

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市仁德區新田里義林路126號  
電話：(06)279-2011

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計科目之說明	22~42
(七)關係人交易	42~43
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~49
2.轉投資事業相關資訊	50~51
3.大陸投資資訊	51
(十四)部門資訊	52
(十五)首次採用國際財務報導準則	52~57

## 會計師核閱報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

南緯實業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日其資產總額分別為1,366,176千元、1,389,654千元、零元及1,566,450千元，分別佔合併資產總額之21%、21%、0%及23%，負債總額分別為50,301千元、50,782千元、零元及221,343千元，分別佔合併負債總額之1%、1%、0%及5%；民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日其綜合損益總額分別為13,763千元及零元，分別佔合併綜合損益之8%及0%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳嘉修

會計師：

吳昭德

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國一〇二年五月十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.3.31		101.12.31		101.3.31		101.1.1			負債及權益	102.3.31		101.12.31		101.3.31		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>									<b>流動負債：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,150,682	18	846,257	13	1,179,470	18	1,093,579	16	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 918,348	14	999,693	16	999,151	15	995,376	15	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,262	-	2,005	-	2,268	-	50,220	1	2110 應付短期票券(附註六(十一))	289,614	5	209,591	3	214,734	3	179,740	3	
1150 應收票據淨額	41,024	1	73,881	1	39,756	1	68,472	1	2150 應付票據	78,129	1	94,258	1	90,097	1	89,237	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	865,290	14	866,040	14	871,524	13	1,127,598	17	2170 應付帳款(附註七)	721,268	11	711,281	11	796,881	12	747,149	11	
1200 其他應收款(附註四(五)及七)	152,518	2	462,995	8	21,807	-	36,486	-	2200 其他應付款(附註七)	289,990	5	381,861	6	160,082	2	329,490	5	
1220 當期所得稅資產	36,301	1	42,495	1	35,398	1	57,912	1	2310 預收款項(附註六(五))	69,540	1	35,535	1	390,197	6	289,954	4	
1310 存貨(附註六(四))	1,441,032	22	1,361,908	21	1,513,461	23	1,297,538	19	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	24,451	-	336,000	5	389,200	6	218,390	3	
1410 預付款項	152,067	2	129,799	2	73,536	1	32,689	-	2399 其他流動負債-其他	14,816	-	36,474	1	34,904	1	32,845	1	
1476 其他金融資產-流動	103,056	2	208,530	3	184,630	3	304,856	5		<u>2,406,156</u>	<u>37</u>	<u>2,804,693</u>	<u>44</u>	<u>3,075,246</u>	<u>46</u>	<u>2,882,181</u>	<u>43</u>	
1460 待出售非流動資產(附註六(五))	-	-	-	-	98,808	1	106,727	2	<b>非流動負債：</b>									
1470 其他流動資產	4,953	-	9,591	-	7,259	-	5,976	-	2540 長期借款(附註六(十一))	1,327,912	20	811,632	12	838,824	13	1,135,166	17	
	<u>3,949,185</u>	<u>62</u>	<u>4,003,501</u>	<u>63</u>	<u>4,027,917</u>	<u>61</u>	<u>4,182,053</u>	<u>62</u>	2571 遞延所得稅負債-土地增值稅	68,902	1	68,902	1	68,902	1	68,902	1	
<b>非流動資產：</b>									2622 長期應付款-關係人(附註七)	-	-	145,886	2	148,540	2	206,569	3	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	3,925	-	3,925	-	1,525	-	1,525	-	2640 應付退休金費用/應計退休金負債(附註六(十二))	100,561	2	100,557	2	92,764	1	93,012	1	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	2,200	-	1,741	-	2,297	-	2,341	-	2670 其他非流動負債-其他	1,184	-	3,426	-	1,584	-	1,586	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,025,673	31	1,965,869	30	1,972,841	30	1,963,205	29		<u>1,498,559</u>	<u>23</u>	<u>1,130,403</u>	<u>17</u>	<u>1,150,614</u>	<u>17</u>	<u>1,505,235</u>	<u>22</u>	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	8,118	-	8,139	-	36,025	1	36,257	1	<b>負債總計</b>	<u>3,904,715</u>	<u>60</u>	<u>3,935,096</u>	<u>61</u>	<u>4,225,860</u>	<u>63</u>	<u>4,387,416</u>	<u>65</u>	
1780 無形資產(附註六(九))	317,696	5	319,904	5	387,074	6	409,885	6	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：</b>									
1840 遞延所得稅資產	76,061	1	76,977	1	55,863	1	55,031	1	3110 普通股股本	1,682,098	26	1,682,098	26	1,649,115	25	1,649,115	24	
1980 其他金融資產-非流動	83,128	1	91,094	1	80,226	1	74,061	1	3200 資本公積	60,649	1	60,649	1	60,649	1	60,649	1	
1985 長期預付租金(附註六(十))	30,654	-	29,224	-	30,522	-	31,551	-	3300 保留盈餘	278,942	4	224,304	3	169,459	3	119,243	2	
	<u>2,547,455</u>	<u>38</u>	<u>2,496,873</u>	<u>37</u>	<u>2,566,373</u>	<u>39</u>	<u>2,573,856</u>	<u>38</u>	3400 其他權益	16,983	-	(73,946)	(1)	(19,238)	-	-	-	
<b>資產總計</b>	<u>\$ 6,496,640</u>	<u>100</u>	<u>6,500,374</u>	<u>100</u>	<u>6,594,290</u>	<u>100</u>	<u>6,755,909</u>	<u>100</u>	36XX 非控制權益	2,038,672	31	1,893,105	29	1,859,985	29	1,829,007	27	
										<u>553,253</u>	<u>9</u>	<u>672,173</u>	<u>10</u>	<u>508,445</u>	<u>8</u>	<u>539,486</u>	<u>8</u>	
									<b>權益總計</b>	<u>2,591,925</u>	<u>40</u>	<u>2,565,278</u>	<u>39</u>	<u>2,368,430</u>	<u>37</u>	<u>2,368,493</u>	<u>35</u>	
									<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 6,496,640</u>	<u>100</u>	<u>6,500,374</u>	<u>100</u>	<u>6,594,290</u>	<u>100</u>	<u>6,755,909</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	102年1月至3月		101年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,678,240	100	1,571,024	100
5000 營業成本	<u>1,359,180</u>	<u>81</u>	<u>1,315,971</u>	<u>84</u>
5900 營業毛利	319,060	19	255,053	16
6000 營業費用	<u>277,801</u>	<u>16</u>	<u>266,354</u>	<u>17</u>
6900 營業淨利(損)	<u>41,259</u>	<u>3</u>	<u>(11,301)</u>	<u>(1)</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(六)及(十六))：				
7010 其他收入	9,513	1	12,082	1
7020 其他利益及損失	20,987	1	50,468	3
7100 利息收入	1,617	-	1,726	-
7510 利息費用	<u>11,378</u>	<u>1</u>	<u>13,417</u>	<u>1</u>
	<u>20,739</u>	<u>1</u>	<u>50,859</u>	<u>3</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	61,998	4	39,558	2
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	<u>19,887</u>	<u>1</u>	<u>(298)</u>	<u>-</u>
8000 本期淨利	<u>42,111</u>	<u>3</u>	<u>39,856</u>	<u>2</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>124,316</u>	<u>7</u>	<u>(30,267)</u>	<u>(2)</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>124,316</u>	<u>7</u>	<u>(30,267)</u>	<u>(2)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 166,427</u>	<u>10</u>	<u>9,589</u>	<u>-</u>
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 54,638	4	50,216	3
8620 非控制權益	<u>(12,527)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,360)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 42,111</u>	<u>3</u>	<u>39,856</u>	<u>2</u>
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 145,567	9	30,978	2
8720 非控制權益	<u>20,860</u>	<u>1</u>	<u>(21,389)</u>	<u>(2)</u>
	<u>\$ 166,427</u>	<u>10</u>	<u>9,589</u>	<u>-</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	<u>\$ 0.32</u>		<u>0.30</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目				
	股本		保留盈餘				國外營運機	備供出售金	歸屬於母	非控制權益	權益總計
	普通股	資本公積	法定盈	特別盈	未分配	合計	構財務報表	融商品未實	公司業主		
股本		餘公積	餘公積	盈餘		換算之兌換	現(損)益	權益總計			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,649,115	60,649	120,862	130,643	(132,262)	119,243	-	-	1,829,007	539,486	2,368,493
本期淨利(損)	-	-	-	-	50,216	50,216	-	-	50,216	(10,360)	39,856
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(19,238)	-	(19,238)	(11,029)	(30,267)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	50,216	50,216	(19,238)	-	30,978	(21,389)	9,589
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,652)	(9,652)
民國一〇一年三月三十一日餘額	\$ 1,649,115	60,649	120,862	130,643	(82,046)	169,459	(19,238)	-	1,859,985	508,445	2,368,430
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,682,098	60,649	135,836	194,916	(106,448)	224,304	(73,946)	-	1,893,105	672,173	2,565,278
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,375)	(24,375)
本期淨利(損)	-	-	-	-	54,638	54,638	-	-	54,638	(12,527)	42,111
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	90,929	-	90,929	33,387	124,316
本期綜合損益總額	-	-	-	-	54,638	54,638	90,929	-	145,567	20,860	166,427
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,405)	(115,405)
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 1,682,098	60,649	135,836	194,916	(51,810)	278,942	16,983	-	2,038,672	553,253	2,591,925

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	102年1月至3月	101年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 61,998	39,558
調整項目：		
折舊費用	47,545	49,224
攤銷費用	13,566	13,159
呆帳費用提列數	23,384	27,068
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(257)	(121)
利息費用	13,378	13,417
利息收入	(1,617)	(1,726)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(359)	(30)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(72)	(15)
處分投資利益	-	(965)
存貨跌價損失	4,552	19,698
不影響現金流量之收益費損項目合計	100,120	119,709
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產(增加)減少	-	48,073
應收票據(增加)減少	32,867	28,716
應收帳款(增加)減少	(11,261)	168,231
其他應收款(增加)減少	(35,938)	14,596
存貨(增加)減少	(66,422)	(237,501)
預付款項(增加)減少	(19,049)	(40,875)
其他流動資產(增加)減少	4,667	13,069
其他金融資產(增加)減少	107,356	119,410
與營業活動相關之資產之淨變動合計	12,220	113,719
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(16,129)	2,391
應付帳款增加(減少)	3,034	47,813
其他應付款項增加(減少)	(107,069)	(148,337)
預收款項增加(減少)	32,653	98,414
其他流動負債增加(減少)	(21,066)	2,121
其他營業負債增加(減少)	(2,242)	(957)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(110,819)	1,445
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(98,599)	115,164
調整項目合計	1,521	234,873
營運產生之現金流入	63,519	274,431
收取之利息	1,617	1,726
支付之利息	(13,378)	(13,110)
營業活動之淨現金流入	51,758	263,047

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>102年1月至3月</u>	<u>101年1月至3月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分子公司	-	2,379
採用權益法之被投資公司減資退回股款	348,889	-
取得不動產、廠房及設備	(48,480)	(66,649)
處分不動產、廠房及設備	80	89
取得無形資產	(763)	(5,193)
處分無形資產	-	555
其他非流動資產增加	<u>8,013</u>	<u>(6,514)</u>
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>307,739</u>	<u>(75,333)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	-	51,232
短期借款減少	(81,345)	-
應付短期票券增加	80,023	34,994
舉借長期借款	203,305	-
償還長期借款	-	(125,532)
其他應付款-關係人減少	(145,885)	(58,029)
發放現金股利	(24,375)	-
現金減資	(115,404)	-
非控制權益變動	<u>-</u>	<u>9,652</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(83,681)</u>	<u>(87,683)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	28,609	(14,140)
本期現金及約當現金增加數	304,425	85,891
期初現金及約當現金餘額	<u>846,257</u>	<u>1,093,579</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,150,682</u>	<u>1,179,470</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒



**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核**  
**南緯實業股份有限公司及其子公司**

**合併財務季報告附註**

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年八月奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市仁德區新田里義林路126號。本公司民國一〇二年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。

合併公司主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維與紡織品之織造、製造加工、染整與買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣與外銷業務、及超音波洗淨與超臨界洗淨、萃取等業務，請詳附註十四。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年五月十三日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於一〇〇年十二月將準則生效日延後至一〇四年一月一日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

#### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2011.5.12	• 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	• 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 • 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。	2013.1.1
2012.6.28			

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。	2013.1.1

由於上述規定尚未經金管會認可，故合併公司尚無法評估於首次適用期間對財務報告可能之影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務季報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；及
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### 2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)(以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下稱FLYNN(SAMOA))	海外投資(美國行銷)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司(以下稱金鼎聯科)	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	70.15 %	70.15 %	70.15 %	70.15 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超科技股份有限公司(以下稱台超科技)	專業製程設計、機台製造販售等	- %	- %	75.63 %	75.63 %	本公司直接持股超過50%之子公司(註1)
本公司	台超萃取洗淨精機股份有限公司(以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63 %	75.63 %	75.63 %	75.63 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	祥紡國際股份有限公司(以下稱祥紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	92.12 %	92.12 %	92.12 %	92.12 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司(以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	T. Q. M. (SWAZILAND)(以下稱T. Q. M. (SWAZILAND))	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNITED KNITTING PTY LTD. (以下稱U. K. (SWAZILAND))	織布代工	- %	- %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司(註2)

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1	
本公司	WEH TEC EMBROIDERY PTY LTD. (以下稱WEH (SWAZILAND))	繡花加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (SA) (Pty) Ltd. (以下稱TEX-RAY (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司 (註3)
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)紡織有限公司 (以下稱大冠(上海))	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TEXRAY(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	名紡國際直接持股超過50%之子公司
祥紡國際	TAITEX INVESTMENTS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TAITEX (SWAZILAND))	紡織製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	祥紡國際直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司(以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI HOLDINGS LTD. (以下稱MSWATI)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TONGRAY CO., LTD. (塞席爾)(以下稱TONGRAY)	海外投資控股公司	46.33 %	46.33 %	46.33 %	46.33 %	TEX-RAY(BN)持股未超過50%但具控制力之子公司
台超萃取	民欣機械實業股份有限公司 (以下稱民欣機械)	各種成型機之製造加工及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	台超萃取直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱TEXRAY(MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱MAXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S. A. DE C. V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TONGRAY	金沛利紡織面料科技有限公司(以下稱上海金沛利)	紡織製造	- %	- %	100.00 %	100.00 %	TONGRAY(塞席爾)綜合持股超過50%之子公司 (註3)
上海金沛利	上海永塑紡織面科技有限公司(以下稱上海永塑)	紡織製造	- %	- %	100.00 %	100.00 %	TONGRAY(塞席爾)綜合持股超過50%之子公司 (註3)
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER EUROPE LTD. (以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	ELITETOP INC. (以下稱ELITETOP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	愛剋智慧科技股份有限公司 (以下稱愛剋智慧)	布疋批發	100.00 %	100.00 %	- %	- %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	經石(上海)科技貿易有限公司(以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之批發	100.00 %	100.00 %	- %	- %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
MSWATI	揭陽市嘉南紡織有限公司 (以下稱嘉南紡織)	成衣加工	- %	- %	- %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司 (註4)
MSWATI	江蘇南緯悅達服裝有限公司 (以下稱南緯悅達服裝)	針織服裝加工	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1	
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司(以下稱南緯悅達纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	鹽城南緯悅達環保彩織有限公司(以下稱南緯悅達環保彩織)	有色纖維及其他合成纖維、化纖紗線、化纖色織布的產品生產	- %	- % (註5)	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	河南南緯服裝有限公司(以下稱河南南緯服裝)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	- %	- %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯悅達纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司(以下稱南緯悅達紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	100.00 %	100.00 %	- %	- %	南緯悅達纖維直接持股超過50%之子公司

註1：本公司於101年2月經董事會決議出售台超科技；該公司101年1月至2月之收益及損費已納入合併財務報表中。

註2：於101年11月1日與T.Q.M.(SWAZILAND)合併後消滅；該公司101年1月至10月之收益及損費已併入合併財務報表中。

註3：為配合當地政府拓展居住社區之建設，於101年度完成廠房拆遷及清算。

註4：合併公司於101年1月經董事會決議處分該公司股份，並於同年3月完成出售。另，合併公司業於100年12月31日將對該子公司之帳面投資餘額零元轉列待處分長期股權投資，並停止認列投資損益。

註5：合併公司於100年9月透過MSWATI轉投資所設立；惟投資計劃變更，已於101年11月清算。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他利息收入。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之減損迴轉利。



## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入/什項支出。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入/什項支出。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之利息支出。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入/什項支出。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。



## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)待出售(非流動)資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

### (十)合資權益

聯合控制個體係指合併公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。合併公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

### (十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十二)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

#### 2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為投資性不動產時之帳面金額重分類為投資性不動產。

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

#### 3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋	10~55年
機器設備	5~15年
運輸設備	2~5年
辦公及其他設備	5~20年

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十三)租賃

#### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

#### 2. 承租人

營業租賃之租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十四)無形資產

#### 1. 商譽

##### (1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註六(九)。

##### (2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額之一部分。

#### 2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，取得經營權及於經營期間內使用廠房權利或土地權利之對價金額，自合約效益生效日起，按約定期間平均攤入成本。另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，攤銷數認列於損益。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十五)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產、分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

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金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

### (十六)收入認列

#### 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品出庫時移轉。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 勞 務

提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。

### 3. 佣金收入

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

## (十七) 員工福利

### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

### 2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3.離職福利

離職福利係指合併公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當合併公司已明確承諾詳細之正式終止聘雇計畫且該計畫實際上無撤銷之可能時，或在鼓勵自願資遣下，員工很有可能接受資遣提議，且接受之員工人數可合理估計時，認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

### 4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致或相當。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務季報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳附註六(八)，投資性不動產之分類。

### 六、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>102.3.31</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.3.31</b>	<b>101.1.1</b>
現金	\$ 2,490	5,875	2,628	123,167
支票存款	9,171	4,929	393	80,597
活期存款	38,813	54,639	129,167	101,787
外幣存款	1,054,663	737,647	969,730	702,049
定期存款	45,545	43,167	77,552	85,979
現金及約當現金	<b>\$ 1,150,682</b>	<b>846,257</b>	<b>1,179,470</b>	<b>1,093,579</b>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

#### (二)金融資產

##### 1.明細如下：

	<b>102.3.31</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.3.31</b>	<b>101.1.1</b>
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	\$ 2,262	2,005	2,268	50,220
以成本衡量之金融資產	3,925	3,925	1,525	1,525
合計	<b>\$ 6,187</b>	<b>5,930</b>	<b>3,793</b>	<b>51,745</b>

合併公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	<u>稅後損益</u>	
	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
上漲5%	\$ 113	113
下跌5%	\$ (113)	(113)

### (三) 應收帳款

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收帳款	\$ 910,470	888,047	920,563	1,149,127
減：備抵呆帳	(45,180)	(22,007)	(49,039)	(21,529)
	<b><u>\$ 865,290</u></b>	<b><u>866,040</u></b>	<b><u>871,524</u></b>	<b><u>1,127,598</u></b>

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
期初餘額	\$ 22,007	21,529
認列應收帳款之減損損失	23,390	27,275
減損損失迴轉	(6)	(207)
外幣換算損益	(211)	442
期末餘額	<b><u>\$ 45,180</u></b>	<b><u>49,039</u></b>

### (四) 存 貨

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 461,650	439,968	632,944	437,907
在製品	469,016	398,321	504,963	528,130
製成品	284,866	284,376	363,006	142,330
商品	19,881	15,978	12,548	186,817
受託加工商品	-	2,746	-	2,354
在途存貨	205,619	220,519	-	-
	<b><u>\$ 1,441,032</u></b>	<b><u>1,361,908</u></b>	<b><u>1,513,461</u></b>	<b><u>1,297,538</u></b>

民國一〇二年及一〇一年第一季認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為(1,701)千元及(1,311)千元。民國一〇二年及一〇一年第一季因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為4,552千元及19,678千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。



## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (五)待出售非流動資產

1.合併公司於民國一〇〇年度決議配合當地政府拓展居住社區之建設，同意拆遷座落於上海市南翔區之廠房及設備等，雙方協議拆遷補償安置費等計RMB104,380千元，預計將於一年內完成。合併公司依前述廠房及設備拆遷案而需清理或處分部分資產及負債，於民國一〇〇年度計提列減損損失23,783千元。爰將合併公司符合分類為待出售處分群組者列示如下：

	<b>101.3.31</b>	<b>101.1.1</b>
存 貨	\$ -	8,593
不動產、廠房及設備	85,942	76,241
土地使用權	-	8,337
其他流動資產負債淨額	12,866	13,556
待出售處分群組之帳面價值	<b>\$ 98,808</b>	<b>106,727</b>

2.截至民國一〇一年三月三十一日及一月一日止，合併公司已分別收取RMB89,810千元及RMB52,190千元；其中已於民國一〇〇年度認列為補償收益者計24,613千元，餘318,068千元及216,257千元則予遞延，帳列遞延收入項下。於民國一〇一年度，合併公司業已依約完成廠房拆遷，並於同年十月至十二月間辦理當地子公司清算，計依此產生處分利益169,253千元。於民國一〇一年十二月三十一日，合併公司應收回之投資款與盈餘淨額為234,933千元，該款項於民國一〇二年一月已全數收回。

### (六)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<b>102.3.31</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.3.31</b>	<b>101.1.1</b>
GTA (SWAZILAND)	\$ 2,200	1,741	2,297	2,341
巧軟資訊系統	-	-	-	-
	<b>\$ 2,200</b>	<b>1,741</b>	<b>2,297</b>	<b>2,341</b>

#### 1.關聯企業

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季所享有關聯企業損益之份額如下：

	<b>102年第一季</b>	<b>101年第一季</b>
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ 359	30

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<b>102.3.31</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.3.31</b>	<b>101.1.1</b>
總 資 產	\$ 17,288	17,949	15,445	16,173
總 負 債	\$ 11,788	13,597	9,704	10,321

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
收 入	\$ <u>11,769</u>	<u>6,042</u>
本期淨利	\$ <u>898</u>	<u>78</u>

2.聯合控制個體

- (1)子公司台超科技於民國九十五年底與仲厚企業有限公司(以下稱仲厚企業)共同取得國防部軍備局採購中心之「廢彈處理中心委託民間經營案」，經營期間自正式營運之次日起五年，即自民國九十六年四月至一〇一年三月止。
- (2)依合作協議，台超科技與仲厚企業約定按2：1分配經營廢彈處理中心之利潤，由台超科技提供自行研發之「超臨界流體萃取分離回收廢棄彈藥」，以及籌措資金、財務及督導營運等，仲厚企業提供作業工法與設備之維修諮詢。於民國一〇一年第一季，合併公司經由台超科技對聯合控制經營之權益應認列之項目如下：

	<u>101.1.1</u>
流動資產	\$ 62,914
非流動資產	<u>19,543</u>
	<u>\$ 82,457</u>
流動負債	\$ 26,370
非流動負債	<u>-</u>
	<u>\$ 26,370</u>
	<u>101年第一季</u>
收 益	\$ <u>16,725</u>
費 損	<u>\$ 16,328</u>

3.擔 保

截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：									
民國102年1月1日餘額	\$ 386,040	963,560	1,165,767	50,534	81,830	142,380	171,620	52,304	3,014,035
增 添	-	12,216	22,598	1,225	8,183	-	990	3,268	48,480
處 分	-	-	(490)	-	(32)	-	-	-	(522)
匯率變動之影響	1,701	38,258	30,121	1,250	2,485	-	479	2,672	76,966
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 387,741</u>	<u>1,014,034</u>	<u>1,217,996</u>	<u>53,009</u>	<u>92,466</u>	<u>142,380</u>	<u>173,089</u>	<u>58,244</u>	<u>3,138,959</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 382,602	706,169	1,376,042	60,557	108,388	142,380	174,168	244,609	3,194,915
增 添	-	86,199	30,642	4,991	5,937	-	7,828	(68,948)	66,649
處 分	-	-	-	-	(128)	-	(15)	-	(143)
匯率變動之影響	513	(671)	(2,481)	371	(239)	-	(4,349)	766	(6,090)
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 383,115</u>	<u>791,697</u>	<u>1,404,203</u>	<u>65,919</u>	<u>113,958</u>	<u>142,380</u>	<u>177,632</u>	<u>176,427</u>	<u>3,255,331</u>
折舊及減損損失：									
民國102年1月1日餘額	\$ -	199,932	579,508	36,596	56,833	38,561	136,736	-	1,048,166
本期折舊	-	11,592	22,821	1,213	1,722	4,449	5,727	-	47,524
處 分	-	-	(490)	-	(24)	-	-	-	(514)
匯率變動之影響	-	7,766	7,787	727	1,196	-	634	-	18,110
民國102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>219,290</u>	<u>609,626</u>	<u>38,536</u>	<u>59,727</u>	<u>43,010</u>	<u>143,097</u>	<u>-</u>	<u>1,113,286</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	164,517	793,612	47,577	75,236	20,764	130,004	-	1,231,710
本期折舊	-	10,884	25,622	1,504	3,446	4,449	3,087	-	48,992
處 分	-	-	-	-	(60)	-	(9)	-	(69)
匯率變動之影響	-	(565)	2,231	327	(383)	-	247	-	1,857
民國101年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>174,836</u>	<u>821,465</u>	<u>49,408</u>	<u>78,239</u>	<u>25,213</u>	<u>133,329</u>	<u>-</u>	<u>1,282,490</u>
帳面價值：									
民國102年1月1日	<u>\$ 386,040</u>	<u>763,628</u>	<u>586,259</u>	<u>13,938</u>	<u>24,997</u>	<u>103,819</u>	<u>34,884</u>	<u>52,304</u>	<u>1,965,869</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 387,741</u>	<u>794,744</u>	<u>608,370</u>	<u>14,473</u>	<u>32,739</u>	<u>99,370</u>	<u>29,992</u>	<u>58,244</u>	<u>2,025,673</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 382,602</u>	<u>541,652</u>	<u>582,430</u>	<u>12,980</u>	<u>33,152</u>	<u>121,616</u>	<u>44,164</u>	<u>244,609</u>	<u>1,963,205</u>
民國101年3月31日	<u>\$ 383,115</u>	<u>616,861</u>	<u>582,738</u>	<u>16,511</u>	<u>35,719</u>	<u>117,167</u>	<u>44,303</u>	<u>176,427</u>	<u>1,972,841</u>

截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)投資性不動產

	<u>土地及改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 4,800</u>	<u>4,404</u>	<u>9,204</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 22,070	32,969	55,039
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 22,070</u>	<u>32,969</u>	<u>55,039</u>
折舊及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,065	1,065
本期折舊	-	21	21
民國102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,086</u>	<u>1,086</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	18,782	18,782
本期折舊	-	232	232
民國101年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,014</u>	<u>19,014</u>
帳面金額：			
民國102年1月1日	\$ 4,800	3,339	8,139
民國102年3月31日	<u>\$ 4,800</u>	<u>3,318</u>	<u>8,118</u>
民國101年1月1日	\$ 22,070	14,187	36,257
民國101年3月31日	<u>\$ 22,070</u>	<u>13,955</u>	<u>36,025</u>
公允價值：			
民國102年3月31日			\$ <u>8,139</u>
民國101年12月31日			\$ <u>8,118</u>
民國101年3月31日			\$ <u>36,257</u>
民國101年1月1日			\$ <u>36,025</u>

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之不動產。
- 2.投資性不動產之公允價值係以比較法為評價基礎。該評價係以市場價值進行。
- 3.截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專利權及商標	商譽	電腦軟體成本	總計
成本：				
民國102年1月1日餘額	\$ 178,432	266,532	58,106	503,070
取得	132	-	631	763
匯率變動影響數	-	10,096	479	10,575
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 178,564</u>	<u>276,628</u>	<u>59,216</u>	<u>514,408</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 221,476	309,237	76,548	607,261
取得	-	-	5,193	5,193
處分子公司轉出	-	-	(13,977)	(13,977)
處分	-	-	(793)	(793)
匯率變動影響數	21	(7,188)	(101)	(7,268)
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 221,497</u>	<u>302,049</u>	<u>66,870</u>	<u>590,416</u>
攤銷及減損損失：				
民國102年1月1日餘額	\$ 151,635	-	31,531	183,166
本期攤銷	8,928	-	4,392	13,320
匯率變動影響數	-	-	226	226
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 160,563</u>	<u>-</u>	<u>36,149</u>	<u>196,712</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 157,291	-	40,085	197,376
本期攤銷	9,678	-	3,235	12,913
處分子公司轉出	-	-	(6,763)	(6,763)
處分	-	-	(238)	(238)
匯率變動影響數	14	-	40	54
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 166,983</u>	<u>-</u>	<u>36,359</u>	<u>203,342</u>
帳面價值：				
民國102年1月1日	<u>\$ 26,797</u>	<u>266,532</u>	<u>26,575</u>	<u>319,904</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 18,001</u>	<u>276,628</u>	<u>23,067</u>	<u>317,696</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 64,185</u>	<u>309,237</u>	<u>36,463</u>	<u>409,885</u>
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 54,514</u>	<u>302,049</u>	<u>30,511</u>	<u>387,074</u>

1.認列之攤銷及減損

民國一〇二年及一〇一年第一季無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	102年第一季	101年第一季
營業成本	<u>\$ 7,795</u>	<u>7,800</u>
營業費用	<u>\$ 5,525</u>	<u>5,113</u>

2.擔保

截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十)長期預付租金

合併公司民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，土地使用權之餘額分別為30,654千元、29,224千元、30,522千元及31,551千元，帳列長期預付租金，並以實際使用年限30~45年採直線法攤銷，民國一〇二年及一〇一年第一季攤銷金額均為246千元，帳列營業費用項下。

### (十一)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

<b>102.3.31</b>				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.6%~2.25%	102~106	\$ 160,983
擔保銀行借款(聯貸)	新台幣	1.945%	107	1,200,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.552%~2.48%	102~104	640,000
	美元	7.75%	103	4,069
	人民幣	6%~7.93%	102~103	205,388
國內購料借款	新台幣	1.565%~1.63%	102	60,271
應付商業本票	新台幣	1.6%~1.61%	102	289,614
合計				<b>\$ 2,560,325</b>
流動				\$ 1,232,413
非流動				1,327,912
合計				<b>\$ 2,560,325</b>
<b>101.12.31</b>				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.552%~2.25%	102~106	\$ 130,707
	美元	3.5000%	103	1,852
	人民幣	7.9300%	102	50,835
擔保銀行借款(聯貸)	新台幣	1.8552%	104	1,020,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.552%~2.47%	102~104	795,000
	美元	7.7500%	102	2,979
	人民幣	7.9300%	102	36,970
國內購料借款	新台幣	1.561%~1.6434%	102	108,982
應付商業本票	新台幣	1.60%~1.63%	102	209,591
合計				<b>\$ 2,356,916</b>
流動				\$ 1,545,284
非流動				811,632
合計				<b>\$ 2,356,916</b>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.65%~2.09%	102~106	\$ 169,024
	美元	5.0000%	102	6,784
擔保銀行借款(聯貸)	新台幣	1.8552%	104	1,140,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.469%~2.37%	101	666,000
	人民幣	5.35%~7.84%	101	107,288
國內購料借款	新台幣	1.475%~1.7868%	101	138,079
應付商業本票	新台幣	1.53%~1.6%	101	214,734
合計				<u>\$ 2,441,909</u>
流動				\$ 1,603,085
非流動				838,824
合計				<u>\$ 2,441,909</u>

101.1.1

	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.68%~2.09%	106	\$ 145,614
	美元	5.0000%	103	7,942
擔保銀行借款(聯貸)	新台幣	1.8552%	104	1,200,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.475%~2.37%	101	738,000
	美元	7.7500%	102	30,542
	人民幣	5.35%~7.84%	101	87,875
國內購料借款	新台幣	1.475%~1.7868%	101	138,959
應付商業本票	新台幣	1.61%~1.67%	101	179,740
合計				<u>\$ 2,528,672</u>
流動				\$ 1,393,506
非流動				1,135,166
合計				<u>\$ 2,528,672</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。

- 應付商業本票之承兌機構為大眾銀行、大中票券、中華票券、兆豐票券及萬通票券。
- 本公司原於民國九十九年九月十五日與台灣工銀等聯貸銀行團簽訂五年期計1,200,000千元之聯合授信合約，其相關資訊列示如下：

授信總額度	授信期間	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	林森大樓建物、仁德一廠土地建物及備償專戶等	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。



## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.上述聯貸契約及部份長期借款合同規定，本公司暨子公司每半年度及年度之合併財務報表之財務比率限制為：(1)流動比率不得低於100%；(2)負債比率不得高於200%；(3)利息保障倍數不得低於200%。本公司民國一〇一年度合併財務報表有關負債比率及流動比率之限制已符合前述要求。另，上述聯貸契約於民國一〇一年十一月重新洽談後，利息計算修改為參考利率(台郵一年期定儲利率)+加碼幅度(0.5%)，及每月20日為付款日。

4.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十二)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B9段之規定衡量及揭露期中期間之退休金成本。

#### 1.確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務資產之組成如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
義務現值總計	\$ (151,362)	(160,908)
計畫資產之公允價值	<u>53,700</u>	<u>70,864</u>
已認列之確定福利義務負債(資產)	<u>\$ (97,662)</u>	<u>(90,044)</u>

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
長期帶薪假負債	\$ <u>2,510</u>	<u>9,464</u>	<u>2,430</u>	<u>9,863</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休給付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計57,983千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。



## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季列報為費用之明細如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
營業成本	\$ 943	988
推銷費用	752	987
管理費用	869	749
研究發展費用	130	97

### (3)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日累計認列於其他綜合損益之精算損益分別為16,390千元及零元。

### (4)精算假設

合併公司民國一〇一年度之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

	<u>101年度</u>
12月31日折現率	1.25 %
1月1日計畫資產預期報酬	1.25 %
未來薪資增加	1.00 %

### (5)歷史資訊

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 151,362	160,908
計畫資產之公允價值	(53,700)	(70,864)
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 97,662</u>	<u>90,044</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 15,937</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 453</u>	<u>-</u>

## 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,574千元及3,477千元，已提撥至勞工保險局。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>19,887</u>	<u>(298)</u>

國外各區子公司民國一〇二年第一季適用之法定稅率則分別為：美洲：8.84%~8.85%、歐洲：21%、墨西哥：28%、大陸25%、南非28.5%、及史瓦濟蘭：30%。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年三月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇〇年度申報虧損	\$ 114,323	民國一一〇年度
民國一〇一年度估計虧損	<u>59,977</u>	民國一一一年度
合計	\$ <u>174,300</u>	

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(51,810)</u>	<u>(106,448)</u>	<u>(82,046)</u>	<u>(132,262)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>45,665</u>	<u>45,665</u>	<u>69,453</u>	<u>69,453</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u> %	<u>20.48</u> %

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

### (十四)資本及其他權益

民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股份分別為168,210千股、168,210千股、164,912千股及164,912千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年及一〇一年第一季流通在外股數分別為168,210千股及164,912千股。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 普通股之發行

於民國一〇二年三月十八日，本公司經董事會決議辦理第一次私募普通股42,052千股，每股12.80元乙案，就已洽定江蘇悅達集團有限公司或其所指定由其直接或間接持有股份或出資總額逾30%，或具有控制能力之第三地區公司。目前尚待其向目的事業主管機關申請核准。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 40,997	40,997	40,997	40,997
庫藏股票交易	3,949	3,949	3,949	3,949
轉換公司債轉換溢價	<u>15,703</u>	<u>15,703</u>	<u>15,703</u>	<u>15,703</u>
	<u>\$ 60,649</u>	<u>60,649</u>	<u>60,649</u>	<u>60,649</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

### 3. 保留盈餘

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10%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，其分配方式為：員工紅利：2%、董監事酬勞：2%、及股東紅利：96%。

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50%，其餘部份得以現金股利方式分派之。

#### (1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)轉入保留盈餘而減少之金額為216,408千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，因首次採用國際財務報導準則致轉換日保留盈餘淨減少，無須於民國一〇二年一月一日就轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額均為零元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為民國一〇三年及一〇二年度損益。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為2,765千元及1,912千元，係以本公司民國一〇一年度及一〇〇年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇一年及一〇〇年之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表認列之差異皆為418千元，主係依當年度稅前淨利估列所致；本公司業將上述差異數視為估計變動，並已列為民國一〇一年度損益。民國一〇一年度之員工紅利及董事及監察人酬勞尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度之損益。

本公司分別於民國一〇二年四月八日經董事會擬議民國一〇一年度盈餘分配案及民國一〇一年六月五日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.40	67,284	0.20	32,981
股 票	-	-	0.20	32,983
合 計		<u>\$ 67,284</u>		<u>65,964</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國102年1月1日	\$ (73,946)
外幣換算差異	<u>90,929</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 16,983</u>
民國101年1月1日	\$ -
外幣換算差異	<u>(19,238)</u>
民國101年3月31日餘額	<u>\$ (19,238)</u>

(十五)每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年第一季合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 54,638</u>	<u>50,216</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>168,210</u>	<u>164,912</u>

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之其他收入明細如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
租金收入	<u>\$ 9,513</u>	<u>12,082</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 72	15
處分投資利益	-	965
外幣兌換損益淨額	10,577	10,585
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	257	121
權益法之認列之關聯企業份額	359	30
出售下腳廢料收入	40	866
出售關稅退稅權利收入	-	26,715
什項收入	16,376	16,650
什項支出	<u>(6,694)</u>	<u>(5,479)</u>
	<u>\$ 20,987</u>	<u>50,468</u>

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十七)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為2,401,885千元、2,554,727千元、2,381,206千元及2,756,797千元。

##### (2)減損損失

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

	102.3.31		101.12.31		101.3.31		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
0~90天	\$ 740,855	-	751,385	-	729,434	-	999,754	-
91~180天	126,899	430	130,370	341	122,544	722	150,570	327
181~360天	23,794	1,893	22,652	1,838	57,083	1,761	21,890	1,389
360天以上	59,946	42,857	57,521	19,828	51,258	46,556	45,385	19,813
	<u>\$ 951,494</u>	<u>45,180</u>	<u>961,928</u>	<u>22,007</u>	<u>960,319</u>	<u>49,039</u>	<u>1,217,599</u>	<u>21,529</u>

基於歷史違約率，合併公司認為，帳齡90天內之應收款無須提列備抵呆帳。

於民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日應收款餘額中分別有82%、80%、80%、及84%，包含合併公司最重要客戶之餘額，係來自與合併公司具有良好付款紀錄之客戶群。

應收款項之備抵呆帳或累計減損科目係用於記錄壞帳費用或減損損失，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳或累計減損沖轉金融資產。合併公司於民國一〇二年及一〇一年三月三十一日之應收款項並認列減損損失之金額為23,390千元及27,275千元。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>102年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,360,983	1,372,677	1,257,158	84,741	606	30,172	-
無擔保銀行借款	1,199,342	1,213,154	1,078,885	27,184	55,737	51,348	-
應付款項	<u>1,089,387</u>	<u>1,089,387</u>	<u>1,089,387</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 3,649,712</u>	<u>3,675,218</u>	<u>3,425,430</u>	<u>111,925</u>	<u>56,343</u>	<u>81,520</u>	-
<b>101年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,203,394	1,213,415	1,139,409	30,527	852	42,627	-
無擔保銀行借款	1,153,522	1,161,502	1,067,392	3,634	19,624	70,852	-
應付款項	<u>1,187,400</u>	<u>1,187,400</u>	<u>1,187,400</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 3,544,316</u>	<u>3,562,317</u>	<u>3,394,201</u>	<u>34,161</u>	<u>20,476</u>	<u>113,479</u>	-



## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>101年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,315,808	1,323,744	1,141,794	82,503	42,498	56,949	-
無擔保銀行借款	1,126,101	1,137,477	1,010,556	3,971	122,950	-	-
應付款項	<u>1,047,060</u>	<u>1,047,060</u>	<u>1,047,060</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 3,488,969</u></b>	<b><u>3,508,281</u></b>	<b><u>3,199,410</u></b>	<b><u>86,474</u></b>	<b><u>165,448</u></b>	<b><u>56,949</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>101年1月1日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,353,556	1,361,689	1,245,459	9,021	48,899	3,429	54,881
無擔保銀行借款	1,175,116	1,184,240	1,041,959	127,148	15,133	-	-
應付款項	<u>1,165,876</u>	<u>1,165,876</u>	<u>1,165,876</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 3,694,548</u></b>	<b><u>3,711,805</u></b>	<b><u>3,453,294</u></b>	<b><u>136,169</u></b>	<b><u>64,032</u></b>	<b><u>3,429</u></b>	<b><u>54,881</u></b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.3.31			101.12.31			101.3.31			101.1.1		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美元:新台幣	\$ 12,747	30.6403	390,582	7,850	29.1200	228,587	15,986	29.5596	472,553	17,230	30.5415	526,236
美元:史瓦濟蘭幣	3,179	9.0662	97,382	8,751	8.4531	254,756	2,464	7.7160	72,828	1,310	8.1103	39,890
美元:人民幣	8,021	6.2657	245,725	4,871	6.3012	141,851	6,685	6.3131	197,635	5,626	6.3532	171,316
美元:墨幣	266	12.3077	8,164	603	13.0073	17,559	103	12.7796	3,051	508	13.9743	15,515
歐元:英鎊	119	0.8439	4,694	182	0.8184	7,022	218	0.8343	8,610	216	0.8380	8,504
歐元:新台幣	-	-	-	507	38.4908	19,509	-	-	-	92	39.4288	3,641
日幣:新台幣	-	-	-	-	-	-	7,419	0.3593	2,666	3,888	0.3934	1,530
<u>採用權益法之投資</u>												
美元:新台幣	72	30.6403	2,200	60	29.1200	1,741	78	29.5596	2,297	77	30.5415	2,341
<u>金融負債</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美元:新台幣	8,522	30.6403	261,123	7,982	29.1200	232,434	10,355	39.5596	306,906	12,706	30.5415	388,079
美元:史瓦濟蘭幣	393	9.0662	12,043	54	8.4531	1,566	6,948	7.7160	205,362	2,839	8.1103	86,447
美元:墨幣	1,379	12.3077	42,256	-	-	-	1,027	12.7796	30,346	-	-	-
美元:越幣	323	21.2367	9,905	-	-	-	-	-	-	-	-	-
美元:人民幣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	6.3532	3,351
歐元:英鎊	539	0.8439	21,206	-	-	-	553	0.8343	21,799	558	0.8380	21,997

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年三月三十一日當新台幣相對於美元、史瓦濟蘭幣、南非幣、墨西哥幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年第一季之稅後淨利將分別增加或減少2,733千元及2,577千元。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，於所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之淨利將減少或增加6,401千元及6,105千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5.公允價值

#### (1)公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.3.31		101.12.31		101.3.31		101.1.1	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
金融資產：								
放款及應收款	\$1,058,832	1,058,832	1,402,916	1,402,916	933,087	933,087	1,232,556	1,232,556
金融負債：								
擔保銀行借款	1,360,983	1,350,167	1,203,394	1,194,381	1,315,808	1,309,030	1,353,556	1,334,305
無擔保銀行借款	1,199,342	1,187,090	1,153,522	1,147,176	1,126,101	1,115,729	1,175,116	1,166,562
應付帳款及其他應付款	1,089,387	1,089,387	1,187,400	1,187,400	1,047,060	1,047,060	1,165,876	1,165,876

#### (2)決定公允價值所採用之利率：

用以將估計現金流量折現之利率係以報導日政府殖利率曲線加計適當之信用價差為依據，利率如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
長短期借款	1.816%、6.679%	1.750%、7.109%

#### (3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

#### (4)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。



## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
<b>102年3月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,262</u>
<b>101年12月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,005</u>
<b>101年3月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,268</u>
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>50,220</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,220</u>

於民國一〇二年及一〇一年第一季並無任何移轉。

### (十八)財務風險管理

#### 1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司均無提供任何背書保證。

## 4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為420,719千元、522,859千元、390,016千元及449,048千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度於可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美元及南非幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元等。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元。於此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持於可接受之水準。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

### (3)其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資，管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

權益證券價格變動風險之敏感度分析請詳附註六(二)。

### (十九)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）加上淨負債。

民國一〇二年第一季合併公司之資本管理策略與民國一〇一年度一致，民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之負債資本比率如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 3,904,715	3,935,096	4,225,860	4,387,416
減：現金及約當現金	<u>(1,150,682)</u>	<u>(846,257)</u>	<u>(1,179,470)</u>	<u>(1,093,579)</u>
淨負債	\$ 2,754,033	3,088,839	3,046,390	3,293,837
權益總額	<u>2,591,925</u>	<u>2,565,278</u>	<u>2,368,430</u>	<u>2,368,493</u>
調整後資本	<u>\$ 5,345,958</u>	<u>5,654,117</u>	<u>5,414,820</u>	<u>5,662,330</u>
負債資本比率	<u>51.52 %</u>	<u>54.63 %</u>	<u>56.26 %</u>	<u>58.17 %</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
短期員工福利	\$ 3,936	4,239
退職後福利	436	228
	<u>\$ 4,372</u>	<u>4,467</u>

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)其他關係人交易

#### 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項			
	102年第一季	101年第一季	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
關聯企業	\$ 196	-	126	-	-	218
其他關係人	1,305	-	800	-	-	-

#### 2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項			
	102年第一季	101年第一季	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
關聯企業	\$ -	-	-	-	-	442
其他關係人	748	-	-	8	-	-

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

#### 3.向關係人借款

合併公司於民國一〇二年第一季清償一筆由其他關係人取得之借款USD4,010千元，截至民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，未結清餘額分別為31,853千元、145,886千元、145,800千元及206,569千元。

#### 4.財產交易

於民國一〇一年二月，本公司出售持有之台超科技全部股份予其他關係人，處分價款32,014千元，計產生處分利益965千元。

#### 5.租賃

- (1)合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇二年及一〇一年第一季租金收入分別為75千元及65千元，民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日應收餘額均為零元。
- (2)合併公司將機器設備出租予其他關係人並簽訂五年期租賃合約，民國一〇二年及一〇一年第一季租金收入分別為9,000千元及3,000千元，於民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，應收餘額分別為12,600千元、6,300千元、零元及零元，帳列其他應收款。

#### 6.其他

合併公司因代關聯企業購買零星物品，於民國一〇二年三月三十一日、一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，應收回餘額分別為645千元、1,111千元、3,753千元及3,622千元，帳列其他應收款。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
應收票據	短期借款擔保	\$ 7,125	6,000	9,867	6,867
其他金融資產－流動及非流動	短期借款擔保	69,068	203,298	192,423	230,711
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	952,519	771,548	661,595	597,903
投資性不動產	長期借款	-	-	21,603	21,735
		<u>\$ 1,028,712</u>	<u>980,846</u>	<u>885,488</u>	<u>857,216</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
USD	<u>\$ 1,095</u>	<u>2,397</u>	<u>1,921</u>	<u>4,947</u>
NTD	<u>\$ 59,582</u>	<u>43,380</u>	<u>37,240</u>	<u>42,667</u>

2.於民國一〇一年間，大陸江蘇省鹽城市政府為加速當地紡織產業轉型及推進紡織強市建設，爰對合併公司進行專案補助。依該專項補助計畫約定實驗工廠之建設、研發和檢測設備投資、研發經費支出由合併公司負責，且於民國一〇二年及一〇三年底聘請一定人數之專家；該市政府自民國一〇一年起至一〇三年止將就合併公司所需之實驗廠房與設備及研究經費等實行每年RMB5,000千元之定額補助。於民國一〇二年三月三十一日止，合併公司已收補助款為RMB5,000千元。

(二)或有負債：

合併公司與國防部軍備局採購中心就其98-011訂單之軍品檢驗存有爭議者，已由政緯興業於民國一〇〇年間向地方法院提出請求給付價金之訴。截至民國一〇二年三月三十一日止，本案尚於地方法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年第一季			101年第一季		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 200,469	112,084	312,553	196,970	104,090	301,060
勞健保費用	6,784	8,152	14,936	3,728	9,824	13,552
退休金費用	8,067	5,304	13,371	6,880	6,157	13,037
其他員工福利費用	16,685	7,140	23,825	14,224	7,113	21,337
折舊費用	40,577	6,968	47,545	42,115	7,109	49,224
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	7,795	5,771	13,566	7,800	5,359	13,159

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年第一季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	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	資金貸 與總額 限額
												名稱	價值		
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	\$ 29,045	29,045	5,810	4.5	2	-	營運週轉	-	無	-	815,469	815,469
0	"	TEXRAY (SWAZILAND)	其他應收款	29,225	29,225	-	4.5	2	-	營運週轉	-	無	-	815,469	815,469
0	"	政緯興業	其他應收款	80,000	80,000	-	4	2	-	營運週轉	-	無	-	815,469	815,469
0	"	GOOD TIME	其他應收款	75,395	75,395	48,209	-	1	75,395	-	-	無	-	75,395	815,469
1	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	其他應收款	29,225	29,225	7,128	-	1	357,845	-	-	無	-	357,845	536,768
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	其他應收款	87,675	87,675	70,991	-	1	357,845	-	-	無	-	357,845	536,768
2	台超萃取	民欣機械	其他應收款	12,000	12,000	12,000	4	2	-	營運週轉	-	無	-	42,519	42,519

註1：資金貸與性質區分為下列二種：

(1)有業務往來之必要。

(2)有短期融通之必要。

註2：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，其計算限額為2,038,672千元×40%=815,469千元。

註3：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為2,038,672千元×40%=815,469千元。

註4：資金融通最高限額係以貸與公司財務報表淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間資金融通最高限額係以貸與公司財務報表淨值150%為限。

註5：個別對象貸放金額以不超過子公司財務報表淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間個別對象貸放金額以不超過子公司財務報表淨值100%為限。

註6：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	台超萃取	2	\$ 1,019,336	110,000	110,000	15,000	-	5.40 %	2,038,672	Y	N	N
0	本公司	大冠(上海)	3	1,019,336	132,885	132,885	57,804	-	6.52 %	2,038,672	Y	N	Y
0	本公司	政緯興業	2	1,019,336	240,000	240,000	126,199	28,449	11.77 %	2,038,672	Y	N	N
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	3	1,019,336	104,755	104,755	55,773	-	5.14 %	2,038,672	Y	N	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：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，其計算限額為2,038,672元×100% = 2,038,672千元。

註3：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，其計算限額為2,038,672千元×50% = 1,019,336千元。

註4：對業務往來之單一企業提供背書保證之金額以不得超過雙方背書保證前十二個月期間內之業務往來總金額。

註5：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

### 3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	
本公司	台超萃取股票	本公司之子公司	採用權益法之長期投資	6,806,710	\$ 80,393	75.63 %	80,393	-
"	名紡國際股票	"	"	7,500,000	74,429	100.00 %	74,429	-
"	金鼎聯科纖維股票	"	"	9,336,965	116,456	70.15 %	116,456	-
"	政緯興業股票	"	"	15,000,000	93,429	100.00 %	93,429	-
"	祥紡國際股票	"	"	9,211,520	58,811	92.12 %	58,811	-
"	FLYNN (SAMOA)股票	"	"	9,100,000	729,034	100.00 %	729,034	-
"	KASUMI (SWAZILAND)股票	"	"	1,657,400	280,504	100.00 %	280,504	-
"	T. Q. M. (SWAZILAND)股票	"	"	109,398,483	308,285	100.00 %	308,285	-
"	TEX-RAY (BELIZE)股票	"	"	22,110,132	515,116	100.00 %	515,116	-
"	TEX-RAY(BN)股票	"	"	28,547,000	645,181	100.00 %	645,181	-
"	TEX-RAY (SA)股票	"	"	2,000,000	10,721	100.00 %	10,721	-
"	U. I. W. (SWAZILAND)股票	"	"	6,888,000	(9,307)	100.00 %	(9,307)	-
"	WEH (SWAZILAND)股票	"	"	23,126,700	233,675	100.00 %	233,675	-
"	GTA (SWAZILAND)股票	-	"	40,000	2,200	40.00 %	2,200	-
"	巧軟資訊系統股票	-	"	2,000,000	-	40.00 %	-	-
"	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305,000	25	5.96 %	25	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	1,500	3.13 %	1,500	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	77,436	1,649	- %	1,649	-
"	壘鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	613	- %	613	-
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)股票	本公司之子公司	採用權益法之長期投資	20,362,722	357,848	100.00 %	357,848	-
"	大冠(上海)股票	"	"	-	153,449	100.00 %	153,449	-
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)股票	"	"	284,994	132,900	100.00 %	132,900	-
"	MAXRAY (MEXICO)股票	"	"	427,452	65,585	100.00 %	65,585	-
"	AMRAY (MEXICO)股票	"	"	97,398	(8,732)	100.00 %	(8,732)	-
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP股票	"	"	2,936,000	141,201	100.00 %	141,201	-
"	Z-PLY (NY)股票	"	"	200	587,729	100.00 %	587,729	-
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME股票	"	"	-	41,403	100.00 %	41,403	-
"	TONGRAY股票	"	"	3,472,065	4,210	46.33 %	4,210	-
"	MSWATI股票	"	"	22,520,000	580,391	100.00 %	580,391	-

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)	
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)股票	"	"	53,958,953	31,164	100.00 %	31,164	-
金鼎聯科	金鼎(歐洲)股票	本公司之子公司	採用權益法之 長期投資	-	\$ 4,588	100.00 %	4,588	-
"	ELITE TOP股票	"	"	730,000	10,059	100.00 %	10,059	-
"	能資國際股票	-	以成本衡量之 金融資產—非 流動	200,000	2,400	10.00 %	2,400	-
ELITE TOP	愛剋智慧股票	本公司之子公司	採用權益法之 長期投資	500,000	2,637	100.00 %	2,637	-
"	經石(上海)股票	"	"	-	6,440	100.00 %	6,440	-
台超萃取	民欣機械股票	"	"	1,000	11,722	100.00 %	11,722	-
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)股票	"	"	25,346,186	46,737	100.00 %	46,737	-
MSWATI	南緯悅達服裝股票	"	"	-	85,070	50.00 %	85,069	-
"	南緯悅達纖維股票	"	"	-	573,399	60.00 %	573,401	-
"	河南南緯服裝股票	"	"	-	41,650	100.00 %	41,651	-
南緯悅達纖維	南緯悅達紡研院股票	"	"	-	48,829	100.00 %	48,829	-

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列示，以供參考。

註2：上述股權投資屬子公司者於編製合併財務報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：  
民國一〇二年第一季

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	102年第一季交易往來情形			佔合併總營業收入 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	\$ 209,784	與非關係人約當	12.50 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	應收帳款	153,763	"	2.37 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	42,438	"	2.53 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	應收帳款	20,791	"	0.32 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	加工成本	43,259	"	2.58 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	應付帳款	37,066	"	0.57 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	進貨	13,155	"	0.78 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	其他應收款	11,745	"	0.18 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨	42,354	"	2.52 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	17,938	"	0.28 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工成本	21,393	"	1.27 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他應收款	6,528	"	0.10 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費	48,169	"	0.74 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	14,323	"	0.22 %
0	南緯實業	南緯悅達纖維	1	銷貨收入	7,495	"	0.45 %
0	南緯實業	南緯悅達纖維	1	應收帳款	7,545	"	0.12 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨	209,784	"	12.50 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	153,763	"	2.37 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨	203,596	"	12.13 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	應付帳款	38,519	"	0.60 %
1	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	進貨	18,108	"	1.11 %
1	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	18,619	"	0.29 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨	42,438	"	2.61 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	20,791	"	0.32 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨	46,563	"	2.86 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	38,352	"	0.59 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	43,259	"	2.66 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	37,066	"	0.57 %



南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	102年第一季交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	7,277	"	0.11 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	80,401	"	1.24 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	其他應付款	17,246	"	0.27 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	TAITEX(SWAILAND)	3	其他應付款	\$ 13,178	與非關係人約當	0.20 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	13,155	"	0.81 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	11,745	"	0.18 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	加工收入	68,809	"	4.22 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	34,748	"	0.54 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	其他應付款	44,096	"	0.68 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	40,126	"	2.46 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	68,012	"	1.05 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	45,054	"	2.77 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	56,606	"	0.87 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	長期應收款	16,895	"	0.26 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	其他應付款	6,270	"	0.10 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	42,354	"	2.60 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	17,938	"	0.27 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	18,108	"	1.08 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	18,619	"	0.29 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	96,267	"	1.49 %
5	南緯悅達服裝	南緯悅達纖維	3	銷貨成本	11,640	"	0.69 %
5	南緯悅達服裝	南緯悅達纖維	3	應付帳款	12,572	"	0.19 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	145,198	"	8.65 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	21,393	"	1.27 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	其他應付款	6,528	"	0.10 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	預收貨款	48,169	"	0.74 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付款	14,323	"	0.22 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	46,563	"	2.77 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	應收帳款	38,352	"	0.59 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	3	營業成本	30,001	"	1.79 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	3	長期應收款	77,390	"	1.19 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	3	應付帳款	6,322	"	0.10 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	3	營業成本	7,559	"	0.45 %
8	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨	40,126	"	2.39 %
8	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	68,012	"	1.05 %
8	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	銷貨收入	56,530	"	3.37 %
8	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工成本	24,096	"	1.48 %
8	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應收帳款	55,989	"	0.86 %
8	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應付帳款	18,332	"	0.28 %
8	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應收款	84,335	"	1.30 %
8	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收帳款	17,246	"	0.27 %
8	WEH (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	57,060	"	0.88 %
8	WEH (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	其他應付款	40,341	"	0.62 %
8	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	11,432	"	0.70 %
8	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	12,918	"	0.20 %
9	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	203,596	"	12.50 %
9	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	38,519	"	0.59 %
9	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	96,267	"	1.48 %
9	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	銷貨成本	145,198	"	8.91 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	80,401	"	1.24 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	加工成本	68,809	"	4.22 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	34,748	"	0.53 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應收款	44,096	"	0.68 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨成本	56,530	"	3.47 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	加工收入	24,096	"	1.48 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應付帳款	55,989	"	0.86 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	18,332	"	0.28 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	其他應付款	84,335	"	1.30 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	9,821	"	0.60 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	11,088	"	0.17 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	49,156	"	0.76 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	91,605	"	5.62 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	102年第一季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
10	KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	89,929	"	1.38 %
11	TAITEX(SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	13,178	"	0.20 %
12	TEX-RAY(SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨成本	\$ 45,054	與非關係人約當	2.68 %
12	TEX-RAY(SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	56,606	"	0.87 %
12	TEX-RAY(SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	長期應付帳款	16,895	"	0.26 %
12	TEX-RAY(SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應收款	6,270	"	0.10 %
12	TEX-RAY(SA)	WEH (SWAZILAND)	3	應付帳款	57,060	"	0.88 %
12	TEX-RAY(SA)	WEH (SWAZILAND)	3	其他應付款	40,341	"	0.62 %
12	TEX-RAY(SA)	KASUMI (SWAZILAND)	3	銷貨成本	91,605	"	5.46 %
12	TEX-RAY(SA)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應付帳款	89,929	"	1.38 %
13	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應付款	7,277	"	0.11 %
13	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	加工收入	11,432	"	0.68 %
13	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	12,918	"	0.20 %
13	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工收入	9,821	"	0.59 %
13	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應收帳款	11,088	"	0.17 %
13	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	49,156	"	0.76 %
14	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	營業收入	30,001	"	1.79 %
14	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	長期應付款	77,390	"	1.19 %
14	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應收帳款	6,322	"	0.10 %
14	TEXRAY (MEXICO)	MAXRAY(MEXICO)	3	應收帳款	75,043	"	1.16 %
14	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY(MEXICO)	3	應收帳款	15,600	"	0.24 %
15	MAXRAY(MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	營業收入	7,559	"	0.45 %
15	MAXRAY(MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	75,043	"	1.16 %
16	AMRAY(MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	15,600	"	0.24 %
17	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	銷貨收入	21,989	"	1.31 %
17	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	應收帳款	21,876	"	0.34 %
17	金鼎聯科	祥紡國際	3	進貨	9,712	"	0.58 %
18	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	進貨	21,989	"	1.31 %
18	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	應付帳款	21,876	"	0.34 %
19	南緯悅達纖維	南緯實業	2	進貨	7,495	"	0.45 %
19	南緯悅達纖維	南緯實業	2	應付帳款	7,545	"	0.12 %
19	南緯悅達纖維	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	11,640	"	0.69 %
19	南緯悅達纖維	南緯悅達服裝	3	應收帳款	12,572	"	0.19 %
20	台超萃取	民欣機械	3	其他應收款	12,048	"	0.19 %
21	民欣機械實業	台超萃取	3	其他應付款	12,048	"	0.19 %
22	祥紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	9,712	"	0.58 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年第一季合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	716,262	716,262	22,110,132	100.00 %	515,116	22,354	22,354	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	310,613	310,613	9,100,000	100.00 %	729,034	15,498	15,498	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	867,483	899,922	28,547,000	100.00 %	645,181	(25,818)	(25,818)	子公司
本公司	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	17,738	17,738	1,657,400	100.00 %	280,504	23,664	23,664	子公司
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	499,072	499,072	109,398,484	100.00 %	308,285	(5,633)	(5,633)	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	33,151	33,151	6,888,000	100.00 %	(9,307)	4,418	4,418	子公司
本公司	WEH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	繡花加工	97,034	97,034	23,126,700	100.00 %	233,675	(1,989)	(1,989)	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	7,800	7,800	2,000,000	100.00 %	10,721	1,035	1,035	子公司
本公司	名紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	75,000	75,000	7,500,000	100.00 %	74,429	12,608	12,608	子公司
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346	印染整理、機械設備製造及批發等	68,067	68,067	6,806,700	75.63 %	80,393	(844)	(638)	子公司
本公司	金鼎聯科	台中市豐原區東北街195號	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	84,881	84,881	9,336,965	70.15 %	116,456	2,524	1,771	子公司
本公司	政緯興業	台北市民族東路60號7樓	紡紗、織布之買賣、製造	151,350	151,350	15,000,000	100.00 %	93,429	(19,584)	(19,584)	子公司
本公司	祥紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	92,115	92,115	9,211,520	92.12 %	58,811	1,479	1,363	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	2,200	898	359	採用權益法之投資
本公司	巧軟資訊	台南市仁德區新田里義林路126號	電腦、資訊軟體及事務性機器設備零售	2,000	2,000	2,000,000	40.00 %	-	-	-	採用權益法之投資
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	623,928	623,928	20,362,722	100.00 %	357,848	747	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)	中國—上海	紡織品之倉儲、貿易業務	91,921	91,921	-	100.00 %	153,449	21,813	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	102,614	71,974	-	100.00 %	41,403	(7,351)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	TONGRAY	塞席爾	海外投資控股	14,585	104,667	3,472,065	46.33 %	4,210	60	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	735,980	812,581	22,520,000	100.00 %	580,391	(16,793)	得免揭露	孫公司
MSWATI	南緯悅達服裝	中國—江蘇	紡織製造	76,601	76,601	-	50.00 %	85,070	411	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達纖維	中國—江蘇	紡紗(織)、高檔面料漂染、印花及服裝生產	735,367	735,367	-	60.00 %	573,399	(33,687)	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	河南南緯服裝	中國—江蘇	紡織製造	45,960	3,064	-	100.00 %	41,650	(3,688)	得免揭露	曾孫公司
南緯悅達纖維	南緯悅達紡研院	中國—江蘇	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	48,895	48,895	-	100.00 %	48,707	(52)	得免揭露	曾曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	141,201	4,549	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	260,443	260,443	200	100.00 %	587,729	10,948	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	257,784	257,784	53,958,933	100.00 %	31,164	12,532	得免揭露	孫公司
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	紡紗製造	85,644	85,644	25,346,186	100.00 %	46,737	1,250	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	25,387	25,387	-	100.00 %	4,588	(2,316)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	21,775	21,775	730,000	100.00 %	10,059	(2,064)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛起智慧	台中市豐原區大順街8巷147號	布疋等批發業	5,000	5,000	500,000	100.00 %	2,637	(44)	得免揭露	曾孫公司
ELITETOP	經石(上海)	中國—上海	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	9,192	9,192	-	100.00 %	6,440	(737)	得免揭露	曾孫公司
台超萃取	民欣機械	彰化縣芬園鄉員草路1段346號	各種成型機之製造加工及買賣	23,800	23,800	1,000	100.00 %	11,722	(167)	得免揭露	孫公司

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	\$ 323,825	323,825	284,994	100.00 %	132,900	857	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	531,827	531,827	427,252	100.00 %	65,585	(9,494)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	130,175	130,175	97,398	100.00 %	(8,732)	(722)	得免揭露	曾孫公司

註1：原始投資金額不包括預付長期投資款；另「上期期末」係指101.12.31餘額。

註2：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	\$ 91,921	(二)	91,921	-	-	91,921	100.00%	22,412	153,449	-
上海金沛利紡織面料科技有限公司(註4)	高檔織物面料的織染及後整理加工、銷售本公司自產產品	113,169	(三)	48,320	-	33,704	14,616	- %	-	-	-
江蘇南緯悅達服裝有限公司	針織服裝加工	153,202	(三)	76,601	-	-	76,601	50.00 %	210	85,070	-
江蘇南緯悅達纖維科技有限公司	成衣加工及從事紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	1,198,649	(三)	735,367	-	-	735,367	60.00 %	(20,778)	573,399	-
揭陽市嘉南紡織有限公司(註3)	高檔織物面料的織染及後整理加工	30,640	(三)	30,640	-	-	30,640	- %	-	-	-
經石(上海)科技貿易有限公司	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	9,192	(三)	9,192	-	-	9,192	70.15 %	(758)	6,440	-
河南南緯服裝有限公司	紡織製造	45,960	(三)	3,064	42,896	-	45,960	100.00%	(3,790)	41,650	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式

註2：係依據大陸被投資公司同期間之財務報表按權益法認列投資損益。

註3：業於101.6完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註4：業務101.12辦理清算，惟投資金額尚未全部匯回。

註5：本表相關數字以新台幣列示，匯率依102年3月31日為準(USD:30.6403；CNY:4.8902)

#### 2.赴大陸地區投資限額：

本公司業於101年7月13日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自101年7月11日至104年7月10日，已無此限制。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十四、部門資訊

#### (一)應報導營運部門說明

- 1.合併公司應報導營運部門有染整事業處、織布事業處、成衣事業處、子公司、302事業處及其他部門。分別從事於有關棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣及外銷業務等。
- 2.所有營運部門的營運結果均定期呈報本公司之營運決策者覆核，以作出部門資源分配之決定，並評估其績效，且採與合併財務報表一致之基礎編製。
- 3.合併公司部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入，但不包括與部門無關之公司其他收入及依權益法評價之股權投資所認列之投資損益。
- 4.部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。

#### (二)合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年第一季	紡織、染整				金屬纖維			調整及沖銷	合計
	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	事業處	其他部門			
收入									
來自外部客戶收入	\$ 294,274	1,281,120	22,711	16,617	48,020	15,498	-	1,678,240	
收入總計	\$ 294,274	1,281,120	22,711	16,617	48,020	15,498	-	1,678,240	
應報導部門損益	\$ (15,744)	98,628	(844)	(19,593)	1,217	(21,553)	-	42,111	

  

101年第一季	紡織、染整				金屬纖維			調整及沖銷	合計
	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	事業處	其他部門			
收入									
來自外部客戶收入	\$ 278,325	1,177,974	24,615	38,301	48,611	3,198	-	1,571,024	
收入總計	\$ 278,325	1,177,974	24,615	38,301	48,611	3,198	-	1,571,024	
應報導部門損益	\$ (11,351)	79,743	4,354	(16,029)	3,087	(6,597)	(20,785)	32,422	

### 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註五所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第一季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (一)權益調節

	101.12.31			101.3.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
<b>資 產</b>									
現金及約當現金	\$ 846,257	-	846,257	1,179,470	-	1,179,470	1,093,579	-	1,093,579
公平價值變動列入損益	2,005	-	2,005	2,268	-	2,268	50,220	-	50,220
應收票據	73,881	-	73,881	39,756	-	39,756	68,472	-	68,472
應收帳款及其他應收款	1,214,929	114,106	1,329,035	875,277	18,054	893,331	1,127,598	36,486	1,164,084
當期所得稅資產	-	42,495	42,495	-	35,398	35,398	-	57,912	57,912
存 貨	1,361,908	-	1,361,908	1,513,461	-	1,513,461	1,297,538	-	1,297,538
遞延所得稅資產—流動	59,629	(59,629)	-	-	-	-	47,381	(47,381)	-
預付款項	-	129,799	129,799	73,536	-	73,536	-	32,689	32,689
其他金融資產—流動	361,545	(153,015)	208,530	213,925	(29,295)	184,630	395,848	(90,992)	304,856
待出售非流動資產	-	-	-	98,808	-	98,808	-	106,727	106,727
其他流動資產	142,976	(133,385)	9,591	90,627	(83,368)	7,259	194,105	(188,129)	5,976
流動資產合計	4,063,130	(59,629)	4,003,501	4,087,128	(59,211)	4,027,917	4,274,741	(92,688)	4,182,053
其他投資，包含衍生性：									
以成本衡量之金融資產—非流動	3,925	-	3,925	1,525	-	1,525	1,525	-	1,525
採用權益法之投資	1,741	-	1,741	2,297	-	2,297	2,341	-	2,341
不動產、廠房及設備	1,860,231	105,638	1,965,869	1,745,351	47,490	1,792,841	1,950,098	13,107	1,963,205
投資性不動產	-	8,139	8,139	-	36,025	36,025	-	36,257	36,257
無形資產	306,303	(12,974)	293,329	331,527	25,036	356,563	367,683	5,739	373,422
電腦軟體成本	-	26,575	26,575	-	30,511	30,511	-	36,463	36,463
出租資產及閒置資產	139,171	(139,171)	-	149,952	(149,952)	-	36,358	(36,358)	-
遞延費用	26,575	(26,575)	-	80,578	(80,578)	-	46,344	(46,344)	-
遞延所得稅資產—非流動	17,348	59,629	76,977	7,020	48,843	55,863	7,650	47,381	55,031
其他金融資產—非流動	91,094	-	91,094	80,226	-	80,226	74,061	-	74,061
長期預付租金	-	29,224	29,224	-	30,522	30,522	-	31,551	31,551
非流動資產合計	2,446,388	50,485	2,496,873	2,398,476	(12,103)	2,386,373	2,486,060	87,796	2,573,856
資產總計	<b>\$ 6,509,518</b>	<b>(9,144)</b>	<b>6,500,374</b>	<b>6,485,604</b>	<b>(71,314)</b>	<b>6,414,290</b>	<b>6,760,801</b>	<b>(4,892)</b>	<b>6,755,909</b>
<b>負 債</b>									
短期借款	\$ 999,693	-	999,693	999,151	-	999,151	995,376	-	995,376
應付短期票券	209,591	-	209,591	214,734	-	214,734	179,740	-	179,740
應付票據	66,928	27,330	94,258	90,097	-	90,097	73,868	15,369	89,237
應付帳款及其他應付款	711,281	381,861	1,093,142	796,881	160,082	956,963	747,149	329,490	1,076,639
應付費用	218,655	(218,655)	-	77,738	(77,738)	-	246,928	(246,928)	-
預收貨款	-	-	-	72,129	(72,129)	-	-	-	-
一年內到期長期負債	336,000	-	336,000	389,200	-	389,200	218,390	-	218,390
預收款項	-	35,535	35,535	318,068	72,129	390,197	216,257	73,697	289,954
其他流動負債	253,081	(216,607)	36,474	114,818	(79,914)	34,904	194,610	(161,765)	32,845
流動負債合計	2,795,229	9,464	2,804,693	3,072,816	2,430	3,075,246	2,872,318	9,863	2,882,181
長期借款	811,632	-	811,632	838,824	-	838,824	1,135,166	-	1,135,166
長期應付款—關係人	145,886	-	145,886	148,540	-	148,540	206,569	-	206,569
遞延所得稅負債—土地增值稅	68,902	-	68,902	68,902	-	68,902	68,902	-	68,902
應付退休金費用/應計退休金負債	88,029	12,528	100,557	78,987	13,777	92,764	79,235	13,777	93,012
其他非流動負債—其他	3,426	-	3,426	1,584	-	1,584	1,586	-	1,586
非流動負債合計	1,117,875	12,528	1,130,403	1,136,837	13,777	1,150,614	1,491,458	13,777	1,505,235
負債總計	3,913,104	21,992	3,935,096	4,209,653	16,207	4,225,860	4,363,776	23,640	4,387,416
歸屬於母公司之業主權益									
股 本	1,682,098	-	1,682,098	1,649,115	-	1,649,115	1,649,115	-	1,649,115
資本公積	63,250	(2,601)	60,649	63,250	(2,601)	60,649	63,250	(2,601)	60,649
會計政策變動	514,331	(290,027)	224,304	444,023	(274,564)	169,459	401,240	(281,997)	119,243
其他權益	(335,874)	261,928	(73,946)	(275,714)	256,476	(19,238)	(256,476)	256,476	-
歸屬於母公司業主之權益合計	1,923,805	(30,700)	1,893,105	1,880,674	(20,689)	1,859,985	1,857,129	(28,122)	1,829,007
非控制權益	672,609	(436)	672,173	508,855	(410)	508,445	539,896	(410)	539,486
權益總計	2,596,414	(31,136)	2,565,278	2,389,529	(21,099)	2,368,430	2,397,025	(28,532)	2,368,493
負債及權益總計	<b>\$ 6,509,518</b>	<b>(9,144)</b>	<b>6,500,374</b>	<b>6,599,182</b>	<b>(4,892)</b>	<b>6,594,290</b>	<b>6,760,801</b>	<b>(4,892)</b>	<b>6,755,909</b>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	101年度			101年第一季		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 7,110,483	-	7,110,483	1,571,024	-	1,571,024
營業成本	(5,974,742)	-	(5,974,742)	(1,315,971)	-	(1,315,971)
營業毛利	1,135,741	-	1,135,741	255,053	-	255,053
營業費用						
管理費用	(1,115,118)	8,334	(1,106,784)	(273,788)	7,432	(266,356)
營業費用合計	(1,115,118)	8,334	(1,106,784)	(273,788)	7,432	(266,356)
營業利益	20,623	8,334	28,957	(18,735)	7,432	(11,303)
營業外收入及支出：						
其他收入1	47,767	-	47,767	12,082	-	12,082
其他利益及損失	(266,836)	-	(266,836)	50,468	-	50,468
利息收入	6,084	-	6,084	1,726	-	1,726
利息費用	(61,615)	-	(61,615)	(13,417)	-	(13,417)
稅前淨利	(253,977)	8,334	(245,643)	32,124	7,432	39,556
所得稅費用	(6,173)	-	(6,173)	298	-	298
繼續營業單位本期淨利	(260,150)	8,334	(251,816)	32,422	7,432	39,854
本期淨利	(260,150)	8,334	(251,816)	32,422	7,432	39,854
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(84,629)	-	(84,629)	(30,267)	-	(30,267)
確定福利計畫之精算損失	-	16,390	16,390	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(84,629)	16,390	(68,239)	(30,267)	-	(30,267)
本期綜合損益總額	\$ (344,779)	24,724	(320,055)	2,155	7,432	9,587
淨利歸屬於：						
母公司業主	179,055	8,360	187,415	42,783	7,433	50,216
非控制權益	42,495	(26)	42,469	(10,361)	1	(10,360)
本期淨利	\$ 221,550	8,334	229,884	32,422	7,434	39,856
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	105,109	24,750	129,859	23,545	7,433	30,978
非控制權益	31,812	(26)	31,786	(21,390)	1	(21,389)
本期綜合損益總額	\$ 136,921	24,724	161,645	2,155	7,434	9,589
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.62	0.15	0.77	0.14	0.05	0.19

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年十二月三十一日、民國一〇一年三月三十一日及民國一〇一年一月一日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (四)調節說明

1. 先前一般公認會計原則，投資公司未按持股比例認購被投資公司增發之新股，致使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積。

轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，投資公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，除依上述方式調整資本公積外，若造成所有權權益減少者，尚應將先前已認列與該關聯企業相關之其他綜合損益項目金額，依減少比例重分類至損益。另，對子公司之所有權權益變動但未喪失控制者，應視為權益交易，非控制權益之調整金額與所支付對價之公允價值間之差額，應調整資本公積並按新持股比例調整先前已認列與該子公司相關之其他權益項目。

合併公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，對未涉及公司法令且不符合金管會認可之國際財務報導準則規定之資本公積項目，於轉換日轉列為保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<b>101.12.31</b>	<b>101.3.31</b>	<b>101.1.1</b>
合併資產負債表			
資本公積－長期股權投資	\$ 2,601	2,601	2,601
保留盈餘調整數	<u>\$ 2,601</u>	<u>2,601</u>	<u>2,601</u>

2. 合併公司因適用金管會認可之國際財務報導準則，認列累積帶薪價預期成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<b>101年度</b>	<b>101年第一季</b>
合併綜合損益表		
管理費用	\$ 8,360	7,433
所得稅前調整數	<u>\$ 8,360</u>	<u>7,433</u>

  

	<b>101.12.31</b>	<b>101.3.31</b>	<b>101.1.1</b>
合併資產負債表			
員工福利	\$ (68,190)	(68,190)	(68,190)
相關所得稅影響數	-	-	-
保留盈餘調整數	<u>\$ (68,190)</u>	<u>(68,190)</u>	<u>(68,190)</u>



南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.合併公司因購買商品房無法區分土地及房屋之價款故將購買價款全數帳列房屋及建築。依金管會認可之國際財務報導準則，一項租賃如移轉附屬於租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，應分類為融資租賃。一項租賃如未移轉附屬於租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，則應分為營業租賃。故依國際財務報導準則規範之租賃交易，土地使用權應屬長期預付租金性質。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表			
長期預付租金	\$ 29,224	30,522	31,551
不動產、廠房及設備	<u>(29,224)</u>	<u>(30,522)</u>	<u>(31,551)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- 4.依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「固定資產」及「其他資產」項目下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表			
投資性不動產	\$ 8,139	36,025	36,257
不動產、廠房及設備	105,638	87,555	(27,190)
其他資產	<u>(113,777)</u>	<u>(123,580)</u>	<u>(9,067)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- 5.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	<u>101年第一季</u>
合併綜合損益表		
確定福利計畫精算損失	\$ (16,390)	-
所得稅前調整數	<u>\$ (16,390)</u>	<u>-</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>
合併資產負債表		
員工福利	\$ (16,390)	-
保留盈餘調整數	<u>\$ (16,390)</u>	<u>-</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表			
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$ (320,377)	(320,377)	(320,377)
相關所得稅影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (320,377)</u>	<u>(320,377)</u>	<u>(320,377)</u>

7. 合併公司有關固定資產帳面價值之決定，依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定之認定成本豁免，選擇以民國100年12月31日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表			
重估增值	\$ 103,969	103,969	103,969
相關所得稅影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 103,969</u>	<u>103,969</u>	<u>103,969</u>

8. 上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
資本公積－長投	\$ 2,601	2,601	2,601
員工福利	(76,220)	(60,757)	(68,190)
報表換算兌換差額	(320,377)	(320,377)	(320,377)
重估價利益之重分類	<u>103,969</u>	<u>103,969</u>	<u>103,969</u>
保留盈餘增加	<u>\$ (290,027)</u>	<u>(274,564)</u>	<u>(281,997)</u>