

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年及九十二年六月三十日

公 司 地 址：台南縣仁德鄉新田村義林路126號
電 話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8 11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12 25
(五)關係人交易	26 32
(六)抵質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32 33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34 35
2.轉投資事業相關資訊	36 37
3.大陸投資資訊	37
(十二)部門別財務資訊	37
九、重要會計科目明細表	38 53
十、重要查核說明	54 56

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九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四、(五)所述，南緯實業股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為1,324,535千元及1,383,677千元，其他負債 - 長期股權投資貸餘分別為零元及37,498千元，暨民國九十三年及九十二年上半年度相關之投資(損)益分別為68,369千元及(12,207)千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之同期間財務報表，以權益法評價計列。另附註十一、(一)「重大交易事項相關資訊 - 期末持有有價證券情形」及附註十一、(二)「轉投資事業相關資訊」係由南緯實業股份有限公司及被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及重大交易事項相關資訊 - 期末持有有價證券情形、轉投資事業相關資訊可能有所調整外，依本會計師之意見，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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，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，除第三段所述對長期投資之評價及相關投資損益可能有所調整外，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業會計師事務所

劉許友

會計師：

李佩璽

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民國九十三年八月二十七日

南緯實業股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	93.6.30		92.6.30			負債及股東權益	93.6.30		92.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 271,435	8	145,987	4	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 223,655	6	647,841	20
1110 短期投資 - 淨額(附註四(二))	7,881	-	9,756	-	2110	應付短期票券(附註四(九))	39,967	1	39,874	1
1120 應收票據 - 淨額(附註四(三)及六)	64,633	2	86,650	3	2120	應付票據	66,780	2	93,913	3
1140 應收帳款 - 淨額(附註四(三))	145,568	4	205,747	6	2140	應付帳款	279,421	8	396,865	12
1153 應收款項 - 關係人(附註五及六)	172,966	5	271,187	8	2153	應付款項 - 關係人(附註五)	29,379	1	9,522	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	32,953	1	6,740	-	2170	應付費用	39,191	1	44,391	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	29,216	1	64,687	2	2210	其他應付款項	154,055	4	111,039	4
1210 存貨 - 淨額(附註四(四))	281,716	8	321,277	10	2190	其他應付款項 - 關係人(附註五)	2,779	-	23,615	1
1260 預付款項(附註五)	25,274	1	83,124	3	2270	一年內到期之長期負債(附註四(十))	167,583	5	68,321	2
1280 其他流動資產(附註四(十三))	5,506	-	9,306	-	2273	一年內到期之租賃負債(附註四(十))	-	-	10,388	-
	<u>1,037,148</u>	<u>30</u>	<u>1,204,461</u>	<u>36</u>	2280	其他流動負債(附註五)	31,047	1	11,556	-
14 基金及長期投資(附註四(五))：							<u>1,033,857</u>	<u>29</u>	<u>1,457,325</u>	<u>44</u>
142101 採權益法之長期投資	1,324,535	37	1,383,677	43	24	長期負債：				
142102 採成本法之長期投資	17,600	-	27,600	1	2411	應付公司債(附註四(十一))	300,000	9	-	-
1425 預付長期投資款	23,750	1	-	-	2420	長期借款(附註四(十))	299,597	8	381,891	12
	<u>1,365,885</u>	<u>38</u>	<u>1,411,277</u>	<u>44</u>	2510	土地增值稅準備	130,871	4	-	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	49,313	2	30,409	1			<u>730,468</u>	<u>21</u>	<u>381,891</u>	<u>12</u>
1501 土地	405,705	11	173,113	6	28	其他負債：				
1508 土地 - 重估增值	172,871	5	-	-	2810	應計退休金負債	67,627	2	55,546	2
1521 房屋及建築	273,335	8	191,938	6	2880	其他負債 - 其他(附註四(五))	3,553	-	41,607	1
1531 機器設備	248,043	7	195,246	6	2888	遞延政府捐贈收入	19,791	1	14,079	1
1551 運輸設備	23,577	1	26,602	1			<u>90,971</u>	<u>3</u>	<u>111,232</u>	<u>4</u>
1561 辦公設備	38,053	1	41,716	1		負債合計	<u>1,855,296</u>	<u>53</u>	<u>1,950,448</u>	<u>60</u>
1611 租賃資產	-	-	42,302	1	3110	股東權益：				
1672 預付設備款	1,872	-	18,321	1		普通股(附註四(十四))	1,346,320	38	1,007,107	31
1681 其他設備	50,231	1	33,186	1	3210	資本公積：				
	<u>1,213,687</u>	<u>34</u>	<u>722,424</u>	<u>23</u>	3230	資本公積 - 發行溢價	111,328	4	135,541	4
15X9 減：累計折舊	<u>(268,297)</u>	<u>(8)</u>	<u>(247,734)</u>	<u>(8)</u>	3260	資本公積 - 資產重估增值準備	42,000	1	-	-
	<u>945,390</u>	<u>26</u>	<u>474,690</u>	<u>15</u>	3310	資本公積 - 長期投資	9,631	-	9,061	-
17 無形資產：					3310	保留盈餘(附註四(十五))：				
1760 商譽	6,100	-	6,588	-	3320	法定盈餘公積	52,107	1	36,104	1
1770 遞延退休金成本	29,313	1	43,223	1	3350	特別盈餘公積	7,982	-	-	-
	<u>35,413</u>	<u>1</u>	<u>49,811</u>	<u>1</u>		未分配盈餘	122,733	3	66,288	2
18 其他資產：					3420	其他調整項目：				
1810 閒置資產 - 淨額(附註四(七)及六)	37,898	1	41,560	1		累積換算調整數	(6,410)	-	43,032	2
1830 遞延費用	32,285	1	18,770	1		股東權益合計	<u>1,685,691</u>	<u>47</u>	<u>1,297,133</u>	<u>40</u>
1848 催收款項	20,324	1	20,324	1						
1849 備抵呆帳 - 催收款項	(20,324)	(1)	(20,324)	(1)		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1888 其他(附註四(十三))	37,655	1	16,603	1		負債及股東權益總計	<u>\$ 3,540,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,247,581</u>	<u>100</u>
	<u>107,838</u>	<u>3</u>	<u>76,933</u>	<u>3</u>						
資產總計	<u>\$ 3,540,987</u>	<u>100</u>	<u>3,247,581</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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	93年上半年度		92年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,172,416	101	1,553,243	101
4170 減：銷貨退回	(1,019)	-	(800)	-
4190 銷貨折讓	(7,737)	(1)	(7,177)	(1)
銷貨收入淨額	1,163,660	100	1,545,266	100
5110 銷貨成本	(967,366)	(83)	(1,267,693)	(82)
營業毛利	196,294	17	277,573	18
5920 減：聯屬公司間未實現利益	(3,103)	-	(3,659)	(1)
5930 加：聯屬公司間已實現利益	14,498	1	12,669	1
	207,689	18	286,583	18
6000 營業費用	(123,202)	(11)	(157,274)	(10)
營業淨利	84,487	7	129,309	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	497	-	1,499	-
7121 權益法認列之投資收益	68,369	6	-	-
7130 處分固定資產利益	-	-	24	-
7160 兌換利益	675	-	1,698	-
7240 短期投資市價回升利益	-	-	5,285	-
7260 存貨跌價回升利益	3,028	-	-	-
7480 什項收入	14,042	1	7,136	1
	86,611	7	15,642	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(13,547)	(1)	(25,665)	(2)
7520 採權益法認列之投資損失	-	-	(12,207)	(1)
7530 處分固定資產損失	(326)	-	(119)	-
7540 處分投資損失	(7,528)	(1)	(4,354)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(461)	-
7582 未實現短期投資跌價損失	(1,917)	-	-	-
7880 什項支出	(10,737)	(1)	(3,768)	-
	(34,055)	(3)	(46,574)	(3)
稅前淨利	137,043	11	98,377	6
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(15,113)	(1)	(33,001)	(2)
本期淨利	\$ 121,930	12	65,376	8
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十六))				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.02	0.91	0.98	0.65
基本每股盈餘-追溯調整	\$ 1.02	0.91	0.95	0.63

(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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

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	未分配 盈 餘		
民國九十二年一月一日期初餘額	\$ 1,007,107	136,694	29,695	-	81,588	43,434	1,298,518
長期投資未按持股比例認列股致股權淨值增加數		7,908					7,908
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	6,409	-	(6,409)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(7,427)	-	(7,427)
董監酬勞	-	-	-	-	(1,485)	-	(1,485)
股東紅利	-	-	-	-	(65,355)	-	(65,355)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	65,376	-	65,376
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	(402)	(402)
民國九十二年六月三十日期初餘額	<u>\$ 1,007,107</u>	<u>144,602</u>	<u>36,104</u>	<u>-</u>	<u>66,288</u>	<u>43,032</u>	<u>1,297,133</u>
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 1,307,107	202,172	36,104	-	160,945	(7,982)	1,698,346
資本公積轉增資	39,213	(39,213)	-	-	-	-	-
盈餘分配：							
提列法定及特別盈餘公積	-	-	16,003	7,982	(23,985)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(2,723)	-	(2,723)
董監事酬勞	-	-	-	-	(2,723)	-	(2,723)
股東紅利	-	-	-	-	(130,711)	-	(130,711)
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	121,930	-	121,930
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	1,572	1,572
民國九十三年六月三十日期初餘額	<u>\$ 1,346,320</u>	<u>162,959</u>	<u>52,107</u>	<u>7,982</u>	<u>122,733</u>	<u>(6,410)</u>	<u>1,685,691</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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 121,930	65,376
調整項目：		
採權益法認列之投資損(益)	(68,369)	12,207
呆帳(轉回利益)損失	(3,466)	7,149
折舊費用	16,544	15,835
各項攤提	4,821	3,379
處分投資損失	7,528	4,354
未實現短期投資跌價損失(回升利益)	1,917	(5,285)
處分資產損(益)淨額	326	95
其他收入	-	(523)
其他損失	9,015	1,229
聯屬公司間已實現利益淨額	(11,395)	(9,010)
存貨跌價(回升利益)及呆滯損失	(3,028)	461
資產及負債項目之變動		
應收票據	33,878	(15,251)
應收帳款	60,636	116,133
應收款項 - 關係人	45,884	(115,825)
其他應收款 - 關係人	(20,332)	491
其他金融資產-流動	(23,091)	188,272
存貨	(61,545)	(63,267)
預付款項	(3,351)	(19,301)
其他流動資產	3,788	6,887
遞延所得稅資產 - 非流動	(4,835)	(5,231)
應付票據	42	(27,220)
應付帳款	11,673	84,668
應付款項 - 關係人	16,203	(1,740)
應付費用	(16,423)	(8,931)
其他應付款項	9,032	(443)
其他應付款項 - 關係人	(10,435)	21,152
其他流動負債	5,125	9,862
應計退休金負債	2,856	2,365
遞延政府捐贈收入	10,924	4,699
營業活動之淨現金流入	<u>135,852</u>	<u>272,587</u>

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(321,666)	(5,293)
處分資產價款	161	96
長期投資變動數	111,345	(201,526)
短期投資變動數	2,525	71,530
受限制資產(增加)減少	29,528	(39,055)
遞延費用增加	(4,556)	(1,280)
存出保證金(增加)減少	(20,032)	800
投資活動之淨現金流出	<u>(202,695)</u>	<u>(174,728)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(172,145)	29,560
應付短期票券增加(減少)	23	(19,736)
長期借款(減少)增加	102,405	(35,271)
應付租賃款減少數	(1,418)	-
應付公司債增加	300,000	-
存入保證金增加	-	150
融資活動之淨現金流入(出)	<u>228,865</u>	<u>(25,297)</u>
本期現金及約當現金增加數	162,022	72,562
期初現金及約當現金餘額	109,413	73,425
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 271,435</u>	<u>145,987</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>\$ 13,228</u>	<u>26,353</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 908</u>	<u>25,345</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>\$ 167,583</u>	<u>68,321</u>
應付股利	<u>\$ 130,711</u>	<u>65,355</u>
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 5,446</u>	<u>8,912</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
民國九十三年及九十二年六月三十日
(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。

民國九十三年六月三十日，本公司員工人數約為420人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(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，並依「證券發行人財務報告編製準則」規定，於編製期中報表時，免編製合併報表。

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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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
其他設備	5	20年

處分固定資產損益，依其性質列為當期營業外收支。

(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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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)所得稅

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

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

(十一)以外幣為準之交易事項

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
現金	\$ 730	555
支票存款	8,752	26,871
活期存款	22,891	7,749
外幣存款	139,062	110,812
定期存款	<u>100,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 271,435</u>	<u>145,987</u>

(二)短期投資 - 淨額

	<u>93.6.30</u>		<u>92.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>市價</u>	<u>金額</u>	<u>市價</u>
上市股票	\$ 6,791	5,315	4,508	3,683
受益憑證	<u>3,007</u>	<u>3,012</u>	<u>6,000</u>	<u>6,073</u>
合計	9,798	<u>8,327</u>	10,508	<u>9,756</u>
減：備抵跌價損失	<u>(1,917)</u>		<u>(752)</u>	
淨 額	<u>\$ 7,881</u>		<u>9,756</u>	

(三)應收票據及帳款 - 淨額

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
應收票據	\$ 64,633	86,650
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>64,633</u>	<u>86,650</u>
應收帳款	146,746	221,221
減：備抵呆帳	<u>(1,178)</u>	<u>(15,474)</u>
淨 額	<u>145,568</u>	<u>205,747</u>
合計	<u>\$ 210,201</u>	<u>292,397</u>

民國九十三年及九十二年六月三十日，上述之應收票據及應收票據 - 關係人分別因短期借款所需，已分別提供81,110千元及95,855千元作為擔保品，請詳附註六之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨 - 淨額

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
原 料	\$ 46,909	100,355
在 製 品	232,412	215,112
製 成 品	6,255	23,852
商 品	<u>1,676</u>	<u>1,201</u>
合 計	287,252	340,520
減：備抵跌價損失	<u>(5,536)</u>	<u>(19,243)</u>
淨 額	<u>\$ 281,716</u>	<u>321,277</u>

於民國九十三年及九十二年六月三十日，上列存貨投保保險金額分別約為95,000千元及120,000千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)長期股權投資

	93.6.30		92.6.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
<u>採權益法評價</u>				
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- BELIZE	100.00	\$ 831,248	100.00	890,208
AMRAY SA DE CV LTD.	93.55	43,394	93.55	70,129
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	22.95	58,321
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00	338,849	100.00	249,724
巧軟資訊系統股份有限公司	40.00	3,651	40.00	5,681
世紀聯合科技股份有限公司	61.67	2,757	61.67	2,775
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	71.33	56,421	71.33	67,459
超臨界聯合科技股份有限公司	100.00	7,831	61.25	4,723
祥紡國際股份有限公司	30.00	22,356	30.00	28,374
信新國際股份有限公司	27.27	18,028	27.27	6,283
名紡國際股份有限公司	60.16	-	38.28	-
小計		<u>1,324,535</u>		<u>1,383,677</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
小計		<u>17,600</u>		<u>27,600</u>
<u>預付長期投資款</u>				
信新國際股份有限公司	-	15,000	-	-
名紡國際股份有限公司	-	8,750	-	-
小計		<u>23,750</u>		<u>-</u>
合計		<u>\$ 1,365,885</u>		<u>1,411,277</u>
<u>其他負債-長期股權投資貸餘</u>				
TRLA GROUP,INC.		\$ -		12,989
TEXRAY USA GROUP INC.		-		23,230
名紡國際股份有限公司		-		1,279
合計		<u>\$ -</u>		<u>37,498</u>

長期股權投資之原始投資金額，請詳附註十一、(二)、1之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

1.本公司對採權益法評價之被投資公司，民國九十三年及九十二年上半年度分別依被投資公司同期間之自結報表，按權益法評價認列之投資損益及累積換算調整數，其明細如下：

	<u>93年上半年度</u>		<u>92年上半年度</u>	
	<u>投資(損)益</u>	<u>累積換算調整數</u>	<u>投資(損)益</u>	<u>累積換算調整數</u>
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	\$ 46,672	1,307	(18,908)	(608)
AMRAY SA DE CV LTD.	(11,274)	1,859	(8,821)	(3)
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	36,745	(1,999)	32,281	(206)
TRLA GROUP, INC.	-	-	1,737	10
TEXRAY USA GROUP INC.	-	-	(3,074)	21
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	6,238	384
巧軟資訊系統(股)公司	74	-	146	-
世紀聯合科技(股)公司	(6)	-	(6)	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	(3,246)	-	(4,511)	-
超臨界聯合科技(股)公司	(66)	-	(70)	-
祥紡國際(股)公司	(4,794)	(172)	(5,862)	-
信新國際(股)公司	4,264	577	1,823	-
名紡國際(股)公司	-	-	(13,180)	-
	<u>\$ 68,369</u>	<u>1,572</u>	<u>(12,207)</u>	<u>(402)</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：

	<u>原始投資</u>		<u>本期攤銷</u>	
	<u>溢(折)額</u>	<u>期初未攤銷額</u>	<u>溢(折)額</u>	<u>期末未攤銷額</u>
<u>93年上半年度</u>				
名紡國際(股)公司	\$ 5,401	4,951	-	4,951
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	282	106	176
	<u>\$ 6,458</u>	<u>5,233</u>	<u>106</u>	<u>5,127</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	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年上半年度</u>				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC. \$	67,759	20,638	715	19,923
"	3,577	1,497	51	1,446
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	493	106	387
"	143	29	29	-
	<u>\$ 72,536</u>	<u>22,657</u>	<u>901</u>	<u>21,756</u>

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。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%。TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE因辦理減資退回股款，於民國九十三年六月間收回股款3,000,000美元。本投資案截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，上述之控股公司總投資款項分別為27,186千美元及30,185千美元。
4. 本公司自九十一年起陸續出售部份YOUNG STUFF APPAREL INC.股權予非關係人，截至民國九十三年六月三十日，持股比例降至0%，本期售價為23,208千元。
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。本投資案截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，累積投資款項分別約為65,750千元及58,750千元。
6. 本公司之被投資公司超臨界聯合科技股份有限公司於民國九十三年間始辦理清算，截至民國九十三年六月三十日止已完成清算程序，尚待分配資產後再與帳面價值沖銷。
7. 依證券發行人財務報告編製準則規定，期中報表得不編製合併財務報表。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

	成	本	重估增值	累計折舊	未折減餘額
93.6.30					
土地	\$	405,705	172,871	-	578,576
房屋及建築物		273,335	-	40,063	233,272
機器設備		248,043	-	154,090	93,953
運輸設備		23,577	-	16,815	6,762
辦公設備		38,053	-	29,926	8,127
其他設備		50,231	-	27,403	22,828
預付設備款(含房地款)		1,872	-	-	1,872
合計	\$	<u>1,040,816</u>	<u>172,871</u>	<u>268,297</u>	<u>945,390</u>
92.6.30					
土地	\$	173,113	-	-	173,113
房屋及建築物		191,938	-	35,174	156,764
機器設備		195,246	-	132,433	62,813
運輸設備		26,602	-	20,515	6,087
辦公設備		41,716	-	31,283	10,433
其他設備		33,186	-	18,971	14,215
租賃設備		42,302	-	9,358	32,944
預付設備款(含房地款)		18,321	-	-	18,321
合計	\$	<u>722,424</u>	<u>-</u>	<u>247,734</u>	<u>474,690</u>

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

出租人	租賃資產金額	累計折舊	未實現售後		攤銷方式	備註
			租回利益	期間		
中租迪和(股)公司	\$ <u>42,302</u>	<u>9,358</u>	<u>-</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四、(十)之說明。

2. 上列固定資產於民國九十三年及九十二年六月三十日已投保保險金額分別約為439,282千元及396,596千元。
3. 本公司截至民國九十二年六月三十日止尚持有仁德鄉新田段農地約913坪，取得成本約為18,263千元，係作為取得染紗事業處工業用水之用，該土地係分別由葉鳳英及具自耕農身份之自然人吳柯寶英持有，本公司已分別與葉鳳英及吳柯寶英簽訂信託契約，並將此農地設定抵押予本公司，帳列預付土地款；已於民國九十三年上半年度辦理土地地目變更，並將所有權移轉予本公司，故轉列土地項下。
4. 上列固定資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)閒置資產 - 淨額

	成 本	累 計 折 舊	備 抵 跌 價 損 失	未 折 減 餘 額
93.6.30				
土 地	\$ 17,270	-	-	17,270
房 屋 及 建 築 物	28,356	(10,179)	-	18,177
機 器 設 備	3,263	(3,180)	(83)	-
雜 項 設 備	10,945	(8,372)	(122)	2,451
合 計	<u>\$ 59,834</u>	<u>(21,731)</u>	<u>(205)</u>	<u>37,898</u>
92.6.30				
土 地	\$ 17,270	-	-	17,270
房 屋 及 建 築 物	28,356	(9,259)	-	19,097
機 器 設 備	11,070	(8,846)	(205)	2,019
雜 項 設 備	13,543	(10,369)	-	3,174
合 計	<u>\$ 70,239</u>	<u>(28,474)</u>	<u>(205)</u>	<u>41,560</u>

本公司花式紡紗事業處除保留財務業務、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。

(八)短期借款

借 款 性 質	期 限	93.6.30	92.6.30
國 外 購 料 借 款	一年內到期	\$ 3,655	5,990
國 內 購 料 借 款	"	-	6,851
抵 押 借 款	"	100,000	455,000
信 用 借 款	"	120,000	180,000
合 計		<u>\$ 223,655</u>	<u>647,841</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十三年及九十二年上半年度之利率區間分別約為1.75% 3.4%及2.50% 7.67%。

(九)應付商業本票

	93.6.30	92.6.30
應付商業本票	\$ 40,000	40,000
減：未攤銷折價	(33)	(126)
淨 額	<u>\$ 39,967</u>	<u>39,874</u>

短期票券之發行期間分別均在180天內，民國九十三年及九十二年上半年度之利率區間分別約為0.982% 1.32%及2.78% 3.00%。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)長期借款及應付租賃款

項 目	還 款 辦 法	93.6.30	92.6.30
機器設備貸款	自89.02.25起每三個月一期償還1,235千元	\$ -	2,471
抵 押 借 款	自89.10.25起每月一期償還3,350千元	23,450	89,450
"	自89.12.30起每月一期分60期償還	-	33,664
"	自91.07.15起每三個月一期償還1,670千元	-	13,320
"	自93.02.18起每月一期期償還1,667千元	100,000	-
"	自93.10.21起每三個月一期償還25,000千元	50,000	100,000
"	自92.05.14起每六個月償還7,500千元	22,500	-
"	自93.04.08起每月一期償還3,907千元(含息)	211,230	-
"	自95.04.21起每六個月一期償還50,000千元	-	200,000
信 用 借 款	自91.03.27起每月一期分36期償還	-	11,307
"	自94.03.31起每六個月一期償還5,000千元	10,000	-
"	自94.02.20起每三個月一期償還12,500千元	50,000	-
小 計		467,180	450,212
減：一年內到期長期借款		(167,583)	(68,321)
淨 額		<u>\$ 299,597</u>	<u>381,891</u>
租 賃 借 款	自91.08.31起每月一期分18期償還	\$ -	10,388
減：一年內到期長期應付租賃款		-	(10,388)
淨 額		<u>\$ -</u>	<u>-</u>

1. 上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十三年及九十二年上半年度之利率區間分別約為2.75% 3.20%及3.385% 5.75%。

2. 於民國九十二年六月三十日本公司為償還長期應付租賃款，已開立短期應付票據償還本息，金額約為11,135千元。

(十一)應付公司債

委託及簽證機構	承銷機構	期間	利率(%)	93.6.30	擔保品
建華商業銀行	建華商業銀行松山分行	93.06.07~98.06.07	2.10 %	\$ 300,000	土地及建物
減：一年內到期部份				-	
				<u>\$ 300,000</u>	

本公司訂民國九十三年六月七日為有擔保普通公司債之發行日，發行總額為新台幣參億元整，依票面金額十足發行，係由建華銀行擔保該公司債。自發行日起，依年利率2.10%，每年單利計算付息一次，自發行日起第三、四、五年分別還本30%、30%及40%。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)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，於民國九十三年及九十二年上半年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	<u>93年上半年</u>	<u>92年上半年</u>
	<u>度</u>	<u>度</u>
期 初 餘 額	\$ 53,953	50,960
加：本 期 提 列	3,394	3,459
減：本 期 支 付	(3,321)	-
期 末 餘 額	<u>\$ 54,026</u>	<u>54,419</u>

(十三)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>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ 15,620	36,399
遞延所得稅費用(利益)	(507)	(3,456)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	58
繼續營業部門所得稅費用(利益)	<u>\$ 15,113</u>	<u>33,001</u>

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>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 34,261	24,594
權益法認列之投資損(益)	(17,092)	3,052
未實現短期投資(回升利益)跌價損失	479	(1,321)
已實現銷貨毛利	(2,849)	(2,253)
未實現呆帳回升利益	(1,217)	(946)
帳載依十八號公報認列之退休金費用	714	6,244
以前年度所得稅高低估	(1,168)	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	58
其他	1,985	3,573
	<u>\$ 15,113</u>	<u>33,001</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
未實現銷貨毛利	\$ 2,849	2,252
未實現兌換利益(損失)淨額	722	(362)
未實現存貨跌價損失	757	(115)
已(未)實現呆帳費用	(4,364)	946
退休金費用	(714)	(6,244)
職工福利金	27	40
折舊性資產折舊費用	216	27
合 計	<u>\$ (507)</u>	<u>(3,456)</u>

4.本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,160	5,725
備抵評價 - 遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	2,160	5,725
遞延所得稅負債	(592)	(159)
流動遞延所得稅(負債)資產淨額	<u>\$ 1,568</u>	<u>5,566</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 14,086	16,603
備抵評價 - 遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	14,086	16,603
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 14,086</u>	<u>16,603</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國九十三年及九十二年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	93.6.30			92.6.30		
	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	\$ (2,368)	(592)	-	(636)	(159)	-
未實現銷貨毛利	3,103	776	-	3,659	914	-
未實現存貨跌價損失	5,536	1,384	-	19,243	4,811	-
退休金費用	38,312	-	9,578	55,545	-	13,886
未實現呆帳損失	17,456	-	4,364	9,480	-	2,370
未實現閒置資產跌價損失	205	-	51	205	-	51
折舊性資產折舊費用	371	-	93	915	-	229
職工福利金	-	-	-	267	-	67
合計		\$ <u>1,568</u>	<u>14,086</u>		<u>5,566</u>	<u>16,603</u>

6.民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為7,170千元及37,624千元。本公司民國九十二年度辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就九十二年度之預計盈餘分配稅額扣抵比率約為33.33%；民國九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為36.51%。

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。

8.未分配盈餘相關資訊

	93.6.30	92.6.30
屬八十六年度以前	\$ -	-
屬八十七年度以後	122,733	66,288
合計	\$ <u>122,733</u>	<u>66,288</u>

(十四)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，截至民國九十三年及九十二年六月三十日核定股本分別為1,949,000千元及1,549,000千元，實收股本分別為1,346,320千元及1,007,107千元，股數分別為134,632,041股及100,710,720股，每股面額10元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)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：

- (1)員工紅利：百分之二。
- (2)董監事酬勞：百分之二。
- (3)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

本公司民國九十三年四月二十七日及九十二年六月十日股東常會決議民國九十二年及九十一年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 130,711	65,355
股票(依面額計算)	-	-
	<u>\$ 130,711</u>	<u>65,355</u>
員工紅利 - 股票(依面額計價)	\$ -	-
員工紅利 - 現金	2,723	7,427
董事及監察人酬勞	<u>2,723</u>	<u>1,486</u>
	<u>\$ 5,446</u>	<u>8,913</u>

上述民國九十二年及九十一年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

。

(十六)每股盈餘

每股盈餘係按發行在外流通股數加權平均計算，於民國九十三年及九十二年六月三十日用以計算每股盈餘之加權平均流通在外股數分別為134,632,041股及100,710,720股，另追溯調整之流通在外加權平均股數分別為134,632,041股及103,732,042股。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)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	93.6.30		92.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 766,084	766,084	780,999	780,999
短期投資	7,881	8,327	9,756	9,756
長期股權投資 - 實務上無法估計公平價值	1,365,885	-	1,411,277	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	861,063	861,063	1,374,132	1,374,132
長期借款	467,180	467,180	460,600	460,600
應付公司債	300,000	300,000	-	-
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	803,890	-	828,640
信用狀 - 外幣	-	詳附註七、(一)	-	詳附註七、(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，請詳附註四、(五)之說明。
- (4) 長期借款：本公司長期借款合同係約定浮動利率，其帳面價值等於公平價值。
- (5) 應付公司債：以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (6) 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

本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日止，為其他人保證擔保之金額，請詳附註七、(五)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。於民國九十三年及九十二年六月三十日止，應收款項餘額的59%及69%，係分別由10家及10家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	係本公司之孫公司
AMRAY SA DE CV LTD.	係本公司之子公司
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	"
TRLA 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)
Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司
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)
A-REX TEXTILE CORPORATION 巧軟資訊系統股份有限公司	係本公司之孫公司 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	係本公司之子公司
祥紡國際(股)公司	係本公司採權益法評價之被投資公司
CATHAY INTERNATIONAL LTD. 信新國際(股)公司	係本公司採權益法評價之被投資公司之子公司 本公司採權益法評價之被投資公司
PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)LTD. 名紡國際(股)公司	係本公司採權益法評價之被投資公司之子公司 係本公司之子公司
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	係本公司之孫公司
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	係本公司之孫公司(已於民國九十二年被合併於Z-PLY CORPORATION 中)
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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	93年上半年度		92年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
Z-PLY CORPORATION	\$ 400,460	34	499,321	32
A-REX TEXTILE CORPORATION	85,519	7	-	-
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	57,374	4
TRLA GROUP, INC.	109,091	9	5,549	-
其他關係企業	<u>76,524</u>	<u>7</u>	<u>70,254</u>	<u>5</u>
合 計	<u>\$ 671,594</u>	<u>57</u>	<u>632,498</u>	<u>41</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

	93年上半年度		92年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
TRLA GROUP, INC.	707	-	-	-
Z-PLY CORPORATION	528	-	1,772	-
祥紡國際(股)公司	-	-	1,064	-
其他關係企業	<u>108</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,343</u>	<u>-</u>	<u>2,836</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：

	93.6.30		92.6.30	
	金 額	%	金 額	%
應收款項：				
應收票據				
信新國際(股)公司	\$ -	-	28,770	11
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	3	-
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	21,428	12	-	-
小 計	<u>21,428</u>	<u>12</u>	<u>28,773</u>	<u>11</u>
應收帳款				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	544	-
TRLA GROUP, INC.	43,133	25	121,763	45
Z-PLY CORPORATION	74,530	43	98,551	36
A-REX TEXTILE CORPORATION	23,199	14	-	-
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	10,092	6	-	-
其他關係企業	<u>584</u>	<u>-</u>	<u>21,556</u>	<u>8</u>
小 計	<u>151,538</u>	<u>88</u>	<u>242,414</u>	<u>89</u>
合 計	<u>\$ 172,966</u>	<u>100</u>	<u>271,187</u>	<u>100</u>
其他應收款項：				
其他應收票據				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 68	-	74	1
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	424	6
信新國際(股)公司	-	-	206	3
小 計	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>704</u>	<u>10</u>
其他應收款				
YOUNG STUFF APPAREL GROUP, INC.	-	-	1,301	19
MAXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	-	-	425	7
名紡國際(股)公司	9,047	27	23	-
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	15,023	46	-	-
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- CAYMAN	1,173	4	1,982	30
Z-PLY CORPORATION	4,214	13	73	1
其他關係企業	<u>3,428</u>	<u>10</u>	<u>2,232</u>	<u>33</u>
小 計	<u>32,885</u>	<u>100</u>	<u>6,036</u>	<u>90</u>
合 計	<u>\$ 32,953</u>	<u>100</u>	<u>6,740</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>93.6.30</u>		<u>92.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
預付款項：				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 2,803	11	29,381	35
祥紡國際(股)公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,309</u>	<u>33</u>
合 計	<u>\$ 2,803</u>	<u>11</u>	<u>57,690</u>	<u>68</u>
應付款項：				
應付票據				
信新國際(股)公司	\$ <u>397</u>	<u>1</u>	<u>23</u>	<u>-</u>
應付帳款				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	28,938	99	9,184	96
其他關係企業	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>4</u>
小 計	<u>28,982</u>	<u>99</u>	<u>9,499</u>	<u>100</u>
合 計	<u>\$ 29,379</u>	<u>100</u>	<u>9,522</u>	<u>100</u>
其他應付款項：				
其他應付票據				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ <u>1,916</u>	<u>69</u>	<u>931</u>	<u>4</u>
其他應付款				
巧軟資訊系統(股)公司	45	2	4,179	18
TRLA GUOUP, INC.	-	-	15,805	67
NEW BAY CORPORATION	-	-	1,857	8
其他關係企業	<u>818</u>	<u>29</u>	<u>843</u>	<u>3</u>
小 計	<u>863</u>	<u>31</u>	<u>22,684</u>	<u>96</u>
合 計	<u>\$ 2,779</u>	<u>100</u>	<u>23,615</u>	<u>100</u>
預收款項：				
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	\$ <u>191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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>93.6.30</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>
名紡國際(股)公司	\$ 9,000	<u>9,000</u>	6%	<u>269</u>

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

5.租賃合約

(1)本公司於民國九十三年及九十二年上半年度出租房屋予關係人之明細如下:

<u>承租人名稱</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>租賃期間</u>	<u>每月租金</u>	<u>租金收入</u>
<u>93年上半年度</u>				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北縣五股鄉 五權六路39號	93.01.01 93.12.31	\$ 43	258
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉 五權六路39號	93.01.01 93.12.31	35	210
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	台北縣五股鄉 五權六路39號	93.01.01 93.12.31	35	210
				<u>\$ 678</u>
<u>92年上半年度</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	120
"	台北縣五股鄉 五權六路39號	92.01.01 92.12.31	43	258
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉 五權六路39號	92.01.01 92.12.31	35	210
超臨界聯合科技(股)公司	台北縣五股鄉 五權六路39號	92.01.01 92.12.31	10	60
信新國際(股)公司	台北縣五股鄉 五權六路39號	92.01.01 92.12.31	35	210
				<u>\$ 858</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

6.財產交易

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)
93年上半年度		
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>168</u>
92年上半年度		
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>927</u>

7.背書保證情形

本公司截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，為關係人背書保證情形如下：

關係人名稱	93.6.30	92.6.30	備註
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	\$ 190,300	248,050	註1
TRLA GROUP, INC.	16,900	52,250	註2
Z-PLY CORPORATION	560,690	460,090	註3
TEXRAY USA GROUP INC.	36,000	68,250	註4
	\$ <u>803,890</u>	<u>828,640</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九十三年及九十二年六月三十日止分別為美金5,500千元及美金5,500千元、新台幣57,750千元。

註2：本公司為關係人TRLA GROUP, INC.提供背書保證金額截至民國九十三年及九十二年六月三十日止分別為美金500千元及美金500千元、新台幣35,000千元。

註3：本公司為關係人Z-PLY CORPORATION提供背書保證金額截至民國九十三年及九十二年六月三十日止分別新台幣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九十三年及九十二年六月三十日止分別為新台幣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
93年上半年度			
AMRAY SA DE CV LTD.	93.01.01	93.12.31	\$ 252
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	93.01.01	95.12.31	2,591
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01	95.02.28	259
合 計			<u>\$ 3,102</u>
92年上半年度			
AMRAY SA DE CV LTD.	90.01.01	92.12.31	\$ 306
MAXRAY INDUSTRIAL CO.,LTD	90.01.01	92.12.31	1,014
TYTEX(B.V.I)CO.,LTD.	90.01.01	92.12.31	270
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	90.01.01	92.12.31	858
金鼎聯合科技纖維(股)公司	90.07.01	92.12.31	840
合 計			<u>\$ 3,288</u>

(2)本公司與關係企業簽訂軟體服務合約，其明細如下：

本公司與巧軟資訊系統(股)公司簽訂軟體設計合約書，合約價係24,000千元(含稅)，截至民國九十三年六月三十日止，已預付2,000千元(帳列其他預付費用)。

本公司與巧軟資訊系統(股)公司簽訂無水染整科技計劃書，合約價係1,634千元，截至民國九十三年六月三十日止，已預付803千元(帳列其他預付費用)。

六、抵質押之資產

於民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司計有下列資產已分別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>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
受限制資產 - 備償戶	\$ -	22,852
提存法院擔保金	13,640	13,640
受限制資產 - 定期存款	25,207	50,575
應 收 票 據	81,110	95,855
固 定 資 產(未折減餘額)	617,693	344,912
間 置 資 產(未折減餘額)	26,598	27,185
租 賃 資 產(未折減餘額)	-	32,944
合 計	<u>\$ 764,248</u>	<u>587,963</u>

於民國九十二年六月三十日，土地中部分18,263千元係農地，請詳附註四、(六)、3之說明。

七、重大承諾事項及或有事項

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (一)於民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金2,068千元、EUR30及美金3,840千元。
- (二)於民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別約為190,239千元及19,080千元。
- (三)於民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072千元。
- (四)本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日，與貨運公司簽約所收到之存入保證票據分別約為2,800千元及3,800千元。
- (五)本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日，分別為關係人 TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN、TRLA GROUP, INC.、Z-PLY CORPORATION及 TEXRAY USA GROUP INC.提供購料保證及銀行借款背書保證之情形，請參閱附註五、(二).7之說明。
- (六)於民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司因專案申請政府補助而開立之保證票據分別為37,416千元及24,066千元。
- (七)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13,640千元交予建華銀行進行票據融資。故本公司對建華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，本公司不服再行上訴，由台北地方法院民事庭處理，惟本公司認為勝訴機率不大，已撤銷對建華商業銀行松山分行之告訴，改以對燦林實業有限公司提出求償16,469千元，目前正處私下協商中，截至民國九十三年六月三十日止，對該公司之應收款項已認列8,235千元呆帳損失。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司辦理民國九十三年度國內第一次無擔保轉換公司債300,000千元，經原證期會核准在案，主要計劃項目為償還銀行借款，發行期間為五年，於民國九十三年七月六日董事會決議訂定價格及相關作業。
- (二)本公司自民國九十三年七月一日將部分廠房出租予奇菱科技股份有限公司，每月租金620千元(含稅)，並收取2,000千元之銀行履約保證函為保證。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	93年上半年度			92年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	41,066	54,191	95,257	41,540	53,328	94,868
勞健保費用	3,393	3,752	7,145	3,605	3,767	7,372
退休金費用	2,735	3,516	6,251	2,480	3,304	5,784
其他用人費用	2,767	1,212	3,979	3,111	1,731	4,842
折舊費用	10,369	6,175	16,544	11,278	4,557	15,835
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	645	4,176	4,821	579	2,800	3,379

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期 最高餘額	期 末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與 總限額 (註1)
											名稱	價值		
0	本公司	名紡國際 (股)公司	其他應 收款	9,000	9,000	6%	註3	-	營運週轉	-	無	無	337,138	674,276

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：

$$1,685,691 \text{ 千元} * 40\% = 674,276 \text{ 千元}$$

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：

$$1,685,691 \text{ 千元} * 20\% = 337,138 \text{ 千元}$$

註3：有短期融通之必要。

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	842,846	190,300	190,300	無	11 %	1,685,691
0	"	TRLA GROUP, INC.	"	842,846	16,900	16,900	"	1 %	
0	"	Z-PLY CORPORATION	"	842,846	560,690	560,690	"	33 %	
0	"	TEXRAY USA GROUP INC.	"	842,846	36,000	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，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額如下：

$$1,685,691 \text{ 千元} \times 100\% = 1,685,691 \text{ 千元}$$

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，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額如下：

$$1,685,691 \text{ 千元} \times 50\% = 842,846 \text{ 千元}$$

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	帳面金額	持股比率	市價(註)	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	23,396,580	\$ 831,248	100.00 %	831,248	
"	AMRAY SA DE CV LTD.股票	"	"	3,788,889	43,394	93.55 %	43,394	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.股票	"	"	8,500,000	338,849	100.00 %	338,849	
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	3,651	40.00 %	3,475	
"	世紀聯合科技(股)公司股票	"	"	370,000	2,757	61.67 %	2,757	
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	56,421	71.33 %	56,421	
"	超臨界聯合科技(股)公司股票	"	"	800,000	7,831	100.00 %	7,809	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	3,750,000	22,356	30.00 %	22,356	
"	信新國際(股)公司股票	"	"	900,000	18,028	27.27 %	18,028	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	1,925,000	-	60.16 %	-	
"	新市紡織(股)公司股票	-	"	6,100	6,100	16.31 %	(註1)	
"	世展科技(股)公司股票	-	"	300,000	1,500	3.13 %	"	
"	台灣固網(股)公司股票	-	"	1,000,000	10,000	0.01 %	"	
"	信新國際(股)公司股票	-	預付長期投資	-	15,000	-	-	
"	名紡國際(股)公司股票	-	"	-	8,750	-	-	
"	年興紡織(股)公司股票	-	短期投資	105,600	4,509	-	3,088	
"	中鋼碳素化學(股)公司股票	-	"	50,000	2,282	-	2,227	
"	金復華精鑽平衡基金	-	"	300,000	3,007	-	3,012	

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。

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

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
本公司	土地、建物及設備	93.01.08	312,089	已支付	台丞實業(股)公司(註1)	無				-	註1	預計供營業使用

註1：本標的物係經由法拍取得。

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	(400,460)	(34) %	60天~90天	-		74,530	19 %	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	(109,091)	(9) %	"	-		43,133	11 %	

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：無。

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	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	貝里斯	海外投資控股公司	\$ 744,700 (USD23,397千元)	\$ 845,620 (USD26,397千元)	23,396,580	100.00 %	\$ 831,248	\$ 46,672	\$ 46,672	子公司
"	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)	127,614 (USD3,789千元)	3,788,889	93.55 %	43,394	(12,051)	(11,274)	"
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	海外投資控股公司	290,075 (USD8,500千元)	290,075 (USD8,500千元)	8,500,000	100.00 %	338,849	36,745	36,745	"
"	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 %	3,651	185	74	
"	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 %	2,757	(10)	(6)	子公司
"	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	72,042	7,204,154	71.33 %	56,421	(4,551)	(3,246)	"
"	超臨聯合科技(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	8,000	800,000	100.00 %	7,831	(66)	(66)	"
"	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 %	22,356	(15,980)	(4,794)	
"	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 %	18,028	15,636	4,264	
"	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	19,250	1,925,000	60.16 %	-	-	-	子公司
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(2,821)千元	USD(433)千元	USD(433)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	USD23,127千元	USD26,127千元	23,126,580	100.00 %	USD22,701千元	USD 1,379千元	USD1,379千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD100元	USD100元	50,000	100.00 %	USD414千元	USD401千元	USD413千元	"
"	TRLA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD100元	USD100元	2,000,000	100.00 %	USD 329千元	USD307千元	USD329千元	"
"	Z-PLY CORPORATION	美國	行銷貿易	USD8,500千元	USD8,500千元	200	100.00 %	USD 9,060千元	USD265千元	USD110千元	"
"	A-REX TEXTILE CORP.	美國	行銷貿易	USD600千元	-	93,600	100.00 %	USD833千元	USD259千元	USD233千元	"
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 %	(11,234)	(26,268)	(4,591)	"

2.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		
1	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. CAYMAN	TEXRAY MEXICO, SA DW CV	長期應收款	USD 7,171千元	USD 6,898千元	-	註3	銷貨 USD 520千元	營運週轉	-	無	無	337,138	674,276
"	"	TYTEX MEXICO, SA DE CV	"	USD 997千元	USD 857千元	-	"	USD 56千元	"	-	-	-	337,138	
"	"	MAXRAY MEXICO SA DE CV	"	USD 9,207千元	USD 8,921千元	-	"	USD 867千元	"	-	-	-	337,138	
2	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. BELIZE	AMRAY SA DE CV	其他應收款	USD 1,595千元	USD 1,595千元	-	"	-	"	-	-	-	337,138	674,276
"	"	MAXRAY MEXICO SA DE CV	"	USD 175千元	USD 175千元	-	"	-	"	-	-	-	337,138	-
3	AMRAY SA DE CV	AMRAY SA DE CV (MEXICO)	長期應收款	USD 5,725千元	USD 4,762千元	-	"	-	"	-	-	-	337,138	674,276

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：有短期融通之必要。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：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(註)	
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PIY) LTD.	子公司	長期投資	-	(11,234)	100.00	-	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD - BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	"	"	23,126,580	USD 22,701千元	100.00	USD 22,701千元	
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)	"	"	50,000	USD (2,821)千元	100.00	-	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 9,060千元	100.00	USD 3,140千元	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,000,000	USD 329千元	100.00	USD 746千元	
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	50,000	USD 414千元	100.00	USD 656千元	
"	A-REX TEXTILE CORP.	"	"	93,600	USD 833千元	100.00	USD 343千元	

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。

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
Z-PLY CORPORA TION	南緯實業(股)公司	係本公司之 母 公司	進貨	USD 11,823千元	77 %	60~90天	-		USD(2,208)千 元	(100) %	
TRLA GROUP, INC.	"	"	進貨	USD 3,321千 元	26 %	60~90天	-		USD(1,278)千 元	(21) %	

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.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

南緯實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
現金	庫存現金	\$ 38	
	零用金	<u>692</u>	
	小 計	<u>730</u>	
銀行存款：	支票存款	8,752	
	活期存款	22,891	
	外幣存款	139,062	
	定期存款	<u>100,000</u>	
	小 計	<u>270,705</u>	
合 計		<u><u>\$ 271,435</u></u>	

南緯實業股份有限公司
 應收款項 - 關係人明細表
 民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 金 額	備 註
	<u>要</u>	
<u>應收票據</u>		
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	貨款 \$ 21,428	
<u>應收帳款</u>		
Z-PLY CORPORATION	貨款 74,530	
TRLA GROUP, INC.	" 43,133	
A-REX TEXTILE CORPORATION	" 23,199	
PROTON INVESTMENT	" 10,092	
其他	" 584	各戶餘額未達本科目金額5%
小計	<u>151,538</u>	
合計	<u>\$ 172,966</u>	

南緯實業股份有限公司

存貨 - 淨額明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料	染紗	\$ 22,787	21,605	
	織布	21,621	19,042	
	成衣	<u>2,501</u>	<u>2,501</u>	
	小計	<u>46,909</u>	<u>43,148</u>	
在製品	染紗	15,148	15,043	
	織布	7,139	6,743	
	成衣	<u>210,125</u>	<u>210,157</u>	
	小計	<u>232,412</u>	<u>231,943</u>	
製成品	染紗	4,181	4,383	
	織布	<u>2,074</u>	<u>1,450</u>	
	小計	<u>6,255</u>	<u>5,833</u>	
商品	織布	1,510	1,197	
	成衣	<u>166</u>	<u>166</u>	
	小計	<u>1,676</u>	<u>1,363</u>	
合計		287,252	<u>282,287</u>	
減：備抵存貨跌價損失		<u>(5,536)</u>		
合 計		<u>\$ 281,716</u>		

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

南緯實業股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

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			股權淨值	評價基礎	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額			
長期股權投資												
新市紡織(股)公司	6,100	\$ 6,100	-	-	-	-	6,100	16.31	6,100	(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	10,000	-	-	-			
YOUNG STUFF APPAREL GROUP INC.	3,797	33,517	-	-	3,797	33,517	-	-	-			
小計		61,117		-		43,517			17,600			
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - BELIZE	26,396,580	884,190	-	47,978	3,000,000	100,920	23,396,580	100.00	831,248	831,248	權益法	"
AMRAY SA DE CV LTD.	3,788,889	52,809	-	1,859	-	11,274	3,788,889	93.55	43,394	46,394	"	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	8,500,000	304,103	-	36,745	-	1,999	8,500,000	100.00	338,849	338,849	"	"
巧軟資訊系統(股)公司	2,000,000	3,577	-	74	-	-	2,000,000	40.00	3,651	3,475	"	"
世紀聯合科技(股)公司	370,000	2,764	-	-	-	7	370,000	61.67	2,757	2,757	"	"
金鼎聯合科技纖維(股)公司	7,204,154	59,667	-	-	-	3,246	7,204,154	71.33	56,421	56,421	"	"
超臨界聯合科技(股)公司	800,000	7,896	-	-	-	65	800,000	100.00	7,831	7,809	"	"
祥紡國際(股)公司	3,750,000	27,322	-	-	-	4,966	3,750,000	30.00	22,356	22,356	"	"
信新國際(股)公司	900,000	13,187	-	4,841	-	-	900,000	27.27	18,028	18,028	"	"
名紡國際(股)公司	1,925,000	-	-	-	-	-	1,925,000	60.16	-	-	"	"
小計		1,355,515		91,497		122,477			1,324,535			
信新國際(股)公司	-	-		15,000		-			15,000			
名紡國際(股)公司	-	-		8,750		-			8,750			
小計		-		23,750		-			23,750			
合計		\$ 1,416,632		115,247		165,994			1,365,885			

註：本期增加部分係增加投資23,750千元、本期權益法認列投資收益87,755千元及累積換算調整數3,742千元。

本期減少部分係本期減資退回股款100,920千元、出售43,518千元、權益法認列投資損失19,386千元及累積換算調整數2,170千元。

註1：截至報告日止，尚未取得被投資公司財務報表。

註2：採權益法評價之被投資公司之股權淨值皆係依據被投資公司同期間自結報表計算。

南緯實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日 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	232,592	-	405,705	短、長期借款及公司債
土地重估增值	172,871	-	-	172,871	"
房屋及建築物	192,817	80,518	-	273,335	"
機器設備	196,293	51,750	-	248,043	無
運輸設備	25,877	-	2,300	23,577	"
辦公設備	40,706	487	3,140	38,053	"
租賃資產	43,270	-	43,270	-	"
其他設備	34,626	16,480	875	50,231	"
預付設備款	18,263	319,025	335,416	1,872	"
合 計	<u>\$ 897,836</u>	<u>700,852</u>	<u>385,001</u>	<u>1,213,687</u>	

- (註) 1. 本期增加部份係本期增購321,922千元、由其他資產轉入43,270千元、由預付設備款轉入335,416千元及由閒置資產轉入244千元。
 2. 本期減少部份係本期出售、報廢6,059千元、轉列其他資產378,686千元及折讓上期取得成本256千元。

南緯實業股份有限公司

累計折舊變動明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日 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	備 註
房屋及建築物	\$ 37,370	2,693	-	40,063	
機器設備	136,925	17,165	-	154,090	
運輸設備	17,709	989	1,883	16,815	
辦公設備	31,239	1,758	3,071	29,926	
租賃資產	13,460	624	14,084	-	
其他設備	<u>20,379</u>	<u>7,643</u>	<u>619</u>	<u>27,403</u>	
合 計	<u>\$ 257,082</u>	<u>30,872</u>	<u>19,657</u>	<u>268,297</u>	

(註) 1. 本期增加部份係提列折舊16,544千元、自其他資產轉入14,084千元及由閒置資產轉入244千元。

2. 本期減少部份係本期出售、報廢5,573千元及轉列其他資產14,084千元。

南緯實業股份有限公司
短期借款明細表
民國九十三年六月三十日

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	彰化銀行中山北路分行	\$ 20,000	一年內	2.10%	210,000	土地及建物
"	中國國際商業銀行台南分行	30,000	"	2.00%	30,000	應收票據
"	農民銀行台南分行	50,000	"	2.10%~2.40%	60,000	應收票據
國外購料借款	"	3,655	"	3.40%	綜合額度	無
信用借款	上海商業銀行東台北分行	30,000	"	2.00%	30,000	無
"	台南區中小企業銀行民生分行	35,000	"	1.75%~2.00%	60,000	無
"	台灣銀行永康分行	55,000	"	2.00%	80,000	無
合計		<u>\$ 223,655</u>				

南緯實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>廠商名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
D.W. MILL	貨款	\$ 36,707	
FORMOSTAR	"	14,915	
UNION (江蘇國)	"	24,691	
上海鵬聖	"	15,515	
SUNGSAN	"	14,848	
其他	"	<u>172,745</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		<u>\$ 279,421</u>	

南緯實業股份有限公司

應付公司債

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	抵押情形
民國九十三年第一次 有擔保公司債	93.06.07 98.06.07，發行期間為五年 ，年利率2.1%，票面額十足發行，其 還本方式為自發行日起屆滿第三、四 、五年分別還本30%、30%、40%。	\$ 300,000	土地及建築物
減：一年內到期部分		-	
		<u>\$ 300,000</u>	

南緯實業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十三年六月三十日

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
中聯信託高雄分行	信用借款	93.03.31~96.03.31	\$ 10,000	3.210 %	無	自94.03.31起每半年償還5,000千元。
工業銀行高雄分行	"	92.11.20~94.11.20	50,000	3.200 %	"	自94.02.20起每三個月償還12,500千元。
台南企銀民生分行	抵押借款	89.09.25~94.09.25	23,450	3.210 %	土地、建築物	自89.10.25起每月償還3,350千元。
"	"	93.02.18~98.02.18	100,000	3.150 %	"	自94.02.18每月攤還1,667千元。
農民銀行台南分行	"	91.10.21~94.10.21	50,000	2.750 %	土地、建築物、 定存單	自93.10.21起每三個月償還25,000千元。
東亞銀行高雄分行	"	92.11.14~93.11.14	22,500	2.880 %	定存單	自92.05.14起兩年分四期攤還。每期7,500千元。
一銀五股分行	"	93.04.14~98.04.14	211,230	2.900 %	土地、建築物	自93.04.08起每月償還3,907千元(含息)。
小計			467,180			
減：一年內到期部分			(167,583)			
淨額			<u>\$ 299,597</u>			

南緯實業股份有限公司

營業收入 - 淨額明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
出售原紗收入	1,043,062LB , 10,135.71KG	\$ 21,858
出售布收入	1,279,159Y , 170KG	39,893
出售成衣收入	331,048件 , 61,042KG , 81,156.8Y	86,213
染紗收入	4,758,943.70磅	250,265
織布收入	1,115,612Y , 422,423.67KG	134,016
成衣收入	3,195,253PCS , 217,683Y	639,391
出售副料收入		<u>780</u>
小計		1,172,416
減：銷貨退回及折讓		<u>(8,756)</u>
合 計		<u><u>\$ 1,163,660</u></u>

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
買賣業		
期初存貨	\$ 1,639	
加：本期進貨(淨額)	140,184	
減：期末存貨	<u>(1,676)</u>	
進銷成本	<u>140,147</u>	
製造業		
期初存料	61,393	
加：本期進料(淨額)	461,578	
原料盤盈	918	
減：原料盤虧	(1,088)	
期末存料	(46,909)	
轉列出售原料成本	(663)	
轉列各項費用	<u>(1,700)</u>	
直接原料耗用	473,529	
直接人工	41,066	
製造費用	<u>389,157</u>	
製造成本	903,752	
加：期初在製品	140,294	
減：期末在製品	<u>(232,412)</u>	
製成品成本	811,634	
加：期初製成品	22,381	
盤 盈	352	
減：期末製成品	(6,255)	
盤 虧	(630)	
轉列各項費用	<u>(926)</u>	
製成品銷售成本	826,556	
其他出售原料	<u>663</u>	
營業成本	<u><u>\$ 967,366</u></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

民國九十三年一月一日至六月三十日

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	\$	(3,103)
已實現銷貨利益					14,498
合 計				\$	11,395

南緯實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日 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	\$ 34,545	17,030	2,616	54,191
租金支出	267	-	-	267
文具用品	396	214	30	640
旅費	4,780	557	62	5,399
運費	6,654	47	5	6,706
郵電費	1,549	579	21	2,149
修繕費	390	718	17	1,125
廣告費	-	26	2	28
水電瓦斯費	599	259	47	905
保險費	2,613	1,792	194	4,599
交際費	1,457	2,363	110	3,930
捐贈	-	723	-	723
稅捐	266	554	11	831
折舊	647	5,356	172	6,175
各項攤提	1,372	1,098	1,706	4,176
職工福利	1,119	21	-	1,140
佣金支出	3,275	-	-	3,275
車輛消耗	18	-	-	18
交通費	711	69	13	793
勞務費	-	2,131	-	2,131
書報雜誌	1	39	1	41
出口費用	7,554	-	-	7,554
退休金	2,077	1,274	165	3,516
雜項購置	622	306	59	987
推銷費用	2,251	-	-	2,251
訓練費	-	10	3	13
加班費	-	72	-	72
包裝費	35	-	-	35
雜費	3,352	3,353	45	6,750
保全費	995	631	48	1,674
樣品費	-	-	102	102
網路服務費	-	1,006	-	1,006
合 計	\$ <u>77,545</u>	<u>40,228</u>	<u>5,429</u>	<u>123,202</u>

南緯實業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
利息收入		銀行存款息	\$ 497
權益法認列之投資收益			68,369
兌換利益			675
存貨跌價回升利益			3,028
什項收入		壞帳轉回利益	3,466
		賠償收入	5,714
		存貨盤盈	1,270
		其他	<u>3,592</u>
		小計	<u>14,042</u>
合 計			<u><u>\$ 86,611</u></u>

南緯實業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
利息費用		銀行借款息	\$ 13,547
處分固定資產損失			326
處份投資損失			7,528
未實現短期投資跌價損失			1,917
什項支出		存貨盤虧	1,718
		燦林呆帳損失	8,235
		其他	784
		小計	<u>10,737</u>
合 計			<u>\$ 34,055</u>

南緯實業股份有限公司

重要查核說明

民國九十三年上半年度

南緯實業股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年上半年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理南緯實業股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。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八月二十七日查核報告之意見。

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九十三年上半年度期末存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

(二)固定資產盤點

委託公司於民國九十三年六月三十日實施固定資產盤點，本會計師並於當天派員監督及抽點重要財產，抽點結果經與財產目錄核對尚無不合。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100 %	100 %	100 %	-	滿意
短期投資	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應收票據	85 %	90 %	100 %	-	滿意
應收帳款	87 %	90 %	100 %	-	滿意
應收款項 - 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	86 %	81 %	100 %	-	滿意
應付帳款	85 %	90 %	100 %	-	滿意
應付款項 - 關係人	100 %	100 %	100 %	-	滿意
其他應付款 - 關係人	100 %	100 %	100 %	-	滿意
長期借款	100 %	100 %	100 %	-	滿意
應付公司債	100 %	100 %	100 %	-	滿意

四、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	利息收入
名紡國際(股)公司	其他應收款 - 關係人	\$ 9,000	\$ <u>9,000</u>	6.0%	<u>269</u>

五、重大財務比率變動說明

	93年上半年度	92年上半年度	變動率%增(減)	差異說明
毛 利 率	16.87 %	18.53 %	(9)	變動比率未達百分之二十
存 貨 週 轉 率	7.76 次	8.75 次	(11)	"
應收款項週轉率	5.15 次	5.52 次	(7)	"

六、其他項目重大變動說明

	93年上半年度	92年上半年度	變動金額	變動率%	差異說明
其他資產					
閒置資產 - 淨額	\$ 37,898	41,560	(3,662)	(9)	變動金額未達一千萬元以上，且變動比例未達50%以上。
遞延費用	32,285	18,770	13,515	72	主要係本期新增發行公司債費用等，使本期遞延費用增加所致。
其他	37,655	16,603	21,052	127	主要係本期增加九十二年下半年度出售長期投資予關係人，依規定屬未實現利益應遞延所致。
營業外收入及利益					
利息收入	497	1,499	(1,002)	(67)	變動金額未達一千萬元以上。
採權益法認列之投資收益	68,369	-	68,369	100	主要係本期被投資公司獲利佳，使本期因權益法評價認列投資損益係發生利益數。
處分固定資產利益	-	24	(24)	(100)	變動金額未達一千萬元以上。
兌換利益	675	1,698	(1,023)	(60)	"
短期投資市價回升利益	-	5,285	(5,285)	100	"
存貨跌價回升利益	3,028	-	3,028	100	"
什項收入	14,042	7,136	6,906	97	"
營業外費用及損失					
利息費用	13,547	25,665	(12,118)	(47)	變動比例未達50%以上。
採權益法認列之投資損失	-	12,207	(12,207)	(100)	主要係本期被投資公司獲利佳，使本期因權益法評價認列投資損益係發生利益數。
處分固定資產損失	326	119	207	174	變動金額未達一千萬元以上。
處分投資損失	7,528	4,354	3,174	73	"
存貨跌價損失	-	461	(461)	(100)	"
未實現短投跌價損失	1,917	-	1,917	100	"
什項支出	10,737	3,768	6,969	185	"
淨現金流量	162,022	72,562	89,460	123	主要係本期發行有擔保普通公司債參億元，致使本期淨現金流入數較上期增加。

七、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

劉許友

會計師：

李佩璽

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民國九十三年八月二十七日