	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
95 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,935,240	\$ 77,513	\$ 1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ 4,346,559	\$ -	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$ 20,971,241
特別盈餘公積轉回數	-	-	-	( 90,939)	90,939	-	-	-	-	-
94 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	2,143	-	( 2,143)	-	-	-	-	-
95 年度淨利	-	-	-	-	451,138	-	-	-	-	451,138
處分備供出售金融資產-非流動沖轉被投資 公司增發新股股權淨值變動之資本公積	-	( 626)	-	-	-	-	-	-	-	( 626)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	223,356	-	-	223,356
被投資公司金融商品之未實現利益本公司依 持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	516,080	-	-	516,080
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 36,150)	-	( 36,150)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,952)	( 2,952)
95 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 76,887</u>	<u>\$ 1,253,584</u>	<u>\$ 866,121</u>	<u>\$ 809,483</u>	<u>\$ 4,346,559</u>	<u>\$ 739,436</u>	<u>(\$ 291,320)</u>	<u>(\$ 613,903)</u>	<u>\$ 22,122,087</u>
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 4,346,559	\$ 739,436	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 22,122,087
95 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	45,114	-	( 45,114)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	39,102	( 39,102)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	( 7,338)	-	-	-	-	( 7,338)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 11,007)	-	-	-	-	( 11,007)
現金股利	-	-	-	-	( 373,381)	-	-	-	-	( 373,381)
96 年度淨利	-	-	-	-	1,704,707	-	-	-	-	1,704,707
處分備供出售金融資產-非流動沖轉被投資 公司增發新股股權淨值變動之資本公積	-	( 1,441)	-	-	-	-	-	-	-	( 1,441)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	-	-	-	-	-	( 322)	-	-	-	( 322)
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	29,334	-	-	29,334
依持股比例認列被投資公司之金融商品 資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	( 254,284)	-	-	( 254,284)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	15,931	-	15,931
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	32,295	32,295
96 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 75,446</u>	<u>\$ 1,298,698</u>	<u>\$ 905,223</u>	<u>\$ 2,038,248</u>	<u>\$ 4,346,237</u>	<u>\$ 514,486</u>	<u>(\$ 275,389)</u>	<u>(\$ 581,608)</u>	<u>\$ 23,256,581</u>

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

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

台南紡織股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 44 年 3 月奉准設立。經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，額定及實收資本總額均為 \$14,935,240，分為 1,493,524 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要營業項目為各種紡織品、針織品、合成纖維原料之製造、加工、買賣及委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售等業務。

(二)截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 1,772 人。

(三)本公司股票自民國 78 年 10 月起在台灣證券交易所買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本公司營建業務，由於營業週期通常在一年以上，故與營建項目相關之資產與負債，係依營業週期作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產負債科目則以一年為劃分標準。
2. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為

非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
  - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
3. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

#### (三)約當現金

1. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
  - (1)隨時可轉換成定額現金者。
  - (2)即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
2. 本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (四)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1)係為混合商品。
  - (2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
  - (3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

#### (五)備供出售金融資產

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

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (六) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 衍生性金融商品

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

#### (八) 備抵呆帳

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

#### (九) 存貨

1. 採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採總額比較法之成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，原料、在途原料及物料以重置成本為市價；在製品及製成品以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤，取其中間者為市價；下腳則以淨變現價值為市價。若成本高於市價時，則提列跌價損失，列入當期營業外費用及損失；市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。
2. 在建土地係指已有工程興建或已積極著手規劃興建之土地，以取得成本為入帳基礎，成本包括購入價款及取得該土地之一切必要支出。

#### (十) 營建會計

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

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權之股份比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表時，均應納入合併報表編製範疇。
3. 採權益法評價之國外長期股權投資，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比率認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

#### (十二) 固定資產及閒置資產

1. 以取得成本或取得成本加重估增值為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理及維護支出則列為當期費用。
2. 折舊係按成本及重估增值，依估計經濟耐用年限採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產及閒置資產，則依估計尚可繼續使用之耐用年限繼續提列折舊。固定資產及閒置資產之耐用年數，除機器設備為 7 年至 10 年外，其餘為 3 年至 60 年。
3. 固定資產及閒置資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。
4. 因廠房拆除而暫時停用之資產及久未開發之營建土地，按其帳面價值與淨變現價值較低者轉列至「閒置資產」，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

#### (十三) 遞延費用

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

#### (十四) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額

低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

2. 當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十五) 員工退休金

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

#### (十六) 庫藏股票

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

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

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

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

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

#### (十七) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧

損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，同時將遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額帳列於資產負債表。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

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

#### (十八) 會計估計

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

#### (十九) 收入、成本及費用

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

#### (二十) 交割日會計

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

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。因此項會計原則變動於民國 95 年 12 月 31 日認列之股東權益其他調整項目貸餘計 \$ 739,436，惟對民國 95 年度淨利及每股盈餘則無重大影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

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

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

##### (三)應收帳款淨額

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

(四) 存 貨

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

(五) 備供出售金融資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 176,663	\$ 176,663
備供出售金融資產評價調整	252,690	223,356
	<u>\$ 429,353</u>	<u>\$ 400,019</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
	帳 列 數	持股比率	帳 列 數	持股比率
非流動項目：				
非上市櫃公司股票				
統一國際開發(股)公司	\$1,131,746	9.00%	\$1,131,746	9.00%
萬通票券金融(股)公司	388,800	8.14%	388,800	8.14%
越南可帝(股)公司	167,812	4.17%	-	-
統一安聯人壽保險(股)公司	-	-	105,230	4.40%
其他(零星未超過5%)	280,500	0.05% ~	294,285	0.05% ~
	<u>1,968,858</u>	<u>11.76%</u>	<u>1,920,061</u>	<u>11.76%</u>
減：累計減損	( 10,288)		-	
	<u>\$1,958,570</u>		<u>\$1,920,061</u>	

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 被投資公司安源資訊股份有限公司於民國96年4月9日經該公司股東會通過將無線區域網路業務部門分割予安源通訊股份有限公司，並由安源通訊股份有限公司發行新股(34,930 仟股)予安源資訊股份有限公司股東，由安源資訊股份有限公司之原有股東依其持股比率取得，而

安源資訊股份有限公司依法辦理減資暨股份消除，分割及減資基準日為民國 96 年 7 月 1 日。本公司於分割及減資基準日，依持股比率取得安源通訊股份有限公司普通股 743 仟股，減少安源資訊股份有限公司普通股 743 仟股。

3. 民國 96 年度本公司之被投資公司－安源資訊(股)公司經評估其價值已減損且回復希望甚小，故予以認列減損損失\$10,288(表列「減損損失」)。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

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

2. 民國 96 年度及 95 年度上列採權益法認列之投資收益分別為\$1,077,350 及\$607,553，係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價認列。
3. 民國 96 年度及 95 年度本公司依權益法按持股比率認列南紡建設(股)公司及南帝化學工業(股)公司依新發布之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品之評價損失及利益(表列「股東權益其他調整項目」)分別為\$254,004 及\$516,080。

(八) 固定資產

1. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司各項固定資產之重估增值及累計折舊明細如下：

資產名稱	96年12月31日		95年12月31日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 5,799,917	\$ -	\$ 5,800,358	\$ -
房屋及建築	-	820,299	-	781,195
機器設備	-	7,609,944	-	7,436,002
水電設備	-	1,031,197	-	1,009,308
運輸設備	-	17,938	-	16,045
辦公設備	-	86,707	-	92,987
出租資產-房屋	-	59,934	-	29,424
其他設備	-	773,492	-	755,649
	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$ 10,399,511</u>	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$ 10,120,610</u>

2. 上列土地(包括「閒置資產—土地」)本公司曾依照土地法、平均地權條例及其他有關法令辦理資產重估價，其重估年度及重估增值明細如下：

重估年度	增值總額	土地增值稅準備	轉列未實現重估增值
民國62年度至85年度	\$ 10,248,636	\$ 5,986,135	\$ 4,262,501
減：出售及徵收土地轉列 土地增值稅稅率調降 減徵轉列未實現重 估增值(註)	( 73,604)	( 42,333)	-
	<u>-</u>	<u>( 2,567,531)</u>	<u>2,567,531</u>
	<u>\$ 10,175,032</u>	<u>\$ 3,376,271</u>	<u>\$ 6,830,032</u>

(註)：係民國94年1月21日立法院通過修正土地稅法第33條條文，並自民國94年2月1日起生效，將土地增值稅稅率由原先之60%、50%、40%調降為40%、30%、20%，並增訂對長期持有土地年限超過20年以上者，就其土地增值稅超過最低稅率部份減徵20%，超過30年以上者減徵30%，超過40年以上者減徵40%。

截至民國96年及95年12月31日止，上述未實現重估增值(商業會計法修訂前表列「資本公積—資產重估增值準備」)經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉入後，其餘額分別為\$4,284,819及\$4,285,141；另，被投資公司依規定轉列之未實現重估增值，本公司依採權益法按持股比例認列。截至民國96年及95年12月31日止，認列被投資公司之未實現重估增值餘額均為\$61,418。

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

4. 民國 96 年度及 95 年度均無利息資本化之情事。

(九) 閒置資產

	96 年		12 月		31 日
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499	\$ -	\$4,436,499
房屋及建築	739,204	-	739,204	( 400,765)	338,439
機器設備	2,646,934	-	2,646,934	( 2,564,624)	82,310
水電設備	339,525	-	339,525	( 334,469)	5,056
辦公設備	2,315	-	2,315	( 1,812)	503
其他設備	72,252	-	72,252	( 64,712)	7,540
	<u>\$3,861,614</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,236,729</u>	<u>(\$3,366,382)</u>	<u>4,870,347</u>
減：累計減損					( 433,848)
					<u>\$4,436,499</u>

	95 年		12 月		31 日
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 61,384	\$4,375,115	\$4,436,499	\$ -	\$4,436,499
房屋及建築	739,204	-	739,204	( 400,765)	338,439
機器設備	2,872,667	-	2,872,667	( 2,786,403)	86,264
水電設備	339,688	-	339,688	( 334,623)	5,065
辦公設備	3,644	-	3,644	( 3,034)	610
其他設備	99,646	-	99,646	( 91,874)	7,772
	<u>\$4,116,233</u>	<u>\$4,375,115</u>	<u>\$8,491,348</u>	<u>(\$3,616,699)</u>	<u>4,874,649</u>
減：累計減損					( 438,150)
					<u>\$4,436,499</u>

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理重估增值，請參閱附註四(八)固定資產。

2. 累計減損請詳附註四(十)資產減損之說明。

(十) 資產減損

本公司自民國93年第四季起，採用新發布之財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」。民國96年度及95年度認列之減損損失分別計\$10,288及\$284,928，明細如下：

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

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

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

(註)：民國96年度及95年度已提列減損之部分閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損分別為\$4,302及\$67,364，表列「減損迴轉利益」，故截至民國96年12月31日止，累計減損經迴轉後，其餘額為\$433,848。

#### (十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併後而消滅)。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 民國96年度及95年度屬確定給付之退休辦法之淨退休金成本組成項目明細如下：

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

(2)民國96年度及95年度屬確定給付之退休辦法之相關精算假設彙總如下：

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

(3)民國96年及95年12月31日屬確定給付之退休辦法之退休金提撥狀況表如下：

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

- 3.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國96年度及95年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,422及\$3,938。

#### (十二)資本公積

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

#### (十三)保留盈餘

- 1.依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧

損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

2. 依本公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，其餘再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派案。股利之分派以現金及股票股利各半為原則，惟必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。
3. 截至民國 97 年 3 月 13 日止，本公司民國 96 年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

股東會及董事會  
決議實際配發數

(1) 配發情形：

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

(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	0.30
設算每股盈餘(註)	0.29

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

4. 本公司民國 95 年度盈餘之分配業經股東會決議通過，每股發放現金股利為新台幣 0.25 元，而民國 94 年度盈餘業經股東會決議通過，除提列法定盈餘公積外，其餘不分配。



	95 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 684,713	\$ 182,349	\$ 867,062
勞健保費用	53,418	11,844	65,262
退休金費用	107,388	87,504	194,892
其他用人費用	27,363	5,548	32,911
	<u>\$ 872,882</u>	<u>\$ 287,245</u>	<u>\$ 1,160,127</u>
折舊費用	<u>\$ 296,380</u>	<u>\$ 66,226</u>	<u>\$ 362,606</u>
攤銷費用	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>

(十五) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

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

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

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現銷貨折讓	\$ 11,873	\$ 2,968	\$ 12,155	\$ 3,038
呆帳超限	20,100	5,025	21,797	5,449
未實現存貨呆滯損失	18,400	4,600	12,566	3,142
折舊費用	( 5,151)	( 1,288)	310	78
未實現資產減損損失	37,451	9,363	-	-
未實現費用估列	45,444	11,361	39,420	9,855
未實現外幣兌換損(益)	9,993	2,498	( 165)	( 41)
		<u>\$ 34,527</u>		<u>\$ 21,521</u>

非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$1,529,966)	(\$ 382,492)	(\$1,526,615)	(\$ 381,653)
折舊費用	( 276,359)	( 69,090)	154	38
未實現資產減損損失	322,456	80,614	334,296	83,574
退休金超限	264,818	66,205	234,618	58,655
投資抵減		-		24,126
		( 304,763)		( 215,260)
減：備抵評價		( 66,205)		( 158,775)
		<u>(\$ 370,968)</u>		<u>(\$ 374,035)</u>

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

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	購置機器設備	\$ 14,287	\$ -	-
促進產業升級條例	研究發展	8,716	-	-
		<u>\$ 23,003</u>	<u>\$ -</u>	

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度，且截至民國 97 年 3 月 13 日止未有行政救濟之情事。

(十六) 基本每股盈餘

	96		加權平均流通 在外股數(仟股)	95	
	金 額			金 額	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$1,940,146</u>	<u>\$1,704,707</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.14</u>
	96		加權平均流通 在外股數(仟股)	95	
	金 額			金 額	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 574,817</u>	<u>\$ 451,138</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.30</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)帳款餘額

1. 銷貨收入

	96		95	
	金 額		金 額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南紡越南	<u>\$ 1,214,269</u>	<u>10</u>	<u>\$ 599,797</u>	<u>5</u>

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

## 2. 進貨

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

向關係人進貨為月結60天內電匯付款，一般國內供應商大致為進貨後75天電匯付款；國外供應商則於取得貨物後電匯付款，其他條件與向一般供應商進貨條件相同。

## 3. 管理服務收入

	96 年 度	95 年 度
南紡越南	\$ 28,723	\$ 30,007

## 4. 保證手續費收入

	96 年 度	95 年 度
南紡越南	\$ 1,618	\$ -

## 5. 應收帳款

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

## 6. 其他應收款

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

## 7. 資金融通情形

應付關係人款項(表列「其他應付款項—關係人」)

	95 年 度			
	最 高 餘額日期	最高餘額	期末餘額	全 年 度 年 利 率 利息支出
南紡建設	95.01.16	\$ 500,000	\$ -	1.8%~1.9% \$ 4,797

民國96年度與關係人間則無此情事。

(三) 重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業背書保證明細如下：

性 質	96年12月31日	95年12月31日
南紡越南 融資擔保	\$ 647,600	\$ 651,000
	(USD\$20,000仟元)	(USD\$20,000仟元)

六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司部份資產已提供作為銀行借款額度之擔保，其明細如下：

資 產 名 稱	96年12月31日	95年12月31日	擔 保 用 途
土地—含土地重估增值(註)	\$ 6,727,933	\$ 6,728,091	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註)	88,906	95,483	短期借款及長期借款額度擔保
	<u>\$ 6,816,839</u>	<u>\$ 6,823,574</u>	

(註)含固定資產及閒置資產。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國96年及95年12月31日止，本公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為\$—及\$10,670。

(二)截至民國96年及95年12月31日止，本公司因購買原物料及機器設備等，已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$1,196,846及\$564,519。

(三)與關係人間重大承諾事項及或有事項，請參閱附註五、關係人交易。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$2,431,954	\$ -	\$2,431,954	\$1,761,842	\$ -	\$1,761,842
交易目的金融資產	79,243	79,243	-	-	-	-
備供出售金融資產	429,353	429,353	-	400,019	400,019	-
以成本衡量之金融資產	1,958,570	-	-	1,920,061	-	-
存出保證金	799	-	799	799	-	799
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,605,864	-	1,605,864	1,175,964	-	1,175,964
存入保證金	35,180	-	35,180	20,084	-	20,084

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司表列之備供出售金融資產均全屬上市公司股票，故以資產負債表日之收盤價格為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(二) 本公司民國 96 年度及 95 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目之金額分別為 \$29,334 及 \$223,356。

### (三) 財務風險控制及避險策略

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

### (四) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

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

##### (2) 利率風險

無利率風險。

##### (3) 價格風險

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

#### 2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易

相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

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

### 3. 流動性風險

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

### 4. 利率變動之現金流量風險

無利率風險。

### (五) 財務報表之表達

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

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國96年度之資訊)

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：

編 號	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	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	(註1)	\$ 4,651,316	\$ 665,200	\$ 647,600	\$ -	3%	\$ 11,628,291

(註1):直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註2):本公司辦理背書保證責任之總額為公司淨值之50%，對單一企業背書保證限額為本公司淨值之20%，並將辦理之有關情形報股東會備查。

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
台南紡織股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	23,591	\$ 176,663	2.00%	\$ 429,353	—
	精點財務(美國)股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	—	41,239	11.76%	—	—
	統一地產(美國)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	13,746	11.76%	—	—
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	135,000	1,131,746	9.00%	—	—
	萬通票券金融股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	43,999	388,800	8.14%	—	—
	越南可帝股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	167,812	4.17%	—	—
	全球創業投資股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,300	44,600	3.57%	—	—
	統一證券投資信託股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,001	10,010	3.34%	—	—
	台灣神隆股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	17,276	51,828	3.13%	—	—
	漢通創業投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,135	47,316	3.12%	—	—
	達豐鋼鐵(越南)責任有限公司股單	—	以成本衡量之金融資產—非流動	967	45,661	2.32%	—	—
	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,024	4,083	2.13%	—	(註1)
	安源通訊股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	743	10,434	1.04%	—	(註1)
	中信投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,088	927	0.66%	—	—

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		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	泰安產物保險股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	734	\$ 368	0.23%	\$ -	-
	捷和建設股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	361	-	0.05%	-	-
	台南紡織(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	85,000	2,823,761	100.00%	2,908,672	-
	台南紡織控股(開曼群島)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,933	99,737	100.00%	99,737	-
	南紡國際投資(開曼群島)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,050	98,380	100.00%	98,380	-
	南紡建設股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	131,037	2,704,583	99.99%	2,704,595	-
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	57,043	903,646	21.43%	1,597,212	-
	耕頂興業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,000	179,674	20.00%	179,513	-
	儒鴻企業(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,400	18,385	20.00%	18,385	-
	太安可服飾事業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000	7,593	20.00%	8,495	-
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd. 股單	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,806	US 5,704仟元	58.06%	US 5,704仟元	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. 股單	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,833	US 2,833仟元	7.08%	-	-
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	UBS MULTI-STRATEGY ALTERNATIVE-FUND II LTD-RED. PTG. SHS USD CLASS等	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	US 1,001仟元	-	US 1,001仟元	-
	WESTERN ASSET US MONEY MARKET FUND A DIST (G)等	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	US 1,001仟元	-	US 1,006仟元	-
	LIBERTY HARBOR OFFSHOREI, LTD.	—	備供出售金融資產—非流動	-	US 1,001仟元	-	US 984仟元	-
南紡建設股份有限公司	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	—	約當現金	-	397,633	-	397,633	-

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
南紡建設股份有限公司	統一全球債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,977	\$ 194,000	-	\$ 192,031	-
	台新金融控股股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,628	33,257	-	21,897	-
	國泰金融控股股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	14,360	-	13,520	-
	中華汽車工業股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	266	10,326	-	6,524	-
	聯詠科技股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	13,469	-	12,400	-
	台灣積體電路製造股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	12,638	-	12,400	-
	廣達電子股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	5,247	-	4,605	-
	宏碁股份有限公司股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	3,205	-	3,175	-
	晶元光電股份有限公司股票	該公司為其法人監察人	備供出售金融資產—非流動	9,108	1,014,580	1.64%	1,266,008	-
	元通科技股份有限公司股票	該公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,350	5,885	19.29%	-	-
	安源資訊股份有限公司股票	該公司為其法人監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,151	16,564	8.63%	-	(註2)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	
南紡建設股份有限公司	安源通訊股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,014	\$ 42,322	4.22%	\$ —	(註2)
	統一國際開發股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	45,000	377,370	3.00%	—	—
	旭揚創業投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	210	2,100	2.50%	—	—
	南生貿易(香港)股份有限公司股票	該公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	17,029	25.00%	16,735	—
	南帝化學工業股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,256	176,444	4.23%	315,176	(註3)

(註1)：請詳附註四(六)以成本衡量之金融資產之說明。

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

(註3)：本公司與南紡建設股份有限公司因持有南帝化學工業股份有限公司有表決權之股份合計超過20%，故南紡建設股份有限公司對該公司亦採權益法評價。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			本期其他增(減)(註)		期末		
					股數(仟股或仟單位)	金額	股數(仟股或仟單位)	金額	股數(仟股或仟單位)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(仟股或仟單位)	金額	股數(仟股或仟單位)	金額
台南紡織股份有限公司	統一安聯人壽保險(股)公司股票	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10,523	\$105,230	-	\$-	10,523	\$157,372	\$105,230	\$52,142	-	\$-	-	\$-
	越南可帝股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	500	167,812	-	-	-	-	-	-	500	167,812
南紡建設股份有限公司	統一全球債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	18,977	194,000	-	-	-	-	-	(1,969)	18,977	192,031
	晶元光電(股)公司股票	備供出售金融資產—非流動	註	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,108	1,266,008	9,108	1,266,008

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	估總進(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		備註
						單價	授信期間	餘額	款之比率	
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨 (\$1,214,269)	(10%)	月結360天內電匯收款	-	銷售完成後取得1至5個月期票	\$1,131,805	56%	-
台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	本公司	進貨 1,214,269	48%	月結360天內電匯付款	-	開立90天信用狀付款	(1,131,805)	(89%)	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司 交易對象關係	應收關係人款項餘額			逾期應收關係人款項		應收關係人款項 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	\$ 1,131,805	1.64	\$ -	-	\$ 325,890	\$ -

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年度之資訊)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司		本公司認列之	
				本期	期末	上期	期末(註1)		股數(仟股)	比率	本期(損)益	投資(損)益
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	Bien Hoa City, Dong Nai Province, Vietnam	棉紗產銷等業務	\$ 1,239,945	\$ 1,239,945	85,000	100.00%	\$ 2,823,761	\$ 363,542	\$ 362,578	子公司	
	台南紡織控股(開曼群島)有限公司	Seven Mile Beach, Grand Cayman, Cayman Island	一般投資業務	92,355	92,355	2,933	100.00%	99,737	2,007	2,007	子公司	
	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island	一般投資業務	99,768	-	3,050	100.00%	98,380	174	174	子公司	
	南紡建設股份有限公司	台南市	委託興建國民住宅及商業大樓租售等	189,781	189,781	131,037	99.99%	2,704,583	573,783	573,726	子公司	
	南帝化學工業股份有限公司	高雄縣	各種乳液、橡膠製造、加工及買賣	156,000	156,000	57,043	21.43%	903,646	810,260	170,090	-	
	耕頂興業股份有限公司	屏東縣	經營客房出租等相關業務	80,000	80,000	12,000	20.00%	179,674	22,635	4,527	-	
	儒鴻企業(越南)有限公司	Nhon Trach 2 Industrial Zone, Dong Nai Province, Vietnam	成衣買賣	45,201	45,201	1,400	20.00%	18,385	( 111,672)	( 22,334)	-	
太安可服飾事業股份有限公司	台中縣	業務成衣買賣	30,000	30,000	3,000	20.00%	7,593	( 58,542)	( 13,418)	-		
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd.	Nhon Trach 2 Industrial Zone, Dong Nai Province, Vietnam	織染整一貫業務	US 5,806仟元	US 5,806仟元	5,806	58.06%	US 5,704仟元	-	(註3)	孫公司	
南紡建設股份有限公司	南生貿易(香港)股份有限公司	香港	進出口貿易	10,413	10,413	2,500	25.00%	17,029	18,242	(註3)	-	
南帝化學工業股份有限公司(註2)	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	11,256	4.23%	176,444	810,260	(註3)	-	

(註1)：係民國95年12月31日之餘額。

(註2)：本公司與南紡建設股份有限公司因持有南帝化學工業股份有限公司有表決權之股份合計超過20%，故南紡建設股份有限公司對該公司亦採權益法評價。

(註3)：依規定得免揭露。

(三)大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 96 年度之資訊)

本公司截至民國 96 年 12 月 31 日止，並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

十二、部門別財務資訊

(一)1. 本公司民國96年度及95年度有關產業別財務資訊如下：

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

	95 年			度
	紡織部門	營建部門	調整及沖銷	合 併
來自本公司以外 客戶之收入	\$11,369,135	\$ 72,837	\$ -	\$11,441,972
來自本公司其他 部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$11,369,135</u>	<u>\$ 72,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,441,972</u>
部門損益	<u>\$ 65,579</u>	<u>\$ 28,931</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,510</u>
採權益法之投資 損益				607,553
利息費用				( 19,701)
公司一般收入				224,614
公司一般費用				( 332,159)
稅前淨利				<u>\$ 574,817</u>
可辨認資產	<u>\$11,140,329</u>	<u>\$ 3,209,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,349,701</u>
採權益法之長期 股權投資				6,112,245
公司一般資產				7,580,385
資產合計				<u>\$28,042,331</u>
折舊費用	<u>\$ 362,606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 362,606</u>
攤銷費用	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>
資本支出金額	<u>\$ 86,321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,321</u>

2. 本公司主要經營紡織業及營建業，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入(含銷貨收入、營建收入及其他營業收入)，部門間無銷貨及轉撥收入。但部門收入不包括下列項目：

- (1) 利息收入
- (2) 採權益法認列之投資收益
- (3) 股利收入
- (4) 處分固定資產利益
- (5) 處分投資利益
- (6) 租金收入
- (7) 出售下腳及廢料收入
- (8) 兌換利益
- (9) 什項收入

3. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，部門間無進貨、銷貨與轉撥計價之情事。但部門成本及費用不包括下列項目：

- (1)利息費用
- (2)處分固定資產損失
- (3)存貨跌價及呆滯損失
- (4)減損損失
- (5)什項支出

4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。  
但部門可辨認資產不包括下列項目：

- (1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產
- (2)長期股權投資

(二)地區別財務資訊：本公司無國外營運機構，故無須揭露。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國96年度及95年度外銷銷貨總額之明細如下：

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

(四)重要客戶資訊：本公司民國96年度及95年度來自每一客戶之收入均未達損益表上收入金額之10%以上。

台南紡織股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
現金：				
庫存現金			\$	223
支票存款				74,622
活期存款—台幣存款				43,156
—外幣存款	USD	976仟元；匯率：32.38		
	EUR	43仟元；匯率：47.62		33,667
定期存款		民國96.4.20~97.4.20；年利率1.26%		<u>600</u>
				152,268
約當現金：				
商業本票		到期日為民國97.1.15；利率1.99%		<u>243,833</u>
			\$	<u><u>396,101</u></u>

台南紡織股份有限公司  
應收票據淨額明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
誠品股份有限公司	應收客票	\$ 82,506
振順實業有限公司	應收客票	34,472
員林紡織股份有限公司	應收客票	31,500
宏益纖維工業股份有限公司	應收客票	30,000
伍立實業股份有限公司	應收客票	25,094
隆立紡織股份有限公司	應收客票	23,066
台灣富網纖維股份有限公司	應收客票	22,012
賀鋼興業有限公司	應收客票	21,985
旭實企業股份有限公司	應收客票	20,620
其他(零星未超過5%)	應收客票	<u>118,249</u>
		<u>\$ 409,504</u>

台南紡織股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
AHLSTROM MILANO S. R. L	應收客帳	\$ 115,037
集盛實業股份有限公司	應收客帳	26,136
其他(零星未超過5%)	應收客帳	<u>325,611</u>
		466,784
減：備抵呆帳		( <u>25,040</u> )
		<u>\$ 441,744</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
存貨明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註	提供擔保 或質押情形
	成 本	市 價		
原 料	\$ 953,815	\$ 1,120,341	重置成本	無
在途原料	24,108	24,108	重置成本	無
物 料	194,415	150,440	重置成本	無
在 製 品	136,102	138,242	(註)	無
製 成 品	876,494	888,879	(註)	無
下 腳	1,147	1,147	淨變現價值	無
	2,186,081	<u>\$ 2,323,157</u>		
減：備抵存貨呆滯損失	( <u>18,400</u> )			
	<u>\$ 2,167,681</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		期 末 餘 額		提供擔 保或質 押情形	備 註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		
統一綜合證券(股)公司	22,793	\$ 400,019	798	\$ 29,334	23,591	\$ 429,353	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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額		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	股數(仟股)	金 額		
精點財務(美國)(股)公司	-	\$ 41,239	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 41,239	無	註1
統一地產(美國)(股)公司	-	13,746	-	-	-	-	-	13,746	無	註1
統一國際開發(股)公司	135,000	1,131,746	-	-	-	-	135,000	1,131,746	無	註1
萬通票券金融(股)公司	43,999	388,800	-	-	-	-	43,999	388,800	無	註1
越南可帝(股)公司	-	-	500	167,812	-	-	500	167,812	無	註1
全球創業投資(股)公司	4,300	44,600	-	-	-	-	4,300	44,600	無	註1
統一證券投資信託(股)公司	1,001	10,010	-	-	-	-	1,001	10,010	無	註1
台灣神隆(股)公司	17,276	51,828	-	-	-	-	17,276	51,828	無	註1
漢通創業投資(股)公司	5,514	61,101	-	-	( 1,379)	( 13,785)	4,135	47,316	無	註1
達豐鋼鐵(越南)責任有限公司	967	45,661	-	-	-	-	967	45,661	無	註1
安源資訊(股)公司	1,767	24,805	-	-	( 743)	( 20,722) (註2)	1,024	4,083	無	註1
安源通訊(股)公司	-	-	743	10,434 (註2)	-	-	743	10,434	無	註1
中信投資(股)公司	2,088	927	-	-	-	-	2,088	927	無	註1
泰安產物保險(股)公司	734	368	-	-	-	-	734	368	無	註1
捷和建設(股)公司	361	-	-	-	-	-	361	-	無	註1
統一安聯人壽保險(股)公司	10,523	105,230	-	-	( 10,523)	( 105,230)	-	-	無	註1
	<u>223,530</u>	<u>\$ 1,920,061</u>	<u>1,243</u>	<u>\$ 178,246</u>	<u>( 12,645)</u>	<u>(\$ 139,737)</u>	<u>212,128</u>	<u>\$ 1,958,570</u>		

註1：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

註2：請詳附註四(六)以成本衡量之金融資產之說明。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持 股 比 率	金 額	單 價 (元)	總 價	或 質 押 情 形	備 註
台南紡織(越南)有限公司	75,000	\$ 2,467,565	10,000	\$ 362,578	-	(\$ 6,382)	85,000	100.00%	\$ 2,823,761	\$ 34.22	\$ 2,908,672	無	-
台南紡織控股(開曼群島)有限公司	2,933	98,272	-	2,007	-	( 542)	2,933	100.00%	99,737	34.01	99,737	無	-
南紡國際投資(開曼群島)有限公司	-	-	3,050	99,942	-	( 1,562)	3,050	100.00%	98,380	32.26	98,380	無	-
南紡建設股份有限公司	131,037	2,527,943	-	577,371	-	( 400,731)	131,037	99.99%	2,704,583	20.64	2,704,595	無	-
南帝化學工業股份有限公司	54,327	781,578	2,716	190,320	-	( 68,252)	57,043	21.43%	903,646	28.00	1,597,212	無	-
耕頂興業股份有限公司	12,000	175,147	-	4,527	-	-	12,000	20.00%	179,674	14.96	179,513	無	-
儒鴻企業(越南)有限公司	1,400	40,729	-	-	-	( 22,344)	1,400	20.00%	18,385	13.13	18,385	無	-
太安可服飾事業股份有限公司	3,000	21,011	-	-	-	( 13,418)	3,000	20.00%	7,593	2.83	8,495	無	-
	<u>279,697</u>	<u>\$ 6,112,245</u>	<u>15,766</u>	<u>\$ 1,236,745</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 513,231)</u>	<u>295,463</u>		<u>\$ 6,835,759</u>		<u>\$ 7,614,989</u>		

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
固定資產—成本變動明細表  
民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			本期增加額	本期減少額	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)	\$ 104,783	\$ 606,861	\$ 5,799,917	\$ 6,406,778	長期借款額度擔保
房屋及建築	1,918,587	-	1,918,587	410	-	116,697	2,035,694	-	2,035,694	長期借款額度擔保
機器設備	8,066,803	-	8,066,803	26,913 (註1)	( 5,877)	9,725	8,097,564	-	8,097,564	無
水電設備	1,133,707	-	1,133,707	4,943 (註1)	( 9,579)	-	1,129,071	-	1,129,071	無
運輸設備	24,579	-	24,579	830	( 638)	-	24,771	-	24,771	無
辦公設備	100,002	-	100,002	1,684	( 8,876)	9,308	102,118	-	102,118	無
出租資產-土地	2,048,045	-	2,048,045	-	- ( 104,783)	-	1,943,262	-	1,943,262	無
出租資產-房屋	1,190,751	-	1,190,751	-	- ( 116,697)	-	1,074,054	-	1,074,054	無
其他設備	814,236	-	814,236	2,749 (註1)	( 6,000)	29,333	840,318	-	840,318	無
未完工程及 預付設備款	10,644	-	10,644	89,789	- ( 100,432)	-	-	-	-	無
	<u>\$ 15,809,434</u>	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$ 21,609,792</u>	<u>\$ 127,318</u>	<u>(\$ 31,414)</u>	<u>(\$ 52,066)</u> (註2)	<u>\$ 15,853,713</u>	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$ 21,653,630</u>	

(註1)：其中\$15,372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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 781,195	\$ 46,891	\$ -	(\$ 7,787)	\$ 820,299
機器設備	7,436,002	179,721	( 5,779)	-	7,609,944
水電設備	1,009,308	30,993	( 9,104)	-	1,031,197
運輸設備	16,045	2,531	( 638)	-	17,938
辦公設備	92,987	2,530	( 8,810)	-	86,707
出租資產-房屋	29,424	22,723	-	7,787	59,934
其他設備	<u>755,649</u>	<u>23,147</u>	<u>( 5,304)</u>	<u>-</u>	<u>773,492</u>
	<u>\$10,120,610</u>	<u>\$ 308,536</u>	<u>(\$ 29,635)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,399,511</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 12 月 31 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	長期借款額度擔保
房屋及建築	739,204	-	739,204	-	739,204	-	739,204	長期借款額度擔保
機器設備	2,872,667	-	2,872,667	( 225,733)	2,646,934	-	2,646,934	無
水電設備	339,688	-	339,688	( 163)	339,525	-	339,525	無
辦公設備	3,644	-	3,644	( 1,329)	2,315	-	2,315	無
其他設備	99,646	-	99,646	( 27,394)	72,252	-	72,252	無
	<u>\$ 4,116,233</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 8,491,348</u>	<u>(\$ 254,619)</u>	<u>\$ 3,861,614</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 8,236,729</u>	

台南紡織股份有限公司  
閒置資產－累計折舊累計減損變動明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 減 少 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
房屋及建築	\$ 400,765	\$ -	\$ 400,765
機器設備	2,786,403	( 221,779)	2,564,624
水電設備	334,623	( 154)	334,469
辦公設備	3,034	( 1,222)	1,812
其他設備	91,874	( 27,162)	64,712
累計減損	<u>438,150</u>	<u>( 4,302)</u>	<u>433,848</u>
	<u>\$ 4,054,849</u>	<u>(\$ 254,619)</u>	<u>\$ 3,800,230</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
台灣化學纖維股份有限公司	應付客帳	\$ 243,076
東聯化學股份有限公司	應付客帳	154,065
中美和石油化學股份有限公司	應付客帳	116,836
南亞塑膠工業股份有限公司	應付客帳	105,080
其他(零星未超過5%)	應付客帳	<u>339,078</u>
		<u>\$ 958,135</u>

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資		\$	98,098
應付年終獎金			76,875
應付歲修估計			39,676
應付電費			36,453
應付出口費用			25,809
其他(零星未超過5%)			<u>26,647</u>
		\$	<u>303,558</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期減少額(註)</u>	<u>期 末 餘 額</u>
土地增值稅準備	\$ 3,376,391	(\$ 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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
應計退休金負債	\$ 929,783	\$ 132,792	(\$ 147,578)	\$ 914,997

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
遞延所得稅負債－非流動		(\$ 381,653)	(\$ 69,929)	(\$ 451,582)
加：遞延所得稅資產－非流動		166,393	( 19,574)	146,819
減：備抵遞延所得稅資產－非流動		( 158,775)	92,570	( 66,205)
		<u>(\$ 374,035)</u>	<u>\$ 3,067</u>	<u>(\$ 370,968)</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	小 計	合 計
銷貨收入：				
外銷OE紗	12,784件	\$ 126,227		
內銷OE紗	24,119件	200,552		
外銷紗	51,645件	779,676		
內銷紗	137,969件	2,101,952		
外銷聚酯棉	49,895,483公斤	2,289,808		
內銷聚酯棉	16,136,121公斤	765,124		
外銷聚酯粒	35,173,000公斤	1,384,918		
內銷聚酯粒	593,550公斤	23,394		
外銷原絲	15,283,938公斤	766,395		
內銷原絲	43,788,123公斤	2,277,179		
外銷加工絲	226,209公斤	14,587		
內銷加工絲	14,690,278公斤	870,210		
其 他	-	731,804		
銷貨收入				\$ 12,331,826
減：銷貨退回及折讓				( 169,277)
銷貨收入—淨額				12,162,549
其他營業收入				110,488
營業收入—淨額				<u>\$ 12,273,037</u>

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ -
加：本期進貨	20,360
減：期末商品	-
進銷成本	20,360
期初原料	841,023
加：本期進料	8,916,219
領用在製品投入生產	8,409,767
領用製成品投入生產	4,255,956
領用下腳投入生產	12,562
減：原料出售	( 675,230)
原料領用轉列費用	( 12,489)
原料盤損	( 10)
期末原料及在途原料	( 977,923)
本期耗用原料	20,769,875
期初物料	182,663
加：本期進料	740,592
物料盤盈	124
減：物料轉設備	( 15,372)
非生產單位領用物料	( 26,119)
物料出售	( 1,854)
期末物料	( 194,415)
本期耗用物料	685,619

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接人工	\$ 428,723
製造費用	<u>1,232,303</u>
製造成本	23,116,520
期初在製品	136,145
減：在製品領用投入生產	( 8,409,767)
期末在製品	<u>( 136,102)</u>
製成品成本	14,706,796
期初製成品	536,987
減：製成品領用投入生產	( 4,255,956)
製成品轉列費用	( 40)
製成品盤損	( 266)
期末製成品	<u>( 876,494)</u>
銷貨成本—製成品	10,111,027
銷貨成本—原料及物料	<u>677,084</u>
銷貨成本	10,808,471
其他營業成本	<u>46,159</u>
營業成本	<u>\$ 10,854,630</u>





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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	177,263
旅費			6,961
修繕費			12,337
水電費			14,214
保險費			10,768
交際費			6,861
捐贈			4,800
稅捐			16,962
折舊			19,952
伙食費			4,646
耗用物料			6,157
國外費用			10,901
承攬工資			29,672
其他(零星未超過1%)			<u>31,214</u>
		\$	<u>352,708</u>



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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入		\$ 12,736
金融資產評價利益		1,120
採權益法認列之投資收益	依權益法認列收入	1,077,350
股利收入		73,101
處分固定資產及閒置資產利益		23,128
處分投資利益	處分以成本衡量之金融資產	52,142
	—非流動之利益	
	處分交易目的金融資產	1,219
	—流動利益	
兌換盈益		8,774
租金收入		1,256
出售下腳及廢料收入		7,321
減損迴轉利益	閒置資產減損迴轉利益	4,302
什項收入	管理服務收入	28,723
	其他	32,864
		<u>\$ 1,324,036</u>