

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年及九十三年六月三十日

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	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~25
(五)關係人交易	25~30
(六)抵質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31~32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其 他	32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~34
2.轉投資事業相關資訊	34~36
3.大陸投資資訊	36
(十二)部門別財務資訊	36
九、重要會計科目明細表	37~49
十、重要查核說明	50~52

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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三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。南緯實業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關FLYNN INTERNATIONAL LTD.之子公司Z-PLY CORPORATION民國九十四年上半年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關Z-PLY CORPORATION財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年六月三十日對Z-PLY CORPORATION認列之長期股權投資金額為293,272千元，占資產總額之8%，民國九十四年上半年度所認列之投資收益淨額為5,877千元，占稅前淨利之10%。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四(五)所述，南緯實業股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為1,010,981千元及1,324,535千元，民國九十四年及九十三年上半年度採權益法認列之投資收益分別為5,930千元及68,369千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，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前述被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

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，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及重大交易事項相關資訊—期末持有有價證券情形、轉投資事業相關資訊可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十四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股權投資及相關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。

南緯實業股份有限公司民國九十四年上半年度之合併財務報表，尚待本會計師核閱。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

賴 麗 真

會 計 師：

張 淑 瑩

原證期會核：(89)台財證(六)第62474號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十四年八月二十四日

南緯實業股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	94.6.30		93.6.30			負債及股東權益	94.6.30		93.6.30	
	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))	\$ 200,535	6	271,435	8	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 265,000	8	223,655	6	
1110 短期投資－淨額(附註四(二))	5,773	-	7,881	-	2110 應付短期票券	-	-	39,967	1	
1120 應收票據－淨額(附註四(三)及六)	38,794	2	64,633	2	2120 應付票據	70,832	2	66,780	2	
1140 應收帳款－淨額(附註四(三))	141,789	4	145,568	4	2140 應付帳款	276,252	8	279,421	8	
1153 應收款項－關係人(附註五及六)	192,017	5	172,966	5	2153 應付款項－關係人(附註五)	49,594	1	29,379	1	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	55,933	2	32,953	1	2170 應付費用	40,544	1	39,191	1	
1190 其他金融資產－流動(附註六)	82,435	2	29,216	1	2210 其他應付款項	-	-	154,055	4	
1210 存貨－淨額(附註四(四))	323,645	9	281,716	8	2190 其他應付款項－關係人(附註五)	1,986	-	2,779	-	
1260 預付款項(附註五)	26,164	1	25,274	1	2260 預收款項	24,027	1	-	-	
1280 其他流動資產(附註四(十三))	9,517	-	5,506	-	2270 一年內到期之長期負債(附註四(十))	28,955	1	167,583	5	
	<u>1,076,602</u>	<u>31</u>	<u>1,037,148</u>	<u>30</u>	2280 其他流動負債(附註四(十三)及五)	<u>122,236</u>	<u>3</u>	<u>31,047</u>	<u>1</u>	
14 基金及長期投資(附註四(五))：						<u>879,426</u>	<u>25</u>	<u>1,033,857</u>	<u>29</u>	
142101 採權益法之長期投資	1,304,253	37	1,324,535	37	24 長期負債：					
142102 採成本法之長期投資	14,600	-	17,600	-	2411 應付公司債(附註四(十一))	576,440	16	300,000	9	
1425 預付長期投資款	-	-	23,750	1	2420 長期借款(附註四(十))	228,325	6	299,597	8	
	<u>1,318,853</u>	<u>37</u>	<u>1,365,885</u>	<u>38</u>	2510 土地增值稅準備	<u>68,902</u>	<u>2</u>	<u>130,871</u>	<u>4</u>	
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	<u>7,677</u>	<u>-</u>	<u>49,313</u>	<u>2</u>		<u>873,667</u>	<u>24</u>	<u>730,468</u>	<u>21</u>	
固定資產(附註四(六)及六)：					28 其他負債：					
1501 土地	212,386	6	405,705	11	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	66,915	2	67,627	2	
1508 土地－重估增值	172,871	5	172,871	5	2880 其他負債－其他	450	-	3,553	-	
1521 房屋及建築	211,627	6	273,335	8	2888 遞延政府捐贈收入	<u>2,893</u>	<u>-</u>	<u>19,791</u>	<u>1</u>	
1531 機器設備	251,198	7	248,043	7		<u>70,258</u>	<u>2</u>	<u>90,971</u>	<u>3</u>	
1551 運輸設備	23,558	1	23,577	1		<u>1,823,351</u>	<u>51</u>	<u>1,855,296</u>	<u>53</u>	
1561 辦公設備	38,604	1	38,053	1	負債合計					
1672 預付設備款	7,314	-	1,872	-	股東權益：					
1681 其他設備	62,287	2	50,231	1	3110 普通股股本(附註四(十四))	1,370,962	39	1,346,320	38	
	<u>979,845</u>	<u>28</u>	<u>1,213,687</u>	<u>34</u>	3150 待分配股票股利(附註四(十四))	68,548	2	-	-	
15X9 減：累計折舊	<u>(292,447)</u>	<u>(8)</u>	<u>(268,297)</u>	<u>(8)</u>	資本公積：					
	<u>687,398</u>	<u>20</u>	<u>945,390</u>	<u>26</u>	3210 資本公積－發行溢價	42,780	1	111,328	4	
17 無形資產：					3213 資本公積－轉換公司債轉換溢價	2,952	-	-	-	
1760 商譽	-	-	6,100	-	3230 資本公積－資產重估增值準備	103,969	3	42,000	1	
1770 遞延退休金成本	26,491	1	29,313	1	3260 資本公積－長期投資	12,161	-	9,631	-	
	<u>26,491</u>	<u>1</u>	<u>35,413</u>	<u>1</u>	保留盈餘(附註四(十五))：					
18 其他資產：					3310 法定盈餘公積	66,171	2	52,107	1	
1801 出租資產－淨額(附註四(七)及六)	80,373	2	-	-	3320 特別盈餘公積	98,203	3	7,982	-	
1810 閒置資產－淨額(附註四(八))	292,041	8	37,898	1	3350 未分配盈餘	36,065	1	122,733	3	
1830 遞延費用	8,128	-	32,285	1	其他調整項目：					
1888 其他(附註四(十三))	34,869	1	37,655	1	3410 未實現長期股權投資跌價損失(附註四(五))	(594)	-	-	-	
	<u>415,411</u>	<u>11</u>	<u>107,838</u>	<u>3</u>	3420 累積換算調整數	<u>(92,136)</u>	<u>(2)</u>	<u>(6,410)</u>	<u>-</u>	
資產總計	<u>\$ 3,532,432</u>	<u>100</u>	<u>3,540,987</u>	<u>100</u>	股東權益合計	<u>1,709,081</u>	<u>49</u>	<u>1,685,691</u>	<u>47</u>	
					重大承諾事項及或有事項(附註七)					
					負債及股東權益總計	<u>\$ 3,532,432</u>	<u>100</u>	<u>3,540,987</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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度		93年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,223,025	100	1,172,416	101
4170 減：銷貨退回	(53)	-	(1,019)	-
4190 銷貨折讓	(3,751)	-	(7,737)	(1)
銷貨收入淨額	1,219,221	100	1,163,660	100
5110 銷貨成本	(1,005,372)	(82)	(967,366)	(83)
營業毛利	213,849	18	196,294	17
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(8,309)	(1)	(3,103)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	4,637	-	14,498	1
	210,177	19	207,689	18
6000 營業費用	(153,463)	(13)	(123,202)	(11)
營業淨利	56,714	6	84,487	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	486	-	497	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	11,807	1	68,369	6
7130 處分固定資產利益	2,531	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	675	-
7210 租金收入	5,356	-	-	-
7260 存貨跌價回升利益	2,675	-	3,028	-
7480 什項收入	10,739	1	14,042	1
	33,594	2	86,611	7
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(9,842)	(1)	(13,547)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(326)	-
7540 處分投資損失	(942)	-	(7,528)	(1)
7560 兌換損失	(1,599)	-	-	-
7582 未實現短期投資跌價損失	(629)	-	(1,917)	-
7630 減損損失(附註三及四(七))	(14,182)	(1)	-	-
7880 什項支出	(1,806)	-	(10,737)	(1)
	(29,000)	(2)	(34,055)	(3)
稅前淨利	61,308	6	137,043	11
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(26,700)	(2)	(15,113)	(1)
本期淨利	\$ 34,608	4	121,930	10
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十六))				
基本每股盈餘	\$ 0.45	0.25	1.02	0.91
基本每股盈餘—追溯調整	\$ 0.43	0.24	0.97	0.86
稀釋每股盈餘	\$ 0.39	0.22	1.02	0.91
稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 0.37	0.21	0.97	0.86

(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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股股本	待分配 股票股利	資本公積	保 留 盈 餘			未實現長期 股權投資損失	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			
民國九十三年一月一日餘額	\$ 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)
九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	-	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餘額	\$ 1,346,320	-	162,959	52,107	7,982	122,733	-	(6,410)	1,685,691
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 1,370,782	-	165,889	52,107	7,982	141,444	-	(98,204)	1,640,000
資本公積轉增資	-	68,548	(68,548)	-	-	-	-	-	-
公司債轉換股本	180	-	-	-	-	-	-	-	180
公司債轉換股本溢價	-	-	22	-	-	-	-	-	22
溢估之土地增值稅準備轉列資本公積	-	-	61,969	-	-	-	-	-	61,969
長期股權投資未按持股比例認購	-	-	2,952	-	-	-	-	-	2,952
出售長期股權投資轉列當期損益	-	-	(422)	-	-	-	-	-	(422)
盈餘分配：									
提列法定及特別盈餘公積	-	-	-	14,064	90,221	(104,285)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(714)	-	-	(714)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(714)	-	-	(714)
股東紅利	-	-	-	-	-	(34,274)	-	-	(34,274)
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	34,608	-	-	34,608
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	6,068	6,068
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	(594)	-	(594)
民國九十四年六月三十日餘額	\$ 1,370,962	68,548	161,862	66,171	98,203	36,065	(594)	(92,136)	1,709,081

(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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 34,608	121,930
調整項目：		
採權益法認列之投資收益	(11,807)	(68,369)
呆帳損失(轉回利益)	5,954	(3,466)
固定資產折舊費用	17,590	16,544
各項攤提	8,334	4,821
提列資產減損損失	14,182	-
處分固定資產(利益)損失	(2,531)	326
處分投資損失	942	7,528
未實現短期投資跌價損失	629	1,917
什項支出	1,754	9,015
聯屬公司間未實現利益淨額	(3,672)	(11,395)
存貨跌價及呆滯回升利益	(2,675)	(3,028)
資產及負債項目之變動		
應收票據	18,008	33,878
應收帳款	30,674	60,636
應收款項－關係人	(126,520)	45,884
其他應收款－關係人	(6,086)	(20,332)
其他金融資產－流動	(73,872)	(23,091)
存貨	(103,418)	(61,545)
預付款項	(674)	(3,351)
其他流動資產	(1,531)	3,788
遞延所得稅資產－非流動	(1,402)	(4,835)
應付票據	(32,349)	42
應付帳款	138,042	11,673
應付款項－關係人	23,518	16,203
應付費用	(12,681)	(16,423)
其他應付款項	-	9,032
其他應付款項－關係人	(5,472)	(10,435)
預收款項	23,601	-
其他流動負債	2,046	5,125
應計退休金負債	1,301	2,856
遞延政府捐贈收入	2,893	10,924
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(60,614)</u>	<u>135,852</u>

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(122,498)	(321,666)
購置其他資產	(272)	-
處分固定資產價款	9,052	161
收回長期投資股款	205,971	-
其他金融資產－非流動	(4,861)	-
長期投資變動數	(258,500)	111,345
短期投資變動數	1,855	2,525
受限制資產減少	-	29,528
遞延費用增加	(1,082)	(4,556)
存出保證金增加	-	(20,032)
投資活動之淨現金流出	<u>(170,335)</u>	<u>(202,695)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	97,736	(172,145)
應付短期票券(減少)增加	(29,975)	23
長期借款增加	157,280	102,405
應付租賃減少數	-	(1,418)
應付公司債增加	-	300,000
融資活動之淨現金流入	<u>225,041</u>	<u>228,865</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(5,908)</u>	<u>162,022</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>206,443</u>	<u>109,413</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 200,535</u>	<u>\$ 271,435</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>\$ 10,622</u>	<u>13,228</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 38,379</u>	<u>908</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
轉列一年內到期之長期負債	<u>\$ 28,955</u>	<u>167,583</u>
短期借款轉列長期借款	<u>\$ 156,200</u>	<u>100,000</u>
應付股利	<u>\$ 34,274</u>	<u>130,711</u>
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 1,428</u>	<u>5,446</u>
可轉換公司債轉換	<u>\$ 202</u>	<u>-</u>
土地增值稅準備轉列資本公積	<u>\$ 61,969</u>	<u>-</u>
長期股權投資未按持股比例認購	<u>\$ 2,952</u>	<u>-</u>
累積換算調整數	<u>\$ 6,068</u>	<u>1,572</u>
固定資產轉列出租及閒置資產	<u>\$ 52,044</u>	<u>-</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

民國九十四年及九十三年六月三十日

(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。

民國九十四年六月三十日，本公司員工人數約為431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)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期持有且預期將於資產負債日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(四)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(五)短期投資

短期投資於以原始取得成本為入帳基礎、期末並按成本與市價孰低為評價基礎。市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金收到股票股利並不列為投資損益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。市價則指資產負債表日該基金每單位淨值，跌價損失列為當期損益，出售時其成本係按移動平均法計算。

(六)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。

(七)存貨

存貨係以成本(按加權平均法計算)與市價孰低為評價基礎，原(材)料係以重置成本為市價，製成品、外購商品及在製品則以淨變現價值為市價。

(八)長期股權投資

持有被投資公司有表決權比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市、上櫃公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如被投資公司為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本計算採加權平均法。

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，以平均法分5至20年攤銷，列為投資損益。出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

(九)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：

房 屋 及 建 築	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

處分固定資產損益，依其性質列為當期營業外收支。

(十)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。

(十一)閒置資產

凡能使用而未供營業使用之土地、建築物及機器設備列為閒置資產並轉列其他資產，以帳面價值及淨變現價值孰低為評價基礎。折舊性資產按剩餘耐用年數計提折舊，列為營業外支出。

(十二)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。

(十三)金融商品(包括衍生性金融商品)

遠期外匯買賣合約之外幣交易屬規避外幣債權債務匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。另於資產負債表日以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日將產生之兌換差額列為當期損益。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額，係於合約存續期間攤銷，分期認列損益。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)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原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(自民國九十三年度八月份起調高為百分之六)。

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
- (7)縮減或清償損益

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。前項應補列之應計退休金負債，若未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

(十五)收入認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本及費用配合收入於發生時認列。

(十六)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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

自民國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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於民國九十四年上半年度認列之減損損失金額為14,182千元(含出租資產減損8,326千元及商譽減損5,856千元)，致民國九十四年上半年度本期淨利及基本每股盈餘分別減少14,182千元及0.10元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94.6.30	93.6.30
現金	\$ 2,695	730
支票存款	7,313	8,752
活期存款	18,887	22,891
外幣存款	171,640	139,062
定期存款	-	100,000
合計	\$ 200,535	271,435

(二)短期投資－淨額

	94.6.30		93.6.30	
	金額	市價	金額	市價
上市股票	\$ 6,595	4,740	6,791	5,315
受益憑證	1,005	995	3,007	3,012
合計	7,600	5,735	9,798	8,327
減：備抵跌價損失	(1,827)		(1,917)	
淨額	\$ 5,773		7,881	

(三)應收票據及帳款－淨額

	94.6.30	93.6.30
應收票據	\$ 38,794	64,633
減：備抵呆帳	-	-
淨額	38,794	64,633
應收帳款	150,013	146,746
減：備抵呆帳	(8,224)	(1,178)
淨額	141,789	145,568
合計	\$ 180,583	210,201

民國九十四年及九十三年六月三十日，上述之應收票據、應收款項－關係人、其他應收票據分別因短期借款所需，已分別提供64,492千元及81,110千元作為擔保品，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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
原 料	\$ 40,273	46,909
在 製 品	277,881	232,412
製 成 品	6,299	6,255
商 品	312	1,676
合 計	324,765	287,252
減：備抵跌價損失	(1,120)	(5,536)
淨 額	<u>\$ 323,645</u>	<u>281,716</u>

於民國九十四年及九十三年六月三十日，上列存貨投保保險金額分別約為89,000千元及95,000千元。

(五)長期股權投資

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>
<u>採權益法評價</u>				
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- BELIZE	100.00	\$ 535,182	100.00	831,248
AMRAY SA DE CV LTD.	93.55	21,900	93.55	43,394
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00	368,441	100.00	338,849
巧軟資訊系統股份有限公司	40.00	-	40.00	3,651
世紀聯合科技股份有限公司	61.67	2,743	61.67	2,757
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	71.33	51,001	71.33	56,421
超臨界聯合科技股份有限公司	-	-	100.00	7,831
台灣超臨界科技股份有限公司	87.64	96,351	-	-
祥紡國際股份有限公司	80.00	87,866	30.00	22,356
信新國際股份有限公司	55.00	41,113	27.27	18,028
名紡國際股份有限公司	100.00	99,656	60.16	-
小 計		<u>1,304,253</u>		<u>1,324,535</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	7,000	0.01	10,000
小 計		<u>14,600</u>		<u>17,600</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>-</u>		<u>23,750</u>
合 計		<u>\$ 1,318,853</u>		<u>1,365,885</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.本公司民國九十四年及九十三年上半年度轉投資之被投資公司，除TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE、TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN及FLYNN INTERNATIONAL LTD.之子公司Z-PLY CORPORATION民國九十四年上半年度財務報表係經會計師核閱或查核外，餘均依被投資公司同期間之自結報表按權益法評價，其依權益法認列之投資損益及累積換算調整數明細如下：

	94年上半年度		93年上半年度	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	\$ 14,509	(12,584)	46,672	1,307
AMRAY SA DE CV LTD.	(2,628)	(320)	(11,274)	1,859
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	23,424	(507)	36,745	(1,999)
巧軟資訊系統(股)公司	-	-	74	-
世紀聯合科技(股)公司	(7)	-	(6)	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	(1,211)	-	(3,246)	-
超臨界聯合科技(股)公司	-	-	(66)	-
台灣超臨界科技(股)公司	(3,649)	-	-	-
祥紡國際(股)公司	(8,857)	15,049	(4,794)	(172)
信新國際(股)公司	1,416	(3,417)	4,264	577
名紡國際(股)公司	(11,190)	7,847	-	-
合 計	<u>\$ 11,807</u>	<u>6,068</u>	<u>68,369</u>	<u>1,572</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
94年上半年度				
名紡國際(股)公司	\$ 50,105	48,575	3,148	45,427
祥紡國際(股)公司	30,994	30,994	2,841	28,153
台灣超臨界科技(股)公司	(10,600)	(10,600)	(883)	(9,717)
信新國際(股)公司	(7,044)	(7,044)	(78)	(6,966)
合 計	<u>\$ 63,455</u>	<u>61,925</u>	<u>5,028</u>	<u>56,897</u>
93年上半年度				
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
合 計	<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)

- 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。TEX-RAY INDUSTRIALCO.,LTD.-BELIZE因辦理減資退回股款，分別於民國九十四年上半年度及九十三年上半年度收回股款6,500,000美元及3,000,000美元。本投資案截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，上述之控股公司總投資款項分別為16,897千美元及27,186千美元。
- 4.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。本投資案截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，累積投資款項分別為262,000千元及65,750千元。
- 5.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，截至民國九十三年九月三十日止已完成清算程序並收回清算股款7,771千元且認列60千元之投資損失。
- 6.於民國九十四年上半年度，因被投資公司信新國際(股)公司現金增資，本公司未按持股比例認購而貸記資本公積一長期投資2,952千元。
- 7.本公司於民國九十四年上半年度採權益法評價認列被投資公司TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-BELIZE持有之長期股權投資，因而計列之未實現長期投資跌價損失計594千元。
- 8.於民國九十四年上半年度，本公司對上開採權益法評價之被投資公司除巧軟資訊系統(股)公司外，餘皆具有控制能力，爰依財務會計準則公報第七號之規定，將該等被投資公司納入編製本公司民國九十四年上半年度之合併財務報表。

(六)固定資產

	<u>成 本</u>	<u>重估價值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>未折減餘額</u>
94.6.30					
土 地	\$ 212,386	172,871	-	-	385,257
房 屋 及 建 築	211,627	-	41,546	-	170,081
機 器 設 備	251,198	-	161,914	-	89,284
運 輸 設 備	23,558	-	18,429	-	5,129
辦 公 設 備	38,604	-	31,435	-	7,169
其 他 設 備	62,287	-	39,123	-	23,164
預 付 設 備 款	7,314	-	-	-	7,314
合 計	<u>\$ 806,974</u>	<u>172,871</u>	<u>292,447</u>	<u>-</u>	<u>687,398</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>成 本</u>	<u>重估價值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>未折減餘額</u>
93.6.30					
土 地	\$ 405,705	172,871	-	-	578,576
房 屋 及 建 築	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>-</u>	<u>945,390</u>

1. 上列固定資產於民國九十四年及九十三年六月三十日已投保保險金額分別約為382,102千元及439,282千元。

2. 上列固定資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

(七)出租資產－淨額

	<u>成本</u>	<u>累積折舊</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>累計減損</u>	<u>未折減餘額</u>
94.6.30					
土 地	\$ 59,959	-	-	(6,826)	53,133
房 屋 建 築	40,661	(13,864)	-	(1,500)	25,297
機 器 設 備	537	(483)	-	-	54
其 他 設 備	10,162	(8,068)	(205)	-	1,889
合 計	<u>\$ 111,319</u>	<u>(22,415)</u>	<u>(205)</u>	<u>(8,326)</u>	<u>80,373</u>

1. 本公司於民國九十四年度起適用資產減損之會計處理準則，並認列出租資產減損損失計8,326千元，帳列減損損失項下。

2. 上列出租資產於民國九十四年六月三十日已投保保險金額為14,000千元。

3. 上列出租資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

(八)閒置資產－淨額

	<u>成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>未折減餘額</u>
94.6.30				
土 地	\$ 214,329	-	-	214,329
房 屋 及 建 築	80,143	2,440	-	77,703
其 他 設 備	402	393	-	9
合 計	<u>\$ 294,874</u>	<u>2,833</u>	<u>-</u>	<u>292,041</u>
93.6.30				
土 地	\$ 17,270	-	-	17,270
房 屋 及 建 築	28,356	(10,179)	-	18,177

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

機 器 設 備	3,263	(3,180)	(83)	-
其 他 設 備	<u>10,945</u>	<u>(8,372)</u>	<u>(122)</u>	<u>2,451</u>
合 計	<u>\$ 59,834</u>	<u>(21,731)</u>	<u>205</u>	<u>37,898</u>

本公司於民國九十三年間取得土城之土地、房屋及建築原預計供營業使用，於民國九十四年度因部分已出售(請詳附表七(八))，故轉列閒置資產之帳面價值計292,810千元。

(九)短期借款

借 款 性 質	期 限	94.6.30	93.6.30
國 外 購 料 借 款	一年內到期	\$ -	3,655
抵 押 借 款	"	-	100,000
信 用 借 款	"	<u>265,000</u>	<u>120,000</u>
合 計		<u>\$ 265,000</u>	<u>223,655</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十四年及九十三年上半年度之利率區間分別約為1.00%~2.70%及1.75%~3.40%。

(十)長期借款

項 目	還 款 辦 法	94.6.30	93.6.30
抵 押 借 款	自89.10.25起每月一期償還3,350千元	\$ -	23,450
"	自94.02.18起每月一期償還2,083千元，惟本期已提前清償計76,200千元	23,800	100,000
"	自93.10.21起每六個月一期償還25,000千元	-	50,000
"	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
"	自95.04.15起每三個月一期償還1,195千元	19,120	-
"	自96.04.15起每三個月一期償還1,825千元	29,200	-
"	自96.06.28起每月一期償還2,389千元	86,000	-
信 用 借 款	自94.08.14起每三個月一期償還840千元	9,160	-
"	自94.08.14起每三個月一期償還3,600千元	40,000	-
"	自95.06.22起每三個月一期償還10,000千元	<u>50,000</u>	-
小 計		257,280	467,180
減：一年內到期長期借款		<u>(28,955)</u>	<u>(167,583)</u>
淨 額		<u>\$ 228,325</u>	<u>299,597</u>

上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十四年及九十三年上半年度之利率區間分別約為1.00%~2.70%及2.75%~3.20%。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)應付公司債

債權名稱	委託及簽證機構	期間	利率(%)	94.6.30	擔保品
93年第一次有擔保普通公司債	建華商業銀行	93.06.07~98.06.07	2.10 %	\$ 300,000	土地及建物
減：一年內到期部份				-	
小計				<u>300,000</u>	
93年第一次無擔保可轉換公司債	建華商業銀行	93.07.20~98.07.19	0 %	300,000	
減：已轉換金額				(27,500)	
加：應付利息補償金				<u>3,940</u>	
小計				<u>276,440</u>	
合計				<u><u>\$ 576,440</u></u>	

1.本公司訂民國九十三年六月七日為93年第一次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%。

2.本公司訂民國九十三年七月二十日為93年第一次無擔保可轉換公司債之發行日，發行總額為新台幣參億元整，依票面金額十足發行，其主要相關條件列示如下：

(1)利率及賣回權收益率：票面利率0%；發行滿三年及滿四年之前三十日，持有人可執行賣回權之年收益率為1.5%(利息補償金為面額之4.56%及6.13%)，發行滿五年之日以債券面額賣回。

(2)付息方式及日期：除提前贖回、買回、賣回、轉換、註銷或法令另有規定外，到期時本公司依本轉換債面額以現金一次還本。

(3)轉換期間：債權人於本轉換債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得向本公司請求將本轉換債轉換為本公司普通股。

(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九十三年及九十二年十二月三十一日為衡量日之精算評估報告。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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。自民國九十三年八月起，退休金準備提撥率調至百分之六於民國九十四年及九十三年上半年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	94年上半年度	93年上半年度
期 初 餘 額	\$ 60,117	53,953
加：本期提列	5,549	3,394
減：本期支付	(2,771)	(3,321)
期 末 餘 額	\$ 62,895	54,026

(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：

	94年上半年度	93年上半年度
當期所得稅費用	\$ 26,629	15,620
遞延所得稅利益	(1,492)	(507)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,563	-
繼續營業部門所得稅費用	\$ 26,700	15,113

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：

	94年上半年度	93年上半年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 15,317	34,261
權益法認列之投資收益	(2,951)	(17,092)
未實現短期投資跌價損失	157	479
已實現銷貨毛利	-	(2,849)
未實現呆帳回升利益	-	(1,217)
資產減損損失	3,545	-
以前年度所得稅高低估	8,216	(1,168)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,563	-
其他	853	2,699
繼續營業部門所得稅費用	\$ 26,700	15,113

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>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
已(未)實現銷貨毛利	\$ (918)	2,849
未實現出售固定資產利益	(574)	-
未實現兌換損益淨額	733	722
未實現存貨跌價損失	669	757
未實現呆帳費用	(1,104)	(4,364)
退休金費用	(325)	(714)
職工福利金	-	27
折舊性資產折舊費用	27	216
遞延所得稅利益	<u>\$ (1,492)</u>	<u>(507)</u>

4.本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,931	2,160
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	2,931	2,160
遞延所得稅負債	(204)	(592)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 2,727</u>	<u>1,568</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 11,300	14,086
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	11,300	14,086
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 11,300</u>	<u>14,086</u>

5.民國九十四年及九十三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：

	<u>94.6.30</u>			<u>93.6.30</u>		
	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>		<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	
		<u>流 動</u>	<u>非 流 動</u>		<u>流 動</u>	<u>非 流 動</u>
未實現兌換利益	\$ (818)	(204)	-	(2,368)	(592)	-
未實現銷貨毛利	8,309	2,077	-	3,103	776	-
未實現出售固定資產利益	2,297	574	-	-	-	-
未實現存貨跌價損失	1,120	280	-	5,536	1,384	-
退休金費用	40,424	-	10,106	38,312	-	9,578
未實現呆帳損失	4,416	-	1,104	17,456	-	4,364
未實現閒置資產跌價損失	205	-	51	205	-	51
折舊性資產折舊費用	156	-	39	371	-	93
合 計	<u>\$ 2,727</u>	<u>11,300</u>	<u>11,300</u>	<u>1,568</u>	<u>14,086</u>	<u>14,086</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為8,564千元及7,170千元。本公司預計民國九十四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民國九十四年度之預計盈餘分配稅額扣抵比率約為33.96%；民國九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為33.41%。
- 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九十一年度。
- 8.未分配盈餘相關資訊

	94.6.30	93.6.30
屬八十六年度以前	\$ -	-
屬八十七年度以後	36,065	122,733
合 計	\$ 36,065	122,733

(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，截至民國九十四年及九十三年六月三十日核定股本均為1,949,000千元，實收股本分別為1,370,962千元及1,346,320千元，股數分別為137,096,158股及134,632,041股，每股面額10元。

本公司於民國九十四年六月十四日經股東常會決議以資本公積－普通股現金增資溢價68,548千元增資發行新股6,854,808股。此項增資案業經主管機關核准，本公司並以民國九十四年八月十二日為增資基準日，因尚未辦妥法定登記程序而將上述增資款列入財務報表待分配股票股利。

(十五)盈餘分配

1.本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，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，依下述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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.盈餘分配相關資訊

本公司民國九十四年六月十四日股東常會決議民國九十三年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.25	\$ 1.00
股票(依面額計算)	-	-
合計	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 1.00</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ -	-
員工紅利—現金	714	2,723
董事及監察人酬勞	714	2,723
合計	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 5,446</u>

上述民國九十三年度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，民國九十三年度稅後基本每股盈餘分別由1.04元減少為1.03元。

(十六)每股盈餘

民國九十四年及九十三年上半年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	單位：新台幣千元/千股			
	<u>94年上半年度</u>		<u>93年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利—計算基本每股盈餘	<u>\$ 61,308</u>	<u>34,608</u>	<u>137,043</u>	<u>121,930</u>
本期淨利—計算稀釋每股盈餘	<u>\$ 63,361</u>	<u>36,148</u>	<u>137,043</u>	<u>121,930</u>
加權平均流通在外 普通股股數	137,096	137,096	134,632	134,632
或有股數	24,418	24,418	-	-
繼續營業部門稀釋作用之股數	<u>\$ 161,514</u>	<u>161,514</u>	<u>134,632</u>	<u>134,632</u>
追溯調整加權平均 流通在外普通股股數	<u>\$ 169,610</u>	<u>169,610</u>	<u>141,364</u>	<u>141,364</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.45</u>	<u>0.25</u>	<u>1.02</u>	<u>0.91</u>
基本每股盈餘—追溯	<u>\$ 0.43</u>	<u>0.24</u>	<u>0.97</u>	<u>0.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.39</u>	<u>0.22</u>	<u>1.02</u>	<u>0.91</u>
稀釋每股盈餘—追溯	<u>\$ 0.37</u>	<u>0.21</u>	<u>0.97</u>	<u>0.86</u>

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：

(1)合約金額(名目本金金額)及信用風險

	94.6.30	
金融商品	合約金額	信用風險
遠期外匯合約		
非交易目的一本外幣預售合約	USD\$ -	-

信用風險係指交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象對為信用良好之銀行，經過去之交易經驗判斷擬定一定之外匯交易額度內承作，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2)市場價格風險

本公司買賣衍生性金融商品係為規避外幣債權及支付外幣負債等之匯率變動風險，其因匯率變動產生之損益將作為外幣交易價格之調整項目，故市場價格風險不大。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金求之金額、期間、不確定性

本公司從事之遠期外匯合約，係為規避外幣債權及支付外幣負債等之匯率變動風險，並無額外產生之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4)持有衍生性金融商品的種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品係以非交易目的而持有之遠期外匯買賣合約。非交易目的所訂定之遠期外匯買賣合約，主要係規避險外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司避險策略係以達成能夠規避險大部分市場價格風險為目的，本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

於民國九十四年上半年度本公司因從事上述出售及購買遠期外匯合約交易而認列之兌換損失為973千元，另於民國九十四年六月三十日上述遠期外匯合約已全數交割結清。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 金融商品之公平價值：

非衍生性金融商品	94.6.30		93.6.30	
	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	\$ 719,180	719,180	766,084	766,084
短期投資	5,773	5,735	7,881	8,327
長期股權投資－實務上無法估計公平價值	1,318,853	-	1,365,885	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	881,569	881,569	861,063	861,063
長期借款	257,280	257,280	467,180	467,180
應付公司債	576,440	576,440	300,000	300,000
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	547,814	-	803,890
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，請詳附註十一、(二)、1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：本公司應付公司債帳面價值包含應付利息補償金之金額，其公平價值以帳面價值為準。
 - (6) 信用狀/背書保證：其公平價值係以合約金額為準。
3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日止，為其他公司保證擔保之金額，請詳附註七、(四)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。

本公司於民國九十四年六月三十日向銀行取得開立信用狀額度10,314千元。本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日已開立未使用之信用狀金額，請詳附註七、(一)之說明。該些信用狀之期間多為一個月至十個月不等，主要係為本公司向他人購貨之擔保。該些信用狀之公平價值與合約價值相當。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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及約當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。

本公司之客戶集中在零售及批發業。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。於民國九十四年及九十三年六月三十日止，應收款項餘額的57%及59%，係分別由7家及10家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

五、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>
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
Z-PLY CORPORATION	"
TEXRAY USA GROUP INC.	"
A-REX TEXTILE CORPORATION	"
巧軟資訊系統(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
金鼎聯合科技纖維(股)公司	係本公司之子公司
台灣超臨界科技(股)公司	"
祥紡國際(股)公司	"
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	係本公司之孫公司
信新國際(股)公司	係本公司之子公司
PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)LTD.	係本公司之孫公司
名紡國際(股)公司	係本公司之子公司
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	係本公司之孫公司
大冠(上海)紡織有限公司	"
張有為	係本公司之董事

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

	94年上半年度		93年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
Z-PLY CORPORATION	\$ 449,009	37	400,460	34
A-REX TEXTILE CORPORATION	74,606	6	85,519	7
TRLA GROUP, INC.	49,040	4	109,091	9
其他關係企業	80,453	7	76,524	7
合 計	<u>\$ 653,108</u>	<u>54</u>	<u>671,594</u>	<u>57</u>

本公司銷貨予關係人之價格及收款條件與一般非關係人相當。另，有關順流交易之未實現毛利業已沖銷於民國九十四年及九十三年六月三十日尚未出售存貨隱含之未實現利益分別為8,309千元及3,103千元。

2.進 貨

	94年上半年度		93年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
TRLA GROUP, INC.	\$ 192	-	707	-
Z-PLY CORPORATION	63	-	528	-
其他關係企業	110	-	108	-
合 計	<u>\$ 365</u>	<u>-</u>	<u>1,343</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。

本公司於民國九十四年及九十三年上半年度支付關係人代工工繳明細如下：

	94年上半年度		93年上半年度	
	金 額	估本公	金 額	估本公
		司進貨		司進貨
	淨額%		淨額%	
PROTON INVESTMENT				
SWAZILAND (PTY) LTD.	<u>\$ 76,685</u>	<u>12</u>	<u>51,388</u>	<u>9</u>

上開委外加工係由本公司與關係人議定價格及付款條件，並視該公司之營運需求支付應付帳款。

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：

	94.6.30		93.6.30	
	金額	%	金額	%
應收款項：				
<u>應收票據</u>				
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	32,196	17	21,428	12
<u>應收帳款</u>				
TRLA GROUP, INC.	29,434	15	43,133	25
Z-PLY CORPORATION	97,834	51	74,530	43
A-REX TEXTILE CORPORATION	2,393	1	23,199	14
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	20,986	11	10,092	6
其他關係企業	9,174	5	584	-
小計	159,821	83	151,538	88
合計	<u>\$ 192,017</u>	<u>100</u>	<u>172,966</u>	<u>100</u>
其他應收款項：				
<u>其他應收票據</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	68	-
<u>其他應收款</u>				
TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	36,790	88	-	-
名紡國際(股)公司	2	-	9,047	27
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	15,434	1	15,023	46
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN	1,225	5	1,173	4
Z-PLY CORPORATION	17	-	4,214	13
其他關係企業	2,465	6	3,428	10
小計	55,933	100	32,885	100
合計	<u>\$ 55,933</u>	<u>100</u>	<u>32,953</u>	<u>100</u>
預付款項：				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 14,400	55	2,803	11
應付款項：				
<u>應付票據</u>				
信新國際(股)公司	\$ -	-	397	1
<u>應付帳款</u>				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	\$ 49,594	100	28,938	99
其他關係企業	-	-	44	-
小計	49,594	100	28,982	99
合計	<u>\$ 49,594</u>	<u>100</u>	<u>29,379</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	94.6.30		93.6.30	
	金額	%	金額	%
其他應付款項：				
<u>其他應付票據</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 1,098	22	1,916	69
<u>其他應付款</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	60	-	45	2
其他關係企業	-	-	818	29
小計	60	-	863	31
<u>其他應付費用</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 197	4	-	-
Z-PLY CORPORATION	617	13	-	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	14	-	-	-
小計	828	17	-	-
合計	\$ 1,986	39	2,779	100
預收款項：				
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	\$ -	-	191	-

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：

93.6.30	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
名紡國際(股)公司	\$ 9,000	\$ 9,000	6%	269

5. 租賃合約

本公司於民國九十四年及九十三年上半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		
		期間	每月租金	租金收入
94年上半年度				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	94.01.01~94.12.31	\$ 43	258
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	94.01.01~94.12.31	165	990
"	台北市民族東路60號6樓	94.01.01~94.03.31	35	105
"	"	94.04.01~94.12.31	15	45
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	台北縣五股鄉五權六路39號	94.01.01~94.12.31	USD 1100	209
合計				\$ 1,607

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

承租人名稱	租賃標的物	租賃期間	每月租金	租金收入
93年上半年度				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路60號6樓	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
合 計				<u>\$ 678</u>

6.財產交易

(1)本公司向關係人購置固定資產之明細如下：

關係人名稱	標的物	取得總價款(未稅)	價款支付情形
94年上半年度			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>342</u>	付清
93年上半年度			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>168</u>	付清

(2)本公司出售固定資產予關係人明細如下：

關係人名稱	標的物	出售總價款(未稅)	未折減餘額	遞延出售損益
94年上半年度				
其他關係企業	機器設備	\$ <u>5,233</u>	<u>2,470</u>	<u>2,297</u>

(3)本公司於民國九十四年一月向張有為以每股10元購買祥紡國際(股)公司股份計625,000股，購買成本為6,250千元，已於九十四年第一季付訖並完成過戶手續。

7.背書保證情形

本公司截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，為關係人背書保證情形如下：

關係人名稱	94.6.30	93.6.30	備註
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN	\$ 110,828	190,300	註1
TRLA GROUP, INC.	-	16,900	註2
Z-PLY CORPORATION	312,226	560,690	註3
TEXRAY USA GROUP INC.	55,414	36,000	註4
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	69,346	-	註5
合 計	<u>\$ 547,814</u>	<u>803,890</u>	

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- 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九十四年及九十三年六月三十日止分別為美金3,500千元及美金5,500千元。
- 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六月三十日止為美金500千元。
- 註3：本公司為關係人Z-PLY CORPORATION提供背書保證金額截至民國九十四年及九十三年六月三十日止分別為新台幣163,400千元、美金4,700千元及新台幣526,250千元、美金1,000千元。
- 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九十四年及九十三年六月三十日止分別為美金1,750千元及新台幣36,000千元。
- 註5：本公司為關係人TEXRAY SWAZILAND (PTY). LTD提供背書保證金額截至民國九十四年六月三十日止為美金2,190千元。

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
94年上半年度		
台灣超臨界科技(股)公司		\$ 784
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	93.01.01~95.12.31	2,487
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	389
合 計		\$ 3,660
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		\$ 3,102

(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)，截至民國九十四年六月三十日止，已預付14,400千元(帳列預付款項)。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

於民國九十四年及九十三年六月三十日，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：

	94.6.30	93.6.30
提存法院擔保金	\$ 1,000	13,640
受限制資產—定期存款	74,754	25,207
應收票據(含關係人、其他應收票據)	64,492	81,110
固定資產(未折減餘額)	361,885	617,693
出租資產(未折減餘額)	52,032	-
閒置資產(未折減餘額)	-	26,598
合 計	\$ 554,163	764,248

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金4,840千元及美金2,143千元、EUR30千元。
- (二)於民國九十四年及九十三年六月三十日，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152,480千元及190,239千元。
- (三)於民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072千元。
- (四)本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日，分別為關係人TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN、TRLA GROUP, INC.、Z-PLY CORPORATION、TEXRAY USA GROUP INC.及TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.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。
- (五)於民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司因專案申請政府補助而開立之保證票據分別為25,416千元及37,416千元。
- (六)於民國九十四年六月三十日，本公司因與貨運公司簽訂所收取之存入保證票據為2,800千元。
- (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。另，上述款項經評估收回可能不高，已於民國九十三年度全數提列呆帳，併此敘明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)本公司於民國九十四年三月四日出售部分土城廠區合約總價為343,924千元，截至民國九十四年六月三十日止已收取金額分別為24,000千元(帳列其他預收款項下)，目前因土地分割程序未完成尚未過戶完成交割。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

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：

性質別	功能別	94年上半年度			93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		\$ 44,210	61,824	106,034	41,066	54,191	95,257
勞健保費用		3,304	4,039	7,343	3,393	3,752	7,145
退休金費用		2,886	3,965	6,851	2,735	3,516	6,251
其他用人費用		4,415	1,131	5,546	2,767	1,212	3,979
折舊費用		11,134	6,456	17,590	10,369	6,175	16,544
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		794	7,540	8,334	645	4,176	4,821

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：無。
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	\$ 854,541	121,100	110,828	無	6.48 %	1,709,081
0	"	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	"	854,541	70,080	69,346	"	4.06 %	1,709,081
0	"	Z-PLY CORPORATION	"	854,541	327,340	312,226	"	18.27 %	1,709,081
0	"	TEXRAY USA GROUP INC.	"	854,541	60,600	55,414	"	3.24 %	1,709,081

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：

$$1,709,081 \text{ 千元} \times 100\% = 1,709,081 \text{ 千元}$$

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：

$$1,709,081 \text{ 千元} \times 50\% = 854,541 \text{ 千元}$$

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1)	
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	16,896,580	\$ 535,182	100.00 %	535,182	註2
"	AMRAY SA DE CV LTD.股票	"	"	3,788,889	21,900	93.55 %	22,462	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.股票	"	"	9,100,000	368,441	100.00 %	368,441	
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	-	40.00 %	(5,633)	
"	世紀聯合科技(股)公司股票	"	"	370,000	2,743	61.67 %	2,743	
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	51,001	71.33 %	51,001	
"	台灣超臨界科技(股)公司股票	"	"	11,060,000	96,351	87.64 %	106,067	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	87,866	80.00 %	59,713	
"	信新國際(股)公司股票	"	"	2,750,000	41,113	55.00 %	48,079	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	13,200,000	99,656	100.00 %	54,229	
"	新市紡織(股)公司股票	本公司採成本法評價之被投資公司	"	610,000	6,100	16.31 %	6,564	
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	1,500	3.13 %	858	
"	台灣固網(股)公司股票	-	"	700,000	7,000	0.01 %	7,145	
"	年興紡織(股)公司股票	-	短期投資	105,600	4,509	- %	2,890	
"	中鋼碳素化學(股)公司股票	-	"	10,000	485	- %	495	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,000	781	- %	646	
"	南亞科技(股)公司股票	-	"	20,000	587	- %	487	
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	233	- %	222	
"	統一精選保證基金	-	"	100,000	1,005	- %	995	

註1：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2：係以93.12.31自結財務報表之淨值列示。

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：

股數：股/千元

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	台灣超臨界科技(股)公司	長期投資	新設公司	新設子公司	-	-	11,060,000	100,000	-	-	-	-	11,060,000	96,351
"	名紡國際(股)公司	"	現金增資	本公司之子公司	1,925,000	-	11,275,000	103,000	-	-	-	-	13,200,000	99,656 (註)

註：係已扣除依權益法投資損失14,839千元及加計認列之累積換算調整數7,846千元之合計數。

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：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土城/廠房土地	94.3.14~94.3.15	93.1.8	234,924	343,924	預收房地款24,000	109,000	林冠良等	無	處分閒置土地獲取資金	鑑價	無

註：因產權尚未過戶，故帳載暫不予認列處分損益。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司	銷貨 \$ (449,009)	(37) %	60天~90天	-		97,834	26 %		

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：本公司從事衍生性商品之交易，詳附註四、(十七)。

(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	\$ 538,729 (USD16,897千元)	632,857 (USD19,897千元)	16,896,580	100.00 %	535,182	13,497	14,509	子公司
"	AMRAY SA DE CV LTD. FLYNN INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島 薩摩亞	成衣之加工外銷業務 海外投資控股公司	127,614 (USD3,789千元)	127,614 (USD3,789千元)	3,788,889	93.55 %	21,900	(2,884)	(2,628)	"
"	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	310,613 (USD9,100千元)	310,613 (USD9,100千元)	9,100,000	100.00 %	368,441	23,424	23,424	"
"	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	20,000	20,000	2,000,000	40.00 %	-	(3,206)	-	"
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路60號6樓	主要從事不織布、銅材二次加工及布疋零售等	3,700	3,700	370,000	61.67 %	2,743	(13)	(7)	子公司
"	台灣超臨界科技(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	72,042	72,042	7,204,152	71.33 %	51,001	(1,698)	(1,211)	"
"	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	110,600	110,600	11,060,000	87.64 %	96,351	(5,173)	(3,649)	"
"	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	100,000	100,000	10,000,000	80.00 %	87,866	(8,036)	(8,857)	"
"	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	30,000	9,000	2,750,000	55.00 %	41,113	4,407	1,416	"
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY SA DE CV LTD. (墨西哥)	墨西哥	成衣加工	132,000	132,000	13,200,000	100.00 %	99,656	(5,075)	(11,190)	"
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 50千元	USD 50千元	50,000	100.00 %	USD(3,104)千元	USD(84)千元	USD(84)千元	孫公司
"	大冠(上海)紡織有限公司	中國大陸-上海	紡織品之倉儲、貿易業務	USD16,627千元	USD19,627千元	16,626,580	100.00 %	USD15,010千元	USD 456千元	USD456千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD200千元	-	1,652,820	100.00 %	USD172千元	USD(28)千元	USD(28)千元	"
"	TRLA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD100千元	USD100千元	50,000	100.00 %	USD741千元	USD255千元	USD268千元	"
"	Z-PLY CORPORATION	美國	行銷貿易	USD100千元	USD100千元	2,000,000	100.00 %	USD681千元	USD126千元	USD147千元	"
"	A-REX TEXTILE CORP.	美國	行銷貿易	USD8,500千元	USD8,500千元	200	100.00 %	USD9,262千元	USD341千元	USD185千元	"
"	名紡國際(股)公司	美國	行銷貿易	USD600千元	USD600千元	93,600	100.00 %	USD957千元	USD165千元	USD139千元	"
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	非洲史瓦濟蘭	成衣加工	USD200千元	-	1,652,820	100.00 %	USD172千元	USD(28)千元	USD(28)千元	"
信新國際(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	非洲史瓦濟蘭	成衣加工	南非幣100元	南非幣100元	-	100.00 %	(58,682)	(12,116)	(12,116)	"
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL LTD	英屬維京群島	成衣買賣	南非幣100元	南非幣100元	-	100.00 %	64,941	7,153	64,941	"
CATHAY INTERNATIONAL LTD	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	非洲史瓦濟蘭	紡紗製造	USD2,941千元	USD2,941千元	-	100.00 %	89,615	(5,432)	(5,432)	"
				南非幣100元	南非幣100元	-	100.00 %	13,376	(1,314)	(1,314)	曾孫公司

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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 DE CV	長期應收款	USD 6,895千元	USD 6,895千元	-	註3	銷貨405千元	營運週轉	-	無	無	341,816	683,632
	"	TYTEX MEXICO. SA DE CV	"	USD 900千元	USD 867千元	-	"	銷貨USD74千元	"	-	"	-	341,816	683,632
	"	MAXRAY MEXICO SA DE CV	"	USD10,251千元	USD8,338千元	-	"	銷貨USD1,225千元	"	-	"	-	341,816	683,632
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	-	"	-	"	-	"	-	341,816	683,632
	"	AMRAY SA DE CV (MEXICO)	"	USD310千元	USD 310千元	-	"	-	"	-	"	-	341,816	683,632
3	AMRAY SA DE CV	AMRAY SA DE CV (MEXICO)	長期應收款	USD 5,055千元	USD 5,055千元	-	"	-	"	-	"	-	341,816	683,632

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。

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	持股比例	市價(註)	
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PIY) LTD.	子公司	長期投資	-	(58,682)	100.00	(12,116)	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD-BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	"	"	16,626,580	USD 15,010千元	100.00	USD 15,010千元	
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	1,652,820	USD 172 千元	100.00	USD 172 千元	
台灣超臨界科技(股)公司	國際萬寶基金	-	短期投資	673,923	10,000	-	10,032	
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL., LTD.	子公司	長期投資	-	89,615	100.00	89,615	
信新國際(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	"	"	-	64,941	100.00	64,941	
"	國際萬寶基金	-	短期投資	672,839	10,000	-	10,016	
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)	"	"	50,000	(3,104)	100.00	USD(3,104)千元	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 9,262千元	100.00	USD 3,652千元	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,000,000	USD 681千元	100.00	USD 1,054千元	
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	50,000	USD 741千元	100.00	USD 958千元	
"	A-REX TEXTILE CORP.	"	"	93,600	USD 957千元	100.00	USD 518千元	

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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	係本公司之母公司	進貨	USD13,623千元	80 %	60~90天	-		USD(2,825)千元	(85) %	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN.	TRLA GROUP, INC.	係聯屬公司	銷貨	USD(5,325)千元	(96) %	60~90天	-	-	USD 2,317千元	88 %	

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：

單位：新台幣千元

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		
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN.	TEXRAY MEXICO SA DE CV	係本公司之子公司	長期應收款 USD6,895千元	-	-		USD417千元	-
"	Max Ray Mexico, S.A. de C.V.	"	長期應收款 USD8,338千元	-	-		USD113千元	-
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY SA DE CV LTD(墨西哥)	"	長期應收款 USD5,055千元	-	-		-	-

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國九十四年六月三十日對大陸之投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
大冠(上海)紡織有限公司	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	美金 200	註1	-	美金 200	-	美金 200	100 %	美金 (28)	美金 172	-

註1：透過第三區投資設立公司再投資大陸公司

註2：係依據大陸被投資公司自行結算之財務報表，認列投資損益。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 200	USD 1,000	NTD 683,632

2.本公司民國九十四年上半年度並無與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。

十二、部門別財務資訊：不適用。

南緯實業股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年上半年度

南緯實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	庫存現金	\$ 18	
	零用金	<u>2,677</u>	
	小 計	<u>2,695</u>	
銀行存款	支票存款等	<u>197,840</u>	
	小 計	<u>197,840</u>	
合 計		<u><u>\$ 200,535</u></u>	

應收帳款－淨額明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
SUN MAY	"	\$ 11,552	
尚芳有限公司	"	10,577	
SHEEN (昇光)	"	9,785	
其他	"	<u>118,099</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		150,013	
減：備抵呆帳		<u>(8,224)</u>	
淨 額		<u><u>\$ 141,789</u></u>	

南緯實業股份有限公司
 應收款項－關係人明細表
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應收票據			
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	貨款	\$ 32,196	
應收帳款			
Z-PLY CORPORATION	貨款	97,834	
TRLA GROUP, INC.	"	29,434	
A-REX TEXTILE CORPORATION	"	2,393	
PROTON INVESTMENT	"	20,986	
SWAZILAND(PTY) LTD.			
其他	"	<u>9,174</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
小計		<u>159,821</u>	
合計		<u>\$ 192,017</u>	

南緯實業股份有限公司

存貨—淨額明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料	染 紗	\$ 23,702	23,396	
	織 布	14,112	13,364	
	成 衣	<u>2,459</u>	<u>2,065</u>	
	小 計	<u>40,273</u>	<u>38,825</u>	
在 製 品	染 紗	6,336	6,549	
	織 布	12,713	12,621	
	成 衣	<u>258,832</u>	<u>257,472</u>	
	小 計	<u>277,881</u>	<u>276,642</u>	
製 成 品	染 紗	3,372	3,553	
	織 布	<u>2,927</u>	<u>2,800</u>	
	小 計	<u>6,299</u>	<u>6,353</u>	
商 品	成 衣	<u>312</u>	<u>312</u>	
合 計		324,765	<u><u>322,132</u></u>	
減：備抵存貨跌價損失		<u>(1,120)</u>		
合 計		<u><u>\$ 323,645</u></u>		

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

南緯實業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十四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	持股比例%	金額			
長期股權投資												
採權益法評價												
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	23,396,580	\$ 739,822	-	14,509	6,500,000	219,149	16,896,580	100.00	535,182	535,182	權益法	無
AMRAY SA DE CV LTD.	3,788,889	24,848	-	-	-	2,948	3,788,889	93.55	21,900	22,462	"	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	9,100,000	345,524	-	23,424	-	507	9,100,000	100.00	368,441	368,441	"	"
巧軟資訊系統(股)公司	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	40.00	-	(5,633)	"	"
世紀聯合科技(股)公司	370,000	2,750	-	-	-	7	370,000	61.67	2,743	2,743	"	"
金鼎聯合科技纖維(股)公司	7,204,154	52,212	-	-	-	1,211	7,204,154	71.33	51,001	51,001	"	"
祥紡國際(股)公司	3,750,000	19,174	6,250,000	77,549	-	8,857	10,000,000	80.00	87,866	59,713	"	"
信新國際(股)公司	900,000	21,071	2,100,000	27,869	250,000	7,827	2,750,000	55.00	41,113	48,079	"	"
名紡國際(股)公司	1,925,000	-	11,275,000	110,846	-	11,190	13,200,000	100.00	99,656	54,229	"	"
台灣超臨界科技(股)公司	-	-	11,060,000	100,000	-	3,649	11,060,000	87.64	96,351	106,067	"	"
小計		<u>1,205,401</u>		<u>354,197</u>		<u>255,345</u>			<u>1,304,253</u>			
採成本法評價												
新市紡織(股)公司	610,000	6,100	-	-	-	-	610,000	16.31	6,100	6,560	成本法	無
世展科技(股)公司	150,000	1,500	-	-	-	-	150,000	3.13	1,500	1,010	"	"
台灣固網(股)公司	700,000	<u>7,000</u>	-	-	-	-	700,000	0.01	<u>7,000</u>	7,145	"	"
小計		<u>14,600</u>		-		-			<u>14,600</u>			
預付長期股權投資												
祥紡國際(股)公司	-	12,500	-	-	-	12,500	-	-	-	-		
信新國際(股)公司	-	<u>15,000</u>	-	-	-	<u>15,000</u>	-	-	-	-		
小計		<u>27,500</u>		-		<u>27,500</u>			-	-		
合計		<u>\$ 1,247,501</u>		<u>354,197</u>		<u>282,845</u>			<u>1,318,853</u>			

註1：本期增加部分係增加投資261,500千元、本期權益法認列投資收益39,349千元、認列累積換算調整增加數22,896千元、預付長期投資轉入27,500千元及因被投資公司增資未按持股比例認購而計列之長期投資增加數2,952千元。

註2：本期減少部分係本期減資退回股款205,971千元、加計出售4,410千元、加計權益法認列投資損失27,542千元、加計累積換算調整減少數16,828千元及加計預付長期投資轉列長投27,500千元及加計對被投資公司依持股比例認列未實現長期投資跌價損失594千元後之餘額。

。

南緯實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四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	\$ 191,376	63,700	42,690	212,386	短期、長期借款 及應付公司債
土地重估增值	172,871	-	-	172,871	"
房屋及建築	193,744	29,979	12,096	211,627	"
機器設備	246,287	21,931	17,020	251,198	無
運輸設備	23,475	83	-	23,558	"
辦公設備	39,230	1,130	1,756	38,604	"
其他設備	52,115	10,172	-	62,287	"
預付設備款	2,051	5,499	236	7,314	"
合 計	<u>\$ 921,149</u>	<u>132,494</u>	<u>73,798</u>	<u>979,845</u>	

註：1.本期增加部份係本期增購122,498千元及固定資產互轉9,996千元。

2.本期減少部份係本期出售8,547千元、轉列出租資產54,785千元、轉列閒置資產470千元及固定資產互轉9,996千元。

累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 41,788	2,512	2,754	41,546	
機器設備	161,572	9,483	9,141	161,914	
運輸設備	17,585	844	-	18,429	
辦公設備	31,241	1,651	1,457	31,435	
其他設備	30,204	8,919	-	39,123	
合 計	<u>\$ 282,390</u>	<u>23,409</u>	<u>13,352</u>	<u>292,447</u>	

註：1.本期增加部份係提列折舊17,590千元、及固定資產互轉5,819千元。

2.本期減少部份係本期出售4,322千元、轉列閒置資產457千元、轉列出租資產2,754千元及固定資產互轉5,819千元。

南緯實業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

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
信用借款	台灣銀行永康分行	\$ 55,000	一年內	1.825%~1.850%	80,000	無
"	彰化銀行中山北路分行	130,000	"	1.825%	160,000	"
"	彰化銀行延平分行	50,000	"	1.825%	50,000	"
"	新竹國際商業銀行新明分行	30,000	"	1.800%~1.825%	30,000	"
合 計		<u>\$ 265,000</u>				

應付帳款明細表

廠商名稱	摘要	金額	備註
FOSHAN(宇振)	貨款	\$ 19,799	
協嘉(外銷)	"	15,396	
UNION(江蘇國泰)	"	50,374	
JIN HANG	"	16,309	
其他	"	<u>174,374</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 276,252</u>	

南緯實業股份有限公司

應付公司債

民國九十四年六月三十日

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
民國九十三年第一次無擔保可轉換公司債	本公司訂民國九十三年七月二十日為93年第一次無擔保可轉換公司債之發行日，發行總額為新台幣參億元整，依票面金額十足發行，其主要相關條件列示如下： (1)利率及賣回權收益率：票面利率0%；發行滿三年及滿四年之前三十日，持有人可執行賣回權之年收益率為1.5%（利息補償金為面額之4.56%及6.13%），發行滿五年之日以債券面額賣回。 (2)付息方式及日期：除提前贖回、買回、賣回、轉換、註銷或法令另有規定外，到期時本公司依本轉換債面額以現金一次還本。 (3)轉換期間：債權人於本轉換債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得向本公司請求將本轉換債轉換為本公司普通股。	300,000	無
加：利息補償金		3,940	
減：已轉換金額		(27,500)	
減：一年內到期部分		-	
		<u>\$ 576,440</u>	

南緯實業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十四年六月三十日

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
台南企銀民生分行	擔保借款	93.02.18~ 98.02.18	\$ 23,800	2.700 %	土地	自94.02.18起每月一期償還 2,083千元，惟本期已提前清 償計76,200千元。
台灣中小企銀仁德分行	"	94.01.17~ 99.01.15	19,120	1.000 %	定存單	自95.04.15起每三個月一期 償還1,195千元。
"	"	94.04.08~ 100.01.15	16,200	1.000 %	"	自96.04.15起每三個月一期 償還1,012.46千元。
"	"	94.01.07~ 100.01.15	13,000	1.000 %	"	自96.04.15起每三個月一期 償還812.54千元。
彰化銀行中山北分行	"	94.06.28~ 99.06.28	86,000	2.455 %	土地	自96.06.28起每月一期償還 2,389千元。
工業銀行高雄分行	信用借款	94.02.14~ 97.02.14	9,160	2.500 %	無	自94.11.14起每三個月一期 償還840千元。
"	"	94.06.21~ 97.02.14	40,000	2.500 %	"	自94.06.21起每三個月一期 償還3,600千元。
亞東銀行高雄分行	"	94.06.22~ 96.06.22	50,000	2.490 %	"	自95.06.22起每三個月一期 償還10,000千元。
小計			257,280			
減：一年內到期部分			(28,955)			
淨額			\$ 228,325			

南緯實業股份有限公司

營業收入—淨額明細表

民國九十四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	2,218,144LB，7,596.10KG	\$ 43,699
出售布收入	725,591.8Y，276,782.35KG	49,763
出售成衣收入	257,414PCS，65,930Y，49,952.7KG	42,043
染紗收入	5,064,791.7磅	261,713
織布收入	606,239Y，375,640.2KG	112,752
成衣收入	4,535,110件，19,067Y	712,886
出售副料收入	2,172	54
出售染助劑	3,000G	3
代工收入		<u>112</u>
小計		1,223,025
減：銷貨退回及折讓		<u>(3,804)</u>
合 計		<u>\$ 1,219,221</u>

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>買賣業</u>		
期初存貨	\$ 509	
加：本期進貨(淨額)	170,347	
減：期末存貨	(312)	
轉列各項費用	(4)	
進銷成本	<u>170,540</u>	
<u>製造業</u>		
期初存料	34,607	
加：本期進料(淨額)	472,617	
原料盤盈	1,618	
減：原料盤虧	(1,337)	
期末存料	(40,273)	
轉列出售原料成本	(877)	
轉列各項費用	(1,874)	
直接原料耗用	464,481	
直接人工	44,210	
製造費用	<u>424,196</u>	
製造成本	932,887	
加：期初在製品	180,980	
減：期末在製品	<u>(277,881)</u>	
製成品成本	835,986	
加：期初製成品	5,251	
盤 盈	245	
減：期末製成品	(6,299)	
盤 虧	(329)	
轉列各項費用	(899)	
製成品銷售成本	833,955	
其他出售原料	<u>877</u>	
營業成本	<u>\$ 1,005,372</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
 民國九十四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	\$	(8,309)
已實現銷貨利益			"		<u>4,637</u>
合 計				\$	<u><u>(3,672)</u></u>

南緯實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四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	\$ 43,188	15,823	2,813	61,824
租金支出	502	12	-	514
文具用品	647	231	28	906
旅費	5,239	588	1,299	7,126
運費	8,041	46	11	8,098
郵電費	1,407	547	31	1,985
修繕費	334	520	36	890
廣告費	43	30	-	73
水電瓦斯費	631	273	44	948
保險費	2,948	1,686	212	4,846
交際費	1,419	4,201	22	5,642
捐贈	-	23	-	23
稅捐	417	2,640	11	3,068
呆帳損失	-	5,954	-	5,954
折舊	553	5,354	549	6,456
各項攤提	2,859	4,681	-	7,540
職工福利	1,016	54	-	1,070
佣金支出	2,469	-	-	2,469
車輛消耗	28	-	-	28
交通費	592	181	17	790
勞務費	-	2,164	597	2,761
書報雜誌	44	39	2	85
出口費用	6,459	-	-	6,459
退休金	2,284	1,509	171	3,964
雜項購置	584	145	11	740
推銷費用	2,067	-	-	2,067
設備維護費	-	-	175	175
訓練費	144	14	3	161
加班費	-	61	-	61
包裝費	93	-	-	93
雜費	3,204	5,144	245	8,593
保全費	539	1,368	42	1,949
樣品費	-	-	1,739	1,739
網路服務費	-	819	-	819
委外研究費	-	-	2,611	2,611
材料費	-	-	791	791
顧問費	-	-	79	79
旅運費	-	-	36	36
人事費	-	-	30	30
合 計	\$ <u>87,751</u>	<u>54,107</u>	<u>11,605</u>	<u>153,463</u>

南緯實業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十四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	\$ 486
採權益法認列之投資收益			11,807
處分固定資產利益			2,531
租金收入			5,356
存貨跌價回升利益			2,675
什項收入			
		政府補助款	5,890
		佣金收入	1,089
		出售下腳及廢料收入	935
		其他收入等	2,825
		小計	10,739
合 計			\$ <u><u>33,594</u></u>

營業外費用及損失明細表

項	目	摘 要	金 額
利息費用		銀行借款息	\$ 9,842
處份投資損失			942
兌換損失			1,599
未實現短期投資跌價損失			629
減損損失			14,182
其他			1,806
合 計			\$ <u><u>29,000</u></u>

南緯實業股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年上半年度

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九十四年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依原證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現南緯實業股份有限公司內部控制制度存有重大缺失，足以影響財務資訊之產生。部分應行改進事項，將另行提出建議書，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九十四年八月二十四日查核報告之意見。

二、存貨盤點觀察

(一)存貨盤點之規劃及觀察

本事務所於觀察南緯實業股份有限公司民國九十四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。另該公司於民國九十四年六月三十日實施存貨盤點，本會計師並於當天派員監督盤點，存貨盤點所得數量，經抽核部份項目，軋算至結算日尚無發現重大差異。

(二)固定資產盤點

委託公司於民國九十四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
應收票據	80 %	81.09 %	100 %	—	滿 意
應收帳款	78.62 %	86.69 %	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
應付票據	80.16 %	80.22 %	100 %	—	滿 意
應付帳款	81.16 %	80.74 %	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	52.04 %	100 %	100 %	—	滿 意

四、資金貸與他人之說明

委託公司於民國九十四年上半年度尚無將資金貸與股東或他人之情形。

五、重大財務比率變動說明

	94年上半年度	93年上半年度	變動比率%	差異說明
毛 利 率	17.66 %	16.87 %	5	變動比率未達百分之二十
存 貨 週 轉 率	9.01 次	7.76 次	16	"
應收款項週轉率	7.24 次	5.15 次	41	主要係本期新增重要銷售客戶且該客戶之收款期較短，致整體週轉率提升

六、其他項目重大變動說明

	94年上半年度	93年上半年度	變動金額	變動率%	差異說明
其他資產					
出租資產	\$ 80,373	-	80,373	-	主要係93年時將民族東路及台南仁德段土地因出租而予以轉列所致。
閒置資產	292,041	37,898	254,143	671	主要係93年時將已出售尚未完成過戶之土城段房屋土地轉列閒置資產。
遞延費用	8,128	32,285	(24,157)	(75)	主要係本期攤提數增加所致。
其他	34,869	37,655	(2,786)	(7)	變動金額未達一千萬元且變動比例未達50%。

	94年上半年度	93年上半年度	變動金額	變動率%	差異說明
營業外收入					
利息收入	486	497	(11)	(2)	變動金額未達一千萬元且變動比例未達50%。
採權益法認列之投資收益	11,807	68,369	(56,562)	(83)	主要係被投資公司部份訂單接單狀況未如預期致獲利較前期衰退而使投資收益較前期低。
處分固定資產利益	2,531	-	2,531	-	變動金額未達一千萬元
兌換利益	-	675	(675)	(100)	"
租金收入	5,356	-	5,356	-	"
存貨回升利益	2,675	3,028	(353)	(12)	變動金額未達一千萬元且變動比例未達50%。
什項收入	10,739	14,042	(3,303)	(24)	"
營業外支出					
利息費用	9,842	13,547	(3,705)	(27)	變動金額未達一千萬元且變動比例未達50%。
處分固定資產損失	-	326	(326)	(100)	變動金額未達一千萬元。
處分投資損失	942	7,528	(6,586)	(87)	"
兌換損失	1,599	-	1,599	-	"
未實現短期投資跌價損失	629	1,917	(1,288)	(67)	"
減損損失	14,182	-	14,182	-	主要係本期適用No35公報提列出租資產及商譽之減損損失。
什項支出	1,806	10,737	(8,931)	(83)	"
淨現金流量	(5,908)	162,022	(167,930)	(104)	主要係本期獲利未如上期致營業活動現金不足及增加資本支出而造成整體現金流量流出。

七、原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

賴麗真

會計師：

張淑瑩

原證期會核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
金管會核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國九十四年八月二十四日