

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台南縣仁德鄉新田村義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

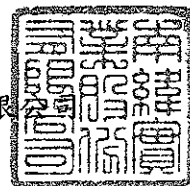
項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	10~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	17~28
(五)關係人交易	29~31
(六)質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	32
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	33
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36~38
3.大陸投資資訊	39
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39~42
(十二)部門別財務資訊	45

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至民國九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南緯實業股份有限



董 事 長：林瑞岳



日 期：民國九十七年四月二十五日



安侯建業會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F TAIPEI 101 TOWER No 7, Sec. 5.
Xinyi Road Taipei 11049 Taiwan. R O C

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該部分子公司財務報表所列之金額暨附註十一之「轉投資事業相關資訊」，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為275,113千元及253,841千元，均占合併資產總額之6%，民國九十六年度及九十五年度營業收入淨額分別為40,012千元及71,707千元，均占合併營業收入淨額之1%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信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及其子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。

安侯建業會計師事務所

會計師：

爾 蔘 暉
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

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	504,788	11	700,638	16
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	3,414		10,250	
應收票據(附註四(三))	70,404	1	67,293	2
應收帳款(附註四(三))	753,999	16	550,524	13
其他應收款項-關係人(附註五)	4,950		-	
其他應收款項	6,838		143,865	3
其他應收帳項-關係人(附註五)	227,673	6	4,008	
其他金融資產-流動(附註六及七)	1,000,428	22	817,649	19
存貨-製成業(附註四(四)及(五))			63,336	1
預付款項	56,560	2	16,011	
其他流動資產	2,623,554	58	2,381,308	54
不動產(附註四(六))	187,958	4	103,128	2
其他金融資產-非流動(附註六)	160,886	3	17,773	
備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	16,260		30,910	1
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	7,600		14,600	
固定資產(附註四(六))：				
土地	161,630	3	200,415	5
土地-重估增值	172,871	4	172,871	4
房屋及建築	476,992	10	541,885	12
機器設備	988,747	21	827,513	19
運輸設備	53,978	1	41,575	
辦公設備	96,905	2	80,264	2
租賃資產	2,029		15,051	
預付款項	20,569		50,435	2
其他設備	132,370	2	129,118	4
減：累計折舊	(2,106,091)	(44)	(2,059,127)	(49)
無形資產：	(861,570)	(18)	(796,743)	(18)
商譽	1,244,521	26	1,262,384	31
遞延退休金成本(附註四(十一))	270,173	6	278,103	7
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))	17,465		20,608	
其他無形資產	10,147		50,118	1
其他資產：	297,785	6	348,829	8
出租資產(附註四(七))	66,350	1	101,710	2
閒置費用(附註四(七))	40,154	1	7,397	
遞延費用	65,171	1	36,221	1
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))	20,678		20,434	
遞延借項-聯屬公司間損失			23,569	
資產總計	192,353	2	189,331	4
	4,735,917	100	4,348,263	100
負債及股東權益				
流動負債：				
短期借款(附註四(八))	317,525	5	171,050	4
應付票據	79,086	2	93,549	2
應付帳款	547,369	12	455,381	10
其他應付款項-關係人(附註五)	100,841	2	112,890	3
應付費用	127,400	3	145,151	3
預收款項	13,403		13,403	
一年或一年營業週期內到期長期負債(附註四(十))	152,080	3	195,150	4
其他流動負債(附註五)	221,675	5	123,509	3
長期附息負債：	1,545,970	32	1,312,083	29
應付公司債(附註四(九))	120,000	3	210,000	5
長期借款(附註四(十))	829,264	18	543,771	13
土地增值稅準備	68,902	1	68,902	2
其他負債：	1,018,166	22	824,673	20
應計退休金負債(附註四(十一))	69,099	1	70,373	2
其他負債	69,099	1	48,375	1
負債合計	2,633,235	55	1,187,748	27
股東權益：				
普通股股本(附註四(十四))	1,649,115	35	1,560,249	36
資本公積：				
資本公積-發行溢價	40,997	1	40,997	1
資本公積-轉換公司債轉換溢價	15,703		11,612	
資本公積-庫藏股票交易	3,949		3,949	
保留盈餘(附註四(十五))：				
法定盈餘公積	103,863	2	81,622	2
特別盈餘公積	80,051	2	60,137	1
未提撥保留盈餘	86,227	2	242,031	7
股東權益其他項目：				
累積換算調整數	(51,316)	(1)	(80,051)	(2)
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十一))	(10,242)		(7,989)	
金融商品之未實現損益			(1,822)	
未實現重估增值	103,969	2	103,969	2
少數股東權益合計	2,023,316	43	2,023,065	47
股東權益合計	80,366	2	67,694	2
重大承諾事項及或有事項(附註七)	2,102,682	45	2,092,759	49
負債及股東權益總計	4,735,917	100	4,348,263	100



會計主管：



經理人：



董事長：

南緯實業股份有限公司及其子公司



民國九十六年及九十五年十一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	%
4000 營業收入:				
4110 銷貨收入	\$ 6,401,293	100	5,810,940	100
4170 減: 銷貨退回及折讓	(18,620)	-	(12,706)	-
銷貨收入淨額	6,382,673	100	5,798,234	100
5110 銷貨成本	5,483,195	86	4,588,282	79
5910 營業毛利	899,478	14	1,209,952	21
6000 營業費用	932,459	15	954,280	16
營業淨(損)利	(32,981)	(1)	255,672	5
7100 營業外收入及利益:				
7110 利息收入	13,023	-	12,849	-
7122 股利收入	212	-	459	-
7130 處分固定資產利益(附註四(六))	17,661	-	1,302	-
7140 處分投資利益(附註四(七))	57,267	1	391	-
7160 兌換利益	-	-	2,637	-
7210 租金收入	4,370	-	9,435	-
7250 呆帳跌價回升利益	-	-	16,752	-
7480 什項收入(附註四(十二))	196,508	3	134,604	2
	289,041	4	178,429	2
7500 營業外費用及損失:				
7510 利息費用	42,399	1	38,675	1
7530 處分固定資產損失	3,288	-	82	-
7550 存貨盤損	2,662	-	1,695	-
7560 兌換損失	7,517	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	11,996	-	-	-
7880 什項支出	34,524	1	17,643	-
	102,386	(2)	58,095	1
繼續營業部門稅前淨利	153,674	1	376,006	6
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(71,181)	(1)	(130,712)	(2)
9600 合併總損益	\$ 82,493	-	245,294	4
歸屬予:				
9601 合併淨損益	\$ 84,354	-	222,409	4
9602 少數股權淨利	(1,861)	-	22,885	-
	\$ 82,493	-	245,294	4
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.67	0.52	2.15	1.59
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.67	0.52	2.04	1.51

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

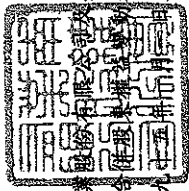


經理人:



會計主管:





南峰實業股份有限公司
合併資產負債表

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

	保留盈餘			累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	少數股權	合計
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘						
民國九十五年一月一日期初餘額	60,075	98,202	155,960	(58,315)	-	(1,822)	103,969	66,109	1,870,048
公司債轉換股本	-	-	-	-	-	-	-	-	180,551
公司債轉換股本溢價	8,644	-	-	-	-	-	-	-	8,644
依持股比例認列子公司淨值變動數	730	-	-	-	-	-	-	(21,300)	(20,570)
因被投資公司清算而轉列當期損益	(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)
九十五年度合併總損益	-	-	222,409	-	-	-	-	22,885	245,294
認列被投資公司累積換算本期調整數	-	-	-	(19,524)	-	-	-	-	(19,524)
民國九十五年十二月三十一日餘額	66,919	60,137	242,031	(80,051)	(7,989)	(1,822)	103,969	67,694	2,092,759
公司債轉換股本	88,866	-	-	-	-	-	-	-	88,866
公司債轉換股本溢價	4,091	-	-	-	-	-	-	-	4,091
依持股比例認列子公司淨值變動數	(10,361)	-	(454)	-	-	-	-	14,533	3,718
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)
九十六年度合併總損益	-	-	84,354	-	-	-	-	(1,861)	82,493
認列被投資公司累積換算本期調整數	-	-	-	28,735	-	-	-	-	28,735
備供出售金融資產評價本期實現數	-	-	-	-	-	1,822	-	-	1,822
民國九十六年十二月三十一日餘額	60,649	80,051	86,227	(51,316)	(10,242)	-	103,969	80,366	2,102,682



董事長：



經理人：

嗣後附合併財務報表附註)

會計主管：



~7~

南緯實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國九十六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	\$ 82,493	245,294
調整項目：		
呆帳損失迴轉	(6,423)	(16,752)
折舊費用	136,965	128,488
各項攤提	23,567	14,698
處分固定資產利益淨額	(14,373)	(1,220)
處分投資損失(利益)	(57,267)	(391)
金融資產評價損失	7	22
什項支出(閒置及出租資產折舊)	3,980	2,058
遞延借項攤銷數	23,569	-
應付公司債利息補償金	219	3,608
存貨跌價損失(回升利益)	11,996	(509)
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	12,650	34,781
應收票據	(3,111)	7,696
應收帳款	(261,014)	35,832
應收款項—關係人	(4,950)	-
其他應收款項—關係人	(2,830)	(12,376)
其他應收款	105,400	-
其他金融資產—流動	(219,939)	27,754
存貨	(217,829)	11,603
預付款項	63,336	(3,324)
其他流動資產	(37,539)	20,055
遞延所得稅資產—非流動	-	8,086
應付票據	(16,469)	(26,707)
應付帳款	100,129	(38,068)
其他應付款項—關係人	(12,049)	30,951
應付費用	(36,188)	38,503
預收款項	(13,403)	825
其他流動負債	129,145	(18,025)
應計退休金負債	(383)	(891)
遞延政府捐贈收入	-	(5,786)
營業活動之淨現金流(出)入	(210,311)	486,205

南緯實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國九十六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：		
其他應收款	-	132,206
購置固定資產價款	(423,063)	(228,188)
增添閒置資產價款	(1,102)	-
處分固定資產價款	236,404	21,102
處分不動產投資價款	162,303	-
處分長期投資價款	-	87,907
購置長期投資價款	-	(264,065)
出售備供出售金融資產價款	13,836	-
其他金融資產—非流動	(135,451)	2,667
閒置資產增添數	-	(3,307)
遞延費用增加	(4,047)	(13,857)
投資活動之淨現金流出	<u>(151,120)</u>	<u>(265,535)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	198,925	(18,893)
長期負債增加	193,161	243,425
其他負債—其他	(48,375)	41,631
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	<u>148,143</u>	<u>108,801</u>
匯率影響數	17,438	(13,532)
本期現金及約當現金減少數	(195,850)	315,939
期初現金及約當現金餘額	700,638	384,699
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 504,788</u>	<u>700,638</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>\$ 34,647</u>	<u>34,037</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 122,397</u>	<u>74,146</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南緯實業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十六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地區之產銷中心。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。

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務主要係為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工及染整業務，棉紗、人造纖維之代購及外銷業務，以及成衣之加工製造及外銷業務等為主。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司及子公司之員工人數分別為7,281人及7,050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.(SWAZILAND))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：合併沖轉長期投資		<u>(294,286)</u>
	\$	<u><u>-</u></u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	96.12.31 所持股權 百分比	95.12.31 所持股權 百分比	說明
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下簡稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00%	100.00%	FLYNN (SAMOA)直接持股超過50%之子公司
"	Z-PLY CORPORATION (以下簡稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00%	100.00%	"
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下簡稱TEXRAY(SWAZILAND))	成衣加工	100.00%	100.00%	名紡國際直接持股超過50%之子公司
"	KARTAT INVESTMENTS PTY LTD. (以下簡稱KARTAT(SWAZILAND))	成衣加工	100.00%	100.00%	"
GREAT LUCK	PROTON INVESTMENT SWAZILAND PTY LTD. (以下簡稱PROTON (SWAZILAND))	成衣加工	100.00%	100.00%	GREAT LUCK直接持股超過50%之子公司
祥紡國際	TAITEX INVESTMENTS SWAZILAND PTY LTD. (以下簡稱TAITEX (SWAZILAND))	紡織製造	100.00%	100.00%	祥紡國際直接持股超過50%之子公司
"	CATHY INTERNATION LTD. (以下簡稱CATHY (B.V.I.))	成衣加工	- (註4)	100.00%	"
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD.黎明(越南)責任有限公司 (以下簡稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00%	100.00%	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TYTEX MEXICO S.A. DE C.V (以下簡稱TYTEX (MEXICO))	成衣加工	100.00%	100.00%	TEX-RAY (CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
"	TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下簡稱TEXRAY(MEXICO))	成衣加工	100.00%	100.00%	"
"	MAXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下簡稱MAXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00%	100.00%	"
"	AMRAY S.A. DE C.V. (以下簡稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00%	100.00%	"

註1：TEXRAY (SAMOA)已於96年06月29日與本公司完成合併後消滅，原本其持股100%子公司T.Q.M (SWAZILAND)改由本公司直接持股。

註2：合併公司於96年度新增投資設立U.K. (SWAZILAND)及U.I.W. (SWAZILAND)，完成「紗、織、染」一貫化專業分工及擴大成衣加工產能。

註3：CAIHAY(B.V.I.)於96年01月01日與祥紡國際完成合併後消滅，原本其持股100%子公司IAITEX (SWAZILAND)改由祥紡國際直接持股。

2.未列入合併財務報表之子公司：無。

3.子公司會計年度起訖日與控制公司不同：無。

4.子公司之會計政策與控制公司不同：無。

5.國外子公司營業之特殊風險：

(1)合併公司之墨西哥產區，係屬經常性通貨膨脹達20%以上之地區，故於近期國際原物料價格上漲、通膨升溫之時，墨西哥產區可較其他市場相對性成長。

(2)合併公司之史瓦濟蘭產區，因當地工會握有與資方、政府共同談判決定勞工薪資之權利，且於97年2月間發動全國性合法罷工約兩週，此舉除增加合併公司期後趕工交貨之運輸費用外，另依和解協議自97年03月10日起至98年06月30日止，該產區已知將增加調薪10%、帶薪假2.5週及年終獎金1週等之勞工成本。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)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。

(八)金融商品

合併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為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產。

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。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依持有或發行之目的，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，所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)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。

(十)存貨

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

(十一)合資經營會計

合併公司採合資經營之業務，依財務會計準則公報第三十一號「合資投資之會計處理準則」之規定，於財務報表中認列並揭露下列對聯合控制經營權益之項目：(1)合資控制者控制之資產及其應承擔之負債；(2)合資控制者應分享之收入及應分擔之費用。另，對或有事項應依財務會計準則公報第九號「或有事項及期後事項之處理準則」之規定處理。下列或有事項之可能影響金額如應揭露者，應與其他或有事項分開揭露：(1)合資控制者因擁有合資權益所單獨發生之或有事項；(2)合資控制者與其他合資控制者共同負擔之或有事項，屬合資控制者應負擔之部分；(3)合資本身所發生之或有事項，屬合資控制者應分擔之部分；(4)合資控制者因其他合資控制者之債務所發生之或有事項。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)退休金

本公司及部份國內子公司對於編制內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資給付退休金，並全數由公司負擔。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。另，職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

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及認列淨退休金成本。本公司及部份國內子公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二至六提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

另採確定提撥退休辦法部份，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。

國外子公司，配合當地政府退休金政策或計劃，採勞資雙方按月依薪資總額一定百分比分別提撥予當地政府，提撥數列為當期費用。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)所得稅

本公司及子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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、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	\$ 2,018	2,957
支票存款	8,551	44,798
活期存款	70,466	80,131
外幣存款	375,626	556,122
定期存款	48,127	16,630
	<u>\$ 504,788</u>	<u>700,638</u>

(二)金融商品

合併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	\$ 3,414	3,245
開放型基金	-	7,005
	<u>\$ 3,414</u>	<u>10,250</u>
備供出售金融資產－非流動	<u>\$ 16,260</u>	<u>30,910</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>

合併公司持有非上市(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	\$ 70,404	67,293
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$ 70,404</u>	<u>67,293</u>
應收帳款	763,950	567,398
減：備抵呆帳	(10,451)	(16,874)
淨額	<u>\$ 753,499</u>	<u>550,524</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及其子公司合併財務報表附註(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	\$ (88,002)	(103,487)
機器設備	(615,169)	(522,299)
運輸設備	(27,744)	(30,395)
辦公設備	(25,455)	(59,518)
生財器具	(17,845)	-
租賃資產	(5,105)	(7,861)
其他設備	<u>(82,250)</u>	<u>(73,183)</u>
	<u>\$ (861,570)</u>	<u>(796,743)</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(七)。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本公司廠房及營運之管理規劃，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	<u>-</u>	<u>(205)</u>
	<u>\$ 66,350</u>	<u>101,710</u>
閒置資產		
成本—不動產	\$ 66,082	7,913
—機器設備等	17,082	21,612
減：累計折舊	(40,913)	(20,236)
備抵跌價損失	(205)	-
累計減損	<u>(1,892)</u>	<u>(1,892)</u>
	<u>\$ 40,154</u>	<u>7,397</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 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。
- (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%~7.25%	\$ 286,919	241,734
抵押借款(聯貸)	3.335%	500,000	-
信用借款	2.708%~7.75%	104,425	316,450
		891,344	558,184
減：一年內到期長期借款		(62,080)	(12,413)
		<u>\$ 829,264</u>	<u>545,771</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。

依上述聯貸契約規定，合併公司暨單獨之半年度及年度財務報告，相關財務比率必須符合(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，合併公司皆符合上述財務比率條件，尚無違約之情事。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>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	<u>(81,465)</u>	<u>(97,100)</u>
累積給付義務	(134,728)	(140,481)
未來薪資增加之影響數	<u>(7,903)</u>	<u>(25,984)</u>
預計給付義務	(142,631)	(166,465)
退休基金資產公平價值	<u>66,985</u>	<u>71,398</u>
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	<u>(27,707)</u>	<u>(28,597)</u>
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。

(十二)什項收入

合併公司於史瓦濟蘭產區製造並出口紡織品業務，取得當地政府給予之關稅退稅，分別於民國九十六年度及九十五年度出售退稅權利轉售而產生之收入計132,397千元及54,285千元。

(十三)所得稅

1. 合併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	\$ 68,177	116,670
遞延所得稅(利益)費用	2,742	14,042
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>\$ 71,181</u>	<u>130,712</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併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
流動遞延所得稅資產(負債)：				
未實現兌換損失	\$ (3,832)	(958)	2,444	611
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	16,460	4,115	10,560	3,190
虧損扣抵	18,444	4,611	-	-
備抵評價	-	(6,636)	-	(2,025)
淨流動遞延所得稅資產	\$	<u>9,535</u>		<u>8,560</u>
非流動遞延所得稅資產：				
退休金費用	\$ 40,040	10,010	40,486	10,122
未實現閒置資產跌價損失	205	51	205	51
折舊性資產折舊費用	(1,404)	(351)	1,044	261
虧損扣抵	76,068	19,017	60,948	15,237
投資抵減	1,440	360	1,440	360
備抵評價	-	(8,409)	-	(5,597)
	\$	<u>20,678</u>		<u>20,434</u>

4.本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報除祥紡國際及名紡國際仍僅奉稅捐稽徵機關核定至民國九十三年度外，餘皆已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	86,227	242,031
	<u>\$ 86,227</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>

6.子公司Z-PLY (NY)及IRLA GROUP係設立於美國紐約州及洛杉磯州之行銷貿易公司，依據註冊當地之法令規定，需按公司所得繳納約4%及8.5%之所得稅予當地州政府外，另應依規定繳納相關之聯邦稅，課稅級距達35%。

7.子公司IYTEX (MEXICO)及IEXRAM (MEXICO)、MAXRAX (MEXICO)及AMRAY (MEXICO)係設立墨西哥之成衣加工廠區，適用之所得稅率約為28%，惟除設立之前三年度外，每年度(虧損時亦同)應繳納之所得稅不得低於固定資產稅率1.25%。另公司成立之前三年度因負債大於資產，故無需繳納前述之固定資產稅。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)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

(十七)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併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，合併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	-	10,250	10,250	-
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	160,886	-	160,886	17,773	-	17,773
金融負債：						
應付公司債	120,000	-	120,000	210,000	-	210,000

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
巧軟資訊	本公司採權益法評價之被投資公司
信新國際	係本公司之子公司(已於95年03月15日解散)
林瑞岳	係本公司之董事長
葉祥春	係子公司(祥紡國際)之負責人
王麗玉	本公司之董事之二親等親屬
葉德明	"
葉鳳英	本公司之董事
民欣機械實業(股)公司 (以下簡稱民欣機械)	係子公司總經理為該公司之負責人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及加工收入

	96年度		95年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
民欣機械	\$ 9,198	-	3,168	-

2.進貨及加工費

	96年度		95年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
民欣機械	\$ 478	-	641	-

3.債權債務情形

合併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	%
應收帳款				
民欣機械	\$ 4,950	100	-	-
其他應收款				
民欣機械	\$ 6,838	100	3,727	93
其他關係企業	-	-	281	7
	\$ 6,838	100	4,008	100

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 財產交易

合併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	已付價款	未付價款
96年度				
民欣機械	機器設備	\$ 1,134	1,134	-
	運輸設備	1,118	1,118	-
	辦公設備	862	862	-
	其他設備	822	822	-
		<u>\$ 3,936</u>	<u>3,936</u>	<u>-</u>
95年度				
民欣機械	機器設備	\$ 10	10	-
巧軟資訊	生財器具	54	54	-
		<u>\$ 10</u>	<u>10</u>	<u>-</u>

7. 背書保證情形

合併公司截至民國九十六年十二月三十一日止，關係人替國外子公司提供IRLA GROUP背書保證情形如下：

關係人名稱	背書保證性質	96.12.31
林瑞岳	購料借款	USD 3,000

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，合併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有限制：

	96.12.31	95.12.31
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)	372,638	488,220
出租資產(未折減餘額)	66,350	67,141
閒置資產(未折減餘額)	23,846	-
	<u>\$ 746,366</u>	<u>663,909</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

子公司金鼎聯科於民國九十七年一月四日，通過董事會決議以EUR700,000千元向法國UGITECH公司購買纖維技術之智慧財產，其中包含立即可使用之半成品約EUR200,000千元。

十、其 他

(一)本公司及子公司本期發生之用人、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		493,070	376,405	869,475	444,426	256,989	701,415
勞健保費用		33,715	26,168	59,883	39,854	17,121	56,975
退休金費用		27,094	16,285	43,379	19,803	12,822	32,625
其他用人費用		73,428	13,382	86,810	46,256	10,680	56,936
折舊費用		116,489	23,125	139,614	62,036	66,452	128,488
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		7,371	21,982	29,353	1,851	12,847	14,698

(二)重分類

民國九十五年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十六年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大之影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	持股比例	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	註3
"	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 (SWAZILAND)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 %	-	-
"	I Q.M. (SWAZILAND)股票	本公司之子公司	"	60,353,008	214 776	100.00 %	377 151	註3
"	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	"
"	壹鹽實業(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。

註3：左列交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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

股數：股

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	TQM (SWAZILAND)	採權益法之長期投資	註1	子公司	-	-	60 353	244 298	-	-	30,961 (註2)	-	60 353	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。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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，其前次務轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及投資用途	其他的定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
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及其子公司合併財務報表附註(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			
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
FLYNN (SAMOA)	IRLA 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：I.Q.M. (SWAZILAND)96.01.01~06.30損益，已由TEXRAY (SAMOA)依持股比例認列投資損失約19,781千元，96.07.01~12.31損益則由簡易合併後存續之本公司認列。

註3：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值		
1	TEX-RAY (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)	I.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	I.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。

註4：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末自 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)	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。

註3：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十六年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	銷貨收入	1,028,465	與非關係人 約當	16.12 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	應收帳款	185,859	"	3.92 %
0	南緯實業	IRLA GROUP	1	銷貨收入	787,841	"	12.35 %
0	南緯實業	IRLA GROUP	1	應收帳款	181,873	"	3.84 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工成本	34,353	"	0.54 %
0	南緯實業	KARTAT (SWAZILAND)	1	加工成本	211,736	"	3.32 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	預付款項	8,396	"	0.18 %
0	南緯實業	KARTAT (WAZILAND)	1	應付帳款	18,897	"	0.40 %
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	加工成本	83,984	"	1.32 %
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	應付帳款	46,878	"	0.99 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	進貨	41,678	"	0.65 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	應付帳款	12,121	"	0.26 %
0	南緯實業	TAIEX (SWAZILAND)	1	銷貨收入	48,481	"	0.76 %
1	南緯實業	大冠(上海)	1	代理驗貨費	15,029	"	0.24 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨	1,028,465	"	16.12 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	185,859	"	3.92 %
2	IRLA GROUP	南緯實業	2	進貨	787,841	"	12.35 %
2	IRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	181,873	"	3.84 %
2	GOOD TIME	南緯實業	2	預收貨款	8,396	"	0.18 %
2	IRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨	314,391	"	4.93 %
2	IRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	19,425	"	0.41 %
2	IRLA GROUP	大冠(上海)	3	進貨	8,021	"	0.13 %
3	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	34,353	"	0.54 %
4	KARTAT (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	211,736	"	3.32 %
4	KARTAT (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	18,897	"	0.40 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
11	TEXRAY (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	進貨	20,691	"	0.32 %
11	TEXRAY (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	應付帳款	1,658	"	0.04 %
11	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工收入	55,750	"	87.00 %
11	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應收帳款	29,285	"	0.62 %
11	TEXRAY (SWAZILAND)	GREAT LUCK (SAMOA)	3	加工收入	1,056	"	0.02 %
11	TEXRAY (SWAZILAND)	GREAT LUCK (SAMOA)	3	應收帳款	1,070	"	0.02 %
11	TEXRAY (SWAZILAND)	PORTON (SWAZILAND)	3	加工成本	6,832	"	0.11 %
12	GREAT LUCK (SAMOA)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工收入	52,940	"	0.83 %
12	GREAT LUCK (SAMOA)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應付帳款	15,174	"	0.32 %
12	GREAT LUCK (SAMOA)	KARTAT (SWAZILAND)	3	加工成本	72,738	"	1.14 %
12	GREAT LUCK (SAMOA)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工成本	1,056	"	0.02 %
12	GREAT LUCK (SAMOA)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應付帳款	1,070	"	0.02 %
13	TEXRAY (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工收入	6,832	"	0.11 %
13	PORTON (SWAZILAND)	KARTAT (SWAZILAND)	3	應收帳款	4,465	"	0.09 %
13	PORTON (SWAZILAND)	KARTAT (SWAZILAND)	3	加工收入	40,099	"	0.77 %
13	PORTON (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應收帳款	6,297	"	0.13 %
13	PORTON (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工收入	22,445	"	0.35 %
14	UIW (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應收帳款	1,615	"	0.03 %
14	UIW (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工收入	10,156	"	0.16 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)合併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	子公司	其他部門	調整及沖銷	
部門收入	\$ 513,117	361,439	2,829,561	5,610,511	55,756	(2,987,711)	6,382,673
部門損益	\$ 30,910	33,941	267,134	(244,690)	(120,276)	(5,295)	(32,981)
公司其他收入							214,113
處分資產利益							74,928
利息費用							(42,399)
公司一般費用							(59,987)
繼續營業部門稅前利益							\$ 153,674
可辨認資產	\$ 423,435	57,447	950,484	1,856,462	449,750	(557,096)	3,737,578
公司一般資產							998,339
資產合計							\$ 4,735,917
折舊費用	\$ 22,527	307	845	105,230	8,056	-	136,965
資本支出金額	\$ 15,388	800	418	378,940	27,517	-	423,063

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併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	4,584,044	4,355,520
亞洲	394,517	299,437
	<u>\$ 5,042,923</u>	<u>4,698,767</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司收入占損益表上營業收入淨額10%以上之客戶資料如下：

交易對象	96年度		95年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
ALFRED DUNNER INC.	\$ <u>1,601,208</u>	<u>25</u>	<u>1,700,932</u>	<u>29</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

970391

號

會員姓名：(1) 簡蒂暖
(2) 吳昭德

(簽章)

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第一九六四號

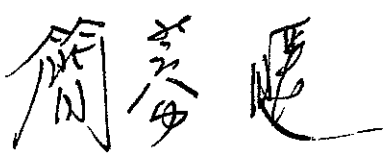
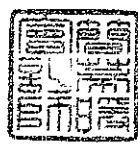


委託人統一編號：69559487

(2) 台省會證字第一五八七號

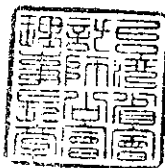
印鑑證明書用途：辦理 南緯實業股份有限公司

九十六年度(自民國 九十六年 一 月 一 日至

九十六年 十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

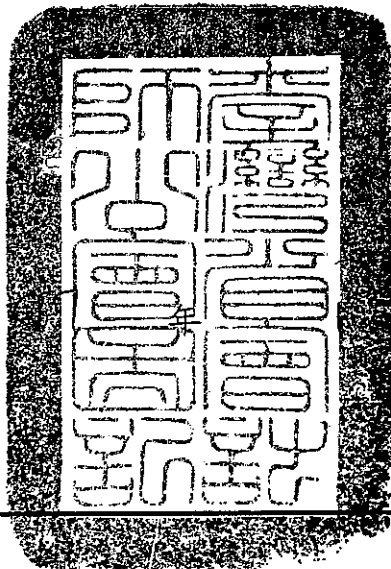
理事長：



核對人：



中 華 民 國



月 24 日

台
省
會
計
師
公
會
會
員
印
鑑
明
書
第
970391
號