

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

民國九十五年及九十四年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~28
(五)關係人交易	29~31
(六)抵質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其 他	32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	35~38
3.大陸投資資訊	38
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39~43
(十二)部門別財務資訊	43

## 會計師核閱報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，有關Z-PLY CORPORATION之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表之核閱結果，有關Z-PLY CORPORATION財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司於民國九十五年及九十四年六月三十日之資產總額分別為296,238千元及229,397千元（已銷除聯屬公司間內部交易而產生之資產），分別占合併資產總額之7%及6%；於民國九十五年及九十四年上半年度之營業收入淨額分別為1,061,895千元及631,912千元（已銷除聯屬公司間內部交易而產生之營業收入），分別占合併營業收入淨額之35%及33%。

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

南緯實業股份有限公司及其子公司列入上開合併財務報表之子公司中，有關AMRAY SA DE CV LTD.等公司(請參閱附註二(一))之財務報表，於民國九十五年及九十四年六月三十日之資產總額分別為1,484,073千元及1,212,152千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之資產)，分別占合併資產總額之35%及32%，負債總額分別為373,497千元及228,771千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之負債)，分別占合併負債總額之15%及11%；暨民國九十五年及九十四年上半年度之營業收入淨額合計分別為1,196,768千元及733,018千元(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之營業收入)，分別占合併營業收入淨額之39%及38%，稅後純益總額分別為60,458千元及2,438千元（已銷除聯屬公司間內部交易而產生之稅後純益），分別占合併總損益之41%及7%，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另，合併財務報表附註十一(一)「重大交易事項相關資訊—一期末持有有價證券情形」及附註十一(二)「轉投資公司相關資訊」係由南緯實業股份有限公司及前述被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

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

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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五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	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 627,119	14	455,273	12	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 212,102	5	296,747	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	36,972	1	55,773	1	2110 應付短期票券(附註四(九))	29,907	1	-	-
1120 應收票據(附註四(三)及六)	57,798	1	40,111	1	2120 應付票據	87,704	2	72,890	2
1140 應收帳款(附註四(三))	588,160	14	419,116	11	2140 應付帳款	492,496	11	309,780	7
1190 其他金融資產-流動(附註六)	244,961	6	196,088	5	2170 應付費用	70,339	2	74,789	2
1210 存貨 (附註四(四))	719,053	16	575,409	15	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	112,616	3	65,691	2
1260 預付款項	76,328	2	82,182	2	2260 預收款項	19,313	-	26,129	1
1280 其他流動資產	42,257	1	70,131	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十)及(十一))	99,105	2	32,337	1
	<u>2,392,648</u>	<u>55</u>	<u>1,894,083</u>	<u>49</u>	2280 其他流動負債	<u>257,670</u>	<u>6</u>	<u>174,266</u>	<u>5</u>
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	8,088	-	15,758	-		<u>1,381,252</u>	<u>32</u>	<u>1,052,629</u>	<u>27</u>
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	30,062	1	31,190	1	24 長期負債：				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	14,600	-	14,600	-	2410 應付公司債(附註四(十一))	465,666	11	576,440	14
<b>固定資產(附註四(五)及六)：</b>					2420 長期借款(附註四(十))	461,341	11	248,523	7
1501 土地	207,299	5	235,571	6	2510 土地增值稅準備	<u>68,902</u>	<u>2</u>	<u>68,902</u>	<u>2</u>
1508 土地-重估增值	172,871	4	172,871	5		<u>995,909</u>	<u>24</u>	<u>893,865</u>	<u>23</u>
1521 房屋及建築	542,697	13	377,797	10	28 其他負債：				
1531 機器設備	777,490	17	739,963	19	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	65,886	2	66,915	2
1551 運輸設備	42,908	1	42,761	1	2880 其他負債-其他	<u>651</u>	<u>-</u>	<u>3,343</u>	<u>-</u>
1561 辦公設備	77,710	2	81,156	2		<u>66,537</u>	<u>2</u>	<u>70,258</u>	<u>2</u>
1631 租賃改良	9,470	-	12,073	-	<b>負債合計</b>	<u>2,443,698</u>	<u>58</u>	<u>2,016,752</u>	<u>52</u>
1672 預付設備款	36,912	1	8,622	-	<b>股東權益：</b>				
1681 其他設備	<u>107,724</u>	<u>3</u>	<u>106,274</u>	<u>3</u>	3110 普通股股本(附註四(十四))	1,402,297	33	1,439,510	38
	1,975,081	46	1,777,088	46	資本公積：				
15X9 減：累積折舊	<u>(768,033)</u>	<u>(18)</u>	<u>(667,042)</u>	<u>(17)</u>	3210 資本公積-發行溢價	40,997	1	42,780	1
	<u>1,207,048</u>	<u>28</u>	<u>1,110,046</u>	<u>29</u>	3213 資本公積-轉換公司債轉換溢價	5,021	-	2,952	-
17 無形資產：					3220 資本公積-庫藏股票交易	3,949	-	-	-
1760 商譽	274,138	6	253,306	7	3260 資本公積-長期投資	9,631	-	12,161	-
1770 遞延退休金成本	23,051	1	26,491	1	保留盈餘(附註四(十六))：				
1780 其他無形資產	<u>46,293</u>	<u>1</u>	<u>52,097</u>	<u>1</u>	3310 法定盈餘公積	81,622	2	66,172	2
	<u>343,482</u>	<u>8</u>	<u>331,894</u>	<u>9</u>	3320 特別盈餘公積	60,137	1	98,202	3
18 其他資產：					3350 未提撥保留盈餘	141,860	3	36,065	1
1800 出租資產(附註四(六)及六)	108,223	3	80,373	2	其他調整項目：				
1810 閒置資產(附註四(七)及六)	103,353	2	292,041	8	3420 累積換算調整數	(68,724)	(2)	(92,136)	(2)
1830 遞延費用	39,953	1	1,703	-	3450 金融商品之未實現損益	(2,698)	-	(594)	-
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))	24,003	1	23,553	1	3460 未實現重估增值	<u>103,969</u>	<u>2</u>	<u>103,969</u>	<u>3</u>
1881 遞延借項-聯屬公司間損失	<u>23,569</u>	<u>1</u>	<u>23,569</u>	<u>1</u>		1,778,061	40	1,709,081	46
	299,101	8	421,239	12	3610 少數股權	<u>73,270</u>	<u>2</u>	<u>92,977</u>	<u>2</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,295,029</u>	<u>100</u>	<u>3,818,810</u>	<u>100</u>	<b>股東權益合計</b>	1,851,331	42	1,802,058	48
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 4,295,029</u>	<u>100</u>	<u>3,818,810</u>	<u>100</u>

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五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	%
<b>營業收入：</b>				
4100 銷貨收入淨額	\$ 3,067,154	100	1,945,811	100
4170 減：銷貨退回	(425)	-	(509)	-
4190 銷貨折讓	(5,863)	-	(15,435)	(1)
<b>銷貨收入淨額</b>	<b>3,060,866</b>	<b>100</b>	<b>1,929,867</b>	<b>99</b>
5110 銷貨成本	(2,503,458)	(82)	(1,484,424)	(77)
<b>營業毛利</b>	<b>557,408</b>	<b>18</b>	<b>445,443</b>	<b>22</b>
6000 營業費用	(425,822)	(14)	(395,243)	(20)
<b>營業淨利</b>	<b>131,586</b>	<b>4</b>	<b>50,200</b>	<b>2</b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	8,779	-	4,170	-
7121 採權益法認列之投資收益	-	-	2,208	-
7130 處分固定資產利益	17	-	2,587	-
7140 處分投資利益	21	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	2,294	-
7210 租金收入	5,169	-	5,365	-
7480 什項收入	100,390	3	44,909	2
	<u>114,376</u>	<u>3</u>	<u>61,533</u>	<u>2</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	(17,303)	(1)	(14,680)	(1)
7530 處分固定資產損失	(20)	-	(2)	-
7540 處分投資損失	-	-	(935)	-
7560 兌換損失	(854)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(794)	-	(1,413)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(十八))	(504)	-	(629)	-
7630 減損損失	-	-	(14,182)	(1)
7880 什項支出	(5,655)	-	(7,363)	-
	<u>(25,130)</u>	<u>(1)</u>	<u>(39,204)</u>	<u>(2)</u>
<b>稅前淨利</b>	<b>220,832</b>	<b>6</b>	<b>72,529</b>	<b>2</b>
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(74,712)	(2)	(35,223)	(2)
<b>合併總損益</b>	<b>\$ 146,120</b>	<b>4</b>	<b>37,306</b>	<b>-</b>
<b>歸屬予：</b>				
9601 合併淨利	\$ 122,238	3	34,608	-
9602 少數股權淨利	23,882	1	2,698	-
	<u>\$ 146,120</u>	<u>4</u>	<u>37,306</u>	<u>-</u>
			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<b>每股盈餘(元)(附註四(十七))</b>				
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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十五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									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	金融商品之 未實現損益	累積換算 調 整 數	未實現 重估增值	少數股權	
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)
民國九十四年上半年度合併總損益	-	-	-	-	34,608	-	-	-	2,698	37,306
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)
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	90,279	90,279
<b>民國九十四年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 1,439,510</b>	<b>57,893</b>	<b>66,172</b>	<b>98,202</b>	<b>36,065</b>	<b>(594)</b>	<b>(92,136)</b>	<b>103,969</b>	<b>92,977</b>	<b>1,802,058</b>
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	66,109	1,870,048
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)
特別盈餘轉列累積盈虧	-	-	-	(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)
民國九十五年上半年度合併總損益	-	-	-	-	122,238	-	-	-	23,882	146,120
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)
少數股權本期淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,721)	(16,721)
<b>民國九十五年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 1,402,297</b>	<b>59,598</b>	<b>81,622</b>	<b>60,137</b>	<b>141,860</b>	<b>(2,698)</b>	<b>(68,724)</b>	<b>103,969</b>	<b>73,270</b>	<b>1,851,331</b>

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五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>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨利	\$ 122,238	34,608
少數股權淨利	23,882	2,698
<b>調整項目：</b>		
採權益法認列之投資收益	-	(2,208)
呆帳損失(迴轉)提列	(7,357)	14,910
折舊	67,357	63,560
各項攤提	5,278	4,296
處分固定資產損失(利益)	3	(2,585)
處分投資(利益)損失	(21)	935
金融資產評價損失	504	629
應付公司債利息補償金	1,993	-
存貨跌價呆滯損失(回升利益)	794	1,413
減損損失	-	14,182
<b>資產及負債項目之變動</b>		
應收票據	1,799	16,691
應收帳款	(11,121)	(82,490)
應收帳款－關係人	-	21,364
其他應收款－關係人	-	121,963
存貨	113,646	(259,855)
預付款項	1,204	(47,697)
其他流動資產	(6,191)	(49,342)
應付票據	(34,552)	(30,291)
應付帳款	2,181	148,855
應付款項－關係人	-	(25,554)
其他應付款項－關係人	30,677	60,769
應付費用	(33,733)	10,850
預收款項	6,735	23,749
其他流動負債	(6,410)	50,671
遞延所得稅資產－非流動	4,518	(1,386)
應計退休金負債	168	1,301
遞延政府捐贈收入	(5,786)	2,893
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>277,806</u>	<u>94,929</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十五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：

金融資產變動數	7,207	(48,137)
購置固定資產價款	(272,793)	(134,352)
子公司固定資產變動數	-	(188,588)
購置其他資產價款	-	(272)
處分固定資產價款	19	12,928
處分長期投資價款	-	3,000
其他金融資產—流動	54,647	(134,175)
其他金融資產—非流動	12,352	(7,353)
其他無形資產	-	(52,097)
其他資產—其他	(21,865)	21,490
投資活動之淨現金流出	(220,433)	(527,556)

融資活動之現金流量：

短期借款增加	22,499	129,483
應付短期票券增加(減少)	29,907	(31,598)
長期負債增加(減少)	155,687	156,073
子公司減資退還股款	(16,721)	-
其他負債—其他	(300)	-
融資活動之淨現金流入	191,072	253,958

匯率影響數

(6,025) (2,370)

子公司首次併入影響數

- 162,999

本期現金及約當現金增加(減少)數

242,420 (18,040)

期初現金及約當現金餘額

384,699 473,313

期末現金及約當現金餘額

\$ 627,119 455,273

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 17,375	13,361
本期支付所得稅	\$ 49,711	42,975

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	32,337
應付股利	\$ 152,595	34,274
應付員工紅利及董監事酬勞	\$ 6,358	1,428
應付公司債轉換普通股	\$ 24,652	202
固定資產轉列出租及閒置資產淨額	\$ (66,216)	52,044
金融商品之未實現損益	\$ (876)	(594)
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

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十五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(以下稱本公司)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。

民國九十五年六月三十日，本公司及子公司員工人數約為4,510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)合併財務報表編製之基礎

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	說明	業務性質	95.06.30 所持股權 百分比	94.06.30 所持股權 百分比
南緯實業(股)公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	本公司直接持股超過50%之子公司	海外投資控股公司	100.00%	100.00%
"	AMRAY S.A. DE C.V. LTD.	"	成衣之加工外銷業務	93.55%	93.55%
"	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (註3)	"	海外投資控股公司	100.00%	-
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.	"	海外投資控股公司	100.00%	100.00%
"	世紀聯合科技(股)公司(註1)	"	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%	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%	87.64%
"	祥紡國際(股)公司	"	海外投資控股公司	80.00%	80.00%
"	信新國際(股)公司(註3)	"	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%	100.00%
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED. (註3)	"	海外投資控股公司	55.00%	-
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	"	海外投資控股公司	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	95.06.30 所持股權 百分比	94.06.30 所持股權 百分比
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	本公司直接持股超過50%之子公司	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00%	100.00%
"	大冠(上海)紡織有限公司	本公司間接持股超過50%之子公司	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00%	100.00%
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TEXRAY USA GROUP INC.	"	行銷貿易	100.00%	100.00%
"	TRLA GROUP INC.(註2)	"	行銷貿易	100.00%	100.00%
"	Z-PLY CORPORATION	"	行銷貿易	100.00%	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%	100.00%
"	KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	"	"	100.00%	-
"	KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	100.00%	-
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	成衣加工	100.00%	100.00%
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL LTD.	"	成衣買賣	100.00%	100.00%
TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL COL., LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	"	成衣加工	100.00%	-
AMRAY SA DE CV LTD.	AMRAY SA DE CV LTD. (墨西哥)	"	成衣加工	100.00%	100.00%
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	"	紡紗製造	100.00%	100.00%
TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)	TYTEX MEXICO S.A. DE C.V.	"	成衣加工	100.00%	100.00%
"	TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"	成衣加工	100.00%	100.00%
"	MAXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"	成衣加工	100.00%	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。

註3：本期新投資設立TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE及GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.，並將信新國際股份有限公司予以解散。

本公司於民國九十五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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

- 1.未持有過半數股權之子公司：無。
- 2.持有過半數股權而未構成控制者：無。
- 3.未列入合併財務報表之子公司相關資料：無。
- 4.子公司合併年度起訖日之相關資料：無。
- 5.子公司之會計政策與母公司不同：無。
- 6.國外子公司營業之特殊風險：無。
- 7.各子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。
- 8.子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- 9.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。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。

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。

## 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)資產減損

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

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

### (五)約當現金

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

### (六)金融商品

本公司及子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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (七)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。

### (八)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。

### (九)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。

### (十)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。

### (十一)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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

折舊係按直線法以成本(及重估價值)依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

房 屋 及 建 築	10~55年
機 器 設 備	5~15年
運 輸 設 備	2~5年
辦 公 設 備	5~15年
租 賃 資 產	1~15年
其 他 設 備	5~20年

處分固定資產損益，依其性質列為當期營業外收支。

### (十二)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。

### (十三)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。

### (十四)退休金

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。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

另，本公司國外子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。

### (十五)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。

### (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

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。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報，合併公司之所得稅費用即為合併財務報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

## 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、會計變動之理由及其影響

本公司及子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	本期淨利增加	每股盈餘(元) 增 加
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	13,195	0.09
	<b>\$ 12,712</b>	<b>0.09</b>

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。

### 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	\$ 9,191	3,607
支票存款	3,671	313
活期存款	153,351	254,718
外幣存款	342,599	196,635
定期存款	118,307	-
合 計	<b>\$ 627,119</b>	<b>455,273</b>

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)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
－國際萬寶基金	30,000	50,000
－大華美元貨幣市場	3,250	-
合  計	<u>\$ 36,972</u>	<u>55,733</u>
備供出售金融資產-非流動：		
債券投資－LEHNON BROTHER	\$ 16,310	15,595
－DEVTSXHE BK LONDON 7%	13,752	15,595
合  計	<u>\$ 30,062</u>	<u>31,190</u>
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	<u>\$ 14,600</u>	<u>14,600</u>

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86,923千元(係減除備抵跌價損失2,421千元後)，重分類為交易目的金融資產55,733千元及備供出售金融資產31,190千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$ 57,798	40,111
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>57,798</u>	<u>40,111</u>
應收帳款	617,560	456,417
減：備抵呆帳	<u>(29,400)</u>	<u>(37,301)</u>
淨 額	<u>588,160</u>	<u>419,116</u>
合 計	<u>\$ 645,958</u>	<u>459,227</u>

民國九十五年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	\$ 206,944	113,321
物 料	8,187	1,103
在 製 品	392,773	324,474
製 成 品	36,940	88,920
受託加工商品	9,038	-
商 品	<u>88,528</u>	<u>75,360</u>
合 計	742,410	603,178
減：備抵跌價損失	<u>(23,357)</u>	<u>(27,769)</u>
淨 額	<u>\$ 719,053</u>	<u>575,409</u>

於民國九十五年及九十四年六月三十日，上列存貨投保保險金額分別約為446,879千元及304,854千元。

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)固定資產

	成	本	重估價值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
<b>95.6.30</b>						
土地	\$	207,299	172,871	-	-	380,170
房屋及建築		542,697	-	102,703	-	439,994
機器設備		777,490	-	504,610	-	272,880
運輸設備		42,908	-	31,390	-	11,518
辦公設備		77,710	-	60,787	-	16,923
租賃改良		9,470	-	4,256	-	5,214
其他設備		107,724	-	64,287	-	43,437
預付設備款		36,912	-	-	-	36,912
合計	\$	<u>1,802,210</u>	<u>172,871</u>	<u>768,033</u>	<u>-</u>	<u>1,207,048</u>
<b>94.6.30</b>						
土地	\$	235,571	172,871	-	-	408,442
房屋及建築		377,797	-	78,474	-	299,323
機器設備		739,963	-	429,225	-	310,738
運輸設備		42,761	-	30,940	-	11,821
辦公設備		81,156	-	65,306	-	15,850
租賃改良		12,073	-	4,564	-	7,509
其他設備		106,274	-	58,533	-	47,741
預付設備款		8,622	-	-	-	8,622
合計	\$	<u>1,604,217</u>	<u>172,871</u>	<u>667,042</u>	<u>-</u>	<u>1,110,046</u>

1. 上列固定資產於民國九十五年及九十四年六月三十日已投保保險金額分別約為800,187千元及688,144千元。
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(六)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及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)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
<b>95.6.30</b>					
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>
<b>94.6.30</b>					
土地	\$ 59,959	-	-	(6,826)	53,133
房屋建築	40,661	(13,864)	-	(1,500)	25,297
機器設備	537	(483)	-	-	54
其他設備	10,162	(8,068)	(205)	-	1,889
合計	<u>\$ 111,319</u>	<u>(22,415)</u>	<u>(205)</u>	<u>(8,326)</u>	<u>80,373</u>

- 1.本公司於民國九十四年起適用資產減損之會計處理，民國九十四年六月三十日認列出租資產減損損失為8,326千元。
- 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。

(七)閒置資產

	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
<b>95.6.30</b>				
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>
<b>94.6.30</b>				
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及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)短期借款

借款性質	期限	95.6.30	94.6.30
抵押借款	"	\$ 10,000	6,339
信用借款	"	202,102	290,408
合計		<u>\$ 212,102</u>	<u>296,747</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。

(九)應付短期票券

	95.6.30
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)長期借款

項目	期間	還款辦法	95.6.30	94.6.30
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	-
"	94.6~99.6	自96.6.28起每月一期償還2,389千元	-	86,000
"	94.8~109.8	自96.8.29起每月一期償還448千元	70,000	-
"	93.8~103.9	每月一期償還2,577千元	22,101	-
"	93.0~98.2	自94.2.18起每一個月一期償還2,083千元， 惟本期已提前清償計76,200千元	-	23,800
"	-	自93.8.17起每月償還266千元	-	23,393
"	-	自91.1.21起每月償還22千元	-	107
"	-	自92.3.6起每月償還12千元	-	80
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
"	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
"	95.5~97.5	到期還款，可循環使用	100,000	50,000
"	94.11~97.11	自96.5月起每六個月一期償還5,000千元	10,000	-
"	95.1~98.1	自96.2.12起每一個月一期償還4,300千元	78,500	-
"	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			470,446	280,860
減：一年內到期長期借款			(9,105)	(32,337)
			<u>\$ 461,341</u>	<u>248,523</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%~8.25%及1.00%~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)

(十一)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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)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。
- 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.本公司及國內子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：

	<u>95上半年度</u>	<u>94上半年度</u>
期 初 餘 額	\$ 68,051	60,661
加：本 期 提 列	5,670	5,622
本 期 孳 息	486	-
減：本 期 支 付	(4,828)	(2,771)
期 末 餘 額	<u>\$ 69,379</u>	<u>63,512</u>

- 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.本公司及國內子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：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 69,379	63,512
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	5,645	3,403
確定給提撥淨退休金成本	3,377	-
期末應付(預付)退休金餘額	<u>65,886</u>	<u>66,915</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)

(十三)所得稅

1.本公司及子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	\$ 62,259	35,152
遞延所得稅(利益)費用	12,453	(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>\$ 74,712</u>	<u>35,223</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	2,438	27
投資抵減	307	-
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 12,453</u>	<u>(1,492)</u>

2.本公司及國內子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	\$ 55,208	18,132
以前年度所得稅高(低)估	26,299	8,216
權益法認列之投資損(益)	-	(552)
未實現現金融商品評價損失	-	157
資產減損損失	-	3,545
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	1,563
其他	(6,795)	4,162
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 74,712</u>	<u>35,223</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)

3.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	\$ 13,180	12,520
備抵評價－遞延所得稅資產	(3,663)	-
淨遞延所得稅資產	9,517	12,520
遞延所得稅負債	(1,869)	(204)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 7,648</u>	<u>12,316</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 24,003	23,553
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	24,003	23,553
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 24,003</u>	<u>23,553</u>

4.民國九十五年及九十四年六月三十日遞延所得稅資產(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	619	-
退休金費用	41,584	-	10,396	40,424	-	10,106
呆帳費用	1,082	-	271	4,416	1,650	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	-	2,319
虧損扣抵	90,892	10,938	13,285	66,644	7,600	9,061
遞延資產攤銷費用	-	-	-	3,648	-	912
合計	<u>\$ 11,311</u>	<u>24,003</u>		<u>12,316</u>	<u>23,553</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及其子公司合併財務報表附註(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>

(十四)股本

本公司創立於民國六十七年八月，創立時股本總額為11,850千元，分為1,185,000股；經歷年增資後，截至民國九十五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。

(十五)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及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十六)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	<b>\$ 1.09</b>	<b>0.25</b>
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	<b>\$ 6,358</b>	<b>1,428</b>

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)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：

	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	\$ 159,250	122,238	61,308	34,608
本期淨利－計算稀釋每股盈餘	\$ 161,243	123,733	63,361	36,148
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	\$ 163,610	163,610	169,610	169,610
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

(十八)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，本公司及子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	\$ 627,119	627,119	455,273	455,273
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	36,972	36,972	55,773	55,881
應收票據及帳款	645,958	645,958	459,227	459,227
備供出售金融資產－非流 動	30,062	30,062	31,190	31,190
以成本衡量之金融資產－ 非流動	14,600	-	14,600	-
其他金融資產	253,049	253,049	211,846	211,846
金融負債：				
短期借款及應付短期票券	242,009	242,009	296,747	296,747
應付票據及帳款	580,200	580,200	382,670	382,670
長期借款	470,446	470,446	280,860	280,860
應付公司債	555,666	555,666	576,440	576,440
其他金融負債	576,064	576,064	453,906	453,906

## 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.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)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.本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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。本公司及子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。本公司及子公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司及子公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司及子公司之客戶集中在零售及批發業。為減低信用風險，本公司及子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。本公司及子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。

(3)流動性風險

本公司及子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

本公司及子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%，將使本公司及子公司每半年現金流出增加4,540千元。

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、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
巧軟資訊系統(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
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)
張有為	係本公司之董事(已於民國九十四年十月解任)
葉祥春	係子公司之實質關係人
王麗玉	"
葉鳳英	"
葉德明	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
<b>其他應收款項：</b>				
<b>(帳列其他金融資產—流動)</b>				
信新國際(股)公司	\$ 2,194	1	-	-
巧軟資訊系統(股)公司	16	-	2,460	2
合 計	<u>\$ 2,210</u>	<u>1</u>	<u>2,460</u>	<u>2</u>
<b>預付款項：</b>				
巧軟資訊系統(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>14,400</u>	<u>18</u>
<b>其他應付款項：</b>				
<b>其他應付票據</b>				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	1,098	2
<b>其他應付款</b>				
巧軟資訊系統(股)公司	-	-	60	-
<b>其他應付費用</b>				
巧軟資訊(股)公司	-	-	197	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,355</u>	<u>2</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.資金融通情形

本公司與關係人之資金融通(帳列其他應付款項—關係人)情形如下：

關係人名稱	最高貸餘	期末餘額	利率區間	利息支出總額
<b>95.6.30</b>				
葉祥春	\$ 28,848	\$ 28,848	6 %	865
張有為	14,445	-	6 %	466
王麗玉	3,874	-	6 %	153
葉鳳英	57,677	57,677	6 %	1,730
葉德明	26,091	26,091	6 %	261
合計		<u>\$ 112,616</u>		<u>3,475</u>
<b>94.6.30</b>				
葉祥春	\$ 27,739	\$ 27,739	6 %	895
張有為	13,882	13,882	6 %	448
王麗玉	3,723	3,723	6 %	119
葉鳳英	18,992	18,992	6 %	448
合計		<u>\$ 64,336</u>		<u>1,910</u>

3.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		租金收入
		期間	每月租金	
<b>95年上半年度</b>				
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號/台南辦事處	95.01.01~95.5.31	15 \$	<u>75</u>
<b>94年上半年度</b>				
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	94.01.01~94.12.31	\$ 165	990
"	台北市民族東路60號6樓	94.01.01~94.03.31	35	105
"	"	94.04.01~94.12.31	15	45
合計				<u>\$ 1,140</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.財產交易

(1)本公司向關係人購置固定資產之明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>標的物</u>	<u>取得總價款(未稅)</u>	<u>價款支付情形</u>
<b>95年上半年度</b>			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>54</u>	付清
<b>94年上半年度</b>			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	\$ <u>342</u>	付清

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

5.其他

(1)本公司與關係企業簽訂管理服務合約，其明細如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>合 約 期 間</u>	<u>管理服務收入</u>
<b>94年上半年度</b>		
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	\$ <u>389</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，已預清款項。

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：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
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)	420,582	395,258
出租資產(未折減餘額)	-	52,032
閒置資產(未折減餘額)	<u>103,256</u>	-
合 計	\$ <u>579,287</u>	<u>523,044</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)

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)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。
- (五)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。
- (六)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一百零一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
99.7.1~100.6.30		3,094
	\$	<u>15,470</u>

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	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		136,554	141,633	278,187	175,467	90,839	266,306
勞健保費用		11,862	9,842	21,704	3,789	9,381	13,170
退休金費用		5,306	6,391	11,697	4,205	300	4,505
其他用人費用		6,166	4,246	10,412	9,421	250	9,671
折舊費用		35,899	31,458	67,357	42,388	19,418	61,806
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		659	4,619	5,278	1,504	2,792	4,296

(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。

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	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：

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

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關 係	帳 列 科 目	期 末				期 中 最 高 持 股		備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (註1)	股 數	持 股 比 率	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	15,896,580	\$ 506,770	100.00 %	506,770	15,896,580	100 %	註4
"	AMRAY SA DE CV LTD股票	"	"	1,075,892	6,784	93.55 %	6,784	1,824,339	93.55 %	"
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD股票	"	"	9,100,000	458,904	100.00 %	489,557	9,100,000	100 %	"
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	"	"	2,000,000	-	40.00 %	(3,692)	2,000,000	40 %	"
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	52,834	71.33 %	52,834	7,204,154	71.33 %	註4
"	台灣超臨界科技(股)公司股票	"	"	11,060,000	81,831	87.64 %	89,428	11,060,000	87.64 %	"
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	18,691	80.00 %	(7,954)	10,000,000	80.00 %	"
"	信新國際(股)公司股票(註3)	"	"	-	-	- %	-	-	- %	"
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	13,200,000	67,984	100.00 %	26,824	13,200,000	100.00 %	"
"	TEX-RAY(BN)INTERNATIONAL CO., LTD	"	"	1,000,000	31,900	100.00 %	31,900	1,000,000	100.00 %	"
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	"	"	550,000	49,603	55.00 %	49,603	550,000	55.00 %	"
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMDA)	"	"	10,000,000	114,167	100.00 %	114,167	10,000,000	100.00 %	"
"	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	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	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	105,600	1,745	- %	1,745	105,600	-	"
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	414	- %	414	20,600	-	"
"	南亞科技(股)公司股票	-	"	20,977	428	- %	428	20,977	-	"
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	140	- %	140	10,000	-	"
"	統一精選保證基金	-	"	100,000	995	- %	995	100,000	-	"

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註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。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

股數：股/千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	採權益法之長期投資	新設子公司	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。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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
							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 %	

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：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)

(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. FLYNN INTERNATIONAL 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)	"
"	TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD. GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	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	"
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMDA)	汶來	"	80,622 (USD2,500千元)	32,409 (USD1,000千元)	1,000,000	100.00 %	31,900	(723)	(723)	"
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.	薩摩亞	"	17,875 (USD550千元)	17,875 (USD550千元)	550,000	55.00 %	49,603	67,945	37,370	"
"	AMRAY SA DE CV LTD.	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、淨取	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. FLYNN INTERNATIONAL LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD. TEXRAY USA GROUP INC.	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	"
"	美國	行銷貿易	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1)	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. TYTEX MEXICO, S.A.DE C.V.	非洲史瓦濟蘭	紡紗製造	南非幣 100元	南非幣 100元	-	100.00 %	UISD(1,935)千元	USD (748)千元	USD (748)千元	曾孫公司
"	墨西哥	織布廠	織布廠	墨西哥幣 450千元	墨西哥幣 450千元	900	100.00 %	UISD(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 %	UISD (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 %	UISD(1,455)千元	USD (401)千元	USD (401)千元	"

註1：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。

註2：上述資訊除有關巧軟資訊系統(股)公司之交易外，餘均已於編製合併財務報表時沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	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	10,266	-	"	-	"	-	"	-	"	"

註1：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限。

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值20%為限。

註3：有短期融通之必要。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

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.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數	持股比	
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	-	100 %	註3
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	15,626,580	100 %	"
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	-	USD 34 千元	100.00	USD 34 千元	-	100 %	"
台灣超臨界科技(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	2,695,690	- %	
"	大華美元貨幣市場	-	"	10,000	USD 100千元	-	USD101千元	10,000.00	- %	
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	-	100 %	註3
CATHAY INTERNATIONAL., LTD	TAITEX INVESTMENT CO., LTD	"	"	-	USD (1,935)千元	100.00	USD(1,935)千元	-	100 %	"
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	100	2,446	100.00	2,446	100	100 %	"
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	100	100 %	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 10,091千元	100.00	USD 4,636千元	200	100 %	"
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,936,000	USD 2,730千元	100.00	USD 2,668千元	2,936,000	100 %	"
"	TEXRAY USA GROUP, INC.	"	"	50,000	USD 1,270千元	100.00	USD 1,462千元	50,000	100 %	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(CAYMAN)	TEXRAY MAXICO, SA DE CV.	子公司	"	60,100	USD (1,200)千元	100.00	USD (1,200)千元	60,100	100 %	"
"	TYTEX MEXICO SA DE CV.	"	"	900	USD (141)千元	100.00	USD (141)千元	900.00	100 %	"
"	MAXRAY MEXICO SA DE CV.	"	"	160,100	USD (1,455)千元	100.00	USD (1,455)千元	160,100	100 %	"
"	LEHNON BROTHER	-	備供出售金融資產—非流動	500,000	USD 500千元	-	USD 500千元	500,000	- %	
"	DEVTSXHE BK LONDON 7%	-	"	500,000	USD 504千元	-	USD 448千元	500,000	- %	
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	-	100 %	註3

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。

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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。

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：

民國九十五年上半年度

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	594,807	與非關係人約當	19.43 %
1	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	594,807	"	19.43 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP.INC	1	銷貨收入	336,146	"	10.98 %
2	TRLA GROUP.INC	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	336,146	"	10.98 %
6	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TRLA GROUP. INC	3	銷貨收入	224,056	"	7.32 %
2	TRLA GROUP. INC	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	銷貨成本	224,056	"	7.32 %
0	南緯實業(股)公司	KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	1	加工成本	43,199	"	1.41 %
11	KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	南緯實業(股)公司	2	代工收入	43,199	"	1.41 %
5	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	代工收入	64,936	"	2.12 %
4	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	TEXRAY SWAZILAND(PTY)L TD.	3	加工成本	64,936	"	2.12 %
4	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	3	代工收入	55,042	"	1.80 %
11	KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	3	加工成本	55,042	"	1.80 %
4	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	南緯實業(股)公司	2	代工收入	72,337	"	2.36 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	1	加工成本	72,337	"	2.36 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	1	銷貨收入	20,573	"	0.67 %
4	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	20,573	"	0.67 %
0	南緯實業(股)公司	祥紡國際(股)公司	1	銷貨收入	17,550	"	0.57 %
7	祥紡國際(股)公司	祥紡(股)公司	2	銷貨成本	17,550	"	0.57 %
10	MAXRAY MEXICO SA DE DV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	代工收入	47,692	"	1.56 %
6	TEXRAY INDUSTRIAL CO., SA DE CV	MAXRAY MEXICO	3	加工成本	47,692	"	1.56 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP.INC	1	應收帳款－關 係人	124,482	"	2.90 %
1	TRLA GROUP.INC	南緯實業(股)公司	2	應付帳款－關 係人	124,482	"	2.90 %
0	南緯實業(股)公司	TEXRAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	1	預付長期投資	48,161	"	1.12 %

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
3	TEXRAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	南緯實業(股)公司	2	預收股款	48,161	與非關係人約當	1.12 %
0	南緯實業(股)公司	Z-PLY CORPORATION	1	應收帳款—關 係人	98,321	"	2.29 %
1	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	98,321	"	2.29 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	1	其他應收款— 關係人	39,645	"	0.92 %
4	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	39,645	"	0.92 %
8	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-BELIZE	TRLA GROUP.INC	3	應收帳款—關 係人	99,012	"	2.31 %
2	TRLA GROUP.INC	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-BELIZE	23	應付帳款—關 係人	99,012	"	2.31 %
11	KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	南緯實業(股)公司	2	應收帳款—關 係人	31,153	"	0.73 %
0	南緯實業(股)公司	KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	1	應付帳款—關 係人	31,153	"	0.73 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	1	應收帳款—關 係人	27,635	"	0.64 %
4	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	南緯實業(股)公司	1	應付帳款—關 係人	27,635	"	0.64 %
0	南緯實業(股)公司	祥紡國際(股)公司	1	應收票據—關 係人	17,522	"	0.41 %
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	17,522	"	0.41 %
8	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	AMRAY SA DE CV	3	其他應收款— 關係人	41,905	"	0.98 %
9	AMRAY SA DE CV	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	3	其他應付款— 關係人	41,905	"	0.98 %
6	TEXRAY INDUSTRIAL CO., SA DE CV	TEXRAY MEXICO, SA DE CV	3	長期應收款— 關係人	143,133	"	3.33 %
12	TEXRAY MEXICO, SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款— 關係人	143,133	"	3.33 %
6	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TYTEX MEXICO. SA DE CV	3	長期應收款— 關係人	27,725	"	0.65 %
13	TYTEX MEXICO. SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款— 關係人	27,725	"	0.65 %
6	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	MAXRAY MEXICO SA DE CV	3	長期應收款— 關係人	105,665	"	2.46 %
10	MAXRAY MEXICO SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款— 關係人	105,665	"	2.46 %
14	CATHAY INTERNATIONAL LTD	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	3	應收帳款—關 係人	37,758	"	0.88 %
12	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	CATHAY INTERNATIONAL LTD	3	應付帳款—關 係人	37,758	與非關係人約當	0.88 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
9	AMARY INVESTMENT CO., LTD.	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	3	長期應收款－ 關係人	144,588	〃	3.37 %
15	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	AMARY INVESTMENT CO., LTD.	3	長期應付款－ 關係人	144,558	〃	3.37 %

民國九十四年上半年度

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

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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	南緯實業(股)公司	2	應收帳款－關 係人	49,594	"	1.30 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	1	應付帳款－關 係人	49,594	"	1.30 %
7	名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	3	其他應收款－ 關係人	96,666	"	2.53 %
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	名紡國際(股)公司	3	其他應付款－ 關係人	96,666	"	2.53 %
10	AMARY INVESTMENT CO., LTD.	AMARY SA DE CV LTD. (墨西哥)	3	長期應收款－ 關係人	139,918	"	3.66 %
9	AMARY SA DE CV LTD. (墨西哥)	AMARY INVESTMENT CO., LTD.	3	長期應付款－ 關係人	139,918	"	3.66 %
13	CATHAY INTERNATIONAL TD,	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	3	長期應收款－ 關係人	76,399	"	2.00 %
12	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	CATHAY INTERNATIONAL TD,	3	長期應付款－ 關係人	76,399	"	2.00 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TEXRAY MEXICO, SA DE CV	3	長期應收款－ 關係人	200,091	"	5.24 %
15	TEXRAY MEXICO, SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款－ 關係人	200,091	"	5.24 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TYTEX MEXICO. SA DE CV	3	長期應收款－ 關係人	28,160	"	0.74 %
16	TYTEX MEXICO. SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款－ 關係人	28,160	"	0.74 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	MAXRAY MEXICO, SA DE CV	3	長期應收款－ 關係人	273,933	"	7.17 %
17	MAXRAY MEXICO, SA DE CV	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	長期應付款－ 關係人	273,933	"	7.17 %
13	CATHAY INTERNATIONAL TD.	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	3	應收帳款－關 係人	90,132	"	2.36 %
12	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	CATHAY INTERNATIONAL TD.	3	應付帳款－關 係人	90,132	"	2.36 %
14	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	AMRAY SA DE CV	3	其他應收款－ 關係人	40,567	"	1.06 %
10	AMRAY SA DE CV	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	3	其他應付款－ 關係人	40,567	"	1.06 %
11	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	TRLA GROUP. INC.	3	應收帳款－關 係人	73,148	"	1.92 %
2	TRLA GROUP. INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	應付帳款－關 係人	73,148	"	1.92 %
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	應收帳款－關 係人	37,232	"	0.97 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	3	應付帳款－關 係人	37,232	與非關係人約當	0.97 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	應收帳款－關 係人	19,035	"	0.50 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	3	應付帳款－關 係人	19,035	"	0.50 %
1	祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL TD,	3	其他應收款－ 關係人	34,398	"	0.90 %
11	CATHAY INTERNATIONAL TD.	祥紡國際(股)公司	3	其他應付款－ 關係人	34,398	"	0.90 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	3	長期應收款－ 關係人	35,795	"	0.94 %
8	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	長期應付款－ 關係人	35,795	"	0.94 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

十二、部門別財務資訊：不適用。