

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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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
(四)重要會計科目之說明	18~32
(五)關係人交易	32~34
(六)質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	34~35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	36~41
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~43
2.轉投資事業相關資訊	43~46
3.大陸投資資訊	46
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	47~53
(十二)部門別財務資訊	54~55

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至民國一〇一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：民國一〇二年三月二十五日

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一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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。該等子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為530,492千元及490,779千元，分別占合併資產總額之8%及7%，民國一〇一年度及一〇〇年度營業收入淨額分別為301,057千元及1,132,757千元，分別占合併營業收入淨額之4%及15%。

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財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及其子公司民國一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇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
民國一〇二年三月二十五日

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 846,257	13	1,093,579	16	2100	\$ 999,693	15	995,376	15
1310	2,005	-	50,220	1	2110	209,591	3	179,740	3
1120	73,881	1	68,472	1	2120	66,928	1	73,868	1
1140	866,040	13	1,127,598	17	2140	711,281	11	747,149	11
1160	348,889	5	-	-	2170	218,655	3	246,928	4
1190	361,545	6	395,848	6	2270	336,000	5	218,390	3
1210	1,361,908	22	1,297,538	19	2263	-	-	216,257	3
1286	59,629	1	47,381	1	2280	253,081	6	194,610	3
1298	142,976	3	194,105	3		2,795,229	44	2,872,318	43
	4,063,130	64	4,274,741	64	長期附息負債：				
基金及投資：					2420	811,632	12	1,135,166	17
1421	1,741	-	2,341	-	2453	145,886	2	206,569	3
1480	3,925	-	1,525	-	2510	68,902	1	68,902	1
	5,666	-	3,866	-		1,026,420	15	1,410,637	21
1440	91,094	1	74,061	1	其他負債：				
其他金融資產—非流動(附註六)					2810	88,029	1	79,235	1
固定資產(附註四(八)、五及六)：					2880	3,426	-	1,586	-
1501	191,100	3	191,911	3		91,455	1	80,821	1
1508	172,871	3	201,244	3		3,913,104	60	4,363,776	65
1521	1,015,238	16	734,038	11	負債合計				
1531	1,091,534	17	1,265,028	19	股東權益：				
1551	59,135	1	53,161	1	3110	1,682,098	26	1,649,115	24
1561	76,225	1	87,419	1	資本公積(附註四(十八))：				
1611	20,590	-	12,715	-	3211	40,997	1	40,997	1
1670	52,184	1	267,044	4	3213	15,703	-	15,703	-
1681	157,055	2	163,792	2	3220	3,949	-	3,949	-
	2,835,932	44	2,976,352	44	3260	2,601	-	2,601	-
15X9	(975,701)	(15)	(1,026,254)	(15)	保留盈餘(附註四(十九))：				
	1,860,231	29	1,950,098	29	3310	135,836	2	120,862	2
無形資產：					3320	194,916	3	130,643	2
1760	266,532	4	294,447	4	3350	183,579	3	149,735	2
1770	9,144	-	4,892	-	股東權益其他項目：				
1780	30,627	-	68,344	1	3420	(394,323)	(6)	(320,377)	(5)
	306,303	4	367,683	5	3430	(45,520)	(1)	(40,068)	(1)
其他資產：					3460	103,969	2	103,969	2
1800	111,958	2	36,257	-	3610	672,609	10	539,896	8
1810	27,213	-	101	-	股東權益合計				
1830	26,575	-	46,344	1		2,596,414	40	2,397,025	35
1860	17,348	-	7,650	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	183,094	2	90,352	1	負債及股東權益總計				
資產總計	\$ 6,509,518	100	6,760,801	100		\$ 6,509,518	100	6,760,801	100

(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

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 7,112,149	100	7,500,958	100
4170 減：銷貨退回	(1,666)	-	(34,356)	-
營業收入淨額	7,110,483	100	7,466,602	100
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	5,974,742	84	6,207,149	83
5910 營業毛利	1,135,741	16	1,259,453	17
6000 營業費用(附註五)	1,115,118	16	1,135,159	15
6910 營業淨利	20,623	-	124,294	2
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	6,084	-	15,701	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	-	-	129	-
7122 股利收入	100	-	135	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	15,488	-	569	-
7140 處分投資利益(附註四(五))	170,218	2	-	-
7210 租金收入(附註五)	47,667	1	7,548	-
7480 什項收入(附註四(十五))	78,457	1	132,892	2
	318,014	4	156,974	2
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	61,615	1	69,201	1
7530 處分固定資產損失	-	-	1,248	-
7560 兌換損失	10,787	-	17,655	-
7630 減損損失(附註四(五))	12,526	-	41,857	1
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	57	-	647	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	502	-	-	-
7880 什項支出	25,427	-	35,398	-
	110,914	1	166,006	2
7900 稅前淨利	227,723	3	115,262	2
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十六))	6,173	-	(13,279)	-
合併總損益	\$ 221,550	3	128,541	2
歸屬予：				
9601 合併淨損益	\$ 179,055	2	149,735	2
9602 少數股權淨利(損)	42,495	1	(21,194)	-
	\$ 221,550	3	128,541	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(二十))—追溯				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.02	1.06	0.74	0.89
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.02	1.06	0.74	0.89

(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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	未實現 重估增值	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					
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,649,115	63,250	112,298	53,569	85,638	(247,987)	(48,185)	103,969	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)	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	8,117	-	-	8,117
民國一〇〇年度合併總損益	-	-	-	-	149,735	-	-	-	(21,194)	128,541
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	1,649,115	63,250	120,862	130,643	149,735	(320,377)	(40,068)	103,969	539,896	2,397,025
民國一〇〇年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	14,974	-	(14,974)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	64,273	(64,273)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(32,981)	-	-	-	-	(32,981)
盈餘轉增資	32,983	-	-	-	(32,983)	-	-	-	-	-
民國一〇一年度合併總損益	-	-	-	-	179,055	-	-	-	42,495	221,550
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	(5,452)	-	-	(5,452)
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	100,901	100,901
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(73,946)	-	-	(10,683)	(84,629)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ <u>1,682,098</u>	<u>63,250</u>	<u>135,836</u>	<u>194,916</u>	<u>183,579</u>	<u>(394,323)</u>	<u>(45,520)</u>	<u>103,969</u>	<u>672,609</u>	<u>2,596,414</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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 221,550	128,541
調整項目：		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	167,524	155,224
攤銷費用	55,684	63,319
呆帳費用	4,659	-
存貨(回升利益)評價損失	25	(4,824)
存貨盤(盈)虧	(381)	-
採權益法認列之投資利益	502	(129)
處分及報廢固定資產利益	(17,979)	679
處分投資利益	(170,218)	-
金融資產未實現評價(利益)損失	57	647
非金融資產減損損失	12,527	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—流動減少(增加)	47,337	(58,300)
應收票據增加	(5,409)	(22,064)
應收帳款減少(增加)	195,736	(283,178)
其他金融資產減少(增加)	34,418	(49,704)
存貨增加	(46,263)	(95,710)
預付款項減少(增加)	-	(64,660)
其他流動資產(增加)減少	(42,934)	11,484
遞延所得稅資產—流動及非流動(增加)減少	(22,284)	2,264
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(5,443)	(19,942)
應付帳款(減少)增加	(36,754)	234,678
應付費用(減少)增加	(28,616)	70,242
其他流動及其他負債增加(減少)	60,512	(53,312)
營業活動之淨現金流入	<u>424,250</u>	<u>57,112</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(2,400)	-
其他金融資產增減	(17,323)	(31,325)
出售子公司股權	32,014	-
購置固定資產	(304,607)	(487,073)
處分固定資產價款	37,353	65,051
處分無形資產價款	(1,367)	(2,348)
遞延費用增加	(10,869)	(19,346)
遞延收入減少(增加)	(220,135)	262,815
其他資產減少	555	20,247
投資活動之淨現金流出	(486,779)	(191,979)
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	51,845	162,657
應付短期票券增減	29,851	(79)
償還長期借款	(205,941)	(128,457)
其他應付款－關係人增減	-	(18,702)
長期應付款－關係人增加	(61,719)	146,651
其他負債－其他	-	(2)
發放現金股利	(32,981)	-
少數股權變動	110,953	409,884
融資活動之淨現金流(出)入	(107,992)	571,952
匯率影響數	(47,166)	(28,024)
合併個體變動淨影響數	(29,635)	-
本期現金及約當現金淨增減數	(247,322)	409,061
期初現金及約當現金餘額	1,093,579	684,518
期末現金及約當現金餘額	\$ 846,257	\$ 1,093,579
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	\$ 50,210	\$ 58,546
支付所得稅	\$ 45,867	\$ 47,231
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 336,000	\$ 215,500

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

南緯實業股份有限公司(以下稱本公司)設立於民國六十七年八月，並於民國八十七年度正式掛牌上市。本公司原為一現代化染紗廠，其後陸續擴增成立花式紡紗事業處、平織事業處、及成衣事業處等；且為強化本公司國際競爭力並擴增海外產區，持續於墨西哥、史瓦濟蘭、越南、及中國大陸等地建立全球多點產銷之供應鍊及佈局美墨銷售市場。復為強化經營管理及專業分工，另將特定技術及特殊市場等業務分割或新設予轉投資事業，以提昇集團經濟綜效。

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

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司之員工人數分別為8,628人及8,712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
			101.12.31	100.12.31	
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、銅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 %	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
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
			101.12.31	100.12.31	
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	- % (註2)	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 (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 % (註3)	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 %	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
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

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
			101.12.31	100.12.31	
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 %	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	- % (註4)	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	ELITETOP INC. (以下稱ELITETOP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	愛剋智慧科技股份有限公司 (以下稱愛剋智慧)	布疋批發	100.00 % (註5)	- %	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 % (註5)	- %	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	- % (註6)	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 %	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、高擋 面料、漂染、印花 及服裝生產	60.00 %	60.00 % (註7)	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	鹽城南緯悅達環保彩織有限公司 (以下稱南緯悅達環保彩織)	有色纖維及其他合 成纖維、化纖紗線 、化纖色織布的產 品生產	- % (註8)	100.00 % (註8)	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 % (註9)	- %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯悅達纖 維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司 (以下稱南緯悅達紡研院)	高分子複合材料及 紡織新材料之技術 研發	100.00 % (註10)	- %	南緯悅達纖維直接持股超過50%之子公司

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

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

註3：係配合南非地區申請股票上市計劃而設之控股公司。

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：金鼎聯科於101年間透過ELITETOP轉投資所設立。

註6：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7：合併公司未依持股比例認購該公司100年度之現金增資案，致持股比例降至60%。

註8：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。

註9：合併公司於100年11月經董事會決議，透過MSWATI間接轉投資設立。

註10：合併公司於101年7月透過南緯悅達纖維轉投資所設立。

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.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。
- 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

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。

(三)會計估計

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

(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。

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)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。

(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

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

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

1. 公平價值變動列入損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(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)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。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

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

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

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。

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。

(十三)固定資產、出租資產及其折舊

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

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。本公司主要固定資產(含出租及閒置資產)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。

(十四)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。

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.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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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)

(十九)所得稅

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

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

本公司及國內子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。

海外子公司所得稅係依當地政府規定所得稅法及相關法令辦理。

(二十)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。

(廿一)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準則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總損益並無重大影響。
- (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」。依該準則規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。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。另依該準則規定，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。該準則亦取代財務會計準則第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對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。

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、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金	\$ 5,875	123,167
支票存款	4,929	80,597
活期存款	54,639	101,787
外幣存款	737,647	702,049
定期存款	<u>43,167</u>	<u>85,979</u>
	<u>\$ 846,257</u>	<u>1,093,579</u>

(二)金融商品

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
上市公司股票	\$ 2,005	2,147
基金	-	<u>48,073</u>
合 計	<u>\$ 2,005</u>	<u>50,220</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 3,925</u>	<u>1,525</u>

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。

2.於民國一〇一年度及一〇〇年度，合併公司金融資產因公平價值變動而產生之評價損失分別為57千元及647千元。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 73,881	68,472
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$ 73,881</u>	<u>68,472</u>
應收帳款	\$ 888,047	1,149,127
減：備抵呆帳	<u>(22,007)</u>	<u>(21,529)</u>
淨額	<u>\$ 866,040</u>	<u>1,127,598</u>

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

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)存貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原料	\$ 458,763	455,699
減：備抵損失	<u>(18,795)</u>	<u>(17,792)</u>
小計	<u>439,968</u>	<u>437,907</u>
在製品	406,953	540,388
減：備抵損失	<u>(8,632)</u>	<u>(12,258)</u>
小計	<u>398,321</u>	<u>528,130</u>
製成品	311,441	161,579
減：備抵損失	<u>(27,065)</u>	<u>(19,249)</u>
小計	<u>284,376</u>	<u>142,330</u>
商品	17,654	188,842
減：備抵損失	<u>(1,676)</u>	<u>(2,025)</u>
小計	<u>15,978</u>	<u>186,817</u>
受託加工商品	<u>2,746</u>	<u>2,354</u>
在途存貨	<u>220,519</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,361,908</u>	<u>1,297,538</u>

合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盤(盈)虧	\$ (381)	(2,151)
存貨評價(迴升利益)跌價損失	25	(2,673)
出售下腳及廢料收入	<u>(4,966)</u>	<u>(2,358)</u>
	<u>\$ (5,322)</u>	<u>(7,182)</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)合併個體變動相關科目

- 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(帳列其他流動資產項下)：

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>

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。於民國一〇一年度，合併公司業已依約完成廠房拆遷，並於同年十月至十二月間辦理當地子公司清算，計依此產生處分利益169,253千元。於民國一〇一年十二月三十一日，合併公司應收回之投資款與盈餘淨額為234,933千元。

- 2.合併公司為配合集團生產基地之整合，預計於民國一〇一年三月出售對嘉南紡織之全數股權，合併公司業於民國一〇〇年度認列淨減損損失18,074千元。
- 3.於民國一〇一年度，合併公司變更投資計劃，爰將南緯悅達環保彩纖註銷並將剩餘投資款及盈餘淨額113,956千元於民國一〇二年二月全數匯回。
- 4.於民國一〇一年二月，合併公司為配合集團專業分工，經董事會決議將台超科技股份全數出售，計產生處分利益965千元。
- 5.於民國一〇一年度及一〇〇年度，合併公司之商譽變動情形如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 294,447	303,109
本期取得	-	-
本期減少	20,738	-
本期攤銷	-	-
本期減損	12,526	-
匯率影響	<u>5,349</u>	<u>(8,662)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 266,532</u></u>	<u><u>294,447</u></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)

(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。於民國一〇一年度及一〇〇年度，台超科技對聯合控制經營之權益應認列之項目如下：

	<u>101.12.31</u>
聯合控制經營資產	82,457
聯合控制經營負債	26,370
	<u>101.1.1~2.29</u> <u>100年度</u>
聯合控制經營收入	\$ 16,725 130,885
聯合控制經營費用	16,328 123,145

(七)採權益法之長期股權投資

於民國一〇一年度及一〇〇年度，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：

	<u>101.12.31</u>			<u>101年度</u>	
	<u>原始投資成本</u>	<u>持股比(%)</u>	<u>金額</u>	<u>投資(損)益</u>	<u>換算調整數</u>
GTA (SWAZILAND)	\$ 1,292	40.00	1,741	(502)	(98)
巧軟資訊系統	2,000	40.00	-	-	-
			<u>\$ 1,741</u>	<u>(502)</u>	<u>(98)</u>
	<u>100.12.31</u>			<u>100年度</u>	
	<u>原始投資成本</u>	<u>持股比(%)</u>	<u>金額</u>	<u>投資(損)益</u>	<u>換算調整數</u>
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>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)固定資產

1.於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之累計折舊明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
房屋及建築	\$ 180,487	149,494
機器設備	566,470	658,136
運輸設備	33,722	37,092
辦公設備	60,930	53,169
租賃資產	3,557	7,981
其他設備	<u>130,535</u>	<u>120,382</u>
	<u>\$ 975,701</u>	<u>1,026,254</u>

2.於民國一〇一年度，合併公司之史瓦濟蘭產區子公司為配合營運調整而進行設備清理，計產生處分利益16,572千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚有應收餘款16,989千元。

3.固定資產之抵(質)押情形，詳附註六。

(九)出租資產及閒置資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
出租資產		
成本—不動產	\$ 9,205	55,039
—其他設備	142,380	-
減：累計折舊	(39,627)	(18,577)
備抵跌價損失	-	(205)
	<u>\$ 111,958</u>	<u>36,257</u>
閒置資產		
成本—不動產	\$ 45,835	-
—機器設備等	11,101	11,346
減：累計折舊	(29,518)	(11,245)
備抵跌價損失	(205)	-
	<u>\$ 27,213</u>	<u>101</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)其他無形資產

1.於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司帳列無形資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
專利權	\$ 4,835	12,445
經營權利金	21,962	51,639
土地使用權	<u>3,830</u>	<u>4,260</u>
	<u>\$ 30,627</u>	<u>68,344</u>

上述經營權利金係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」所依約支付之150,000千元，自民國九十七年十月底正式接管後開始攤銷。

2.合併公司於民國九十八年間取得大陸江蘇省鹽城經濟技術開發區之土地使用權，使用期間計50年；業由該開發區補貼前述支出。

(十一)短期借款

借款性質	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	到期區間	金額	到期區間	金額
抵押借款	102.02	\$ 133,835	—	-
國內購料借款	一年內到期	115,909	一年內到期	138,959
信用借款	102.01~102.03	<u>749,949</u>	101.01~102.07	<u>856,417</u>
		<u>\$ 999,693</u>		<u>995,376</u>

上述銀行借款係採浮動利率計算利息，民國一〇一年度及一〇〇年度之利率區間分別約為1.552%~7.93%及1.475%~7.84%。

(十二)應付短期票券

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)長期借款

借款性質	到期區間	利率區間	金額
101.12.31			
信用借款	103.04.09~104.07.19	2.0000%~2.0877%	\$ 85,000
抵押借款	106.03.01	2.0900%~7.75%	42,632
抵押借款(聯貸)	102.03.27	1.8552%	<u>1,020,000</u>
			1,147,632
減：一年內到期長期借款			<u>(336,000)</u>
			<u>\$ 811,632</u>
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%	<u>1,200,000</u>
			1,353,556
減：一年內到期長期借款			<u>(218,390)</u>
			<u>\$ 1,135,166</u>

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

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。

2.上述聯貸契約及部份長期借款合同規定，本公司暨子公司每半年度及年度之合併財務報表之財務比率限制為：(1)流動比率不得低於100%；(2)負債比率不得高於200%；(3)利息保障倍數不得低於200%。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度合併財務報表有關負債比率及流動比率之限制皆已符合前述要求。另，上述聯貸契約於民國一〇一年十一月重新洽談後，利息計算修改為參考利率(台郵一年期定儲利率)+加碼幅度(0.5%)，及每月20日為付款日。

(十四)職工退休辦法

- 1.本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度依確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,306千元及17,384千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，已分別提撥11,982千元及15,487千元至勞工保險局。
- 2.本公司自民國八十五年十二月三十一日起對勞工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，本公司原就員工實付薪資3.5%提撥退休金準備，自民國九十三年八月起調至6%。於民國一〇一年度及一〇〇年度依精算師之精算評估報告認列之遞延退休金成本分別為4,252千元及4,892千元。

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.於民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

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

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

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

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

(十五)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，於民國一〇一年度及一〇〇年度，合併公司因出售退稅權利而產生之收入分別為20,538千元及65,572千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)所得稅

- 1.本公司及國內子公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。國外各區子公司民國一〇一年度適用之法定稅率則分別為：美洲：8.84%~8.85%、歐洲：20%~26%、墨西哥：28%、大陸25%、南非28.5%、及史瓦濟蘭：30%。

- 2.合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 28,142	16,978
遞延所得稅費用(利益)	(22,490)	(30,257)
未分配盈餘加徵10%	<u>521</u>	<u>-</u>
繼續營業部門所得稅費用(利益)	<u>\$ 6,173</u>	<u>(13,279)</u>

上述遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

虧損扣抵	\$ (16,715)	(30,835)
未實現兌換損失淨額	(1,207)	3,469
折舊性資產折舊費用	113	(1,057)
無形資產攤銷	180	(2,358)
其他	<u>(4,861)</u>	<u>524</u>
遞延所得稅利益	<u>\$ (22,490)</u>	<u>(30,257)</u>

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

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 47,819	(22,494)
未分配盈餘加徵	521	-
處分投資利益	(3,164)	-
子公司減資彌補虧損	(25,500)	-
以前年度所得稅(高)低估	304	2,669
其他	(6,758)	5,443
備抵評價增加	<u>(7,049)</u>	<u>1,103</u>
繼續營業部門所得稅費用(利益)	<u>\$ 6,173</u>	<u>(13,279)</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)

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

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現兌換利益及損失	\$ 2,930	497	(4,650)	(791)
呆帳損失	-	-	18,631	6,552
未實現銷貨毛利	11,386	1,936	8,873	1,508
未實現存貨跌價損失	35,353	6,122	36,907	6,391
備抵呆帳	17,631	6,190	-	-
虧損扣抵	320,632	54,507	241,222	41,008
其他	13,892	2,474	19,247	4,192
減：備抵評價	-	(12,097)	-	(11,479)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 59,629</u>		<u>47,381</u>
非流動項目：				
退休金費用	\$ 34,261	5,824	34,337	5,837
虧損扣抵	111,113	21,701	108,459	18,438
其他	1,307	476	1,758	613
減：備抵評價	-	(10,653)	-	(17,238)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 17,348</u>		<u>7,650</u>

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

6.本公司及子公司營利事業所得稅結算申報分別已奉稽徵機關核定至民國九十九年度或一〇〇年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除虧損及扣除期限如下：

虧損年度	金額	得扣除之最後年度
民國一〇〇年度申報虧損	\$ 170,674	民國一一〇年度
民國一〇一年度估計虧損	59,977	民國一一一年度
合計	<u>\$ 230,651</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)

國內子公司尚未扣除虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十三年度	\$ 5,783	民國一〇三年度
民國九十四年度	417	民國一〇四年度
民國九十五年度	14,898	民國一〇五年度
民國九十六年度	57,456	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	6,207	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	2,218	民國一一〇年度
民國一〇一年度	50,851	民國一一一年度
合 計	<u>\$ 201,094</u>	

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 183,579</u>	<u>149,735</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,665</u>	<u>69,453</u>
	<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>- %</u>

(十七)股本

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

(十八)資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)盈餘分配

- 1.本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，提撥10%為法定盈餘公積，及依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，再有盈餘加計累計未分配盈餘後，由董事會視公司營運狀況需要，依下述股利政策擬具盈餘分配數額，提請股東會決議，其分配方式為：員工紅利：2%、董監事酬勞：2%、及股東紅利：96%。

本公司正處於企業成長階段，採取剩餘股利政策。依公司未來預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需資金，為避免過度稀釋，股票股利不高於當年度股息紅利之50%，其餘部份得以現金股利方式分派之。

- 2.(1)本公司民國九十九年度虧損撥補案業於民國一〇〇年六月十日經股東會決議(與董事會決議同)，依法提列法定盈餘公積8,564千元後，全數提列特別盈餘公積計77,074千元。
- (2)於民國一〇一年六月五日，本公司經股東會決議於提列法定盈餘公積14,974千元及特別盈餘公積64,273千元後，修正董事會提議之民國一〇〇年度盈餘分配案如下：

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

- (3)有關本公司上述民國一〇〇年度無償配股案業於民國一〇一年七月六日經金管證發字第1010030021號申報生效在案。另，於民國一〇一年七月十九日，本公司經董事會決議訂定上述分配案之除權息基準日為同年八月十三日。
- (4)有關本公司盈餘分配之相關決議情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。
- 3.(1)本公司依截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之預計可供分配盈餘按公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數所估計之員工紅利及董監酬勞分別為2,765千元及1,912千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動並列為次年度損益。
- (2)本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表認列之差異皆為418千元，主係依當年度稅前淨利估列所致；本公司業將上述差異數視為估計變動，並已列為民國一〇一年度損益。

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)每股盈餘

民國一〇一一年度及一〇〇年度，本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

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

(廿一)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，係以其於資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

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

	101.12.31			100.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,005	2,005	-	50,220	50,220	-
以成本衡量之金融資產—非流動	3,925	詳下述(2)	詳下述(2)	1,525	詳下述(2)	詳下述(2)
其他金融資產—非流動	91,094	詳下述(3)	詳下述(3)	74,061	詳下述(3)	詳下述(3)
金融負債：						
長期借款(含一年內到期部份)	1,147,632	-	1,147,632	1,353,556	-	1,353,556

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

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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。

(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。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司應收款項餘額中分別有34%及28%皆由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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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1,086,491千元及1,094,242千元，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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿二)其他

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

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 39,132	29.1200	1,139,524	16,114	30.542	492,146
史瓦濟蘭幣	128,272	3.4440	441,782	157,787	3.755	592,443
南非幣	26,836	3.4370	92,235	-	-	-
墨西哥幣	79,562	2.2387	178,119	58,960	2.186	128,857
人民幣	65,655	4.6214	303,418	101,912	4.793	488,464
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	9,313	29.1200	271,195	10,122	30.542	309,141
史瓦濟蘭幣	38,953	3.4441	134,158	25,086	3.755	94,190
墨西哥幣	11,357	2.2387	25,425	16,889	2.186	36,911
人民幣	83,911	4.6214	387,786	90,754	4.793	434,984

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
台超科技	該公司董事長為本公司董事
台灣緯拓	本公司董事長與該公司同(已於100.12解散清算)
仲厚企業	本公司財務長為該公司臨時管理人
偉誠國際	本公司董事與該公司董事長為一親等
GTA (SWAZILAND)	本公司採權益法評價之被投資公司
TRIPLE DRAGON	該公司董事為本公司董事長之配偶
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，合併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

	101年度		100年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
GTA (SWAZILAND)	\$ 2,636	-	-	-

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. 債權債務情形

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司與關係人之債權債務情形如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
<u>應收帳款－關係人</u>				
GTA (SWAZILAND)	\$ -	-	218	-
<u>其他應收票據(帳列其他金融資產－流動)</u>				
台超科技	\$ 3,150	-	-	-
<u>其他應收款－關係人</u>				
GTA (SWAZILAND)	\$ 1,111	-	3,622	1
台超科技	3,150	1	-	-
仲厚企業	3	-	13	-
	\$ 4,264	1	3,635	1
<u>應付帳款－關係人</u>				
GTA (SWAZILAND)	\$ -	-	442	-
偉誠國際	8	-	-	-
	\$ 8	-	442	-

4. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通(帳列長期應付款－關係人)情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>101年度</u>	<u>最高金額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息支出</u>
TRIPLE DRAGON	\$ 206,569	145,886	5%	6,620	
	<u>100年度</u>				
TRIPLE DRAGON	\$ 206,569	206,569	4%	4,455	

5. 租賃合約

(1) 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度出租資產予關係人情形如下：

<u>承租人名稱</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>租賃期間</u>	<u>每月租金</u>	<u>租金收入</u>
<u>101年度</u>				
台超科技	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	101.01.01~101.12.31	\$ 5	50
	UXB機台	99.03.15~101.05.06	3,000	6,581
	"	101.05.07~106.07.29	3,000	23,419
仲厚企業	台北市民族東路60號7樓	101.01.01~101.04.30	20	240
				\$ 30,290
<u>100年度</u>				
台灣緯拓	台北市民族東路60號7樓	100.01.01~100.12.31	\$ 12	144
仲厚企業	"	"	20	240
				\$ 384

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. 財產交易

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

(三) 主要管理階層薪酬總額

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

	101年度	100年度
薪資	\$ 18,477	17,080
獎金及特支費	4,707	8,981
業務執行費用	117	144
員工紅利	368	76
	\$ 23,669	26,281

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(十九)「盈餘分配」項下之說明。

六、質押之資產

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

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 6,000	6,867
其他金融資產－流動及非流動	203,298	230,711
固定資產(未折減餘額)	638,383	583,381
出租資產(未折減餘額)	111,958	36,257
閒置資產(未折減餘額)	21,207	-
	\$ 980,846	857,216

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為USD2,397千元、NTD43,380千元及USD4,947千元、NTD42,667千元。
- (二) 於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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2,740,000千元及1,280,298千元。
- (三) 於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因進銷貨及出租土地而與貨運公司及承租土地公司簽約並收取之存入保證票據分別為6,380千元及9,280千元。
- (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。

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)本公司於民國九十九年六月經股東會決議以同年十月十三日為基準日，將高雄302廠相關營業、資產及負債分割設立政緯興業，並由政緯興業發行新股予本公司。復於民國一〇一年五月間，雙方正式取得國防部同意將本公司承攬之「國防部軍備局302廠委託民間經營案」契約轉讓予政緯興業繼續完成，且嗣後由政緯興業因履約而衍生之一切業務皆由本公司負履約及賠償之連帶責任。
- (六)台超萃取因台超科技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。截至民國一〇一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，及預收貨款2,314千元。
- (七)於民國一〇一年度，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一〇二年四月三十日止，核准計畫補助款計18,000千元。於民國一〇一年度及一〇〇年度已分別請領5,047千元及5,813千元。
- (八)南緯悅達纖維及南緯悅達服裝於民國一〇一年及一〇〇年間為興建廠房及購置機器設備而簽訂之合約總價分別為125,360千元及336,256千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，已分別支付38,406千元及254,191千元，帳列未完工程及預付設備款項下。
- (九)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，爰對南緯悅達紡研院進行專案補助。依該專項補助計畫約定，該市政府自民國一〇一年起至一〇三年止將就南緯悅達紡研院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。於民國一〇一年十二月三十一日止，南緯悅達紡研院已收補助款為RMB2,000千元。
- (十)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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本案尚於地方法院審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司為因應未來整體經營環境變化，預計擴大營運規模，增加營運資金與強化本公司財務體質於民國一〇一年六月經股東會決議修正國內現金增資或私募方式籌募資金案，預計私募總額暫定為不超過普通股壹億股，每股面額新台幣10元。
- (二)於民國一〇二年三月十八日，本公司經董事會決議辦理第一次私募普通股42,052千股，每股12.80元乙案，就已洽定江蘇悅達集團有限公司或其所指定由其直接或間接持有股份或出資總額逾30%，或具有控制能力之第三地區公司。目前尚待其向目的事業主管機關申請核准。

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、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	101年度			100年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		\$ 784,304	436,431	1,220,735	775,165	448,956	1,224,121
勞健保費用		36,894	43,847	80,741	43,129	37,986	81,115
退休金費用		29,190	22,621	51,811	31,314	20,943	52,257
其他用人費用		49,311	30,344	79,655	51,331	22,453	73,784
折舊費用(註)		118,629	30,500	149,129	119,879	27,734	147,613
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		21,795	33,889	55,684	9,892	53,427	63,319

註：於民國一〇一年度及一〇〇年度，合併公司之出租資產及閒置資產折舊帳列營業外費用及損失金額分別為18,395千元及7,611千元。

(二)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)0990004943函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依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：

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IFRSs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	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財會部	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	管理部	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	財會部、管理部	已完成
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	進行中

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
◎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	進行中
◎依IFRSs編製財務報表	財會部	進行中

(三)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：

1.民國101年1月1日財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
公平價值變動列入損益之金融資產 \$	50,220	-	50,220
一流動			
其他流動資產(4)	4,224,521	(47,381)	4,177,140
基金及投資	3,866	-	3,866
其他金融資產－非流動	74,061	-	74,061
固定資產(2)、(6)	1,950,098	9,067	1,959,165
無形資產(1)	367,683	(4,892)	362,791
出租資產(2)	36,257	(36,257)	-
閒置資產(2)	101	(101)	-
其他資產(4)、(6)	53,994	74,672	128,666
總資產	\$ 6,760,801	(4,892)	6,755,909
應付費用(1)	\$ 246,928	9,863	256,791
其他流動負債	2,625,390	-	2,625,390
長期付息負債(7)	1,410,637	(68,902)	1,341,735
遞延所得稅負債－土地增值稅(7)	-	68,902	68,902
應計退休金負債(1)	79,235	13,777	93,012
其他負債	1,586	-	1,586
總負債	\$ 4,363,776	23,640	4,387,416
股本	\$ 1,649,115	-	1,649,115
資本公積(5)	63,250	(2,601)	60,649
法定盈餘公積	120,862	-	120,862
特別盈餘公積	130,643	-	130,643
未提撥保留盈餘(1)、(3)、(5)及(7)	149,735	(281,997)	(132,262)
累積換算調整數(3)	(320,377)	320,377	-
未認列為退休金成本之淨損失(1)	(40,068)	40,068	-
未實現重估增值(7)	103,969	(103,969)	-
少數股權(1)	539,896	(410)	539,486
股東權益	\$ 2,397,025	(28,532)	2,368,493
負債及股東權益總額	\$ 6,760,801	(4,892)	6,755,909

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.民國101年12月31日財務狀況調節表

	<u>我國會計準則</u>	<u>影響金額</u>	<u>IFRSs</u>
公平價值變動列入損益之金融資產 \$	2,005	-	2,005
一流動			
其他流動資產(4)	4,061,125	(59,629)	4,001,496
基金及投資	5,666	-	5,666
其他金融資產—非流動	91,094	-	91,094
固定資產(2)、(6)	1,860,231	1,819	1,862,050
投資性不動產(2)	-	111,958	111,958
無形資產(1)、(6)	306,303	(12,974)	293,329
出租資產(2)	111,958	(111,958)	-
閒置資產(2)	27,213	(27,213)	-
長期預付租金(6)	-	29,224	29,224
其他資產(4)	43,923	59,629	103,552
總資產	\$ 6,509,518	(9,144)	6,500,374
應付費用(1)	\$ 218,655	9,464	228,119
其他流動負債	2,576,574	-	2,576,574
長期付息負債(7)	1,026,420	(68,902)	957,518
遞延所得稅負債—土地增值稅(7)	-	68,902	68,902
應計退休金負債(1)	88,029	12,528	100,557
其他負債	3,426	-	3,426
總負債	\$ 3,913,104	21,992	3,935,096
股本	\$ 1,682,098	-	1,682,098
資本公積(5)	63,250	(2,601)	60,649
法定盈餘公積	135,836	-	135,836
特別盈餘公積	194,916	-	194,916
未提撥保留盈餘(1)、(3)、(5)及(7)	183,579	(290,027)	(106,448)
累積換算調整數(3)	(394,323)	320,377	(73,946)
未認列為退休金成本之淨損失(1)	(45,520)	45,520	-
未實現重估增值(7)	103,969	(103,969)	-
少數股權(1)	672,609	(436)	672,173
股東權益	\$ 2,596,414	(31,136)	2,565,278
負債及股東權益總額	\$ 6,509,518	(9,144)	6,500,374

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101年度損益調節表

	<u>我國會計準則</u>	<u>影響金額</u>	<u>IFRSs</u>
營業收入	\$ 7,110,483	-	7,110,483
營業成本	<u>5,974,742</u>	-	<u>5,974,742</u>
營業毛利	1,135,741	-	1,135,741
營業費用(1)	<u>1,115,118</u>	<u>(8,334)</u>	<u>1,106,784</u>
營業淨利	20,623	8,334	28,957
營業外收入及利益	318,014	-	318,014
營業外支出及費用	<u>110,914</u>	-	<u>110,914</u>
稅前淨利	227,723	8,334	236,057
所得稅費用	<u>6,173</u>	-	<u>6,173</u>
合併總損益	<u>\$ 221,550</u>	<u>8,334</u>	<u>229,884</u>
其他綜合損益	<u>\$ -</u>	<u>16,390</u>	<u>16,390</u>
歸屬：			
母公司(1)	179,055	8,360	187,415
非控制權益(1)	<u>42,495</u>	<u>(26)</u>	<u>42,469</u>
合計	<u>\$ 221,550</u>	<u>8,334</u>	<u>229,884</u>
歸屬：			
母公司(1)	\$ -	(16,390)	(16,390)
非控制權益	<u>-</u>	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>(16,390)</u>	<u>(16,390)</u>

4.各項調節說明：

(1)員工福利之認列

合併公司首次適用IAS19選擇於轉換日後採用緩衝區法認列精算損益之選擇豁免，於於民國101年1月1日及12月31日將此類損益認列於保留盈餘，以及衡量認列累積帶薪價預期成本，使退休金準備分別增加13,777千元及12,528千元；遞延退休金成本分別減少4,892千元及9,144千元；未認列為退休金成本之淨損失分別減少40,068千元及45,520千元、保留盈餘皆減少68,190千元、少數股權分別減少410千元及436千元、分別增加應付費用9,863千元及9,464千元、及民國101年度營業費用減少8,334千元、少數股權淨利減少26千元、及其他綜合損益減少16,390千元。

(2)不動產之認列

轉換為IFRSs後合併公司採用成本模式，於民國101年1月1日及12月31日，將出租資產及閒置資產分別轉列為投資性不動產36,257千元及111,958千元、不動產101千元及27,213千元，分別減少出租資產36,257千元及111,958千元、閒置資產101千元及27,213千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)匯率變動之影響

轉換為IFRSs後合併公司於民國101年1月1日及12月31日，將母公司連同所有子公司外幣累積換算調整數轉為保留盈餘，累積換算調整數均增加320,377千元，未提撥保留盈餘均少320,377千元。

(4)所得稅之影響

轉換為IFRSs後合併公司擬評估遞延所得稅資產實現之可能性(以淨額表達)，於民國101年1月1日及12月31日將其重分類或除列，遞延所得稅資產—非流動分別增加39,018千元及59,629千元，遞延所得稅資產—流動分別減少39,018千元及59,629千元。

(5)未依持股比例認購差異之認列

合併公司帳列之長期股權投資因採權益法所產生之資本公積，非屬我國公司法及國際報導準則要求認列之項目，於民國101年1月1日及12月31日減少資本公積2,601千元，增加保留盈餘2,601千元。

(6)土地使用權

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。於民國101年1月1日及12月31日，帳列房屋及建築之土地使用權27,291千元及25,394千元及帳列其他無形資產之土地使用權零元及3,830千元應予以拆分表達於長期預付租金。

(7)未實現重估增值

轉換為IFRSs後合併公司先前依我國會計準則係採用之重估價模式，於採用IFRSs後將改採用成本模式，於民國101年1月1日及12月31日，原帳上已有土地增值稅準備68,902千元應繼續保留，惟科目應轉為「遞延所得稅負債—土地增值稅」。另，有關固定資產帳面值之決定，於民國101年1月1日及12月31日，採用IFRS第1號「首次採用國際財務報導準則」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。合併公司並因此將原依我國會計準則帳列資本公積項下之資產重估增值重分類至保留盈餘金額。依此，保留盈餘之增加數均為103,969千元。

(8)特別盈餘公積

依金管會101.04.06金管證發字第1010012865號函，採用IFRSs後，合併公司應於102年初就轉換日採用豁免而將原帳列股東權益項下之未實現重估增值103,969千元及累積換算調整數(利益)零千元轉列保留盈餘部分提列特別盈餘公積，惟合併公司採用IFRS後，開帳日為累積虧損，故無須就該部分提列特別盈餘公積，且嗣後亦得免予補提此部分之特別盈餘公積。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(9) 資本公積

依證券交易所發佈之問答集，合併公司帳載資本公積處理原則為：(i)IFRSs未有特別規定者，或涉ROC GAAP及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整；(ii)非屬前款，且不符IFRSs規定者，應於轉換日調整保留盈餘。

(四)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.投資性不動產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管證審字1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。
- 2.合併公司選擇將與員工福利計劃有關之所有累積精算損益於轉換日一次認列於未分配盈餘。
- 3.對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註5)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	大冠(上海)	其他應收款項-關係人	\$ 30	-	-	-	註4	-	-	-	無	-	-	-
0	本公司	台超科技	其他應收款項-關係人	50,000	-	-	-	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522(註2)	769,522(註1)
0	本公司	台超萃取	其他應收款項-關係人	30,000	-	-	-	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	TEX-RAY(CAYMAN)	其他應收款項-關係人	29,680	29,045	-	4.5	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	T.Q.M.(SWAZILAND)	其他應收款項-關係人	44,520	-	-	-	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	TEXRAY(SWAZILAND)	其他應收款項-關係人	29,680	29,225	-	4.5	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	政緯興業	其他應收款項-關係人	80,000	80,000	-	4	註3	-	營運週轉	-	無	-	769,522	769,522
0	本公司	GOOD TIME	其他應收款項-關係人	56,797	56,797	47,239	-	註4	56,797	-	-	無	-	56,797	769,522

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

註2：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為1,923,805千元×40%=769,522千元。

註3：有短期融通之必要。

註4：有業務往來之必要。

註5：係指資產負債表日止最近一次董事會通過之金額。

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

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

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

註3：對業務往來之單一企業提供背書保證之金額以不得超過雙方背書保證前十二個月期間內之業務往來總金額。

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

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(股)	帳面金額	持股比率	市價(註)	
本公司	台超萃取股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,806,700	\$ 81,032	75.63 %	81,032	
"	名紡國際股票	"	"	7,500,000	62,302	100.00 %	62,302	
"	金鼎聯科纖維股票	"	"	9,336,965	114,429	70.15 %	114,429	
"	政緯興業股票	"	"	15,000,000	113,013	100.00 %	113,013	
"	祥紡國際股票	"	"	9,211,520	58,267	92.12 %	45,740	
"	FLYNN (SAMOA)股票	"	"	9,100,000	677,757	100.00 %	677,757	
"	KASUMI (SWAZILAND)股票	"	"	1,657,400	261,956	100.00 %	261,956	
"	T.Q.M. (SWAZILAND)股票	"	"	109,398,483	319,911	100.00 %	319,911	
"	TEX-RAY (BELIZE)股票	"	"	22,110,132	457,064	100.00 %	457,064	
"	TEX-RAY (BN)股票	"	"	29,647,000	667,278	100.00 %	667,278	
"	TEXRAY (SA)股票	"	"	2,000,000	10,042	100.00 %	10,042	
"	U. I.W. (SWAZILAND)股票	"	"	6,888,000	(13,945)	100.00 %	(13,945)	
"	WEH (SWAZILAND)股票	"	"	23,126,700	240,185	100.00 %	240,185	
"	GTA (SWAZILAND)股票	-	"	40,000	1,741	40.00 %	1,741	
"	巧軟資訊系統股票	-	"	2,000,000	-	40.00 %	-	
"	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305,000	25	5.96 %	25	
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	1,500	3.13 %	1,500	
"	年興紡織(股)公司股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	77,436	1,568	- %	1,568	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	437	- %	437	

註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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：

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

註：上述交易於編製合併財務報表時，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。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註)		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	TWD 716,262	TWD 716,262	22,110,132	100.00 %	TWD 457,064	TWD 21,016	TWD 21,016	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	TWD 310,613	TWD 310,613	9,100,000	100.00 %	TWD 677,757	TWD (5,701)	TWD (5,701)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	TWD 899,922	TWD 705,736	29,647,000	100.00 %	TWD 667,278	TWD (21,170)	TWD (21,170)	子公司
本公司	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	TWD 17,738	TWD 46,700	1,657,400	100.00 %	TWD 261,956	TWD 22,433	TWD 22,433	子公司
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	TWD 499,072	TWD 449,588	109,398,484	100.00 %	TWD 319,911	TWD 6,624	TWD 6,624	子公司
本公司	U. K. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	織布	TWD -	TWD 49,484	-	- %	TWD -	TWD 5,507	TWD 5,507	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	TWD 33,151	TWD 32,565	6,888,000	100.00 %	TWD (13,945)	TWD (3,027)	TWD (3,027)	子公司
本公司	WEH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	繡花加工	TWD 97,034	TWD 97,034	23,126,700	100.00 %	TWD 240,185	TWD 93,006	TWD 93,006	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	TWD 7,800	TWD -	2,000,000	100.00 %	TWD 10,042	TWD (159)	TWD (159)	子公司
本公司	台超科技	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	高壓技術應用無水染色、洗淨、淨取	TWD -	TWD 22,689	-	- %	TWD -	TWD 397	TWD 265	子公司
本公司	名紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	TWD 75,000	TWD 151,600	7,500,000	100.00 %	TWD 62,302	TWD (12,604)	TWD (12,604)	子公司
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	印染整理、機械設備製造及批發等	TWD 68,067	TWD 68,067	6,806,700	75.63 %	TWD 81,032	TWD 15,384	TWD 11,636	子公司
本公司	金鼎聯科	台中市豐原區東北街195號	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	TWD 84,881	TWD 84,881	9,336,965	70.15 %	TWD 114,429	TWD 26,207	TWD 18,383	子公司
本公司	政緯興業	台北市民族東路60號7樓	紡紗、織布之買賣、製造	TWD 151,350	TWD 151,350	15,000,000	100.00 %	TWD 113,013	TWD (38,077)	TWD (38,077)	子公司
本公司	祥紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	TWD 92,115	TWD 92,115	9,211,520	92.12 %	TWD 58,267	TWD 18,621	TWD 17,153	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	TWD 1,292	TWD 1,292	40,000	40.00 %	TWD 1,741	TWD (1,256)	TWD (502)	採權益法評價之被投資公司

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	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註)		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	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	TWD 2,000	TWD 2,000	2,000,000	40.00 %	-	-	-	採權益法評價之被投資公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	零售染整、織布、成衣之買賣、製造	USD 20,363	USD 20,363	20,362,722	100.00 %	TWD 329,405	TWD (15,486)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)	中國—上海	紡織品之倉儲、貿易業務	USD 1,000	USD 3,000	-	100.00 %	TWD 123,833	TWD 37,420	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	USD 2,349	USD 2,349	-	100.00 %	TWD 18,021	TWD (17,626)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	TONGRAY	塞席爾	海外投資控股	USD 3,416	USD 3,416	3,472,065	46.33 %	TWD 120,299	TWD 75,480	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	USD 26,520	USD 18,000	22,520,000	100.00 %	TWD 637,044	TWD (71,471)	得免揭露	孫公司
TONGRAY	上海金沛利	中國—上海	紡織製造	USD -	USD 4,517	-	- %	TWD -	TWD -	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達服裝	中國—江蘇	紡織製造	USD 2,500	USD 2,500	-	50.00 %	TWD 80,192	TWD 7,374	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達纖維	中國—江蘇	紡紗(織)、高檔面料漂染、印花及服裝生產	USD 24,000	USD 18,000	-	60.00 %	TWD 561,513	TWD (98,234)	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達環保彩織	中國—江蘇	有色纖維及其他合成纖維生產	USD -	USD 3,960	-	- %	TWD -	TWD -	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	河南南緯服裝	中國—江蘇	紡織製造	USD 100	USD -	-	100.00 %	TWD 2,284	TWD (635)	得免揭露	曾孫公司
南緯悅達纖維	南緯悅達紡織研究院	中國—江蘇	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	CNY 10,000	CNY -	-	100.00 %	TWD 46,196	TWD (18)	得免揭露	曾曾孫公司
上海金沛利	上海永塑	中國—上海	紡織製造	CNY -	CNY 2,970	-	- %	TWD -	TWD -	得免揭露	曾曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	USD 600	USD 600	2,936,000	100.00 %	TWD 129,762	TWD (10,339)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	USD 8,500	USD 8,500	200	100.00 %	TWD 394,994	TWD 4,638	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	SZL 76,290	SZL 76,290	53,958,933	100.00 %	TWD 19,114	TWD (12,553)	得免揭露	孫公司
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	紡紗製造	SZL 25,346	SZL 25,346	25,346,186	100.00 %	TWD -	TWD 18,749	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	TWD 25,387	TWD 26,333	-	100.00 %	TWD 6,963	TWD (8,134)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	TWD 21,775	TWD 8,929	730,000	100.00 %	TWD 5,571	TWD (8,134)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛剋智慧	台中市豐原區大順街8巷147號	布疋等批發業	TWD 5,000	TWD -	500,000	100.00 %	TWD 3,555	TWD (1,036)	得免揭露	曾孫公司
ELITETOP	經石(上海)	中國—上海	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	USD 300	USD -	-	100.00 %	TWD 6,803	TWD (1,954)	得免揭露	曾孫公司
台超萃取	民欣機械	彰化縣芬園鄉員草路1段346號	各種成型機之製造加工及買賣	TWD 23,800	TWD 23,800	1,000	100.00 %	TWD 11,889	TWD (710)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	MXN 130,075	MXN 130,075	284,994	100.00 %	TWD 118,700	TWD (5,906)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	MXN 213,626	MXN 200,050	427,252	100.00 %	TWD 67,974	TWD (10,480)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	MXN 52,289	MXN 48,699	97,398	100.00 %	TWD (7,169)	TWD (2,572)	得免揭露	曾孫公司

註1：原始投資金額不包含預付長期投資款；另「上期期末」係指100.12.31餘額。

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。

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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	長期應收款	\$ 58,250	29,225	4,987	-	註3	329,405	-	-	無	-	329,405	494,108
2	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	長期應收款	87,675	87,675	82,114	-	註3	329,405	-	-	無	-	329,405	494,108
3	TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	7,737	-	-	-	註3	-	-	-	無	-	457,065	685,597
4	台超萃取	民欣機械	其他應收款	12,000	12,000	12,000	4%	註4	-	營運週轉	-	無	-	32,564	32,564
5	台超萃取	台超科技	其他應收款	28,000	-	-	4%	註4	-	營運週轉	-	無	-	32,564	32,564
6	Z-PLY(NY)	南緯實業	其他應收款	140,523	-	-	-	註3	889,546	-	-	無	-	157,998	157,998
7	Z-PLY(NY)	T.Q.M (SWAZILAND)	其他應收款	137,315	-	-	3.5%	註4	-	營運週轉	-	無	-	394,994	592,491

註1：資金融通最高限額係以貸與公司財務報表淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間資金融通最高限額係以貸與公司財務報表淨值150%為限。

註2：個別對象貸放金額以不超過子公司財務報表淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間個別對象貸放金額以不超過子公司財務報表淨值100%為限。

註3：有業務往來之必要。

註4：有短期融通之必要。

註5：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

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

註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財務報表時，業已沖銷。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：

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

註：上述交易於編製合併財務報表時，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.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
大冠(上海)紡織有限公司	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	USD 3,000	註1	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100.00%	\$ 37,420	123,833	-
上海金沛利紡織面料科技有限公司(註5)	高檔織物面料的織染及後整理加工、銷售本公司自產產品	USD 3,700	註2	USD 1,577	-	-	USD 1,577	-%	-	-	-
江蘇南緯悅達服裝有限公司	針織服裝加工	USD 5,000	註2	USD 2,500	-	-	USD 2,500	50.00%	3,686	80,192	-
江蘇南緯悅達纖維科技有限公司	成衣加工及從事紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	USD 39,120	註2	USD 18,000	USD 6,000	-	USD 24,000	60.00%	(58,921)	561,513	-
揭陽市嘉南紡織有限公司(註4)	高檔織物面料的織染及後整理加工	USD 1,000	註2	USD 1,000	-	-	USD 1,000	-%	-	-	-
經石(上海)科技貿易有限公司	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	USD 300	註2	-	USD 300	-	USD 300	70.15%	(66)	6,803	-

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：係依據大陸被投資公司同期間之財務報表按權益法認列投資損益。

註4：業於101.06完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註5：業於101.12辦理清算，於102.01匯回第三地區公司。

2.轉投資大陸地區限額

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

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

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：

民國一〇一年度

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	1	銷貨收入	889,546	與非關係人 約當	12.51 %
0	南緯實業	Z-PLY	1	應收帳款	77,255	"	1.19 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	154,188	"	2.17 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	應收帳款	42,197	"	0.65 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	加工成本	243,715	"	3.43 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	應付帳款	60,432	"	0.93 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	進貨	39,887	"	0.56 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	其他應收款	18,130	"	0.28 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨	465,491	"	6.55 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	41,672	"	0.64 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	加工成本	17,207	"	0.24 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工成本	75,395	"	1.06 %
0	南緯實業	TEXRAY (CAYMAN)	1	其他應收款	7,334	"	0.11 %
0	南緯實業	WEH (SWAZILAND)	1	加工成本	9,977	"	0.14 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	代理驗貨費	22,329	"	0.31 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	進貨	8,758	"	0.12 %
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	加工成本	5,813	"	0.08 %
0	南緯實業	政緯興業	1	進貨	13,416	"	0.19 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨	889,546	"	12.51 %
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	77,255	"	1.19 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨	503,017	"	7.07 %
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	應付帳款	63,924	"	0.98 %
1	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	進貨	98,898	"	1.39 %
1	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	9,702	"	0.15 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨	154,188	"	2.17 %
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	42,197	"	0.65 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨	198,736	"	2.79 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	22,996	"	0.35 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	243,715	"	3.43 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	60,432	"	0.93 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	2	加工成本	30,911	"	0.43 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	長期應收款	10,798	"	0.17 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	87,863	"	1.35 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	加工收入	15,256	"	0.21 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	其他應收款	53,991	"	0.83 %
3	TEXRAY (SWAZILAND)	TAITEX (SWAZILAND)	3	其他應付款	14,038	"	0.22 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	39,887	"	0.56 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	18,130	"	0.28 %

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)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	46,972	"	0.72 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	458,413	與非關係人 約當	6.45 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	121,234	"	1.86 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEXRAY (SA)	3	銷貨收入	33,617	"	0.47 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEXRAY (SA)	3	應收帳款	36,702	"	0.56 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEXRAY (SA)	3	長期應收款	17,997	"	0.28 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	U.K.(SWAZILAND)	3	加工成本	40,959	"	0.58 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	465,491	"	6.55 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	41,672	"	0.64 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	加工收入	17,601	"	0.24 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	98,898	"	1.39 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	9,702	"	0.15 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	84,961	"	1.31 %
6	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	75,395	"	1.06 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付款	7,334	"	0.11 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	198,736	"	2.79 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	應收帳款	22,996	"	0.35 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY(MEXICO)	3	銷貨收入	46,038	"	0.65 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	長期應收款	84,504	"	1.30 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	營業成本	51,676	"	0.73 %
7	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	3	營業成本	27,910	"	0.39 %
8	WEH (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	9,977	"	0.14 %
8	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨	458,413	"	6.45 %
8	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	121,234	"	1.86 %
8	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工成本	108,398	"	1.52 %
8	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應付帳款	47,621	"	0.73 %
8	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工成本	15,256	"	0.21 %
8	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	53,991	"	0.83 %
8	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SA)	3	應收帳款	49,774	"	0.76 %
8	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	80,053	"	1.13 %
8	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	27,346	"	0.42 %
9	大冠(上海)	南緯實業	2	佣金收入	22,329	"	0.34 %
9	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	8,758	"	0.12 %
9	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	503,017	"	7.07 %
9	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	63,924	"	0.98 %
9	大冠(上海)	南緯悅達纖維	3	應付帳款	84,961	"	1.31 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	5,813	"	0.08 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	87,863	"	1.35 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應收款	46,972	"	0.72 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	108,398	"	1.52 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	47,621	"	0.73 %
10	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	52,440	"	0.81 %
11	U.K.(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	40,959	"	0.58 %

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
12	TAITEX (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	14,038	"	0.22 %
13	TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	銷貨成本	33,617	與非關係人 約當	0.47 %
13	TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	應付帳款	36,702	"	0.56 %
13	TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	長期應付款	17,997	"	0.28 %
13	TEXRAY (SA)	WEH (SWAZILAND)	2	應付帳款	49,774	"	0.76 %
14	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工收入	30,911	"	0.43 %
14	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應付款	10,798	"	0.17 %
14	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	52,440	"	0.81 %
14	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	加工收入	80,053	"	1.13 %
14	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	27,346	"	0.42 %
15	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業成本	46,038	"	0.65 %
15	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業收入	51,676	"	0.73 %
15	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	長期應付款	84,504	"	1.30 %
16	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業收入	27,910	"	0.39 %
18	金鼎聯科	愛剋智慧	3	銷貨收入	5,860	"	0.09 %
18	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	銷貨收入	74,437	"	1.05 %
18	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	應收帳款	17,727	"	0.27 %
19	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	進貨	74,437	"	1.05 %
19	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	應付帳款	17,727	"	0.27 %
20	南緯悅達纖維	紡織研究院	3	其他應付款	33,045	"	0.51 %
21	政緯興業	南緯實業	2	銷貨收入	13,416	"	0.19 %
22	紡織研究院	南緯悅達纖維	2	其他應收款	33,045	"	0.51 %
23	台超萃取	民欣機械實業	3	其他應收款	12,000	"	0.18 %
24	民欣機械實業	台超萃取	3	其他應付款	12,000	"	0.18 %
25	愛剋智慧	金鼎聯科	2	營業成本	5,860	"	0.08 %

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 %
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	加工成本	18,058	"	0.24 %

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
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	259,766	與非關係人 約當	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 %
9	WEH (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	9,202	"	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 %

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)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工成本	120,421	與非關係人 約當	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 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	3	長期應付款	64,103	"	0.95 %
14	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	3	其他應收款	8,889	"	0.13 %

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
17	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工收入	60,675	與非關係人 約當	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	"	- %

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

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度有關部門別財務資訊列示如下：

101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	\$ 1,186,406	5,260,538	107,236	337,577	213,863	4,863	-	-	7,110,483
部門間收入	<u>774,260</u>	<u>3,364,360</u>	<u>455</u>	<u>13,416</u>	<u>85,842</u>	<u>251,513</u>	<u>(4,489,846)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,960,666</u>	<u>8,624,898</u>	<u>107,691</u>	<u>350,993</u>	<u>299,705</u>	<u>256,376</u>	<u>(4,489,846)</u>	<u>-</u>	<u>7,110,483</u>
利息收入	<u>\$ 1,576</u>	<u>7,719</u>	<u>693</u>	<u>166</u>	<u>80</u>	<u>994</u>	<u>(5,144)</u>	<u>-</u>	<u>6,084</u>
利息費用	<u>\$ (7,936)</u>	<u>(10,897)</u>	<u>(929)</u>	<u>(1,984)</u>	<u>(611)</u>	<u>(43,245)</u>	<u>3,987</u>	<u>-</u>	<u>(61,615)</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 96,918</u>	<u>42,621</u>	<u>1,955</u>	<u>31,209</u>	<u>15,732</u>	<u>34,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223,208</u>
部門損益	<u>\$ (88,322)</u>	<u>241,100</u>	<u>15,384</u>	<u>(46,857)</u>	<u>22,090</u>	<u>77,987</u>	<u>168</u>	<u>-</u>	<u>221,550</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)

100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	\$ 1,423,775	5,170,442	81,354	621,552	151,814	17,665	-	7,466,602
部門間收入	701,440	2,599,435	23,659	-	132,426	462,987	(3,919,947)	-
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>

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	101年度	100年度
亞洲	\$ 2,007,019	2,158,848
美洲	3,956,826	3,748,875
非洲	1,058,635	1,088,287
其他	88,003	470,592
合計	<u>\$ 7,110,483</u>	<u>7,466,602</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

合併公司民國一〇一年度及一〇〇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	101年度		100年度	
	金額	佔總營收%	金額	佔總營收%
AD	<u>\$ 1,142,389</u>	<u>16</u>	<u>932,818</u>	<u>12</u>