

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~17
(三)會計變動之理由及其影響	17~18
(四)重要會計科目之說明	18~29
(五)關係人交易	30~31
(六)質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32~33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	33~35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	37~39
3.大陸投資資訊	39
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	40~46
(十二)部門別財務資訊	47~48

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇年一月一日至民國一〇〇年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南緯實業股份有限公司

董 事 長：林瑞岳

日 期：民國一〇一年三月二十七日

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該部分子公司財務報表所列之金額暨附註十一之「轉投資事業相關資訊」，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為490,779千元及545,347千元，分別占合併資產總額之7%及9%，民國一〇〇年度及九十九年度營業收入淨額分別為1,132,757千元及1,282,381千元，分別占合併營業收入淨額之15%及18%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與現金流量。

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
民國一〇一年三月二十七日

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31			100.12.31		99.12.31	
	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	\$ 1,093,579	16	684,518	12	2100	\$ 995,376	15	858,213	15
1310	50,220	1	2,917	-	2110	179,740	3	179,819	3
1120	68,472	1	46,408	1	2120	73,868	1	94,348	2
1140	1,127,380	17	1,002,462	17	2140	746,707	11	594,361	10
1150	218	-	1,096	-	2150	442	-	-	-
1180	3,635	-	13,005	-	2170	246,928	4	204,872	3
1190	392,213	6	193,815	2	2190	-	-	18,702	-
1210	1,297,538	19	1,344,879	23	2270	218,390	3	1,286,042	22
1260	71,398	1	38,733	1	2263	216,257	3	-	-
1275	106,727	2	-	-	2280	194,610	3	268,063	5
1280	53,411	1	56,070	1		<u>2,872,318</u>	<u>43</u>	<u>3,504,420</u>	<u>60</u>
	<u>4,264,791</u>	<u>64</u>	<u>3,383,903</u>	<u>57</u>					
基金及投資：					長期附息負債：				
1421	2,341	-	2,126	-	2420	1,135,166	17	197,681	3
1480	1,525	-	1,525	-	2453	206,569	3	104,390	1
	<u>3,866</u>	<u>-</u>	<u>3,651</u>	<u>-</u>	2510	68,902	1	68,902	1
1440	74,061	1	253,068	4		<u>1,410,637</u>	<u>21</u>	<u>370,973</u>	<u>5</u>
其他金融資產—非流動(附註六)					其他負債：				
固定資產(附註四(八)、五及六)：					2810	79,235	1	89,235	2
1501	191,911	3	191,911	3	2880	1,586	-	1,576	-
1508	201,244	3	172,871	3		<u>80,821</u>	<u>1</u>	<u>90,811</u>	<u>2</u>
1521	734,038	11	561,260	10		<u>4,363,776</u>	<u>65</u>	<u>3,966,204</u>	<u>67</u>
1531	1,265,028	19	1,248,228	21	負債合計				
1551	53,161	1	60,254	1	股東權益：				
1561	87,419	1	89,173	2	3110	1,649,115	24	1,649,115	28
1611	12,715	-	11,763	-	資本公積：				
1670	267,044	4	306,246	5	3211	40,997	1	40,997	1
1681	163,792	2	212,736	4	3213	15,703	-	15,703	-
	2,976,352	44	2,854,442	49	3220	3,949	-	3,949	-
15X9	(1,026,254)	(15)	(1,142,908)	(19)	3260	2,601	-	2,601	-
	<u>1,950,098</u>	<u>29</u>	<u>1,711,534</u>	<u>30</u>	保留盈餘(附註四(十六))：				
無形資產：					3310	120,862	2	112,298	2
1760	294,447	4	294,447	5	3320	130,643	2	53,569	1
1770	4,892	-	8,035	-	3350	149,735	2	85,638	1
1780	27,425	-	30,582	1	股東權益其他項目：				
	<u>326,764</u>	<u>4</u>	<u>333,064</u>	<u>6</u>	3420	(320,377)	(5)	(247,987)	(4)
其他資產：					3430	(40,068)	(1)	(48,185)	(1)
1800	36,257	1	-	-	3460	103,969	2	103,969	2
1810	101	-	35,949	1	股東權益小計				
1830	92,532	1	144,986	2	3610	1,857,129	27	1,771,667	30
1860	7,650	-	10,038	-	少數股權				
1888	4,681	-	15,752	-		<u>539,896</u>	<u>8</u>	<u>154,074</u>	<u>3</u>
	141,221	2	206,725	3	股東權益合計				
資產總計	<u>\$ 6,760,801</u>	<u>100</u>	<u>5,891,945</u>	<u>100</u>		<u>2,397,025</u>	<u>35</u>	<u>1,925,741</u>	<u>33</u>
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計				
						<u>\$ 6,760,801</u>	<u>100</u>	<u>5,891,945</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九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	少數股權	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘					
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,649,115	63,250	112,298	53,569	(80,167)	(157,215)	(27,387)	103,969	162,763	1,880,195
民國九十九年度合併總損益	-	-	-	-	165,805	-	-	-	(26,653)	139,152
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	(20,798)	-	-	(20,798)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(90,772)	-	-	(7,206)	(97,978)
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	24,993	24,993
遞延貸項攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	177	177
民國九十九年十二月三十一日餘額	1,649,115	63,250	112,298	53,569	85,638	(247,987)	(48,185)	103,969	154,074	1,925,741
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)	-	-	-	-	-
民國一〇〇年度合併總損益	-	-	-	-	149,735	-	-	-	(21,194)	128,541
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	8,117	-	-	8,117
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	409,885	409,885
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(72,390)	-	-	(2,869)	(75,259)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,649,115</u>	<u>63,250</u>	<u>120,862</u>	<u>130,643</u>	<u>149,735</u>	<u>(320,377)</u>	<u>(40,068)</u>	<u>103,969</u>	<u>539,896</u>	<u>2,397,025</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 128,541	139,152
調整項目：		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	155,224	139,699
攤銷費用	63,319	87,989
呆帳費用提列數	-	1,268
存貨相關(迴升利益)費損	(7,182)	15,570
採權益法認列之投資利益	(129)	(930)
處分及報廢固定資產損失(利益)	679	(733)
處分投資利益	-	(16,197)
金融資產未實現評價損失(利益)	647	(714)
金融資產減損損失	-	6,075
非金融資產減損損失	41,857	-
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一流動(增加)減少	(58,300)	72
應收票據(增加)減少	(22,064)	5,829
應收帳款增加	(284,009)	(73,893)
應收帳款－關係人減少(增加)	831	(1,099)
其他應收款－關係人減少	8,587	3,304
其他金融資產增加	(58,291)	(99,549)
存貨增加	(93,352)	(396,733)
預付款項增加	(64,660)	(2,905)
其他流動資產減少(增加)	11,484	(21,026)
遞延所得稅資產－非流動減少	2,264	5,638
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(19,942)	306
應付帳款增加	234,678	161,940
應付費用增加	70,242	23,031
其他流動負債(減少)增加	(54,572)	110,572
應計退休金負債增加(減少)	1,260	(2,928)
營業活動之淨現金流入	<u>57,112</u>	<u>83,738</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
投資活動之現金流量：		
其他金融資產增加	(31,325)	(30,851)
購置固定資產	(487,073)	(509,800)
處分固定資產價款	65,051	2,872
遞延費用增加	(19,346)	(23,324)
無形資產增加	(2,348)	(553)
處分不動產投資價款	-	109,585
其他資產減少(增加)	20,247	(7,613)
投資活動之淨現金流出	(454,794)	(459,684)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	162,657	270,346
應付短期票券(減少)增加	(79)	139,829
其他應付款－關係人減少	(18,702)	(61,902)
長期借款(減少)增加	(128,457)	137,574
其他借款減少	-	(49,550)
長期應付款增加(減少)	262,815	(1,276)
長期應付款－關係人增加(減少)	146,651	(3,058)
其他負債減少	(2)	(512)
少數股權變動	409,884	24,993
融資活動之淨現金流入	834,767	456,444
匯率影響數	(28,024)	(31,855)
本期現金及約當現金淨增減數	409,061	48,643
期初現金及約當現金餘額	684,518	635,875
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,093,579	\$ 684,518
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	\$ 58,546	47,409
支付所得稅	\$ 47,231	123,281

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(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。

本公司及子公司(以下稱合併公司)主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、成衣加工買賣及外銷業務等。

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為8,712人及9,458人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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)合併財務報表編製基礎

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			100.12.31	99.12.31	
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 %	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 %	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 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司 (以下稱金鼎聯科)	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	70.15 %	70.15 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超科技股份有限公司 (以下稱台超科技)	專業製程設計、機台製造販售等	75.63 %	75.63 %	本公司直接持股超過50%之子公司
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 %	本公司直接持股超過50%之子公司 (註1)
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 %	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 %	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 %	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報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說明
			100.12.31	99.12.31	
本公司	T. Q. M. (SWAZILAND)	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNITED KNITTING PTY LTD. (以下稱U. K. (SWAZILAND))	織布代工	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	WEH TEC EMBROIDERY PTY LTD. (以下稱WEH (SWAZILAND))	繡花加工	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 (S. A.))	行銷貿易	100.00 % (註2)	- %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	SMOOTH INTERNATIONAL PTY LTD. (以下稱SMOOTH (SWAZILAND))	印花加工	- % (註3)	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	SUPER FAITH INTERNATIONAL PTY LTD. (以下稱SUPER FAITH (SWAZILAND))	紙箱製造	- % (註3)	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 % (註4)	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	TEX-RAY(BN)持股未超過50%但具控制能力之子公司
台超萃取	民欣機械實業股份有限公司 (以下稱民欣機械)	各種成型機之製造加工及買賣	100.00 %	100.00 %	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 %	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 %	TEX-RAY(CAYMAN)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報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說明
			100.12.31	99.12.31	
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S. A. DE C. V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TONGRAY	金沛利紡織面料科技有限公司 (以下稱上海金沛利)	紡織製造	100.00 %	100.00 %	TONGRAY(塞席爾)直接持股超過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	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 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	ELITE TOP INC. (以下稱ELITE TOP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司 (註5)
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 %	100.00 %	MSWAIT直接持股超過50%之子公司 (註6)
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 %	MSWAIT直接持股超過50%之子公司 (註7)
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司 (以下稱南緯悅達纖維)(原鹽城南緯紡織)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	60.00 %	100.00 %	MSWAIT直接持股超過50%之子公司 (註8)
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 %	- %	MSWAIT直接持股超過50%之子公司 (註9)

註1：台超科技於99年12月2日經股東會決議以99年12月10日為基準日，將其與仲厚企業之合作業務分割設立台超萃取，同時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。

註2：係配合南非地區申請股票上市案之計劃，於南非新設立之控股公司。

註3：於100年5月1日與KASUMI (SWAZILAND)完成合併後消滅；該等公司100年1月至4月之收益及損費已納入合併財務報表中。

註4：本公司於99年6月經股東會決議以99年10月13日為基準日，將高雄302廠相關業務分割設立政緯興業，並由政緯興業發行新股予本公司作為對價。

註5：金鼎聯科於99年間為拓展大陸成衣事業而直接投資新設ELITE TOP INC.。

註6：本公司於101年1月經董事會決議處分該子公司股份，並於101年3月出售。合併公司於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。另，該子公司100年度收益及費損業已納入合併財務報表。

註7：本公司於99年3月經董事會決議透過TEXRAY (BN)100%投資之子公司MSWATI投資設立南緯悅達服裝以拓展大陸成衣事業。

註8：本公司於99年10月間經董事會決議修正投資架構，改由MSWATI間接轉投資南緯悅達纖維，。另，合併公司未依持股比例認購該子公司100年度之現金增資案，致持股比例降至60%。

註9：本公司於100年11月經董事會決議，透過MSWATI間接投資環保彩織。

2.未列入合併財務報表之子公司：無。

3.子公司會計年度起訖日與控制公司不同：無。

4.子公司之會計政策與控制公司不同：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：無。
7. 國外子公司將資金轉予母公司之能力受重大限制：無。
8. 子公司持有本公司發行證券內容：無。
9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。
10. 合併借(貸)項攤銷方法及期限：屬不可辨認原因者，自民國九十五年度起不再攤銷；可辨認原因者，則依其所屬資產估計剩餘經濟年限攤提。
11. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(二) 合併財務報表編製原則

本合併財務報表之編製個體包含本公司及本公司具控制力之子公司。年度中取得控制能力者，自取得之日起開始將該公司之收益與損費編入合併財務報表中，合併公司間之重大交易事項及資產負債餘額均已銷除。反之，自喪失控制力起停止將該公司編入合併財務報表。

(三) 會計估計

合併公司於編製合併財務報表時業已依規定對合併財務報表所列資產、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。

(四) 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。

(五) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及國內子公司以新台幣記帳。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。

合併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。

(六) 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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)資產減損

合併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。

(八)約當現金

係指隨時可轉換成定額現金、且即將到期而其利率變動對價值影響甚少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。

(九)金融商品

合併公司金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時將金融商品以公平價值衡量，除以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，並於原始認列後依合併公司持有或發行之目的分為下列各類：

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，合併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，合併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。

合併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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)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。

(十一)合資經營會計

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

(十二)待出售非流動資產

待出售非流動資產係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。分類為待出售非流動資產者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續認列。

待出售非流動資產之淨公平價值低於帳面價值金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

(十三)採權益法之長期股權投資

合併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。

合併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。若合併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；合併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，由合併公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。合併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，在資產負債表中列為負債。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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。

合併公司與採權益法評價之被投資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。

合併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。

(十四)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。合併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。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，並列為營業外支出。

合併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，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。

(十五)無形資產及其他資產

1.合併公司依財務會計準則第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

2.取得經營權及於經營期間內使用廠房權利或土地權利之對價金額，自合約效益生效日起，按約定期間平均攤入成本。另購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按五年耐用年限期間以直線法平均攤銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)政府捐助

政府捐助收入應於合理確認能同時符合政府捐助之相關條件及可收到該項政府捐助時認列。與資產有關之政府捐助應認列為遞延收入，其與折舊性資產有關者應按折舊性資產之耐用年限依折舊費用之提列比率分期認列為捐助收入。

(十七)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉認列；勞務收入係以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨之減項。

(十八)退休金

合併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，退休金給付全數由合併公司負擔。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，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將提撥數列為當期費用。

合併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。合併公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之六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，則列為當期費用。

合併公司實施確定提撥之退休離職辦法者(主係國外子公司)，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金全額認列為當期費用。另，列入合併財務報表之大陸子公司依當地政府規定須按核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費等，並認列為當期費用。其他國外子公司依各國法令規定處理。

(十九)員工紅利及董監酬勞

合併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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)所得稅

合併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。

合併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。

合併公司之所得稅係依各該註冊國之法律以各公司主體為申報單位，不得合併申報；合併公司之所得稅費用即為合併財務報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(廿一)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。

(廿二)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併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合併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。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併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公報第三次修訂條文之規定處理。前述變動對合併公司民國一〇〇年度合併淨利並無重大影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併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」。依該公報規定，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。合併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。另依該公報規定，合併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。該號公報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合併公司民國一〇〇年度合併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

	100.12.31	99.12.31
現金	\$ 123,167	4,647
支票存款	80,597	122,330
活期存款	101,787	433,271
外幣存款	702,049	107,678
定期存款	85,979	16,592
	\$ 1,093,579	684,518

(二)金融商品

	100.12.31	99.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
上市公司股票	\$ 2,147	2,917
基金	48,073	-
	\$ 50,220	2,917
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.合併公司上述非上市(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。另，於九十九年度，合併公司依前述公司營運不佳而減資彌補虧後，計提列減損損失6,075千元。

2.於民國一〇〇年度及九十九年度，合併公司金融資產因公平價值變動而產生之評價(損)益分別為(647)千元及714千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 68,472	46,408
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 68,472</u>	<u>46,408</u>
應收帳款	\$ 1,148,909	1,044,183
減：備抵呆帳	<u>(21,529)</u>	<u>(41,721)</u>
淨額	<u>\$ 1,127,380</u>	<u>1,002,462</u>

於民國一〇〇年度及九十九年度，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>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
原料	\$ 455,699	450,964
減：備抵損失	<u>(17,792)</u>	<u>(7,459)</u>
小計	<u>437,907</u>	<u>443,505</u>
在製品	540,388	500,107
減：備抵損失	<u>(12,258)</u>	<u>(17,910)</u>
小計	<u>528,130</u>	<u>482,197</u>
製成品	161,579	220,300
減：備抵損失	<u>(19,249)</u>	<u>(24,576)</u>
小計	<u>142,330</u>	<u>195,724</u>
商品	188,842	221,154
減：備抵損失	<u>(2,025)</u>	<u>(55)</u>
小計	<u>186,817</u>	<u>221,099</u>
受託加工商品	2,354	2,354
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>2,354</u>	<u>2,354</u>
合計	<u>\$ 1,297,538</u>	<u>1,344,879</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
盤虧(盈)	\$ (592)	1,256
存貨評價損失	1,324	14,314
出售下腳及廢料收入	<u>(2,358)</u>	<u>(2,414)</u>
	<u>\$ (1,626)</u>	<u>13,156</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)待出售非流動資產

- 1.合併公司於民國一〇〇年度決議配合當地政府拓展居住社區之建設，同意拆遷座落於上海市南翔區之廠房及設備等，雙方協議拆遷補償安置費等計RMB104,380千元，預計將於一年內完成。合併公司依前述廠房及設備拆遷案而需清理或處分部分資產及負債，於民國一〇〇年度計提列減損損失23,783千元。爰將合併公司於民國一〇〇年十二月三十一日符合分類為待出售處分群組者列示如下：

分類為待出售處分群組後之帳面價值

存貨	\$	8,593
固定資產淨額		76,241
土地使用權		8,337
其他流動資產負債淨額		<u>13,556</u>
待出售處分群組之帳面價值	\$	<u><u>106,727</u></u>

- 2.截至民國一〇〇年十二月三十一日止，合併公司已收取RMB52,190千元；其中已於民國一〇〇年度認列為補償收益者計24,613千元，餘216,257千元則予遞延，帳列遞延收入項下。
- 3.合併公司為配合集團生產基地之整合，於民國一〇一年三月間擬出售對嘉南紡織之全數股權計產生淨減損損失18,074千元。

(六)合資會計

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

		<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
聯合控制經營資產	\$	82,457	85,998
聯合控制經營負債		26,370	32,869
		<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
聯合控制經營收入	\$	130,885	64,363
聯合控制經營費用		123,145	62,275

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)採權益法之長期股權投資

於民國一〇〇年度及九十九年度，合併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係依各該被投資公司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：

	100.12.31			100年度	
	原始投資成本	持股比(%)	金額	投資(損)益	換算調整數
GTA (SWAZILAND)	\$ 1,292	40.00	2,341	129	86
巧軟資訊系統	2,000	40.00	-	-	-
			<u>\$ 2,341</u>	<u>129</u>	<u>86</u>
	99.12.31			99年度	
	原始投資成本	持股比(%)	金額	投資(損)益	換算調整數
GTA (SWAZILAND)	\$ 1,292	40.00	2,126	930	(162)
巧軟資訊系統	2,000	40.00	-	-	-
			<u>\$ 2,126</u>	<u>930</u>	<u>(162)</u>

(八)固定資產

1.於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之累計折舊明細如下：

	100.12.31	99.12.31
房屋及建築	\$ 149,494	148,334
機器設備	658,136	783,980
運輸設備	37,092	38,771
辦公設備	53,169	51,993
租賃資產	7,981	4,201
其他設備	120,382	115,629
	<u>\$ 1,026,254</u>	<u>1,142,908</u>

2.固定資產之抵(質)押情形，詳附註六。

(九)出租資產及閒置資產

	100.12.31	99.12.31
出租資產		
成本—不動產	\$ 55,039	-
減：累計折舊	(18,577)	-
備抵跌價損失	(205)	-
	<u>\$ 36,257</u>	<u>-</u>
閒置資產		
成本—不動產	\$ -	55,039
—機器設備等	11,346	22,344
減：累計折舊	(11,245)	(39,337)
備抵跌價損失	-	(205)
累計減損	-	(1,892)
	<u>\$ 101</u>	<u>35,949</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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)遞延費用

合併公司於民國九十七年八月間與國防部軍備局簽訂五年期之「國防部軍備局第302廠委託民間經營案」而支付之權利金計150,000千元，自民國九十七年十月底正式接管後開始攤銷。截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，前述帳列未攤銷餘額分別計52,573元及82,537千元。

(十一)短期借款

借款性質	100.12.31		99.12.31	
	到期區間	金額	到期區間	金額
抵押借款	-	\$ -	98.08.10~99.08.10	218,721
國外購料借款	一年內到期	138,959		-
信用借款	101.01.10~102.07.31	856,417	98.08.20~100.01.08	639,492
		<u>\$ 995,376</u>		<u>858,213</u>

上述銀行借款係採浮動利率計算利息，民國一〇〇年度及九十九年度之利率區間分別約為1.475%~7.84%及1.469%~5.62%。

(十二)應付短期票券

	100.12.31	99.12.31
應付短期票券	\$ 180,000	180,000
減：未攤銷折價	(260)	(181)
	<u>\$ 179,740</u>	<u>179,819</u>

上述應付短期票券於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之利率區間分別約為1.61%~1.67%及1.53%~1.55%。

(十三)長期借款

借款性質	到期區間	利率區間	金額
100.12.31			
抵押借款	102.04.15~106.03.01	1.68%~2.09%	\$ 153,556
抵押借款(聯貸)	101.04.02~104.10.10	1.8552%	1,200,000
			1,353,556
減：一年內到期長期借款			(218,390)
			<u>\$ 1,135,166</u>
99.12.31			
抵押借款	94.01.07~106.03.01	1%~7.75%	\$ 283,723
抵押借款(聯貸)	96.12.17~101.12.17	1.623%	1,200,000
			1,483,723
減：一年內到期長期借款			(1,286,042)
			<u>\$ 197,681</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

1. 本公司於民國九十九年九月十五日與台灣工銀等十一家聯貸銀行團簽訂五年期計1,200,000千元之聯合授信合約，並提前清償前借款餘額計960,000千元，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。

上述聯貸契約規定合併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%。合併公司民國一〇〇年度合併財務報表有關負債比率及流動比率皆符合前述要求；另，合併公司民國九十九年度之合併財務報表則因部分財務比率不符前述聯貸銀行之規定，故將屬聯貸之長期借款轉列流動負債項下。

2. 本公司與新加坡星展銀行股份有限公司簽訂之長期擔保借款合同規定，合併公司每半年及年度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%。合併公司民國一〇〇年度合併財務報表有關負債比率及流動比率皆符合前述要求。

(十四) 職工退休辦法

1. 本公司及國內子公司於民國一〇〇年度及九十九年度依確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,384千元及14,458千元，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，已分別提撥15,487千元及14,302千元至勞工保險局。
2. 於民國一〇〇年度及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ 3,198	1,579
利息成本	3,703	3,404
退休基金資產實際報酬	(1,496)	(1,551)
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	2,536	2,536
退休金損益之攤銷	4,509	2,233
確定給付淨退休金成本	<u>\$ 13,058</u>	<u>8,809</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.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：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
折現率	2.25 %	2.25 %
薪資調整率	1.00 %	1.00 %
退休金資產預期報酬率	2.25 %	2.25 %
	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (81,580)	(73,772)
非既得給付義務	<u>(68,519)</u>	<u>(81,949)</u>
累積給付義務	(150,099)	(155,721)
未來薪資增加之影響數	<u>(6,901)</u>	<u>(8,859)</u>
預計給付義務	(157,000)	(164,580)
退休基金資產公平價值	<u>70,865</u>	<u>66,486</u>
提撥狀況	(86,135)	(98,094)
未認列過度性淨給付義務	31	2,567
未認列前期服務成本	4,860	5,468
未認列退休金損益	46,969	57,044
應補列最低退休金負債	<u>(44,960)</u>	<u>(56,220)</u>
淨退休金負債	<u>\$ (79,235)</u>	<u>(89,235)</u>

截至民國一〇〇年及九十九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84,257千元及76,742千元。

(十五)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，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司核定股本均為3,000,000千元，實收股本均為1,649,115千元，每股面額10元，已發行之流通在外股數均為164,912千股。

(十六)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，提撥百分之十為法定盈餘公積，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，其分配方式如後：

- (1)員工紅利：百分之二。
- (2)董監事酬勞：百分之二。
- (3)股東紅利：百分之九十六。

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百分之五十，其餘部份得以現金股利方式分派之。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 本公司民國九十九年度及九十八年度虧損撥補案分別業於民國一〇〇年六月十日及九十九年六月十八日經股東會決議(與董事會決議同)。其中民國九十九年度盈餘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。相關決議情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。
3. 本公司依截至民國一〇〇年度止之預計可分配盈餘乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數，估計員工紅利及董監酬勞約為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民國一〇一年度之損益。

(十七) 什項收入

合併公司於史瓦濟蘭區製造及出口紡織品業務已取得當地政府給予之關稅退稅優惠，於民國一〇〇年度及九十九年度，合併公司因出售退稅權利而產生之收入分別為65,572千元及237,330千元。

(十八) 所得稅

1. 國內之合併公司依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為17%。於民國一〇〇年度及九十九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. 合併公司民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用(利益)組成如下：

	100年度	99年度
當期所得稅(利益)費用	\$ 16,978	55,353
遞延所得稅(利益)費用	(30,257)	(4,934)
繼續營業部門所得稅(利益)費用	\$ (13,279)	50,419

上述遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

未實現存貨跌價損失	\$ (31)	(4,045)
已實現銷貨毛利	722	936
未實現兌換(損失)利益	3,469	(2,469)
備抵呆帳超限	-	(3,701)
退休金費用	(214)	498
虧損扣抵	(30,835)	(2,282)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	1,994
折舊性資產折舊費用	(1,057)	(938)
無形資產攤銷	(2,358)	-
其他	(188)	307
備抵評價增加	235	4,766
遞延所得稅(利益)費用	\$ (30,257)	(4,934)

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國一〇〇年度及九十九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費用(利益)間之差異調節如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (22,494)	47,888
以前年度所得稅(高)低估	2,669	(552)
所得稅稅率變動影響數	-	1,994
其他	5,443	(3,677)
備抵評價增加	<u>1,103</u>	<u>4,766</u>
繼續營業部門所得稅(利益)費用	<u>\$ (13,279)</u>	<u>50,419</u>

4.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
未實現兌換損失(利益)	\$ (4,650)	(791)	11,945	2,030
未實現銷貨毛利	8,873	1,508	13,117	2,230
未實現存貨跌價損失	36,907	6,391	20,017	6,157
呆帳損失	18,631	6,552	17,336	6,318
虧損扣抵	241,222	41,008	49,270	8,376
其他	19,247	4,192	1,132	190
減：備抵評價	-	<u>(11,479)</u>	-	<u>(3,636)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 47,381</u>		<u>21,665</u>	
非流動項目：				
退休金費用	\$ 34,337	5,837	33,076	5,623
虧損扣抵	108,459	18,438	131,654	22,381
其他	1,758	613	10,594	2,379
減：備抵評價	-	<u>(17,238)</u>	-	<u>(20,345)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 7,650</u>		<u>10,038</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，所得盈餘亦主要用作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部分並未認列相關遞延所得稅資產及負債。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.本公司及子公司營利事業所得稅結算申報已分別奉稽徵機關核定至民國九十八年度及民國九十七年度。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。截至民國一〇〇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
民國一〇〇年度估計虧損	\$ <u>188,351</u>	民國一一〇年度

國內子公司尚未扣除虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十三年度	\$ 5,782	民國一〇三年度
民國九十四年度	3,223	民國一〇四年度
民國九十五年度	21,664	民國一〇五年度
民國九十六年度	57,455	民國一〇六年度
民國九十七年度	12,587	民國一〇七年度
民國九十八年度	50,677	民國一〇八年度
民國九十九年度	7,753	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	2,189	民國一一〇年度
合計	\$ <u>161,330</u>	

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
	\$ <u>149,735</u>	<u>85,639</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>69,453</u>	<u>78,445</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
	<u>20.48 %</u>	<u>- %</u>

(十九)每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年度，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>124,522</u>	<u>149,735</u>	<u>168,797</u>	<u>165,805</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>164,912</u>	<u>164,912</u>	<u>164,912</u>	<u>164,912</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.76</u>	<u>0.91</u>	<u>1.02</u>	<u>1.01</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>124,522</u>	<u>149,735</u>	<u>168,797</u>	<u>165,805</u>
加權平均流通在外股數	164,912	164,912	164,912	164,912
員工分紅	228	228	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>165,140</u>	<u>165,140</u>	<u>164,912</u>	<u>164,912</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.75</u>	<u>0.91</u>	<u>1.02</u>	<u>1.01</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他應收/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，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司其餘金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	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	\$ 50,220	50,220	-	2,917	2,917	-
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	74,061	詳下述(3)	詳下述(3)	253,068	-	253,068
金融負債：						
長期借款(含一年內到期	1,353,556	-	1,353,556	1,483,723	-	1,483,723
部份)						

2.合併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：係為存出保證金等，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.合併公司民國一〇〇年度及九十九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

合併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，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)信用風險

合併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。合併公司之現金存放於不同之金融機構，且合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此認為合併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。

合併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，合併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。於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司應收款項餘額中分別有28%及38%分別由9家及5家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

合併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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併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2,348,932千元及2,341,936千元，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。

(廿一)其他

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 16,114	30.542	492,146	25,045	29.075	728,183
史瓦濟蘭幣	157,787	3.755	592,443	106,124	4.476	475,011
墨西哥幣	58,960	2.186	128,857	61,872	2.378	147,132
人民幣	101,912	4.793	488,464	37,239	4.342	161,692
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,122	30.542	309,141	12,099	29.075	351,778
史瓦濟蘭幣	25,086	3.755	94,190	11,369	4.476	50,888
墨西哥幣	16,889	2.186	36,911	11,277	2.378	26,817
人民幣	90,754	4.793	434,984	80,174	4.342	348,116

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GTA (SWAZILAND)	本公司採權益法評價之被投資公司
TRIPLE DRAGON	本公司之董事為該公司之董事長
台灣緯拓	本公司之董事長與該公司為同一人
仲厚企業	本公司財務長為該公司之股東
何子龍	子公司之董事長
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二)與關係人之間重大交易事項

1.勞務服務收入

於民國一〇〇年度，子公司因提供仲厚企業管理技術等派遣服務而收取之收入為11,019千元。

2.進貨

	100年度		99年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
GTA (SWAZILAND)	\$ -	-	6,253	-

3.債權債務情形

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司與關係人之債權債務情形如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
<u>應收帳款—關係人</u>				
GTA (SWAZILAND)	\$ 218	100	418	38
何子龍	-	-	678	62
	<u>\$ 218</u>	<u>100</u>	<u>1,096</u>	<u>100</u>
<u>其他應收款—關係人</u>				
GTA (SWAZILAND)	\$ 3,622	100	12,996	100
仲厚企業	13	-	9	-
	<u>\$ 3,635</u>	<u>100</u>	<u>13,005</u>	<u>100</u>
<u>應付帳款—關係人</u>				
GTA (SWAZILAND)	\$ 442	100	-	-

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通(帳列其他應付款項—關係人及長期應付款—關係人)情形如下：

關係人名稱	最高金額	期末餘額	利率	利息支出
100年度				
TRIPLE DRAGON	\$ 206,569	<u>206,569</u>	4%	<u>4,455</u>
99年度				
TRIPLE DRAGON	\$ 105,089	97,640	5%	4,584
其他	1,062	<u>1,062</u>	6%	<u>16</u>
		<u>\$ 98,702</u>		<u>4,600</u>

5. 租賃合約

合併公司於民國一〇〇年度及九十九年度出租房屋及機器設備予關係人之明細如下：

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				
仲厚企業	台北市民族東路60號7樓	100.01.01~100.12.31	\$ 20	240
台灣緯拓	台北市民族東路60號7樓及車位	"	12	<u>144</u>
				<u>\$ 384</u>
99年度				
仲厚企業	台北市民族東路60號7樓	99.01.01~99.12.31	\$ 20	240
台灣緯拓	台北市民族東路60號7樓及車位	"	12	<u>144</u>
				<u>\$ 384</u>

(三) 主要管理階層薪酬總額

合併公司於民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、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：

	100年度	99年度
薪資	\$ 17,080	14,378
獎金及特支費	8,981	8,188
業務執行費用	144	114
員工紅利	<u>76</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,281</u>	<u>22,680</u>

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(十六)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司計有下列資產已分別提供作為長、短期借款或用途受有限制：

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$ 6,867	8,150
其他金融資產－流動及非流動	230,711	382,411
固定資產(未折減餘額)	583,381	543,550
出租資產(未折減餘額)	36,257	56,871
閒置資產(未折減餘額)	-	22,262
	\$ 857,216	1,013,244

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為USD4,947千元、NTD42,667千元及USD5,259千元、NTD29,551千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別為1,280,298千元及602,932千元。
- (三)於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，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9,280千元及2,900千元。
- (四)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。
- (五)子公司台超萃取因台超科技公司分割讓與而承接與美國Cool Clean Technologies Inc.(以下稱Cool Clean)間訂有二氧化碳衣物洗淨機加工合約(計5台)，約定由台超萃取先向Cool Clean購買生產機台所須主要零組件並加工組裝完成後再予以賣回，目前該機台均已完成組裝及測試。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，上述洗淨機台已交貨4台尚餘1台未交貨，爰帳列受託加工商品，帳列已預收貨款為2,314千元。
- (六)於民國一〇〇年度，子公司金鼎聯科與能資國際股份有限公司聯合申請經濟部科技研究發展「攜帶式X光光源醫材研發計畫」專案，計畫期間自民國一〇〇年五月一日起至民國一〇〇二年四月三十日止，核准計畫補助款計18,000千元。
- (七)於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，子公司金鼎聯科與他人簽定之合約總價及已付價款分別為12,850千元及7,316千元。
- (八)於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，子公司U.I.W. (SWAZILAND)因進出口關稅及銷售稅額之保證金皆為640千元。
- (九)本公司之曾孫公司南緯悅達纖維於民國一〇〇年及九十九年間為購置機器設備而簽訂之合約總價分別為127,450千元及54,135千元，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日已分別依約支付88,485千元及54,135千元，帳列預付設備款項下。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)本公司之曾孫公司南緯悅達纖維及南緯悅達服裝於民國一〇〇年及九十九年間為興建廠房工程而簽訂之合約總價分別為221,246千元及282,121千元。截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，其尚未施作或驗收計價之工程款分別為124,172千元及200,056千元。

(十一)曾孫公司歐洲金鼎為研究新產品或新技術及改進現有之產品和生產過程而於民國九十八年四月二十九日簽訂諮詢顧問合約，合約期間為四年，第一年應給付金額為5,858千元，次年開始每年加計3%，未來每年應付而尚未支付金額如下：

100.05.01~101.04.30	\$	6,214
101.05.01~102.04.30		6,401
	\$	12,615

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)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	100年度			99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		\$ 775,165	448,956	1,224,121	698,878	411,859	1,110,737
勞健保費用		43,129	37,986	81,115	32,268	26,241	58,509
退休金費用		31,314	20,943	52,257	27,211	16,284	43,495
其他用人費用		51,331	22,453	73,784	59,746	20,104	79,850
折舊費用(註)		119,879	27,734	147,613	102,451	28,790	131,241
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		9,892	53,427	63,319	30,533	34,198	64,731

註：於民國一〇〇年度及九十九年度，合併公司之出租資產折舊帳列營業外費用及損失金額分別為7,611千元及8,458千元。

(二)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，於民國九十九年六月經股東常會決議通過以私募方式籌募資金案；復於民國一〇〇年六月經股東會決議修改為以國內現金增資或私募方式籌募資金，預計私募總額暫定為1,000,000千元。

(三)依行政院金融監督管理委員會0990004943函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院金融監督管理委員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IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務部協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財會部	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財會部、管理部	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財會部	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財會部	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財會部	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	資訊部、稽核室	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財會部	進行中
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財會部	進行中
◎調整相關資訊系統及內部控制	管理部	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	財會部、管理部	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部	評估中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	財會部	評估中
◎依IFRSs編製財務報表	財會部	評估中

(四)謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
員工福利－退職後確定福利計畫	採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用IFRSs後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用IFRSs後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。
投資性不動產	一、該類資產的辨別。
土地使用權	二、檢討評價方法(依公平價值或成本評價) 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。於採用IFRSs後，依IAS17規定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，則應分類為營業租賃。故依IFRSs規範之租賃交易，土地使用權應屬長期預付租金性質。故帳列房屋及建築之土地使用權應予以拆分表達於長期預付租金。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)合併公司係以IFRSs作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

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	\$ 16,077	-	30	-%	註4	39,010	-	-	無	-	742,852	742,852
0	"	台超科技	"	80,000	50,000	-	4%	註3	-	營運週轉	-	"	-	"	"
0	"	台超萃取	"	50,000	30,000	-	4%	註3	-	"	-	"	-	"	"
0	"	TEX-RAY (CAYMAN)	"	45,572	29,795	-	4.5%	註3	-	"	-	"	-	"	"
0	"	T.Q.M. (SWAZILAND)	"	60,750	45,042	-	4.5%	註3	-	"	-	"	-	"	"
0	"	WEH (SWAZILAND)	"	29,930	-	-	-%	註3	-	"	-	"	-	"	"
0	"	TEXRAY (SWAZILAND)	"	29,795	29,795	-	4.5%	註3	-	"	-	"	-	"	"
0	"	U.I.W (SWAZILAND)	"	29,125	-	-	-%	註3	-	"	-	"	-	"	"

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1,857,129千元×40%=742,852千元

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1,857,129千元×40%=742,852千元

註3：有短期融通之必要。

註4：有業務往來之必要。

註5：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

註6：本期期末實際動支餘額業與負債淨額揭示。

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(註2)	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(註1)
		公司名稱	關係						
0	本公司	台超科技	子公司	\$ 928,565	155,000	85,000	21,773	4.58 %	1,857,129
0	"	台超萃取	"	"	130,000	130,000	-	7.00 %	"
0	"	大冠(上海)	"	"	87,534	87,534	24,111	4.71 %	"
0	"	政緯興業	"	"	200,000	200,000	28,449	10.77 %	"
0	"	TEX-RAY (CAYMAN)	孫公司	"	175,740	143,700	"	7.74 %	"
0	"	T.Q.M. (SWAZILAND)	"	"	20,550	20,550	"	1.11 %	"

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1,857,129千元×100%=1,857,129千元

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1,857,129千元×50%=928,565千元

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註3：上述交易於編製合併報表時，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(股)	帳面金額	持股比率	市價(註)	
本公司	台超科技股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,268,903	\$ 30,784	75.63 %	30,784	
"	台超萃取股票	"	"	6,806,700	76,203	75.63 %	76,203	
"	名紡國際股票	"	"	15,160,000	(7,163)	100.00 %	(48,325)	
"	金鼎聯科纖維股票	"	"	8,488,063	104,609	70.15 %	104,609	
"	政緯興業股票	"	"	15,000,000	151,090	100.00 %	151,090	
"	祥紡國際股票	"	"	9,211,520	36,993	92.12 %	12,961	
"	FLYNN (SAMOA)股票	"	"	9,100,000	716,688	100.00 %	716,688	
"	KASUMI (SWAZILAND)股票	"	"	10,347,400	294,505	100.00 %	291,317	
"	T.Q.M. (SWAZILAND)股票	"	"	98,748,262	297,129	100.00 %	297,129	
"	TEX-RAY (BELIZE)股票	"	"	22,110,132	416,057	100.00 %	416,057	
"	TEX-RAY(BN)股票	"	"	23,147,000	511,653	100.00 %	511,653	
"	U. I.W.(SWAZILAND)股票	"	"	6,764,083	(12,631)	100.00 %	(12,045)	
"	U. K. (SWAZILAND)股票	"	"	10,650,222	38,970	100.00 %	38,970	
"	WEH (SWAZILAND)股票	"	"	23,126,700	164,827	100.00 %	164,827	
"	GTA (SWAZILAND)股票	-	"	40,000	2,341	40.00 %	2,341	
"	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	1,500	5.96 %	3,059	
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	25	3.13 %	(195)	
"	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	86,041	1,725	- %	1,725	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	422	- %	422	

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	\$ (811,372)	(23) %	60~90天	-	-	80,949	16 %	
"	TRLA GROUP	"	"	(290,315)	(8) %	"	-	-	41,134	8 %	
"	TEXRAY (SWAZILAND)	"	加工費	259,766	47 %	"	-	-	-	- %	
"	南緯悅達服裝	"	進貨	189,476	9 %	"	-	-	(31,334)	(6) %	

註：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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1)		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	\$ 716,262 (USD 22,110)	615,268 (USD 18,610)	22,110,132	100.00 %	416,057	17,807	17,807	子公司
"	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	"	310,613 (USD 9,100)	310,613 (USD 9,100)	9,100,000	100.00 %	716,688	7,806	7,806	"
"	TEX-RAY (BN)	汶萊	"	705,736 (USD 23,147)	151,053 (USD 4,817)	17,647,000	100.00 %	511,653	(75,165)	(75,165)	"
"	KASUMI (SWAZILAND)	非洲史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	46,700 (ZAR 10,347)	23,628 (ZAR 4,916)	10,347,400	100.00 %	294,505	86,957	86,957	"
"	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	449,588 (USD 14,490)	569,316 (USD 17,500)	98,748,262	100.00 %	297,129	7,909	7,909	"
"	U. K. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	織布	49,484 (USD 1,506)	49,484 (USD 1,506)	10,650,222	100.00 %	38,970	9,868	9,868	"
"	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	32,565 (USD 1,000)	32,565 (USD 1,000)	6,764,083	100.00 %	(12,631)	(2,397)	(2,397)	"
"	WEH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	繡花加工	97,034 (USD 3,100)	36,224 (USD 1,100)	23,126,700	100.00 %	164,827	75,366	75,366	"
"	SMOOTH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	印花加工	-	8,070 (ZAR 1,906)	-	- %	-	(355)	(355)	"
"	SUPER FAITH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	紙箱製造	-	4 (ZAR 100)	-	- %	-	1,378	1,378	"
"	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、淬取	22,689	7,563	2,268,903	75.63 %	30,784	16,519	12,494	"
"	名紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	151,600	151,600	15,160,000	100.00 %	(7,163)	20,821	20,821	"
"	台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	印染整理、機械設備製造及批發等	68,067	68,067	6,806,710	75.63 %	76,203	11,600	8,773	"
"	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	8,488,063	70.15 %	104,609	25,653	17,995	"
"	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 %	151,090	(34)	(34)	"
"	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 %	36,993	(11,088)	(10,215)	"
"	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292 (USD 40)	1,292 (USD 40)	40,000	40.00 %	2,341	322	129	採權益法評價之被投資公司孫公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	USD 20,363	USD 15,862	20,362,722	100.00 %	320,491	(8,000)	得免揭露	"
"	大冠(上海)	中國-上海	紡織品之倉儲、貿易業務	USD 3,000	USD 3,000	-	100.00 %	90,612	19,069	"	"
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	USD 2,349	USD 1,761	-	100.00 %	36,741	(18,817)	"	"
"	TONGRAY MSWATI	塞席爾 模里西斯	海外投資控股	USD 3,416 USD 18,000	USD 2,908 USD 5,000	3,472,065 18,000,000	46.33 % 100.00 %	42,466 553,333	(42,187) (33,861)	" "	" "
TONGRAY MSWATI	上海金沛利	中國-上海	紡織製造	USD 4,517	USD 4,517	-	100.00 %	13,199	(33,989)	"	曾孫公司
"	嘉南紡織(註3)	中國-廣東	"	USD 1,000	USD 600	-	100.00 %	-	(11,013)	"	"
"	南緯悅達服裝	中國-江蘇	"	USD 2,500	USD 1,000	-	50.00 %	75,890	6,407	"	"
"	南緯悅達纖維	"	紡紗(織)、高檔面料漂染、印花及服裝生產有色纖維及其他合成纖維生產	USD 18,000	USD 15,000	-	60.00 %	502,206	(69,273)	"	"
"	環保彩纖	"	"	USD 3,960	-	3,960,010	100.00 %	-	-	-	"
上海金沛利 FLYNN (SAMOA)	上海永聖 TRLA GROUP	中國-上海 美國	紡織製造 行銷貿易	RMB 2,970 USD 600	RMB 2,970 USD 600	- 2,936,000	100.00 % 100.00 %	13,708 146,698	44 7,079	" "	曾曾孫公司 孫公司
"	Z-PLY (NY)	美國	"	USD 8,500	USD 8,500	200	100.00 %	569,887	2,566	"	"
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	ZAR 47,559	ZAR 32,729	43,119,321	100.00 %	(49,916)	21,618	"	"
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	紡紗製造	ZAR 25,346	ZAR 25,346	25,346,186	100.00 %	-	(10,250)	"	"
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	26,333 (GBP 501)	26,333 (GBP 501)	-	100.00 %	11,355	(5,862)	"	"
"	ELITE TOP	汶萊	海外投資控股	8,929 (USD 295)	8,929 (USD 295)	295,000	100.00 %	2,048	(3,757)	"	"
台超萃取	民欣機械	彰化縣芬園鄉員草路1段346號	各種成型機之製造加工及買賣	23,800	23,800	1,000	100.00 %	12,599	(685)	"	"
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	MXN 130,075	MXN 113,490	260,150	100.00 %	94,569	(4,382)	"	曾孫公司
"	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	MXN 200,050	MXN 153,200	400,100	100.00 %	76,721	(9,910)	"	"
"	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	MXN 48,699	MXN 48,699	97,398	100.00 %	(4,456)	(13,243)	"	"

註1：原始投資金額不包含預付長期投資款；另「上期期末」係指99.12.31餘額。

註2：上述股權投資屬子公司者，於編製合併報表時，業已沖銷。

註3：業於100.12.31轉列待處分長期股權投資項下。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 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		對個別對象貸與金額	資金貸與總限額(註1)
												名稱	價值		
1	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	長期應收款	\$ 87,375	58,250	15,398	-	註3	320,491	-	-	-	-	320,491(註2)	480,737
	"	TEXRAY (MEXICO)	"	87,375	87,375	57,447	-	"	"	"	-	"	"	"	"
2	TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	7,737	7,737	-	-	"	416,057	"	-	"	"	416,057(註2)	624,086
3	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K. (SWAZILAND)	"	23,217	-	-	-	"	297,129	"	-	"	"	297,129(註2)	445,694
3	"	U.I.W. (SWAZILAND)	"	2,514	-	-	-	"	"	"	-	"	"	"	"
3	"	TEXRAY (SWAZILAND)	"	8,400	-	-	-	"	"	"	-	"	"	"	"
4	大冠(上海)	上海金沛利	"	29,342	-	-	- %	註4	-	營運週轉	-	"	"	36,244(註2)	36,244
5	台超萃取	民欣機械	"	18,647	12,000	12,000	4.0 %	"	-	"	-	"	"	40,303(註2)	40,303
6	"	台超科技	"	22,000	22,000	-	4.0 %	"	-	"	-	"	"	40,303(註2)	40,303
7	Z-PLY(NY)	南緯實業	"	140,523	140,523	140,523	3.5 %	註3	163,808	-	-	"	"	163,808(註2)	163,808
8	名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	"	28,048	-	-	-	"	-	-	-	"	"	-	-

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。

註5：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

3. 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(註2)	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(註1)
		公司名稱	關係						
1	TONGRAY	上海金沛利	子公司	\$ 91,661	89,542	-	-	97.7 %	137,492

註1：背書保證最高限額以不逾子公司最近期財務報表淨值150%為限。

註2：對單一企業背書保證之限額以不逾子公司最近期財務報表淨值100%為限。

註3：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	子公司	採權益法之長期股權投資	20,362,722	\$ 320,491	100.00 %	320,491	註1
"	大冠(上海)	"	"	-	90,612	100.00 %	90,612	"
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MAXICO)	"	"	260,150	94,569	100.00 %	94,569	"
"	MAXRAY (MAXICO)	"	"	400,100	76,721	100.00 %	76,721	"
"	AMRAY (MEXICO)	"	"	97,398	(4,456)	100.00 %	(4,456)	"
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	"	"	2,936,000	146,698	100.00 %	146,698	"
"	Z-PLY (NY)	"	"	200	569,887	100.00 %	569,887	"
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME	"	"	-	36,741	100.00 %	36,741	"
"	TONGRAY	"	"	3,472,065	42,466	46.33 %	42,466	"
"	MSWATI	"	"	18,000,000	553,333	100.00 %	553,333	"
TONGRAY	上海金沛利	"	"	-	13,199	100.00 %	13,199	"
上海金沛利	上海永塑	"	"	-	13,708	100.00 %	13,708	"
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	"	"	43,119,321	(49,916)	100.00 %	(49,916)	"
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	"	"	-	11,355	100.00 %	11,355	"
"	ELITE TOP	"	"	295,000	2,048	100.00 %	2,048	"
台超萃取	民欣機械	"	"	1,000	12,599	100.00 %	12,599	"
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	"	"	25,346,186	-	100.00 %	(14,081)	"
MSWATI	南緯悅達服裝	"	"	-	75,890	50.00 %	75,890	"
"	南緯悅達纖維	"	"	-	502,206	60.00 %	502,206	"
"	環保彩織	"	"	-	-	100.00 %	-	"
"	嘉南紡織(註3)	"	"	-	-	100.00 %	-	"

註1：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。

註2：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

註3：業於100.12.31轉列待處分長期股權投資項下。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	\$ 811,372	42 %	60~90天	-	-	(80,949)	68 %	
TRLA GROUP	"	"	"	290,315	15 %	"	-	-	(41,134)	44 %	
TAXRAY (SWAZILAND)	"	"	加工收入	(259,766)	(7) %	"	-	-	-	- %	
南緯悅達服裝	"	"	銷貨	(189,476)	(5) %	"	-	-	31,334	30 %	

註：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期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 -	-	USD 3,000	100 %	\$ 19,069	90,612	-
上海金沛利紡織面料科技有限公司	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 1,277	USD 300	-	USD 1,577	46.33%	(33,989)	13,199	-
江蘇南緯悅達服裝有限公司	針織服裝加工	USD 5,000	註1	USD 1,000	USD 1,500	-	USD 2,500	50 %	3,203	75,890	-
揭陽市嘉南紡織有限公司(註4)	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 1,000	註1	USD 600	USD 400	-	USD 1,000	100 %	(11,013)	-	-
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 29,120	註1	USD 15,000	USD 3,000	-	USD 18,000	60 %	(34,637)	502,206	-

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100.12.31轉列待處分長期股權投資項下。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 26,077	USD 26,980	NTD 1,114,277

2. 本公司民國一〇〇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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	銷貨收入	\$ 811,372	與非關係人 約當	10.87 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	其他應付款	140,938	"	2.08 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	應收帳款	80,949	"	1.20 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	利息支出	4,798	"	0.06 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	290,315	"	3.89 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	應收帳款	41,134	"	0.61 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	加工成本	259,766	"	3.48 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	預付款項	32,592	"	0.48 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	進貨	93,831	"	1.26 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	其他應收款	180,098	"	2.66 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨	189,476	"	2.54 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	31,307	"	0.46 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	加工成本	13,001	"	0.17 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工成本	56,797	"	0.76 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	預付款項	37,345	"	0.55 %
0	南緯實業	TEXRAY (CAYMAN)	1	其他應收款	5,561	"	0.08 %
0	南緯實業	嘉南紡織	1	進貨	64,683	"	0.87 %
0	南緯實業	嘉南紡織	1	預付款項	9,194	"	0.14 %
0	南緯實業	嘉南紡織	1	加工成本	5,527	"	0.07 %
0	南緯實業	WEH (SWAZILAND)	1	加工成本	9,202	"	0.12 %
0	南緯實業	台超科技	1	租金收入	36,305	"	0.49 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	代理驗貨費	26,736	"	0.36 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	進貨	39,010	"	0.52 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	其他應收款	12,302	"	0.18 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	應付帳款	4,936	"	0.07 %
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	加工成本	3,646	"	0.05 %
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	其他應收款	1,041	"	0.02 %
0	南緯實業	台超萃取	1	租金收入	2,750	"	0.04 %
0	南緯實業	政緯興業	1	其他應付款	40,469	"	0.60 %
0	南緯實業	政緯興業	1	營業成本	30,752	"	0.41 %
0	南緯實業	KARTAT (SWAZILAND)	1	加工成本	3,646	"	0.05 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨	811,372	"	10.87 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	其他應收款	140,938	"	2.08 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	80,949	"	1.20 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	利息收入	4,798	"	0.06 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨	112,619	"	1.51 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	應付帳款	27,255	"	0.40 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	佣金支出	1,619	"	0.02 %
1	Z-PLY (NY)	嘉南紡織	3	進貨	21,567	"	0.29 %
1	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	進貨	66,720	"	0.89 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨	290,315	"	3.89 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	41,134	"	0.61 %
2	TRLA GROUP	大冠(上海)	3	佣金支出	5,711	"	0.08 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨	385,437	"	5.16 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	53,699	"	0.79 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	加工成本	18,058	與非關係人 約當	0.24 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	259,766	"	3.48 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	預收貨款	32,592	"	0.48 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	168,879	"	2.50 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應收款	10,036	"	0.15 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工收入	6,348	"	0.09 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	60,675	"	0.81 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	16,079	"	0.24 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	8,371	"	0.12 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	加工收入	24,776	"	0.33 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	12,566	"	0.19 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	180,098	"	2.66 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	93,831	"	1.26 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	481,595	"	6.45 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	206,775	"	3.06 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TAITEX (SWAZILAND)	3	進貨	9,087	"	0.12 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TAITEX (SWAZILAND)	3	應付帳款	8,290	"	0.12 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K. (SWAZILAND)	3	加工成本	47,229	"	0.63 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K. (SWAZILAND)	3	應付帳款	9,166	"	0.14 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	189,746	"	2.54 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	31,307	"	0.46 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	加工收入	13,001	"	0.17 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	66,720	"	0.89 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	355,961	"	4.77 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	26,575	"	0.39 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	56,797	"	0.76 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	預收款項	37,345	"	0.55 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付款	5,561	"	0.08 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	385,437	"	5.16 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	應收帳款	53,699	"	0.79 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	加工收入	18,058	"	0.24 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	3	銷貨收入	77,551	"	1.04 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	3	加工成本	54,574	"	0.73 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	長期應收款	57,405	"	0.85 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	3	進貨	46,235	"	0.62 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	3	營業費用	7,131	"	0.10 %
8	嘉南紡織	南緯實業	2	銷貨收入	64,683	"	0.87 %
8	嘉南紡織	南緯實業	2	預收款項	9,194	"	0.14 %
8	嘉南紡織	南緯實業	2	加工收入	5,527	"	0.07 %
8	嘉南紡織	大冠(上海)	3	進貨	32,880	"	0.44 %
8	嘉南紡織	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	21,567	"	0.29 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
9	WEH (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	9,202	與非關係人 約當	0.12 %
9	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨	481,595	"	6.45 %
9	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	206,775	"	3.06 %
9	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工成本	120,421	"	1.61 %
9	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應付帳款	30,649	"	0.45 %
9	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工成本	24,776	"	0.33 %
9	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應付帳款	12,566	"	0.19 %
9	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	33,135	"	0.44 %
9	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	17,575	"	0.26 %
10	台超科技	南緯實業	2	租金支出	36,305	"	0.49 %
10	台超科技	民欣機械實業	3	營業成本	1,606	"	0.02 %
11	大冠(上海)	南緯實業	2	佣金收入	26,736	"	0.36 %
11	大冠(上海)	南緯實業	2	營業收入	39,010	"	0.52 %
11	大冠(上海)	南緯實業	2	其他應付款	12,302	"	0.18 %
11	大冠(上海)	南緯實業	2	應收帳款	4,936	"	0.07 %
11	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	112,619	"	1.51 %
11	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	27,255	"	0.40 %
11	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	佣金收入	1,619	"	0.02 %
11	大冠(上海)	TRLA GROUP	3	佣金收入	5,711	"	0.08 %
11	大冠(上海)	南緯悅達纖維	3	進貨	2,568	"	0.03 %
11	大冠(上海)	嘉南紡織	3	銷貨收入	32,880	"	0.44 %
11	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	進貨	355,961	"	4.77 %
11	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	26,575	"	0.39 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	3,646	"	0.05 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	1,041	"	0.02 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	168,879	"	2.50 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	10,036	"	0.15 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工成本	6,348	"	0.09 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	120,421	"	1.61 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	30,649	"	0.45 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	65,189	"	0.96 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	8,672	"	0.12 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	4,406	"	0.07 %
13	U.K.(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	47,229	"	0.63 %
13	U.K.(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應收帳款	9,166	"	0.14 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	銷貨收入	9,087	"	0.12 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	應收帳款	8,290	"	0.12 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
14	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	3	長期應付款	64,103	與非關係人 約當	0.95 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	3	其他應收款	8,889	"	0.13 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工收入	60,675	"	0.81 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應收帳款	16,079	"	0.24 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應付款	8,371	"	0.12 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	65,189	"	0.96 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	營業收入	8,672	"	0.12 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應收帳款	4,406	"	0.07 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	加工收入	33,135	"	0.44 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	17,575	"	0.26 %
18	祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	3	長期應收款	64,103	"	0.95 %
18	祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	3	其他應付款	8,889	"	0.13 %
18	祥紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	50,125	"	0.67 %
18	祥紡國際	金鼎聯科	3	應收帳款	4,987	"	0.07 %
19	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業成本	77,551	"	1.04 %
19	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業收入	54,574	"	0.73 %
19	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	長期應付款	57,405	"	0.85 %
19	TEXRAY (MEXICO)	MAXRAY (MEXICO)	3	應收帳款	62,736	"	0.93 %
20	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業收入	46,235	"	0.62 %
20	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業收入	7,131	"	0.10 %
20	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	62,736	"	0.93 %
21	金鼎聯科	祥紡國際	3	進貨	50,125	"	0.67 %
21	金鼎聯科	祥紡國際	3	應付帳款	4,987	"	0.07 %
21	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	銷貨收入	82,186	"	1.10 %
21	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	應收帳款	22,921	"	0.34 %
22	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	進貨	82,186	"	1.10 %
22	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	應付帳款	22,921	"	0.34 %
23	南緯悅達纖維	大冠(上海)	3	銷貨收入	2,568	"	0.03 %
24	政緯興業	南緯實業	2	其他應收款	40,469	"	0.60 %
24	政緯興業	南緯實業	2	什項收入	30,752	"	0.41 %
25	台超萃取	南緯實業	2	租金支出	2,750	"	0.04 %
25	台超萃取	民欣機械實業	3	營業收入	1,606	"	- %
26	KARTAT (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	3,646	"	0.05 %
27	民欣機械實業	台超萃取	3	營業收入	1,606	"	- %
27	民欣機械實業	台超萃取	3	營業成本	1,606	"	- %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	銷貨收入	\$ 1,067,714	與非關係人 約當	15.32 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	其他應付款	140,523	"	2.35 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	應收帳款	83,004	"	1.39 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	299,262	"	4.29 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	應收帳款	61,740	"	1.03 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	加工成本	280,437	"	4.02 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	應付帳款	57,096	"	0.96 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	其他應收款	206,237	"	3.45 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	進貨	52,839	"	0.76 %
0	南緯實業	江蘇南緯悅達	1	進貨	90,857	"	1.30 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工成本	63,429	"	0.91 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	預付款項	31,923	"	0.54 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	61,141	"	1.02 %
0	南緯實業	嘉南紡織	1	進貨	59,267	"	0.85 %
0	南緯實業	嘉南紡織	1	其他應收款	23,434	"	0.39 %
0	南緯實業	WEH (SWAZILAND)	1	其他應收款	33,339	"	0.57 %
0	南緯實業	台超科技	1	其他應收款	25,590	"	0.43 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	代理驗貨費	20,172	"	0.29 %
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	其他應收款	21,464	"	0.36 %
0	南緯實業	KARTAT (SWAZILAND)	1	加工成本	20,611	"	0.30 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨	1,067,714	"	15.32 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	其他應收款	140,523	"	2.35 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	83,004	"	1.39 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨	23,591	"	0.34 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨	299,262	"	4.29 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	61,740	"	1.03 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨	343,965	"	4.94 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	51,673	"	0.87 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	280,437	"	4.02 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	57,096	"	0.96 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	名紡國際	2	其他應付款	28,908	"	0.48 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	159,431	"	2.67 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	79,981	"	1.15 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	25,057	"	0.42 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	206,237	"	3.45 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	52,839	"	0.76 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	384,177	"	5.51 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	214,796	與非關係人 約當	3.60 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TAITEX (SWAZILAND)	3	進貨	76,906	"	1.10 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TAITEX (SWAZILAND)	3	應付帳款	58,222	"	0.97 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	TAITEX (SWAZILAND)	3	其他應付款	33,192	"	0.56 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K. (SWAZILAND)	3	加工成本	36,462	"	0.52 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K. (SWAZILAND)	3	其他應收款	22,807	"	0.38 %
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K. (SWAZILAND)	3	應付帳款	20,662	"	0.35 %
5	江蘇南緯悅達	南緯實業	2	銷貨收入	90,857	"	1.30 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	63,429	"	0.91 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	預收款項	31,923	"	0.54 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付款	61,141	"	1.02 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	343,965	"	4.94 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	應收帳款	51,673	"	0.87 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	1	銷貨收入	45,543	"	0.65 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	1	進貨	73,620	"	1.06 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	1	長期應收款	39,709	"	0.66 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	1	進貨	40,694	"	0.58 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	1	長期應收款	30,264	"	0.51 %
8	嘉南紡織	南緯實業	2	銷貨收入	59,267	"	0.85 %
8	嘉南紡織	南緯實業	2	其他應付款	23,434	"	0.39 %
9	WEH (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	33,339	"	0.57 %
9	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨	384,177	"	5.51 %
9	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	214,796	"	3.60 %
9	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工成本	141,869	"	2.04 %
9	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應付帳款	57,365	"	0.96 %
10	台超科技	南緯實業	2	其他應付款	25,590	"	0.43 %
10	台超科技	台超萃取	3	其他應付款	21,981	"	0.37 %
11	大冠(上海)	南緯實業	2	佣金收入	20,172	"	0.29 %
11	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	23,591	"	0.34 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	21,464	"	0.36 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	159,431	"	2.67 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	141,869	"	2.04 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	57,365	"	0.96 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	51,588	"	0.86 %
12	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	40,930	"	0.59 %
13	U.K.(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	36,462	"	0.52 %
13	U.K.(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應付款	22,807	"	0.38 %
13	U.K.(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應收帳款	20,662	"	0.35 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	銷貨收入	76,906	"	1.10 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	應收帳款	58,222	"	0.97 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
14	TAITEX (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	其他應收款	33,192	與非關係人 約當	0.56 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	2	長期應付款	78,865	"	1.32 %
15	名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	1	其他應收款	28,908	"	0.48 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工收入	79,981	"	1.15 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應收帳款	25,057	"	0.42 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	51,588	"	0.86 %
17	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	營業收入	40,930	"	0.59 %
18	祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	1	長期應收款	78,865	"	1.32 %
18	祥紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	33,550	"	0.48 %
19	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	2	營業成本	45,543	"	0.65 %
19	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	2	營業收入	73,620	"	1.06 %
19	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	2	其他應付款	39,709	"	0.66 %
19	TEXRAY (MEXICO)	MAXRAY (MEXICO)	3	應收帳款	48,004	"	0.80 %
20	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	2	營業收入	40,694	"	0.58 %
20	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	2	長期應付款	30,264	"	0.51 %
20	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	48,004	"	0.80 %
21	金鼎聯科	祥紡國際	3	進貨	33,550	"	0.48 %
21	金鼎聯科	歐洲金鼎	1	銷貨收入	60,624	"	0.87 %
22	歐洲金鼎	金鼎聯科	2	進貨	60,624	"	0.87 %
23	台超萃取	台超科技	3	其他應收款	24,981	"	0.42 %
24	KARTAT (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	20,611	"	0.30 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

- 1.依財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司應報導營運部門僅有染整事業處、織布事業處、成衣事業處、子公司、302事業處及其他部門。分別從事於有關棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣及外銷業務等。
- 2.所有營運部門的營運結果均定期呈報本公司之營運決策者覆核，以作出部門資源分配之決定，並評估其績效，且採與合併財務報表一致之基礎編製。
- 3.合併公司部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入，但不包括與部門無關之公司其他收入及依權益法評價之股權投資所認列之投資損益。
- 4.部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。
- 5.部門資本支出係指期間內為取得不動產、廠房、設備和無形資產所發生之全部成本。

(二)產業別財務資訊之揭露

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度有關部門別財務資訊列示如下：

100年度	紡織、染整				金屬纖維			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	調整及沖銷	
收入								
來自外部客戶收入	\$ 1,423,775	5,170,442	81,354	621,552	151,814	17,665	-	7,466,602
部門間收入	<u>701,440</u>	<u>2,599,435</u>	<u>23,659</u>	<u>-</u>	<u>132,426</u>	<u>462,987</u>	<u>(3,919,947)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,125,215</u>	<u>7,769,877</u>	<u>105,013</u>	<u>621,552</u>	<u>284,240</u>	<u>480,652</u>	<u>(3,919,947)</u>	<u>7,466,602</u>
利息收入	<u>\$ 2,943</u>	<u>11,795</u>	<u>1,104</u>	<u>223</u>	<u>53</u>	<u>5,571</u>	<u>(5,988)</u>	<u>15,701</u>
利息費用	<u>\$ (12,317)</u>	<u>(7,553)</u>	<u>(1,782)</u>	<u>(3,960)</u>	<u>(402)</u>	<u>(49,175)</u>	<u>5,988</u>	<u>(69,201)</u>
折舊與攤銷	<u>\$ (81,154)</u>	<u>(42,952)</u>	<u>(2,418)</u>	<u>(59,416)</u>	<u>(11,981)</u>	<u>(20,622)</u>	<u>-</u>	<u>(218,543)</u>
部門損益	<u>\$ (60,188)</u>	<u>235,015</u>	<u>10,915</u>	<u>(30,245)</u>	<u>17,932</u>	<u>(25,071)</u>	<u>(19,817)</u>	<u>128,541</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

99年度	紡織、染整			金屬纖維			調整及沖銷	合計
	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	事業處	其他部門		
收入								
來自外部客戶收入	\$ 1,252,565	4,750,928	21,197	565,598	106,791	263,669	-	6,960,748
部門間收入	<u>555,657</u>	<u>2,604,204</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>36,218</u>	<u>-</u>	<u>(3,196,087)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,808,222</u>	<u>7,355,132</u>	<u>21,197</u>	<u>565,606</u>	<u>143,009</u>	<u>263,669</u>	<u>(3,196,087)</u>	<u>6,960,748</u>
利息收入	<u>\$ 2,289</u>	<u>4,790</u>	<u>43</u>	<u>441</u>	<u>25</u>	<u>3,798</u>	<u>(5,687)</u>	<u>5,699</u>
利息費用	<u>\$ (8,525)</u>	<u>(5,623)</u>	<u>(605)</u>	<u>(5,164)</u>	<u>(1,003)</u>	<u>(32,360)</u>	<u>5,687</u>	<u>(47,593)</u>
折舊與攤銷	<u>\$ (83,406)</u>	<u>(42,762)</u>	<u>(345)</u>	<u>(38,144)</u>	<u>(9,207)</u>	<u>(30,566)</u>	<u>-</u>	<u>(204,430)</u>
部門損益	<u>\$ (3,529)</u>	<u>250,101</u>	<u>(1,573)</u>	<u>(43,490)</u>	<u>(132,863)</u>	<u>(52,051)</u>	<u>122,557</u>	<u>139,152</u>

註：依民國九十九年六月二十八日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第151號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定，企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第24段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產及負債之衡量金額為零。

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入

地區	100年度	99年度
亞洲	\$ 2,158,848	3,241,727
美洲	3,748,875	2,925,939
非洲	1,088,287	669,356
其他	<u>470,592</u>	<u>123,726</u>
合計	<u>\$ 7,466,602</u>	<u>6,960,748</u>

非流動資產：依民國九十九年六月二十八日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第151號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定，企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第24段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產及負債之衡量金額為零。

(三)重要客戶資訊

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度單一客戶其收入占損益表上收入金額10%以上者如下：

交易對象	100年度		99年度	
	金額	佔總營收%	金額	佔總營收%
AD	<u>\$ 932,818</u>	<u>12</u>	<u>1,309,755</u>	<u>19</u>