

台南紡織股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七年及九十六年上半年度
(股票代碼 1440)

公司地址：台南市裕農路 511 號
電 話：(06)237-6161

台南紡織股份有限公司及子公司
民國九十七年及九十六年上半年度合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11 ~ 12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 19
	(三) 會計變動之理由及其影響	19
	(四) 重要會計科目之說明	19 ~ 31
	(五) 關係人交易	31
	(六) 質押之資產	32
	(七) 重大承諾事項及或有事項	32
	(八) 重大之災害損失	32
	(九) 重大之期後事項	32

項	目	頁	次
(十)	其他	33	~ 35
(十一)	附註揭露事項	36	~ 46
	1. 重大交易事項相關資訊	36	~ 42
	2. 轉投資事業相關資訊	43	
	3. 大陸投資資訊	44	
	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	45	~ 46
(十二)	部門別財務資訊	47	

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08000974 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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司(台南紡織(越南)有限公司及子公司)民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度之財務報表及附註十一所揭露事項，係依該公司所委任其他會計師查核及核閱之財務報表所編製，本會計師並未查核或核閱該等財務報表。台南紡織(越南)有限公司及子公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產總額分別為新台幣 6,835,946 仟元及新台幣 5,989,344 仟元，負債總額分別為新台幣 3,761,966 仟元及新台幣 3,259,762 仟元，民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為新台幣 3,167,500 仟元及新台幣 2,755,774 仟元，分別占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 21.18%及 18.99%，合併負債總額之 34.74%及 36.89%，暨合併營業收入淨額之 37.52%及 34.57%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(四)所述，列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表及附註十一所揭露事項並未經本會計師或其他會計師核閱，該等公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產總額分別為新台幣 1,681,552 仟元及新台幣 109,579 仟元，負債總額分別為新台幣 2,260 仟元及新台幣一仟元，民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之稅後淨利分別為新台幣 17,743 仟元及新台幣 684 仟元，分別占台南紡織股份有限公司及子公司合併資產總額之 5.21%及 0.35%，合併負債總額之 0.02%及 0%，暨合併總損益之 7.87%及 0.06%。另如合併財務報表附註四(七)所述，有關台南紡織股份有限公司及子公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日採權益法之長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露事項，除南帝化學工業股份有限公司外，其餘係依各被投資公

司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 10,169 仟元及新台幣 10,089 仟元，且截至民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 204,793 仟元及新台幣 243,777 仟元。

依本會計師核閱結果及其他會計師之查核及核閱報告，除上段所述子公司及部份採權益法之長期股權投資，其財務報表及附註十一所揭露事項，倘經會計師查核或核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正或調整之情事。

如合併財務報表附註三及四(十五)所述，台南紡織股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。因此項會計原則變動使民國九十七年上半年度之稅後合併總損益減少新台幣 15,188 仟元，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

林姿妤

林億彰

前財政部證期會：(82)台財證(六)第 44927 號
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

民 國 九 十 七 年 八 月 十 八 日

台南紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國97年及96年6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	97年6月30日		96年6月30日			97年6月30日		96年6月30日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,169,803	7	\$ 1,831,007	6	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 3,118,820	10	\$ 1,964,021	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動					2140 應付帳款	1,290,030	4	889,330	3
(附註四(二))	421,283	1	236,834	1	2160 應付所得稅(附註四(十七))	140,960	-	144,372	1
1120 應收票據淨額	370,550	1	326,952	1	2170 應付費用	296,138	1	289,180	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,165,748	4	976,008	3	2210 其他應付款項	924,079	3	402,557	1
1160 其他應收款	92,676	-	45,098	-	2260 預收款項	190,356	1	153,844	1
120X 存貨(附註四(四))	3,624,055	11	3,596,130	12	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1260 預付款項	130,992	1	118,533	-	(附註四(十二)及六)	65,548	-	88,336	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	40,760	-	38,691	-	21XX 流動負債合計	6,025,931	19	3,931,640	13
11XX 流動資產合計	8,015,867	25	7,169,253	23	長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十二)及六)	44,157	-	121,176	-
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	999,196	3	1,557,291	5	各項準備				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六)(十))	2,482,186	8	2,403,645	8	2510 土地增值稅準備(附註四(八))	3,376,038	11	3,376,271	11
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,349,289	4	1,257,558	4	其他負債				
14XX 基金及投資合計	4,830,671	15	5,218,494	17	2810 應計退休金負債(附註四(十三))	942,030	3	947,983	3
其他金融資產 - 非流動					2820 存入保證金	35,196	-	34,285	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	92,753	-	104,949	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	404,746	1	424,413	1
固定資產(附註四(八)及六)					28XX 其他負債合計	1,381,972	4	1,406,681	4
成本					2XXX 負債總計	10,828,098	34	8,835,768	28
1501 土地	606,771	2	502,077	2	股東權益				
1521 房屋及建築	3,055,763	10	2,922,798	9	股本				
1531 機器設備	11,556,993	36	11,225,177	36	3110 普通股股本(附註一)	14,935,240	46	14,935,240	47
1541 水電設備	1,635,985	5	1,652,297	5	資本公積(附註四(十四))				
1551 運輸設備	59,440	-	53,594	-	3220 庫藏股票交易	35,983	-	35,983	-
1561 辦公設備	134,101	-	132,924	-	3280 其 他	39,463	-	39,463	-
1621 出租資產 - 土地	1,943,262	6	2,048,045	7	保留盈餘(附註四(十五))				
1622 出租資產 - 房屋	1,074,054	3	1,190,751	4	3310 法定盈餘公積	1,469,169	5	1,298,698	4
1631 租賃改良	18,611	-	21,059	-	3320 特別盈餘公積	856,998	3	905,223	3
1681 其他設備	918,766	3	924,752	3	3350 未分配盈餘	1,172,442	4	1,472,906	5
15X8 重估增值	5,799,207	18	5,799,917	18	股東權益其他調整項目				
15XY 成本及重估增值	26,802,953	83	26,473,391	84	3460 未實現重估增值(附註四(八))	4,345,760	13	4,346,237	14
15X9 減：累計折舊	(12,587,866)	(39)	(12,234,135)	(39)	3450 金融商品之未實現損益(附註四(五)(七)及十)	(238,514)	(1)	443,824	2
1670 未完工程及預付設備款	612,278	2	281,099	1	3420 累積換算調整數	(652,737)	(2)	(271,340)	(1)
15XX 固定資產淨額	14,827,365	46	14,520,355	46	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十三))	(581,608)	(2)	(613,903)	(2)
無形資產					母公司股東權益合計	21,382,196	66	22,592,331	72
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	58,055	-	75,471	-	少數股權	59,606	-	105,675	-
其他資產					3XXX 股東權益總計	21,441,802	66	22,698,006	72
1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)	4,436,499	14	4,436,499	14	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1820 存出保證金	948	-	948	-	負債及股東權益總計	\$ 32,269,900	100	\$ 31,533,774	100
1830 遞延費用	1,513	-	1,526	-					
1880 其他資產 - 其他	6,229	-	6,279	-					
18XX 其他資產合計	4,445,189	14	4,445,252	14					
1XXX 資產總計	\$ 32,269,900	100	\$ 31,533,774	100					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林姿妤、林億彰會計師民國九十七年八月十八日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國97年及96年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未實現重估 增 值	金融商品之 未實現損益	累積換算調 整 數	未認為退休 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						
96 年 上 半 年 度											
96年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 76,887	\$ 1,253,584	\$ 866,121	\$ 809,483	\$ 4,346,559	\$ 739,436	(\$ 291,320)	(\$ 613,903)	\$ 107,965	\$ 22,230,052
95年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	45,114	-	(45,114)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	39,102	(39,102)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(7,338)	-	-	-	-	-	(7,338)
董監酬勞	-	-	-	-	(11,007)	-	-	-	-	-	(11,007)
現金股利	-	-	-	-	(373,381)	-	-	-	-	-	(373,381)
96年上半年度合併總損益	-	-	-	-	1,139,365	-	-	-	-	(2,255)	1,137,110
處分長期股權投資沖轉被投資公司增發 新股股權淨值變動之資本公積	-	(1,441)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,441)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入 數	-	-	-	-	-	(322)	-	-	-	-	(322)
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	44,446	-	-	-	44,446
依持股比例認列被投資公司之金融商 品資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(340,058)	-	-	-	(340,058)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	19,980	-	-	19,980
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35)	(35)
96年6月30日餘額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 75,446</u>	<u>\$ 1,298,698</u>	<u>\$ 905,223</u>	<u>\$ 1,472,906</u>	<u>\$ 4,346,237</u>	<u>\$ 443,824</u>	<u>(\$ 271,340)</u>	<u>(\$ 613,903)</u>	<u>\$ 105,675</u>	<u>\$ 22,698,006</u>
97 年 上 半 年 度											
97年1月1日餘額	\$ 14,935,240	\$ 75,446	\$ 1,298,698	\$ 905,223	\$ 2,038,248	\$ 4,346,237	\$ 514,486	(\$ 275,389)	(\$ 581,608)	\$ 81,559	\$ 23,338,140
特別盈餘公積轉回數	-	-	-	(48,225)	48,225	-	-	-	-	-	-
96年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	170,471	-	(170,471)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(31,649)	-	-	-	-	-	(31,649)
董監酬勞	-	-	-	-	(47,474)	-	-	-	-	-	(47,474)
股票股利	-	-	-	-	(896,114)	-	-	-	-	-	(896,114)
97年上半年度合併總損益	-	-	-	-	231,677	-	-	-	-	(6,141)	225,536
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	40,105	-	-	-	40,105
依持股比例認列被投資公司之金融商 品資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(793,105)	-	-	-	(793,105)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入 數	-	-	-	-	-	(477)	-	-	-	-	(477)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(377,348)	-	-	(377,348)
少數股權變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,812)	(15,812)
97年6月30日餘額	<u>\$ 14,935,240</u>	<u>\$ 75,446</u>	<u>\$ 1,469,169</u>	<u>\$ 856,998</u>	<u>\$ 1,172,442</u>	<u>\$ 4,345,760</u>	<u>(\$ 238,514)</u>	<u>(\$ 652,737)</u>	<u>(\$ 581,608)</u>	<u>\$ 59,606</u>	<u>\$ 21,441,802</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林姿妤、林億彰會計師民國九十七年八月十八日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國97年及96年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 225,536	\$ 1,137,110
調整項目		
金融資產評價損失	41,008	3,953
備抵呆帳轉列收入數	(200)	(1,787)
提列存貨跌價及呆滯損失	-	953
處分備供出售金融資產－非流動利益	-	(632,116)
處分以成本衡量之金融資產－非流動利益	-	(52,142)
採權益法認列之投資收益	(81,653)	(88,475)
處分採權益法之長期股權投資利益	(9,606)	-
折舊費用	373,909	365,437
處分固定資產及閒置資產利益	(1,017)	(485)
處分固定資產及閒置資產損失	4,010	913
固定資產轉列費用	12,611	35,525
處分土地將其土地增值稅準備轉列收入數	(233)	(120)
處分土地將其未實現重估增值轉列收入數	(477)	(322)
存貨跌價回升利益	(156)	-
閒置資產減損迴轉利益	(1,620)	(28)
各項攤提	255	148
資產及負債科目之變動		
應收票據	38,954	50,001
應收帳款	(237,826)	(25,448)
其他應收款	(21,401)	4,061
存貨	(267,207)	(72,488)
預付款項	66,084	126,079
遞延所得稅資產－流動	(6,233)	(17,170)
應付票據	(81,751)	(27,718)
應付帳款	112,920	(170,706)
應付所得稅	(192,526)	127,547
應付費用	(73,490)	(1,900)
其他應付款項	11,015	(16,102)
預收款項	13,226	103,915
應計退休金負債	27,033	18,200
遞延所得稅負債－非流動	33,778	50,378
營業活動之淨現金(流出)流入	(15,057)	917,213

(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97年及96年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動增加	(\$ 56,854)	(\$ 201,726)
取得備供出售金融資產—非流動價款	-	(6,562)
取得以成本衡量之金融資產—非流動價款	(6)	-
出售以成本衡量之金融資產—非流動價款	-	157,372
長期股權投資減資收回數	6,582	-
出售採權益法之長期股權投資—非子公司價款	17,280	-
其他金融資產—非流動減少(增加)	11,630	(351)
購置固定資產現金支付數	(458,612)	(400,083)
處分固定資產及閒置資產價款	7,268	3,387
遞延費用增加	(542)	(973)
其他資產—其他增加	(50)	-
投資活動之淨現金流出	(473,304)	(448,936)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	1,307,574	(441,599)
長期借款減少	(30,392)	(92,207)
存入保證金增加	16	14,201
發放董監酬勞及員工紅利	(79,123)	(18,345)
少數股權減少	(15,812)	(35)
融資活動之淨現金流入(流出)	1,182,263	(537,985)
匯率影響數	40,285	(8,514)
本期現金及約當現金增加(減少)	734,187	(78,222)
期初現金及約當現金餘額	1,435,616	1,909,229
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,169,803	\$ 1,831,007
現金流量資訊之補充揭露		
1. 本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 48,799	\$ 75,164
2. 本期支付所得稅	\$ 336,997	\$ 35,941
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
1. 購置固定資產	\$ 458,075	\$ 408,496
加：期初應付帳款	29,443	37,777
減：期末應付帳款	(28,906)	(46,190)
購置固定資產現金支付數	\$ 458,612	\$ 400,083
2. 現金股利提列數	\$ 896,114	\$ 373,381
減：期末應付現金股利(表列「其他應付款項」)	(896,114)	(373,381)
現金股利實際支付數	\$ -	\$ -
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 12,843	\$ 7,262

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林姿妤、林億彰會計師民國九十七年八月十八日核閱報告。

董事長：鄭高輝

經理人：侯博明

會計主管：彭源宏

台南紡織股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 44 年 3 月奉准設立。經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國 97 年 6 月 30 日止，額定及實收資本總額均為 \$14,935,240，分為 1,493,524 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要營業項目為各種紡織品、針織品、合成纖維原料之製造、加工、買賣及委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售等業務。
- (二)截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司及子公司員工人數約為 6,040 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	
			97年6月30日	96年6月30日
台南紡織(股)公司	台南紡織(越南)有限公司	棉紗產銷等業務	100.00%	100.00%
"	南紡國際投資(開曼群島)有限公司	一般投資業務	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	84.43%	58.06%

1. 本期合併個體並無增減變動之情事。
2. 上開列入本公司民國 97 年及 96 年上半年度合併財務報表之子公司中，民國 97 年上半年度之南紡國際投資(開曼群島)有限公司、台南紡織控股(開曼群島)有限公司與南紡建設股份有限公司及民國 96 年上半年度之南紡國際投資(開曼群島)有限公司與台南紡織控股(開曼群島)有限公司並未經本會計師或其他會計師核閱，該等公司民國 97

年及 96 年 6 月 30 日之資產總額分別為 \$ 1,681,552 及 \$ 109,579，負債總額分別為 \$ 2,260 及 \$ -，民國 97 年及 96 年上半年度之稅後淨利分別為 \$ 17,743 及 \$ 684，分別占本公司及子公司合併資產總額之 5.21% 及 0.35%，合併負債總額之 0.02% 及 0%，暨合併總損益之 7.87% 及 0.06%。

(五) 未列入本合併財務報表之子公司：無此情事。

(六) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

(七) 國外子公司營業之特殊風險：無此情事。

(八) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形：無此情事。

(九) 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情事。

(十) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

1. 本公司於民國 97 年 4 月 1 日匯出 USD14,000 仟元及民國 97 年 5 月 28 日匯出 USD1,000 仟元做為子公司台南紡織(越南)有限公司之增資股款。

2. 本公司於民國 97 年 1 月 15 日匯出 USD1,000 仟元、民國 97 年 2 月 27 日匯出 USD500 仟元及民國 97 年 5 月 15 日匯出 USD500 仟元做為子公司南紡國際投資(開曼群島)有限公司之增資股款。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表之編製

本公司依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，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，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。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、南紡國際投資(開曼群島)有限公司及台南紡織控股(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。外幣交易按交易當日之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期損益；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期損益；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. 本公司及子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. 本公司及子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) 係依本公司及子公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(七) 備供出售金融資產

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

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

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

(八) 以成本衡量之金融資產及負債

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

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

(九) 衍生性金融商品

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

(十) 備抵呆帳

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

(十一) 存貨

1. 本公司：

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採總額比較法之成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，原料、物料及在途原物料以重置成本為市價；商品、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) 南紡國際投資(開曼群島)有限公司及台南紡織控股(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股份比例超過 50%或具有控制能力者，採權益法評價並於編製合併報表時，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孰低者轉列「閒置資產」，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。

(十五) 遞延費用

係電力線路補助費等，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

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當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。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(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

退休金成本。

2. 子公司台南紡織(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 係採年金制，並依當地政府規定提撥退休金。
3. 南紡國際投資(開曼群島)有限公司、台南紡織控股(開曼群島)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) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十一) 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。

(二十二) 收入、成本及費用

本公司及子公司台南紡織(越南)有限公司、南紡國際投資(開曼群島)有限公司、台南紡織控股(開曼群島)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 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。

(二十三) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日與資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列；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，則認列為股東權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。因此項會計原則變動使民國 97 年上半年度之稅後合併總損益減少 \$15,188，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 2,951	\$ 5,878
支票存款	35,854	37,454
活期存款	1,033,139	231,902
定期存款	<u>402,251</u>	<u>404,012</u>
	1,474,195	679,246
約當現金：		
商業本票	<u>695,608</u>	<u>1,151,761</u>
	<u>\$ 2,169,803</u>	<u>\$ 1,831,007</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 375,973	\$ 194,000
上市櫃股票	<u>109,016</u>	<u>51,309</u>
	484,989	245,309
交易目的金融資產評價調整	(63,706)	(8,475)
	<u>\$ 421,283</u>	<u>\$ 236,834</u>

本公司及子公司民國97年及96年上半年度認列之淨損失分別為(\$21,445)及\$—。

(三) 應收帳款淨額

	97年6月30日	96年6月30日
應收帳款	\$ 1,190,588	\$ 1,001,562
減：備抵呆帳	(24,840)	(25,554)
	<u>\$ 1,165,748</u>	<u>\$ 976,008</u>

(四) 存 貨

	97年6月30日	96年6月30日
商 品	\$ 50	\$ -
原 料	1,652,221	1,971,446
物 料	326,245	288,469
在途原物料	372,374	442,587
在 製 品	281,217	283,440
製 成 品	997,221	588,632
下 腳	1,373	1,510
營建用地	18,952	66,942
待售房地	1,666	1,667
	<u>3,651,319</u>	<u>3,644,693</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(27,264)	(48,563)
	<u>\$ 3,624,055</u>	<u>\$ 3,596,130</u>

(五) 備供出售金融資產

	97年6月30日	96年6月30日
非流動項目：		
上市公司股票	\$ 1,191,243	\$ 1,124,989
受益憑證	30,320	-
	<u>1,221,563</u>	<u>1,124,989</u>
備供出售金融資產評價調整	(222,367)	432,302
	<u>\$ 999,196</u>	<u>\$ 1,557,291</u>

1. 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。
2. 民國 97 年上半年度子公司南紡建設股份有限公司與中國信託商業銀行簽訂有價證券信託契約，就上述所持有之上市股票中，信託移轉晶

元光電股份有限公司股票 4,000 仟股，進行有價證券借貸之出借交易，合約期限一年，期限屆滿時，若一方未向他方為本契約到期後即終止之意思表示，本契約即自動延長一年，其後亦同。截至民國 97 年 6 月 30 日止，已提出信託之股票原始投資成本 \$445,560，評價調整 (\$226,360)。

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>97 年 6 月 30 日</u>		<u>96 年 6 月 30 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%	-	-
其他(零星未超過5%)	468,476	0.05% ~	505,729	0.05% ~
		19.29%		19.29%
	<u>2,534,204</u>		<u>2,403,645</u>	
減：累計減損	(<u>52,018</u>)		-	
	<u>\$2,482,186</u>		<u>\$2,403,645</u>	

1. 本公司及子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. 累計減損請詳附註四(十)資產減損之說明。

(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：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>97 年 6 月 30 日</u>		<u>96 年 6 月 30 日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持股比率</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持股比率</u>
南帝化學工業(股)公司	\$1,144,496	25.66%	\$1,013,781	25.66%
南生貿易(香港)股份有限公司	19,373	25.00%	20,254	25.00%
耕頂興業(股)公司	180,247	20.00%	177,271	20.00%
太安可服飾事業(股)公司	5,173	20.00%	13,704	25.00%
儒鴻企業(越南)有限公司	-	-	32,548	20.00%
	<u>\$1,349,289</u>		<u>\$1,257,558</u>	

2. 民國 97 年及 96 年上半年度上列採權益法認列之投資收益分別為 \$81,653 及 \$88,475，除南帝化學工業(股)公司外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價。民國 97 年及 96 年上半年度依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資損失分別為 \$10,169 及 \$10,089。

3. 民國 97 年及 96 年上半年度本公司及子公司依權益法按持股比率認列南

帝化學工業(股)公司依新發布之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品評價損失 (帳列「股東權益其他調整項目」)分別為\$27,144 及 \$29,089。

4. 民國 97 年上半年度本公司以\$17,280 出售儒鴻企業(越南)有限公司全部股權，並認列處分投資利益\$9,606。

(八) 固定資產

1. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司及子公司各項固定資產之重估增值及累計折舊明細如下：

資產名稱	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 5,799,207	\$ -	\$ 5,799,917	\$ -
房屋及建築	-	1,014,759	-	960,713
機器設備	-	9,158,984	-	8,913,659
水電設備	-	1,352,202	-	1,335,851
運輸設備	-	35,852	-	33,500
辦公設備	-	107,856	-	113,039
出租資產—房屋	-	70,346	-	40,991
租賃改良	-	18,612	-	21,059
其他設備	-	829,255	-	815,323
	<u>\$ 5,799,207</u>	<u>\$12,587,866</u>	<u>\$ 5,799,917</u>	<u>\$ 12,234,135</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	(74,314)	(42,566)	-
土地增值稅稅率調降			
減徵轉列未實現重估增值(註)	-	(2,567,531)	2,567,531
	<u>\$ 10,174,322</u>	<u>\$ 3,376,038</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 97 年及 96 年 6 月 30 日止，上述未實現重估增值 (商業會計

- 法修訂前表列「資本公積—資產重估增值準備」) 經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉入及出售後，其餘額分別為\$4,284,342 及\$4,284,819。另，被投資公司依上述規定轉列之未實現重估增值，本公司依採權益法按持股比例認列。截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，認列被投資公司之未實現重估增值餘額均為\$61,418。
3. 民國 97 年及 96 年上半年度出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」) 分別為\$67,888 及\$44,591。
 4. 民國 97 年及 96 年上半年度固定資產利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率分別為\$58,399、\$6,353、3.70%~5.90%及\$75,149、\$1,244、8.35%~9.52%。

(以下空白)

(九) 閒置資產

資 產 名 稱	97 年 6 月 30 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	2,626,835	-	2,626,835	(2,545,071)	81,764
水電設備	268,771	-	268,771	(264,388)	4,383
辦公設備	2,311	-	2,311	(1,808)	503
其他設備	70,073	-	70,073	(62,934)	7,139
	<u>\$ 3,768,578</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 8,143,693</u>	<u>(\$ 3,274,966)</u>	<u>4,868,727</u>
減：累計減損					(432,228)
					<u>\$ 4,436,499</u>
資 產 名 稱	96 年 6 月 30 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	2,871,742	-	2,871,742	(2,785,485)	86,257
水電設備	339,550	-	339,550	(334,489)	5,061
辦公設備	3,644	-	3,644	(3,034)	610
其他設備	99,258	-	99,258	(91,503)	7,755
	<u>\$ 4,114,782</u>	<u>\$ 4,375,115</u>	<u>\$ 8,489,897</u>	<u>(\$ 3,615,276)</u>	<u>4,874,621</u>
減：累計減損					(438,122)
					<u>\$ 4,436,499</u>

1. 本公司歷年來依照有關法令之規定辦理資產重估增值，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

截至民國97年及96年6月30日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為\$484,246及\$438,122，明細如下：

項	目	97年6月30日	列於損益表部份	列於股東權益部份
帳列減損損失：				
	以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 52,018		\$ -
	閒置資產(註)	432,228		-
		<u>\$ 484,246</u>		<u>\$ -</u>

項	目	96年6月30日	列於損益表部份	列於股東權益部份
帳列減損損失：				
	閒置資產(註)	\$ 438,122		\$ -

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

部	門	97年6月30日	列於損益表部份	列於股東權益部份
	全公司	\$ 52,018		\$ -
	紡織部門	432,228		-
		<u>\$ 484,246</u>		<u>\$ -</u>
部	門	96年6月30日	列於損益表部份	列於股東權益部份
	紡織部門	\$ 438,122		\$ -

(註)民國97年及96年上半年度均無認列減損損失之情事。而民國97年及96年上半年度部份已提列減損之閒置資產已處分，故予以迴轉累計減損分別計\$1,620及\$28，表列「減損迴轉利益」。

(十一) 短期借款

	97年6月30日	96年6月30日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 1,836,446	\$ 840,194	無
擔保銀行借款	1,282,374	1,123,827	請詳附註六、質押之資產
	<u>\$ 3,118,820</u>	<u>\$ 1,964,021</u>	
利率區間	<u>3.00%~5.10%</u>	<u>4.63%~9.32%</u>	

(十二)長期借款

	97年6月30日	96年6月30日	抵押或擔保
抵押貸款	\$ 109,705	\$ 209,512	請詳附註六、質押之資產
減：一年內到期部份	(65,548)	(88,336)	
	\$ 44,157	\$ 121,176	
	98.12.11~	96.9.1~	
到期日區間	99.01.28	99.1.28	
利率區間	4.59%~4.91%	6.20%~6.50%	

(十三)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併而消滅)。民國 97 年及 96 年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$76,743 及 \$66,396，而截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$103,999 及\$53,558。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,798 及\$1,629。
3. 子公司台南紡織(越南)有限公司及 Namtex Co., Ltd. 按越南政府規定之社會保險制度每月依當地員工薪資總額 17%提撥社會保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 97 年及 96 年上半年度該公司依上開制度提撥之退休金成本分別為\$2,446 及\$435。

(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 10% 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，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，並依法提列特別盈餘公積，次就餘額提撥 2% 為員工紅利，3% 為董事、監察人酬勞後，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，唯必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。
3. 本公司於民國 97 年 6 月 11 日及 96 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 170,471	\$ -	\$ 45,114	\$ -
特別盈餘公積	-	-	39,102	-
現金股利	896,114	0.60	373,381	0.25
董監酬勞	47,474	-	11,007	-
員工現金紅利	31,649	-	7,338	-
合計	<u>\$1,145,708</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$475,942</u>	<u>\$ 0.25</u>

民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 18 日之董事會提議並無差異。

4. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
民國86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>940,765</u>	<u>333,541</u>
	<u>\$ 940,765</u>	<u>\$ 333,541</u>

民國 97 年及 96 年上半年度合併淨損益分別為 \$231,677 及 \$1,139,365 因尚未辦理決算，故尚未計入上述未分配盈餘中。

5. 截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$392,212 及 \$127,113。本公司民國 95 年度未分配盈餘業於民國 96 年 6 月 13 日經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 年度未分配盈餘業於民國 97 年 6 月 11 日股東常會議分配之，並經董事會訂定除息基準日為民國 97 年 7 月 11 日，其稅額扣抵比率為 18.95%。
6. 本公司及子公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$8,100 及 \$12,150，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 2%及 3%估列)。配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 97 年上半年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國97年及96年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	<u>97 年 上 半 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 384,614	\$ 92,495	\$ 477,109
勞健保費用	28,629	6,274	34,903
退休金費用	60,030	20,957	80,987
其他用人費用	<u>13,807</u>	<u>5,003</u>	<u>18,810</u>
	<u>\$ 487,080</u>	<u>\$ 124,729</u>	<u>\$ 611,809</u>
折舊費用	<u>\$ 344,628</u>	<u>\$ 29,281</u>	<u>\$ 373,909</u>
攤銷費用	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 255</u>

	96 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 435,988	\$ 101,044	\$ 537,032
勞健保費用	30,629	7,454	38,083
退休金費用	51,819	16,641	68,460
其他用人費用	13,370	3,003	16,373
	<u>\$ 531,806</u>	<u>\$ 128,142</u>	<u>\$ 659,948</u>
折舊費用	<u>\$ 326,857</u>	<u>\$ 38,580</u>	<u>\$ 365,437</u>
攤銷費用	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 148</u>

(十七) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	97年上半年度	96年上半年度
當期所得稅費用	\$ 116,116	\$ 147,488
加徵10%營利事業所得稅	55,900	-
最低稅負影響數	-	49,208
所得稅費用合計	172,016	196,696
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(27,545)	(33,208)
以前年度所得稅高(低)估數	7,841	(8,771)
分離課稅所得稅款	(1,032)	(1,858)
預付所得稅	(10,320)	(8,487)
應付所得稅	<u>\$ 140,960</u>	<u>\$ 144,372</u>

2. 民國 97 年及 96 年 6 月 30 日因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現銷貨折讓	\$ 27,586	\$ 6,896	\$ 12,878	\$ 3,220
呆帳超限數	19,900	4,975	20,613	5,153
未實現存貨呆滯損失	27,264	6,816	48,053	12,013
折舊費用	(5,243)	(1,311)	(4,995)	(1,249)
未實現資產減損損失	31,700	7,925	39,332	9,833
未實現費用估列	28,534	7,134	36,467	9,117
未實現兌換損失	42,320	<u>10,580</u>	2,416	<u>604</u>
		43,015		38,691
減：備抵評價		(<u>2,255</u>)		<u>-</u>
		<u>\$ 40,760</u>		<u>\$ 38,691</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損益	(\$1,613,815)	(\$ 403,454)	(\$1,672,289)	(\$ 418,072)
折舊費用	(262,595)	(65,649)	(273,457)	(68,364)
未實現資產減損損失	364,038	91,010	342,635	85,659
退休金超限	291,917	<u>72,979</u>	248,093	<u>62,023</u>
		(305,114)		(338,754)
減：備抵評價		(<u>99,632</u>)		(<u>85,659</u>)
		<u>(\$ 404,746)</u>		<u>(\$ 424,413)</u>

3. 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 8 月 18 日止未有行政救濟之情事。

(十八) 基本及稀釋每股盈餘

	97 年 上 半 年		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 397,552	\$ 231,677			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 397,552	\$ 231,677	1,493,524	\$ 0.27	\$ 0.16
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,260		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利加					
潛在普通股之					
影響	\$ 397,552	\$ 231,677	1,494,784	\$ 0.27	\$ 0.15

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96 年 上 半 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$1,333,806	\$1,139,365	1,493,524	\$ 0.89	\$ 0.76

五、關係人交易

無此情事。

六、質押之資產

截至民國97年及96年6月30日止，本公司及子公司部份資產已提供作為銀行借款及履約之擔保，明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押定期存款(表列「其他金融資產－非流動」)	\$ 92,753	\$ 104,949	短期借款及長期借款擔保
土地－含土地重估增值(註)	6,727,933	6,727,933	短期借款及長期借款擔保
房屋及建築－淨額(註)	86,476	92,477	短期借款及長期借款擔保
機器設備－淨額	65,782	-	短期借款及長期借款擔保
	<u>\$ 6,972,944</u>	<u>\$ 6,925,359</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97年及96年6月30日止，本公司及子公司預付設備款已簽約採購尚未支付數分別為\$3,697及\$23,561。

(二)截至民國97年及96年6月30日止，本公司及子公司因購買原物料及機器設備等已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$1,327,998及\$398,909。

(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97年6月30日止，其預計未來各年度應付租金明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
民國97年度	\$ 14,916
民國98年度~102年度	131,123
民國103年度及以後年度	718,922
	<u>\$ 864,961</u>

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司及子公司民國 96 年上半年度合併財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 97 年上半年度之合併財務報表表達一致，以茲比較。

(二)金融商品之公平價值

	97 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		
	公平價值		評價方法 估計之金額	公平價值		評價方法 估計之金額
	帳面價值	公開報價 決定之金額		帳面價值	公開報價 決定之金額	
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$3,891,530	\$ -	\$3,891,530	\$3,284,014	\$ -	\$3,284,014
交易目的金融資產	421,283	421,283	-	236,834	236,834	-
備供出售金融資產	999,196	999,196	-	1,557,291	1,557,291	-
以成本衡量之金融資產	2,482,186	-	-	2,403,645	-	-
存出保證金	948	-	948	948	-	948
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	5,835,575	-	5,835,575	3,777,796	-	3,777,796
長期借款	44,157	-	44,157	121,176	-	121,176
存入保證金	35,196	-	35,196	34,285	-	34,285

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、應付帳款、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 97 年及 96 年 6 月 30 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。

(三)本公司及子公司民國 97 年及 96 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目之金額分別為(\$726,786)及(\$266,555)。

(四)財務風險控制及避險策略

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

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)匯率風險

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

(2)利率風險

本公司及子公司舉借之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，惟利率波動幅度不大，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

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

2.信用風險

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

3.流動性風險

本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產－上市櫃公司股票及受益憑證及備供出售金融資產－上市公司股票及受益憑證具活絡市場，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。

(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97年上半年度之資訊，且有關各被投資公司應揭露資訊除台南紡織(越南)有限公司外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表編製，而下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：

編 號	公 司 名 稱	背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係	對單一企業 背書保證 限額(註2)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額(註2)
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司 (註1)	\$ 4,276,439	\$ 642,400	\$ 605,800	\$ -	3%	\$ 10,691,098

(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	-	\$ 695,608	-	\$ 695,608	-
	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	-	9,020	-
	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	1,151	10,000	-	8,203	-
	匯豐環宇精選平衡基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	483	6,000	-	5,686	-
	匯豐全球關鍵資源基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	368	4,010	-	4,162	-
	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	-	10,764	-
	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	260	14,788	-	12,402	-
	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	-	9,234	-
	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	-	4,050	-
	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	-	6,450	-

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	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	—	\$ 4,557	—
	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	—	1,456	—
	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%	469,458	—
	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%	—	—
	地一物業(馬來西亞)股份有限公司股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	6	5.00%	—	—
	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%	—	—

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			
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比率	市價	備註
台南紡織股份有限公司	安源資訊股份有限公司股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,024	\$ 4,083	2.13%	\$ -	-
	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	962	45,661	1.17%	-	-
	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%	-	-
	中信投資股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,088	927	0.66%	-	-
	泰安產物保險股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	734	368	0.23%	-	-
	捷和建設股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	361	-	0.05%	-	-
	台南紡織(越南)有限公司股單	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	3,012,952	100.00%	3,073,979	-
	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	5,050	142,946	100.00%	142,946	-
	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	93,919	100.00%	93,919	-
	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	1,441,444	99.99%	1,442,283	-
	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	952,328	21.43%	1,910,950	-
	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	180,247	20.00%	180,158	-
	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	5,173	20.00%	6,074	-
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	12,906	US 11,537仟元	84.43%	US 8,732 仟元	-

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 4,002仟元	-	US 3,664 仟元	-	
	LIBERTY HARBOR OFFSHOREI, LTD.	-	備供出售金融資產-非流動	-	US 1,001仟元	-	US 1,011仟元	-	
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	2,620	US 2,620仟元	7.08%	-	-	
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	-	183,934	-	
	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	37,028	-	21,083	-	
	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	-	8,820	-	
	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	267	10,804	-	5,230	-	
	欣興電子股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	150	6,239	-	5,175	-	
	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	-	4,700	-	
	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	-	2,990	-	
	友達光電股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50	3,004	-	2,385	-	
	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	1.47%	499,117	(註1)

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	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%	-	-
	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%	-	-
	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	19,373	25.00%	19,373	-
	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	192,168	4.23%	192,168	(註2)

(註1)：其中4,000仟股係南紡建設股份有限公司將其交付中國信託商業銀行信託。

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

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

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		買		賣		出		本期其他增(減)		期		末	
					股數(仟股或仟單位)	金額	股數(仟股或仟單位)	金額	股數(仟股或仟單位)	金額	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	台南紡織(越南)有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	現金增資	-	85,000	\$ 2,823,761	15,000	\$ 455,792	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 266,601)	100,000	\$ 3,012,952		
台南紡織(越南)有限公司	Nantex Co., Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	現金增資	-	5,806	US 5,704仟元	7,100	US 7,100仟元	-	-	-	-	-	(US 1,267仟元)	12,906	US 11,537仟元		

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	情形	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	(\$ 384,508)	(7%)	民國97年第1季為月結360天內電匯收款，民國97年第2季起改為月結180天內電匯收款。	—	銷售完成後取得1至5個月期票	\$ 818,588	48%	—
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	384,508	15%	民國97年第1季為月結360天內電匯付款，民國97年第2季起改為月結180天內電匯付款。	—	開立90天信用狀付款	(818,588)	(88%)	—

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
			帳列科目	金額		金額	處理方式		
台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	本公司	應收帳款	\$ 818,588	0.39	\$ -	-	\$ 94,491	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國97年上半年度之資訊，且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司		本公司認列之	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	\$ 1,695,737	\$ 1,239,945	100,000	100.00%	\$ 3,012,952	\$ 92,642	\$ 94,658	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	163,520	99,768	5,050	100.00%	142,946	(10,718)	(10,718)	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%	93,919	633	633	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%	1,441,444	27,828	27,826	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%	952,328	391,557	76,097	—	
	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%	180,247	2,862	572	—	
	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%	5,173	(12,104)	(2,421)	—	
	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	-	-	-	(53,322)	(10,664)	—	
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 12,906仟元	US 5,806仟元	12,906	84.43%	US 11,537仟元	-	(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%	19,373	-	(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%	192,168	-	(註3)	—	

(註1)：係民國96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 97 年上半年度之資訊，且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整))

本公司及子公司截至民國 97 年 6 月 30 日止，並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國97年上半年度：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	金額	交易條件	占合併總營收或總資產之比率(註三)
0	台南紡織股份有限公司	台南紡織(越南)有限公司	1	銷貨	(\$ 384,508)	月結360天內電匯收款，民國97年度第2季起改為月結180天內電匯收款。	(5%)
	"	"	"	進貨	2,077	月結60天內電匯付款	—
	"	"	"	管理服務收入	(9,436)	依合約收款	—
	"	"	"	應收帳款	818,588	—	3%
	"	"	"	(註四)	605,800	—	2%
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	銷貨	(2,077)	月結60天內電匯收款	—
	"	"	"	進貨	384,508	月結360天內電匯付款，民國97年度第2季起改為月結180天內電匯付款。	5%
	"	"	"	管理服務費	9,436	依合約付款	—
	"	"	"	應付帳款	(818,588)	—	(3%)

民國96年上半年度：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				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	(\$ 773,194)	月結360天內電匯收款	(10%)
				進貨	804	月結60天內電匯付款	—
				管理服務收入	(12,501)	依合約收款	—
				應收帳款	761,545	—	2%
				(註四)	656,200	—	2%
1	台南紡織(越南)有限公司	台南紡織股份有限公司	2	銷貨	(804)	月結60天內電匯收款	—
				進貨	773,194	月結360天內電匯付款	10%
				管理服務費	12,501	依合約付款	—
				應付帳款	(761,545)	—	(2%)

(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97年及96年6月30日，背書保證金額分別為\$605,800(US\$20,000仟元)及\$656,200(US\$20,000仟元)。

十二、部門別財務資訊

係屬期中財務報表且部門之營收比例無重大變動，故不適用。

(以下空白)