

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十二月三十一日

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 | 8~13 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 13 |
| (四)重要會計科目之說明 | 14~27 |
| (五)關係人交易 | 28~34 |
| (六)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 | 35 |
| (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 | 38~40 |
| 3.大陸投資資訊 | 41 |
| (十二)部門別財務資訊 | 41~42 |
| 九、重要會計科目明細表 | 43~52 |

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(BELIZE)之子公司TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD.(CAYMAN)及TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD.等二家公司所100%轉投資之子公司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，有關該等被投資公司之全部子公司財務報表所列之金額暨附註十一「轉投資事業相關資訊」，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年及九十五年十二月三十一日對上述該等被投資公司之全部子公司所認列之長期股權投資金額分別為貸餘316,907千元及184,981千元，分別占資產總額之(7)%及(5)%，民國九十六年度及九十五年度所認列之投資損失分別為134,289千元及76,093千元，分別占稅前淨利之(122)%及(25)%。

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。

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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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度及九十五年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

簡 蒂 暖

會 計 師：

吳 昭 德

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十七年四月二十五日

南緯實業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|-------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 73,668 | 2 | 199,854 | 5 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)) | 3,414 | - | 5,241 | - |
| 1120 應收票據(附註四(三)) | 57,558 | 1 | 66,272 | 2 |
| 1140 應收帳款(附註四(三)) | 348,278 | 8 | 241,616 | 6 |
| 1150 應收款項－關係人(附註五) | 374,527 | 9 | 280,765 | 7 |
| 1180 其他應收款項－關係人(附註五) | 99,562 | 2 | 103,112 | 3 |
| 1190 其他金融資產－流動(附註六及七) | 109,782 | 3 | 15,492 | - |
| 1210 存貨－製造業(附註四(四)) | 357,088 | 8 | 293,077 | 8 |
| 1260 預付款項 | 24,781 | 1 | 14,142 | - |
| 1280 其他流動資產 | 14,222 | - | 11,206 | - |
| | <u>1,462,880</u> | <u>34</u> | <u>1,230,777</u> | <u>31</u> |
| 基金及長期投資(附註四(五))： | | | | |
| 1421 採權益法之長期股權投資 | 1,531,885 | 35 | 1,469,943 | 38 |
| 1425 預付長期投資款 | 342,912 | 8 | 86,465 | 2 |
| | <u>1,874,797</u> | <u>43</u> | <u>1,556,408</u> | <u>40</u> |
| 1428 不動產投資(附註四(六)) | <u>187,958</u> | <u>4</u> | <u>103,128</u> | <u>3</u> |
| 1440 其他金融資產－非流動(附註六) | <u>23,436</u> | <u>1</u> | <u>8,670</u> | <u>-</u> |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二)) | <u>7,600</u> | <u>-</u> | <u>14,600</u> | <u>-</u> |
| 固定資產(附註四(六))： | | | | |
| 1501 土地 | 131,559 | 3 | 176,578 | 5 |
| 1508 土地－重估增值 | 172,871 | 4 | 172,871 | 5 |
| 1521 房屋及建築 | 261,809 | 6 | 347,471 | 9 |
| 1531 機器設備 | 245,988 | 6 | 248,950 | 6 |
| 1551 運輸設備 | 19,736 | - | 19,880 | 1 |
| 1561 辦公設備 | 23,148 | 1 | 39,060 | 1 |
| 1672 預付設備款 | 1,163 | - | 500 | - |
| 1681 其他設備 | 56,079 | 1 | 58,113 | 2 |
| | <u>912,353</u> | <u>21</u> | <u>1,063,423</u> | <u>29</u> |
| 1579 減：累計折舊 | (299,551) | (7) | (328,412) | (9) |
| | <u>612,802</u> | <u>14</u> | <u>735,011</u> | <u>20</u> |
| 無形資產： | | | | |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十一)) | 17,465 | - | 20,608 | 1 |
| 其他資產： | | | | |
| 1800 出租資產(附註四(七)) | 66,350 | 2 | 101,710 | 3 |
| 1810 閒置資產(附註四(七)) | 39,726 | 1 | 5,438 | - |
| 1830 遞延費用 | 35,432 | 1 | 21,899 | 1 |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二)) | 10,061 | - | 10,173 | - |
| 1881 遞延借項－聯屬公司間損失 | - | - | 23,569 | 1 |
| | <u>151,569</u> | <u>4</u> | <u>162,789</u> | <u>5</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 4,338,507</u> | <u>100</u> | <u>3,831,991</u> | <u>100</u> |

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 2100 短期借款(附註四(八)) | \$ 277,000 | 6 | 150,000 | 4 |
| 2120 應付票據 | 77,136 | 2 | 94,177 | 2 |
| 2140 應付帳款 | 440,647 | 9 | 286,156 | 6 |
| 2150 應付款項－關係人(附註五) | 82,727 | 2 | 35,052 | 1 |
| 2190 其他應付款項－關係人(附註五) | 2,802 | - | 827 | - |
| 2170 應付費用 | 70,600 | 2 | 63,207 | 2 |
| 2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九)及(十)) | 152,080 | 4 | 192,993 | 5 |
| 2280 其他流動負債(附註五) | 134,336 | 3 | 107,899 | 3 |
| | <u>1,237,328</u> | <u>28</u> | <u>930,311</u> | <u>23</u> |
| 長期附息負債： | | | | |
| 2410 應付公司債(附註四(九)) | 120,000 | 3 | 210,000 | 5 |
| 2420 長期借款(附註四(十)) | 812,150 | 19 | 526,690 | 14 |
| 2510 土地增值稅準備 | 68,902 | 2 | 68,902 | 2 |
| | <u>1,001,052</u> | <u>24</u> | <u>805,592</u> | <u>21</u> |
| 其他負債： | | | | |
| 2810 應計退休金負債(附註四(十一)) | 69,099 | 2 | 70,373 | 2 |
| 2880 其他負債 | 8,712 | - | 650 | - |
| | <u>77,811</u> | <u>2</u> | <u>71,023</u> | <u>2</u> |
| | <u>2,316,191</u> | <u>54</u> | <u>1,806,926</u> | <u>46</u> |
| 負債合計 | | | | |
| 股東權益： | | | | |
| 3110 普通股股本(附註四(十三)) | 1,649,115 | 38 | 1,560,249 | 41 |
| 資本公積： | | | | |
| 3210 資本公積－發行溢價 | 40,997 | 1 | 40,997 | 1 |
| 3213 資本公積－轉換公司債轉換溢價 | 15,703 | - | 11,612 | - |
| 3220 資本公積－庫藏股票交易 | 3,949 | - | 3,949 | - |
| 3260 資本公積－長期投資 | - | - | 10,361 | - |
| 保留盈餘： | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 103,863 | 2 | 81,622 | 2 |
| 3320 特別盈餘公積 | 80,051 | 2 | 60,137 | 2 |
| 3350 未提撥保留盈餘(附註四(十四)) | 86,227 | 2 | 242,031 | 7 |
| 股東權益其他項目： | | | | |
| 3450 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | - | - | (1,822) | - |
| 3420 累積換算調整數(附註四(五)) | (51,316) | (1) | (80,051) | (2) |
| 3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十一)) | (10,242) | - | (7,989) | - |
| 3460 未實現重估增值 | 103,969 | 2 | 103,969 | 3 |
| 股東權益合計 | <u>2,022,316</u> | <u>46</u> | <u>2,025,065</u> | <u>54</u> |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | <u>\$ 4,338,507</u> | <u>100</u> | <u>3,831,991</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 96年度 | | 95年度 | |
|------------------------|--------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入(附註五) | \$ 3,765,961 | 100 | 3,592,077 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | (6,088) | - | (8,944) | - |
| 銷貨收入淨額 | 3,759,873 | 100 | 3,583,133 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註五) | 3,199,945 | 85 | 3,032,555 | 85 |
| 5910 營業毛利 | 559,928 | 15 | 550,578 | 15 |
| 5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五) | (33,614) | (1) | (26,856) | (1) |
| 5930 加：聯屬公司間已實現利益 | 26,856 | 1 | 27,330 | 1 |
| | 553,170 | 15 | 551,052 | 15 |
| 6000 營業費用 | 341,471 | 9 | 344,606 | 10 |
| 6910 營業淨利 | 211,699 | 6 | 206,446 | 5 |
| 7100 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 7,530 | - | 5,345 | - |
| 7121 權益法認列之投資收益 | - | - | 73,481 | 2 |
| 7122 股利收入 | 212 | - | 459 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 17,302 | - | 1,302 | - |
| 7140 處分投資利益(附註四(八)) | 57,997 | 2 | - | - |
| 7160 兌換利益 | 7,044 | - | 10,116 | - |
| 7210 租金收入 | 4,370 | - | 11,700 | - |
| 7480 什項收入 | 24,775 | 1 | 23,015 | 1 |
| | 119,230 | 3 | 125,418 | 3 |
| 7500 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | 25,660 | 1 | 24,563 | 1 |
| 7521 採權益法認列之投資損失 | 163,070 | 4 | - | - |
| 7530 處分固定資產損失 | 3,288 | - | 75 | - |
| 7550 存貨盤損 | 300 | - | 1,727 | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | 2,186 | - | 543 | - |
| 7880 什項支出 | 26,163 | 1 | 4,522 | - |
| | 220,667 | 6 | 31,430 | 1 |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 110,262 | 3 | 300,434 | 7 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十二)) | (25,908) | (1) | (78,025) | (2) |
| 9600 本期淨利 | \$ 84,354 | 2 | 222,409 | 5 |
| | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 每股盈餘(附註四(十五)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 0.67 | 0.52 | 2.15 | 1.59 |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.67 | 0.52 | 2.04 | 1.51 |

(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 | 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 | - | - | - | - | - | - | - | 730 |
| 因被投資公司清算而轉列當期損益 | - | (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) |
| 民國九十五年度淨利 | - | - | - | - | 222,409 | - | - | - | - | 222,409 |
| 認列被投資公司累積換算調整數本期變動數 | - | - | - | - | - | - | (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 | 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 | - | (10,361) | - | - | (454) | - | - | - | - | (10,815) |
| 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) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (3,951) | - | - | - | - | (3,951) |
| 股東紅利 | - | - | - | - | (189,647) | - | - | - | - | (189,647) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | (2,253) | - | - | (2,253) |
| 民國九十六年度淨利 | - | - | - | - | 84,354 | - | - | - | - | 84,354 |
| 認列被投資公司累積換算調整數本期變動數 | - | - | - | - | - | - | 28,735 | - | - | 28,735 |
| 備供出售本期實現數 | - | - | - | - | - | 1,822 | - | - | - | 1,822 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,649,115 | 60,649 | 103,863 | 80,051 | 86,227 | - | (51,316) | (10,242) | 103,969 | 2,022,316 |

(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十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 96年度 | 95年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 84,354 | 222,409 |
| 調整項目： | | |
| 採權益法認列之投資損失(收益) | 163,070 | (73,481) |
| 呆帳損失迴轉 | (850) | (10,603) |
| 折舊費用 | 31,735 | 32,926 |
| 各項攤提 | 5,786 | 4,291 |
| 處分固定資產利益淨額 | (14,014) | (1,227) |
| 處分不動產投資利益 | (57,997) | - |
| 採權益法評價長期投資收到現金股利 | 21,564 | - |
| 金融資產評價損失(利益) | 7 | (13) |
| 什項支出(閒置及出租資產折舊) | 2,305 | 2,058 |
| 遞延借項攤提數 | 23,569 | - |
| 應付公司債利息補償金 | 219 | 3,608 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,186 | 543 |
| 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 | 7,640 | (566) |
| 應收票據 | 8,714 | (7,873) |
| 應收帳款 | (105,812) | (8,048) |
| 應收款項－關係人 | (93,762) | 39,049 |
| 其他金融資產－流動 | (28,230) | (3,032) |
| 存貨 | (66,197) | 89,373 |
| 預付款項 | (10,639) | 12,805 |
| 其他流動資產 | (3,007) | 5,557 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 112 | 2,540 |
| 應付票據 | (17,041) | (27,248) |
| 應付帳款 | 154,491 | (79,803) |
| 應付款項－關係人 | 47,675 | (3,801) |
| 其他應付款項－關係人 | 1,975 | (6,232) |
| 應付費用 | 7,393 | (9,592) |
| 其他流動負債 | 27,727 | 3,112 |
| 應計退休金負債 | (1,274) | (891) |
| 遞延政府捐贈收入 | - | (5,786) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>191,699</u> | <u>180,075</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十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 96年度 | 95年度 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 合併取得銀行存款 | 504 | - |
| 其他應收款 | (16,839) | 168,513 |
| 其他金融資產—流動 | (50,293) | - |
| 購置固定資產價款 | (235,790) | (153,189) |
| 處分固定資產價款 | 152,191 | 1,257 |
| 處分不動產投資價款 | 162,303 | - |
| 購置長期投資價款 | (550,832) | (393,168) |
| 收回預付長期投資價款 | 30,853 | 87,907 |
| 收回長期投資減資股款 | 42,938 | 19,201 |
| 其他應收款—關係人 | 3,550 | (22,797) |
| 其他金融資產—非流動 | (14,766) | (1,164) |
| 閒置資產增添數 | (1,102) | (4,681) |
| 遞延費用增加 | (19,319) | (1,311) |
| 投資活動之淨現金流出 | (496,602) | (299,432) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 127,000 | 30,000 |
| 長期負債增加 | 247,285 | 245,705 |
| 其他負債—其他 | - | (300) |
| 發放現金股利 | (189,647) | (152,595) |
| 發放員工紅利及董監酬勞 | (5,921) | (4,767) |
| 融資活動之淨現金流入 | 178,717 | 118,043 |
| 本期現金及約當現金減少數 | (126,186) | (1,314) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 199,854 | 201,168 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 73,668 | \$ 199,854 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ 28,533 | \$ 27,583 |
| 本期支付所得稅 | \$ 57,699 | \$ 63,136 |
| 合併取得子公司淨資產： | | |
| 合併取得資產 | \$ 294,286 | - |
| 合併沖減長期投資 | (294,286) | - |
| 淨資產價值 | \$ - | \$ - |

(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(以下簡稱本公司)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、成衣事業處，並於民國八十七年十二月正式掛牌上市及佈局美墨產銷市場。於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，擴增海外產區、建立全球多點產銷之供應鍊。

本公司主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，以及棉紗代購及外銷業務，成衣之加工買賣及外銷業務等。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為471人及473人。

本公司為強化經營管理、降低成本及增進經濟效益，依企業併購法第十九條之規定，於民國九十六年六月二十九日經董事會決議，與本公司持股100%之子公司TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)(以下簡稱TEXRAY(SAMOA))進行簡易合併，訂定民國九十六年七月一日為合併基準日，合併後本公司為存續公司，原本由TEXRAY(SAMOA)持股100%之子公司T.Q.M. TEXTILE SWAZILAND LTD.(以下簡稱T.Q.M(SQAZILAND))由本公司直接持有。

因本合併案性質係屬組織重整，爰逕行依消滅公司淨資產之帳面價值作為入帳基礎。本公司於合併基準日與TEXRAY(SAMOA)因合併所取得及沖銷之會計科目如次：

| | | |
|--------------|----|------------------|
| 銀行存款 | \$ | 504 |
| 其他金融資產－流動 | | 49,484 |
| 預付長期投資款 | | 244,298 |
| 減：合併沖轉長期股權投資 | | <u>(294,286)</u> |
| | \$ | <u><u>-</u></u> |

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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)不動產投資

不動產投資係以取得成本為入帳基礎。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

不動產投資報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。出售不動產投資利益，依本公司營業性質列為營業收入。

不動產投資折舊係按其成本，採直線法依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提。

不動產投資以出租大樓為主要業務，所有出租性質皆為營業租賃，租金收入有年繳、半年繳、季繳、月繳及一次繳清等方式。

(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。固定資產已無使用價值或發生閒置時，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃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：

- 1.房屋及建築：10~55年
- 2.機器設備：5~15年
- 3.運輸設備：2~5年
- 4.辦公設備：5~15年
- 5.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)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外支出。

(十三)遞延費用

係購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按五年耐用年限期間以直線法平均攤銷。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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。

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利(減除特別股股利)除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)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 | \$ 42 | - | |
| 投資成本與股權淨值間差額之會計處理 | 16,220 | | 0.12 |
| | <u>\$ 16,262</u> | | <u>0.12</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。
- 3.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。

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>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|------|------------------|-----------------|
| 現金 | \$ 532 | 1,312 |
| 支票存款 | 8,446 | 45,973 |
| 活期存款 | 1,466 | 48,183 |
| 外幣存款 | 63,224 | 92,795 |
| 定期存款 | - | 11,591 |
| | <u>\$ 73,668</u> | <u>199,854</u> |

(二)金融商品

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</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： | | |
| 上市公司股票 | <u>\$ 3,414</u> | <u>5,241</u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動： | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 7,600</u> | <u>14,600</u> |

本公司持有非上市(櫃)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。

(三)應收票據及帳款

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|--------|-------------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 57,558 | 66,272 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 淨 額 | <u>57,558</u> | <u>66,272</u> |
| 應收帳款 | 350,519 | 244,923 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(2,241)</u> | <u>(3,307)</u> |
| 淨 額 | <u>348,278</u> | <u>241,616</u> |
| | <u>\$ 405,836</u> | <u>307,888</u> |

民國九十六年十二月三十一日，上述應收票據因提供銀行短期借款擔保情形，請詳附註六。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 原 料 | \$ 65,226 | 43,459 |
| 在 製 品 | 292,731 | 243,962 |
| 製 成 品 | 4,752 | 7,665 |
| 商 品 | <u>184</u> | <u>1,610</u> |
| | 362,893 | 296,696 |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | <u>(5,805)</u> | <u>(3,619)</u> |
| 淨 額 | <u><u>\$ 357,088</u></u> | <u><u>293,077</u></u> |

(五)採權益法之長期股權投資

| | <u>96.12.31</u> | | <u>95.12.31</u> | |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------|-------------------------|
| | <u>持股比例</u> | <u>金額</u> | <u>持股比例</u> | <u>金額</u> |
| TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.(BELIZE) (以下簡稱TEX-RAY(BELIZE)) | 100.00 | \$ 360,101 | 100.00 | 495,738 |
| FLYNN INTERNATIONAL LIMITED. (以下簡稱FLYNN(SAMOA)) | 100.00 | 535,298 | 100.00 | 470,526 |
| TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TEX-RAY(BN)) | 100.00 | 71,316 | 100.00 | 28,623 |
| GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED. (以下簡稱GREAT LUCK(SAMOA)) | 55.00 | 28,862 | 55.00 | 43,165 |
| TEXRAY (SAMOA) 名紡國際股份有限公司 | - | - | 100.00 | 217,529 |
| (以下簡稱名紡國際) | 100.00 | 114,568 | 100.00 | 64,224 |
| 祥紡國際股份有限公司 | 88.74 | (9,072) | 80.00 | 16,008 |
| (以下簡稱祥紡國際) | | | | |
| KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD.(以下簡稱KASUMI (SWAZILAND)) | 100.00 | 5,363 | 100.00 | 651 |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | 100.00 | 214,776 | - | - |
| UNITED KNITTING PTY LTD. (以下簡稱U.K.(SWAZILAND)) | 100.00 | 35,906 | - | - |
| UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下簡稱U.I.W. (SWAZILAND)) | 100.00 | (8,062) | - | - |
| 巧軟資訊系統股份有限公司 (以下簡稱巧軟資訊) | 40.00 | - | 40.00 | - |
| 金鼎聯合科技纖維股份有限公司 (以下簡稱金鼎聯科) | 71.33 | 68,419 | 71.33 | 57,072 |
| 台超科技股份有限公司 (以下簡稱台超科技) | 81.33 | <u>97,276</u> | 87.64 | <u>76,407</u> |
| | | 1,514,751 | | 1,469,943 |
| 加：長期股權投資貸項沖轉預付長期投資款 | - | 9,072 | - | - |
| 長期股權投資貸項轉列其他負債 | - | <u>8,062</u> | - | - |
| | | <u><u>\$ 1,531,885</u></u> | | <u><u>1,469,943</u></u> |

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度及九十五年度轉投資之被投資公司，均依被投資公司同期間經會計師查核之報表按權益法評價，其依權益法認列之投資損益及累積換算調整數如下：

| | <u>96年度</u> | | <u>95年度</u> | |
|---|---------------------|----------------|---------------|-----------------|
| | <u>投資(損)益</u> | <u>累積換算調整數</u> | <u>投資(損)益</u> | <u>累積換算調整數</u> |
| TEX-RAY (BELIZE) | \$ (104,895) | 10,374 | 8,668 | (12,069) |
| AMRAY S.A. DE C.V. LTD. (以下簡稱AMRAY (B.V.I.)) | - | - | (3,115) | 2,902 |
| FLYNN (SAMOA) | 66,515 | (1,742) | 90,657 | (4,712) |
| TEX-RAY(BN) | (3,813) | (1,654) | (5,695) | 1,908 |
| GREAT LUCK (SAMOA) | 5,220 | 2,040 | 35,618 | (4,656) |
| TEXRAY (SAMOA) | (19,218) | (3,114) | (10,660) | (466) |
| 信新國際 | - | - | (2,814) | (2,212) |
| 名紡國際 | 13,536 | 3,804 | (6,478) | (1,862) |
| 祥紡國際 | (15,709) | 4,220 | (26,432) | (176) |
| KASUMI (SWAZILAND) | (3,100) | 361 | 995 | (393) |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | (59,295) | 13,310 | - | - |
| U.K. (SWAZILAND) | (14,933) | 1,356 | - | - |
| U.I.W. (SWAZILAND) | (7,842) | (220) | - | - |
| 金鼎聯合 | 11,346 | - | 6,423 | - |
| 台超科技 | (30,882) | - | (13,686) | - |
| | <u>\$ (163,070)</u> | <u>28,735</u> | <u>73,481</u> | <u>(21,736)</u> |

2.(1)上述民國九十六年度及九十五年度按權益法認列之投資損益中，可辨認至特定項目之投資成本與股權淨值差額分年攤銷之變動情形如下：

| | <u>原始投資折額</u> | <u>期初未攤銷額</u> | <u>本期增加數</u> | <u>本期攤銷額</u> | <u>期末未攤銷額</u> |
|-------------|--------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|
| <u>96年度</u> | | | | | |
| 台超科技 | \$ <u>(10,600)</u> | <u>(6,537)</u> | <u>-</u> | <u>(2,120)</u> | <u>(4,417)</u> |
| <u>95年度</u> | | | | | |
| 台超科技 | \$ (10,600) | (8,657) | - | (2,120) | (6,537) |
| 信新國際 | (7,044) | (6,105) | - | (6,105) | - |
| | <u>\$ (17,644)</u> | <u>(14,762)</u> | <u>-</u> | <u>(8,225)</u> | <u>(6,537)</u> |

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司於民國九十五年一月一日以前帳列無法分析原因之投資成本與股權淨值間差異明細如下：

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>未攤銷溢價</u> |
|----------------|------------------|
| 名紡國際 | \$ 41,162 |
| 祥紡國際 | <u>25,053</u> |
| | <u>\$ 66,215</u> |

3.截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司對子公司祥紡國際及U.I.W.(SWAZILAND)之長期股權投資不足抵減投資損失而產生貸項，爰分別沖轉預付長期投資款9,072千元及轉列其他負債8,062千元。另截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因轉投資公司尚未辦妥法定登記程序而帳列預付長期投資款之明細如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|--------------------|-------------------|-----------------|
| TEX-RAY(BELIZE) | \$ 26,056 | 48,161 |
| TEXRAY(SAMOA) | - | 30,853 |
| 名紡國際 | 50,000 | - |
| 祥紡國際 | 97,425 | - |
| KASUMI (SWAZILAND) | 16,128 | 7,451 |
| T.Q.M.(SWAZILAND) | <u>162,375</u> | <u>-</u> |
| | 351,984 | 86,465 |
| 減：沖轉長期股權投資貸項 | <u>(9,072)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 342,912</u> | <u>86,465</u> |

4.本公司原由TEX-RAY (BELIZE)及AMRAY(B.V.I.)等控股公司轉投資墨西哥地區之染整、織布及成衣廠，因產區營運漸趨成熟致調整投資架構，訂定民國九十五年七月一日為基準日，分別將AMRAY(B.V.I.)併入同一產區之TEX-RAY(CAYMAN)，同時由TEX-RAY (BELIZE)發行新股換發本公司對TEX-RAY(CAYMAN)因合併而增加取得之股份，完成整併程序。本公司因上述投資整併案致貸記資本公積－長期投資730千元。另於民國九十六年度，TEX-RAY(BELIZE)已辦理減資並匯回股款計42,937千元(折合USD 1,300千元)。

5.(1)本公司原由祥紡國際、信新國際、名紡國際等控股公司轉投資史瓦濟蘭地區之紡紗、成衣廠，於民國九十五年間為調整投資架構，爰再新設GREAT LUCK(SAMOA)及TEXRAY(SAMOA)等控股公司，並對信新國際辦理減資返還股款19,201千元後解散，並於民國九十五年九月十四日清算完結。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)另本公司為強化海外產銷管理效益，訂定民國九十六年七月一日為基準日與TEXRAY(SAMOA)辦理垂直合併，並直接投資設立U.K.(SWAZILAND)、T.Q.M.(SWAZILAND)及U.I.W. (SWAZILAND)等，完成「紗、織、染」一貫化專業分工及擴大成衣加工產能。
- (3)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司於史瓦濟蘭地區累積之投資金額分別為706,210千元及516,883千元，其中截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止尚未辦妥法定登記程序而帳列預付長期投資款計178,503千元及38,304千元。
- (4)本公司於民國九十六年及九十五年間因收取GREAT LUCK(SAMOA)配發之現金股利而減少對其之長期股權投資成本分別為21,564千元及5,672千元。
- 6.本公司之被投資公司祥紡國際為強化管理、降低成本及增進經濟效益，於民國九十五年十二月經董事會決議，以民國九十六年一月一日為合併基準日與其100%持股之子公司CATHAY (B.V.I)進行簡易合併，祥紡國際為存續公司。另於民國九十六年十二月經董事會決議全數認購該公司現增發行新股97,000千元，致未依持股比例認購增加投資比例至88.74%，產生股權淨值減少13,591千元，爰沖減同性質之資本公積一長期投資13,137千元，不足數沖減保留盈餘454千元。
- 7.本公司為建立全球多點產銷佈局及長期競爭優勢，於民國九十五年四月設立越南生產基地TEX-RAY (BN)，總投資額80,572千元(折合USD2,500千元)已全數匯出，其中截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚未辦妥法定登記程序帳列預付長期投資款分別為零元及48,161千元。
- 8.本公司之被投資公司台超科技(原名台灣超臨界(股)公司，於民國九十六年八月辦理更名)為拓展業務所需，於民國九十六年五月決議按面額辦理現金增資60,000千元，本公司未按持股比例認購48,975千元、產生資本公積2,776千元，持股比例降至81.33%。
- 9.本公司之被投資公司名紡國際為改善財務結構、健全經營體質，於民國九十六年六月決議通過減資100,000千元彌補虧損並再辦理現金增資33,000千元，該次現增股數均由本公司全數認購。
- 10.本公司於民國九十六年度及九十五年度，依持股比例認列被投資公司TEX-RAY (BELIZE)持有之備供出售金融資產未實現評價損失分別為零元及1,822千元。
- 11.於民國九十六年度及九十五年度，對上述被投資公司除巧軟資訊外，餘皆具有控制能力並已納入編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

1.於民國九十六年及九十五年十二月三十一日之累計折舊明細如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|-------|-------------------|-----------------|
| 房屋及建築 | \$ 36,128 | 50,136 |
| 機器設備 | 193,677 | 189,542 |
| 運輸設備 | 13,043 | 15,725 |
| 辦公設備 | 14,423 | 32,641 |
| 其他設備 | 42,280 | 40,368 |
| | <u>\$ 299,551</u> | <u>328,412</u> |

2.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，並已於民國九十六年六月正式遷入；相關之國有基地租賃情形，請詳附註七(八)。另原五股辦公大樓房地於民國九十六年三月間處分，出售價款155,000千元並產生處分利益15,739千元。

3.本公司於民國九十六年三月間經董事會決議購置北投大業路房地，取得價款計186,423千元，並於民國九十六年第二季配合公司廠房及營運等管理規劃，擬作投資使用而轉列不動產投資項下。

4.上列固定資產之抵(質)押情形，請詳附註六。

(七)出租資產及閒置資產

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 出租資產 | | |
| 成本—不動產 | \$ 68,243 | 114,077 |
| —機器設備等 | - | 10,699 |
| 減：累計折舊 | (1,893) | (22,861) |
| 備抵跌價損失 | - | (205) |
| 累計減損 | - | - |
| | <u>\$ 66,350</u> | <u>101,710</u> |
| 閒置資產 | | |
| 成本—不動產 | \$ 54,980 | 7,913 |
| —機器設備等 | 11,101 | 402 |
| 減：累計折舊 | (24,258) | (985) |
| 備抵跌價損失 | (205) | - |
| 累計減損 | (1,892) | (1,892) |
| | <u>\$ 39,726</u> | <u>5,438</u> |

1.本公司將上述非營業使用之土地、房屋及建築物、機器及其他設備等，其中未出租或計劃他用者轉列閒置資產項下。

2.本公司自民國九十四年起適用資產減損之會計處理並認列資產減損損失計1,892千元；截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，上述資產累計減損金額均為1,892千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.於民國九十五年間原帳列閒置資產之土城房地，基於房地產前景熱絡而轉不動產投資項下，並已於民國九十六年四月間處分，出售價款計182,000千元並產生處分利益59,176千元。

4.上列資產之抵(質)押情形，請詳附註六。

(八)短期借款

| <u>借 款 性 質</u> | <u>期 限</u> | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|----------------|------------|-------------------|-----------------|
| 抵押借款 | 一年內到期 | \$ 87,000 | - |
| 信用借款 | " | <u>190,000</u> | <u>150,000</u> |
| | | <u>\$ 277,000</u> | <u>150,000</u> |

銀行借款係採浮動利率計算利息，民國九十六年度及九十五年度之利率區間分別約為2.6%~2.736%及1.898%~1.925%。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，未使用額度分別為73,000元及420,000千元。

(九)應付公司債

| <u>債權名稱</u> | <u>委託及簽證機構</u> | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 93年第一次有擔保普通公司債 | 建華商業銀行 | \$ 210,000 | 300,000 |
| 減：一年內到期部份 | | <u>(90,000)</u> | <u>(90,000)</u> |
| 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 | 300,000 | 300,000 |
| 減：已轉換金額 | | (300,000) | (210,600) |
| 加：應付利息補償金 | | - | 3,338 |
| 減：一年內到期部份 | | <u>-</u> | <u>(92,738)</u> |
| 小計 | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 120,000</u> | <u>210,000</u> |

1.本公司於民國九十三年六月七日發行年利率2.10%之五年期有擔保普通公司債，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。約定每年單利計息一次，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。

2.本公司於民國九十三年七月二十日發行第一次無擔保可轉換公司債，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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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)長期借款

| 借 款 性 質 | 利 率 區 間 | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 1.000%~3.27% | \$ 270,480 | 220,495 |
| 抵押借款(聯貸) | 3.335% | 500,000 | - |
| 信用借款 | 2.708%~3.267% | <u>103,750</u> | <u>316,450</u> |
| | | 874,230 | 536,945 |
| 減：一年內到期長期借款 | | <u>(62,080)</u> | <u>(10,255)</u> |
| | | <u><u>\$ 812,150</u></u> | <u><u>526,690</u></u> |

1.本公司為充實中期營運資金暨改善財務結構，於民國九十六年十一月與台灣工業銀行等十一家聯貸銀行團簽約洽借各項貸款，相關資訊列示如下：

截至96.12.31

| 授信總額度 | 授信期間 | 借款餘額 | 擔保品 | 利息計算及支付 | 還款方式及額度遞減 |
|--------------|----------------|---------|-----------------------------|--|--|
| \$ 1,200,000 | 自首次動用日 起算五年 | 500,000 | 林森大樓建物、 仁德一廠土地及 備償專戶等 | 參考利率(台郵一年 期定儲利率)+加碼幅 度(0.600%~0.675%) ，每月十日為付款日 | 自首次動用日起算屆滿24個月為 第一期，其後每六個月為一期， 共分七期；第一期至第四期每期 遞減授信總額度10%，第五期至 第七期每期遞減授信總額度20% ，借款人並應於各額度遞減日為 必要之清償或其他行為。 |

上述聯貸契約規定，本公司暨其子公司與半年及年度之合併報告，其財務比率必須符合(1)流動比率不得低於110%；(2)負債比率不得高於200%；(3)利息保障借款不得低於405%；(4)有形淨值不得低於壹拾陸億元。截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司符合上述財務比率，尚無違約之情事。

2.上述向永豐銀行西湖分行之長期借款，其規定本公司每季之財務報表，其財務比率必須符合(1)流動比率不得低於130%；(2)負債比率不得高於120%；利息保障倍數不得低於350%；(4)每季匯入借款銀行之外匯帳戶不得低於美金1,500,000元。截至民國九十六年十二月三十一日，本公司不符上述之規定，爰將其借款50,000千元，轉列一年內到期長期借款項下。

3.截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，未使用額度分別為700,000千元及239,375千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)職工退休辦法

- 1.本公司於民國九十六年度及九十五年度依確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,400千元及6,949千元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，已分別提撥6,044千元及5,659千元至勞工保險局。
- 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，本公司原就員工實付薪資百分之三·五提撥退休金準備，自民國九十三年八月起調至百分之六。於民國九十六年度及九十五年度依精算師之精算評估報告認列之遞延退休金成本分別為17,465千元及20,608千元。
- 3.於民國九十六年度及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|----------------|------------------|---------------|
| 服務成本 | \$ 4,074 | 3,987 |
| 利息成本 | 5,410 | 5,148 |
| 退休基金資產實際報酬 | (2,320) | (2,212) |
| 前期服務成本攤銷數 | 607 | 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 | 1,444 | 704 |
| 確定給付淨退休金成本 | <u>\$ 11,751</u> | <u>10,771</u> |

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

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|-------------|--------------------|-----------------|
| 折現率 | 3.25 % | 3.25 % |
| 薪資調整率 | 1.00 % | 1.00 % |
| 退休金資產預期報酬率 | 3.25 % | 3.25 % |
| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (53,263) | (43,381) |
| 非既得給付義務 | (81,465) | (97,100) |
| 累積給付義務 | (134,728) | (140,481) |
| 未來薪資增加之影響數 | (7,903) | (25,984) |
| 預計給付義務 | (142,631) | (166,465) |
| 退休基金資產公平價值 | 66,985 | 71,398 |
| 提撥狀況 | (75,646) | (95,067) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 10,174 | 12,710 |
| 未認列前期服務成本 | 7,291 | 7,898 |
| 未認列退休金損益 | 18,144 | 33,973 |
| 應補列最低退休金負債 | (27,707) | (28,597) |
| 淨退休金資產(負債) | <u>\$ (67,744)</u> | <u>(69,083)</u> |

截至民國九十六年及九十五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為57,095千元及46,712千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)所得稅

1.本公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|------------------|-------------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 25,168 | 75,404 |
| 遞延所得稅費用 | 478 | 2,621 |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | <u>262</u> | <u>-</u> |
| 繼續營業部門所得稅費用 | <u><u>\$ 25,908</u></u> | <u><u>78,025</u></u> |

上述遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 未實現存貨跌價損失 | \$ (546) | (136) |
| 已(未)實現銷貨毛利 | (1,689) | 118 |
| 未實現兌換損(益)淨額 | 1,226 | (183) |
| 已實現出售固定資產利益 | 70 | 282 |
| 呆帳費用 | - | 1,940 |
| 退休金費用 | 112 | 281 |
| 折舊性資產折舊費用 | - | 12 |
| 清算損失 | - | 307 |
| 採權益法認列之國外投資收益 | <u>1,305</u> | <u>-</u> |
| 遞延所得稅(利益)費用 | <u><u>\$ 478</u></u> | <u><u>2,621</u></u> |

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五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年度</u> | <u>95年度</u> |
|----------------|-------------------------|----------------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 31,158 | 75,098 |
| 以前年度所得稅低估 | 2,579 | 29,688 |
| 權益法認列之投資損失(收益) | 42,018 | (18,370) |
| 處分投資損失(利益) | 295 | (7) |
| 已實現投資利益 | (25,000) | (9,290) |
| 處分土地利益淨額 | (28,158) | - |
| 聯屬公司交易已實現損失 | 2,357 | - |
| 其他 | <u>659</u> | <u>906</u> |
| 繼續營業部門所得稅費用 | <u><u>\$ 25,908</u></u> | <u><u>78,025</u></u> |

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十六年及九十五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：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|--------------|------------|------------------|----------|---------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 流動項目： | | | | |
| 未實現兌換(益)損 | \$ (2,363) | (591) | 2,541 | 635 |
| 未實現銷貨毛利 | 33,614 | 8,403 | 26,856 | 6,714 |
| 未實現出售固定資產利益 | - | - | 282 | 70 |
| 未實現存貨跌價損失 | 5,804 | 1,451 | 3,619 | 905 |
| 海外採權益法之投資利益 | (5,220) | (1,305) | - | - |
| 減：備抵評價 | - | - | - | - |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | | <u>\$ 7,958</u> | | <u>8,324</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 退休金費用 | \$ 40,038 | 10,010 | 40,486 | 10,122 |
| 未實現閒置資產跌價損失 | 205 | 51 | 205 | 51 |
| 減：備抵評價 | - | - | - | - |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 | | <u>\$ 10,061</u> | | <u>10,173</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九十四年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 96.12.31 | 95.12.31 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 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 | <u>86,681</u> | <u>242,031</u> |
| | <u>\$ 86,681</u> | <u>242,031</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 27,964</u> | <u>46,201</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>96年度(預計)</u> | <u>95年度(實際)</u> |
| | <u>33.55 %</u> | <u>33.17 %</u> |

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)股本

- 1.本公司創立時股本總額為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1,649,115千元及1,560,249千元，每股面額10元，股數分別為164,911,530股及156,024,860股。
- 2.本公司於民國九十六年度及九十五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189,195千元。

(十四)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.本公司民國九十五年度及九十四年度盈餘分配中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) | - | - |
| | \$ 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 |
| | \$ 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，民國九十五年度及九十四年度稅後基本每股盈餘分別為1.53元及1.04元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

單位：千股

| | 96年度 | | 95年度 | |
|---------------|------------|---------|---------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨利－計算基本每股盈餘 | \$ 110,262 | 84,354 | 300,434 | 222,409 |
| 本期淨利－計算稀釋每股盈餘 | \$ 110,482 | 84,519 | 304,041 | 225,115 |
| 加權平均流通在外普通股股數 | 163,676 | 163,676 | 139,835 | 139,835 |
| 加權平均流通在外或有股數 | 123 | 123 | 8,887 | 8,887 |
| 繼續營業部門稀釋作用之股數 | 163,799 | 163,799 | 148,722 | 148,722 |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.67 | 0.52 | 2.15 | 1.59 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.67 | 0.52 | 2.04 | 1.51 |

(十六)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十二月三十一日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

| | 96.12.31 | | | 95.12.31 | | |
|--------------------|----------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | 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 | \$ 3,414 | 3,414 | - | 5,241 | 5,241 | - |
| 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 | 23,436 | - | 23,436 | 8,670 | - | 8,670 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 應付公司債 | 210,000 | - | 210,000 | 392,738 | - | 392,738 |

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)其他金融資產－非流動係為存出保證金等，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。
- (4)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度及九十五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(7)千元及13千元

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十二月三十一日止，應收款項餘額的64%及68%，係皆由6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13,612千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|-------------------------------|
| 金鼎聯科 | 係本公司之子公司 |
| 台超科技 | " |
| 祥紡國際 | " |
| 信新國際 | 係本公司之子公司(已於95.09解散清算完結) |
| 名紡國際 | 係本公司之子公司 |
| TEX-RAY (BELIZE) | " |
| AMRAY S.A. DE C.V. LTD. (以下簡稱AMRAY (B.V.I.)) | " (已於95.07併入TEX-RAY (CAYMAN)) |
| GREAT LUCK (SAMOA) | 係本公司之子公司 |
| FLYNN (SAMOA) | " |
| TEXRAY (BN) | " |
| TEX-RAY (SAMOA) | " (已於96.07與本公司合併) |
| KASUMI (SWAZILAND) | 係本公司之子公司 |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | " |
| U.K.(SWAZILAND) | " |
| U.I.W.(SWAZILAND) | " |
| 大冠(上海)紡織有限公司 (以下簡稱大冠(上海)) | 係本公司之孫公司 |
| TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN) (以下簡稱TEX-RAY (CAYMAN)) | " |
| TYTEX MEXICO S.A. DE C.V. (以下簡稱TYTEX (MEXICO)) | " |
| TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下簡稱TEXRAY (MEXICO)) | " |
| MAXRAY MEXICO S.A. DE D.V. (以下簡稱MAXRAY (MEXICO)) | " |
| AMRAY S.A. DE C.V. (以下簡稱AMRAY (MEXICO)) | " |
| TRLA GROUP, INC. (以下簡稱TRLA GROUP) | " |

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 |
|---|-------------------------|
| Z-PLY CORPORATION (以下簡稱Z-PLY (NY)) | 係本公司之孫公司 |
| TEXRAY USA GROUP INC. (以下簡稱TEXRAY (USA)) | ”(已於95.11與Z-PLY (NY)合併) |
| PROTON INVESTMENT SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱PROTON (SWAZILAND)) | ” |
| CATHAY INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱CATHAY (B.V.I.)) | ”(已於96.01與祥紡國際合併) |
| TAITEX INVESTMENT CO., LTD. (以下簡稱TAITEX (SWAZILAND)) | 係本公司之孫公司 |
| TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱TEXRAY (SWAZILAND)) | ” |
| KARTAT INVESTMENT (PTY) LTD (以下簡稱KARTAT (SWAZILAND)) | ” |
| GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD. (以下簡稱GOOD TIME) | ” |
| 巧軟資訊 | 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年度 | | 95年度 | |
|--------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | 佔銷貨 淨額% | 金額 | 佔銷貨 淨額% |
| Z-PLY (NY) | \$ 1,028,465 | 27 | 1,157,254 | 32 |
| TRLA GROUP | 787,841 | 21 | 614,467 | 17 |
| PROTON (SWAZILAND) | - | - | 23,044 | 1 |
| TAITEX (SWAZILAND) | 48,481 | 1 | - | - |
| 其他關係企業 | 11,843 | 1 | 18,752 | 1 |
| | <u>\$ 1,876,630</u> | <u>50</u> | <u>1,813,517</u> | <u>51</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十二月三十一日，尚未出售存貨隱含之未實現利益分別為33,614千元及26,856千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨

| | 96年度 | | 95年度 | |
|--------------------|------------------|------------|--------------|------------|
| | 金額 | 佔進貨 淨額% | 金額 | 佔進貨 淨額% |
| TRLA GROUP | \$ 137 | - | 141 | - |
| Z-PLY (NY) | 364 | - | 787 | - |
| 金鼎聯科 | 760 | - | 2,258 | - |
| GOOD TIME | - | - | 515 | - |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | 41,678 | 2 | - | - |
| 其他關係企業 | 18 | - | 158 | - |
| | <u>\$ 42,957</u> | <u>2</u> | <u>3,859</u> | <u>-</u> |

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

本公司於民國九十六年度及九十五年度支付關係人代工工繳明細如下：

| | 96年度 | | 95年度 | |
|--------------------|-------------------|------------|----------------|------------|
| | 金額 | 佔進貨 淨額% | 金額 | 佔進貨 淨額% |
| PROTON (SWAZILAND) | \$ - | - | 73,409 | 4 |
| KARTAT (SWAZILAND) | 211,736 | 14 | 176,931 | 10 |
| KASUMI (SWAZILAND) | 83,984 | 5 | - | - |
| GOOD TIME | 34,353 | 2 | 14,151 | 1 |
| 其他關係企業 | - | - | 212 | 1 |
| | <u>\$ 330,073</u> | <u>21</u> | <u>264,703</u> | <u>16</u> |

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

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.債權債務情形

本公司與關係人之債權債務情形如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|---------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>應收款項：</u> | | | | |
| TRLA GROUP | \$ 181,873 | 48 | 106,624 | 38 |
| Z-PLY (NY) | 185,859 | 50 | 173,867 | 62 |
| 其他關係企業 | <u>6,795</u> | <u>2</u> | <u>274</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 374,527</u> | <u>100</u> | <u>280,765</u> | <u>100</u> |
| <u>其他應收款項：</u> | | | | |
| PROTON (SWAZILAND) | 1,684 | 2 | 48,102 | 47 |
| 金鼎聯科 | 14 | - | 6,006 | 6 |
| TAITEX (SWAZILAND) | 108 | - | 35,236 | 34 |
| 台超科技 | 22,588 | 23 | 222 | - |
| GREAT LUCK (SAMOA) | 27,460 | 28 | - | - |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | 19,808 | 20 | 9 | - |
| TEX-RAY (SWAZILAND) | 9,095 | 9 | - | - |
| 其他關係企業 | <u>18,805</u> | <u>18</u> | <u>13,537</u> | <u>13</u> |
| | <u>\$ 99,562</u> | <u>100</u> | <u>103,112</u> | <u>100</u> |
| <u>預付款項：</u> | | | | |
| GOOD TIME | \$ 8,396 | 34 | 1,159 | 8 |
| 大冠(上海) | <u>4,854</u> | <u>19</u> | <u>88</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 13,250</u> | <u>53</u> | <u>1,247</u> | <u>8</u> |
| <u>應付款項：</u> | | | | |
| KARTAT (SWAZILAND) | \$ 18,897 | 23 | 33,661 | 96 |
| KASUMI (SWAZILAND) | 46,878 | 57 | - | - |
| GOOD TIME | 4,745 | 5 | 58 | - |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | 12,121 | 15 | - | - |
| 其他關係企業 | <u>86</u> | <u>-</u> | <u>1,333</u> | <u>4</u> |
| | <u>\$ 82,727</u> | <u>100</u> | <u>35,052</u> | <u>100</u> |
| <u>其他應付款：</u> | | | | |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | \$ 947 | 34 | - | - |
| 大冠(上海) | 648 | 23 | 814 | 98 |
| 其他關係企業 | <u>1,207</u> | <u>43</u> | <u>13</u> | <u>2</u> |
| | <u>\$ 2,802</u> | <u>100</u> | <u>827</u> | <u>100</u> |

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4.資金融通情形

本公司與關係人之資金融通(帳列其他應收款項—關係人)情形如下：

| | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率</u> | <u>利息收入</u> |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 96.12.31 | | | | |
| TAITEX (SWAZILAND) | \$ 102,967 | - | 6% | 3,695 |
| 台超科技 | 50,000 | 20,000 | 4% | 1,034 |
| 金鼎聯科 | 6,000 | - | 6% | - |
| PROTON (SWAZILAND) | 49,358 | - | 6% | 406 |
| 95.12.31 | | | | |
| TAITEX (SWAZILAND) | \$ 34,412 | 34,412 | 6% | 611 |
| 金鼎聯科 | 10,000 | 6,000 | 6% | 71 |

5.租賃合約

本公司於民國九十六年度及九十五年度出租房屋予關係人之明細如下：

| <u>承租人名稱</u> | <u>租賃標的物</u> | <u>租賃期間</u> | <u>每月租金</u> | <u>租金收入</u> |
|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| 96年度 | | | | |
| 金鼎聯科 | 台北市林森北路426號8樓 | 96.07.01~96.12.31 | \$ 43 | 258 |
| " | 台北縣五股鄉五權六路39號 | 96.01.01~96.06.30 | 43 | 258 |
| 祥紡國際 | 台北市林森北路426號10樓 | 96.07.01~96.12.31 | 5 | 30 |
| " | 台北縣五股鄉五權六路39號 | 96.01.01~96.06.30 | 5 | 30 |
| 名紡國際 | 台北市林森北路426號10樓 | 96.07.01~96.12.31 | 5 | 30 |
| " | 台北縣五股鄉五權六路39號 | 96.01.01~96.06.30 | 5 | 30 |
| GREAT LUCK (SAMOA) | 台北市林森北路426號10樓 | 96.07.01~96.12.31 | USD 1,100元 | 215 |
| " | 台北縣五股鄉五權六路39號 | 96.01.01~96.06.30 | USD 1,100元 | 217 |
| 台超科技 | 彰化芬園鄉員草路一段346號 | 96.11.01~97.10.31 | 250 | 3,000 |
| | (前約續延) | | | |
| | | | | \$ <u>4,068</u> |
| 95年度 | | | | |
| 金鼎聯科 | 台北縣五股鄉五權六路39號 | 95.01.01~95.12.31 | \$ 43 | 516 |
| 巧軟資訊系統 | 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 | 台北縣五股鄉五權六路39號 | 95.01.01~95.12.31 | 5 | 60 |
| PROTON (SWAZILAND) | 台北縣五股鄉五權六路39號 | 95.01.01~95.12.31 | USD 1,100元 | 429 |
| 台超科技 | 彰化芬園鄉員草路一段346號 | 94.11.01~95.10.31 | 80 | 800 |
| " | 彰化芬園鄉員草路一段346號 | 95.11.01~96.12.31 | - | 500 |
| | | | | \$ <u>2,380</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年度 | | | |
| 台超科技 | 機械設備 | \$ 1,018 | 付清 |
| 巧軟資訊 | 生財器具 | 54 | " |
| | | \$ 1,072 | |

(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年度 | | | | |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | 生財器具 | \$ 25 | 31 | (6) |
| " | 機器 | 3,199 | 3,199 | - |
| " | 研發設備 | 265 | 220 | 45 |
| | | \$ 3,489 | 3,450 | 39 |

7. 背書保證情形

本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為關係人背書保證情形如下：

| 關係人名稱 | 背書保證性質 | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| TEX-RAY(CAYMAN) | 購料借款 | USD 3,500 | USD 3,500 |
| Z-PLY (NY) | 融資保證 | - | USD 55,700 |
| " | " | - | 3,000 |
| TRLA GROUP | 購料借款 | USD 6,000 | USD 6,000 |
| 台超科技 | 履約保證 | 50,000 | - |

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年度 | | |
| TEX-RAY (CAYMAN) | 96.01.01~99.12.31 | \$ 4,134 |
| 95年度 | | |
| TEX-RAY (CAYMAN) | 93.01.01~95.12.31 | \$ 4,973 |

(2) 於民國九十六年度及九十五年度，本公司因替關係人代採購原物料而收取之佣金收入(收取所代購料款項之1%)分別約為3,872千元及1,604千元。

(3) 本公司於民國九十六年度代關係人打樣而收取之樣品收入約為1,891千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)於民國九十六年度及九十五年度，本公司由關係人提供之代理驗貨勞務服務明細如下：

| <u>代理驗貨費用</u> | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|---------------|------------------|---------------|
| <u>關係人名稱</u> | | |
| 大冠(上海) | \$ <u>15,029</u> | <u>11,713</u> |

(5)本公司於民國九十四年間與巧軟資訊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三十一日止，已付清款項。

六、質押之資產

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，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>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| 受限制資產—定期存款(帳列其他金融資產—流動及非流動) | \$ 77,574 | 5,420 |
| 應收票據 | 18,000 | - |
| 不動產投資 | 187,958 | 103,128 |
| 固定資產(未折減餘額) | 338,102 | 454,190 |
| 出租資產(未折減餘額) | 66,350 | 67,141 |
| 閒置資產(未折減餘額) | <u>23,846</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 711,830</u> | <u>629,879</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十二月三十一日，本公司已開立信用狀未使用金額分別為瑞士法郎276千元、美金4,696千元及瑞士法郎284千元、美金4,015千元。

(二)於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，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133,750千元及138,485千元。

(三)於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司因引進外勞由銀行保證之金額均為5,072千元

(四)本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，分別為關係人TEX-RAY (CAYMAN)、Z-PLY (NY)及台超科技提供購料保證、銀行借款背書保證及履約保證之情形，請詳附註五、(二).7之說明。

(五)於民國九十六年八月間，本公司為爭取承攬國防部軍備局標案，而替英商MINETECH GROUP LIMITED提供投標背書保證50,293千元(USD1,522千元)，另同時提供等額定期存單設質於銀行以為此背書保證之擔保。前述標案因該外商公司已被撤銷決標資格，本背書保證案亦隨之解除，本公司已於民國九十七年一月收回前述設質之定期存單。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)於民國九十五年十二月三十一日，本公司因專案申請政府補助而開立之保證票據為1,350千元。

(七)於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司因與貨運公司簽約所收取之存入保證票據皆為2,600千元。

(八)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207千元，未來五年內每年應付租金總額如下：

| | | |
|---------------------|----|--------------|
| 97.01.01~97.12.31 | \$ | 2,485 |
| 98.01.01~98.12.31 | | 2,485 |
| 99.01.01~99.12.31 | | 2,485 |
| 100.01.01~100.12.31 | | 1,864 |
| | \$ | <u>9,319</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年度 | | | 95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 | | 77,505 | 153,238 | 230,743 | 81,203 | 146,025 | 227,228 |
| 勞健保費用 | | 6,278 | 10,635 | 16,913 | 7,085 | 9,937 | 17,022 |
| 退休金費用 | | 6,342 | 12,809 | 19,151 | 6,546 | 11,174 | 17,720 |
| 其他用人費用 | | 12,218 | 8,204 | 20,422 | 10,954 | 7,674 | 18,628 |
| 折舊費用 | | 23,157 | 8,578 | 31,735 | 21,325 | 11,601 | 32,926 |
| 折耗費用 | | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | | 1,133 | 4,653 | 5,786 | 1,309 | 2,982 | 4,291 |

(二)重分類

民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六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 (SWAZILAND) | 其他應收款項—關係人 | 102,967 | - | 6% | 註3 | 48,481 | 營運週轉 | - | 無 | - | 404,463 | 808,926 |
| 0 | " | 台超科技 | " | 50,000 | 20,000 | 4% | 註3 | 4,035 | " | - | 無 | - | " | " |
| 0 | " | 金鼎聯科 | " | 49,358 | - | 6% | 註3 | 760 | " | - | 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之淨值設算，其計算限額如下：

$$2,022,316 \text{ 千元} \times 40\% = 808,926 \text{ 千元}$$

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值20%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額如下：

$$2,022,316 \text{ 千元} \times 20\% = 404,463 \text{ 千元}$$

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 (CAYMAN) | 孫公司 | 1,011,158 | 121,100 | 121,100 (註4) | 無 | 5.98 % | 2,022,316 |
| 0 | " | Z-PLY (NY) | " | " | 327,340 | - | " | - % | " |
| 0 | " | 台超科技 | 子公司 | " | 50,000 | 50,000 (註4) | " | 2.47 % | " |
| 0 | " | MINETECH GROUP LIMITED | 註3 | " | 50,293 | 50,293 | 50,293 | 2.49 % | " |

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：

$$2,022,316 \text{ 千元} \times 100\% = 2,022,316 \text{ 千元}$$

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：

$$2,022,316 \text{ 千元} \times 50\% = 1,011,158 \text{ 千元}$$

註3：本公司為爭取國防部標案之商機，同意提供英商MINETECH GROUP LIMITED背書保證50,293千元，惟已於民國九十七年一月正式解除，併此敘明。

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：

單位：股

| 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-RA (BELIZE)股票 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期投資 | 14,810,132 | \$ 360,101 | 100.00 % | 360,101 | |
| " | FLYNN (SAMOA)股票 | " | " | 9,100,000 | 535,298 | 100.00 % | 535,298 | |
| " | TEX-RAY(BN) 股票 | " | " | 2,500,000 | 71,316 | 100.00 % | 71,316 | |
| " | GREAT LUCK (SAMOA)股票 | " | " | 550,000 | 28,862 | 55.00 % | 28,862 | |
| " | KASUMI (SWARZILAND)股票 | " | " | 1,518,524 | 5,363 | 100.00 % | 21,491 | |
| " | 金鼎聯科股票 | " | " | 7,204,154 | 68,419 | 71.33 % | 68,419 | |
| " | 台超科技股票 | " | " | 15,957,527 | 97,276 | 81.33 % | 97,276 | |
| " | 祥紡國際股票 | " | " | 10,000,000 | (9,072) | 88.74 % | 71,332 | |
| " | 名紡國際股票 | " | " | 6,500,000 | 114,568 | 100.00 % | 123,407 | |
| " | 巧軟資訊股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | " | 2,000,000 | - | 40.00 % | - | - |
| " | T.Q.M. (SWAZILAND)股票 | 本公司之子公司 | " | 60,353,008 | 214,776 | 100.00 % | 377,151 | |
| " | U. K. (SWAZILAND)股票 | " | " | 10,650,222 | 35,906 | 100.00 % | 35,906 | |
| " | U. I.W.(SWAZILAND)股票 | " | " | - | (8,062) | 100.00 % | (8,062) | |
| " | 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 | 2,068 | - % | 2,080 | |
| " | 臺鹽實業(股)公司股票 | - | " | 20,600 | 436 | - % | 436 | |
| " | 日盛日本策略基金 | - | " | 100,000 | 910 | - % | 910 | |

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96.12.31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：

股數：股

| 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 | T.Q.M. (SWAZILAND) | 採權益法之長期投資 | 註1 | 子公司 | - | - | 60,353,008 | 244,298 | - | - | 30,961 (註2) | - | 60,353,008 | 213,337 |
| " | " | 預付長期投資款 | 現金增資 | " | - | - | - | 162,375 | - | - | - | - | - | 162,375 |

註1：係本公司合併TEXRAY (SAMOA)而取得之股權。

註2：係本期應認列之權益法投資損益及累積換算調整數之合計數。

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 |

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

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(註) | 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 |
|-------|-------|-----------|----------|---------|---------|--------|--------|-----------|----|--------|-----------|--------|
| 本公司 | 五股段房地 | 96.03.05 | 86.12.15 | 133,755 | 149,494 | 已付訖 | 15,739 | 上洋產業(股)公司 | 無 | 活絡資產運用 | 市場交易價格 | - |
| " | 土城段房地 | 96.05.10 | 93.04.01 | 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。

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 (NY) | 係本公司之孫公司 | 銷貨 | (1,028,465) | (27) % | 60天~90天 | - | - | 185,859 | 24 % | |
| " | TRLA GROUP | " | " | (787,841) | (21) % | " | - | - | 181,873 | 23 % | |
| " | KARTAT (SWAZILAND) | " | 加工費 | 211,736 | 10 % | " | - | - | (18,897) | (3) % | |

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 | 應收關係人款項 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------------|----------|-----------|---------|------|-----------|------|---------|---------|----------|
| | | | 金額 | 週轉率 | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 本公司 | Z-PLY (NY) | 係本公司之孫公司 | 應收帳款 | 185,859 | 5.78 | - | - | 184,856 | - | - |
| " | TRLA GROUP | " | 應收帳款 | 181,873 | 5.46 | - | - | 181,738 | - | - |

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：

單位：股

| 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(註1) | | 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 (BELIZE) | 貝里斯 | 海外投資控股公司 | \$ 469,095 (USD14,810) | 469,095 (USD14,810) | 14,810,132 | 100.00 % | 360,101 | (104,895) | (104,895) | 子公司 |
| " | FLYNN | 薩摩亞 | 海外投資控股公司 | 310,613 (USD9,100) | 310,613 (USD9,100) | 9,100,000 | 100.00 % | 535,298 | 66,515 | 66,515 | " |
| " | TEX-RAY (BN) | 汶來 | " | 80,622 (USD2,500) | 80,622 (USD2,500) | 2,500,000 | 100.00 % | 71,316 | (3,813) | (3,813) | " |
| " | GREAT LUCK (SAMOA) | 薩摩亞 | " | 17,875 (USD550) | 17,875 (USD550) | 550,000 | 55.00 % | 28,862 | 13,846 | 5,220 | " |
| " | KASUMI (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 染整織布、成衣之買賣、製造 | 7,500 (南非幣1,519) | 7,500 (南非幣1,519) | 1,518,524 | 100.00 % | 5,363 | (3,100) | (3,100) | " |
| " | 金鼎聯科 | 台中縣后里鄉厚里村九甲路25之1號 | 主要從事不織布、銅材二次加工及布疋零售等 | 72,042 | 72,042 | 7,204,154 | 71.33 % | 68,419 | 15,907 | 11,346 | " |
| " | 台超科技 | 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、淬取 | 159,575 | 159,575 | 15,957,527 | 81.33 % | 97,276 | (39,610) | (30,882) | " |
| " | 祥紡國際 | 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 | 88.74 % | (9,072) | (19,636) | (15,709) | " |
| " | 名紡國際 | 台南縣仁德鄉新田村義林路126號 | 海外投資控股公司 | 65,000 | 65,000 | 6,500,000 | 100.00 % | 114,568 | 13,536 | 13,536 | " |
| " | T.Q.M. (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 染整廠 | 284,898 (USD8,670) | 279,309 (USD8,500) | 60,353,008 | 100.00 % | 214,776 | (79,076) | (79,076) | 註2 |
| " | U. K. (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 織布廠 | 49,484 (USD1,506) | 49,484 (USD1,506) | 10,650,222 | 100.00 % | 35,906 | (14,933) | (14,933) | 子公司 |
| " | U.I. W. (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 成衣廠 | - | - | - | 100.00 % | (8,062) | (7,842) | (7,842) | " |
| TEX-RAY (BELIZE) | TEXRAY (CAYMAN) | 英屬維京群島 | 染整、織布、成衣之買賣、製造 | USD 15,862 | USD 15,862 | 15,862,722 | 100.00 % | USD 10,682 | USD (3,037) | USD (3,037) | 孫公司 |
| " | 大冠(上海) | 中國大陸—上海 | 紡織品之倉儲、貿易業務 | RMB 1,653 | RMB 1,653 | - | 100.00 % | USD 72 | USD (98) | USD (98) | " |
| TEX-RAY(BN) | GOOD TIME | 越南 | 成衣加工 | USD 2,372 | USD 2,372 | - | 100.00 % | USD 2,073 | USD (113) | USD (113) | 孫公司 |

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(註1) | | 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 | | | |
| FLYNN (SAMOA) | TRLA GROUP | 美國 | 行銷貿易 | USD 600 | USD 600 | 2,936,000 | 100.00 % | USD 3,643 | USD 669 | USD 669 | " |
| " | Z-PLY (NY) | 美國 | 行銷貿易 | USD 8,500 | USD 8,500 | 750,000 | 100.00 % | USD 12,813 | USD 1,353 | USD 1,353 | " |
| 名紡國際 | TEXRAY (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 成衣加工 | 南非幣32,729 | 南非幣0.01 | - | 100.00 % | 85,309 | 7,495 | 7,495 | " |
| " | KARTAT (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 成衣加工 | 南非幣0.02 | 南非幣0.02 | - | 100.00 % | 24,625 | (21,490) | (21,490) | " |
| GREAT LUCK (SAMOA) | PROTON (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 成衣加工 | 南非幣7,041 | 南非幣0.1 | - | 100.00 % | USD 1,424 | USD 196 | USD 196 | " |
| 祥紡國際 | TAITEX (SWAZILAND) | 非洲史瓦濟蘭 | 紡紗製造 | 南非幣4,107 | 南非幣0.1 | - | 100.00 % | 22,809 | (18,487) | (18,487) | " |
| TEXRAY (CAYMAN) | TYTEX (MEXICO) | 墨西哥 | 織布廠 | 墨西哥幣450 | 墨西哥幣450 | 900 | 100.00 % | USD (435) | USD (173) | USD (173) | 曾孫公司 |
| " | TEX RAY (MEXICO) | 墨西哥 | 染整廠 | 墨西哥幣30,050 | 墨西哥幣30,050 | 60,100 | 100.00 % | USD (3,255) | USD (1,437) | USD (1,437) | " |
| " | MAXRAY (MEXICO) | 墨西哥 | 成衣廠 | 墨西哥幣80,050 | 墨西哥幣80,050 | 160,000 | 100.00 % | USD (4,238) | USD (2,195) | USD (2,195) | " |
| " | AMRAY (MEXICO) | 墨西哥 | 成衣加工 | 墨西哥幣 50 | 墨西哥幣 50 | 50,000 | 100.00 % | USD (3,890) | USD (166) | USD (166) | " |

註1：原始投資金額不包含預付長期投資款；另「上期期末」係指九十六年九月三十日餘額。

註2：TQM (SWAZILAND)民國九十六年一月至六月損益，已由TEXRAY (SAMOA)依持股比例認列投資損失約19,781千元，七月至十二月損益則因該公司已於民國九十六年七月一日與本公司完成簡易合併，故逕由本公司認列。

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 (CAYMAN) | TEXRAY (MEXICO) | 長期應收款 | 230,534 | 223,438 | - | 註3 | 35,133 | 營運週轉 | - | 無 | 無 | 404,463 | 808,926 |
| " | " | TYTEX (MEXICO) | " | 28,499 | 28,315 | - | " | 910 | " | - | " | " | " | " |
| " | " | MAXRAY (MEXICO) | " | 214,208 | 214,208 | - | " | 51,055 | " | - | " | " | " | " |
| " | " | AMRAY (MEXICO) | " | 146,862 | 146,862 | - | " | - | " | - | " | " | " | " |
| 2 | TEX-RAY (BELIZE) | AMRAY (MEXICO) | " | 10,273 | 10,273 | - | " | - | " | - | " | " | " | " |
| 3 | TAITEX (SWAZILAND) | 祥紡國際 | 其他應收款 | 18,361 | - | - | " | - | " | - | " | " | " | " |
| 4 | 名紡國際 | TEXRAY (SWAZILAND) | " | 86,664 | - | - | " | - | " | - | " | " | " | " |
| 5 | TEXRAY (SWAZILAND) | T.Q.M. (SWAZILAND) | " | 3,227 | - | 6% | " | - | " | - | " | " | " | " |
| 6 | 台超科技 | 民欣機械 | 其他應收款 | 6,750 | 6,750 | - | " | - | " | - | " | " | " | " |
| 7 | T. Q. M. (SWAZILAND) | U.K. (SWAZILAND) | 其他應收款 | 17,431 | 4,569 | - | " | 10,296 | " | - | " | " | " | " |

註1：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限。

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值20%為限。

註3：有短期融通之必要。

3. 為他人背書保證：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：股

| 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) | |
| TEX-RAY (BELIZE) | TEX-RAY (CAYMAN) | 子公司 | 採權益法 之長期投 資 | 15,862,722 | USD 10,682 | 100.00 | USD 10,682 | 註2 |
| " | 大冠(上海) | " | " | - | USD 72 | 100.00 | USD 72 | " |
| TEX-RAY (CAYMAN) | TEXRAY (MAXICO) | " | " | 60,100 | USD (3,255) | 100.00 | USD (3,255) | " |
| " | TYTEX (MAXICO) | " | " | 900 | USD (435) | 100.00 | USD (435) | " |
| " | MAXRAY (MAXICO) | " | " | 160,000 | USD (4,238) | 100.00 | USD (4,238) | " |
| " | AMRAY (MEXICO) | " | " | 100 | USD (3,890) | 100.00 | USD (3,890) | " |
| " | LEHNON BROTHER | - | 備供出售 金融資產 —非流動 | 500,000 | USD 500 | - | USD 500 | - |
| FLYNN (SAMOA) | Z-PLY (NY) | 子公司 | 採權益法 之長期投 資 | 750,000 | USD 12,813 | 100.00 | USD 12,813 | 註2 |
| " | TRLA GROUP | " | " | 2,936,000 | USD 3,643 | 100.00 | USD 3,643 | " |
| TEX-RAY(BN) | GOOD TIME | " | " | - | USD 2,073 | 100.00 | USD 2,073 | " |
| 名紡國際 | TEXRAY (SWAZILAND) | " | " | - | 85,309 | 100.00 | 85,309 | " |
| | KARTAT (SWAZILAND) | " | " | - | 24,625 | 100.00 | 24,625 | " |
| 祥紡國際 | TAITEX (SWAZILAND) | " | " | - | 22,809 | 100.00 | 22,809 | " |
| GREAT LUCK (SAMOA) | PROTON (SWAZILAND) | " | " | - | USD 1,424 | 100.00 | USD 1,424 | " |

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。
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 (NY) | 南緯實業 | 係本公司之母公司 | 進貨 | 1,028,465 | 27 % | 60~90天 | - | - | (185,859) | (50) % | |
| TRLA GROUP | " | " | 進貨 | 787,841 | 21 % | 60~90天 | - | - | (181,873) | (48) % | |
| KARTAT (SWAZILAND) | " | 係本公司之最終母公司 | 工繳收入 | (211,736) | (10) % | 60~90天 | - | - | 18,897 | 23 % | |

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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

| 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 (98) | USD 72 | - |

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 | 808,926 |

2.本公司民國九十六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：

(一)本公司民國九十六年度及九十五年度有關產業別財務資訊揭露如下：

| | 96年度 | | | | 合 計 |
|------------|------------|---------|-----------|-----------|--------------|
| | 染整事業處 | 織布事業處 | 成衣事業處 | 其他部門 | |
| 部門收入 | \$ 513,117 | 361,439 | 2,829,561 | 55,756 | 3,759,873 |
| 部門損益 | \$ 30,910 | 33,941 | 267,134 | (120,286) | 211,699 |
| 公司其他收入 | | | | | 43,931 |
| 處分資產利益 | | | | | 76,478 |
| 利息費用 | | | | | (25,660) |
| 投資損失 | | | | | (163,070) |
| 公司一般費用 | | | | | (33,116) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | | \$ 110,262 |
| 可辨認資產 | \$ 423,435 | 57,447 | 950,484 | 449,750 | 1,881,116 |
| 長期投資 | | | | | 1,874,797 |
| 公司一般資產 | | | | | 582,594 |
| 資產合計 | | | | | \$ 4,338,507 |
| 折舊費用 | \$ 22,527 | 307 | 845 | 8,056 | 31,735 |
| 資本支出金額 | \$ 15,388 | 800 | 418 | 27,517 | 44,123 |

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

| | 95年度 | | | | 合 計 |
|------------|------------|---------|-----------|----------|--------------|
| | 染整事業處 | 織布事業處 | 成衣事業處 | 其他部門 | |
| 部門收入 | \$ 525,977 | 371,257 | 2,668,132 | 17,767 | 3,583,133 |
| 部門損益 | \$ 53,042 | 15,328 | 231,241 | (93,165) | 206,446 |
| 公司其他收入 | | | | | 50,635 |
| 處份固定資產利益 | | | | | 1,227 |
| 利息費用 | | | | | (24,563) |
| 投資利益 | | | | | 73,481 |
| 公司一般費用 | | | | | (6,792) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | | \$ 300,434 |
| 可辨認資產 | \$ 407,603 | 82,850 | 631,415 | 695,455 | 1,817,323 |
| 長期投資 | | | | | 1,556,408 |
| 公司一般資產 | | | | | 458,260 |
| 資產合計 | | | | | \$ 3,831,991 |
| 折舊費用 | \$ 20,224 | 262 | 1,034 | 13,464 | 34,984 |
| 資本支出金額 | \$ 7,955 | 119 | 1,899 | 147,899 | 157,872 |

(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

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨總額，明細如下：

| 地區 | 96年度 | 95年度 |
|-----|--------------|-----------|
| 非洲 | \$ 60,221 | 42,585 |
| 大洋洲 | 3,869 | 246 |
| 歐洲 | 272 | 979 |
| 美洲 | 2,742,964 | 2,680,453 |
| 亞洲 | 394,517 | 299,437 |
| | \$ 3,201,843 | 3,023,700 |

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五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 | 96年度 | | 95年度 | |
|--|--------------|-------|-----------|-------|
| | 金額 | 佔總營收% | 金額 | 佔總營收% |
| Z-PLY CORPORATION | \$ 1,028,465 | 27 | 1,157,254 | 32 |
| TRLA GROUP.INC INTERNATIONAL | 787,841 | 21 | 614,467 | 17 |
| SOURCING GROUP (原 YOUNG STUFF MEXICO) | 594,897 | 16 | 447,567 | 12 |
| | \$ 2,411,203 | 64 | 2,219,288 | 61 |

南緯實業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------------------------|-----|-------------------|---------------|
| ARMY & AIR FORCE | 貨款 | \$ 14,493 | |
| KMART | " | 39,185 | |
| INTERNATIONAL SOURCING GROUP | " | 153,984 | |
| VF IMAGE | " | 15,695 | |
| 其他 | " | <u>127,162</u> | 各戶餘額未達本科目金額4% |
| | | 350,519 | |
| 減：備抵呆帳 | | <u>(2,241)</u> | |
| 淨額 | | <u>\$ 348,278</u> | |

應收帳款－關係人明細表

| 客戶名稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------------|-----|-------------------|-----|
| TAITEX (SWAZILAND) | 貨款 | \$ 5,265 | |
| TRLA GROUP, INC. | " | 181,873 | |
| Z-PLY CORPORATION | " | 185,859 | |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | " | <u>1,530</u> | |
| | | <u>\$ 374,527</u> | |

南緯實業股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金額 | | 備註 |
|---------------|-----|--------------------------|-----------------------|-------|
| | | 成本 | 市價 | |
| 原料 | 染紗 | \$ 44,995 | 44,420 | 重置成本 |
| | 織布 | 15,962 | 14,944 | " |
| | 成衣 | <u>4,269</u> | <u>3,130</u> | " |
| | 小計 | <u>65,226</u> | <u>62,494</u> | |
| 在製品 | 染紗 | 8,095 | 8,167 | 淨變現價值 |
| | 織布 | 11,375 | 10,920 | " |
| | 成衣 | <u>273,261</u> | <u>272,168</u> | " |
| | 小計 | <u>292,731</u> | <u>291,255</u> | |
| 製成品 | 染紗 | 2,010 | 1,972 | " |
| | 織布 | 239 | 116 | " |
| | 成衣 | <u>2,503</u> | <u>1,262</u> | " |
| | 小計 | <u>4,752</u> | <u>3,350</u> | |
| 商品 | 成衣 | <u>184</u> | <u>187</u> | " |
| | | 362,893 | <u><u>357,286</u></u> | |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | | <u>(5,805)</u> | | |
| 淨額 | | <u><u>\$ 357,088</u></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十二月三十一日

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 | | | |
| TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) | 16,110,132 | \$ 495,738 | - | 12,196 | 1,300,000 | 147,833 | 14,810,132 | 100.00 | 360,101 | 360,101 | 權益法 | 無 |
| FLYNN INTERNATIONAL LTD. | 9,100,000 | 470,526 | - | 66,515 | - | 1,743 | 9,100,000 | 100.00 | 535,298 | 353,298 | " | " |
| GREAT LUCK INTERNATIONAL LIMITED. | 550,000 | 43,165 | - | 7,260 | - | 21,563 | 550,000 | 55.00 | 28,862 | 28,862 | " | " |
| TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA) | 7,000,000 | 217,529 | 3,000,000 | 99,090 | 10,000,000 | 316,619 | - | 100.00 | - | - | " | " |
| TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL LIMITED. | 1,000,000 | 28,623 | - | 48,161 | - | 5,468 | 1,000,000 | 100.00 | 71,316 | 71,316 | " | " |
| 巧軟資訊系統(股)公司 | 2,000,000 | - | - | - | - | - | 2,000,000 | 40.00 | - | - | " | " |
| KASUMI APPARELS SWARZILAND (PTY) LTD. | 10,000 | 651 | 1,508,124 | 7,812 | - | 3,100 | 1,518,124 | 100.00 | 5,363 | 5,363 | " | " |
| 金鼎聯合科技纖維(股)公司 | 7,204,154 | 57,072 | - | 11,347 | - | - | 7,204,154 | 71.33 | 68,419 | 68,419 | " | " |
| 祥紡國際(股)公司 | 10,000,000 | 16,008 | - | 4,222 | - | 29,302 | 10,000,000 | 80.00 | (9,072) | (9,072) | " | " |
| 台灣超臨界科技(股)公司 | 11,060,000 | 76,407 | 4,897,527 | 51,749 | - | 30,880 | 15,957,527 | 81.33 | 97,276 | 97,276 | " | " |
| 名紡國際(股)公司 | 13,200,000 | 64,224 | 3,300,000 | 50,344 | 10,000,000 | - | 6,500,000 | 100.00 | 114,568 | 114,568 | " | " |
| UNIFIED KNITTING PTY LTD. | - | - | - | 50,839 | - | 14,933 | - | 100.00 | 35,906 | 35,906 | " | " |
| TQM TEXTILE SWAZILAND LTD. | - | - | - | 274,069 | - | 59,293 | - | 100.00 | 214,776 | 214,776 | " | " |
| UNION INDUSTRIAL WASHING(PTY) LTD. | - | - | - | - | - | 8,062 | - | 100.00 | (8,062) | (8,062) | " | " |
| | | <u>1,469,943</u> | | <u>683,604</u> | | <u>638,796</u> | | | <u>1,514,751</u> | | | |
| 沖轉預付長期投資款 | | | | | | | | | 9,072 | | | |
| 轉列其他負債 | | | | | | | | | <u>8,062</u> | | | |
| 小計 | | | | | | | | | <u>1,531,885</u> | | | |
| 預付長期股權投資 | | | | | | | | | | | | |
| TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. -BELIZE | | - | | 26,056 | | - | | | 26,056 | | | |
| TEX-RAY(BN) INTERNATIONAL LIMITED. | | 48,161 | | - | | 48,161 | | | - | | | |
| 祥紡國際股份有限公司 | | - | | 97,425 | | - | | | 97,425 | | | |
| 名紡國際股份有限公司 | | - | | 50,000 | | - | | | 50,000 | | | |
| KASUMI APPARELS SWARZILAND (PTY) LTD. | | 7,451 | | 16,128 | | 7,451 | | | 16,128 | | | |
| TEXRAY INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA) | | 30,853 | | - | | 30,853 | | | - | | | |
| TQM TEXTILE SWAZILAND LTD. | | - | | 162,375 | | - | | | 162,375 | | | |
| | | <u>86,465</u> | | <u>351,984</u> | | <u>86,465</u> | | | <u>351,984</u> | | | |
| 沖轉長期股權投資貸項 | | | | | | | | | (9,072) | | | |
| 小計 | | | | | | | | | <u>342,912</u> | | | |
| | | <u>\$ 1,556,408</u> | | <u>1,035,588</u> | | <u>725,261</u> | | | <u>1,874,797</u> | | | |

註1：本期增加部分係增加投資550,832千元、合併取得長期股權投資294,286千元採權益法認列投資收益96,617千元、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55,612千元及累積換算調整數35,465千元。

註2：本期減少部分係採權益法認列投資損失259,687千元、累積換算調整數6,730千元、減資收回股款42,938千元、預付長期投資款轉列長期投資55,612千元、子公司發放現金股利21,564千元、與子公司合併沖減長期股權投資294,286千元、收回預付長期投資款30,853千元及按子公司持股比例認列資本公積13,591千元。

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十二月三十一日

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 | 57,677 | 143,339 | 261,809 | " |
| 機器設備 | 248,950 | 13,062 | 16,024 | 245,988 | 無 |
| 運輸設備 | 19,880 | 4,793 | 4,937 | 19,736 | " |
| 辦公設備 | 39,060 | 7,053 | 22,965 | 23,148 | " |
| 其他設備 | 58,113 | 1,847 | 3,881 | 56,079 | " |
| 預付設備款 | 500 | 8,760 | 8,097 | 1,163 | " |
| | <u>\$ 1,063,423</u> | <u>245,712</u> | <u>396,782</u> | <u>912,353</u> | |

註：1.本期增加部份係增購235,790千元及固定資產互轉9,922千元。

2.本期減少部份係處分198,673千元、轉列不動產投資188,057千元、轉列閒置資產130千元及固定資產互轉9,922千元。

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 | 5,397 | 19,405 | 36,128 | |
| 機器設備 | 189,542 | 16,789 | 12,654 | 193,677 | |
| 運輸設備 | 15,725 | 1,833 | 4,515 | 13,043 | |
| 辦公設備 | 32,641 | 4,195 | 22,413 | 14,423 | |
| 其他設備 | 40,368 | 5,143 | 3,231 | 42,280 | |
| | <u>\$ 328,412</u> | <u>33,357</u> | <u>62,218</u> | <u>299,551</u> | |

註：1.本期增加部份係提列折舊31,735千元及固定資產互轉1,622千元。

2.本期減少部份係處分60,496千元、轉列不動產投資100千元及固定資產互轉1,622千元。

南緯實業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 貸款行庫 | 借款性質 | 期間 | 金額 | 利率 | 抵押或擔保品 |
|------------|------|-------------|-------------------|--------|---------|
| 合作金庫銀行赤崁分行 | 擔保借款 | 96.06~97.05 | \$ 60,000 | 2.520% | 應收票據、活存 |
| 兆豐銀行府城分行 | " | 96.12~97.03 | 27,000 | 2.600% | 應收票據 |
| 彰化銀行中山北分行 | 信用借款 | 96.10~97.01 | 30,000 | 2.600% | - |
| | " | 96.12~97.03 | 20,000 | 2.630% | - |
| | " | 96.12~97.03 | 10,000 | 2.600% | - |
| | " | 96.10~97.01 | 10,000 | 2.600% | - |
| | " | 96.10~97.01 | 10,000 | 2.600% | - |
| 彰化銀行延平分行 | " | 96.12~97.03 | 20,000 | 2.630% | - |
| | " | 96.10~97.01 | 30,000 | 2.600% | - |
| 台灣銀行永康分行 | " | 96.11~97.01 | 30,000 | 2.736% | - |
| | " | 96.11~97.01 | <u>30,000</u> | 2.736% | - |
| | | | <u>\$ 277,000</u> | | |

應付帳款明細表

| 廠商名稱 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|--|----|-------------------|---------------|
| CHUNG WOO CORPORATION | 貨款 | \$ 13,295 | |
| GREAT GAIN INTERNATIONAL HOLDING LIMITED | " | 75,633 | |
| NICE DYEING FACTORY LTD. | " | 74,252 | |
| UNION (江蘇國泰國際集團) | " | 11,973 | |
| 其他 | " | <u>265,494</u> | 各戶餘額未達本科目金額5% |
| | | <u>\$ 440,647</u> | |

南緯實業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 貸款行庫 | 借款性質 | 期間 | 金額 | 利率 | 抵押或擔保品 | 償還情形 |
|-----------|------|--------------|-----------------------|---------|----------------------|---|
| 台灣中小企業銀行 | 擔保借款 | 94.01~99.01 | \$ 10,755 | 1.000 % | 定存單、存出保證票據 | 自95.04.15起每三個月一期償還1,195千元。 |
| | " | 94.04~100.01 | 13,163 | 1.000 % | 定存單、存出保證票據 | 自96.04.15起每三個月一期償還1,012.5千元。 |
| | " | 94.01~100.01 | 10,562 | 1.000 % | 定存單、存出保證票據 | 自96.04.15起每三個月一期償還812.5千元。 |
| 華南銀行 | " | 94.08~109.08 | 59,000 | 2.840 % | 土地、建物(芬園) | 自96.08.29起每一個月一期償還448千元。 |
| 陽信銀行 | " | 96.09~111.04 | 147,000 | 2.810 % | 土地、建物(大業段) | 自98.03.09起每一個月一期償還1,000千元。 |
| 板信銀行 | " | 96.08~99.08 | 30,000 | 3.270 % | 土地、建物(仁德二廠) | 自97.11.10起每三個月一期償還7,500千元。 |
| 台灣工業銀行 | " | 96.12~101.12 | 500,000 | 3.335 % | 土地、建物(仁德一廠、林森大樓及備償戶) | 自首次動用日起算屆滿24個月為第一期，其後每六個月為一期，共分七期；第一期至第四期每期遞減授信總額度10%，第五期至第七期每期遞減授信總額度20%，借款人並應於各額度遞減日為必要之清償或其他行為 |
| 台灣工業銀行 | 信用借款 | 95.08~98.07 | 6,250 | 3.261 % | - | 自96.10.15起每三個月一期償還6,250千元。 |
| 京城銀行 | " | 96.08~99.08 | 47,500 | 3.080 % | - | 自97.08.10起每一個月一期償還2,500千元。 |
| 永豐銀行 | " | 95.12~98.12 | <u>50,000</u> | 2.708 % | - | 自96年起每月一日付息，到期一次償還。 |
| | | | 874,230 | | | |
| | | | (62,080) | | | |
| 減：一年內到期部分 | | | <u>\$ 812,150</u> | | | |
| 淨額 | | | <u><u>812,150</u></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十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|-----------|--------------------------------------|----------------------------|
| 出售布收入 | 1,708,893.03Y，79,517.9KG，2,134,475LB | \$ 186,560 |
| 出售成衣收入 | 3,358,162PCS，325,448Y，19,578.41KG | 479,639 |
| 染紗收入 | 10,629,255磅 | 517,025 |
| 織布收入 | 691,356.5Y，729,055.58KG | 232,469 |
| 成衣收入 | 14,933,462件 | 2,349,129 |
| 出售原紗 | | 92 |
| 出售副料收入 | | 886 |
| 代工收入 | | <u>161</u> |
| | | 3,765,961 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | <u>(6,088)</u> |
| | | <u><u>\$ 3,759,873</u></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十二月三十一日

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) | 619,066 | |
| 減：期末存貨 | (184) | |
| 轉列各項費用 | (32) | |
| 進銷成本 | <u>620,460</u> | |
| <u>製造業</u> | | |
| 期初存料 | 43,459 | |
| 加：本期進料(淨額) | 1,457,146 | |
| 原料盤盈 | 1,761 | |
| 減：原料盤虧 | (2,102) | |
| 期末存料 | (65,226) | |
| 轉列出售原料成本 | (393) | |
| 轉列各項費用 | (2,105) | |
| 直接原料耗用 | 1,432,540 | |
| 直接人工 | 75,121 | |
| 製造費用 | <u>1,119,082</u> | |
| 製造成本 | 2,626,743 | |
| 加：期初在製品 | 243,962 | |
| 減：期末在製品 | <u>(292,731)</u> | |
| 製成品成本 | 2,577,974 | |
| 加：期初製成品 | 7,665 | |
| 盤 盈 | 105 | |
| 減：期末製成品 | (4,752) | |
| 盤 虧 | (64) | |
| 轉列各項費用 | <u>(1,834)</u> | |
| 製成品銷售成本 | 2,579,094 | |
| 其他—出售原料 | <u>391</u> | |
| 產銷成本 | <u>2,579,485</u> | |
| 營業成本 | <u><u>\$ 3,199,945</u></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十二月三十一日

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 | \$ 97,367 | 53,844 | 2,117 | 153,328 |
| 租金支出 | 763 | 4,571 | - | 5,334 |
| 文具用品 | 1,479 | 780 | 28 | 2,287 |
| 呆帳損失 | - | (850) | - | (850) |
| 旅費 | 11,767 | 3,511 | - | 15,278 |
| 運費 | 19,835 | 195 | 22 | 20,052 |
| 郵電費 | 2,462 | 1,113 | 54 | 3,629 |
| 修繕費 | 550 | 1,333 | 106 | 1,989 |
| 廣告費 | 16 | 18 | - | 34 |
| 水電瓦斯費 | 1,920 | 1,927 | 102 | 3,949 |
| 保險費 | 7,431 | 4,515 | 156 | 12,102 |
| 交際費 | 3,112 | 6,498 | 15 | 9,625 |
| 捐贈 | 4 | 170 | - | 174 |
| 稅捐 | 223 | 2,242 | - | 2,465 |
| 折舊 | 1,284 | 6,922 | 372 | 8,578 |
| 各項攤提 | 2,138 | 2,515 | - | 4,653 |
| 伙食費 | 3,091 | 1,615 | 127 | 4,833 |
| 職工福利 | 3,224 | 45 | - | 3,269 |
| 佣金支出 | 7,755 | 33 | - | 7,788 |
| 交通費 | 2,143 | 1,078 | 4 | 3,225 |
| 勞務費 | - | 8,144 | - | 8,144 |
| 書報雜誌 | 94 | 113 | 15 | 222 |
| 出口費用 | 9,338 | - | - | 9,338 |
| 退休金 | 7,918 | 4,663 | 228 | 12,809 |
| 雜項購置 | 1,496 | 840 | 144 | 2,480 |
| 推銷費用 | 3,806 | - | - | 3,806 |
| 研究發展費 | - | - | 450 | 450 |
| 訓練費 | - | 731 | 45 | 776 |
| 加班費 | - | 102 | - | 102 |
| 雜費 | 18,146 | 14,106 | 871 | 33,123 |
| 保全費 | 979 | 512 | 45 | 1,536 |
| 樣品費 | - | - | 5,252 | 5,252 |
| 網路服務費 | - | 1,691 | - | 1,691 |
| | <u>\$ 208,341</u> | <u>122,977</u> | <u>10,153</u> | <u>341,471</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|---|-------------|-------------------|
| 利息收入 | | 銀行存款息等 | \$ 7,530 |
| 股利收入 | | | 212 |
| 處分固定資產利益 | | | 17,302 |
| 處分投資利益 | | | 57,997 |
| 兌換利益 | | | 7,044 |
| 租金收入 | | | 4,370 |
| 什項收入 | | 出售下腳及廢料收入 | 1,702 |
| | | 收回以前年度已列費用之 | 3,270 |
| | | 代墊款 | |
| | | 打樣收入 | 3,052 |
| | | 溢收貨款收入 | 2,574 |
| | | 佣金收入 | 2,847 |
| | | 其他收入 | 11,330 |
| | | 小計 | 24,775 |
| | | | <u>\$ 119,230</u> |

營業外費用及損失明細表

| 項 | 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------|---|-------------|-------------------|
| 利息費用 | | 銀行借款息等 | \$ 25,660 |
| 採權益法認列之投資損失 | | | 163,070 |
| 處分固定資產損失 | | | 3,288 |
| 存貨盤損 | | | 300 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | | 2,186 |
| 什項支出 | | 聯屬公司交易已實現損失 | 23,569 |
| | | 出租及閒置資產折舊 | 2,305 |
| | | 其他損失 | 289 |
| | | 小計 | 26,163 |
| | | | <u>\$ 220,667</u> |