

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

民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~30
(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	38~39
2.轉投資事業相關資訊	40~42
3.大陸投資資訊	42
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	43~46
(十二)部門別財務資訊	46~47

聲 明 書

本公司民國九十四年度（自九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南緯實業股份有限公司

董 事 長：林瑞岳

日 期：民國九十五年四月二十五日

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關前述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。該等子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣203,603千元及536,376千元，分別占合併資產總額之5%及17%，民國九十四年度及九十三年度之營業收入淨額分別為新台幣127,606千元及2,918,355千元，分別占合併營業收入淨額之3%及69%。另南緯實業股份有限公司及其子公司民國九十三年度採權益法評價之長期股權投資中，有關AMRAY S.A. DE C.V. LTD.轉投資之AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)財務報表所列之金額暨財務報表附註十一部份有關被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告，民國九十三年十二月三十一日對該被投資公司所認列之長期股權投資金額為貸餘(沖轉AMRAY S.A. DE C.V. LTD.之長期應收款)94,236千元，占合併資產總額之(3%)，民國九十三年度採權益法所認列之投資損失為13,399千元，占合併總損益之(7%)。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司及其子公司民國九十四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。

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及其子公司

合併損益表

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	\$ 4,862,358	100	4,229,376	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(14,905)	-	(17,763)	-
銷貨淨額	<u>4,847,453</u>	<u>100</u>	<u>4,211,613</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本	(3,980,446)	(82)	(3,294,784)	(78)
營業毛利	<u>867,007</u>	<u>18</u>	<u>916,829</u>	<u>22</u>
6000 營業費用	(825,726)	(17)	(672,745)	(16)
營業淨利	<u>41,281</u>	<u>1</u>	<u>244,084</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,841	-	2,056	-
7122 股利收入	893	-	232	-
7130 處分固定資產利益	3,736	-	4,300	-
7150 存貨盤盈	1,418	-	-	-
7160 兌換利益	24,994	1	-	-
7210 租金收入	9,325	-	6,331	-
7260 存貨跌價回升利益	3,978	-	3,683	-
7480 什項收入(附註四(八))	171,181	4	41,357	1
	<u>223,366</u>	<u>5</u>	<u>57,959</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(31,098)	(1)	(25,360)	(1)
7520 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	(30,380)	(1)
7530 處分固定資產損失	(258)	-	(571)	-
7540 處分投資損失	(864)	-	(7,238)	-
7550 存貨盤損	-	-	(1,195)	-
7560 兌換損失	-	-	(4,468)	-
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	(27,229)	(1)	(46,320)	(1)
	<u>(68,883)</u>	<u>(2)</u>	<u>(116,729)</u>	<u>(3)</u>
稅前淨利	<u>195,764</u>	<u>4</u>	<u>185,314</u>	<u>4</u>
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(51,883)	(1)	(44,673)	(1)
合併總損益	<u>\$ 143,881</u>	<u>3</u>	<u>140,641</u>	<u>3</u>
歸屬予：				
9601 合併淨利	\$ 154,503	3	140,641	3
9400 少數股權淨損	(10,622)	-	-	-
	<u>\$ 143,881</u>	<u>3</u>	<u>140,641</u>	<u>3</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(元)(附註四(十八))				
基本每股盈餘	\$ 1.37	1.08	1.37	1.04
基本每股盈餘—追溯調整	\$ 1.37	1.08	1.30	0.99
稀釋每股盈餘	\$ 1.19	0.94	1.28	0.97
稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 1.19	0.94	1.22	0.92

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併股東權益變動表

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

			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
	普通股股本	資本公積	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)
民國九十三年度合併總損益	-	-	-	-	140,641	-	-	-	140,641
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(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
發放股票股利	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)
民國九十四年度合併總損益	-	-	-	-	154,503	-	-	(10,622)	143,881
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	39,889	-	39,889
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	(1,822)	-	-	(1,822)
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	76,731	76,731
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)	66,109	1,870,048

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併現金流量表

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

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 143,881	140,641
調整項目：		
採權益法認列之投資損失	-	30,380
呆帳損失	23,640	6,444
折舊費用	111,394	84,302
各項攤提	15,085	41,249
處分固定資產利益淨額	(3,478)	(3,729)
處分投資損失	864	7,238
未實現短期投資跌價損失	1,686	1,197
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)	12,114	1,557
應付公司債利息補償金	4,145	1,977
存貨跌價回升利益	(3,978)	(3,683)
減損損失	7,748	-
資產及負債項目之變動		
應收票據	(2,795)	41,709
應收帳款	(244,396)	146,131
應收款項－關係人	21,364	4,297
其他應收款－關係人	122,857	(22,027)
其他金融資產－流動	(9,402)	109,656
存貨	(512,548)	268,327
預付款項	(43,047)	(2,965)
其他流動資產	(15,277)	(4,192)
遞延所得稅資產－非流動	(6,354)	2,279
應付票據	19,075	36,443
應付帳款	331,169	(386,601)
應付款項－關係人	(25,554)	200,718
應付費用	38,079	(14,321)
其他應付款項－關係人	77,017	2,964
預收款項	10,198	(21,307)
其他流動負債	16,901	58,222
應計退休金負債	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(出)入	<u>(19,364)</u>	<u>721,704</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十四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：		
購置資產價款	(164,253)	(367,879)
處分資產價款	206,169	9,226
購置長期投資價款	(32,693)	(51,600)
處分長期投資價款	3,000	44,946
其他應收款	(60,689)	-
其他應收款-關係人	(1,783)	10,531
短期投資變動數	(36,244)	(31,531)
固定資產淨變動數	(167,880)	-
受限制資產(帳列其他金融資產-流動)	(19,136)	25,640
遞延費用增加	(63,111)	(11,473)
其他金融資產-非流動	(12,035)	(125)
投資活動之淨現金流出	(348,655)	(372,265)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	22,679	(228,536)
應付短期票券減少	(31,598)	(8,288)
長期借款增加(減少)	189,972	(256,848)
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)
其他負債-其他增加	500	-
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)	88,350	(28,591)
匯率影響數	38,645	(54,610)
子公司首次併入影響數	152,410	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(88,614)	266,238
期初現金及約當現金餘額	473,313	207,075
期末現金及約當現金餘額	\$ 384,699	\$ 473,313
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 23,095	\$ 20,512
本期支付所得稅	\$ 75,577	\$ 24,940
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	\$ 25,594	\$ 20,718
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	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併財務報表附註

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(本公司)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。

民國九十四年十二月三十一日，本公司及子公司員工人數約為4,500人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司合併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如下：

投資公司名稱	子公司名稱	說明	業務性質	94.12.31 所持股權 百分比
南緯實業(股)公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	本公司直接持股超過50%之子公司	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、銅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	本公司間接持股超過50%之子公司	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	94.12.31 所持股權 百分比
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TRLA GROUP INC.(註2)	本公司間接持股超過50%之子公司	行銷貿易	100.00%
"	Z-PLY CORPORATION	"	行銷貿易	100.00%
"	A-REX TEXTILE CORP.(註2)	"	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	"	紡紗製造	100.00%
TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)	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%

註1：世紀聯合科技(股)公司已於民國九十四年十二月開始辦理清算程序，故該被投資公司未被納入本年度合併主體中。

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，A-REX TEXTILE為消滅公司。

列入合併報表之子公司民國九十四年度財務報表均經會計師查核。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. 子公司本期增減變動情形：於民國九十三年度除TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE及FLYNN INTERNATIONAL LTD.外，其餘因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子公司納入合併報表編製主體。

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。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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再衡量，因再衡量所產生之換算差額，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。

(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

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。

(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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。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。

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)固定資產及其折舊

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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(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五~二十年攤銷。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，列為遞延費用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及國內子公司負擔。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及國內子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。惟本公司及國內子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。

本公司及國內子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，本公司及國內子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。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。

(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。

(十八)庫藏股票

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

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)，致民國九十四年度合併總損益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

	94.12.31	93.12.31
現金	\$ 2,095	1,703
支票存款	31,036	19,171
活期存款	85,851	32,642
外幣存款	208,995	319,797
定期存款	56,722	100,000
合計	\$ 384,699	473,313

(二)短期投資

	94.12.31		93.12.31	
	金額	市價	金額	市價
上市股票	\$ 6,541	3,639	6,400	5,141
其他短期投資	41,005	41,445	4,777	4,836
合計	47,546	45,084	11,177	9,977
減：備抵跌價損失	(2,884)		(1,197)	
淨額	\$ 44,662		9,980	

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

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收票據	\$ 59,597	56,802
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>59,597</u>	<u>56,802</u>
應收帳款	605,918	361,522
減：備抵呆帳	<u>(33,626)</u>	<u>(9,986)</u>
淨 額	<u>572,292</u>	<u>351,536</u>
合 計	<u>\$ 631,889</u>	<u>408,338</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日，上述之應收票據及應收款項－關係人、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，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

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
原料	\$ 164,175	69,390
在途原料	21,912	-
在製品	370,457	201,817
製成品	44,895	19,286
商品	244,684	41,056
受託加工商品	<u>11,738</u>	-
合計	857,861	331,549
減：備抵跌價損失	<u>(24,368)</u>	<u>(14,582)</u>
淨額	<u>\$ 833,493</u>	<u>316,967</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439,879千元及96,028千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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>				
AMRAY SA DE CV LTD.	-	\$ -	93.55	24,848
巧軟資訊系統股份有限公司	40.00	-	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	52,212
祥紡國際股份有限公司	-	-	30.00	19,174
信新國際股份有限公司	-	-	27.27	21,071
名紡國際股份有限公司	-	-	60.16	-
小計		-		120,055
<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		14,600		14,600
<u>其他長期投資</u>				
連動式債券	-	\$ 33,073	-	31,829
減：備抵長期投資跌價損失	-	(1,822)	-	-
小計		31,251		31,829
<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 SWAZILAND(PTY) LTD.		7,500		-
小計		60,193		27,500
合計		\$ 106,044		193,984

長期股權投資之原始投資金額，請詳附註十一、(二)、1之說明。

- 1.於民國九十四年度，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度之合併財務報表。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.於民國九十三年度，本公司之被投資公司AMRAY SA DE CV LTD.、巧軟資訊系統(股)公司、世紀聯合科技(股)公司、超臨界聯合科技(股)公司、金鼎聯合科技纖維(股)公司及祥紡國際(股)公司、信新國際(股)公司、名紡國際(股)公司之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且上述所有未編入合併報表之子公司合計總資產或營業收入亦未達本公司各該項金額百分之三十以上，故依規定得不編入合併報表。
- 3.本公司民國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：

	<u>93年度</u>	
	<u>投資(損)益</u>	<u>累積換算調整數</u>
AMRAY SA DE CV LTD.	\$ (11,830)	(16,132)
巧軟資訊系統(股)公司	(3,577)	-
世紀聯合科技(股)公司	(14)	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	(7,456)	-
超臨界聯合科技(股)公司	(66)	-
祥紡國際(股)公司	(6,331)	(1,816)
信新國際(股)公司	6,590	1,294
名紡國際(股)公司	(7,696)	(2,054)
合 計	<u>\$ (30,380)</u>	<u>(18,708)</u>

- 4.本公司按權益法認列之投資損益，亦已包含其成本與股權淨值差額之攤銷，其明細如下：

	<u>原始投資</u>			<u>本期攤銷</u>	
	<u>溢(折)額</u>	<u>期初未攤銷額</u>	<u>本期增加數</u>	<u>溢(折)額</u>	<u>期末未攤銷額</u>
<u>94年度</u>					
巧軟資訊系統(股)公司	\$ <u>1,057</u>	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>-</u>
<u>93年度</u>					
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>

(六)固定資產

- 1.於民國九十四年及九十三年十二月三十一日對固定資產已投保保險金額分別約為759,527千元及395,413千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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. 固定資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

(七) 出租資產

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. 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

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，並將花式紡紗事業處之固定資產轉列閒置資產。因該廠房已於民國九十三年間出租，故於民國九十三年度已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。
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	"	53,503	10,000
信 用 借 款	"	<u>136,440</u>	<u>145,000</u>
合 計		<u>\$ 189,943</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%~7.5%及1.70%~3.88%。

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)應付短期票券

	<u>93.12.31</u>
應付商業本票	\$ 30,000
應付承兌匯票	1,623
減：未攤銷折價	<u>(25)</u>
淨 額	<u>\$ 31,598</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

項目	還 款 辦 法	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
抵押借款	自96.6.28起每月一期償還2,389千元	\$ 86,000	-
"	自96.8.29起每月一期償還448千元	70,000	-
"	自94.2.18起每月一期償還1,677千元	-	100,000
"	自90.12起分48個月一期，分期償還	-	232
"	自92.02起分36個月一期，分期償還	-	152
"	借款期間為3~10年，每月逐期攤還本息	23,519	-
信用借款	自95.4.15起每三個月一期償還1,195千元	19,120	-
"	一年為一期，分十年攤還	-	24,403
"	自96.4.15起每三個月一期償還1,012.5千元	16,200	-
"	自96.4.15起每三個月一期償還812.5千元	13,000	-
"	自96.2.14起每三個月一期償還7,400千元	36,920	-
"	自95.9.22起每三個月一期償還10,000千元	40,000	-
"	自96.5月起每六個月一期償還5,000千元	<u>10,000</u>	<u>-</u>
小 計		314,759	124,787
減：一年內到期淨額		<u>(25,594)</u>	<u>(20,718)</u>
		<u>\$ 289,165</u>	<u>104,069</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%~7.25%及2.7%~6.84%。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.本公司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本公司及國內子公司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	\$ 60,661	53,953
加：本期提列	11,302	8,834
本期孳息	929	651
減：本期支付	<u>(4,203)</u>	<u>(3,321)</u>
期 末 餘 額	<u>\$ 68,689</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及國內子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.本公司及國內子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>3,377</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 17,081</u>	<u>12,499</u>

本公司及國內子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3,377千元，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2,319千元。

- 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及其子公司合併財務報表附註(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
退休基金資產實際報酬	(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	164	-
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	(98,997)	(94,293)
累積給付義務	(132,711)	(125,731)
未來薪資增加之影響數	(25,692)	(16,974)
預計給付義務	(158,403)	(142,705)
退休基金資產公平價值	68,051	60,118
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	(23,051)	(26,491)
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.本公司及子公司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	\$ 59,163	42,062
遞延所得稅利益	(8,843)	2,611
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>\$ 51,883</u>	<u>44,673</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.本公司及國內子公司所得稅稅率為25%，美國子公司依該國稅法及稅率等相關規定計算，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：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 48,941	48,737
以前年度所得稅高(低)估	8,812	(1,168)
權益法認列之投資損(益)	-	(4,642)
處分投資損失	216	1,456
處份土地利益淨額	(28,177)	-
資產減損損失	1,937	-
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	1,563	-
投資抵減	(434)	(7,532)
備抵所得稅評價	12,078	-
其他	6,947	7,822
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 51,883</u>	<u>44,673</u>

3.本公司及子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	\$ 994	1,192
已(未)實現銷貨毛利	(5,673)	2,465
未實現兌換損失淨額	330	(399)
退休金費用	(622)	(917)
職工福利金	-	27
折舊性資產折舊費用	(11)	243
未實現出售固定資產利益	(352)	-
呆帳費用	(1,940)	-
清算損失	(307)	-
投資抵減	(360)	-
前五年虧損扣抵	(902)	-
遞延所得稅(利益)費用	<u>\$ (8,843)</u>	<u>2,611</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	\$ 15,769	2,637
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(15)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	15,754	2,637
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 15,754</u></u>	<u><u>2,637</u></u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 40,599	9,898
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(12,078)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	28,521	9,898
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 28,521</u></u>	<u><u>9,898</u></u>

5.本公司及子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	<u>所得稅影響數</u>		金額	<u>所得稅影響數</u>	
		流動	非流動		流動	非流動
未實現兌換損失	\$ 1,870	467	-	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	5,900	1,475	-	3,795	949	-
未實現出售固定資產利益	1,408	352	-	-	-	-
退休金費用	41,610	-	10,403	39,123	-	9,781
呆帳費用	7,760	-	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	9,801	-	2,450	263	-	66
虧損扣抵	126,924	6,643	25,088	-	-	-
投資抵減	-	-	<u>360</u>	-	-	-
合 計	<u><u>\$ 15,769</u></u>	<u><u>40,599</u></u>		<u><u>2,637</u></u>	<u><u>9,898</u></u>	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 6.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。
- 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三十一日辦理減資註銷，並於民國九十五年一月十八日完成變更登記。
- 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6,000,000千股，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及其子公司合併財務報表附註(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及其子公司合併財務報表附註(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	\$ 195,377	154,503	185,314	140,641
本期淨利－計算稀釋每股盈餘	\$ 199,516	157,607	187,200	142,056
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	25,640	25,640	11,267	11,267
繼續營業部門稀釋作用之股數	\$ 168,344	168,344	146,577	146,577
追溯調整加權平均 流通在外普通股股數	\$ 168,344	168,344	153,916	153,916
基本每股盈餘	\$ 1.37	1.08	1.37	1.04
基本每股盈餘－追溯	\$ 1.37	1.08	1.30	0.99
稀釋每股盈餘	\$ 1.19	0.94	1.28	0.97
稀釋每股盈餘－追溯	\$ 1.19	0.94	1.22	0.92

(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\$ -	-

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	\$ 1,340,221	1,340,221	1,095,295	1,095,295
之金融資產				
短期投資	44,662	45,084	9,980	9,977
長期股權投資－實務上無法估計公平價值	74,793	-	162,155	-
其他長期投資	31,251	29,429	31,829	31,829
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等	1,094,953	1,094,953	709,287	709,287
之金融負債				
長期借款	314,759	314,759	124,787	124,787
應付公司債	578,325	578,325	574,586	574,586
資產負債表外金融商品：				
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及其子公司合併財務報表附註(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)其他長期投資：如有市價可循時，以該市價為公平價值。
- (5)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。
- (6)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。
- (7)信用狀：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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
AMRAY SA DE CV LTD.	係本公司之子公司
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	係本公司之子公司
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
祥紡國際(股)公司	係本公司之子公司
信新國際(股)公司	係本公司之子公司
民欣機械實業(股)公司	係子公司之實質關係人

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)LTD.	係本公司之子公司
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	係本公司之子公司
名紡國際(股)公司	係本公司之子公司
張有為	係本公司之實質關係人
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.銷 貨

	93年度	
	金 額	%
其他關係企業	\$ <u>56,766</u>	<u>1</u>

本公司銷貨予關係人之價格及收款條件與一般非關係人相當，並無重大差異。

2.進 貨

	93年度	
	金 額	%
AMRAY SA DE CV LTD.	\$ 17,655	-
其他關係企業	<u>2,295</u>	-
合 計	\$ <u>19,950</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。

本公司於民國九十三年度支付關係人代工工繳明細如下：

	93年度	
	金 額	本公司進貨淨額
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	\$ <u>160,765</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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.債權債務情形

本公司及子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：				
<u>應收票據</u>				
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	\$ -	-	11,723	55
其他關係企業	-	-	942	4
小計	-	-	12,665	59
<u>應收帳款</u>				
AMRAY SA DE CV LTD.	-	-	8,340	39
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	-	-	354	2
其他關係企業	-	-	5	-
小計	-	-	8,699	41
合計	\$ -	-	21,364	100
其他應收款項：				
<u>其他應收款</u>				
AMRAY SA DE CV LTD.	\$ -	-	40,747	33
AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	-	-	9,830	8
名紡國際(股)公司	-	-	9,095	8
TEX-RAY SWAZILAND(PTY) LTD.	-	-	22,250	18
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	-	-	28,227	23
民欣機械實業(股)公司	889	100	-	-
其他關係企業	-	-	11,814	10
合計	\$ 889	100	121,963	100

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%
應付款項：				
<u>應付票據</u>				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	\$ -	-	442	2
巧軟資訊系統(股)公司	-	-	10	-
小計	-	-	452	2
<u>應付帳款</u>				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	-	-	24,649	96
AMRAY SA DE CV LTD.	-	-	453	2
小計	-	-	25,102	98
合計	\$ -	-	25,554	100
其他應付款項：				
<u>其他應付票據</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 13	-	1,009	20
<u>其他應付款</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	20	-	3,913	80
民欣機械實業(股)公司	478	1	-	-
實質關係人(個人)	81,428	99	-	-
小計	81,926	100	3,913	80
合計	\$ 81,939	100	4,922	100

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.資金融通情形

(1)子公司向關係人融通資金(帳列其他應付款—關係人)情形如下：

<u>94.12.31</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息支出</u>
葉祥春	\$ 28,848	28,848	6%	1,824
張有為	14,445	-	6%	466
王麗玉	3,874	-	6%	153
葉鳳英	53,580	<u>52,580</u>	6%	<u>1,934</u>
		<u>\$ 81,428</u>		<u>4,377</u>

(2)本公司及子公司資金貸與關係人(帳列其他應收款—關係人)之情形如下：

<u>93.12.31</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>
名紡國際(股)公司	\$ 9,000	9,000	6%	541
AMRAY SA DE CV LTD.	43,651	<u>40,747</u>	-	-
		<u>\$ 49,747</u>		<u>541</u>

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：

<u>承租人名稱</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>每月租金</u>	<u>租金收入</u>
<u>94年度</u>				
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	<u>60</u>
合 計				<u>\$ 1,485</u>
<u>93年度</u>				
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
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
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	台北縣五股鄉五 權六路39號	93.01.01~93.12.31	USD	<u>422</u>
合 計			1,050	<u>\$ 2,348</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置固定資產之明細如下：

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	取得總價款(未稅)	未折減餘額	出售損益
93年度				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	機器設備	\$ <u>1,941</u>	<u>1,821</u>	<u>121</u>

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

7. 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		
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	\$ <u>833</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	<u>649</u>
合 計		\$ <u>6,323</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)。

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)子公司台灣超臨界科技(股)公司於民國九十四年與民欣機械實業(股)公司簽訂委託加工製造合約書,合約內容敘明該公司委託民欣機械實業(股)公司組裝55台二氧化碳衣物洗淨機,每台組裝費540,000元(未稅),子公司須先行支付16,000,000(未稅)整,以便利該設備執產品製造等事宜。截至國九十四年十二月三十一日止,該公司已預付15,100,000元(帳列預付款項),其中2,700,000元因已完成5台機台組裝而將其轉列受託加工商品。

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:

	94.12.31	93.12.31
受限制資產—定期存款	\$ 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)	395,527	322,367
閒置資產(未折減餘額)	-	292,810
合 計	\$ 423,869	648,182

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。
- (四)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。
- (五)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。
- (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,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)子公司(台灣超臨界科技(股)公司)與美國Cool Clean Technologies Inc.間訂有二氧化

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

碳衣物洗淨機加工合約(計5台)，約定由子公司先向Cool Clean Technologies Inc.購買生產機台所須主要零組件並加工組裝完成後再予以賣回，目前該機台均已完成組裝，惟尚在進行最後成品測試階段，故帳列受託加工商品；於民國九十四年十二月三十一日已帳列預收貨款計11,569,575元。

(八)於民國九十四年十月，子公司(台灣超臨界科技(股)公司)與美國Cool Clean Technologies Inc.另行簽訂50台二氧化碳衣物洗淨機加工之合約意願書，雙方約定於民國九十五年度陸續完成組裝及交貨，惟截至民國九十五年二月止，雙方尚未完成簽定正式合約。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

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		299,304	276,605	575,909	158,060	246,889	404,949
勞健保費用		12,481	18,137	30,618	21,180	14,482	35,662
退休金費用		16,449	10,909	27,358	5,739	6,156	11,895
其他用人費用		32,246	6,895	39,141	8,041	7,840	15,881
折舊費用		52,378	59,016	111,394	28,538	55,764	84,302
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		1,490	13,595	15,085	6,114	35,135	41,249

(二)科目重分類

民國九十三年度合併財務報表中若干科目為配合九十四年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對民國九十三年度合併財務報表之表達無重大影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

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

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

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			未		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	15,896,580	\$ 493,024	100.00 %	491,203	23,396,580	100 %	註3	
"	AMRAY SA DE CV LTD股票	"	"	1,824,339	7,420	93.55 %	7,912	3,778,889	93.55 %	"	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD股票	"	"	9,100,000	384,581	100.00 %	384,581	9,100,000	100 %	"	
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	-	40.00 %	(2,441)	2,000,000	40 %	"	
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	50,649	71.33 %	50,649	7,204,154	71.33 %	註3	
"	台灣超臨界科技(股)公司股票	"	"	11,060,000	90,093	87.64 %	98,749	11,060,000	87.64 %	"	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	42,616	80.00 %	17,562	10,000,000	80.00 %	"	
"	信新國際(股)公司股票	"	"	2,750,000	26,757	55.00 %	-	3,000,000	60.00 %	"	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	13,200,000	72,564	100.00 %	31,403	13,200,000	100.00 %	"	
"	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	6,100	16.31 %	註2	
"	世展科技(股)公司股票	"	"	150,000	1,500	3.13 %	825	150,000	3.13 %	"	
"	台灣固網(股)公司股票	"	"	700,000	7,000	0.01 %	7,553	700,000	0.01 %	"	
"	年興紡織(股)公司股票	-	短期投資	105,600	4,509	- %	2,327	105,600	-	"	
"	中鋼碳素化學(股)公司股票	-	"	9,200	436	- %	335	11,000	-	"	
"	壘鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	780	- %	405	20,600	-	"	
"	南亞科技(股)公司股票	-	"	20,977	587	- %	391	20,977	-	"	
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	228	- %	181	10,000	-	"	
"	統一精選保證基金	-	"	100,000	1,005	- %	991	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94.12.31自結財務報表之淨值列示。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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11,691千元。

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。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

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	其他的約定事項
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	處分閒置土地獲取資金	鑑價	無

註1：含出售土地應繳納之相關稅費佣金等。

註2：截至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 %	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			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	4.83	-	-	62,642	-

註：於編製合併報表時業已沖銷。

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	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)	1,824,339	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	(2,113)	(1,508)	"
"	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	USD600,000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	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	A-REX TEXTILE CORP.(註1)	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1：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。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

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.	長期應收款	USD 2,420千元	USD 2,420千元	-	"	銷貨USD1,979千元	"	-	"	-	"	"

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	-	(81,795)	100.00	(81,795)	-	100.00%	註3
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	16,626,580	100.00%	"
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	-	USD 162千元	100.00	USD 162千元	1,652,820	100.00%	"
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	673,923	-%	"
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL, LTD.	子公司	長期投資	-	36,130	100.00	36,130	-	100.00%	註3
信新國際(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	"	"	100	55,272	100.00	55,272	-	100.00%	"
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	50,000	100.00%	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 8,898千元	100.00	USD 3,443千元	200	100.00%	"
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,936,000	USD 1,903千元	100.00	USD 1,842千元	2,000,000	100.00%	"
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	50,000	USD 893千元	100.00	USD 1,097千元	50,000	100.00%	"
"	A-REX TEXTILE CORP.(註2)	"	"	-	-	-	-	93,600	100.00%	"
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	60,100	100.00%	"
"	TYTEX MEXICO SA DE CV.	"	"	900	USD (168)千元	100.00	USD (168)千元	900	100.00%	"
"	MAXRAY MEXICO SA DE CV.	"	"	160,100	USD (1,139)千元	100.00	USD (1,139)千元	160,100	100.00%	"
"	LEHNON BROTHER	-	"	500,000	USD500,000元	-	USD500,000元	500,000	-%	"
"	DEVTSXHE BK LONDON 7%	-	"	500,000	USD503,750元	100.00	USD448,450元	500,000	-%	"

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。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 累積買進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1)	-	-	-	-	160,100	USD(1,139)千元

註1：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。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	(73) %	
TRLA 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 %	
TRLA 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) %	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

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：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。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

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：

民國九十四年度

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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	南緯實業(股)公司	Z-PLY CORPORATION	1	銷貨收入	975,593	與非關係人約當	20.06 %
1	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	975,593	"	20.06 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP.INC	1	銷貨收入	338,705	"	6.97 %
2	TRLA GROUP.INC	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	338,705	"	6.97 %
0	南緯實業(股)公司	TEXRAY USA GROUP,INC	1	銷貨收入	26,690	"	0.55 %
3	TEXRAY USA GROUP,INC.	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	26,690	"	0.55 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	1	加工成本	309,911	"	6.37 %
4	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	代工收入	309,911	"	6.37 %
5	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	代工收入	240,799	"	6.01 %
4	PROTON INVESTMENT	TEXRAY SWAZILAND(PTY)L TD.	3	加工成本	240,799	"	6.01 %
6	TEXTRAY INDUSTRIAL CO.,	TRLA GROUP, INC.	3	銷貨收入	257,698	"	6.43 %
2	TRLA GROUP.INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	銷貨成本	257,698	"	6.43 %
0	南緯實業(股)公司	Z-PLY CORPORATION	1	應收帳款—關 係人	158,039	"	3.94 %
1	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	158,039	"	3.94 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP.INC	1	應收帳款—關 係人	109,996	"	2.75 %
2	TRLA GROUP.INC	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	109,996	"	2.75 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	應收帳款—關 係人	24,484	"	0.61 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	其他應收款— 關係人	26,116	"	0.65 %
4	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	50,600	"	1.26 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	應付帳款—關 係人	38,636	"	0.96 %
4	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	應收帳款—關 係人	38,636	"	0.96 %
0	南緯實業(股)公司	祥紡國際(股)公司	1	應收票據—關 係人	19,594	"	0.49 %
7	祥紡國際(股)公司	南緯實業(股)公司	2	其他應付票據 —關係人	19,594	"	0.49 %
6	TEXT-RAY INDUSTRIAL CO.,	TRLA GROUP.INC.	3	應收帳款—關 係人	37,218	"	0.93 %
2	TRLA GROUP.INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	應付帳款—關 係人	37,218	"	0.93 %
8	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	AMRAY SA DE CV	3	其他應收款— 關係人	42,342	"	1.06 %

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	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	3	其他應收款－ 關係人	10,215	"	0.25 %
9	AMRAY SA DE CV	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	3	其他應付款－ 關係人	42,342	"	1.06 %
10	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	3	長期應付款－ 關係人	10,215	"	0.25 %
5	TEXTRAY SWAZILAND(PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	3	應收帳款－關 係人	41,634	"	1.04 %
5	TEXTRAY SWAZILAND(PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	3	其他應收款－ 關係人	45,784	"	1.14 %
4	PROTON INVESTMENT	TEXRAY SWAZILAND(PTY)L TD.	3	應付帳款－關 係人	41,634	"	1.04 %
4	PROTON INVESTMENT	TEXRAY SWAZILAND(PTY)L TD.	3	其他應付款－ 關係人	45,784	"	1.14 %
4	PROTON INVESTMENT	TEXRAY SWAZILAND(PTYL TD.)	3	其他應收款－ 關係人	93,266	"	2.33 %
5	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	3	其他應付款－ 關係人	93,266	"	2.33 %
6	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	3	其他應收款－ 關係人	13,730	"	0.34 %
5	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	其他應付款－ 關係人	13,730	"	0.34 %
9	AMRAY SA DE CV	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	3	其他應收款－ 關係人	11,240	"	0.28 %
5	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	AMRAY SA DE CV	3	其他應付款－ 關係人	11,240	"	0.28 %

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十三年度

1. 母公司間業已銷除之重大交易事項

單位：新台幣元

項目	交易事項及相關科目	金	額	交易公司
1	<u>沖銷母公司對子公司之長期投資</u>			本公司與FLYNN INTERNATIONAL LTD.
	普通股股本	\$310,613,450		
	累積盈虧	15,560,853		
	投資損益	44,145,653		
	累積換算調整數		24,795,885	
	長期股權投資		345,524,071	
	<u>普通股股本</u>	744,699,819		本公司與TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE
	累積盈虧	41,557,143		
	投資損益	4,803,866		
	累積換算調整數		51,238,751	
	長期股權投資		739,822,047	
2	<u>沖銷相互間債權債務</u>			本公司與FLYNN INTERNATIONAL LTD.
	其他應付款項	2,762,130		
	應付帳款	53,447,661		
	應收帳款		53,447,661	
	其他應收款		2,762,130	
	<u>其他應付款項</u>	14,597		本公司與TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTE.-BELIZE
	其他應收帳款		14,597	
3	<u>沖銷損益科目</u>			本公司與FLYNN INTERNATIONAL LTD.
	銷貨收入	1,308,673,743		
	聯屬公司間已實現銷貨利益	14,498,247		
	遞延貸項－聯屬公司間利益	4,637,053		
	銷貨成本		1,318,534,937	
	存貨		4,637,053	
	聯屬公司間未實現銷貨利益		4,637,053	

2. 子公司間業已銷除之重大交易事項

項目	交易事項及相關科目	金	額	交易公司
1	<u>沖銷相互間債權債務</u>			TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE與FLYNN INTERNATIONAL LTD.
	應付帳款	\$96,801,402		
	預收貨款	2,450,168		
	其他應收款		1,574,560	
	應收帳款		95,226,842	
	預付貨款		2,450,168	
2	<u>沖銷損益科目</u>			TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE與FLYNN INTERNATIONAL LTD.
	銷貨收入	464,766,963		
	銷貨成本		463,755,098	
	存貨		1,011,865	

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	子公司	其他部門	調整及沖銷	
部門收入	\$ 576,703	412,294	2,043,949	3,903,422	69,116	(2,158,031)	4,847,453
部門損益	\$ 64,438	16,157	221,070	(132,387)	(115,583)	(12,414)	41,281
公司其他收入							223,366
利息費用							(31,098)
投資損失							-
公司一般費用							(37,785)
繼續營業部門稅前利益							\$ 195,764
可辨認資產	\$ 638,721	88,227	681,874	1,851,186	609,937	(712,821)	3,157,124
長期投資							106,044
公司一般資產							749,329
資產合計							\$ 4,012,497
折舊費用	\$ 19,908	287	514	78,592	12,234	(141)	111,394
資本支出金額	\$ 6,048	453	1,356	143,933	12,463	-	164,253

	93年度						合 計
	染整事業處	織布事業處	成衣事業處	子公司	其他部門	調整及沖銷	
部門收入	\$ 581,439	295,220	1,677,831	3,397,555	33,009	(1,773,441)	4,211,613
部門損益	\$ 86,033	23,166	232,192	60,087	(156,383)	(1,011)	244,084
公司其他收入							59,045
利息費用							(25,360)
投資損失							(30,380)
公司一般費用							(62,075)
繼續營業部門稅前利益							\$ 185,314
可辨認資產	\$ 453,296	78,266	278,631	1,255,672	638,638	(161,125)	2,543,378
長期投資							193,984
公司一般資產							448,656
資產合計							\$ 3,186,018
折舊費用	\$ 21,530	307	422	50,135	11,908	-	84,302
資本支出金額	\$ 7,762	53	799	37,154	321,865	-	367,633

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

本公司及子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	3,378,416	3,261,728
亞洲	<u>280,003</u>	<u>158,838</u>
合 計	<u>\$ 3,810,204</u>	<u>3,481,574</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%
ALFRED DUNNER INC	\$ <u>1,542,652</u>	<u>32</u>	<u>1,581,236</u>	<u>37</u>