

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
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及子公司  
民國九十六年度及九十五年度合併財務報表暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 6
五、	合併資產負債表	7
六、	合併損益表	8
七、	合併股東權益變動表	9
八、	合併現金流量表	10 ~ 11
九、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	12 ~ 13
	(二) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 19
	(三) 會計變動之理由及其影響	19
	(四) 重要會計科目之說明	20 ~ 32
	(五) 關係人交易	32
	(六) 質押之資產	32 ~ 33
	(七) 重大承諾事項及或有事項	33
	(八) 重大之災害損失	33

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	33	
(十)	其他	34 ~ 37	
(十一)	附註揭露事項	38 ~ 49	
	1. 重大交易事項相關資訊	38 ~ 45	
	2. 轉投資事業相關資訊	46	
	3. 大陸投資資訊	47	
	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	48 ~ 49	
(十二)	部門別財務資訊	50 ~ 53	

## 聲 明 書

本公司民國九十六年度(自民國九十六年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台南紡織股份有限公司

董事長：鄭高輝

中華民國九十七年三月十三日

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003105 號

台南紡織股份有限公司 公鑒：

台南紡織股份有限公司及子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司(台南紡織(越南)有限公司及子公司)民國九十六年度及民國九十五年度之財務報表及附註十一所揭露事項，係委由其他會計師查核簽證，本會計師並未查核該等財務報表。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之查核意見中，子公司(台南紡織(越南)有限公司及子公司)之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上開依據其他會計師查核簽證之子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 6,318,398 仟元及新台幣 5,885,975 仟元，分別占上開台南紡織股份有限公司及子公司合併財務報表中之合併資產總額之 19.65%及 18.91%；民國九十六年度及民國九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 5,656,728 仟元及新台幣 4,560,785 仟元，分別占上開台南紡織股份有限公司及子公司合併財務報表中之合併營業收入淨額之 33.77%及 29.48%。另，有關台南紡織股份有限公司及子公司民國九十六年度及民國九十五年度非合併個體採權益法評價之長期股權投資，除南帝化學工業股份有限公司外，其餘係依各被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得，民國九十六年度及民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 26,665 仟元及新台幣 35 仟元，且截至民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 222,681 仟元及新台幣 253,760 仟元。

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

核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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

如合併財務報表附註三(二)、四(五)及四(七)所述，台南紡織股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。因此項會計原則變動使本公司及子公司民國95年12月31日之合併總資產增加新台幣2,877仟元，及合併股東權益增加新台幣742,313仟元，並使民國95年度淨利增加新台幣2,877仟元，基本每股盈餘則無重大影響。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李 明 憲

林 姿 妤

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

民 國 九 十 七 年 三 月 十 三 日

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,435,616	5	\$ 1,909,229	6	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 1,811,246	6	\$ 2,405,620	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註三(二)及四(二))	410,775	1	39,061	-	2120 應付票據	81,751	-	27,718	-
1120 應收票據淨額	409,504	1	376,953	1	2140 應付帳款	1,177,647	4	1,051,623	3
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	999,374	3	948,258	3	2160 應付所得稅(附註四(十七))	333,486	1	16,825	-
1160 其他應收款(附註四(十七))	71,275	-	49,159	-	2170 應付費用	369,628	1	291,080	1
120X 存貨(附註四(四))	3,542,650	11	3,525,235	12	2210 其他應付款項	16,950	-	45,278	-
1260 預付款項	197,076	1	244,612	1	2260 預收款項	177,130	1	49,929	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	34,527	-	21,521	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十二)及六)	71,456	-	125,222	1
11XX 流動資產合計	7,100,797	22	7,114,028	23	21XX 流動負債合計	4,039,294	13	4,013,295	13
基金及投資					長期負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三(二) 及四(五))	1,727,223	5	1,186,610	4	2420 長期借款(附註四(十二)及六)	83,865	-	176,497	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註三 (二)、四(六)(十))	2,494,536	8	2,508,139	8	2510 各項準備				
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(一) 及四(七))	1,302,771	4	1,186,490	4	2810 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,271	10	3,376,391	11
14XX 基金及投資合計	5,524,530	17	4,881,239	16	2820 其他負債				
1440 其他金融資產 - 非流動					2860 應計退休金負債(附註四(十三))	914,997	3	929,783	3
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	104,383	-	104,598	-	2880 存入保證金	35,180	-	20,084	-
固定資產(附註四(八)及六)					28XX 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	370,968	1	374,035	1
成本					28XX 其他負債合計	1,321,145	4	1,323,902	4
1501 土地	606,861	2	502,080	2	2XXX 負債總計	8,820,575	27	8,890,085	29
1521 房屋及建築	3,101,871	10	2,907,748	9	股東權益				
1531 機器設備	11,672,867	36	11,162,053	36	股本				
1541 水電設備	1,692,596	5	1,639,937	5	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	47	14,935,240	48
1551 運輸設備	58,669	-	53,462	-	資本公積(附註四(十四))				
1561 辦公設備	135,881	1	130,333	-	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1621 出租資產 - 土地	1,943,262	6	2,048,045	7	3280 其 他	39,463	-	40,904	-
1622 出租資產 - 房屋	1,074,054	3	1,190,751	4	保留盈餘(附註四(十五))				
1631 租賃改良	20,945	-	20,988	-	3310 法定盈餘公積	1,298,698	4	1,253,584	4
1681 其他設備	930,674	3	895,406	3	3320 特別盈餘公積	905,223	3	866,121	3
15X8 重估增值	5,799,917	18	5,800,358	19	3350 未分配盈餘	2,038,248	6	809,483	3
15XY 成本及重估增值	27,037,597	84	26,351,161	85	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	( 12,529,500 )	( 39 )	( 11,876,143 )	( 38 )	3460 未實現重估增值(附註四(八))	4,346,237	14	4,346,559	14
1670 未完工程及預付設備款	417,833	2	25,355	-	3450 金融商品之未實現損益(附註三(二) 、四(五)(七))	514,486	2	739,436	2
15XX 固定資產淨額	14,925,930	47	14,500,373	47	3420 累積換算調整數(附註四(十五))	( 275,389 )	( 1 )	( 291,320 )	( 1 )
無形資產					3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四 (十三)(十五))	( 581,608 )	( 2 )	( 613,903 )	( 2 )
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	58,055	-	75,471	-	母 公 司 股 東 權 益 合 計	23,256,581	73	22,122,087	71
其他資產					少數股權	81,559	-	107,965	-
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	14	4,436,499	14	3XXX 股東權益總計	23,338,140	73	22,230,052	71
1820 存出保證金	948	-	948	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	1,294	-	702	-	負債及股東權益總計	\$ 32,158,715	100	\$ 31,120,137	100
1880 其他資產 - 其他	6,279	-	6,279	-					
18XX 其他資產合計	4,445,020	14	4,444,428	14					
1XXX 資產總計	\$ 32,158,715	100	\$ 31,120,137	100					

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

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除基本每股盈餘為新台幣元外)

	9 6 年 度			9 5 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註四(八))								
4110 銷貨收入	\$	16,797,421	100	\$	15,487,494	100		
4170 銷貨退回	(	4,861)	-	(	11,918)	-		
4190 銷貨折讓	(	193,382)	( 1)	(	151,515)	( 1)		
4100 銷貨收入淨額		16,599,178	99		15,324,061	99		
4510 營建收入		41,755	-		69,437	-		
4800 其他營業收入		110,488	1		72,837	1		
4000 營業收入合計		16,751,421	100		15,466,335	100		
營業成本(附註四(十六))								
5110 銷貨成本	(	14,447,129)	( 86)	(	13,688,393)	( 89)		
5510 營建成本	(	47,990)	( 1)	(	201,355)	( 1)		
5800 其他營業成本	(	46,159)	-	(	43,906)	-		
5000 營業成本合計	(	14,541,278)	( 87)	(	13,933,654)	( 90)		
5910 營業毛利		2,210,143	13		1,532,681	10		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	577,845)	( 3)	(	559,409)	( 4)		
6200 管理及總務費用	(	436,446)	( 3)	(	474,765)	( 3)		
6300 研究發展費用	(	63,439)	-	(	43,724)	-		
6000 營業費用合計	(	1,077,730)	( 6)	(	1,077,898)	( 7)		
6900 營業淨利		1,132,413	7		454,783	3		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		57,679	-		45,671	-		
7310 金融資產評價利益(附註三(二)及四(二))		-	-		6,625	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		178,345	1		91,727	1		
7122 股利收入		73,353	1		112,395	1		
7130 處分固定資產利益		23,128	-		1,370	-		
7140 處分投資利益		685,510	4		164,384	1		
7160 兌換利益		12,532	-		-	-		
7210 租金收入		1,256	-		1,131	-		
7220 出售下腳及廢料收入		28,024	-		19,284	-		
7260 存貨跌價回升利益		26,024	-		133,878	1		
7280 減損迴轉利益(附註四(十))		4,302	-		67,364	-		
7480 什項收入		39,436	-		41,225	-		
7100 營業外收入及利益合計		1,129,589	6		685,054	4		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(八))	(	125,762)	( 1)	(	148,620)	( 1)		
7640 金融資產評價損失(附註三(二)及四(二))	(	14,150)	-	(	-	-		
7530 處分固定資產損失	(	4,476)	-	(	48,521)	-		
7560 兌換損失	(	-	-	(	10,531)	-		
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	5,834)	-	(	-	-		
7630 減損損失(附註四(六)(十))	(	52,018)	-	(	284,928)	( 2)		
7880 什項支出	(	2,784)	-	(	39,691)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	205,024)	( 1)	(	532,291)	( 3)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,056,978	12		607,546	4		
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(	378,652)	( 2)	(	171,300)	( 1)		
8900 繼續營業單位淨利		1,678,326	10		436,246	3		
9200 非常損益(附註三(一)及四(七))		-	-		3,052	-		
9300 會計原則變動累積影響數(附註三(二))		-	-		2,877	-		
9600XX 合併總損益	\$	1,678,326	10	\$	442,175	3		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,704,707	10	\$	451,138	3		
9602 少數股權損益	(	26,381)	-	(	8,963)	-		
	\$	1,678,326	10	\$	442,175	3		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
9750 基本每股盈餘(附註四(十八))	\$	1.38	\$	1.14	\$	0.41	\$	0.30

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
李明憲、林安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及子公司  
合併股東權益變動表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未實現重估 增 值	金融商品之未 實現損益	累積換算調 整 數	未認為退休 金成本之淨 損 失	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
<u>95 年</u>											
95年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 77,513	\$ 1,251,441	\$ 957,060	\$ 269,549	\$ 4,346,559	\$ -	(\$ 255,170)	(\$ 610,951)	\$ 55,435	\$ 21,026,676
特別盈餘公積轉回數	-	-	-	( 90,939)	90,939	-	-	-	-	-	-
94年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	2,143	-	( 2,143)	-	-	-	-	-	-
95年度合併總損益	-	-	-	-	451,138	-	-	-	-	( 8,963)	442,175
處分備供出售金融資產—非流動沖轉被 投資公司增發新股股權淨值變動之資 本公積	-	( 626)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 626)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	223,356	-	-	-	223,356
被投資公司金融商品之未實現利益本公 司依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	516,080	-	-	-	516,080
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 36,150)	-	-	( 36,150)
未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,952)	-	( 2,952)
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,493	61,493
95年12月31日餘額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 76,887</u>	<u>\$ 1,253,584</u>	<u>\$ 866,121</u>	<u>\$ 809,483</u>	<u>\$ 4,346,559</u>	<u>\$ 739,436</u>	<u>(\$ 291,320)</u>	<u>(\$ 613,903)</u>	<u>\$ 107,965</u>	<u>\$ 22,230,052</u>
<u>96 年</u>											
96年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 4,346,559	\$ 739,436	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 107,965	\$ 22,230,052
95年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	45,114	-	( 45,114)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	39,102	( 39,102)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	( 7,338)	-	-	-	-	-	( 7,338)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 11,007)	-	-	-	-	-	( 11,007)
現金股利	-	-	-	-	( 373,381)	-	-	-	-	-	( 373,381)
96年度合併總損益	-	-	-	-	1,704,707	-	-	-	-	( 26,381)	1,678,326
處分備供出售金融資產—非流動沖轉被 投資公司增發新股股權淨值變動之資 本公積	-	( 1,441)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,441)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入 數	-	-	-	-	-	( 322)	-	-	-	-	( 322)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	29,334	-	-	-	29,334
被投資公司金融商品之未實現利益本公 司依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	( 254,284)	-	-	-	( 254,284)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	15,931	-	-	15,931
未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	32,295	-	32,295
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 25)	( 25)
96年12月31日餘額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 75,446</u>	<u>\$ 1,298,698</u>	<u>\$ 905,223</u>	<u>\$ 2,038,248</u>	<u>\$ 4,346,237</u>	<u>\$ 514,486</u>	<u>(\$ 275,389)</u>	<u>(\$ 581,608)</u>	<u>\$ 81,559</u>	<u>\$ 23,338,140</u>

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

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

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

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

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 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)本公司係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 44 年 3 月奉准設立。經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，額定及實收資本總額均為\$14,935,240，分為 1,493,524 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要營業項目為各種紡織品、針織品、合成纖維原料之製造、加工、買賣及委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售等業務。
- (二)截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 5,940 人。
- (三)本公司股票自民國 78 年 10 月起在台灣證券交易所買賣。
- (四)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股或出資比率		說明
			96年12月31日	95年12月31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	一般投資業務	100.00%	—	註
"	南紡建設股份有限公司	委託興建國民住宅及商業大樓租售等業務	99.99%	99.99%	—
台南紡織(越南)有限公司	Namtex Co., Ltd.	織染整一貫業務	58.06%	58.06%	—

(註)：本期新成立公司。

- (五)未列入合併財務報表之子公司：無此情事。
- (六)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
- (七)國外子公司營業之特殊風險：無此情事。
- (八)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形：無此情事。

(九)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情事。

(十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

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

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一)合併財務報表編製原則

本公司依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。另就聯屬公司相互間交易之未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二)子公司外幣財務報表轉換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三)外幣交易

1. 本公司及子公司之會計記錄【除台南紡織(越南)有限公司、Namtex Co., Ltd. 以越盾、台南紡織控股(開曼群島)有限公司及南紡國際投資(開曼群島)有限公司以美元為記帳單位外】係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成記帳單位幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差

額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本公司及子公司南紡建設股份有限公司有關營建業務，由於營業週期通常在一年以上，故與營建項目相關之資產與負債，係依營業週期作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產負債科目則以一年為劃分標準。
2. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
3. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：
  - (1) 係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(七)備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八)以成本衡量之金融資產及負債

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

(九)衍生性金融商品

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

(十)備抵呆帳

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

(十一)存貨

1.本公司：

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採總額比較法

之成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，原料、在途原料及物料以重置成本為市價；在製品及製成品以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤，取其中間者為市價；下腳則以淨變現價值為市價。若成本高於市價時，則提列跌價損失，列入當期營業外費用及損失；市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。

## 2. 子公司：

- (1) 台南紡織(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd.：與本公司相同。
- (2) 台南紡織控股(開曼群島)有限公司及南紡國際投資(開曼群島)有限公司：不適用(無存貨)。
- (3) 南紡建設股份有限公司之存貨係採營建會計，並依成本與市價孰低評價。

## (十二) 營建會計

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

## (十三) 採權益法之長期股權投資

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

## (十四) 固定資產及閒置資產

1. 以取得成本或取得成本加重估增值為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理及維護支出則列為當期費用。
2. 折舊係按成本及重估增值，依估計經濟耐用年限採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產及閒置資產，則依估計尚可繼續使

用之耐用年限繼續提列折舊。本公司及子公司固定資產及閒置資產之耐用年數，除機器設備為7年至10年外，其餘為3年至60年。

3. 固定資產及閒置資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。
4. 因廠房拆除而暫時停用之資產及久未開發之營建土地，按其帳面價值與淨變現價值較低者轉列至「閒置資產」，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

#### (十五) 遞延費用

係電力線路補助費及電腦軟體費用，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數5年至6年平均攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十七) 員工退休金

1. 本公司退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 子公司台南紡織(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 未訂有職工退休辦法，亦未提列退休金準備。
3. 台南紡織控股(開曼群島)有限公司、南紡國際投資(開曼群島)有限公司及南紡建設股份有限公司因無專職員工，僅由本公司員工兼任，故未訂有職工退休辦法，亦未提列退休金準備。

#### (十八) 庫藏股票

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

(1) 收回：其屬買回者，以所支付之成本為入帳基礎；其屬接受捐贈

者，則依公平價值為入帳基礎。

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

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

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

#### (十九)所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」及國外合併子公司當地法令之規定，對所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，同時將遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額帳列於資產負債表。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 所得稅抵減係依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司及國內子公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

### (二十) 會計估計

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

### (二十一) 收入、成本及費用

本公司及子公司台南紡織(越南)有限公司、Namtex Co., Ltd.、台南紡織控股(開曼群島)有限公司及南紡國際投資(開曼群島)有限公司之收入，於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列；本公司及子公司南紡建設股份有限公司經營營建業務，係採全部完工法。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (二十二) 交割日會計

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 商譽停止攤銷

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號。有關商譽停止攤銷之會計處理，此項會計原則變動使民國 95 年 12 月 31 日之合併總資產及合併股東權益增加 \$3,052，民國 95 年度合併淨利增加 \$3,052，基本每股盈餘增加 \$-。

### (二) 金融商品

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動使本公司及子公司民國 95 年 12 月 31 日之合併總資產增加 \$2,877，及合併股東權益增加 \$742,313，並使民國 95 年度淨利增加 \$2,877，基本每股盈餘則無重大影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 5,664	\$ 3,438
支票存款	76,791	40,017
活期存款	250,319	171,030
定期存款	<u>461,376</u>	<u>381,697</u>
	794,150	596,182
約當現金：		
商業本票	<u>641,466</u>	<u>1,313,047</u>
	<u>\$ 1,435,616</u>	<u>\$ 1,909,229</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

##### (三)應收帳款淨額

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

(四) 存 貨

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

(五) 備供出售金融資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 1,191,243	\$ 487,753
受益憑證	32,412	-
	<u>1,223,655</u>	<u>487,753</u>
備供出售金融資產評價調整	503,568	698,857
	<u>\$ 1,727,223</u>	<u>\$ 1,186,610</u>

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

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</u>
非流動項目：				
非上市櫃公司股票				
統一國際開發(股)公司	\$1,509,116	12.00%	\$1,509,116	12.00%
萬通票券金融(股)公司	388,800	8.14%	388,800	8.14%
越南可帝(股)公司	167,812	4.17%	-	-
統一安聯人壽保險(股)公司	-	-	105,230	4.40%
其他(零星未超過5%)	480,826	0.05% ~ 19.29%	504,993	0.05% ~ 19.29%
	<u>2,546,554</u>		<u>2,508,139</u>	
減：累計減損	( <u>52,018</u> )		<u>-</u>	
	<u>\$2,494,536</u>		<u>\$2,508,139</u>	

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司及子公司南紡建設股份有限公司之被投資公司－安源資訊股份有限公司於民國96年4月9日經該公司股東會通過將無線區域網路業務部門分割予安源通訊股份有限公司，並由安源通訊股份有限公司發行新股(34,930 仟股)予安源資訊股份有限公司股東，由安源資訊股份有限公司之原有股東依其持股比率取得，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。本公司及子公司南紡建設股份有限公司於分割及減資基準日，依持股比率分別取得安源通訊股份有限公司普通股 743 仟股及 3,014 仟股，分別減少安源資訊股份有限公司普通股 743 仟股及 3,014 仟股。
3. 民國96年度本公司及子公司南紡建設股份有限公司之被投資公司－安源資訊(股)公司經評估其價值已減損且回復希望甚小，故予以認列減損損失分別為\$52,018(表列「減損損失」)。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

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

2. 民國 96 年度及 95 年度上列採權益法認列之投資收益分別為\$178,345及\$91,727，係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價認列。

3. 民國 96 年度及 95 年度本公司及子公司依權益法按持股比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利益損失及利益(表列「股東權益其他調整項目」)分別計\$29,684及\$40,579。

4. 民國 95 年度子公司(南紡建設股份有限公司)取得南帝化學工業(股)公司之可辨認淨資產公平價值超過投資成本之差額，經評估予以認列非常損益\$3,052。

(八)固定資產

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

資 產 名 稱	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土 地	\$ 5,799,917	\$ -	\$ 5,800,358	\$ -
房屋及建築	-	993,441	-	920,561
機器設備	-	9,118,020	-	8,667,961
水電設備	-	1,368,381	-	1,294,702
運輸設備	-	34,564	-	31,178
辦公設備	-	107,267	-	110,085
出租資產	-	59,934	-	29,424
一房屋				
租賃改良	-	20,945	-	20,822
其他設備	-	826,948	-	801,410
	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$ 12,529,500</u>	<u>\$ 5,800,358</u>	<u>\$ 11,876,143</u>

2. 上列土地(包括「閒置資產—土地」)本公司曾依照土地法、平均地權

條例及其他有關法令辦理資產重估價，其重估年度及重估增值明細如下：

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

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

截至民國96年及95年12月31日止，上述未實現重估增值(商業會計法修訂前表列「資本公積－資產重估增值準備」)經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉入後，其餘額分別為\$4,346,237及\$4,346,559。

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

4. 民國96年度及95年度固定資產利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率分別為\$135,384、\$9,622、4.68%~6.70%及\$153,531、\$4,911、4.64%~9.85%。

#### (九) 閒置資產

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

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

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理重估增值，請參閱附註四(八)固定資產。
2. 累計減損請詳附註四(十)資產減損之說明。

#### (十) 資產減損

本公司及子公司自民國93年第四季起，採用新發布之財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」。民國96年度及95年度認列之減損損失分別計\$52,018及\$284,928，明細如下：

項 目	96 年 度	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	\$ 52,108	\$ -
閒置資產(註)	-	284,928
	<u>\$ 52,108</u>	<u>\$ 284,928</u>

上述損失按部門別予以揭露之明細如下：

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

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

(十一)短期借款

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

(十二)長期借款

	96年12月31日	95年12月31日	抵押或擔保
抵押貸款	\$ 155,321	\$ 301,719	請詳附註六、質押 之資產
減：一年內到期部份	( <u>71,456</u> )	( <u>125,222</u> )	
	\$ <u>83,865</u>	\$ <u>176,497</u>	
	97.02.13~	96.02.13~	
到期日區間	<u>99.02.07</u>	<u>99.02.07</u>	
利率區間	<u>5.15%~6.39%</u>	<u>5.60%~9.90%</u>	

(十三)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併後而消滅)。
2. 本公司民國96年度及95年度依精算報告認列之相關資訊如下：

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

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

(2)民國96年度及95年度屬確定給付之退休辦法之相關精算假設彙總如下：

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

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

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

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

#### (十四) 資本公積

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

#### (十五) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，其餘再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派案。股利之分派以現金及股票股利各半為原則，惟必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。
3. 截至民國 97 年 3 月 13 日止，本公司民國 96 年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

股東會及董事會  
決議實際配發數

(1) 配發情形：

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

(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)

原每股盈餘	0.30
設算每股盈餘(註)	0.29

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

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

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

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
(1) 民國 86 年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
(2) 民國 87 年及以後年度未分配盈餘		
A. 未加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	1,704,707	451,138
B. 已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	<u>333,541</u>	<u>358,345</u>
	<u>\$ 2,038,248</u>	<u>\$ 809,483</u>

6. 本公司因國外長期股權投資累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失而產生之股東權益減項金額，業已依公司法規定提列特別盈餘公積，不得分派股利。截至民國 96 年 12 月 31 日止，上述減項金額計 \$ 856,997，此尚待股東常會決議通過後再予以調整特別盈餘公積餘額。

7. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$69,351 及 \$86,734。本公司民國 95 年度未分配盈餘業於民國 96 年 6 月 13 日股東常會決議分配之，並經董事會訂定除息基準日為民國 96 年 7 月 13 日，其稅額扣抵比率為 15.70%。民國 96 年度預計稅額扣抵比率為 3.40%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 96 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依中華民國所得稅法

規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

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

	96 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 872,674	\$ 209,459	\$ 1,082,133
勞健保費用	61,669	15,430	77,099
退休金費用	102,711	33,503	136,214
其他用人費用	43,544	6,345	49,889
	<u>\$ 1,080,598</u>	<u>\$ 264,737</u>	<u>\$ 1,345,335</u>
折舊費用	<u>\$ 684,383</u>	<u>\$ 56,191</u>	<u>\$ 740,574</u>
攤銷費用	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 378</u>
	95 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 859,355	\$ 222,141	\$ 1,081,496
勞健保費用	63,369	12,523	75,892
退休金費用	107,388	87,504	194,892
其他用人費用	42,450	7,758	50,208
	<u>\$ 1,072,562</u>	<u>\$ 329,926</u>	<u>\$ 1,402,488</u>
折舊費用	<u>\$ 692,262</u>	<u>\$ 76,020</u>	<u>\$ 768,282</u>
攤銷費用	<u>\$ 243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243</u>

(十七) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅(應收退稅款)調節如下：

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

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

流動項目：	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
暫時性差異				
呆帳超限	\$ 20,100	\$ 5,025	\$ 21,797	\$ 5,449
未實現存貨	27,420	6,855	47,610	11,903
呆滯損失				
折舊費用	( 5,151)	( 1,288)	310	78
未實現資產	37,451	9,363	-	-
減損損失				
未實現銷貨	11,873	2,968	12,155	3,038
折讓				
未實現費用	45,444	11,361	39,420	9,855
估列				
未實現外幣	9,993	2,498	( 165)	( 41)
兌換損(益)				
虧損扣抵	-	-	12,496	3,124
		<u>36,782</u>		<u>33,406</u>
減：備抵評價		( <u>2,255</u> )		( <u>11,885</u> )
		<u>\$ 34,527</u>		<u>\$ 21,521</u>

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$1,518,712)	(\$ 379,678)	(\$1,460,680)	(\$ 365,169)
折舊費用	( 276,359)	( 69,090)	154	38
未實現資產	322,456	80,614	334,296	83,574
減損損失				
退休金超限	264,818	66,205	234,618	58,655
投資抵減		-		24,126
		( 301,949)		( 198,776)
減：備抵評價		( 69,019)		( 175,259)
		(\$ 370,968)		(\$ 374,035)

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

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	購置機器設備	\$ 14,287	\$ -	-
促進產業升級條例	研究發展	8,716	-	-
		<u>\$ 23,003</u>	<u>\$ -</u>	

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

(十八) 基本每股盈餘

	96		年		度	
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
合併淨損益	<u>\$2,056,978</u>	<u>\$1,704,707</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.14</u>	
	95		年		度	
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
合併淨損益	<u>\$ 607,546</u>	<u>\$ 451,138</u>	<u>1,493,524</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.30</u>	

五、關係人交易

無此情事。

六、質押之資產

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司及子公司部份資產已提供作為銀行借款之擔保品，明細如下：

資 產 項 目	96年12月31日	95年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(表列「其他 金融資產－非流動」)	\$ 104,383	\$ 104,598	短期借款擔保
土地－含土地重估增值(註)	6,727,933	6,728,091	短期借款及長期借款額度 擔保
房屋及建築－淨額(註)	88,906	95,483	短期借款及長期借款額度 擔保
機器設備－淨額	80,771	-	短期借款擔保
	<u>\$ 7,001,993</u>	<u>\$ 6,928,172</u>	

(註)：係含固定資產及閒置資產。

#### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司及子公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為 \$ 21,185 及 \$ 12,615。
- (二)截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因購買原物料及機器設備等已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為 \$1,909,632 及 \$769,060。
- (三)子公司南紡(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 與越南當地政府簽訂土地使用權合約，主要係用以興建廠房，約期為 30 年，截至民國 96 年 12 月 31 日止，其預計未來各年度應付租金明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
民國97年度	\$ 32,583
民國98年度	33,736
民國99年度	30,691
民國100年度	30,691
民國101年度	27,821
民國102年度及以後年度	935,981
	<u>\$ 1,091,503</u>

#### 八、重大之災害損失

無此情事。

#### 九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	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>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$3,020,152	\$ -	\$3,020,152	\$3,388,197	\$ -	\$3,388,197
交易目的金融資產	410,775	410,775	-	39,061	39,061	-
備供出售金融資產	1,727,223	1,727,223	-	1,186,610	1,186,610	-
以成本衡量之金融資產	2,494,536	-	-	2,508,139	-	-
存出保證金	948	-	948	948	-	948
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,862,164	-	3,862,164	3,963,366	-	3,963,366
長期借款	83,865	-	83,865	176,497	-	176,497
存入保證金	35,180	-	35,180	20,084	-	20,084

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產—非流動、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司及子公司表列之備供出售金融資產係上市公司股票及受益憑證，故以資產負債表日之收盤價格及淨值為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 長期借款及存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

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

(三)財務風險控制及避險策略

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

(四)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

(2) 利率風險

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

### (3)價格風險

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

### 2.信用風險

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

### 3.流動性風險

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

### 4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## (五)財務報表之表達

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

## (六) 母子公司間已銷除之交易事項：

交 易 事 項	96 年 度				
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額				
	台南紡織股 份有限公司	台 南 紡 織 (越南)有限公司	台南紡織控股(開 曼群島)有限公司	南紡國際投資 (開曼群島)有限公司	南紡建設股 份有限公司
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 5,726,461)	\$ 2,827,396	\$ 99,737	\$ 98,380	\$ 2,705,368
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收付款項	( 1,135,224)	1,135,224	-	-	-
3. 沖銷損益科目					
(1) 進銷貨交易	1,208,439	( 1,208,439)	-	-	-
(2) 未實現銷貨毛利	-	( 3,635)	-	-	( 785)
(3) 收入及費用交易	30,341	( 30,341)	-	-	-
交 易 事 項	95 年 度				
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額				
	台南紡織股 份有限公司	台 南 紡 織 (越南)有限公司	台南紡織控股(開 曼群島)有限公司	南紡建設股 份有限公司	
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 5,093,780)	\$ 2,470,236	\$ 98,272	\$ 2,528,728	
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收付款項	( 355,324)	355,324	-	-	-
3. 沖銷損益科目					
(1) 進銷貨交易	593,735	( 593,735)	-	-	-
(2) 未實現銷貨毛利	-	( 2,671)	-	-	( 785)
(3) 利息收入及費用	( 4,797)	-	-	-	4,797
(4) 收入及費用交易	30,007	( 30,007)	-	-	-

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國96年度之資訊，且有關各被投資公司應揭露資訊係依各被投資公司民國96年度經會計師查核簽證之財務報表編製，而下列子公公司間交易事項於編製合併財務報表時已沖銷，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)	\$ 4,651,316	\$ 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2)
	安源通訊股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	743	10,434	1.04%	—	(註2)
	中信投資股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,088	927	0.66%	—	—

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		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 OFFSHORE I, LTD.	—	備供出售金融資產—非流動	-	US 1,001仟元	-	US 984仟元	-
南紡建設股份有限公司	萬通票券金融股份有限公司等商業本票	—	約當現金	-	397,633	-	397,633	-

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

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

(註1)：請詳附註四(五)備供出售金融資產之說明。

(註2)：請詳附註四(六)以成本衡量之金融資產之說明。

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

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

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

(註)請詳附註四(五)備供出售金融資產之說明。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			應收(付)票據、帳款				
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	估總應收(付)票據、帳款之比率	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	(\$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			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期期末(註1)	股數(仟股)	比率			
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	Nantex Co., Ltd. Nhon Trach 2 Industrial Zone, Dong Nai Province, Vietnam	織染整一貫業務	US 5,806仟元	US 5,806仟元	5,806	58.06%	US 5,704仟元	-	(註3)	孫公司
	南紡建設股份有限公司	南生貿易(香港)股份有限公司	香港	進出口貿易	10,413	10,413	2,500	25.00%	17,029	18,242	(註3)
	南帝化學工業股份有限公司(註2)	高雄縣	各種乳液、橡膠製造、加工及買賣	118,555	118,555	11,256	4.23%	176,444	810,260	(註3)	-

(註1)：係民國95年12月31日之餘額。

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

(註3)：依規定得免揭露。

(三) 大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 96 年度之資訊且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整)

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

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國96年度：

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

(以下空白)

民國95年度

				交 易 往 來 情 形			
編號(註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	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	(\$ 599,797)	民國95年上半年度為月結 90天內電匯收款；民國95 年度第三季起改為月結 90~150天內電匯收款	(4%)
	"	"	"	進 貨	6,062	月結60天內電匯付款	—
	"	"	"	管 理 服 務 收 入 (	30,007)	依合約收款	—
	"	"	"	應 收 帳 款	351,113	—	1%
	"	"	"	其 他 應 收 款	4,211	依合約收款	—
	"	"	"	( 註 四 )	651,000	—	2%
	"	南紡建設股份有限公司	"	利 息 費 用	4,797	依合約付款	—
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	銷 貨 (	6,062)	月結60天內電匯收款	—
	"	"	"	進 貨	599,797	民國95年上半年度為月結 90天內電匯收款；民國95 年度第三季起改為月結 90~150天內電匯收款	4%
	"	"	"	管 理 服 務 費	30,007	依合約付款	—
	"	"	"	應 付 帳 款 (	351,113)	—	(1%)
	"	"	"	其 他 應 付 款 (	4,211)	依合約付款	—
2	南紡建設股份有限公司	台南紡織股份有限公司	2	利 息 收 入 (	4,797)	依合約收款	—

(註一)：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註三)：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註四)：本公司為台南紡織(越南)有限公司背書保證作為其向銀行融資借款之擔保，截至民國96年及95年12月31日，背書保證金額分別為\$647,600(US\$20,000仟元)及\$651,000(US\$20,000仟元)。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

1. 本公司及子公司民國96年度及95年度有關產業別財務資訊如下：

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

	95 年				度
	紡織部門	營建部門	投資部門	調整及沖銷	合併
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 15,929,920	\$ 142,274	\$ -	(\$ 605,859)	\$ 15,466,335
來自本公司及合併子公司其他部門之收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 15,929,920</u>	<u>\$ 142,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 605,859)</u>	<u>\$ 15,466,335</u>
部門損益	<u>\$ 532,097</u>	<u>(\$ 106,478)</u>	<u>(\$ 145)</u>	<u>\$ 29,309</u>	\$ 454,783
採權益法之投資收益					91,727
利息費用					( 148,620)
公司一般收入					609,198
公司一般費用					( 399,542)
稅前淨利					<u>\$ 607,546</u>
可辨認資產	<u>\$ 16,432,243</u>	<u>\$ 3,273,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 354,569)</u>	\$ 19,350,819
採權益法之長期股權投資					1,186,490
公司一般資產					<u>10,582,828</u>
資產合計					<u>\$ 31,120,137</u>
折舊費用	<u>\$ 768,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768,282</u>
攤銷費用	<u>\$ 243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243</u>
資本支出金額	<u>\$ 602,391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 602,391</u>

2. 本公司及子公司主要經營紡織業、營建業及投資業，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入(含銷貨收入、營建收入及其他營業收入)，部門間無銷貨及轉撥收入。但部門收入不包括下列項目：
  - (1)利息收入
  - (2)金融資產評價利益
  - (3)採權益法認列之投資收益
  - (4)股利收入
  - (5)處分固定資產利益
  - (6)處分投資利益
  - (7)兌換利益
  - (8)租金收入
  - (9)出售下腳及廢料收入
  - (10)存貨跌價回升利益
  - (11)減損迴轉利益
  - (12)什項收入
3. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，部門間無進貨、銷貨與轉撥計價之情事。但部門成本及費用不包括下列項目：
  - (1)利息費用
  - (2)金融資產評價損失
  - (3)處分固定資產損失
  - (4)兌換損失
  - (5)存貨跌價及呆滯損失
  - (6)減損損失
  - (7)什項支出
4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：
  - (1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產
  - (2)長期股權投資
5. 為使部門財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：民國 96 年度及 95 年度紡織部來自本公司及子公司之內部銷貨收入、未實現內部利潤與應收(付)款項分別為\$1,220,099、\$4,420 與\$1,135,224 及\$605,859、\$3,456 與\$355,324。

(二) 地區別財務資訊：本公司及子公司無國外營運機構，故無須揭露。

(三) 外銷銷貨資訊：

民國96年度及95年度外銷銷貨總額之明細如下：

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

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

(以下空白)