

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十二年及九十一年六月三十日

公司地址：台南縣仁德鄉新田村義林路126 號
電 話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策彙總說明及衡量基礎	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13~25
(五)關係人交易	26~32
(六)質押之資產	32
(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
(十)其 他	34~37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	40~41
3.大陸投資資訊	41
(十二)部門別財務資訊	41
九、重要會計科目明細表	42~58
十、重要查核說明	59~62

南緯實業股份有限公司財務報表會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年及九十一年上半年度之損益表、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。

除下段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四、5所述，南緯實業股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日採權益法評價之長期股權投資 - 淨額分別為1,383,677仟元及1,208,936仟元，其他負債 - 長期股權投資貸餘分別為37,498仟元及7,786仟元，暨民國九十二年及九十一年上半年度相關之投資損失分別為12,207仟元及3,328仟元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之同期間財務報表，以權益法評價計列。另附註十一、(一)「重大交易事項相關資訊 - 期末持有有價證券情形」及附註十一、(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及重大交易事項相關資訊 - 期末持有有價證券情形、轉投資事業相關資訊可能有所調整外，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十二年及九十一年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十二年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述者外亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，此前段所述保留項目外，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

會 計 師：

證期會核准
簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十二年八月二十七日

南緯實業股份有限公司
資產負債表

民國九十二年及九十一年六月三十日

單位：新台幣仟元

	92.6.30		91.6.30			92.6.30		91.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
11-12 流動資產：					21-22 流動負債：				
1100 現金(附註二及四.1)	\$ 145,987	3	76,334	3	2100 短期借款(附註四.8)	\$ 647,841	20	620,272	20
1110 短期投資(附註二及四.2)	9,756	-	100,256	3	2110 應付短期票券(附註四.9)	39,874	1	39,780	1
1120 應收票據淨額(附註二及四.3及六)	86,915	3	98,167	3	2120 應付票據	93,913	3	174,505	6
1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五)	29,477	1	403	-	2122 其他應付票據	8,638	-	15,627	-
1140 應收帳款淨額(附註二及四.3)	205,747	6	381,661	12	2130 應付票據 - 關係人(附註五)	954	-	1,410	-
1153 應收帳款 - 關係人(附註五)	242,414	8	85,349	3	2140 應付帳款	396,865	12	338,770	11
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	6,036	-	127,369	4	2153 應付帳款 - 關係人(附註五)	9,499	-	1,660	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	64,423	2	9,482	-	2160 應付所得稅(附註二及四.14)	32,222	1	5,048	-
1210 存貨 - 淨額(附註二及四.4)	321,277	10	286,241	9	2170 應付費用	118,659	4	84,969	3
1260 預付款項(附註五)	84,694	3	37,878	1	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	22,684	1	680	-
1280 其他流動資產	7,735	-	14,113	1	2210 其他應付款項	2,983	-	5,723	-
	<u>1,204,461</u>	<u>36</u>	<u>1,217,253</u>	<u>39</u>	2260 預收款項	909	-	4,003	-
14 基金及長期投資(附註二及四.5)：					2270 一年內到期之長期負債(附註四.10)	68,321	2	67,969	2
142101 採權益法之長期投資	1,383,677	43	1,208,936	39	2271 一年內到期之公司債(附註四.11)	-	-	300,000	10
142102 採成本法之長期投資	27,600	1	19,500	-	2288 應付租賃款 - 流動(附註四.10)	10,388	-	-	-
1425 預付長期投資款	-	-	30,760	1	2280 其他流動負債	3,575	-	5,290	-
	<u>1,411,277</u>	<u>44</u>	<u>1,259,196</u>	<u>40</u>		<u>1,457,325</u>	<u>44</u>	<u>1,665,706</u>	<u>53</u>
15-16 固定資產：(附註二及四.6及六)					24 長期附息負債：				
1501 土地	173,113	6	173,113	5	2420 長期借款(附註四.10)	381,891	12	156,625	5
1521 房屋及建築	191,938	6	190,344	6	28 其他負債：				
1531 機器設備	195,246	6	272,331	9	2810 應計退休金負債(附註二及四.16)	55,546	2	29,575	1
1551 運輸設備	26,602	1	27,866	1	2820 存入保證金	450	-	310	-
1561 辦公設備	41,716	1	41,485	1	2880 其他負債 - 其他(附註二及四.5)	37,498	1	7,786	-
1672 預付設備款	18,321	1	18,263	1	2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益	3,659	-	-	-
1611 租賃資產	42,302	1	-	-	2888 遞延政府捐贈收入	14,079	1	6,700	-
1681 其他設備	33,186	1	74,673	2		<u>111,232</u>	<u>4</u>	<u>44,371</u>	<u>1</u>
15X9 減：累計折舊	(247,734)	(8)	(299,672)	(9)		<u>1,950,448</u>	<u>60</u>	<u>1,866,702</u>	<u>59</u>
	<u>474,690</u>	<u>15</u>	<u>498,403</u>	<u>16</u>					
17 無形資產：									
1760 商譽(附註二)	6,588	-	7,076	-	3110 普通股(附註四.12)	1,007,107	31	987,360	32
1770 遞延退休金成本(附註二及四.16)	43,223	1	20,611	1	3150 待轉股本	-	-	19,747	1
	<u>49,811</u>	<u>1</u>	<u>27,687</u>	<u>1</u>		<u>1,007,107</u>	<u>31</u>	<u>1,007,107</u>	<u>33</u>
18 其他資產：					3200 資本公積：				
1810 閒置資產(附註四.7)	41,560	1	44,049	1	3210 資本公積 - 發行溢價	135,541	4	135,541	4
1820 存出保證金	2,634	-	3,434	-	3260 資本公積 - 長期投資	9,061	-	1,153	-
1830 遞延費用(附註二)	18,770	1	24,157	1	3300 保留盈餘：				
1848 催收款項	20,324	1	16,027	1	3310 法定盈餘公積	36,104	1	29,695	1
1849 備抵呆帳 - 催收款項	(20,324)	(1)	(16,027)	(1)	3350 未提撥保留盈餘(附註四.13)	66,288	2	26,147	1
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註二及四.14)	16,603	1	14,521	1	3420 累積換算調整數(附註四.5)	43,032	2	51,320	2
1887 受限制資產(附註六)	27,775	1	28,965	1		<u>1,297,133</u>	<u>40</u>	<u>1,250,963</u>	<u>41</u>
	<u>107,342</u>	<u>4</u>	<u>115,126</u>	<u>4</u>					
資產總計	<u>\$ 3,247,581</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,117,665</u>	<u>100</u>	承諾及或有負債				
					負債及股東權益總計	<u>\$ 3,247,581</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,117,665</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註，並請參閱安侯建業會計師事務所於民國九十二年八月二十七日出具之會計師查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司

損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	92.1.1~92.6.30		91.1.1~91.6.30	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,553,243	101	\$ 1,124,397	102
4170 減：銷貨退回	800	-	819	-
4190 銷貨折讓	7,177	1	17,244	2
銷貨收入淨額	<u>1,545,266</u>	<u>100</u>	<u>1,106,334</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本	<u>1,267,693</u>	<u>82</u>	<u>905,220</u>	<u>82</u>
5910 營業毛利	277,573	18	201,114	18
5920 聯屬公司間未實現利益	(3,659)	(1)	-	-
5930 聯屬公司間已實現利益	<u>12,669</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>286,583</u>	<u>18</u>	<u>201,114</u>	<u>18</u>
6000 營業費用	<u>157,274</u>	<u>10</u>	<u>139,494</u>	<u>12</u>
營業淨利	<u>129,309</u>	<u>8</u>	<u>61,620</u>	<u>6</u>
71-74 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,499	-	1,404	-
7122 股利收入	354	-	211	-
7150 存貨盤盈	1,599	-	1,217	-
7160 兌換利益(附註二)	1,698	-	-	-
7210 租金收入	1,068	-	1,099	-
7240 短期投資市價回升利益	5,285	-	-	-
7480 什項收入	<u>4,116</u>	<u>1</u>	<u>11,693</u>	<u>1</u>
	<u>15,619</u>	<u>1</u>	<u>15,624</u>	<u>1</u>
75-78 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	25,665	2	29,194	3
7521 採權益法認列之投資損失(附註四.5)	12,207	1	3,328	-
7530 處分固定資產損失(附註二)	95	-	738	-
7540 處分投資損失	4,354	-	560	-
7550 存貨盤損	1,742	-	1,147	-
7560 兌換損失(附註二)	-	-	10,325	1
7570 存貨跌價及呆滯損失	461	-	6,723	1
7582 未實現短期投資跌價損失	-	-	4,511	-
7880 什項支出	<u>2,027</u>	<u>-</u>	<u>9,652</u>	<u>1</u>
	<u>46,551</u>	<u>3</u>	<u>66,178</u>	<u>6</u>
	98,377	6	11,066	1
8110 所得稅費用(附註二及四.14)	<u>33,001</u>	<u>2</u>	<u>2,418</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>\$ 65,376</u>	<u>4</u>	<u>\$ 8,648</u>	<u>1</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四.13)				
基本每股盈餘	\$ 0.98	\$ 0.65	\$ 0.01	\$ 0.01
基本每股盈餘-追溯調整	\$ 0.98	\$ 0.65	\$ 0.01	\$ 0.01

(請詳閱後附財務報表附註，

並請參閱安侯建業會計師事務所於民國九十二年八月二十七日出具之會計師查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本	待轉股本	資本公積	保 留 盈 餘			換 算 調 整 數	合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
九十一年一月一日期初餘額	\$ 987,360	\$ -	\$ 183,822	\$ 25,082	\$ 4,996	\$ 12,175	\$ 93,644	\$ 1,307,079
資本公積處分固定資產利益轉列未分配盈餘	-	-	(27,381)	-	-	27,381	-	-
九十年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,875	-	(1,875)	-	-
資本公積 - 處分固定資產利益轉列未分配盈餘提列法定公積	-	-	-	2,738	-	(2,738)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(2,244)	-	(2,244)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(449)	-	(449)
股東紅利	-	-	-	-	-	(19,747)	-	(19,747)
資本公積轉增資	-	19,747	(19,747)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(4,996)	4,996	-	-
九十一年上半年度純益	-	-	-	-	-	8,648	-	8,648
被投資公司累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(42,324)	(42,324)
九十一年六月三十日期初餘額	<u>\$ 987,360</u>	<u>\$ 19,747</u>	<u>\$ 136,694</u>	<u>\$ 29,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,147</u>	<u>\$ 51,320</u>	<u>\$ 1,250,963</u>
九十二年一月一日期初餘額	1,007,107	-	136,694	29,695	-	81,588	43,434	1,298,518
長期投資未按持股比例認股致股權淨值增加數	-	-	7,908	-	-	-	-	7,908
九十一年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,409	-	(6,409)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(7,427)	-	(7,427)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(1,485)	-	(1,485)
股東紅利	-	-	-	-	-	(65,355)	-	(65,355)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	65,376	-	65,376
被投資公司累計換算調整數	-	-	-	-	-	-	(402)	(402)
九十二年六月三十日期初餘額	<u>\$ 1,007,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,602</u>	<u>\$ 36,104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,288</u>	<u>\$ 43,032</u>	<u>\$ 1,297,133</u>

(請詳閱後附財務報表附註，並請參閱安侯建業會計師事務所於民國九十二年八月二十七日出具之會計師查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司
現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	<u>92.1.1~92.6.30</u>	<u>91.1.1~91.6.30</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 65,376	\$ 8,648
調整項目：		
採權益法認列之投資損失	12,207	3,328
呆帳損失	7,149	357
折舊費用	15,835	18,058
各項攤提	3,379	4,789
處分投資損失	4,354	560
未實現短期投資(回升利益)跌價損失	(5,285)	4,511
處分固定資產及閒置資產損失	95	738
其他收入	(523)	-
其他損失	1,229	9,072
聯屬公司間已實現利益淨額	(9,010)	-
存貨跌價及呆滯損失	461	6,723
資產及負債項目之變動		
應收票據	(15,251)	(14,094)
應收票據 - 關係人	(24,004)	(31)
應收帳款	116,133	(75,611)
應收帳款 - 關係人	(91,821)	(19,788)
其他應收款	491	-
其他應收款-關係人	188,272	(82,198)
存貨	(63,267)	(131,730)
預付款項	(19,301)	(14,887)
其他流動資產	6,887	(10,269)
遞延所得稅資產 - 非流動	(5,231)	438
應付票據	(27,220)	52,991
應付票據 - 關係人	23	1,379
應付帳款	84,668	232,722
應付帳款 - 關係人	(1,763)	(25,480)
其他應付票據	560	11,179
其他應付票據-關係人	(179)	-
應付費用	(8,931)	16,062
其他應付款項	(443)	(608)
其他應付款項-關係人	21,331	(7,119)
應付所得稅	7,656	(12,069)
預收款項	(362)	3,100
其他流動負債	2,008	3,714
其他負債	7,214	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>272,737</u>	<u>(15,515)</u>

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	<u>92.1.1~92.6.30</u>	<u>91.1.1~91.6.30</u>
購置固定資產價款	(5,293)	(10,193)
處分固定資產及閒置資產價款	96	790
處分長期投資價款	18,472	-
購置長期投資價款	(219,998)	(42,284)
處分短期投資價款	73,530	3,747
購置短期投資價款	(2,000)	(3,000)
受限制資產	(39,055)	(9,872)
遞延費用	(1,280)	(709)
存出保證金	800	10
投資活動之淨現金流出	<u>(174,728)</u>	<u>(61,511)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	29,560	122,353
應付短期票券減少	(19,736)	(19,933)
長期借款(減少)增加	(35,271)	3,209
合併被消滅公司現金流入數	-	15,500
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(25,447)</u>	<u>121,129</u>
本期現金增加數	72,562	44,103
期初現金餘額	73,425	32,231
期末現金餘額	<u>\$ 145,987</u>	<u>\$ 76,334</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 26,353</u>	<u>\$ 20,379</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 25,345</u>	<u>\$ 15,759</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
轉一年內到期之長期負債	<u>\$ 68,321</u>	<u>\$ 367,969</u>
應付股利	<u>\$ 65,355</u>	<u>\$ 19,747</u>
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 8,912</u>	<u>\$ 2,693</u>

(請詳閱後附財務報表附註，並請參閱安侯建業會計師事務所於
民國九十二年八月二十七日出具之會計師查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司
財務報表附註

民國九十二年及九十一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司設立於民國六十七年八月，並於民國七十八年十二月二十九日合併友藝實業股份有限公司。以經營紡織紗類之織造、買賣及各種化學纖維之織造、化工整理、印染及買賣為主要業務。本公司於八十五年一月成立平織部門，以經營胚布、平織布委外加工為主要業務。並於民國八十七年十一月成立成衣部門，經營成衣外銷業務。並於民國八十七年十二月二十一日起普通股正式掛牌買賣。本公司為增加營運效益，促進合理經營，強化國際競爭力，於民國九十一年一月一日合併名紡國際股份有限公司。

民國九十二年六月三十日，本公司員工人數約為418人。

二、重要會計政策彙總說明及衡量基礎

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製係以歷史成本為基礎，重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)現金

係庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

(二)短期投資

短期投資於上市、上櫃公司股票、受益憑證及中央政府建設公債，係分別按權益證券及非權益證券之總成本與市價孰低評價，市價低於成本時，則提列備抵短期投資跌價損失；已提列之備抵短期投資跌價損失，若因市價已告回升，則應於已提列金額予以沖回。市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價；但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。出售時其成本係按移動平均法計算。

(三)備抵呆帳

備抵呆帳按結算日應收票據、應收帳款及催收款餘額，經評估其預計可能發生之損失予以提列。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

存貨以取得成本為列帳基礎，並按加權平均法計價。期末除就呆滯過時存貨提列損失準備外，依成本與市價孰低法評價，採總額比較法，遇市價低於成本時則提列跌價損失準備。市價係採會計期間結束日或當月之重置（製）成本，惟重置（製）成本不得超過淨變現價值，亦不得低於淨變現價值減正常毛利後餘額。

(五)長期股權投資

長期股權投資，持有普通股及有表決權之特別股，如其表決權總數未達被投資公司全部表決權數之百分之二十而無重大影響力者，除被投資公司之股票已在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣，按成本與市價孰低法評價外，按成本法評價。

持有普通股及有表決權之特別股，如其表決權總數達被投資公司全部表決權數百分之二十以上者，除證明對被投資公司無重大影響力外，採權益法處理；如超過百分之五十者，即具有控制能力，則編製母子公司合併報表；如未超過百分之五十，但與其具有控制能力之他公司持有同一被投資公司之股份表決權合計超過百分之五十者，亦編製合併報表。

投資日投資成本與股權淨值之差額，除可辨認者按其性質，依估計經濟年限攤銷外，其餘按五 二十年平均攤銷。

長期股權投資對被投資公司持股超過百分之五十者，除採用權益法評價外，並另編母子公司合併報表，但有下列情形之一者不編入合併報表：

- (1) 子公司營業性質與本公司不同不宜合併者。
- (2) 子公司已宣告破產或經法院裁定進行重整者。
- (3) 子公司設立於國外且受外匯管制，其股利無法匯回者。

另子公司有下列情形之一者，得不編入合併報表：

- (1) 子公司股東權益已成為負數者，但若本公司擔保子公司之債務，或有其他財務上之承諾或子公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運者除外。
- (2) 子公司總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十者。

個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併報表標準，惟其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達發行人各該項金額百分之三十以上者，應將總資產或營業收入達發行人各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所佔比例降至百分之二十，否則仍應繼續編入合併報表。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產、折舊及處分利益

折舊性固定資產以取得成本為列帳基礎。有關重大增添、改良及更新作為資本支出；經常性之修理及維護性支出，則以當期費用處理。購置固定資產達到可用狀態前之借款利息，予以資本化，列入該項資產之成本。

折舊係依資產取得時政府頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限，採直線法計提，並預留一年殘值。其主要資產之耐用年數如下：

建 築 物	10	55年
機 器 設 備	5	15年
運 輸 設 備	2	5年
辦 公 設 備	5	15年
其 他 設 備	5	20年

耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，就殘值部份估計尚可使用之年限依原提列方法繼續提列折舊。

處分固定資產收益，依其性質列為當期營業外收入或非常利益。該項收益減除其應負擔之所得稅後之餘額，於當年度即轉列資本公積，惟自民國九十年(含)以後處分之固定資產溢價部份不再轉列為資本公積。

(七)遞延費用

線路補助費及電腦軟體等，以成本為入帳基礎，按五 十五年平均攤銷。

(八)商 譽

原始取得被合併公司股權之成本超過所取得可辨認淨資產之公平價值部分，列為商譽並依直線法分十五年攤銷。於資產負債表日評估商譽之價值或其未來效益，若其價值或未來效益大幅減損時，則認列損失，列為營業外費用或非常損失項下。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)員工退休金準備

本公司就已付員工固定薪資總額百分之三五提撥員工退休金準備，並予以專戶儲存。實際支付退休金時，先自退休金準備專戶沖減，如有不足時，再以當期費用列支。

本公司自民國八十五年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，至原已訂有退休辦法，但未按公報處理者，於改採公報之規定處理時，應計算未認列過渡性淨資產或淨給付義務。未認列過渡性淨資產或淨給付義務依財政部證券暨期貨管理委員會八十四年一月二十日(84)台財證(六)第00142號，自民國八十六年度起按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，採直線法加以攤銷，列入淨退休金成本。

另，本公司經台南縣政府九十一年一月十七日府勞保字第 九一 一 一一五號函同意，自九十一年七月份起調高勞工退休準備金提撥率為百分之四。

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1)服務成本
- (2)利息成本
- (3)退休基金資產之預期報酬
- (4)未認列前期服務成本之攤銷
- (5)未認列退休金損益之攤銷
- (6)未認列過渡性淨資產或給付義務之攤銷

本公司提撥之退休基金若低於淨退休金成本之差額，則列為「應計退休金負債」，若高於淨退休金成本之差額，則列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

所得稅係依所得稅法及有關法令估列，以前年度所得稅負之調整，列為調整年度之所得稅費用。並依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額，以減少遞延所得稅資產。

自八十七年一月一日兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未做分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十一)以外幣為準之交易事項

外幣交易係以交易日之即期匯率作為入帳基礎，並按資產負債表日之即期匯率予以重新調整外幣資產負債，因調整所發生之兌換差額列為當期損益，其結清外幣資產負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷；若為規避國外營運機構淨投資匯率變動風險者，列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目；若為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，遞延至實際交易發生時作為交易價格之調整項目。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額應列為當期損益；若為規避國外營運機構淨投資匯率變動風險者，其兌換差額應列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目；若為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險者，其兌換損益均遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。

非避險性質之遠期外匯買賣合約，則於訂約日以約定之遠期匯率入帳。於資產負債表日，以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

1. 現金

	<u>92.6.30</u>	<u>91.6.30</u>
現金	\$ 555	\$ 500
支票存款	26,871	13,492
活期存款	7,749	32,329
外幣存款	110,812	26,713
定期存款	-	3,300
合 計	<u>\$ 145,987</u>	<u>\$ 76,334</u>

2. 短期投資 - 淨額

	<u>92.6.30</u>		<u>91.6.30</u>	
	金 額	市 價	金 額	市 價
上市股票	\$ 4,508	\$ 3,683	\$ 4,509	\$ 3,002
受益憑證	<u>6,000</u>	<u>6,073</u>	<u>122,970</u>	<u>97,254</u>
合計	10,508	<u>\$ 9,756</u>	127,479	<u>\$ 100,256</u>
減：備抵跌價損失	<u>(752)</u>		<u>(27,223)</u>	
淨 額	<u>\$ 9,756</u>		<u>\$ 100,256</u>	

3. 應收票據及帳款 - 淨額

	<u>92.6.30</u>	<u>91.6.30</u>
應收票據	\$ 86,915	\$ 98,167
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>86,915</u>	<u>98,167</u>
應收帳款	221,221	391,813
減：備抵呆帳	<u>(15,474)</u>	<u>(10,152)</u>
淨 額	<u>205,747</u>	<u>381,661</u>
合 計	<u>\$ 292,662</u>	<u>\$ 479,828</u>

民國九十二年及九十一年六月三十日，上述之應收票據及應收票據 - 關係人分別因長短期借款及發行公司債、短期借款所需，已提供95,855仟元及99,616仟元作為擔保品，請詳附註六之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 存貨 - 淨額

	<u>92.6.30</u>	<u>91.6.30</u>
原 料	\$ 100,355	\$ 94,922
在 製 品	215,112	172,448
製 成 品	23,852	34,552
商 品	<u>1,201</u>	<u>2,728</u>
合 計	340,520	304,650
減：備抵跌價損失	<u>(19,243)</u>	<u>(18,409)</u>
淨 額	<u>\$ 321,277</u>	<u>\$ 286,241</u>

於民國九十二年及九十一年六月三十日，上列存貨投保保險金額分別約為120,000千元及168,000千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

5. 長期股權投資

	92.6.30		91.6.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
<u>採權益法評價</u>				
AMRAY SA DE CV LTD.	93.55	\$ 70,129	88.89	\$ 45,874
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	100.00	890,208	100.00	813,670
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	22.95	58,321	51.00	117,892
TRLA GROUP, INC.	100.00	-	100.00	-
巧軟資訊系統股份有限公司	40.00	5,681	40.00	7,270
世紀聯合科技股份有限公司	61.67	2,775	61.67	2,802
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00	249,724	100.00	168,897
TEXRAY USA GROUP INC.	100.00	-	100.00	-
超臨界聯合科技股份有限公司	61.25	4,723	98.00	4,716
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	71.33	67,459	95.25	47,815
名紡國際股份有限公司	38.28	-	-	-
信新國際股份有限公司	27.27	6,283	-	-
祥紡國際股份有限公司	30.00	28,374	-	-
小計		<u>1,383,677</u>		<u>1,208,936</u>
<u>採成本法評價</u>				
世展科技股份有限公司	3.31	1,500	3.13	1,500
新市紡織股份有限公司	16.31	6,100	16.31	6,100
台灣固網股份有限公司	0.01	10,000	0.01	10,000
仕野科技股份有限公司	4.73	10,000	-	-
信新國際股份有限公司	-	-	19.00	1,900
小計	-	<u>27,600</u>	-	<u>19,500</u>
<u>預付長期投資款</u>				
祥紡國際股份有限公司	-	-	30.00	30,000
名劍實業股份有限公司	-	-	19.00	760
小計	-	-	-	<u>30,760</u>
合計		<u>\$ 1,411,277</u>		<u>\$ 1,259,196</u>
<u>其他負債-長期股權投資貸餘</u>				
TRLA GROUP, INC.		\$ 12,989		\$ 4,464
TEXRAY USA GROUP INC.		23,230		3,322
名紡國際股份有限公司		1,279		-
		<u>\$ 37,498</u>		<u>\$ 7,786</u>

長期股權投資之原始投資金額，請詳附註十一、(二)、1之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(1) 本公司對被投資公司具控制能力者，民國九十二年及九十一年六月三十日分別依公司自結之財務報表，按權益法評價認列上半年度之投資損益及累積換算調整數，其明細如下：

	92.1.1~92.6.30		91.1.1~91.6.30	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
AMRAY SA DE CV LTD.	\$ (8,821)	\$ (3)	\$ (22,930)	\$ (7,032)
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	(18,908)	(608)	31,236	(28,356)
TRLA GROUP, INC.	1,737	10	(1,320)	389
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	6,238	384	6,961	-
名紡國際(股)公司	(13,180)	-	-	(604)
巧軟資訊系統(股)公司	146	-	(277)	-
世紀聯合科技(股)公司	(6)	-	(30)	-
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	32,281	(206)	(896)	(6,592)
TEXRAY USA GROUP INC.	(3,074)	21	(9,272)	(129)
超臨界聯合科技(股)公司	(70)	-	(179)	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	(4,511)	-	(6,621)	-
信新國際(股)公司	1,823	-	-	-
祥紡國際(股)公司	(5,862)	-	-	-
	<u>\$ (12,207)</u>	<u>\$ (402)</u>	<u>\$ (3,328)</u>	<u>\$ (42,324)</u>

(2) 本公司按權益法認列之投資損益，亦已包含其成本與股權淨值差額之攤銷，其明細如下：

	原始投資		本期攤銷	
	溢(折)額	期初未攤銷額	溢(折)額	期末未攤銷額
92.1.1~92.6.30				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	\$ 67,759	\$ 20,638	\$ 715	\$ 19,923
"	3,577	1,497	51	1,446
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	493	106	387
"	143	29	29	-
	<u>\$ 72,536</u>	<u>\$ 22,657</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 21,756</u>
91.1.1~91.6.30				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	\$ 67,759	\$ 48,330	\$ 1,343	\$ 46,987
"	3,577	3,577	99	3,478
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	704	106	598
"	143	143	57	86
	<u>\$ 72,536</u>	<u>\$ 52,754</u>	<u>\$ 1,605</u>	<u>\$ 51,149</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (3) 本公司轉投資墨西哥染整廠、織布廠及成衣廠，投資方式為透過分別設立於貝里斯及英屬維京群島之控股公司(TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE及 AMRAY SA DE CV LTD.)進行。AMRAY SA DE CV LTD.於民國九十一年六月三十日經董事會決議通過辦理減資1,700,000美元彌補累積盈虧，而本公司持股比例仍為88.89%，經減資後本公司之投資成本為2,088,889美元，另本公司於民國九十二年六月間現金增資AMRAY SA DE CV LTD.1,700,000美元，現金增資後持股比例增加為93.55%。本投資案截至民國九十二年及九十一年六月三十日止，上述之控股公司總投資款項分別為30,185仟美元及25,985仟美元。
- (4) 本公司收購長期股權投資 - 名紡國際股份有限公司之剩餘股權已於九十年四月二十九日經董事會通過以購買法申請合併，經台灣證券交易所股份有限公司審議通過，另於九十一年三月十四日經經濟部核准。
- (5) 本公司於民國八十八年九月二十一日與美國YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.簽約現金增資認購其47.18%股權，合約價款400萬美元，已全部匯出。本公司並提供100萬美元借款(五年期；年息6.5%)予該公司，該筆借款已於九十一年度全部清償；本公司於九十一年間出售部份YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.股權予非關係人，售價33,803仟元，處分投資損失計7,591仟元，九十二年間持續出售該公司股權予非關係人，售價18,472仟元，處分投資損失計4,354仟元。
- (6) 本公司轉投資史瓦濟蘭成衣廠及紡紗廠，投資方式為透過祥紡國際股份有限公司、信新國際股份有限公司及名紡國際股份有限公司進行。本投資案截至民國九十二年及九十一年六月三十日止，累積投資款項分別約為58,750仟元及1,900仟元。
- (7) 本公司轉投資名劍國際(股)公司，於民國九十二年一月更名為名紡國際(股)公司。
- (8) 依證券發行財務報告編製準則規定，期中報表得不編製合併財務報表。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

6. 固定資產

	成	本	累計折舊	未折減餘額
92.6.30				
土地	\$	173,113	\$ -	\$ 173,113
房屋及建築		191,938	35,174	156,764
機器設備		195,246	132,433	62,813
運輸設備		26,602	20,515	6,087
辦公設備		41,716	31,283	10,433
其他設備		33,186	18,971	14,215
租賃設備		42,302	9,358	32,944
預付設備款(含土地款)		18,321	-	18,321
合 計	\$	<u>722,424</u>	\$ <u>247,734</u>	\$ <u>474,690</u>
91.6.30				
土地	\$	173,113	\$ -	\$ 173,113
房屋及建築		190,344	30,792	159,552
機器設備		272,331	175,789	96,542
運輸設備		27,866	19,155	8,711
辦公設備		41,485	29,258	12,227
其他設備		74,673	44,678	29,995
預付設備款(含土地款)		18,263	-	18,263
合 計	\$	<u>798,075</u>	\$ <u>299,672</u>	\$ <u>498,403</u>

(1) 本公司於民國九十一年間與中租迪和(股)公司簽訂資本租賃契約，雙方約定以售後租回方式處理，其明細如下：

出 租 人	租賃資產金額	累計折舊	未實現售後		期 間	攤銷方式	備註
			租回利益				
中租迪和(股)公司	\$ 42,302	\$ 9,358	\$ -		91.07 93.01	直線法	(註)

註：上述租賃資產本公司於履行租約期滿時無條件移轉所有權，其應付租賃款請參閱附註四.10之說明。其開立之存出保證票據情形，請參閱附註七.9之說明。

(2) 上列固定資產於民國九十二年及九十一年六月三十日已投保保險金額分別約為396,596仟元及456,376仟元。

(3) 本公司截至民國九十二年及九十一年六月三十日止尚持有仁德鄉新田段農地約913坪，取得成本約為18,263仟元，係作為取得染紗事業處工業用水之用，該土地係分別由葉鳳英及具自耕農身份之自然人吳柯寶英持有，本公司已分別與葉鳳英及吳柯寶英簽訂信託契約，並將此農地設定抵押予本公司，帳列預付土地款。

(4) 上列固定資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

7. 閒置資產 - 淨額

	成 本	累計折舊	備抵跌價損失	未折減餘額
92.6.30				
土 地	\$ 17,270	\$ -	\$ -	\$ 17,270
房 屋 及 建 築 物	28,356	(9,259)	-	19,097
機 器 設 備	11,070	(8,846)	(205)	2,019
雜 項 設 備	13,543	(10,369)	-	3,174
合 計	<u>\$ 70,239</u>	<u>\$ (28,474)</u>	<u>\$ (205)</u>	<u>\$ 41,560</u>
91.6.30				
土 地	\$ 17,270	\$ -	\$ -	\$ 17,270
房 屋 及 建 築 物	28,356	(8,339)	-	20,017
機 器 設 備	11,093	(8,083)	(205)	2,805
雜 項 設 備	13,543	(9,586)	-	3,957
合 計	<u>\$ 70,262</u>	<u>\$ (26,008)</u>	<u>\$ (205)</u>	<u>\$ 44,049</u>

本公司花式紡紗事業處因近年來國內花式紗生產成本高漲，競爭力相對降低，致連續處於虧損狀態，為使產品營運得以繼續經營，除將保留現有財務業務、銷售業務外，已於民國八十九年十月三十一日停止現有之生產線，並將花式紡紗事業處之固定資產轉列閒置資產。

8. 短期借款

借 款 性 質	期 限	92.6.30	91.6.30
國 外 購 料 借 款	一年內到期	\$ 5,990	\$ 13,570
國 內 購 料 借 款	"	6,851	-
信 用 借 款	"	180,000	371,000
抵 押 借 款	"	455,000	235,702
合 計		<u>\$ 647,841</u>	<u>\$ 620,272</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十二年及九十一年六月三十日之利率區間分別約為2.50% 7.67%及2.89% 5.25%。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

9. 應付商業本票

	<u>92.6.30</u>	<u>91.6.30</u>
應付商業本票	\$ 40,000	\$ 40,000
減：未攤銷折價	(126)	(220)
淨 額	<u>\$ 39,874</u>	<u>\$ 39,780</u>

短期票券之發行期間均在180天以內，民國九十二年及九十一年六月三十日之利率區間分別約為2.78% 3.00%及4.25% 4.50%。

10. 長期借款

項 目	還 款 辦 法	<u>92.6.30</u>	<u>91.6.30</u>
機器設備貸款	自88.03.03起每三個月一期償還428,750元	\$ -	\$ 857
"	自88.03.05起每三個月一期償還2,200,625元	-	4,401
"	自89.02.25起每三個月一期償還1,235,250元	2,471	7,412
抵 押 借 款	自89.10.25起每月一期償還3,350,000元	89,450	129,650
"	自89.12.30起每月一期分60期償還	33,664	44,375
"	自91.07.15起每三個月一期償還1,670,000元	13,320	-
"	自93.10.21起每三個月一期償還25,000,000元	100,000	-
"	自95.04.21起每六個月一期償還50,000,000元	200,000	-
信 用 借 款	自91.03.27起每月一期分36期償還	11,307	17,899
"	自91.04.15起屆滿三年一次還本	-	20,000
小 計		450,212	224,594
減：一年內到期長期借款		(68,321)	(67,969)
淨 額		<u>\$ 381,891</u>	<u>\$ 156,625</u>
租 賃 借 款	自91.08.31起每月一期分18期償還	10,388	-
減：一年內到期長期應付租賃款		(10,388)	-
淨 額		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(1) 上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十二年及九十一年六月三十日之利率區間分別約為3.385% 5.750%及4.175% 7.610%。

(2) 於民國九十二年六月三十日本公司為償還長期應付租賃款，已開立長期及短期應付票據償還本息，請詳附註七.9之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

11. 應付公司債

委託及簽證機構	承銷機構	期 間	利率(%)	91.6.30	擔 保 品
交通銀行信託部	中國農民銀行	88.10.19~91.10.19	5.62%	\$ 100,000	定存單、票據、 土地及建物
"	合作金庫銀行	88.10.19~91.10.20	5.62%	200,000	土地及建物
				300,000	
減：一年內到期部份				(300,000)	
				<u>\$ -</u>	

本公司訂民國八十八年十月十九日為本公司第一次有擔保公司債之發行日，發行總額為新台幣參億元整，係由中國農民銀行台南分行及合作金庫銀行成功分行分別擔保新台幣壹億元及貳億元之公司債。自發行日起，依年利率5.62%每年付息一次，屆期依面額一次還本。

12. 股本

本公司創立於民國六十七年八月，創立時股本總額為11,850千元，分為1,185,000股；經歷年增資後，截至民國九十二年及九十一年六月三十日核定股本分別為1,549,000千元及1,249,000千元，實收股本分別為1,007,107千元及987,360千元，股數分別為100,710,720股及98,736,000股，每股面額10元。

本公司於民國九十二年三月二十日第九屆第五十八次董事會，會中決議為改善財務結構，並因應未來年度營運擴展之資金需求，擬辦理現金增資新台幣三億元，另於民國九十二年七月三日經證券暨期貨管理委員會(92)台財證一字第0920127620號函核准在案，預計增資基準日於民國九十二年九月間。

13. 盈餘分配

(1) 本公司章程規定，年度決算後所得盈餘，除依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積及依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，再有盈餘加計累計未分配盈餘後，由董事會視公司營運狀況需要，依股利政策擬具盈餘分配數額，提請股東會決議，其分配方式如後：

- a. 員工紅利：百分之二。
- b. 董監事酬勞：百分之二。
- c. 股東紅利：百分之九十六。

本公司正處於企業成長階段。採取剩餘股利政策。依公司未來預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需資金，為避免過度稀釋，股票股利不高於當年度股息紅利之百分之五十，其餘部份得以現金股利方式分派之。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 盈餘分配相關資訊

本公司民國九十一年度盈餘分配案，於民國九十二年六月十日業經股東常會決議在案。民國九十一年度未分配盈餘於繳納稅捐後，加計期初未分配盈餘，合計可分配盈餘為81,588千元，除提存百分之十法定盈餘公積6,409千元，剩餘金額擬依章程比例分配員工紅利7,427千元、董監事酬勞1,485千元及股東紅利65,355千元。

若上述配發之員工紅利及董監酬勞視為九十一年度盈餘分配時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為0.55元，減少約0.09元。

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

$$= (64,088 - 7,427 - 1,485) / 100,710.70 \\ = 0.55$$

註：依財政部證券暨期貨管理委員會之規定，本公司自民國九十一年度起之員工紅利及董監酬勞分派數，業經本公司股東常會於民國九十二年六月十日通過，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

14. 所得稅

(1) 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，所得稅費用組成如下：

	92.1.1~92.6.30	91.1.1~91.6.30
當期所得稅費用(利益)	\$ 36,399	\$ 8,972
遞延所得稅費用(利益)	(3,456)	(10,138)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	58	3,584
繼續營業部門所得稅費用(利益)	\$ 33,001	\$ 2,418

(2) 本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	92.1.1~92.6.30	91.1.1~91.6.30
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 24,594	\$ 2,766
採權益法認列之投資損失	3,052	2,778
處分投資損失	1,089	140
股利收入	(89)	(53)
未實現短期投資(回升利益)跌價損失	(1,321)	1,128
減資彌補虧損	-	(12,428)
(已)未實現呆帳損失	(946)	(881)
核定利息資本化及費用資本支出攤計	(27)	(35)
未實現存貨跌價損失	115	1,681
已實現銷貨毛利	(2,253)	-
未實現兌換損(益)淨額	362	86
帳載依十八號公報認列之退休金費用	6,244	438
職工福利攤提	(40)	(40)
未實現國外投資損失準備	-	5,922
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	58	3,584
其他	2,163	(2,668)
	\$ 33,001	\$ 2,418

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>92.1.1~92.6.30</u>	<u>91.1.1~91.6.30</u>
已實現銷貨毛利	\$ 2,252	\$ 436
未實現兌換利益(損失)	(362)	(3,302)
未實現存貨跌價損失	(115)	(1,869)
(已)未實現呆帳利益	946	881
退休金費用	(6,244)	(438)
職工福利金	40	40
折舊性資產折舊費用	27	35
未實現國外投資損失準備	-	(5,921)
合 計	<u>\$ (3,456)</u>	<u>\$ (10,138)</u>

(4)本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>92.6.30</u>	<u>91.6.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 5,566	\$ 6,296
備抵評價 - 遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	5,566	6,296
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅(負債)資產淨額	<u>\$ 5,566</u>	<u>\$ 6,296</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 16,603	\$ 14,521
備抵評價 - 遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	16,603	14,521
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 16,603</u>	<u>\$ 14,521</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(5) 民國九十二年及九十一年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	92.6.30			91.6.30		
	金額	所得稅影響數		金額	所得稅影響數	
		流動	非流動		流動	非流動
未實現兌換(利益)損失	\$ (636)	\$ (159)	\$ -	\$ 6,776	\$ 1,694	\$ -
未實現存貨跌價損失	19,243	4,811	-	18,409	4,602	-
未實現銷貨毛利	3,659	914	-	-	-	-
退休金費用	55,545	-	13,886	29,575	-	7,394
未實現呆帳損失	9,480	-	2,370	26,297	-	6,574
未實現閒置資產跌價損失	205	-	51	205	-	51
折舊性資產折舊費用	915	-	229	1,418	-	355
職工福利金	267	-	67	587	-	147
合計	\$ <u>88,678</u>	\$ <u>5,566</u>	\$ <u>16,603</u>	\$ <u>83,267</u>	\$ <u>6,296</u>	\$ <u>14,521</u>

(6) 民國九十二年及九十一年六月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為37,624仟元及37,624仟元。本公司預計民國九十二年度辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就九十二年度之預計盈餘分配稅額扣抵比率約為33.33%；民國九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為33.33%。

(7) 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國八十九年度。

(8) 未分配盈餘相關資訊

	92.6.30	91.6.30
屬八十六年度以前	\$ -	\$ -
屬八十七年度以後	66,288	26,147
合計	\$ <u>66,288</u>	\$ <u>26,147</u>

15. 每股盈餘

每股盈餘係按發行在外流通股數加權平均計算，於民國九十二年及九十一年六月三十日用以計算每股盈餘之加權平均流通在外股數分別為100,710,720股及98,736,000股，另追溯調整之流通在外加權平均股數均為100,710,720股。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

16. 職工退休辦法

本公司對於編制內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資在勞動基準法施行前，每滿一年給予半個基數，最高總數以卅五個基數為限，在勞動基準法施行後，每滿一年給予一個基數，合併勞動基準法施行前基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

本公司自民國八十五年十二月三十一日起對勞工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理。依精算師出具以九十一年十二月三十一日為衡量日之精算評估報告。

本公司配合勞動基準法之實施，就員工實付薪資百分之三 五提撥退休金準備，並專戶儲存於中央信託局。自民國九十一年七月起，退休金準備提撥率調至百分之四，於民國九十二年及九十一年六月三十日退休基金專戶增減變動情形如下：

	92.6.30	91.6.30
期 初 餘 額	\$ 50,960	\$ 45,033
加：上期提列未撥入	-	490
本 期 提 列	3,459	2,280
合併名紡國際(股)公司存入數	-	2,130
減：本 期 支 付	-	(3,533)
期 末 餘 額	\$ 54,419	\$ 46,400

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
巧軟資訊系統股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司，且本公司董事長為該公司負責人
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
超臨界聯合科技股份有限公司	"
TRLA GROUP, INC.	"
TEXRAY USA GROUP INC.	"
AMRAY SA DE CV LTD.	"
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	"
信新國際(股)公司	"
祥紡國際(股)公司	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -CAYMAN	係子公司採權益法評價之被投資公司
Z-PLY CORPORATION	"
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	"
TYTEX (BVI) CO., LTD.	"
NEW BAY CORPORATION	"
PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)LTD.	係本公司採權益法評價之被投資公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	<u>92.1.1~92.6.30</u>		<u>91.1.1~91.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
Z-PLY CORPORATION	\$ 499,321	32	\$ 228,982	21
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	57,374	4	22,821	2
其他關係企業	<u>75,803</u>	<u>5</u>	<u>16,682</u>	<u>1</u>
合 計	<u>\$ 632,498</u>	<u>41</u>	<u>\$ 268,485</u>	<u>24</u>

本公司銷貨予關係人之價格及收款條件與一般非關係人相當。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 進 貨

	92.1.1~92.6.30		91.1.1~91.6.30	
	金 額	%	金 額	%
祥紡國際(股)公司	\$ 1,064	-	\$ -	-
AMRAY SA DE CV LTD.	-	-	2,388	1
Z-PLY CORPORATION	1,772	-	-	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	1,843	-
合 計	<u>\$ 2,836</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,231</u>	<u>1</u>

本公司向關係人進貨之價格及付款條件與一般非關係人相當。

3. 債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	92.6.30		91.6.30	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
信新國際(股)公司	\$ 28,977	98	\$ -	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	426	2	403	100
其他關係企業	74	-	-	-
合 計	<u>\$ 29,477</u>	<u>100</u>	<u>\$ 403</u>	<u>100</u>
應收帳款				
TRLA GROUP, INC.	\$ 121,763	50	\$ 9,135	11
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	544	-	5,416	6
Z-PLY CORPORATION	98,551	41	68,839	81
其他關係企業	21,556	9	2,077	2
小 計	242,414	100	85,467	100
減：備抵跌價損失	-	-	(118)	-
淨 額	<u>\$ 242,414</u>	<u>100</u>	<u>\$ 85,349</u>	<u>100</u>
其他應收款				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	\$ 1,301	22	\$ 802	1
AMRAY SA DE CV LTD.	193	3	41,906	33
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	425	7	59,182	46
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	1,982	33	10,304	8
金鼎聯合科技纖維(股)公司	261	4	12,357	10
其他關係企業	1,874	31	2,818	2
合 計	<u>\$ 6,036</u>	<u>100</u>	<u>\$ 127,369</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	92.6.30		91.6.30	
	金 額	%	金 額	%
預付款項				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 29,381	35	\$ 16,587	44
祥紡國際(股)公司	<u>28,309</u>	<u>33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 57,690</u>	<u>68</u>	<u>\$ 16,587</u>	<u>44</u>
應付票據				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 931	98	\$ 1,237	88
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	173	12
信新國際(股)公司	<u>23</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 954</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,410</u>	<u>100</u>
應付帳款				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	\$ 9,184	97	\$ -	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	1,120	67
Z-PLY CORPORATION	-	-	540	33
其他關係企業	<u>315</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 9,499</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,660</u>	<u>100</u>
其他應付款				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 4,179	18	130	19
TEXRAY USA GROUP INC.	-	-	550	81
TRLA GROUP, INC.	15,805	70	-	-
NEW BAY CORPORATION	1,857	8	-	-
信新國際(股)公司	<u>843</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 22,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 680</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 資金融通情形

本公司與關係人之資金融通(帳列其他應收款)情形如下：

<u>92.6.30</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>	<u>備註</u>
祥紡國際(股)公司	\$ 7,500	\$ -	6%	\$ 592	
金鼎聯合科技纖維(股)公司	21,500	-	6%	189	借款期間92.01.01~92.06.23
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	85,097	-	-	-	
AMRAY SA DE CV LTD.	57,978	-	-	-	
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 781</u>	

<u>91.6.30</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>	<u>備註</u>
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	\$ 34,950	\$ 802	6.5%	\$ 783	原始貸予金額 USD1,000仟元, 期末餘額USD25仟元
金鼎聯合科技纖維(股)公司	12,000	12,000	6%	160	借款期間91.03.07~91.12.31
AMRAY SA DE CV LTD.	39,655	39,655	-	-	
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	58,065	<u>58,065</u>	-	-	
		<u>\$ 110,522</u>		<u>\$ 943</u>	

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十二年及九十一年六月三十日出租房屋予關係人之明細如下：

承租人名稱	租賃標的物	租 賃		每月租金	租金收入
		期	間		
92.6.30					
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路60號6樓	92.01.01	92.12.31	\$ 20	\$ 120
"	台北縣五股鄉五權六路39號	92.01.01	92.12.31	43	258
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	92.01.01	92.12.31	35	210
超臨界聯合科技(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	92.01.01	92.12.31	10	60
信新國際(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	92.01.01	92.12.31	35	<u>210</u>
					<u>\$ 858</u>
91.6.30					
超臨界聯合科技(股)公司	台北市民族東路60號6樓	91.01.01	91.12.31	\$ 20	\$ 120
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	91.01.01	91.12.31	35	210
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路60號6樓	91.01.01	91.12.31	20	120
	台北縣五股鄉五權六路39號	91.01.01	91.12.31	84	<u>504</u>
					<u>\$ 954</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

6. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置固定資產之明細如下：

關係人名稱	標的物	取得總價款(未稅)	價款支付情形	備註
<u>九十二年上半年度</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>927</u>	付清	-
<u>九十一年上半年度</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>513</u>	已支付467仟元	-

7. 背書保證情形

本公司截至民國九十二年及九十一年六月三十日止，為關係人背書保證情形如下：

關 係 人 名 稱	92.6.30	91.6.30	備 註
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	\$ 248,050	\$ 138,160	註1
TRLA GROUP, INC.	52,250	51,790	註2
Z-PLY CORPORATION	460,090	417,782	註3
TEXRAY USA GROUP INC.	<u>68,250</u>	<u>67,790</u>	註4
	<u>\$ 828,640</u>	<u>\$ 675,522</u>	

註1：本公司為關係人TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN提供購料借款背書保證金額截至民國九十二年及九十一年六月三十日止分別為美金5,500仟元、新台幣57,750仟元及新台幣71,000仟元、美金2,000仟元。

註2：本公司為關係人TRLA GROUP, INC.提供背書保證金額截至民國九十二年及九十一年六月三十日止均為新台幣35,000仟元、美金500仟元。

註3：本公司為關係人Z-PLY CORPORATION提供背書保證金額截至民國九十二年及九十一年六月三十日止分別為新台幣390,800仟元、美金2,000仟元及新台幣320,400仟元、美金2,900仟元。

註4：本公司為關係人TEXRAY USA GROUP INC.提供背書保證金額截至民國九十二年及九十一年六月三十日止均為新台幣51,000仟元、美金500仟元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

8. 其他

- (1) 本公司與關係人巧軟資訊股份有限公司簽訂紡織產銷運籌資訊系統合約，合約總價為22,000仟元(含稅)，雙方約定共分八期付款；截至民國九十二年六月三十日止，本公司依合約約定已預付該合約第八期款計22,000仟元。
- (2) 本公司與關係人巧軟資訊系統股份有限公司簽訂南緯集團全球運籌資訊系統合約，合約總價5,000仟元(未稅)，雙方約定共分三期付款，截至民國九十二年六月三十日止，本公司依合約約定已預付合約款項3,429仟元。
- (3) 本公司於民國九十二年度與關係企業簽訂管理服務合約，其明細如下：

公 司 名 稱	合 約 期 間		管理服務收入
九十二年六月三十日			
AMRAY SA DE CV LTD.	90.01.01	92.12.31	306
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD	90.01.01	92.12.31	1,014
TYTEX(B.V.I)CO., LTD.	90.01.01	92.12.31	270
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -CAYMAN	90.01.01	92.12.31	858
金鼎聯合科技纖維(股)公司	92.07.01	92.12.31	840
合 計			\$ 3,288

六、質押資產

於民國九十二年及九十一年六月三十日，本公司計有下列資產已提供作為長短期借款及發行公司債之擔保或用途受有限制：

	92.6.30	91.6.30
受限制資產 - 備償戶	\$ 22,852	\$ 25
提存法院擔保金	13,640	-
受限制資產 - 定期存款	50,575	21,311
應 收 票 據	95,855	99,616
固定資產 - 土地	191,376	173,113
固定資產 - 房屋及建築物(未折減餘額)	135,193	137,139
固定資產 - 機 器 設 備(未折減餘額)	16,979	64,582
固定資產 - 其 他 設 備(未折減餘額)	1,364	1,591
閒 置 資 產(未折減餘額)	27,185	28,791
租 賃 資 產(未折減餘額)	32,944	-
合 計	\$ 587,963	\$ 526,168

其中部份土地18,263仟元係農地，請詳附註四.6(2)之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

1. 於民國九十二年及九十一年六月三十日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金3,840仟元及美金3,826仟元。
2. 於民國九十二年及九十一年六月三十日，本公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別約為19,080仟元及21,497仟元。
3. 於民國九十二年及九十一年六月三十日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072仟元。
4. 本公司於民國九十二年及九十一年六月三十日，與貨運公司簽約所收到之存入保證票據分別為3,800仟元及3,300仟元。
5. 本公司於民國九十二年及九十一年六月三十日，分別為關係人TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN、TRLA GROUP, INC.、Z-PLY CORPORATION及TEXRAY USA GROUP INC.提供購料保證及銀行借款背書保證之情形，請參閱附註五、(二).7之說明。
6. 本公司與新藝纖維股份有限公司，因業務往來產生爭議款項2,325仟元，於民國九十一年三月二十九日該公司向法院提出對本公司五個銀行帳戶執行假扣押，本公司於九十一年四月一日提供擔保完畢；經本公司與新藝公司積極協調，已於九十二年一月間達成合解，本公司支付1,525仟元後，新藝公司已撤銷假扣押處分。
7. 於民國九十二年及九十一年六月三十日，本公司E-bit專案申請政府補助而開立之存出保證票據共1,266仟元。
8. 於民國九十二年六月三十日，本公司因「超臨界二氧化碳無水染整科技計劃」專案申請政府補助而開立之保證票據為22,800仟元。
9. 於民國九十二年六月三十日，本公司為償還資本租賃本息而開立予中租迪和股份有限公司之長短期應付票據為11,135仟元。
10. 本公司與燦林實業有限公司簽訂買賣合約，約定由本公司先行開立百分之五十貨款之遠期支票以為擔保，俟燦林實業有限公司給付貨物後，除保證支票到期後，本公司另支付百分之五十餘款。惟燦林實業有限公司不僅未給付貨物，並將上開支票計一千三百六十四萬元交予建華銀行進行票據貼現。故本公司對華信商業銀行松山分行為假處分，亦對其提起訴訟，現正由台北地方法院簡易庭處理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品：無。

2. 金融商品之公平價值：

非衍生性金融商品	92.6.30		91.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 780,999	\$ 780,999	\$ 769,283	\$ 769,283
短期投資	9,756	9,756	100,256	100,256
長期股權投資 - 實務上無法估計公平價值	1,411,277	-	1,259,166	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,374,132	1,374,132	1,294,982	1,294,982
長期借款	460,600	460,600	224,594	224,594
應付公司債	-	-	300,000	300,000
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	828,640	-	675,522
信用狀 - 台幣	-	詳附註七.1	-	詳附註七.1
- 外幣	-	詳附註七.1	-	詳附註七.1

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) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；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。
- (2) 有價證券：如有市價可循時，係以市價為公平價值；若無市價可循時，則以類似商品之公平價值為準。
- (3) 長期股權投資：如有市價可循時，係以該市價為公平價值。另投資於非上市、上櫃公司者，因其未於公開市場交易，致使實務上無法估計公平價值，該項投資之原始金額及帳面價值，請詳附註四.5之說明。
- (4) 長期借款：本公司長期借款合同係約定浮動利率，其帳面價值等於公平價值。
- (5) 應付公司債：以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(6)信用狀/背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

本公司於民國九十二年及九十一年六月三十日止，為其他人保證擔保之金額，請詳附註七之說明。該些擔保主要係為與融資及營運活動有關之其他保證。該些保證具有資產負債表外信用風險；信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司於承作融資保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

4. 信用風險顯著集中之資訊

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金和應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。於民國九十二年及九十一年六月三十日止，本公司銷售予前十大客戶佔本公司營業收入分別為67%及56%，佔應收帳款餘額的69%及60%，係此前十大客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(二) 企業合併

本公司經董事會決議，為增加營運效益，促進合理經營，強化國際競爭力，決定收購長期股權投資「名紡國際股份有限公司」之剩餘股權，於九十年四月二十九日經董事會通過以購買法申請合併名紡國際股份有限公司（以下簡稱「名紡公司」），合併後並不增資；名紡公司為消滅公司，本公司為存續公司。本合併案業經主管機關核准，以民國九十一年一月一日為合併基準日完成合併，並自該日起，名紡公司所有資產、負債及一切權利義務由本公司概括承受，此項合併之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併購買法之會計處理」及公司法之規定，以承受被合併公司之資產價額，減除承擔之債務額及向該公司股東給付額後之餘額，累積為商譽。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

茲依財務會計準則公報第二十五號規定應揭露事項說明如下：

1. 被收購公司簡介：

合併消滅之名紡公司於民國七十三年一月奉准設立，主要營業項目為一般進出貿易業務（許可業務除外）、各種紡織品、布丕及成衣之製造加工買賣批發業務；電腦軟體及周邊設備之買賣、加工製造及進出口業務等。截至合併基準日止，其實收資本額為160,000仟元。

2. 收購日、收購百分比係採購買法之會計處理：

本公司以民國九十一年一月一日為合併基準日，由存續公司以現金收購消滅公司所有股權，並依購買法及公司法規定處理。

3. 將被收購公司經營成果納入合併損益之期間：

合併消滅公司之經營成果納入合併損益期間與本財務報表期間同。

4. 收購成本及因收購而發行證券之種類、數量與金額：無此事項。

5. 商譽或遞延貸項之攤銷方法及年限：

原始取得被合併公司股權之成本超過所取得可辨認淨資產之公平價值部分，列為商譽，並依直線法分十五年平均攤銷。

6. 收購契約規定之或有價金，認股權或承諾事項，以及其會計處理：無此事項。

7. 因收購而產生之重大資產處分決策：無此事項。

8. 經營成果之擬制性補充資訊：

合併基準日為民國九十一年一月一日，亦即本會計期間之期初即已合併，故本會計期間之擬制性合併經營結果資訊與本財務報表相同。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

1.本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	92年上半年度			91年上半年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		41,540	53,328	94,868	42,904	55,880	98,784
勞健保費用		3,605	3,767	7,372	3,491	3,568	7,059
退休金費用		2,480	3,304	5,784	1,778	2,781	4,559
其他用人費用		3,111	1,731	4,842	4,645	1,129	5,774
折舊費用		11,278	4,557	15,835	12,060	5,993	18,053
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		579	2,800	3,379	409	4,380	4,789

2.科目重分類

民國九十一年上半年度財務報表中若干科目為配合九十二年上半年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對民國九十一年上半年度財務報表之表達無重大影響。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值		
0	本公司	MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	其他應收款-關係人	\$ 85,097	-	- %	1	\$ -	營運週轉	-	無	無	\$ 267,026	\$ 534,051
0	"	AMRAY SA DE CV LTD.	"	57,978	-	- %	1	-	營運週轉	-	無	無	267,026	534,051
0	"	金鼎聯合科技纖維(股)公司	"	21,500	-	6 %	1	-	營運週轉	-	無	無	267,026	534,051
0	"	祥紡國際(股)公司	"	7,500	-	6 %	1	-	營運週轉	-	無	無	267,026	534,051

註1：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表上之資本額設算，其計算限額如下：

$$1,335,128\text{千元} \times 40\% = 534,051\text{千元}$$

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值20%為限，其對個別資金融通限額計算如下：

$$1,335,128\text{千元} \times 20\% = 267,026\text{千元}$$

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)
		公司名稱	關係						
0	本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	子公司採權益法之被投資公司	\$ 667,564	\$ 248,050	\$ 248,050	無	19 % (註3)	\$ 1,335,128
0	"	TRLA GROUP, INC.	直接持股超過50%之子公司	-	52,250	52,250	"	4 % (註4)	-
0	"	Z-PLY CORPORATION	子公司採權益法評價之被投資公司	-	460,090	460,090	"	35 % (註5)	-
0	"	TEXRAY USA GROUP INC.	直接持股超過50%之子公司	-	68,250	68,250	"	5 % (註6)	-

註1：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報表淨值100%為限，故以民國九十二年第一季季報之淨值為設算基礎，其計算限額如下：

$$1,335,128\text{千元} \times 100\% = 1,335,128\text{千元}$$

註2：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值50%為限，故以民國九十二年第一季季報之淨值為設算基礎，其計算限額如下：

$$1,335,128\text{千元} \times 50\% = 667,564\text{千元}$$

註3：累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率： $248,050 \div 1,335,128 = 19\%$

註4：累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率： $52,250 \div 1,335,128 = 4\%$

註5：累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率： $460,090 \div 1,335,128 = 35\%$

註6：累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率： $68,250 \div 1,335,128 = 5\%$

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	AMRAY SA DE CV LTD. 股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	3,788,889	70,129	93.55 %	70,129	註
"	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE 股票	"	"	26,396,580	890,208	100.00 %	890,208	"
"	TRLA GROUP, INC. 股票	"	"	1,000,000	-	100.00 %	-	"
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	5,681	40.00 %	5,294	"
"	世紀聯合科技(股)公司股票	"	"	370,000	2,775	61.67 %	2,775	"
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD. 股票	"	"	6,100,000	249,724	100.00 %	249,724	"
"	超臨界聯合科技(股)公司股票	"	"	490,000	4,723	61.25 %	4,723	"
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	67,459	71.33 %	67,459	"
"	TEXRAY USA GROUP INC. 股票	"	"	650,000	-	100.00 %	-	"
"	YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC. 股票	"	"	6,834	59,321	22.95 %	39,428	"
"	信新國際(股)公司股票	"	"	900,000	6,283	27.27 %	6,283	"
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	1,225,000	-	38.28 %	-	"
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	3,750,000	28,374	30.00 %	28,374	"
"	新市紡織(股)公司股票	本公司採成本法評價之被投資公司	"	6,100	6,100	16.31 %	6,100	"
"	世展科技(股)公司股票	"	"	300,000	1,500	3.125 %	1,500	"
"	台灣固網(股)公司股票	"	"	1,000,000	10,000	0.01 %	10,000	"
"	仕野科技(股)公司股票	"	"	625,000	10,000	4.73 %	10,000	"
"	年興紡織(股)公司股票	-	短期投資	105,600	4,509	-	3,683	無
"	凱基開創基金	-	"	300,000	3,000	-	2,793	"
"	新光亞洲精選基金	-	"	200,000	2,000	-	2,212	"
"	日盛美國成長基金	-	"	100,000	1,000	-	1,068	"

註一：上述公司為未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例例示，以供參考。

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：
：無。
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者：
：無。
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者：
：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	Z-PLY CORPORATION	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ (499,321)	(32) %		-		\$ 98,552	17 %	

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	TRLA GROUP, INC.	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$ 121,763	0.18	\$ -	-	\$ 76,629	\$ -
			其他應收款 \$ 25					

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
			本期期末	上期期末	股數	比率			
AMRAY SA DE CV LTD.	英屬維京群島	成衣之加工外銷業務	\$ 127,614 (USD3,789)	\$ 68,719 (USD2,089)	3,788,889	93.55 %	\$ 70,129	\$ (286)	\$ (254)
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	貝里斯	海外投資控股公司	845,620 (USD26,897)	759,018 (USD23,897)	26,396,580	100.00 %	890,208	(544)	(544)
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	美國	主要從事男裝、女裝及童裝服飾之設計、製造及行銷	60,193 (USD1,940)	65,924 (USD2,125)	6,834	22.95 %	58,321	27,721	7,362
TRLA GROUP, INC.	美國	主要從事布料及成衣之買賣及行銷	30,745 (USD1,000)	30,745 (USD1,000)	1,000,000	100.00 %	-	1,737	1,737
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	海外投資控股公司	208,084 (USD61,000)	169,833 (USD5,000)	6,100,000	100.00 %	249,724	32,281	32,281
TEXRAY USA GROUP INC.	美國	主要從事布料及成衣之買賣及行銷	21,588 (USD650)	21,588 (USD 650)	650,000	100.00 %	-	(3,074)	(3,074)
巧軟資訊系統(股)公司	台北市民族東路60號6樓	電腦資訊、軟體、通訊產品之買賣、設計、製造業務等	20,000	20,000	2,000,000	40.00 %	5,681	701	280
世紀聯合科技(股)公司	台北市民族東路60號6樓	資訊軟體、資訊處理及電腦資訊供應等服務	3,700	3,700	370,000	61.67 %	2,775	(11)	(7)
超臨界聯合科技(股)公司	台北市民族東路60號6樓	高壓技術應用無水染色、洗淨、淨取	4,900	4,900	490,000	61.25 %	4,723	(114)	(70)
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路60號6樓	主要從事不織布、銅材二次加工及布疋零售等	72,042	67,630	7,204,154	71.33 %	67,459	(6,033)	(4,304)
信新國際(股)公司	台北縣三重市福德南路36號2樓	海外投資控股公司	9,000	9,000	900,000	27.27 %	6,283	6,684	1,823
名紡國際(股)公司	台北市中山區吉林路247號4樓	海外投資控股公司	12,250	7,000	1,225,000	38.28 %	-	(35,972)	(13,770)
祥紡國際(股)公司	台北市中山區南京東路二段11號10樓之1	海外投資控股公司	37,500	37,500	3,750,000	30.00 %	28,374	(19,541)	(5,862)

註一：本表涉及外幣者，皆以財務報告日之匯率予以換算。

2.資金貸與他人者：無。

3.為他人背書保證者：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
巧軟資訊系統(股)公司	CYBERTECH INTEGRATION CORPORATION	-	長期投資	13,168	521	0.03	521	
	上海巧軟軟件有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	-	100.00	-	
	世紀聯合科技(股)公司	"	"	190,000	1,443	31.67	1,443	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD - BELIZE	TYTEX (B.V.I.) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	"	2,600,000	USD 2,097	100.00	USD 2,097	
	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	"	"	13,500,000	USD 17,208	100.00	USD 17,208	
	MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	"	"	7,526,580	USD 2,036	100.00	USD 2,036	
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V.	"	"	50,000	(USD 2,201)	100.00	(USD 2,201)	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 5,728	100.00	USD 2,518	
	NEW RAY CORPORATION	"	"	100	USD 3,879	100.00	USD 830	

註一：上述公司為未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例例示，以供參考。

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

：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	NEW BAY CORPORATION	長期股權投資	SUNMAY COMPANY	-	-	-	100	USD3,500,000	-	-	-	-	100	-

6. 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者：無。

7. 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者：無。

8. 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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
Z-PLY CORPORATION	本公司	子公司採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 499,321	77 %	-	-	-	-	\$ (98,552)	(78) %	-

9. 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者，應揭露之相關資訊：

無。

10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

依照財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，得不揭露之。

南緯實業股份有限公司
重要會計科目明細表

民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

現金明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	庫存現金	\$ 16	
	零用金	<u>539</u>	
	小計	<u>555</u>	
銀行存款	支票存款	26,871	
	活期存款	7,749	
	外幣存款	<u>110,812</u>	
	小計	<u>145,432</u>	
合 計		<u><u>\$ 145,987</u></u>	

短期投資 - 淨額明細表

證券名稱	股數	成本	市 價		提供擔保或 抵押情形
			單價	總 額	
<u>上市公司</u>					
年興紡織(股)公司	105,600	\$ <u>4,508</u>	34.88	\$ <u>3,683</u>	無
小 計		<u>4,508</u>		<u>3,683</u>	
<u>受益憑證</u>					
新光亞洲精選基金	200,000	2,000	11.06	2,212	"
日盛美國成長基金	100,000	1,000	10.68	1,068	"
凱基開創基金	300,000	<u>3,000</u>	9.31	<u>2,793</u>	"
小計		<u>6,000</u>		<u>6,073</u>	
合計		10,508		<u><u>\$ 9,756</u></u>	
減：備抵跌價損失		<u>(752)</u>			
合 計		<u><u>\$ 9,756</u></u>			

應收票據明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
紘瑋企業有限公司	貨款	\$ 4,575	
愷茂實業股份有限公司	"	7,097	
升纖企業股份有限公司	"	5,365	
若雷針織股份有限公司	"	5,331	
賀得國際股份有限公司	"	16,367	
育健企業股份有限公司	"	6,538	
其他	"	<u>41,642</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計	"	<u>\$ 86,915</u>	

應收票據-關係人明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
信新國際股份有限公司	貨款	\$ 28,977	
其他	"	<u>500</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 29,477</u>	

應收帳款淨額明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
A-REX TEXTILE CORPORATION.	貨款	\$ 21,746	
SHEEN BRIGHT(H.K)LTD.	"	19,013	
MATTEL (HK) LTD.	"	19,385	
LAVIN INDUSTRIAL LIMITED	"	12,081	
其他	"	<u>148,996</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		221,221	
減：備抵呆帳		<u>(15,474)</u>	
淨 額		<u>\$ 205,747</u>	

應收帳款 - 關係人明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
Z-PLY CORPORATION		\$ 98,552	
TRLA GROUP, INC.		121,763	
其他		<u>22,099</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 242,414</u>	

其他應收款 - 關係人明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	一年內	\$ 1,301	
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	"	425	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN.		1,982	
其他		<u>2,328</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 6,036</u>	

其他金融資產 - 流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款		\$ 403	
應收退稅款		4,728	
受限制資產 - 流動		<u>59,292</u>	
合 計		<u>\$ 64,423</u>	

存貨淨額明細表

項 目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
原料	原紗	47,801	47,962	
	染助	5,988	5,466	
	紡紗	5,540	2,789	
	織布	40,390	36,253	
	成衣	<u>636</u>	<u>636</u>	
	小計	<u>100,355</u>	<u>93,106</u>	
在製品	染紗	10,515	10,900	
	紡紗	4,086	3,809	
	織布	15,586	15,698	
	成衣	<u>184,925</u>	<u>185,114</u>	
	小計	<u>215,112</u>	<u>215,521</u>	
製成品	染紗	2,365	2,608	
	紡紗	8,841	2,765	
	織布	12,158	6,475	
	成衣	<u>488</u>	<u>16</u>	
	小計	<u>23,852</u>	<u>11,864</u>	
商品	紡紗	27	22	
	織布	1,170	760	
	成衣	<u>4</u>	<u>4</u>	
	小計	<u>1,201</u>	<u>786</u>	
合計		340,520	<u><u>321,277</u></u>	
減：備抵存貨跌價損失		<u>(19,243)</u>		
合 計		<u><u>321,277</u></u>		

註：市價係採會計期間結束日或當月之重置（製）成本，惟重置（製）成本不得超過淨變現價值，亦不得低於淨變現價值減正常毛利後餘額。

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$ 40,445	
用品盤存		1,570	
預付薪資		765	
預付保費		2,097	
其他預付費用		<u>39,817</u>	
合 計		<u><u>\$ 84,694</u></u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
留抵稅額		\$ 26	
暫付款		990	
代付款		1,153	
遞延所得稅資產 - 流動		<u>5,566</u>	
合 計		<u><u>\$ 7,735</u></u>	

長期股權投資變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值	提供擔保或 質押情形	評價基礎	評價基礎
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額				
長期股權投資													
新市紡織(股)公司	6,100	6,100	-	-	-	-	6,100	16.31	6,100	-	成本法	無	(註)
世展科技(股)公司	300,000	1,500	-	-	-	-	300,000	3.13	1,500	-	"	"	"
台灣固網(股)公司	1,000,000	10,000	-	-	-	-	1,000,000	0.01	10,000	-	"	"	"
仕野科技(股)公司	-	-	652,000	10,000	-	-	625,000	4.73	10,000	-	"	"	"
小計		17,600		10,000		-			27,600				
AMRAY SA DE CV LTD.	2,088,889	20,059	1,700,000	58,894	-	8,824	3,788,889	93.55	70,129	70,129	權益法	"	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	23,896,580	823,122	2,500,000	86,602	-	19,516	26,396,580	100.00	890,208	890,208	"	"	"
YONG STUFF APPAREL GROUP, INC.	9,871	74,526	-	6,622	3,037	22,827	6,834	22.95	58,321	36,952	"	"	"
巧軟資訊系統(股)公司	2,000,000	5,535	-	146	-	-	2,000,000	40.00	5,681	5,294	"	"	"
世紀聯合科技(股)公司	370,000	2,781	-	-	-	6	370,000	61.67	2,775	2,775	"	"	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	5,000,000	179,398	1,100,000	70,532	-	206	6,100,000	100.00	249,724	249,724	"	"	"
超臨界聯合科技(股)公司	490,000	4,793	-	-	-	70	490,000	61.25	4,723	4,723	"	"	"
金鼎聯合科技纖維(股)公司	6,763,000	42,492	2,100,000	29,478	1,658,846	4,511	7,204,154	71.33	67,459	67,459	"	"	"
信新國際(股)公司	900,000	4,460	-	1,823	-	-	900,000	27.27	6,283	6,283	"	"	"
名紡國際(股)公司	700,000	7,221	525,000	5,250	-	12,471	1,225,000	38.28	-	-	"	"	"
祥紡國際(股)公司	3,750,000	34,236	-	-	-	5,862	3,750,000	30.00	28,374	28,374	"	"	"
小計		1,198,623		259,347		74,293			1,383,677				
合計		1,216,223		269,347		74,293			1,411,277				

註：本期增加部分係本期增購219,998仟元、權益法認列投資收益40,488仟元、累積換算調整數384仟元及非按持股比例認列增加數8,477仟元。

本期減少部分係本期出售22,827仟元、權益法認列投資損失50,080仟元、累積換算調整數817仟元及非按持股比例認列減少數569仟元。

固定資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保
土地	\$ 173,113	\$ -	\$ -	\$ 173,113	短、長期借款及應付公司債
房屋及建築物	190,600	1,338	-	191,938	"
機器設備	194,164	1,461	379	195,246	長期借款
運輸設備	27,966	-	1,364	26,602	無
辦公設備	40,537	1,731	552	41,716	"
租賃資產	41,549	753	-	42,302	長期應付租賃款
其他設備	32,808	432	54	33,186	短期借款
預付設備款	18,743	425	847	18,321	無
合 計	<u>\$ 719,480</u>	<u>\$ 6,140</u>	<u>\$ 3,196</u>	<u>\$ 722,424</u>	

- (註) 1. 本期增加部份係本期增購5,293仟元及由預付設備款轉入機器設備847仟元。
 2. 本期減少部份係本期出售1,623仟元、報廢726仟元及由預付設備款轉列機器設備847仟元。

累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築物	\$ 33,000	\$ 2,174	\$ -	\$ 35,174	
機器設備	128,140	4,672	379	132,433	
運輸設備	20,583	1,221	1,289	20,515	
辦公設備	29,914	1,805	436	31,283	
租賃資產	4,782	4,576	-	9,358	
其他設備	17,638	1,387	54	18,971	
合 計	<u>\$ 234,057</u>	<u>\$ 15,835</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 247,734</u>	

- (註) 1. 本期增加部份係提列折舊15,835仟元。
 2. 本期減少部份係本期出售1,442仟元及報廢716仟元。

無形資產明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
遞延退休金成本	\$ 43,223	\$ -	\$ -	\$ 43,223	
商譽	6,832	-	244	6,588	
合 計	<u>\$ 50,055</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 49,811</u>	

閒置資產明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
土地	\$ 17,270	\$ -	\$ -	\$ 17,270	
房屋及建築物	28,356	-	-	28,356	
機器設備	11,093	-	23	11,070	
其他設備	13,543	-	-	13,543	
小 計	70,262	-	23	70,239	
減：累計折舊	(27,268)	(1,229)	23	(28,474)	
備抵跌價損失	(205)	-	-	(205)	
淨額	<u>\$ 42,789</u>	<u>\$ (1,229)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,560</u>	

(註) 本期增加部份係提列折舊數。

本期減少部份係本期出售19仟元及報廢4仟元。

遞延費用明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
遞延費用	\$ 11,175	\$ 1,280	\$ 2,460	\$ 9,995	
預付Y2K費用	9,450	-	675	8,775	
合 計	<u>\$ 20,625</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 3,135</u>	<u>\$ 18,770</u>	

註：1. 本期增加係本期增購1,280仟元。

2. 本期減少係本期攤提數。

其他資產明細表

項 目	摘 要 金 額	備 註
存出保證金	2,634	
遞延所得稅資產 - 非流動	16,603	
受限制資產 - 非流動	27,775	
催收款	20,324	
減：備抵呆帳 - 催收款	(20,324)	
合 計	<u>\$ 47,012</u>	

短期借款明細表

借款種類	行庫別	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保
抵押借款	農民銀行台南分行	\$ 50,000	91.03.21~92.09.26	3.50%~4.10%	60,000	土地、建物、應收票據及定期存款
	彰化銀行延平分	40,000	92.06.23~92.07.23	3.90%	50,000	土地及建物
	彰化銀行中山北路分行	175,000	91.04.07~92.09.28	3.90%~4.65%	226,000	土地及建物
	合作金庫銀行成功分行	100,000	91.08.09~92.08.16	2.50%~3.50%	100,000	土地及建物
	中國國際商業銀行台南分行	30,000	92.04.14~92.10.11	2.95%	30,000	應收票據
	日盛國際商業銀行台南分行	20,000	92.05.14~92.07.31	3.00%	20,000	定期存款
	泛亞銀行台南分行	40,000	92.05.22~92.08.20	3.60%	40,000	定期存款
信用借款	交通銀行高雄分行	20,000	92.03.29~93.03.28	3.385%	20,000	無
	台灣銀行永康分行	40,000	92.05.30~92.09.07	3.00%	50,000	"
	中國信託商業銀行西台南分行	20,000	92.06.12~92.09.12	3.25%	25,000	"
	上海商業銀行東台北分行	30,000	92.05.15~92.08.13	2.95%	30,000	"
	台南區中小企業銀行民生分行	60,000	91.07.09~92.07.09	3.50%	60,000	"
	中聯信託高雄分公司	10,000	92.03.17~93.04.17	4.00%	40,000	"
國外購料借款	彰化銀行中山北路分行	5,990	92.06.14~92.11.18	4.55%	226,000	土地、建物
國內購料借款	農民銀行台南分行	719	92.06.28~92.08.19	3.50%~4.10%	100,000	土地、建物
	彰化銀行中山北路分行	6,132	92.06.30~92.07.02	7.67%	226,000	土地、建物及定期存款
合計		<u>\$ 647,841</u>				

註：抵押借款及信用借款之融資額度係含購料借款之綜合額度。

應付短期票券 - 淨額明細表

承銷機構	保證機構	契約期限	利率	發行金額	未攤銷應付 短期票券折價	帳面價值	抵押或擔保品
中興票券	中興票券	92.06.24~92.09.22	3.00 %	\$ 20,000	\$ 53	19,947	無
交通銀行	交通銀行	92.03.25~92.09.19	2.78 %	20,000	73	19,927	"
				<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 39,874</u>	

應付票據明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
南寶纖維股份有限公司	一年內	\$ 5,489	
其他	"	88,424	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 93,913</u>	

其他應付票據明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
工業技術研究院	一年內	\$ 903	
安侯建業會計師事務所	"	1,107	
淇騰企業有限公司	"	694	
台灣染色機械廠股份有限公司	"	442	
其他	"	5,492	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 8,638</u>	

應付票據 - 關係人明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
信新國際股份有限公司	一年內	\$ 23	
巧軟資訊系統股份有限公司	"	931	
合 計		<u>\$ 954</u>	

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
KAR SUN LEE TAT INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	一年內	\$ 33,836	
D.W.MILL LTD.	"	31,019	
SUNGSAN SYNTHETICS CO., LTD.	"	37,172	
TRADE UNIVERSAL	"	29,332	
其他	"	265,506	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 396,865</u>	

應付帳款 - 關係人明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	一年內	\$ 9,184	
其他	"	315	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 9,499</u>	

應付所得稅明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付所得稅	預計九十二年度應付所得稅	<u>\$ 32,222</u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$ 28,531	
應付股利		65,355	
應付員工紅利		7,427	
其他		17,346	
合 計		<u>\$ 118,659</u>	

其他應付款項 - 關係人明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
巧軟資訊系統股份有限公司	其他應付費用	\$ 4,179	
TRLA GROUP, INC.	"	15,805	
NEW BAY CORPORATION.	"	1,857	
其他		843	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 22,684</u>	

其他應付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
勞保局		\$ 572	
健保局		607	
安侯建業會計師事務所		670	
中央信託局		245	
厚信化學工業股份有限公司		335	
協京貿易股份有限公司		482	
其他		72	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 2,983</u>	

預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收款項		\$ 547	
其他預收款		362	
合 計		<u>\$ 909</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付設備款		\$ 1,567	
暫收款		1,557	
代收款		451	
合 計		<u>\$ 3,575</u>	

長期借款明細表

貸款行庫	借款性質	期間	金額	利率	抵押或擔保品	償還情形
交通銀行高雄分行	機器借款	87.11.05~92.11.05	2,471	5.715 %	機器設備	自89.02.25起每三個月償還1,235,250元。
台南企銀民生分行	長期借款	89.09.25~94.09.25	89,450	5.750 %	土地及建築物	自89.10.25起每月償還3,350仟元。
農民銀行台南銀行	"	91.10.21~94.10.21	100,000	5.638 %	土地及建築物、 應收票據及 定存單	自93.10.21起每三個月償還25,000仟元。
合作金庫成功分行	"	91.10.21~96.10.21	200,000	5.450 %	土地及建築物	自95.04.21起每六個月償還50,000仟元。
彰化銀行中山北分行	"	91.11.12~94.12.30	33,664	4.860 %	"	自89.12.30起每月一期分60期償還。
台北國際商銀板橋分行	"	91.02.27~94.02.27	11,307	3.385 %	定存單	自91.03.27起每月一期分36期償還。
中華商銀台南分行	"	91.04.15~94.04.15	13,320	3.985 %	定存單	自91.07.15起每三個月償還1,670仟元。
小計			450,212			
減：一年內到期部分			(68,321)			
淨額			<u>\$ 381,891</u>			
中租迪和高雄分公司	租賃借款	91.07.31~93.01.31	10,388	5.62 %	機器設備	自91.08.31起每月一期分18期攤還。
減：一年內到期之長期應付租賃款			(10,388)			
淨額			<u>\$ -</u>			

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ 55,546
存入保證金		450
遞延政府捐贈收入		14,079
遞延貸項	聯屬公司間利益	3,659
其他負債	子公司財務支持依權益法認列損失	<u>37,498</u>
合 計		<u><u>\$ 111,232</u></u>

營業收入明細表

項 目	數 量	金 額
出售原料收入		\$ 310
出售原紗收入		15,065
出售成衣收入		898,842
出售胚布收入		7,544
染紗收入		244,469
花式紡紗收入		119,118
織布收入		267,598
出售副料收入		<u>297</u>
小計		1,553,243
減：銷貨退回及折讓		<u>(7,977)</u>
合 計		<u><u>\$ 1,545,266</u></u>

營業成本明細表

項 目	金 額	備 註
買賣業		
期初存貨	\$ 2,701	
加：本期進貨(淨額)	286,039	
減：期末存貨	(1,201)	
轉列各項費用	(34)	
存貨盤虧	(6)	
進銷成本	<u>287,499</u>	
製造業		
期初存料	119,084	
加：本期進料(淨額)	497,146	
原料盤盈	1,509	
原料轉入	287	
減：原料盤虧	(1,434)	
期末存料	(100,355)	
轉列出售原料成本	(20,783)	
轉列各項費用	(2,156)	
直接原料耗用	493,298	
直接人工	41,540	
製造費用	<u>509,480</u>	
製造成本	1,044,318	
加：期初在製品	124,270	
減：期末在製品	<u>(215,112)</u>	
製成品成本	953,476	
加：期初製成品	31,198	
盤 盈	90	
減：期末製成品	(23,852)	
盤 虧	(302)	
轉列各項費用	<u>(1,199)</u>	
製成品銷售成本	959,411	
其他出售原料	<u>20,783</u>	
營業成本	<u><u>\$ 1,267,693</u></u>	

聯屬公司間(未)已實現銷貨利益明細表

項 目	摘 要	金 額
未實現銷貨利益	聯屬公司間內部交易所產生	\$ (3,659)
已實現銷貨利益		<u>12,669</u>
合 計		<u><u>\$ 9,010</u></u>

營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資	38,403	13,402	1,523	53,328
租金支出	-	-	60	60
文具用品	389	224	52	665
旅費	3,774	307	86	4,167
運費	11,658	34	6	11,698
郵電費	1,768	648	6	2,422
修繕費	545	546	59	1,150
廣告費	3	22	-	25
水電瓦斯費	808	387	50	1,245
保險費	2,755	1,881	203	4,839
交際費	857	1,730	37	2,624
捐贈	-	233	-	233
稅捐	390	532	-	922
呆帳損失	-	8,729	-	8,729
折舊	1,191	3,190	176	4,557
各項攤提	1,510	1,290	-	2,800
職工福利	1,503	-	1	1,504
佣金支出	23,501	-	-	23,501
車輛消耗	43	-	-	43
交通費	1,066	373	43	1,482
勞務費	-	1,810	-	1,810
書報雜誌	-	25	2	27
出口費用	9,638	-	-	9,638
退休金	1,936	1,214	154	3,304
雜項購置	319	271	13	603
推銷費用	3,041	-	-	3,041
訓練費	3	5	-	8
加班費	103	124	-	227
包裝費	135	-	-	135
雜費	3,625	2,605	472	6,702
保全費	932	704	40	1,676
樣品費	-	-	3,827	3,827
網路服務費	-	282	-	282
合 計	109,896	40,568	6,810	157,274

營業外收入明細表

項	目	摘 要	金 額
利息收入		銀行存款息	\$ 1,499
股利收入			354
存貨盤盈			1,599
兌換利益			1,698
租金收入			1,068
出售下腳及廢料收入			483
短期投資市價回升利益			5,285
什項收入			3,633
合 計			\$ 15,619

營業外支出明細表

項	目	摘 要	金 額
利息費用		銀行借款息	\$ 25,665
投資損失 - 權益法			12,207
處分固定資產損失			95
處份投資損失			4,354
存貨盤損			1,742
存貨跌價及呆滯損失			461
什項支出			2,027
合 計			\$ 46,551

南緯實業股份有限公司
重要查核說明
民國九十二年上半年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理南緯實業股份有限公司民國九十二年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，發現南緯實業股份有限公司內部控制制度若干之缺失，已另行出建議書，以供管理當局參考，該建議書僅供公司內部使用不做其他用途且不影响本會計師民國九十二年八月二十七日查核報告之意見。

二、存貨盤點觀察

本事務所於觀察南緯實業股份有限公司民國九十二年上半年度期末存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

三、固定資產盤點

委託公司於民國九十二年六月三十日實施固定資產盤點，本會計師並於當天派員監督及抽點重要財產，抽點結果經與財產目錄核對尚無不合。

四、資產負債之函證情形及其他查核說明

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100 %	100 %	100 %	-	滿意
短期投資	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應收票據	82 %	100 %	100 %	-	滿意
應收票據 - 關係人	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應收帳款	89 %	74 %	100 %	-	滿意
應收帳款 - 關係人	100 %	100 %	100 %	-	滿意
其他應收款 - 關係人	100 %	100 %	100 %	-	滿意
長期投資	100 %	100 %	100 %	-	滿意
短期借款	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應付商業本票	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應付票據	74 %	90 %	100 %	-	滿意
應付票據 - 關係人	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應付帳款	87 %	85 %	100 %	-	滿意
應付帳款 - 關係人	100 %	100 %	100 %	-	滿意
一年內到期之長期負債	100 %	100 %	100 %	-	滿意
長期借款	100 %	100 %	100 %	-	滿意

五、資金貸與他人之說明

經核委託公司提供之帳簿憑證，抽查鉅額現金及銀行存款收支交易，並執行其他必要之查核程序，經查其資金貸與他人情事如下：

公司名稱	科目名稱	最高金額	期末餘額	利率區間	利息總額
金鼎聯合科技纖維(股)公司	其他應收款 - 關係人	\$ 21,500	\$ -	6.0%	\$ 592
祥紡國際(股)公司	"	7,500	-	6.0%	189
AMRAY SA DE CV LTD.	"	57,978	-	-	-
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	"	85,097	-	-	-
合計			\$ -		\$ 781

六、重大財務比率變動說明

	<u>92年上半年度</u>	<u>91年上半年度</u>	<u>變動比率</u>	<u>差異說明</u>
毛 利 率	18.53 %	18.00 %	3	變動比率未達百分之二十
存 貨 週 轉 率	8.21 次	8.74 次	(6)	"
應收款項週轉率	5.52 次	4.78 次	15	"

七、其他項目重大變動說明

	<u>92年上半年度</u>	<u>91年上半年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>	<u>差異說明</u>
其他資產					
間置資產淨額	\$ 41,560	\$ 44,049	(2,489)	(6)	變動金額未達一仟萬以上，且變動比例未達50%以上。
存出保證金	2,634	3,434	(800)	(23)	"
遞延費用	18,770	24,157	(5,387)	(22)	"
遞延所得稅資產	16,603	14,521	2,082	14	"
受限制資產	27,775	28,965	(1,190)	(4)	"
營業外收入					
利息收入	1,499	1,404	95	7	"
股利收入	354	211	143	68	變動金額未達一仟萬以上。
存貨盤盈	1,599	1,217	382	31	變動金額未達一仟萬以上，且變動比例未達50%以上。
兌換利益	1,698	-	1,698	-	變動金額未達一仟萬以上。
租金收入	1,068	1,099	(31)	(3)	變動金額未達一仟萬以上，且變動比例未達50%以上。
短期投資市價回升利益	5,285	-	5,285	-	變動金額未達一仟萬以上。
什項收入	4,116	11,693	(7,577)	(65)	"

	<u>92年上半年度</u>	<u>91年上半年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>	<u>差異說明</u>
營業外支出					
利息支出	25,665	29,194	(3,529)	(12)	變動金額未達一仟萬以上，且變動比例未達50%以上。
投資損失	12,270	3,328	8,942	269	變動金額未達一仟萬以上。
處分固定資產損失	95	738	(643)	(87)	變動金額未達一仟萬以上，且變動比例未達50%以上。
處分投資損失	4,354	560	3,794	678	變動金額未達一仟萬以上。
存貨盤損	1,742	1,147	595	52	"
兌換損失	-	10,325	(10,325)	(100)	係本期台幣升值，致使匯兌損失減少
存貨跌價損失	461	6,723	(6,262)	(93)	變動金額未達一仟萬以上。
未實現短投跌價損失	-	4,511	(4,511)	(100)	"
什項損失	2,027	9,652	(7,625)	(79)	"
淨現金流量	72,562	44,103	28,459	65	變動金額未達實收資本額百分之五

八、證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會計師：

會計師：

民 國 九 十 二 年 八 月 二 十 七 日