

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13~28
(五)關係人交易	29~35
(六)抵質押之資產	35
(七)重大承諾事項及或有事項	36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)其 他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~40
2.轉投資事業相關資訊	40~43
3.大陸投資資訊	43
(十二)部門別財務資訊	43
九、重要會計科目明細表	44~57

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。南緯實業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關FLYNN INTERNATIONAL LTD.之子公司Z-PLY CORPORATION民國九十五年及九十四年上半年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關Z-PLY CORPORATION財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年六月三十日對Z-PLY CORPORATION認列之長期股權投資金額分別為329,164千元及293,272千元，分別占資產總額之9%及8%，民國九十五年及九十四年上半年度所認列之投資收益淨額分別為39,141千元及5,877千元，分別占稅前淨利之25%及10%。

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

如財務報表附註四(五)所述，南緯實業股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為1,060,304千元及1,010,981千元，民國九十五年及九十四年年上半年度採權益法認列之投資收益分別為53,373千元及5,930千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一(一)「重大交易事項相關資訊一期末持有有價證券情形」及附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」係由南緯實業股份有限公司及前述被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及重大交易事項相關資訊一期末持有有價證券情形、轉投資事業相關資訊可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，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九十五年及九十四年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式之核閱報告在案，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
民國九十五年八月二十五日

南緯實業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

	95.6.30		94.6.30			95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 215,718	6	200,535	6	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 140,000	4	265,000	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	3,722	-	5,773	-	2110 應付短期票券(附註四(十))	29,907	1	-	-
1120 應收票據(附註四(三)及六)	56,289	1	38,794	1	2120 應付票據	86,409	2	70,832	2
1130 應收票據-關係人(附註四(三)及(五))	17,522	-	32,196	1	2140 應付帳款	363,064	9	276,252	8
1140 應收帳款(附註四(三))	164,409	4	141,789	4	2150 應付帳款-關係人(附註五)	35,625	1	49,594	1
1150 應收帳款-關係人(附註四(三)及五)	252,358	7	159,822	5	2170 應付費用	50,963	1	40,544	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	65,296	2	55,933	2	2210 其他應付款項	40,922	1	53,372	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	100,390	3	86,059	2	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	54	-	1,986	-
1210 存貨-製造業(附註四(四))	422,019	9	323,645	9	2260 預收款項	3,782	-	24,027	1
1260 預付款項	22,734	1	26,164	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)及(十二))	99,105	3	28,955	1
1280 其他流動資產(附註四(十四))	15,943	-	5,893	-	其他流動負債(附註五)	162,716	4	58,259	2
	<u>1,336,400</u>	<u>33</u>	<u>1,076,603</u>	<u>31</u>		<u>1,012,547</u>	<u>26</u>	<u>868,821</u>	<u>26</u>
14 基金及投資(附註四(五))：					長期負債：				
1421 採權益法之長期投資	1,389,468	36	1,304,253	37	2410 應付公司債(附註四(十二))	465,666	12	576,440	16
1425 預付長期投資款	55,661	1	-	-	2420 長期借款(附註四(十一))	439,240	11	228,325	6
	<u>1,445,129</u>	<u>37</u>	<u>1,304,253</u>	<u>37</u>	2510 土地增值稅準備	68,902	2	68,902	2
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	4,528	-	7,677	-		<u>973,808</u>	<u>25</u>	<u>873,667</u>	<u>24</u>
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	<u>14,600</u>	<u>-</u>	<u>14,600</u>	<u>-</u>	其他負債：				
固定資產(附註四(六)及六)：					2810 應計退休金負債(附註四(十三))	65,849	2	66,915	2
1501 土地	176,578	5	212,386	6	2880 其他負債-其他	650	-	3,343	-
1508 土地-重估增值	172,871	5	172,871	5	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益	5,097	-	10,606	-
1521 房屋及建築	346,973	9	211,627	6		<u>71,596</u>	<u>2</u>	<u>80,864</u>	<u>2</u>
1531 機器設備	245,495	6	251,198	7	負債合計	<u>2,057,951</u>	<u>53</u>	<u>1,823,352</u>	<u>52</u>
1551 運輸設備	22,021	1	23,558	1	股東權益：				
1561 辦公設備	37,956	1	38,604	1	3110 普通股股本(附註四(十五))	1,402,297	37	1,439,510	41
1672 預付設備款	-	-	7,314	-	資本公積：				
1681 其他設備	58,921	2	62,287	2	3210 資本公積-發行溢價	40,997	1	42,780	1
	<u>1,060,815</u>	<u>29</u>	<u>979,845</u>	<u>28</u>	3213 資本公積-轉換公司債轉換溢價	5,021	-	2,952	-
15X9 減：累積折舊	(317,902)	(8)	(292,447)	(8)	3220 資本公積-庫藏股票交易	3,949	-	-	-
	<u>742,913</u>	<u>21</u>	<u>687,398</u>	<u>20</u>	3260 資本公積-長期投資	9,631	-	12,161	-
17 無形資產：					保留盈餘(附註四(十七))：				
1770 遞延退休金成本(附註四(十三))	23,051	1	26,491	1	3310 法定盈餘公積	81,622	2	66,172	2
	<u>23,051</u>	<u>1</u>	<u>26,491</u>	<u>1</u>	3320 特別盈餘公積	60,137	2	98,202	3
18 其他資產：					3350 未提撥保留盈餘	141,860	4	36,065	1
1800 出租資產(附註四(七)及六)	108,223	3	80,373	2	其他調整項目：				
1810 閒置資產(附註四(八)及六)	103,353	3	292,041	8	3450 金融商品之未實現損益(附註四(五))	(2,698)	-	(594)	-
1830 遞延費用	23,528	1	8,128	-	3420 累積換算調整數	(68,724)	(2)	(92,136)	(3)
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))	10,718	-	11,300	-	3460 未實現重估增值	103,969	3	103,969	3
1881 遞延借項-聯屬公司間損失	23,569	1	23,569	1	股東權益合計	<u>1,778,061</u>	<u>47</u>	<u>1,709,081</u>	<u>48</u>
	<u>269,391</u>	<u>8</u>	<u>415,411</u>	<u>11</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	<u>\$ 3,836,012</u>	<u>100</u>	<u>3,532,433</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 3,836,012</u>	<u>100</u>	<u>3,532,433</u>	<u>100</u>

(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

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,683,099	100	1,223,025	100
4170 減：銷貨退回	(425)	-	(53)	-
4190 銷貨折讓	(3,565)	-	(3,751)	-
銷貨收入淨額	1,679,109	100	1,219,221	100
5110 銷貨成本	(1,471,749)	(88)	(1,005,372)	(82)
營業毛利	207,360	12	213,849	18
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(3,689)	-	(8,309)	(1)
5930 加：聯屬公司間已實現利益	27,330	2	4,637	-
	231,001	14	210,177	19
6000 營業費用	(171,732)	(10)	(153,463)	(13)
營業淨利	59,269	4	56,714	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,658	-	486	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	92,514	6	11,807	1
7130 處分固定資產利益	17	-	2,531	-
7140 處分投資利益	21	-	-	-
7160 兌換利益	2,621	-	-	-
7210 租金收入	5,886	-	5,356	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	2,675	-
7480 什項收入	12,627	1	10,739	1
	116,344	7	33,594	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(12,637)	(1)	(9,842)	(1)
7540 處分投資損失	-	-	(942)	-
7560 兌換損失	-	-	(1,599)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(794)	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(十九))	(504)	-	(629)	-
7630 減損損失(附註四(七))	-	-	(14,182)	(1)
7880 什項支出	(2,428)	-	(1,806)	-
	(16,363)	(1)	(29,000)	(2)
稅前淨利	159,250	10	61,308	6
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(37,012)	(2)	(26,700)	(2)
本期淨利	\$ 122,238	8	34,608	4
			稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十八))				
基本每股盈餘	\$ 1.15	0.88	0.43	0.24
稀釋每股盈餘	\$ 0.99	0.76	0.37	0.21

(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

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

			保 留 盈 餘			金融商品之 未實現損益	累積換算 調 整 數	未實現 重估增值	合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國九十四年一月一日餘額	\$ 1,370,782	61,920	52,108	7,981	141,444	-	(98,204)	103,969	1,640,000
資本公積轉增資	68,548	(68,548)	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換股本	180	-	-	-	-	-	-	-	180
公司債轉換股本溢價	-	22	-	-	-	-	-	-	22
溢估之土地增值稅準備轉列資本公積	-	61,969	-	-	-	-	-	-	61,969
長期股權投資未按持股比例認購	-	2,952	-	-	-	-	-	-	2,952
出售長期股權投資轉列當期損益	-	(422)	-	-	-	-	-	-	(422)
盈餘分配：									
提列法定及特別盈餘公積	-	-	14,064	90,221	(104,285)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(714)	-	-	-	(714)
董監事酬勞	-	-	-	-	(714)	-	-	-	(714)
股東紅利	-	-	-	-	(34,274)	-	-	-	(34,274)
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	34,608	-	-	-	34,608
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	6,068	-	6,068
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(594)	-	-	(594)
民國九十四年六月三十日餘額	\$ 1,439,510	57,893	66,172	98,202	36,065	(594)	(92,136)	103,969	1,709,081
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,379,698	60,075	66,172	98,202	155,960	(1,822)	(58,315)	103,969	1,803,939
公司債轉換股本	22,599	-	-	-	-	-	-	-	22,599
公司債轉換股本溢價	-	2,053	-	-	-	-	-	-	2,053
迴轉長期股權投資之資本公積	-	(2,530)	-	-	-	-	-	-	(2,530)
特別盈餘轉列未提撥保留盈虧	-	-	-	(39,887)	39,887	-	-	-	-
盈餘分配：									
提列法定及特別盈餘公積	-	-	15,450	1,822	(17,272)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(3,179)	-	-	-	(3,179)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,179)	-	-	-	(3,179)
股東紅利	-	-	-	-	(152,595)	-	-	-	(152,595)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	122,238	-	-	-	122,238
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	(10,409)	-	(10,409)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(876)	-	-	(876)
民國九十五年六月三十日餘額	\$ 1,402,297	59,598	81,622	60,137	141,860	(2,698)	(68,724)	103,969	1,778,061

(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

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 122,238	34,608
調整項目：		
採權益法認列之投資收益	(92,514)	(11,807)
呆帳損失(迴轉)提列	(7,357)	5,954
折舊	17,932	19,344
各項攤提	1,824	8,334
資產減損損失	-	14,182
處分固定資產利益	(17)	(2,531)
處分投資(利益)損失	(21)	942
金融資產評價損失	504	629
應付公司債利息補償金	1,993	-
聯屬公司間未實現利益淨額	5,097	(3,672)
存貨跌價呆滯損失(回升利益)	794	(2,675)
資產及負債項目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	457	1,855
應收票據	2,110	18,008
應收帳款	65,913	30,674
應收票據－關係人	2,072	(19,531)
應收帳款－關係人	47,861	(106,989)
存貨	(39,820)	(103,418)
預付款項	21,733	(674)
其他流動資產	819	(1,531)
遞延所得稅資產－非流動	1,995	(1,402)
應付票據	(35,016)	(32,349)
應付帳款	(2,895)	138,042
應付款項－關係人	(3,228)	23,518
其他應付款項－關係人	(7,005)	(5,472)
應付費用	(21,836)	(12,681)
其他應付款項	40,922	-
預收款項	3,177	23,601
其他流動負債	(99,955)	2,046
應計退休金負債	131	1,301
遞延政府捐贈收入	(5,786)	2,893
營業活動之淨現金流入	<u>22,122</u>	<u>21,199</u>

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	95年上半年度	94年上半年度
投資活動之現金流量：		
其他應收款	169,008	-
購置固定資產價款	(142,626)	(122,498)
購置其他資產	(6,239)	(272)
處分資產價款	19	9,052
購置長期投資價款	(248,284)	(258,500)
收回預付長期投資價款	87,907	-
收回長期投資股款	17,828	205,971
其他應收款－關係人	(11,440)	(6,086)
其他金融資產－流動	(65,442)	(73,872)
其他金融資產－非流動	2,978	(4,861)
遞延費用增加	(17,993)	(1,082)
投資活動之淨現金流出	(214,284)	(252,148)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	97,736
應付短期票券增加	29,907	(29,975)
長期負債增加(減少)	157,105	157,280
其他負債－其他	(300)	-
融資活動之淨現金流入	206,712	225,041
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,550	(5,908)
期初現金及約當現金餘額	201,168	206,443
期末現金及約當現金餘額	\$ 215,718	200,535
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 13,584	10,622
本期支付所得稅	\$ 42,645	38,379
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	\$ 99,105	28,955
短期借款轉列長期借款	\$ -	156,200
應付股利	\$ 152,595	34,274
應付員工紅利及董監事酬勞	\$ 6,358	1,428
可轉換公司債轉換	\$ 24,652	202
土地增值稅準備轉列資本公積	\$ -	61,969
長期股權投資未按持股比例認購	\$ (2,530)	2,952
累積換算調整數	\$ (10,409)	6,068
固定資產轉列出租資產淨額	\$ -	52,044
金融商品之未實現損益	\$ (876)	(594)

(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
民國九十五年及九十四年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司設立於民國六十七年八月，並於民國七十八年十二月二十九日合併友藝實業股份有限公司。以經營紡織紗類之織造、買賣及各種化學纖維之織造、化工整理、印染及買賣為主要業務。本公司於八十五年一月成立平織部門，以經營胚布、平織布委外加工為主要業務。並於民國八十七年十一月成立成衣部門，經營成衣外銷業務。並於民國八十七年十二月二十一日起普通股正式掛牌買賣。本公司為增加營運效益，促進合理經營，強化國際競爭力，於民國九十一年一月一日合併名紡國際股份有限公司。

民國九十五年六月三十日，本公司員工人數約為460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。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(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及約當現金或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。負債為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)資產減損

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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

(四)約當現金

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

(五)金融商品

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本與市價孰低法或成本法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。短期投資之跌價損失列為當期損益。

(六)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(八)存貨

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併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。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採5~20年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，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。與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。

(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
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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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，並將原科目之成本、累積折舊及累計減損轉列其他資產，並繼續攤提折舊，且依第35號公報之規定評估減損及進行減損測試。

(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)退休金

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。

(十四)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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)收入認列

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

(十六)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

三、會計變動之理由及其影響

本公司於民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動致民國九十五年上半年度淨利及每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	本期淨利增(減)	每股盈餘(元)	
		增	(減)
金融商品之會計處理	\$ (483)	-	
投資成本與股權淨值間差額之會計處理	8,110		0.06
	<u>\$ 7,627</u>		<u>0.06</u>

- 1.依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，變動情形請詳附註四(二)。
- 2.依上述新修訂財務會計準則公報第五號，原無法分析原因之投資成本超過股權淨值間之差額(即商譽)，係按平均法分5~20年攤銷，列為投資損益，自民國九十五年一月一日起停止攤銷。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，對本公司民國九十五年上半年度財務報表尚無重大影響。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.6.30	94.6.30
現金	\$ 1,312	2,695
支票存款	6,710	7,313
活期存款	3,545	18,887
外幣存款	204,151	171,640
合 計	\$ 215,718	200,535

(二)金融商品

1.本公司民國九十五年及九十四年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	95.6.30	94.6.30
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
交易目的金融資產：		
上市股票－年興紡織	\$ 1,745	2,890
－中鋼碳素	-	495
－台鹽實業	414	646
－南亞科技	428	486
－高雄銀行	140	221
開放基金－統一精選	995	995
合 計	\$ 3,722	5,733
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－世展科技股份有限公司	\$ 1,500	1,500
股票投資－新市紡織股份有限公司	6,100	6,100
股票投資－台灣固網股份有限公司	7,000	7,000
合 計	\$ 14,600	14,600

本公司所持有之世展科技(股)公司、新市紡織(股)公司及台灣固網(股)公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年六月三十日之各類投資中，原採成本與市價孰低法評價之股票與權益證券為5,773千元(係減除備抵跌價損失1,827千元後)，重分類為交易目的金融資產5,773千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	<u>非關係人</u>	<u>關係人</u>	<u>非關係人</u>	<u>關係人</u>
應收票據	\$ 56,289	17,522	38,794	32,196
減：備抵呆帳	-	-	-	-
淨 額	<u>56,289</u>	<u>17,522</u>	<u>38,794</u>	<u>32,196</u>
應收帳款	170,961	252,358	150,013	159,822
減：備抵呆帳	<u>(6,552)</u>	-	<u>(8,224)</u>	-
淨 額	<u>164,409</u>	<u>252,358</u>	<u>141,789</u>	<u>159,822</u>
合 計	<u>\$ 220,698</u>	<u>269,880</u>	<u>180,583</u>	<u>192,018</u>

民國九十五及九十四年六月三十日，上述之應收票據因短期借款所需，已提供2,000千元及零元作為擔保品，請詳附註六之說明。

(四)存貨

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
原 料	\$ 96,689	40,273
在 製 品	320,203	277,881
製 成 品	7,163	6,299
商 品	<u>1,834</u>	<u>312</u>
合 計	425,889	324,765
減：備抵跌價損失	<u>(3,870)</u>	<u>(1,120)</u>
淨 額	<u>\$ 422,019</u>	<u>323,645</u>

於民國九十五年及九十四年六月三十日，上列存貨投保金額分別約為96,000千元及89,000千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)長期股權投資

	95.6.30		94.6.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
<u>採權益法評價</u>				
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- BELIZE	100.00	\$ 506,770	100.00	535,182
AMRAY SA DE CV LTD.	93.55	6,784	93.55	21,900
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00	458,904	100.00	368,441
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	100.00	31,900	-	-
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	55.00	49,603	-	-
TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SMAOA)	100.00	114,167	-	-
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	2,743
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	71.33	52,834	71.33	51,001
台灣超臨界科技股份有限公司	87.64	81,831	87.64	96,351
祥紡國際股份有限公司	80.00	18,691	80.00	87,866
名紡國際股份有限公司	100.00	67,984	100.00	99,656
信新國際股份有限公司	-	-	55.00	41,113
小 計		<u>1,389,468</u>		<u>1,304,253</u>
<u>預付長期投資款</u>				
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	-	48,161	-	-
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	-	7,500	-	-
小 計		<u>55,661</u>		<u>-</u>
合 計		<u>\$ 1,445,129</u>		<u>1,304,253</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.本公司於民國九十五年及九十四年上半年度轉投資之被投資公司，除TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE、TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN及FLYNN INTERNATIONAL LTD.之子公司Z-PLY CORPORATION之財務報表係經會計師核閱或查核外，餘均依被投資公司同期間之自結報表按權益法評價，其依權益法認列之被投資損益及累積換算調整數明細如下：

	95年上半年度		94年上半年度	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	\$ 13,536	2,908	14,509	(12,584)
AMRAY SA DE CV LTD.	(3,538)	2,902	(2,628)	(320)
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	78,596	(4,273)	23,424	(507)
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD	(723)	213	-	-
GREAT LUCK INTENATIONAL LIMITED.	37,370	(5,641)	-	-
TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD(SAMOA)	-	(458)	-	-
世紀聯合科技(股)公司	-	-	(7)	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	2,185	-	(1,211)	-
台灣超臨界科技(股)公司	(8,262)	-	(3,649)	-
祥紡國際(股)公司	(23,751)	(174)	(8,857)	15,049
信新國際(股)公司	(1,993)	(2,212)	1,416	(3,417)
名紡國際(股)公司	(906)	(3,674)	(11,190)	7,847
合 計	<u>\$ 92,514</u>	<u>(10,409)</u>	<u>11,807</u>	<u>6,068</u>

2.(1)本公司民國九十五年及九十四年上半年度按權益法認列之投資損益，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		本期增加數	本期攤銷	
	溢(折)額	期初未攤銷額		溢(折)額	期末未攤銷額
95年上半年度					
台灣超臨界科技(股)公司	\$ (10,600)	(8,657)	-	(1,060)	(7,597)
信新國際(股)公司	(7,044)	(6,105)	-	(6,105)	-
合 計	<u>\$ (17,644)</u>	<u>(14,762)</u>	<u>-</u>	<u>(7,165)</u>	<u>(7,597)</u>
94年上半年度					
名紡國際(股)公司	\$ 50,105	48,575	-	3,148	45,427
祥紡國際(股)公司	30,994	30,994	-	2,841	28,153
台灣超臨界科技(股)公司	(10,600)	(10,600)	-	(883)	(9,717)
信新國際(股)公司	(7,044)	(7,044)	-	(78)	(6,966)
合 計	<u>\$ 63,455</u>	<u>61,925</u>	<u>-</u>	<u>5,028</u>	<u>56,897</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，自民國九十五年一月一日起依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採5~20年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。截至民國九十五年六月三十日止，前述投資成本與股權淨值間之差異明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>截至94.12.31止未攤銷溢價</u>
名紡國際(股)公司	\$ 41,162
祥紡國際(股)公司	25,053
合計	<u>\$ 66,215</u>

- 3.本公司轉投資墨西哥染整廠、織布廠及成衣廠，投資方式為透過分別設立於貝里斯及英屬維京群島之控股公司(TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE及AMRAY SA DE CV LTD.)進行。TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE因辦理減資退回股款，於民國九十四年度收回股款7,500,000美元。此外AMRAY SA DE CV LTD.分別於民國九十五年上半年度及九十四年十月間辦理減資彌補虧損，計分別減少748,447股及1,964,550股，減資比率分別約41.0256%及51.85%，減資後之持有股數為1,075,892股。本投資案截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，上述之控股公司總投資款項分別為16,973千美元及20,686千美元。
- 4.本公司轉投資史瓦濟蘭成衣廠及紡紗廠，投資方式為透過TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)、祥紡國際股份有限公司、GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED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114,625千元，帳列長期股權投資TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)。綜上，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，於史瓦濟蘭累積投資款項分別為364,500千元及262,000千元。
- 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，截至民國九十五年六月三十日止，已清算完結。
- 7.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%。
- 8.本公司於民國九十五年上半年度為調整集團投資架構而新增投資設立TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD及GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.計98,497千元；並將信新國際股份有限公司予以解散，惟截至民國九十五年六月三十日止尚未清算完結。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

9.本公司於民國九十五年及九十四年上半年度採權益法評價認列被投資公司 TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-BELIZE持有之備供出售金融資產未實現跌價損失，因而計列金融資產未實現損失分別為2,698千元及594千元。

10.於民國九十五及九十四年上半年度，本公司對上開採權益法評價之被投資公司除巧軟資訊系統(股)公司外，餘皆具有控制能力，爰依財務會計準則公報第七號之規定，將該等被投資公司納入本公司民國九十五年及九十四年上半年度之合併財務報表。

(六)固定資產

	成	本	重估價值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
95.6.30						
土地	\$	176,578	172,871	-	-	349,449
房屋及建築		346,973	-	46,814	-	300,159
機器設備		245,495	-	181,770	-	63,725
運輸設備		22,021	-	17,651	-	4,370
辦公設備		37,956	-	32,954	-	5,002
其他設備		58,921	-	38,713	-	20,208
合計	\$	<u>887,944</u>	<u>172,871</u>	<u>317,902</u>	<u>-</u>	<u>742,913</u>
94.6.30						
土地	\$	212,386	172,871	-	-	385,257
房屋及建築		211,627	-	41,546	-	170,081
機器設備		251,198	-	161,914	-	89,284
運輸設備		23,558	-	18,429	-	5,129
辦公設備		38,604	-	31,435	-	7,169
其他設備		62,287	-	39,123	-	23,164
預付設備款		7,314	-	-	-	7,314
合計	\$	<u>806,974</u>	<u>172,871</u>	<u>292,447</u>	<u>-</u>	<u>687,398</u>

1.上列固定資產於民國九十五年及九十四年六月三十日已投保保險金額分別約為399,154千元及382,102千元。

2.本公司於民國九十五年一月間為營運需求而購置林森北路辦公大樓，取得價款135,000千元，均已付訖並完成過戶登記，請參閱附註七(七)之說明。

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
95.6.30					
土地	\$ 57,878	-	-	(1,309)	56,569
房屋建築	64,113	(13,309)	-	(583)	50,221
機器設備	537	(508)	-	-	29
其他設備	10,162	(8,553)	(205)	-	1,404
合計	<u>\$ 132,690</u>	<u>(22,370)</u>	<u>(205)</u>	<u>(1,892)</u>	<u>108,223</u>
94.6.30					
土地	\$ 59,959	-	-	(6,826)	53,133
房屋建築	40,661	(13,864)	-	(1,500)	25,297
機器設備	537	(483)	-	-	54
其他設備	10,162	(8,068)	(205)	-	1,889
合計	<u>\$ 111,319</u>	<u>(22,415)</u>	<u>(205)</u>	<u>(8,326)</u>	<u>80,373</u>

- 1.本公司於民國九十四年起適用資產減損之會計處理，並認列出租資產減損損失計1,892千元。
- 2.上列出租資產於民國九十五年及九十四年六月三十日分別已投保保險金額為2,800千元及14,000千元。
- 3.上列出租資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

(八)閒置資產

	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
95.6.30				
土地	\$ 73,142	-	-	73,142
房屋及建築	31,696	1,583	-	30,113
其他設備	502	404	-	98
合計	<u>\$ 105,340</u>	<u>1,987</u>	<u>-</u>	<u>103,353</u>
94.6.30				
土地	\$ 214,329	-	-	214,329
房屋及建築	80,143	2,440	-	77,703
其他設備	402	393	-	9
合計	<u>\$ 294,874</u>	<u>2,833</u>	<u>-</u>	<u>292,041</u>

- 1.本公司於民國九十四年度分次出售部份閒置資產房地(土城段)，出售價款合計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，截至民國九十五年三月十六日止，上述交易之款項已全數收迄並已完成過戶手續。
- 2.上列閒置資產之抵(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)

(九)短期借款

借款性質	期限	95.6.30	94.6.30
擔保借款	一年內到期	\$ 10,000	-
信用借款	"	130,000	265,000
合計		<u>\$ 140,000</u>	<u>265,000</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十五年及九十四年上半年度之利率區間分別約為1.88%~1.93%及1.00%~2.70%。

截至民國九十五年及九十四年上半年度未使用額度分別為150,000千元及550,000千元。

(十)應付短期票券

應付短期票券	\$ 30,000
減：未攤銷折價	(93)
淨額	<u>\$ 29,907</u>

短期票券之發行期間在180天內，民國九十五年上半年度之利率區間約為1.92%。

(十一)長期借款

債權人	項目	期間	還款辦法	95.6.30	94.6.30
京城銀行台南分行	抵押借款	95.3~110.3	自98.3.7起每一個月一期償還750千元	\$ 108,000	23,800
彰化銀行中山北分行	"	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	17,925	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	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	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	14,720	40,000
"	"	94.2~97.2	自94.8.14起每三個月一期償還840千元	-	9,160
東亞銀行高雄分行	"	95.5~97.5	到期還款，可循環使用	100,000	50,000
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	-
京城銀行台南分行	"	95.1~98.1	自96.2.12起每一個月一期償還4,300千元	78,500	-
玉山銀行	"	95.2~98.2	自96.5.9起每三個月一期償還2,500千元	20,000	-
	小計			448,345	257,280
	減：一年內到期長期借款			(9,105)	(28,955)
				<u>\$ 439,240</u>	<u>228,325</u>

上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十五年及九十四年上半年度之利率區間分別約為1.00%~2.88%及1.00%~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(%)	95.6.30	94.6.30	擔保品
93年第一次有擔保普通公司債	建華商業銀行	93.06.07~98.06.07	2.10 %	\$ 300,000	300,000	土地及建物
減：一年內到期部份				(90,000)	-	
小計				210,000	300,000	
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				(51,700)	(27,500)	
加：應付利息補償金				7,366	3,940	
小計				255,666	276,440	
合計				\$ 465,666	576,440	

- 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；截至民國九十五年七月二十六日止，本公司因無償配股或配息而將轉換價格由11.16元調整為10.06元，已轉換51,700千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。
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。於民國九十五年及九十四年上半年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	95上半年度	94上半年度
期 初 餘 額	\$ 68,051	60,117
加：本期提列	5,670	5,549
本期孳息	486	-
減：本期支付	(4,828)	(2,771)
期 末 餘 額	\$ 69,379	62,895

4. 自民國九十四年七月一日起配合勞工退休條例(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. 本公司民國九十五年及九十四年上半年度有關退休金資料如下：

	95年上半年度	94年上半年度
期末退休基金餘額	\$ 69,379	62,895
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	5,645	6,852
確定給提撥淨退休金成本	3,269	-
期末應付(預付)退休金餘額	65,849	66,915

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)所得稅

1.本公司九十五年及九十四年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 26,985	26,629
遞延所得稅(利益)費用	10,027	(1,492)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	1,563
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 37,012</u>	<u>26,700</u>

上述遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
已(未)實現銷貨毛利	\$ 5,910	(918)
未實現兌換損(益)淨額	2,321	733
未實現出售固定資產利益	-	(574)
呆帳費用	1,669	(1,104)
未實現存貨跌價損失	(199)	669
退休金費用	7	(325)
折舊性資產折舊費用	12	27
清算損失	307	-
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 10,027</u>	<u>(1,492)</u>

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年上半年度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>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 39,803	15,317
以前年度所得稅低估	26,299	8,216
權益法認列之投資損(益)	(23,128)	(2,951)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	1,563
資產減損損失	-	3,545
未實現金融資產跌價損失	-	157
減資及清算損失	(6,582)	-
其他	620	853
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 37,012</u>	<u>26,700</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,242	2,931
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	2,242	2,931
遞延所得稅負債	(1,869)	(204)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 373</u>	<u>2,727</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 10,718	11,300
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	10,718	11,300
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 10,718</u>	<u>11,300</u>

4.民國九十五年及九十四年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>95.6.30</u>			<u>94.6.30</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
未實現兌換損益	\$ (7,475)	(1,869)	-	(818)	(204)	-
未實現銷貨毛利	3,689	922	-	8,309	2,077	-
未實現出售固定資產利益	1,408	352	-	2,297	574	-
未實現存貨跌價損失	3,870	968	-	1,120	280	-
退休金費用	41,584	-	10,396	40,424	-	10,106
呆帳費用	1,082	-	271	4,416	-	1,104
未實現閒置資產跌價損失	205	-	51	205	-	51
折舊性資產折舊費用	-	-	-	156	-	39
合計	<u>\$ 373</u>	<u>10,718</u>		<u>2,727</u>	<u>11,300</u>	

5.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九十二年度。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	141,860	36,065
合 計	<u>\$ 141,860</u>	<u>36,065</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 77,005</u>	<u>8,564</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>94年度 (預計)</u>	<u>93年度 (實際)</u>
	<u>33.47 %</u>	<u>33.41 %</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，截至民國九十五年及九十四年六月三十日核定股本均為1,949,000千元，實收股本分別為1,402,297千元及1,439,510千元，股數分別為140,229,679股及143,950,966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，本公司以民國九十四年十二月三十日為減資基準日，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。本公司民國九十五年上半年度公司債轉換股份計22,599千元。

(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份不得分配股利。
- 4.本公司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

本公司民國九十五年六月九日及九十四年六月十四日股東常會決議民國九十四年度及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：

	94年度	93年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.09	0.25
股票(依面額計算)	-	-
合計	\$ 1.09	0.25
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ -	
員工紅利—現金	3,179	714
董事及監察人酬勞	3,179	714
合計	\$ 6,358	1,428

上述民國九十四年及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，民國九十四年及九十三年度稅後基本每股盈餘分別由1.08元減少為1.04元及由1.04元減少為1.03元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)每股盈餘

民國九十五年及九十四年上半年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

單位：新台幣千元/千股

	95年上半年度		94年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利－計算基本每股盈餘	\$ <u>159,250</u>	<u>122,238</u>	<u>61,308</u>	<u>34,608</u>
本期淨利－計算稀釋每股盈餘	\$ <u>161,243</u>	<u>123,733</u>	<u>63,361</u>	<u>36,148</u>
加權平均流通在外 普通股股數	138,438	138,438	144,200	144,200
加權平均流通在外 或有股數	25,172	25,172	25,410	25,410
繼續營業部門稀釋作用之股數	\$ <u>163,610</u>	<u>163,610</u>	<u>169,610</u>	<u>169,610</u>
追溯調整加權平均 流通在外普通股股數	\$ <u>163,610</u>	<u>163,610</u>	<u>169,610</u>	<u>169,610</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.15</u>	<u>0.88</u>	<u>0.43</u>	<u>0.24</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.99</u>	<u>0.76</u>	<u>0.37</u>	<u>0.21</u>

(十九)金融商品相關資訊

1.民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

非衍生性金融商品	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 215,718	215,718	200,535	200,535
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	3,722	3,722	5,773	5,773
應收票據及帳款	490,578	490,578	372,601	372,601
以成本衡量之金融資產－ 非流動	14,600	-	14,600	-
其他金融資產	170,214	170,214	149,669	147,669
金融負債：				
短期借款及應付短期票券	169,907	169,907	265,000	265,000
應付票據及帳款	485,098	485,098	396,678	396,678
長期借款	448,345	448,345	252,780	252,780
應付公司債	555,666	555,666	576,440	576,440
其他金融負債	390,056	390,056	293,321	293,321

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.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)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考且其公平價值無法可靠衡量，則以成本衡量。
- (3)長期借款合同係約定浮動利率，故其帳面價值約當公平價值。

3.本公司民國九十五年上半年度因以公開市場活絡市價評價之公平價值變動而認列為當期損益之金額為504千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券中，部份係分類為交易目的之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市櫃股票。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所持有之權益證券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。於民國九十五年及九十四年六月三十日止，應收款項餘額的63%及57%，係分別由8家及7家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司每半年現金流出增加4,074千元。

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
金鼎聯合科技纖維(股)公司	係本公司之子公司
台灣超臨界科技(股)公司	"
祥紡國際(股)公司	"
信新國際(股)公司	係本公司之子公司(已於民國九十五年三月十五日解散)
名紡國際(股)公司	係本公司之子公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - BELIZE	"
AMRAY SA DE CV LTD.	"
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.(鴻祥)	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	"
TEXRAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	"
大冠(上海)紡織有限公司	係本公司之孫公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	"
TYTEX MEXICO S.A. DE C.V.	"
TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"
MAXRAY MEXICO S.A. DE D.V.	"
AMRAY S.A. DE C.V. LTD.(墨西哥)	"
TRLA GROUP, INC.	"
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)
PORTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	係本公司之孫公司
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	"
TAITEX INVESTMENT CO., LTD	"
TEXRAY SWAZILAND (PTY).LTD.	"
KARTAT INVESTMENT (PTY) LTD	"
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY). LTD.	"
GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	"
巧軟資訊系統(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
張有為	係本公司之董事(已於民國九十四年十月解任)

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

	95年上半年度		94年上半年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
Z-PLY CORPORATION	\$ 594,807	35	449,009	37
A-REX TEXTILE CORPORATION	-	-	74,606	6
TRLA GROUP, INC.	336,679	20	49,040	4
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	17,550	1	-	-
其他關係企業	31,637	2	80,453	7
合 計	<u>\$ 980,673</u>	<u>58</u>	<u>653,108</u>	<u>54</u>

本公司銷貨予關係人之收款條件與一般非關係人相當，至於價格方面因訂單之規格與款式不同，故無法比較。另，有關順流交易之未實現毛利業已沖銷，於民國九十五年及九十四年六月三十日，尚未出售存貨隱含之未實現利益分別為3,689千元及8,309千元。

2. 進 貨

	95年上半年度		94年上半年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
TRLA GROUP, INC.	\$ 124	-	192	-
Z-PLY CORPORATION	287	-	63	-
金鼎聯合科技(股)公司	315	-	53	-
其他關係企業	547	-	57	-
合 計	<u>\$ 1,273</u>	<u>-</u>	<u>365</u>	<u>-</u>

本公司向關係人進貨之付款條件與一般非關係人相當，進貨價格則因與關係人交易皆屬特殊型號訂單，故無法比較。

本公司於民國九十五年度及九十四年上半年度支付關係人代工工繳明細如下：

	95年上半年度		94年上半年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
PROTON INVESTMENT	\$ 72,337	8	76,685	12
SWAZILAND (PTY) LTD.				
KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	43,199	5	-	-
其他關係企業	6,004	1	-	-
	<u>\$ 121,540</u>	<u>14</u>	<u>76,685</u>	<u>12</u>

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
應收款項：				
<u>應收票據</u>				
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	\$ -	-	32,196	17
祥紡國際(股)公司	<u>17,522</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>17,522</u>	<u>7</u>	<u>32,196</u>	<u>17</u>
<u>應收帳款</u>				
TRLA GROUP, INC.	124,482	46	29,434	15
Z-PLY CORPORATION	98,320	37	97,834	51
A-REX TEXTILE CORPORATION	-	-	2,393	1
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	27,635	10	20,986	11
其他關係企業	<u>1,921</u>	<u>-</u>	<u>9,175</u>	<u>5</u>
小計	<u>252,358</u>	<u>93</u>	<u>159,822</u>	<u>83</u>
合計	<u>\$ 269,880</u>	<u>100</u>	<u>192,018</u>	<u>100</u>
其他應收款項：				
<u>其他應收票據</u>				
信新國際(股)公司	2,194	3	-	-
巧軟資訊系統(股)公司	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>2,210</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>其他應收款</u>				
TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	1,072	2	36,790	88
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	39,645	61	15,434	1
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD. CAYMAN	6,701	10	1,225	5
Z-PLY CORPORATION	27	-	17	-
其他關係企業	<u>15,641</u>	<u>24</u>	<u>2,467</u>	<u>6</u>
小計	<u>63,086</u>	<u>97</u>	<u>55,933</u>	<u>100</u>
合計	<u>\$ 65,296</u>	<u>100</u>	<u>55,933</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
預付款項：				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	14,400	55
GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	2,548	11	-	-
大冠(上海)紡織有限公司	4,178	18	-	-
合 計	<u>\$ 6,726</u>	<u>29</u>	<u>14,400</u>	<u>55</u>
應付款項：				
<u>應付票據</u>				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	\$ 286	1	-	-
<u>應付帳款</u>				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	\$ 1,693	5	49,594	100
KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	30,901	87	-	-
其他關係企業	2,745	7	-	-
小 計	35,339	99	49,594	100
合 計	<u>\$ 35,625</u>	<u>100</u>	<u>49,594</u>	<u>100</u>
其他應付款項：				
<u>其他應付票據</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ 35	65	1,098	55
<u>其他應付款</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	60	3
<u>其他應付費用</u>				
巧軟資訊系統(股)公司	-	-	197	10
Z-PLY COPORATION	-	-	617	31
金鼎聯合科技纖維(股)公司	-	-	14	1
大冠(上海)紡織有限公司	19	35	-	-
小 計	19	35	828	42
合 計	<u>\$ 54</u>	<u>100</u>	<u>1,986</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4.租賃合約

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度出租房屋予關係人之明細如下：

承租人名稱	租賃標的物	租賃期間	每月租金	租金收入
95年上半年度				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	95.01.01~95.12.31	\$ 43	258
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號/台南辦事處	95.01.01~95.5.31	15	75
名紡國際(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	95.01.01~95.12.31	5	30
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	台北縣五股鄉五權六路39號	95.01.01~95.12.31	USD 1,100元	213
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	480
合 計				<u>\$ 1,056</u>
94年上半年度				
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	94.01.01~94.12.31	\$ 165	990
"	台北市民族東路60號6樓	94.01.01~94.03.31	35	105
"	"	94.04.01~94.12.31	15	45
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	94.01.01~94.12.31	43	258
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	209
合 計				<u>\$ 1,607</u>

5.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
95年上半年度			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	<u>\$ 54</u>	付清
94年上半年度			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	<u>\$ 342</u>	付清

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司出售固定資產予關係人明細如下：

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

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

6.背書保證情形

本公司截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，為關係人背書保證情形如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>	<u>備 註</u>
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- CAYMAN	\$ 121,100	110,828	註1
Z-PLY CORPORATION	327,340	312,226	註2
TEXRAY USA GROUP INC.	108,450	55,414	註3
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	<u>21,440</u>	<u>69,346</u>	註4
合 計	\$ <u>578,330</u>	<u>547,814</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九十五年及九十四年六月三十日止均為美金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九十五年及九十四年六月三十日止均為新台幣163,400千元、美金4,700千元。

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九十五年及九十四年六月三十日止分別美金3,250千元及美金1,750千元。

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九十五年及九十四年六月三十日止分別為美金670千元及美金2,190千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(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
95年上半年度		
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	93.01.01~95.12.31	\$ <u>2,592</u>
94年上半年度		
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	93.01.01~95.12.31	\$ 2,487
台灣超臨界科技(股)公司	94.01.01~94.12.31	784
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	389
合 計		\$ <u>3,660</u>

(2)本公司與關係企業簽訂軟體服務合約，其細如下：

本公司與巧軟資訊系統(股)公司簽訂軟設計合約書，合約價係24,000千元(含稅)，截至民國九十五年三月三十日止，已付清款項。

(3)本公司於民國九十五年上半年度由關係人提供之勞務金額明細如下：

代理驗貨費用	95年上半年
關係人名稱	
大冠(上海)紡織有限公司	\$ <u>1,460</u>

六、抵質押之資產

於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司計有下列資產已分別提供作為長短期借款及發行公司債之擔保或用途受有限制：

	95.6.30	94.6.30
提存法院擔保金	\$ -	1,000
受限制資產—定期存款	53,449	74,754
應收票據(含關係人、其他應收票據)	2,000	-
固定資產(未折減餘額)	386,552	361,885
出租資產(未折減餘額)	-	52,032
閒置資產(未折減餘額)	103,256	-
合 計	\$ <u>545,257</u>	<u>489,671</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金6,793千元及美金4,840千元。
- (二)於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別約為83,040千元及152,480千元。
- (三)於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072千元
- (四)本公司於民國九十五年及九十四年三月三十一日，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).6之說明。
- (五)於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司因專案申請政府補助而開立之保證票據分別為2,616千元及25,416千元。
- (六)於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司因與貨運公司簽訂所收取之存入保證票據分別為2,600千元及2,800千元。
- (七)本公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十五年一月二十六日起至民國一百年十二月三十一日止，期滿得申請換約續租，每月租金約258千元，未來五年內每年應付租金總額如下：

95.7.1~96.6.30	\$	3,094
96.7.1~97.6.30		3,094
97.7.1~98.6.30		3,094
98.7.1~99.6.30		3,094
99.7.1~100.7.01		3,094
	\$	<u>15,470</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年上半年度			94年上半年度			
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	
用人費用								
薪資費用		39,630	69,353	108,983	44,210	61,824	106,034	
勞健保費用		3,517	4,778	8,295	3,304	4,039	7,343	
退休金費用		3,109	5,805	8,914	2,886	3,965	6,851	
其他用人費用		4,661	3,691	8,352	4,415	1,131	5,546	
折舊費用		11,065	5,814	16,879	11,134	6,456	17,590	
折耗費用		-	-	-	-	-	-	
攤銷費用		519	1,305	1,824	794	7,540	8,334	

(二)重分類

民國九十四年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年上半年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大之影響。

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	889,031	121,100	121,100	無	6.81 %	1,778,061
0	"	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	23,383	21,440	"	1.21 %	"
0	"	Z-PLY CORPORATION	"	"	327,340	327,340	"	18.41 %	"
0	"	TEXRAY USA GROUP INC.	"	"	108,475	108,450	"	6.10 %	"

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：

$$1,778,061 \text{ 千元} \times 100\% = 1,778,061 \text{ 千元}$$

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：

$$1,778,061 \text{ 千元} \times 50\% = 889,031 \text{ 千元}$$

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	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	採權益法之長期投資	15,896,580	\$ 506,770	100.00 %	506,770	
"	AMRAY SA DE CV LTD股票	"	"	1,075,892	6,784	93.55 %	6,784	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD股票	"	"	9,100,000	458,904	100.00 %	458,904	
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	-	40.00 %	(3,692)	
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	52,834	71.33 %	52,834	
"	台灣起臨界科技(股)公司股票	"	"	11,060,000	81,831	87.64 %	89,428	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	18,691	80.00 %	(7,954)	
"	信新國際(股)公司(註3)	"	"	-	-	- %	-	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	13,200,000	67,984	100.00 %	26,824	
"	TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	1,000,000	31,900	100.00 %	31,900	
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	"	"	550,000	49,603	55.00 %	49,603	
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	"	"	10,000,000	114,167	100.00 %	114,167	
"	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	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	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	105,600	1,745	- %	1,745	
"	壘鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	414	- %	414	
"	南亞科技(股)公司股票	-	"	20,977	428	- %	428	
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	140	- %	140	
"	統一精選保證基金	-	"	100,000	995	- %	995	

註1：上述公司除帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動者外，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：該公司已於民國九十五年三月解散。

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	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	採權益法之長期投資	新設公司	新設子公司	-	-	10,000,000	114,625					10,000,000	114,167 (註1)

註1：係已扣除累積換算調整數458千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							交易對象所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	房屋建築	95.01.03	\$ 135,000	已付訖	洪新順	無	-	-	-	-	法院拍賣程序	供營業使用	-

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司	銷貨	\$ (594,807)	(35) %	60天~90天	-	-	98,320	20 %		
//	TRLA GROUP,INC.	//	//	(336,679)	(20) %	//	-	-	124,482	25 %		

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
					金額	處理方式		
本公司	TRLA GROUP,INC	係本公司之孫公司	應收帳款 124,482	2.87	-	-	26,451	-

9.從事衍生性商品交易：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	貝里斯	海外投資控股公司	\$ 505,134 (USD15,897千元)	505,134 (USD15,897千元)	15,896,580	100.00 %	506,770	13,536	13,536	子公司
"	AMRAY SA DE CV LTD.	英屬維京群島	成衣之加工外銷業務	37,558 (USD1,076千元)	61,444 (USD1,824千元)	1,075,892	93.55 %	6,784	(3,856)	(3,538)	"
"	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 %	458,904	78,596	78,596	"
"	TEX-RA(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	汶來	"	80,622 (USD2,500千元)	32,409 (USD1,000千元)	1,000,000	100.00 %	31,900	(723)	(723)	"
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	薩摩亞	"	17,875 (USD550千元)	17,875 (USD550千元)	550,000	55.00 %	49,603	67,945	37,370	"
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	薩摩亞	"	114,625 (USD3,500千元)	-	10,000,000	100.00 %	114,167	-	-	"
"	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 %	-	(3,692)	-	"
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北市民族東路60號6樓	主要從事不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	72,042	72,042	7,204,152	71.33 %	52,834	3,064	2,185	"
"	台灣超臨界科技(股)公司	台北市民族東路60號6樓	高壓技術應用無水染色、洗淨、淬取	100,000	100,000	11,060,000	87.64 %	81,831	(10,637)	(8,262)	"
"	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 %	18,691	(29,689)	(23,751)	"
"	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 %	67,984	(906)	(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(3,480)千元	USD(72)千元	USD(72)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	USD15,627千元	15,626,580	100.00 %	USD13,802千元	USD558千元	USD558千元	"
"	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 %	USD34千元	USD(128)千元	USD(128)千元	"
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD	越南	成衣加工	越南盾 14,212,269千元	-	-	100.00 %	USD2,354千元	USD(17)千元	USD(17)千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD100元	USD100元	50,000	100.00 %	USD1,270千元	USD365千元	USD378千元	"
"	TRLA GROUP INC.	美國	行銷貿易	USD600,100千元	USD600,100千元	2,936,000	100.00 %	USD2,730千元	USD826千元	USD826千元	"
"	Z-PLY CORPORATION	美國	行銷貿易	USD8,500千元	USD8,500千元	200	100.00 %	USD10,091千元	USD1,194千元	USD1,194千元	"
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 %	29,458	1,409	1,409	"
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED (註)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	非洲史瓦濟蘭	成衣加工	南非幣100元	南非幣100元	100	100.00 %	USD 2,446	USD 1,422千元	USD 1,422千元	"
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 %	6,900	(29,012)	(29,012)	"
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 (1,935)千元	USD (748)千元	USD (748)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450千元	900	100.00 %	USD (141)千元	USD 18千元	USD 18千元	"
"	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30,050千元	60,100	100.00 %	USD (1,200)千元	USD (607)千元	USD (607)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80,050千元	160,000	100.00 %	USD (1,455)千元	USD (401)千元	USD (401)千元	"

註：信新國際(股)公司已於民國九十五年三月解散，其原持有PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY

LTD.股權已全數移轉予GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED。

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 4,388千元	USD 4,388千元	-	註3	銷貨USD157千元	營運週轉	-	無	無	355,612	711,224
	"	TYTEX MEXICO, SA DE CV	"	USD 853千元	USD 850千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
	"	MAXRAY MEXICO SA DE CV	"	USD 3,239千元	USD 3,239千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
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 4548千元	USD 4,432千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
4	CATHAY INTERNATIONAL, LTD.	TAITEX INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	USD 2,420千元	USD 2,420千元	-	"	銷貨USD542千元	"	-	"	-	"	"
5	祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL, LTD.	其他應收款	17,522	9,451	-	"	-	"	-	"	-	"	"

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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價(註)	
名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PIY) LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	29,458	100.00	29,458	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD-BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- CAYMAN	"	"	15,626,580	USD 13,802千元	100.00	USD 13,802千元	
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	-	USD 34 千元	100.00	USD 34 千元	
台灣起臨界科技(股)公司	國際萬寶基金	-	公平價值 變動列入 損益之金 融資產— 流動	2,021,768	30,000	-	30,492	
"	大華美元貨幣市場	-	"	10,000	USD 100 千元	-	USD 101 千元	
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL., LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	6,900	100.00	6,900	
CATHAY INTERNATIONAL., LTD.	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	"	"	-	USD(1,935)千元	100.00	USD(1,935)千元	
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	100	2,446	100.00	2,446	
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)	"	"	100	USD (3,480)千元	100.00	USD (3,480)千元	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 10,091千元	100.00	USD 4,636千元	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,936,000	USD 2,730千元	100.00	USD 2,668千元	
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	50,000	USD 1,270千元	100.00	USD 1,462千元	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(CAYMAN)	TEXRAY MAXICO, SA DE CV.	子公司	"	60,100	SD (1,200)千元	100.00	SD (1,200)千元	
"	TYTEX MEXICO SA DE CV.	"	"	900	USD (141)千元	100.00	USD (141)千元	
"	MAXRAY MEXICO SA DE CV.	"	"	160,100	USD (1,455)千元	100.00	USD (1,455)千元	
"	LEHNON BROTHER	-	備供出售 金融資產 —非流動	500,000	USD 500千元	-	USD 500千元	
"	DEVTSXHE BK LONDON 7%	-	"	500,000	USD 504千元	100.00	USD 448千元	
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	USD 2,354千元	100.00	USD 2,354千元	

註：上述公司為未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例列示，以供參考。

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	係本公司之母公司	進貨	594807千元	86 %	60~90天	-	-	(98,320)千元	(85) %	
TRILA GROUP, INC	"	"	進貨	336679千元	52 %	60~90天	-	-	(124,482)千元	(42) %	

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

本公司民國九十五年六月三十日對大陸之投資概況如下：

單位：美金/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
大冠(上海)紡 織有限公司	經營紡織品之倉 儲、貿易、分發 、展示及技術開 發等業務	USD 200	註1	USD 200	-	-	USD 200	100 %	USD (128)	USD 34	-

註1：透過第三區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據大陸被投資公司自行結算之財務報表，認列投資損益。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD200	USD1,000	NTD711,224

2.本公司民國九十五年上半年度並無與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。

十二、部門別財務資訊：

依財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，編製期中財務報表時，因部門營收變動比例不大者不揭露之。

南緯實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	庫存現金	\$ 1	
	零用金	1,311	
	小 計	1,312	
銀行存款	支票存款等	214,406	
	小 計	214,406	
合 計		<u>\$ 215,718</u>	

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
KORET OF CALIFORNIA FABRIC WAREH	貨款	\$ 22,125	
VF IMAGEWEAR	"	12,631	
LANDN SEA	"	11,758	
SUN MAY	"	11,552	
YOUNG STUFF	"	8,594	
其他	"	<u>104,301</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		170,961	
減：備抵呆帳		<u>(6,552)</u>	
淨額		<u>\$ 164,409</u>	

南緯實業股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國九十五年六月三十日

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	\$ 17,522	
<u>應收帳款</u>			
TRLA GROUP, INC.	貨款	124,482	
Z-PLY CORPORATION	"	98,320	
PROTON INVESTMENT	"	27,635	
SWAZILAND(PTY) LTD.			
其他	"	<u>1,921</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
小計		<u>252,358</u>	
合計		<u><u>269,880</u></u>	

南緯實業股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
原料	染紗	\$ 69,706	69,221	
	織布	25,469	24,681	
	成衣	1,514	1,004	
	小計	96,689	94,906	
在製品	染紗	7,501	7,641	
	織布	24,222	24,138	
	成衣	288,778	286,617	
	小計	320,501	318,396	
製成品	染紗	3,521	3,658	
	織布	2,627	2,166	
	成衣	1,015	1,026	
	小計	7,163	6,850	
商品	織布	9	9	
	成衣	1,527	1,511	
	小計	1,536	1,520	
合計		425,889	421,672	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(3,870)		
淨 額		\$ 422,019		

南緯實業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值	評價基礎	提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例%	金額			
長期股權投資												
採權益法評價												
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE	15,896,580	\$ 491,202	-	16,444	-	876	15,896,580	100.00	506,770	506,770	權益法	無
AMRAY SA DE CV LTD.	1,824,339	7,420	-	2,902	748,447	3,538	1,075,892	93.55	6,784	6,784	"	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	9,100,000	384,581	-	78,596	-	4,273	9,100,000	100.00	458,904	458,904	"	"
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	-	-	500,000	55,244	-	5,641	550,000	100.00	49,603	49,603	"	"
TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)	-	-	10,000,000	114,625	-	458	10,000,000	100.00	114,167	114,167	"	"
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL LIMITED.	-	-	1,000,000	32,623	-	723	1,000,000	100.00	31,900	31,900	"	"
巧軟資訊系統(股)公司	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	40.00	-	(3,692)	"	"
金鼎聯合科技纖維(股)公司	7,204,154	50,649	-	2,185	-	-	7,204,154	71.33	52,834	52,834	"	"
祥紡國際(股)公司	10,000,000	42,616	-	-	-	23,925	10,000,000	80.00	18,691	(7,954)	"	"
信新國際(股)公司	2,750,000	26,757	-	-	2,750,000	26,757	-	-	-	-	"	"
名紡國際(股)公司	13,200,000	72,564	-	-	-	4,580	13,200,000	100.00	67,984	26,824	"	"
台灣超臨界科技(股)公司	11,060,000	90,093	-	-	-	8,262	11,060,000	87.64	81,831	89,428	"	"
小計		1,165,882		302,619		79,033			1,389,468			
預付長期股權投資												
祥紡國際(股)公司	-	-	-	48,161	-	-	-	-	48,161			
信新國際(股)公司	-	7,500	-	-	-	-	-	-	7,500			
史瓦濟蘭織染廠	-	52,693	-	35,214	-	87,907	-	-	-			
小計		60,193		83,375		87,907			55,661			
合計		\$ 1,226,075		385,994		166,940			1,445,129			

註1：本期增加部分係增加投資248,284千元、採權益法認列投資收益131,687千元及累積換算調整數6,023千元。

註2：本期減少部分係採權益法認列投資損失39,173千元及累積換算調整數16,432千元、被投資公司清算收回投資款20,022千元及沖銷資本公積2,530千元、預付投資款收回87,907千元及認列被投資公司金融商品之未實現損失876千元。

南緯實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保
土地	\$ 176,578	-	-	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	206,729	140,244	-	346,973	"
機器設備	244,384	1,111	-	245,495	無
運輸設備	23,524	119	1,622	22,021	"
辦公設備	37,819	140	3	37,956	"
其他設備	56,262	2,659	-	58,921	"
預付設備款	1,647	-	1,647	-	"
合 計	<u>\$ 919,814</u>	<u>144,273</u>	<u>3,272</u>	<u>1,060,815</u>	

註：1.本期增加部份係本期增購142,626千元及預付設備款轉入1,647千元。

2.本期減少部份係本期出售1,622千元、轉列報廢3千元、轉列房屋及建築1,600千元、轉列其他設備47千元。

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	\$ 43,542	3,272	-	46,814	
機器設備	172,960	8,810	-	181,770	
運輸設備	18,472	801	1,622	17,651	
辦公設備	31,996	959	1	32,954	
其他設備	36,010	2,703	-	38,713	
合 計	<u>\$ 302,980</u>	<u>16,545</u>	<u>1,623</u>	<u>317,902</u>	

註：1.本期增加部份係提列折舊16,545千元。

2.本期減少部份係本期出售1,622千元、轉列報廢1千元。

南緯實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

廠商名稱	摘 要	金 額	備 註
SUNSHINE	貨款	\$ 38,102	
JIN HANG	"	31,873	
UNION (江蘇國泰國際集團)	"	31,165	
WORLD KNITTING	"	24,141	
YONE MIN	"	16,897	
其他	"	<u>220,886</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合 計		<u><u>\$ 363,064</u></u>	

南緯實業股份有限公司

應付公司債

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	抵押情形
民國九十三年第一次 有擔保公司債	93.06.07~98.06.07，發行期間為五年， 年利率2.1%，票面額十足發行，其還本 方式為自發行日起屆滿第三、四、五年 分別還本30%、30%、40%。	\$ 300,000	土地及建築物
民國九十三年第一次 無擔保可轉換公司債	本公司訂民國九十三年七月二十日為93 年第一次無擔保可轉換公司債之發行日 ，發行總額為新台幣參億元整，依票面 金額十足發行，其主要相關條件列示如 下： (1)利率及賣回權收益率：票面利率0% ；發行滿三年及滿四年之前三十日，持 有人可執行賣回權之年收益率為1.5% (利息補償金為面額之4.56%及6.13%)， 發行滿五年之日以債券面額賣回。 (2)付息方式及日期：除提前贖回、買回 、賣回、轉換、註銷或法令另有規定外 ，到期時本公司依本轉換債面額以現金 一次還本。 (3)轉換期間：債權人於本轉換債發行之 日起滿一個月後，至到期日前十日止， 除依法暫停過戶期間外，得向本公司請 求將本轉換債轉換為本公司普通股。	300,000	無
加：利息補償金		7,366	
減：已轉換金額		(51,700)	
減：一年內到期部分		(90,000)	
		<u>\$ 465,666</u>	

南緯實業股份有限公司
長期借款明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款行庫	借款性質	期間	金額	利率	抵押或擔保品	償還情形
京城銀行台南分行	擔保借款	95.03~110.03	\$ 108,000	2.470 %	土地、建物	自98.03.07起每一個月償還750千元。
華南銀行五股分行	"	94.08.29~109.08.29	70,000	2.600 %	"	自96.08.29起每月一期償還448千元。
台灣中小企銀仁德分行	信用借款	94.01.17~99.01.15	17,925	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8,125千元。
工業銀行高雄分行	"	94.02.14~97.02.14	14,720	2.760 %	"	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	"	94.11.15~97.11.15	10,000	2.880 %	"	自96.05月起每六個月一期償還5,000千元。
京城銀行台南分行	"	95.01.12~98.01.11	78,500	2.770 %	"	自96.02.12起每一個月一期償還4,300千元。
玉山銀行	"	94.04.09~98.08.29	20,000	2.740 %	"	自96.05.09起每三個月一期償還2,500千元。
東亞銀行高雄分行	"	95.05.25~97.05.23	100,000	2.690 %	"	到期還款，可循環使用
小計			448,345			
減：一年內到期部分			(9,105)			
淨額			<u>\$ 439,240</u>			

南緯實業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
出售原紗收入	3,823KG	\$ 121
出售布收入	495,316Y，69,138KG	46,189
染紗收入	4,442,815磅	215,696
織布收入	654,112Y，467,670KG	132,735
成衣收入	7,734,809件，800Y，1,273,952PCS，5,272KG ，891,738LB	1,287,606
出售副料收入		594
代工收入		158
小計		1,683,099
減：銷貨退回及折讓		(3,990)
合 計		<u>\$ 1,679,109</u>

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>買賣業</u>		
期初存貨	\$ 541	
加：本期進貨(淨額)	175,043	
減：期末存貨	(1,834)	
轉列各項費用	(14)	
進銷成本	<u>173,736</u>	
<u>製造業</u>		
期初存料	63,857	
加：本期進料(淨額)	707,166	
原料盤盈	1,625	
減：原料盤虧	(1,461)	
期末存料	(96,689)	
轉列出售原料成本	(487)	
轉列各項費用	(2,059)	
直接原料耗用	671,952	
直接人工	39,630	
製造費用	<u>592,467</u>	
製造成本	1,304,049	
加：期初在製品	317,087	
減：期末在製品	<u>(320,203)</u>	
製成品成本	1,300,933	
加：期初製成品	4,585	
盤 盈	136	
減：期末製成品	(7,163)	
盤 虧	(502)	
轉列各項費用	<u>(463)</u>	
製成品銷售成本	1,297,526	
其他—出售原料	<u>487</u>	
營業成本	<u>\$ 1,471,749</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
 民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
未實現銷貨利益		聯屬公司間	內部交易所產生	\$	(3,689)
已實現銷貨利益			"		27,330
合 計				\$	<u>23,641</u>

南緯實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資	\$ 50,445	18,131	777	69,353
租金支出	122	1,029	-	1,151
文具用品	896	192	9	1,097
旅費	6,183	690	291	7,164
運費	8,998	48	40	9,086
郵電費	1,629	576	-	2,205
修繕費	423	630	9	1,062
廣告費	32	35	-	67
水電瓦斯費	730	398	1	1,129
保險費	3,255	2,277	44	5,576
交際費	2,032	1,544	-	3,576
捐贈	-	60	-	60
稅捐	148	1,335	-	1,483
折舊	538	4,944	332	5,814
各項攤提	665	640	-	1,305
伙食費	1,533	577	43	2,153
職工福利	1,404	28	31	1,463
佣金支出	2,275	-	-	2,275
車輛消耗	33	-	-	33
交通費	912	397	-	1,309
勞務費	-	3,228	-	3,228
書報雜誌	92	26	8	126
出口費用	21,906	-	-	21,906
退休金	4,063	1,646	96	5,805
雜項購置	758	130	87	975
推銷費用	1,767	-	-	1,767
設備維護費	-	-	125	125
訓練費	159	86	-	245
加班費	-	74	-	74
包裝費	36	-	-	36
雜費	7,008	7,054	946	15,008
保全費	529	599	-	1,128
樣品費	-	-	3,174	3,174
網路服務費	-	774	-	774
合 計	<u>\$ 118,571</u>	<u>47,148</u>	<u>6,013</u>	<u>171,732</u>

南緯實業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
利息收入		銀行存款息	\$ 2,658
採權益法認列之投資收益			92,514
處分固定資產利益			17
處份投資利益			21
租金收入			5,886
兌換利益			2,621
什項收入			
		出售下腳及廢料收入	368
		呆帳迴轉等	12,259
		小計	12,627
合 計			\$ <u><u>116,344</u></u>

南緯實業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額
利息費用		銀行借款息	\$ 12,637
金融資產評價損失			504
存貨跌價及呆滯損失			794
其他			2,428
合 計			<u>\$ 16,363</u>