

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~27
(五)關係人交易	27~34
(六)質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~37
2.轉投資事業相關資訊	37~40
3.大陸投資資訊	41
(十二)部門別財務資訊	41
九、重要會計科目明細表	40~51

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。南緯實業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關FLYNN (Samoa) INTERNATIONAL LIMITED、TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.、TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD (CAYMAN)之部分子公司及TEXRAY (SA)同期間財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對該部份子公司所認列之金額係依據其他會計師之查核報告。南緯實業股份有限公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對該部份子公司所認列之長期股權投資金額分別為207,568千元及350,273千元，分別占資產總額之4%及7%；民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資損失分別為36,743千元及41,113千元，分別占稅前淨利之(21)%及(33)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

南緯實業股份有限公司已編製其民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

簡蒂暖

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

民國一〇二年三月二十五日

南緯實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 31,317	1	74,980	1	2100	\$ 861,361	18	816,959	16
1310	2,005	-	2,147	-	2110	209,591	4	179,740	3
1120	65,029	1	57,719	1	2120	51,518	1	69,462	1
1140	274,790	6	330,471	7	2140	308,973	7	340,553	7
1150	119,473	2	122,083	3	2150	108,487	2	41,370	1
1180	84,974	2	217,813	4	2170	69,102	1	76,608	1
1190	24,318	-	56,475	1	2190	1,551	-	181,407	4
1210	333,013	7	430,396	8	2270	336,000	7	215,500	4
1260	4,463	-	90,843	3	2280	69,761	1	80,725	2
1280	46,707	1	39,026	1		<u>2,016,344</u>	<u>41</u>	<u>2,002,324</u>	<u>39</u>
	<u>986,089</u>	<u>20</u>	<u>1,421,953</u>	<u>29</u>	長期附息負債：				
基金及投資：					2420	809,780	16	1,130,114	22
1421	3,064,977	62	2,841,849	55	2510	68,902	1	68,902	1
1425	-	-	48	-		<u>878,682</u>	<u>17</u>	<u>1,199,016</u>	<u>23</u>
1440	58,305	1	65,512	1	其他負債：				
1480	1,525	-	1,525	-	2810	88,029	2	79,235	2
	<u>3,124,807</u>	<u>63</u>	<u>2,908,934</u>	<u>56</u>	2880	14,445	-	20,708	-
固定資產(附註四(六)、五及六)：						<u>102,474</u>	<u>2</u>	<u>99,943</u>	<u>2</u>
1501	134,518	3	134,518	3		<u>2,997,500</u>	<u>60</u>	<u>3,301,283</u>	<u>64</u>
1508	172,871	4	172,871	3	負債合計				
1521	271,145	6	269,662	5	股東權益：				
1531	196,835	4	173,737	3	3110	1,682,098	34	1,649,115	32
1551	11,901	-	14,873	-	資本公積(附註四(十四))：				
1561	28,184	1	28,319	1	3211	40,997	1	40,997	1
1672	186	-	3,802	-	3213	15,703	-	15,703	-
1681	66,621	1	64,868	1	3220	3,949	-	3,949	-
	<u>882,261</u>	<u>19</u>	<u>862,650</u>	<u>16</u>	3260	2,601	-	2,601	-
15X9	(299,969)	(6)	(282,800)	(5)	保留盈餘(附註四(十五))：				
	<u>582,292</u>	<u>13</u>	<u>579,850</u>	<u>11</u>	3310	135,836	3	120,862	2
無形資產：					3320	194,916	4	130,643	3
1770	9,144	-	4,892	-	3350	183,579	5	149,735	3
其他資產：					股東權益其他項目：				
1800	168,621	3	215,458	4	3420	(394,323)	(8)	(320,377)	(6)
1810	27,213	1	-	-	3430	(45,520)	(1)	(40,068)	(1)
1830	17,280	-	21,453	-	3460	103,969	2	103,969	2
1860	5,859	-	5,872	-		<u>1,923,805</u>	<u>40</u>	<u>1,857,129</u>	<u>36</u>
	<u>218,973</u>	<u>4</u>	<u>242,783</u>	<u>4</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	\$ 4,921,305	100	5,158,412	100	負債及股東權益總計				
						\$ 4,921,305	100	5,158,412	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 3,260,118	100	3,531,210	100
4170 減：銷貨退回	-	-	(128)	-
4190 銷貨折讓	(5,902)	-	(7,062)	-
銷貨收入淨額	<u>3,254,216</u>	<u>100</u>	<u>3,524,020</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	<u>2,868,331</u>	<u>88</u>	<u>3,204,154</u>	<u>91</u>
5910 營業毛利	385,885	12	319,866	9
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(11,386)	-	(8,873)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	8,873	-	13,117	-
	<u>383,372</u>	<u>12</u>	<u>324,110</u>	<u>9</u>
6000 營業費用(附註五)	<u>323,838</u>	<u>10</u>	<u>364,262</u>	<u>10</u>
6910 營業淨利(損)	<u>59,534</u>	<u>2</u>	<u>(40,152)</u>	<u>(1)</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	880	-	5,105	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	114,783	4	179,137	5
7122 股利收入	100	-	135	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	107	-	417	-
7140 處分投資利益(附註四(五)及五)	965	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	18,037	1
7210 租金收入(附註五)	44,487	1	47,743	1
7480 什項收入	<u>27,631</u>	<u>1</u>	<u>22,900</u>	<u>1</u>
	<u>188,953</u>	<u>6</u>	<u>273,474</u>	<u>8</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	40,564	1	46,273	1
7530 處分固定資產損失	-	-	322	-
7560 兌換損失	3,766	-	-	-
7630 減損損失(附註四(五))	12,526	-	40,644	1
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	57	-	647	-
7880 什項支出	<u>19,639</u>	<u>1</u>	<u>20,914</u>	<u>1</u>
	<u>76,552</u>	<u>2</u>	<u>108,800</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	171,935	6	124,522	4
8110 所得稅費用利益(附註四(十二))	(7,120)	-	(25,213)	(1)
9600 本期淨利	<u>\$ 179,055</u>	<u>6</u>	<u>149,735</u>	<u>5</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(元)(附註四(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.02</u>	<u>1.06</u>	<u>0.74</u>	<u>0.89</u>
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.02</u>	<u>1.06</u>	<u>0.74</u>	<u>0.89</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	未實現 重估增值	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,649,115	63,250	112,298	53,569	85,638	(247,987)	(48,185)	103,969	1,771,667
民國九十九年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	8,564	-	(8,564)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	77,074	(77,074)	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	8,117	-	8,117
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	149,735	-	-	-	149,735
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(72,390)	-	-	(72,390)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	1,649,115	63,250	120,862	130,643	149,735	(320,377)	(40,068)	103,969	1,857,129
民國一〇〇年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	14,974	-	(14,974)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	64,273	(64,273)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(32,981)	-	-	-	(32,981)
盈餘轉增資	32,983	-	-	-	(32,983)	-	-	-	-
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	179,055	-	-	-	179,055
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	(5,452)	-	(5,452)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(73,946)	-	-	(73,946)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,682,098	63,250	135,836	194,916	183,579	(394,323)	(45,520)	103,969	1,923,805

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 179,055	149,735
調整項目：		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	40,303	38,877
攤銷費用	7,885	7,882
呆帳費用	1,664	-
存貨評價利益迴轉	(4,480)	(5,031)
存貨盤盈	(384)	(188)
採權益法認列之投資利益	(114,783)	(179,137)
處分及報廢固定資產利益	(107)	(95)
處分投資利益	(965)	-
金融資產未實現評價損失	57	647
非金融資產減損損失	12,526	40,644
聯屬公司間已實現利益	2,513	(4,244)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	85	123
應收票據增加	(7,310)	(15,932)
應收帳款減少	54,017	45,803
應收帳款－關係人減少	2,610	108,835
其他金融資產減少(增加)	32,157	(16,342)
其他應收款－關係人減少	132,839	43,637
存貨減少	102,247	72,927
預付款項減少(增加)	78,699	(55,503)
其他營業資產減少(增加)	7,220	(28,346)
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(17,944)	(21,042)
應付帳款(減少)增加	(31,580)	5,982
應付帳款－關係人增加	67,117	9,565
應付費用減少	(7,506)	(8,965)
其他應付款項－關係人減少	(38,918)	(89,003)
其他流動及其他負債減少	(15,386)	(77,980)
營業活動之淨現金流入	<u>481,631</u>	<u>22,849</u>

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
處分採權益法之長期股權投資價款	32,014	-
其他應收款－關係人增減	-	157,998
長期股權投資增加(含預付長期投資款)	(275,386)	(276,841)
子公司減資返還股款	29,010	-
取得子公司股利收入	15,295	5,941
購置固定資產	(23,226)	(18,536)
處分固定資產價款	211	12,539
處分無形資產價款	555	-
遞延費用增加	(4,267)	(3,316)
投資活動之淨現金流出	(225,794)	(122,215)
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	44,402	275,505
應付短期票券增減	29,851	(79)
償還長期借款	(199,834)	(127,901)
其他應付款－關係人增減	(140,938)	-
發放現金股利	(32,981)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(299,500)	147,525
本期現金及約當現金淨增減數	(43,663)	48,159
期初現金及約當現金餘額	74,980	26,821
期末現金及約當現金餘額	\$ 31,317	\$ 74,980
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 40,528	\$ 46,448
支付所得稅	\$ 340	\$ 12,696
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 336,000	\$ 215,500

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

南緯實業股份有限公司(以下稱本公司)設立於民國六十七年八月，並於民國八十七年度正式掛牌上市。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、史瓦濟蘭、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等。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為378人及684人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)分割

本公司分割新設成立公司並取得該公司發行之股權，其會計處理係以所讓與之本公司資產帳面價值(若有減損，則以認列損失後之金額為基礎)減除負債帳面價值後之淨額作為取得該公司股權之成本，不予認列交換利益。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金及約當現金或為交易目的而持有或短期持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失嗣後若已不存在或減少，即予迴轉並增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產於未認列減損損失下減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)約當現金

指隨時可轉換成定額現金、且即將到期而其利率變動對價值影響甚少並具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(七)金融商品

金融商品交易採交易日會計，於原始認列時將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本，並於原始認列後依持有或發行目的分為下列各類：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產，並以公平價值評價且其變動認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司原備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。另自民國一〇〇年一月一日起帳列放款及應收款之認列、續後評價及減損等適用財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定辦理。

(八)存貨

原始成本包含為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則以實際產量分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量；成本係採加權平均法計算；淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司及具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上，或未達20%但具有重大影響力者採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具重大影響力但未達控制力者，若因認列被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，於資產負債表中列為負債。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司按季依權益法評價並編製合併財務報表。

(十)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎(得依法辦理重估)。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。處分固定資產之損益列為營業外收支。以營業租賃方式出租予他人之固定資產則列為出租資產，於估計使用年限內按平均法提列折舊，並列為營業外支出。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。本公司主要固定資產之耐用年數為：房屋及建築：10~55年、機器設備：5~15年、運輸設備：2~5年、辦公設備：5~15年及其他設備：5~20年。

本公司另依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號規定，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。另每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

(十一)遞延費用

購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按5年耐用年限以直線法平均攤銷。

(十二)收入認列

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

(十三)退休金

本公司對於編製內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資在勞動基準法施行前，每滿一年給予半個基數，最高總數以三十五個基數為限；於勞動基準法施行後，每滿一年給予一個基數，合併勞動基準法施行前基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。於該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。另依勞工退休金條例(以下稱新制)實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將提撥數列為當期費用。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」規定，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依證券主管機關之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額6%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，並將提撥數列為當期費用。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足者則列為當期費用。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，並列為當期損益。

(十五)所得稅

本公司所得稅之計算係依財務會計準則第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，將資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

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

本公司當年度稅後盈餘減除稅法規定調整項目後於次年度股東會決議未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十七)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定處理。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起依該準則第三次修訂條文之規定處理。前述變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利並無重大影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該準則規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該準則規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不予揭露部門資訊。該準則亦取代財務會計準則第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
現金	\$ 493	643
支票存款	3,967	12,884
活期存款	2,977	22,192
外幣存款	23,880	39,261
	\$ 31,317	74,980

(二)金融商品

	101.12.31	100.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
上市公司股票	\$ 2,005	2,147
以成本衡量之金融資產－非流動：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 1,525	1,525

- 1.本公司上述非上市(櫃)公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。
- 2.於民國一〇一一年度及一〇〇年度，本公司金融資產因公平價值變動而產生之評價損失分別為57千元及647千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 65,029	57,719
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 65,029</u>	<u>57,719</u>
應收帳款	\$ 278,622	332,639
減：備抵呆帳	<u>(3,832)</u>	<u>(2,168)</u>
淨額	<u>\$ 274,790</u>	<u>330,471</u>

於民國一〇一年度及一〇〇年度，上述應收票據提供銀行短期借款擔保情形，詳附註六。

(四)存貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原料	\$ 123,248	132,755
減：備抵損失	<u>(9,972)</u>	<u>(5,854)</u>
小計	<u>113,276</u>	<u>126,901</u>
在製品	202,482	271,395
減：備抵損失	<u>(2,579)</u>	<u>(4,391)</u>
小計	<u>199,903</u>	<u>267,004</u>
製成品	19,653	43,273
減：備抵損失	<u>(4,379)</u>	<u>(10,816)</u>
小計	<u>15,274</u>	<u>32,457</u>
商品	6,236	6,059
減：備抵損失	<u>(1,676)</u>	<u>(2,025)</u>
小計	<u>4,560</u>	<u>4,034</u>
	<u>\$ 333,013</u>	<u>430,396</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盤(盈)虧	\$ (384)	(188)
存貨評價(迴升利益)跌價損失	(4,480)	(5,031)
出售下腳及廢料收入	<u>(2,196)</u>	<u>(2,358)</u>
	<u>\$ (7,060)</u>	<u>(7,577)</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

1.於民國一〇一一年度及一〇〇年度，本公司對採權益法之長期股權投資認列之投資損益及累積換算調整數，皆係依其同期間經會計師查核之財務報表採權益法評價，其依權益法認列之投資損益及累積換算調整數如下：

(1)採權益法之長期股權投資

被投資公司	101.12.31			101年度	
	原始 投資成本	持股比例 (%)	金額	投資(損)益	累積換算 調整數
台超科技	\$ -	-	-	265	-
台超萃取	68,067	75.63	81,032	11,636	-
巧軟資訊系統	2,000	40.00	-	-	-
名紡國際	75,000	100.00	62,302	(12,604)	8,669
金鼎聯科纖維	84,881	70.15	114,429	18,383	(75)
政緯興業	151,350	100.00	113,013	(38,077)	-
祥紡國際	92,115	92.12	58,267	17,153	16,647
FLYNN(SAMOA)	310,613	100.00	677,757	(5,701)	(33,230)
GTA (SWAZILAND)	1,292	40.00	1,741	(502)	(98)
KASUMI (SWAZILAND)	17,738	100.00	261,956	22,433	(26,020)
T.Q.M. (SWAZILAND)	499,072	100.00	319,911	6,624	(24,746)
TEX-RAY(BELIZE)	716,262	100.00	457,064	21,016	19,991
TEX-RAY(BN)	899,922	100.00	667,278	(21,170)	(17,391)
TEXRAY(SA)	7,800	100.00	10,042	(159)	2,401
U.I.W. (SWAZILAND)	33,151	100.00	(13,945)	(3,027)	1,127
U.K. (SWAZILAND)	-	100.00	-	5,507	(3,573)
WEH (SWAZILAND)	97,034	100.00	240,185	93,006	(17,648)
合計			3,051,032	<u>114,783</u>	<u>(73,946)</u>
加：長期股權投資貸項轉列其他負債			13,945		
			<u>\$ 3,064,977</u>		

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	100.12.31			100年度	
	原始 投資成本	持股比例 (%)	金額	投資(損)益	累積換算 調整數
台超科技	\$ 22,689	75.63	30,784	12,494	-
台超萃取	68,067	75.63	76,203	8,773	-
巧軟資訊系統	2,000	40.00	-	-	-
名紡國際	151,600	100.00	(7,163)	20,821	11,214
金鼎聯科纖維	84,881	70.15	104,609	17,995	363
政緯興業	151,350	100.00	151,090	(34)	-
祥紡國際	92,115	92.12	36,993	(10,215)	(9,634)
FLYNN(SAMOA)	310,613	100.00	716,688	7,806	26,639
GTA (SWAZILAND)	1,292	40.00	2,341	129	86
KASUMI (SWAZILAND)	46,700	100.00	294,505	86,957	(47,732)
SMOOTH (SWAZILAND)	-	-	-	(355)	(189)
SUPER FAITH (SWAZILAND)	-	-	-	1,378	(431)
T.Q.M. (SWAZILAND)	449,588	100.00	297,129	7,909	(56,411)
TEX-RAY(BELIZE)	716,262	100.00	416,057	17,807	(604)
TEX-RAY(BN)	705,736	100.00	511,653	(75,165)	35,167
U.I.W. (SWAZILAND)	32,565	100.00	(12,631)	(2,397)	2,104
U.K. (SWAZILAND)	49,484	100.00	38,970	9,868	(6,624)
WEH (SWAZILAND)	97,034	100.00	164,827	75,366	(25,070)
小計			2,822,055	<u>179,137</u>	<u>(71,122)</u>
加：長期股權投資貸項沖轉預付長期投資款			586		
長期股權投資貸項轉列其他負債			19,208		
合計			<u>\$ 2,841,849</u>		

(2)預付長期投資款

預付長期投資款	100.12.31
KASUMI (SWAZILAND)	\$ 48
U.I.W. (SWAZILAND)	586
減：沖轉預付長期投資款	<u>(586)</u>
	<u>\$ 48</u>

- 於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司分別為依獲配之子公司現金股利而等額沖轉長期股權投資15,295千元及5,941千元。
- 於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司上列採權益法之長期股權投資成本與股權淨值間之差額中，屬民國九十五年一月一日以前產生且無法分析原因者分別為53,689千元及66,215千元。於民國一〇一年度，本公司就可回收金額低於帳面價值之部分計認列減損損失12,526千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- 4.(1)本公司位於史瓦濟蘭之轉投資事業，主係從事紗、織、染一貫化之專業分工及成衣加工等業務，其部份係透過祥紡國際及名紡國際等控股公司轉投資。於民國一〇一年十一月名紡國際經董事會決議辦理減資150,000千元彌補虧損暨現金增資73,400千元案。
- (2)T.Q.M. (SWAZILAND)於民國一〇〇年四月經董事會決議辦理減資彌補虧損，本公司持股比例消除35,000千股，減資基準日為同年五月一日，並於同年六月完成變更登記。另，KASUMI (SWAZILAND)於民國一〇一年十一月經董事會決議辦理減資返回股款計美元1,000千元；截至民國一〇一年十二月三十一日止，該公司業將股款匯回本公司。
- (3)本公司於民國一〇〇年四月間經本公司董事會決議，將KASUMI (SWAZILAND)、SMOOTH (SWAZILAND)及SUPER FAITH (SWAZILAND)合併，以KASUMI (SWAZILAND)為存續公司、SMOOTH (SWAZILAND)及SUPER FAITH (SWAZILAND)為消滅公司，其合併基準日為同年五月一日，並以1：1換發新股及按帳面價值合併資產及負債等，本公司依此將對該等投資之帳面餘額31,372千元(含預付投資款)轉入對KASUMI (SWAZILAND)之累積投資。截至民國一〇〇年十二月三十一日，業已完成變更登記。復為持續整合集團當地資源及提昇營運效能，本公司於民國一〇一年八月經董事會決議由該地區子公司T.Q.M. (SWAZILAND)依1：1換發新股及按帳面價值合併U.K. (SWAZILAND)資產及負債等，本公司依此將對U.K. (SWAZILAND)之累積投資成本及帳載長期股權投資餘額等額計入對T.Q.M. (SWAZILAND)投資項下。
- (4)於民國一〇〇年八月，本公司依計劃投資新設TEXRAY (SA)為控股公司並以其為當地申請上市主體；本公司已於民國一〇一年度匯出投資款7,800千元。
- (5)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司於史瓦濟蘭地區累積之投資金額分別為959,650千元及988,026千元。於民國一〇〇年十二月三十一日，因尚未辦妥法定登記程序而帳列預付長期投資款634千元。
- 5.(1)本公司透過TEX-RAY (BELIZE)轉投資大冠(上海)公司以拓展大陸紡織業務，並配合其購置廠辦而於民國九十九年間對TEX-RAY (BELIZE)增資USD1,500千元。
- (2)本公司另透過TEX-RAY (BELIZE)轉投資TEX-RAY (CAYMAN)以拓展墨西哥紡織業務，而於民國一〇〇年間對TEX-RAY (BELIZE)增資USD3,500千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

6. 本公司透過TEX-RAY (BN)間接轉投資亞洲地區成衣加工等業務，於民國一〇一年度新增對該公司之投資計USD6,500千元；截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司累積已匯出USD29,647千元，透過TEX-RAY (BN)之轉投資情形如下：
- (1) 透過TONGRAY間接轉投資金沛利(上海)，持股比例36.74%。於民國九十九年四月經董事會決議購入310,500股，致投資比例增加至46.33%。截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積已匯出USD4,517千元。另配合當地政府拓展居住社區之建設，金沛利(上海)已拆遷廠房及設備，並於民國一〇一年六月辦理清算程序。
 - (2) 間接轉投資嘉南紡織，持股100%。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，累積已匯出USD1,000千元。後為配合集團生產基地之整合，爰出售對該投資之全數股權，並於民國一〇〇年度認列減損損失40,644千元。並於民國一〇一年六月完成股權出售。
 - (3) 間接轉投資南緯悅達服裝，持股50%。截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積已匯出USD2,500千元。
 - (4) 本公司於民國九十九年十月二十九日經董事會決議修正投資架構，透過MSWATI間接轉投資南緯悅達纖維，故依帳面價值向Z-PLY (NY)購買並陸續增資後，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積已匯出USD24,000千元。
 - (5) 本公司於民國一〇〇年十一月，透過MSWATI間接轉投資設立鹽城南緯悅達環保彩纖，惟因投資計劃變更，於民國一〇二年二月全數匯回股款。
 - (6) 本公司於民國一〇一年九月，透過MSWATI間接轉投資設立河南南緯服裝。
 - (7) 間接轉投資越南GOOD TIME，持股100%。截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積已匯出金額USD2,349千元。
7. (1) 台超科技於民國九十九年十二月二日經股東會決議以同年十二月十日為基準日，將其與仲厚企業合資之相關業務分割設立台超萃取，並就分割營業價值辦理減資，並由台超萃取發行新股予本公司。另該公司於民國一〇〇年一月辦理現金增資，本公司依持股比例認購15,126千元。
- (2) 於民國一〇一年二月，本公司為配合集團專業分工，經董事會決議將台超科技股份以32,014千元出售，計產生處份損益965千元，請詳附註五(二)。
 - (3) 本公司於民國九十九年六月經股東會決議以同年十月十三日為基準日，將高雄302廠相關營業、資產及負債分割設立政緯興業，並由政緯興業發行新股予本公司。復於民國一〇一年五月間，雙方正式取得國防部同意將本公司承攬之「國防部軍備局302廠委託民間經營案」契約轉讓予政緯興業繼續完成。
8. 於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司對上述被投資公司除巧軟資訊系統及GTA (SWAZILAND)外，餘皆具有控制能力並已納入編製民國一〇一年度及一〇〇年度合併財務報表。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

1.於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之累計折舊明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
房屋及建築	\$ 65,375	59,619
機器設備	141,031	132,406
運輸設備	11,283	13,401
辦公設備	25,991	23,777
其他設備	56,289	53,597
	<u>\$ 299,969</u>	<u>282,800</u>

2.固定資產之抵(質)押情形，詳附註六。

(七)出租資產及閒置資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
出租資產		
成本—不動產	\$ 70,428	116,262
—其他設備	142,380	142,380
減：累計折舊	(44,187)	(42,979)
備抵跌價損失	-	(205)
	<u>\$ 168,621</u>	<u>215,458</u>
閒置資產		
成本—不動產	\$ 45,835	-
—機器設備等	11,101	11,101
減：累計折舊	(29,518)	(11,101)
備抵跌價損失	(205)	-
	<u>\$ 27,213</u>	<u>-</u>

1.本公司非營業使用之土地、房屋及建築物、機器及其他設備依出租或計劃他用等資產使用情形，分別帳列出租資產及閒置資產。

2.上列資產之抵(質)押情形，詳附註六。

(八)短期借款

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
<u>借款性質</u>	<u>到期區間</u>	<u>金額</u>	<u>到期區間</u>	<u>金額</u>
抵押借款	102.02.27	\$ 60,000	—	-
國內購料借款	一年內到期	106,361	一年內到期	138,959
信用借款	102.01~102.03	695,000	101.01~101.05	678,000
		<u>\$ 861,361</u>		<u>816,959</u>

上述銀行借款係採浮動利率計算利息，民國一〇一年度及一〇〇年度之利率區間分別約為1.55%~1.6434%及1.475%~1.7868%。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)應付短期票券

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應付短期票券	\$ 210,000	180,000
減：未攤銷折價	<u>(409)</u>	<u>(260)</u>
	<u>\$ 209,591</u>	<u>179,740</u>

上述應付短期票券於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率區間分別約為1.60%~1.63%及1.61%~1.67%。

(十)長期借款

<u>借款性質</u>	<u>到期區間</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
<u>101.12.31</u>			
信用借款	103.04.09~104.07.19	2.0000%~2.0877%	\$ 85,000
抵押借款	106.03.01	2.0900%	40,780
抵押借款(聯貸)	102.03.27	1.8552%	<u>1,020,000</u>
			1,145,780
減：一年內到期長期借款			<u>(336,000)</u>
			<u>\$ 809,780</u>
<u>100.12.31</u>			
抵押借款	102.04.15~106.03.01	1.68%~2.09%	\$ 145,614
抵押借款(聯貸)	101.04.02~104.10.10	1.8552%	<u>1,200,000</u>
			1,345,614
減：一年內到期長期借款			<u>(215,500)</u>
			<u>\$ 1,130,114</u>

1.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：

<u>授信總額度</u>	<u>授信期間</u>	<u>擔保品</u>	<u>利息計算及支付</u>	<u>還款方式及額度遞減</u>
\$ 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。

2.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及一〇〇年度合併財務報表有關負債比率及流動比率之限制皆已符合前述要求。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。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)職工退休辦法

- 1.本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度依確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,017千元及13,127千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，已分別提撥8,767千元及11,428千元至勞工保險局。
- 2.本公司自民國八十五年十二月三十一日起對勞工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，本公司原就員工實付薪資3.5%提撥退休金準備，自民國九十三年八月起調至6%。於民國一〇一年度及一〇〇年度依精算師之精算評估報告認列之遞延退休金成本分別為4,252千元及4,892千元。
- 3.於民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 618	3,198
利息成本	2,588	3,703
退休基金資產實際報酬	(940)	(1,496)
前期服務成本攤銷數	608	608
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	6,312	2,536
退休金損益之攤銷	-	4,509
確定給付淨退休金成本	\$ 9,186	13,058

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

	101年度	100年度
折現率	2.00 %	2.25 %
薪資調整率	1.00 %	1.00 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.25 %
	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (82,511)	(81,580)
非既得給付義務	(59,218)	(68,519)
累積給付義務	(141,729)	(150,099)
未來薪資增加之影響數	(6,150)	(6,901)
預計給付義務	(147,879)	(157,000)
退休基金資產公平價值	53,700	70,865
提撥狀況	(94,179)	(86,135)
未認列過渡性淨給付義務	-	31
未認列前期服務成本	4,253	4,860
未攤銷退休金損益	58,974	46,969
應補列最低退休金負債	(57,077)	(44,960)
淨退休金負債	\$ (88,029)	(79,235)

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為84,615千元及84,257千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 304	2,367
遞延所得稅利益	(7,876)	(27,580)
未分配盈餘加徵10%	<u>452</u>	<u>-</u>
繼續營業部門所得稅利益	<u>\$ (7,120)</u>	<u>(25,213)</u>

上述遞延所得稅利益之組成項目如下：

虧損扣抵	\$ (7,191)	(32,020)
未實現兌換損失淨額	(1,032)	3,077
未實現存貨跌價損失	762	855
已(未)實現銷貨毛利	(428)	722
退休金費用	<u>13</u>	<u>(214)</u>
遞延所得稅利益	<u>\$ (7,876)</u>	<u>(27,580)</u>

- 3.民國一〇一年度及一〇〇年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅利益間之差異調節如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 29,229	21,169
以前年度所得稅(高)低估	304	2,367
權益法認列之投資利益	(19,513)	(30,453)
減損損失	2,129	-
處分投資利益	(1,585)	-
子公司減資彌補虧損	(25,500)	(25,545)
其他	<u>7,816</u>	<u>7,249</u>
繼續營業部門所得稅利益	<u>\$ (7,120)</u>	<u>(25,213)</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現兌換利益及損失	\$ 1,574	267	(4,500)	(765)
未實現銷貨毛利	11,386	1,936	8,873	1,508
未實現存貨跌價損失	18,606	3,163	23,086	3,925
虧損扣抵	230,651	<u>39,211</u>	188,351	<u>32,020</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 44,577</u>		<u>36,688</u>
非流動項目：				
退休金費用	\$ 34,261	5,824	34,337	5,837
未實現閒置資產跌價損失	205	35	205	35
減：備抵評價	-	-	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 5,859</u>		<u>5,872</u>

5.本公司具控制力之轉投資多屬外匯管制地區且對當地之投資係作為本公司之生產工廠，所得盈餘亦主要用為當地生產設備之再擴充或更新等，故短期內皆無轉投資公司盈餘匯回及分配之計劃或可能，爰以永久性差異處理；此外，本公司於可預見之未來不擬處分該等股權投資，故有關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異中屬不擬處分且不擬分配者並未認列相關遞延所得稅資產及負債。

6.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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除虧損及扣除期限如下：

虧損年度	金額	得扣除之最後年度
民國一〇〇年度申報虧損	\$ 170,674	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>\$ 230,651</u>	

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 183,579</u>	<u>149,735</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,665</u>	<u>69,453</u>
	<u>101年度(實際)</u>	<u>99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>20.48 %</u>	<u>- %</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)股本

本公司創立時股本總額為11,850千元，分為1,185,000股；經歷年增資後，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司核定股本均為3,000,000千元，實收股本分別為1,682,098千元及1,649,115千元，每股面額10元，已發行之流通在外股數分別為168,210千股及164,912千股。

(十四)資本公積

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，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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。另，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%。

(十五)盈餘分配

1.本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，提撥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。

2.(1)本公司民國九十九年度虧損撥補案業於民國一〇〇年六月十日經股東會決議(與董事會決議同)，依法提列法定盈餘公積8,564千元後，全數提列特別盈餘公積計77,074千元。

(2)於民國一〇一年六月五日，本公司經股東會決議於提列法定盈餘公積14,974千元及特別盈餘公積64,273千元後，修正董事會提議之民國一〇〇年度盈餘分配案如下：

	<u>股東會決議</u>
股利—股票(元)	\$ <u>0.2</u>
—現金(元)	\$ <u>0.2</u>

(3)有關本公司上述民國一〇〇年度無償配股案業於民國一〇一年七月六日經金管證發字第1010030021號申報生效在案。另，於民國一〇一年七月十九日，本公司經董事會決議訂定上述分配案之除權息基準日為同年八月十三日。

(4)有關本公司盈餘分配之相關決議情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.(1)本公司依截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之預計可供分配盈餘按公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數所估計之員工紅利及董監酬勞分別為2,765千元及1,912千元。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次年度損益。
- (2)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。

(十六)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—當期				
本期淨利	\$ <u>171,935</u>	<u>179,055</u>	<u>124,522</u>	<u>149,735</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>168,210</u>	<u>168,210</u>	<u>164,912</u>	<u>164,912</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.02</u>	<u>1.06</u>	<u>0.76</u>	<u>0.91</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>171,935</u>	<u>179,055</u>	<u>124,522</u>	<u>149,735</u>
加權平均流通在外股數(千股)	168,210	168,210	164,912	164,912
員工分紅	143	143	228	228
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>168,353</u>	<u>168,353</u>	<u>165,140</u>	<u>165,140</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.02</u>	<u>1.06</u>	<u>0.75</u>	<u>0.91</u>
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(千股)			<u>168,210</u>	<u>168,210</u>
每股盈餘(元)			\$ <u>0.74</u>	<u>0.89</u>
稀釋每股盈餘—追溯				
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數			<u>168,443</u>	<u>168,443</u>
每股盈餘(元)			\$ <u>0.74</u>	<u>0.89</u>

(十七)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他應收/應付款(含關係人)、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付費用及應計退休金負債等，係以其於資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司其餘金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	\$ 2,005	2,005	-	2,147	2,147	-
金融資產－流動						
以成本衡量之金融資產－	1,525	詳下述(2)	詳下述(2)	1,525	詳下述(2)	詳下述(2)
非流動						
其他金融資產－非流動	58,305	詳下述(3)	詳下述(3)	65,512	詳下述(3)	詳下述(3)
金融負債：						
長期借款(含一年內到期	1,145,780	-	1,145,780	1,345,614	-	1,345,614
部份)						

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 其他金融資產－非流動：係存出保證金等，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間而致無法估計其公平價值，故以帳面價值為之。
- (4) 長期借款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值；因本公司之長期借款合同均係約定採浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以公開報價決定之公平價值變動而認列當期損益之情形，詳附註四(二)。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

本公司之客戶集中在布疋或成衣等零售及批發業客戶群，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證，並依應收帳款之減損跡象及信用風險特徵進行個別及組合評估。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司應收款項餘額中分別有45%及57%皆由5家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因短期及長期借款而具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為946,361千元及907,883千元，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款有效利率隨之變動而使其未來現金流量產生波動。

(十八)其他

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	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>						
美金	\$ 12,060	29.12	351,187	17,308	30.542	528,612
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	61,945	29.12	1,803,838	53,918	30.542	1,646,737
史瓦濟蘭幣	233,696	3.4441	804,872	190,974	3.7550	717,050
南非幣	2,922	3.4370	10,043	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,007	29.12	233,164	12,559	30.542	383,571

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台超萃取	本公司之子公司
名紡國際	"
金鼎聯科纖維	"
祥紡國際	"
政緯興業	"
KASUMI (SWAZILAND)	"
T.Q.M. (SWAZILAND)	"
U.K.(SWAZILAND)	" (已於101.11與T.Q.M. (SWAZILAND)合併後消滅)
U.I.W.(SWAZILAND)	"
WEH (SWAZILAND)	"
大冠(上海)	本公司之孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	"

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
TEXRAY (SWAZILAND)	本公司之孫公司
TONGRAY	"
TRLA GROUP	"
Z-PLY (NY)	"
南緯悅達服裝	本公司之曾孫公司
南緯悅達纖維(原鹽城南緯)	"
嘉南紡織	" (至101.06止)
GOOD TIME	"
台超科技	本公司董事為該公司董事長(原為本公司之子公司至101.02止)
台灣緯拓	本公司董事長與該公司同(已於100.12解散清算)
仲厚企業	本公司財務長為該公司臨時管理人
偉誠國際	本公司董事與該公司董事長為一親等
GTA (SWAZILAND)	本公司採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間重大交易事項

1.銷貨

	101年度		100年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
Z-PLY (NY)	\$ 889,546	27	811,372	23
TRLA GROUP	154,188	5	290,315	8
TEX-RAY (CAYMAN)	4,017	-	143	-
政緯興業	4,143	-	-	-
其他關係企業	2,854	-	2,992	-
	\$ 1,054,748	32	1,104,822	31

本公司銷貨予關係人之收款條件與一般非關係人相當，至於價格方面因訂單之規格與款式不同，故無法比較；另有關順流交易之未實現毛利業已沖銷。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未出售存貨之未實現利益分別為11,386千元及8,873千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 進貨

	101年度		100年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
南緯悅達服裝	\$ 465,491	22	189,476	9
嘉南紡織	-	-	64,683	3
政緯興業	13,416	1	-	-
大冠(上海)	8,758	-	39,010	2
T.Q.M. (SWAZILAND)	39,887	2	93,831	4
其他關係企業	2,907	-	10,280	-
	<u>\$ 530,459</u>	<u>25</u>	<u>397,280</u>	<u>18</u>

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

3. 委外加工

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
TEXRAY (SWAZILAND)	\$ 243,715	47	259,766	47
GOOD TIME	75,395	15	56,797	10
WEH (SWAZILAND)	9,977	2	9,202	2
KASUMI (SWAZILAND)	5,813	1	3,646	-
南緯悅達服裝	17,207	3	13,001	2
嘉南紡織	-	-	5,527	1
其他關係企業	853	-	2,773	-
	<u>\$ 352,960</u>	<u>68</u>	<u>350,712</u>	<u>62</u>

本公司對關係人之委外加工交易係依客戶訂單內容各自議定價格及付款條件，必要時得視關係人之營運需求而預付款項。

4. 債權債務情形

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司與關係人之債權債務情形如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
應收票據				
金鼎聯科纖維	<u>\$ 415</u>	<u>1</u>	<u>70</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人				
TRLA GROUP	\$ 42,197	35	41,134	34
Z-PLY (NY)	77,255	65	80,949	66
其他關係企業	21	-	-	-
	<u>\$ 119,473</u>	<u>100</u>	<u>122,083</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
<u>其他應收票據(帳列其他金融資產—流動)</u>				
台超科技	\$ 3,150	4	-	-
<u>其他應收款—關係人</u>				
大冠(上海)	\$ -	-	12,302	6
台超科技	3,150	4	-	-
政緯興業	2,099	2	-	-
KASUMI (SWAZILAND)	1,107	1	1,041	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	18,130	21	183,098	84
TEX-RAY (CAYMAN)	7,334	9	5,561	3
WEH (SWAZILAND)	1,670	2	-	-
其他關係企業	4,245	5	15,811	7
	\$ 37,735	44	217,813	100
<u>預付款項</u>				
嘉南紡織	\$ -	-	32,166	35
GOOD TIME	-	-	37,320	41
TEXRAY (SWAZILAND)	-	-	32,592	36
減：減損損失	-	-	(19,559)	(21)
	\$ -	-	82,519	91
<u>應付票據—關係人</u>				
金鼎聯科纖維	\$ 9	-	-	-
<u>應付帳款—關係人</u>				
南緯悅達服裝	\$ 41,672	38	31,334	76
TEXRAY (SWAZILAND)	60,432	56	-	-
KASUMI (SWAZILAND)	1,333	1	-	-
大冠(上海)	-	-	4,936	12
其他關係企業	5,041	5	5,100	12
	\$ 108,478	100	41,370	100
<u>其他應付款項—關係人</u>				
大冠(上海)	\$ 632	41	-	-
Z-PLY(NY)	919	59	-	-
	\$ 1,551	100	-	-

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

5. 資金融通情形

(1) 本公司資金貸與關係人(帳列其他應收款項—關係人)情形如下：

<u>關係人名稱</u>					
<u>101年度</u>	<u>最高金額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>	<u>應收利息</u>
政緯興業	\$ 72,000	-	4%	477	-
GOOD TIME	50,363	47,239	-	-	-
		<u>\$ 47,239</u>		<u>477</u>	<u>-</u>
<u>100年度</u>					
大冠(上海)	\$ 15,309	-	-	-	-
台超科技	65,500	-	4%	1,370	-
台超萃取	21,000	-	4%	350	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	46,187	-	4.5%	1,216	-
TEX-RAY(CAYMAN)	45,572	-	4.5%	1,419	-
WEH (SWAZILAND)	29,930	-	4.5%	573	-
		<u>\$ -</u>		<u>4,928</u>	<u>-</u>

(2) 本公司向關係人借入資金(帳列其他應付款項—關係人)情形如下：

	<u>101年度</u>				<u>100年度</u>			
	<u>最高金額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息支出</u>	<u>最高金額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息支出</u>
Z-PLY (NY)	<u>\$ 140,523</u>	<u>-</u>	3.5%	<u>486</u>	<u>140,938</u>	<u>140,938</u>	3.5%	<u>480</u>

6. 租賃合約

(1) 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度出租資產予關係人情形如下：

<u>承租人名稱</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>租賃期間</u>	<u>每月租金</u>	<u>租金收入</u>
<u>101年度</u>				
台超科技	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	101.01.01~101.12.31	\$ 5	60
	UXB機台	99.03.15~101.05.06	3,000	12,581
	"	101.05.07~106.07.29	3,000	23,419
台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	101.01.01~101.12.31	250	3,000
仲厚企業	台北市民族東路60號7樓	"	20	240
政緯興業	"	"	5	60
名紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	"	5	60
祥紡國際	"	"	5	60
金鼎聯科纖維	台北市林森北路426號8樓	"	100	1,200
	台北市林森北路426號9樓	101.07.01~102.06.30	30	180
				<u>\$ 40,860</u>

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

承租人名稱	租賃標的物	租賃期間	每月租金	租金收入
100年度				
台超科技	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	100.01.01~100.01.31	\$ 250	250
	"	100.02.01~100.12.31	5	55
	UXB機台	99.03.15~101.05.06	3,000	36,000
台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	100.02.01~100.12.31	250	2,750
台灣緯拓	台北市民族東路60號7樓	100.01.01~100.04.30	12	48
仲厚企業	"	100.01.01~100.12.31	20	240
政緯興業	"	"	5	60
名紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	"	5	60
祥紡國際	"	"	5	60
金鼎聯科纖維	台北市林森北路426號8樓	"	80	960
				\$ 40,483

7. 財產交易

- (1) 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偉誠國際，處分價款32,014千元，計產生處分利益965千元。
- (2) 於民國一〇一年三月，本公司出售生財器具等資產予金鼎聯科纖維，售價為887千元，出售利益計255千元。
- (3) 於民國一〇一年三月，本公司向大冠(上海)購入機器設備，取得價款123千元。

8. 背書保證情形

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證之餘額情形如下：

關係人名稱	背書保證性質	101.12.31	100.12.31
台超科技	履約保證	NTD -	NTD 85,000
大冠(上海)	銀行借款	USD 3,000	USD 3,000
台超萃取	"	NTD 75,000	NTD 95,000
		USD 1,000	USD 1,000
政緯興業	"	NTD 240,000	NTD 200,000
TEX-RAY(CAYMAN)	購料借款	USD 3,500	USD 5,000
T.Q.M. (SWAZILAND)	"	ZAR -	ZAR 5,000

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

9.其他

(1)本公司提供關係企業管理服務明細如下：

關係人名稱	合約期間	金額
101年度		
大冠(上海)	101.01.01~101.12.31	\$ 2,509
台超萃取	"	3,197
金鼎聯科纖維	"	971
南緯悅達纖維	"	1,806
KASUMI(SWAZILAND)	"	536
T.Q.M. (SWAZILAND)	"	1,464
TEXRAY (SWAZILAND)	"	1,252
TONGRAY	"	530
TRLA	"	378
U.I.W.(SWAZILAND)	"	610
U.K.(SWAZILAND)	"	176
WEH (SWAZILAND)	"	440
TEX-RAY (CAYMAN)	100.01.01~103.12.31	3,194
政緯興業	101.05.01~102.10.31	7,200
		\$ 24,263
100年度		
大冠(上海)	100.01.01~100.12.31	\$ 4,464
嘉南紡織	"	674
南緯悅達纖維	"	1,290
TEX-RAY (CAYMAN)	100.10.01~103.12.31	4,224
TONGRAY	100.01.01~100.12.31	534
台超萃取	"	588
T.Q.M. (SWAZILAND)	"	2,491
TRLA GROUP	"	504
TEXRAY (SWAZILAND)	"	2,788
U.K.(SWAZILAND)	"	684
WEH (SWAZILAND)	"	952
KASUMI(SWAZILAND)	100.04.01~100.06.30	621
U.I.W.(SWAZILAND)	"	1,151
		\$ 20,965

(2)於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司因替關係人代採購原物料而收取之佣金收入(代購料價款之1%)分別為1,949千元及5,306千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司支付大冠(上海)代理驗貨勞務服務費(按價款1%~8.5%計收；帳列營業成本—製造費用)分別為22,329元及26,736元。

(4)於民國一〇一年一月至四月及一〇〇年度，本公司因向政緯興業租借使用原高雄302廠之固定資產及遞延費用等資產而應支付之費用分別為10,203千元及30,752千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未支付價款分別為0元及40,469千元(帳列其他應付款項—關係人項下)。

(5)續上，本公司於民國一〇一年五月起，將承攬之「國防部軍備局第302廠委託民間經營案」契約轉讓予政緯興業，且嗣後由政緯興業因履約而衍生之一切業務皆由本公司負履約及賠償之連帶責任。另，於上述契約轉讓期間之訂單解繳依業主要求由本公司依交貨時程分批出售成品等予政緯興業後，再由政緯興業辦理交售，爰此將由政緯興業辦理解繳後認列營業收入及成本。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司依前述契約轉至政緯興業之存貨約160,369千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 13,989	13,631
獎金及特支費	4,007	6,100
業務執行費用	117	144
員工紅利	193	956
	\$ 18,306	20,831

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(十四)「盈餘分配」項下之說明。

六、質押之資產

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司計有下列資產已分別提供作為長、短期借款、子公司背書保證之擔保或用途受有限制：

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 6,000	6,867
受限制資產(帳列其他金融資產—流動及非流動)	54,669	107,296
固定資產(未折減餘額)	513,158	404,180
出租資產(未折減餘額)	160,481	215,458
閒置資產(未折減餘額)	21,207	-
	\$ 755,515	733,801

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司已開立未使用信用狀金額分別為USD2,397千元、NTD43,380千元及USD3,525千元、NTD42,667千元。
- (二)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別為2,740,000千元及1,280,298千元。
- (三)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司分別為關係人提供購料保證、銀行借款背書保證及履約保證之情形，詳附註五(二)。
- (四)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因進銷貨及出租土地而與貨運公司及承租土地公司簽約並收取之存入保證票據分別為6,380千元及9,280千元。
- (五)本公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十九年七月一日起至一〇八年十二月三十一日止，期滿得申請換約續租，每月租金約205千元。未來二年內每年度應付租金皆約為2,463千元。
- (六)本公司因「國防部軍備局第302廠委託民間經營案」移轉政緯興業而為其負履約及賠償連帶責任情形，請詳附五(二)。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司為因應未來整體經營環境變化，預計擴大營運規模，增加營運資金與強化本公司財務體質於民國一〇一年六月經股東會決議修正國內現金增資或私募方式籌募資金案，預計私募總額暫定為不超過普通股壹億股，每股面額新台幣10元。
- (二)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。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用	\$	85,465	138,057	223,522	131,540	165,007	296,547
勞健保費用		8,341	11,963	20,304	12,638	14,405	27,043
退休金費用		6,743	13,038	19,781	9,932	16,253	26,185
其他用人費用		14,247	6,102	20,349	17,822	7,382	25,204
折舊費用(註)		14,059	6,620	20,679	12,522	7,157	19,679
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		874	7,011	7,885	444	7,438	7,882

註：於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司之出租資產及閒置資產折舊帳列營業外費用及損失金額分別為19,624千元及19,198千元。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註5)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	大冠(上海)	其他應收款項-關係人	\$ 30	-	-	-	註4	-	-	-	無	-	-	-
0	本公司	台超科技	其他應收款項-關係人	50,000	-	-	-	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	台超萃取	其他應收款項-關係人	30,000	-	-	-	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項-關係人	29,680	29,045	-	4.5	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	其他應收款項-關係人	44,520	-	-	-	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	TEXRAY (SWAZILAND)	其他應收款項-關係人	29,680	29,225	-	4.5	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	政緯興業	其他應收款項-關係人	80,000	80,000	-	4	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	GOOD TIME	其他應收款項-關係人	56,797	56,797	47,239	-	註4	56,797	-	-	無	-	56,797	769,522

註1：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為1,923,805千元×40%=769,522千元。

註2：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1,923,805千元×40%=769,522千元。

註3：有短期融通之必要。

註4：有業務往來之必要。

註5：係指資產負債表日止最近一次董事會通過之金額。

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	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	台超科技(註4)	本公司董事為該公司董事長	\$ 961,903	85,000	-	-	- %	1,923,805
0	本公司	台超萃取	子公司	961,903	130,000	110,000	-	5.72 %	1,923,805
0	本公司	大冠(上海)	孫公司	961,903	102,190	90,150	-	4.69 %	1,923,805
0	本公司	政緯興業	子公司	961,903	240,000	240,000	28,449	12.48 %	1,923,805
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	孫公司	961,903	143,700	104,755	-	5.45 %	1,923,805
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	961,903	20,550	-	-	- %	1,923,805

註1：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報表淨值100%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為1,923,805元×100%=1,923,805千元。

註2：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值50%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為1,923,805千元×50%=961,903千元。

註3：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4：本公司已於101年第一季出售持有之台超科技全部股份，惟配合銀行作業，對該公司背書保證金額至同年第三季始全數解除。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	市價(註)	
本公司	台超萃取股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,806,700	\$ 81,032	75.63 %	81,032	
"	名紡國際股票	"	"	7,500,000	62,302	100.00 %	62,302	
"	金鼎聯科纖維股票	"	"	9,336,965	114,429	70.15 %	114,429	
"	政緯興業股票	"	"	15,000,000	113,013	100.00 %	113,013	
"	祥紡國際股票	"	"	9,211,520	58,267	92.12 %	45,740	
"	FLYNN (SAMOA)股票	"	"	9,100,000	677,757	100.00 %	677,757	
"	KASUMI (SWAZILAND)股票	"	"	1,657,400	261,956	100.00 %	261,956	
"	T.Q.M. (SWAZILAND)股票	"	"	109,398,483	319,911	100.00 %	319,911	
"	TEX-RAY (BELIZE)股票	"	"	22,110,132	457,064	100.00 %	457,064	
"	TEX-RAY(BN)股票	"	"	29,647,000	667,278	100.00 %	667,278	
"	TEXRAY (SA)股票	"	"	2,000,000	10,042	100.00 %	10,042	註3
"	U. I.W.(SWAZILAND)股票	"	"	6,888,000	(13,945)	100.00 %	(13,945)	
"	WEH (SWAZILAND)股票	"	"	23,126,700	240,185	100.00 %	240,185	
"	GTA (SWAZILAND)股票	-	"	40,000	1,741	40.00 %	1,741	
"	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	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	77,436	1,568	- %	1,568	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	437	- %	437	

註：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。

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20%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20%以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：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20%以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	\$ (889,546)	(27) %	60~90天	-	-	77,255	17 %	
"	TRLA GROUP	"	"	(154,188)	(5) %	"	-	-	42,197	9 %	
"	TEXRAY (SWAZILAND)	"	委外加工	243,715	47 %	議定	-	-	(60,432)	(13) %	
"	南緯悅達服裝	本公司之曾孫公司	進貨	465,491	22 %	60天	-	-	(41,672)	(9) %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註)		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	TWD 716,262	TWD 716,262	22,110,132	100.00 %	TWD 457,064	TWD 21,016	TWD 21,016	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	TWD 310,613	TWD 310,613	9,100,000	100.00 %	TWD 677,757	TWD (5,701)	TWD (5,701)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	TWD 899,922	TWD 705,736	29,647,000	100.00 %	TWD 667,278	TWD (21,170)	TWD (21,170)	子公司
本公司	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	TWD 17,738	TWD 46,700	1,657,400	100.00 %	TWD 261,956	TWD 22,433	TWD 22,433	子公司

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註)		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	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	TWD 499,072	TWD 449,588	109,398,484	100.00 %	TWD 319,911	TWD 6,624	TWD 6,624	子公司
本公司	U. K. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	織布	TWD -	TWD 49,484	-	- %	TWD -	TWD 5,507	TWD 5,507	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	TWD 33,151	TWD 32,565	6,888,000	100.00 %	TWD (13,945)	TWD (3,027)	TWD (3,027)	子公司
本公司	WEH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	繡花加工	TWD 97,034	TWD 97,034	23,126,700	100.00 %	TWD 240,185	TWD 93,006	TWD 93,006	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	TWD 7,800	TWD -	2,000,000	100.00 %	TWD 10,042	TWD (159)	TWD (159)	子公司
本公司	台超科技	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	高壓技術應用無水染色、洗淨、淨取	TWD -	TWD 22,689	-	- %	TWD -	TWD 397	TWD 265	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	TWD 75,000	TWD 151,600	7,500,000	100.00 %	TWD 62,302	TWD (12,604)	TWD (12,604)	子公司
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	TWD 68,067	TWD 68,067	6,806,700	75.63 %	TWD 81,032	TWD 15,384	TWD 11,636	子公司
本公司	金鼎聯科	台中市豐原區東北街195號	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	TWD 84,881	TWD 84,881	9,336,965	70.15 %	TWD 114,429	TWD 26,207	TWD 18,383	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	TWD 151,350	TWD 151,350	15,000,000	100.00 %	TWD 113,013	TWD (38,077)	TWD (38,077)	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	TWD 92,115	TWD 92,115	9,211,520	92.12 %	TWD 58,267	TWD 18,621	TWD 17,153	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	TWD 1,292	TWD 1,292	40,000	40.00 %	TWD 1,741	TWD (1,256)	TWD (502)	採權益法評價之被投資公司
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	TWD 2,000	TWD 2,000	2,000,000	40.00 %	-	-	-	採權益法評價之被投資公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	USD 20,363	USD 20,363	20,362,722	100.00 %	TWD 329,405	TWD (15,486)	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	USD 1,000	USD 3,000	-	100.00 %	TWD 123,833	TWD 37,420	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	USD 2,349	USD 2,349	-	100.00 %	TWD 18,021	TWD (17,626)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TONGRAY	塞席爾	海外投資控股	USD 3,416	USD 3,416	3,472,065	46.33 %	TWD 120,299	TWD 75,480	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	USD 26,520	USD 18,000	22,520,000	100.00 %	TWD 637,044	TWD (71,471)	得免揭露	孫公司
TONGRAY	上海金沛利	中國—上海	紡織製造	USD -	USD 4,517	-	- %	TWD -	TWD -	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達服裝	中國—江蘇	紡織製造	USD 2,500	USD 2,500	-	50.00 %	TWD 80,192	TWD 7,374	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	USD 24,000	USD 18,000	-	60.00 %	TWD 561,513	TWD (98,234)	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達環保彩織	中國—江蘇	有色纖維及其他合成纖維生產	USD -	USD 3,960	-	- %	TWD -	TWD -	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	河南南緯服裝	中國—江蘇	紡織製造	USD 100	USD -	-	100.00 %	TWD 2,284	TWD (635)	得免揭露	曾孫公司
南緯悅達纖維	南緯悅達紡織研究院	中國—江蘇	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	CNY 10,000	CNY -	-	100.00 %	TWD 46,196	TWD (18)	得免揭露	曾曾孫公司
上海金沛利	上海永塑	中國—上海	紡織製造	CNY -	CNY 2,970	-	- %	TWD -	TWD -	得免揭露	曾曾孫公司

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註)		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	USD 600	USD 600	2,936,000	100.00 %	TWD 129,762	TWD (10,339)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	USD 8,500	USD 8,500	200	100.00 %	TWD 394,994	TWD 4,638	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	SZL 76,290	SZL 76,290	53,958,933	100.00 %	TWD 19,114	TWD (12,553)	得免揭露	孫公司
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	紡紗製造	SZL 25,346	SZL 25,346	25,346,186	100.00 %	TWD -	TWD 18,749	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	TWD 25,387	TWD 26,333	-	100.00 %	TWD 6,963	TWD (8,134)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	TWD 21,775	TWD 8,929	730,000	100.00 %	TWD 5,571	TWD (8,134)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛剋智慧	台中市豐原區大順街8巷147號	布疋等批發業	TWD 5,000	TWD -	500,000	100.00 %	TWD 3,555	TWD (1,036)	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	USD 300	USD -	-	100.00 %	TWD 6,803	TWD (1,954)	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	TWD 23,800	TWD 23,800	1,000	100.00 %	TWD 11,889	TWD (710)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	MXN 130,075	MXN 130,075	284,994	100.00 %	TWD 118,700	TWD (5,906)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	MXN 213,626	MXN 200,050	427,252	100.00 %	TWD 67,974	TWD (10,480)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	MXN 52,289	MXN 48,699	97,398	100.00 %	TWD (7,169)	TWD (2,572)	得免揭露	曾孫公司

註：原始投資金額不包含預付長期投資款；另「上期期末」係指100.12.31餘額。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與金額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	長期應收款	\$ 58,250	29,225	4,987	-	註3	329,405	-	-	無	-	329,405	494,108
2	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	長期應收款	87,675	87,675	82,114	-	註3	329,405	-	-	無	-	329,405	494,108
3	TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	7,737	-	-	-	註3	-	-	-	無	-	457,065	685,597
4	台超萃取	民欣機械	其他應收款	12,000	12,000	12,000	4%	註4	-	營運週轉	-	無	-	32,564	32,564
5	台超萃取	台超科技	其他應收款	28,000	-	-	4%	註4	-	營運週轉	-	無	-	32,564	32,564
6	Z-PLY(NY)	南緯實業	其他應收款	140,523	-	-	-	註3	889,546	-	-	無	-	157,998	157,998
7	Z-PLY(NY)	T.Q.M (SWAZILAND)	其他應收款	137,315	-	-	3.5%	註4	-	營運週轉	-	無	-	394,994	592,491

註1：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2：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3：有業務往來之必要。

註4：有短期融通之必要。

3. 為他人背書保證：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價(註)	
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	子公司	採權益法之長期股權投資	20,362,722	\$ 329,405	100.00 %	329,405	
"	大冠(上海)	"	"	-	123,833	100.00 %	123,833	
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MAXICO)	"	"	284,994	118,700	100.00 %	118,700	
"	MAXRAY (MAXICO)	"	"	427,452	67,974	100.00 %	67,974	
"	AMRAY (MEXICO)	"	"	97,398	(7,169)	100.00 %	(7,169)	
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	"	"	2,936,000	129,762	100.00 %	129,762	
"	Z-PLY (NY)	"	"	200	394,994	100.00 %	394,994	
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME	"	"	-	18,021	100.00 %	18,021	
"	TONGRAY	"	"	3,472,065	120,299	46.33 %	120,299	
"	MSWATI	"	"	22,520,000	637,044	100.00 %	637,044	
TONGRAY	上海金沛利	"	"	-	-	- %	-	
上海金沛利	上海永塑	"	"	-	-	- %	-	
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	"	"	53,958,933	19,114	100.00 %	19,114	
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	"	"	-	6,963	100.00 %	6,963	
"	ELITE TOP	"	"	730,000	5,571	100.00 %	5,571	
ELITE TOP	愛剋智慧	"	"	500,000	3,555	100.00 %	3,555	
"	經石(上海)	"	"	-	6,803	100.00 %	6,803	
台起萃取	民欣機械	"	"	1,000	11,889	100.00 %	11,889	
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	"	"	25,346,186	-	100.00 %	-	
MSWATI	南緯悅達服裝	"	"	-	80,192	50.00 %	80,192	
"	南緯悅達纖維	"	"	-	561,513	60.00 %	561,513	
"	河南南緯服裝	"	"	-	2,284	100.00 %	2,284	
南緯悅達纖維	南緯悅達紡織研究院	"	"	-	46,196	100.00 %	46,196	

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

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Z-PLY (NY)	本公司	最終母公司	進貨	\$ 889,546	43 %	60~90天	-	-	(77,255)	(41) %	
TRLA GROUP	"	"	"	154,188	7 %	"	-	-	(42,340)	(56) %	
TAXRAY (SWAZILAND)	"	"	加工收入	(243,714)	(7) %	議定	-	-	60,841	96 %	
南緯悅達服裝	"	"	銷貨	(465,491)	(14) %	60天	-	-	41,672	46 %	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

南緯實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資 方式	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3)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
大冠(上海) 紡織有限公司	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	USD 3,000	註1	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100.00%	\$ 37,420	123,833	-
上海金沛利 紡織面料科 技有限公司 (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	USD 3,700	註2	USD 1,577	-	-	USD 1,577	-%	-	-	-
江蘇南緯悅 達服裝有限 公司	針織服裝加工	USD 5,000	註2	USD 2,500	-	-	USD 2,500	50.00%	3,686	80,192	-
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	USD 39,120	註2	USD 18,000	USD 6,000	-	USD 24,000	60.00%	(58,921)	561,513	-
揭陽市嘉南 紡織有限公 司 (註4)	高檔織物面料的織染及後整理加工	USD 1,000	註2	USD 1,000	-	-	USD 1,000	-%	-	-	-
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	USD 300	註2	-	USD 300	-	USD 300	70.15%	(66)	6,803	-

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：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4：業於101.06完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註5：業於101.12辦理清算，於102.01匯回第三地區公司。

2.轉投資大陸地區限額

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.本公司民國一〇一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，詳附註五。

十二、部門別財務資訊：

本公司業於合併財務報表揭露部門資訊，個別財務報表爰不再揭露部門資訊。

南緯實業股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
MIGHTY HURRICANE	貨款	\$ 32,228	
VF IMAGEWEAR	"	29,061	
旭寬企業(股)有限公司	"	24,480	
ACADEMY	"	22,861	
CARTER'S	"	12,488	
巨金針織(股)有限公司	"	12,349	
LI & FUNG-KOHL'S	"	11,415	
尚芳有限公司	"	8,815	
利岱美有限公司	"	8,596	
CLASSIC FASHION	"	8,353	
NEW WAVE	"	8,281	
其他	"	99,695	各戶餘額未達本科目金額3%
		278,622	
減：備抵呆帳		(3,832)	
淨額		<u>\$ 274,790</u>	

南緯實業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料	染紗	\$ 49,052	42,345	重置成本
	織布	28,295	28,049	"
	軍用品	43,789	42,546	"
	總管理處	<u>2,112</u>	<u>2,112</u>	"
	小計	<u>123,248</u>	<u>115,052</u>	
在製品	染紗	9,186	11,022	淨變現價值
	織布	30,206	32,948	"
	成衣	162,829	175,610	"
	總管理處	<u>261</u>	<u>261</u>	"
	小計	<u>202,482</u>	<u>219,841</u>	
製成品	染紗	4,138	4,748	"
	軍用品	15,507	19,786	"
	總管理處	<u>8</u>	<u>8</u>	"
	小計	<u>19,653</u>	<u>24,542</u>	
商品	織布	659	750	
	成衣	3	5	"
	軍用品	1,701	2,869	"
	總管理處	<u>3,873</u>	<u>1,640</u>	"
	小計	<u>6,236</u>	<u>5,264</u>	
		351,619	<u><u>364,699</u></u>	
減：備抵損失		<u>(18,606)</u>		
淨額		<u><u>\$ 333,013</u></u>		

南緯實業股份有限公司

採權益法之長期股權投資及預付長期投資款變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

採權益法之長期股權投資成本：

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資損益	換算調整數	期末餘額			提供擔保或 質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例%	金額		股權淨值
台超科技	2,268,903	\$ 30,784	-	-	2,268,903	31,049	265	-	-	-	-	-	無
台超萃取	6,806,700	76,203	-	-	-	6,807	11,636	-	6,806,700	75.63	81,032	81,032	"
巧軟資訊系統	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	40.00	-	-	"
名紡國際	15,160,000	(7,163)	7,340,000	73,400	15,000,000	-	(12,604)	8,669	7,500,000	100.00	62,302	62,302	"
金鼎聯科纖維	8,488,063	104,609	-	-	-	8,488	18,383	(75)	8,488,063	70.15	114,429	114,429	"
政緯興業	15,000,000	151,090	-	-	-	-	(38,077)	-	15,000,000	100.00	113,013	113,013	"
祥紡國際	9,211,520	36,993	-	-	-	12,526	17,153	16,647	9,211,520	92.12	58,267	45,740	"
FLYNN (SAMOA)	9,100,000	716,688	-	-	-	-	(5,701)	(33,230)	9,100,000	100.00	677,757	677,757	"
GTA (SWAZILAND)	40,000	2,341	-	-	-	-	(502)	(98)	40,000	40.00	1,741	1,741	"
KASUMI (SWAZILAND)	10,357,400	294,505	-	48	8,700,000	29,010	22,433	(26,020)	1,657,400	100.00	261,956	261,956	"
T.Q.M (SWAZILAND)	98,748,262	297,129	10,650,221	40,904	-	-	6,624	(24,746)	109,398,483	100.00	319,911	319,911	"
TEX-RAY (BELIZE)	22,110,132	416,057	-	-	-	-	21,016	19,991	22,110,132	100.00	457,064	457,064	"
TEX-RAY(BN)	23,147,000	511,653	6,500,000	194,186	-	-	(21,170)	(17,391)	29,647,000	100.00	667,278	667,278	"
TEX-RAY(SA)	-	-	2,000,000	7,800	-	-	(159)	2,401	2,000,000	100.00	10,042	10,042	"
U.I.W (SWAZILAND)	6,764,083	(12,631)	123,917	586	-	-	(3,027)	1,127	6,888,000	100.00	(13,945)	(13,945)	"
U.K (SWAZILAND)	10,650,221	38,970	-	-	10,650,221	40,904	5,507	(3,573)	-	-	-	-	"
WEH (SWAZILAND)	23,126,700	164,827	-	-	-	-	93,006	(17,648)	23,126,700	100.00	240,185	240,185	"
		2,822,055		316,924		128,784	114,783	(73,946)			3,051,032	3,038,505	
沖轉預付長期投資款		586									-		
轉列其他負債		19,208									13,945		
		<u>2,841,849</u>									<u>3,064,977</u>		
預付長期股權投資：													
KASUMI (SWAZILAND)		48	-			48					-		
U.I.W. (SWAZILAND)		586	-			586					-		
沖轉預付長期投資款		(586)	-			586					-		
小計		48	-			(48)					-		
		<u>\$ 2,841,897</u>		<u>316,924</u>		<u>128,736</u>					<u>3,064,977</u>		

註1：本期增加係採新增投資款275,386千元、預付投資款轉入634千元及合併轉入40,904千元。

2：本期減少係處分31,049千元、合併轉出40,904千元、依子公司發放現金股利沖轉15,295千元、子公司減資返還股款29,010千元及認列減損損失12,526千元。

南緯實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保
土地	\$ 134,518	-	-	134,518	長短期借款
土地重估增值	172,871	-	-	172,871	"
房屋及建築	269,662	1,483	-	271,145	"
機器設備	173,737	23,407	309	196,835	無
運輸設備	14,873	128	3,100	11,901	"
辦公設備	28,319	71	206	28,184	"
預付設備款	3,802	14,607	18,223	186	"
其他設備	64,868	1,753	-	66,621	"
	\$ 862,650	41,449	21,838	882,261	

註：1.本期增加係增購23,226千元及預付設備款轉入18,223千元。

2.本期減少係處分3,615千元及預付設備款轉出18,223千元。

累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 59,619	5,756	-	65,375	
機器設備	132,406	8,934	309	141,031	
運輸設備	13,401	982	3,100	11,283	
辦公設備	23,777	2,315	101	25,991	
其他設備	53,597	2,692	-	56,289	
	\$ 282,800	20,679	3,510	299,969	

註：1.本期增加係提列折舊20,679千元。

2.本期減少係處分3,510千元。

南緯實業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸款行庫	借款性質	期間	金額	利率	抵押或擔保品
A銀行	信用借款	101.10~102.10	\$ 100,000	1.60%~1.63%	-
B銀行	"	100.10~102.10	50,000	1.60%~1.63%	-
C銀行	"	101.11~102.11	60,000	1.55%	應收票據、活期存款
D銀行	"	101.07~102.07	30,000	1.63%	-
E銀行	"	101.06~102.06	20,000	1.56%	-
F銀行	"	101.04~102.04	200,000	1.55%	-
G銀行	"	101.09~102.09	60,000	1.60%	-
H銀行	"	101.09~102.09	25,000	1.62%	-
I銀行	"	101.12~102.11	80,000	1.60%	-
J銀行	"	100.12~101.12	40,000	1.60%	-
K銀行	"	101.05~102.03	50,000	1.62%	-
L銀行	"	101.03~102.05	40,000	1.609%	-
B銀行	國內購料借款	一年內	37,756	1.5610%	-
D銀行	"	"	41,918	1.6215%~1.6434%	-
J銀行	"	"	26,687	1.6300%	-
			<u>\$ 861,361</u>		

應付帳款明細表

廠商名稱	摘要	金額	備註
景歆實業有限公司	貨款	\$ 37,906	
良正纖維股份有限公司	"	22,672	
SHAOXING YAYOU TEXTILE	"	18,364	
FULL REACH INTERNATIONAL	"	17,275	
CAMITEX (COMBODIA) MFG	"	15,949	
TOP-ONE GARMENTS MFG	"	12,060	
SHANGHAI EAST SUNSHINE TEXTILE	"	11,692	
其他	"	173,055	各戶餘額未達本科目金額3%
		<u>\$ 308,973</u>	

南緯實業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>貸款行庫</u>	<u>借款性質</u>	<u>期間</u>	<u>金額</u>	<u>利率</u>	<u>抵押或擔保品</u>	<u>償還情形</u>
M銀行	信用借款	101.07~104.07	\$ 70,000	2.0877 %		自102.04.19起每三個月一期償還10,000千元
N銀行	抵押借款	99.03~106.03	40,780	2.0900 %	土地、建築物、本票	自99.04.01起每一個月一期償還1,070千元
O銀行(聯貸)	"	99.10~104.10	1,020,000	1.8552 %	土地、建物及備償戶	自首次動用日起算屆滿24個月為第一期，其後每六個月為一期，償還172,000千元，共分七期
P銀行	信用借款	101.04~103.04	<u>15,000</u>	2.0000 %		自102.07.09起每三個月一期償還7,500千元
			1,145,780			
減：一年內到期部分			<u>(336,000)</u>			
淨額			<u>\$ 809,780</u>			

南緯實業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
出售布收入	965,112Y，24,649KG	\$ 86,939
出售成衣收入	4,950,789件	913,949
出售商品收入	40,228PCS	16,438
染紗收入	9,276,466LB	512,783
織布收入	142,737Y，884,034KG	278,470
成衣收入	9,731,455件，9,897Y	1,448,773
出售原紗	30,795KG	2,517
其他		<u>249</u>
		3,260,118
減：銷貨退回及折讓		<u>(5,902)</u>
		<u><u>\$ 3,254,216</u></u>

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>買賣業</u>		
期初存貨	\$ 6,059	
加：本期進貨(淨額)	961,053	
減：期末存貨	(6,236)	
轉列各項費用	(473)	
進銷成本	<u>960,403</u>	
<u>製造業</u>		
期初存料	132,755	
加：本期進料(淨額)	1,115,001	
減：原料盤虧	(199)	
期末存料	(123,248)	
轉列各項費用	(7,728)	
直接原料耗用	1,116,581	
直接人工	85,465	
製造費用	786,363	
製造成本	1,988,409	
加：期初在製品	271,395	
減：期末在製品	(202,482)	
製成品成本	2,057,322	
加：期初製成品	43,273	
盤 盈	583	
減：期末製成品	(19,653)	
轉列各項費用	(1,532)	
產銷成本	2,079,993	
減：存貨評價回升利益	(4,480)	
減：賠償淨收入	(4,636)	
減：商品盤盈	(384)	
減：出售下腳及廢料收入	(2,196)	
減：其他—移轉302廠	(160,369)	
營業成本	<u>\$ 2,868,331</u>	

南緯實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資	\$ 75,730	57,690	4,312	137,732
租金支出	1,221	5,992	124	7,337
文具用品	491	445	33	969
旅費	4,496	4,237	229	8,962
運費	21,241	128	22	21,391
郵電費	1,155	746	50	1,951
修繕費	1,147	2,924	75	4,146
廣告費	160	109	33	302
水電瓦斯費	2,023	1,574	154	3,751
保險費	7,575	5,277	647	13,499
交際費	2,462	4,110	32	6,604
捐贈	-	342	-	342
稅捐	85	1,386	-	1,471
呆帳損失	-	1,664	-	1,664
折舊	975	5,309	336	6,620
各項攤提	3,536	3,475	-	7,011
伙食費	2,348	1,612	264	4,224
職工福利	1,384	90	-	1,474
佣金支出	31,368	-	-	31,368
交通費	1,994	-	78	2,072
勞務費	-	6,559	136	6,695
出口費用	4,574	-	-	4,574
退休金	7,195	5,049	795	13,039
雜項購置	103	532	92	727
推銷費用	23	-	6,994	7,017
訓練費	18	159	8	185
加班費	-	891	23	914
保全費	963	703	66	1,732
網路服務費	-	1,882	52	1,934
雜費	9,919	11,761	2,451	24,131
	<u>\$ 182,186</u>	<u>124,646</u>	<u>17,006</u>	<u>323,838</u>

南緯實業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款息等	\$ 880
採權益法認列之投資收益		114,783
股利收入		100
處分固定資產利益		107
處分投資利益		965
租金收入		44,487
什項收入		27,631
		<u>\$ 188,953</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額
利息費用	銀行借款息等	\$ 40,564
兌換損失		3,766
減損損失		12,526
金融資產評價損失		57
什項支出	出租資產折舊等	19,639
		<u>\$ 76,552</u>