

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十二月三十一日

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

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

財 務 報 表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	11~25
(五)關係人交易	25~32
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33~34
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	34~35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~39
2.轉投資事業相關資訊	40~42
3.大陸投資資訊	42
(十二)部門別財務資訊	43~44

項	目	頁	次
九、	重要會計科目明細表	45	56
十、	重要查核說明	57	60
十一、	會計師複核報告		61
十二、	其他揭露事項		
	(一)業 務	62	64
	(二)市價、股利及股權分散情形	65	66
	(三)重要財務資訊	67	68
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	69	71
	(五)會計師資訊		72

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之損益表、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。南緯實業股份有限公司民國九十二年度及九十一年度對部份長期股權投資採用權益法認列之民國九十二年度及九十一年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關投資損益所列之金額及其相關附註揭露係依據其他會計師之查核報告，於民國九十二年度及九十一年度依權益法認列之投資損失分別為47,478千元及107,922千元，佔南緯實業股份有限公司稅前純益分別約為(24%)及(122%)，對前述被投資公司於民國九十二年及九十一年十二月三十一日之長期股權投資帳面餘額分別約為新台幣304,038千元及253,924千元，佔南緯實業股份有限公司總資產分別約為10%及8%。其他負債分別約為新台幣零元及34,915千元。

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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之經營成果與現金流量。

民國九十二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，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，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。

南緯實業股份有限公司已另編製民國九十二年度及九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 昭 德

會 計 師：

劉 許 友

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號
簽證文號

民國九十三年三月十二日

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之損益表、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。南緯實業股份有限公司民國九十二年度及九十一年度對部份長期股權投資採用權益法認列之民國九十二年度及九十一年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關投資損益所列之金額及其相關附註揭露係依據其他會計師之查核報告，於民國九十二年度及九十一年度依權益法認列之投資損失分別為47,478千元及107,922千元，佔南緯實業股份有限公司稅前純益分別約為(24%)及(122%)，對前述被投資公司於民國九十二年及九十一年十二月三十一日之長期股權投資帳面餘額分別約為新台幣304,038千元及253,924千元，佔南緯實業股份有限公司總資產分別約為10%及8%。其他負債分別約為新台幣零元及34,915千元。

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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之經營成果與現金流量。

南緯實業股份有限公司已另編製民國九十二年度及九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

安侯建業會計師事務所

會計師：吳昭德

劉許友

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號
簽證文號

民國九十三年三月十二日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92.12.31		91.12.31			92.12.31		91.12.31	
	金	%	金	%		金	%	金	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
11-12 現金及約當現金(附註三)	\$ 109,413	4	73,425	2	21-22 短期借款(附註十)	\$ 395,800	13	608,101	19
1110 短期投資 - 淨額(附註四)	10,509	-	76,001	3	2110 應付短期票券(附註十一)	39,944	1	59,610	2
1120 應收票據-淨額(附註五及二十)	98,511	3	71,664	2	2120 應付票據	66,738	2	129,212	4
1140 應收帳款-淨額(附註五)	206,807	7	328,507	11	2140 應付帳款	267,748	8	312,197	10
1153 應收款項 - 關係人(附註十九)	214,781	7	156,066	5	2153 應付款項 - 關係人(附註十九)	13,177	-	12,371	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註十九)	12,621	-	194,307	6	2170 應付費用	55,614	2	54,289	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註二十)	44,888	1	23,220	1	2190 其他應付款項 - 關係人(附註十九)	13,214	-	1,089	-
1210 存貨 - 淨額(附註六)	217,143	7	258,471	8	2260 預收款項	19,320	1	1,274	-
1260 預付款項(附註十九)	21,923	1	66,380	2	2270 一年內到期之長期負債(附註十二)	93,797	3	69,898	2
1280 其他流動資產(附註十四)	9,294	-	13,949	-	2273 一年內到期之租賃負債(附註十二)	1,418	-	19,151	1
	<u>945,890</u>	<u>30</u>	<u>1,261,990</u>	<u>40</u>	2280 其他流動負債	29,967	1	41,521	2
14 基金及長期投資(附註七)：						<u>996,737</u>	<u>31</u>	<u>1,308,713</u>	<u>42</u>
142101 採權益法之長期投資	1,355,515	43	1,198,623	39					
142102 採成本法之長期投資	61,117	2	17,600	-					
	<u>1,416,632</u>	<u>45</u>	<u>1,216,223</u>	<u>39</u>	24 長期附息負債：				
15-16 固定資產：(附註八及二十)					2420 長期借款(附註十二)	270,978	9	415,585	13
1501 土地	173,113	5	173,113	6	2446 應付租賃款 - 非流動(附註十二)	-	-	1,418	-
1508 土地 - 重估增值	172,871	6	-	-	2510 土地增值稅準備	130,871	4	-	-
1521 房屋及建築	192,817	6	190,600	6		<u>401,849</u>	<u>13</u>	<u>417,003</u>	<u>13</u>
1531 機器設備	196,293	6	194,164	6	28 其他負債：				
1551 運輸設備	25,877	1	27,966	1	2810 應計退休金負債(附註十三)	64,771	3	53,181	2
1561 辦公設備	40,706	1	40,537	1	2820 存入保證金	450	-	300	-
1672 預付設備款(含土地款)	18,263	1	18,743	1	2880 其他負債 - 其他(附註七)	-	-	34,915	1
1611 租賃資產	43,270	1	41,549	1	2888 遞延政府捐贈收入	8,867	-	9,380	-
1681 其他設備	34,626	1	32,808	1		<u>74,088</u>	<u>3</u>	<u>97,776</u>	<u>3</u>
	897,836	28	719,480	23	負債合計	<u>1,472,674</u>	<u>47</u>	<u>1,823,492</u>	<u>58</u>
15X9 減：累計折舊	(257,082)	(8)	(234,057)	(7)	股東權益：				
	<u>640,754</u>	<u>20</u>	<u>485,423</u>	<u>16</u>	3110 普通股(附註十五)	1,307,107	41	1,007,107	32
17 無形資產：					3200 資本公積：				
1760 商譽	6,344	-	6,832	-	3210 資本公積 - 發行溢價	150,541	5	135,541	4
1770 遞延退休金成本(附註十三)	29,313	1	43,222	2	3230 資本公積 - 資產重估增值準備	42,000	1	-	-
	<u>35,657</u>	<u>1</u>	<u>50,054</u>	<u>2</u>	3260 資本公積 - 長期投資	9,631	-	1,153	-
18 其他資產：					3300 保留盈餘(附註十六)：				
1810 閒置資產 - 淨額(附註九及二十)	38,680	1	42,789	1	3310 法定盈餘公積	36,104	1	29,696	1
1820 存出保證金	2,640	-	3,434	-	3350 未提撥保留盈餘	160,945	5	81,587	3
1830 遞延費用	32,307	1	20,625	1	3420 累積換算調整數	(7,982)	-	43,434	2
1848 催收款項	20,324	1	16,270	1	股東權益合計	<u>1,698,346</u>	<u>53</u>	<u>1,298,518</u>	<u>42</u>
1849 備抵呆帳 - 催收款項	(20,324)	(1)	(16,270)	(1)	承諾及或有負債(附註二十一)				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註十四)	9,251	-	11,372	-	負債及股東權益總計	<u>\$ 3,171,020</u>	<u>100</u>	<u>3,122,010</u>	<u>100</u>
1887 受限制資產 - 非流動(附註二十)	25,640	1	30,100	1					
1889 遞延借項	23,569	1	-	-					
	<u>132,087</u>	<u>4</u>	<u>108,320</u>	<u>3</u>					
資產總計	<u>\$ 3,171,020</u>	<u>100</u>	<u>3,122,010</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務報表附註)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92年度		91年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 3,225,234	101	2,735,971	101
4170 減：銷貨退回	(3,607)	-	(3,901)	-
4190 銷貨折讓	(28,143)	(1)	(33,493)	(1)
銷貨收入淨額	3,193,484	100	2,698,577	100
5110 銷貨成本	(2,649,272)	(83)	(2,178,371)	(81)
5910 營業毛利	544,212	17	520,206	19
5920 聯屬公司間未實現利益	(14,498)	-	(12,669)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	12,669	-	-	-
	542,383	17	507,537	19
6000 營業費用	(290,797)	(9)	(291,748)	(11)
營業淨利	251,586	8	215,789	8
71-74 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,876	-	2,305	-
7122 股利收入	546	-	345	-
7130 處分固定資產利益	235	-	1	-
7160 兌換利益	-	-	2,637	-
7210 租金收入	2,136	-	2,349	-
7240 短期投資市價回升利益	49,478	2	-	-
7260 存貨跌價回升利益	10,219	-	-	-
7480 什項收入	8,959	-	23,648	1
	73,449	2	31,285	1
75-78 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(42,187)	(1)	(59,250)	(2)
7520 採權益法認列之投資損失	(30,649)	(1)	(52,776)	(2)
7530 處分固定資產損失	(1,208)	-	(854)	-
7540 處分投資損失	(53,681)	(2)	(8,428)	-
7550 存貨盤損	(180)	-	(206)	-
7560 兌換損失	(211)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(7,096)	-
7582 未實現短期投資跌價損失	-	-	(26,766)	(1)
7880 什項支出	(3,116)	-	(3,510)	-
	(131,232)	(4)	(158,886)	(5)
稅前淨利	193,803	6	88,188	4
8110 所得稅費用(附註十四)	(30,108)	(1)	(24,100)	(1)
本期淨利	\$ 163,695	5	64,088	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註十七)				
基本每股盈餘	\$ 1.76	1.48	0.88	0.64

(請詳閱後附財務報表附註)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調整數	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘		
九十一年一月一日期初餘額	\$ 987,360	183,823	25,082	4,996	12,175	93,644	1,307,080
資本公積處分固定資產利益轉列未分配盈餘	-	(27,382)	-	-	27,382	-	-
九十年度盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	1,876	-	(1,876)	-	-
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	-	-
九十一年度純益	-	-	-	-	64,088	-	64,088
被投資公司累積換算調整數	-	-	-	-	-	(50,210)	(50,210)
九十一年十二月三十一日餘額	1,007,107	136,694	29,696	-	81,587	43,434	1,298,518
長期投資未按持股比例認股致股權淨值增加、減少數	-	8,478	-	-	(3,661)	-	4,817
九十一年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	6,408	-	(6,408)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(7,427)	-	(7,427)
董監酬勞	-	-	-	-	(1,486)	-	(1,486)
股東紅利	-	-	-	-	(65,355)	-	(65,355)
九十二年度純益	-	-	-	-	163,695	-	163,695
土地重估增值	-	42,000	-	-	-	-	42,000
九十二年度增資	300,000	15,000	-	-	-	-	315,000
被投資公司累積換算調整數	-	-	-	-	-	(51,416)	(51,416)
九十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,307,107</u>	<u>202,172</u>	<u>36,104</u>	<u>-</u>	<u>160,945</u>	<u>(7,982)</u>	<u>1,698,346</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92年度	91年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 163,695	64,088
調整項目：		
採權益法認列之投資損失	30,649	52,776
呆帳損失	-	3,350
折舊費用	30,985	35,011
各項攤提	7,916	9,193
處分固定資產利益	(235)	(1)
處分固定資產損失	1,208	854
處分投資損失	53,681	8,428
未實現短期投資(回升利益)跌價損失	(49,478)	26,766
其他損失	2,202	2,546
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(10,219)	7,096
資產及負債項目之變動		
應收票據	(26,847)	12,409
應收帳款	121,700	(25,568)
應收款項 - 關係人	(58,715)	(90,015)
其他應收款 - 關係人	21,611	(14,961)
其他金融資產 - 流動	(21,668)	(23,220)
存貨	51,547	(90,834)
預付款項	44,457	(56,585)
其他流動資產	4,655	14,862
遞延所得稅資產 - 非流動	2,121	3,587
應付票據	(62,474)	3,250
應付帳款	(44,449)	206,148
應付款項 - 關係人	806	(14,800)
應付費用	1,326	(16,026)
其他應付款項 - 關係人	12,125	-
其他流動負債	6,492	924
應付退休金負債	4,845	-
其他負債	-	8,106
營業活動之淨現金流入(出)	<u>287,936</u>	<u>127,384</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92年度	91年度
購置固定資產價款	(14,660)	(14,292)
處分固定資產及閒置資產價款	2,147	801
購置長期投資價款	(363,124)	(63,124)
處分長期投資價款	37,260	33,803
短期投資變動數	71,667	2,470
受限制資產減少(增加)	4,460	(20,583)
遞延費用增加	(19,623)	(1,337)
存出保證金減少	794	-
其他應收款-關係人減少(增加)	160,075	(134,175)
投資活動之淨現金流出	<u>(121,004)</u>	<u>(196,437)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(212,301)	110,182
應付短期票券減少	(19,666)	(102)
長期負債減少	(139,859)	(15,333)
存入保證金增加	150	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(8,913)	-
發放現金股利	(65,355)	-
現金增資	315,000	-
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>(130,944)</u>	<u>110,247</u>
本期現金及約當現金增加數	35,988	41,194
期初現金及約當現金餘額	73,425	32,231
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 109,413</u>	<u>73,425</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>\$ 43,680</u>	<u>61,502</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 48,981</u>	<u>10,464</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>\$ 93,797</u>	<u>69,898</u>
公司債到期轉列長期借款	<u>\$ -</u>	<u>300,000</u>
轉列一年內到期之租賃負債	<u>\$ 1,418</u>	<u>19,151</u>
固定資產轉至閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>18</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

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十二月三十一日
(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。

民國九十二年十二月三十一日，本公司員工人數約為414人。

二、重要會計政策彙總說明

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。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)現金及約當現金

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

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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，其餘按五至二十年平均攤銷。

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。

持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十者，編製第一季及第三季期中財務報表，得免按權益法處理，持有被投資公司股權超過百分之五十者，則應按權益法處理。

(六) 固定資產、折舊及處分利益

固定資產以取得成本為評價基礎（，惟得依法辦理重估）。為購建設備並正在進行行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本（及重估價值）依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定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
租賃資產	1	15年
其他設備	5	20年

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

處分固定資產之損益，列為營業外收支。

(七)遞延費用

線路補助費及電腦軟體等，以成本為入帳基礎，按五二十年平均攤銷。

(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。

(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、現金及約當現金

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
現金	\$ 572	553
支票存款	24,143	25,533
活期存款	69,022	3,473
外幣存款	15,116	43,866
定期存款	<u>560</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 109,413</u>	<u>73,425</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、短期投資 - 淨額

	92.12.31		91.12.31	
	金額	市價	金額	市價
上市股票	\$ 4,509	3,509	4,509	3,304
受益憑證	<u>6,000</u>	<u>7,424</u>	<u>120,970</u>	<u>72,697</u>
合計	10,509	<u>10,933</u>	125,479	<u>76,001</u>
減：備抵跌價損失	-		(49,478)	
淨 額	<u>\$ 10,509</u>		<u>76,001</u>	

五、應收票據及帳款 - 淨額

	92.12.31	91.12.31
應收票據	\$ 98,511	71,664
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>98,511</u>	<u>71,664</u>
應收帳款	207,381	341,770
減：備抵呆帳	(574)	(13,263)
淨 額	<u>206,807</u>	<u>328,507</u>
合 計	<u>\$ 305,318</u>	<u>400,171</u>

民國九十二年及九十一年十二月三十一日，上述之應收票據(含關係人)及其他應收票據因短期借款所需，已分別提供98,895千元及64,417千元作為擔保品，請詳附註二十之說明。

六、存貨 - 淨額

	92.12.31	91.12.31
原 料	\$ 61,393	119,084
在 製 品	140,294	124,270
製 成 品	22,381	31,198
商 品	<u>1,639</u>	<u>2,701</u>
合 計	225,707	277,253
減：備抵跌價損失	(8,564)	(18,782)
淨 額	<u>\$ 217,143</u>	<u>258,471</u>

於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，上列存貨投保保險金額分別約為135,000千元及174,500千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

七、長期股權投資

	92.12.31		91.12.31	
	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	\$ 52,809	88.89	20,059
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	100.00	884,190	100.00	823,122
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	33.15	74,526
TRLA GROUP, INC.	-	-	100.00	-
巧軟資訊系統股份有限公司	40.00	3,577	40.00	5,535
世紀聯合科技股份有限公司	61.67	2,764	61.67	2,781
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00	304,103	100.00	179,398
TEXRAY USA GROUP INC.	-	-	100.00	-
超臨界聯合科技股份有限公司	100.00	7,896	61.25	4,793
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	71.33	59,667	95.25	42,492
信新國際股份有限公司	27.27	13,187	27.27	4,460
祥紡國際股份有限公司	30.00	27,322	30.00	34,236
名紡國際股份有限公司	60.16	-	35.00	7,221
小計		<u>1,355,515</u>		<u>1,198,623</u>
<u>採成本法評價</u>				
世展科技股份有限公司	3.13	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	-	-
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	12.75	<u>33,517</u>	-	<u>-</u>
小計		<u>61,117</u>		<u>17,600</u>
合計		<u>\$ 1,416,632</u>		<u>1,216,223</u>
<u>其他負債-長期股權投資貸餘</u>				
TRLA GROUP, INC.		\$ -		14,737
TEXRAY USA GROUP INC.		<u>-</u>		<u>20,178</u>
		<u>\$ -</u>		<u>34,915</u>

長期股權投資之原始投資金額，請詳附註二十四、(二)、1之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(1)本公司民國九十二年度及九十一年度對被投資公司具控制能力或具重大影響力者，除世紀聯合科技(股)公司及超臨界合科技(股)公司，因實收資本額未達新台幣三千萬元且營業收入未達新台幣五千萬元及未達本公司營業收入百分之十，故依其自結財務報表按權益法評價認列投資損益外，餘均取具同期間經會計師查核之財務報表按權益法評價，其依權益法認列之投資損益及累積換算調整數如下：

	92年度		91年度	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
名紡國際(股)公司	\$ -	-	-	(604)
AMRAY SA DE CV LTD.	(17,389)	(5,548)	(36,671)	(19,106)
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	16,790	(42,324)	45,143	(32,811)
TRLA GROUP, INC.	(4,685)	260	(16,016)	348
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	6,622	-	3,340	1,649
巧軟資訊系統(股)公司	(1,959)	-	(2,012)	-
世紀聯合科技(股)公司	(17)	-	(51)	-
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	9,688	(5,225)	4,037	(1,023)
TEXRAY USA GROUP INC.	(9,095)	321	(29,594)	14
超臨界聯合科技(股)公司	3	-	(102)	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	(12,303)	-	(11,944)	-
信新國際(股)公司	7,295	1,432	(4,490)	(50)
名紡國際(股)公司	(19,404)	387	(356)	577
祥紡國際(股)公司	(6,195)	(719)	(4,060)	796
	<u>\$ (30,649)</u>	<u>(51,416)</u>	<u>(52,776)</u>	<u>(50,210)</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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
<u>92年度</u>				
名紡國際(股)公司	\$ 5,401	5,401	450	4,951
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	493	211	282
"	143	29	29	-
超臨界聯合科技(股)公司	66	66	-	66
	<u>\$ 6,667</u>	<u>5,989</u>	<u>690</u>	<u>5,299</u>
<u>91年度</u>				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	\$ 67,759	48,330	18,667	29,663
"	3,577	3,577	1,424	2,153
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	704	211	493
"	143	143	114	29
	<u>\$ 72,536</u>	<u>52,754</u>	<u>20,416</u>	<u>32,338</u>

(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 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十二月三十一日止，上述之控股公司總投資款項分別為30,186千美元及25,986千美元。

(4)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。另，本公司自九十一年起陸續出售部份YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.股權予非關係人，截至民國九十二年十二月三十一日，持股比例降至12.75%，售價為71,056千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (5)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十二月三十一日止，累積投資款項分別約為65,750千元及53,500千元。
- (6)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。
- (7)於民國九十二年度及九十一年度，本公司之被投資公司AMRAY SA DE DV LTD.、世紀聯合科技(股)公司、超臨界聯合科技(股)公司、金鼎聯合科技纖維(股)公司及名紡國際(股)公司之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且上述所有未編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入亦未達本公司各該項金額百分之三十以上，故依財務會計準則規定得不編入合併報表。

八、固定資產

	成	本	重估增值	累計折舊	未折減餘額
92.12.31					
土地	\$	173,113	172,871	-	345,984
房屋及建築		192,817	-	(37,370)	155,447
機器設備		196,293	-	(136,925)	59,368
運輸設備		25,877	-	(17,709)	8,168
辦公設備		40,706	-	(31,239)	9,467
其他設備		34,626	-	(20,379)	14,247
租賃資產		43,270	-	(13,460)	29,810
預付設備款(含土地款)		18,263	-	-	18,263
合計	\$	<u>724,965</u>	<u>172,871</u>	<u>(257,082)</u>	<u>640,754</u>
91.12.31					
土地	\$	173,113	-	-	173,113
房屋及建築		190,600	-	(33,000)	157,600
機器設備		194,164	-	(128,140)	66,024
運輸設備		27,966	-	(20,582)	7,384
辦公設備		40,537	-	(29,914)	10,623
其他設備		32,808	-	(17,639)	15,169
租賃資產		41,549	-	(4,782)	36,767
預付設備款(含土地款)		18,743	-	-	18,743
合計	\$	<u>719,480</u>	<u>-</u>	<u>(234,057)</u>	<u>485,423</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)本公司於民國九十二年間及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		攤銷方式	備註
			租回利益	期間		
92.12.31						
中租迪和(股)公司	\$ <u>43,270</u>	<u>13,460</u>	-	91.07 93.01	直線法	(註)
91.12.31						
中租迪和(股)公司	\$ <u>41,549</u>	<u>4,782</u>	-	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十二之說明。

- (2)上列固定資產於民國九十二年及九十一年十二月三十一日已投保保險金額分別約為468,670千元及417,540千元。
- (3)本公司截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止尚持有仁德鄉新田段農地約913坪，取得成本約為18,263千元，係作為取得染紗事業處工業用水之用，該土地係分別由姚萬貴及葉鳳英、具自耕農身份之自然人吳柯寶英持有，本公司已分別與姚萬貴及葉鳳英、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，請詳附註二十之說明。

九、閒置資產 - 淨額

	成本	累計折舊	備抵跌價損失	淨額
92.12.31				
土地	\$ 17,270	-	-	17,270
房屋及建築物	28,356	(9,719)	-	18,637
機器設備	3,509	(3,398)	(111)	-
雜項設備	<u>13,543</u>	<u>(10,676)</u>	<u>(94)</u>	<u>2,773</u>
合計	\$ <u>62,678</u>	<u>(23,793)</u>	<u>(205)</u>	<u>38,680</u>
91.12.31				
土地	\$ 17,270	-	-	17,270
房屋及建築物	28,356	(8,799)	-	19,557
機器設備	11,093	(8,480)	(205)	2,408
雜項設備	<u>13,543</u>	<u>(9,989)</u>	-	<u>3,554</u>
合計	\$ <u>70,262</u>	<u>(27,268)</u>	<u>(205)</u>	<u>42,789</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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

十、短期借款

借款性質	期限	92.12.31	91.12.31
國外購料借款	一年內到期	\$ 62,056	9,432
國內購料借款	"	3,744	8,669
信用借款	"	40,000	206,000
抵押借款	"	290,000	384,000
合計		<u>\$ 395,800</u>	<u>608,101</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十二年度及九十一年度之利率區間分別約為1.45% 3.9%及2.80% 7.82%。

十一、應付商業本票

	92.12.31	91.12.31
應付商業本票	\$ 40,000	60,000
減：未攤銷折價	(56)	(390)
淨額	<u>\$ 39,944</u>	<u>59,610</u>

短期票券之發行期間均在180天以內，民國九十二年度及九十一年度之利率區間分別約為2.50% 4.50%及3.08% 4.30%。

十二、長期借款

項目	還款辦法	92.12.31	91.12.31
抵押借款	自89.02.25起每三個月一期償還1,235千元	\$ -	4,941
"	自89.10.25起每月一期償還3,350千元	46,900	109,550
"	自89.12.30起每月一期分60期償還	-	39,682
"	自91.03.27起每月一期分36期償還	7,895	14,650
"	自91.07.15起每三個月一期償還1,670千元	9,980	16,660
"	自93.10.21起每三個月一期償還25,000千元	100,000	100,000
"	自95.04.21起每六個月一期償還50,000千元	120,000	200,000
"	自94.02.20起每三個月一期償還12,500千元	50,000	-
"	自92.05.14起分兩年分四期償還	30,000	-
小計		364,775	485,483
減：一年內到期長期借款		(93,797)	(69,898)
淨額		<u>\$ 270,978</u>	<u>415,585</u>
租賃借款	自91.08.31起每月一期分18期償還	\$ 1,418	20,569
減：一年內到期長期應付租賃款		(1,418)	(19,151)
淨額		<u>\$ -</u>	<u>1,418</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十二年度及九十一年度之利率區間分別約為3.2% 5.75%及3.70% 7.32%。
- (2)於民國九十二年及九十一年十二月三十一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，分別約為1,525千元及21,955千元。

十三、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。依精算師出具以民國九十二年及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，於民國九十二年度及九十一年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
期 初 餘 額	\$ 50,960	45,033
加：上期提列未撥入	-	411
本 期 提 列	6,948	6,455
本 期 孳 息	760	1,065
合併名紡國際(股)公司存入數	-	2,130
減：本期提列未撥入	-	(601)
減：本 期 支 付	(4,715)	(3,533)
期 末 餘 額	<u>\$ 53,953</u>	<u>50,960</u>

本公司計算淨退休金成本所用之精算假設、淨退休金成本及期末淨退休金成本提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
折 現 率	4.00 %	5.00 %
薪 資 調 整 率	1.00 %	1.75 %
退休金資產預期報酬率	4.00 %	5.00 %

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
服務成本	\$ 6,389	\$ 5,378
利息成本	4,530	4,235
退休基金資產實際報酬	(2,038)	(2,356)
前期服務成本未攤銷數	607	-
退休基金資產損(益)	-	(487)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	<u>2,536</u>	<u>2,536</u>
淨退休金成本	<u>\$ 12,024</u>	<u>\$ 9,306</u>
	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (29,621)	(12,359)
非既得給付義務	<u>(89,103)</u>	<u>(91,782)</u>
累積給付義務	(118,724)	(104,141)
未來薪資增加之影響數	<u>(11,351)</u>	<u>(9,098)</u>
預計給付義務	(130,075)	(113,239)
退休基金資產公平價值	<u>53,953</u>	<u>50,960</u>
提撥狀況	(76,122)	(62,279)
未認列過渡性淨給付義務	20,317	22,853
未認列前期服務成本	9,721	10,328
未認列退休金損益	10,626	(1,284)
應補列最低退休金負債	<u>(29,313)</u>	<u>(22,799)</u>
淨退休金資產(負債)	<u>\$ (64,771)</u>	<u>(53,181)</u>

十四、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：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ 26,490	29,387
遞延所得稅費用(利益)	3,568	(8,387)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>50</u>	<u>3,100</u>
繼續營業部門所得稅費用(利益)	<u>\$ 30,108</u>	<u>24,100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 48,451	22,047
以前年度所得稅高低估	6,719	-
採權益法認列之投資損失	7,662	5,390
處分投資損失	(13,321)	2,107
股利收入	(137)	(86)
未實現短期投資(回升利益)跌價損失	(12,370)	6,692
減資彌補虧損	(4,147)	(12,428)
投資抵減	(3,961)	(5,376)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	50	3,100
其他	1,162	2,654
	<u>\$ 30,108</u>	<u>24,100</u>

(3)本公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
已實(未)現銷貨毛利	\$ (457)	(3,167)
未實現兌換利益(損失)	(651)	(816)
未實現存貨跌價損失	2,555	(1,962)
(已)未實現呆帳利益	3,316	4,139
退休金費用	(1,222)	(686)
職工福利金	80	(107)
折舊性資產折舊費用	(53)	134
未實現國外投資損失準備	-	(5,922)
合 計	<u>\$ 3,568</u>	<u>(8,387)</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 5,895	7,863
備抵評價 - 遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	5,895	7,863
遞延所得稅負債	-	(521)
流動遞延所得稅(負債)資產淨額	<u>\$ 5,895</u>	<u>7,342</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 9,251	11,372
備抵評價 - 遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	9,251	11,372
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 9,251</u>	<u>11,372</u>

(5)民國九十二年及九十一年十二月三十一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：

	<u>92.12.31</u>			<u>91.12.31</u>		
	所得稅影響數			所得稅影響數		
	金額	流動	非流動	金額	流動	非流動
未實現兌換(利益)損失	\$ 519	130	-	(2,083)	(521)	-
未實現存貨跌價損失	8,564	2,141	-	18,782	4,696	-
未實現銷貨毛利	14,498	3,624	-	12,668	3,167	-
退休金費用	35,457	-	8,864	30,570	-	7,642
未實現呆帳損失	-	-	-	13,264	-	3,316
未實現閒置資產跌價損失	205	-	51	205	-	51
折舊性資產折舊費用	1,236	-	309	1,022	-	256
職工福利金	107	-	27	427	-	107
合計	<u>\$ 5,895</u>	<u>9,251</u>	<u>9,251</u>	<u>7,342</u>	<u>7,342</u>	<u>11,372</u>

(6)民國九十二年及九十一年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為59,353千元及33,957千元。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36.51%；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九十年度。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(8)未分配盈餘相關資訊

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
屬八十六年度以前	\$ -	-
屬八十七年度以後	<u>160,945</u>	<u>81,587</u>
合 計	<u>\$ 160,945</u>	<u>81,587</u>

十五、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十二月三十一日核定股本均為1,549,000千元，實收股本分別為1,307,107千元及1,007,107千元，股數分別為130,710,720股及100,710,720股，每股面額10元。

十六、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。

(2)盈餘分配相關資訊

本公司民國九十二年六月十日及民國九十一年六月二十六日股東常會決議民國九十一年度及九十年盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 65,355	19,747
股票(依面額計算)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,355</u>	<u>19,747</u>
員工紅利 - 股票(依面額計價)	\$ -	-
員工紅利 - 現金	7,427	2,244
董事及監察人酬勞	<u>1,486</u>	<u>449</u>
	<u>\$ 8,913</u>	<u>2,693</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十一年度及九十年度稅後基本每股盈餘分別由0.64元及0.19元減少為0.55元及0.16元。

本公司民國九十二年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

十七、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十二月三十一日用以計算每股盈餘之加權平均流通在外股數分別為110,327,158股及100,710,720股。

十八、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	92.12.31		91.12.31	
	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	\$ 715,301	715,301	876,308	876,308
短期投資	10,509	10,933	76,001	76,001
長期股權投資 - 實務上無法估計公平價值	1,416,632	-	1,216,223	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	867,413	867,413	1,206,369	1,206,369
長期借款	366,193	366,193	506,052	506,052
資產負債表外金融商品：				
背書保證	786,990	-	708,800	-
信用狀 - 台幣	-	詳附註二十一	-	詳附註二十一
- 外幣	-	詳附註二十一	-	詳附註二十一

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，請詳附註七之說明。
- (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) 信用狀/背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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十二月三十一日止，為其他人保證擔保之金額，請詳附註二十一之說明。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十二月三十一日止，應收帳款餘額分別約為50%及40%，係分別由4家及4家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

十九、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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	係本公司之子公司
超臨界聯合科技股份有限公司	"
TEXRAY USA GROUP INC.	係本公司之孫公司(於民國九十二年十二月以前係本公司之子公司)
TRLA GROUP, INC.	"
AMRAY SA DE CV LTD.	係本公司之子公司
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	自民國九十二年十月起係改採成本法評價，非為關係人
信新國際(股)公司	本公司採權益法之被投資公司
祥紡國際(股)公司	"
名紡國際(股)公司	係本公司之子公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	係本公司之孫公司
Z-PLY CORPORATION	"

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	係本公司之孫公司(已於民國九十二年被合併於TEX-RAY INDUSTRIAL CO, LTD-CAYMAN中)
TYTEX (BVI) CO., LTD.	"
NEW BAY CORPORATION	" (已於民國九十二年被合併於Z-PLY CORPORATION中)
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

	92年度		91年度	
	金 額	%	金 額	%
Z-PLY CORPORATION	\$ 1,268,347	40	835,780	31
信新國際(股)公司	81,848	3	-	-
其他關係企業	74,723	2	128,242	5
合 計	<u>\$ 1,424,918</u>	<u>45</u>	<u>964,022</u>	<u>36</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。另有關順流交易之未實現毛利業已沖銷。

2.進 貨

	92年度		91年度	
	金 額	%	金 額	%
祥紡國際(股)公司	\$ 4,107	-	9,523	8
Z-PLY CORPORATION	11,183	1	-	-
其他關係企業	133	-	3,100	2
合 計	<u>\$ 15,423</u>	<u>1</u>	<u>12,623</u>	<u>10</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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	92.12.31		91.12.31	
	金額	%	金額	%
應收款項：				
應收票據				
信新國際(股)公司	\$ 4,083	2	5,261	3
其他關係企業	-	-	212	-
小計	<u>4,083</u>	<u>2</u>	<u>5,473</u>	<u>3</u>
應收帳款				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	6,634	4
Z-PLY CORPORATION	139,751	65	113,914	73
TRLA	28,408	13	-	-
信新國際(股)公司	353	12	27,382	18
PROTON	39,700	7	-	-
其他關係企業	<u>6,556</u>	<u>3</u>	<u>2,663</u>	<u>2</u>
小計	214,768	100	150,593	97
減：備抵呆帳	<u>(4,070)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>210,698</u>	<u>98</u>	<u>150,593</u>	<u>97</u>
合計	<u>\$ 214,781</u>	<u>100</u>	<u>156,066</u>	<u>100</u>
其他應收款項：				
其他應收票據				
信新國際(股)公司	\$ 158	1	-	-
其他關係企業	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>169</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	12,306	6
名紡國際(股)公司	9,105	72	-	-
AMRAY SA DE CV LTD.	-	-	60,628	31
TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD - CAYMAN	1,395	11	-	-
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	-	-	91,781	47
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	18,813	10
其他關係企業	<u>1,952</u>	<u>16</u>	<u>10,779</u>	<u>6</u>
小計	<u>12,452</u>	<u>99</u>	<u>194,307</u>	<u>100</u>
合計	<u>\$ 12,621</u>	<u>100</u>	<u>194,307</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	92.12.31		91.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<u>預付款項</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	21,402	32
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	-	-	1,683	3
信新國際(股)公司	-	-	3,500	5
其他關係企業	-	-	2,683	4
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>29,268</u>	<u>44</u>
應付款項：				
<u>應付票據</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	1,109	9
信新國際(股)公司	6	-	-	-
小 計	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>1,109</u>	<u>9</u>
<u>應付帳款</u>				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	4,418	34	10,533	85
Z-PLY CORPORATION	6,696	51	595	5
TRLA Group, INC.	1,753	13	-	-
其他關係企業	304	2	134	1
小 計	<u>13,171</u>	<u>100</u>	<u>11,262</u>	<u>91</u>
合 計	<u>\$ 13,177</u>	<u>100</u>	<u>12,371</u>	<u>100</u>
其他應付款項：				
<u>其他應付票據</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 2,410	18	-	-
<u>其他應付款</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	45	-	159	15
TRLA Group, INC.	9,269	70	-	-
Z-PLY CORPORATION	1,214	9	930	85
其他關係企業	276	3	-	-
小 計	<u>10,804</u>	<u>82</u>	<u>1,089</u>	<u>100</u>
合 計	<u>\$ 13,214</u>	<u>100</u>	<u>1,089</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年度</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%	188	
名紡國際(股)公司	9,000	9,000	6%	40	
金鼎聯合科技纖維(股)公司	21,500	-	6%	624	
巧軟資訊系統(股)公司	1,000	-	6%	4	
信新國際(股)公司	6,000	-	6%	45	
		<u>\$ 9,000</u>		<u>901</u>	
 <u>91年度</u>					
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	\$ 34,950	-	6.5%	938	原始貸予金額 USD1,000千元，期 末已全數清償
金鼎聯合科技纖維(股)公司	18,500	18,500	6.0%	528	
祥紡國際(股)公司	7,500	7,500	6.0%	111	
AMRAY SA DE CV LTD.	57,978	57,978	-	-	
MAXRAY INDUSTRIAL CO.,LTD.	85,097	<u>85,097</u>	-	-	
		<u>\$ 169,075</u>		<u>1,577</u>	

5.租賃合約

(1)本公司於九十一年度向關係人承租房屋明細如下：

<u>出租人名稱</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>租賃期間</u>	<u>每月租金</u>	<u>租金支出</u>
<u>91年度</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五 權六路39號	91.07.01 91.11.30	\$ 40	<u>200</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度及九十一年度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		租金收入
		期間	每月租金	
<u>92年度</u>				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路	92.01.01	\$ 20	240
	60號6樓	92.12.31		
"	台北縣五股鄉五	92.01.01	43	516
	權六路39號	92.12.31		
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五	92.01.01	35	420
	權六路39號	92.12.31		
超臨界聯合科技(股)公司	台北縣五股鄉五	92.01.01	10	120
	權六路39號	92.12.31		
信新國際(股)公司	台北縣五股鄉五	92.01.01	35	420
	權六路39號	92.12.31		
				\$ <u><u>1,716</u></u>
<u>91年度</u>				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路	91.01.01	\$ 20	240
	60號6樓	91.12.31		
"	台北縣五股鄉五	91.08.01	43	215
	權六路39號	91.12.31		
"	台北縣五股鄉五	91.01.01	84	588
	權六路39號	91.07.31		
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五	91.01.01	35	420
	權六路39號	91.12.31		
"	"	91.07.01	40	200
		91.11.30		
信新國際(股)公司	"	91.09.15	35	123
		91.12.31		
超臨界聯合科技(股)公司	台北縣五股鄉五	91.08.01	10	50
	權六路39號	91.12.31		
"	台北市民族東路	91.01.01	20	140
	60號6樓	91.07.31		
				\$ <u><u>1,976</u></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
<u>92年度</u>			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>1,776</u>	付清
金鼎聯合科技纖維(股)公司	運輸設備	\$ <u>17</u>	付清
<u>91年度</u>			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>827</u>	付清

(2)本公司於民國九十二年度出售長期股權投資(TRLA GROUP, INC.及TEXRAY USA GROUP INC.)予關係人FLYNN INTERNATIONAL LTD.總售價計USD200元，其相關處分損益中，屬未實現者業已遞延之。

7.背書保證情形

本公司截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，為關係人背書保證情形如下：

關係人名稱	92.12.31	91.12.31	備註
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	\$ 190,300	127,450	註1
TRLA GROUP, INC.	-	52,425	註2
Z-PLY CORPORATION	560,690	460,500	註3
TEXRAY USA GROUP INC.	<u>36,000</u>	<u>68,425</u>	註4
	<u>\$ 786,990</u>	<u>708,800</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十二月三十一日止分別為美金5,500千元及新台幣57,750千元、美金2,000千元。

註2：本公司為關係人TRLA GROUP, INC.提供背書保證金額截至民國九十一年十二月三十一日止為新台幣35,000千元、美金500千元。

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十二月三十一日止分別為新台幣526,250千元、美金1,000千元及新台幣390,800千元、美金2,000千元。

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十二月三十一日止分別為新台幣36,000千元及新台幣51,000千元、美金500千元。

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22,000千元(含稅)，雙方約定共分八期付款；截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司依合約約定已付清上述款項。
- (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3,429千元(未稅)，雙方約定共分三期付款，截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司依合約約定已付清上述款項。
- (3)本公司於民國九十二年度及九十一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
<u>92年度</u>			
AMRAY SA DE CV LTD.	90.01.01	92.12.31	\$ 528
MAXRAY INDUSTRIAL CO.,LTD	90.01.01	92.12.31	620
TYTEX(B.V.I)CO.,LTD.	90.01.01	92.12.31	563
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	90.01.01	92.12.31	6,142
金鼎聯合科技纖維(股)公司	92.01.01	92.12.31	1,322
祥紡國際(股)公司	92.01.01	92.12.31	725
信新國際(股)公司	92.01.01	92.12.31	1,249
巧軟資訊系統(股)公司	92.01.01	92.12.31	108
合 計			<u>\$ 11,257</u>
<u>91年度</u>			
金鼎聯合科技纖維(股)公司	91.04.01	91.12.31	\$ 2,920
AMRAY SA DE CV LTD.	90.01.01	92.12.31	1,046
MAXRAY INDUSTRIAL CO.,LTD	90.01.01	92.12.31	4,018
TYTEX(B.V.I)CO.,LTD.	90.01.01	92.12.31	920
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	90.01.01	92.12.31	4,662
信新國際(股)公司	91.09.15	91.12.31	397
合 計			<u>\$ 13,963</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

二十、質押資產

於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，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：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
受限制資產 - 備償戶	\$ -	4,801
提存法院擔保金	13,640	13,640
受限制資產 - 定期存款	54,735	29,571
應收票據(含關係人、其他應收票據)	98,895	64,417
固定資產(未折減餘額)	342,632	346,803
閒置資產(未折減餘額)	26,892	27,479
租賃資產(未折減餘額)	<u>29,810</u>	<u>36,767</u>
合 計	<u>\$ 566,604</u>	<u>523,478</u>

其中部份土地18,263千元係農地，請詳附註八之說明。

廿一、重大承諾事項及或有事項

1. 於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金680千元及299千元、美金1,356千元。
2. 於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，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84,536千元及478,249千元。
3. 於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額皆為5,072千元。
4. 本公司於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，與貨運公司簽約所收到之存入保證票據分別為4,100千元及3,300千元。
5. 本公司於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，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，請參閱附註十九、(二).7之說明。
6. 於民國九十二年及九十一年十二月三十一日，本公司因專案申請政府補助而開立之存出保證票據分別約為36,066千元及1,266千元。
7. 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13,640元交予建華銀行進行票據融資。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，由台北地方法院簡易庭判決本公司敗訴，本公司不服判決再行上訴，目前正由台北高等法院審理中。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

8.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2,325千元，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出擔保完畢；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1,525千元後，新藝公司已撤銷假扣押處分。

廿二、重大之期後事項

本公司於民國九十三年一月份取得法院拍賣位於台北縣土城工業區之染整廠(房地)及機械設備，計新台幣312,089千元。

廿三、其 他

(一)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：

功能別 性質別	92年度			91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	83,157	106,106	189,263	88,604	111,405	200,009
勞健保費用	7,096	7,624	14,720	6,982	7,135	14,117
退休金費用	5,223	6,573	11,796	4,102	5,254	9,356
其他用人費用	7,251	3,351	10,602	8,882	2,848	11,730
折舊費用	21,923	9,062	30,985	23,678	11,333	35,011
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,094	6,822	7,916	989	7,867	8,856

2.科目重分類

民國九十一年度財務報表中若干科目為配合九十二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)

(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。

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160,000千元。

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，亦即九十一年度之期初即已合併，故九十一年度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)

廿四、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	名紡國際(股)公司	其他應收款-關係人	\$ 9,000	9,000	6 %	1	-	營運週轉	-	無	無	339,669	679,338
0	"	巧軟資訊系統(股)公司	"	1,000	-	6 %	1	-	營運週轉	-	無	無	339,669	
0	"	金鼎聯合科技纖維(股)公司	"	21,500	-	6 %	1	-	營運週轉	-	無	無	339,669	
0	"	祥紡國際(股)公司	"	7,500	-	6 %	1	進貨 4,107	營運週轉	-	無	無	339,669	
0	"	信新國際(股)公司	"	6,000	-	6 %	1	銷貨 81,848	營運週轉	-	無	無	339,669	

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淨值設算，其計算限額如下：

$$1,698,346 \text{ 千元} * 40\% = 679,338 \text{ 千元}$$

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：

$$1,698,346 \text{ 千元} * 20\% = 339,669 \text{ 千元}$$

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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	孫公司	\$ 849,173	248,050	190,300	無	11 %	1,698,346
0	"	Z-PLY CORPORATION	"	849,173	560,690	560,690	"	33 %	
0	"	TEXRAY USA GROUP INC.	"	849,173	68,425	36,000	"	2 %	

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，故以最近期財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額如下：

$$1,698,346 \text{ 千元} \times 100\% = 1,698,346 \text{ 千元}$$

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，故以最近期財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額如下：

$$1,698,346 \text{ 千元} \times 50\% = 849,173 \text{ 千元}$$

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 (單位數)	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	AMRAY SA DE CV LTD.股票	子公司	長期投資	3,788,889	52,809	93.55 %	52,809	
"	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE股票	"	"	26,396,580	884,190	100.00 %	884,190	
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	採權益法評價之被 投資公司	"	2,000,000	3,577	40.00 %	3,295	
"	世紀聯合科技(股)公司股票	子公司	"	370,000	2,764	61.67 %	2,764	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.股票	"	"	8,500,000	304,103	100.00 %	304,103	
"	超臨界聯合科技(股)公司股票	"	"	800,000	7,896	100.00 %	7,831	
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股 票	"	"	7,204,154	59,667	71.33 %	59,667	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	1,925,000	-	60.16 %	-	
"	信新國際(股)公司股票	採權益法評價之被 投資公司	"	900,000	13,187	27.27 %	13,187	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	3,750,000	27,322	30.00 %	27,322	
"	新市紡織(股)公司股票	-	"	6,100	6,100	16.31 %	6,100	
"	世展科技(股)公司股票	-	"	300,000	1,500	3.13 %	(註1)	
"	台灣固網(股)公司股票	-	"	1,000,000	10,000	0.01 %	"	
"	仕野科技(股)公司股票	-	"	690,312	10,000	4.73 %	"	
"	YOUNG STUFF APPAREL GROUP,INC. 股票	-	"	3,797	33,517	12.75 %	"	
"	年興紡織(股)公司股票	-	短期投資	105,600	4,509	-	3,509	
"	凱基開創基金	-	"	300,000	3,000	-	3,933	
"	新光亞洲精選基金	-	"	100,000	1,000	-	1,313	
"	日盛美國成長基金	-	"	100,000	1,000	-	1,162	
"	聯合創益基金	-	"	100,000	1,000	-	1,016	

註：上述公司除帳列短期投資者外，係為未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例例示，以供參考。

註1：截至報告日止，尚未取具被投資公司自結報表。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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

:

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				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
本公司	FLYNN INTERNATION AL LTD.	長期投資	增資		5,000,000	\$ 179,398	3,500,000	120,242 4,463 (權益法評價 之調整數)	-	-	-	-	8,500,000	304,103

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。

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	係本公司之孫公司	銷貨	\$ (1,268,347)	(40) %	60天~90天	-	-	139,751	27 %	

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	Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司	應收帳款 \$ 139,751 其他應收款 \$ 9	10.00	-	-	124,791	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	AMRAY SA DE CV LTD.	英屬維京群島	成衣之加工外銷業務	\$ 127,614 (USD3,789千元)	68,719 (USD2,089千元)	3,788,889	93.55 %	52,809	(19,082)	(17,389)	子公司
"	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	貝里斯	海外投資控股公司	845,620 (USD26,397千元)	759,018 (USD23,897千元)	26,396,580	100.00 %	884,190	16,790	16,790	"
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	海外投資控股公司	290,075 (USD8,500千元)	169,833 (USD5,000千元)	8,500,000	100.00 %	304,103	9,688	9,688	"
"	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 %	3,577	(4,297)	(1,959)	"
"	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 %	2,764	(28)	(17)	子公司
"	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、淬取	8,000	4,900	800,000	100.00 %	7,896	5	3	"
"	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、鋼材二次加工及布疋零售等	72,042	67,630	7,204,154	71.33 %	59,667	(16,958)	(12,303)	"
"	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 %	13,187	26,749	7,295	"
"	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	19,250	7,000	1,925,000	60.16 %	-	(44,243)	(19,404)	子公司
"	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 %	27,322	(20,649)	(6,195)	"
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	墨西哥	成衣加工	USD 50 千元	USD 50 千元	50,000	100.00 %	-	USD (650)千元	USD (650)千元	孫公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	英屬維京群島	染整、織布、成衣之買賣、製造	USD 26,127 千元	USD 13,500 千元	26,126,580	100.00 %	USD 24,107 千元	USD 1,807 千元	USD 1,807 千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP, INC.	美國	行銷貿易	USD 100	-	50,000	100.00 %	USD 100	USD 337 千元	-	"
"	TRLA GROUP, INC.	美國	行銷貿易	USD 100	-	2,000,000	100.00 %	USD 100	USD (136)千元	-	"
"	Z-PLY CORPORATION	美國	行銷貿易	USD 8,500 千元	USD 5,000 千元	200	100.00 %	USD 8,950 千元	USD 422 千元	USD 274 千元	"
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND(PIY) LTD.	非洲史瓦濟蘭	紗廠	南非幣 100 元	南非幣 100 元	-	100.00 %	-	(43,231)	(43,231)	"

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.資金貸與他人者：

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		
1	TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD- CAYMAN	TEXRAY MEXICO, SA DE CV TYTEX MEXICO, SA DE CV MAXRAY MEXICO, SA DE CV	長期應 收款	USD 5,413千元	USD 5,413千元	-	1	銷貨 USD1,197千元	營運週轉	-	無	無	339,669	679,338
				USD 953千元	USD 953千元	-	1	USD 18千元	"	-	"	"	339,669	
				USD 7,418千元	USD 7,418千元	-	1	USD 4千元	"	-	"	"	339,669	
				USD 1,285千元	USD 1,285千元	-	1	-	"	-	"	"	339,669	
2	TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD- BELIZE	AMRAY SA DE CV AMRAY SA DE CV (MEXICO)	其他應 收款	USD 310千元	USD 310千元	-	1	-	"	-	"	"	339,669	679,338
				USD 4,084千元	USD 4,084千元	-	1	進貨 USD1,286千元	"	-	"	"	339,669	
3	AMRAY SA DE CV	AMRAY SA DE CV (MEXICO)	長期應 收款	USD 4,084千元	USD 4,084千元	-	1	USD1,286千元	"	-	"	"	339,669	679,338

註1：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限。

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值20%為限。

3.為他人背書保證者：無。

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	
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND(PIY)LTD.	子公司	長期投資	-	-	100.00	-	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD - BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	"	"	26,126,580	USD 24,107千元	100.00	USD 24,107千元	
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V.	"	"	50,000	-	100.00	-	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION TRLA GROUP, INC. TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	200	USD8,950千元	100.00	USD2,875千元	
		"	"	2,000,000	USD100	100.00	USD439千元	
		"	"	50,000	USD100	100.00	USD255千元	

註：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列示，以供參考。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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	USD3,500千元	100	-	USD3,500千元(於 民國九十二年八月 合併予Z-PLY CORPORATION)	-	-	-

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：無。

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：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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

廿五、部門別財務資訊

(一)本公司民國九十二年度及九十一年度有關產業別財務資訊揭露如下：

	92年度				
	染整事業處	織布事業處	成衣事業處	其他部門	合計
部門收入	\$ 700,331	517,572	1,975,581	-	3,193,484
部門損益	\$ 99,241	9,081	278,197	(134,933)	251,586
公司其他收入					73,449
利息費用					(42,187)
投資損失					(30,649)
公司一般費用					(58,396)
繼續營業部門稅前利益					\$ 193,803
可辨認資產	\$ 507,641	159,769	404,351	264,687	1,336,448
長期投資					1,416,632
公司一般資產					417,940
資產合計					\$ 3,171,020
折舊費用	\$ 23,607	833	337	6,208	30,985
資本支出金額	\$ 6,619	114	778	7,149	14,660

	91年度					
	染紗事業處	紡紗事業處	織布事業處	成衣事業處	其他部門	合計
部門收入	\$ 585,434	156,886	721,365	1,234,892	-	2,698,577
部門損益	\$ 94,040	(8,594)	38,900	186,481	(95,038)	215,789
公司其他收入						33,881
利息費用						(59,250)
投資損失						(21,561)
公司一般費用						(80,671)
繼續營業部門稅前利益						\$ 88,188
可辨認資產	\$ 525,512	31,883	273,178	348,841	-	1,179,414
長期投資						1,216,223
公司一般資產						726,373
資產合計						\$ 3,122,010
折舊費用	\$ 25,154	869	1,393	289	7,306	35,011
資本支出金額	\$ 7,696	13	1,021	298	5,264	14,292

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十二年度及九十一年度外銷銷貨淨額，明細如下：

<u>地區</u>	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
非洲	\$ 22,745	5,131
大洋洲	1,359	2,786
歐洲	601	-
美洲	1,991,009	1,204,901
亞洲	<u>215,035</u>	<u>555,890</u>
合 計	<u>\$ 2,230,749</u>	<u>1,768,708</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十二年度及九十一年度單一客戶其收入占損益表上收入金額10%以上者如下：

<u>交易對象</u>	<u>92年度</u>		<u>91年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔總營收%</u>	<u>金額</u>	<u>佔總營收%</u>
Z-PLY CORPORATION	<u>\$ 1,268,347</u>	<u>40%</u>	<u>835,780</u>	<u>31%</u>

南緯實業股份有限公司

應收帳款 - 淨額明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
A-REX TEXTILE CORPORATION.	貨款	\$ 64,601	
綺緯實業股份有限公司	"	10,786	
其他	"	<u>131,994</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		207,381	
減：備抵呆帳		<u>(574)</u>	
淨 額		<u>\$ 206,807</u>	

應收款項 - 關係人明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>			
信新國際(股)公司		\$ <u>4,083</u>	
<u>應收帳款</u>			
Z-PLY CORPORATION		139,751	
TRLA GROUP, INC.		28,408	
信新國際股份有限公司		353	
PROTON INVESTMENT		39,700	
其他		<u>6,556</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
小計		214,768	
減：備抵呆帳		<u>(4,070)</u>	
		<u>210,698</u>	
合計		<u>\$ 214,781</u>	

南緯實業股份有限公司

存貨 - 淨額明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料	染紗	\$ 35,042	27,357	
	織布	23,622	21,129	
	成衣	2,729	2,729	
	小計	61,393	51,215	
在製品	染紗	12,040	12,764	
	織布	9,730	10,359	
	成衣	118,524	118,669	
	小計	140,294	141,792	
製成品	染紗	5,408	5,471	
	織布	16,973	17,133	
	小計	22,381	22,604	
商品	織布	858	733	
	成衣	781	770	
	小計	1,639	1,503	
合計		225,707	217,114	
減：備抵存貨跌價損失		(8,564)		
合 計		\$ 217,143		

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。

南緯實業股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保或		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額	股權淨值	評價基礎	質押情形
長期股權投資												
新市紡織(股)公司	6,100	\$ 6,100	-	-	-	-	6,100	16.31	6,100	(註1)	成本法	無
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	-	-	690,312	10,000	-	-	690,312	4.73	10,000	"	"	"
YOUNG STUFF APPAREL GROUP INC.	-	-	3,797	33,517	-	-	3,797	12.75	33,517	"	"	"
小計		17,600		43,517		-			61,117			
AMRAY SA DE CV LTD.	2,088,889	20,059	1,700,000	58,894	-	26,144	3,788,889	93.55	52,809	52,809	權益法	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	23,896,580	823,122	2,500,000	103,392	-	42,324	26,396,580	100.00	884,190	884,190	"	"
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	9,871	74,526	-	6,622	9,871	81,148	-	-	-	-		
巧軟資訊系統(股)公司	2,000,000	5,535	-	-	-	1,958	2,000,000	40.00	3,577	3,295	權益法	無
世紀聯合科技(股)公司	370,000	2,781	-	-	-	17	370,000	61.67	2,764	2,764	"	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	5,000,000	179,398	3,500,000	129,931	-	5,226	8,500,000	100.00	304,103	304,103	"	"
超臨界聯合科技(股)公司	490,000	4,793	310,000	3,103	-	-	800,000	100.00	7,896	7,831	"	"
金鼎聯合科技纖維(股)公司	6,763,000	42,492	2,100,000	29,479	1,658,846	12,304	7,204,154	71.33	59,667	59,667	"	"
信新國際(股)公司	900,000	4,460	-	8,727	-	-	900,000	27.27	13,187	13,187	"	"
名紡國際(股)公司	700,000	7,221	1,225,000	12,637	-	19,858	1,925,000	60.16	-	-	"	"
祥紡國際(股)公司	3,750,000	34,236	-	-	-	6,914	3,750,000	30.00	27,322	27,322	"	"
小計		1,198,623		352,785		195,893			1,355,515			
合計		\$ 1,216,223		396,302		195,893			1,416,632			

註：本期增加部分係本期增購312,089千元、權益法認列投資收益40,399千元、累積換算調整數1,819千元、非按持股比例認列增加數8,478千元及自權益法評價轉入成本法評價33,517千元。

本期減少部分係本期出售47,632千元、權益法認列投資損失57,267千元、累積換算調整數53,816千元、非按持股比例認列減少數3,661千元及自權益法評價轉入成本法評價33,517千元。

註1：截至報告日止，尚未取得被投資財務報表。

南緯實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

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
土地重估增值	-	172,871	-	172,871	"
房屋及建築物	190,600	2,217	-	192,817	"
機器設備	194,164	2,509	380	196,293	短期借款
運輸設備	27,966	4,079	6,168	25,877	無
辦公設備	40,537	2,742	2,573	40,706	"
租賃資產	41,549	1,721	-	43,270	應付租賃款
其他設備	32,808	1,872	54	34,626	短期借款
預付設備款	18,743	-	480	18,263	短、長期借款
合 計	<u>\$ 719,480</u>	<u>188,011</u>	<u>9,655</u>	<u>897,836</u>	

(註) 1. 本期增加部份係本期增購14,660千元、土地重估增值172,871千元及由預付設備款轉入機器設備480千元。

2. 本期減少部份係本期出售7,972元、報廢1,203千元及由預付設備款轉列機器設備480千元。

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
房屋及築物	\$ 33,000	4,370	-	37,370	
機器設備	128,140	9,164	379	136,925	
運輸設備	20,582	2,344	5,217	17,709	
辦公設備	29,914	3,635	2,310	31,239	
租賃資產	4,782	8,678	-	13,460	
其他設備	17,639	2,794	54	20,379	
合 計	<u>\$ 234,057</u>	<u>30,985</u>	<u>7,960</u>	<u>257,082</u>	

(註) 1. 本期增加部份係提列折舊30,985千元。

2. 本期減少部份係本期出售6,827千元及報廢1,133千元。

南緯實業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	\$ 60,000	一年內	1.45%~2.50%	60,000	土地、建物、應收票據及定期存款
國內購料借款	農民銀行台南分行	3,744	"	2.50%	綜合額度	"
抵押借款	彰化銀行延平分行	40,000	"	1.45%~2.4%	50,000	土地及建物
"	彰化銀行中山北路分行	80,000	"	1.45%~2.4%	226,000	土地及建物
國外購料借款	彰化銀行中山北路分行	25,236	"	3.2%	綜合額度	"
抵押借款	中國國際商業銀行台南分行	30,000	"	2.40%	30,000	應收票據
"	日盛國際商業銀行台南分行	20,000	"	2.50%	20,000	定期存款
"	台南區中小企業銀行民生分行	30,000	"	1.75%~2.40%	60,000	土地、建物
"	上海商業銀行東台北分行	30,000	"	2.00%	30,000	定期存款
信用借款	台灣銀行永康分行	40,000	"	2.5%	50,000	無
國外購料借款	交通銀行高雄分行	19,087	"	2.02%~2.07%	USD2,600千元	機器設備、什項設備
"	合作金庫銀行成功分行	3,225	"	2.07%	200,000	土地、建物
"	台北國際商銀板橋分行	11,933	"	2.859%~2.884%	20,000	定期存款
"	台南區中小企業銀行民生分行	2,575	"	3.652%	200,000	土地及建物
合計		<u>\$ 395,800</u>				

南緯實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
祥順紡織	貨款	\$ 15,168	
唯聖紡織	"	22,043	
KAR SUN LEE TAT	"	45,091	
WELFARE	"	23,747	
其他	"	<u>161,699</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 267,748</u>	

南緯實業股份有限公司
長期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸款行庫	借款性質	期間	金額	利率	抵押或擔保品	償還情形
台北國際板橋分行	抵押借款	91.02.27~94.02.27	7,895	3.200 %	定期存款	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	9,980	3.800 %	"	自91.07.15起每三個月償還1,670千元。
農民銀行台南分行	"	91.10.21~94.10.21	100,000	3.973 %	土地、建築物、 應收票據、 定存單	自93.10.21起每三個月償還25,000千元。
合作金庫成功分行	"	91.10.21~96.10.21	120,000	3.200 %	土地、建築物	自95.04.21起每六個月償還50,000千元。
工業銀行高雄分行	"	92.11.20~94.11.20	50,000	3.500 %	定期存款	自94.02.20起每三個月償還12,500千元。
台南企銀民生分行	"	89.09.25~94.09.25	46,900	4.250 %	土地、建築物	自89.10.25起每月償還3,350千元。
東亞銀行高雄分行	"	92.11.14~93.11.14	<u>30,000</u>	3.200 %	定期存款	自92.5.14起兩年分四期攤還。
小計			364,775			
減：一年內到期部分			<u>(93,797)</u>			
淨額			<u>\$ 270,978</u>			
中租迪和高雄分公司	租賃借款	91.07.31~93.01.31	\$ 1,418	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			<u>(1,418)</u>			
淨額			<u>\$ -</u>			

南緯實業股份有限公司

營業收入 - 淨額明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
出售原物料收入		26,324.40磅、	6,177.4KG	\$	6,307
出售原紗收入		311,674.36KG			16,686
出售成衣收入		8,493,685件			1,973,692
出售胚布收入		398,651Y,3,465.36LB ,	91,390KG , 54,203PCS		19,813
染紗收入		10,536,704.30磅、	2,771件		569,543
花式紡紗收入		1,386,473.70磅、	600,609.22LB		138,718
織布收入		6,059,707.70件 ,	4,348PCS , 1,624,988.30KG		500,475
小計					3,225,234
減：銷貨退回及折讓					(31,750)
合 計				\$	<u><u>3,193,484</u></u>

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
買賣業		
期初存貨	\$ 2,701	
加：本期進貨(淨額)	460,211	
減：期末存貨	(1,639)	
轉列各項費用	(132)	
存貨盤虧	(15)	
進銷成本	<u>461,126</u>	
製造業		
期初存料	119,084	
加：本期進料(淨額)	1,011,000	
原料盤盈	2,657	
減：原料盤虧	(2,745)	
期末存料	(61,393)	
轉列出售原料成本	(41,272)	
轉列各項費用	(4,275)	
直接原料耗用	1,023,056	
直接人工	83,157	
製造費用	<u>1,049,944</u>	
製造成本	2,156,157	
加：期初在製品	124,270	
減：期末在製品	<u>(140,294)</u>	
製成品成本	2,140,133	
加：期初製成品	31,198	
盤 盈	769	
減：期末製成品	(22,381)	
盤 虧	(846)	
轉列各項費用	<u>(1,999)</u>	
製成品銷售成本	2,146,874	
其他出售原料	<u>41,272</u>	
營業成本	<u>\$ 2,649,272</u>	

南緯實業股份有限公司

聯屬公司間(未)已實現銷貨利益明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

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	\$	(14,498)
已實現銷貨利益					12,669
合	計			\$	<u><u>(1,829)</u></u>

南緯實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資	\$ 73,687	28,729	3,691	106,107
租金支出	-	-	60	60
文具用品	693	366	20	1,079
旅費	9,116	999	823	10,938
運費	21,499	86	11	21,596
郵電費	3,357	1,354	78	4,789
修繕費	1,071	1,010	47	2,128
廣告費	3	82	1	86
水電瓦斯費	1,867	1,054	123	3,044
保險費	5,913	3,648	390	9,951
交際費	2,314	3,110	102	5,526
捐贈	-	709	-	709
稅捐	535	763	-	1,298
折舊	2,209	6,476	377	9,062
各項攤提	2,997	2,664	1,162	6,823
職工福利	3,048	-	1	3,049
佣金支出	30,964	-	-	30,964
車輛消耗	75	-	-	75
交通費	2,152	630	48	2,830
勞務費	-	3,783	2	3,785
書報雜誌	2	68	5	75
出口費用	32,795	-	-	32,795
退休金	3,891	2,384	297	6,572
雜項購置	550	585	36	1,171
推銷費用	5,429	-	14	5,443
訓練費	4	30	5	39
加班費	117	185	-	302
包裝費	270	-	-	270
雜費	7,610	4,844	1,532	13,986
保全費	1,945	1,325	83	3,353
樣品費	-	-	1,940	1,940
網路服務費	-	952	-	952
合 計	<u>\$ 214,113</u>	<u>65,836</u>	<u>10,848</u>	<u>290,797</u>

南緯實業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
利息收入		銀行存款息	\$ 1,876
股利收入			546
處分固定資產利益			235
租金收入			2,136
短期投資市價回升利益			49,478
存貨跌價回升利益			10,219
什項收入			8,959
合 計			<u>\$ 73,449</u>

營業外費用及損失明細表

項	目	摘 要	金 額
利息費用		銀行借款息	\$ 42,187
採權益法認列之投資損失			30,649
處分固定資產損失			1,208
處份投資損失			53,681
存貨盤損			180
兌換損失			211
什項支出			3,116
合 計			<u>\$ 131,232</u>

南緯實業股份有限公司

重要查核說明

民國九十二年度

南緯實業股份有限公司
重要查核說明
民國九十二年度

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。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響本會計師民國九十三年三月十二日查核報告之意見。

二、存貨盤點觀察

(一)存貨盤點之規劃

本事務所於觀察南緯實業股份有限公司民國九十二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十二月三十一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 其 他		結 論
			調節相符	查核說明	
銀行存款	100 %	100 %	100 %	-	滿意
短期投資	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應收票據	82 %	96 %	100 %	-	滿意
應收帳款	81 %	90 %	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	80 %	75 %	100 %	-	滿意
應付帳款	90 %	84 %	100 %	-	滿意
應付帳款 - 關係人	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
名紡國際(股)公司	其他應收款 - 關係人	\$ 9,000	9,000	6.0%	40
金鼎聯合科技纖維(股)公司	"	21,500	-	"	624
祥紡國際(股)公司	"	7,500	-	"	188
巧軟資訊系統(股)公司	"	1,000	-	"	4
信新國際(股)公司	"	6,000	-	"	45
合計			<u>9,000</u>		<u>901</u>

六、重大財務比率變動說明

	92年度	91年度	變動比率	差異說明
毛 利 率	17.04 %	19.28 %	(12)	變動比率未達百分之二十
存 貨 週 轉 率	11.14 次	11.27 次	(1)	"
應收款項週轉率	5.93 次	5.88 次	1	"

七、其他項目重大變動說明

	92年度	91年度	變動金額	變動率%	差異說明
其他資產					
閒置資產淨額	\$ 38,680	42,789	(4,109)	(10)	變動金額未達一千萬以上，且變動比例未達50%以上。
存出保證金	2,640	3,434	(794)	(23)	"
遞延費用	32,307	20,625	11,682	57	係因本期研究專案完成轉列遞延費用所致。
遞延所得稅資產	9,251	11,372	(2,121)	(19)	變動金額未達一千萬以上，且變動比例未達50%以上。
受限制資產	25,640	30,100	(4,460)	(15)	"
遞延借項	23,569	-	23,569	100	係本期出售長期投資予關係人，依規定屬未實現損益應遞延所致。
營業外收入及利益					
利息收入	1,876	2,305	(429)	(19)	變動金額未達一千萬以上，且變動比例未達50%以上。
股利收入	546	345	201	58	變動金額未達一千萬以上。
處分固定資產利益	235	1	234	234	"
兌換利益	-	2,637	(2,637)	(100)	"
租金收入	2,136	2,349	(213)	(9)	變動金額未達一千萬以上，且變動比例未達50%以上。
短期投資市價回升利益	49,478	-	49,478	100	主要係上期已提列跌價損失之短期投資於本期出售，使短期投資發生市價回升利益。
存貨跌價回升利益	10,219	-	10,219	100	因本期積極處份呆滯品所致。
什項收入	8,959	23,648	(14,689)	(62)	主要係上期對關係企業收取管理服務費並帳列什項收入所致。

	92年度	91年度	變動金額	變動率%	差異說明
營業外費用及損失					
利息支出	42,187	59,250	(17,063)	(29)	變動比例未達50%以上。
採權益法認列之投資損失	30,649	52,776	(22,127)	(42)	"
處分固定資產損失	1,208	854	354	41	變動金額未達一千萬以上，且變動比例未達50%以上。
處分投資損失	53,681	8,428	45,253	537	本期處分短期投資及長期投資係發生虧損數。
存貨盤損	180	206	(26)	(13)	變動金額未達一千萬以上，且變動比例未達50%以上。
兌換損失	211	-	211	100	變動金額為達一千萬以上。
存貨跌價損失	-	7,096	(7,096)	(100)	"
未實現短投跌價損失	-	26,766	(26,766)	(100)	上期對短期投資評價並提列跌價損失，本期已出售大部分短期投資，轉為已實現之處分投資損失。
什項支出	3,116	3,510	(394)	(11)	變動金額未達一千萬以上，且變動比例未達50%以上。
淨現金流量	35,988	41,194	(5,206)	(13)	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

吳 昭 德

會 計 師：

劉 許 友

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號
簽證文號

民國九十三年三月十二日

**南緯實業股份有限公司
財務報告其他揭露事項**

民國九十二年度

南緯實業股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

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度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於九十三年三月十二日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附南緯實業股份有限公司編製民國九十二年度之「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，南緯實業股份有限公司民國九十二年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 昭 德

會 計 師：

劉 許 友

證期會核准
簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民 國 九 十 三 年 三 月 十 二 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十二年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司

南緯實業(股)公司於91年初吸收合併名紡國際(股)公司，名紡國際(股)公司之主要產品為針織布，係屬南緯實業(股)公司裁製成本之主要原料，南緯實業(股)公司合併名紡國際(股)公司主要係為垂直整合成衣事業與針織布事業之產銷流程，使雙方在產銷過程中進一步緊密結合，透資源整合來提升生產、銷售效率、降低營運成本、擴大產品組合，以滿足市場多樣化需。

(二)最近五年度轉投資關係企業

1. 南緯實業(股)公司於88年~89年期間透過開曼及B.V.I控股公司間接控股方式投資墨西哥設立墨西哥織布、染整、成衣廠，股權比例94%~100%。墨西哥具有NAFTA免配額、免關稅及近距離快速反應之優勢，近年來已成為美國主要成衣供應國。
2. 南緯實業股份有限公司於90年度透過薩摩亞控股公司FLYNN INTERNATIONAL LIMITED間接控股方式投資美國行銷公司Z-PLY公司，股權比例100%。Z-PLY CORPORATION為南緯實業(股)公司成衣事業處最主要之訂單來源，也是南緯實業(股)公司主要之客戶。本投資案主要係基於穩定訂單來源之長期考量，且對南緯實業(股)公司發展美國行銷通路商之轉型目標亦有相當大之助益。
3. 南緯實業(股)公司於90年度轉投資設立金鼎聯合科技纖維(股)公司，以自行研發成功之超細金屬纖維製造技術，投入耐高溫、防電磁波、抗靜電、吸隔音、過濾、耐切割、導電塑膠粒等產品，發展應用性產品市場。
4. 南緯實業(股)公司於90年~91年期間投資史瓦濟蘭，設立紡紗廠及成衣廠，股權比例27%~60%，史瓦濟蘭屬低度開發國家，勞動成本低廉，自2000年10月1日起，並得適用美國所通用之「非洲成長暨機會法案」(AGOA法案)，享有該法案所提供之當地紡品輸銷美國免關稅、免配額之優惠措施，近年來當地成衣業已開始蓬勃發展。
5. 南緯實業(股)公司於92年度透過薩摩亞控股公司FLYNN INTERNATIONAL LIMITED間接控股方式投資美國行銷公司NEW BAY公司，股權比例100%，並於92年8月與Z-PLY公司合併。NEW BAY公司為美國專業毛衣通路商，有利於南緯實業(股)公司擴大美國成衣通路市場，及跨足毛衣產品通路。

6. TEXRAY USA GROUP INC.與TRLA GROUP, INC.係位於美國東西岸之行銷貿易公司，依地區別不同作為南緯實業（股）公司行銷通路之通路商，於92年底已由南緯實業（股）公司將股權出售予薩摩亞控股公司 FLYNN INTERNATIONAL LIMITED，股權比例皆為100%，以利南緯實業(股)公司擴大美國成衣通路市場。

(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產：無。

2.處分重大資產：無。

二、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失：無。

(二)因應對策：無。

三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資獎金 等酬勞	其他	設算金額	備註
董事長	林瑞岳	2,030			
董事	林森堯	1,480			
董事	王國	1,212			
董事	薛剛敏	1,196			
董事	姚萬貴	1,392			
董事	吳青峰	903			
董事	張有為	566			
監察人	李永恒	106			
監察人	何語	106			

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無。

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

(1)組織職工福利委員會，提撥職工福利金資本額1%，營業額0.1%、下腳40%及員工自行提撥0.5%。

- (2)贈送勞動節、端午節、中秋節、春節、生日模彩活動等禮品、禮金；每月發放超產獎金、每年發放員工年終獎金。
- (3)勞保、全民健保、國外出差保險、員工團體保險。
- (4)員工分紅、入股。

2.退休制度

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。

3.其他重要協議：無。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、發行人發行之有價證券

一、每股市價

單位：新台幣元

項目	年度	92 年度				91 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	15.60	13.75	13.70	12.50	14.25	14.70	15.40	13.55
	最低	9.95	10.70	10.50	10.50	12.20	13.00	10.75	7.80
追溯調整後之市價	最高	-	-	-	-	11.88	12.25	12.83	13.55
	最低	-	-	-	-	10.17	10.83	8.96	7.80

二、每股股利

單位：新台幣元 / 每股

項 目	年 度	92年度	91年度
		(註)	
現金股利		(註)	0.65
無 價 配 股	盈餘配股	(註)	-
	資本公積配股	(註)	-
累積未付股利		-	-

註：本公司董事會對於九十二年度盈餘尚未擬定分配案。

本公司主要經營紡織、成衣行銷通路，現階段屬企業生命週期之成長期。未來三年股利政策基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司採取剩餘股利政策。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。

三、股權分散情形

(一)普通股 / 每股面額十元

92年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 999	1,642	162,137	0.12
1,000 5,000	2,576	5,803,812	4.44
5,001 10,000	742	6,307,831	4.83
10,001 15,000	266	3,408,271	2.61
15,001 20,000	223	4,260,756	3.26
20,001 30,000	196	5,086,682	3.89
30,001 40,000	81	2,981,549	2.28
40,001 50,000	88	4,160,035	3.18
50,001 100,000	129	9,419,496	7.21
100,001 200,000	98	13,962,857	10.68
200,001 400,000	40	10,185,007	7.79
400,001 600,000	17	8,130,063	6.22
600,001 800,000	9	6,478,244	4.96
800,001 1,000,000	5	4,422,173	3.38
1,000,001以上	19	45,941,807	35.15
合 計	6,131	130,710,720	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
董事長	林瑞岳	3,483,276	3.46	-	850,724	-	4,334,000	3.32	-
董事	林森堯	1,351,842	1.34	-	-	-	1,351,842	1.03	-
董事	王國	947,770	0.94	32,000	-	(32,000)	947,770	0.73	-
董事	薛剛敏	1,305,138	1.30	1,038,000	20,000	(588,000)	1,325,138	1.01	450,000
董事	姚萬貴	2,019,420	2.01	-	562,521	-	2,581,941	1.98	-
董事	吳青峰	1,600,840	1.59	47,000	220,000	(47,000)	1,820,840	1.39	-
董事	張有為	463,585	0.46	398,496	-	-	463,585	0.35	398,496
監察人	何語	10,039	0.01	-	10,389	-	20,428	0.02	-
監察人	李永恒	1,103,205	1.10	360,000	-	(360,000)	1,103,205	0.84	-
監察人	王俞文	14,280	0.01	-	-	-	14,280	0.01	-
監察人	王紹輝	308,261	0.31	-	14,000	-	322,261	0.25	-
經理人	李武德	269	-	-	20,000	-	20,269	0.02	-
經理人	馬當正	2,593	-	-	2,617	-	5,210	-	-
經理人	陳健泉	107,362	0.11	-	5,552	-	112,914	0.09	-
經理人	羅榮祺	337,837	0.34	-	-	-	337,837	0.26	-
經理人	劉介正	1,809,391	1.80	656,000	-	(656,000)	1,809,391	1.38	-
經理人	李木榮	38,444	0.04	-	29,149	-	67,593	0.05	-
經理人	張有隆	1,075,857	1.07	-	-	-	1,075,857	0.82	-
經理人	范振超	1,497,480	1.49	-	-	-	1,497,480	1.15	-
經理人	蕭金沐	1,644,299	1.63	-	380,343	-	2,024,642	1.55	-
經理人	周張麗鳳	51,451	0.05	-	(5,000)	-	46,451	0.04	-

五、總括申報制度相關資訊：無。

六、員工認股權憑證相關資訊：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料 (註)				
	92年	91年	90年	89年	88年
流 動 資 產	945,890	1,261,990	667,347	899,967	827,083
長 期 投 資	1,416,632	1,216,223	1,450,856	1,081,328	404,139
固 定 資 產	640,754	485,423	354,719	381,652	456,630
無 形 資 產	35,657	50,054	20,191	20,191	28,124
其 他 資 產	132,087	108,320	98,451	133,459	45,683
流 動 負 債	996,737	1,308,713	1,137,849	831,370	537,501
分配前	996,737	1,308,713	1,137,849	831,370	537,501
分配後	註1	1,382,981	1,160,289	831,370	539,741
長 期 負 債	401,849	417,003	114,491	471,579	343,023
其 他 負 債	74,088	97,776	32,144	23,961	45,077
股 本	1,307,107	1,007,107	987,360	987,360	672,000
資 本 公 積	202,172	136,694	183,823	173,766	79,101
保 留 盈 餘	197,049	111,283	42,253	33,557	90,201
分配前	197,049	111,283	42,253	33,557	90,201
分配後	註1	37,015	47,194	33,557	34,201
資 產 總 額	3,171,020	3,122,010	2,591,564	2,516,597	1,761,659
負 債 總 額	1,472,674	1,823,492	1,284,484	1,326,910	925,601
分配前	1,472,674	1,823,492	1,284,484	1,326,910	925,601
分配後	註1	1,897,760	1,306,924	1,326,910	927,841
股 東 權 總 額	1,698,346	1,298,518	1,307,080	1,189,687	836,058
分配前	1,698,346	1,298,518	1,307,080	1,189,687	836,058
分配後	註1	1,224,250	1,284,640	1,189,687	833,818

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：民國九十二年度盈餘尚未經決議分配。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料 (註)				
	92年度	91年度	90年度	89年度	88年度
營 業 收 入	3,193,484	2,698,577	1,991,231	2,818,265	1,893,197
營 業 毛 利	542,383	507,537	347,773	432,539	275,862
營 業 利 益	251,586	215,789	143,030	159,341	78,963
利 息 收 入	1,876	2,305	3,344	4,967	2,551
利 息 費 用	42,187	59,250	55,075	48,056	2,266
稅 前 淨 利	193,803	88,188	44,478	39,023	65,940
稅 後 淨 利	163,695	64,088	18,753	1,069	56,158
每 股 盈 餘 (元)	1.48	0.64	0.19	0.01	0.84
追溯調整前	1.48	0.64	0.19	0.01	0.84
追溯調整後	1.48	0.64	0.19	0.01	0.62
利 息 資 本 化	-	-	-	-	-

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		92年度	91年度	90年度	89年度	88年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.44	58.41	49.56	52.73	52.54
	長期資金占固定資產比率	327.77	353.41	400.76	435.28	258.21
償 價	流動比率(%)	94.90	96.43	58.65	108.25	153.88
	速動比率(%)	70.91	68.77	45.07	80.75	111.95
能 力	利息保障倍數(倍)	6	2	2	2	4
經 營	應收款項週轉率(次)	5.93	5.88	4.56	5.46	4.65
	應收款項收現日數	62	62	80	67	78
能 力	存貨週轉率(次)	11.14	11.27	9.90	11.94	8.60
	平均售貨日數	33	32	37	31	42
	固定資產週轉率(次)	5.67	6.42	5.41	6.72	4.06
	總資產週轉率(次)	1.01	0.94	0.78	1.12	1.07
	資產報酬率(%)	6.21	3.80	2.35	1.73	4.79
獲 利	股東權益報酬率(%)	10.92	4.92	1.50	0.11	6.92
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	19.25	21.43	14.49	16.15
稅前純益		14.83	8.76	3.96	3.28	8.36
能 力	純益率(%)	5.13	2.37	0.94	0.04	2.97
	每股盈餘(元)追溯調整	1.48	0.64	0.19	0.01	0.74
現金流 量(%)	現金流量比率	28.89	9.73	20.20	13.39	15.76
	現金流量充當比率	270.55	215.48	194.15	54.14	38.94
	現金流量再投資比率	9.10	5.27	10.44	5.89	5.74
槓桿度	營運槓桿度	1	1	2	1	3
	財務槓桿度	1.20	1.38	1.63	1.00	1.40

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項目	年度	92年度	91年度	差異	
				金額	%
流動資產		945,890	1,261,990	(316,100)	(25.05)
長期投資		1,416,632	1,216,223	200,409	16.48
固定資產		640,754	485,423	155,331	32.00
其他資產		132,087	108,320	23,767	21.94
資產總額		3,171,020	3,122,010	49,010	1.57
流動負債		996,737	1,308,713	(311,976)	(23.84)
長期負債		401,849	417,003	(15,154)	(3.63)
負債總額		1,472,674	1,823,492	(350,818)	(19.24)
股本		1,307,107	1,007,107	300,000	29.79
資本公積		202,172	136,694	65,478	47.90
保留盈餘		197,049	111,283	85,766	77.07
股東權益總額		1,698,346	1,298,518	399,828	30.79

重大變動項目說明：

流動資產：主要係因本期收回對關係企業資金融通之款項及積極處分存貨之呆滯品，使本期流動資產減少。

固定資產：主要係因本期辦理土地重估，使固定資產大幅增加所致。

其他資產：主要係本期出售長期投資予關係人，依規定將未實現之損益數遞延所致。

流動負債：主要係因本期營業利潤增加，致有多餘資金償還借款，使銀行借款大幅減少所致。

股本：主要係本期辦理現金增資，使股本增加所致。

資本公積：主要係因本期辦理土地重估增值，致資本公積增加。

保留盈餘：主要由於本期營業額、營業毛利增加，及依權益法認列之投資損失減少，使本期純益大幅增加所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	92年度	91年度	增(減)比例%
現金流量比率	28.89	9.73	196.92 %
現金流量允當比率	270.55	215.48	25.56 %
現金再投資比率	9.10	5.27	72.68 %

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率分析：主要係本期營業額及利益增加，使營業活動淨現金流入數較上期增加，且本期償還短期借款使本期流動負債減少之雙重影響下，使現金流量比率較上期增加。
- 2.現金流量允當比率：主要係本期營業額及利益增加，使近五年度營業活動淨現金流入數較上期增加，致使現金流量允當比率較上期增加。
- 3.現金流量再投資比率：主要係本期營業額及利益增加，使營業活動淨現金流入數較上期增加，致使現金流量再投資比率較上期增加。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
109,413	175,000	(970,000)	(685,587)	-	800,000

1.本年度現金流量變動情分析：

- (1)營業活動：93年度因預計景氣持續加溫，全年之營業額將持續成長，故全年來自營業活動淨現金流量增加。
- (2)投資活動：本期預計新增長期股權投資及購買土城廠區房地。
- (3)融資活動：本年度預計償還部分利率較高之長期借款。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計申請聯貸案借款用以彌補現金不足額部分。

四、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	92 年度		91 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,225,234		2,735,971		489,263	18
減：銷貨退回	(3,607)		(3,901)		294	(8)
銷貨折讓	<u>(28,143)</u>		<u>(33,493)</u>		5,350	(16)
營業收入淨額		3,193,484		2,698,577	494,907	18
營業成本		(2,649,272)		(2,178,371)	(470,901)	22
減：聯屬公司間未 實現銷貨毛利		(14,498)		(12,669)	(1,829)	14
加：聯屬公司間已 實現銷貨毛利		<u>12,669</u>		<u>-</u>	12,669	100
已實現營業毛利		542,383		507,537	34,846	7
營業費用		<u>(290,797)</u>		<u>(291,748)</u>	951	-
營業利益		251,586		215,789	35,797	17
營業外收入及利益		73,449		31,285	42,164	135
營業外費用及支出		<u>(131,232)</u>		<u>(158,886)</u>	(27,654)	(17)
繼續營業部門 稅前淨利		193,803		88,188	105,615	120
減：所得稅費用		<u>(30,108)</u>		<u>(24,100)</u>	(6,008)	25
繼續營業部門 稅後淨利		<u>163,695</u>		<u>64,088</u>	99,607	155

分析說明：

- 1.營業收入變動分析：主要係本期市場狀況較佳，使銷售數量增加，故本期營業收入較上期增加。
- 2.營業成本變動分析：主要係本期市場狀況較佳，使銷售數量增加，故本期營業成本較上期增加。
- 3.營業外收入及利益變動分析：主要係本期出售短期投資股票及積極處分呆滯品，致使上期所提列未實現之短期投資跌價損失及存貨跌價損失於本期轉為實現之處分損失，故本期短期投資市價回升利益及存貨跌價回升利益大幅增加，致使本期營業外收入較上期增加。
- 4.所得稅：主要係上期提列之遞延所得稅資產於本期使用轉為實現數，故使本期所得稅費用增加。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊：無。

南緯實業股份有限公司

負責人：

經理人：

主辦會計：