

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十二月三十一日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、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	12~29
(五)關係人交易	30~36
(六)抵質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	36~37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	40~42
3.大陸投資資訊	42
(十二)部門別財務資訊	43~44

項	目	頁 次
九、	重要會計科目明細表	46～57
十、	重要查核說明	58～60
十一、	會計師複核報告	61
十二、	其他揭露事項	
	(一)業 務	62～65
	(二)市價、股利及股權分散情形	65～67
	(三)重要財務資訊	68～69
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	70～72
	(五)會計師資訊	73

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE轉投資之TEXRAY INDUSTRIAL CO. LTD.-CAYMAN、AMRAY SA DE CV LTD.及FLYNN INTERNATIONAL LTD.持股100%之轉投資公司其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，有關該等被投資公司之全部子公司財務報表所列之金額暨財務報表附註十一部份有關轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年十二月三十一日對TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE轉投資之TEXRAY INDUSTRIAL CO. LTD.-CAYMAN及AMRAY SA DE CV LTD.之全部子公司及民國九十三年十二月三十一日對TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE轉投資之TEXRAY INDUSTRIAL CO. LTD.-CAYMAN、AMRAY SA DE CV LTD.及FLYNN INTERNATIONAL LTD.之全部子公司所認列之長期股權投資金額分別為貸餘184,086千元及345,660千元、貸餘417,627千元，分別占資產總額之(5)%及11%、(13)%，民國九十四年度及九十三年度採權益法所認列之投資損失分別為72,549千元及48,018千元，分別占稅前淨利之(37)%及(26)%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

南緯實業股份有限公司已編製民國九十四年度及九十三年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

林 瞳

會 計 師 ：

陳嘉修

原證期會核：台財證六字第0930104860號
准簽證文號 (88)台財證(六)第18311號
民國九十五年四月二十五日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	94.12.31		93.12.31			負債及股東權益	94.12.31		93.12.31	
	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))	\$ 201,168	6	206,443	7	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 120,000	3	167,264	5	
1110 短期投資(附註四(二))	4,662	-	8,210	-	2110 應付短期票券(附註四(十))	-	-	29,975	1	
1120 應收票據(附註四(三)及六)	58,399	2	56,802	2	2120 應付票據	121,425	3	103,181	3	
1140 應收帳款(附註四(三))	222,965	6	178,417	6	2140 應付帳款	365,959	11	138,210	5	
1153 應收款項－關係人(附註五及六)	319,814	8	65,497	2	2153 應付款項－關係人(附註五)	38,853	1	26,076	1	
1178 其他應收款	169,008	5	1,612	-	2170 應付費用	72,799	2	55,279	2	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	51,662	1	49,847	2	2190 其他應付款項－關係人(附註五)	7,059	-	7,458	-	
1190 其他金融資產－流動(附註六)	34,948	1	6,951	-	2260 預收款項	605	-	426	-	
1210 存貨(附註四(四))	382,993	9	217,552	7	2270 一年內到期之長期負債(附註四(十一))	23,585	1	18,333	1	
1260 預付款項(附註五)	44,467	1	25,490	1	2280 其他流動負債(附註四(十三)及五)	103,718	3	85,865	3	
1280 其他流動資產(附註四(十三))	16,761	-	7,986	-		854,003	24	632,067	21	
	1,506,847	39	824,807	27	24 長期負債：					
14 基金及長期投資(附註四(五))：					2411 應付公司債(附註四(十二))	578,325	16	574,586	18	
142101 採權益法之長期投資	1,165,882	32	1,205,401	39	2420 長期借款(附註四(十一))	267,655	7	81,667	3	
142102 採成本法之長期投資	14,600	-	14,600	-	2510 土地增值稅準備	68,902	2	130,871	4	
1425 預付長期投資款	60,193	2	27,500	1		914,882	25	787,124	25	
	1,240,675	34	1,247,501	40	28 其他負債：					
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	7,506	-	2,816	-	2810 應計退休金負債(附註四(十三))	65,718	2	65,614	2	
固定資產(附註四(六)及六)：					2880 其他負債－其他	950	-	450	-	
1501 土地	176,578	5	191,376	6	2888 遞延政府捐贈收入	5,786	-	-	-	
1508 土地－重估增值	172,871	5	172,871	6		72,454	2	66,064	2	
1521 房屋及建築	206,729	6	193,744	6	負債合計	1,841,339	51	1,485,255	48	
1531 機器設備	244,384	7	246,287	8	股東權益：					
1551 運輸設備	23,524	1	23,475	1	3110 普通股股本(附註四(十五))	1,379,698	38	1,370,782	44	
1561 辦公設備	37,819	1	39,230	1	資本公積：					
1672 預付設備款	1,647	-	2,051	-	3210 資本公積－發行溢價	43,965	1	114,258	4	
1681 其他設備	56,262	2	52,115	2	3220 資本公積－庫藏股票交易	3,949	-	-	-	
	919,814	27	921,149	30	3230 資本公積－資產重估增值準備	103,969	3	42,000	1	
15X9 減：累計折舊	(302,980)	(8)	(282,390)	(9)	3260 資本公積－長期投資	12,161	-	9,631	-	
	616,834	19	638,759	21	保留盈餘(附註四(十七))：					
17 無形資產：					3310 法定盈餘公積	66,172	2	52,107	2	
1760 商譽	-	-	5,856	-	3320 特別盈餘公積	98,202	3	7,982	-	
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	23,051	1	26,491	1	3350 未分配盈餘	155,960	4	141,444	4	
	23,051	1	32,347	1	其他調整項目：					
18 其他資產：					3410 未實現長期股權投資跌價損失(附註四(五))	(1,822)	-	-	-	
1801 出租資產(附註四(七))	107,630	3	37,368	1	3420 累積換算調整數	(58,315)	(2)	(98,204)	(3)	
1810 閒置資產(附註四(八)及六)	99,094	3	292,810	9	股東權益合計	1,803,939	49	1,640,000	52	
1830 遞延費用	7,359	-	15,380	-						
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))	12,713	-	9,898	-	重大期後事項(附註九)					
1881 遞延借項－聯屬公司間損失	23,569	1	23,569	1	負債及股東權益總計	\$ 3,645,278	100	3,125,255	100	
	250,365	7	379,025	11						
資產總計	\$ 3,645,278	100	3,125,255	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 3,111,830	100	2,605,262	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(9,770)	-	(17,763)	(1)
銷貨淨額	3,102,060	100	2,587,499	100
營業成本：				
5110 銷貨成本	(2,560,325)	(83)	(2,130,495)	(82)
營業毛利	541,735	17	457,004	18
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(27,330)	(1)	(4,637)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	4,637	-	14,498	-
	519,042	18	466,865	18
6000 營業費用	(332,960)	(11)	(281,858)	(11)
營業淨利	186,082	7	185,007	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,991	-	1,652	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	18,570	1
7122 股利收入	893	-	232	-
7130 處分固定資產利益	3,594	1	4,300	-
7150 存貨盤盈	1,019	-	-	-
7160 兌換利益	13,308	-	-	-
7210 租金收入	10,426	-	6,331	-
7260 存貨跌價回升利益	719	-	4,769	-
7480 什項收入(附註四(八))	133,010	4	17,297	1
	164,960	5	53,151	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(20,850)	(1)	(22,690)	(1)
7520 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(111,781)	(5)	-	-
7530 處分固定資產損失	(258)	-	(571)	-
7540 處分投資損失	(942)	-	(7,238)	-
7550 存貨盤損	-	-	(1,260)	-
7560 兌換損失	-	-	(3,816)	-
7582 未實現短期投資跌價損失	(1,686)	-	(1,197)	-
7630 減損損失(附註三及四(七))	(7,748)	-	-	-
7880 什項支出	(12,400)	-	(19,297)	(1)
	(155,665)	(6)	(56,069)	(2)
稅前淨利	195,377	6	182,089	7
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(40,874)	(1)	(41,448)	(2)
本期淨利	\$ 154,503	5	140,641	5
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十八))				
基本每股盈餘	\$ 1.37	1.08	1.35	1.04
基本每股盈餘—追溯調整	\$ 1.37	1.08	1.28	0.99
稀釋每股盈餘	\$ 1.19	0.94	1.26	0.97
稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 1.19	0.94	1.20	0.92

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	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	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)	-	-	-	-	-	-
公司債轉換股本	24,462	-	-	-	-	-	-	24,462
公司債轉換股本溢價	-	2,930	-	-	-	-	-	2,930
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)
九十三年度淨利	-	-	-	-	140,641	-	-	140,641
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	(90,222)	(90,222)
民國九十三年十二月三十一日餘額	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	368	-	-	-	-	-	-	368
公司債轉換股本溢價	-	38	-	-	-	-	-	38
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)
註銷庫藏股	(60,000)	2,166	-	-	-	-	-	(57,834)
盈餘分配：								
提列法定及特別盈餘公積	-	-	14,065	90,220	(104,285)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(714)	-	-	(714)
董監事酬勞	-	-	-	-	(714)	-	-	(714)
股東紅利	-	-	-	-	(34,274)	-	-	(34,274)
九十四年度淨利	-	-	-	-	154,503	-	-	154,503
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	39,889	39,889
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	(1,822)	-	(1,822)
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,379,698	164,044	66,172	98,202	155,960	(1,822)	(58,315)	1,803,939

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 154,503	140,641
調整項目：		
採權益法認列之投資損失(收益)	111,781	(18,570)
呆帳損失(轉回利益)	12,270	(2,373)
折舊費用	32,943	34,167
各項攤提	9,006	23,911
處分固定資產利益淨額	(3,336)	(3,729)
處分投資損失	942	7,238
採權益法認列長期投資現金股利	13,750	-
未實現短期投資跌價損失	1,686	1,197
應付公司債利息補償金	4,145	1,977
什項收入(閒置資產處分利益)	(119,082)	-
什項支出(出租及閒置資產折舊及處分損失)	12,301	1,557
存貨跌價回升利益	(719)	(4,769)
減損損失	7,748	-
資產及負債項目之變動		
應收票據(增加)減少	(1,597)	41,709
應收帳款(增加)減少	(56,818)	30,763
應收款項－關係人(增加)減少	(254,317)	149,284
其他金融資產－流動(增加)減少	(8,889)	36,325
存貨(增加)減少	(164,722)	4,360
預付款項增加	(18,977)	(3,567)
其他流動資產(增加)減少	(8,775)	1,308
遞延所得稅資產－非流動增加	(2,815)	(647)
應付票據增加	18,244	36,443
應付帳款增加(減少)	227,750	(129,538)
應付款項－關係人增加	12,777	12,899
應付費用增加(減少)	17,520	(335)
預收款項增加(減少)	179	(18,894)
其他流動負債(減少)增加	16,113	54,660
應計退休金負債增加	3,544	3,665
遞延政府捐贈收入增加(減少)	5,786	(8,867)
營業活動之淨現金流入	<u>22,941</u>	<u>390,815</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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(134,320)	(330,479)
其他應收款	(16,205)	-
其他應收款-關係人增加	(1,783)	(37,226)
處分資產價款	205,860	9,226
購置長期投資價款	(321,693)	(57,787)
處分長期投資價款	3,000	44,945
轉投資公司減資收回股本	239,566	100,920
短期投資變動數	1,904	3,266
閒置資產增添數	(560)	(246)
其他金融資產-非流動	(4,690)	25,464
遞延費用增加	(985)	(6,495)
其他應付款-關係人減少	(399)	(5,756)
受限制資產-流動(帳列其他金融資產-流動)	(19,136)	-
出租資產增添數	(73)	-
投資活動之淨現金流出	(49,514)	(254,168)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(47,264)	(228,536)
應付短期票券減少	(29,975)	(9,969)
長期負債增加(減少)	191,240	(266,193)
其他負債-其他增加	500	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(1,095)	(4,208)
發放現金股利	(34,274)	(130,711)
募集應付公司債	-	600,000
購入庫藏股	(57,834)	-
融資活動之淨現金流入(出)	21,298	(39,617)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(5,275)	97,030
期初現金及約當現金餘額	206,443	109,413
期末現金及約當現金餘額	\$ 201,168	\$ 206,443
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 16,373	17,842
本期支付所得稅	\$ 63,533	10,943
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	\$ 23,585	18,333
應付員工紅利及董監事酬勞	\$ 333	1,238
應付公司債轉換普通股	\$ 406	27,392
固定資產轉列出租資產及閒置資產淨額	\$ 118,218	292,810
閒置資產轉列出租資產淨額	\$ -	37,368
土地增值稅轉列資本公積	\$ 61,969	-
長期股權投資未按持股比例認購	\$ 2,952	-
累積換算調整數	\$ 39,889	(90,222)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

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十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司設立於民國六十七年八月，並於民國七十八年十二月二十九日合併友藝實業股份有限公司。以經營紡織紗類之織造、買賣及各種化學纖維之織造、化工整理、印染及買賣為主要業務。本公司於民國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。

民國九十四年十二月三十一日，本公司員工人數約為450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以當地貨幣為功能性貨幣者，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。本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣在衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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。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。

(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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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
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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)遞延費用

係線路補助費及電腦軟體等，列為遞延費用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。

(十四)員工退休金準備

本公司對於編製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，最高總數以三十五個基數為限，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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之六提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積。

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」，於民國九十四年度認列之減損損失金額為7,748千元(含出租資產減損1,892千元及商譽減損5,856千元)，致民國九十四年度本期淨利及基本每股盈餘分別減少7,748千元及0.05元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
現金	\$ 1,312	1,703
支票存款	47,888	19,171
活期存款	19,636	32,642
外幣存款	75,610	52,927
定期存款	<u>56,722</u>	<u>100,000</u>
合計	<u>\$ 201,168</u>	<u>206,443</u>

(二)短期投資

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	金額	市價	金額	市價
上市股票	\$ 6,540	3,639	6,400	5,141
受益憑證	1,005	991	3,007	3,066
合計	7,545	<u>4,630</u>	9,407	<u>8,207</u>
減：備抵跌價損失	(2,883)		(1,197)	
淨 額	<u>\$ 4,662</u>		<u>8,210</u>	

(三)應收票據及帳款

	94.12.31		93.12.31	
	非關係人	關係人	非關係人	關係人
應收票據	\$ 58,399	19,594	56,802	12,665
減：備抵呆帳	-	-	-	-
淨 額	<u>58,399</u>	<u>19,594</u>	<u>56,802</u>	<u>12,665</u>
應收帳款	236,875	300,220	180,688	52,832
減：備抵呆帳	(13,910)	-	(2,271)	-
淨 額	<u>222,965</u>	<u>300,220</u>	<u>178,417</u>	<u>52,832</u>
合 計	<u>\$ 281,364</u>	<u>319,814</u>	<u>235,219</u>	<u>65,497</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日，上述之應收票據、應收款項－關係人及其他應收票據(帳列其他金融資產－流動)分別因短期借款所需，已分別提供2,000千元及29,785千元作為擔保品，請詳附註六之說明。

(四)存貨

	94.12.31	93.12.31
原 料	\$ 63,857	34,607
在 製 品	317,087	180,980
製 成 品	4,585	5,251
商 品	<u>540</u>	<u>509</u>
合 計	386,069	221,347
減：備抵跌價損失	(3,076)	(3,795)
淨 額	<u>\$ 382,993</u>	<u>217,552</u>

於民國九十四年及九十三年十二月三十一日，上列存貨投保保險金額分別約為89,000千元及75,000千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)長期股權投資

	94.12.31		93.12.31	
	持股比例	金額	持股比例	金額
<u>採權益法評價</u>				
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- BELIZE	100.00	\$ 493,024	100.00	739,822
AMRAY SA DE CV LTD.	93.55	7,420	93.55	24,848
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00	384,581	100.00	345,524
巧軟資訊系統股份有限公司	40	-	40.00	-
世紀聯合科技股份有限公司	-	-	61.67	2,750
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	71.33	50,649	71.33	52,212
祥紡國際股份有限公司	80	42,616	30.00	19,174
信新國際股份有限公司	55.00	26,757	27.27	21,071
名紡國際股份有限公司	100.00	72,564	60.16	-
台灣超臨界科技股份有限公司	87.64	90,093	-	-
減：備抵長期投資跌價損失	-	(1,822)	-	-
小計		<u>1,165,882</u>		<u>1,205,401</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	7,000
小計		<u>14,600</u>		<u>14,600</u>
<u>預付長期投資款</u>				
祥紡國際股份有限公司		-		12,500
信新國際股份有限公司		-		15,000
史瓦濟蘭織染廠		52,693		-
KASUMI APPARELS SEAZILAND (PTY) LTD.		<u>7,500</u>		-
小計		<u>60,193</u>		<u>27,500</u>
合計		<u>\$ 1,240,675</u>		<u>1,247,501</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度及九十三年度對被投資公司具控制能力或具重大影響力者，除世紀聯合科技(股)公司因實收資本額未達新台幣三千萬元且營業收入未達新台幣五千萬元及未達本公司營業收入百分之十，故依其自結財務報表按權益法評價認列投資損益外，餘均取具同期間經會計師查核之財務報表按權益法評價，其依權益法認列之投資損益及累積換算調整數如下：

	94年度		93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	\$ (24,744)	17,512	4,804	(48,252)
AMRAY SA DE CV LTD.	(20,960)	3,532	(11,830)	(16,132)
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	25,065	13,992	44,146	(23,262)
巧軟資訊系統(股)公司	-	-	(3,577)	-
世紀聯合科技(股)公司	(2,718)	-	(14)	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	(1,563)	-	(7,456)	-
超臨界聯合科技(股)公司	-	-	(66)	-
祥紡國際(股)公司	(40,851)	1,793	(6,331)	(1,816)
信新國際(股)公司	(2,197)	(411)	6,590	1,294
名紡國際(股)公司	(33,906)	3,471	(7,696)	(2,054)
台灣超臨界科技(股)公司	(9,907)	-	-	-
合 計	\$ <u>(111,781)</u>	<u>39,889</u>	<u>18,570</u>	<u>(90,222)</u>

2. 本公司按權益法認列之投資損益，亦已包含其投資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	本期增加數	溢(折)額	期末未攤銷額
94年度					
名紡國際(股)公司	\$ 50,105	3,871	44,704	7,413	41,162
祥紡國際(股)公司	30,994	-	30,994	5,941	25,053
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	70	-	70	-
台灣超臨界科技(股)公司	(10,600)	-	(10,600)	(1,943)	(8,657)
信新國際(股)公司	(7,044)	-	(7,004)	(939)	(6,105)
合 計	\$ <u>64,512</u>	<u>3,941</u>	<u>58,094</u>	<u>10,542</u>	<u>51,453</u>
93年度					
名紡國際(股)公司	\$ 5,401	4,951	-	1,080	3,871
巧軟資訊系統(股)公司	1,057	282	-	212	70
超臨界聯合科技(股)公司	66	66	-	66	-
合 計	\$ <u>6,524</u>	<u>5,299</u>	<u>-</u>	<u>1,358</u>	<u>3,941</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 INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE因辦理減資退回股款，分別於民國九十四年度及九十三年度收回股款7,500,000美元及3,000,000美元。此外AMRAY SA DE CV LTD.於民國九十四年十月間辦理減資彌補虧損，計減少1,964,550股，減資比率約51.85%，減資後之持有股數為1,824,339股。本投資案截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，上述之控股公司總投資款項分別為17,720,979美元及27,185,529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。本公司規劃將於史瓦濟蘭籌設織染廠以利當地生產作業一貫化，因此，於民國九十四年度陸續增加對該廠之投資，目前累積投資金額已達52,693千元，帳列預付長期投資款。綜上，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，於史瓦濟蘭累積投資款項分別為314,693千元及65,750千元。
5. 本公司為配合史瓦濟蘭織染廠之設立亦開始擴展當地成衣廠產能，於民國九十四年八月增購KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD. 100%股權，惟目前尚未完成股權登記作業，帳列預付長期投資款。
6. 本公司之被投資公司超臨界聯合科技股份有限公司於民國九十三年辦理清算程序，並收回清算股款7,771千元及認列60千元之投資損失。
7. 本公司之被投資公司世紀聯合科技(股)公司於民國九十四年十二月開始辦理清算程序，截至民國九十四年十二月三十一日止尚未清算完結，應收回之清算股款計32千元及認列1,228千元之投資損失。
8. 於民國九十四年一月，本公司新增投資成立台灣超臨界科技(股)公司，投資方式包含現金投資100,000千元及技術作價入股，持股比例為87.64%。
9. 於民國九十四年度，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。
10. 本公司於民國九十四年度採權益法評價認列被投資公司TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE持有長期債券投資之跌價損失，因而計列未實現長期投資跌價損失1,822千元。
11. 於民國九十四年度，本公司採權益法評價之被投資公司信新國際(股)公司因發放現金股利而減少對其長期股權投資計13,750千元。
12. 於民國九十四年度，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度之合併財務報表。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

	成	本	重估價值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
94.12.31						
土地	\$	176,578	172,871	-	-	349,449
房屋及建築		206,729	-	43,542	-	163,187
機器設備		244,384	-	172,960	-	71,424
運輸設備		23,524	-	18,471	-	5,053
辦公設備		37,819	-	31,997	-	5,822
其他設備		56,262	-	36,010	-	20,252
預付設備款		1,647	-	-	-	1,647
合計	\$	<u>746,943</u>	<u>172,871</u>	<u>302,980</u>	<u>-</u>	<u>616,834</u>
93.12.31						
土地	\$	191,376	172,871	-	-	364,247
房屋及建築		193,744	-	41,788	-	151,956
機器設備		246,287	-	161,572	-	84,715
運輸設備		23,475	-	17,585	-	5,890
辦公設備		39,230	-	31,241	-	7,989
其他設備		52,115	-	30,204	-	21,911
預付設備款		2,051	-	-	-	2,051
合計	\$	<u>748,278</u>	<u>172,871</u>	<u>282,390</u>	<u>-</u>	<u>638,759</u>

1. 上列固定資產於民國九十四年及九十三年十二月三十一日已投保保險金額分別約為358,494千元及360,798千元。
2. 本公司截至民國九十二年十二月三十一日止尚持有仁德鄉新田段農地約913坪，取得成本約為18,263千元，係作為取得染紗事業處工業用水之用，該土地係分別由葉鳳英及具自耕農身份之自然人吳柯寶英持有，本公司已分別與葉鳳英及吳柯寶英簽訂信託契約，並將此農地設定抵押予本公司，帳列預付土地款；於民國九十三年上半年度辦理土地地目變更，並將所有權移轉予本公司，故轉列土地項下。
3. 上列固定資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)出租資產

	成本	累積折舊	備抵跌價損失	累計減損	未折減餘額
94.12.31					
土地	\$ 57,878	-	-	(1,309)	56,569
房屋建築	62,457	(12,479)	-	(583)	49,395
機器設備	537	(499)	-	-	38
其他設備	10,162	(8,329)	(205)	-	1,628
合計	<u>\$ 131,034</u>	<u>(21,307)</u>	<u>(205)</u>	<u>(1,892)</u>	<u>107,630</u>
93.12.31					
土地	\$ 17,269	-	-	-	17,269
房屋建築	28,493	(10,644)	-	-	17,849
機器設備	3,263	(3,193)	-	-	70
其他設備	11,055	(8,670)	(205)	-	2,180
合計	<u>\$ 60,080</u>	<u>(22,507)</u>	<u>(205)</u>	<u>-</u>	<u>37,368</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1,892千元，帳列減損損失項下。
- 2.上列出租資產於民國九十四年十二月三十一日已投保保險金額為26,868千元。

(八)閒置資產

	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
94.12.31				
土地	\$ 76,792	-	-	76,792
房屋及建築	23,563	1,268	-	22,295
其他設備	402	395	-	7
合計	<u>\$ 100,757</u>	<u>1,663</u>	<u>-</u>	<u>99,094</u>
93.12.31				
土地	\$ 214,329	-	-	214,329
房屋及建築	79,943	1,462	-	78,481
合計	<u>\$ 294,272</u>	<u>1,462</u>	<u>-</u>	<u>292,810</u>

- 1.本公司花式紡紗事業處已於民國八十九年十月三十一日停止現有之生產線，將花式紡紗事業處之固定資產轉列閒置資產；該廠房於民國九十三年間出租予奇菱科技股份有限公司，爰將該閒置資產之土地、房屋及建築物與附著於建築物上之機器設備及其他設備轉列至出租資產計37,368千元。
- 2.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，後因民國九十四年三月間簽約出售部分房地，故於民國九十三年底轉列閒置資產，帳面價值計292,810千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司於民國九十四年十月出售部分閒置資產房地(土城段)，出售價款計351,866千元，分別產生處分資產利益及損失各約119,082千元及1,129千元(帳列什項收入、支出)，於民國九十四年十二月三十一日尚未收取之價款計約151,164千元，帳列其他應收款。上述交易中屬售予永進矽鋼(股)公司之房地，於民國九十四年十月已完成點交手續並於民國九十五年二月二十二日完成過戶手續，且所餘款項亦已於民國九十五年三月十六日全數收訖，併此敘明。

4.上列閒置資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

(九)短期借款

借 款 性 質	期 限	94.12.31	93.12.31
國 外 購 料 借 款	一年內到期	\$ -	12,264
抵 押 借 款	"	10,000	10,000
信 用 借 款	"	110,000	145,000
合 計		\$ <u>120,000</u>	<u>167,264</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十四年度及九十三年度之利率區間分別約為1.83%~1.875%及1.70%~3.88%。

(十)應付商業本票

	93.12.31
應付商業本票	\$ 30,000
減：未攤銷折價	(25)
淨 額	\$ <u>29,975</u>

短期票券之發行期間在180天內，民國九十三年度之利率區間約為1.02%。

(十一)長期借款

債 權 人	項 目	期 間	還 款 辦 法	94.12.31	93.12.31
彰化銀行中山北分行	抵押借款	94.6~99.6	自96.6.28起每月一期償還2,389千元	\$ 86,000	-
華南銀行五股分行	"	94.8~109.8	自96.8.29起每月一期償還448千元	70,000	-
台南企銀民生分行	"	93.2~98.2	自94.2.18起每月一期償還1,677千元	-	100,000
台灣中小企銀仁德分行	信用借款	94.1~99.1	自95.4.15起每三個月一期償還1,195千元	19,120	-
"	"	94.4~100.1	自96.4.15起每三個月一期償還1,012.5千元	16,200	-
"	"	94.1~100.1	自96.4.15起每三個月一期償還812.5千元	13,000	-
工業銀行高雄分行	"	94.2~97.2	自96.2.14起每三個月一期償還7,400千元	36,920	-
東亞銀行高雄分行	"	94.6~96.6	自95.9.22起每三個月一期償還10,000千元	40,000	-
中聯信託高雄分行	"	94.11~97.11	自96.5月起每六個月一期償還5,000千元	10,000	-
	小 計			291,240	100,000
	減：一年內到期			(23,585)	(18,333)
	淨 額			\$ <u>267,655</u>	<u>81,667</u>

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)應付公司債

債權名稱	委託及簽證機構	期間	利率(%)	94.12.31	93.12.31	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	300,000	土地及建物
減：一年內到期部份				-	-	
小計				<u>300,000</u>	<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		300,000	300,000	-
減：已轉換金額				(27,700)	(27,300)	
加：應付利息補償金				<u>6,025</u>	<u>1,886</u>	
小計				<u>278,325</u>	<u>274,586</u>	
合計				<u>\$ 578,325</u>	<u>574,586</u>	

1.本公司訂民國九十三年六月七日為民國九十三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民國九十三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)轉換期間及轉換價格：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。發行時之轉換價格為11.16元，惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或以低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格；截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司因資本公積轉增資而將轉換價格由11.16元調整為10.62元。

(十三)職工退休辦法

1.本公司對於編制內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資在勞動基準法施行前，每滿一年給予半個基數，最高總數以卅五個基數為限，在勞動基準法施行後，每滿一年給予一個基數，合併勞動基準法施行前基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.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九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日之精算評估報告。
- 3.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度及九十三年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
期 初 餘 額	\$ 60,117	53,953
加：本期提列	11,217	8,834
本期孳息	920	651
減：本期支付	<u>(4,203)</u>	<u>(3,321)</u>
期 末 餘 額	<u>\$ 68,051</u>	<u>60,117</u>

- 4.自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。
- 5.本公司民國九十四年度及九十三年度有關退休金資料如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付淨退休金成本	\$ 13,704	12,499
確定提撥淨退休金成本	<u>2,989</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 16,693</u>	<u>12,499</u>

本公司民國九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用為2,989千元，截至民國九十四年十二月三十一日止已提撥至勞工保險局1,931千元。

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

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
折 現 率	3.00 %	2.50 %
薪 資 調 整 率	1.00 %	0.50 %
退休金資產預期報酬率	3.00 %	2.50 %

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
服務成本	\$ 7,919	7,453
利息成本	4,281	3,252
退休基金資產預期報酬	(1,804)	(1,349)
前期服務成本攤銷數	608	607
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	2,536	2,536
退休金損益之攤銷	<u>164</u>	<u>-</u>
確定給付淨退休金成本	<u>\$ 13,704</u>	<u>12,499</u>

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (33,714)	(31,438)
非既得給付義務	<u>(98,997)</u>	<u>(94,293)</u>
累積給付義務	(132,711)	(125,731)
未來薪資增加之影響數	<u>(25,692)</u>	<u>(16,974)</u>
預計給付義務	(158,403)	(142,705)
退休基金資產公平價值	<u>68,051</u>	<u>60,118</u>
提撥狀況	(90,352)	(82,587)
未認列過渡性淨給付義務	15,246	17,781
未認列前期服務成本	8,506	9,113
未認列退休金損益	24,991	16,570
應補列最低退休金負債	<u>(23,051)</u>	<u>(26,491)</u>
淨退休金資產(負債)	<u>\$ (64,660)</u>	<u>(65,614)</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司職工退休辦去之既得給付分別約為36,219千元及33,570千元。

(十四)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，所得稅費用組成如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
當期所得稅費用	\$ 47,894	38,837
遞延所得稅利益	(8,583)	2,611
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>1,563</u>	<u>-</u>
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 40,874</u>	<u>41,448</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 48,834	45,512
以前年度所得稅高(低)估	8,216	(1,168)
權益法認列之投資損(益)	27,945	(4,642)
處分投資損失	235	1,456
處分土地利益淨額	(28,177)	-
資產減損損失	1,937	-
已實現投資損失	(16,543)	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,563	-
投資抵減	(434)	(7,532)
其他	(2,702)	7,822
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 40,874</u>	<u>41,448</u>

3.本公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
未實現存貨跌價損失	\$ 180	1,192
已(未)實現銷貨毛利	(5,673)	2,465
未實現兌換損失淨額	77	(399)
未實現出售固定資產利益	(352)	-
呆帳費用	(1,940)	-
投資清算損失	(307)	-
退休金費用	(622)	(917)
職工福利金	-	27
折舊性資產折舊費用	54	243
遞延所得稅(利益)費用	<u>\$ (8,583)</u>	<u>2,611</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 8,405	2,637
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	8,405	2,637
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 8,405</u>	<u>2,637</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 12,713	9,898
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	12,713	9,898
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 12,713</u>	<u>9,898</u>

5.民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>94.12.31</u>			<u>93.12.31</u>		
	金額	所得稅影響數		金額	所得稅影響數	
		流動	非流動		流動	非流動
未實現兌換損失	\$ 1,808	452	-	2,119	529	-
未實現銷貨毛利	27,330	6,832	-	4,637	1,159	-
未實現存貨跌價損失	3,076	769	-	3,795	949	-
未實現出售固定資產利益	1,808	352	-	-	-	-
退休金費用	41,610	-	10,403	39,123	-	9,781
呆帳費用	7,759	-	1,940	-	-	-
清算損失	1,228	-	307	-	-	-
未實現閒置資產跌價損失	205	-	51	205	-	51
折舊性資產折舊費用	214	-	12	263	-	66
合計	<u>\$ 8,405</u>	<u>12,713</u>		<u>2,637</u>	<u>9,898</u>	

6.民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為33,868千元及17,204千元。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33.43%；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財務報表附註(續)

8.未分配盈餘相關資訊

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
屬八十六年度以前	\$ -	-
屬八十七年度以後	<u>155,960</u>	<u>141,444</u>
合 計	<u>\$ 155,960</u>	<u>141,444</u>

(十五)股本

本公司創立於民國六十七年八月，創立時股本總額為11,850千元，分為1,185,000股；經歷年增資後，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日核定股本均為1,949,000千元，實收股本分別為1,379,698千元及1,370,782千元，股數分別為137,969,798股及137,078,237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，本公司並已辦妥法定登記程序。

另，本公司於民國九十四年十二月三十日辦理減資註銷於民國九十四年度買回之庫藏股計6,000,000股，致本公司股本及資本公積減少計57,834千元。

(十六)庫藏股票

- 1.本公司於民國九十四年度依董事會之決議，為維護公司信用及股東權益所必要而實際已買回之庫藏股計6,000,000股，該持股已於民國九十四年十二月三十日辦理減資註銷，並於民國九十五年一月十六日完成變更登記。
- 2.依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司於民國九十四年度最高持有已收回股數為6,000,000股，收買股份之總金額計57,834千元，尚符合證券交易法之規定。其明細如下：

<u>計算基準日</u>	<u>買回股數上限</u>	<u>買回金額最高限額(千元)</u>
94.9.30	14,395,097 股	\$ 231,632

- 3.本公司持有庫藏股票，則保留盈餘中相當於期末庫藏股票帳面價值部分不得分配股利。
- 4.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)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：

	93年度	92年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.25	1.00
股票(依面額計算)	-	-
合 計	\$ 0.25	1.00
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	\$ 1,428	5,446

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，民國九十三年度及九十二年度稅後基本每股盈餘分別由1.04元及1.48元減少為1.03元及1.43元。

本公司民國九十四年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)每股盈餘

民國九十四年及九十三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年度		93年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利－計算基本每股盈餘	\$ <u>195,377</u>	<u>154,503</u>	<u>182,089</u>	<u>140,641</u>
本期淨利－計算稀釋每股盈餘	\$ <u>199,516</u>	<u>157,607</u>	<u>183,975</u>	<u>142,056</u>
加權平均流通在外 普通股股數	142,704	142,704	135,310	135,310
加權平均流通在外 或有股數	<u>25,640</u>	<u>25,640</u>	<u>11,267</u>	<u>11,267</u>
繼續營業部門稀釋作用之股數	\$ <u>168,344</u>	<u>168,344</u>	<u>146,577</u>	<u>146,577</u>
追溯調整加權平均 流通在外普通股股數	\$ <u>168,344</u>	<u>168,344</u>	<u>153,916</u>	<u>153,916</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.37</u>	<u>1.08</u>	<u>1.35</u>	<u>1.04</u>
基本每股盈餘－追溯	\$ <u>1.37</u>	<u>1.08</u>	<u>1.28</u>	<u>0.99</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.19</u>	<u>0.94</u>	<u>1.26</u>	<u>0.97</u>
稀釋每股盈餘－追溯	\$ <u>1.19</u>	<u>0.94</u>	<u>1.20</u>	<u>0.92</u>

(十九)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	94.12.31	
	合約金額	信用風險
遠期外匯合約		
非交易目的一本公司預售合約	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，另於民國九十四年十二月三十一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	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等	\$ 1,065,470	1,065,470	568,385	568,385
之金融資產				
短期投資	4,662	4,630	8,210	8,207
長期股權投資－實務上無法估計公平價值	1,240,675	-	1,247,501	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等	932,328	932,328	670,629	670,629
之金融負債				
長期借款	291,240	291,240	100,000	100,000
應付公司債	578,325	578,325	574,586	574,586
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	571,108	-	509,040
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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (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十二月三十一日止，為其他公司保證擔保之金額，請詳附註五、(二).7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及九十三年十二月三十一日向銀行取得開立信用狀額度分別為10,676千元及3,252千元，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十二月三十一日止，應收款項餘額的64%及38%，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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	係本公司之子公司
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	係本公司之孫公司(已於民國九十四年七月與 TRLA GROUP, INC合併)
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	係本公司之子公司
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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	94年度		93年度	
	金 額	%	金 額	%
Z-PLY CORPORATION	\$ 975,593	31	951,938	37
A-REX TEXTILE CORPORATION	74,606	2	136,736	5
TRLA GROUP, INC.	338,705	11	162,580	6
其他關係企業	176,805	6	109,942	5
合 計	<u>\$ 1,565,709</u>	<u>50</u>	<u>1,361,196</u>	<u>53</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，並無重大差異。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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十二月三十一日，尚未出售存貨隱含之未實現利益分別為27,330千元及4,637千元。

2. 進 貨

	94年度		93年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
Z-PLY CORPORATION	\$ 85	-	4,193	-
TRLA GROUP INC.	193	-	-	-
其他關係企業	292	-	2,295	-
合 計	<u>\$ 570</u>	<u>-</u>	<u>6,488</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度及九十三年度支付關係人代工工繳明細如下：

	94年度		93年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- CAYMAN	\$ -	-	3,545	-
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	216,549	13	160,765	14
	<u>\$ 216,549</u>	<u>13</u>	<u>164,310</u>	<u>14</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。

3. 債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收款項：				
應收票據				
祥紡國際(股)公司	\$ 19,594	6	11,723	18
其他關係企業	-	-	942	1
小 計	<u>19,594</u>	<u>6</u>	<u>12,665</u>	<u>19</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%
<u>應收帳款</u>				
TRLA GROUP, INC.	109,996	34	10,936	17
Z-PLY CORPORATION	158,039	49	22,602	35
A-REX TEXTILE CORPORATION	-	-	18,935	29
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	24,484	8	354	-
其他關係企業	<u>7,701</u>	<u>3</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
小計	<u>300,220</u>	<u>94</u>	<u>52,832</u>	<u>81</u>
合計	<u>\$ 319,814</u>	<u>100</u>	<u>65,497</u>	<u>100</u>
其他應收款項：				
<u>其他應收款</u>				
名紡國際(股)公司	\$ -	-	9,095	18
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.(註)	41,378	80	28,227	57
其他關係企業(註)	<u>10,284</u>	<u>20</u>	<u>12,525</u>	<u>25</u>
合計	<u>\$ 51,662</u>	<u>100</u>	<u>49,847</u>	<u>100</u>
應付款項：				
<u>應付票據</u>				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	\$ -	-	442	2
其他關係企業	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>-</u>
小計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>452</u>	<u>2</u>
<u>應付帳款</u>				
Z-PLY CORPORATION	\$ -	-	975	4
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	38,636	99	24,649	94
其他關係企業	<u>217</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>38,853</u>	<u>100</u>	<u>25,624</u>	<u>98</u>
合計	<u>\$ 38,853</u>	<u>100</u>	<u>26,076</u>	<u>100</u>

註：係本公司代海外轉投資事業國內代採購原物料所發生之應收款項。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%
其他應付款項：				
其他應付票據				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 13	-	1,009	14
其他應付款				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 20	-	3,913	52
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- CAYMAN	1,115	16	539	7
Z-PLY CORPORATION	4,257	60	1,995	27
其他關係企業	1,654	24	2	-
小計	7,046	100	6,449	86
合計	\$ 7,059	100	7,458	100

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：

94.12.31	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
名紡國際(股)公司	\$ 9,000	-	6%	127
93.12.31				
名紡國際(股)公司	\$ 9,000	9,000	6%	541

5.租賃合約

本公司於民國九十四年度及九十三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	516
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五 權六路39號	94.01.01~94.08.31	165	1,320
"	台北市民族東路6 0號6樓	94.01.01~94.03.31	35	105
"	"	94.04.01~94.07.31	15	60
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	台北縣五股鄉五 權六路39號	94.01.01~94.12.31	USD 1,100元	425
台灣超臨界科技(股)公司	彰化芬園鄉員草 路一段346號	94.11.01~95.10.31	80	160
合計				\$ 2,586

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年度				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	93.01.01~93.12.31	\$ 43	516
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	93.01.01~93.06.30	35	210
"	"	93.07.01~93.12.31	165	990
"	台北市民族東路60號6樓	93.07.01~93.12.31	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	USD 1,050元	422
合 計				<u>\$ 2,348</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年度			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>342</u>	付清
93年度			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>280</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年度				
其他關係企業	機器設備	\$ <u>5,233</u>	<u>2,470</u>	<u>2,297</u>
93年度				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	機器設備	\$ <u>1,941</u>	<u>1,821</u>	<u>120</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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

7.背書保證情形

本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，為關係人背書保證情形如下：

關 係 人 名 稱	94.12.31	93.12.31	備 註
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	\$ 115,150	121,100	註1
Z-PLY CORPORATION	324,100	327,340	註2
TEXRAY USA GROUP INC.	108,475	60,600	註3
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	23,383	-	註4
合 計	<u>\$ 571,108</u>	<u>509,040</u>	

註1：本公司為關係人TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN提供購料借款背書保證金額截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止均為美金3,500千元。

註2：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十二月三十一日止均為新台幣225,700千元、美金3,000千元。

註3：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十二月三十一日止分別為新台幣18,000千元、美金2,750千元及新台幣18,000千元、美金1,250千元。

註4：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十二月三十一日止為美金670千元。

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年度		
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	93.01.01~95.12.31	\$ 5,045
台灣超臨界科技(股)公司	94.01.01~94.12.31	2,860
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	833
合 計		<u>\$ 8,738</u>
93年度		
AMRAY SA DE CV LTD.	93.01.01~93.12.31	\$ 294
TEXRAY USA GROUP INC.	93.01.01~93.12.31	95
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	93.01.01~95.12.31	5,285
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	649
合 計		<u>\$ 6,323</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十四年度及九十三年度由關係人提供之勞務金額明細如下：

<u>銷售佣金</u>	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
<u>關係人名稱</u>		
Z-PLY CORPORATION	\$ 6,461	2,772
TRLA GROPU, INC	863	2,005
其他	543	2,330
	-	-
	<u>\$ 7,867</u>	<u>7,107</u>
<u>代理驗貨費用</u>	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
<u>關係人名稱</u>		
大冠(上海)紡織有限公司	<u>\$ 6,409</u>	<u>-</u>

(3)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)，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，已分別預付21,600千元及10,800千元(帳列預付款項)。

六、抵質押之資產

於民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司計有下列資產已分別提供作為長短期借款及發行公司債之擔保或用途受有限制：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
受限制資產—定期存款(帳列其他金融資產—流動)	\$ 26,342	3,220
應收票據(含關係人、其他應收票據)	2,000	29,785
固定資產(未折減餘額)	361,497	322,367
閒置資產(未折減餘額)	-	292,810
合 計	<u>\$ 389,839</u>	<u>648,182</u>

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十二月三十一日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金3,118千元及美金1,431千元。

(二)於民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別約為145,020千元及93,320千元。

(三)於民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (四) 本公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日，分別為關係人 TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN、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十二月三十一日，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) 於民國九十四年十二月三十一日，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交付貨物後，除保證支票到期外，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交付貨物，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。

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年度			93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		86,701	130,310	217,011	87,622	110,854	198,476
勞健保費用		6,688	8,482	15,170	5,061	5,722	10,783
退休金費用		6,606	10,087	16,693	5,739	6,760	12,499
其他用人費用		10,021	3,800	13,821	8,041	2,542	10,583
折舊費用		21,356	11,587	32,943	20,284	13,883	34,167
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		1,455	7,551	9,006	1,415	22,496	23,911

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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	901,970	121,100	115,150	無	6.38 %	1,803,939
0	"	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	70,080	23,383	23,383	1.30 %	"
0	"	Z-PLY CORPORATION	"	"	327,340	324,100	無	17.97 %	"
0	"	TEXRAY USA GROUP INC.	"	"	108,475	108,475	"	6.01 %	"

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：

$$1,803,939 \text{ 千元} \times 100\% = 1,803,939 \text{ 千元}$$

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：

$$1,803,939 \text{ 千元} \times 50\% = 901,970 \text{ 千元}$$

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	15,896,580	\$ 493,024	100.00 %	491,203	
"	AMRAY SA DE CV LTD股票	"	"	1,824,339	7,420	93.55 %	7,912	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD股票	"	"	9,100,000	384,581	100.00 %	384,581	
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	-	40.00 %	(2,441)	
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	50,649	71.33 %	50,649	
"	台灣超臨界科技(股)公司股票	"	"	11,060,000	90,093	87.64 %	98,749	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	42,616	80.00 %	17,562	
"	信新國際(股)公司股票	"	"	2,750,000	26,757	55.00 %	32,862	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	13,200,000	72,564	100.00 %	31,403	
"	新市紡織(股)公司股票	本公司採成本法評價之被投資公司	"	6,100	6,100	16.31 %	6,899	註2
"	世展科技(股)公司股票	"	"	150,000	1,500	3.13 %	825	"
"	台灣固網(股)公司股票	"	"	700,000	7,000	0.01 %	7,553	"
"	年興紡織(股)公司股票	-	短期投資	105,600	4,509	- %	2,327	
"	中鋼碳素化學(股)公司股票	-	"	9,200	436	- %	335	
"	壘鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	780	- %	405	
"	南亞科技(股)公司股票	-	"	20,977	587	- %	391	
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	228	- %	181	
"	統一精選保證基金	-	"	100,000	1,005	- %	991	

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94.12.31自結財務報表之淨值列示。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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
本公司	台灣超臨界科技(股)公司	長期投資	新設子公司	新設子公司	-	-	11,060,000	100,000				11,060,000	90,093 (註1)
"	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	72,564 (註2)

註1：係已扣除依權益法投資損失9,907千元。

註2：係已扣除依權益法投資損失33,906千元及加計認列之累積換算調整數3,471千元之合計數。

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	其他的定事項
本公司	土城/廠房土地	94.3.14~94.3.15	93.1.8	233,913 (註1)	351,866	200,702 (註2)	117,953	林冠良等	無	處分置業土地獲取資金	鑑價	無

註1：含出售土地應繳納之相關稅費佣金等。

註2：於民國九十五年三月十六日所有價款已收訖。

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	\$ (975,593)	(31) %	60天~90天	-	-	158,039	26 %	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	(338,075)	(11) %	"	-	-	109,996	18 %	
"	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	"	進貨 (支付工繳)	216,549	13 %	"	-	-	(38,636)	7 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			應收帳款	金額		金額	處理方式		
本公司	Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司	應收帳款	158,309	10.79	-	-	142,563	-
	TRLA GROUP, INC	"	應收帳款	109,996	5.90	-	-	62,642	-

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、(十九)。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	貝里斯	海外投資控股公司	\$ 505,134 (USD15,897千元)	538,729 (USD16,897千元)	15,896,580	100.00 %	493,024	(25,755)	(24,744)	子公司
"	AMRAY SA DE CV LTD.	英屬維京群島	成衣之加工外銷業務	61,444 (USD1,824千元)	127,614 (USD3,789千元)	1,824,335	93.55 %	7,420	(22,556)	(20,960)	"
"	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 %	384,581	25,065	25,065	"
"	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 %	-	(3,676)	-	"
"	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	-	- %	-	(2,417)	(2,718)	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	主要從事不織布及布疋零售等	72,042	72,042	7,204,152	71.33 %	50,649	(2,191)	(1,563)	"
"	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、淨取	100,000	100,000	11,060,000	87.64 %	90,093	(13,522)	(9,907)	"
"	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 %	42,616	(44,155)	(40,851)	"
"	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	30,000	2,750,000	55.00 %	26,757	(950)	(2,197)	"
"	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 %	72,564	(23,525)	(33,906)	"
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY SA DE CV LTD. (墨西哥)	墨西哥	成衣加工	墨西哥幣 50千元	墨西哥幣 50千元	100	100.00 %	USD(3,621)千元	USD(590)千元	USD(590)千元	孫公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	英屬維京群島	染整、織布、成衣之買賣、製造	USD15,627千元	USD16,627千元	15,626,580	100.00 %	USD13,028千元	USD(750)千元	USD(750)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	RMB1,653千元	RMB1,653千元	-	100.00 %	USD162千元	USD(42)千元	USD(42)千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD100元	USD100元	50,000	100.00 %	USD893千元	USD394千元	USD419千元	"
"	TRLA GROUP, INC.	美國	行銷貿易	USD600,100元	USD600,100元	2,936,000	100.00 %	USD1,903千元	USD395千元	USD413千元	"
"	Z-PLY CORPORATION	美國	行銷貿易	USD8,500千元	USD8,500千元	200	100.00 %	USD8,898千元	USD131千元	USD(179)千元	"
"	A-REX TEXTILE CORP.(註)	美國	行銷貿易	-	-	-	- %	-	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 %	(81,795)	(30,853)	(30,853)	"
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 %	55,272	5,450	5,450	"
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 %	36,130	(42,347)	(42,347)	"
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 %	USD(1,187)千元	USD (1,055)千元	USD (1,055)千元	曾孫公司
TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(CAYMAN)	TYTEX MEXICO, S.A.DE C.V.	墨西哥	織布廠	墨西哥幣450千元	墨西哥幣50千元	900	100.00 %	USD(168)千元	USD (113)千元	USD (113)千元	"
"	TEX RAY MEXICO, S.A.DE C.V.	墨西哥	染整廠	墨西哥幣30,050千元	墨西哥幣50千元	60,100	100.00 %	USD(659)千元	USD (519)千元	USD (519)千元	"
"	MAXRAY MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	成衣廠	墨西哥幣80,050千元	墨西哥幣50千元	160,100	100.00 %	USD(1,139)千元	USD (1,021)千元	USD (1,021)千元	"

註：TRLA GROUP,INC.及TEXTILE CORP.已於民國九十四年七月一日完成合併，合併後以TRLA GROUP,INC.為存續公司。

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 4,129千元	-	註3	銷貨687千元	營運週轉	-	無	無	360,788	721,577
	"	TYTEX MEXICO, SA DE CV	"	USD 982千元	USD 836千元	-	"	銷貨USD207千元	"	-	"	-	"	"
	"	MAXRAY MEXICO SA DE CV	"	USD10,251千元	USD 2,402千元	-	"	銷貨USD1,776千元	"	-	"	-	"	"
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	-	"	-	"	-	"	-	"	"
	"	AMRAY SA DE CV (MEXICO)	"	USD 310千元	USD 310千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
3	AMRAY SA DE CV	AMRAY SA DE CV (MEXICO)	長期應收款	USD 5,055千元	USD 4,548千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
4	CATHAY INTERNATIONAL, LTD.	TAITEX INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	USD 2,420千元	USD 2,420千元	-	"	銷貨USD1,979千元	"	-	"	-	"	"
5	祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL, LTD.	其他應收款	19,594	19,594	-	"	-	"	-	"	-	"	"

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1)	
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PIY) LTD.	子公司	長期投資	-	(81,795)	100.00	(81,795)	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD - BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	"	"	15,626,580	USD 13,028千元	100.00	USD 13,323千元	
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	-	USD 162千元	100.00	USD 162千元	
台灣超臨界科技(股)公司	國際萬寶基金	-	短期投資	2,695,690	40,000	-	40,454	
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL, LTD.	子公司	長期投資	-	36,130	100.00	36,130	
信新國際(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	"	"	-	55,272	100.00	55,272	
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)	"	長期投資	100	USD (3,621)千元	100.00	USD (3,621)千元	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 8,898千元	100.00	USD 3,443千元	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,936,000	USD 1,903千元	100.00	USD 1,842千元	
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	50,000	USD 893千元	100.00	USD 1,097千元	
"	A-REX TEXTILE CORP.(註2)	"	"	-	-	-	-	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(CAYMAN)	TEXRAY MEXICO, SA DE CV.	子公司	長期投資	60,100	USD (659)千元	100.00	USD (659)千元	
"	TYTEX MEXICO SA DE CV.	"	"	900	USD (168)千元	100.00	USD (168)千元	
"	MAXRAY MEXICO SA DE CV.	"	"	160,100	USD (1,139)千元	100.00	USD (1,139)千元	
"	LEHNON BROTHER	-	"	500,000	USD500,000元	-	USD500,000元	
"	DEVTSXHE BK LONDON 7%	-	"	500,000	USD503,750元	-	USD448,450元	

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：TRLA GROUP, INC.及A-REX TEXTILE CORP.已於民國九十四年七月一日完成合併，合併後以TRLA GROUP, INC.為存續公司。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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：
：

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
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN	MAXRAY MEXICO SA DE CV	長期股權投資	現金增資	子公司	100	USD(7,337)千元	160,000	USD6,198千元(註)	-	-	-	-	160,100	USD(1,139)千元

註：係實際增加投資額7,198千元、已扣除依權益法投資損失1,021千元及加計認列之累積換算調整數21千元。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	係本公司之母公司	進貨	USD30,386千元	73 %	60~90天	-	-	USD(4,735)千元	(75) %	
TRILA GROUP, INC	"	"	進貨	USD 10,404千元	51 %	60~90天	-	-	USD(3,291)千元	(72) %	
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	銷貨(工繳收入)	南非幣(44,463)千元	(41) %	60~90天	-	-	南非幣7,933千元	75 %	
TRILA GROUP, INC.	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN	係聯屬公司	進貨	USD7,775千元	38 %	60~90天	-	-	USD (1,129)千元	(25) %	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況：

本公司民國九十四年十二月三十一日對大陸之投資概況如下：

單位：美金千元

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 (42)	美金 162	-

註1：透過第三區投資設立公司再投資大陸公司

註2：係依據本會計師查核簽證之財務報表，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 721,577

2. 本公司民國九十四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財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)本公司民國九十四年度及九十三年度有關產業別財務資訊揭露如下：

	94年度				合 計
	染整事業處	織布事業處	成衣事業處	其他部門	
部門收入	\$ 576,703	412,294	2,043,949	69,116	3,102,062
部門損益	\$ 64,438	16,157	221,070	(115,583)	186,082
公司其他收入					45,878
處分閒置及出租資產利益					119,082
利息費用					(20,850)
投資損失					(111,781)
公司一般費用					(23,034)
繼續營業部門稅前利益					\$ 195,377
可辨認資產	\$ 638,721	88,227	681,874	609,937	2,018,759
長期投資					1,240,675
公司一般資產					385,844
資產合計					\$ 3,645,278
折舊費用	\$ 19,908	287	514	12,234	32,943
資本支出金額	\$ 6,048	453	1,356	126,463	134,320

	93年度				合 計
	染紗事業處	織布事業處	成衣事業處	其他部門	
部門收入	\$ 581,439	295,220	1,677,831	33,009	2,587,499
部門損益	\$ 86,033	23,166	232,192	(156,384)	185,007
公司其他收入					34,581
投資收益					18,570
利息費用					(22,690)
公司一般費用					(33,379)
繼續營業部門稅前利益					\$ 182,089
可辨認資產	\$ 453,296	78,266	278,631	638,638	1,448,831
長期投資					1,247,501
公司一般資產					428,923
資產合計					\$ 3,125,255
折舊費用	\$ 21,530	307	422	11,908	34,167
資本支出金額	\$ 7,762	53	799	321,865	330,479

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度外銷銷貨總額，明細如下：

地區	94年度	93年度
非洲	\$ 150,116	58,482
大洋洲	17	774
歐洲	1,652	1,752
美洲	2,021,655	1,637,615
亞洲	280,003	158,838
合 計	<u>\$ 2,453,443</u>	<u>1,857,461</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度單一客戶其收入占損益表上收入金額10%以上者如下：

交易對象	94年度		93年度	
	金額	佔總營收%	金額	佔總營收%
Z-PLY CORPORATION	\$ 975,593	31	951,938	37
YOUNG STUFF MEXICO	359,208	12	145,004	6
TRLA GROUP.INC	338,705	11	-	-
合計	<u>\$ 1,673,506</u>	<u>54</u>	<u>1,096,942</u>	<u>43</u>

南緯實業股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年度

南緯實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	庫存現金	\$ 5	
	零用金	1,307	
	小 計	1,312	
銀行存款	支票存款等	143,134	
	定期存款	56,722	
	小 計	199,856	
合 計		<u>\$ 201,168</u>	

應收帳款－淨額明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
YOUNG STUFF	"	\$ 52,728	
KMART	"	23,528	
SUN MAY COMPANY	"	11,552	
吾翰有限公司	"	11,033	
其他	"	138,034	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		236,875	
減：備抵呆帳		(13,910)	
淨額		<u>\$ 222,965</u>	

南緯實業股份有限公司
 應收款項－關係人明細表
 民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>應收票據</u>			
祥紡國際(股)公司	貨款	\$ 19,594	各戶餘額未達本科目金額5%
<u>應收帳款</u>			
Z-PLY CORPORATION	貨款	158,039	
TRLA GROUP, INC.	"	109,996	
PROTON INVESTMENT	"	24,484	
SWAZILAND(PTY) LTD.			
其他	"	7,701	各戶餘額未達本科目金額5%
小計		<u>300,220</u>	
合計		<u>\$ 319,814</u>	

南緯實業股份有限公司

存貨明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料	染紗	\$ 43,416	42,572	
	織布	16,306	15,470	
	成衣	4,135	3,278	
	小計	63,857	61,320	
在 製 品	染紗	7,210	7,251	
	織布	10,210	9,792	
	成衣	299,667	298,574	
	小計	317,087	315,617	
製 成 品	染紗	3,315	3,399	
	織布	1,270	1,119	
	小計	4,585	4,518	
商 品	織布	138	139	
	成衣	402	400	
	小計	540	539	
合 計		386,069	381,994	
減：備抵存貨跌價損失		(3,076)		
合 計		\$ 382,993		

其他應收款

對 象	摘 要	金 額	備 註
永進矽鋼(股)公司	處分土城段房地款	\$ 151,164	
廣越企業(股)公司	購置設備款返還	17,141	
其他		703	
合 計		\$ 169,008	

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	持股比例%	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. -BELIZI	100.00	23,396,580	\$ 739,822	-	17,512	7,500,000	264,310	15,896,580	100.00	493,024	491,203	權益法	無	
AMRAY SA DE CV LTD	93.55	3,788,889	24,848	-	3,532	1,964,550	20,960	1,824,339	93.55	7,420	7,912	"	"	
FLYNN INTERNATIONAL LTE	100.00	9,100,000	345,524	-	39,057	-	-	9,100,000	100.00	384,581	384,581	"	"	
巧軟資訊系統(股)公司	40.00	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	40.00	-	(2,441)	"	"	
世紀聯合科技(股)公司	61.67	370,000	2,750	-	-	370,000	2,750	-	-	-	-	"	"	
金鼎聯合科技纖維(股)公司	71.33	7,204,154	52,212	-	-	-	1,563	7,204,154	71.33	50,649	50,649	"	"	
祥紡國際(股)公司	30.00	3,750,000	19,174	6,250,000	64,293	-	40,851	10,000,000	80.00	42,616	17,562	"	"	
信新國際(股)公司	27.27	900,000	21,071	2,100,000	26,453	250,000	20,767	2,750,000	55.00	26,757	32,862	"	"	
名紡國際(股)公司	60.16	1,925,000	-	11,275,000	106,470	-	33,906	13,200,000	100.00	72,564	30,345	"	"	
台灣超臨界科技(股)公司	-	-	-	11,060,000	100,000	-	9,907	11,060,000	87.64	90,093	98,749	"	"	
備抵長期投資跌價損失(BELIXE)	-	-	-	-	-	-	1,822	-	-	(1,822)	-	"	"	
小計			1,205,401		357,317		396,836			1,165,882				
採成本法評價														
新市紡織(股)公司	16.31	6,100	6,100	-	-	-	-	6,100	16.31	6,100	6,899	成本法	無	
世展科技(股)公司	3.13	150,000	1,500	-	-	-	-	150,000	3.13	1,500	825	"	"	
台灣固網(股)公司	0.01	700,000	7,000	-	-	-	-	700,000	0.01	7,000	7,553	"	"	
小計			14,600		-		-			14,600				
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			15,000		-		15,000			-				
史瓦濟蘭織染廠			-		52,693		-			-	52,693			
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTI			-		7,500		-			-	7,500			
小計			27,500		60,193		27,500			60,193				
合計			\$ 1,247,501		417,510		424,336			1,240,675				

註1：本期增加部分係增加投資321,693千元、本期權益法認列投資收益25,065千元、認列累積換算調整增加數40,300千元、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239,566千元、出售4,409千元、權益法認列投資損失136,846千元、累積換算調整減少數411千元、預付長期投資轉列長投27,500千元、對被投資公司依持股比例認列未實現長期投資跌價損失1,822千元、子公司發放現金股利13,750千元及清算所得收回32千元後之餘額。

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保
土地	\$ 191,376	63,700	78,498	176,578	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	55,860	42,875	206,729	"
機器設備	246,287	17,517	19,420	244,384	無
運輸設備	23,475	845	796	23,524	"
辦公設備	39,230	2,415	3,826	37,819	"
其他設備	52,115	13,932	9,785	56,262	"
預付設備款	2,051	25,793	26,197	1,647	"
合 計	<u>\$ 921,149</u>	<u>180,062</u>	<u>181,397</u>	<u>919,814</u>	

註：1.本期增加部份係本期增購134,320千元及固定資產互轉45,742千元。

2.本期減少部份係本期出售10,843千元、轉列出租資產121,372千元、轉列報廢2,970千元、轉列閒置資產470千元及固定資產互轉45,742千元。

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	4,922	3,168	43,542	
機器設備	161,572	22,387	10,999	172,960	
運輸設備	17,585	1,642	756	18,471	
辦公設備	31,241	4,004	3,248	31,997	
其他設備	30,204	12,074	6,268	36,010	
合 計	<u>\$ 282,390</u>	<u>45,029</u>	<u>24,439</u>	<u>302,980</u>	

註：1.本期增加部份係提列折舊32,943千元、及固定資產互轉12,086千元。

2.本期減少部份係本期出售5,946千元、轉列出租資產3,167千元、轉列報廢2,783千元、轉列閒置資產457千元及固定資產互轉12,086千元。

南緯實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠商名稱	摘要	金額	備註
祥順紡織	貨款	\$ 19,071	
GREAT GAIN	"	40,648	
INTERNATIONAL HOLDING			
UNION (江蘇國泰國際集團)	"	51,234	
YONG MIN CORPORATION	"	43,990	
FOSHAN SHUDNE YU	"	10,853	
ZHENG TEXTILES			
其他	"	<u>200,163</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		<u>\$ 365,959</u>	

南緯實業股份有限公司

應付公司債

民國九十四年十二月三十一日

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		6,025	
減：已轉換金額		(27,700)	
減：一年內到期部分		-	
		<u>\$ 578,325</u>	

南緯實業股份有限公司
長期借款明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸款行庫	借款性質	期間	金額	利率	抵押或擔保品	償還情形
華南銀行五股分行	擔保借款	94.08.29~109.08.29	\$ 70,000	2.500 %	土地、建物	自 96.08.29起每月一期償還 448千元。
彰化銀行中山北分行	"	94.06.28~99.06.28	86,000	2.655 %	"	自 96.06.28起每月一期償還 2,389千元。
台灣中小企銀仁德分行	信用借款	94.01.17~99.01.15	19,120	1.000 %	無	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 1,012.5千元。
"	"	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。
工業銀行高雄分行	"	94.02.14~97.02.14	36,920	2.700 %	"	自 96.02.14起每三個月一期償還 7,400千元。
中聯信託高雄分行	"	94.11.15~97.11.25	10,000	2.750 %	"	自 95.5月起每一個月一期償還 50,000千元。
東亞銀行高雄分行	"	94.06.22~96.06.22	<u>40,000</u>	2.700 %	"	自 95.09.22起每三個月一期償還 10,000千元。
小計			291,240			
減：一年內到期部分			<u>(23,585)</u>			
淨額			<u>\$ 267,655</u>			

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金 額
出售原紗收入		1,456,273	KG	\$ 63,386
出售布收入		2,005,792Y , 701,036	KG , 1,117Z	140,612
出售成衣收入		1,645,219	PCS , 170,465Y , 49,953Kg	247,933
染紗收入		10,784,336.3	磅	582,455
織布收入		1,136,870Y , 990,851.60	KG	280,689
成衣收入		11,770,696	件 , 27,079Y	1,795,438
出售原料收入				49
出售副料收入				1,018
代工收入				250
小計				3,111,830
減：銷貨退回及折讓				(9,770)
合 計				<u>\$ 3,102,060</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十二月三十一日

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)	415,145	
減：期末存貨	(540)	
轉列各項費用	(17)	
進銷成本	<u>415,097</u>	
<u>製造業</u>		
期初存料	34,607	
加：本期進料(淨額)	1,247,897	
原料盤盈	3,743	
減：原料盤虧	(2,221)	
期末存料	(63,857)	
轉列出售原料成本	(1,004)	
轉列各項費用	(4,197)	
直接原料耗用	1,214,968	
直接人工	86,701	
製造費用	<u>980,291</u>	
製造成本	2,281,960	
加：期初在製品	180,980	
減：期末在製品	<u>(317,087)</u>	
製成品成本	2,145,853	
加：期初製成品	5,251	
盤 盈	425	
減：期末製成品	(4,585)	
盤 虧	(927)	
轉列各項費用	<u>(1,793)</u>	
製成品銷售成本	2,144,224	
其他出售原副料	<u>1,004</u>	
營業成本	<u>\$ 2,560,325</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
未實現銷貨利益		聯屬公司間	內部交易所產生	\$	(27,330)
已實現銷貨利益			"		4,637
合 計				\$	<u>(22,693)</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資	\$ 90,351	33,676	4,537	128,564
租金支出	923	12	-	935
文具用品	1,549	438	38	2,025
旅費	14,076	1,532	1,929	17,537
運費	20,270	96	18	20,384
郵電費	3,702	1,212	53	4,967
修繕費	763	1,469	67	2,299
廣告費	94	85	-	179
水電瓦斯費	1,675	601	84	2,360
保險費	6,266	3,627	382	10,275
交際費	3,475	4,306	25	7,806
捐贈	-	303	-	303
稅捐	499	6,816	17	7,332
呆帳損失	-	12,270	-	12,270
折舊	1,055	9,428	1,105	11,588
各項攤提	3,063	4,488	-	7,551
伙食費	718	263	34	1,015
職工福利	2,562	94	19	2,675
佣金支出	13,126	-	-	13,126
車輛消耗	60	-	-	60
交通費	1,631	473	39	2,143
勞務費	-	6,154	929	7,083
書報雜誌	130	76	4	210
出口費用	15,369	-	-	15,369
退休金	6,391	3,332	364	10,087
雜項購置	261	1,373	204	1,838
推銷費用	4,548	-	-	4,548
設備維護費	-	-	429	429
訓練費	237	35	3	275
加班費	-	109	-	109
包裝費	181	-	-	181
雜費	11,757	9,460	2,267	23,484
保全費	1,104	2,410	67	3,581
樣品費	-	-	4,931	4,931
網路服務費	-	1,655	-	1,655
委外研究費	-	-	3,786	3,786
合 計	\$ <u>205,836</u>	<u>105,793</u>	<u>21,331</u>	<u>332,960</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
利息收入		銀行存款息	\$ 1,991
股利收入			893
處分固定資產利益			3,594
存貨盤盈			1,019
租金收入			10,426
兌換利益			13,308
存貨跌價回升利益			719
什項收入			
		處份閒置資產利益	119,082
		出售下腳及廢料收入	1,150
		賠償及補助款收入等	12,778
		小計	133,010
合 計			\$ 164,960

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	\$ 20,850
採權益法認列之投資損失			111,781
處分固定資產損失			258
處分投資損失			942
未實現短期投資跌價損失			1,686
減損損失			7,748
什項支出			
		處分出租及閒置資產損失	8,570
		出租及閒置資產折舊	3,731
		其他	99
		小計	12,400
合 計			\$ 155,665

南緯實業股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年度

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九十五年四月二十五查核報告之意見。

二、存貨及固定資產盤點觀察

(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十二月三十一日實施存貨盤點，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十二月三十一日實施固定資產盤點，本會計師並於當天派員監督及抽點重要財產，抽點結果經與財產目錄核對尚無不合。

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	68.88 %	94.41 %	100 %	—	滿	意
應收帳款	96.36 %	89.92 %	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	79.37 %	91.75 %	100 %	—	滿	意
應付帳款	78.14 %	89.16 %	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 無。

五、重大財務比率變動說明

	94年度	93年度	變動比率%	差異說明
毛 利 率	16.73 %	17.66 %	(5)	變動比率未達百分之二十
存 貨 週 轉 率	8.53 次	9.80 次	(13)	"
應收款項週轉率	6.88 次	6.30 次	9	"

六、其他項目重大變動說明

	94年度	93年度	變動金額	變動率%	差異說明
其他資產					
出租資產	\$ 107,630	37,368	70,262	188	主要係本期將民族東路及芬園廠房地依實際情形轉列出租賃資產。
閒置資產	99,094	292,810	(193,716)	(66)	主要係本期處分土城段房地致閒置資產減少。
遞延費用	7,359	15,380	(8,021)	(52)	變動金額未達一千萬以上。
遞延所得稅資產—非流動	12,713	9,898	2,815	28	變動金額未達一千萬以上，且變動比率未達50%以上。
遞延借項	23,569	23,569	-	-	"

	94年度	93年度	變動金額	變動率%	差異說明
營業外收入					
利息收入	1,991	1,652	339	21	變動金額未達一千萬元且變動比率未達50%。
採權益法投資收益	-	18,570	(18,570)	(100)	主要係本期因受成衣配額管制取銷及市場低價競爭致海外子公司獲利情形未如預期。
股利收入	893	232	661	285	變動金額未達一千萬元以上。
處分固定資產利益	3,594	4,300	(706)	16	變動金額未達一千萬元且變動比率未達50%。
存貨盤盈	1,019	-	1,019	-	變動金額未達一千萬元以上。
兌換利益	13,308	-	13,308	-	主要係本期美元匯率上揚，而公司存有外幣淨資產致產生兌換淨利益。
租金收入	10,426	6,331	4,095	65	變動金額未達一千萬元以上。
存貨跌價回升利益	719	4,769	(4,050)	(85)	"
什項收入	133,010	17,297	115,713	669	主要係本期處分土城段房地產生約1.19億元處分利益。
營業外支出					
利息費用	20,850	22,690	(1,840)	(8)	變動金額未達一千萬元且變動比率未達50%。
採權益法認列之投資損失	111,781	-	111,781	-	主要係本期因受成衣配額管制取銷及市場低價競爭致海外子公司獲利情形未如預期。
處分固定資產損失	258	571	(313)	(55)	變動金額未達一千萬元且變動比率未達50%。
處分投資損失	942	7,238	(6,296)	(87)	"
存貨盤損	-	1,260	(1,260)	(100)	"
兌換損失	-	3,816	(3,816)	(100)	"
未實現短期投資跌價損失	1,686	1,197	489	41	變動金額未達一千萬元且變動比率未達50%。
減損損失	7,748	-	7,748	-	變動金額未達一千萬元。
什項支出	12,400	19,297	(6,897)	(36)	變動金額未達一千萬元且變動比率未達50%。
淨現金流量	(5,275)	97,030	(102,305)	(105)	主要係本期第四季訂單高於前期為因應營運現金流量之資金需求，致整體淨現金流量產生小幅之淨現金流出。

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

林 瞳

會計師：

陳嘉修

原證期會核：台財證六字第0930104860號
 准簽證文號 (88)台財證(六)第18311號
 民國九十五年四月二十五日

南緯實業股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

南緯實業股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司民國九十四年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於九十五年四月二十五日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附南緯實業股份有限公司編製民國九十四年度之「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，南緯實業股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

林 瞳

會 計 師：

陳嘉修

原證期會核：台財證六字第0930104860號
准簽證文號 (88)台財證(六)第18311號
民國九十五年四月二十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司及分割

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

(二)最近五年度轉投資關係企業

- 1.本公司於90年度透過薩摩亞控股公司FLYNN INTERNATIONAL LIMITED間接控股方式投資美國行銷公司Z-PLY公司，股權比例100%。Z-PLY CORPORATION為本公司成衣事業處最主要之訂單來源，也是本公司主要之客戶。本投資案主要係基於穩定訂單來源之長期考量，且對南緯實業(股)公司發展美國行銷通路商之轉型目標亦有相當大之助益。
- 2.本公司於90年度轉投資設立金鼎聯合科技纖維(股)公司，以自行研發成功之超細金屬纖維製造技術，投入耐高溫、防電磁波、抗靜電、吸隔音、過濾、耐切割、導電塑膠粒等產品，發展應用性產品市場。
- 3.本公司於90年~91年期間投資史瓦濟蘭，設立紡紗廠及成衣廠，為使當地紡、染織成衣等一貫化作業而於本期持續溢注投資而使持股比例增加至55%~80%；史瓦濟蘭屬低度開發國家，勞動成本低廉，自2000年10月1日起，並得適用美國所通用之「非洲成長暨機會法案」(AGOA法案)，享有該法案所提供之當地紡品輸銷美國免關稅、免配額之優惠措施，近年來當地成衣業已開始蓬勃發展。
- 4.本公司於92年度透過薩摩亞控股公司FLYNN INTERNATIONAL LIMITED間接控股方式投資美國行銷公司NEW BAY公司，股權比例100%，並於92年8月與Z-PLY公司合併。NEW BAY公司為美國專業毛衣通路商，有利於南緯實業(股)公司擴大美國成衣通路市場，及跨足毛衣產品通路。
- 5.TEXRAY USA GROUP INC.與TRLA GROUP, INC.係位於美國東西岸之行銷貿易公司，依地區別不同作為本公司行銷通路之通路商，於92年底已由南緯實業(股)公司將股權出售予薩摩亞控股公司FLYNN INTERNATIONAL LIMITED，股權比例皆為100%，以利本公司擴大美國成衣通路市場。

6.本公司於94年度轉投資設立台灣超臨界科技(股)公司，持股約87.64%，該公司係以專利智財權之研究申請與保護，設備行銷及衍生之工業洗淨業務為主要營運項目。本投資案主要係著眼於未來無水染整、工業洗淨及超臨界洗淨技術可廣泛應用並可申請專利，將奠定本公司紡織科技化之基礎。

(三)重整：無。

(四)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產

單位：新台幣千元

資產種類	取得日期		取得總價款	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其原取得資料				價格決定之參考依據	取得目的
	訂約日	過戶日				對象	與公司之關係	日期	價格		
土城段房地	93.01.15	93.03.29	312,089	板橋地方 法院	無	-	-	-	-	法院拍賣價格	供營運使用
芬園土地廠房	94.01.20	94.01.28	92,000	王炳鴻等 二人	無	-	-	-	-	鑑定價格	"

2.處分重大資產：

單位：新台幣千元

資產種類	處分日期		帳面價值	售價	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據
	訂約日	過戶日							
土城段房地(沛陵段304、304-1地號)	94.03.15	94.12.27	117,494	161,718	44,224	林冠良	無	活絡資金	鑑定價格
土城段房地(沛陵段304-2地號)	94.09.19	95.02.22	116,419	190,148	73,729	永進矽鋼	無	活絡資金	鑑定價格

(五)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失：無。

(二)因應對策：無。

三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	薪資獎金 等 酬 勞	其 他	設算金額	備 註
董事長	林瑞岳	合計12,230			
董事	林森堯				
董事	王 國				
董事	薛剛敏				
董事	姚萬貴				
董事	吳青峰				
董事(註)	張有為				
監察人	李永恒	合計 311			
監察人	何 語				
監察人	王詔輝				

註：已於94年10月解任。

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無。

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

- (1)組織職工福利委員會，提撥職工福利金資本額1%，營業額0.1%、下腳40%及員工自行提撥0.5%。
- (2)贈送勞動節、端午節、中秋節、春節、生日模彩活動等禮品、禮金；每月發放超產獎金、每年發放員工年終獎金。
- (3)勞保、全民健保、國外出差保險、員工團體保險。
- (4)員工分紅、入股。

2.退休制度

本公司對於編制內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資在勞動基準法施行前，每滿一年給予半個基數，最高總數以卅五個基數為限；在勞動基準法施行後，每滿一年給予一個基數，合併勞動基準法施行前基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

3.其他重要協議：無。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、發行人發行之有價證券

一、每股市價

單位：新台幣元

項目	年度	94 年度				93 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	12.70	12.20	10.85	9.90	17.80	14.45	12.60	12.55
	最低	11.20	10.30	8.70	9.05	12.10	10.70	10.70	11.20
追溯調整後之市價	最高	-	-	-	-	16.95	13.76	12.00	11.95
	最低	-	-	-	-	11.52	10.19	10.19	10.67

二、每股股利

單位：新台幣元／每股

項目	年度	94年度	93年度
現金股利		- (註)	0.25
無償配股	盈餘配股	- (註)	-
	資本公積配股	- (註)	0.50
累積未付股利		-	333,443

註：本公司董事會對於九十四年度盈餘尚未擬定分配案。

本公司主要經營紡織、成衣行銷通路，現階段屬企業生命週期之成長期。未來三年股利政策基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司採取剩餘股利政策。依公司未來預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需資金，為避免過度稀釋，股票股利不高於當年度股息紅利之百分之五十，其餘部份得以現金股利方式分派之。

三、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

94年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 ~ 999	2,707	386,673	0.27
1,000 ~ 5,000	1,718	3,594,158	2.50
5,001 ~ 10,000	671	4,173,160	2.90
10,001 ~ 15,000	548	6,066,839	4.21
15,001 ~ 20,000	125	2,103,199	1.46
20,001 ~ 30,000	250	5,575,131	3.87
30,001 ~ 40,000	104	3,504,864	2.44
40,001 ~ 50,000	74	3,251,180	2.26
50,001 ~ 100,000	131	8,830,214	6.13
100,001 ~ 200,000	98	13,552,632	9.41
200,001 ~ 400,000	52	13,941,217	9.68
400,001 ~ 600,000	18	9,181,607	6.38
600,001 ~ 800,000	5	3,499,187	2.43
800,001 ~ 1,000,000	4	3,509,503	2.44
1,000,001 以上	30	62,800,234	43.62
合 計	6,535	143,969,798	100

註：本公司以民國94年12月30日為減資基準日辦理庫藏股註銷6,000,000股，於民國95年1月16日完成變更登記。

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股 比率%	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股 比率%	質押股數
董事長	林瑞岳	5,200,000	3.79	-	800,000	-	6,000,000	4.35	-
董事	林森堯	1,392,397	1.02	-	69,619	-	1,462,016	1.06	-
董事	王國	976,203	0.71	-	48,810	-	1,025,013	0.74	-
董事	薛剛敏	1,364,892	1.00	-	68,244	-	1,433,136	1.04	-
董事	姚萬貴	2,939,179	2.14	-	383,958	-	3,323,137	2.41	-
董事	吳青峰	1,875,000	1.37	1,500,000	95,000	-	1,970,000	1.43	1,500,000
董事(註1)	張有為	477,492	0.35	398,496	23,874	-	501,366	0.36	398,496
監察人	何語	39,900	0.03	-	1,995	-	41,895	0.03	-
監察人	李永恒	1,136,301	0.83	-	56,815	-	1,193,116	0.86	-
監察人	王詔輝	331,928	0.24	-	16,596	-	348,524	0.25	-
經理人	葉鳳英	10,800,000	7.88	-	1,200,000	-	12,000,000	8.70	-
經理人	馬當正	5,366	-	-	268	-	5,634	-	-
經理人	陳健泉	116,301	0.08	-	5,815	-	122,116	0.09	-
經理人	劉介正	1,863,672	1.36	-	93,183	-	1,956,855	1.42	-
經理人(註2)	李木榮	95,620	0.07	-	4,781	-	100,401	0.07	-
經理人	張有隆	1,061,782	0.77	-	53,089	-	1,114,871	0.81	-
經理人	蕭金沐	1,946,381	1.42	-	12,719	-	1,959,100	1.42	-
經理人	周張麗鳳	47,844	0.03	-	2,392	-	50,236	0.04	-
經理人	林鴻緒	-	-	-	95,760	-	95,760	0.07	-

註1：已於94年10月解任。

註2：財務經理人李木榮已更換為林鴻緒。

五、總括申報制度相關資訊：無。

六、員工認股權憑證相關資訊：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料 (註)					
	94年	93年	92年	91年	90年	
流 動 資 產	1,506,847	824,807	945,890	1,261,990	667,347	
長 期 投 資	1,240,675	1,247,501	1,416,632	1,216,223	1,450,856	
固 定 資 產	616,834	638,759	640,754	485,423	354,179	
無 形 資 產	23,051	32,347	35,657	50,054	20,191	
其 他 資 產	257,871	381,841	132,087	108,320	98,451	
流 動 負 債	854,003	632,067	996,737	1,308,713	1,137,849	
	分配前	854,003	632,067	996,737	1,308,713	1,137,849
	分配後	註1	667,769	1,132,894	1,382,981	1,160,289
長 期 負 債	914,882	787,124	401,849	417,003	114,491	
其 他 負 債	72,454	66,064	74,088	97,776	32,144	
股 本	1,379,698	1,307,782	1,307,107	1,007,107	987,360	
資 本 公 積	164,044	165,889	202,172	136,694	183,823	
保 留 盈 餘	320,335	201,533	197,049	111,283	42,253	
	分配前	320,335	201,533	197,049	111,283	42,253
	分配後	註1	165,831	60,892	37,015	47,194
資 產 總 額	3,645,278	3,125,255	3,171,020	3,122,010	2,591,564	
負 債 總 額	1,841,339	1,485,255	1,472,674	1,823,492	1,284,484	
	分配前	1,841,339	1,485,255	1,472,674	1,823,492	1,284,484
	分配後	註1	1,520,957	1,608,831	1,897,760	1,306,924
股 東 權 總 額	1,803,939	1,640,000	1,698,346	1,298,518	1,307,080	
	分配前	1,803,939	1,640,000	1,698,346	1,298,518	1,307,080
	分配後	註1	1,604,298	1,562,189	1,224,250	1,284,640

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：民國九十四年度盈餘尚未經決議分配。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
營業收入		3,102,060	2,587,499	3,193,484	2,698,577	1,991,231
營業毛利		519,042	466,865	542,383	507,537	347,773
營業利益		186,082	185,007	251,586	215,789	143,030
利息收入		1,991	1,652	1,876	2,305	3,344
利息費用		20,850	22,690	42,187	59,250	55,075
稅前淨利		195,377	182,089	193,803	88,188	44,478
稅後淨利		154,503	140,641	163,695	64,088	18,753
每股盈餘(元)	追溯調整前	1.08	1.04	1.48	0.64	0.19
	追溯調整後	1.08	0.99	1.37	0.59	0.17
利息資本化		-	-	-	-	-

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	50.51	47.52	46.44	58.41	49.56	
	長期資金占固定資產比率	440.77	379.97	327.77	353.41	400.76	
償債能力	流動比率(%)	176.45	130.49	94.90	96.43	58.65	
	速動比率(%)	126.39	92.04	70.91	68.77	45.07	
能力	利息保障倍數(倍)	10	9	6	2	2	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.88	6.30	5.93	5.88	4.56	
	應收款項收現日數	53	58	62	62	80	
	存貨週轉率(次)	8.53	9.80	11.14	11.27	9.90	
	平均售貨日數	43	37	33	32	37	
能力	固定資產週轉率(次)	4.94	4.04	5.67	6.42	5.41	
	總資產週轉率(次)	0.85	0.83	1.01	0.94	0.78	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.03	5.01	6.21	3.80	2.35	
	股東權益報酬率(%)	占實收資本	8.97	8.43	10.92	4.92	1.50
		營業利益	13.49	13.50	19.25	21.43	14.49
能力	比率(%)	稅前純益	14.16	13.28	14.83	8.76	3.96
		純益率(%)	4.98	5.44	5.13	2.37	0.94
	每股盈餘(元)追溯調整	1.08	0.99	1.44	0.62	0.18	
現金流量量(%)	現金流量比率	2.69	55.03	28.89	9.73	20.20	
	現金流量允當比率	101.13	150.54	270.55	215.48	194.15	
	現金流量再投資比率	0.75	7.91	9.10	5.27	10.44	
槓桿度	營運槓桿度	1.81	1.57	1.31	1.26	2.35	
	財務槓桿度	1.13	1.14	1.20	1.38	1.63	

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	94 年 度	93 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$ 1,506,847	824,807	682,040	82.69
長期投資		1,240,675	1,247,501	(6,826)	(0.55)
固定資產		616,834	638,759	(21,925)	(3.43)
無形資產		23,051	32,347	(9,296)	(28.74)
其他資產		257,871	381,841	(123,970)	(32.47)
資產總額		3,645,278	3,125,255	520,023	16.64
流動負債		854,003	632,067	221,936	35.11
長期負債		914,882	787,124	127,758	16.23
其他負債		72,454	66,064	6,390	9.67
負債總額		1,841,339	1,485,255	356,084	23.97
股本		1,379,698	1,307,782	71,916	5.50
資本公積		164,044	165,889	(1,845)	(1.11)
保留盈餘		320,335	201,533	118,802	58.95
股東權益總額		1,803,939	1,640,000	163,939	10.00

重大變動項目說明：

資產、負債及股東權益項目前後期變動20%且變動金額達新台幣10,000千元者說明如下：

流動資產：主要係因94年度旺季(第三、四季)銷售接單狀況較93年度佳而使本期應收帳款及存貨均較前期大幅增加；另本期因處分土城段房地而產生應收取之款項約151,164千元，亦使本期流動資產增加。

其他資產：主要係因本期處分土城段房地而使其他資產大幅減少。

流動負債：主要係因本期旺季銷售接單狀況創新高，連帶使生產製造發生之應付款項亦較前期大幅增加。

長期負債：主要係本期為改善財務結構而持續降低短期借款及增加長期借款，致長期負債較前期增加。

保留盈餘：主要係因93年度累積換算調整數產生借餘而於本期依法提列盈餘公積90,220千元所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	94年度	93年度	增(減)比例%
現金流量比率	2.69	55.03	(95.11)%
現金流量允當比率	101.13	150.54	(32.82)%
現金再投資比率	0.75	7.91	(90.52)%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率分析：主要係本期94年度第三、四季旺季營收及接單創新高，而使本期期末應收款項及存貨均大幅增加，致本期營業活動淨現金流入較前期大幅減少，相同使現金流量比率亦大幅降低。
- 2.現金流量允當比率：主要係本期營業活動未產生淨現金流入及本期因購置不動產而使近五年資本支出較上期增加，致現金流量允當比率較上期降低。
- 3.現金流量再投資比率：同1.之說明。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
201,168	158,031	(739,645)	(380,446)	352,444	257,215

未來一年度現金流量變動分析如下：

本公司期初現金餘額為201,168千元，預計未來一年來自營業活動將產生淨現金流入158,031千元，未來一年因應投資及融資活動之資金需求將產生淨現金流出數約739,645千元，預計現金不足380,446千元，將以出售資產及借款所得資金彌補現金不足額部份。

四、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	94 年度		93 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,111,830		2,605,262		506,568	19
減：銷貨退回	174		4,598		(4,424)	(96)
銷貨折讓	<u>9,596</u>		<u>13,165</u>		(3,569)	(27)
營業收入淨額		3,102,060		2,587,499	514,561	20
營業成本		2,560,325		2,130,495	429,830	20
減：聯屬公司間未 實現銷貨毛利		(27,330)		(4,637)	(22,693)	489
加：聯屬公司間已 實現銷貨毛利		<u>4,637</u>		<u>14,498</u>	(9,861)	100
已實現營業毛利		519,042		466,865	52,177	11
營業費用		<u>332,960</u>		<u>281,858</u>	51,102	18
營業利益		186,082		185,007	1,075	1
營業外收入及利益		164,960		53,151	111,809	210
營業外費用及支出		<u>(155,665)</u>		<u>(56,069)</u>	(9,959)	177
繼續營業部門 稅前淨利		195,377		182,089	13,288	7
減：所得稅費用		<u>40,874</u>		<u>41,448</u>	(574)	(1)
繼續營業部門 稅後淨利		<u>154,503</u>		<u>140,641</u>	13,862	10

分析說明：

- 營業收入及營成本變動分析：主要係本期因受紡織品配額取銷而改採低價促銷策略，因而使銷售數量創歷史新高，致本期營業收入及營業成本均較上期大幅增加。
- 營業外收入及利益變動分析：營業外收入增加主要係本期為活絡資產使用效益而處分土城段房地，產生約117,953千元之出售利益所致。
- 營業外費用及支出變動分析：營業外費用增加主要係因本期轉投資公司因受成衣配額取消及市場低價競爭致獲利未如預期，使本公司認列約112,838千元投資損失。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊

因事務所內部職務調動關係，於民國九十四年度起財務報告查核簽證會計師由賴麗真會計師及張淑瑩會計師更換為林瞳會計師及陳嘉修會計師。

南緯實業股份有限公司

董 事 長：林瑞岳

經 理 人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒