

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13~26
(五)關係人交易	27~33
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33~34
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37~40
3.大陸投資資訊	40
(十二)部門別財務資訊	40

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。南緯實業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關FLYNN INTERNATIONAL LTD. 之子公司Z-PLY CORPORATION民國九十六年及九十五年上半年度之財務報表及TRLA GROUP, INC.民國九十六年上半年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關Z-PLY CORPORATION及TRLA GROUP, INC.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年及九十五年六月三十日對Z-PLY CORPORATION及TRLA GROUP, INC.認列之長期股權投資金額分別為518,362千元及329,164千元，分別占資產總額之13%及9%，民國九十六年及九十五年上半年度所認列之投資收益淨額分別為44,343千元及39,141千元，分別占稅前淨利之27%及25%。

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

如財務報表附註四(五)所述，南緯實業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為1,091,813千元及1,060,304千元，民國九十六年及九十五年上半年度採權益法認列之投資(損)益分別為(60,877)千元及53,373千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一(一)「重大交易事項相關資訊一期末持有有價證券情形」及附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」係由南緯實業股份有限公司及前述被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及重大交易事項相關資訊一期末持有有價證券情形、轉投資事業相關資訊可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年上半年度重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

南緯實業股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

林 瞳

會 計 師：

陳 嘉 修

原證期會核：台財證六字第0930104860號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十六年八月二十七日

南緯實業股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,615,583	100	1,683,099	100
4170 減：銷貨退回	(107)	-	(425)	-
4190 銷貨折讓	(2,028)	-	(3,565)	-
銷貨收入淨額	<u>1,613,448</u>	<u>100</u>	<u>1,679,109</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本	<u>(1,345,601)</u>	<u>(83)</u>	<u>(1,471,749)</u>	<u>(88)</u>
營業毛利	267,847	17	207,360	12
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(23,384)	(1)	(3,689)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	<u>26,856</u>	<u>1</u>	<u>27,330</u>	<u>2</u>
	271,319	17	231,001	14
6000 營業費用	<u>(159,487)</u>	<u>(10)</u>	<u>(171,732)</u>	<u>(10)</u>
營業淨利	<u>111,832</u>	<u>7</u>	<u>59,269</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,601	-	2,658	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	92,514	6
7130 處分固定資產利益(附註四(六))	16,285	1	17	-
7140 處分不動產投資利益(附註四(八))	59,176	4	-	-
7160 兌換利益	7,471	-	2,621	-
7210 租金收入	2,171	-	5,886	-
7480 什項收入	<u>7,355</u>	<u>-</u>	<u>12,648</u>	<u>1</u>
	<u>96,059</u>	<u>5</u>	<u>116,344</u>	<u>7</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(11,337)	(1)	(12,637)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(16,521)	(1)	-	-
7530 處分固定資產損失	(2,900)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(四))	-	-	(794)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(十八))	(571)	-	(504)	-
7880 什項支出	<u>(9,233)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,428)</u>	<u>-</u>
	<u>(40,562)</u>	<u>(3)</u>	<u>(16,363)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨利	167,329	9	159,250	10
8110 所得稅費用(附註四(十三))	<u>(23,282)</u>	<u>(1)</u>	<u>(37,012)</u>	<u>(2)</u>
本期淨利	<u>\$ 144,047</u>	<u>8</u>	<u>122,238</u>	<u>8</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(元)(附註四(十六))				
基本每股盈餘	\$ <u>1.03</u>	<u>0.89</u>	<u>1.15</u>	<u>0.88</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.03</u>	<u>0.89</u>	<u>0.99</u>	<u>0.76</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘			金融資產 未實現損益	累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	未實現 重估增值	合計
			法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未提撥 保留盈餘					
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,379,698	60,075	66,172	98,202	155,960	(1,822)	(58,315)	-	103,969	1,803,939
公司債轉換股本	22,599	-	-	-	-	-	-	-	-	22,599
公司債轉換股本溢價	-	2,053	-	-	-	-	-	-	-	2,053
迴轉長期股權投資之資本公積	-	(2,530)	-	-	-	-	-	-	-	(2,530)
特別盈餘轉列未提撥保留盈虧	-	-	-	(39,887)	39,887	-	-	-	-	-
盈餘分配：										
提列法定及特別盈餘公積	-	-	15,450	1,822	(17,272)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(3,179)	-	-	-	-	(3,179)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,179)	-	-	-	-	(3,179)
股東紅利	-	-	-	-	(152,595)	-	-	-	-	(152,595)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	122,238	-	-	-	-	122,238
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	(10,409)	-	-	(10,409)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(876)	-	-	-	(876)
民國九十五年六月三十日餘額	\$ 1,402,297	59,598	81,622	60,137	141,860	(2,698)	(68,724)	-	103,969	1,778,061
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 1,560,249	66,919	81,622	60,137	242,031	(1,822)	(80,051)	(7,989)	103,969	2,025,065
公司債轉換股本	88,866	-	-	-	-	-	-	-	-	88,866
公司債轉換股本溢價	-	4,091	-	-	-	-	-	-	-	4,091
長期股權投資未按持股比例認購	-	2,776	-	-	-	-	-	-	-	2,776
盈餘分配：										
提列法定及特別盈餘公積	-	-	22,241	19,914	(42,155)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(3,951)	-	-	-	-	(3,951)
股東紅利	-	-	-	-	(189,647)	-	-	-	-	(189,647)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,951)	-	-	-	-	(3,951)
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	144,047	-	-	-	-	144,047
認列被投資公司累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	8,510	-	-	8,510
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 1,649,115	73,786	103,863	80,051	146,374	(1,822)	(71,541)	(7,989)	103,969	2,075,806

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 144,047	122,238
調整項目：		
採權益法認列之投資(收益)損失	16,521	(92,514)
備抵呆帳迴轉	(418)	(7,357)
折舊費用	17,364	16,879
各項攤提	2,434	1,824
處分固定資產(利益)損失淨額	(13,385)	(17)
處分投資(利益)損失	-	(21)
金融資產評價(利益)損失	571	504
處分不動產投資利益	(59,176)	-
應付公司債利息補償金	220	1,993
聯屬公司間已實現損失	8,249	5,097
什項支出(出租及閒置資產折舊)	796	1,053
存貨跌價呆滯損失(回升利益)	-	794
資產及負債項目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,411	457
應收票據	18,575	2,110
應收帳款	35,544	65,913
應收款項—關係人	(12,065)	49,933
其他應收款—關係人	(5,052)	(11,440)
其他金融資產—流動	3,979	-
存貨	(119,145)	(39,820)
預付款項	(30,353)	21,733
其他流動資產	(4,349)	819
遞延所得稅資產—非流動	(340)	1,995
應付票據	(22,161)	(35,016)
應付帳款	132,418	(2,895)
應付款項—關係人	12,653	(3,228)
應付費用	(10,706)	(21,836)
其他應付款項—關係人	(389)	(7,005)
其他流動負債	(17,247)	(55,856)
應計退休金負債	72	131
遞延政府捐贈收入	-	(5,786)
營業活動之淨現金流入	<u>106,068</u>	<u>10,682</u>

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
其他應收款	-	169,008
購置固定資產價款	(222,840)	(142,626)
購置其他資產	-	(6,239)
處分資產價款	312,808	19
新增長期投資價款	(150,231)	(160,377)
收回長期投資股款	42,937	17,828
其他應收款－關係人	(75,398)	-
其他金融資產－流動	-	(65,442)
其他金融資產－非流動	(258)	2,978
遞延費用增加	(8,792)	(17,993)
投資活動之淨現金流出	<u>(101,774)</u>	<u>(202,844)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	70,000	20,000
應付短期票券增加	-	29,907
長期負債(減少)增加	(95,103)	157,105
應付公司債減少	(90,000)	-
其他負債－其他	-	(300)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(115,103)</u>	<u>206,712</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(110,809)</u>	<u>14,550</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>199,854</u>	<u>201,168</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 89,045</u>	<u>\$ 215,718</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 11,852</u>	<u>\$ 13,584</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 34,122</u>	<u>\$ 42,645</u>
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	<u>\$ 136,160</u>	<u>\$ 99,105</u>
應付股利	<u>\$ 189,647</u>	<u>\$ 152,595</u>
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 7,902</u>	<u>\$ 6,358</u>
可轉換公司債轉換股本	<u>\$ 92,957</u>	<u>\$ 24,652</u>
長期股權投資未按持股比例認購	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ (2,530)</u>
累積換算調整數	<u>\$ 8,510</u>	<u>\$ (10,409)</u>
固定資產轉列不動產投資	<u>\$ 186,423</u>	<u>\$ -</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 34,389</u>	<u>\$ -</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年六月三十日

(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

本公司設立於民國六十七年八月，為一現代化之染紗廠，於民國七十八年間合併友藝實業股份有限公司成立花式紡紗事業處其後陸續擴增平織及成衣部門並於民國八十七年間於台灣證券交易所掛牌上市；民國九十一年間為強化國際競爭力，合併名紡國際股份有限公司，以紡紗、織布染整及成衣製造銷售為主要業務。

民國九十六年六月三十日，本公司員工人數約為470人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(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。

(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

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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

(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。

(七)備抵呆帳

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

(八)存貨

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

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎(，惟得依法辦理重估)。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

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

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

處分固定資產損益，依其性質列為當期營業外收支。

(十一)閒置資產

凡能使用而未供營業使用之土地、建築物及機器設備列為閒置資產，並將原科目之成本、累積折舊及累計減損轉列其他資產，並繼續攤提折舊，且依第35號公報之規定評估減損及進行減損測試。

(十二)遞延費用

係線路補助費及電腦軟體等，列為遞延費用按五~二十年平均攤銷。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)退休金

本公司對於編製內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資在勞動基準法施行前，每滿一年給予半個基數，最高總數以三十五個基數為限，在勞動基準法施行後，每滿一年給予一個基數，合併勞動基準法施行前基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

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

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

(十四)庫藏股票

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

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

(十五)收入認列

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)所得稅

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。

購置設備或技術、研究與發展人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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

三、會計變動之理由及其影響

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

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

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

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
現金	\$ 5,528	1,312
支票存款	4,458	6,710
活期存款	4,899	3,545
外幣存款	74,160	204,151
合 計	<u>\$ 89,045</u>	<u>215,718</u>

(二)金融商品

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</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	\$ 2,451	1,745
－台鹽實業	623	414
－南亞科技	-	428
－高雄銀行	183	140
－日盛日本策略基金	1,002	995
合 計	<u>\$ 4,259</u>	<u>3,722</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
合 計	<u>\$ 7,600</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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款

	96.6.30		95.6.30	
	非關係人	關係人	非關係人	關係人
應收票據	\$ 47,697	-	56,289	17,522
減：備抵呆帳	-	-	-	-
淨 額	47,697	-	56,289	17,522
應收帳款	209,379	292,830	170,961	252,358
減：備抵呆帳	(2,889)	-	(6,552)	-
淨 額	206,490	292,830	164,409	252,358
合 計	<u>\$ 254,187</u>	<u>292,830</u>	<u>220,698</u>	<u>269,880</u>

民國九十六年及九十五年六月三十日，上述之應收票據因短期借款所需，已分別提供12,300千元及2,000千元作為擔保品，請詳附註六之說明。

(四)存貨

	96.6.30	95.6.30
原 料	\$ 53,393	96,689
在 製 品	349,661	320,203
製 成 品	5,987	7,163
商 品	6,800	1,834
合 計	415,841	425,889
減：備抵跌價損失	(3,619)	(3,870)
淨 額	<u>\$ 412,222</u>	<u>422,019</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法評價長期股權投資

	96.6.30		95.6.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
<u>採權益法評價之長期股權投資</u>				
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- BELIZE	100.00	\$ 426,940	100.00	506,770
AMRAY SA DE CV LTD.	-	-	93.55	6,784
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	100.00	518,492	100.00	458,904
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	100.00	24,258	100.00	31,900
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	55.00	61,264	55.00	49,603
TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)	100.00	283,412	100.00	114,167
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY). LTD.	100.00	(368)	-	-
巧軟資訊系統股份有限公司	40.00	-	40.00	-
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	71.33	64,635	71.33	52,834
台灣超臨界科技股份有限公司	81.33	118,275	87.64	81,831
祥紡國際股份有限公司	80.00	14,099	80.00	18,691
名紡國際股份有限公司	100.00	99,298	100.00	67,984
小 計		<u>1,610,305</u>		<u>1,389,468</u>
<u>預付長期投資款</u>				
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	-	48,161	-	48,161
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	-	-	-	7,500
小 計		<u>48,161</u>		<u>55,661</u>
合 計		<u>\$ 1,658,466</u>		<u>1,445,129</u>

長期股權投資之原始投資金額，請詳附註十一、(二)、1之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

1.本公司於民國九十六年及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FLYNNINTERNATIONAL LTD.之子公Z-PLY CORPORATION及TRLA GROUP INC.之財務報表係經會計師查核或核閱外，餘均依被投資公司同期間之自結報表按權益法評價，其依權益法認列之投資損益及累積換算調整數如下：

	96年上半年度		95年上半年度	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	\$ (30,186)	4,325	13,536	2,908
AMRAY SA DE CV LTD.	-	-	(3,538)	2,902
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	44,356	3,610	78,596	(4,273)
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD	(3,225)	(1,139)	(723)	213
GREAT LUCK INTENATIONAL LIMITED.	17,817	264	37,370	(5,641)
TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD(SAMOA)	(30,092)	(3,114)	-	(458)
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	(8,377)	(93)	-	-
金鼎聯合科技纖維(股)公司	7,562	-	2,185	-
台灣超臨界科技(股)公司	(9,883)	-	(8,262)	-
祥紡國際(股)公司	(5,831)	3,922	(23,751)	(174)
信新國際(股)公司	-	-	(1,993)	(2,212)
名紡國際(股)公司	1,338	735	(906)	(3,674)
合 計	\$ <u>(16,521)</u>	<u>8,510</u>	<u>92,514</u>	<u>(10,409)</u>

2.(1)本公司民國九十六年及九十五年上半年度按權益法認列之投資損益，已包含其投資成本與股權淨值差額之攤銷，其明細如下：

	原始投資				
	溢(折)額	期初未攤銷額	本期增加數	本期攤銷折額	期末未攤銷額
<u>96年上半年度</u>					
台灣超臨界科技(股)公司	\$ <u>(10,600)</u>	<u>(6,537)</u>	<u>-</u>	<u>(1,060)</u>	<u>(5,467)</u>
<u>95年上半年度</u>					
台灣超臨界科技(股)公司	\$ (10,600)	(8,657)	-	(1,060)	(7,597)
信新國際(股)公司	(7,044)	(6,105)	-	(6,105)	-
合 計	\$ <u>(17,644)</u>	<u>(14,762)</u>	<u>-</u>	<u>(7,165)</u>	<u>(7,597)</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，自民國九十五年一月一日起依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。截至民國九十六年六月三十日止，前述投資成本與股權淨值間之差異明細如下：

被投資公司名稱	截至96.06.30止未攤銷溢價
名紡國際(股)公司	\$ 41,162
祥紡國際(股)公司	25,053
合計	\$ 66,215

- 3.本公司原經由分別設立於貝里斯及英屬維京群島之控股公司(TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE及AMRAY SA DE CV LTD.)轉投資墨西哥染整廠、織布廠及成衣廠，惟為調整集團投資架構，先將本公司直接持股AMRAY SA DE CV LTD.併入屬同一產區之TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN，再由TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE發行新股換發本公司對TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN因合併而取得之股份，以完成該產區之整併；上述投資整併案均以民國九十五年七月一日為基準日，計使本公司資本公積－長期投資淨增加730千元。另於民國九十六年上半年度，本公司因TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE辦理減資而收取退回股款為42,937千元。
- 4.本公司經由TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)、祥紡國際股份有限公司、GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED及名紡國際股份有限公司轉投資史瓦濟蘭織染廠、紡紗廠及成衣廠；截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，於史瓦濟蘭累積投資金額分別為518,120千元及364,500千元。
- 5.本公司為建立全球多點產銷佈局及長期競爭優勢，開始籌設越南生產基地，於民國九十五年四月設立TEX-RAY(BN)INTERNATIONAL CO., LIMITED，預估總投資額約80,621千元(約2,500千美元)並已全數投入，惟截至民國九十六年六月三十日止，因部份股權(約1,500千美元)尚未完成當地登記作業而帳列預付長期投資款。
- 6.本公司之被投資公司台灣超臨界科技(股)公司為拓展業務所需，於民國九十六年五月決議現金增資，本公司增認4,897,527股(投入股款48,975千元)，持股比例降為81.33%，並產生未按持股比例認購之資本公積約2,776千元。
- 7.本公司之被投資公司名紡國際(股)公司為改善財務結構，健全經營體質，於民國九十六年六月決議通過先減資100,000千元彌補虧損後再現金增資33,000千元，該次現增股數均由本公司全數認購。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- 8.本公司於民國九十六年及九十五年上半年度，依持股比例認列被投資公司 TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD-BELIZE持有之備供出售金融資產未實現跌價損失分別為1,822千元及2,698千元。
- 9.於民國九十六年及九十五年上半年度，本公司對上開採權益法評價之被投資公司除巧軟資訊系統(股)公司外，餘皆具有控制能力，爰依財務會計準則公報第七號規定，將該等被投資公司納入編製本公司民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表。

(六)固定資產

	成	本	重估價值	累計折舊	累計減損	未折減餘額
96.6.30						
土地	\$	131,559	172,871	-	-	304,430
房屋及建築		250,482	-	(33,523)	-	216,959
機器設備		247,624	-	(189,180)	-	58,444
運輸設備		19,675	-	(12,283)	-	7,392
辦公設備		35,591	-	(29,318)	-	6,273
其他設備		55,780	-	(40,400)	-	15,380
預付設備款		8,067	-	-	-	8,067
合計	\$	<u>748,778</u>	<u>172,871</u>	<u>(304,704)</u>	<u>-</u>	<u>616,945</u>
95.6.30						
土地	\$	176,578	172,871	-	-	349,449
房屋及建築		346,973	-	46,814	-	300,159
機器設備		245,495	-	181,770	-	63,725
運輸設備		22,021	-	17,651	-	4,370
辦公設備		37,956	-	32,954	-	5,002
其他設備		58,921	-	38,713	-	20,208
合計	\$	<u>887,944</u>	<u>172,871</u>	<u>317,902</u>	<u>-</u>	<u>742,913</u>

- 1.本公司於民國九十五年間為營運需求而購置林森北路辦公大樓，並於民國九十六年六月正式遷入，原五股辦公大樓房地於民國九十六年三月間處分，計產生處分利益約15,739千元。
- 2.本公司於民國九十六年四月間購置北投大業路房地，取得價款計186,423千元，前述不動產經董事會決議將作為投資使用，帳列不動產投資項下。
- 3.上列固定資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)出租資產

	成本	累積折舊	備抵跌價損失	累計減損	未折減餘額
96.6.30					
土地	\$ 35,808	-	-	-	35,808
房屋建築	32,435	(1,497)	-	-	30,938
合計	<u>\$ 68,243</u>	<u>(1,497)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,746</u>
95.6.30					
土地	\$ 57,878	-	-	(1,309)	56,569
房屋建築	64,113	(13,309)	-	(583)	50,221
機器設備	537	(508)	-	-	29
其他設備	10,162	(8,553)	(205)	-	1,404
合計	<u>\$ 132,690</u>	<u>(22,370)</u>	<u>(205)</u>	<u>(1,892)</u>	<u>108,223</u>

- 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.於民國九十六年上半年度，原帳列本科目之台南仁德廠房地，因租約終止，爰將其轉列閒置資產。
- 3.上列出租資產之抵(質)押情形，請詳附註六之說明。

(八)閒置資產

	成本	累計折舊	備抵跌價損失	累計減損	未折減餘額
96.6.30					
土地	\$ 22,069	-	-	(1,309)	20,760
房屋及建築	31,678	(13,641)	-	(583)	17,454
機器設備	537	(528)	-	-	9
其他設備	10,564	(9,371)	(205)	-	988
合計	<u>\$ 64,848</u>	<u>(23,540)</u>	<u>(205)</u>	<u>(1,892)</u>	<u>39,211</u>
95.6.30					
土地	\$ 73,142	-	-	-	73,142
房屋及建築	31,696	1,583	-	-	30,113
其他設備	502	404	-	-	98
合計	<u>\$ 105,340</u>	<u>1,987</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,353</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城段房地轉列「不動產投資」項下；前述房地已於民國九十六年四月出售，計產生約59,176千元之處分利益。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)短期借款

借款性質	期限	96.6.30	95.6.30
抵押借款	一年內到期	\$ 60,000	10,000
信用借款	"	160,000	130,000
合計		<u>\$ 220,000</u>	<u>140,000</u>

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十六年及九十五年上半年度之利率區間分別約為1.985%~3.17%及1.898%~1.925%。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日未使用額度分別為130,000千元及150,000千元。

(十)長期借款

借款性質	利率區間	96.6.30	95.6.30
抵押借款	1.000%~2.590%	\$ 360,592	225,125
信用借款	2.708%~2.859%	81,250	223,220
小計		441,842	448,345
減：一年內到期長期借款		(46,160)	(9,105)
		<u>\$ 395,682</u>	<u>439,240</u>

上述各項長期借款採浮動利率計息，民國九十六年及九十五年上半年度之利率區間均約為1.00%~2.86%。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日未使用額度均為零元。

(十一)應付公司債

債權名稱	委託及簽證機構	期間	利率(%)	96.6.30	95.6.30	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%	\$ 210,000	300,000	土地及建物
減：一年內到期部份				(90,000)	(90,000)	
小計				<u>120,000</u>	<u>210,000</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	-
減：已轉換金額				-	(51,700)	
加：應付利息補償金				-	7,366	
小計				-	<u>255,666</u>	
合計				<u>\$ 120,000</u>	<u>465,666</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%，本公司於民國九十六年六月已依約償付90,000千元併此敘明。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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；截至民國九十六年三月三十一日止轉換價格已調整為10.06元，並且全數可轉換公司債已轉換完畢。

(十二)職工退休辦法

- 1.本公司對於編制內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資在勞動基準法施行前，每滿一年給予半個基數，最高總數以卅五個基數為限，在勞動基準法施行後，每滿一年給予一個基數，合併勞動基準法施行前基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- 2.本公司自民國八十五年十二月三十一日起對勞工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理。依精算師出具以民國九十五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。於民國九十六年及九十五年上半年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	96年上半年度	95年上半年度
期 初 餘 額	\$ 71,398	68,051
加：本 期 提 列	5,946	5,670
本 期 孳 息	522	486
減：本 期 支 付	(1,563)	(4,828)
期 末 餘 額	\$ 76,303	69,379

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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

5.本公司民國九十六年及九十五年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 76,303	69,379
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	5,999	5,645
確定提撥之淨退休金成本	3,639	3,269
期末應付(預付)退休金餘額	70,445	65,849

(十三)所得稅

1.本公司九十六年及九十五年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 21,913	26,985
遞延所得稅(利益)費用	1,107	10,027
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	262	-
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 23,282</u>	<u>37,012</u>

上述遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
已(未)實現銷貨毛利	\$ 868	5,910
未實現兌換損(益)淨額	509	2,321
未實現出售固定資產利益	70	-
呆帳費用	-	1,669
未實現存貨跌價損失	-	(199)
退休金費用	(340)	7
折舊性資產折舊費用	-	12
清算損失	-	307
遞延所得稅費用	<u>\$ 1,107</u>	<u>10,027</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 41,832	39,803
以前年度所得稅低估	2,911	26,299
權益法認列之投資損(益)	4,130	(23,128)
處分土地利益淨額	(28,158)	-
減資及清算損失	-	(6,582)
其他	<u>2,567</u>	<u>620</u>
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 23,282</u>	<u>37,012</u>

3.民國九十六年及九十五年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 506	126	(7,475)	(1,869)
未實現銷貨毛利	23,384	5,846	3,689	922
未實現出售固定資產利益	-	-	1,408	352
未實現存貨跌價損失	3,619	<u>905</u>	3,870	<u>968</u>
淨流動遞延所得稅資產	<u>\$ 6,877</u>		<u>373</u>	
非流動遞延所得稅資產：				
退休金費用	\$ 41,848	10,462	41,584	10,396
呆帳費用	-	-	1,082	271
未實現閒置資產跌價損失	205	<u>51</u>	205	<u>51</u>
	<u>\$ 10,513</u>		<u>10,718</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九十三年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</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	<u>146,374</u>	<u>141,860</u>
合 計	<u>\$ 146,374</u>	<u>141,860</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 80,282</u>	<u>77,005</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>94年度(實際)</u>
	<u>33.57 %</u>	<u>36.45 %</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(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，截至民國九十六年及九十五年六月三十日核定股本均為1,949,000千元，實收股本分別為1,649,115千元及1,402,297千元，每股面額10元，股數分別為164,911,530股及140,229,679股。

本公司於民國九十六年及九十五年上半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92,957千元及24,652千元。

(十五)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

本公司民國九十六年六月十三日及九十五年六月九日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95年度	94年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.15	1.09
股票(依面額計算)	-	-
合 計	\$ 1.15	1.09
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ -	-
員工紅利—現金	3,951	3,179
董事及監察人酬勞	3,951	3,179
合 計	\$ 7,902	6,358

上述民國九十五年度及九十四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，民國九十五年及九十四年度稅後基本每股盈餘分別由1.59元減少為1.53元及由1.08元減少為1.04元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)每股盈餘

民國九十六年及九十五年上半年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

單位：新台幣千元/千股

	96年上半年度		95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	\$ 167,329	144,047	159,250	122,238
本期淨利－計算稀釋每股盈餘	\$ 167,329	144,047	161,243	123,733
加權平均流通在外普通股股數	162,440	162,440	138,438	138,438
加權平均流通在外或有股數	-	-	25,172	25,172
繼續營業部門稀釋作用之股數	162,440	162,440	163,610	163,610
基本每股盈餘	\$ 1.03	0.89	1.15	0.88
稀釋每股盈餘	\$ 1.03	0.89	0.99	0.76

(十七)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付所得稅、應付費用、應付股利及應計退休金負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

除上述金融資產及負債外，民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	96.6.30			95.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 4,259	4,259	-	3,722	3,722	-
採權益法評價之長期股權投資	1,610,305	詳下述(3)	詳下述(3)	1,389,468	詳下述(3)	詳下述(3)
以成本衡量之金融資產－非流動	7,600	詳下述(2)	詳下述(2)	14,600	詳下述(2)	詳下述(2)
其他金融資產－非流動	8,928	-	8,298	4,528	-	4,528
金融負債：						
應付公司債	210,000	-	210,000	555,666	-	555,666

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)公平價值變動列入損益之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。
 - (2)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (3)採權益法之長期股權投資：如屬上市(櫃)公司，係以活絡市場之公開報價為公平價值；如屬未上市(櫃)公司，因股票未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (4)其他金融資產－非流動係為存出保證金，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
 - (5)應付公司債：以活絡市場公開報價為其公平價值。
- 3.本公司民國九十六年及九十五年上半年度因以公開報價之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為571千元及504千元

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。且本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在零售及批發業。於民國九十六年及九十五年六月三十日止，應收款項餘額的66%及63%，係分別由6家及8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。本公司並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

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司每年現金流出增加7,518千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
金鼎聯合科技纖維(股)公司	係本公司之子公司
台灣超臨界科技(股)公司	"
祥紡國際(股)公司	"
信新國際(股)公司	係本公司之子公司(已於民國九十五年九月十四日清算完結)
名紡國際(股)公司	係本公司之子公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - BELIZE	"
AMRAY SA DE CV LTD.	" (已於民國九十五年七月一日併入TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN)
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	係本公司之子公司
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	"
TEXRAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	"
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY). LTD.	"
大冠(上海)紡織有限公司	係本公司之孫公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. - CAYMAN	"
TYTEX MEXICO S.A. DE C.V.	"
TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"
MAXRAY MEXICO S.A. DE D.V.	"
AMRAY S.A. DE C.V. LTD.(墨西哥)	"
TRLA GROUP, INC.	"
Z-PLY CORPORATION	"
TEXRAY USA GROUP INC.	係本公司之孫公司(已於民國九十五年十一月與Z-PLY CORPORATION合併)
PORTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	係本公司之孫公司
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	" (已於民國九十六年一月與祥紡國際(股)公司合併)
TAITEX INVESTMENT CO., LTD	"
TEXRAY SWAZILAND (PTY).LTD.	"

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
KARTAT INVESTMENT (PTY) LTD	係本公司之孫公司
TQM TEXTILE SWAZZLAND	"
GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	"
巧軟資訊系統(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
Z-PLY CORPORATION	\$ 419,309	26	594,807	35
TRLA GROUP, INC.	369,524	23	336,679	20
CATHAY INTERNATIONAL LTD.	-	-	17,550	1
其他關係企業	14,902	1	31,637	2
合 計	<u>\$ 803,735</u>	<u>50</u>	<u>980,673</u>	<u>58</u>

本公司銷貨予關係人之收款條件與一般非關係人相當，至於價格方面因訂單之規格與款式不同，故無法比較。另，有關順流交易之未實現毛利業已沖銷，於民國九十六年及九十五年六月三十日，尚未出售存貨隱含之未實現利益分別為23,384千元及3,689千元。

2.進 貨

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
TRLA GROUP, INC.	\$ 4	-	124	-
Z-PLY CORPORATION	265	-	287	-
金鼎聯合科技(股)公司	-	-	315	-
其他關係企業	1,694	-	547	-
合 計	<u>\$ 1,963</u>	<u>-</u>	<u>1,273</u>	<u>-</u>

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度支付關係人代工工繳明細如下：

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
PROTON INVESTMENT	\$ -	-	72,337	8
SWAZILAND (PTY) LTD.				
KARTAT INVESTMENT	136,988	15	43,199	5
(PTY) LTD.				
GOOD TIME ENTERPRISE	13,485	1	-	-
CO., LTD				
其他關係企業	-	-	6,004	1
	<u>\$ 150,473</u>	<u>16</u>	<u>121,540</u>	<u>14</u>

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

3.債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
應收款項：				
<u>應收票據</u>				
祥紡國際(股)公司	\$ -	-	17,522	7
<u>應收帳款</u>				
TRLA GROUP, INC.	161,044	55	124,482	46
Z-PLY CORPORATION	118,800	40	98,320	37
PROTON INVESTMENT SWAZILAND	-	-	27,635	10
(PTY) LTD.				
其他關係企業	12,986	5	1,921	-
小計	<u>292,830</u>	<u>100</u>	<u>252,358</u>	<u>93</u>
合計	<u>\$ 292,830</u>	<u>100</u>	<u>269,880</u>	<u>100</u>
其他應收款項：				
<u>其他應收票據</u>				
信新國際(股)公司	\$ -	-	2,194	3
巧軟資訊系統(股)公司	-	-	16	-
小計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,210</u>	<u>3</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
<u>其他應收款</u>				
TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.	3,148	2	1,072	2
TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	68,648	37	-	-
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	38,831	21	-	-
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	1,419	1	39,645	61
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD. CAYMAN	5,437	3	6,701	10
TQM TEXTILE SWAZILAND PTY LTD.	10,564	6	-	-
台灣超臨界聯合科技(股)公司	50,471	28	-	-
其他關係企業	<u>5,044</u>	<u>2</u>	<u>15,668</u>	<u>24</u>
小計	<u>183,562</u>	<u>100</u>	<u>63,086</u>	<u>97</u>
合計	<u>\$ 183,562</u>	<u>100</u>	<u>65,296</u>	<u>100</u>
<u>預付款項：</u>				
GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	\$ 9,011	20	2,548	11
大冠(上海)紡織有限公司	<u>3,321</u>	<u>7</u>	<u>4,178</u>	<u>18</u>
合計	<u>\$ 12,332</u>	<u>27</u>	<u>6,726</u>	<u>29</u>
<u>應付款項：</u>				
<u>應付票據</u>				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	\$ -	-	<u>286</u>	<u>1</u>
<u>應付帳款</u>				
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	\$ 496	1	1,693	5
KARTAT INVESTMENT PTY LTD.	43,465	91	30,901	87
其他關係企業	<u>3,744</u>	<u>8</u>	<u>2,745</u>	<u>7</u>
小計	<u>47,705</u>	<u>100</u>	<u>35,339</u>	<u>99</u>
合計	<u>\$ 47,705</u>	<u>100</u>	<u>35,625</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
其他流動負債：				
其他應付票據				
巧軟資訊系統(股)公司	\$ -	-	35	65
其他應付款				
大冠(上海)紡織有限公司	424	97	19	35
TRLA GUOUP, INC.	14	3	-	-
小計	438	100	19	35
合計	<u>\$ 438</u>	<u>100</u>	<u>54</u>	<u>100</u>

4.資金融通情形

本公司與關係人之資金融通(帳列其他應收款)情形如下：

	96.6.30	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
TAITEX INVESTMENT CO.,LTD.	\$ 65,810	65,810	65,810	6%	1,598
台灣超臨界科技(股)公司	50,000	50,000	50,000	4%	530

5.租賃合約

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度出租房屋予關係人之明細如下：

承租人名稱	租賃標的物	租賃期間	每月租金	租金收入
96年上半年度				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	96.01.01~96.06.30	\$ 43	258
祥紡國際(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	96.01.01~96.06.30	5	30
名紡國際(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	96.01.01~96.06.30	5	30
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	台北縣五股鄉五權六路39號	96.01.01~96.06.30	USD 1,100元	217
台灣超臨界科技(股)公司	彰化芬園鄉員草路一段346號	95.11.01~96.10.31	250	1,500
合計				<u>\$ 2,035</u>
95年上半年度				
金鼎聯合科技纖維(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	95.01.01~95.12.31	\$ 43	258
巧軟資訊系統(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號/台南辦事處	95.01.01~95.12.31	15	75
名紡國際(股)公司	台北縣五股鄉五權六路39號	95.01.01~95.12.31	5	30
PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	台北縣五股鄉五權六路39號	95.01.01~95.12.31	USD 1,100元	213
台灣超臨界科技(股)公司	彰化芬園鄉員草路一段346號	94.11.01~95.10.31	80	480
合計				<u>\$ 1,056</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

6. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置固定資產之明細如下：

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

(2) 本公司出售固定資產予關係人明細如下：

關係人名稱	標的物	出售總價款(未稅)	未折減餘額	出售損益
96年上半年度				
TQM TEXTILE	生財器具	\$ 25	31	(6)
SWAZILAND				
"	研發設備	<u>265</u>	<u>220</u>	<u>45</u>
		<u>\$ 290</u>	<u>251</u>	<u>39</u>

7. 背書保證情形

本公司截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，為關係人背書保證情形如下：

關係人名稱	96.6.30	95.6.30	備註
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.- CAYMAN	\$ 121,100	121,100	註1
Z-PLY CORPORATION	129,500	327,340	註2
TEXRAY USA GROUP INC.	-	108,450	註3
TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.	<u>-</u>	<u>21,440</u>	註4
合 計	<u>\$ 250,600</u>	<u>578,330</u>	

註1：本公司為關係人TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN提供購料借款背書保證金額截至民國九十六年及九十五年六月三十日止均為美金3,500千元。

註2：本公司為關係人Z-PLY CORPORATION提供背書保證金額截至民國九十六年及九十五年六月三十日止分別為新台幣94,500千元、美金1,000千元及新台幣163,400千元、美金4,700千元。

註3：本公司為關係人TEXRAY USA GROUP INC.提供背書保證金額截至民國九十五年六月三十日止為美金3,250千元。

註4：本公司為關係人TEXRAY SWAZILAND (PTY). LTD提供背書保證金額截至民國九十五年六月三十日止為美金670千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

8.其他

(1)本公司與關係企業簽訂管理服務合約，其明細如下：

公司名稱	合約期間	管理服務收入
96年上半年度		
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	96.01.01~99.12.31	\$ <u>1,926</u>
95年上半年度		
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD.-CAYMAN	93.01.01~95.12.31	\$ <u>2,592</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間與巧軟資訊系統(股)公司簽訂軟體設計合約書，合約總價24,000千元(含稅)，截至民國九十五年六月三十日日止，已付清款項。

(3)本公司於民國九十六年及九十五年上半年度由關係人提供之勞務金額明細如下：

代理驗貨費用	96年上半年度	95年上半年度
關係人名稱		
大冠(上海)紡織有限公司	\$ <u>1,815</u>	<u>1,460</u>

六、質押之資產

於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司計有下列資產已分別提供作為長、短期借款及發行公司債之擔保或用途受有限制：

	96.6.30	95.6.30
受限制資產—定期存款(帳列其他金融資產—流動)	\$ 4,840	53,449
應收票據	12,300	2,000
不動產投資	186,423	-
固定資產(未折減餘額)	333,204	386,552
出租資產(未折減餘額)	68,243	-
閒置資產(未折減餘額)	-	103,256
合計	\$ <u>605,010</u>	<u>545,257</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為美金4,166千元及美金6,793千元。
- (二)於民國九十六年及九十五年六月三十日，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150,575千元及83,040千元。
- (三)於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072千元

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日，分別為關係人 TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN、Z-PLY CORPORATION、TEXRAY USA GROUP INC.及TEXRAY SWAZILAND(PTY) LTD.提供購料保證及銀行借款背書保證之情形，請詳附註五、(二).7之說明。

(五)於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司因專案申請政府補助而開立之保證票據分別為1,350千元及2,616千元。

(六)於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司因與貨運公司簽約所收取之存入保證票據分別為2,900千元及2,600千元。

(七)本公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十五年一月二十六日起至民國一百零一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：

96.07.01~97.06.30	\$	3,094
97.07.01~98.06.30		3,094
98.07.01~99.06.30		3,094
99.07.01~100.06.30		3,094
100.07.01~100.12.31		1,548
合 計	\$	<u>13,924</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	96年上半年度			95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		38,074	74,855	112,929	39,630	69,353	108,983
勞健保費用		3,167	5,300	8,467	3,517	4,778	8,295
退休金費用		3,085	6,554	9,639	3,109	5,805	8,914
其他用人費用		5,086	3,940	9,026	4,661	3,691	8,352
折舊費用		12,604	4,760	17,364	11,065	5,814	16,879
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		500	1,934	2,434	519	1,305	1,824

(二)重分類

民國九十五年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十六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：

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	65,810	65,810	6%	註3	10,447	營運週轉	-	無	-	415,161	830,322
0	"	台灣起臨界科技(股)公司	"	50,000	50,000	4%	註3	2,258	"	-	無	-	"	"

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：

$$2,075,806 \text{ 千元} \times 40\% = 830,322 \text{ 千元}$$

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：

$$2,075,806 \text{ 千元} \times 20\% = 415,161 \text{ 千元}$$

註3：有短期融通之必要。

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	1,037,903	121,100	121,100	無	5.83 %	2,075,806
0	"	Z-PLY CORPORATION	"	"	327,340	129,500	"	6.24 %	"

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：

$$2,075,806 \text{ 千元} \times 100\% = 2,075,806 \text{ 千元}$$

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：

$$2,075,806 \text{ 千元} \times 50\% = 1,037,903 \text{ 千元}$$

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	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	14,810,132	\$ 426,940	100.00 %	426,940	
"	FLYNN INTERNATIONAL LTD.股票	"	"	9,100,000	518,492	100.00 %	518,492	
"	TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.股票	"	"	1,000,000	24,258	100.00 %	72,419	
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.股票	"	"	550,000	61,264	55.00 %	61,264	
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)股票	"	"	10,000,000	283,412	100.00 %	283,412	
"	KASUMI APPARELS SWARZILAND (PTY) LTD.股票	"	"	10,000	(368)	100.00 %	(368)	
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司股票	"	"	7,204,154	64,635	71.33 %	64,635	
"	台灣超臨界科技(股)公司股票	"	"	15,957,627	118,275	81.33 %	123,742	
"	祥紡國際(股)公司股票	"	"	10,000,000	14,099	80.00 %	(10,954)	
"	名紡國際(股)公司股票	"	"	6,500,000	99,298	100.00 %	58,136	
"	巧軟資訊系統(股)公司股票	-	"	2,000,000	-	40.00 %	-	
"	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	註2
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	1,500	3.13 %	301	"
"	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	2,451	- %	2,451	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	623	- %	623	
"	高雄銀行股票	-	"	10,000	183	- %	183	
"	日盛日本策略基金	-	"	100,000	1,002	- %	1,002	

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96.6.30自結財務報表之淨值列示。

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：無。

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			
本公司	北投段房地	96.04.09	186,000	已付訖	展英投資(股)公司	無	-	-	-	-	議價	投資用途

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
"	土城段房地	96.05.10	93.4.1	103,128	162,304	"	59,176	立昌紙業(股)公司	"	"	"	"

註：交易金額已扣除應支付之不動產仲介佣金及應納稅費等。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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	\$ (419,309)	(26) %	60天~90天	-	-	118,801	22 %	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	(369,524)	(23) %	"	-	-	161,044	29 %	
"	KARTAT INVESTMENT (PTY)LTD.	"	加工費	136,988	15 %	"	-	-	(43,465)	(8) %	

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		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	週轉率	金額	處理方式			
本公司	Z-PLY CORPORATION	係本公司之孫公司	應收帳款	118,801	5.73	-	-	76,492	-
"	TRLA GROUP, INC	"	應收帳款	161,044	5.52	-	-	63,068	-

9.從事衍生性商品交易：無。

(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	\$ 469,095 (USD14,810千元)	495,527 (USD15,610千元)	14,810,132	100.00 %	426,940	(30,186)	(30,186)	子公司
"	BELIZE 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 %	518,492	44,356	44,356	"
"	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 %	24,258	(3,225)	(3,225)	"
"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	薩摩亞	"	17,875 (USD550千元)	17,875 (USD550千元)	550,000	55.00 %	61,264	32,395	17,817	"
"	TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	薩摩亞	"	327,745 (USD10,000千元)	275,601 (USD 7,000千元)	10,000,000	100.00 %	283,412	(30,093)	(30,093)	"
"	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1,529千元)	7,500 (南非幣1,529千元)	-	100.00 %	(368)	(8,377)	(8,377)	"
"	金鼎聯合科技纖維(股)公司	台中縣后里鄉厚里村九甲路25之1號	主要從事不織布及布疋零售等	72,042	72,042	7,204,152	71.33 %	64,635	10,601	7,562	"
"	台灣超臨界科技(股)公司	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	高壓技術應用無水染色、洗淨、淨取	159,575	110,600	15,957,527	81.33 %	118,275	(12,523)	(9,883)	"
"	祥紡國際(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	100,000	100,000	10,000,000	80.00 %	14,099	(5,831)	(5,831)	"
"	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	-	-	2,000,000	40.00 %	-	-	-	"
"	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	65,000	132,000	6,500,000	100.00 %	99,298	1,338	1,338	"
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	USD15,862千元	15,862,722	100.00 %	USD 12,540千元	USD (825)千元	USD (825)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 58千元	USD (108)千元	USD (108)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 2,083千元	USD (96)千元	USD (96)千元	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	TRLA GROUP, INC.	美國	行銷貿易	USD600千元	USD600千元	2,936,000	100.00 %	USD 3,484千元	USD 509千元	USD 509千元	"
"	Z-PLY CORPORATION	美國	行銷貿易	USD8,500千元	USD8,500千元	200	100.00 %	USD 12,291千元	USD 832千元	USD 832千元	"
TEXRAY(SAMOA) CO., LTD.	TQM TEXTILE SWAZILAND LTD.	非洲史瓦濟蘭	染整廠	USD8,500千元	-	100	100.00 %	USD 7,435千元	USD (925)千元	USD(925)千元	"

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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			
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 %	64,123	16,475	16,475	"
"	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 %	(18,540)	(15,295)	(15,295)	"
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	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 2,880	USD 435千元	USD 435千元	"
祥紡國際(股)公司	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 %	(64,716)	(6,316)	(6,316)	"
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 (310)千元	USD (46)千元	USD (46)千元	曾孫公司
"	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 (2,394)千元	USD (559)千元	USD (559)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 (2,885)千元	USD (821)千元	USD (821)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(3,841)千元	USD (86)千元	USD (86)元	"

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值		
1	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. CAYMAN	TEXRAY MEXICO, SA DE CV	長期應收款	USD 6,002千元	USD 5,908千元	-	註3	銷貨USD53千元 代工費USD662千元	營運週轉	-	無	無	415,161	830,322
	"	TYTEX MEXICO, SA DE CV	"	USD 860千元	USD 860千元	-	"	代工費USD168千元	"	-	"	-	"	"
	"	MAXRAY MEXICO SA DE CV	"	USD 4,871千元	USD 4,871千元	-	"	代工費USD1,070千元	"	-	"	-	"	"
	"	AMRAY SA DE CV LTD. (MEXICO)	"	USD 4,432千元	USD 4,432千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
2	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. CAYMAN	其他應收款	USD 700千元	USD -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	USD670千元	-	6 %	"	代工收入南非幣8,145千元	"	-	"	-	"	"
	"	KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	"	USD550千元	-	6 %	"	-	"	-	"	-	"	"
	"	GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	"	USD600千元	USD600千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
4	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	祥紡國際(股)公司	其他應收款	USD 554千元	USD 554千元	-	"	-	"	-	"	-	"	"
5	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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比率	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	-	64,123	100.00	64,123	
	KARTAT INVESTMENTS (PTY) LTD.	"	"	-	(18,540)	100.00	(18,540)	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO.,LTD-BELIZE	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.-CAYMAN	"	"	15,862,722	USD 12,540千元	100.00	USD 12,540千元	
"	大冠(上海)紡織有限公司	"	"	-	USD 58千元	100.00	USD 58千元	
TEX-RAY(SAMOA)CO., LTD.	TQM TEXTILE SWAZLAND LTD	"	"	-	USD 7,435	-	USD 7,435	
祥紡國際(股)公司	TAITEX INVESTMENT CO., LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	(64,716)	100.00	(64,716)	
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD.	"	"	-	USD 2,880千元	100.00	USD2,880千元	
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	Z-PLY CORPORATION	"	"	50,200	USD 12,291千元	100.00	USD 7,041千元	
"	TRLA GROUP, INC.	"	"	2,936,000	USD 3,484千元	100.00	USD 3,422千元	
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(CAYMAN)	TEXRAY MAXICO, SA DE CV.	子公司	"	60,100	USD (2,394)千元	100.00	USD (2,394)千元	
"	TYTEX MEXICO SA DE CV.	"	"	900	USD (310)千元	100.00	USD (310)千元	
"	MAXRAY MEXICO SA DE CV.	"	"	160,000	USD (2,885)千元	100.00	USD (2,885)千元	
"	AMRAY S.A. DE C.V. (MEXICO)	"	"	100	USD (3,841)千元	100.00	USD (3,841)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	-	USD 447千元	
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.	子公司	採權益法 之長期投 資	-	USD 2,083千元	100.00	USD 693千元	

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

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Z-PLY CORPORATION	南緯實業(股)公司	係本公司之母公司	進貨	419,309	76 %	60~90天	-	-	118,800	(74) %	
TRLA GROUP, INC	"	"	進貨	369,524	39 %	60~90天	-	-	161,044	(50) %	
KARTAT INVESTMENTS (PTY) LTD.	"	係本公司之最終母公司	工繳收入	136,988	67 %	60~90天	-	-	43,465	66 %	

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

本公司民國九十六年六月三十日對大陸之投資概況如下：

單位：美金/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
大冠(上海) 紡織有限公司	經營紡織品之 倉儲、貿易、 分發、展示及 技術開發等業 務	USD 200	註1	USD 200	-	-	USD 200	100 %	USD (108)	USD 58	-

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	NTD830,322

2.本公司民國九十六年上半年度並無與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

南緯實業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
尚芳有限公司	貨款	\$ 9,573	
INTERNATIONAL SOURCING GROUP	"	32,279	
VF ASIA LIMITED	"	25,853	
其他	"	<u>141,674</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		209,379	
減：備抵呆帳		<u>(2,889)</u>	
淨額		<u><u>\$ 206,490</u></u>	

應收帳款－關係人明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收帳款</u>			
TAITEX INVESTMENT CO., LTD	貨款	\$ 10,447	
TRLA GROUP, INC.	"	161,044	
Z-PLY CORPORATION	"	118,800	
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMETED	"	<u>2,539</u>	
合計		<u><u>\$ 292,830</u></u>	

南緯實業股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
台灣超臨界科技(股)公司	貸款	\$ 50,471	
TAITEX INVESTMENT CO., LTD	"	68,648	
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	代墊款	38,831	
TQM TEXTILE SWAZILAND PTY LTD	"	10,564	
其他	"	15,048	
合計		<u>\$ 183,562</u>	

存貨明細表

項 目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
原料	染紗	\$ 40,117	39,384	
	織布	11,588	10,681	
	成衣	1,688	542	
	小計	<u>53,393</u>	<u>50,607</u>	
在製品	染紗	6,994	6,629	
	織布	9,657	10,998	
	成衣	333,010	384,692	
	小計	<u>349,661</u>	<u>402,319</u>	
製成品	染紗	3,033	2,627	
	織布	227	207	
	成衣	2,727	1,394	
	小計	<u>5,987</u>	<u>4,228</u>	
商品	織布	5,194	5,525	
	成衣	1,606	793	
	小計	<u>6,800</u>	<u>6,318</u>	
合計		415,841	<u>463,472</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>(3,619)</u>		
淨 額		<u>\$ 412,222</u>		

南緯實業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值	評價基礎	提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例%	金額			
長期股權投資												
採權益法評價												
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	16,110,132	\$ 495,738	-	4,325	1,300,000	73,123	14,810,132	100.00	426,940	426,940	權益法	無
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	9,100,000	470,526	-	47,966	-	-	9,100,000	100.00	518,492	518,492	"	"
GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED.	550,000	43,165	-	18,099	-	-	550,000	55.00	61,264	61,264	"	"
TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)	7,000,000	217,529	3,000,000	99,090	-	33,207	10,000,000	100.00	283,412	283,412	"	"
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL LIMITED.	1,000,000	28,623	-	-	-	4,365	1,000,000	100.00	24,258	72,419	"	"
巧軟資訊系統(股)公司	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	-	-	-	"	"
KASUMI APPARELS SWARZILAND (PTY) LTD.	10,000	651	-	7,451	-	8,470	10,000	100.00	(368)	(368)	"	"
金鼎聯合科技纖維(股)公司	7,204,154	57,072	-	7,563	-	-	7,204,154	71.33	64,635	64,635	"	"
祥紡國際(股)公司	10,000,000	16,008	-	3,922	-	5,831	10,000,000	80.00	14,099	(10,954)	"	"
台灣超臨界科技(股)公司	11,060,000	76,407	4,897,527	51,751	-	9,883	15,957,527	81.33	118,275	123,742	"	"
名紡國際(股)公司	13,200,000	64,224	3,300,000	35,074	10,000,000	-	6,500,000	100.00	99,298	58,136	"	"
巧軟資訊系統(股)公司	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	40.00	-	-	"	"
小計		<u>1,469,943</u>		<u>275,241</u>		<u>134,879</u>			<u>1,610,305</u>			
預付長期股權投資												
TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL LIMITED.		48,161		-		-			48,161			
KASUMI APPARELS SWARZILAND (PTY) LTD.		7,451		-		7,451			-			
TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)		30,853		-		30,853			-			
小計		<u>86,465</u>		<u>-</u>		<u>38,304</u>			<u>48,161</u>			
合計		<u>\$ 1,556,408</u>		<u>275,241</u>		<u>173,183</u>			<u>1,658,466</u>			

註1：本期增加部分係增加投資181,065千元、採權益法認列投資收益71,074千元、按子公司持股比例認列資本公積2,776千元、預付長期投資款轉列長期投資7,451千元、股利溢估回繳18千元及累積換算調整數12,857千元。

註2：本期減少部分係採權益法認列投資損失87,595千元及累積換算調整數4,347千元、減資收回股款42,937千元、預付長期投資款轉列長期投資7,451千元及收回預付長期投資款30,853千元。

南緯實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保
土地	\$ 176,578	152,520	197,539	131,559	短期、長期借款 及應付公司債
土地重估增值	172,871	-	-	172,871	"
房屋及建築	347,471	44,716	141,705	250,482	"
機器設備	248,950	11,388	12,714	247,624	無
運輸設備	19,880	4,513	4,718	19,675	"
辦公設備	39,060	3,073	6,542	35,591	"
其他設備	58,113	1,178	3,511	55,780	"
預付設備款	500	7,567	-	8,067	"
合計	<u>\$ 1,063,423</u>	<u>224,955</u>	<u>366,729</u>	<u>921,649</u>	

註：1.本期增加部份係本期增購222,840千元及固定資產互轉2,115千元。

2.本期減少部份係本期出售161,863千元、轉列報廢16,328千元、轉列不動產投資186,423千元及固定資產互轉2,115千元。

累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 50,136	2,694	19,307	33,523	
機器設備	189,542	9,509	9,871	189,180	
運輸設備	15,725	872	4,314	12,283	
辦公設備	32,641	1,328	4,650	29,319	
其他設備	40,368	2,961	2,930	40,399	
合計	<u>\$ 328,412</u>	<u>17,364</u>	<u>41,072</u>	<u>304,704</u>	

註：1.本期增加部份係提列折舊17,364千元。

2.本期減少部份係本期出售28,077千元、轉列報廢12,995千元。

南緯實業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

借款種類	行庫別	期末餘額	利率區間	借款期間	抵押品
信用借款	彰化銀行中山北路分行	\$ 20,000	1.985%	96.4.23~96.7.22	無
"	"	20,000	2.8%	96.6.20~96.9.18	"
"	"	20,000	2.9%	96.6.23~96.9.21	"
"	彰化銀行延平分行	20,000	2.8%	96.6.20~96.9.18	"
"	台灣銀行永康分行	58,000	3.17%	96.6.14~96.12.11	"
"	"	22,000	3.17%	96.6.25~96.12.21	"
"	合作金庫赤崁分行	60,000	2.14%	96.6.25~96.12.11	應收票據
合計		<u>\$ 220,000</u>			

應付帳款明細表

廠商名稱	摘要	金額	備註
CHUNG WOO CORPORATION	貨款	\$ 27,325	
D.W. MILL LTD.	"	31,752	
GREAT GAIN INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	"	22,583	
SUNSHINE INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION	"	29,548	
上海金航國際貿易有限公司	"	35,448	
UNION (江蘇國泰國際集團)	"	30,060	
其他	"	<u>241,857</u>	各戶餘額未達本科目金額5%
合計		<u>\$ 418,573</u>	

南緯實業股份有限公司

應付公司債

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	抵押情形
民國九十三年第一次有擔保公司債	93.06.07~98.06.07，發行期間為五年，年 利率2.1%，票面額十足發行，其還本方 式為自發行日起屆滿第三、四、五年分別 還本30%、30%、40%。	\$ 210,000	土地及建築物
減：一年內到期部分		(90,000)	
		<u>\$ 120,000</u>	

長期借款明細表

貸款行庫	借款性質	期間	金額	利率	抵押或擔保品	償還情形
陽信銀行大屯分行	擔保借款	96.03~110.4	\$ 147,000	2.500 %	土地	自98.03.09起每月償還1,000千元。
京城銀行台南分行	"	95.03~110.03	108,000	2.590 %	土地、建物	自98.03.07起每月償還750千元。
華南銀行五股分行	"	94.08.29~109.08.29	65,071	2.530 %	"	自96.08.29起每月償還448千元。
台灣中小企銀仁德分行	"	94.01.17~99.01.15	13,145	1.000 %	保證票據	自95.04.15起每三個月償還1,195千元。
"	"	94.04.08~100.01.15	15,188	1.000 %	"	自96.04.15起每三個月償還1,012.5千元。
"	"	94.01.07~100.01.15	12,188	1.000 %	"	自96.04.15起每三個月償還8,125千元。
工業銀行高雄分行	信用借款	95.08.04~98.07.15	31,250	2.859 %	"	自96.02.14起每三個月償還7,400千元。
永豐銀行西湖分行	"	95.12.28~98.12.28	50,000	2.708 %	"	自96年起每月一日付息，到期本金一次償還
小計			441,842			
減：一年內到期部分			(46,160)			
淨額			<u>\$ 395,682</u>			

南緯實業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
出售布收入	545,823.5Y，51.600KG，390,426LB	\$ 50,709
出售成衣收入	1,384,770PCS，325,448Y	160,104
染紗收入	4,696,843.2磅	225,107
織布收入	591,795.5Y，417,825.13KG	146,156
成衣收入	6,856,137件	1,032,853
出售副料收入		604
代工收入		50
小計		1,615,583
減：銷貨退回及折讓		(2,135)
合 計		<u>\$ 1,613,448</u>

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>買賣業</u>		
期初存貨	\$ 1,610	
加：本期進貨(淨額)	197,662	
減：期末存貨	(6,800)	
轉列各項費用	(19)	
進銷成本	<u>192,453</u>	
<u>製造業</u>		
期初存料	43,459	
加：本期進料(淨額)	721,939	
原料盤盈	899	
減：原料盤虧	(1,004)	
期末存料	(53,393)	
轉列出售原料成本	(20)	
轉列各項費用	<u>(1,166)</u>	
直接原料耗用	710,714	
直接人工	38,074	
製造費用	<u>509,288</u>	
製造成本	1,258,076	
加：期初在製品	243,962	
減：期末在製品	<u>(349,661)</u>	
製成品成本	1,152,377	
加：期初製成品	7,665	
盤 盈	77	
減：期末製成品	(5,987)	
盤 虧	(48)	
轉列各項費用	<u>(956)</u>	
製成品銷售成本	1,153,128	
其他—出售原料	<u>20</u>	
產銷成本	<u>1,153,148</u>	
營業成本	<u>\$ 1,345,601</u>	

南緯實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資	\$ 47,086	26,708	1,061	74,855
租金支出	158	2,812	-	2,970
文具用品	631	276	7	914
材料費	-	-	133	133
呆帳損失	-	(418)	-	(418)
旅費	5,471	1,334	-	6,805
運費	8,746	153	8	8,907
郵電費	1,184	509	31	1,724
修繕費	302	866	76	1,244
廣告費	6	18	-	24
水電瓦斯費	716	712	27	1,455
保險費	3,594	2,286	79	5,959
交際費	1,340	2,338	-	3,678
捐贈	-	20	-	20
稅捐	94	1,473	-	1,567
折舊	564	3,974	222	4,760
各項攤提	1,083	851	-	1,934
伙食費	1,535	791	64	2,390
職工福利	1,393	21	-	1,414
佣金支出	1,766	33	-	1,799
交通費	739	436	-	1,175
勞務費	-	3,784	-	3,784
書報雜誌	9	39	15	63
出口費用	3,851	-	-	3,851
退休金	4,159	2,281	114	6,554
雜項購置	450	245	35	730
推銷費用	2,091	-	-	2,091
訓練費	-	79	-	79
加班費	-	57	-	57
包裝費	13	-	-	13
雜費	7,185	6,267	94	13,546
保全費	663	226	22	911
樣品費	-	-	3,671	3,671
網路服務費	-	828	-	828
合 計	\$ <u>94,829</u>	<u>58,999</u>	<u>5,659</u>	<u>159,487</u>

南緯實業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
利息收入		銀行存款息	\$ 3,601
處分固定資產利益			16,285
兌換利益			7,471
租金收入			2,171
處分不動產投資利益			59,176
什項收入		出售下腳及廢料收入	516
		收回以前年度已列費用之 代墊款等	6,839
		小計	7,355
合 計			\$ <u><u>96,059</u></u>

營業外費用及損失明細表

項	目	摘 要	金 額
利息費用		銀行借款息	\$ 11,337
處分固定資產損失			2,900
金融資產評價損失			571
採權益法認列之投資損失			16,521
什項支出		聯屬公司交易已實現損失	8,249
		出租及閒置資產折舊	796
		其他損失	188
		小計	9,233
合 計			\$ <u><u>40,562</u></u>