

股票代碼：1467

**南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併財務報告**

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策彙總說明	9~12
(三)會計變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	13~26
(五)關係人交易	26~33
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	34
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	35~36
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~39
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

## 聲 明 書

本公司民國九十二年度(自民國九十二年一月一日至民國九十二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公 司 名 稱：南緯實業股份有限公司

負 責 人：林 瑞 岳

中 華 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及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。南緯實業股份有限公司及其子公司民國九十二年度及九十一年度部分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，本會計師對上開合併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新台幣17,389千元及26,254千元，佔南緯實業股份有限公司及其子公司稅前純益分別約為(9%)及(28%)，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零元及74,526千元，分別佔南緯實業股份有限公司總資產約0%及2%，其他負債分別約為新台幣零元及20,178千元。另，上開合併財務報表之子公司中，有關民國九十二年度及九十一年度部分財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述各子公司各年度之合併財務報表所示之金額係依據其他會計師之查核報告。民國九十二年及九十一年十二月三十一日上列各子公司之資產總額合計分別為新台幣809,008千元及17,049千元，分別佔各該年度合併資產總額之25%及1%。民國九十二年度及九十一年度上列各子公司之營業收入淨額分別為2,583,989千元及377,262千元，分別佔該年度合併營業收入淨額之57%及10%。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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及其子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。

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及其子公司

合併資產負債表

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	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
11-12 現金及約當現金(附註三)	\$ 207,075	6	211,039	7	2100 短期借款(附註十)	\$ 411,879	13	657,087	20
1110 短期投資 - 淨額(附註四)	10,509	-	76,001	2	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(附註五及二十)	471,926	14	637,672	20	2140 應付帳款	363,639	11	417,952	13
1153 應收款項 - 關係人(附註十九)	42,490	1	42,152	1	2153 應付款項 - 關係人(附註十九)	14,544	-	11,776	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註十九)	99,717	3	102,526	3	2170 應付費用	64,557	2	70,167	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註二十)	164,843	5	72,719	2	2190 其他應付款項 - 關係人(附註十九)	2,522	-	159	-
1210 存貨 - 淨額(附註六及二十)	580,729	18	565,671	17	2270 一年內到期之長期負債(附註十二)	94,193	3	69,898	2
1260 預付款項(附註十九)	31,454	1	67,477	2	2273 一年內到期之租賃負債(附註十二)	1,418	-	19,150	-
1280 其他流動資產(附註十四)	17,320	1	148,763	5	2280 其他流動負債	64,748	2	31,080	1
	<u>1,724,574</u>	<u>52</u>	<u>1,995,684</u>	<u>61</u>		<u>1,124,182</u>	<u>34</u>	<u>1,466,091</u>	<u>44</u>
14 <b>基金及長期投資(附註七)：</b>					24 <b>長期付息負債：</b>				
142101 採權益法之長期投資	167,222	5	196,103	6	2420 長期借款(附註十二)	271,389	8	415,585	13
142102 採成本法之長期投資	61,117	2	17,600	1	2446 應付租賃款 - 非流動(附註十二)	-	-	1,419	-
	<u>228,339</u>	<u>7</u>	<u>213,703</u>	<u>7</u>	2510 土地增值稅準備	130,871	4	-	-
14 <b>其他金融資產 - 非流動：</b>						<u>402,260</u>	<u>12</u>	<u>417,004</u>	<u>13</u>
1440 其他金融資產 - 非流動(附註十九及二十)	55,793	2	39,290	1	28 <b>其他負債：</b>				
15-16 <b>固定資產：(附註八及二十)</b>					2810 應計退休金負債(附註十三)	64,771	2	53,181	2
1501 土地	188,101	6	189,614	6	2880 其他負債 - 其他(附註七)	450	-	29,858	1
1508 土地 - 重估增值	172,871	6	-	-	2888 遞延政府捐贈收入	8,867	-	-	-
1521 房屋及建築	302,226	9	285,993	9		<u>74,088</u>	<u>2</u>	<u>83,039</u>	<u>3</u>
1531 機器設備	443,117	13	486,433	15	<b>負債合計</b>	<u>1,600,530</u>	<u>48</u>	<u>1,966,134</u>	<u>60</u>
1551 運輸設備	37,728	1	39,887	1	<b>股東權益：</b>				
1561 辦公設備	76,721	2	57,913	2	3110 普通股(附註十五)	1,307,107	40	1,007,107	31
1672 預付設備款	18,263	1	22,558	1	3200 資本公積：				
1611 租賃資產	43,270	1	69,478	2	3210 資本公積 - 發行溢價	150,541	5	135,541	4
1681 其他設備	86,597	3	89,736	3	3230 資本公積 - 資產重估增值準備	42,000	1	-	-
	1,368,894	42	1,241,612	39	3260 資本公積 - 長期投資	9,631	-	1,153	-
15X9 減：累計折舊	(430,082)	(13)	(367,462)	(12)	3300 保留盈餘(附註十六)：				
	<u>938,812</u>	<u>29</u>	<u>874,150</u>	<u>27</u>	3310 法定盈餘公積	36,104	1	29,696	1
17 <b>無形資產：</b>					3350 未提撥保留盈餘	160,945	5	81,587	2
1760 商譽	6,344	-	6,832	-	3420 累積換算調整數	(7,982)	-	43,434	2
1770 遞延退休金成本(附註十三)	29,313	1	43,222	1	<b>股東權益合計</b>	1,698,346	52	1,298,518	40
	<u>35,657</u>	<u>1</u>	<u>50,054</u>	<u>1</u>					
18 <b>其他資產：</b>					承諾及或有負債(附註二十一)				
1810 閒置資產 - 淨額(附註九及二十)	38,680	1	42,789	1	負債及股東權益總計	\$ <u>3,298,876</u>	<u>100</u>	<u>3,264,652</u>	<u>100</u>
1830 遞延費用	45,019	1	20,625	1					
1881 合併借項	206,378	6	-	-					
1888 其他資產 - 其他(附註十四)	25,624	1	28,357	1					
	<u>315,701</u>	<u>9</u>	<u>91,771</u>	<u>3</u>					
<b>資產總計</b>	\$ <u>3,298,876</u>	<u>100</u>	<u>3,264,652</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併損益表

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	\$ 4,612,192	101	3,824,160	101
4170 減：銷貨退回	(4,461)	-	(3,901)	-
4190 銷貨折讓	(40,526)	(1)	(33,493)	(1)
銷貨收入淨額	4,567,205	100	3,786,766	100
5110 銷貨成本	(3,565,456)	(78)	(2,931,492)	(77)
5910 營業毛利	1,001,749	22	855,274	23
6000 營業費用	(734,421)	(16)	(600,650)	(16)
營業淨利	267,328	6	254,624	7
71-74 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,021	-	2,692	-
7130 處分固定資產利益	13,024	-	1	-
7160 兌換利益	4,504	-	20,808	1
7240 短期投資市價回升利益	49,478	1	-	-
7260 存貨跌價回升利益	2,322	-	-	-
7480 什項收入	28,742	1	38,249	1
	100,091	2	61,750	1
75-78 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(48,096)	(1)	(63,505)	(2)
7520 採權益法認列之投資損失	(43,347)	(1)	(85,940)	(2)
7530 處分固定資產損失	(1,273)	-	(854)	-
7540 處分投資損失	(53,681)	(1)	(8,428)	-
7560 兌換損失	-	-	(13,777)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(8,039)	-
7582 未實現短期投資跌價損失	-	-	(26,766)	(1)
7880 什項支出	(19,215)	-	(16,392)	-
	(165,612)	(3)	(223,701)	(5)
稅前淨利	201,807	5	92,673	3
8110 所得稅費用(附註十四)	(38,112)	(1)	(28,585)	(1)
9600 合併純益	\$ 163,695	4	64,088	2
	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

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表

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>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

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	43,347	85,940
呆帳損失	-	3,350
折舊費用	72,413	91,263
各項攤提	9,277	13,580
處分固定資產利益	(13,024)	(1)
處分固定資產損失	1,273	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	2,563
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(2,322)	7,096
資產及負債項目之變動		
應收票據	(26,847)	52,978
應收帳款	165,746	(137,491)
應收款項 - 關係人	(338)	(61,637)
其他應收款 - 關係人	(17,987)	(52,590)
其他金融資產 - 流動	(92,124)	-
存貨	(12,736)	(272,813)
預付款項	36,023	(42,964)
遞延退休金成本	13,909	(22,589)
其他流動資產	16,844	(175,592)
其他資產	2,733	115,889
長期應收款	(21,595)	-
應付票據	(62,474)	3,250
應付帳款	(54,313)	238,121
應付款項 - 關係人	2,768	57,295
應付費用	(5,610)	(9,723)
其他應付款項	(1,663)	(3,005)
預收款項	22,163	-
其他流動負債	15,368	(4,560)
應付退休金負債	11,590	25,357
其他負債	(9,680)	532
營業活動之淨現金流入	<u>262,841</u>	<u>14,385</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表(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
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產價款	(23,679)	(18,820)
處分固定資產及閒置資產價款	40,130	837
購置長期投資價款	(156,280)	(56,092)
處分長期投資價款	37,260	33,083
短期投資變動數	71,667	2,471
其他應收款 - 關係人減少	20,796	-
受限制資產減少(增加)	4,460	(11,943)
少數股東權益減少(增加)	-	(2,417)
遞延費用(增加)減少	(19,623)	6,868
存出保證金減少(增加)	632	(2,101)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(24,637)</b>	<b>(48,114)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(245,208)	97,929
應付短期票券減少	(19,666)	(101)
長期借款減少	(119,901)	-
長期應付租賃款(減少)增加	(19,151)	20,568
存入保證金增加	450	-
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	-
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(162,744)</b>	<b>118,396</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>(79,424)</b>	<b>-</b>
<b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b>	<b>(3,964)</b>	<b>84,667</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>211,039</b>	<b>126,372</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 207,075</b>	<b>\$ 211,039</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<b>\$ 49,590</b>	<b>\$ 64,740</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 48,981</b>	<b>\$ 19,062</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
轉一年內到期之長期負債	<b>\$ 94,193</b>	<b>\$ 69,898</b>
轉列一年內到期之租賃負債	<b>\$ 1,418</b>	<b>\$ 19,150</b>
固定資產轉至閒置資產	<b>\$ -</b>	<b>\$ 19</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註

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千元為單位)

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)合併財務報表編製基礎

- 1.本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，且被投資公司總資產或營業收入超過本公司各該項金額百分之十以上者，其財務報表予以編入合併報表。編入本公司合併財務報表之子公司為：

名稱	持股比例	業務性質
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	100.00 %	海外投資控股公司
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00 %	海外投資控股公司
TRLA GROUP, INC.	100.00 %	海外投資控股公司

於編製合併報告時，本公司對子公司之投資業與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目亦已對沖；本公司及子公司間順、逆流及側流銷貨之未實現利益，依本公司所採用之損益承認方法分別銷除其未實現之內部損益。

- 2.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- 3.子公司之會計政策與控制公司不同之情形：無。
- 4.國外子公司營業之特殊風險：無。
- 5.各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。
- 6.合併借(貸)項攤銷之方法及期限：按二十年平均攤銷。
- 7.其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(二)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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)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。

### (四)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。

### (五)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。

### (六)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

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

，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。

### (七)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

處分固定資產之損益，列為營業外收支。

### (八)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。

### (九)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。

### (十)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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### (十一)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。

### (十二)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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	112,778	181,480
定期存款	560	-
合計	<u>\$ 207,075</u>	<u>211,039</u>

四、短期投資 - 淨額

	<u>92.12.31</u>		<u>91.12.31</u>	
	金額	市價	金額	市價
上市股票	\$ 4,509	3,509	4,509	3,304
受益憑證	6,000	7,424	120,970	72,697
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

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
應收票據	\$ 98,511	71,664
應收帳款	474,100	650,935
減：備抵呆帳	(2,174)	(13,263)
淨 額	471,926	637,672
合計	<u>\$ 570,437</u>	<u>709,336</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

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
原 料	\$ 126,383	177,479
在 製 品	177,127	178,392
製 成 品	30,131	225,881
商 品	264,542	2,701
合計	598,183	584,453
減：備抵跌價損失	(17,454)	(18,782)
淨 額	<u>\$ 580,729</u>	<u>565,671</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168,970千元及261,250千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	33.15	74,526
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
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>167,222</u>		<u>196,103</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	33,517	-	-
小計		<u>61,117</u>		<u>17,600</u>
合計		<u>\$ 228,339</u>		<u>213,703</u>
<u>其他負債-長期股權投資貸餘</u>				
TEXRAY USA GROUP INC.		\$ -		<u>20,178</u>

長期股權投資之原始投資金額，請詳附註廿四、(二)、1之說明。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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)公司及超臨界聯合科技(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)
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)	-
TEXRAY USA GROUP INC.	-	-	(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>\$ (43,347)</u>	<u>(4,448)</u>	<u>(85,940)</u>	<u>(16,724)</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
<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>

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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。
- (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.、TEXRAY USA GROUP, INC.、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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、固定資產

	成	本	重估增值	累計折舊	未折減餘額
<b>92.12.31</b>					
土地	\$	188,101	172,871	-	360,972
房屋及建築		302,226	-	(54,983)	247,243
機器設備		443,117	-	(245,053)	198,064
運輸設備		37,728	-	(25,631)	12,097
辦公設備		76,721	-	(57,190)	19,531
其他設備		86,597	-	(33,765)	52,832
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>1,196,023</u>	<u>172,871</u>	<u>(430,082)</u>	<u>938,812</u>
<b>91.12.31</b>					
土地	\$	189,614	-	-	189,614
房屋及建築		285,993	-	(46,324)	239,669
機器設備		486,433	-	(217,392)	269,041
運輸設備		39,887	-	(28,011)	11,876
辦公設備		57,913	-	(41,093)	16,820
其他設備		89,736	-	(29,860)	59,876
租賃資產		69,478	-	(4,782)	64,696
預付設備款(含土地款)		22,558	-	-	22,558
合 計	\$	<u>1,241,612</u>	<u>-</u>	<u>(367,462)</u>	<u>874,150</u>

(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 租回利益	期 間	攤銷方式	備註
<b>92.12.31</b>						
中租迪和(股)公司	\$ <u>43,270</u>	<u>13,460</u>	-	91.07 93.01	直線法	(註)
<b>91.12.31</b>						
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503,319千元及532,051千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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
<b>92.12.31</b>				
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	13,543	(10,676)	(94)	2,773
合計	<u>\$ 62,678</u>	<u>(23,793)</u>	<u>(205)</u>	<u>38,680</u>
<b>91.12.31</b>				
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	13,543	(9,989)	-	3,554
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。

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
國外借款	"	-	48,986
國內購料借款	"	3,744	8,669
信用借款	"	56,079	206,000
抵押借款	"	290,000	384,000
合計		<u>\$ 411,879</u>	<u>657,087</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% 3.90%及2.80% 7.82%。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、應付商業本票

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
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	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
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93.01.21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	-
"	自90.12.起分48個月為一期，分期償還	504	-
"	自92.2.起分36個月為一期，分期償還	303	-
小 計		365,582	485,483
減：一年內到期長期借款		(94,193)	(69,898)
淨 額		<u>\$ 271,389</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)	(19,150)
淨 額		<u>\$ -</u>	<u>1,419</u>

(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% 6.84%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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十三、職工退休辦法

(1)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：

	92年度	91年度
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：

	92年度	91年度
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 %

	92年度	91年度
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	2,536	2,536
淨退休金成本	<u>\$ 12,024</u>	<u>9,306</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<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>

(2)本公司之其他子公司TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE及FLYNN INTERNATIONAL LTD.截至民國九十二年十二月三十一日止，並未訂定相關之職工退休辦法。

#### 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>

境外投資之子公司FLYNN INTERNATIONAL LTD.為設立登記於美國之子公司，依該國稅法及稅率等相關規定計算，民國九十二年度及九十一年度所得稅費用分別為8,004千元及4,485千元。

境外投資之子公司TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE設立登記於貝里斯，故所得全部免稅。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
已實現之投資損失	(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及其子公司合併財務報表附註(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及其子公司合併財務報表附註(續)

### (8)未分配盈餘相關資訊

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

### 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度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	91年度	90年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 65,355	19,747
股票(依面額計價)	-	-
	<b>\$ 65,355</b>	<b>19,747</b>
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	1,486	449
	<b>\$ 8,913</b>	<b>2,693</b>

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每股盈餘將分別由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及其子公司合併財務報表附註(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	\$ 1,140,355	1,140,355	1,122,255	1,122,255
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	228,339	-	213,703	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	983,566	983,566	1,374,555	1,374,555
長期借款	367,000	367,000	506,052	506,052
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	-	68,425	-
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及其子公司合併財務報表附註(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)
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
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
TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	係本公司之孫公司
AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	"

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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	%
信新國際(股)公司	\$ 81,848	2	-	-
AMRAY SA DE CV LTD.	57,349	1	-	-
其他關係企業	<u>31,991</u>	<u>1</u>	<u>34,069</u>	<u>1</u>
合 計	<u>\$ 171,188</u>	<u>4</u>	<u>34,069</u>	<u>1</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。

2.進 貨

	92年度		91年度	
	金 額	%	金 額	%
祥紡國際(股)公司	\$ 4,107	-	9,523	-
其他關係企業	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>3,100</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 4,191</u>	<u>-</u>	<u>12,623</u>	<u>-</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及其子公司合併財務報表附註(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	10	5,261	13
其他關係企業	-	-	212	-
小 計	<u>4,083</u>	<u>10</u>	<u>5,473</u>	<u>13</u>
應收帳款				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	6,634	16
AMRAY SA DE CV LTD.	2,424	6	-	-
信新國際(股)公司	353	1	27,382	65
PROTON	39,700	93	-	-
其他關係企業	-	-	2,663	6
小 計	<u>42,477</u>	<u>100</u>	<u>36,679</u>	<u>87</u>
減：備抵呆帳	<u>(4,070)</u>	<u>(10)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>38,407</u>	<u>90</u>	<u>36,679</u>	<u>87</u>
合 計	<u>\$ 42,490</u>	<u>100</u>	<u>42,152</u>	<u>100</u>
其他應收款項：				
其他應收票據				
信新國際(股)公司	\$ 158	-	-	-
其他關係企業	11	-	-	-
小 計	<u>169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	12,306	12
名紡國際(股)公司	9,105	9	-	-
AMRAY SA DE CV LTD.	43,743	44	60,628	59
AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	10,531	11	-	-
TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	33,340	33	-	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	18,813	18
其他關係企業	<u>2,829</u>	<u>3</u>	<u>10,779</u>	<u>11</u>
小 計	<u>99,548</u>	<u>100</u>	<u>102,526</u>	<u>100</u>
合 計	<u>\$ 99,717</u>	<u>100</u>	<u>102,526</u>	<u>100</u>
長期應收款(帳列其他金融資產 - 非流動)				
AMRAY SA DE CV LTD.	<u>\$ 21,595</u>	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	30	10,533	90
AMRAY SA DE CV LTD.	9,815	68	-	-
其他關係企業	305	2	134	1
小 計	<u>14,538</u>	<u>100</u>	<u>10,667</u>	<u>91</u>
合 計	<u>\$ 14,544</u>	<u>100</u>	<u>11,776</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	96	-	-
<u>其他應付款</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	45	2	159	100
其他關係企業	67	2	-	-
小 計	<u>112</u>	<u>4</u>	<u>159</u>	<u>100</u>
合 計	<u>\$ 2,522</u>	<u>100</u>	<u>159</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	
AMRAY SA DE CV LTD.	43,651	43,651	-	-	
AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	10,531	<u>10,531</u>	-	<u>-</u>	
		<u>\$ 63,182</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	<u>57,978</u>	-	<u>-</u>	
		<u>\$ 83,978</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>期</u>	<u>間</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及其子公司合併財務報表附註(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 60號6樓	92.01.01 92.12.31	\$ 20	240
"	台北縣五股鄉五 權六路39號	92.01.01 92.12.31	43	516
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	420
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	120
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>420</u>
				\$ <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 60號6樓	91.01.01 91.12.31	\$ 20	240
"	台北縣五股鄉五 權六路39號	91.08.01 91.12.31	43	215
"	台北縣五股鄉五 權六路39號	91.01.01 91.07.31	84	588
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	420
"	"	91.07.01 91.11.30	40	200
信新國際(股)公司	"	91.09.15 91.12.31	35	123
超臨界聯合科技(股)公司	台北縣五股鄉五 權六路39號	91.08.01 91.12.31	10	50
"	台北市民族東路 60號6樓	91.01.01 91.07.31	20	<u>140</u>
				\$ <u><u>1,976</u></u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

<u>關係人名稱</u>	<u>標的物</u>	<u>取得總價款(未稅)</u>	<u>價款支付情形</u>
<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) 孫公司出售固定資產予關係人之明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>標的物</u>	<u>出售總價</u>	<u>處分損益</u>	<u>價款收取情形</u>
<u>92年度</u>				
TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	機械設備	\$ <u>33,340</u>	<u>10,116</u>	其他應收款 33,340千元

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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>	<u>備 註</u>
TEXRAY USA GROUP INC.	\$ <u>-</u>	<u>68,425</u>	註

註：本公司為關係人TEXRAY USA GROUP INC.提供背書保證金額截至民國九十一年十二月三十一日止為新台幣51,000千元、美金500千元。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
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><u>3,932</u></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
信新國際(股)公司	91.09.15	91.12.31		397
合 計			\$	<u><u>4,363</u></u>

### 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
應 收 帳 款	153,608	-
存 貨 - 淨 額	8,064	-
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)	29,810	36,767
合 計	<u><u>\$ 728,276</u></u>	<u><u>523,478</u></u>

其中部份土地18,263千元係農地，請詳附註八之說明。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 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.本公司於民國九十一年十二月三十一日，為關係人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。
- 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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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.本公司本期發生之用人、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及其子公司合併財務報表附註(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及其子公司合併財務報表附註(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：

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

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：

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

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	(註2)
"	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	(註2)
"	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。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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
			交 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 %	

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	子公司(註)
"	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、淨取	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	孫公司(註)
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)	孫公司

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	長期應收款	USD 5,413 千元	USD 5,413 千元 (註3)	-	1	銷貨 USD 1,197 千元	營運週轉	-	無	無	339,669	679,338
	"	TYTEX MEXICO, SA DE CV	"	USD 953千元	USD 953千元 (註3)	-	1	USD 18千元	"	-	"	"	339,669	
	"	MAXRAY MEXICO, SA DE CV	"	USD 7,418千元	USD 7,418千元 (註3)	-	1	USD 4千元	"	-	"	"	339,669	
2	TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD-BELIZE	AMRAY SA DE CV	其他應收款	USD 1,285 千元	USD 1,285 千元	-	1	-	"	-	"	"	339,669	679,338
	"	AMRAY SA DE CV (MEXICO)	"	USD 310千元	USD 310千元	-	1	-	"	-	"	"	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	進貨 USD 1,286 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。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	持股比例	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	(註1)
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V.	"	"	50,000	-	100.00	-	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD8,950千元	100.00	USD2,875千元	(註1)
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,000,000	USD100	100.00	USD439千元	"
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	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例示，以供參考。

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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)	-	-	-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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及其子公司合併財務報表附註(續)

廿五、部門別財務資訊

(一)本公司及子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						合 計
	染整事業處	織布事業處	成衣事業處	子公司	其他部門	調整及沖銷	
部門收入	\$ 700,331	517,572	1,975,581	3,133,277	-	(1,759,556)	4,567,205
部門損益	\$ 99,241	9,081	278,197	14,047	(134,933)	1,695	267,328
公司其他收入							100,091
利息費用							(48,096)
投資損失							(43,347)
公司一般費用							(74,169)
繼續營業部門稅前利益							\$ 201,807
可辨認資產	\$ 507,641	159,769	404,351	1,720,291	264,687	(404,142)	2,652,597
長期投資							228,339
公司一般資產							417,940
資產合計							\$ 3,298,876
折舊費用	\$ 23,607	833	337	41,428	6,208	-	72,413
資本支出金額	\$ 6,619	114	778	9,019	7,149	-	23,679

	91年度						合 計
	染紗事業處	紡紗事業處	織布事業處	成衣事業處	子公司	其他部門	
部門收入	\$ 585,434	156,886	721,365	1,234,892	1,125,583	-	3,824,160
部門損益	\$ 94,040	(8,594)	38,900	186,481	38,835	(95,038)	254,624
公司其他收入							61,899
利息費用							(63,505)
投資損失							(85,940)
公司一般費用							(74,405)
繼續營業部門稅前利益							\$ 92,673
可辨認資產	\$ 525,512	31,883	273,178	348,841	560,790	1,179,414	2,919,618
長期投資							213,704
公司一般資產							131,330
資產合計							\$ 3,264,652
折舊費用	\$ 25,154	869	1,393	290	56,251	7,306	91,263
資本支出金額	\$ 7,696	13	1,021	298	9,792	-	18,820

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	3,364,730	3,222,959
亞洲	<u>215,035</u>	<u>555,890</u>
合 計	<u>\$ 3,604,470</u>	<u>3,786,766</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：無。