

台南紡織股份有限公司

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

(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  
民國九十八年度及九十七年度財務報告  
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 ~ 17    |
|          | (四) 重要會計科目之說明   | 17 ~ 30    |
|          | (五) 關係人交易       | 30 ~ 32    |
|          | (六) 質押之資產       | 33         |
|          | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 33         |
|          | (八) 重大之災害損失     | 33         |
|          | (九) 重大之期後事項     | 33         |

| 項    | 目             | 頁       | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十)  | 其他            | 34 ~ 36 |   |
| (十一) | 附註揭露事項        | 37 ~ 44 |   |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊 | 37 ~ 43 |   |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊  | 43      |   |
|      | 3. 大陸投資資訊     | 44      |   |
| (十二) | 部門別財務資訊       | 44 ~ 46 |   |
| 九、   | 重要會計科目明細表     | 47 ~ 70 |   |

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003251 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年度及民國九十七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，除南紡開發股份有限公司、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及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及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八年度及民國九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益及投資損失分別為新台幣 548,595 仟元及新台幣 316,902 仟元，且截至民國九十八年十二月三十一日及民國九十七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 4,486,507 仟元及新台幣 4,312,786 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

台南紡織股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿好

會計師

林億彰

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 六 日

台南紡織股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產                              | 98 年 12 月 31 日 |        | 97 年 12 月 31 日 |        |                              | 98 年 12 月 31 日 |       | 97 年 12 月 31 日 |       |
|----------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                                  | 金 額            | %      | 金 額            | %      |                              | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))             | \$ 1,146,413   | 4      | \$ 226,270     | 1      |                              |                |       |                |       |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動        |                |        |                |        | 2100 短期借款(附註四(十一)及六)         | \$ -           | -     | \$ 50,000      | -     |
| (附註四(二))                         | 62,621         | -      | 45,093         | -      | 2110 應付短期票券(附註四(十二))         | -              | -     | 49,974         | -     |
| 1120 應收票據淨額                      | 203,429        | 1      | 156,190        | 1      | 2120 應付票據                    | 77,634         | -     | 40,924         | -     |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三))              | 340,300        | 1      | 356,530        | 1      | 2140 應付帳款(附註五)               | 1,047,986      | 4     | 609,812        | 2     |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)           | 18,820         | -      | 185,274        | 1      | 2160 應付所得稅(附註四(十七))          | 32,940         | -     | 83,381         | 1     |
| 1178 其他應收款                       | 55,023         | -      | 18,328         | -      | 2170 應付費用                    | 348,664        | 1     | 255,131        | 1     |
| 1180 其他應收款 - 關係人(附註五)            | 3,675          | -      | 3,154          | -      | 2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)       | -              | -     | 100,000        | 1     |
| 120X 存貨(附註三(二)及四(四))             | 1,322,508      | 5      | 1,221,703      | 4      | 2210 其他應付款項                  | 22,109         | -     | 18,528         | -     |
| 1260 預付款項                        | 161,807        | 1      | 165,556        | 1      | 2260 預收款項                    | 61,435         | -     | 73,458         | -     |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))       | 24,688         | -      | 54,853         | -      | 21XX 流動負債合計                  | 1,590,768      | 5     | 1,281,208      | 5     |
| 11XX 流動資產合計                      | 3,339,284      | 12     | 2,432,951      | 9      | 5210 各項準備                    |                |       |                |       |
| 基金及投資                            |                |        |                |        | 土地增值稅準備(附註四(八))              | 3,361,080      | 12    | 3,376,038      | 12    |
| 1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五)及十)    | 580,125        | 2      | 295,336        | 1      | 5280 其他負債                    |                |       |                |       |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六)(十)) | 1,954,373      | 7      | 1,956,733      | 7      | 2810 應計退休金負債(附註四(十三))        | 945,945        | 4     | 933,586        | 4     |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註三(二)及四(七))    | 7,804,659      | 27     | 6,694,770      | 25     | 2820 存入保證金                   | 34,202         | -     | 35,754         | -     |
| 14XX 基金及投資合計                     | 10,339,157     | 36     | 8,946,839      | 33     | 2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))  | 342,429        | 1     | 274,340        | 1     |
| 固定資產(附註四(八)、五及六)                 |                |        |                |        | 2880 其他負債 - 其他(附註五)          | 10,486         | -     | -              | -     |
| 成本                               |                |        |                |        | 28XX 其他負債合計                  | 1,333,062      | 5     | 1,243,680      | 5     |
| 1501 土地                          | 499,507        | 2      | 608,586        | 2      | 2XXX 負債總計                    | 6,284,910      | 22    | 5,900,926      | 22    |
| 1521 房屋及建築                       | 1,749,829      | 6      | 1,767,474      | 7      | 股東權益                         |                |       |                |       |
| 1531 機器設備                        | 7,154,291      | 25     | 7,171,860      | 27     | 股本                           |                |       |                |       |
| 1541 水電設備                        | 961,901        | 3      | 949,725        | 4      | 3110 普通股股本(附註一)              | 14,935,240     | 52    | 14,935,240     | 56    |
| 1551 運輸設備                        | 28,351         | -      | 26,812         | -      | 資本公積(附註四(十四))                |                |       |                |       |
| 1561 辦公設備                        | 85,540         | -      | 88,746         | -      | 3220 庫藏股票交易                  | 35,983         | -     | 35,983         | -     |
| 1621 出租資產 - 土地                   | 1,943,262      | 7      | 1,943,262      | 7      | 3280 其 他                     | 39,463         | -     | 39,463         | -     |
| 1622 出租資產 - 房屋                   | 1,074,054      | 4      | 1,074,054      | 4      | 保留盈餘(附註四(十五))                |                |       |                |       |
| 1681 其他設備                        | 669,123        | 2      | 673,375        | 2      | 法定盈餘公積                       | 1,469,169      | 5     | 1,469,169      | 6     |
| 15X8 重估增值                        | 5,768,128      | 20     | 5,799,207      | 22     | 3320 特別盈餘公積                  | 1,532,734      | 5     | 856,998        | 3     |
| 15XY 成本及重估增值                     | 19,933,986     | 69     | 20,103,101     | 75     | 3350 未分配盈餘                   | 985,120        | 4     | 704,311        | 3     |
| 15X9 減：累計折舊                      | ( 9,334,472 )  | ( 32 ) | ( 9,210,971 )  | ( 34 ) | 股東權益其他調整項目                   |                |       |                |       |
| 1670 未完工程及預付設備款                  | 14,398         | -      | -              | -      | 3460 未實現重估增值(附註四(八))         | 4,329,639      | 15    | 4,345,760      | 16    |
| 15XX 固定資產淨額                      | 10,613,912     | 37     | 10,892,130     | 41     | 3450 金融商品之未實現損益(附註四(五)(七)及十) | 395,761        | 1     | ( 678,744 )    | ( 3 ) |
| 無形資產                             |                |        |                |        | 3420 累積換算調整數(附註四(十五))        | ( 676,901 )    | ( 2 ) | ( 279,256 )    | ( 1 ) |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十三))            | 23,222         | -      | 40,639         | -      | 3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十三))  | ( 573,491 )    | ( 2 ) | ( 574,734 )    | ( 2 ) |
| 其他資產                             |                |        |                |        | 3XXX 股東權益總計                  | 22,472,717     | 78    | 20,854,190     | 78    |
| 1810 閒置資產(附註四(八)(九)(十)及六)        | 4,436,499      | 15     | 4,436,499      | 17     | 重大承諾事項及或有事項(附註五及七)           |                |       |                |       |
| 1820 存出保證金                       | 541            | -      | 772            | -      | 重大之災害損失(附註八)                 |                |       |                |       |
| 1830 遞延費用                        | 384            | -      | 658            | -      | 1XXX 負債及股東權益總計               | \$ 28,757,627  | 100   | \$ 26,755,116  | 100   |
| 1880 其他資產 - 其他                   | 4,628          | -      | 4,628          | -      |                              |                |       |                |       |
| 18XX 其他資產合計                      | 4,442,052      | 15     | 4,442,557      | 17     |                              |                |       |                |       |
| 1XXX 資產總計                        | \$ 28,757,627  | 100    | \$ 26,755,116  | 100    |                              |                |       |                |       |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、林億彰會計師民國九十九年三月十六日查核報告。

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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                                | 普通股股本                | 資本公積             | 保 留 盈 餘             |                     |                   | 未實現重估<br>增 值        | 金融商品之未<br>實 現 損 益   | 累積換算調整數             | 未認列為退休金<br>成本之淨損失   | 合 計                  |
|--------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                                |                      |                  | 法 定 盈 餘<br>公 積      | 特 別 盈 餘<br>公 積      | 未 分 配 盈 餘         |                     |                     |                     |                     |                      |
| <u>97 年 度</u>                  |                      |                  |                     |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                      |
| 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)        | \$ 23,256,581        |
| 特別盈餘公積轉回数                      | -                    | -                | -                   | ( 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)           | ( 31,649)            |
| 董監酬勞                           | -                    | -                | -                   | -                   | ( 47,474)         | -                   | -                   | -                   | ( 47,474)           | ( 47,474)            |
| 現金股利                           | -                    | -                | -                   | -                   | ( 896,114)        | -                   | -                   | -                   | ( 896,114)          | ( 896,114)           |
| 97年度淨損                         | -                    | -                | -                   | -                   | ( 236,454)        | -                   | -                   | -                   | ( 236,454)          | ( 236,454)           |
| 處分土地將其未實現重估增值轉列收入數             | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | ( 477)              | -                   | -                   | ( 477)              | ( 477)               |
| 金融資產未實現損益                      | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | ( 152,963)          | -                   | ( 152,963)          | ( 152,963)           |
| 依持股比例認列被投資公司之金融商品<br>資產未實現損失   | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | ( 1,040,267)        | -                   | ( 1,040,267)        | ( 1,040,267)         |
| 國外長期股權投資換算調整數                  | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | -                   | ( 3,867)            | ( 3,867)            | ( 3,867)             |
| 未認列為退休金成本之淨損失                  | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | -                   | 19,485              | 19,485              | 19,485               |
| 依持股比例認列被投資公司之未認列為<br>退休金成本之淨損失 | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | -                   | -                   | ( 12,611)           | ( 12,611)            |
| 97年12月31日餘額                    | <u>\$ 14,935,240</u> | <u>\$ 75,446</u> | <u>\$ 1,469,169</u> | <u>\$ 856,998</u>   | <u>\$ 704,311</u> | <u>\$ 4,345,760</u> | <u>(\$ 678,744)</u> | <u>(\$ 279,256)</u> | <u>(\$ 574,734)</u> | <u>\$ 20,854,190</u> |
| <u>98 年 度</u>                  |                      |                  |                     |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                      |
| 98年1月1日餘額                      | \$ 14,935,240        | \$ 75,446        | \$ 1,469,169        | \$ 856,998          | \$ 704,311        | \$ 4,345,760        | (\$ 678,744)        | (\$ 279,256)        | (\$ 574,734)        | \$ 20,854,190        |
| 97年度盈餘指撥及分配：                   |                      |                  |                     |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                      |
| 特別盈餘公積                         | -                    | -                | -                   | 675,736             | ( 675,736)        | -                   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 98年度淨利                         | -                    | -                | -                   | -                   | 956,545           | -                   | -                   | -                   | -                   | 956,545              |
| 處分土地將其未實現重估增值轉列收入數             | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | ( 16,121)           | -                   | -                   | ( 16,121)           | ( 16,121)            |
| 金融資產未實現損益                      | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | 284,789             | -                   | 284,789             | 284,789              |
| 依持股比例認列被投資公司之金融商品<br>資產未實現損失   | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | 789,716             | -                   | 789,716             | 789,716              |
| 國外長期股權投資換算調整數                  | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | -                   | ( 397,645)          | ( 397,645)          | ( 397,645)           |
| 未認列為退休金成本之淨損失                  | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | -                   | -                   | 1,875               | 1,875                |
| 依持股比例認列被投資公司之未認列為<br>退休金成本之淨損失 | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                   | -                   | -                   | ( 632)              | ( 632)               |
| 98年12月31日餘額                    | <u>\$ 14,935,240</u> | <u>\$ 75,446</u> | <u>\$ 1,469,169</u> | <u>\$ 1,532,734</u> | <u>\$ 985,120</u> | <u>\$ 4,329,639</u> | <u>\$ 395,761</u>   | <u>(\$ 676,901)</u> | <u>(\$ 573,491)</u> | <u>\$ 22,472,717</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、林億彰會計師民國九十九年三月十六日查核報告。

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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 98 | 年 | 度                | 97  | 年 | 度                |
|--------------------|----|---|------------------|-----|---|------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |    |   |                  |     |   |                  |
| 本期淨利(損)            | \$ |   | 956,545          | (\$ |   | 236,454)         |
| 調整項目               |    |   |                  |     |   |                  |
| 金融資產評價損(益)         | (  |   | 32,716)          |     |   | 46,813           |
| 提列呆帳損失             |    |   | 352              |     |   | -                |
| 備抵呆帳轉列收入數          |    |   | -                | (   |   | 200)             |
| 提列存貨呆滯損失           |    |   | -                |     |   | 74,938           |
| 存貨跌價回升利益           | (  |   | 76,411)          |     |   | -                |
| 以成本衡量之金融資產－非流動減損損失 |    |   | 2,360            |     |   | 7,030            |
| 採權益法認列之投資損(益)      | (  |   | 707,097)         |     |   | 217,073          |
| 取得採權益法之長期股權投資現金股利  |    |   | 50,199           |     |   | 581,193          |
| 處分採權益法之長期股權投資利益    |    |   | -                | (   |   | 9,606)           |
| 折舊費用               |    |   | 207,736          |     |   | 269,557          |
| 處分固定資產及閒置資產利益      | (  |   | 1,514)           | (   |   | 2,260)           |
| 處分固定資產及閒置資產損失      |    |   | 770              |     |   | 2,295            |
| 固定資產轉列費用           |    |   | 13,981           |     |   | 16,940           |
| 處分土地將其土地增值稅準備轉列收入數 |    |   | -                | (   |   | 233)             |
| 處分土地將其未實現重估增值轉列收入數 |    |   | -                | (   |   | 477)             |
| 閒置資產減損損失           |    |   | -                |     |   | 135,404          |
| 閒置資產減損迴轉利益         | (  |   | 2,053)           | (   |   | 2,318)           |
| 各項攤提               |    |   | 274              |     |   | 274              |
| 外幣兌換利益             | (  |   | 44,690)          | (   |   | 31,828)          |
| 資產及負債科目之變動         |    |   |                  |     |   |                  |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |    |   | 15,188           | (   |   | 12,663)          |
| 應收票據               | (  |   | 47,239)          |     |   | 253,314          |
| 應收帳款               |    |   | 15,878           |     |   | 85,414           |
| 應收帳款－關係人           |    |   | 166,454          |     |   | 946,531          |
| 其他應收款              | (  |   | 36,695)          |     |   | 31,053           |
| 其他應收款－關係人          | (  |   | 521)             |     |   | 265              |
| 存貨                 | (  |   | 47,165)          |     |   | 737,375          |
| 預付款項               |    |   | 3,749            | (   |   | 18,083)          |
| 遞延所得稅資產－流動         |    |   | 30,165           | (   |   | 20,326)          |
| 遞延退休金成本            |    |   | 19,292           |     |   | 36,901           |
| 應付票據               |    |   | 36,710           | (   |   | 40,827)          |
| 應付帳款               |    |   | 465,798          | (   |   | 347,514)         |
| 應付所得稅              | (  |   | 50,441)          | (   |   | 159,594)         |
| 應付費用               |    |   | 116,808          | (   |   | 48,427)          |
| 其他應付款項             |    |   | 3,581            | (   |   | 917)             |
| 預收款項               | (  |   | 12,023)          | (   |   | 99,064)          |
| 應計退休金負債            |    |   | 12,359           |     |   | 18,589           |
| 遞延所得稅負債－非流動        |    |   | 68,089           | (   |   | 96,628)          |
| 營業活動之淨現金流入         |    |   | <u>1,127,723</u> |     |   | <u>2,333,540</u> |

(續次頁)

台南紡織股份有限公司  
現金流量表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|   | 98 年 度       | 97 年 度       |
|---|--------------|--------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>                        |              |              |
| 取得以成本衡量之金融資產－非流動價款                      | \$ -         | (\$ 6)       |
| 取得備供出售金融資產－非流動價款                        | -            | ( 18,946)    |
| 取得採權益法之長期股權投資－子公司價款                     | ( 130,012)   | ( 1,733,972) |
| 採權益法之長期股權投資－子公司減資退回股款                   | 68,460       | 7,089        |
| 出售採權益法之長期股權投資－非子公司價款                    | -            | 17,280       |
| 購置固定資產現金支付數                             | ( 114,162)   | ( 37,618)    |
| 處分固定資產及閒置資產價款                           | 124,739      | 4,035        |
| 其他資產－其他減少                               | -            | 1,601        |
| 存出保證金減少                                 | 231          | 27           |
| 投資活動之淨現金流出                              | ( 50,744)    | ( 1,760,510) |
| <b>融資活動之現金流量</b>                        |              |              |
| 短期借款(減少)增加                              | ( 50,000)    | 50,000       |
| 應付短期票券(減少)增加                            | ( 49,974)    | 49,974       |
| 其它應付款項－關係人(減少)增加                        | ( 100,000)   | 100,000      |
| 存入保證金(減少)增加                             | ( 1,552)     | 574          |
| 發放現金股利                                  | -            | ( 896,114)   |
| 發放員工紅利及董監酬勞                             | -            | ( 79,123)    |
| 融資活動之淨現金流出                              | ( 201,526)   | ( 774,689)   |
| 匯率影響數                                   | 44,690       | 31,828       |
| 本期現金及約當現金增加(減少)                         | 920,143      | ( 169,831)   |
| 期初現金及約當現金餘額                             | 226,270      | 396,101      |
| 期末現金及約當現金餘額                             | \$ 1,146,413 | \$ 226,270   |
| <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)                      | \$ 4,771     | \$ 19,429    |
| 2. 本期支付所得稅                              | \$ 107,127   | \$ 308,316   |
| 3. 取得日子公司其資產負債表之公平價值表列如下：<br>南紡開發股份有限公司 |              |              |
| 現金                                      | \$ 130,000   | \$ -         |
| 取得南紡開發股份有限公司總價款<br>(依公平價值按持股比例100%計算)   | \$ 130,000   | \$ -         |
| 減：南紡開發股份有限公司現金餘額<br>(依公平價值按持股比例100%計算)  | ( 130,000)   | -            |
| 取得南紡開發股份有限公司支付之現金<br>(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                                  | \$ 86,538    | \$ 36,809    |
| 加：期初應付帳款                                | 28,634       | 29,443       |
| 減：期末應付帳款                                | ( 1,010)     | ( 28,634)    |
| 購置固定資產現金支付數                             | \$ 114,162   | \$ 37,618    |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>                  |              |              |
| 1. 存貨轉列固定資產                             | \$ 22,771    | \$ 24,855    |
| 2. 採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產－<br>非流動      | \$ -         | \$ 5,187     |
| 3. 處分土地利益屬順流交易者轉列遞延收入                   | \$ 10,486    | \$ -         |
| 4. 固定資產屬營建估列數予以沖轉應付費用                   | \$ 23,275    | \$ -         |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿妤、林億彰會計師民國九十九年三月十六日查核報告。

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 98 年及 97 年 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 98 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 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,670 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。

(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) 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。

(八) 存 貨

1. 存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
2. 民國 97 年度之會計處理請詳附註三(二)。
3. 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 非金融資產減損

本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，當可回收金額低於其帳面價值時，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。

(十四) 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。

(十五) 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。

#### (十六)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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。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。

### (十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本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。

### (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、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

### (一) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 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」。此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無重大影響。

### (二) 存貨

1. 本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」。民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第 10 號公報規定予以重分類。

2. 民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理如下：

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

未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，原料及物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以重置成本、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。

3. 此項會計原則變動使本公司民國 98 年度之稅後淨利減少 \$842，每股盈餘減少新台幣一元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

|       | <u>98年12月31日</u>    | <u>97年12月31日</u>  |
|-------|---------------------|-------------------|
| 現金：   |                     |                   |
| 庫存現金  | \$ 364              | \$ 181            |
| 支票存款  | 64,579              | 64,119            |
| 活期存款  | <u>239,743</u>      | <u>161,970</u>    |
|       | 304,686             | 226,270           |
| 約當現金： |                     |                   |
| 商業本票  | <u>841,727</u>      | -                 |
|       | <u>\$ 1,146,413</u> | <u>\$ 226,270</u> |

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產

|              | <u>98年12月31日</u>  | <u>97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      | \$ 45,556         | \$ 60,744         |
| 受益憑證         | <u>30,042</u>     | <u>30,042</u>     |
|              | 75,598            | 90,786            |
| 交易目的金融資產評價調整 | ( <u>12,977</u> ) | ( <u>45,693</u> ) |
|              | <u>\$ 62,621</u>  | <u>\$ 45,093</u>  |

本公司民國98年度及97年度認列之淨(損)益分別為\$30,364及(\$46,475)。

##### (三) 應收帳款淨額

|        | <u>98年12月31日</u>  | <u>97年12月31日</u>  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 365,492        | \$ 381,370        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>25,192</u> ) | ( <u>24,840</u> ) |
|        | <u>\$ 340,300</u> | <u>\$ 356,530</u> |

本公司於民國 98 年度及 97 年度與金融機構簽訂信用狀應收帳款賣斷合約，合約中載明係屬無追索權之應收帳款賣斷交易，依約定本公司不須承

擔應收帳款無法收回之風險，且亦無須負擔因商業糾紛所造成之損失，故符合除列金融資產之條件。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，賣斷應收帳款相關資訊如下：

| 98 年 12 月 31 日 |                    |                    |      |                    |               |
|----------------|--------------------|--------------------|------|--------------------|---------------|
| 讓售對象           | 讓售應收帳款金額           | 除列金額               | 額度   | 已預支金額              | 已預支金額之利率區間(註) |
| 加拿大豐業銀行        | \$ 578,406         | \$ 552,770         | \$ - | \$ 552,770         | 1.25%~3.65%   |
| 匯豐銀行           | 575,024            | 568,971            | -    | 568,971            | 1.24%~1.59%   |
|                | <u>\$1,153,430</u> | <u>\$1,121,741</u> |      | <u>\$1,121,741</u> |               |
| 97 年 12 月 31 日 |                    |                    |      |                    |               |
| 讓售對象           | 讓售應收帳款金額           | 除列金額               | 額度   | 已預支金額              | 已預支金額之利率區間(註) |
| 加拿大豐業銀行        | \$ 125,532         | \$ 103,030         | \$ - | \$ 103,030         | 4.12%~5.07%   |
| 匯豐銀行           | 20,517             | 20,517             | -    | 20,517             | 2.64%~5.55%   |
|                | <u>\$ 146,049</u>  | <u>\$ 123,547</u>  |      | <u>\$ 123,547</u>  |               |

(註)本公司民國98年度及97年度讓售應收帳款之財務費用分別為\$3,639及\$1,657。

(四) 存 貨

|       | 98 年                | 12 月               | 31 日                |
|-------|---------------------|--------------------|---------------------|
|       | 成本                  | 備抵存貨跌價<br>及呆滯損失    | 帳面價值                |
| 原 料   | \$ 558,579          | \$ -               | \$ 558,579          |
| 物 料   | 92,819              | ( 16,910)          | 75,909              |
| 在 製 品 | 139,974             | -                  | 139,974             |
| 製 成 品 | 546,389             | ( 17)              | 546,372             |
| 下 腳   | 1,674               | -                  | 1,674               |
| 合 計   | <u>\$ 1,339,435</u> | <u>(\$ 16,927)</u> | <u>\$ 1,322,508</u> |
|       | 97 年                | 12 月               | 31 日                |
|       | 成本                  | 備抵存貨跌價<br>及呆滯損失    | 帳面價值                |
| 原 料   | \$ 607,832          | (\$ 57,920)        | \$ 549,912          |
| 物 料   | 75,839              | ( 14,542)          | 61,297              |
| 在 製 品 | 98,929              | ( 3,633)           | 95,296              |
| 製 成 品 | 530,646             | ( 17,243)          | 513,403             |
| 下 腳   | 1,795               | -                  | 1,795               |
| 合 計   | <u>\$ 1,315,041</u> | <u>(\$ 93,338)</u> | <u>\$ 1,221,703</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|           | 98 年 度              | 97 年 度              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 10,062,494       | \$ 9,547,992        |
| 存貨跌價及呆滯損失 | -                   | 74,938              |
| 回升利益(註)   | ( 76,411)           | -                   |
| 盤盈        | ( 734)              | ( 46)               |
| 出售下腳收入    | ( 4,780)            | ( 7,446)            |
| 銷貨成本合計    | <u>\$ 9,980,569</u> | <u>\$ 9,615,438</u> |

(註)：因國際原料價格回升致產生回升利益。

(五) 備供出售金融資產

|              | 98年12月31日         | 97年12月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：       |                   |                   |
| 上市公司股票       |                   |                   |
| 統一綜合證券(股)公司  | \$ 195,609        | \$ 195,609        |
| 備供出售金融資產評價調整 | 384,516           | 99,727            |
|              | <u>\$ 580,125</u> | <u>\$ 295,336</u> |

(六) 以成本衡量之金融資產

|             | <u>98年12月31日</u>   |                   | <u>97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 | \$1,131,746        | 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            | 4.10%             | 167,812            | 4.17%             |
| 其他(零星未超過5%) | 285,693            | 0.05% ~<br>18.75% | 285,693            | 0.05% ~<br>18.75% |
|             | <u>1,974,051</u>   |                   | <u>1,974,051</u>   |                   |
| 減：累計減損      | <u>(19,678)</u>    |                   | <u>(17,318)</u>    |                   |
|             | <u>\$1,954,373</u> |                   | <u>\$1,956,733</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. 民國98年度本公司之被投資公司－安源資訊(股)公司及民國97年度本公司之被投資公司－安源通訊(股)公司，經評估其價值已減損且回復希望甚小，故分別認列減損損失\$2,360及\$7,030(表列「減損損失」)，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：

| 被投資公司            | <u>98年12月31日</u>   |             | <u>97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> |
| 台南紡織(越南)有限公司     | \$4,299,256        | 100.00%     | \$4,128,732        | 100.00%     |
| 南紡開發(股)公司        | 129,868            | 100.00%     | -                  | -           |
| 台南紡織控股(開曼群島)有限公司 | 93,355             | 100.00%     | 95,694             | 100.00%     |
| 南紡國際投資(開曼群島)有限公司 | 73,506             | 100.00%     | 124,354            | 100.00%     |
| 南紡建設(股)公司        | 1,985,706          | 99.99%      | 1,206,810          | 99.99%      |
| 南帝化學工業(股)公司      | 1,035,717          | 21.43%      | 955,126            | 21.43%      |
| 耕頂興業(股)公司        | 187,251            | 20.00%      | 184,054            | 20.00%      |
|                  | <u>\$7,804,659</u> |             | <u>\$6,694,770</u> |             |

2. 民國98年度及97年度上述採權益法之長期股權投資認列之投資(損)益分別為\$707,097及(\$217,073)，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98年度本公司之被投資公司－南紡國際投資(開曼群島)有限公司

辦理減資退還股本，故本公司依減資比例沖減投資成本\$68,460。

4. 民國 98 年度及 97 年度本公司依權益法按持股比例認列南紡國際投資（開曼群島）有限公司、南紡建設（股）公司及南帝化學工業（股）公司依新發佈之第 34 號財務會計準則公報而認列之金融商品之評價利益及損失（表列「股東權益其他調整項目」）分別為\$789,716及\$1,040,267。
5. 民國 98 年度上述採權益法之長期股權投資因採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，致本公司認列投資利益減少\$842。
6. 民國 97 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98年及97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    | 98 年 12 月 31 日      |                     | 97 年 12 月 31 日      |                     |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|         | 重估增值                | 累計折舊                | 重估增值                | 累計折舊                |
| 土地      | \$ 5,768,128        | \$ -                | \$ 5,799,207        | \$ -                |
| 房屋及建築   | -                   | 731,672             | -                   | 689,821             |
| 機器設備    | -                   | 6,873,106           | -                   | 6,830,145           |
| 水電設備    | -                   | 896,726             | -                   | 878,742             |
| 運輸設備    | -                   | 20,792              | -                   | 18,316              |
| 辦公設備    | -                   | 74,142              | -                   | 77,708              |
| 出租資產-房屋 | -                   | 101,800             | -                   | 80,867              |
| 其他設備    | -                   | 636,234             | -                   | 635,372             |
|         | <u>\$ 5,768,128</u> | <u>\$ 9,334,472</u> | <u>\$ 5,799,207</u> | <u>\$ 9,210,971</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<br>土地增值稅稅率調降<br>減徵轉列未實現重<br>估增值（註） | ( 105,395)           | ( 57,524)           | -                   |
|  | <u>\$ 10,143,241</u> | <u>\$ 3,361,080</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 98 年及 97 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及出售後，其餘額分別為 \$4,268,221 及 \$4,284,342；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 98 年及 97 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 98 年度及 97 年度出租資產之租金收入(表列「其他營業收入」)分別為 \$139,636 及 \$137,313。

4. 民國 98 年度及 97 年度均無利息資本化之情事。

(九) 閒置資產

| 資產名稱   | 98 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  | 1,010,500          | -                  | 1,010,500          | ( 579,926)           | 430,574            |
| 機器設備   | 3,331,905          | -                  | 3,331,905          | ( 3,224,467)         | 107,438            |
| 水電設備   | 433,452            | -                  | 433,452            | ( 425,913)           | 7,539              |
| 辦公設備   | 14,883             | -                  | 14,883             | ( 12,828)            | 2,055              |
| 運輸設備   | 2,190              | -                  | 2,190              | ( 2,190)             | -                  |
| 其他設備   | 206,094            | -                  | 206,094            | ( 188,819)           | 17,275             |
|        | <u>\$5,060,408</u> | <u>\$4,375,115</u> | <u>\$9,435,523</u> | <u>(\$4,434,143)</u> | 5,001,380          |
| 減：累計減損 |                    |                    |                    |                      | ( 564,881)         |
|        |                    |                    |                    |                      | <u>\$4,436,499</u> |

| 資產名稱   | 97 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  | 1,010,500          | -                  | 1,010,500          | ( 579,926)           | 430,574            |
| 機器設備   | 3,491,141          | -                  | 3,491,141          | ( 3,381,751)         | 109,390            |
| 水電設備   | 433,452            | -                  | 433,452            | ( 425,913)           | 7,539              |
| 辦公設備   | 15,531             | -                  | 15,531             | ( 13,441)            | 2,090              |
| 運輸設備   | 2,190              | -                  | 2,190              | ( 2,190)             | -                  |
| 其他設備   | 211,359            | -                  | 211,359            | ( 194,018)           | 17,341             |
|        | <u>\$5,225,557</u> | <u>\$4,375,115</u> | <u>\$9,600,672</u> | <u>(\$4,597,239)</u> | 5,003,433          |
| 減：累計減損 |                    |                    |                    |                      | ( 566,934)         |
|        |                    |                    |                    |                      | <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

截至民國98年及97年12月31日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為\$584,559及\$584,252，明細如下：

| 項 目               | 98 年 12 月 31 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(註) | \$ 19,678         | \$ -        |
| 閒置資產(註)           | 564,881           | -           |
|                   | <u>\$ 584,559</u> | <u>\$ -</u> |

| 項 目               | 97 年 12 月 31 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(註) | \$ 17,318         | \$ -        |
| 閒置資產(註)           | 566,934           | -           |
|                   | <u>\$ 584,252</u> | <u>\$ -</u> |

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

| 部 門  | 98 年 12 月 31 日    |             |
|------|-------------------|-------------|
|      | 列於損益表部份           | 列於股東權益部份    |
| 全公司  | \$ 19,678         | \$ -        |
| 紡織部門 | 564,881           | -           |
|      | <u>\$ 584,559</u> | <u>\$ -</u> |

| 部 門  | 97 年 12 月 31 日    |             |
|------|-------------------|-------------|
|      | 列於損益表部份           | 列於股東權益部份    |
| 全公司  | \$ 17,318         | \$ -        |
| 紡織部門 | 566,934           | -           |
|      | <u>\$ 584,252</u> | <u>\$ -</u> |

民國98年度及97年度以成本衡量之金融資產－非流動分別認列減損損失\$2,360及\$7,030，閒置資產分別認列減損損失\$—及\$135,404，表列「減損損失」，以及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\$2,053及\$2,318，表列「減損迴轉利益」。

(十一) 短期借款

|        | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 抵押或擔保    |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 擔保銀行借款 | \$ -      | \$ 50,000 | 土地、房屋及建築 |
| 利率區間   | -         | 2.55%     |          |

(十二) 應付短期票券

|         | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 抵押或擔保 |
|---------|-----------|-----------|-------|
| 應付短期票券  | \$ -      | \$ 50,000 | 無     |
| 減：未攤銷折價 | -         | (26)      |       |
|         | \$ -      | \$ 49,974 |       |
| 發行利率    | -         | 2.36%     |       |

上述應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等金融機構擔保發行。

(十三) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，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。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

- (1) 民國98年度及97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：

|                 | 98 年 度     | 97 年 度     |
|-----------------|------------|------------|
| 服務成本            | \$ 35,071  | \$ 38,280  |
| 利息成本            | 30,820     | 45,183     |
| 退休基金資產之預期報酬     | (1,606)    | (2,355)    |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷數 | 17,417     | 17,417     |
| 未認列退休金損失之攤銷數    | 44,259     | 54,961     |
| 淨退休金成本          | \$ 125,961 | \$ 153,486 |

- (2) 民國98年度及97年度屬確定給付之退休辦法之相關精算假設彙總如下：

|               | 98 年 度 | 97 年 度 |
|---------------|--------|--------|
| 折現率           | 2.25%  | 2.50%  |
| 未來薪資水準增加率     | 3.00%  | 2.00%  |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00%  | 2.50%  |

(3)民國98年及97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：

| 項           | 目 | 98年12月31日    | 97年12月31日    |
|-------------|---|--------------|--------------|
| 給付義務：       |   |              |              |
| 既得給付義務      |   | (\$ 507,184) | (\$ 429,793) |
| 非既得給付義務     |   | ( 496,772)   | ( 549,652)   |
| 累積給付義務      |   | ( 1,003,956) | ( 979,445)   |
| 未來薪資增加之影響數  |   | ( 455,227)   | ( 271,069)   |
| 預計給付義務      |   | ( 1,459,183) | ( 1,250,514) |
| 退休基金資產公平價值  |   | 58,010       | 45,859       |
| 提撥狀況        |   | ( 1,401,173) | ( 1,204,655) |
| 未認列過渡性淨給付義務 |   | 23,222       | 40,639       |
| 未認列退休金損失    |   | 1,015,476    | 833,192      |
| 補列之應計退休金負債  |   | ( 583,470)   | ( 602,762)   |
| 應計退休金負債     |   | (\$ 945,945) | (\$ 933,586) |
| 既得給付        |   | \$ 619,609   | \$ 529,817   |

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98年度及97年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,574及\$3,574。

#### (十四)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額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。

#### (十五)保留盈餘

- 1.依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
- 2.依本公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳營利事業所得稅、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，惟必要時董事會得酌以調整其比例，提請股東會決議後分派之。

3. 本公司民國 97 年度及 96 年度因金融商品之未實現損失、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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上述減項金額提列特別盈餘公積分別為 \$ 1,532,734 及 \$ 856,998。

4. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 11 日經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

|        | 97 年 度            |             | 96 年 度             |                |
|--------|-------------------|-------------|--------------------|----------------|
|        | 金 額               | 每股股利(元)     | 金 額                | 每股股利(元)        |
| 法定盈餘公積 | \$ -              | \$ -        | \$ 170,471         | \$ -           |
| 特別盈餘公積 | 675,736           | -           | -                  | -              |
| 現金股利   | -                 | -           | 896,114            | 0.60           |
| 董監酬勞   | -                 | -           | 47,474             | -              |
| 員工現金紅利 | -                 | -           | 31,649             | -              |
| 合計     | <u>\$ 675,736</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,145,708</u> | <u>\$ 0.60</u> |

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 18 日之董事會提議並無差異。本公司民國 98 年度盈餘分派決議，截至民國 99 年 3 月 16 日止，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。

5. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 \$60,632，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)。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。本公司民國 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之金額一致。

6. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

|                   | 98 年 12 月 31 日    | 97 年 12 月 31 日    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 民國 87 年及以後年度未分配盈餘 | <u>\$ 985,120</u> | <u>\$ 704,311</u> |

7. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$286,239 及 \$179,470。本公司民國 97 年度未分配盈餘業於

民國 98 年 6 月 17 日股東常會決議不分配。民國 98 年度預計稅額扣抵比率為 29.06%，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 98 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

本公司民國98年度及97年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

|        | 98 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   | \$ 628,271        | \$ 165,788        | \$ 794,059          |
| 勞健保費用  | 48,961            | 11,999            | 60,960              |
| 退休金費用  | 98,226            | 32,309            | 130,535             |
| 其他用人費用 | 23,266            | 5,042             | 28,308              |
|        | <u>\$ 798,724</u> | <u>\$ 215,138</u> | <u>\$ 1,013,862</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 163,966</u> | <u>\$ 43,770</u>  | <u>\$ 207,736</u>   |
| 攤銷費用   | <u>\$ 274</u>     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 274</u>       |
|        |                   |                   |                     |
|        | 97 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   | \$ 624,965        | \$ 172,397        | \$ 797,362          |
| 勞健保費用  | 47,445            | 11,614            | 59,059              |
| 退休金費用  | 111,699           | 45,361            | 157,060             |
| 其他用人費用 | 24,204            | 5,474             | 29,678              |
|        | <u>\$ 808,313</u> | <u>\$ 234,846</u> | <u>\$ 1,043,159</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 221,377</u> | <u>\$ 48,180</u>  | <u>\$ 269,557</u>   |
| 攤銷費用   | <u>\$ 274</u>     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 274</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：

|                             | 98 年 度           | 97 年 度           |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅             | \$ 277,861       | (\$ 51,172)      |
| 永久性差異之所得稅影響數                | ( 106,301)       | ( 64,680)        |
| 投資抵減之所得稅影響數                 | ( 851)           | -                |
| 以前年度所得稅(高)低估數               | ( 20,727)        | 9,651            |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現年度<br>稅率差異影響數 | 27,531           | -                |
| 稅法修正之所得稅影響數                 | ( 25,778)        | -                |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅               | -                | 55,900           |
| 分離課稅所得稅款                    | 204              | 1,274            |
| 備抵評價之所得稅影響數                 | 3,000            | 80,795           |
| 所得稅費用                       | 154,939          | 31,768           |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數              | ( 98,254)        | 116,954          |
| 以前年度所得稅高(低)估數               | 20,727           | ( 9,651)         |
| 分離課稅所得稅款                    | ( 204)           | ( 1,274)         |
| 預付所得稅                       | ( 44,268)        | ( 54,416)        |
| 應付所得稅                       | <u>\$ 32,940</u> | <u>\$ 83,381</u> |

2. 民國98年及97年12月31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：

|                 | 98 年 12 月 31 日 |                  | 97 年 12 月 31 日 |                  |
|-----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                 | 金 額            | 所 得 稅<br>影 響 數   | 金 額            | 所 得 稅<br>影 響 數   |
| 流動項目：           |                |                  |                |                  |
| 暫時性差異           |                |                  |                |                  |
| 未實現銷貨<br>折讓     | \$ 8,961       | \$ 1,792         | \$ 32,069      | \$ 8,017         |
| 呆帳超限            | 19,900         | 3,980            | 19,900         | 4,975            |
| 未實現存貨<br>呆滯損失   | 16,927         | 3,385            | 93,338         | 23,334           |
| 折舊費用            | ( 5,305)       | ( 1,061)         | ( 5,305)       | ( 1,326)         |
| 未實現資產<br>減損損失   | 50,271         | 10,054           | 54,879         | 13,720           |
| 未實現費用<br>估列     | 28,868         | 5,774            | 28,790         | 7,198            |
| 未實現外幣<br>兌換損(益) | 3,818          | 764              | ( 4,258)       | ( 1,065)         |
|                 |                | <u>\$ 24,688</u> |                | <u>\$ 54,853</u> |



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。

## 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     |
| 南紡開發股份有限公司(南紡開發)       | 採權益法評價之被投資公司     |
| 台南紡織控股(開曼群島)有限公司(南紡開曼) | 採權益法評價之被投資公司     |
| 南紡國際投資(開曼群島)有限公司(南紡國際) | 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     |
| Namtex Co., Ltd.       | 南紡越南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

|      | 98 年 度              |                     | 97 年 度            |                     |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|      | 金 額                 | 佔本公司<br>銷貨淨額<br>百分比 | 金 額               | 佔本公司<br>銷貨淨額<br>百分比 |
| 南紡越南 | <u>\$ 1,351,670</u> | <u>12</u>           | <u>\$ 561,653</u> | <u>5</u>            |

銷貨予關係人之收款條件為月結360天內電匯收款，民國97年度第二季起改為月結180天內電匯收款，民國97年度第三季起改為即期電匯收款，主要客戶則於銷貨完成後取得1至5個月期票；而交易價格則與主要客戶相同。

## 2. 進貨

|      | 98 年 度   |                     | 97 年 度   |                     |
|------|----------|---------------------|----------|---------------------|
|      | 金 額      | 估本公司<br>進貨淨額<br>百分比 | 金 額      | 估本公司<br>進貨淨額<br>百分比 |
| 南紡越南 | \$ 3,455 | -                   | \$ 2,077 | -                   |

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. 出售固定資產

|      | 98 年 度    |            |             | 97 年 度 |      |             |
|------|-----------|------------|-------------|--------|------|-------------|
|      | 售 價       | 帳面價值       | 出 售<br>(損)益 | 售 價    | 帳面價值 | 出 售<br>(損)益 |
| 南紡開發 | \$120,189 | \$ 109,703 | \$ 10,486   | \$ -   | \$ - | \$ -        |

本公司出售固定資產予上述關係人之處分利益業已轉列至遞延收入(表列「其他負債-其他」)。

## 4. 管理服務收入

|      | 98 年 度    | 97 年 度    |
|------|-----------|-----------|
| 南紡越南 | \$ 24,409 | \$ 22,682 |

## 5. 保證手續費收入

|      | 98 年 度   | 97 年 度   |
|------|----------|----------|
| 南紡越南 | \$ 1,613 | \$ 1,657 |

## 6. 應收帳款

|      | 98 年 12 月 31 日 |   | 97 年 12 月 31 日 |    |
|------|----------------|---|----------------|----|
|      | 金 額            | % | 金 額            | %  |
| 南紡越南 | \$ 18,820      | 5 | \$ 185,274     | 33 |

## 7. 其他應收款

|      | 98 年 12 月 31 日 |   | 97 年 12 月 31 日 |    |
|------|----------------|---|----------------|----|
|      | 金 額            | % | 金 額            | %  |
| 南紡越南 | \$ 3,675       | 6 | \$ 3,154       | 15 |

## 8. 應付帳款

|      | 98 年 12 月 31 日 |   | 97 年 12 月 31 日 |   |
|------|----------------|---|----------------|---|
|      | 金 額            | % | 金 額            | % |
| 南紡越南 | \$ 665         | - | \$ -           | - |

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

|        | <u>98 年 度</u>    | <u>97 年 度</u>    |
|--------|------------------|------------------|
| 薪 資    | \$ 13,737        | \$ 15,848        |
| 獎 金    | 881              | 1,053            |
| 業務執行費用 | 7,190            | 7,175            |
| 盈餘分配項目 | -                | -                |
|        | <u>\$ 21,808</u> | <u>\$ 24,076</u> |

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

(三) 資金融通情形

應付關係人款項(表列「其他應付款項—關係人」)

|      | <u>98</u>   | <u>年</u>          |                   |              | <u>度</u>        |
|------|-------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
|      | 最 高         |                   |                   |              |                 |
|      | <u>餘額日期</u> | <u>最高餘額</u>       | <u>期末餘額</u>       | <u>年 利 率</u> | <u>利息支出</u>     |
| 南紡建設 | 98.01.01    | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ -</u>       | 2.60%        | <u>\$ 107</u>   |
|      | <u>97</u>   | <u>年</u>          |                   |              | <u>度</u>        |
|      | 最 高         |                   |                   |              |                 |
|      | <u>餘額日期</u> | <u>最高餘額</u>       | <u>期末餘額</u>       | <u>年 利 率</u> | <u>利息支出</u>     |
| 南紡建設 | 97.09.15    | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 100,000</u> | 3.00%        | <u>\$ 1,718</u> |

(四) 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：

|      | <u>性 質</u> | <u>98 年 12 月 31 日</u> | <u>97 年 12 月 31 日</u> |
|------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 南紡越南 | 融資擔保       | <u>\$ 655,000</u>     | <u>\$ 655,000</u>     |
|      |            | (USD 20,000仟元)        | (USD 20,000仟元)        |

## 六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司部份資產已提供作為銀行借款及履約保證之擔保，明細如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>98年12月31日</u>    | <u>97年12月31日</u>    | <u>擔 保 用 途</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 土地—含土地重估增值(註)  | \$ 6,723,181        | \$ 6,727,933        | 短期借款及長期借款額度擔保  |
| 房屋及建築—淨額(註)    | <u>77,923</u>       | <u>83,037</u>       | 短期借款及長期借款額度擔保  |
|                | <u>\$ 6,801,104</u> | <u>\$ 6,810,970</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98年及97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\$5,240及\$6,470。

(二)截至民國98年及97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\$603,402及\$235,994。

(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

本公司太子廠於民國98年8月8日受颱風影響發生水災，致部份機器設備及存貨毀損，估計受損資產之帳面金額為\$44,435(表列「什項支出」)。另因颱風影響導致變電所發生故障，本公司太子廠聚酯絲及加工絲生產線停產14天。

## 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

|                      | 98 年 12 月 31 日 |              |              | 97 年 12 月 31 日 |              |              |
|----------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
|                      | <u>公 平 價 值</u> |              |              | <u>公 平 價 值</u> |              |              |
|                      |                | 公開報價         | 評價方法         |                | 公開報價         | 評價方法         |
|                      | <u>帳面價值</u>    | <u>決定之金額</u> | <u>估計之金額</u> | <u>帳面價值</u>    | <u>決定之金額</u> | <u>估計之金額</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |                |              |              |                |              |              |
| 資產                   |                |              |              |                |              |              |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$1,767,660    | \$ -         | \$1,767,660  | \$ 945,746     | \$ -         | \$ 945,746   |
| 交易目的金融資產             | 62,621         | 62,621       | -            | 45,093         | 45,093       | -            |
| 備供出售金融資產             | 580,125        | 580,125      | -            | 295,336        | 295,336      | -            |
| 以成本衡量之金融資產           | 1,954,373      | -            | -            | 1,956,733      | -            | -            |
| 存出保證金                | 541            | -            | 541          | 772            | -            | 772          |
| 負債                   |                |              |              |                |              |              |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 1,529,333      | -            | 1,529,333    | 1,207,750      | -            | 1,207,750    |
| 存入保證金                | 34,202         | -            | 34,202       | 35,754         | -            | 35,754       |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、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 98 年及 97 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 98 年度及 97 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 \$284,789 及 (\$152,963)。

### (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，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致產生重大之市場風險。

##### (2) 利率風險

本公司舉借之短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，應付短期票券則因利率固定，故無市場風險。

##### (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

本公司舉借之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動；應付短期票券則因利率固定，故無利率變動之現金流量風險。

## (五) 財務報表之表達

本公司民國 97 年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 98 年度之財務報表表達一致，以茲比較。

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98年度之資訊)

1. 資金貸與他人：

| 貸出資金<br>編號之公司 | 貸與對象<br>往來科目 | 本期最高<br>餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 與性質<br>來金額 | 有短期融通<br>資金必要之提列備抵擔保 |         | 對個別對象<br>資金貸與<br>價值與<br>限額(註) | 對<br>資金貸與<br>總限額(註) |            |
|---------------|--------------|------------|------|------|------------|----------------------|---------|-------------------------------|---------------------|------------|
|               |              |            |      |      |            | 原                    | 因呆帳金額名稱 |                               |                     |            |
| 1 南紡建設股份有限公司  | 台南紡織股份有限公司   | \$ 100,000 | \$ - | 2.6% | 短期資金融通     | \$ -                 | 營業週轉 無  | \$ -                          | \$ 500,000          | \$ 794,297 |

(註)：南紡建設股份有限公司對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與總限額：公司淨值40%。

2. 單一企業限額：

(1)有業務往來者：每一公司不得超過\$1,000,000，惟不得超過業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：每一公司不得超過\$500,000。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 公司名稱 | 背書保證對象<br>公司名稱關係 | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註2) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額(註2) |
|----|------|------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
|    |      |                  |                         |                    |              |                      |                               |                  |

(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。

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              |            | 持股比率 | 末          |   | 備註 |
|------------|-----------------------|-------------|----------------------------|----------------|------------|------|------------|---|----|
|            |                       |             |                            | 股數(仟股<br>或仟單位) | 帳面金額       |      | 市價         | 價 |    |
| 台南紡織股份有限公司 | 萬通票券金融股份有限公司<br>等商業本票 | —           | 約當現金                       | -              | \$ 841,727 | -    | \$ 841,727 | - | -  |
|            | 元大全球公用能源基金            | —           | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產—流<br>動 | 1,000          | 10,010     | -    | 8,680      | - | -  |
|            | 統一台灣動力基金              | —           | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產—流<br>動 | 1,151          | 10,000     | -    | 9,573      | - | -  |
|            | 匯豐環宇精選平衡基金            | —           | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產—流<br>動 | 483            | 6,012      | -    | 6,028      | - | -  |
|            | 匯豐全球關鍵資源基金            | —           | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產—流<br>動 | 368            | 4,020      | -    | 3,059      | - | -  |
|            | 鴻海精密工業股份有限公司股票        | —           | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產—流<br>動 | 95             | 16,756     | -    | 14,426     | - | -  |
|            | 友達光電股份有限公司股票          | —           | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產—流<br>動 | 281            | 14,788     | -    | 10,910     | - | -  |
|            | 南亞塑膠工業股份有限公司股票        | —           | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產—流<br>動 | 103            | 6,852      | -    | 6,005      | - | -  |

| 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 | 137        | \$ 5,174  | —      | \$ 3,071 | —  |
|                | 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 | 44         | 1,986     | —      | 869      | —  |
|                | 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       | 26,369     | 195,609   | 2.22%  | 580,125  | —  |
|                | 太安可服飾事業股份有限公司股票    | —              | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 3,000      | 5,187     | 18.75% | —        | —  |
|                | 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     | 750        | 167,812   | 4.10%  | —        | —  |
|                | 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     | 1,171      | 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           |         |            | 備註 |
|------------------|---|-----------------|----------------|------------|-------------|---------|------------|----|
|                  |   |                 |                | 股數(仟股或仟單位) | 帳面金額        | 持股比率    | 市價         |    |
| 台南紡織股份有限公司       | 安源通訊股份有限公司股票  | —               | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 743        | \$ 3,404    | 1.04%   | \$ —       | —  |
|                  | 達豐鋼鐵(越南)責任有限公司股單                                      | 本公司為其法人監察人      | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 962        | 45,661      | 0.74%   | —          | —  |
|                  | 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%   | —          | —  |
|                  | 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 | 172        | 1,723       | 0.61%   | —          | —  |
|                  | 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 | 770        | 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    | 145,000    | 4,299,256   | 100.00% | 4,362,507  | —  |
|                  | 南紡開發股份有限公司  | 採權益法評價之被投資公司    | 採權益法之長期股權投資    | 13,000     | 129,868     | 100.00% | 129,868    | —  |
|                  | 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    | 2,720      | 93,355      | 100.00% | 93,355     | —  |
|                  | 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    | 2,950      | 73,506      | 100.00% | 73,506     | —  |
|                  | 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    | 131,039    | 1,985,706   | 99.99%  | 1,985,722  | —  |
|                  | 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    | 67,767     | 1,035,717   | 21.43%  | 1,653,525  | —  |
| 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         | 187,251    | 20.00%      | 187,090 | —          |    |
| 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    | 9,492      | US 10,620仟元 | 84.43%  | US 8,650仟元 | —  |
| 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%   | —          | —  |

| 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 | 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 1,252仟元 | -       | US 1,182仟元 | -  |
|                  | LIBERTY HARBOR OFFSHORE I, LTD.                | —               | 備供出售金融資產—非流動       | -          | US 1,001仟元 | -       | US 1,038仟元 | -  |
| 南紡建設股份有限公司       | 太子建設股份有限公司等商業本票                                | —               | 約當現金               | -          | 937,178    | -       | 937,178    | -  |
|                  | 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 | 101        | 13,469     | -       | 10,856     | -  |
|                  | 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 | 54         | 2,879      | -       | 2,098      | -  |
|                  | 晶元光電股份有限公司股票                                   | —               | 備供出售金融資產—非流動       | 1,010      | 111,405    | 0.13%   | 121,203    | -  |
|                  | 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      | 13,805     | 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     | 15         | 147        | 2.50%   | -          | -  |
|                  | 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     | 699        | 6,991      | 2.49%   | -          | -  |
|                  | 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      | 15,617     | 25.00%  | 15,617     | -  |
| 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     | 17,568             | 287,962    | 5.56%      | 428,665 | (註)        |    |

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

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

| 有價證券種類帳列交易對象關係                                 | 期 初        |            | 買 入        |      | 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) | 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        |
| 南紡建設股晶元光電股備供出售金融<br>份有限公 份有限公 資產-非流<br>司 司股票 動 | 9,199      | \$ 272,291 | -          | \$ - | 8,189      | \$ 887,742 | \$ 903,175 | (\$ 15,433) | -          | \$ 752,087 | 1,010      | \$ 121,203 |

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：

| 取得之公司     | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額               | 價款支付情形 | 交易對象      | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |      |     |      | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-----------|------|-----------|--------------------|--------|-----------|------|-------------------|------|-----|------|-----------|-----------|--------|
|           |      |           |                    |        |           |      | 與發行人之關係           | 移轉日期 | 金 額 | 所有權人 |           |           |        |
| 南紡開發(股)公司 | 土地   | 98.08.27  | \$ 120,189<br>(註1) | 已付款    | 台南紡織(股)公司 | 母子公司 | -                 | -    | -   | -    | 帳面價值      | 辦理土地重劃之用  | -      |

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：

| 處分之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 原始取得日期 | 帳面價值 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|-------|------|-----------|--------|------|------|--------|------|------|----|------|-----------|--------|
|       |      |           |        |      |      |        |      |      |    |      |           |        |

(註1)係扣除土地增值稅後之淨售價為\$120,189。

(註2)處分利益業已轉列至遞延收入(表列「其他負債-其他」)。

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 | 授信期間   | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 應收(付)票據、帳款     |           |       |                    |
|--------------|--------------|--------------|------------------|------------|--------|-------------------|----------------|-----------|-------|--------------------|
|              |              |              |                  |            |        |                   | 單 價            | 授信期間      | 餘 額   | 佔 總 應 收(付)票據、帳款之比率 |
| 台南紡織股份有限公司   | 台南紡織(越南)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 (\$1,351,670) | (12%)      | 即期電匯收款 | -                 | 銷售完成後取得1至5個月期票 | \$ 18,820 | 3%    | -                  |
| 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 1,351,670     | 34%        | 即期電匯付款 | -                 | 開立90天信用狀付款     | ( 18,820) | (23%) | -                  |

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：無此情事。

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98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 | 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          | \$ 2,910,166 | \$ 2,910,166 | 145,000 | 100.00% | \$ 4,299,256 | \$ 550,532 | \$ 545,398 | 子公司    |    |
|              | 南紡開發股份有限公司       | 台南市  | 土地開發業務           | 130,000      | -            | 13,000  | 100.00% | 129,868      | ( 132)     | ( 132)     | 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           | 85,267       | 85,267       | 2,720   | 100.00% | 93,355       | 25         | 25         | 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           | 95,060       | 163,520      | 2,950   | 100.00% | 73,506       | 15,329     | 15,329     | 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 | 189,793      | 189,781      | 131,039 | 99.99%  | 1,985,706    | 24,221     | 24,221     | 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      | 67,767  | 21.43%  | 1,035,717    | 555,572    | 119,059    | -      |    |
|              | 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%  | 187,251      | 15,986     | 3,197      | -      |    |
| 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 9,492仟元   | US12,906仟元   | 9,492   | 84.43%  | US 10,620仟元  | -          | (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%  | 15,617       | -          | (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  | 195,102      | 195,102      | 17,568  | 5.56%   | 287,962      | -          | (註3)       | -      |    |

(註1)：係民國97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 98 年度之資訊)

本公司截至民國 98 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98年度及97年度有關產業別財務資訊如下：

|                  | 98 年                |                     |             | 度                   |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
|                  | 紡織部門                | 營建部門                | 調整及沖銷       | 合 併                 |
| 來自本公司以外<br>客戶之收入 | \$11,026,231        | \$ 139,636          | \$ -        | \$11,165,867        |
| 來自本公司其他<br>部門之收入 | -                   | -                   | -           | -                   |
| 收入合計             | <u>\$11,026,231</u> | <u>\$ 139,636</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$11,165,867</u> |
| 部門損益             | <u>\$ 252,295</u>   | <u>\$ 99,131</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 351,426</u>   |
| 採權益法之投資<br>損益    |                     |                     |             | 707,097             |
| 利息費用             |                     |                     |             | ( 4,771)            |
| 公司一般收入           |                     |                     |             | 113,911             |
| 公司一般費用           |                     |                     |             | ( 56,179)           |
| 稅前淨利             |                     |                     |             | <u>\$ 1,111,484</u> |
| 可辨認資產            | <u>\$ 9,673,935</u> | <u>\$ 2,915,516</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$12,589,451</u> |
| 採權益法之長期<br>股權投資  |                     |                     |             | 7,804,659           |
| 公司一般資產           |                     |                     |             | <u>8,363,517</u>    |
| 資產合計             |                     |                     |             | <u>\$28,757,627</u> |
| 折舊費用             | <u>\$ 207,736</u>   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 207,736</u>   |
| 攤銷費用             | <u>\$ 274</u>       | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 274</u>       |
| 資本支出金額           | <u>\$ 86,538</u>    | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 86,538</u>    |

|                  | 97 年                |                     |             | 度                   |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
|                  | 紡織部門                | 營建部門                | 調整及沖銷       | 合 併                 |
| 來自本公司以外<br>客戶之收入 | \$10,377,998        | \$ 137,313          | \$ -        | \$10,515,311        |
| 來自本公司其他<br>部門之收入 | -                   | -                   | -           | -                   |
| 收入合計             | <u>\$10,377,998</u> | <u>\$ 137,313</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$10,515,311</u> |
| 部門損益             | <u>\$ 38,189</u>    | <u>\$ 94,556</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 132,745</u>   |
| 採權益法之投資<br>損益    |                     |                     |             | ( 217,073)          |
| 利息費用             |                     |                     |             | ( 19,488)           |
| 公司一般收入           |                     |                     |             | 131,262             |
| 公司一般費用           |                     |                     |             | ( 232,132)          |
| 稅前淨損             |                     |                     |             | <u>(\$ 204,686)</u> |
| 可辨認資產            | <u>\$ 9,973,145</u> | <u>\$ 2,936,449</u> | <u>\$ -</u> | \$12,909,594        |
| 採權益法之長期<br>股權投資  |                     |                     |             | 6,694,770           |
| 公司一般資產           |                     |                     |             | 7,150,752           |
| 資產合計             |                     |                     |             | <u>\$26,755,116</u> |
| 折舊費用             | <u>\$ 269,557</u>   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 269,557</u>   |
| 攤銷費用             | <u>\$ 274</u>       | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 274</u>       |
| 資本支出金額           | <u>\$ 36,809</u>    | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 36,809</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) 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) 減損迴轉利益
- (10) 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)採權益法認列之投資損失
- (4)處分固定資產損失
- (5)兌換損失
- (6)處分投資損失
- (7)減損損失
- (8)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98年度及97年度外銷銷貨總額之明細如下：

| <u>地</u>    | <u>區</u> | <u>98 年 度</u>       | <u>97 年 度</u>       |
|-------------|----------|---------------------|---------------------|
| 亞洲          |          | \$ 6,145,520        | \$ 4,636,250        |
| 歐洲          |          | 455,626             | 310,414             |
| 其他(零星未超過5%) |          | 126,066             | 102,439             |
|             |          | <u>\$ 6,727,212</u> | <u>\$ 5,049,103</u> |

(四)重要客戶資訊：本公司民國98年度及97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 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 摘 要                              | 金 額          |
|-----------|----------------------------------|--------------|
| 現金：       |                                  |              |
| 庫存現金      |                                  | \$ 364       |
| 支票存款      |                                  | 64,579       |
| 活期存款—台幣存款 |                                  | 94,083       |
| —外幣存款     | USD 4,380仟元；匯率：31.94             |              |
|           | EUR 27仟元；匯率：45.90                |              |
|           | VND 2,437,742仟元；匯率：0.00186       | 145,660      |
|           |                                  | 304,686      |
| 約當現金：     |                                  |              |
| 商業本票      | 到期日為民國99.1.15；<br>年利率0.17%~0.27% | 841,727      |
|           |                                  | \$ 1,146,413 |

台南紡織股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱                             | 摘 要  | 金 額        |
|-------------------------------------|------|------------|
| 集盛實業股份有限公司                          | 應收客帳 | \$ 33,619  |
| 昭安國際股份有限公司                          | 應收客帳 | 31,178     |
| Century Synthelic Fiber Corporation | 應收客帳 | 28,767     |
| CEST BON INDUSTRIAL CO., LTD.       | 應收客帳 | 23,953     |
| Modern Poly Industries Ltd.         | 應收客帳 | 23,515     |
| 其他(零星未超過5%)                         | 應收客帳 | 224,460    |
|                                     |      | 365,492    |
| 減：備抵呆帳                              |      | ( 25,192)  |
|                                     |      | \$ 340,300 |

台南紡織股份有限公司  
存貨明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額                 |                     | 備 註   | 提供擔保<br>或質押情形 |
|------------|---------------------|---------------------|-------|---------------|
|            | 成 本                 | 市 價                 |       |               |
| 原 料        | \$ 558,579          | \$ 657,831          | 淨變現價值 | 無             |
| 物 料        | 92,819              | 95,027              | "     | 無             |
| 在 製 品      | 139,974             | 152,521             | "     | 無             |
| 製 成 品      | 546,389             | 607,687             | "     | 無             |
| 下 腳        | 1,674               | 1,674               | "     | 無             |
|            | 1,339,435           | <u>\$ 1,514,740</u> |       |               |
| 減：備抵存貨呆滯損失 | ( 16,927)           |                     |       |               |
|            | <u>\$ 1,322,508</u> |                     |       |               |

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 98 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<br>保或質<br>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 | 26,369  | \$ 295,336 | -         | \$ 284,789 | 26,369  | \$ 580,125 | 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 98 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<br>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                 |               |      |
| 太安可(股)公司        | 3,000          | \$ 5,187            | -          | \$ -        | -             | \$ -               | 3,000          | \$ 5,187            | 無             | 註1   |
| 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   |
| 地一物業(馬來西亞)(股)公司 | -              | 6                   | -          | -           | -             | -                  | -              | 6                   | 無             | 註1   |
| 越南可帝(股)公司       | 500            | 167,812             | 250        | -           | -             | -                  | 750            | 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              | 170        | -           | -             | -                  | 1,171          | 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     | 4,135          | 47,316              | -          | -           | -             | -                  | 4,135          | 47,316              | 無             | 註1   |
| 安源通訊(股)公司       | 743            | 3,404               | -          | -           | -             | -                  | 743            | 3,404               | 無             | 註1   |
| 達豐鋼鐵(越南)責任有限公司  | 962            | 45,661              | -          | -           | -             | -                  | 962            | 45,661              | 無             | 註1   |
| 中信投資(股)公司       | 2,088          | 927                 | -          | -           | -             | -                  | 2,088          | 927                 | 無             | 註1   |
| 安源資訊(股)公司       | 1,024          | 4,083               | -          | -           | ( 852)        | ( 2,360)           | 172            | 1,723               | 無             | 註1、2 |
| 泰安產物保險(股)公司     | 770            | 368                 | -          | -           | -             | -                  | 770            | 368                 | 無             | 註1   |
| 捷和建設(股)公司       | 361            | -                   | -          | -           | -             | -                  | 361            | -                   | 無             | 註1   |
|                 | <u>215,159</u> | <u>\$ 1,956,733</u> | <u>420</u> | <u>\$ -</u> | <u>( 852)</u> | <u>( \$ 2,360)</u> | <u>214,727</u> | <u>\$ 1,954,373</u> |               |      |

註1：截至查核結束日止尚未取得會計師查核報告。

註2：請詳財務報表附註四(十)資產減損之說明。

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 98 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     | 145,000        | \$ 4,128,732        | -             | \$ 545,398          | -               | (\$ 374,874)        | 145,000        | 100.00% | \$ 4,299,256        | \$ 30.09      | \$ 4,362,507        | 無         | -   |
| 南紡開發股份有限公司       | -              | -                   | 13,000        | 130,000             | -               | ( 132)              | 13,000         | 100.00% | 129,868             | 9.99          | 129,868             | 無         | -   |
| 台南紡織控股(開曼群島)有限公司 | 2,720          | 95,694              | -             | 25                  | -               | ( 2,364)            | 2,720          | 100.00% | 93,355              | 34.32         | 93,355              | 無         | -   |
| 南紡國際投資(開曼群島)有限公司 | 5,050          | 124,354             | -             | 20,013              | ( 2,100)        | ( 70,861)           | 2,950          | 100.00% | 73,506              | 24.92         | 73,506              | 無         | -   |
| 南紡建設股份有限公司       | 131,037        | 1,206,810           | 2             | 783,046             | -               | ( 4,150)            | 131,039        | 99.99%  | 1,985,706           | 15.15         | 1,985,722           | 無         | -   |
| 南帝化學工業股份有限公司     | 62,748         | 955,126             | 5,019         | 145,277             | -               | ( 64,686)           | 67,767         | 21.43%  | 1,035,717           | 24.40         | 1,653,525           | 無         | -   |
| 耕頂興業股份有限公司       | 12,000         | 184,054             | -             | 3,197               | -               | -                   | 12,000         | 20.00%  | 187,251             | 15.59         | 187,090             | 無         | -   |
|                  | <u>358,555</u> | <u>\$ 6,694,770</u> | <u>18,021</u> | <u>\$ 1,626,956</u> | <u>( 2,100)</u> | <u>(\$ 517,067)</u> | <u>374,476</u> |         | <u>\$ 7,804,659</u> |               | <u>\$ 8,485,573</u> |           |     |

台南紡織股份有限公司  
固定資產—成本變動明細表  
民國 98 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<br>增加額       | 本 期<br>減少額              | 本 期 重 估 增<br>值 減 少 額 | 本 期<br>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            | \$ 608,586          | \$5,799,207        | \$ 6,407,793        | \$ 626           | (\$109,705)             | (\$ 31,079)          | \$ -                    | \$ 499,507          | \$5,768,128        | \$ 6,267,635        | 短期借款及長期借款額<br>度擔保 |
| 房屋及建築          | 1,767,474           | -                  | 1,767,474           | -                | -                       | -                    | ( 17,645)               | 1,749,829           | -                  | 1,749,829           | 短期借款及長期借款額<br>度擔保 |
| 機器設備           | 7,171,860           | -                  | 7,171,860           | 3,308            | ( 65,580)               | -                    | 44,703                  | 7,154,291           | -                  | 7,154,291           | 無                 |
| 水電設備           | 949,725             | -                  | 949,725             | -                | ( 1,493)                | -                    | 13,669                  | 961,901             | -                  | 961,901             | 無                 |
| 運輸設備           | 26,812              | -                  | 26,812              | 1,539            | -                       | -                    | -                       | 28,351              | -                  | 28,351              | 無                 |
| 辦公設備           | 88,746              | -                  | 88,746              | 3,175            | ( 6,381)                | -                    | -                       | 85,540              | -                  | 85,540              | 無                 |
| 出租資產-土地        | 1,943,262           | -                  | 1,943,262           | -                | -                       | -                    | -                       | 1,943,262           | -                  | 1,943,262           | 無                 |
| 出租資產-房屋        | 1,074,054           | -                  | 1,074,054           | -                | -                       | -                    | -                       | 1,074,054           | -                  | 1,074,054           | 無                 |
| 其他設備           | 673,375             | -                  | 673,375             | 3,475            | ( 12,532)               | -                    | 4,805                   | 669,123             | -                  | 669,123             | 無                 |
| 未完工程及<br>預付設備款 | -                   | -                  | -                   | 97,186           | -                       | -                    | ( 82,788)               | 14,398              | -                  | 14,398              | 無                 |
|                | <u>\$14,303,894</u> | <u>\$5,799,207</u> | <u>\$20,103,101</u> | <u>\$109,309</u> | (註1) <u>(\$195,691)</u> | <u>(\$ 31,079)</u>   | <u>(\$ 37,256)</u> (註2) | <u>\$14,180,256</u> | <u>\$5,768,128</u> | <u>\$19,948,384</u> |                   |

(註1)：其中\$22,771物料轉設備。

(註2)：其中\$13,981係預付設備款轉列費用，\$23,275係沖轉應付費用營建估列數。

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 98 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>本期增加額</u>      | <u>本期減少額</u>       | <u>期 末 餘 額</u>      |
|------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 房屋及建築      | \$ 689,821          | \$ 41,851         | \$ -               | \$ 731,672          |
| 機器設備       | 6,830,145           | 106,899           | ( 63,938)          | 6,873,106           |
| 水電設備       | 878,742             | 19,477            | ( 1,493)           | 896,726             |
| 運輸設備       | 18,316              | 2,476             | -                  | 20,792              |
| 辦公設備       | 77,708              | 2,743             | ( 6,309)           | 74,142              |
| 出租資產—房屋    | 80,867              | 20,933            | -                  | 101,800             |
| 其他設備       | <u>635,372</u>      | <u>13,357</u>     | <u>( 12,495)</u>   | <u>636,234</u>      |
|            | <u>\$ 9,210,971</u> | <u>\$ 207,736</u> | <u>(\$ 84,235)</u> | <u>\$ 9,334,472</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 98 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<br>或 抵 押 情 形 |
|-------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----|-------------------|----------------------|
|       | 原 始 成 本             | 重 估 增 值            | 合 計                |                     |                     | 原 始 成 本            | 重 估 增 值             | 合 計 |                   |                      |
| 土 地   | \$ 61,384           | \$4,375,115        | \$4,436,499        | \$ -                | \$ 61,384           | \$4,375,115        | \$ 4,436,499        |     | 短期借款及長期借款<br>額度擔保 |                      |
| 房屋及建築 | 1,010,500           | -                  | 1,010,500          | -                   | 1,010,500           | -                  | 1,010,500           |     | 短期借款及長期借款<br>額度擔保 |                      |
| 機器設備  | 3,491,141           | -                  | 3,491,141          | ( 159,236)          | 3,331,905           | -                  | 3,331,905           |     | 無                 |                      |
| 水電設備  | 433,452             | -                  | 433,452            | -                   | 433,452             | -                  | 433,452             |     | 無                 |                      |
| 辦公設備  | 15,531              | -                  | 15,531             | ( 648)              | 14,883              | -                  | 14,883              |     | 無                 |                      |
| 運輸設備  | 2,190               | -                  | 2,190              | -                   | 2,190               | -                  | 2,190               |     | 無                 |                      |
| 其他設備  | 211,359             | -                  | 211,359            | ( 5,265)            | 206,094             | -                  | 206,094             |     | 無                 |                      |
|       | <u>\$ 5,225,557</u> | <u>\$4,375,115</u> | <u>\$9,600,672</u> | <u>(\$ 165,149)</u> | <u>\$ 5,060,408</u> | <u>\$4,375,115</u> | <u>\$ 9,435,523</u> |     |                   |                      |

台南紡織股份有限公司  
閒置資產－累計折舊及累計減損變動明細表  
民國 98 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      | \$ 579,926          | \$ -                | \$ 579,926          |
| 機器設備       | 3,381,751           | ( 157,284)          | 3,224,467           |
| 水電設備       | 425,913             | -                   | 425,913             |
| 辦公設備       | 13,441              | ( 613)              | 12,828              |
| 運輸設備       | 2,190               | -                   | 2,190               |
| 其他設備       | 194,018             | ( 5,199)            | 188,819             |
| 累計減損       | <u>566,934</u>      | <u>( 2,053)</u>     | <u>564,881</u>      |
|            | <u>\$ 5,164,173</u> | <u>(\$ 165,149)</u> | <u>\$ 4,999,024</u> |

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 98 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       | \$ 370,457          |
| 東聯化學股份有限公司     | 應付客帳       | 132,484             |
| 南亞塑膠工業股份有限公司   | 應付客帳       | 90,499              |
| 東展興業股份有限公司     | 應付客帳       | 73,105              |
| 中美和石油化學股份有限公司  | 應付客帳       | 56,399              |
| 其他(零星未超過5%)    | 應付客帳       | <u>325,042</u>      |
|                |            | <u>\$ 1,047,986</u> |

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>    | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>       |
|-------------|----------|----------|----------------|
| 應付薪資及年終獎金   |          | \$       | 153,105        |
| 應付員工紅利及董監酬勞 |          |          | 60,632         |
| 應付水電費       |          |          | 52,225         |
| 應付歲修估計      |          |          | 28,530         |
| 應付出口費用      |          |          | 24,002         |
| 其他(零星未超過5%) |          |          | <u>30,170</u>  |
|             |          | \$       | <u>348,664</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 98 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    | \$ 3,376,038   | (\$ 14,958)     | \$ 3,361,080   |

(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 98 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>本期增加額</u> | <u>本期減少額</u> | <u>期 末 餘 額</u> |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 應計退休金負債    | \$ 933,586     | \$ 125,961   | (\$ 113,602) | \$ 945,945     |

(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 98 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              | 期末餘額                |
|-----------------|---|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 遞延所得稅負債－非流動     |   | (\$ 326,326)        | (\$ 32,132)        | \$ -               | (\$ 358,458)        |
| 加：遞延所得稅資產－非流動   |   | 198,986             | -                  | ( 32,957)          | 166,029             |
| 減：備抵遞延所得稅資產－非流動 |   | ( 147,000)          | ( 3,000)           | -                  | ( 150,000)          |
|                 |   | <u>(\$ 274,340)</u> | <u>(\$ 35,132)</u> | <u>(\$ 32,957)</u> | <u>(\$ 342,429)</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 98 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     | 8,940件       | \$ 82,158 |     |                      |
| 內銷OE紗     | 16,803件      | 139,085   |     |                      |
| 外銷紗       | 101,189件     | 1,429,885 |     |                      |
| 內銷紗       | 82,204件      | 1,170,694 |     |                      |
| 外銷聚酯棉     | 81,737,114公斤 | 3,150,482 |     |                      |
| 內銷聚酯棉     | 10,682,446公斤 | 393,896   |     |                      |
| 外銷聚酯粒     | 54,122,314公斤 | 1,716,961 |     |                      |
| 內銷聚酯粒     | 492,020公斤    | 14,205    |     |                      |
| 外銷原絲      | 7,220,887公斤  | 314,989   |     |                      |
| 內銷原絲      | 48,374,780公斤 | 1,915,629 |     |                      |
| 外銷加工絲     | 537,136公斤    | 26,091    |     |                      |
| 內銷加工絲     | 11,946,932公斤 | 557,190   |     |                      |
| 其 他       | -            | 289,276   |     |                      |
| 銷貨收入      |              |           |     | \$ 11,200,541        |
| 減：銷貨退回及折讓 |              |           |     | ( 174,310)           |
| 銷貨收入—淨額   |              |           |     | 11,026,231           |
| 其他營業收入    |              |           |     | 139,636              |
| 營業收入—淨額   |              |           |     | <u>\$ 11,165,867</u> |

台南紡織股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 98 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     | 11,117     |
| 減：期末商品     | -          |
| 進銷成本       | 11,117     |
| 期初原料       | 607,832    |
| 加：本期進料     | 7,809,569  |
| 領用在製品投入生產  | 9,056,214  |
| 領用製成品投入生產  | 3,106,726  |
| 領用下腳投入生產   | 11,631     |
| 原料盤盈       | 1          |
| 減：原料領用轉列費用 | ( 6,370)   |
| 原料出售       | ( 15,642)  |
| 水災損失       | ( 264)     |
| 期末原料       | ( 558,579) |
| 本期耗用原料     | 20,011,118 |
| 期初物料       | 75,839     |
| 加：本期進料     | 682,076    |
| 物料盤盈       | 110        |
| 減：物料轉列設備   | ( 22,771)  |
| 非生產單位領用物料  | ( 25,300)  |
| 物料出售       | ( 396)     |
| 物料領用轉列費用   | ( 118)     |
| 水災損失       | ( 8,331)   |
| 期末物料       | ( 92,819)  |
| 本期耗用物料     | 608,290    |

台南紡織股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 98 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        | \$ 402,761                  |
| 製造費用        | <u>1,246,124</u>            |
| 製造成本        | 22,268,293                  |
| 期初在製品       | 98,929                      |
| 減：在製品領用投入生產 | ( 9,056,214)                |
| 期末在製品       | <u>( 139,974)</u>           |
| 製成品成本       | 13,171,034                  |
| 期初製成品       | 530,646                     |
| 加：製成品盤盈     | 623                         |
| 減：製成品領用投入生產 | ( 3,106,726)                |
| 製成品轉列費用     | ( 83)                       |
| 水災損失        | ( 13,766)                   |
| 期末製成品       | <u>( 546,389)</u>           |
| 銷貨成本－製成品    | 10,035,339                  |
| 銷貨成本－原料及物料  | <u>16,038</u>               |
| 已出售存貨成本     | 10,062,494                  |
| 回升利益        | ( 76,411)                   |
| 盤盈          | ( 734)                      |
| 出售下腳收入      | ( 4,780)                    |
| 其他營業成本      | <u>40,505</u>               |
| 營業成本        | <u><u>\$ 10,021,074</u></u> |



台南紡織股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 98 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        |          | \$        | 25,389         |
| 旅 費         |          |           | 5,144          |
| 運 費         |          |           | 226,827        |
| 稅 捐         |          |           | 9,639          |
| 佣金支出        |          |           | 98,528         |
| 出口費用        |          |           | 12,319         |
| 其他(零星未超過1%) |          |           | <u>7,797</u>   |
|             |          | <u>\$</u> | <u>385,643</u> |

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 98 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        |          | \$       | 163,408        |
| 旅費          |          |          | 8,021          |
| 修繕費         |          |          | 7,900          |
| 水電費         |          |          | 16,935         |
| 保險費         |          |          | 10,284         |
| 交際費         |          |          | 8,421          |
| 稅捐          |          |          | 16,106         |
| 折舊          |          |          | 17,386         |
| 伙食費         |          |          | 4,111          |
| 耗用物料        |          |          | 5,343          |
| 國外費用        |          |          | 4,347          |
| 承攬工資        |          |          | 30,468         |
| 其他(零星未超過1%) |          |          | <u>65,654</u>  |
|             |          | \$       | <u>358,384</u> |

台南紡織股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 98 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        |          | \$        | 9,300         |
| 旅 費         |          |           | 664           |
| 保 險 費       |          |           | 591           |
| 折 舊         |          |           | 26,255        |
| 研 究 費       |          |           | 9,446         |
| 耗用物料        |          |           | 2,085         |
| 其他(零星未超過1%) |          |           | <u>999</u>    |
|             |          | <u>\$</u> | <u>49,340</u> |

(以下空白)

台南紡織股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國 98 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          |   |        |   | \$ | 1,466   |
| 金融資產評價利益      |   |        |   |    | 32,716  |
| 採權益法認列之投資收益   |   |        |   |    | 707,097 |
| 股利收入          |   |        |   |    | 20,375  |
| 處分固定資產及閒置資產利益 |   |        |   |    | 1,514   |
| 租金收入          |   |        |   |    | 822     |
| 閒置資產減損迴轉利益    |   |        |   |    | 2,053   |
| 什項收入          |   | 管理服務收入 |   |    | 24,409  |
|               |   | 其他     |   |    | 30,556  |
|               |   |        |   | \$ | 821,008 |

台南紡織股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘              | 要  | 金 | 額      |
|----------|---|----------------|----|---|--------|
| 利息費用     |   |                | \$ |   | 4,771  |
| 處分固定資產損失 |   |                |    |   | 770    |
| 處分投資損失   |   |                |    |   | 2,352  |
| 兌換損失     |   |                |    |   | 6,262  |
| 減損損失     |   | 以成本衡量之金融資產減損損失 |    |   | 2,360  |
| 什項支出     |   | 災害損失           |    |   | 44,435 |
|          |   |                |    |   | 44,435 |
|          |   |                | \$ |   | 60,950 |

(以下空白)