

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十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台南縣仁德鄉新田村義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~15
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16~30
(五)關係人交易	31~34
(六)抵質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	34~35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	36
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	39~42
3.大陸投資資訊	42
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	43~46
(十二)部門別財務資訊	47~48

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南緯實業股份有限公司

董 事 長：林瑞岳

日 期：民國九十六年四月二十日

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關前述子公司財務報表所列之金額暨財務報表附註十一部份有關轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國九十五年及民國九十四年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣253,841千元及203,603千元，分別占合併資產總額之6%及5%，民國九十五年度及九十四年度之營業收入淨額分別為新台幣71,707千元及34,395千元，均占合併營業收入淨額之1%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

林 瞳

會計師：

陳 嘉 修

原證期會核：台財證六字第0930104860號

准簽證文號 (88)台財證(六)第18311號

民國九十六年四月二十日

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 5,810,940	100	4,862,358	100
4170 減：銷貨退回	(12,706)	-	(14,905)	-
銷貨收入淨額	5,798,234	100	4,847,453	100
5110 銷貨成本	(4,588,282)	(79)	(3,980,446)	(82)
營業毛利	1,209,952	21	867,007	18
6000 營業費用	(954,280)	(16)	(825,726)	(17)
營業淨利	255,672	5	41,281	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	12,849	-	7,841	-
7122 股利收入	459	-	893	-
7130 處分固定資產利益	1,302	-	3,736	-
7140 處分投資利益	391	-	-	-
7150 存貨盤盈	-	-	1,418	-
7160 兌換利益	2,637	-	24,994	1
7210 租金收入	9,435	-	9,325	-
7260 呆帳跌價回升利益	16,752	-	3,978	-
7480 什項收入	134,604	2	171,181	4
	178,429	2	223,366	5
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(38,675)	(1)	(31,098)	(1)
7530 處分固定資產損失	(82)	-	(258)	-
7540 處分投資損失	-	-	(864)	-
7550 存貨盤損	(1,695)	-	-	-
7630 減損損失(附註三及四(七))	-	-	(7,748)	-
7880 什項支出	(17,643)	-	(28,915)	(1)
	(58,095)	(1)	(68,883)	(2)
稅前淨利	376,006	6	195,764	4
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(130,712)	(2)	(51,883)	(1)
合併總損益	245,294	4	143,881	3
歸屬予：				
9601 合併淨利	222,409	4	154,503	3
9602 少數股權淨利(損)	22,885	-	(10,622)	-
	\$ 245,294	4	143,881	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十七))				
基本每股盈餘	\$ 2.15	1.59	1.37	1.08
稀釋每股盈餘	\$ 2.04	1.51	1.19	0.94

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			金融商品之 未實現損益	累積換算 調 整 數	未認列 退休金 之淨損失	未實現 重估增值	少數股權	合 計
			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	52,107	7,982	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	368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368
公司債轉換股本溢價	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	38
溢估之土地增值稅準備轉列資本公積	-	61,969	-	-	-	-	-	-	-	-	61,969
長期股權投資未按持股比例認購	-	2,952	-	-	-	-	-	-	-	-	2,952
出售長期股權投資轉列當期損益	-	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-	(422)
註銷庫藏股	(60,000)	2,166	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,834)
盈餘分配：											
提列法定及特別盈餘公積	-	-	14,065	90,220	(104,285)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(714)	-	-	-	-	-	(714)
董監事酬勞	-	-	-	-	(714)	-	-	-	-	-	(714)
股東紅利	-	-	-	-	(34,274)	-	-	-	-	-	(34,274)
民國九十四年度合併總損益	-	-	-	-	154,503	-	-	-	-	(10,622)	143,881
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	39,889	-	-	-	39,889
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(1,822)	-	-	-	-	(1,822)
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,731	76,731
民國九十四年十二月三十一日餘額	1,379,698	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	180,551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180,551
公司債轉換股本溢價	-	8,644	-	-	-	-	-	-	-	-	8,644
依持股比例認列子公司淨值變動數	-	730	-	-	-	-	-	-	-	(21,300)	(20,570)
因被投資公司清算而帳列當期損益	-	(2,530)	-	-	-	-	(2,212)	-	-	-	(4,742)
特別盈餘轉列未提撥保留盈餘	-	-	-	(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)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(7,989)	-	-	(7,989)
民國九十五年度合併總損益	-	-	-	-	222,409	-	-	-	-	22,885	245,294
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(19,524)	-	-	-	(19,524)
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 1,560,249	66,919	81,622	60,137	242,031	(1,822)	(80,051)	(7,989)	103,969	67,694	2,092,759

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 245,294	143,881
調整項目：		
呆帳損失(迴轉)提列淨額	(16,752)	23,640
折舊費用	128,488	111,394
各項攤提	14,698	15,085
處分固定資產利益淨額	(1,220)	(3,478)
處分投資(利益)損失	(391)	864
採權益法認列長期投資現金股利	-	1,686
金融資產評價(利益)損失	22	-
什項收入(閒置資產處分利益)	-	(119,082)
什項支出(閒置及出租資產折舊及處分損失)	2,058	12,114
應付公司債利息補償金	3,608	4,145
存貨及呆滯跌價損失	(509)	(3,978)
減損損失	-	7,748
資產及負債項目之變動		
應收票據	7,696	(2,795)
應收帳款	35,832	(223,032)
其他應收款—關係人	(12,376)	122,857
其他金融資產—流動	27,754	(9,402)
存貨	11,603	(512,548)
預付款項	(3,324)	(43,047)
其他流動資產	20,055	(15,277)
遞延所得稅資產—非流動	8,086	(6,354)
應付票據	(26,707)	19,075
應付帳款	(38,068)	305,615
其他應付款項—關係人	30,951	77,017
應付費用	38,503	38,079
預收款項	825	10,198
其他流動負債	(18,025)	16,901
應計退休金負債	(891)	3,544
遞延政府捐贈收入	(5,786)	5,786
營業活動之淨現金流入(出)	<u>451,424</u>	<u>(19,364)</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
投資活動之現金流量：		
其他應收款	132,206	(60,689)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	34,781	(36,244)
購置固定資產價款	(228,188)	(164,253)
處分資產價款	21,102	206,169
購置長期投資價款	(264,065)	(32,693)
處分長期投資價款	87,907	3,000
其他應收款－關係人	-	(1,783)
其他金融資產－非流動	2,667	(12,035)
閒置資產增添數	(3,307)	-
受限制資產增加	-	(19,136)
遞延費用增加	(13,857)	(63,111)
投資活動之淨現金流出	(230,754)	(180,775)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(18,893)	22,679
應付短期票券減少	-	(31,598)
長期負債增加	243,425	189,972
其他負債－其他	41,631	500
發放董監事酬勞及員工紅利	(4,767)	(1,095)
發放現金股利	(152,595)	(34,274)
購買庫藏股	-	(57,834)
融資活動之淨現金流入	108,801	88,350
匯率影響數	(13,532)	38,645
子公司首次併入影響數	-	(15,470)
本期現金及約當現金增加(減少)數	315,939	(88,614)
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	\$ 700,638	\$ 384,699
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 34,037	\$ 23,095
本期支付所得稅	\$ 74,146	\$ 75,577
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 195,150	\$ 25,594
應付員工紅利及董監事酬勞	\$ 1,591	\$ 333
可轉換公司債轉換	\$ 189,195	\$ 406
依子公司股權變動認列資本公積	\$ 730	\$ -
迴轉長期股權投資之資本公積	\$ (2,530)	\$ -
長期股權投資未按持股比例認購	\$ 1,800	\$ 2,952
累積換算調整數	\$ (21,736)	\$ 39,889
固定資產轉列出租資產淨額	\$ 929	\$ 118,218
閒置資產轉列不動產投資	\$ (103,128)	\$ -

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十五年及九十四年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱本公司)設立於民國六十七年八月，並分別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及民國九十一年一月一日合併名紡國際股份有限公司。本公司以染紗、織布及成衣為主要業務。本公司股票於台灣證券交易所上市。

民國九十五年十二月三十一日，本公司及子公司員工人數約為7,050人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	說明	業務性質	95.12.31 所持股權 百分比	94.12.31 所持股權 百分比
南緯實業(股)公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	本公司直接持股超過50%之子公司	海外投資控股公司	100.00%	100.00%
"	AMRAY S.A. DE C.V. LTD. (註4)	"	成衣之加工外銷業務	-	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) (註3)	"	海外投資控股公司	100.00%	-
"	KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD. (註3)	"	成衣加工	100.00%	-
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	"	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00%	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	95.12.31 所持股權 百分比	94.12.31 所持股權 百分比
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	大冠(上海)紡織有限公司	本公司直接持股超過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. (註5)	"	行銷貿易	-	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. (註3)	"	"	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 INTERNATION LTD.	"	成衣買賣	100.00%	100.00%
TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL COL., LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD. (註3)	"	成衣加工	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%
"	AMRAY SA DE CV LTD. (墨西哥)	"	成衣加工	100.00%	100.00%
TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	TQM TEXTITIE SWAZILAND (PTY) LTD.	本公司之實質子公司	織布、染整製造	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：本期新增投資設立TEX-RAY (BN) INDUSTRIAL CO., LTD.、KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.、GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.、KARTAT INVESTMENT PTY LTD、GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.及TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)，並將信新國際股份有限公司予以解散。

註4：AMRAY S.A. DE C.V. LTD.及TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN已於民國九十五年七月一日完成合併，合併後以TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-CAYMAN為存續公司，AMRAY S.A. DE C.V. LTD.為消滅公司。

註5：TEXRAY USA GROUP INC.及Z-PLY CORPORATION已於民國九十五年十一月三十日完成合併，合併後以Z-PLY CORPORATION為存續公司，TEXRAY USA GROUP INC.為消滅公司。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。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。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，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，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(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。

(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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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。

(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。

本公司及子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。

本公司及子公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依及子公司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.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.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，係依據本公司及子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。

(七)衍生性金融商品

本公司及子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。

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)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。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

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，若本公司意圖繼續支持被投資公司，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	5~15年
其 他 設 備	5~20年

處分固定資產損益，依其性質列為當期營業外收支。

(十二)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	\$ 413	-
投資成本與股權淨值間差額之會計處理	26,302	0.19
	\$ 26,715	0.19

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度財務報表尚無重大影響。

另，本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於民國九十四年度認列之減損損失金額為7,748千元(含出租資產減損1,892千元及商譽減損5,856千元)，致民國九十四年度本期淨利及基本每股盈餘分別減少7,748千元及0.05元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.12.31	94.12.31
現金	\$ 2,957	2,095
支票存款	44,798	31,036
活期存款	80,131	85,851
外幣存款	556,122	208,995
定期存款	16,630	56,722
合 計	\$ 700,638	384,699

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

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
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	\$ 2,075	2,360
－中鋼碳素	-	335
－台鹽實業	404	404
－南亞科技	576	391
－高雄銀行	190	181
開放基金－統一精選	1,000	991
－日盛日本策略	996	-
－國際萬寶	5,009	40,000
合 計	<u>\$ 10,250</u>	<u>44,662</u>
備供出售金融資產－非流動：		
債券投資－LEHNON BROTHER	\$ 16,295	16,475
－DEVTSXHE BK LONDON 7%	14,615	14,776
合 計	<u>\$ 30,910</u>	<u>31,251</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。

本公司及其子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。民國九十四年十二月三十一日之各類投資中，原採成本與市價孰低法評價之股票與權益證券為75,913千元(係減除備抵跌價損失4,705千元後)，重分類為交易目的金融資產44,662千元及備供出售金融資產31,251千元。

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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 67,293	59,597
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>67,293</u>	<u>59,597</u>
應收帳款	567,398	605,918
減：備抵呆帳	<u>(16,874)</u>	<u>(33,626)</u>
淨 額	<u>550,524</u>	<u>572,292</u>
合 計	<u>\$ 617,817</u>	<u>631,889</u>

民國九十四年十二月三十一日，上述之應收票據因短期借款所需，已提供2,000千元作為擔保品，請詳附註六之說明。

(四)存貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 159,620	164,175
在 途 存 料	17,206	21,912
在 製 品	303,319	370,457
製 成 品	57,958	44,895
商 品	292,685	244,684
受託加工商品	<u>11,738</u>	<u>11,738</u>
合 計	842,526	857,861
減：備抵跌價損失	<u>(24,877)</u>	<u>(24,368)</u>
淨 額	<u>\$ 817,649</u>	<u>833,493</u>

(五)預付長期投資款

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	持股比例	金額	持股比例	金額
預付長期投資款				
TQM TEXTIE SWAZILAND (PTY) LTD.	-	\$ -	-	52,693
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	-	-	-	<u>7,500</u>
小 計		<u>-</u>		<u>60,193</u>
合 計		<u>\$ -</u>		<u>60,193</u>

1.長期股權投資之原始投資金額，請詳附註十一、(二)、1之說明。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)固定資產

	成	本	重估價值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
95.12.31						
土地	\$	200,415	172,871	-	-	373,286
房屋及建築		541,885	-	103,487	-	438,398
機器設備		827,513	-	522,299	-	305,214
運輸設備		41,575	-	30,395	-	11,180
辦公設備		80,264	-	59,518	-	20,746
租賃資產		15,051	-	7,861	-	7,190
其他設備		129,118	-	73,183	-	55,935
預付設備款		<u>50,435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,435</u>
合計	\$	<u>1,886,256</u>	<u>172,871</u>	<u>796,743</u>	<u>-</u>	<u>1,262,384</u>
94.12.31						
土地	\$	200,725	172,871	-	-	373,596
房屋及建築		392,898	-	82,332	-	310,566
機器設備		691,337	-	484,847	-	206,490
運輸設備		44,333	-	29,222	-	15,111
辦公設備		70,747	-	47,077	-	23,670
租賃資產		16,687	-	3,098	-	13,589
其他設備		102,874	-	60,150	-	42,724
預付設備款		<u>5,422</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,422</u>
合計	\$	<u>1,525,023</u>	<u>172,871</u>	<u>706,726</u>	<u>-</u>	<u>991,168</u>

- 1.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138,717千元，均已付訖並完成過戶登記，請參閱附註七(七)之說明。
- 2.本公司於民國九十六年三月間出售五股辦公大樓房地，出售價款計155,000千元，並產生處分資產利益約15,739千元，請詳附註九之說明。
- 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)

(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
95.12.31					
土地	\$ 53,077	-	-	-	53,077
房屋建築	61,000	(13,617)	-	-	47,383
機器設備	537	(516)	-	-	21
其他設備	10,162	(8,728)	(205)	-	1,229
合計	<u>\$ 124,776</u>	<u>(22,861)</u>	<u>(205)</u>	<u>-</u>	<u>101,710</u>
94.12.31					
土地	\$ 57,878	-	-	(1,309)	56,569
房屋建築	62,457	(12,479)	-	(583)	49,395
機器設備	537	(499)	-	-	38
其他設備	10,162	(8,329)	(205)	-	1,628
合計	<u>\$ 131,034</u>	<u>(21,307)</u>	<u>(205)</u>	<u>(1,892)</u>	<u>107,630</u>

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；於民國九十五年十二月三十一日，因該項資產未再繼續出租，故將其成本、累積折舊及累計減損予以轉列閒置資產。

2.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
95.12.31				
土地	\$ 4,800	-	(1,309)	3,491
房屋及建築	3,113	(583)	(583)	1,947
機器設備	21,000	(19,144)	-	1,856
其他設備	612	(509)	-	103
合計	<u>\$ 29,525</u>	<u>(20,236)</u>	<u>(1,892)</u>	<u>7,397</u>
94.12.31				
土地	\$ 76,792	-	-	76,792
房屋及建築	23,563	(1,268)	-	22,295
機器設備	21,000	(15,830)	-	5,170
其他設備	612	(483)	-	129
合計	<u>\$ 121,967</u>	<u>(17,581)</u>	<u>-</u>	<u>104,386</u>

於民國九十五年度，本公司因鑑於房地產前景熱絡，而將原帳列閒置資產之土地城段房地轉列「不動產投資」項下；前述房地並於民國九十六年二月出售，計產生約56,041千元之處分利益，請詳附註九之說明。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)短期借款

借款性質	期限	95.12.31	94.12.31
抵押借款	一年內到期	\$ 6,126	53,503
信用借款	"	164,924	136,440
合計		<u>\$ 171,050</u>	<u>189,943</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十五年度及九十四年度之利率區間分別約為1.898%~8.5%及1.83%~7.5%。

截至民國九十五年度及九十四年度未使用額度分別為420,000千元及260,000千元。

(十)長期借款

項目	還款辦法	95.12.31	94.12.31
抵押借款	自98.3.7起每月償還750千元	\$ 108,000	-
"	自96.6.28起每月償還2,389千元	-	86,000
"	自96.8.29起每月償還448千元	67,760	70,000
"	借款期間為3~10年，每月攤還本息	21,239	23,519
"	自95.4.15起每三個月償還1,195千元	15,535	19,120
"	自96.4.15起每三個月償還1,012.5千元	16,200	16,200
"	自96.4.15起每三個月償還812.5千元	13,000	13,000
信用借款	自96.10.15起每三個月償還7,400千元	43,750	36,920
"	到期還款，可循環使用	100,000	-
"	自95.09.22起每三個月償還10,000千元	-	40,000
"	自96.5月起每六個月償還5,000千元	-	10,000
"	自96.2.12起每月償還4,300千元	52,700	-
"	自97.9.14起每月償還5,000千元	60,000	-
"	自96年起每月一日付息，到期本金一次償還	60,000	-
小計		558,184	314,759
減：一年內到期長期借款		(12,413)	(25,594)
		<u>\$ 545,771</u>	<u>289,165</u>

上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十五年度及九十四年度之利率區間分別約為1.00%~8.25%及1.00%~7.25%。

截至民國九十五年度及九十四年度未使用額度分別為239,375千元及76,665千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)應付公司債

債權名稱	委託及簽證機構	期間	利率(%)	95.12.31	94.12.31	擔保品
93年第一次有擔保普通公司債	建華商業銀行	93.06.07~98.06.07	2.10 %	\$ 300,000	300,000	土地及建物
減：一年內到期部份				(90,000)	-	
小計				<u>210,000</u>	<u>300,000</u>	
93年第一次無擔保可轉換公司債	建華商業銀行	93.07.20~98.07.19		300,000	300,000	-
減：已轉換金額				(210,600)	(27,700)	
加：應付利息補償金				3,338	6,025	
減：一年內到期部份				(92,738)	-	
小計				<u>-</u>	<u>278,325</u>	
合計				<u>\$ 210,000</u>	<u>578,325</u>	

- 1.本公司訂民國九十三年六月七日為民國九十三年第一次有擔保普通公司債之發行日，發行總額為新台幣參億元整，依票面金額十足發行，係由建華銀行擔保該公司債。自發行日起，依年利率2.10%，每年單利計算付息一次，自發行日起第三、四、五年分別還本30%、30%及40%。
- 2.本公司訂民國九十三年七月二十日為民國九十三年第一次無擔保可轉換公司債之發行日，發行總額為新台幣參億元整，依票面金額十足發行，其主要相關條件列示如下：
 - (1)利率及賣回權收益率：票面利率0%；發行滿三年及滿四年之前三十日，持有人可執行賣回權之年收益率為1.5%(利息補償金為面額之4.56%及6.13%)，發行滿五年之日以債券面額賣回。
 - (2)付息方式及日期：除提前贖回、買回、賣回、轉換、註銷或法令另有規定外，到期時本公司依本轉換債面額以現金一次還本。
 - (3)轉換期間及轉換價格：債權人於本轉換債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得向本公司請求將本轉換債轉換為本公司普通股。發行時之轉換價格為11.16元，惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或以低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格；截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司因無償配股或配息而將轉換價格調整為10.06元，並已累積轉換210,600千元。

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九十五及九十四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。於民國九十五年度及九十四年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
期 初 餘 額	\$ 68,051	60,661
加：本 期 提 列	11,894	11,302
本 期 孳 息	1,728	929
減：本 期 支 付	<u>(10,275)</u>	<u>(4,203)</u>
期 末 餘 額	<u><u>\$ 71,398</u></u>	<u><u>68,689</u></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。本公司及國內子公司於民國九十五年度及九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,299千元及3,277千元，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，已分別提撥6,002千元及2,319千元至勞工保險局。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折 現 率	3.25 %	3.00 %
薪 資 調 整 率	1.00 %	1.00 %
退休金資產預期報酬率	3.25 %	3.00 %
	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 3,987	7,919
利息成本	5,148	4,281
退休基金資產實際報酬	(2,212)	(1,804)
前期服務成本攤銷數	608	608
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	2,536	2,536
退休金損益之攤銷	704	164
確定給付淨退休金成本	<u>\$ 10,771</u>	<u>13,704</u>
	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (43,381)	(33,714)
非既得給付義務	(97,100)	(98,997)
累積給付義務	(140,481)	(132,711)
未來薪資增加之影響數	(25,984)	(25,692)
預計給付義務	(166,465)	(158,403)
退休基金資產公平價值	71,398	68,051
提撥狀況	(95,067)	(90,352)
未認列過渡性淨給付義務	12,710	15,246
未認列前期服務成本	7,898	8,506
未認列退休金損益	33,973	24,991
應補列最低退休金負債	(28,597)	(23,051)
淨退休金資產(負債)	<u>\$ (69,083)</u>	<u>(64,660)</u>

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別約為46,712千元及36,219千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)所得稅

1.本公司及子公司九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 116,670	59,163
遞延所得稅(利益)費用	14,042	(8,843)
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>\$ 130,712</u>	<u>51,883</u>

上述遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
未實現存貨跌價損失	\$ 302	994
已(未)實現銷貨毛利	118	(5,673)
未實現兌換(益)損淨額	(412)	330
未實現出售固定資產利益	282	(352)
呆帳費用	7,631	(1,940)
退休金費用	281	(622)
折舊性資產折舊費用	1,440	(11)
清算損失	307	(307)
投資抵減	-	(360)
前五年虧損扣抵	4,093	(902)
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 14,042</u>	<u>(8,843)</u>

2.本公司及國內子公司所得稅率為25%，美國子公司依該國稅法及稅率等相關規定計算，合併損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 93,878	48,941
以前年度所得稅低估	29,688	8,812
處分土地利益淨額	-	(28,177)
資產減損損失	-	1,937
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	1,563
存貨及呆帳回升利益	6,438	-
處分投資(利益)損失	(7)	216
虧損扣抵	6,960	-
已實現投資損失	(9,290)	-
投資抵減	-	(434)
備抵所得稅評價	-	12,078
其他	3,045	6,947
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 130,712</u>	<u>51,883</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.民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 2,444	611	1,870	467
未實現銷貨毛利	26,856	6,714	27,330	6,832
未實現出售固定資產利益	282	70	1,407	352
未實現存貨跌價損失	10,560	3,190	5,900	1,475
虧損扣抵	-	-	26,572	6,643
備抵評價	-	(2,025)	-	(15)
淨流動遞延所得稅資產		<u>\$ 8,560</u>		<u>15,754</u>
非流動遞延所得稅資產：				
退休金費用	\$ 40,486	10,122	41,610	10,403
呆帳費用	-	-	7,760	1,940
清算損失	-	-	1,228	307
未實現閒置資產跌價損失	205	51	205	51
折舊性資產折舊費用	1,044	261	9,801	2,450
虧損扣抵	60,948	15,237	100,352	25,088
投資抵減	1,440	360	1,440	360
備抵評價	-	(4,358)	-	(12,078)
		<u>\$ 21,673</u>		<u>28,521</u>

4.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。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	95.12.31	94.12.31
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	242,031	155,960
合計	<u>\$ 242,031</u>	<u>155,960</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 46,201</u>	<u>33,868</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>95年度(預計)</u> <u>30.75 %</u>	<u>94年度(實際)</u> <u>36.45 %</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十二月三十一日核定股本均為1,949,000千元，實收股本分別為1,560,249千元及1,379,698千元，股數分別為156,024,860股及137,969,798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。

本公司於民國九十五年度及九十四年度因可轉換公司債執行轉換而使股本及資本公積分別增加189,195千元及406千元。

(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十六日完成變更登記。
- 2.依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司於民國九十四年度最高持有已收回股數為6,000,000股，收買股份之總金額計57,834千元，尚符合證券交易法之規定。其明細如下：

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

- 3.本公司持有庫藏股票，則保留盈餘中相當於期末庫藏股票帳面價值部份不得分配股利。
- 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	\$ 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。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)每股盈餘

民國九十五年度及九十四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年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利－計算基本每股盈餘	\$ 300,434	222,409	195,377	154,503
本期淨利－計算稀釋每股盈餘	\$ 304,041	222,115	199,516	157,607
加權平均流通在外 普通股股數	139,835	139,835	142,704	142,704
加權平均流通在外 或有股數	8,887	8,887	25,640	25,640
繼續營業部門稀釋作用之股數	148,722	148,722	168,344	168,344
基本每股盈餘	\$ 2.15	1.59	1.37	1.08
稀釋每股盈餘	\$ 2.04	1.51	1.19	0.94

(十八)金融商品相關資訊

1.民國九十五年及九十四年十二月三十一日，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	95.12.31		94.12.31	
	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	\$ 700,638	700,638	384,699	384,699
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	10,250	10,250	44,662	44,662
應收票據及帳款	617,817	617,817	631,889	631,889
備供出售金融資產－非流 動	30,910	30,910	31,251	31,251
以成本衡量之金融資產－ 非流動	14,600	-	14,600	-
其他金融資產	173,382	173,382	323,633	323,633
金融負債：				
短期借款	171,050	171,050	189,943	189,943
應付票據及帳款	550,930	550,930	614,350	614,350
一年或一營業週期內到期 長期負債	195,150	195,150	25,594	25,594
長期借款	545,771	545,771	289,165	289,165
應付公司債	210,000	210,000	578,325	578,325
其他金融負債	497,423	497,423	356,970	356,970

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利益22千元。

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，因此本公司及子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。且本公司及子公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此認為本公司及子公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司及子公司之客戶集中在零售及批發業。於民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，應收款項餘額的68%及64%，係分別由6家及7家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。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%，將使本公司每年現金流出增加10,196千元。

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(祥紡國際)之負責人
王麗玉	係子公司之最終母公司之董事之二親等親屬
葉德明	//
葉鳳英	係子公司之最終母公司之董事
民欣機械實業(股)公司	係子公司經理為該公司負責人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	95年度		94年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
民欣機械實業(股)公司	\$ 3,168	-	-	-

2.進 貨

	95年度		94年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
民欣機械實業(股)公司	\$ 3,341	-	-	-

3.債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%
其他應收款項：				
其他應收款				
民欣機械實業(股)公司	\$ 3,727	93	889	100
其他關係企業	281	7	-	-
合 計	\$ 4,008	100	889	100

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
預付款項：				
民欣機械實業(股)公司	\$ <u>29,265</u>	<u>46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應付款項：				
應付帳款				
民欣機械實業(股)公司	\$ <u>66</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應付款項：				
其他應付票據				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	13	-
其他應付款				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	20	-
民欣機械實業(股)公司	5	-	478	1
實質關係人(個人)	<u>112,885</u>	<u>100</u>	<u>81,428</u>	<u>99</u>
小計	<u>112,890</u>	<u>100</u>	<u>81,926</u>	<u>100</u>
合計	\$ <u>112,890</u>	<u>100</u>	<u>81,939</u>	<u>100</u>

4. 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：

	<u>95.12.31</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息支出</u>
葉祥春	\$ 28,848	28,848	28,848	6%	1,809
張有為	14,445	-	-	6%	466
王麗玉	3,874	-	-	6%	153
葉鳳英	57,677	57,600	57,600	6%	3,527
葉德明	26,437	26,437	26,437	-	261
合計			\$ <u>112,885</u>		<u>6,216</u>
	<u>94.12.31</u>				
葉祥春	\$ 28,848	28,848	28,848	6%	1,824
張有為	14,445	-	-	6%	466
王麗玉	3,874	-	-	6%	153
葉鳳英	53,580	52,580	52,580	6%	1,934
			\$ <u>81,428</u>		<u>4,377</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)

5.租賃合約

本公司於民國九十五年度及九十四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年度				
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	95.01.01~95.12.31	15	75
民欣機械實業(股)公司	彰化縣芳園鄉員草路1段346號	95.11.01~96.10.31	5	10
合 計				<u>\$ 85</u>
94年度				
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	94.01.01~94.08.31	\$ 165	1,320
"	台北市民族東路60號6樓	94.01.01~94.03.31	35	105
"	"	94.04.01~94.07.31	15	60
合 計				<u>\$ 1,485</u>

本公司於民國九十五年度向關係人承租廠房之明細如下：

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	每月租金	租金支出
95年度				
民欣機械實業(股)公司	台中縣太平市太平六街97號	95.11.16~96.10.31	\$ 5	<u>7</u>

6.財產交易

(1)本公司向關係人購置固定資產之明細如下：

關係人名稱	標的物	取得總價款(未稅)	價款支付情形
95年度			
民欣機械實業(股)公司	機器設備	\$ 10	付清
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	<u>54</u>	"
		<u>\$ 64</u>	
94年度			
巧軟資訊系統(股)公司	生財器具	<u>\$ 342</u>	付清

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.其他

(1)本公司與關係企業簽訂管理服務合約，其明細如下：

公司名稱	合約期間	管理服務收入
94年度		
巧軟資訊系統(股)公司	93.03.01~95.02.28	\$ <u><u>833</u></u>

(2)本公司與關係企業簽訂軟體服務合約，其細如下：

本公司於民國九十四年與巧軟資訊系統(股)公司簽訂軟體設計合約書，合約總價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)子公司於民國九十四年與民欣機械實業(股)公司簽訂委託加工製造合約書，合約內容敘明子公司委託民欣機械實業(股)公司組裝55台二氯化碳衣物洗淨機，每台組裝費540千元(未稅)，依雙方約定，子公司須先行支付16,000千元(未稅)整，以便利該設備執產品製造等事宜。截至國九十五年十二月三十一日止，子公司已依約預付29,265千元(帳列預付貨款)。

六、抵質押之資產

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司計有下列資產已分別提供作為長短期借款及發行公司債之擔保或用途受有限制：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
受限制資產—定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	\$ 5,420	26,342
應收票據(含關係人、其他應收票據)	-	2,000
不動產投資	103,128	-
固定資產(未折減餘額)	488,220	395,527
出租資產(未折減餘額)	<u>67,141</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ <u>663,909</u></u>	<u><u>423,869</u></u>

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十二月三十一日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金4,015千元、瑞士法郎284千元及美金3,118千元。

(二)於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別約為138,485千元及145,020千元。

(三)於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072千元

(四)於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司因專案申請政府補助而開立之保證票據分別為1,350千元及25,416千元。

(五)於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司因與貨運公司簽約所收取之存入保證票據分別為2,600千元及2,800千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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：

96.01.01~96.12.31	\$	3,094
97.01.01~97.12.31		3,094
98.01.01~98.12.31		3,094
99.01.01~99.12.31		3,094
100.01.01~100.12.31		3,094
合 計	\$	<u>15,470</u>

(七)子公司與美國Cool Clean Technologies Inc.間訂有二氧化碳衣物洗淨機加工合約(計5台)，約定由子公司先向Cool Clean Technologies Inc.購買生產機台所須主要零組件並加工組裝完成後再予以賣回，目前該機台均已完成組裝及測試，惟尚未交貨，故帳列受託加工商品；於民國九十五年十二月三十一日，已帳列預收貨款計11,569,575元。

(八)於民國九十四年十月，子公司與美國Cool Clean Technologies Inc.另行簽訂50台二氧化碳衣物洗淨機加工之合約意願書，雙方約定於民國九十五年度陸續完成組裝及交貨，本公司於民國九十五年十二月，依前述約定之加工合作意願書與Cool Clean Technologies Inc.簽訂30台二氧化碳衣物洗淨機訂單，雙方約定於民九十六年度陸續完成組裝及交貨。

(九)子公司與友仁企業有限公司之應收帳款3,344,965元(已全數提列備抵呆帳)，因友仁企業有限公司質疑子公司銷售之產品有瑕疵，故尚未付款，且於一審判決敗訴，子公司不服判決已提起上訴，現正在高等法院審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司民國九十六年之重大取得及處分資產明細彙總如下：

(單位：千元)

標的物	帳列科目	處分成本(含佣金)	處分(取得)價款	預計處分(損)益
台北縣五股鄉五權六路房地	固定資產	\$ 139,261	155,000	15,739
台北縣土城段房地	不動產投資	125,959	182,000	56,041
台北市北投段房地	不動產投資	-	(184,406)	-

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、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年度			94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		444,426	256,989	701,415	299,304	276,605	575,909
勞健保費用		39,854	17,121	56,975	12,481	18,137	30,618
退休金費用		19,803	12,822	32,625	16,449	10,909	27,358
其他用人費用		46,256	10,680	56,936	32,246	6,895	39,141
折舊費用		62,036	66,452	128,488	52,378	59,016	111,394
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		1,851	12,847	14,698	1,490	13,595	15,085

(二)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五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：

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		
0	本公司	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	其他應收款項—關係人	34,411	34,411	6%	註3	-	營運週轉	-	無	-	405,013	810,026
0	"	金鼎聯合科技纖維(股)公司	"	10,000	6,000	6%	註3	2,258	"	-	無	-	405,013	810,026
0	"	TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)	"	30,853	30,853	-	註3	-	"	-	無	-	405,013	810,026

註1：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表上之淨值設算，其計算限額如下：

$$2,025,065 \text{ 千元} \times 40\% = 810,026 \text{ 千元}$$

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值20%為限，其對個別資金融通限額計算如下：

$$2,025,065 \text{ 千元} \times 20\% = 405,013 \text{ 千元}$$

註3：有短期融通之必要。

註4：於編製合併報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 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	1,012,533	121,100	121,100	無	5.98 %	2,025,065
0	"	Z-PLY CORPORATION	"	"	327,340	327,340	"	16.16 %	"

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：

$$2,025,065 \text{ 千元} \times 100\% = 2,025,065 \text{ 千元}$$

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：

$$2,025,065 \text{ 千元} \times 50\% = 1,012,533 \text{ 千元}$$

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價(註1)	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- BELIZE股票	本公司採權益法評價 之被投資公司	採權益法之 長期投資	16,110,132	\$ 495,738	100.00 %	495,738	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.股票	"	"	9,100,000	-	100.00 %	470,526	
"	TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.股票	"	"	1,000,000	28,623	100.00 %	76,784	
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.股票	"	"	550,000	43,165	55.00 %	43,165	
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)股票	"	"	7,000,000	217,529	100.00 %	217,529	
"	KASUMI APPARELS SWARZILAND (PTY) LTD.股票	"	"	10,000	651	100.00 %	8,102	
"	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	57,072	71.33 %	57,072	
"	台灣超臨界科技(股)公司股票	"	"	11,060,000	76,407	87.64 %	82,943	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	-	80.00 %	(9,045)	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	13,200,000	64,224	100.00 %	23,064	
"	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 %	6,808	註2
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	1,500	3.13 %	483	"
"	台灣固網(股)公司股票	-	"	700,000	7,000	0.01 %	7,581	"
"	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	2,075	- %	2,075	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	404	- %	404	
"	南亞科技(股)公司股票	-	"	21,414	576	- %	576	
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	190	- %	190	
"	統一精選保證基金	-	"	100,000	1,000	- %	1,000	
"	日盛日本策略基金	-	"	100,000	996	- %	996	

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，餘係屬未上市上櫃公司，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95.12.31自結財務報表之淨值列示。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

股數：股/千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	採權益法之長期投資	新設子公司	新設子公司	-	-	7,000,000	228,655					7,000,000	217,529 (註)

註1：期末金額包含累積已認列採權益法之投資損益。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	-

註：於編製合併報表時業已沖銷。

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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收(付)票據、帳款之比率			
本公司	Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司	銷貨	\$ (1,157,254)	(32) %	60天~90天	-	-	-	173,867	30 %	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	(614,467)	(17) %	"	-	-	-	106,624	18 %	
"	KARTAT INVESTMENT (PTY)LTD.	"	進貨(工繳成本)	176,931	10 %	"	-	-	-	(33,661)	(8) %	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司	應收帳款 173,867	6.97	-	-	173,306	-
"	TRLA GROUP, INC.	"	應收帳款 106,624	5.67	-	-	92,288	-

註：於編製合併報表時業已沖銷。

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	\$ 512,032 (USD16,110千元)	505,134 (USD15,897千元)	16,110,132	100.00 %	495,738	8,668	8,668	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)	-	- %	-	(3,856)	(3,115)	"
"	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 %	-	90,657	90,657	"
"	TEX-RA(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	汶萊	"	80,622 (USD2,500千元)	80,622 (USD2,500千元)	1,000,000	100.00 %	28,623	(5,695)	(5,695)	"
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	薩摩亞	"	17,875 (USD550千元)	17,875 (USD550千元)	550,000	55.00 %	43,165	65,902	35,618	"
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	薩摩亞	"	259,508 (USD7,000千元)	114,625 (USD3,500千元)	7,000,000	100.00 %	217,529	(10,660)	(10,660)	"
"	KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	非洲史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	7,500 (南非幣1,529元)	7,500 (南非幣1,529元)	-	100.00 %	651	995	995	"
"	巧軟資訊系統(股)公司	台南縣仁德鄉新田村義林路126號	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	台北縣新莊市五股工業區五權六路39號	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 %	57,072	8,006	6,423	"
"	台灣超臨界科技(股)公司	彰化縣芬園鄉員單路一段346號	高壓技術應用無水染色、洗淨、淬取	110,600	110,600	11,060,000	87.64 %	76,407	(18,036)	(13,686)	"
"	祥紡國際(股)公司	台北縣新莊市五股工業區五權六路39號	海外投資控股公司	100,000	100,000	10,000,000	80.00 %	16,008	(33,040)	(26,432)	"
"	名紡國際(股)公司	台南縣仁德鄉新田村義林路126號	海外投資控股公司	132,000	132,000	13,200,000	100.00 %	64,224	(6,478)	(6,478)	"
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	USD15,862千元	USD15,627千元	15,862,722	100.00 %	USD13,374千元	USD 312千元	USD 312千元	孫公司
"	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 %	USD 162千元	USD (5)千元	USD (5)千元	"
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD	越南	成衣加工	USD2,372千元	USD2,372千元	-	100.00 %	USD 2,234千元	USD (167)千元	USD (167)千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TRLA GROUP. INC.	美國	行銷貿易	USD600,100元	USD600,100元	2,936,000	100.00 %	USD 2,975千元	USD 1,071千元	USD 1,071千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	美國	行銷貿易	USD8,500千元	USD8,500千元	200	100.00 %	USD 11,459千元	USD 1,298千元	USD 1,298千元	"
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 %	13,813	(937)	(937)	"
"	KARTAT INVESTMENTS (PTY) LTD.	非洲史瓦濟蘭	成衣加工	南非幣2元	南非幣2元	-	100.00 %	(2,890)	(3,380)	(3,380)	"
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	-	100.00 %	USD 2,371	USD 1,362千元	USD 2,012千元	"
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 %	3,903	(32,007)	(32,007)	"
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 (1,889)千元	USD (1,382)千元	USD (1,382)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 (264)千元	USD (97)千元	USD (83)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 (1,831)千元	USD (1,175)千元	USD (1,106)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 (2,056)千元	USD (921)千元	USD (891)千元	"
"	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(3,759)千元	USD (75)千元	USD (75)元	"

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註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：於編製合併報表時業已沖銷。

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 5,274千元	USD 3,047千元	-	註3	銷貨USD335千元 代工費USD1,186千元	營運週轉	-	無	無	405,013	810,026
	"	TYTEX MEXICO. SA DE CV	"	USD 856千元	USD 599千元	-	"	代工費USD327千元	"	-	"	-	"	"
	"	MAXRAY MEXICO SA DE CV	"	USD 4,265千元	USD 2,247千元	-	"	銷貨USD 5千元 代工費USD2,724千元	"	-	"	-	"	"
	"	AMRAY SA DE CV LTD. (MEXICO)	"	USD 4,432千元	USD 647千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
	"	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	"	USD 755千元	USD 755千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
2	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. CAYMAN	其他應收款	USD1,285千元	UAD1,000千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
	"	AMRAY SA DE CV LTD. (MEXICO)	"	USD 310千元	USD 310千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
3	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	KARTAT INVESTMENTS (PTY) LTD.	其他應收款	南非幣2,117千元	南非幣2,117千元	6%	"	代工收入南非幣13,390千元 代工費南非幣25,611千元	"	-	"	-	"	"
	"	KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	"	南非幣2,802千元	南非幣2,366千元	6%	"	代工費南非幣2,050千元	"	-	"	-	"	"
	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	祥紡國際(股)公司	其他應收款	USD 554千元	USD 554千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
4	名紡國際(股)公司	TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	其他應收款	南非幣19,057千元	南非幣19,057千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"

註1：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限。

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值20%為限。

註3：有短期融通之必要；另期末餘額已扣除長期投資貸餘數。

註4：於編製合併報表時業已沖銷。

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	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
		公司名稱	關係						
0	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	聯屬公司	1,012,533	32,342	32,342	16,250	7.26%	2,025,065

註：於編製合併報表時業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.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 (PTY) LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	13,813	100.00	13,813	
	KARTAT INVESTMENTS (PTY) LTD.	"	"	-	(2,890)	100.00	(3,201)	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD-BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	"	"	15,862,722	USD 13,374千元	100.00	USD 13,374千元	
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	-	USD 162千元	100.00	USD 162千元	
台灣超臨界科技(股)公司	國際萬寶基金	-	公平價值 變動列入 損益之金 融資產一 流動	330,007	5,009	-	5,009	
祥紡國際(股)公司	CATHAY INTERNATIONAL., LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	3,903	100.00	3,903	
CATHAY INTERNATIONAL., LTD.	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	"	"	-	USD(1,889)千元	100.00	USD(1,889)千元	
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	-	USD 2,371千元	100.00	USD2,371千元	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	200	USD 11,460千元	100.00	USD 11,460千元	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,936,000	USD 2,975千元	100.00	USD 2,975千元	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(CAYMAN)	TEXRAY MAXICO, SA DE CV.	子公司	"	60,100	USD (1,831)千元	100.00	USD (1,831)千元	
"	TYTEX MEXICO SA DE CV.	"	"	900	USD (264)千元	100.00	USD (264)千元	
"	MAXRAY MEXICO SA DE CV.	"	"	160,000	USD (2,056)千元	100.00	USD (2,056)千元	
"	AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)	"	"	100	USD (3,759)千元	100.00	USD (3,759)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 445千元	
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	USD 2,234千元	100.00	USD 2,234千元	

註1：上述公司為未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例列示，以供參考。

註2：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	1,157,254	76 %	60~90天	-	-	(173,867)	(74) %	
TRLA GROUP, INC	"	"	進貨	614,467	39 %	60~90天	-	-	(106,624)	(50) %	
KARTAT INVESTMENTS (PTY) LTD.	"	係本公司之最終母公司	工繳收入	176,931	59 %	60~90天	-	-	33,661	73 %	
"	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	係本公司之聯屬公司	"	(115,006)	(73) %	60~90天	-	-	24,505	97 %	
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	KARTAT INVESTMENTS (PTY) LTD.	係本公司之子公司	"	(126,677)	(40) %	60~90天	-	-	13,077	27 %	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

本公司民國九十五年十二月三十一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 (5)	USD 162	-

註1：透過第三區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據大陸被投資公司自行結算之財務報表，認列投資損益。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD200	USD1,000	NTD810,026

2.本公司民國九十五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	1,157,254	與非關係人 約當	19.96 %
3	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	1,157,254	"	19.96 %
1	TEXTRAY INDUSTRIAL CO.,- CAYMAN	TRLA GROUP, INC.	3	銷貨收入	447,984	"	7.73 %
2	TRLA GROUP, INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	銷貨成本	447,984	"	7.73 %
1	TEXT-RAY INDUSTRIAL CO.,- CAYMAN	TRLA GROUP, INC.	3	應付帳款	76,639	"	1.76 %
2	TRLA GROUP, INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	應收帳款	76,639	"	1.76 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP, INC.	1	銷貨收入	614,467	"	10.60 %
2	TRLA GROUP, INC.	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	614,467	"	10.60 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP, INC.	1	應收帳款	106,624	"	2.45 %
2	TRLA GROUP, INC.	南緯實業(股)公司	2	應付帳款	106,624	"	2.45 %
0	南緯實業(股)公司	Z-PLY CORPORATION	1	應收帳款	173,867	"	4.00 %
3	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	應付帳款	173,867	"	4.00 %
4	名紡國際(股)公司	金鼎纖維(股)公司	3	營業收入	41,250	"	0.71 %
5	金鼎纖維(股)公司	名紡國際(股)公司	3	營業成本	41,250	"	0.71 %
0	南緯實業(股)公司	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	1	其他應收款	35,236	"	0.81 %
10	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	南緯實業(股)公司	1	其他應付款	35,236	"	0.81 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	1	其他應收款	48,102	"	1.11 %
6	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	其他應付款	48,102	"	1.11 %
0	南緯實業(股)公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	1	其他應收款	30,853	"	0.71 %
11	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	南緯實業(股)公司	2	其他應付款	30,853	"	0.71 %
0	南緯實業(股)公司	PROTION INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	1	加工成本	73,409	"	1.27 %
6	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	加工收入	73,409	"	1.27 %
4	名紡國際(股)公司	金鼎纖維(股)公司	3	營業收入	41,592	"	0.71 %
5	金鼎纖維(股)公司	名紡國際(股)公司	3	營業成本	41,592	"	0.71 %
0	南緯實業(股)公司	KARTAT INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	應付帳款	33,661	"	0.77 %
7	KARTAT NVESTMENT SWAZILAND (PTY)	南緯實業(股)公司	2	應收帳款	33,661	"	0.77 %
0	南緯實業(股)公司	KARTAT INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	加工成本	176,931	"	3.05 %

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
7	KARTAT INVESTMENT SWAZILAND (PTY)	南緯實業(股)公司	2	加工收入	176,931	"	3.05 %
6	PROTON INVESTMENT	KARTAT INVESTMENT SWAZILAND (PTY)P	3	加工收入	192,906	"	3.32 %
7	KARTAT INVESTMENT SWAZILAND (PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	3	加工成本	192,906	"	3.32 %
8	KASUMI APPARELS SWAZILAND(PTY) LTD.	KARTAT INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	3	加工收入	45,284	"	0.78 %
7	KARTAT INVESTMENT SWAZILAND (PTY)	KASUMI APPARELS SWAZILAND(PTY) LTD.	3	加工成本	45,284	"	0.78 %
9	TEXTRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	3	加工收入	41,363	"	0.71 %
6	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	TEXTRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	3	加工成本	41,363	"	0.71 %
9	TEXTRAY SWAZILAND(PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	3	其他應付款	33,529	"	0.77 %
6	PROTON INVESTMENT	TEXTRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	3	其他應收款	33,529	"	0.77 %
6	PROTON INVESTMENT	TEXTRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	3	其他應付款	35,339	"	0.81 %
9	TEXTRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY) LTD.	3	其他應收款	35,339	"	0.81 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十四年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				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	975,593	與非關係人 約當	20.06 %
1	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	975,593	"	20.06 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP.INC	1	銷貨收入	338,705	"	6.97 %
2	TRLA GROUP.INC	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	338,705	"	6.97 %
0	南緯實業(股)公司	TEXRAY USA GROUP,INC	1	銷貨收入	26,690	"	0.55 %
3	TEXRAY USA GROUP,INC.	南緯實業(股)公司	2	銷貨成本	26,690	"	0.55 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	1	加工成本	309,911	"	6.37 %
4	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	代工收入	309,911	"	6.37 %
5	TEXRAY SWAZILAND(PTY)	PROTON INVESTMENT SWAZILAND	3	代工收入	240,799	"	6.01 %
4	PROTON INVESTMENT	TEXRAY SWAZILAND(PTY)L TD.	3	加工成本	240,799	"	6.01 %
6	TEXTRAY INDUSTRIAL CO., TRLA GROUP.INC.	TRLA GROUP, INC.	3	銷貨收入	257,698	"	6.43 %
2	TRLA GROUP.INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	銷貨成本	257,698	"	6.43 %
0	南緯實業(股)公司	Z-PLY CORPORATION	1	應收帳款—關 係人	158,039	"	3.94 %
1	Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	158,039	"	3.94 %
0	南緯實業(股)公司	TRLA GROUP.INC	1	應收帳款—關 係人	109,996	"	2.75 %
2	TRLA GROUP.INC	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	109,996	"	2.75 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	應收帳款—關 係人	24,484	"	0.61 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	其他應收款— 關係人	26,116	"	0.65 %
4	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	應付帳款—關 係人	50,600	"	1.26 %
0	南緯實業(股)公司	PROTON INVESTMENT SWAZILAND(PTY)L TD.	1	應付帳款—關 係人	38,636	"	0.96 %
4	PROTON INVESTMENT	南緯實業(股)公司	2	應收帳款—關 係人	38,636	"	0.96 %
0	南緯實業(股)公司	祥紡國際(股)公司	1	應收票據—關 係人	19,594	"	0.49 %
7	祥紡國際(股)公司	南緯實業(股)公司	2	其他應付票據 —關係人	19,594	"	0.49 %
6	TEXT-RAY INDUSTRIAL CO., TRLA GROUP.INC.	TRLA GROUP.INC.	3	應收帳款—關 係人	37,218	"	0.93 %
2	TRLA GROUP.INC.	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	3	應付帳款—關 係人	37,218	"	0.93 %
8	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	AMRAY SA DE CV	3	其他應收款— 關係人	42,342	"	1.06 %
8	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	AMRAY SA DE CV LTD.(墨西哥)	3	其他應收款— 關係人	10,215	"	0.25 %

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

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)本公司民國九十五年度及九十四年度有關產業別財務資訊揭露如下：

	95年度						合 計
	染整事業處	織布事業處	成衣事業處	子公司	其他部門	調整及沖銷	
部門收入	\$ 525,977	371,257	2,668,132	5,137,004	17,767	(2,921,903)	5,798,234
部門損益	\$ 53,042	15,328	231,241	57,761	(93,165)	(8,535)	255,672
公司其他收入							178,429
利息費用							(38,675)
投資損失							-
公司一般費用							(19,420)
繼續營業部門稅前利益							\$ 376,006
可辨認資產	\$ 407,603	82,850	631,415	2,716,810	695,455	(797,345)	3,736,788
長期投資							45,510
公司一般資產							565,965
資產合計							\$ 4,348,263
折舊費用	\$ 20,224	262	1,034	95,562	11,406	-	128,488
資本支出金額	\$ 7,955	119	1,899	70,310	147,899	-	228,182

	94年度						合 計
	染整事業處	織布事業處	成衣事業處	子公司	其他部門	調整及沖銷	
部門收入	\$ 576,703	412,294	2,043,949	3,903,422	69,116	(2,158,031)	4,847,453
部門損益	\$ 64,438	16,157	221,070	(132,387)	(115,583)	(12,414)	41,281
公司其他收入							223,366
利息費用							(31,098)
投資損失							-
公司一般費用							(37,785)
繼續營業部門稅前利益							\$ 195,764
可辨認資產	\$ 638,721	88,227	681,874	1,851,186	609,937	(712,821)	3,157,124
長期投資							106,044
公司一般資產							749,329
資產合計							\$ 4,012,497
折舊費用	\$ 19,908	287	514	78,592	12,234	(141)	111,394
資本支出金額	\$ 6,048	453	1,356	29,933	126,463	-	164,253

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十五年及九十四年度外銷銷貨總額，明細如下：

地區	95年度	94年度
非洲	\$ 42,585	150,116
大洋洲	246	17
歐洲	979	1,652
美洲	4,355,520	3,378,416
亞洲	299,437	280,003
合 計	<u>\$ 4,698,767</u>	<u>3,810,204</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年及九十四年度單一客戶其收入占損益表上收入金額10%以上者如下：

交易對象	95年度		94年度	
	金額	佔總營收%	金額	佔總營收%
ALFRED DUNNER INC.	<u>\$ 1,700,932</u>	<u>29</u>	<u>1,542,652</u>	<u>32</u>