

股票代碼：1467

# 南緯實業股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表

民國九十四年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~24
(五)關係人交易	24~26
(六)抵質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26~27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~29
2.轉投資事業相關資訊	29~31
3.大陸投資資訊	31
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	32~34
(十二)部門別財務資訊	34

## 會計師核閱報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十四年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，有關Z-PLY CORPORATION之財務報表，未經本會計師核閱，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表之核閱結果，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。上述子公司於民國九十四年六月三十日之資產總額為229,397千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之資產)，占合併資產總額6%；於民國九十四年上半年度之營業收入淨額為631,912千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之營業收入)，占合併營業收入淨額之33%。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

南緯實業股份有限公司及其子公司列入上開合併財務報表之子公司中，有關AMRAY SA DE CV LTD.等公司(請參閱附註二(一))之財務報表，於民國九十四年六月三十日之資產總額為1,212,152千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之資產)，占合併資產總額之32%，負債總額為228,771千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之負債)，占合併負債總額之11%；暨民國九十四年上半年度之營業收入淨額合計為733,018千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之營業收入)，占合併營業收入淨額之38%，稅後純益總額為2,438千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之稅後純益)，占合併總損益之7%，係依該等投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另，合併財務報表附註十一(一)「重大交易事項相關資訊一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核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果及其他會計師之查核報告，除上段所述該等被投資公司財務報表及重大交易事項相關資訊一期末持有有價證券情形、轉投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

南緯實業股份有限公司及其子公司於民國九十四年首次公開半年度合併財務報表，依行政院金融監督管理委員會規定，首次公開半年度合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

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  
民國九十四年九月二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
<b>流動資產：</b>				<b>流動負債：</b>			
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 455,273	12	2100	短期借款(附註四(九))	\$ 296,747	7
1110	短期投資－淨額(附註四(二))	55,773	1	2120	應付票據	72,890	2
1120	應收票據－淨額(附註四(三)及六)	40,111	1	2140	應付帳款	309,780	7
1140	應收帳款－淨額(附註四(三))	419,116	11	2170	應付費用	74,789	2
1190	其他金融資產－流動(附註六)	196,088	5	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	65,691	2
1210	存貨－淨額(附註四(四))	575,409	15	2260	預收款項	26,129	1
1260	預付款項	82,182	2	2270	一年內到期之長期負債(附註四(十))	32,337	1
1280	其他流動資產(附註四(十三)及五)	70,131	2	2280	其他流動負債(附註五)	174,266	5
		<u>1,894,083</u>	<u>49</u>			<u>1,052,629</u>	<u>27</u>
14	<b>基金及長期投資(附註四(五))：</b>			24	<b>長期負債：</b>		
142102	採成本法之長期投資	14,600	-	2411	應付公司債(附註四(十一))	576,440	14
1428	其他長期投資	31,190	1	2420	長期借款(附註四(十))	248,523	7
		<u>45,790</u>	<u>1</u>	2510	土地增值稅準備	68,902	2
1440	<b>其他金融資產－非流動(附註六)</b>	<u>15,758</u>	<u>-</u>			<u>893,865</u>	<u>23</u>
	<b>固定資產(附註四(六)及六)：</b>			28	<b>其他負債：</b>		
1501	土地	235,571	6	2810	應計退休金負債(附註四(十二))	66,915	2
1508	土地－重估增值	172,871	5	2820	存入保證金	450	-
1521	房屋及建築	377,797	10	2888	遞延政府捐贈收入	2,893	-
1531	機器設備	739,963	19			<u>70,258</u>	<u>2</u>
1551	運輸設備	42,761	1			<u>2,016,752</u>	<u>52</u>
1561	辦公設備	81,156	2		<b>負債合計</b>		
1631	租賃改良	12,073	-	3110	<b>股東權益：</b>		
1672	預付設備款	8,622	-	3150	普通股(附註四(十四))	1,370,962	36
1681	其他設備	106,274	3		待分配股票股利	68,548	2
		<u>1,777,088</u>	<u>46</u>	3210	資本公積：		
15X9	減：累計折舊	(667,042)	(17)	3213	資本公積－發行溢價	42,780	1
		<u>1,110,046</u>	<u>29</u>	3230	資本公積－轉換公司債轉換溢價	2,952	-
17	<b>無形資產：</b>			3260	資本公積－資產重估增值準備	103,969	3
1770	遞延退休金成本	26,491	1		資本公積－長期投資	12,161	-
1788	其他無形資產	52,097	1	3310	保留盈餘(附註四(十五))：		
1881	商譽	253,306	7	3320	法定盈餘公積	66,171	2
		<u>331,894</u>	<u>9</u>	3350	特別盈餘公積	98,203	3
18	<b>其他資產：</b>				未分配盈餘	36,065	1
1801	出租資產－淨額(附註四(七)及六)	80,373	2	3410	其他調整項目：		
1810	閒置資產－淨額(附註四(八))	292,041	8	3420	未實現長期股權投資跌價損失	(594)	-
1830	遞延費用	25,272	1		累積換算調整數	(92,136)	(2)
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))	23,553	1	3610	少數股權	1,709,081	46
		<u>421,239</u>	<u>12</u>		<b>股東權益合計</b>	<u>1,802,058</u>	<u>48</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,818,810</u>	<u>100</u>		<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>		
					<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 3,818,810</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,945,811	101
4170 減：銷貨退回	(509)	-
4190 銷貨折讓	(15,435)	(1)
<b>銷貨收入淨額</b>	<b>1,929,867</b>	<b>100</b>
5110 銷貨成本	(1,484,424)	(77)
<b>營業毛利</b>	<b>445,443</b>	<b>23</b>
6000 營業費用	(395,243)	(20)
<b>營業淨利</b>	<b>50,200</b>	<b>3</b>
<b>營業外收入及利益：</b>		
7110 利息收入	4,170	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	2,208	-
7130 處分固定資產利益	2,587	-
7160 兌換利益	2,294	-
7210 租金收入	5,365	-
7480 什項收入	44,909	2
	<u>61,533</u>	<u>2</u>
<b>營業外費用及損失：</b>		
7510 利息費用	(14,680)	(1)
7530 處分固定資產損失	(2)	-
7540 處分投資損失	(935)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(1,413)	-
7582 未實現短期投資跌價損失	(629)	-
7630 減損損失(附註三及四(七))	(14,182)	(1)
7880 什項支出	(7,363)	-
	<u>(39,204)</u>	<u>(2)</u>
<b>稅前淨利</b>	<b>72,529</b>	<b>3</b>
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(35,223)	(2)
<b>合併總損益</b>	<b>\$ 37,306</b>	<b>1</b>
<b>歸屬予：</b>		
9601 合併淨利	\$ 34,608	1
9400 少數股權淨利	2,698	-
	<u>\$ 37,306</u>	<u>1</u>
<b>每股盈餘(元)(附註四(十六))</b>		
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.45</u>	<u>0.25</u>
基本每股盈餘-追溯調整	\$ <u>0.43</u>	<u>0.24</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.39</u>	<u>0.22</u>
稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ <u>0.37</u>	<u>0.21</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十四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 跌價損失	累積換算 調整數	少數股權	合計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘				
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	180	-	22	-	-	-	-	-	-	202
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)
民國九十四年上半年度合併總損益	-	-	-	-	-	34,608	-	-	2,698	37,306
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	6,068	-	6,068
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	(594)	-	-	(594)
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	90,279	90,279
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 1,370,962</u>	<u>68,548</u>	<u>161,862</u>	<u>66,171</u>	<u>98,203</u>	<u>36,065</u>	<u>(594)</u>	<u>(92,136)</u>	<u>92,977</u>	<u>1,802,058</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 南緯實業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

合併淨利	\$	34,608
少數股權淨利		2,698
調整項目：		
處分投資損失		935
呆帳損失		14,910
存貨跌價及呆滯損失		1,413
短期投資跌價損失		629
採權益法認列之投資收益		(2,208)
折舊費用		61,806
出租閒置資產折舊費用		1,754
提列資產減損損失		14,182
出售資產利益		(2,585)
各項攤提		4,296
資產及負債項目之變動		
應收票據		16,691
應收帳款		(82,490)
應收款項－關係人		21,364
其他應收款－關係人		121,963
其他金融資產－流動		(134,175)
存貨		(259,855)
預付款項		(47,697)
其他流動資產		(49,342)
遞延所得稅資產－非流動		(1,386)
應付票據		(30,291)
應付帳款		148,855
應付款項－關係人		(25,554)
應付費用		10,850
其他應付款項－關係人		60,769
預收款項		23,749
其他流動負債		50,671
應計退休金負債		1,301
遞延政府捐贈收入		2,893
營業活動之淨現金流出		(39,246)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表(續)

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

94年上半年度

<b>投資活動之現金流量：</b>	
短期投資變動數	(48,137)
購置固定資產價款	(134,352)
遞延費用增加	(2,079)
購置其他資產價款	(272)
處分長期投資價款	3,000
子公司固定資產變動數	(188,588)
處分固定資產價款	12,928
其他金融資產－非流動	(7,353)
其他無形資產	(52,097)
其他資產-其他	23,569
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(393,381)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>	
短期借款增加	129,483
應付短期票券減少	(31,598)
長期借款增加	156,073
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>253,958</u>
匯率影響數	(2,370)
子公司首次併入影響數	162,999
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	(18,040)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	473,313
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 455,273</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>	
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 13,361</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 42,975</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>	
轉列一年內到期之長期負債	<u>\$ 32,337</u>
短期借款轉列長期借款	<u>\$ 156,200</u>
應付股利	<u>\$ 34,274</u>
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 1,428</u>
可轉換公司債轉換	<u>\$ 202</u>
土地增值稅準備轉列資本公積	<u>\$ 61,969</u>
長期股權投資未按持股比例認購	<u>\$ 2,952</u>
累積換算調整數	<u>\$ 6,068</u>
固定資產轉列出租及閒置資產	<u>\$ 52,044</u>
未實現長期股權投資跌價損失	<u>\$ (594)</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核**  
**南緯實業股份有限公司及其子公司**

**合併財務報表附註**

民國九十四年六月三十日

(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，本公司及子公司員工人數約為3,817人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併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)合併財務報表編製基礎

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	說明	業務性質	94.06.30 所持股權 百分比
南緯實業(股)公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	本公司直接持有普通股股權超過50%之被投資公司	海外投資控股公司	100.00%
"	AMRAY S.A. DE C.V. LTD.	"	成衣之加工外銷業務	93.55%
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.	"	海外投資控股公司	100.00%
"	世紀聯合科技(股)公司	"	資訊軟體、資訊處理及電腦資訊供應等服務	61.67%
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司	"	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	71.33%
"	台灣超臨界科技(股)公司	"	高壓技術應用無水染色、洗淨、淬取	87.64%
"	祥紡國際(股)公司	"	海外投資控股公司	80.00%
"	信新國際(股)公司	"	海外投資控股公司	55.00%
"	名紡國際(股)公司	"	海外投資控股公司	100.00%
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	子公司直接持有普通股股權超過50%之被投資公司	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00%
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00%
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP INC.	"	行銷貿易	100.00%

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	說明	業務性質	94.06.30 所持股權 百分比
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TRLA GROUP, INC.	子公司直接持有普通股股權超過50%之被投資公司	行銷貿易	100.00%
"	Z-PLY CORPORATION	"	行銷貿易	100.00%
"	A-REX TEXTILE CORP.	"	行銷貿易	100.00%
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	"	成衣加工	100.00%
信新國際(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	"	成衣加工	100.00%
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL LTD.	"	成衣買賣	100.00%
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY SA DE CV LTD. (墨西哥)	"	成衣加工	100.00%
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	TAITEX INVESTMENT CO., LTD	孫公司直接持有普通股股權超過50%之被投資公司	紡紗製造	100.00%
TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMON)	TYTEX MEXICO S.A. DE C.V.	"	成衣加工	100.00%
"	TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"	成衣加工	100.00%
"	MAXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"	成衣加工	100.00%

列入合併報表之子公司除Z-PLY CORPORATION、TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE、TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN民國九十四年上半年度財務報表係經會計師查核或核閱外，餘均係依子公司同期間之自結報表為依據。

本合併財務報表依據財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」第三次修訂及第七號「合併財務報表」第一次修訂實施注意事項，及93.12.16金管證六字第09300154140號函規定，自九十四年起半年報須公開合併財務報表。

於民國九十三年度除TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE及FLYNN INTERNATIONAL LTD.外，餘因其總資產及營業收入均未達本公司各該項金額10%，故未列入合併報表之子公司；本期則適用新規定而將其餘該等子公司納入合併編製主體。

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

- 2.未持有過半數股權之子公司：無。
- 3.持有過半數股權而未構成控制者：無。
- 4.未列入合併財務報表之子公司相關資料：無。
- 5.子公司合併年度起訖日之相關資料：無。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 子公司之會計政策與母公司不同：無。
7. 國外子公司營業之特殊風險：無。
8. 各子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。
9. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
10. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及國內子公司以新台幣記帳。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。惟本公司及子公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益之換算調整數。

本公司及子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。

對海外子公司及孫公司之外幣墊款屬長期股權投資性質者，暫不擬於可預見之將來結清，其入帳日與資產負債表日之未實現兌換損益列為股東權益項下之外幣換算調整數。

### (三) 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。

### (四) 資產減損

本公司及子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。

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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (五)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。

### (六)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。

### (七)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。

### (八)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。

### (九)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，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

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### (十)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。

### (十一)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十~二十年攤銷。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。

### (十二)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。

### (十三)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。

### (十四)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及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十五)員工退休金準備

本公司及國內子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

本公司及國內子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。

另本公司國外孫公司之退休金係確定提撥制度，其會計處理依當地有關法令辦理。

### (十六)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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十七)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。

自民國八十七年一月一日兩稅合一制度實施後，本公司及國內子公司當年度依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

本公司及子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」，本公司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合併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

	<u>94.6.30</u>
現金	\$ 3,607
支票存款	313
活期存款	254,718
外幣存款	<u>196,635</u>
合 計	<u>\$ 455,273</u>

#### (二)短期投資－淨額

	<u>94.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>市 價</u>
上市股票	\$ 6,595	4,740
受益憑證	<u>51,005</u>	<u>51,141</u>
合計	57,600	<u>55,881</u>
減：備抵跌價損失	<u>(1,827)</u>	
淨 額	<u>\$ 55,773</u>	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款—淨額

	<b>94.6.30</b>
應收票據	\$ 40,111
減：備抵呆帳	-
淨 額	<u>40,111</u>
應收帳款	456,417
減：備抵呆帳	<u>(37,301)</u>
淨 額	<u>419,116</u>
合 計	<u><u>\$ 459,227</u></u>

民國九十四年六月三十日，上述之應收票據及其他應收票據分別因短期借款所需，已提供64,492千元作為擔保品，請詳附註六之說明。

(四)存貨—淨額

	<b>94.6.30</b>
原 料	\$ 113,321
物 料	1,103
在 製 品	324,474
製 成 品	88,920
商 品	<u>75,360</u>
合 計	603,178
減：備抵跌價損失	<u>(27,769)</u>
淨 額	<u><u>\$ 575,409</u></u>

於民國九十四年六月三十日，上列存貨投保保險金額約為304,854千元。

(五)長期股權投資

	<b>94.6.30</b>	
	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>
<u>採權益法評價</u>		
巧軟資訊系統股份有限公司	40.00	<u>-</u>
<u>採成本法評價</u>		
世展科技股份有限公司	3.13	1,500
新市紡織股份有限公司	16.31	6,100
台灣固網股份有限公司	0.01	<u>7,000</u>
小 計		<u>14,600</u>
<u>其他長期投資款</u>		
連動式債券		31,784
減：備抵長期投資跌價損失		<u>(594)</u>
小 計		<u>31,190</u>
合 計		<u><u>\$ 45,790</u></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及其子公司合併財務報表附註(續)

- 1.於民國九十四年上半年度，本公司對採權益法評價之被投資公司喪失對巧軟資訊系統(股)公司控制能力，因此僅將該被投資公司民國九十四年一～四月間收益與費損納入合併財務報表。另該被投資公司股權淨值已為負數，本公司並無義務繼續承擔此損失，故將前述所併入損失淨額2,208千元予以迴轉，帳列採權益法認列之投資收益項下。
- 2.於民國九十四年上半年度，本公司對上述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>
<b>94.6.30</b>					
土 地	\$ 235,571	172,871	-	-	408,442
房 屋 及 建 築	377,797	-	78,474	-	299,323
機 器 設 備	739,963	-	429,225	-	310,738
運 輸 設 備	42,761	-	30,940	-	11,821
辦 公 設 備	81,156	-	65,306	-	15,850
租 賃 改 良	12,073	-	4,564	-	7,509
其 他 設 備	106,274	-	58,533	-	47,741
預 付 設 備 款	8,622	-	-	-	8,622
合 計	<u>\$ 1,604,217</u>	<u>172,871</u>	<u>667,042</u>	<u>-</u>	<u>1,110,046</u>

- 1.上列固定資產於民國九十四年六月三十日已投保保險金額約為688,144千元。
- 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>
<b>94.6.30</b>					
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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)閒置資產－淨額

	成 本	累 計 折 舊	備抵跌價損失	未折減餘額
	<u>94.6.30</u>			
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>

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(請詳附註七(七))，故予以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
抵 押 借 款	一年內到期	\$ 6,339
信 用 借 款	"	290,408
合 計		<u>\$ 296,747</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十四年上半年度之利率區間約為1.00%~2.70%。

(十)長期借款

項 目	還 款 辦 法	94.6.30
抵 押 借 款	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
"	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
"	自93.08.17起每月還款266千元	23,393
"	自91.01.21起每月還款22千元	107
"	自92.03.06起每月還款12千元	80
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起每三個月一期期償還10,000千元	50,000
小 計		280,860
減：一年內到期長期借款		<u>(32,337)</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

淨 額 \$ 248,523

上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十四年上半年度之利率區間約為1.00%~6.84%。

(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>\$ 576,440</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

本公司及國內子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及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司及國內子公司金鼎聯合科技纖維(股)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，於民國九十四年上半年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	94年上半年度		
	母公司	子公司	合併
期 初 餘 額	\$ 60,117	544	60,661
加：本期提撥	5,549	73	5,622
減：本期支付	(2,771)	-	(2,771)
期 末 餘 額	<u>\$ 62,895</u>	<u>617</u>	<u>63,512</u>

(十三)所得稅

1.本公司及子公司民國九十四年上半年度所得稅費用組成如下：

	94年上半年度
當期所得稅費用	\$ 35,152
遞延所得稅利益	(1,492)
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	<u>\$ 35,223</u>

2.本公司及子公司之民國九十四年上半年度合併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
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 18,132
權益法認列之投資收益	(552)
未實現短期投資跌價損失	157
資產減損損失	3,545
以前年度所得稅高低估	8,216
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,563
其他	4,162
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 35,223</u>

3.本公司及子公司之遞延所得稅利益之組成項目如下：

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.本公司及子公司之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>94.6.30</u>
流動：	
遞延所得稅資產	\$ 12,520
備抵評價－遞延所得稅資產	-
淨遞延所得稅資產	12,520
遞延所得稅負債	(204)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 12,316</u>
非流動：	
遞延所得稅資產	\$ 23,553
備抵評價－遞延所得稅資產	-
淨遞延所得稅資產	23,553
遞延所得稅負債	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 23,553</u>

5.民國九十四年六月三十日本公司及子公司之遞延所得稅資產(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>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	
		<u>流 動</u>	<u>非 流 動</u>
未實現兌換利益	\$ (818)	(204)	-
未實現銷貨毛利	8,309	2,077	-
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	619	-
退休金費用	40,424	-	10,106
未實現呆帳損失	4,416	1,650	1,104
未實現閒置資產跌價損失	205	-	51
折舊性資產折舊費用	156	-	2,319
虧損扣抵	-	7,600	9,061
遞延資產攤銷費用	-	-	912
合 計	<u>\$</u>	<u>12,316</u>	<u>23,553</u>

6.民國九十四年六月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為8,564千元。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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.未分配盈餘相關資訊

	<u>94.6.30</u>
屬八十六年度以前	\$ -
屬八十七年度以後	<u>36,065</u>
合 計	<u>\$ 36,065</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，截至民國九十四年六月三十日核定股本為1,949,000千元，實收股本為1,370,962千元，股數為137,096,158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。

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>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 0.25
股票(依面額計算)	-
合 計	<u>\$ 0.25</u>
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ -
員工紅利－現金	714
董事及監察人酬勞	<u>714</u>
合 計	<u>\$ 1,428</u>

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	94年上半年度	
	稅前	稅後
合併淨利－計算基本每股盈餘	\$ <u>61,308</u>	<u>34,608</u>
合併淨利－計算稀釋每股盈餘	\$ <u>63,361</u>	<u>36,148</u>
加權平均流通在外 普通股股數	137,096	137,096
加權平均流通在外 或有股數	<u>24,418</u>	<u>24,418</u>
繼續營業部門稀釋作用之股數	\$ <u>161,514</u>	<u>161,514</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>
基本每股盈餘	\$ <u>0.45</u>	<u>0.25</u>
基本每股盈餘－追溯	\$ <u>0.43</u>	<u>0.24</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.39</u>	<u>0.22</u>
稀釋每股盈餘－追溯	\$ <u>0.37</u>	<u>0.21</u>

### (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

金融商品	94.6.30	
	合約金額	信用風險
<u>遠期外匯合約</u>		
非交易目的－本公司預售合約	USD\$ <u>-</u>	<u>-</u>

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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (3)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。

## 2.金融商品之公平價值：

非衍生性金融商品	94.6.30	
	帳面價值	公平價值
金融資產：		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,126,346	1,126,346
短期投資	55,773	55,881
長期股權投資－實務上無法估計公平價值	45,790	-
金融負債：		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,087,207	1,087,207
長期借款	280,860	280,860
應付公司債	576,440	576,440
資產負債表外金融商品：		
信用狀－外幣	-	詳附註七、(一)

本公司及子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：本公司及子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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(5)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。

### 4.信用風險顯著集中之資訊

本公司及子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。本公司及子公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司及子公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司及子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。

由於本公司及子公司擁有廣大客戶群，並未顯著與集中單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，亦定期持續評估客戶財務狀況，且要求部份客戶提供擔保品。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
巧軟資訊系統(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
張有為	係本公司之董事
葉祥春	係子公司之實質關係人
王麗玉	"
葉鳳英	"

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.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	
	金額	%
其他應收款項： (帳列其他金融資產—流動)		
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 2,460	2
預付款項：		
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 14,400	18

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	94.6.30	
	金 額	%
其他應付款項：		
其他應付票據		
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 1,098	2
其他應付款		
巧軟資訊系統(股)公司	60	-
小 計	60	-
其他應付費用		
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 197	-
合計	<u>\$ 1,355</u>	<u>2</u>

2. 資金融通情形

子公司CAYTHAY INTERNATIONAL LTD.向關係人借款之資金融通情形如下：

關係人名稱	最高貸餘	期末餘額	利率區間	利息支出總額
<b>94.6.30</b>				
葉祥春	\$ 27,739	\$ 27,739	6%	895
張有為	13,882	13,882	6%	448
王麗玉	3,723	3,723	6%	119
葉鳳英	18,992	<u>18,992</u>	6%	<u>448</u>
合 計		<u>\$ 64,336</u>		<u>1,910</u>

3. 租賃合約

本公司於民國九十四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
<b>94年上半年度</b>				
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	<u>45</u>
合 計				<u>\$ 1,140</u>

4. 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
<b>94年上半年度</b>			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	<u>\$ 342</u>	付清

(2) 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，已於民國九十四年第一季付訖並完成過戶手續。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 5.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
<b>94年上半年度</b>		
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	\$ <u><u>389</u></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)，截至民國九十四年六月三十日止，已預付14,400千元(帳列預付款項)。

### 六、抵質押之資產

於民國九十四年六月三十日，本公司及子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：

	<b>94.6.30</b>
提存法院擔保金	\$ 1,000
受限制資產—定期存款	74,754
應收票據(含關係人、其他應收票據)	64,492
固定資產(未折減餘額)	395,258
出租資產(未折減餘額)	52,032
合 計	<b>\$ 587,536</b>

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十四年六月三十日，本公司已開立信用狀未使用金額為美金4,840千元。
- (二)於民國九十四年六月三十日，本公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據約為152,480千元。
- (三)於民國九十四年六月三十日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額為5,072千元。
- (四)於民國九十四年六月三十日，本公司因專案申請政府補助而開立之保證票據為25,416千元。
- (五)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。
- (六)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，

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(七)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		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用				
薪資費用		\$ 175,467	90,839	266,306
勞健保費用		3,789	9,381	13,170
退休金費用		4,205	300	4,505
其他用人費用		9,421	250	9,671
折舊費用		42,388	19,418	61,806
折耗費用		-	-	-
攤銷費用		1,504	2,792	4,296

### 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及其子公司合併財務報表附註(續)

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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				期 中 最 高 持 股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數	持股比率	
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	23,396,580	100.00 %	註3
"	AMRAY SA DE CV LTD.股票	"	"	3,788,889	21,900	93.55 %	22,462	3,778,889	93.55 %	註3
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.股票	"	"	9,100,000	-	100.00 %	368,441	9,100,000	100.00 %	註3
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	-	40.00 %	(5,633)	2,000,000	40.00 %	
"	世紀聯合科技(股)公司股票	"	"	370,000	-	61.67 %	2,743	370,000	61.67 %	註3
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	-	71.33 %	51,001	7,204,154	71.33 %	註3
"	台灣超臨界科技(股)公司股票	"	"	11,060,000	96,351	87.64 %	106,067	11,060,000	87.64 %	註3
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	-	80.00 %	59,713	10,000,000	80.00 %	註3
"	信新國際(股)公司股票	"	"	2,750,000	-	55.00 %	48,079	3,000,000	60.00 %	註3
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	13,200,000	-	100.00 %	54,229	13,200,000	100.00 %	註3
"	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	610,000	16.31 %	
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	1,500	3.13 %	858	150,000	3.13 %	
"	台灣固網(股)公司股票	-	"	700,000	7,000	0.01 %	7,145	700,000	0.01 %	註2
"	年興紡織(股)公司股票	-	短期投資	105,600	4,509	- %	2,890	105,600	- %	
"	中鋼碳素化學(股)公司股票	-	"	10,000	485	- %	495	11,000	- %	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,000	781	- %	646	20,000	- %	
"	南亞科技(股)公司股票	-	"	20,000	587	- %	487	20,000	- %	
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	233	- %	222	10,000	- %	
"	統一精選保證基金	-	"	100,000	1,005	- %	995	100,000	- %	

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。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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1)

註1：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。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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及其子公司合併財務報表附註(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 %	

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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.	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 %	21,900	(2,884)	(2,628)	"
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	海外投資控股公司	310,613 (USD9,100千元)	310,613 (USD9,100千元)	9,100,000	100.00 %	-	23,424	23,424	"
"	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 %	-	(3,206)	-	
"	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 %	-	(13)	(7)	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、銅材二次加工及布疋零售等	72,042	72,042	7,204,152	71.33 %	-	(1,698)	(1,211)	"
"	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	110,600	110,600	11,060,000	87.64 %	96,351	(5,173)	(3,649)	"
"	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	100,000	100,000	10,000,000	80.00 %	-	(8,036)	(8,857)	"
"	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	30,000	9,000	2,750,000	55.00 %	-	4,407	1,416	"
"	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	132,000	132,000	13,200,000	100.00 %	99,656	(5,075)	(11,190)	"
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(3,104)千元	USD(84)千元	USD(84)千元	孫公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	英屬開曼群島	染整、織布、成衣之買賣、製造	USD16,627千元	USD19,627千元	16,626,580	100.00 %	USD15,010千元	USD 456千元	USD456千元	"
"	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	USD200千元	-	1,652,820	100.00 %	USD172千元	USD(28)千元	USD(28)千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD100元	USD100元	50,000	100.00 %	USD741千元	USD255千元	USD268千元	"
"	TRLA GROUP, INC.	美國	行銷貿易	USD100元	USD100元	2,000,000	100.00 %	USD681千元	USD126千元	USD147千元	"
"	Z-PLY CORPORATION	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	"
"	A-REX TEXTILE CORP.	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	南非幣100元	南非幣100元	-	100.00 %	(58,682)	(12,116)	(12,116)	"
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 %	64,941	7,153	64,941	"
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL LTD	英屬維京群島	成衣買賣	USD2,941千元	USD2,941千元	-	100.00 %	89,615	(5,432)	(5,432)	"
CATHAY INTERNATIONAL LTD	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	非洲史瓦濟蘭	紡紗製造	南非幣100元	南非幣100元	-	100.00 %	13,376	(1,314)	(1,314)	曾孫公司

註：上述資訊除有關巧軟資訊系統(股)公司之交易外，餘均已於編製合併財務報表時沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

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	資金質與性質	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。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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				期 中 最 高 持 股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	股數	持股比例	
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PIY) LTD.	子公司	長期投資	-	(58,682)	100.00	(12,116)	-	100.00 %	註2
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	16,626,580	100.00 %	註2
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	1,652,820	USD 172 千元	100.00	USD 172 千元	1,652,820	100.00 %	註2
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	673,923	- %	註2
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL, LTD.	子公司	長期投資	-	89,615	100.00	89,615	-	100.00 %	註2
信新國際(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	"	"	-	64,941	100.00	64,941	-	100.00 %	註2
"	國際萬寶基金	-	短期投資	672,839	10,000	-	10,016	672,839	- %	
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)	"	長期投資	50,000	(3,104)	100.00	USD(3,104)千元	50,000	100.00 %	註2
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 9,262千元	100.00	USD 3,652千元	200	100.00 %	註2
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,000,000	USD 681千元	100.00	USD 1,054千元	2,000,000	100.00 %	註2
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	50,000	USD 741千元	100.00	USD 958千元	50,000	100.00 %	註2
"	A-REX TEXTILE CORP.	"	"	93,600	USD 957千元	100.00	USD 518千元	93,600	100.00 %	註2

註1：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。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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及其子公司合併財務報表附註(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 %	

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	-	-		-	-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	截至本期末已匯回投資收益
					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	-

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

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。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	南緯實業(股)公司	Z-PLY CORPORATION	1	銷貨收入	449,009	與非關係人約當	23.27 %
4	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	449,009	"	23.27 %
0	南緯實業(股)公司	A-REX TEXTILE CORPORATION	1	銷貨收入	74,606	"	3.87 %
5	A-REX TEXTILE CORP.	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	74,606	"	3.87 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TRLA GROUP. INC.	3	銷貨收入	166,763	"	8.64 %
2	TRLA GROUP. INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	銷貨成本	166,763	"	8.64 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP. INC.	1	銷貨收入	49,040	"	2.54 %
2	TRLA GROUP. INC.	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	49,040	"	2.54 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	南緯實業(股)公司	2	代工收入	76,685	"	3.97 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY ) LTD.	1	加工成本	76,685	"	3.97 %
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	代工收入	87,560	"	4.54 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	3	加工成本	87,560	"	4.54 %
0	南緯實業(股)公司	祥紡國際(股)公司	1	應收票據—關 係人	32,196	"	0.84 %
0	南緯實業(股)公司	祥紡國際(股)公司	1	應收帳款—關 係人	7,178	"	0.19 %
1	祥紡國際(股)公司	南緯實業(股)公司	2	其他應付票據 —關係人	39,374	"	1.03 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP. INC.	1	應收帳款—關 係人	29,434	"	0.77 %
0	南緯實業(股)公司	Z-PLY CORPORATION	1	應收帳款—關 係人	97,834	"	2.56 %
2	TRLA GROUP. INC.	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	29,434	"	0.77 %
4	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	97,834	"	2.56 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY ) LTD.	1	應收帳款—關 係人	20,986	"	0.55 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY ) LTD.	1	其他應收款— 關係人	15,434	"	0.40 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	36,420	"	0.95 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	南緯實業(股)公司	2	應收帳款—關 係人	49,594	"	1.30 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	1	應付帳款—關 係人	49,594	"	1.30 %
7	名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	3	其他應收款— 關係人	96,666	與非關係人約當	2.53 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	名紡國際(股)公司	3	其他應付款— 關係人	96,666	"	2.53 %
10	AMARY INVESTMENT CO., LTD.	AMARY SA DE CV LTD. (墨西哥)	3	長期應收款— 關係人	139,918	"	3.66 %
9	AMARY SA DE CV LTD. (墨西哥)	AMARY INVESTMENT CO., LTD.	3	長期應付款— 關係人	139,918	"	3.66 %
13	CATHAY INTERNATIONAL TD.	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	3	長期應收款— 關係人	76,399	"	2.00 %
12	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	CATHAY INTERNATIONAL TD.	3	長期應付款— 關係人	76,399	"	2.00 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TEXRAY MEXICO, SA DE CV	3	長期應收款— 關係人	200,091	"	5.24 %
15	TEXRAY MEXICO, SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款— 關係人	200,091	"	5.24 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TYTEX MEXICO. SA DE CV	3	長期應收款— 關係人	28,160	"	0.74 %
16	TYTEX MEXICO. SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款— 關係人	28,160	"	0.74 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	MAXRAY MEXICO, SA DE CV	3	長期應收款— 關係人	273,933	"	7.17 %
17	MAXRAY MEXICO, SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款— 關係人	273,933	"	7.17 %
13	CATHAY INTERNATIONAL TD.	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	3	應收帳款—關 係人	90,132	"	2.36 %
12	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	CATHAY INTERNATIONAL TD.	3	應付帳款—關 係人	90,132	"	2.36 %
14	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	AMRAY SA DE CV	3	其他應收款— 關係人	40,567	"	1.06 %
10	AMRAY SA DE CV	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	3	其他應付款— 關係人	40,567	"	1.06 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TRLA GROUP. INC.	3	應收帳款—關 係人	73,148	"	1.92 %
2	TRLA GROUP. INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	應付帳款—關 係人	73,148	"	1.92 %
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	應收帳款—關 係人	37,232	"	0.97 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	TEXRAY SWAZILAND(PTY ) LTD.	3	應付帳款—關 係人	37,232	"	0.97 %
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	應收帳款—關 係人	19,035	"	0.50 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	3	應付帳款—關 係人	19,035	"	0.50 %
1	祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL TD.	3	其他應收款— 關係人	34,398	與非關係人約當	0.90 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
11	CATHAY INTERNATIONAL TD.	祥紡國際(股)公司	3	其他應付款— 關係人	34,398	"	0.90 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	3	長期應收款— 關係人	35,795	"	0.94 %
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	長期應付款— 關係人	35,795	"	0.94 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：不適用。