

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市仁德區新田里義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計科目之說明	12~22
(七)關係人交易	22~23
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~29
2.轉投資事業相關資訊	30~31
3.大陸投資資訊	31~32
(十四)部門資訊	32
(十五)首次採用國際財務報導準則	32~38

會計師核閱報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

南緯實業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日其資產總額分別為1,455,250千元、1,389,654千元、1,385,795千元及1,566,450千元，分別佔合併資產總額之23%、21%、20%及23%，負債總額分別為206,882千元、50,782千元、182,273千元及221,343千元，分別佔合併負債總額之5%、1%、4%及5%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合(損)益總額分別為(9,405)千元、1,539千元、4,358千元及1,539千元，分別佔合併綜合損益之6%、1%、23%及5%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳嘉修

會計師：

吳昭德

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇二年八月十二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	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))	\$ 1,037,262	16	846,257	13	1,423,491	21	1,093,579	16	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 1,015,128	16	999,693	16	1,301,865	20	995,376	15	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,690	-	2,005	-	2,125	-	50,220	1	2110 應付短期票券(附註六(九))	229,687	4	209,591	3	249,695	4	179,740	3	
1150 應收票據淨額	73,198	1	73,881	1	51,483	1	68,472	1	2150 應付票據	93,517	1	94,258	1	103,898	1	89,237	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	773,457	12	866,040	14	905,520	13	1,127,598	17	2170 應付帳款(附註七)	729,232	11	711,281	11	859,264	12	747,149	11	
1200 其他應收款(附註四(五)及七)	246,678	4	462,995	8	142,334	2	36,486	-	2200 其他應付款(附註七)	398,861	6	381,861	6	400,646	6	329,490	5	
1220 當期所得稅資產	34,361	1	42,495	1	44,586	1	57,912	1	2310 預收款項(附註六(五))	44,842	1	35,535	1	133,156	2	289,954	4	
1310 存貨(附註六(四))	1,519,576	24	1,361,908	21	1,653,761	24	1,297,538	19	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	-	-	336,000	5	253,200	4	218,390	3	
1410 預付款項	135,395	2	129,799	2	87,253	1	32,689	-	2399 其他流動負債-其他	18,678	-	36,474	1	41,798	1	32,845	1	
1476 其他金融資產-流動	100,981	2	208,530	3	124,594	2	304,856	5		<u>2,529,945</u>	<u>39</u>	<u>2,804,693</u>	<u>44</u>	<u>3,343,522</u>	<u>50</u>	<u>2,882,181</u>	<u>43</u>	
1460 待出售非流動資產	-	-	-	-	-	-	106,727	2	非流動負債：									
1470 其他流動資產	6,118	-	9,591	-	3,289	-	5,976	-	2540 長期借款(附註六(十))	1,322,972	21	811,632	12	931,104	13	1,135,166	17	
	<u>3,929,716</u>	<u>62</u>	<u>4,003,501</u>	<u>63</u>	<u>4,438,436</u>	<u>65</u>	<u>4,182,053</u>	<u>62</u>	2571 遞延所得稅負債-土地增值稅	68,902	1	68,902	1	68,902	1	68,902	1	
非流動資產：									2622 長期應付款-關係人(附註七)	30,770	-	145,886	2	29,808	-	206,569	3	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	5,425	-	3,925	-	1,525	-	1,525	-	2640 應計退休金負債(附註六(十一))	101,315	2	100,557	2	92,077	1	93,012	1	
1550 採用權益法之投資	1,456	-	1,741	-	1,809	-	2,341	-	2670 其他非流動負債-其他	766	-	3,426	-	1,286	-	1,586	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,014,019	31	1,965,869	30	1,935,913	28	1,963,205	29		<u>1,524,725</u>	<u>24</u>	<u>1,130,403</u>	<u>17</u>	<u>1,123,177</u>	<u>15</u>	<u>1,505,235</u>	<u>22</u>	
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	8,097	-	8,139	-	8,354	-	36,257	1	負債總計	<u>4,054,670</u>	<u>63</u>	<u>3,935,096</u>	<u>61</u>	<u>4,466,699</u>	<u>65</u>	<u>4,387,416</u>	<u>65</u>	
1780 無形資產(附註六(七))	298,245	5	319,904	5	378,911	5	409,885	6	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：									
1840 遞延所得稅資產	72,824	1	76,977	1	54,504	1	55,031	1	3110 普通股股本	1,682,098	26	1,682,098	26	1,649,115	24	1,649,115	24	
1980 其他金融資產-非流動	77,484	1	91,094	1	76,920	1	74,061	1	3150 待分配股票股利	-	-	-	-	32,982	-	-	-	
1985 長期預付租金	30,122	-	29,224	-	30,708	-	31,551	-	3200 資本公積	60,649	1	60,649	1	60,649	1	60,649	1	
	2,507,672	38	2,496,873	37	2,488,644	35	2,573,856	38	3300 保留盈餘	248,176	4	224,304	3	159,296	2	119,243	2	
資產總計	<u>\$ 6,437,388</u>	<u>100</u>	<u>6,500,374</u>	<u>100</u>	<u>6,927,080</u>	<u>100</u>	<u>6,755,909</u>	<u>100</u>	3400 其他權益	(151,485)	(2)	(73,946)	(1)	(62,005)	(1)	-	-	
										1,839,438	29	1,893,105	29	1,840,037	26	1,829,007	27	
									36XX 非控制權益	543,280	8	672,173	10	620,344	9	539,486	8	
									權益總計	<u>2,382,718</u>	<u>37</u>	<u>2,565,278</u>	<u>39</u>	<u>2,460,381</u>	<u>35</u>	<u>2,368,493</u>	<u>35</u>	
									負債及權益總計	<u>\$ 6,437,388</u>	<u>100</u>	<u>6,500,374</u>	<u>100</u>	<u>6,927,080</u>	<u>100</u>	<u>6,755,909</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 1,637,830	100	1,652,456	100	3,316,070	100	3,223,481	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)及七)	1,338,284	82	1,405,557	85	2,697,464	82	2,721,528	84
5900 營業毛利	299,546	18	246,899	15	618,606	18	501,953	16
6000 營業費用(附註六(十一))	265,320	16	282,706	17	543,121	17	549,061	17
6900 營業淨利(損)	34,226	2	(35,807)	(2)	75,485	1	(47,108)	(1)
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十五)及七)：								
7010 其他收入	8,513	1	3,264	-	18,026	1	15,346	-
7020 其他利益及損失	5,747	1	255,003	16	26,734	1	305,471	9
7100 利息收入	1,096	-	5,020	-	2,713	-	6,746	-
7510 利息費用	(10,409)	(1)	(8,638)	(1)	(21,787)	(1)	(22,055)	(1)
	4,947	1	254,649	15	25,686	1	305,508	8
7900 繼續營業部門稅前淨利	39,173	3	218,842	13	101,171	2	258,400	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	12,826	1	55,773	3	32,713	1	55,476	2
8000 本期淨利	26,347	2	163,069	10	68,458	1	202,924	5
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(173,923)	(11)	(37,736)	(2)	(49,607)	(1)	(68,003)	(2)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(173,923)	(11)	(37,736)	(2)	(49,607)	(1)	(68,003)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (147,576)	(9)	125,333	8	18,851	-	134,921	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 37,121	3	55,802	4	91,759	2	106,017	2
8620 非控制權益	(10,774)	(1)	107,267	6	(23,301)	(1)	96,907	3
	\$ 26,347	2	163,069	10	68,458	1	202,924	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (131,347)	(8)	13,035	1	14,220	-	44,012	1
8720 非控制權益	(16,229)	(1)	112,298	7	4,631	-	90,909	2
	\$ (147,576)	(9)	125,333	8	18,851	-	134,921	3
基本每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.22		0.34		0.55		0.64	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.22		0.33		0.54		0.64	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		非控制權益	權益總計
	普通股 股本	待分配 股票股利		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,649,115	-	60,649	120,862	130,643	(132,262)	119,243	-	1,829,007	539,486	2,368,493
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	106,017	106,017	-	106,017	96,907	202,924
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(62,005)	(62,005)	(5,998)	(68,003)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	106,017	106,017	(62,005)	44,012	90,909	134,921
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,974	-	(14,974)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	64,273	(64,273)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(32,982)	(32,982)	-	(32,982)	-	(32,982)
普通股股票股利	-	32,982	-	-	-	(32,982)	(32,982)	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,051)	(10,051)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 1,649,115	32,982	60,649	135,836	194,916	(171,456)	159,296	(62,005)	1,840,037	620,344	2,460,381
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,682,098	-	60,649	135,836	194,916	(106,448)	224,304	(73,946)	1,893,105	672,173	2,565,278
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	91,759	91,759	-	91,759	(23,301)	68,458
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(77,539)	(77,539)	30,718	(46,821)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	91,759	91,759	(77,539)	14,220	7,417	21,637
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,905	-	(17,905)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	83,921	(83,921)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(67,284)	(67,284)	-	(67,284)	(24,375)	(91,659)
採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	(603)	-	(603)	-	(603)	-	(603)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(111,935)	(111,935)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 1,682,098	-	60,649	153,741	278,234	(183,799)	248,176	(151,485)	1,839,438	543,280	2,382,718

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 101,171	258,400
調整項目：		
折舊費用	93,312	85,363
攤銷費用	24,664	26,327
呆帳費用提列迴轉數淨額	25,491	32,285
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(685)	23
利息費用	21,787	22,055
利息收入	(2,713)	(6,746)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	334	492
採用權益法認列之關聯企業之變動數	(603)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(393)	(484)
處分投資利益	-	(965)
存貨盤盈	-	(467)
存貨跌價損失	8,868	5,742
不影響現金流量之收益費損項目合計	170,062	163,625
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：		
應收票據減少	764	16,989
應收帳款減少	27,710	144,867
其他應收款增加	(152,195)	(103,229)
存貨增加	(255,218)	(345,959)
預付款項減少(增加)	13	(53,761)
其他流動資產減少(增加)	8,168	115,977
其他金融資產減少	98,446	180,276
其他營業資產減少(增加)	16,000	(2,578)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(256,312)	(47,418)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(760)	16,423
應付帳款增加	56,779	123,359
其他應付款項(減少)增加	(56,983)	3,337
預收款項(減少)增加	11,943	(154,875)
其他流動負債(減少)增加	(17,624)	7,898
其他營業負債減少	(3,551)	(1,247)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,196)	(5,105)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(266,508)	(52,523)
調整項目合計	(96,446)	111,102
營運產生之現金流入	4,725	369,502
收取之利息	2,713	6,746
支付之利息	(20,402)	(32,173)
退還(支付)之所得稅	(2,152)	(8,737)
營業活動之淨現金(流出)流入	(15,116)	335,338

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	49,037
取得以成本衡量之金融資產	(1,500)	-
處分子公司	-	2,379
採用權益法之被投資公司減資退回股款	348,889	-
取得不動產、廠房及設備	(111,693)	(148,776)
處分不動產、廠房及設備	2,006	32,545
取得無形資產	(2,143)	(6,916)
處分無形資產	-	555
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>235,559</u>	<u>(71,176)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,057,137	2,220,467
短期借款減少	(2,026,864)	(1,863,703)
應付短期票券增加	20,096	69,955
舉借長期借款	1,272,965	88,600
償還長期借款	(1,089,897)	(257,852)
其他應付款-關係人減少	(111,857)	(176,213)
發放現金股利	(24,375)	-
現金減資	(111,935)	-
非控制權益變動	-	10,051
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(14,730)</u>	<u>91,305</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,708)	(25,555)
本期現金及約當現金增加數	191,005	329,912
期初現金及約當現金餘額	<u>846,257</u>	<u>1,093,579</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,037,262</u>	<u>1,423,491</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：姚萬貴

會計主管：林鴻緒

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年八月奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市仁德區新田里義林路126號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為為棉花、布疋、各種纖維與紡織品之織造、製造加工、染整與買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣與外銷業務、及超音波洗淨與超臨界洗淨、萃取等業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1， 得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

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

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)(以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下稱FLYNN(SAMOA))	海外投資(美國行銷)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司(以下稱金鼎聯科)	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	68.37 %	70.15 %	70.15 %	70.15 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超科技股份有限公司(以下稱台超科技)	專業製程設計、機台製造販售等	- %	- %	- %	75.63 %	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 %	75.63 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	祥紡國際股份有限公司(以下稱祥紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	92.12 %	92.12 %	92.12 %	92.12 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司(以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	T. Q. M. (SWAZILAND)(以下稱T. Q. M. (SWAZILAND))	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱 U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNITED KNITTING PTY LTD. (以下稱 U. K. (SWAZILAND))	織布代工	- %	- % (註2)	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	WEH TEC EMBROIDERY PTY LTD. (以下稱WEH (SWAZILAND))	繡花加工	100.00 % (註2)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (SA) (Pty) Ltd. (以下稱TEX-RAY (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)紡織有限公司 (以下稱大冠(上海))	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下稱 TEXRAY(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	名紡國際直接持股超過50%之子公司
祥紡國際	TAITEX INVESTMENTS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TAITEX (SWAZILAND))	紡織製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	祥紡國際直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司(以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI HOLDINGS LTD. (以下稱MSWATI)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TONGRAY CO., LTD. (塞席爾)(以下稱TONGRAY)	海外投資控股公司	46.33 %	46.33 %	46.33 %	46.33 %	TEX-RAY(BN)持股未超過50%但具控制力之子公司
台超萃取	民欣機械實業股份有限公司 (以下稱民欣機械)	各種成型機之製造加工及買賣	- % (註3)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	台超萃取直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱 TEXRAY(MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱MAXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S. A. DE C. V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TONGRAY	金沛利紡織面料科技有限公司(以下稱上海金沛利)	紡織製造	- %	- % (註4)	100.00 %	100.00 %	TONGRAY(塞席爾)綜合持股超過50%之子公司
上海金沛利	上海永塑紡織面料科技有限公司(以下稱上海永塑)	紡織製造	- %	- % (註4)	100.00 %	100.00 %	TONGRAY(塞席爾)綜合持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER EUROPE LTD. (以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B. V. (以下稱金鼎(荷蘭))	行銷貿易	100.00 %	- %	- %	- %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	ELITETOP INC. (以下稱 ELITETOP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
ELITETOP	愛剋智慧科技股份有限公司(以下稱愛剋智慧)	布疋批發	100.00 %	100.00 %	- %	- %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	經石(上海)科技貿易有限公司(以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之批發	100.00 %	100.00 %	- %	- %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
MSWATI	揭陽市嘉南紡織有限公司(以下稱嘉南紡織)	成衣加工	- %	- %	- %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達服裝有限公司(以下稱南緯悅達服裝)	針織服裝加工	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司(以下稱南緯悅達纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	60.00 %	60.00 %	60.00 %	60.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	鹽城南緯悅達環保彩織有限公司(以下稱南緯悅達環保彩織)	有色纖維及其他合成纖維、化纖紗線、化纖色織布的產品生產	- %	- %	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	河南南緯服裝有限公司(以下稱河南南緯服裝)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	- %	- %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯悅達纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司(以下稱南緯悅達紡織研究院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	100.00 %	100.00 %	- %	- %	南緯悅達纖維直接持股超過50%之子公司

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

註2：U.K.(SWAZILAND)及WEH(SWAZILAND)分別於101年11月1日及102年6月1日與T.Q.M.(SWAZILAND)合併後消滅；U.K.(SWAZILAND)101年1月至10月及WEH(SWAZILAND)102年1月至5月之收益及損費已併入合併財務報表中。

註3：於102年6月14日台超萃取合併後消滅；該公司102年1月1日至6月13日之收益及費損已納入合併財務報表中。

註4：為配合當地政府拓展居住社區之建設，於101年度完成廠房拆遷及清算。

註5：合併公司於101年1月經董事會決議處分該公司股份，並於同年3月完成出售。另，合併公司業於100年12月31日將對該子公司之帳面投資餘額零元轉列待處分長期股權投資，並停止認列投資損益。

註6：合併公司於100年9月透過MSWATI轉投資所設立；惟投資計劃變更，已於101年11月清算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
現金	\$ 1,878	5,875	3,682	123,167
支票存款	23,955	4,929	8,400	80,597
活期存款	46,579	54,639	34,478	101,787
外幣存款	953,945	737,647	1,057,941	702,049
定期存款	10,905	43,167	318,990	85,979
現金及約當現金	\$ 1,037,262	846,257	1,423,491	1,093,579

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融資產

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,690	2,005	2,125	50,220
以成本衡量之金融資產	5,425	3,925	1,525	1,525
合計	\$ 8,115	5,930	3,650	51,745

1.按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十五)。

2.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收帳款	\$ 819,216	888,047	958,450	1,149,127
減：備抵呆帳	(45,759)	(22,007)	(52,930)	(21,529)
	\$ 773,457	866,040	905,520	1,127,598

1.合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	102年1月至6月	101年1月至6月
期初餘額	\$ 22,007	21,529
認列應收帳款之減損損失	26,114	32,299
減損損失迴轉	(623)	(14)
外幣換算損益	(1,739)	(884)
期末餘額	\$ 45,759	52,930

2.合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 476,693	439,968	663,854	437,907
在製品	556,524	398,321	583,299	528,130
製成品	308,240	284,376	291,656	142,330
商品	20,175	15,978	107,097	186,817
受託加工商品	-	2,746	7,855	2,354
在途存貨	<u>157,944</u>	<u>220,519</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,519,576</u>	<u>1,361,908</u>	<u>1,653,761</u>	<u>1,297,538</u>

1.民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價(損失)或迴升利益分別為(4,316)千元、13,936千元、(8,868)千元及(5,742)千元，並已列報為銷貨成本。

2.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)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：

	<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>
成本或認定成本：									
民國102年1月1日餘額	\$ 386,040	963,560	1,165,767	50,534	81,830	142,380	171,620	52,304	3,014,035
增 添	-	13,739	40,549	4,190	5,529	-	4,998	42,688	111,693
轉入/(轉出)	-	1,643	15,896	(130)	(22)	-	396	(16,451)	1,332
處 分	-	(372)	(1,907)	(1,813)	(2,012)	-	(22)	-	(6,126)
匯率變動之影響	<u>657</u>	<u>25,303</u>	<u>(6,908)</u>	<u>(756)</u>	<u>994</u>	<u>-</u>	<u>(6,461)</u>	<u>2,886</u>	<u>15,715</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 386,697</u>	<u>1,003,873</u>	<u>1,213,397</u>	<u>52,025</u>	<u>86,319</u>	<u>142,380</u>	<u>170,531</u>	<u>81,427</u>	<u>3,136,649</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 382,602	706,169	1,376,042	60,557	108,388	142,380	174,168	244,609	3,194,915
增 添	-	32,353	83,308	2,898	3,464	-	2,941	23,812	148,776
轉入/(轉出)	17,269	181,647	18,821	-	1,387	-	(1,449)	(171,840)	45,835
處 分	-	-	(30,578)	(3,591)	(6,109)	-	70	(5,796)	(46,004)
透過企業解散處分	-	-	(2,849)	-	-	-	-	-	(2,849)
匯率變動之影響	<u>(21,046)</u>	<u>(30,012)</u>	<u>(209,922)</u>	<u>(7,991)</u>	<u>(34,656)</u>	<u>-</u>	<u>(7,159)</u>	<u>16,187</u>	<u>(294,599)</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 378,825</u>	<u>890,157</u>	<u>1,234,822</u>	<u>51,873</u>	<u>72,474</u>	<u>142,380</u>	<u>168,571</u>	<u>106,972</u>	<u>3,046,074</u>
折舊及減損損失：									
民國102年1月1日餘額	\$ -	199,932	579,508	36,596	56,833	38,561	136,736	-	1,048,166
本期折舊	-	21,210	51,473	2,473	3,693	9,243	5,178	-	93,270
轉入/(轉出)	-	4,716	-	-	-	-	-	-	4,716
處 分	-	(150)	(522)	(1,696)	(2,026)	-	(119)	-	(4,513)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>3,004</u>	<u>(16,951)</u>	<u>(703)</u>	<u>139</u>	<u>-</u>	<u>(4,498)</u>	<u>-</u>	<u>(19,009)</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>228,712</u>	<u>613,508</u>	<u>36,670</u>	<u>58,639</u>	<u>47,804</u>	<u>137,297</u>	<u>-</u>	<u>1,122,630</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	164,517	793,612	47,577	75,236	20,764	130,004	-	1,231,710
本期折舊	-	15,678	44,944	2,603	3,969	8,899	9,063	-	85,156
轉入/(轉出)	-	18,135	4	-	-	-	-	-	18,139
處 分	-	-	(5,980)	(3,085)	(1,664)	-	(3,214)	-	(13,943)
透過企業解散處分	-	-	(430)	-	-	-	-	-	(430)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(29,668)</u>	<u>(144,166)</u>	<u>(11,201)</u>	<u>(20,625)</u>	<u>-</u>	<u>(4,811)</u>	<u>-</u>	<u>(210,471)</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>168,662</u>	<u>687,984</u>	<u>35,894</u>	<u>56,916</u>	<u>29,663</u>	<u>131,042</u>	<u>-</u>	<u>1,110,161</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及待驗設備	總計
民國102年1月1日	\$ 386,040	763,628	586,259	13,938	24,997	103,819	34,884	52,304	1,965,869
民國102年6月30日	\$ 386,697	775,161	599,889	15,355	27,680	94,576	33,234	81,427	2,014,019
民國101年1月1日	\$ 382,602	541,652	582,430	12,980	33,152	121,616	44,164	244,609	1,963,205
民國101年6月30日	\$ 378,825	721,495	546,838	15,979	15,558	112,717	37,529	106,972	1,935,913

1.處分損益請詳附註六(十五)。

2.合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	土地及改良物	房屋及建築	總計
成本或認定成本：			
民國102年1月1日及6月30日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
民國101年1月1日餘額	\$ 22,070	32,969	55,039
轉入(出)	(17,270)	(28,565)	(45,835)
民國101年6月30日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
折舊及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,065	1,065
本期折舊	-	42	42
民國102年6月30日餘額	\$ -	1,107	1,107
民國101年1月1日餘額	\$ -	18,782	18,782
本期折舊	-	207	207
轉入(出)	-	(18,139)	(18,139)
民國101年6月30日餘額	\$ -	850	850
帳面金額：			
民國102年1月1日	\$ 4,800	3,339	8,139
民國102年6月30日	\$ 4,800	3,297	8,097
民國101年1月1日	\$ 22,070	14,187	36,257
民國101年6月30日	\$ 4,800	3,554	8,354

1.投資性不動產包含數個出租予他人之不動產，其公允價值與民國一〇二年第一季合併財報表所揭露資訊無重大差異。

2.合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>專利權及商標</u>	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>總 計</u>
成 本：				
民國102年1月1日餘額	\$ 178,432	266,532	58,106	503,070
取得	1,124	-	1,019	2,143
處分	-	-	(3,492)	(3,492)
轉入/(出)	700	-	(16,622)	(15,922)
匯率變動影響數	-	6,041	162	6,203
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 180,256</u>	<u>272,573</u>	<u>39,173</u>	<u>492,002</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 221,476	309,237	76,548	607,261
取得	196	-	6,720	6,916
透過企業解散處分	-	-	(13,977)	(13,977)
處分	-	-	(793)	(793)
匯率變動影響數	(51)	(4,184)	(231)	(4,466)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 221,621</u>	<u>305,053</u>	<u>68,267</u>	<u>594,941</u>
攤銷及減損損失：				
民國102年1月1日餘額	\$ 151,635	-	31,531	183,166
本期攤銷	17,989	-	6,183	24,172
處分	-	-	(3,492)	(3,492)
轉入/(出)	249	-	(10,358)	(10,109)
匯率變動影響數	-	-	20	20
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 169,873</u>	<u>-</u>	<u>23,884</u>	<u>193,757</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 157,291	-	40,085	197,376
本期攤銷	19,351	-	6,484	25,835
透過企業解散處分	-	-	(6,763)	(6,763)
處分	-	-	(238)	(238)
匯率變動影響數	(39)	-	(141)	(180)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 176,603</u>	<u>-</u>	<u>39,427</u>	<u>216,030</u>
帳面價值：				
民國102年1月1日	<u>\$ 26,797</u>	<u>266,532</u>	<u>26,575</u>	<u>319,904</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 10,383</u>	<u>272,573</u>	<u>15,289</u>	<u>298,245</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 64,185</u>	<u>309,237</u>	<u>36,463</u>	<u>409,885</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 45,018</u>	<u>305,053</u>	<u>28,840</u>	<u>378,911</u>

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
信用狀借款	\$ 114,022	115,909	189,963	138,959
無擔保銀行借款	555,000	749,949	841,174	856,417
擔保銀行借款	<u>346,106</u>	<u>133,835</u>	<u>270,728</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,015,128</u>	<u>999,693</u>	<u>1,301,865</u>	<u>995,376</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,028,455</u>	<u>662,632</u>	<u>419,365</u>	<u>677,242</u>
利率區間	<u>1.55%~9%</u>	<u>1.55%~7.93%</u>	<u>1.49%~7.93%</u>	<u>1.48%~7.84%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,057,137千元及2,220,467千元利率分別為1.55%~9%及1.49%~7.9%，到期日分別為102年7月~103年2月及101年7月~102年6月；償還之金額分別為2,026,864千元及1,863,703千元。

2.銀行借款之擔保品

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。

(九)應付短期票券

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付商業本票	\$ 230,000	210,000	250,000	180,000
減：未攤銷折價	<u>(313)</u>	<u>(409)</u>	<u>(305)</u>	<u>(260)</u>
淨 額	<u>\$ 229,687</u>	<u>209,591</u>	<u>249,695</u>	<u>179,740</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額皆為70,000千元，利率分別為1.60%及1.61%~1.63%，到期日分別為102年7~9月及101年7~9月；償還之金額分別為50,000千元及零元。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 50,000	85,000	104,304	-
擔保銀行借款	1,272,972	1,062,632	1,080,000	1,353,556
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(336,000)</u>	<u>(253,200)</u>	<u>(218,390)</u>
合 計	<u>\$ 1,322,972</u>	<u>811,632</u>	<u>931,104</u>	<u>1,135,166</u>
尚未使用額度	<u>\$ 220,268</u>	<u>274,220</u>	<u>233,816</u>	<u>142,506</u>
利率區間	<u>1.95%~2.09%</u>	<u>1.86%~2.09%</u>	<u>1.6%~2.09%</u>	<u>1.68%~2.09%</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日發行之金額分別為1,273,965千元及88,600千元利率分別為1.95%~2.09%及1.68%~2.09%，到期日分別為104年7月~107年1月及101年9月~106年3月；償還之金額分別為1,089,897千元及257,852千元。

2. 本公司原於民國九十九年九月十五日與台灣工銀等聯貸銀行團簽訂五年期計1,200,000千元之聯合授信合約，其相關資訊列示如下：

授信總額度	授信期間	擔保品	利息計算及支付	還款方式及額度遞減
\$ 1,200,000	自首次動用日起算五年	林森大樓建物、仁德一廠土地建物及備償專戶等	參考利率(台郵一年期定儲利率)+加碼幅度(0.600%~0.675%)，每月十日為付款日	自首次動用日起算屆滿24個月為第一期，其後每六個月為一期，共分七期。

上述聯貸契約及部份長期借款合同規定，本公司及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%。本公司民國一〇二年一月一日至六月三十日合併財務報表有關負債比率及流動比率之限制已符合前述要求。另，上述聯貸契約於民國一〇一年十一月重新洽談後，利息計算修改為參考利率(台郵一年期定儲利率)+加碼幅度(0.5%)，及每月20日為付款日。

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。

(十一) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月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。

本公司及臺灣地區子公司列報為費用之明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ <u>999</u>	<u>1,012</u>	<u>1,942</u>	<u>2,000</u>
推銷費用	\$ <u>787</u>	<u>922</u>	<u>1,539</u>	<u>1,909</u>
管理費用	\$ <u>898</u>	<u>743</u>	<u>1,767</u>	<u>1,492</u>
研究發展費用	\$ <u>134</u>	<u>99</u>	<u>264</u>	<u>196</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司及臺灣地區子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：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ <u>1,508</u>	<u>1,633</u>	<u>3,069</u>	<u>3,216</u>
推銷費用	\$ <u>1,131</u>	<u>1,108</u>	<u>2,195</u>	<u>2,269</u>
管理費用	\$ <u>934</u>	<u>687</u>	<u>1,789</u>	<u>1,370</u>
研究發展費用	\$ <u>221</u>	<u>132</u>	<u>401</u>	<u>261</u>

(十二)所得稅

- 1.合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司所得稅費用明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 12,826	55,773	31,725	55,059
未分配盈餘加徵10%	-	-	988	417
	\$ <u>12,826</u>	<u>55,773</u>	<u>32,713</u>	<u>55,476</u>

- 2.國外各區子公司民國一〇二年第一季適用之法定稅率則分別為：美洲：8.84%~8.85%、歐洲：21%、墨西哥：28%、大陸25%、南非28.5%、及史瓦濟蘭：30%。
- 3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年六月三十日止，本公司尚未扣除之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
民國一〇一年度申報虧損	74,681	民國一一一年度
合計	\$ <u>245,355</u>	

- 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>183,799</u>	<u>(106,448)</u>	<u>(171,456)</u>	<u>(132,262)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>45,709</u>	<u>45,701</u>	<u>71,097</u>	<u>71,097</u>

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季財務季報告。

其他權益變動明細如下：

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國102年1月1日	\$ (73,946)
外幣換算差異	(77,539)
民國102年6月30日餘額	\$ (151,485)
民國101年1月1日	\$ -
外幣換算差異	(62,005)
民國101年6月30日餘額	\$ (62,005)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>37,121</u>	<u>55,802</u>	<u>91,759</u>	<u>106,017</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>168,210</u>	<u>164,912</u>	<u>168,210</u>	<u>164,912</u>
	\$ 0.22	0.34	0.55	0.64
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>37,121</u>	<u>55,802</u>	<u>91,759</u>	<u>106,017</u>
普通股加權平均流通在外股數	168,210	164,912	168,210	164,912
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	253	75	253	75
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>168,463</u>	<u>164,987</u>	<u>168,463</u>	<u>164,987</u>
	\$ 0.22	0.34	0.54	0.64

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
租金收入	\$ <u>8,513</u>	<u>3,264</u>	<u>18,026</u>	<u>15,346</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 321	469	393	484
處分投資利益	-	-	-	965
外幣兌換損益淨額	(2,514)	(9,016)	8,063	1,569
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	428	(144)	685	(23)
權益法之認列之關聯企業份額	(693)	(522)	(334)	(492)
出售關稅退稅權利收入	-	(1,166)	-	25,549
什項收入	19,797	271,430	36,213	288,946
什項支出	<u>(11,592)</u>	<u>(6,048)</u>	<u>(18,286)</u>	<u>(11,527)</u>
	<u>\$ 5,747</u>	<u>255,003</u>	<u>26,734</u>	<u>305,471</u>

(十六)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一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

報導日放款及應收款及其他應收款之帳齡分析為：

	<u>102.6.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.6.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
0~90天	\$ 1,001,414	-	1,214,380	-	947,346	-	1,036,240	-
91~180天	51,624	359	130,370	341	117,601	767	150,570	327
181~360天	25,635	2,140	22,652	1,838	27,838	2,046	21,890	1,389
360天以上	<u>60,419</u>	<u>43,260</u>	<u>57,521</u>	<u>19,828</u>	<u>59,482</u>	<u>50,117</u>	<u>45,385</u>	<u>19,813</u>
	<u>\$ 1,139,092</u>	<u>45,759</u>	<u>1,424,923</u>	<u>22,007</u>	<u>1,152,267</u>	<u>52,930</u>	<u>1,254,085</u>	<u>21,529</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日之應收款項並認列減損損失之金額為26,114千元及32,299千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,690,723	1,749,491	1,576,343	91,812	31,206	50,130	-
無擔保銀行借款	877,064	879,484	879,484	-	-	-	-
應付款項	<u>1,221,610</u>	<u>1,221,610</u>	<u>1,221,610</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 3,789,397</u>	<u>3,850,585</u>	<u>3,677,437</u>	<u>91,812</u>	<u>31,206</u>	<u>50,130</u>	<u>-</u>
101年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,203,394	1,213,415	1,139,409	30,527	852	42,627	-
無擔保銀行借款	1,153,522	1,161,502	1,067,392	3,634	19,624	70,852	-
應付款項	<u>1,187,400</u>	<u>1,187,400</u>	<u>1,187,400</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 3,544,316</u>	<u>3,562,317</u>	<u>3,394,201</u>	<u>34,161</u>	<u>20,476</u>	<u>113,479</u>	<u>-</u>
101年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,660,737	1,675,436	1,489,922	116,281	19,951	49,282	-
無擔保銀行借款	1,075,127	1,080,068	1,041,382	38,686	-	-	-
應付款項	<u>1,363,808</u>	<u>1,363,808</u>	<u>1,363,808</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 4,099,672</u>	<u>4,119,312</u>	<u>3,895,112</u>	<u>154,967</u>	<u>19,951</u>	<u>49,282</u>	<u>-</u>
101年1月1日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,353,556	1,361,689	1,245,459	9,021	48,899	3,429	54,881
無擔保銀行借款	1,175,116	1,184,240	1,041,959	127,148	15,133	-	-
應付款項	<u>1,165,876</u>	<u>1,165,876</u>	<u>1,165,876</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 3,694,548</u>	<u>3,711,805</u>	<u>3,453,294</u>	<u>136,169</u>	<u>64,032</u>	<u>3,429</u>	<u>54,881</u>

3.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美元:新台幣	\$ 12.658	30.0296	380,121	7.850	29.1200	228,587	15.446	29.97	462,926	17.230	30.5415	526,236
美元:史瓦濟蘭幣	4,798	9.8912	144,065	8,751	8.4531	254,756	3,736	9.8912	111,967	1,310	8.1103	39,890
美元:人民幣	4,779	6.1728	143,501	4,871	6.3012	141,851	9,613	6.3091	28,111	5,626	6.3532	171,316
美元:墨幣	31	12.9349	936	603	13.0073	17,559	24	13.4698	720	508	13.9743	15,515
美元:英鎊	40	0.6572	1,187	-	-	-	20	0.6403	593	-	-	-
美元:越南幣	443	21,606.1	13,305	-	-	-	298	20,9250	8,945	-	-	-
歐元:英鎊	452	1.1737	24,233	182	0.8184	7,022	463	1.2444	26,950	216	0.8380	8,504
歐元:新台幣	628	38.9297	24,461	507	38.4908	19,509	498	37.6131	18,726	92	39.4288	3,641
日幣:新台幣	1,565	0.3018	472	-	-	-	5,128	0.3760	1,928	3,888	0.3934	1,530
採用權益法之投資												
美元:新台幣	72	30.6403	2,200	60	29.1200	1,741	78	29.5596	2,297	77	30.5415	2,341
金融負債												
貨幣性項目												
美元:新台幣	7,182	30.0296	215,661	7,982	29.1200	232,434	8,273	29.97	306,906	247,956	30.5415	388,079
美元:史瓦濟蘭幣	40	9.8912	1,199	54	8.4531	1,566	5,530	8.4246	165,757	2,839	8.1103	86,447
美元:墨幣	-	-	-	-	-	-	1,458	20,9250	43,695	-	-	-
美元:人民幣	301	6.1728	4,484	-	-	-	300	6.3091	8,985	110	6.3532	3,351
美元:英鎊	23	0.6572	701	-	-	-	14	0.6403	422	-	-	-
歐元:英鎊	541	1.1737	28,990	-	-	-	476	1.2444	27,698	558	0.8380	21,997

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值層級

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,690</u>	-	-	<u>2,690</u>
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,005</u>	-	-	<u>2,005</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,125</u>	-	-	<u>2,125</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>50,220</u>	-	-	<u>50,220</u>

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,219	4,662	8,155	8,901
退職後福利	138	64	574	292
	<u>\$ 4,357</u>	<u>4,726</u>	<u>8,729</u>	<u>9,193</u>

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 190	281	386	281	157	-	255	218
其他關係人	675	12	1,980	12	206	-	-	-
	<u>\$ 865</u>	<u>293</u>	<u>2,366</u>	<u>293</u>	<u>363</u>	<u>-</u>	<u>255</u>	<u>218</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ -	920	-	920	-	-	127	442
其他關係人	1,292	49	2,040	49	1,357	8	-	-
	<u>\$ 1,292</u>	<u>969</u>	<u>2,040</u>	<u>969</u>	<u>1,357</u>	<u>8</u>	<u>127</u>	<u>442</u>

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

3.向關係人借款

合併公司於民國一〇二年二月清償一筆由其他關係人取得之借款USD4,010千元，截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，未結清餘額分別為30,770千元、145,886千元、29,808千元及206,569千元。

4.財產交易

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

5.租賃

- (1)合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日租金收入分別為75千元、75千元、150千元及150千元。
- (2)合併公司將機器設備出租予其他關係人並簽訂五年期租賃合約，民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日租金收入分別為8,000千元、9,000千元、17,000及18,000千元，於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，應收餘額分別為14,700千元、6,300千元、5,477千元及零元，帳列其他應收款及應收票據。

6.其他

合併公司因代關聯企業購買零星物品，於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，應收回餘額分別為993千元、1,111千元、7,992千元及3,622千元，帳列其他應收款。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收票據	短期借款擔保	\$ 7,125	6,000	8,596	6,867
其他金融資產—流動及非流動	短期借款擔保	165,765	203,298	185,701	230,711
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	778,688	771,548	711,514	597,903
投資性不動產	長期借款	-	-	-	21,735
		<u>\$ 951,578</u>	<u>980,846</u>	<u>905,811</u>	<u>857,216</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
USD	\$ <u>3,300</u>	<u>2,397</u>	<u>1,552</u>	<u>4,947</u>
NTD	\$ <u>21,256</u>	<u>43,380</u>	<u>59,582</u>	<u>42,667</u>

2.於民國一〇一年間，大陸江蘇省鹽城市政府為加速當地紡織產業轉型及推進紡織強市建設，爰對合併公司進行專案補助。依該專項補助計畫約定實驗工廠之建設、研發和檢測設備投資、研發經費支出由合併公司負責，且於民國一〇二年及一〇三年底聘請一定人數之專家；該市政府自民國一〇一年起至一〇三年止將就合併公司所需之實驗廠房與設備及研究經費等實行每年RMB5,000千元之定額補助。於民國一〇二年六月三十日止，合併公司已收補助款為RMB5,000千元。

(二)或有負債：

合併公司與國防部軍備局採購中心就其98-011訂單之軍品檢驗存有爭議者，已由政緯興業於民國一〇〇年間向地方法院提出請求給付價金之訴。截至民國一〇二年六月三十日止，本案尚於地方法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101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	342,845	83,951	426,796	150,397	91,339	241,736
勞健保費用	15,655	9,288	24,943	4,050	9,464	13,514
退休金費用	5,395	5,589	10,984	7,168	5,462	12,630
其他員工福利費用	6,939	3,481	10,420	12,543	5,481	18,024
折舊費用	40,052	5,715	45,767	30,802	5,337	36,139
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	8,283	2,815	11,098	8,102	5,066	13,168

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101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	543,314	196,035	739,349	347,367	195,429	542,796
勞健保費用	22,439	17,440	39,879	7,778	19,288	27,066
退休金費用	13,462	10,893	24,355	14,048	11,619	25,667
其他員工福利費用	23,624	10,621	34,245	26,767	12,594	39,361
折舊費用	80,629	12,683	93,312	72,917	12,446	85,363
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	16,078	8,586	24,664	15,902	10,425	26,327

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額限額
												名稱	價值		
0	本公司	政緯興業	其他應收款項—關係人	80,000	80,000	-	4	2	-	營運週轉	-	無	-	735,775	735,775
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項—關係人	29,045	29,045	-	4.5	2	-	營運週轉	-	無	-	735,775	735,775
0	"	TEXRAY (SWAZILAND)	其他應收款項—關係人	29,225	29,225	-	4.5	2	-	營運週轉	-	無	-	735,775	735,775
0	"	GOOD TIME	長期應收款	75,395	75,395	47,181	-	1	75,395	-	-	無	-	75,395	735,775
1	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	長期應收款	29,930	29,930	11,206	-	1	295,089	-	-	無	-	295,089	442,633
2	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	長期應收款	87,675	44,895	18,062	-	1	295,089	-	-	無	-	295,089	442,633
3	台超萃取	民欣機械	其他應收款	12,000	-	-	4	2	-	營運週轉	-	無	-	41,634	41,634
3	T.Q.M INDUSTRIAL	TEXRAY (SA) (PTY) LTD.	其他應收款	89,790	89,790	44,895	3.25	2	-	營運週轉	-	無	-	494,248	741,372

註1：資金貸與性質區分為下列二種：

- (1)有業務往來之必要。
- (2)有短期融通之必要。

註2：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為1,839,438千元×40%=735,775千元。

註3：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為1,839,438千元×40%=735,775千元。

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

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

註6：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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(註1)						
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	3	\$ 919,719	104,755	104,755	-	5.14 %	1,839,438
0	本公司	台超萃取	2	919,719	110,000	110,000	-	5.40 %	1,839,438
0	本公司	政緯興業	2	919,719	240,000	240,000	28,449	11.77 %	1,839,438
0	本公司	大冠(上海)	3	919,719	132,885	132,885	-	6.52 %	1,839,438

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報表淨值100%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為1,839,438元×100% = 1,839,438千元。

註3：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值50%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為1,839,438千元×50% = 919,719千元。

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

註5：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
本公司	台超萃取股票	本公司之子公司	採用權益法之長期投資	6,806,700	\$ 78,719	75.63 %	78,719	-
"	名紡國際股票	"	"	10,000,000	171,436	100.00 %	171,436	-
"	金鼎聯科纖維股票	"	"	9,336,965	119,351	68.37 %	119,351	-
"	政緯興業股票	"	"	15,000,000	65,439	100.00 %	65,439	-
"	祥紡國際股票	"	"	9,211,520	56,983	92.12 %	56,983	-
"	FLYNN (SAMOA)股票	"	"	9,100,000	717,205	100.00 %	717,205	-
"	KASUMI (SWAZILAND)股票	"	"	812,126	143,280	49.00 %	143,280	-
"	T. Q. M. (SWAZILAND)股票	"	"	135,525,183	494,248	100.00 %	494,248	-
"	TEX-RAY (BELIZE)股票	"	"	22,110,132	458,885	100.00 %	458,885	-
"	TEX-RAY (BN) 股票	"	"	28,547,000	615,526	100.00 %	615,526	-
"	TEX-RAY (SA)股票	"	"	11,852,022	41,394	100.00 %	41,394	-
"	U. I. W. (SWAZILAND)股票	"	"	6,888,000	(8,089)	100.00 %	(8,089)	-
"	GTA (SWAZILAND)股票	-	"	40,000	1,456	40.00 %	1,456	-
"	巧軟資訊系統股票	-	"	2,000,000	-	40.00 %	-	-
"	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305,000	25	5.96 %	25	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	1,500	3.13 %	1,500	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	77,436	2,207	- %	2,207	-
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	483	- %	483	-
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)股票	本公司之子公司	採用權益法之長期投資	20,362,722	295,089	100.00 %	295,089	-
"	大冠(上海)股票	"	"	-	160,251	100.00 %	160,251	-
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MAXICO)股票	"	"	284,994	147,874	100.00 %	147,874	-
"	MAXRAY (MAXICO)股票	"	"	427,452	58,976	100.00 %	58,976	-
"	AMRAY (MEXICO)股票	"	"	97,398	(8,938)	100.00 %	(8,938)	-
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP股票	"	"	2,936,000	134,391	100.00 %	134,391	-
"	Z-PLY (NY)股票	"	"	200	582,713	100.00 %	582,713	-
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME股票	"	"	-	31,453	100.00 %	31,453	-
"	TONGRAY股票	"	"	3,472,065	4,129	46.33 %	4,129	-

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
"	MSWATI股票	"	"	22,520,000	561,780	100.00 %	561,780	-
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)股票	"	"	53,958,933	128,238	100.00 %	128,238	-
金鼎聯科	金鼎(歐洲)股票	本公司之子公司	採用權益法之 長期投資	-	\$ 3,386	100.00 %	3,386	-
"	ELITE TOP股票	"	"	910,000	14,449	100.00 %	14,449	-
"	金鼎(荷蘭)	"	"	20,000	874	100.00 %	814	-
"	能資國際股票	-	以成本衡量之 金融資產—非 流動	350,000	3,900	10.00 %	3,900	-
ELITE TOP	愛剋智慧股票	本公司之子公司	採用權益法之 長期投資	500,000	1,619	100.00 %	1,619	-
"	經石(上海)股票	"	"	-	12,472	100.00 %	12,472	-
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)股票	"	"	25,346,186	45,357	100.00 %	45,357	-
MSWATI	南緯悅達服裝股票	"	"	-	88,004	50.00 %	88,004	-
"	南緯悅達纖維股票	"	"	-	546,795	60.00 %	546,795	-
"	河南南緯服裝股票	"	"	-	39,562	100.00 %	39,562	-
南緯悅達纖維	南緯悅達紡研院股票	"	"	-	48,523	100.00 %	48,523	-
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	"	"	845,274	133,663	51.00 %	133,663	-

註1：上述公司除帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動者外，餘係屬未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例列示，以供參考。

註2：上述股權投資屬子公司者於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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

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	政緯興業	1	銷貨收入	\$ 8,868	與非關係人約當	0.27 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款項	9,836	"	0.15 %
0	南緯實業	南緯悅達纖維	1	銷貨收入	7,495	"	0.23 %
0	南緯實業	南緯悅達纖維	1	應收帳款	7,567	"	0.12 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨成本	90,965	"	2.74 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	17,855	"	0.28 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	預付款項	7,465	"	0.12 %
0	南緯實業	TEXRAY(SWAZILAND)	1	加工成本	96,609	"	2.91 %
0	南緯實業	TEXRAY(SWAZILAND)	1	應付帳款	42,090	"	0.65 %
0	南緯實業	T.Q.M (SWAZILAND)	1	進貨成本	17,577	"	0.53 %
0	南緯實業	T.Q.M (SWAZILAND)	1	其他應收款項	19,902	"	0.31 %
0	南緯實業	KASUMI(SWAZILAND)	1	加工費	5,020	"	0.15 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	63,134	"	1.90 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	應收帳款	14,805	"	0.23 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工費	46,002	"	1.39 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他應收款項	6,701	"	0.10 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	50,059	"	0.78 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	346,202	"	10.44 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	95,288	"	1.48 %
1	政緯興業	南緯實業	2	進貨成本	8,688	"	0.26 %
2	祥紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	21,070	"	0.64 %
3	TEX-RAY(CAYMAN)	南緯實業	3	其他應付費用	9,836	"	0.15 %
3	TEX-RAY(CAYMAN)	TRLA GROUP	3	應收帳款	38,405	"	0.60 %
3	TEX-RAY(CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	106,252	"	3.20 %
3	TEX-RAY(CAYMAN)	TRLA GROUP	3	進貨成本	9,242	"	0.28 %
4	南緯悅達纖維	南緯實業	2	應付帳款	7,567	"	0.12 %
4	南緯悅達纖維	南緯實業	2	進貨成本	7,495	"	0.23 %
4	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	274,951	"	8.29 %
5	南緯悅達服裝	河南南緯服裝	3	應付帳款	5,091	"	0.08 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	90,969	"	2.74 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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	
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	預收貨款	7,465	〃	0.12 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	17,855	〃	0.28 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	進貨成本	\$ 27,574	與非關係人約當	0.83 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	117,624	〃	3.55 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應付帳款	5,494	〃	0.09 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	32,704	〃	0.51 %
6	河南南緯服裝	南緯悅達服裝	3	應收帳款	5,091	〃	0.08 %
7	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	32,704	〃	0.51 %
7	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	65,709	〃	1.02 %
7	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應收帳款	5,494	〃	0.09 %
7	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	296,229	〃	8.93 %
7	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	27,574	〃	0.83 %
7	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	進貨成本	274,951	〃	8.29 %
8	TEXRAY(SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	42,990	〃	0.67 %
8	TEXRAY(SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	96,609	〃	2.91 %
8	TEXRAY(SWAZILAND)	TAI TEX (SWAZILAND)	3	其他應付款	11,839	〃	0.18 %
8	TEXRAY(SWAZILAND)	T.Q.M (SWAZILAND)	3	其他應付款	5,730	〃	0.09 %
8	TEXRAY(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	18,743	〃	0.29 %
9	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY(SWAZILAND)	3	其他應付款	18,743	〃	0.29 %
9	U.I.W (SWAZILAND)	T.Q.M (SWAZILAND)	3	應收帳款	9,411	〃	0.15 %
9	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	2	應收帳款	27,234	〃	0.42 %
9	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	其他應付款	44,114	〃	0.69 %
9	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	27,665	〃	0.83 %
9	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	13,431	〃	0.41 %
10	TAITEX (SWAZILAND)	TEXRAY(SWAZILAND)	3	其他應收款	11,839	〃	0.18 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	19,902	〃	0.31 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	17,577	〃	0.53 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEXRAY(SWAZILAND)	3	其他應收款	5,730	〃	0.09 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	9,411	〃	0.15 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應付帳款	6,851	〃	0.11 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	138,654	〃	2.15 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	129,482	〃	2.01 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	其他應付款	40,506	〃	0.63 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	其他應收款	36,490	〃	0.57 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	其他應收款	45,944	〃	0.71 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	173,712	〃	5.24 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	47,657	〃	1.44 %
11	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	83,677	〃	2.52 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	5,020	〃	0.15 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	27,234	〃	0.42 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	136,854	〃	2.13 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應收帳款	6,851	〃	0.11 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	241,531	〃	3.75 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應收款	40,506	〃	0.63 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應付款	36,490	〃	0.57 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	44,114	〃	0.69 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	173,712	〃	5.24 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	11,097	〃	0.33 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	242,241	〃	7.31 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工費	27,665	〃	0.83 %
12	KASUMI(SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	32,672	〃	0.99 %
13	TEX-RAY(SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	長期應付款	129,482	〃	2.01 %
13	TEX-RAY(SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應付款	45,944	〃	0.71 %
13	TEX-RAY(SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	83,677	〃	2.52 %
13	TEX-RAY(SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	進貨成本	242,241	〃	7.31 %
13	TEX-RAY(SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應付帳款	241,531	〃	3.75 %
14	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工費	13,431	〃	0.41 %
14	WEH (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	加工費	11,097	〃	0.33 %
14	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	47,657	〃	1.44 %
14	WEH (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	進貨成本	32,672	〃	0.99 %
15	TRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	14,805	〃	0.23 %
15	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨成本	63,134	〃	1.90 %
15	TRLA GROUP	TEX-RAY(CAYMAN)	3	應付帳款	38,405	〃	0.60 %
15	TRLA GROUP	TEX-RAY(CAYMAN)	3	銷貨收入	9,242	〃	0.28 %
15	TRLA GROUP	TEX-RAY(CAYMAN)	3	進貨成本	106,252	〃	3.20 %
16	GOOD TIME	南緯實業	2	其他應付帳款	6,701	〃	0.10 %
16	GOOD TIME	南緯實業	2	預收貨款	50,059	〃	0.78 %
16	GOOD TIME	南緯實業	2	銷貨收入	46,002	〃	1.39 %
17	Z-PLY(NY)	南緯實業	2	應付帳款	95,288	〃	1.48 %
17	Z-PLY(NY)	南緯實業	2	進貨成本	346,202	〃	10.44 %
17	Z-PLY(NY)	大冠(上海)	3	應付帳款	65,709	〃	1.02 %
17	Z-PLY(NY)	大冠(上海)	3	進貨成本	296,229	〃	8.93 %
17	Z-PLY(NY)	南緯悅達服裝	3	進貨成本	117,624	〃	3.55 %
17	金鼎聯科	祥紡國際	3	營業成本	21,070	〃	0.64 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	\$ 716,262	716,262	22,110,132	100.00 %	458,885	22,345	22,345	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 %	717,205	18,000	18,000	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	867,483	899,922	28,547,000	100.00 %	615,526	(52,242)	(52,242)	子公司
本公司	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	8,692	17,738	812,126	49.00 %	143,280	47,694	44,248	子公司
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	596,106	499,072	135,525,183	100.00 %	494,248	1,181	1,181	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	33,151	33,151	6,888,000	100.00 %	(8,089)	4,485	4,485	子公司
本公司	WEH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	繡花加工	-	97,034	-	- %	-	(558)	(558)	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	37,784	7,800	11,852,023	100.00 %	41,394	2,683	2,683	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	100,000	75,000	10,000,000	100.00 %	171,436	24,286	24,286	子公司
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346	印染整理、機械設備製造及批發等	68,067	68,067	6,806,700	75.63 %	78,719	(3,058)	(2,313)	子公司
本公司	金鼎聯科	台中市豐原區東北街195號	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	84,881	84,881	9,336,965	68.37 %	119,351	7,533	5,215	子公司
本公司	政緯興業	台北市民族東路60號7樓	紡紗、織布之買賣、製造	151,350	151,350	15,000,000	100.00 %	65,439	(47,574)	(47,574)	子公司
本公司	祥紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	92,115	92,115	9,211,520	92.12 %	56,983	4,408	4,061	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	1,456	(836)	(334)	採用權益法之投資
本公司	巧軟資訊	台南市仁德區新田里義林路126號	電腦、資訊軟體及事務性機器設備零售	2,000	2,000	2,000,000	40.00 %	-	-	-	採用權益法之投資
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	623,928	623,928	20,362,722	100.00 %	295,089	(6,411)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)	中國—上海	紡織品之倉儲、貿易業務	91,921	91,921	-	100.00 %	160,251	29,151	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	102,614	71,974	-	100.00 %	31,453	(16,281)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	TONGRAY	塞席爾	海外投資控股	14,585	104,667	3,472,065	46.33 %	4,129	69	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	735,980	812,581	22,520,000	100.00 %	561,780	(33,684)	得免揭露	孫公司
MSWATI	南緯悅達服裝	中國—江蘇	紡織製造	76,601	76,601	-	50.00 %	88,004	3,499	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達纖維	中國—江蘇	紡紗(織)、高檔面料漂染、印花及服裝生產	735,367	735,367	-	60.00 %	546,795	(43,197)	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	河南南緯服裝	中國—江蘇	紡織製造	45,960	3,064	-	100.00 %	39,562	(5,504)	得免揭露	曾孫公司
南緯悅達纖維	南緯悅達紡研院	中國—江蘇	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	48,895	48,895	-	100.00 %	48,523	(103)	得免揭露	曾曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	134,391	567	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 %	582,713	17,433	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	320,639	257,784	53,958,933	100.00 %	128,238	23,843	得免揭露	孫公司
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	紡紗製造	86,444	85,644	25,346,186	100.00 %	45,357	4,784	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	25,387	25,387	-	100.00 %	3,386	(3,424)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	\$ 21,775	21,775	910,000	100.00 %	14,449	(3,057)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	787	-	20,000	100.00 %	874	(40)	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	5,000	5,000	500,000	100.00 %	1,619	(2,345)	得免揭露	曾孫公司
ELITETOP	經石(上海)	中國—上海	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	9,192	9,192	-	100.00 %	12,472	(713)	得免揭露	曾孫公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
台超萃取	民欣機械	彰化縣芬園鄉員草路1段346號	各種成型機之製造加工及買賣	-	23,800	1,000	100.00 %	11,722	(167)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	423,089	323,825	284,994	100.00 %	147,874	(4,797)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	531,827	531,827	427,252	100.00 %	58,976	(11,309)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	130,175	130,175	97,398	100.00 %	(8,938)	(1,477)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	130,144	-	845,274	51.00 %	133,663	47,694	得免揭露	曾孫公司

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

註2：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					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	\$ 90,089	(二)	90,089	-	-	90,089	100.00%	29,151	160,251	-
上海金沛利紡織面料科技有限公司(註4)	高檔織物面料的織染及後整理加工、銷售本公司自產產品	111,110	(三)	47,357	-	33,033	14,324	- %	-	-	-
江蘇南緯悅達服裝有限公司	針織服裝加工	150,148	(三)	75,074	-	-	75,074	50.00 %	3,499	88,004	-
江蘇南緯悅達纖維科技有限公司	成衣加工及從事紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	1,174,758	(三)	720,710	-	-	720,710	60.00 %	(43,197)	546,795	-
揭陽市嘉南紡織有限公司(註3)	高檔織物面料的織染及後整理加工	30,030	(三)	30,030	-	-	30,030	- %	-	-	-
經石(上海)科技貿易有限公司	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	9,009	(三)	9,009	-	-	9,009	70.15 %	(713)	12,472	-
河南南緯服裝有限公司	紡織製造	54,044	(三)	3,003	42,041	-	45,044	100.00%	(5,504)	39,562	-

註1：投資方式區分為下列四種：

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

註2：係依據大陸被投資公司同期間之財務報表按權益法認列投資損益。

註3：業於101.6完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註4：業於101.12辦理清算，惟投資金額尚未全部匯回。

註5：本表相關數字以新台幣列示，匯率依102年6月30日為準(USD:30.0296；CNY:4.8648)

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

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

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年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(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	紡織、染整				金屬纖維		調整及沖銷	合計
	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	事業處	其他部門		
102年4月至6月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 304,953	1,212,732	30,611	31,303	55,219	3,012	-	1,637,830
收入總計	\$ 304,953	1,212,732	30,611	31,303	55,219	3,012	-	1,637,830
應報導部門損益	\$ (17,777)	77,270	(2,214)	(32,826)	3,090	(1,196)	-	26,347
101年4月至6月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 268,009	1,309,511	51,774	7,085	(2,648)	18,726	-	1,652,457
收入總計	\$ 268,009	1,309,511	51,774	7,085	(2,648)	18,726	-	1,652,457
應報導部門損益	\$ 140,448	7,332	(41,740)	28,689	2,885	19,773	5,682	163,069
102年1月至6月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 599,227	2,493,852	53,322	47,920	103,239	18,510	-	3,316,070
收入總計	\$ 599,227	2,493,852	53,322	47,920	103,239	18,510	-	3,316,070
應報導部門損益	\$ (33,521)	175,898	(3,058)	(52,419)	4,307	(22,749)	-	68,458
101年1月至6月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 546,334	2,487,485	76,389	45,386	45,963	21,924	-	3,223,481
收入總計	\$ 546,334	2,487,485	76,389	45,386	45,963	21,924	-	3,223,481
應報導部門損益	\$ 129,097	87,075	(37,386)	12,660	5,972	13,176	(7,670)	202,924

十五、首次採用國際財務報導準則

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附註五所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 1,423,491	-	1,423,491
公平價值變動列入損益	2,125	-	2,125
應收票據	51,483	-	51,483
應收帳款及其他應收款	918,989	128,865	1,047,854
當期所得稅資產	-	44,586	44,586
存 貨	1,653,761	-	1,653,761
預付款項	65,230	22,023	87,253
其他金融資產—流動	302,508	(177,914)	124,594
其他流動資產	50,123	(46,834)	3,289
流動資產合計	4,467,710	(29,274)	4,438,436
其他投資，包含衍生性：			
以成本衡量之金融資產—非流動	1,525	-	1,525
採用權益法之投資	1,809	-	1,809
不動產、廠房及設備	1,821,994	113,919	1,935,913
投資性不動產	-	8,354	8,354
無形資產	324,527	25,544	350,071
電腦軟體成本	-	28,840	28,840
出租資產及閒置資產	148,811	(148,811)	-
遞延費用	75,083	(75,083)	-
遞延所得稅資產—非流動	7,206	47,298	54,504
其他金融資產—非流動	78,048	(1,128)	76,920
其他資產	1,076	(1,076)	-
長期預付租金	-	30,708	30,708
非流動資產合計	2,460,079	28,565	2,488,644
資產總計	\$ 6,927,789	(709)	6,927,080

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 1,301,865	-	1,301,865
應付短期票券	249,695	-	249,695
應付票據	78,255	25,643	103,898
應付帳款及其他應付款	859,264	400,646	1,259,910
應付費用	243,934	(243,934)	-
一年內到期長期負債	253,200	-	253,200
預收款項	104,278	28,878	133,156
其他流動負債	240,759	(198,961)	41,798
流動負債合計	<u>3,331,250</u>	<u>12,272</u>	<u>3,343,522</u>
長期借款	931,104	-	931,104
長期應付款－關係人	29,808	-	29,808
遞延所得稅負債－土地增值稅	68,902	-	68,902
應付退休金費用/應計退休金負債	78,299	13,778	92,077
其他非流動負債－其他	1,258	28	1,286
非流動負債合計	<u>1,109,371</u>	<u>13,806</u>	<u>1,123,177</u>
負債總計	<u>4,440,621</u>	<u>26,078</u>	<u>4,466,699</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	1,649,115	-	1,649,115
待分配股票股利	32,982	-	32,982
資本公積	63,250	(2,601)	60,649
會計政策變動	439,513	(280,217)	159,296
其他權益	(382,383)	320,378	(62,005)
未認列為退休金成本之淨損失	(40,068)	40,068	-
未實現重估增值	103,969	(103,969)	-
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,866,378</u>	<u>(26,341)</u>	<u>1,840,037</u>
非控制權益	<u>620,790</u>	<u>(446)</u>	<u>620,344</u>
權益總計	<u>2,487,168</u>	<u>(26,787)</u>	<u>2,460,381</u>
負債及權益總計	<u>\$ 6,927,789</u>	<u>(709)</u>	<u>6,927,080</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 1,652,456	-	1,652,456	3,223,481	-	3,223,481
營業成本	(1,405,557)	-	(1,405,557)	(2,721,528)	-	(2,721,528)
營業毛利	246,899	-	246,899	501,953	-	501,953
營業費用						
管理費用	(277,053)	(5,653)	(282,706)	(550,841)	1,780	(549,061)
營業費用合計	(277,053)	(5,653)	(282,706)	(550,841)	1,780	(549,061)
營業利益	(30,154)	(5,653)	(35,807)	(48,888)	1,780	(47,108)
營業外收入及支出：						
其他收入1	3,264	-	3,264	15,346	-	15,346
其他利益及損失	255,003	-	255,003	305,471	-	305,471
利息收入	5,020	-	5,020	6,746	-	6,746
利息費用	(8,638)	-	(8,638)	(22,055)	-	(22,055)
稅前淨利	224,495	(5,653)	218,842	256,620	1,780	258,400
所得稅費用	(55,773)	-	(55,773)	(55,476)	-	(55,476)
繼續營業單位本期淨利	168,722	(5,653)	163,069	201,144	1,780	202,924
本期淨利	168,722	(5,653)	163,069	201,144	1,780	202,924
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,079)	(34,657)	(37,736)	(33,346)	(34,657)	(68,003)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,079)	(34,657)	(37,736)	(33,346)	(34,657)	(68,003)
本期綜合損益總額	\$ 165,643	(40,310)	125,333	167,798	(32,877)	134,921
淨利歸屬於：						
母公司業主	61,454	(5,652)	55,802	104,237	1,780	106,017
非控制權益	107,267	-	107,267	96,907	-	96,907
本期淨利	\$ 168,721	(5,652)	163,069	201,144	1,780	202,924
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	53,344	(40,309)	13,035	76,889	(32,877)	44,012
非控制權益	112,298	-	112,298	90,909	-	90,909
本期綜合損益總額	\$ 165,642	(40,309)	125,333	167,798	(32,877)	134,921
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.37	(0.03)	0.34	0.62	0.02	0.64

(三)現金流量表之重大調整

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

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

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

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.6.30
合併資產負債表	
資本公積－長期股權投資	\$ <u>2,601</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>2,601</u></u>

2. 合併公司因適用金管會認可之國際財務報導準則，認列累積帶薪價預期成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
管理費用	\$ (5,652)	<u>1,780</u>
所得稅前調整數	\$ <u><u>(5,652)</u></u>	<u><u>1,780</u></u>
	101.6.30	
合併資產負債表		
員工福利	\$ (68,190)	
相關所得稅影響數	<u>-</u>	
保留盈餘調整數	\$ <u><u>(68,190)</u></u>	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
長期預付租金	\$ 30,708
不動產、廠房及設備	<u>(30,708)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
投資性不動產	\$ 8,354
不動產、廠房及設備	113,921
其他資產	<u>(122,275)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 320,377
相關所得稅影響數	<u>-</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 320,377</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
重估增值	\$ 103,969
相關所得稅影響數	<u>-</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 103,969</u>

7.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
資本公積—長投	\$ 2,601
員工福利	(66,410)
報表換算兌換差額	(320,377)
重估價利益之重分類	<u>103,969</u>
保留盈餘增加	<u>\$ (280,217)</u>