

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第二季

公司地址：台北市中山區林森北路426號2樓
電話：(02)2521-5155

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 | 9~12 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12 |
| (六)重要會計項目之說明 | 12~29 |
| (七)關係人交易 | 29~30 |
| (八)質押之資產 | 31 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 31 |
| (十)重大之災害損失 | 31 |
| (十一)重大之期後事項 | 31 |
| (十二)其 他 | 32 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 33~36 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 37 |
| 3.大陸投資資訊 | 37~38 |
| 4.主要股東資訊 | 38 |
| (十四)部門資訊 | 39 |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

南緯實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎



如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年及一〇九年六月三十日之資產總額分別為194,301千元及129,856千元，分別占合併資產總額之2.43%及1.62%；負債總額分別為92,216千元及30,818千元，分別占合併負債總額之1.96%及0.58%；民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(17,757)千元、(5,556)千元、(35,584)千元及(5,859)千元，分別占合併綜合損益之50.97%、(1.04)%、76.93%及(5.31)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南緯實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一〇年八月十二日

民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 110.6.30 | | 109.12.31 | | 109.6.30 | | 負債及權益 | 110.6.30 | | 109.12.31 | | 109.6.30 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | | 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,216,074 | 15 | 1,368,318 | 17 | 1,010,024 | 13 | 2100 短期借款(附註六(十)) | \$ 864,205 | 11 | 851,069 | 10 | 1,270,203 | 16 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | 756 | - | 612 | - | 1,056 | - | 2110 應付短期票券(附註六(十一)) | 299,480 | 4 | 249,660 | 3 | 100,000 | 1 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)及八) | 2,282 | - | 1,877 | - | 21,437 | - | 2130 合約負債－流動(附註六(十九)及七) | 61,143 | 1 | 69,478 | 1 | 651,921 | 8 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)、七及八) | 1,124,208 | 14 | 1,104,272 | 14 | 999,879 | 13 | 2150 應付票據 | 40,956 | 1 | 47,541 | 1 | 37,276 | - |
| 1200 其他應收款(附註六(四)及七) | 65,341 | 1 | 91,709 | 1 | 97,618 | 1 | 2170 應付帳款 | 796,393 | 10 | 724,724 | 9 | 828,468 | 11 |
| 1220 本期所得稅資產 | 7,674 | - | 7,586 | - | 12,448 | - | 2200 其他應付款 | 296,767 | 4 | 525,840 | 6 | 237,267 | 4 |
| 1310 存貨－製造業(附註六(五)) | 1,377,510 | 18 | 1,328,599 | 16 | 1,498,136 | 19 | 2220 其他應付款項－關係人(附註七) | 17,573 | - | 14,500 | - | 8,000 | - |
| 1410 預付款項 | 154,451 | 2 | 165,395 | 2 | 145,264 | 2 | 2230 本期所得稅負債 | 92,712 | 1 | 99,152 | 1 | 12,543 | - |
| 1470 其他流動資產(附註七) | 34,748 | - | 4,173 | - | 4,007 | - | 2310 預收款項 | 42,168 | 1 | 17,886 | - | - | - |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八) | 184,378 | 2 | 201,764 | 2 | 346,590 | 4 | 2280 租賃負債－流動(附註六(十三)) | 17,636 | - | 23,650 | - | 37,597 | - |
| | <u>4,167,422</u> | <u>52</u> | <u>4,274,305</u> | <u>52</u> | <u>4,136,459</u> | <u>52</u> | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二)) | 130,839 | 2 | 391,874 | 5 | 121,186 | 2 |
| | | | | | | | 2300 其他流動負債 | 4,901 | - | 5,601 | - | 3,622 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | | <u>2,664,773</u> | <u>35</u> | <u>3,020,975</u> | <u>36</u> | <u>3,308,083</u> | <u>42</u> |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 10,681 | - | 10,682 | - | 1,141 | - | 2540 長期借款(附註六(十二)) | 1,748,488 | 22 | 1,464,169 | 18 | 1,695,394 | 21 |
| 1550 採用權益法之投資 | - | - | - | - | 1,376 | - | 2570 遞延所得稅負債 | 178,344 | 2 | 178,363 | 2 | 178,453 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八) | 2,109,234 | 27 | 2,074,710 | 26 | 2,109,323 | 27 | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)) | 61,641 | 1 | 67,025 | 1 | 81,411 | 1 |
| 1755 使用權資產(附註六(七)及八) | 146,913 | 2 | 159,488 | 2 | 187,982 | 2 | 2640 淨確定福利負債－非流動 | 26,283 | - | 27,701 | - | 30,724 | - |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八) | 1,224,219 | 15 | 1,225,984 | 15 | 1,202,585 | 16 | 2670 其他非流動負債－其他 | 18,650 | - | 22,687 | - | 11,826 | - |
| 1780 無形資產(附註六(九)) | 257,469 | 3 | 262,983 | 3 | 267,512 | 3 | | <u>2,033,406</u> | <u>25</u> | <u>1,759,945</u> | <u>21</u> | <u>1,997,808</u> | <u>24</u> |
| 1840 遞延所得稅資產 | 33,938 | - | 45,800 | 1 | 32,933 | - | 負債總計 | <u>4,698,179</u> | <u>60</u> | <u>4,780,920</u> | <u>57</u> | <u>5,305,891</u> | <u>66</u> |
| 1960 預付投資款 | 9,092 | - | 9,092 | - | 9,092 | - | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))： | | | | | | |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註八) | 40,679 | 1 | 44,816 | 1 | 39,088 | - | 3110 普通股股本 | 2,336,247 | 28 | 2,336,247 | 30 | 2,336,247 | 29 |
| 1990 其他非流動資產－其他 | 5,863 | - | 5,060 | - | 13,231 | - | 3200 資本公積(附註七) | 236,106 | 3 | 234,052 | 3 | 235,318 | 3 |
| | <u>3,838,088</u> | <u>48</u> | <u>3,838,615</u> | <u>48</u> | <u>3,864,263</u> | <u>48</u> | 3300 保留盈餘 | 414,202 | 5 | 473,640 | 6 | (48,153) | (1) |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | 157,082 | 2 | 144,099 | 2 | 45,892 | 1 |
| 資產總計 | <u>\$ 8,005,510</u> | <u>100</u> | <u>8,112,920</u> | <u>100</u> | <u>8,000,722</u> | <u>100</u> | 歸屬於母公司業主權益總計 | <u>3,143,637</u> | <u>38</u> | <u>3,188,038</u> | <u>41</u> | <u>2,569,304</u> | <u>32</u> |
| | | | | | | | 36XX 非控制權益 | 163,694 | 2 | 143,962 | 2 | 125,527 | 2 |
| | | | | | | | 權益總計 | <u>3,307,331</u> | <u>40</u> | <u>3,332,000</u> | <u>43</u> | <u>2,694,831</u> | <u>34</u> |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 8,005,510</u> | <u>100</u> | <u>8,112,920</u> | <u>100</u> | <u>8,000,722</u> | <u>100</u> |

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：吳健中



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子公司
合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年4月至6月 | | 109年4月至6月 | | 110年1月至6月 | | 109年1月至6月 | |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|------|-----------|-----|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十九)) | \$ 1,500,819 | 100 | 1,300,026 | 100 | 3,125,145 | 100 | 2,511,476 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)及(十五)) | 1,210,941 | 81 | 1,184,949 | 91 | 2,479,757 | 80 | 2,269,394 | 90 |
| 5900 營業毛利 | 289,878 | 19 | 115,077 | 9 | 645,388 | 20 | 242,082 | 10 |
| 6000 營業費用(附註六(十五)及(二十))： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 146,333 | 10 | 130,758 | 10 | 306,287 | 10 | 253,126 | 10 |
| 6200 管理費用 | 126,683 | 8 | 116,670 | 9 | 257,973 | 8 | 247,778 | 10 |
| 6300 研究發展費用 | 13,685 | 1 | 13,739 | 1 | 27,684 | 1 | 28,529 | 1 |
| 6450 預期信用減損損失 | (5,865) | - | 32,025 | 2 | 5,941 | - | 32,978 | 1 |
| 6000 | 280,836 | 19 | 293,192 | 22 | 597,885 | 19 | 562,411 | 22 |
| 6900 營業利益(損失) | 9,042 | - | (178,115) | (13) | 47,503 | 1 | (320,329) | (12) |
| 7000 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(廿一)及七) | 872 | - | 2,114 | - | 1,722 | - | 3,457 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿一)) | (9,863) | - | (40,476) | (3) | (7,853) | - | (24,970) | (1) |
| 7100 利息收入(附註六(廿一)) | 3,825 | - | 3,818 | - | 6,594 | - | 8,056 | - |
| 7510 利息費用(附註六(廿一)及七) | (18,701) | (1) | (20,098) | (2) | (38,610) | (1) | (41,530) | (2) |
| 7770 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額 | - | - | (189) | - | - | - | (688) | - |
| | (23,867) | (1) | (54,831) | (5) | (38,147) | (1) | (55,675) | (3) |
| 7900 稅前淨利(損) | (14,825) | (1) | (232,946) | (18) | 9,356 | - | (376,004) | (15) |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六)) | 21,620 | 1 | (23,056) | (2) | 68,428 | 2 | (7,271) | - |
| 本期淨利(損) | (36,445) | (2) | (209,890) | (16) | (59,072) | (2) | (368,733) | (15) |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8312 不動產重估增值(附註六(八)) | - | - | 873,576 | 67 | - | - | 873,576 | 34 |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | - | - | (224) | - | - | - | (224) | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | (112,410) | (8) | - | - | (112,410) | (4) |
| 不重分類至損益之項目合計 | - | - | 760,942 | 59 | - | - | 760,942 | 30 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 1,610 | - | (15,023) | (2) | 12,816 | - | (281,848) | (11) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 1,610 | - | (15,023) | (2) | 12,816 | - | (281,848) | (11) |
| 8300 本期其他綜合損益 | 1,610 | - | 745,919 | 57 | 12,816 | - | 479,094 | 19 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ (34,835) | (2) | 536,029 | 41 | (46,256) | (2) | 110,361 | 4 |
| 8600 本期淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ (34,955) | (2) | (196,994) | (15) | (59,438) | (2) | (355,295) | (14) |
| 8620 非控制權益 | (1,490) | - | (12,896) | (1) | 366 | - | (13,438) | (1) |
| | \$ (36,445) | (2) | (209,890) | (16) | (59,072) | (2) | (368,733) | (15) |
| 8700 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ (33,247) | (2) | 549,099 | 42 | (46,455) | (2) | 123,617 | 5 |
| 8720 非控制權益 | (1,588) | - | (13,070) | (1) | 199 | - | (13,256) | (1) |
| | \$ (34,835) | (2) | 536,029 | 41 | (46,256) | (2) | 110,361 | 4 |
| 每股盈餘(附註六(十八)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ (0.15) | | (0.84) | | (0.25) | | (1.52) | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ (0.15) | | (0.84) | | (0.25) | | (1.52) | |

董事長：林瑞岳



(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | 其他權益項目 | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制 權益 | 權益總計 |
|-----------------------|--------------|---------|------------|------------|-----------|-----------|-----------------------------------|---|-------------|----------------------|-----------|-----------|
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 合計 | 國外營運機 構財務報 表 換算之兌換 差額 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益 | 不動產 重估增值 | | | |
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | | | | | | |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 2,336,247 | 235,155 | 166,655 | 201,749 | (61,262) | 307,142 | (664,266) | (36,362) | 267,608 | 2,445,524 | 123,639 | 2,569,163 |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (355,295) | (355,295) | - | - | - | (355,295) | (13,438) | (368,733) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (282,112) | (142) | 761,166 | 478,912 | 182 | 479,094 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (355,295) | (355,295) | (282,112) | (142) | 761,166 | 123,617 | (13,256) | 110,361 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | 163 | - | - | - | - | - | - | - | 163 | - | 163 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,144 | 15,144 |
| 民國一〇九年六月三十日餘額 | \$ 2,336,247 | 235,318 | 166,655 | 201,749 | (416,557) | (48,153) | (946,378) | (36,504) | 1,028,774 | 2,569,304 | 125,527 | 2,694,831 |
| 民國一一〇年一月一日餘額 | \$ 2,336,247 | 234,052 | 166,655 | 201,749 | 105,236 | 473,640 | (848,171) | (36,504) | 1,028,774 | 3,188,038 | 143,962 | 3,332,000 |
| 本期淨(損)利 | - | - | - | - | (59,438) | (59,438) | - | - | - | (59,438) | 366 | (59,072) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 12,983 | - | - | 12,983 | (167) | 12,816 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (59,438) | (59,438) | 12,983 | - | - | (46,455) | 199 | (46,256) |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | 334 | - | - | - | - | - | - | - | 334 | - | 334 |
| 對子公司所有權權益變動 | - | 1,720 | - | - | - | - | - | - | - | 1,720 | - | 1,720 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,533 | 19,533 |
| 民國一一〇年六月三十日餘額 | \$ 2,336,247 | 236,106 | 166,655 | 201,749 | 45,798 | 414,202 | (835,188) | (36,504) | 1,028,774 | 3,143,637 | 163,694 | 3,307,331 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



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子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | \$ 9,356 | (376,004) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 101,803 | 122,983 |
| 攤銷費用 | 8,916 | 8,098 |
| 預期信用減損損失 | 5,941 | 32,978 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失 | (144) | 169 |
| 利息費用 | 38,610 | 41,530 |
| 利息收入 | (6,594) | (8,056) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 3,028 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | - | 688 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (170) | (594) |
| 處分無形資產損失 | 146 | - |
| 非金融資產減損損失 | - | 14,000 |
| 投資性不動產公允價值調整損失 | - | 18,948 |
| 租賃修改利益 | (43) | - |
| 收益費損項目合計 | 151,493 | 230,744 |
| 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： | | |
| 應收票據(增加)減少 | (408) | 3,968 |
| 應收帳款增加 | (23,725) | (75,456) |
| 其他應收款減少(增加) | 26,513 | (12,099) |
| 存貨增加 | (46,512) | (311,510) |
| 預付款項減少(增加) | 10,848 | (36,541) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (30,563) | 786 |
| 其他金融資產減少 | 10,990 | 2,304 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (52,857) | (428,548) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債(減少)增加 | (8,398) | 582,376 |
| 應付票據減少 | (6,585) | (25,757) |
| 應付帳款增加 | 70,065 | 293,020 |
| 其他應付款(減少)增加 | (179,065) | 37,091 |
| 其他應付款一關係人增加 | 3,073 | 3,000 |
| 其他流動負債減少 | (703) | (128) |
| 淨確定福利負債減少 | (1,418) | (925) |
| 其他負債增加(減少) | 20,054 | (71,598) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (102,977) | 817,079 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (155,834) | 388,531 |
| 調整項目合計 | (4,341) | 619,275 |
| 營運產生之現金流入 | 5,015 | 243,271 |
| 收取之利息 | 6,594 | 8,056 |
| 支付之利息 | (40,230) | (42,999) |
| 支付之所得稅 | (111,972) | (34,788) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (140,593) | 173,540 |

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子公司

合併現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 採用權益法之被投資公司清算退回股款 | - | 477 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (97,601) | (84,014) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 2,037 | 3,298 |
| 取得無形資產 | (4,669) | (3,846) |
| 其他金融資產減少 | 10,684 | - |
| 其他非流動資產增加 | (19,601) | (15,507) |
| 預付投資款增加 | - | (9,092) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(109,150)</u> | <u>(108,684)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 820,431 | 1,377,986 |
| 短期借款減少 | (807,295) | (1,518,611) |
| 應付短期票券增加 | 49,820 | 100,000 |
| 舉借長期借款 | 422,300 | 1,439,290 |
| 償還長期借款 | (399,521) | (1,240,838) |
| 租賃本金償還 | (16,511) | (22,112) |
| 其他金融資產減少 | - | 54,417 |
| 非控制權益變動 | 18,560 | 897 |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>87,784</u> | <u>191,029</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 9,715 | (89,318) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (152,244) | 166,567 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,368,318</u> | <u>843,457</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,216,074</u> | <u>1,010,024</u> |

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



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子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第二季
(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，並於民國八十七年度正式掛牌上市，註冊地址為台北市中山區林森北路426號2樓。本公司原為一現代化染紗廠，其後陸續擴增成立花式紡紗事業處、平織事業處、及成衣事業處等；且為強化本公司國際競爭力並擴增海外產區，持續於墨西哥、史瓦帝尼、越南、及中國大陸等地建立全球多點產銷之供應鍊及佈局美墨銷售市場。復為強化經營管理及專業分工，另將特定技術及特殊市場等業務分割或新設予轉投資事業，以提昇集團經濟綜效。

本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣及外銷業務、超音波洗淨與超臨界洗淨、萃取等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。 | 2023年1月1日 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------------|--|-------------------|----------|-----------|----------|-------------------------------|
| | | | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 | |
| 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 % | 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(越南東埔寨產區)控股公司 | 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 % | 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、銅材二次加工及布疋零售等 | 60.56 % | 63.46 % | 63.46 % | 本公司直接持股超過50%之子公司 |
| 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 % | 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(史瓦帝尼產區)控股公司 | 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 % | 本公司直接持股超過50%之子公司 |
| 本公司 | TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN)) | 海外投資控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | - % | 本公司直接持股超過50%之子公司(註1) |
| 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 % | 本公司直接持股超過50%之子公司 |
| 本公司 | 緯笠紡織股份有限公司 (以下稱緯笠紡織) | 布疋等批發業 | 68.60 % | 70.00 % | 70.00 % | 本公司直接持股超過50%之子公司 |
| 本公司 | 愛克智慧科技股份有限公司 (以下稱愛克智慧) | 布疋批發 | 63.43 % | 63.43 % | 63.43 % | 本公司直接持股超過50%之子公司 |
| TEX-RAY (SA) | KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI (SWAZILAND)) | 成衣加工 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司 |
| TEX-RAY (SA) | TQM TEXTILE SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱T. Q. M. (SWAZILAND)) | 織布、染整製造 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司 |
| TEX-RAY (SA) | UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND)) | 成衣加工 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司 |
| TEX-RAY (SA) | J. M. Rotary Print Industrial Co., Ltd. (以下稱J. M. (SWAZILAND)) | 印花 | 90.00 % | 90.00 % | 80.00 % | TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司(註2) |
| TEX-RAY (SA) | GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD. (以下稱GOLDEN (SWAZILAND)) | 成衣加工 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司 |
| TEX-RAY (BELIZE) | TEX-RAY(CAYMAN) | 海外投資控股公司 | - % | - % | 100.00 % | (註1) |
| 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 % | 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 % | 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 % | 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 % | 名紡國際直接持股超過50%之子公司 |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 |
|----------------------|--|-----------------------|----------|-----------|----------|---------------------------------------|
| | | | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 | |
| 台超萃取 | 台創科技(香港)有限公司(以下稱台創科技(香港)) | 機台行銷貿易 | - % | - % | 100.00 % | 台超萃取直接持股超過50%之子公司(註3) |
| 台超萃取 | 懷緯生技股份有限公司 | 生技服務業 | 60.00 % | 60.00 % | - % | 台超萃取直接持股超過50%之子公司(註4) |
| 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 % | 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 % | TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司 |
| TEX-RAY (BN) | TEXRAY (VN) CO., LTD.(以下稱TEXRAY(VN)) | 成衣加工 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司 |
| TEX-RAY (BN) | T. R. C. A GARMENT CO., LTD.(以下稱TRCA GARMENT) | 成衣加工 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | TEX-RAY (BN)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)) | 染整 | 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 % | TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司(註7) |
| 金鼎聯科 | KING' S METAL FIBER TECHNOLOGIES B. V.(以下稱金鼎(荷蘭)) | 行銷貿易 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 金鼎聯科直接持股超過50%之子公司 |
| 大冠(上海) | 鹽城大冠紡織有限公司(以下稱鹽城大冠) | 紡織品、服裝、鞋帽製造銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 大冠(上海)直接持股超過50%之子公司 |
| 大冠(上海) | 昆山東益複合面料科技有限公司(以下稱昆山東益) | 複合面料之開發 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 大冠(上海)直接持股超過50%之子公司 |
| 愛克智慧 | AIQ SYNERTIAL LTD.(以下簡稱AIQ-S (UK)) | 智慧服裝技術之開發 | 50.00 % | 50.00 % | 50.00 % | 愛克智慧直接持有超過50%之子公司 |
| 愛克智慧 | 經石(上海)科技貿易有限公司(以下稱上海經石) | 智能設備之系統研發、生產及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 愛克智慧直接持有超過50%之子公司 |
| 愛克智慧 | 台創科技(香港)有限公司(以下稱台創科技(香港)) | 機台行銷貿易 | 100.00 % | 100.00 % | - % | 愛克智慧直接持有超過50%之子公司(註3) |
| 上海經石 | 浙江愛柯智能科技有限公司(以下稱浙江愛柯) | 智能設備之系統研發、生產及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 上海經石直接持股超過50%之子公司 |
| MSWATI | 江蘇南緯服裝有限公司(以下稱南緯服裝) | 針織服裝加工 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | MSWATI直接持股超過50%之子公司 |
| MSWATI | 江蘇南緯纖維科技有限公司(以下稱南緯纖維) | 紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | MSWATI直接持股超過50%之子公司 |
| 南緯纖維 | 鹽城緯達紡織品檢測服務公司(以下稱緯達檢測) | 檢測服務及環境評價 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 南緯纖維直接持股超過50%之子公司 |
| T. Q. M. (SWAZILAND) | ESWATRADING (PROPRILTARY) LIMITED (以下稱ESWT (SWAZILAND)) | 農產販售 | 90.00 % | 90.00 % | - % | T. Q. M. (SWAZILAND)直接持股超過50%之子公司(註5) |

註1：本公司於民國一〇九年十二月三十一日調整墨西哥產區組織架構，將TEX-RAY (BELIZE) 所持有之TEX-RAY (CAYMAN)改由本公司直接持有。

註2：TEX-RAY(SA)於民國一〇九年十月向少數股權額外取得10%之股權。

註3：台超萃取為業務發展需要，於民國一〇九年十二月將投資台創科技(香港)100%股權轉讓予愛克智慧。

註4：台超萃取為配合集團生技事業發展，於民國一〇九年十二月投資成立懷緯生技並取得60%之股權。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註5：T.Q.M.(SWAZILAND)為配合集團生技事業發展，於民國一〇九年十二月投資設立ESWT (SWAZILAND)並取得90%之股權。

註6：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

註7：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(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。

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。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，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與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金 | \$ 3,987 | 3,405 | 4,008 |
| 支票存款 | 3,238 | 8,225 | 8,520 |
| 活期存款 | 324,235 | 681,789 | 504,747 |
| 外幣存款 | 150,431 | 183,315 | 225,668 |
| 定期存款 | <u>734,183</u> | <u>491,584</u> | <u>267,081</u> |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 1,216,074</u> | <u>1,368,318</u> | <u>1,010,024</u> |

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(廿二)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 非衍生金融資產－上市(櫃)公司股票 | \$ <u>756</u> | <u>612</u> | <u>1,056</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | | |
| 國內外非上市(櫃)公司股票 | \$ <u>10,681</u> | <u>10,682</u> | <u>1,141</u> |

- 1.合併公司所持有之透過損益按公允價值衡量之國內上市(櫃)公司股票按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。
- 2.合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故指定為該類金融資產。前述金融資產按公允價值評價之評價損失已累積認列於權益項目。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。
- 4.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$ 2,282 | 1,877 | 21,437 |
| 應收帳款－按攤銷後成本衡量 | 1,294,171 | 1,271,559 | 1,049,717 |
| 減：備抵損失 | <u>169,963</u> | <u>167,287</u> | <u>49,838</u> |
| | <u>\$ 1,126,490</u> | <u>1,106,149</u> | <u>1,021,316</u> |

- 1.合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>110.6.30</u> | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>存續期間預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 862,498 | 0% | - |
| 逾期90天以下 | 226,059 | 0%~3% | 246 |
| 逾期90~180天 | 5,446 | 10%~100% | 530 |
| 逾期180~360天 | 15,871 | 50%~100% | 7,993 |
| 逾期360天以上 | <u>186,579</u> | 85%~100% | <u>161,194</u> |
| | <u>\$ 1,296,453</u> | | <u>169,963</u> |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109.12.31 | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>存續期間預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 886,787 | 0%~2% | 2,038 |
| 逾期90天以下 | 151,509 | 0%~7% | 350 |
| 逾期90~180天 | 11,099 | 5%~14% | 1,025 |
| 逾期180~360天 | 157,262 | 5%~62% | 97,095 |
| 逾期360天以上 | 66,779 | 100% | 66,779 |
| | <u>\$ 1,273,436</u> | | <u>167,287</u> |

| | 109.6.30 | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>存續期間預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 662,373 | 0%~3% | 837 |
| 逾期90天以下 | 183,251 | 0%~7% | 2,627 |
| 逾期90~180天 | 125,101 | 5%~14% | 10,003 |
| 逾期180~360天 | 79,647 | 20%~50% | 15,589 |
| 逾期360天以上 | 20,782 | 100% | 20,782 |
| | <u>\$ 1,071,154</u> | | <u>49,838</u> |

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|----------------|-------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 167,287 | 37,778 |
| 認列之減損損失 | 5,941 | 32,978 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (1,978) | (18,540) |
| 外幣換算損益 | (1,287) | (2,378) |
| 期末餘額 | <u>\$ 169,963</u> | <u>49,838</u> |

3. 合併公司應收帳款已提供質押擔保之情形請詳附註八。

4. 合併公司之個別客戶因受新冠肺炎疫情影響，與合併公司協商變更貨款支付條件，於民國一〇九年度，對該個別客戶之應收帳款提列預期信用減損損失120,288千元，截至民國一一〇年六月三十日，合併公司已按每股USD157元取得該客戶6,370股第一輪普通股為USD1,000千元部分之擔保，合併公司並視各地疫情因而調整預期信用損失率。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款—退稅款 | \$ 51,475 | 73,434 | 35,692 |
| 其他應收款—保險理賠 | - | - | 45,593 |
| 其他 | 20,167 | 24,731 | 22,634 |
| 減：備抵損失 | <u>(6,301)</u> | <u>(6,456)</u> | <u>(6,301)</u> |
| | <u>\$ 65,341</u> | <u>91,709</u> | <u>97,618</u> |

其他應收款項均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，合併公司其他應收款之備抵損失變動如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 6,456 | 16,713 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (155) | (9,351) |
| 外幣換算損益 | - | (1,061) |
| 期末餘額 | <u>\$ 6,301</u> | <u>6,301</u> |

(五)存 貨

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 原料 | \$ 496,334 | 436,292 | 461,243 |
| 在製品 | 602,683 | 609,627 | 709,735 |
| 製成品 | 269,361 | 278,160 | 323,655 |
| 商品 | <u>9,132</u> | <u>4,520</u> | <u>3,503</u> |
| | <u>\$ 1,377,510</u> | <u>1,328,599</u> | <u>1,498,136</u> |

1.民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,227,201千元、1,139,239千元、2,502,834千元及2,155,760千元，民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨去化分別認列存貨跌價損失迴轉利益16,260千元及23,077千元，民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失45,710千元及113,634千元。前述存貨跌價迴轉利益或損失皆已列報為銷貨成本之調整項目。

2.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子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| 成 本： | <u>土 地</u> | <u>房屋 及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>出租資產</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程及 待驗設備</u> | <u>總 計</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 466,058 | 1,393,684 | 1,296,486 | 39,707 | 128,078 | 444 | 132,623 | 224,419 | 3,681,499 |
| 增 添 | - | 5,819 | 9,390 | 685 | 4,168 | - | 1,730 | 75,809 | 97,601 |
| 轉入/(轉出) | - | 234,341 | 16,047 | - | 212 | - | 1,158 | (232,942) | 18,816 |
| 處 分 | - | (7,798) | (18,280) | (103) | (3,077) | - | (8,669) | - | (37,927) |
| 匯率變動之影響 | 41 | 2,598 | 6,333 | 194 | 123 | - | 702 | 112 | 10,103 |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 466,099</u> | <u>1,628,644</u> | <u>1,309,976</u> | <u>40,483</u> | <u>129,504</u> | <u>444</u> | <u>127,544</u> | <u>67,398</u> | <u>3,770,092</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 505,656 | 1,487,886 | 1,554,721 | 46,283 | 131,201 | 444 | 175,161 | 96,871 | 3,998,223 |
| 增 添 | - | 12,787 | 14,286 | 592 | 575 | - | 2,658 | 53,116 | 84,014 |
| 轉入/(轉出) | - | - | 2,507 | 965 | 36 | - | 620 | - | 4,128 |
| 處 分 | - | - | (62,774) | (1,491) | (1,821) | - | (8,524) | - | (74,610) |
| 重分類至投資性不動產 | (38,490) | (86,011) | - | - | - | - | - | - | (124,501) |
| 匯率變動之影響 | (1,430) | (44,216) | (86,253) | (3,072) | (3,307) | - | (10,233) | - | (148,511) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 465,736</u> | <u>1,370,446</u> | <u>1,422,487</u> | <u>43,277</u> | <u>126,684</u> | <u>444</u> | <u>159,682</u> | <u>149,987</u> | <u>3,738,743</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 439,127 | 915,726 | 28,140 | 105,244 | 444 | 118,108 | - | 1,606,789 |
| 本期折舊 | - | 32,467 | 43,818 | 1,725 | 3,302 | - | 2,717 | - | 84,029 |
| 處 分 | - | (7,798) | (17,057) | (39) | (2,988) | - | (8,178) | - | (36,060) |
| 匯率變動之影響 | - | 966 | 4,267 | 143 | 107 | - | 617 | - | 6,100 |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>464,762</u> | <u>946,754</u> | <u>29,969</u> | <u>105,665</u> | <u>444</u> | <u>113,264</u> | <u>-</u> | <u>1,660,858</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 450,715 | 992,812 | 31,250 | 101,661 | 444 | 152,719 | - | 1,729,601 |
| 本期折舊 | - | 29,840 | 59,452 | 2,282 | 3,879 | - | 3,130 | - | 98,583 |
| 減損損失 | - | - | 11,000 | 200 | 300 | - | 2,500 | - | 14,000 |
| 處 分 | - | - | (61,439) | (1,207) | (1,358) | - | (7,902) | - | (71,906) |
| 重分類至投資性不動產 | - | (58,475) | - | - | - | - | - | - | (58,475) |
| 匯率變動之影響 | - | (15,109) | (54,085) | (2,057) | (2,452) | - | (8,680) | - | (82,383) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>406,971</u> | <u>947,740</u> | <u>30,468</u> | <u>102,030</u> | <u>444</u> | <u>141,767</u> | <u>-</u> | <u>1,629,420</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 466,058</u> | <u>954,557</u> | <u>380,760</u> | <u>11,567</u> | <u>22,834</u> | <u>-</u> | <u>14,515</u> | <u>224,419</u> | <u>2,074,710</u> |
| 民國110年6月30日 | <u>\$ 466,099</u> | <u>1,163,882</u> | <u>363,222</u> | <u>10,514</u> | <u>23,839</u> | <u>-</u> | <u>14,280</u> | <u>67,398</u> | <u>2,109,234</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 505,656</u> | <u>1,037,171</u> | <u>561,909</u> | <u>15,033</u> | <u>29,540</u> | <u>-</u> | <u>22,442</u> | <u>96,871</u> | <u>2,268,622</u> |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 465,736</u> | <u>963,475</u> | <u>474,747</u> | <u>12,809</u> | <u>24,654</u> | <u>-</u> | <u>17,915</u> | <u>149,987</u> | <u>2,109,323</u> |

1. 合併公司於民國一〇九年六月十六日經董事會決議台南廠區房地不動產將為出租或出售事宜，爰此轉入投資性不動產帳面金額66,026千元，請詳附註六(八)之說明。
2. 民國一〇九年六月，由於台南染紗廠停止生產業務，合併公司估計相關不動產、廠房及設備可回收金額低於帳面價值之部分，依淨變現價值予以提列減損損失14,000千元。
3. 合併公司不動產、廠房及設備已作為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子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等所認列之使用權資產，其變動明細如下：

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備 | 總 計 |
|---------------|-------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 使用權資產成本： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 107,423 | 89,201 | - | 6,778 | 203,402 |
| 增 添 | - | 5,320 | - | 1,493 | 6,813 |
| 減 少 | (9,211) | (27,836) | - | (576) | (37,623) |
| 匯率變動之影響 | 38 | (109) | - | (42) | (113) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 98,250</u> | <u>66,576</u> | <u>-</u> | <u>7,653</u> | <u>172,479</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 113,281 | 71,906 | 2,564 | 6,254 | 194,005 |
| 增 添 | - | 65,868 | - | 508 | 66,376 |
| 減 少 | - | (24,020) | (2,564) | - | (26,584) |
| 匯率變動之影響 | (2,543) | (4,699) | - | (9) | (7,251) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 110,738</u> | <u>109,055</u> | <u>-</u> | <u>6,753</u> | <u>226,546</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 8,060 | 32,009 | - | 3,845 | 43,914 |
| 提列折舊 | 3,309 | 13,361 | - | 1,104 | 17,774 |
| 減 少 | (9,211) | (26,389) | - | (576) | (36,176) |
| 匯率變動之影響 | (2) | 68 | - | (12) | 54 |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 2,156</u> | <u>19,049</u> | <u>-</u> | <u>4,361</u> | <u>25,566</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 6,068 | 32,570 | 1,525 | 1,378 | 41,541 |
| 提列折舊 | 3,401 | 19,576 | 260 | 1,163 | 24,400 |
| 減 少 | - | (23,394) | (1,785) | - | (25,179) |
| 匯率變動之影響 | (526) | (1,667) | - | (5) | (2,198) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 8,943</u> | <u>27,085</u> | <u>-</u> | <u>2,536</u> | <u>38,564</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 99,363</u> | <u>57,192</u> | <u>-</u> | <u>2,933</u> | <u>159,488</u> |
| 民國110年6月30日 | <u>\$ 96,094</u> | <u>47,527</u> | <u>-</u> | <u>3,292</u> | <u>146,913</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 107,213</u> | <u>39,336</u> | <u>1,039</u> | <u>4,876</u> | <u>152,464</u> |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 101,795</u> | <u>81,970</u> | <u>-</u> | <u>4,217</u> | <u>187,982</u> |

合併公司使用權資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子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

合併公司投資性不動產之帳面價值變動明細如下：

| 帳面金額： | 土地及改良物 | 房屋及建築 | 總計 |
|--------------|---------------------|----------------|------------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 1,087,867 | 138,117 | 1,225,984 |
| 匯率變動之影響 | (1,282) | (483) | (1,765) |
| 民國110年6月30日 | <u>\$ 1,086,585</u> | <u>137,634</u> | <u>1,224,219</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ 197,456 | 137,672 | 335,128 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 38,490 | 27,536 | 66,026 |
| 因公允價值調整之淨利益 | 873,576 | (18,948) | 854,628 |
| 匯率變動之影響 | (38,659) | (14,538) | (53,197) |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 1,070,863</u> | <u>131,722</u> | <u>1,202,585</u> |

- 1.合併公司之投資性不動產之公允價值與民國一〇九年度財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。
- 2.合併公司之台南廠區房地因預計將該不動產出租或出售與他人，故於民國一〇九年六月十六日自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產，合併公司以變更新用途時之公允價值與帳面價值之差額調整土地及改良物增值873,576千元及房屋及建築減損損失18,948千元(帳列其他利益及損失)，增值部份減除土地增值稅負債準備金額761,166千元累計於其他權益項下。
- 3.合併公司之投資性不動產已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

| 帳面價值： | 專利權 及商標 | 商譽 | 電腦軟體 成本 | 其他 無形資產 | 總計 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 27,468</u> | <u>207,539</u> | <u>27,914</u> | <u>62</u> | <u>262,983</u> |
| 民國110年6月30日 | <u>\$ 27,675</u> | <u>204,411</u> | <u>25,127</u> | <u>256</u> | <u>257,469</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 15,995</u> | <u>222,861</u> | <u>15,200</u> | <u>609</u> | <u>254,665</u> |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 28,586</u> | <u>217,631</u> | <u>21,040</u> | <u>255</u> | <u>267,512</u> |

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| 信用狀借款 | \$ 9,506 | 9,990 | 42,187 |
| 無擔保之非金融機構借款 | - | 3,508 | 25,822 |
| 無擔保銀行借款 | 507,493 | 567,394 | 974,256 |
| 擔保銀行借款 | <u>347,206</u> | <u>270,177</u> | <u>227,938</u> |
| 合計 | <u>\$ 864,205</u> | <u>851,069</u> | <u>1,270,203</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 611,961</u> | <u>480,557</u> | <u>491,415</u> |
| 利率區間 | 1.00%~6.00% | 1.00%~6.00% | 1.01%~6.00% |

1.民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日新增金額分別為820,431千元及1,377,986千元，償還之金額分別為807,295千元及1,518,611千元。

2.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。

(十一)應付短期票券

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應付商業本票 | \$ 300,000 | 250,000 | 100,000 |
| 減：未攤銷折價 | <u>(520)</u> | <u>(340)</u> | <u>-</u> |
| 淨額 | <u>\$ 299,480</u> | <u>249,660</u> | <u>100,000</u> |
| 利率區間 | 1.28% | 1.3% | 1.325% |

1.合併公司應付短期票券於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日新增金額分別為49,820千元及100,000千元，償還之金額皆為零元。利息費用請詳附註六(廿一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十二)。

2.合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形，請詳附註八。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 無擔保之非金融機構借款 | \$ 46,329 | 73,743 | 29,880 |
| 擔保之非金融機構借款 | 20,630 | 48,830 | 83,803 |
| 無擔保銀行借款 | - | - | 12,600 |
| 擔保銀行借款 | 1,816,924 | 1,738,531 | 1,695,977 |
| 減：一年內到期部分 | (130,839) | (391,874) | (121,186) |
| 借款手續費 | <u>(4,556)</u> | <u>(5,061)</u> | <u>(5,680)</u> |
| 淨額 | <u>\$ 1,748,488</u> | <u>1,464,169</u> | <u>1,695,394</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ -</u> | <u>50,248</u> | <u>97,452</u> |
| 利率區間 | 1.35%~7.87% | 1.40%~7.87% | 1.40%~7.87% |
| 到期區間 | 110.11~125.05 | 110.01~114.01 | 109.07~125.05 |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日新增之金額分別為422,300千元及1,439,290千元，償還之金額分別為399,521千元及1,240,838千元。
- 2.合併公司於民國一〇九年一月八日與彰化銀行等11家聯貸銀行簽署20億元，五年期之聯貸案。聯貸案取得之資金係用以清償簽約日前聯貸案之未清償餘額暨充實營運週轉金。依聯貸借款合同規定，合併公司於貸款存續期間內，應依會計師查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、利息保障倍數及負債比率。於民國一一〇年六月三十日，合併公司符合前述規定之財務比率。
- 3.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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 流動 | \$ <u>17,636</u> | <u>23,650</u> | <u>37,597</u> |
| 非流動 | \$ <u>61,641</u> | <u>67,025</u> | <u>81,411</u> |

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | 110年4月至6月 | 109年4月至6月 | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>402</u> | <u>495</u> | <u>836</u> | <u>1,128</u> |
| 低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之 低價值租賃) | \$ <u>5,425</u> | <u>5,931</u> | <u>10,095</u> | <u>10,063</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>27,442</u> | <u>33,303</u> |

(十四)營業租賃

合併公司以營業租賃出租資產之情形，請詳附註六(六)及(八)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 低於一年 | \$ 30,188 | 12,873 | 2,944 |
| 一至二年 | 30,135 | 12,771 | 2,857 |
| 二至三年 | 30,135 | 12,771 | 2,857 |
| 三至四年 | 27,992 | 12,057 | 2,857 |
| 四至五年 | 28,599 | 9,914 | 714 |
| 五年以上 | 139,155 | 44,613 | - |
| 未折現租賃給付總額 | \$ <u>286,204</u> | <u>104,999</u> | <u>12,229</u> |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 37 | 55 | 64 | 135 |
| 推銷費用 | 42 | 55 | 82 | 112 |
| 管理費用 | 16 | 32 | 33 | 70 |
| 研究發展費用 | 14 | 14 | 38 | 28 |
| | <u>\$ 109</u> | <u>156</u> | <u>217</u> | <u>345</u> |

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶及各該營運處所所在國家之社會保險相關機構：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 4,013 | 1,770 | 8,586 | 5,445 |
| 推銷費用 | 2,116 | 1,622 | 4,227 | 3,510 |
| 管理費用 | 3,029 | 1,413 | 6,099 | 4,141 |
| 研究發展費用 | 419 | 361 | 834 | 702 |
| | <u>\$ 9,577</u> | <u>5,166</u> | <u>19,746</u> | <u>13,798</u> |

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 13,516 | 2,135 | 44,119 | 17,792 |
| 調整前期之當期所得稅 | (1,068) | (25,191) | 15,137 | (25,063) |
| | <u>12,448</u> | <u>(23,056)</u> | <u>59,256</u> | <u>(7,271)</u> |
| 遞延所得稅費用 | | | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 9,172 | - | 9,172 | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 21,620</u> | <u>(23,056)</u> | <u>68,428</u> | <u>(7,271)</u> |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於其他綜合損益：

| 不重分類至損益之項目： | 110年4月至6月 | 109年4月至6月 | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 不動產重估增值 | \$ - | 112,410 | - | 112,410 |

2. 國外各區子公司適用之法定稅率分別為：美洲：22.1%~43.84%、荷蘭：15%~20%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28%及史瓦帝尼：27.5%。

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|--------------------|------------|-----------|----------|
| 發行股票溢價 | \$ 121,485 | 121,485 | 121,485 |
| 轉換公司債轉換溢價 | 14,648 | 14,648 | 14,648 |
| 庫藏股票交易 | 3,949 | 3,949 | 3,949 |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | 90,683 | 90,683 | 91,949 |
| 採用權益法認列子公司股權淨值之變動數 | 5,087 | 3,033 | 3,033 |
| 受領股東贈與 | 254 | 254 | 254 |
| | \$ 236,106 | 234,052 | 235,318 |

依公司法規定，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百分之十。

2. 保留盈餘

本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，未分配盈餘，由董事會擬具併同以前年度分派議案提請股東會決議之。

本公司採取剩餘股利政策。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

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百分之二十五之部分為限。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

本公司帳列投資性不動產後續衡量選擇採公允價值模式，依金管會民國一〇三年三月十八日金管證發字第1030006415號令規定，就首次選擇採公允價值模式衡量之公允價值淨增加數提列相同數額之特別盈餘公積，且本公司每年分派可分配盈餘時，應依下列順序提列特別盈餘公積：

- ①就當年度因後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積公允價值淨增加金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後帳列投資性不動產之累積公允價值淨增加數有減少或處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。
- ②依金管會民國一〇一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。
- ③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，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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年五月十一日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，並於民國一一〇年七月十二日經股東會決議照案通過。本公司民國一〇九年六月十六日經股東會決議不分派股利。有關民國一〇九年度盈餘分派予業主之現金股利為每股0.7元，計163,537千元，相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

(十八) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘(元) | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損 | \$ <u>(34,955)</u> | <u>(196,994)</u> | <u>(59,438)</u> | <u>(355,295)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 (千股) | <u>233,625</u> | <u>233,625</u> | <u>233,625</u> | <u>233,625</u> |
| | \$ <u>(0.15)</u> | <u>(0.84)</u> | <u>(0.25)</u> | <u>(1.52)</u> |

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日為營業虧損，尚無稀釋效果，爰未揭露稀釋每股盈餘。

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主要地區市場： | | | | |
| 台灣 | \$ 170,694 | 162,133 | 452,566 | 282,788 |
| 美洲 | 473,737 | 351,987 | 1,006,103 | 838,811 |
| 亞洲 | 402,711 | 594,716 | 702,695 | 799,866 |
| 墨西哥 | 52,693 | 9,475 | 97,805 | 24,872 |
| 非洲 | 339,941 | 135,943 | 750,914 | 465,298 |
| 其他國家 | <u>61,043</u> | <u>45,772</u> | <u>115,062</u> | <u>99,841</u> |
| | <u>\$ 1,500,819</u> | <u>1,300,026</u> | <u>3,125,145</u> | <u>2,511,476</u> |

2. 合約餘額

| | | | |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 合約負債 | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
| | \$ <u>61,143</u> | <u>69,478</u> | <u>651,921</u> |

合併公司民國一〇九年六月三十日因防護衣銷售合約而預收之款項為563,407千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日為虧損，爰為估列員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估列基礎。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ <u>872</u> | <u>2,114</u> | <u>1,722</u> | <u>3,457</u> |

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 處分無形資產損失 | \$ (146) | - | (146) | - |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (53) | 316 | 170 | 594 |
| 外幣兌換淨損失 | (16,679) | (13,978) | (17,109) | (24,526) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失) | 147 | 130 | 144 | (169) |
| 非金融資產減損損失 | - | (14,000) | - | (14,000) |
| 投資性不動產公允價值調整 | - | (18,948) | - | (18,948) |
| 什項收入 | 7,502 | 8,569 | 12,692 | 36,608 |
| 什項支出 | (634) | (2,565) | (3,604) | (4,529) |
| | <u>\$ (9,863)</u> | <u>(40,476)</u> | <u>(7,853)</u> | <u>(24,970)</u> |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>3,825</u> | <u>3,818</u> | <u>6,594</u> | <u>8,056</u> |

4.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

| | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 借款利息 | \$ 18,299 | 20,053 | 37,774 | 41,291 |
| 租賃負債攤銷 | 402 | 495 | 836 | 1,128 |
| 利息資本化 | - | (450) | - | (889) |
| | \$ <u>18,701</u> | <u>20,098</u> | <u>38,610</u> | <u>41,530</u> |

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.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。

| | <u>帳面金額</u> | <u>合 約 現金流量</u> | <u>6個月 以內</u> | <u>6-12個月</u> | <u>1-2年</u> | <u>2-5年</u> | <u>超過5年</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 110年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保借款 | \$ 2,184,760 | 2,326,978 | 118,111 | 371,102 | 183,557 | 1,352,913 | 301,295 |
| 無擔保借款 | 553,822 | 562,283 | 325,371 | 225,317 | 11,595 | - | - |
| 信用狀借款 | 9,506 | 9,531 | 9,531 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 299,480 | 300,000 | 300,000 | - | - | - | - |
| 應付款項 | 1,151,689 | 1,151,689 | 1,151,689 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | <u>79,277</u> | <u>83,450</u> | <u>10,618</u> | <u>8,458</u> | <u>11,120</u> | <u>29,660</u> | <u>23,594</u> |
| | \$ <u>4,278,534</u> | <u>4,433,931</u> | <u>1,915,320</u> | <u>604,877</u> | <u>206,272</u> | <u>1,382,573</u> | <u>324,889</u> |
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保借款 | \$ 2,057,538 | 2,141,365 | 521,256 | 102,877 | 191,128 | 1,326,104 | - |
| 無擔保借款 | 644,645 | 700,589 | 576,181 | 86,522 | 35,499 | 2,387 | - |
| 信用狀借款 | 9,990 | 10,023 | 10,023 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 249,660 | 250,000 | 250,000 | - | - | - | - |
| 應付款項 | 1,312,605 | 1,312,605 | 1,312,605 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | <u>90,675</u> | <u>97,300</u> | <u>16,696</u> | <u>8,493</u> | <u>13,232</u> | <u>30,347</u> | <u>28,532</u> |
| | \$ <u>4,365,113</u> | <u>4,511,882</u> | <u>2,686,761</u> | <u>197,892</u> | <u>239,859</u> | <u>1,358,838</u> | <u>28,532</u> |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 109年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保借款 | \$ 2,007,718 | 2,122,424 | 155,365 | 168,234 | 152,323 | 1,462,004 | 184,498 |
| 無擔保借款 | 1,042,558 | 1,057,821 | 764,824 | 292,997 | - | - | - |
| 信用狀借款 | 42,187 | 42,293 | 42,293 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | - | - | - | - |
| 應付款項 | 1,111,011 | 1,111,011 | 1,111,011 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 119,008 | 126,445 | 20,807 | 17,770 | 21,281 | 32,327 | 34,260 |
| | <u>\$ 4,422,482</u> | <u>4,559,994</u> | <u>2,194,300</u> | <u>479,001</u> | <u>173,604</u> | <u>1,494,331</u> | <u>218,758</u> |

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。

2. 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：

| | 110.6.30 | | | 109.12.31 | | | 109.6.30 | | |
|--------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 新台幣:美元 | \$ 21,412 | 27.8900 | 597,178 | 29,090 | 28.0950 | 817,296 | 32,398 | 29.4800 | 955,106 |
| 史瓦帝尼幣:美元 | 940 | 14.3062 | 26,217 | 941 | 14.6628 | 26,422 | 728 | 17.3310 | 21,426 |
| 人民幣:美元 | 4,702 | 6.4579 | 130,943 | 2,709 | 6.5326 | 76,404 | 4,552 | 7.0697 | 134,096 |
| 越盾:美元 | 1,869 | 23.018 | 52,144 | 2,029 | 23.080 | 56,987 | 315 | 23.248 | 9,292 |
| 歐元:新台幣 | 1,420 | 33.1900 | 47,140 | 1,425 | 34.5800 | 49,285 | 885 | 33.1400 | 29,320 |
| 披索:美元 | 1,193 | 19.8807 | 33,320 | 999 | 19.8807 | 28,045 | 239 | 23.0947 | 7,031 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 新台幣:美元 | 12,010 | 27.8900 | 334,961 | 16,648 | 28.0950 | 467,713 | 17,040 | 29.4800 | 502,344 |
| 史瓦帝尼幣:美元 | 2,326 | 14.3062 | 64,909 | 3,382 | 14.6628 | 95,005 | 3,288 | 17.3310 | 96,770 |
| 人民幣:美元 | 8,647 | 6.4579 | 240,790 | 8,406 | 6.5326 | 237,121 | 7,609 | 7.0697 | 224,150 |
| 越盾:美元 | 1,463 | 23.018 | 40,823 | 4,421 | 23.080 | 124,170 | 1,968 | 23.248 | 58,009 |
| 披索:美元 | 7,191 | 19.8807 | 200,754 | 8,765 | 19.8807 | 246,075 | 6,892 | 23.0947 | 202,998 |

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、其他應收款、其他金融資產、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。於民國一一〇年及一〇九年六月三十日當新台幣相對於前述幣別貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少47千元及720千元。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失16,679千元、13,978千元、17,109千元及24,526千元。

3.利率分析

合併公司於報導日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 固定利率工具 | | 變動利率工具 | |
|------|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | 110.6.30 | 109.6.30 | 110.6.30 | 109.6.30 |
| 金融資產 | \$ 916,675 | 598,604 | 503,253 | 768,731 |
| 金融負債 | (320,110) | (183,803) | (2,722,902) | (3,002,980) |
| | <u>\$ 596,565</u> | <u>414,801</u> | <u>(2,219,649)</u> | <u>(2,234,249)</u> |

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少11,098千元及11,171千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近於其公允價值，其中透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別係按第一級及第三級評價方式估計其公允價值。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融負債(無活絡市場債務商品投資)

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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：

(3.1)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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3.2)合併公司持有之無公開報價之權益工具屬無活絡市場者：

- 使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期標準收益，按反映與投資風險之資本化率予以衡量。
- 使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場平均股價之淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性及少數股權折價之折價影響。

(3.3)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)等級間之移轉

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿四)揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|----------------------|----------------|
| 星捷科技股份有限公司(以下稱星捷科技) | 該公司董事長為本公司董事長 |
| 台超科技股份有限公司(以下稱台超科公司) | 該公司董事長為本公司副董事長 |
| 寰緯國際股份有限公司(以下稱寰緯國際) | 關聯企業 |
| 葉鳳英 | 本公司之主要管理階層 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------|-------|----------|-----------|----------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ - | 1,684 | - |
| 其他應收款 | 其他關係人 | \$ 200 | 295 | 200 |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|----------------|-------|--------------|-----------|----------|
| 其他應付款項－ 關係人 | 其他關係人 | \$ <u>73</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

3.租賃

合併公司將廠房及辦公室出租予關聯企業及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日按月收取之租金收入分別為15千元、95千元、30千元及230千元。

4.向主要管理階層借款

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|------------|------------------|---------------|--------------|
| 主要管理階層－葉鳳英 | \$ <u>17,500</u> | <u>14,500</u> | <u>8,000</u> |

合併公司向主要管理階層借款係以利率4%計息，民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列之利息費用分別為160千元、71千元、313千元及124千元，上述借款並未提供擔保品。

5.處分資產

合併公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日出售愛克智慧股票99,424股予主要管理階層，轉讓總價815千元，計處分利益163千元認列於資本公積。

6.預收貨款

合併公司於民國一一〇年六月三十日向其他關係人預收貨款633千元，帳列合約負債－流動。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 110年4月至6月 | 109年4月至6月 | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,713 | 3,749 | 9,293 | 9,019 |
| 退職後福利 | 182 | 206 | 358 | 435 |
| | \$ <u>4,895</u> | <u>3,955</u> | <u>9,651</u> | <u>9,454</u> |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|---------------|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | 短期借款擔保 | \$ 20,877 | 2,063 | 12,144 |
| 其他金融資產－流動及非流動 | 長、短期借款及海關保證金 | 211,079 | 227,995 | 369,838 |
| 不動產、廠房及設備 | 長、短期借款擔保、應付短期票券 | 1,210,599 | 1,068,216 | 1,094,947 |
| 投資性不動產 | 長期借款 | 984,074 | 984,074 | 984,074 |
| 使用權資產 | 短期借款 | 106,380 | 107,809 | 108,218 |
| | | <u>\$ 2,533,009</u> | <u>2,390,157</u> | <u>2,569,221</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

1. 合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 16,171</u> | <u>17,668</u> | <u>86,658</u> |

2. 合併公司已開立而未使用之信用狀：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-----|-------------------|---------------|---------------|
| USD | <u>\$ 119,636</u> | <u>12,558</u> | <u>89,393</u> |
| NTD | <u>\$ -</u> | <u>22,827</u> | <u>3,223</u> |

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子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

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 | 110年4月至6月 | | | 109年4月至6月 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | 189,064 | 123,746 | 312,810 | 179,036 | 103,685 | 282,721 |
| 勞健保費用 | 14,049 | 8,295 | 22,344 | 12,765 | 9,720 | 22,485 |
| 退休金費用 | 4,050 | 5,636 | 9,686 | 1,825 | 3,497 | 5,322 |
| 其他員工福利費用 | 10,095 | 6,552 | 16,647 | 11,022 | 12,505 | 23,527 |
| 折舊費用 | 27,399 | 19,408 | 46,807 | 44,367 | 15,252 | 59,619 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | 376 | 4,043 | 4,419 | 388 | 4,338 | 4,726 |

| 能 別 性 質 別 | 110年1月至6月 | | | 109年1月至6月 | | |
|--------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | \$ 372,516 | 241,588 | 614,104 | 383,682 | 226,505 | 610,187 |
| 勞健保費用 | 27,681 | 17,996 | 45,677 | 29,202 | 18,173 | 47,375 |
| 退休金費用 | 8,650 | 11,313 | 19,963 | 5,580 | 8,563 | 14,143 |
| 其他員工福利費用 | 20,345 | 15,723 | 36,068 | 22,001 | 19,573 | 41,574 |
| 折舊費用 | 60,499 | 41,304 | 101,803 | 85,375 | 37,608 | 122,983 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | 801 | 8,115 | 8,916 | 803 | 7,295 | 8,098 |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日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 | 是否為關係人 | 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 | 提列備抵損失金額 | 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 | 南緯纖維 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 85,500 | 83,670 | - | 2.50% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,257,455 | 1,257,455 |
| 0 | 本公司 | AMRAY (MEXICO) | " | 是 | 27,985 | - | - | 2.5-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,257,455 | 1,257,455 |
| 0 | 本公司 | TEX-RAY (MEXICO) | " | 是 | 57,000 | - | - | 2.5-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,257,455 | 1,257,455 |
| 0 | 本公司 | 愛克智慧 | " | 是 | 75,000 | - | - | 4.00% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,257,455 | 1,257,455 |
| 1 | Z-PLY(NY) | AMRAY (MEXICO) | " | 是 | 28,500 | 27,890 | - | 2.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 241,295 | 361,642 |
| 1 | Z-PLY(NY) | TEX-RAY (MEXICO) | " | 是 | 57,000 | 55,780 | - | 2.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 241,295 | 361,642 |
| 1 | Z-PLY(NY) | 南緯纖維 | " | 是 | 85,500 | 83,670 | 83,670 | 2.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 241,295 | 361,642 |
| 2 | 大冠(上海) | 浙江愛柯 | " | 是 | 4,320 | 4,320 | 4,320 | 6.00% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 412,191 | 618,287 |
| 2 | 大冠(上海) | 南緯服裝 | " | 是 | 87,229 | 86,403 | 20,089 | 6.00% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 412,191 | 618,287 |
| 2 | 大冠(上海) | 南緯纖維 | " | 是 | 261,668 | 259,210 | 235,449 | 6.00% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 412,191 | 618,287 |
| 3 | TEX-RAY (MEXICO) | AMRAY (MEXICO) | " | 是 | 56,115 | 56,115 | 42,787 | 2.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 255,061 | 382,591 |
| 4 | 經石上海 | 浙江愛柯 | " | 是 | 872 | - | - | 6.00% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 390 | 585 |
| 5 | 政緯興業 | 名紡國際 | " | 是 | 10,000 | - | - | 3.00% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 4,117 | 4,117 |
| 6 | TEX-RAY (CAYMAN) | TEX-RAY (MEXICO) | " | 是 | 114,000 | 111,560 | 107,934 | 2.5-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 371,139 | 556,709 |
| 6 | TEX-RAY (CAYMAN) | AMRAY (MEXICO) | " | 是 | 57,000 | 55,780 | 55,780 | 2.5-4% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 371,139 | 556,709 |
| 7 | 名紡國際 | 愛克智慧 | " | 是 | 10,000 | 10,000 | 3,000 | 4% | 2 | - | 營運週轉 | - | 0 | - | 9,955 | 9,955 |

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，故以最近期財務報告之淨值設算，其計算限額為3,143,637千元×40%=1,257,455千元。

註3：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報告之淨值設算，其計算限額為3,143,637千元×40%=1,257,455千元。

註4：資金融通最高限額係以貸與公司財務報告淨值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告淨值150%為限。

註5：個別對象貸放金額以不超過子公司財務報告淨值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告淨值100%為限。

註6：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 | GOOD TIME | 2 | \$ 1,571,819 | 34,200 | - | - | - | - % | 3,143,637 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | TEX-RAY(VN) | 2 | 1,571,819 | 83,955 | 55,780 | - | - | 1.77 % | 3,143,637 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 大冠(上海) | 2 | 1,571,819 | 104,675 | 103,684 | 77,763 | - | 3.30 % | 3,143,637 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 南緯服裝 | 2 | 1,571,819 | 195,230 | 195,230 | 102,827 | 27,940 | 6.21 % | 3,143,637 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 南緯纖維 | 2 | 1,571,819 | 926,930 | 926,930 | 418,294 | 180,991 | 29.49 % | 3,143,637 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 台超萃取 | 2 | 1,571,819 | 48,500 | 47,890 | 13,000 | - | 1.52 % | 3,143,637 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 緯笠紡織 | 2 | 1,571,819 | 10,000 | 10,000 | 3,925 | - | 0.32 % | 3,143,637 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 愛克智慧 | 2 | 1,571,819 | 41,000 | 41,000 | 41,000 | 13,970 | 1.30 % | 3,143,637 | Y | N | N |
| 1 | 大冠(上海) | 崑山東益 | 2 | 412,191 | 43,615 | 43,202 | 33,697 | - | 10.48 % | 618,287 | N | N | Y |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列6種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率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告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為3,143,637千元×100% = 3,143,637千元。

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告淨值50%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為3,143,637千元×50% = 1,571,819千元。

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：海外子公司背書保證最高限額以各子公司最近期財務報表淨值150%為限，對個別對象背書保證限額以各子公司最近期財務報表淨值100%為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 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(千) | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值(註) | |
| 本公司 | 世展科技(股)公司股票 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 68 | \$ - | 1.88 % | - | - |
| " | Cayman iMaker Technology Inc. | - | " | 800 | - | 8.80 % | - | - |
| " | 台灣聯合戶外用品(股)公司股票 | - | " | 500 | - | 15.67 % | - | - |
| " | PHYSICLO, Inc. | - | " | 51 | - | 5.00 % | - | - |
| " | 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 | 35 | 756 | - % | 756 | - |
| 愛克智慧 | 虹映科技(股)公司股票 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 333 | - | 5.71 % | - | - |
| 台超萃取 | 星捷科技(股)公司 | - | " | 950 | 9,500 | 19.00 % | 9,500 | - |
| 經石(上海) | 深圳鈦合投資發展合夥企業 | - | " | 274 | 1,181 | 7.648 % | 1,181 | - |

註：屬未上市上櫃公司股票因無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例或股權評價報告列示，以供參考。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------|-------------------|-------|-------|--------------|------------|------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 南緯實業 | Z-PLY(NY) | 孫公司 | 銷貨 | \$ (276,758) | 19.13 % | 45天 | - | - | 31,328 | 8.68 % | |
| T.Q.M.(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA) | 母公司 | 銷貨 | (674,284) | 96.04 % | 75天 | - | - | 1,005,353 | 98.84 % | |
| TEX-RAY(VN) | 南緯實業 | 最終母公司 | 銷貨 | (181,831) | 99.05 % | 60天 | - | - | - | - % | |
| Z-PLY(NY) | 南緯實業 | 最終母公司 | 進貨 | 276,758 | 62.47 % | 45天 | - | - | (31,328) | 57.94 % | |
| TEX-RAY(SA) | T.Q.M.(SWAZILAND) | 子公司 | 進貨 | 674,284 | 100.00 % | 75天 | - | - | (1,005,353) | 100.00 % | |
| 南緯實業 | TEX-RAY(VN) | 孫公司 | 進貨 | 181,831 | 22.38 % | 60天 | - | - | - | - % | |

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|-------------------|-------------------|------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| T.Q.M.(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA) | 母公司 | 1,005,353 | 1.40% | - | - | 105,185 | - |
| KASUMI(SWAILAND) | T.Q.M.(SWAZILAND) | 聯屬公司 | 379,278 | 0.47% | - | - | 13,863 | - |
| 大冠(上海) | 南緯纖維 | 聯屬公司 | 235,449 | 註1 | - | - | - | - |
| TEX-RAY(CAYMAN) | TEX-RAY(MEXICO) | 子公司 | 107,934 | 註1 | - | - | - | - |

註1：係關係人資金貸與金額。

註2：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 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 | \$ 276,758 | 與非關係人約當 | 8.86 % |
| 0 | 南緯實業 | Z-PLY(NY) | 1 | 應收帳款 | 31,328 | " | 0.39 % |
| 0 | 南緯實業 | TEX-RAY(VN) | 1 | 其他預付費用 | 150,073 | " | 1.87 % |
| 0 | 南緯實業 | TRCA GARMENT | 1 | 其他預付費用 | 23,797 | " | 0.30 % |
| 0 | 南緯實業 | T.Q.M.(SWAZILAND) | 1 | 銷貨收入 | 98,666 | " | 3.16 % |
| 0 | 南緯實業 | T.Q.M.(SWAZILAND) | 1 | 應收帳款 | 48,631 | " | 0.61 % |
| 0 | 南緯實業 | GOOD TIME | 1 | 其他預付費用 | 90,572 | " | 1.13 % |
| 1 | TEX-RAY(CAYMAN) | TEX-RAY(MEXICO) | 3 | 應收帳款 | 38,957 | " | 0.49 % |
| 1 | TEX-RAY(CAYMAN) | AMRAY(MEXICO) | 3 | 其他應收款 | 55,780 | 依合約 | 0.70 % |
| 1 | TEX-RAY(CAYMAN) | TEX-RAY(MEXICO) | 3 | 其他應收款 | 107,934 | " | 3.45 % |
| 2 | 南緯服裝 | TRLA GROUP | 3 | 銷貨收入 | 21,434 | 與非關係人約當 | 0.69 % |
| 2 | 南緯服裝 | 大冠(上海) | 3 | 銷貨收入 | 38,174 | " | 2.84 % |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 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 | |
| 2 | 南緯服裝 | 大冠(上海) | 3 | 應收帳款 | 3,133 | 與非關係人約當 | 0.73 % |
| 2 | 南緯服裝 | Z-PLY(NY) | 3 | 銷貨收入 | 45,370 | " | 1.45 % |
| 3 | 大冠(上海) | 南緯實業 | 2 | 銷貨收入 | 73,222 | " | 2.34 % |
| 3 | 大冠(上海) | Z-PLY(NY) | 3 | 銷貨收入 | 82,822 | " | 2.65 % |
| 3 | 大冠(上海) | 南緯服裝 | 3 | 其他應收款 | 20,089 | 依合約 | 0.25 % |
| 3 | 大冠(上海) | 鹽城大冠紡織 | 3 | 應收帳款 | 57,585 | 與非關係人約當 | 0.72 % |
| 3 | 大冠(上海) | 南緯纖維 | 3 | 其他應收款 | 235,449 | 依合約 | 2.94 % |
| 4 | T.Q.M.(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA) | 3 | 應收帳款 | 1,005,353 | 與非關係人約當 | 12.56 % |
| 4 | T.Q.M.(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA) | 3 | 銷貨收入 | 674,284 | " | 21.58 % |
| 5 | KASUMI(SWAILAND) | T.Q.M.(SWAZILAND) | 3 | 應收帳款 | 379,278 | " | 4.74 % |
| 5 | KASUMI(SWAILAND) | T.Q.M.(SWAZILAND) | 3 | 銷貨收入 | 88,372 | " | 2.83 % |
| 6 | U.I.W.(SWAZILAND) | KASUMI(SWAILAND) | 3 | 應收帳款 | 16,115 | " | 0.20 % |
| 7 | GOLDEN JUBILEE | T.Q.M.(SWAZILAND) | 3 | 銷貨收入 | 31,221 | " | 1.00 % |
| 8 | GOOD TIME | 南緯實業 | 2 | 加工收入 | 60,492 | " | 1.94 % |
| 9 | MSWATI | 南緯服裝 | 3 | 其他應收款 | 19,510 | " | 0.24 % |
| 10 | AMRAY(MEXICO) | TRLA GROUP | 3 | 銷貨收入 | 19,582 | " | 0.63 % |
| 11 | TEX-RAY(MEXICO) | AMRAY(MEXICO) | 3 | 應收帳款 | 37,137 | " | 0.46 % |
| 11 | TEX-RAY(MEXICO) | AMRAY(MEXICO) | 3 | 其他應收款 | 42,787 | 依合約 | 0.53 % |
| 11 | TEX-RAY(MEXICO) | AMRAY(MEXICO) | 3 | 預付貨款 | 66,248 | 與非關係人約當 | 2.12 % |
| 12 | Z-PLY(NY) | 南緯纖維 | 3 | 其他應收款 | 83,670 | 依合約 | 1.05 % |
| 13 | 金鼎聯科 | 金鼎(荷蘭) | 3 | 銷貨收入 | 68,252 | 按固定利潤率 | 2.20 % |
| 13 | 金鼎聯科 | 金鼎(荷蘭) | 3 | 應收帳款 | 22,148 | 與非關係人約當 | 0.28 % |
| 14 | TEX-RAY(VN) | 南緯實業 | 2 | 加工收入 | 181,831 | " | 5.82 % |
| 15 | 南緯纖維 | 南緯服裝 | 3 | 銷貨收入 | 38,559 | " | 1.23 % |
| 15 | 南緯纖維 | 南緯服裝 | 3 | 應收帳款 | 29,813 | " | 0.37 % |
| 16 | 昆山東益 | 南緯服裝 | 3 | 銷貨收入 | 41,309 | " | 1.32 % |
| 16 | 昆山東益 | 南緯服裝 | 3 | 應收帳款 | 85,990 | " | 1.07 % |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至六月三十日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 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 台超萃取 | 彰化縣芬園鄉員草路一段346號 | 印染整理、機械設備製造及批發等 | 68,067 | 68,067 | 7,487,381 | 75.63 % | 40,669 | (3,134) | (2,370) | 子公司 |
| 本公司 | 名紡國際 | 台北市民族東路60號7樓 | 海外投資控股 | 104,370 | 104,370 | 4,500,000 | 100.00 % | 66,048 | (4,147) | (4,147) | 子公司 |
| 本公司 | 金鼎聯科 | 臺中市后里區泉州路2之9號 | 不織布、鋼材二次加工及布疋零售等 | 84,881 | 84,881 | 13,217,428 | 60.56 % | 211,886 | 30,683 | 18,760 | 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 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100.00 % | 10,293 | 4,522 | 4,522 | 子公司 |
| 本公司 | 緯笠紡織 | 台北市民族東路60號7樓 | 布疋等批發業 | 27,440 | 21,000 | 2,744,000 | 68.60 % | 5,875 | (8,810) | (6,062) | 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 % | 430,739 | (1,777) | (1,777) | 子公司 |
| 本公司 | TEX-RAY (BELIZE) | 貝里斯 | 海外投資控股 | 1,063,287 | 1,063,287 | 32,348,213 | 100.00 % | 413,313 | 8,015 | 8,015 | 子公司 |
| 本公司 | TEX-RAY (BN) | 薩摩亞 | 海外投資控股 | 1,756,813 | 1,756,813 | 60,579,330 | 100.00 % | (86,946) | (143,469) | (143,469) | 子公司 |
| 本公司 | TEXRAY (SA) | 南非 | 行銷貿易 | 102,704 | 102,704 | 39,651,771 | 100.00 % | 1,195,174 | 108,331 | 111,829 | 子公司 |
| 本公司 | TEX-RAY (CAYMAN) | 開曼 | 海外投資控股 | 1,228,351 | 1,057,841 | 39,542,722 | 100.00 % | 371,139 | (45,758) | (45,758) | 子公司 |
| 本公司 | 愛克智慧 | 台北市民族東路60號7樓 | 布疋等批發業 | 90,000 | 90,000 | 4,015,112 | 63.43 % | (10,166) | (17,285) | (10,964) | 子公司 |
| 本公司 | Unigym Global | 開曼 | 電子資訊供應服務 | 9,092 | 9,092 | - | - % | - | - | - | 預付投資款 |
| TEX-RAY (BN) | GOOD TIME | 越南 | 成衣加工 | 227,750 | 227,750 | - | 100.00 % | 11,266 | (19,780) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEX-RAY (BN) | MSWATI | 模里西斯 | 海外投資控股 | 1,160,125 | 1,160,125 | - | 100.00 % | (252,844) | (116,532) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEX-RAY (BN) | TEXRAY (VN) | 越南 | 成衣加工 | 423,990 | 423,990 | - | 100.00 % | 169,627 | (5,071) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEX-RAY (BN) | TRCA GARMENT | 柬埔寨 | 成衣加工 | 63,564 | 63,564 | - | 100.00 % | (21,473) | (1) | 得免揭露 | 孫公司 |
| FLYNN (SAMOA) | TRLA GROUP | 美國 | 行銷貿易 | 18,384 | 18,384 | 2,936,000 | 100.00 % | 43,104 | (7,026) | 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 % | 387,540 | 5,249 | 得免揭露 | 孫公司 |
| 名紡國際 | TEXRAY (SWAZILAND) | 史瓦帝尼 | 成衣加工 | 158,524 | 158,524 | 12,417,938 | 100.00 % | 3,657 | 331 | 得免揭露 | 孫公司 |
| 名紡國際 | 益絨(股)公司 | 新北市土城區中央路4段125巷2弄80號 | 染整整理業 | - | 6,000 | - | - % | - | - | 得免揭露 | 採用權益法之投資 |
| 台超萃取 | 懷緯生技 | 台北市民族東路60號7樓 | 生技服務業 | 12,000 | 12,000 | 1,200,000 | 60.00 % | 9,533 | (1,815) | 得免揭露 | 孫公司 |
| 金鼎聯科 | 金鼎(荷蘭) | 荷蘭 | 行銷貿易 | 7,950 | 7,950 | 200,000 | 100.00 % | 10,166 | 2,001 | 得免揭露 | 孫公司 |
| 愛克智慧 | AIQ-S(UK) | 英國 | 智慧服裝技術開發 | 15,419 | 15,419 | 396,266 | 50.00 % | 2,798 | (600) | 得免揭露 | 孫公司 |
| 愛克智慧 | 台創科技(香港) | 香港 | 機台行銷貿易 | 390 | 390 | 100,000 | 100.00 % | 136 | (687) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEX-RAY (CAYMAN) | TEXRAY (MEXICO) | 墨西哥 | 染整 | 1,168,882 | 1,168,882 | - | 100.00 % | 255,061 | (9,565) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEX-RAY (CAYMAN) | AMRAY (MEXICO) | 墨西哥 | 成衣加工 | 178,119 | 178,119 | - | 100.00 % | (98,998) | (35,584) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEXRAY (SA) | KASUMI (SWAZILAND) | 史瓦帝尼 | 染整織布、成衣之買賣、製造 | 43,461 | 43,461 | 1,657,400 | 100.00 % | 393,032 | 2,995 | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEXRAY (SA) | T.Q.M. (SWAZILAND) | 史瓦帝尼 | 染整 | 569,316 | 569,316 | 132,525,183 | 100.00 % | 1,041,381 | 74,704 | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEXRAY (SA) | U.I.W. (SWAZILAND) | 史瓦帝尼 | 成衣加工 | 47,508 | 47,508 | 12,031,000 | 100.00 % | 21,460 | (79) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEXRAY (SA) | J.M. Rotary Print Industrial Co.,Ltd. | 史瓦帝尼 | 染整織布、成衣之買賣、製造 | 12,908 | 12,908 | 5,618,679 | 90.00 % | (671) | (1,886) | 得免揭露 | 孫公司 |
| TEXRAY (SA) | GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD. | 史瓦帝尼 | 成衣加工 | 10,800 | 10,800 | 5,000,000 | 100.00 % | 32,570 | 5,529 | 得免揭露 | 孫公司 |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | ESWT(SWAZILAND) | 史瓦帝尼 | 農產銷售 | 1,822 | 1,822 | 900,000 | 90.00 % | 146 | (241) | 得免揭露 | 曾孫公司 |

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：列入合併財務報告子公司之變動請詳附註四(二)。

(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 | 被投資公司本期損益 | 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 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|-----------|---------------------------|---------|----------|----------------|-------------|----|----------------|-----------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| | | | | | 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 | 282,574 | (二) | 282,574 | - | - | 282,574 | 8,049 | 100.00 % | 8,049 | 412,191 | - |
| 鹽城大冠 | 紡織品、服裝、鞋帽製造銷售 | 45,527 | (三) | - | - | - | - | 4,015 | 100.00 % | 4,015 | (44,813) | - |
| 昆山東益 | 複合面料之開發 | 168,268 | (三) | - | - | - | - | 8,540 | 100.00 % | 8,540 | 181,882 | - |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 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 | 被投資公司 本期損益 | 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 | | | | | | |
| 南緯纖維 | 成衣加工及從事紡 紗、紡織、高檔面 料、漂染、印花及 服裝生產 | 1,749,139 | (二) | 1,235,108 | - | - | 1,235,108 | (47,638) | 100.00 % | (47,638) | (87,523) | - |
| 南緯服裝 | 針織服裝加工 | 164,220 | (二) | 86,711 | - | - | 86,711 | (69,977) | 100.00 % | (69,977) | (83,648) | - |
| 上海經石 | 玻璃製品、高效保 溫材料、紡織品、 服裝、服飾及其配 件之批發 | 51,221 | (二) | 51,221 | - | - | 51,221 | (2,575) | 63.43 % | (1,633) | 247 | - |
| 浙江愛柯 | 智能設備之系統研 發、生產及銷售 | 10,318 | (三) | - | - | - | - | (2,017) | 63.43 % | (1,279) | (1,295) | - |
| 河南南緯服裝 (註3) | 成衣加工 | - | (二) | 46,494 | - | - | 46,494 | - | - % | - | - | - |
| 南緯悅達研究 院(註4) | 高分子複合材料及 紡織新材料之技術 研發 | 49,149 | (三) | - | - | - | - | - | - % | - | - | - |
| 緯達檢測 | 檢測服務及環境評 價 | 31,065 | (三) | - | - | - | - | 50 | 100.00 % | 50 | 6,961 | - |
| 上海金沛利(註 5) | 高檔織物面料的織 染及後整理加工、 銷售本公司自產產 品 | 111,088 | (二) | 14,321 | - | - | 14,321 | - | - % | - | - | - |
| 嘉南紡織(註6) | 高檔織物面料的織 染及後整理加工 | 29,613 | (二) | 29,613 | - | - | 29,613 | - | - % | - | - | - |

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司(請詳附註四(二))再投資大陸。

(三)係透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司，依投審會規定大陸地區投資事業之再投資行為無須向投審會申報。

註2：係依據大陸被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務資訊按權益法認列投資損益。

註3：業於民國104.11註銷登記，並於民國105.3將股本匯回上層母公司MSWATI。

註4：業於民國108.10辦理清算。

註5：業於民國101.12辦理清算。

註6：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額匯回上層母公司MSWATI。

註7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國110年6月30日為準(USD:27.89；CNY:4.312)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一一〇年七月十二日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一一〇年六月二十九日至一一三年六月二十八日，已無此限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|----|------------|---------|
| 英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司 | | 42,052,440 | 17.99 % |
| 郭猷玉 | | 23,680,000 | 10.13 % |
| 蘇州緯德股份有限公司 | | 23,362,466 | 9.99 % |
| 葉鳳英 | | 14,280,000 | 6.11 % |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| <u>110年4月至6月</u> | <u>紡織、 染整及織 布事業處</u> | <u>成衣 事業處</u> | <u>機台 事業處</u> | <u>金屬纖維 事業處</u> | <u>其他部門</u> | <u>調整 及沖銷</u> | <u>合計</u> |
|------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 收入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 124,758 | 1,250,678 | 19,627 | 97,725 | 8,031 | - | 1,500,819 |
| 部門間收入 | <u>129,690</u> | <u>785,846</u> | <u>-</u> | <u>39,972</u> | <u>50,487</u> | <u>(1,005,995)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 254,448</u> | <u>2,036,524</u> | <u>19,627</u> | <u>137,697</u> | <u>58,518</u> | <u>(1,005,995)</u> | <u>1,500,819</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 6,786</u> | <u>21,146</u> | <u>1,029</u> | <u>5,651</u> | <u>(49,437)</u> | <u>-</u> | <u>(14,825)</u> |
| | | | | | | | |
| <u>109年4月至6月</u> | | | | | | | |
| 收入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 158,918 | 598,311 | 13,794 | 55,090 | 473,913 | - | 1,300,026 |
| 部門間收入 | <u>179,179</u> | <u>105,931</u> | <u>10</u> | <u>21,727</u> | <u>21,488</u> | <u>(328,335)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 338,097</u> | <u>704,242</u> | <u>13,804</u> | <u>76,817</u> | <u>495,401</u> | <u>(328,335)</u> | <u>1,300,026</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (144,090)</u> | <u>(76,982)</u> | <u>1,322</u> | <u>(4,019)</u> | <u>(9,177)</u> | <u>-</u> | <u>(232,946)</u> |
| | | | | | | | |
| <u>110年1月至6月</u> | | | | | | | |
| 收入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 230,400 | 2,645,194 | 29,526 | 210,492 | 9,533 | - | 3,125,145 |
| 部門間收入 | <u>283,253</u> | <u>1,597,711</u> | <u>-</u> | <u>80,567</u> | <u>104,959</u> | <u>(2,066,490)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 513,653</u> | <u>4,242,905</u> | <u>29,526</u> | <u>291,059</u> | <u>114,492</u> | <u>(2,066,490)</u> | <u>3,125,145</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (17,100)</u> | <u>78,626</u> | <u>(1,989)</u> | <u>21,356</u> | <u>(71,537)</u> | <u>-</u> | <u>9,356</u> |
| | | | | | | | |
| <u>109年1月至6月</u> | | | | | | | |
| 收入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 357,439 | 1,474,503 | 62,510 | 141,538 | 475,486 | - | 2,511,476 |
| 部門間收入 | <u>529,300</u> | <u>557,705</u> | <u>14</u> | <u>53,715</u> | <u>72,910</u> | <u>(1,213,644)</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 886,739</u> | <u>2,032,208</u> | <u>62,524</u> | <u>195,253</u> | <u>548,396</u> | <u>(1,213,644)</u> | <u>2,511,476</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ (182,634)</u> | <u>(141,093)</u> | <u>12,891</u> | <u>(6,655)</u> | <u>(58,513)</u> | <u>-</u> | <u>(376,004)</u> |

註：合併公司之部門資產及負債資訊未提供予主要管理階層參考或形成決策之用，爰無須揭露部門資產負債。