

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九月三十日  
(未經會計師核閱報告)

公 司 地 址：台南市仁德區新田里義林路126號  
電 話：(06)279-2011

## 目 錄

| 項 目                  | 頁 次   |
|----------------------|-------|
| 一、封 面                | 1     |
| 二、目 錄                | 2     |
| 三、合併資產負債表            | 3     |
| 四、合併損益表              | 4     |
| 五、合併現金流量表            | 5     |
| 六、合併財務報表附註           |       |
| 、(一)公司沿革及業務範圍        | 6     |
| (二)重要會計政策之彙總說明       | 6～14  |
| (三)會計變動之理由及其影響       | 14    |
| (四)重要會計科目之說明         | 14～22 |
| (五)關係人交易             | 21～24 |
| (六)質押之資產             | 24    |
| (七)重大承諾事項及或有事項       | 24    |
| (八)重大之災害損失           | 25    |
| (九)重大之期後事項           | 25    |
| (十)其 他               | 25    |
| (十一)附註揭露事項           |       |
| 1.重大交易事項相關資訊         | 26～27 |
| 2.轉投資事業相關資訊          | 28～30 |
| 3.大陸投資資訊             | 31    |
| 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 32～35 |
| (十二)部門別財務資訊          | 36    |

未經核閱，未依一般公認會計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇〇九年九月三十日

單位：新台幣千元

|                              |  | 100.9.30            |            | 99.9.30             |            | 100.9.30            |            | 99.9.30             |            |
|------------------------------|--|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                              |  | 金額                  | %          | 金額                  | %          | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>資 產</b>                   |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>流動資產：</b>                 |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))         |  | \$ 1,186,809        | 17         | \$ 745,679          | 13         | \$ 1,147,892        | 17         | \$ 809,966          | 14         |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動      |  | 2,239               | -          | 2,662               | -          | -                   | -          | 71,084              | 1          |
| (附註四(二))                     |  |                     |            |                     |            |                     |            | 149,875             | 3          |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)及六)        |  | 53,421              | 1          | 49,282              | 1          | 129,773             | 2          | 112,181             | 2          |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三))          |  | 1,259,888           | 18         | 1,037,155           | 18         | 666,933             | 10         | 735,802             | 12         |
| 1180 其他應收款—關係人(附註五)          |  | 2,439               | -          | 7,578               | -          | 186,685             | 3          | 221,206             | 4          |
| 1190 其他金融資產—流動(附註六)          |  | 150,413             | 2          | 180,501             | 3          | -                   | -          | 22,380              | -          |
| 1210 存貨—製造業(附註四(四))          |  | 1,448,574           | 21         | 1,365,931           | 23         | 78,106              | 1          | 74,838              | 1          |
| 1260 預付款項                    |  | 174,198             | 3          | 107,429             | 2          | 99,240              | 1          | 76,090              | 1          |
| 1280 其他流動資產                  |  | 65,895              | 1          | 88,292              | 1          | -                   | -          | -                   | -          |
|                              |  | 4,343,876           | 63         | 3,584,509           | 61         | 402,740             | 5          | 163,799             | 3          |
| <b>基金及投資：</b>                |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))     |  | 2,749               | -          | 1,922               | -          | 2,824,106           | 41         | 2,437,221           | 41         |
| 1440 其他金融資產—非流動(附註六)         |  | 77,016              | 1          | 152,142             | 3          | 1,374,402           | 20         | 1,164,895           | 20         |
| 1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))  |  | 1,525               | -          | 4,550               | -          | 80,000              | 1          | 80,000              | 1          |
|                              |  | 81,290              | 1          | 158,614             | 3          | 68,902              | 1          | 68,902              | 1          |
| <b>固定資產(附註四(七)及六)：</b>       |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1501 土地                      |  | 328,981             | 5          | 418,312             | 7          | 89,233              | 1          | 74,788              | 1          |
| 1521 房屋及建築                   |  | 868,407             | 13         | 464,362             | 8          | 19,556              | -          | 2,063               | -          |
| 1531 機器設備                    |  | 842,393             | 12         | 1,052,512           | 18         | 108,789             | 1          | 76,851              | 1          |
| 1551 運輸設備                    |  | 46,366              | 1          | 52,020              | -          | 4,456,199           | 64         | 3,827,869           | 64         |
| 1561 辦公設備                    |  | 65,805              | 1          | 87,108              | 1          | -                   | -          | -                   | -          |
| 1611 租賃資產                    |  | 42,654              | 1          | 52,137              | 1          | -                   | -          | -                   | -          |
| 1671 未完工程及預付設備款              |  | 420,661             | 6          | 294,593             | 5          | 1,649,115           | 24         | 1,649,115           | 28         |
| 1681 其他設備                    |  | 166,531             | 2          | 239,737             | 4          | -                   | -          | -                   | -          |
| 15X9 減：累計折舊                  |  | 2,781,798           | 41         | 2,660,781           | 44         | 40,997              | 1          | 40,997              | 1          |
|                              |  | (1,019,071)         | (15)       | (1,138,590)         | (19)       | 15,703              | -          | 15,703              | -          |
|                              |  | 1,762,727           | 26         | 1,522,191           | 25         | 3,949               | -          | 3,949               | -          |
| <b>無形資產：</b>                 |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1760 商譽                      |  | 302,552             | 4          | 308,275             | 5          | 2,601               | -          | 2,601               | -          |
| 1770 遞延退休金成本                 |  | 8,035               | -          | 11,178              | -          | 120,862             | 2          | 112,298             | 2          |
| 1780 其他無形資產                  |  | 25,346              | -          | 59,492              | 1          | 130,643             | 2          | 53,569              | 1          |
|                              |  | 335,933             | 4          | 378,945             | 6          | 160,472             | 2          | 125,052             | 2          |
| <b>其他資產：</b>                 |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1800 出租資產(附註四(八)及六)          |  | 219,018             | 3          | 56,832              | 1          | (262,880)           | (4)        | (164,881)           | (3)        |
| 1810 閒置資產(附註四(八)及六)          |  | 238                 | -          | 36,378              | 1          | (48,185)            | (1)        | (27,387)            | -          |
| 1830 遞延費用                    |  | 107,038             | 2          | 151,524             | 3          | 103,969             | 2          | 103,969             | 2          |
| 1860 遞延所得稅資產—非流動             |  | 27,557              | -          | 10,186              | -          | 1,917,246           | 28         | 1,914,985           | 33         |
| 1880 其他資產—其他                 |  | 40,031              | 1          | 17,958              | -          | 544,263             | 8          | 174,283             | 3          |
|                              |  | 393,882             | 6          | 272,878             | 5          | 2,461,509           | 36         | 2,089,268           | 36         |
| <b>資產總計</b>                  |  | <b>\$ 6,917,708</b> | <b>100</b> | <b>\$ 5,917,137</b> | <b>100</b> | <b>\$ 6,917,708</b> | <b>100</b> | <b>\$ 5,917,137</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及股東權益</b>               |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債：</b>                 |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2100 短期借款(附註四(十))            |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2108 其他短期借款(附註四(十))          |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2110 應付短期票款(附註四(十一))         |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2120 應付票據                    |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2140 應付帳款                    |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2170 應付費用                    |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2190 其他應付款項—關係人(附註五)         |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2260 預收貨款                    |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註(十二)) |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2280 其他流動負債                  |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
|                              |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| <b>長期付息負債：</b>               |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2420 長期借款(附註四(十二))           |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2453 長期應付款—關係人(附註五)          |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2510 土地增值稅準備                 |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
|                              |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| <b>其他負債：</b>                 |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2810 應計退休金負債                 |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 2880 其他負債                    |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
|                              |  | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| <b>負債合計</b>                  |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 母公司股東權益：                     |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3110 普通股股本(附註四(十四))          |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 資本公積：                        |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3210 資本公積—發行溢價               |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3213 資本公積—轉換公司債轉換溢價          |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3220 資本公積—庫藏股票交易             |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3260 資本公積—長期投資               |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 保留盈餘：                        |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3310 法定盈餘公積                  |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3320 特別盈餘公積                  |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3350 未提撥保留盈餘(附註四(十五))        |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 股東權益其他項目：                    |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3420 累積換算調整數                 |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3430 未認列為退休金成本之淨損失           |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3460 未實現重估增值                 |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3610 少數股權                    |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>股東權益合計</b>                |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>負債及股東權益總計</b>             |  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |

(請詳閱後附合併報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

~3~

未經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南緯實業股份有限公司及其子公司  
合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                         | 100年前三季      |      | 99年前三季       |      |
|-------------------------|--------------|------|--------------|------|
|                         | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 4110 銷貨收入(附註五)          | \$ 5,383,558 | 100  | \$ 4,921,812 | 100  |
| 4170 減：銷貨退回及折讓          | (25,175)     | -    | (6,482)      | -    |
| 銷貨收入淨額                  | 5,358,383    | 100  | 4,915,330    | 100  |
| 5110 銷貨成本(附註五)          | 4,447,761    | 83   | 4,104,319    | 84   |
| 5910 營業毛利               | 910,622      | 17   | 811,011      | 16   |
| 6000 營業費用               | 839,337      | 16   | 771,349      | 15   |
| 6910 營業淨利               | 71,285       | 1    | 39,662       | 1    |
| 7100 營業外收入及利益：          |              |      |              |      |
| 7110 利息收入               | 13,598       | -    | 2,245        | -    |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註四(六)) | 471          | -    | 608          | -    |
| 7130 處分固定資產利益           | 462          | -    | 914          | -    |
| 7140 處分投資利益             | -            | -    | 16,197       | 1    |
| 7160 兌換利益               | 16,533       | -    | -            | -    |
| 7210 租金收入               | 6,149        | -    | 5,938        | -    |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二))   | -            | -    | 459          | -    |
| 7480 什項收入               | 107,612      | 2    | 217,053      | 4    |
|                         | 144,825      | 2    | 243,414      | 5    |
| 7500 營業外費用及損失：          |              |      |              |      |
| 7510 利息費用               | 48,339       | 1    | 33,915       | 1    |
| 7530 處分固定資產損失           | 145          | -    | 19           | -    |
| 7560 兌換損失               | -            | -    | 1,054        | -    |
| 7630 減損損失               | 17,962       | -    | 3,050        | -    |
| 7640 金融資產評價損失附註四(二))    | 555          | -    | -            | -    |
| 7880 什項支出               | 22,313       | -    | 15,277       | -    |
|                         | 89,314       | 1    | 53,315       | 1    |
| 7900 稅前淨利               | 126,796      | 2    | 229,761      | 5    |
| 8110 所得稅(利益)費用          | (15,673)     | -    | 39,536       | 1    |
| 9600 合併總損益              | \$ 142,469   | 2    | \$ 190,225   | 4    |
| 歸屬予：                    |              |      |              |      |
| 9601 合併淨利               | \$ 160,472   | 2    | \$ 205,218   | 4    |
| 9602 少數股權淨損             | (18,003)     | -    | (14,993)     | -    |
|                         | \$ 142,469   | 2    | \$ 190,225   | 4    |
|                         | 稅 前          | 稅 後  | 稅 前          | 稅 後  |
| 9750 每股盈餘(附註四(十六))      |              |      |              |      |
| 基本每股盈餘(元)               | \$ 0.79      | 0.97 | 1.24         | 1.24 |

(請詳閱後附合併報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



未經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                    | 100年前三季    | 99年前三季     |
|--------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量：         |            |            |
| 合併淨益               | \$ 142,469 | \$ 190,225 |
| 調整項目：              |            |            |
| 折舊費用(含帳列營業外什項支出)   | 108,237    | 100,398    |
| 各項攤提               | 44,803     | 42,220     |
| 處分不動產投資利益          | -          | (16,197)   |
| 處分固定資產利益           | (462)      | (914)      |
| 採權益法認列之投資利益        | (471)      | (564)      |
| 金融資產評價損失(利益)       | 555        | (459)      |
| 金融資產減損損失           | -          | 3,050      |
| 存貨跌價損失(帳列營業成本)     | 6,090      | 10,980     |
| 資產及負債項目之變動         |            |            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | -          | 72         |
| 應收票據               | (7,013)    | 2,955      |
| 應收帳款               | (257,426)  | (102,590)  |
| 應收款項－關係人           | 1,096      | -          |
| 其他應收款－關係人          | 10,566     | 8,739      |
| 其他金融資產－流動          | 43,402     | (85,135)   |
| 存貨－製造業             | (109,785)  | (408,019)  |
| 預付款項               | (135,465)  | (71,531)   |
| 其他流動資產             | (9,825)    | (53,045)   |
| 遞延所得稅資產－非流動        | (17,519)   | 5,489      |
| 應付票據               | 18,389     | 18,139     |
| 應付帳款               | 72,572     | 301,447    |
| 應付費用               | (18,187)   | 38,615     |
| 其他應付款－關係人          | (18,702)   | (58,375)   |
| 其他流動負債             | 212,783    | 80,655     |
| 應計退休金負債            | (2)        | 280        |
| 營業活動之淨現金流入         | 86,105     | 6,435      |

未經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                       | 100年前三季      | 99年前三季     |
|-----------------------|--------------|------------|
| 投資活動之現金流量：            |              |            |
| 處分不動產投資價款             | -            | 109,585    |
| 購置固定資產價款(含出租及閒置資產增加數) | (330,592)    | (297,715)  |
| 處分固定資產價款              | 15,237       | 1,049      |
| 其他金融資產－非流動減少          | 176,052      | 71,609     |
| 少數股權增加                | 348,310      | -          |
| 其他無形資產減少              | 5,236        | 9,976      |
| 遞延費用增加                | -            | (23,809)   |
| 其他資產－其他減少(增加)         | (31,134)     | (6,137)    |
| 投資活動之淨現金流入(出)         | 183,109      | (135,442)  |
| 融資活動之現金流量：            |              |            |
| 短期借款增加                | 289,679      | 220,289    |
| 其他短期借款增加              | -            | 21,534     |
| 應付商業短票(減少)增加          | (50,046)     | 109,885    |
| 長期應付款減少               | (24,390)     | (25,863)   |
| 償還長期借款                | (10,081)     | (105,247)  |
| 其他負債－其他減少(增加)         | 17,981       | (24)       |
| 融資活動之淨現金流入            | 223,143      | 220,574    |
| 匯率影響數                 | 9,934        | 18,237     |
| 本期現金及約當現金增加數          | 502,291      | 109,804    |
| 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           | \$ 1,186,809 | \$ 745,679 |
| 現金流量資訊之補充揭露：          |              |            |
| 本期支付利息(不含資本化利息)       | \$ 48,153    | \$ 25,140  |
| 本期支付所得稅               | \$ 12,690    | \$ 63,573  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動：      |              |            |
| 轉列一年內到期之長期負債          | \$ 99,240    | \$ 76,090  |

(請詳閱後附合併報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



未經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

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，為一現代化之染紗廠，於民國七十八年間合併友藝實業股份有限公司成立花式紡紗事業處，其後陸續擴增平織、成衣事業處，並於民國八十七年十二月正式掛牌上市及佈局美墨產銷市場。於民國九十一年間為強化國際競爭力，合併名紡國際股份有限公司，並擴增海外產區、建立全球多點產銷之供應鍊。復於民國九十六年間為強化經營管理、降低成本及增進經濟效益，合併本公司持股100%之子公司TEXRAY (SAMOA)，原其持股100%子公司T.Q.M. (SWAZILAND)則改由本公司直接持有。

本公司為進行組織重整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國九十九年六月十八日經股東常會決議通過，依企業併購法、公司法及相關法令規定，將高雄302廠之相關資產、負債及營業全數分割另成立100%持有之政緯興業股份有限公司。

本公司與本公司具有控制能力之子公司(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。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)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<br>名稱 | 子公司名稱                                                        | 業務性質             | 100.9.30<br>所持股權 | 99.9.30<br>所持股權 | 說明               |
|------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 本公司        | TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.<br>(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 |
| "          | 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%         | "                |
| "          | FLYNN INTERNATIONAL LTD.<br>(以下稱FLYNN(SAMOA))                | 海外投資(美國行銷)控股公司   | 100.00%          | 100.00%         | "                |
| "          | 金鼎聯合科技纖維股份有限公司<br>(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%          | "                |
| "          | 台超科技股份有限公司<br>(以下稱台超科技)                                      | 專業製程設計、機台製造販售等   | 75.63%           | 75.63%          | "                |
| "          | 台超萃取洗淨精機股份有限公司<br>(以下稱台超萃取)                                  | 超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等  | 75.63%<br>(註1)   | -               | "                |
| "          | 祥紡國際股份有限公司<br>(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%          | "                |
| "          | 名紡國際股份有限公司<br>(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%         | "                |
| "          | KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD.(以下稱KASUMI(SWAZILAND))     | 成衣加工             | 100.00%          | 100.00%         | "                |
| "          | T.Q.M.(SWAZILAND)                                            | 織布、染整製造          | 100.00%          | 100.00%         | "                |

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<br>名稱          | 子公司名稱                                                            | 業務性質                  | 100.9.30<br>所持股權 | 99.9.30<br>所持股權 | 說明                             |
|---------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| 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               |
| "                   | UNITED KNITTING PTY LTD.<br>(以下稱U.K.(SWAZILAND))                 | 織布代工                  | 100.00%          | 100.00%         | "                              |
| "                   | WEH TEC EMBROIDERY PTY LTD.(以下稱WEH (SWAZILAND))                  | 繡花加工                  | 100.00%          | 100.00%         | "                              |
| "                   | SMOOTH INTERNATIONAL PTY LTD.<br>(以下稱SMOOTH (SWAZILAND))         | 印花加工                  | -<br>(註2)        | 100.00%         | "                              |
| "                   | SUPER FAITH INTERNATIONAL PTY LTD.(以下稱SUPER FAITH (SWAZILAND))   | 紙箱製造                  | -<br>(註2)        | -               | "                              |
| "                   | 政緯興業股份有限公司<br>(以下稱政緯興業)                                          | 織布、成衣之買賣、製造           | 100.00%<br>(註3)  | -               | "                              |
| TEX-RAY<br>(BELIZE) | TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.<br>(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   |
| "                   | 大冠(上海)紡織有限公司<br>(以下稱大冠(上海))                                      | 紡織品之倉儲、貿易業務           | 100.00%          | 100.00%         | "                              |
| FLYNN<br>(SAMOA)    | TRLA GROUP, INC.<br>(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      |
| "                   | Z-PLY CORPORATION<br>(以下稱Z-PLY (NY))                             | 行銷貿易                  | 100.00%          | 100.00%         | "                              |
| 名紡國際                | TEXRAY SWAZILAND PTY LTD.<br>(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              |
| "                   | KARTAT INVESTMENTS PTY LTD. (以下稱KARTAT(SWAZILAND))               | 成衣加工                  | -<br>(註4)        | 100.00%         | "                              |
| 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<br>(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       |
| "                   | MSWATI HOLDINGS LTD.<br>(以下稱MSWATI)                              | 海外投資控股公司              | 100.00%          | 100.00%         | "                              |
| "                   | TONGRAY CO., LTD. (塞席爾)<br>(以下稱TONGRAY)                          | 海外投資控股公司              | 46.33%           | 42.14%          | TEX-RAY(BN) 持股未超過50%但具控制能力之子公司 |
| 台超科技                | 民欣機械實業股份有限公司<br>(以下稱民欣機械)                                        | 各種成型機之製造加工及買賣         | -                | 100.00%         | 台超科技直接持股超過50%之子公司              |
| 台超萃取                | 民欣機械實業股份有限公司<br>(以下稱民欣機械)                                        | 各種成型機之製造加工及買賣         | 100.00%          | -               | 台超萃取直接持股超過50%之子公司              |
| TEX-RAY<br>(CAYMAN) | TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.<br>(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   |
| "                   | MAXRAY MEXICO S.A. DE C.V.<br>(以下稱MAXRAY (MEXICO))               | 成衣加工                  | 100.00%          | 100.00%         | "                              |
| "                   | AMRAY S.A. DE C.V.<br>(以下稱AMRAY (MEXICO))                        | 成衣加工                  | 100.00%          | 100.00%         | "                              |
| TONGRAY             | 金沛利紡織面料科技有限公司<br>(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               | 上海永塑紡織面科技有限公司<br>(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 DUROPE 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              |
| "                   | ELITE TOP INC.<br>(以下稱ELITE TOP)                                 | 行銷貿易                  | 100.00%<br>(註5)  | -               | "                              |
| MSWAIT              | 揭陽市嘉南紡織有限公司<br>(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            |
| "                   | 江蘇南緯悅達服裝有限公司<br>(以下稱江蘇南緯悅達)                                      | 針織服裝加工                | 50.00%           | 50.00%<br>(註6)  | "                              |
| "                   | 鹽城南緯紡織有限公司<br>(以下稱鹽城南緯)                                          | 紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產 | 60.00%<br>(註7)   | -               | "                              |
| Z-PLY(NY)           | 鹽城南緯紡織有限公司<br>(以下稱鹽城南緯)                                          | 紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產 | -                | 100.00%<br>(註7) | Z-PLY(NY)直接持股超過50%之子公司         |

註1：台超科技於99年12月2日經股東會決議以民國99年12月10日為基準日，將其與仲厚業務分割設立

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。

## 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2：SMOOTH (SWAZILAND)及SUPER FAITH (SWAZILAND)於100年5月1日與KASUMI (SWAZILAND)完成合併消滅，該公司100年1月至4月之收益及損費已納入合併財務報表中。

註3：本公司於99年6月經股東會決議以民國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4：KARTAT (SWAZILAND)於99年11月1日與TEXRAY (SWAZILAND)完成合併消滅。

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投資設立江蘇南緯悅達以拓展大陸成衣事業。

註7：本公司於98年1月經董事會決議透過FLYNN (SAMOA)100%投資之子公司Z-PLY (NY)投資設立鹽城南緯；復於99年10月間經董事會決議修正投資架構，透過MSWATI間接轉投資鹽城南緯，以拓展大陸成衣事業。

- 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：合併公司之史瓦濟蘭產區，因當地工會握有與資方、政府共同談判決定勞工薪資之權利，致產區勞工成本波動幅度較大。
- 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

合併公司於編製合併財務報表時，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

合併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。

## 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)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

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且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：係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。合併公司所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公平價值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。

## 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.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後現值間之差額。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，惟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。

### (十)存貨

存貨之原始成本係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，則應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，淨變現價值則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。

## 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)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。

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。

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。

本公司對具有控制力之被投資公司，按季依權益法評價並編製合併財務報表。

### (十三)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。

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。

## 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。合併公司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

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。

### (十五)遞延費用

取得經營權及於經營期間內使用廠房權利之對價金額，自合約效益生效日起，按五年合約期間平均攤入成本。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

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

### (十八)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者，於勞動基準法施行前，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。合併公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額6%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，並將提撥數列為當期費用。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，列為當期費用。另依勞工退休金條例實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將提撥數列為當期費用。

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

### (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。另，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。

合併公司當年度依商業會計法規定處理之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，應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。

## 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)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(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別財務報表不揭露營運部門資訊。

### 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有關放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。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規定處理。前述變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併淨利並無重大影響。
- (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前三季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

|      | <u>100.9.30</u>     | <u>99.9.30</u> |
|------|---------------------|----------------|
| 現金   | \$ 6,092            | 1,514          |
| 支票存款 | 5,535               | 26,022         |
| 活期存款 | 1,124,135           | 654,266        |
| 外幣存款 | 19,075              | 31,000         |
| 定期存款 | 31,972              | 32,877         |
|      | <u>\$ 1,186,809</u> | <u>745,679</u> |

#### (二)金融商品

|                    | <u>100.9.30</u> | <u>99.9.30</u> |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |                 |                |
| 上市公司股票             | <u>\$ 2,239</u> | <u>2,662</u>   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動：    |                 |                |
| 非上市(櫃)公司股票         | <u>\$ 1,525</u> | <u>4,550</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。另，合併公司於九十九年前三季提列減損損失3,050千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇〇年及九十九年前三季，合併金融資產因公平價值變動產生之評價(損)益金額分別為(555)千元及459千元。

(三)應收票據及帳款淨額

|        | <u>100.9.30</u>     | <u>99.9.30</u>   |
|--------|---------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 53,421           | 49,282           |
| 減：備抵呆帳 | -                   | -                |
| 淨額     | <u>\$ 53,421</u>    | <u>49,282</u>    |
| 應收帳款   | \$ 1,300,674        | 1,067,951        |
| 減：備抵呆帳 | (40,786)            | (30,796)         |
| 淨額     | <u>\$ 1,259,888</u> | <u>1,037,155</u> |

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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>100.9.30</u>     | <u>99.9.30</u>   |
|-------------|---------------------|------------------|
| 原/物料        | \$ 473,289          | 320,444          |
| 減：備抵損失      | (12,393)            | (4,174)          |
| 小計          | 460,896             | 316,270          |
| 在製品         | 468,208             | 572,193          |
| 減：備抵損失      | (10,188)            | (23,128)         |
| 小計          | 458,020             | 549,065          |
| 製成品         | 358,906             | 557,731          |
| 減：備抵損失      | (34,985)            | (62,602)         |
| 小計          | 323,921             | 495,129          |
| 商品(含委託加工商品) | 209,153             | 8,250            |
| 減：備抵損失      | (3,416)             | (2,783)          |
| 小計          | 205,737             | 5,467            |
|             | <u>\$ 1,448,574</u> | <u>1,365,931</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(以下稱仲厚公司)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，台超科技與仲厚公司約定按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，仲厚公司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>100.9.30</u> | <u>99.9.30</u> |
|----------|-----------------|----------------|
| 聯合控制經營資產 | \$ 122,074      | \$ 107,059     |
| 聯合控制經營負債 | 26,974          | 29,072         |
|          | <u>100年前三季</u>  | <u>99年前三季</u>  |
| 聯合控制經營收入 | \$ 106,558      | 52,504         |
| 聯合控制經營費用 | 97,590          | 51,066         |

(六)採權益法之長期股權投資

於民國一〇〇年及九十九年前三季，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未經會計師核閱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>100.9.30</u> |               |                 | <u>100年前三季</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         | 2,749           | 471            | 153          |
| 巧軟資訊系統          | 2,000           | 40.00         | -               | -              | -            |
|                 |                 |               | <u>\$ 2,749</u> | <u>471</u>     | <u>153</u>   |
|                 | <u>99.9.30</u>  |               |                 | <u>99年前三季</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         | 1,922           | 608            | (44)         |
| 巧軟資訊系統          | 2,000           | 40.00         | -               | -              | -            |
|                 |                 |               | <u>\$ 1,922</u> | <u>608</u>     | <u>(44)</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)

(七)固定資產

1.於民國一〇〇年及九十九年九月三十日之累計折舊明細如下：

|       | <u>100.9.30</u>     | <u>99.9.30</u>   |
|-------|---------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 180,856          | 139,264          |
| 機器設備  | 623,835             | 774,441          |
| 運輸設備  | 34,049              | 35,808           |
| 辦公設備  | 51,463              | 51,975           |
| 租賃設備  | 8,302               | 10,454           |
| 其他設備  | 120,566             | 126,648          |
|       | <u>\$ 1,019,071</u> | <u>1,138,590</u> |

2.上列固定資產之抵(質)押情形，詳附註六。

(八)出租資產及閒置資產

|          | <u>100.9.30</u>   | <u>99.9.30</u> |
|----------|-------------------|----------------|
| 出租資產     |                   |                |
| 成本—不動產   | \$ 115,554        | 60,071         |
| —機器設備    | 142,380           | -              |
| 減：累計折舊   | (38,711)          | (3,239)        |
| 減：備抵跌價損失 | (205)             | -              |
|          | <u>\$ 219,018</u> | <u>56,832</u>  |
| 閒置資產     |                   |                |
| 成本—不動產   | \$ -              | 55,039         |
| —機器設備等   | 11,344            | 11,389         |
| 減：累計折舊   | (11,106)          | (27,953)       |
| 備抵跌價損失   | -                 | (205)          |
| 累計減損     | -                 | (1,892)        |
|          | <u>\$ 238</u>     | <u>36,378</u>  |

上列資產之抵(質)押情形，詳附註六。

(九)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。另於民國九十八年九月間因部份營區移交國有財產局而收回退還權利金1,614千元。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，前述帳列未攤銷餘額分別計60,063元及88,736千元。

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)短期借款

| 借款性質 | 期限    | 100.9.30            | 99.9.30        |
|------|-------|---------------------|----------------|
| 抵押借款 | 一年內到期 | \$ 8,401            | 99,664         |
| 信用借款 | "     | 1,139,491           | 710,302        |
|      |       | <u>\$ 1,147,892</u> | <u>809,966</u> |

1.銀行短期借款

上述銀行借款係採浮動利率計算利息，民國一〇〇年及九十九年前三季之利率區間分別約為1.46%~7.75%及1.605% ~7.75%。

2.其他短期借款係向非關係人所借入之款項，借款利率4.5%，無提供擔保。

(十一)應付短期票券

|         | 100.9.30          | 99.9.30        |
|---------|-------------------|----------------|
| 應付短期票券  | \$ 130,000        | 150,000        |
| 減：未攤銷折價 | (227)             | (125)          |
|         | <u>\$ 129,773</u> | <u>149,875</u> |

上述應付短期票券於民國一〇〇年及九十九年前三季之利率區間分別約為1.59%~1.70%及1.50%~1.55%。

(十二)長期借款

| 借款性質            | 到期區間               | 利率區間        | 金額                  |
|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|
| <b>100.9.30</b> |                    |             |                     |
| 抵押借款            | 99.03.01~106.03.01 | 1.68%~2.09% | \$ 273,642          |
| 抵押借款(聯貸)        | 99.10.11~104.10.10 | 1.8552%     | 1,200,000           |
|                 |                    |             | 1,473,642           |
| 減：一年內到期長期借款     |                    |             | (99,240)            |
|                 |                    |             | <u>\$ 1,374,402</u> |
| <b>99.9.30</b>  |                    |             |                     |
| 抵押借款            | 94.01.07~106.03.01 | 1%~2.56%    | \$ 280,985          |
| 抵押借款(聯貸)        | 96.12.17~101.12.17 | 1.755%      | 960,000             |
|                 |                    |             | 1,240,985           |
| 減：一年內到期長期借款     |                    |             | (76,090)            |
|                 |                    |             | <u>\$ 1,164,895</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.(1)本公司為充實中期營運資金暨改善財務結構，於民國九十六年十一月與台灣工業銀行等十一家聯貸銀行團簽約洽借各項貸款，相關資訊列示如下：

截至99.09.30

| 授信總額度        | 授信期間       | 借款餘額    | 擔保品                 | 利息計算及支付                                      | 還款方式及額度遞減                                                                                          |
|--------------|------------|---------|---------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| \$ 1,080,000 | 自首次動用日起算五年 | 960,000 | 林森大樓建物、仁德一廠土地及備償專戶等 | 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；第一期至第四期每期遞減授信總額度10%，第五期至第七期每期遞減授信總額度20%，借款人並應於各額度遞減日為必要之清償或其他行為。 |

上述聯貸契約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110%；(2)負債比率不得高於200%；(3)利息保障倍數不得低於400%；(4)有形淨值不得低於新台幣壹拾陸億元。

本公司及子公司合併報表截至民國九十九年九月三十日止，並未違反上述財務比率之限制。

- (2)又，本公司於民國九十九年九月十五日復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，並提前清償上述借款餘額計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%。

- 2.本公司向新加坡星展銀行股份有限公司之長期擔保借款計73,950千元，於借款合同規定本公司暨子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110%；(2)負債比率不得高於200%；(3)利息保障倍數不得低於400%；(4)有形資產價值不得低於新台幣壹拾陸億元；(5)本息保障倍數不得低於300%。

## 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)什項收入

合併公司於史瓦濟蘭區製造及出口紡織品業務，取得當地政府給予之關稅退稅，於民國一〇〇年及九十九年前三季因出售退稅權利而產生之收入分別為82,572千元及39,834千元。

### (十四)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九月三十日止，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。

### (十五)盈餘分配

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

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77,075千元。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九月三十日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均為零元。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，列為民國一〇一年度之損益。

### (十六)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年前三季，本公司基本每股盈餘之計算如下：

|                | 100年前三季    |         | 99年前三季     |         |
|----------------|------------|---------|------------|---------|
|                | 稅前         | 稅後      | 稅前         | 稅後      |
| 本期淨利           | \$ 130,252 | 160,472 | \$ 203,776 | 205,218 |
| 加權平均流通在外股數(千股) | 164,912    | 164,912 | 164,912    | 164,912 |
| 基本每股盈餘(元)      | \$ 0.79    | 0.97    | \$ 1.24    | 1.24    |

## 南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十七)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、應付商業本票、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九月三十日，合併公司其餘金融資產及負債之公平價值資訊如下：

|             | 100.9.30  |         |           | 99.9.30   |         |           |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|             | 公平價值      |         | 帳面價值      | 公平價值      |         | 帳面價值      |
|             | 以公開報價決定   | 以評價方式估計 |           | 以公開報價決定   | 以評價方式估計 |           |
| 金融資產：       |           |         |           |           |         |           |
| 公平價值變動列入損益之 | \$ 2,239  | 2,239   | -         | \$ 2,662  | 2,662   | -         |
| 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)    | 4,550     | 詳下述(2)  | 詳下述(2)    |
| 非流動         |           |         |           |           |         |           |
| 其他金融資產—非流動  | 77,016    | 詳下述(3)  | 詳下述(3)    | 152,142   | -       | 152,142   |
| 金融負債：       |           |         |           |           |         |           |
| 長期借款(含一年內到期 | 1,473,642 | -       | 1,436,674 | 1,240,985 | -       | 1,240,985 |
| 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. 合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季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，因此本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。

### (3)流動性風險

合併公司於民國一〇〇年九月三十日依聯貸合約規定應維持之合併報表部分財務比率並未達成，惟合併公司已於事前取得聯貸銀行團同意免除該等財務比率之限制，故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

合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,473,642千元及1,240,985千元，係因從事之短期及長期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

### (十八)其他

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|              | 100.9.30  |        |           | 99.9.30 |        |           |
|--------------|-----------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|              | 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           | \$ 40,819 | 30.45  | 1,242,939 | 40,966  | 32.065 | 1,313,575 |
| 史瓦濟蘭幣        | 137,563   | 3.8970 | 536,083   | 83,408  | 4.226  | 352,482   |
| 墨西哥幣         | 54,596    | 2.2585 | 123,307   | 51,338  | 2.5011 | 128,401   |
| 人民幣          | 115,537   | 4.7807 | 552,348   | 18,531  | 4.7234 | 87,529    |
| <u>金融負債</u>  |           |        |           |         |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |           |         |        |           |
| 美金           | 16,014    | 30.45  | 487,626   | 13,875  | 32.065 | 444,902   |
| 史瓦濟蘭幣        | 21,197    | 3.8970 | 82,605    | 22,595  | 4.226  | 95,486    |
| 墨西哥幣         | 17,728    | 2.2585 | 40,039    | 19,180  | 2.5011 | 47,971    |
| 人民幣          | 91,860    | 4.7807 | 439,155   | 52,398  | 4.7234 | 247,497   |

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 |
| 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   |
| 葉鳳英             | 本公司之董事          |
| 葉德明             | 本公司董事之二親等親屬     |
| 葉鳳花             | 〃               |
| 林益琛             | 〃               |

(二)與關係人之間重大交易事項

1.債權債務情形

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司與關係人之債權債務如下：

|                 | 100.9.30 |     | 99.9.30  |     |
|-----------------|----------|-----|----------|-----|
|                 | 金額       | %   | 金額       | %   |
| 其他應收款－關係人       |          |     |          |     |
| GTA (SWAZILAND) | \$ 2,439 | 100 | \$ 7,578 | 100 |

2.資金融通情形

合併公司向關係人借入資金(帳列長期應付款及其他應付款－關係人)情形如下：

|                | 最高餘額      | 期末餘額       | 利率 | 利息支出     |
|----------------|-----------|------------|----|----------|
| <u>100年前三季</u> |           |            |    |          |
| 葉鳳英            | \$ 80,000 | \$ 80,000  | 5% | \$ 2,979 |
| <u>99年前三季</u>  |           |            |    |          |
| 葉德明            | \$ 9,878  | 9,878      | 6% | 356      |
| 葉鳳英            | 80,000    | 80,000     | 6% | 3,117    |
| 葉鳳花            | 6,547     | 6,547      | 6% | 258      |
| 林益琛            | 5,955     | 5,955      | 6% | 89       |
|                |           | \$ 102,380 |    | \$ 3,820 |

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.租賃合約

(1)合併公司於民國一〇〇年及九十九年前三季出租房屋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          |
|----------------|-----------------|---------------------|-------|---------------|
| <b>100年前三季</b> |                 |                     |       |               |
| 仲厚企業           | 台北市民族東路60號7樓    | 100.01.01~100.12.31 | \$ 20 | 180           |
| 台灣緯拓           | 台北市民族東路60號7樓及車位 | 100.01.01~100.04.30 | 12    | 48            |
|                |                 |                     |       | <u>\$ 228</u> |
| <b>99年前三季</b>  |                 |                     |       |               |
| 仲厚企業           | 台北市民族東路60號7樓    | 99.01.01~99.12.31   | \$ 20 | <u>180</u>    |

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併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：

|                        | 100.9.30            | 99.9.30        |
|------------------------|---------------------|----------------|
| 應收票據                   | \$ 1,341            | 10,000         |
| 受限制資產(帳列其他金融資產—流動及非流動) | 182,066             | 250,164        |
| 固定資產(未折減餘額)            | 620,496             | 488,157        |
| 出租資產(未折減餘額)            | 204,305             | 57,037         |
| 閒置資產(未折減餘額)            | -                   | 22,394         |
|                        | <u>\$ 1,008,208</u> | <u>827,752</u> |

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九月三十日，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為USD3,264千元、NTD7,371千元及USD1,743千元、NTD27,741千元。

(二)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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零元及7,644千元。

(三)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司分別為關係人TEX-RAY(CAYMAN)、T. Q. M(SWAZILAND)、大冠(上海)、台超科技及台超萃取等公司提供購料保證、銀行借款背書保證及履約保證之情形，詳附註十一(一).2。

## 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)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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皆別為2,900千元。
- (五)本公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十九年七月一日起至一〇八年十二月三十一日止，期滿得申請換約續租，每月租金約205千元，未來二年內每年度應付租金皆約為2,463千元。
- (六)子公司台超科技與美國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)，約定由台超科技先向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。截至民國一〇〇年九月三十日止，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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

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間經股東常會決議通過以私募方式籌募資金案，並得以發行普通股或發行海外或國內無擔保可轉換公司債等方式進行，預計私募總額暫定為1,000,000千元或等值之美金或其他幣別。

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   | 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          | 5,258  | 5,258    | ~%   | 註4     | 383,449 | -            | -        | 無   | -  | 766,898 (註2) | 766,898 (註1) |
| 0  | "       | 台超科技               | "          | 80,000             | 80,000 | 25,000   | 4%   | 註3     | -       | 營運週轉         | -        | "   | -  | "            | "            |
| 0  | "       | 台超萃取               | "          | 50,000             | 50,000 | -        | 4%   | 註3     | -       | "            | -        | "   | -  | "            | "            |
| 0  | "       | TEX-RAY (CAYMAN)   | "          | 45,572 (USD 1,500) | 45,572 | -        | 4.5% | 註3     | -       | "            | -        | "   | -  | "            | "            |
| 0  | "       | TEXRAY (SWAZILAND) | "          | 29,125 (USD 1,000) | 29,125 | -        | 4.5% | 註3     | -       | "            | -        | "   | -  | "            | "            |
| 0  | "       | T.Q.M. (SWAZILAND) | "          | 60,750 (USD 1,800) | 60,750 | 30,145   | 4.5% | 註3     | -       | "            | -        | "   | -  | "            | "            |
| 0  | "       | U.I.W (SWAZILAND)  | "          | 29,125 (USD 1,000) | 29,125 | -        | 4.5% | 註3     | -       | "            | -        | "   | -  | "            | "            |
| 0  | "       | WEH (SWAZILAND)    | "          | 29,930 (USD 1,000) | 29,930 | -        | 4.5% | 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

1,917,246千元×40%=766,898千元

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

1,917,246千元×40%=766,898千元

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。

2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象            |     | 對單一企業背書保證限額<br>(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<br>(註1) |
|----|---------------|--------------------|-----|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|-----------------------|------------------|
|    |               | 公司名稱               | 關係  |                     |                     |                    |              |                       |                  |
| 0  | 本公司           | 台超科技               | 子公司 | \$ 958,623          | 155,000             | 85,000             | 21,773       | 4.43 %                | 1,917,246        |
| 0  | "             | 台超萃取               | "   | "                   | 130,000             | 130,000            | -            | 6.78 %                | "                |
| 0  | "             | 大冠(上海)             | "   | "                   | 87,534 (USD 3,000)  | (USD3,000)         | 24,111       | 4.57 %                | "                |
| 0  | "             | TEX-RAY (CAYMAN)   | 孫公司 | "                   | 175,140 (USD 6,000) | 143,700 (USD5,000) | "            | 7.50 %                | "                |
| 0  | "             | T.Q.M. (SWAZILAND) | "   | "                   | 20,550 (ZAR 5,000)  | 20,550 (ZAR 5,000) | "            | 1.07 %                | "                |

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1,917,246千元× 100% =1,917,246千元

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1,917,246千元× 50% =958,623千元

註3：上述交易於編製合併報表時，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)

## 3. 期末持有有價證券情形：

| 持 有<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱        | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目         | 期 末        |           |         |          | 備註 |
|------------|----------------------|-----------------|--------------------|------------|-----------|---------|----------|----|
|            |                      |                 |                    | 股 數(股)     | 帳面金額      | 持股比率    | 市價(註1)   |    |
| 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  | \$ 31,444 | 75.63%  | 31,444   |    |
| "          | 台超萃取股票               | "               | "                  | 6,806,700  | 73,786    | 75.63%  | 73,786   |    |
| "          | 名紡國際股票               | "               | "                  | 15,160,000 | (12,771)  | 100.00% | (12,771) |    |
| "          | 金鼎聯科纖維股票             | "               | "                  | 8,488,063  | 100,521   | 70.15%  | 100,521  |    |
| "          | 政緯興業股票               | "               | "                  | 15,000,000 | 151,129   | 100.00% | 151,129  |    |
| "          | 祥紡國際股票               | "               | "                  | 9,211,520  | 51,279    | 92.12%  | 51,279   |    |
| "          | FLYNN (SAMOA)股票      | "               | "                  | 9,100,000  | 714,041   | 100.00% | 714,041  |    |
| "          | KASUMI (SWAZILAND)股票 | "               | "                  | 10,347,400 | 301,516   | 100.00% | 301,516  |    |
| "          | T.Q.M. (SWAZILAND)股票 | "               | "                  | 98,748,262 | 319,071   | 100.00% | 319,071  |    |
| "          | TEX-RAY (BELIZE)股票   | "               | "                  | 18,610,132 | 322,282   | 100.00% | 322,282  |    |
| "          | TEX-RAY(BN) 股票       | "               | "                  | 22,547,000 | 479,983   | 100.00% | 479,983  |    |
| "          | U. I.W.(SWAZILAND)股票 | "               | "                  | 6,764,083  | (5,548)   | 100.00% | (5,548)  |    |
| "          | U. K. (SWAZILAND)股票  | "               | "                  | 10,650,222 | 38,755    | 100.00% | 38,755   |    |
| "          | WEH (SWAZILAND)股票    | "               | "                  | 23,126,700 | 142,927   | 100.00% | 142,927  |    |
| "          | GTA (SWAZILAND)股票    | -               | "                  | 40,000     | 2,749     | 40.00%  | 2,749    |    |
| "          | 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    | 註2 |
| "          | 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     | 1,755     | - %     | 1,755    |    |
| "          | 臺鹽實業(股)公司股票          | -               | "                  | 20,600     | 484       | - %     | 484      |    |

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：係以99.12.31會計師查核報告之淨值列示。

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<br>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      | \$ (677,927) | (26) %     | 60~90天 | -                 | -    | 126,018    | 21 %            |    |
| "            | TRLA GROUP         | "       | "       | (255,134)    | (8) %      | "      | -                 | -    | 78,768     | 13 %            |    |
| "            | TEXRAY (SWAZILAND) | "       | 加工費     | 201,187      | 47 %       | "      | -                 | -    | (66,632)   | (14) %          |    |
| "            | 江蘇南緯悅達             | "       | 進貨      | 135,109      | 8 %        | "      | -                 | -    | (61,252)   | (13) %          |    |

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：

| 帳列應收款<br>項之公司 | 交易對象       | 關 係     | 應收關係人<br>款項餘額   | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|---------------|------------|---------|-----------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
|               |            |         |                 |      | 金 額       | 處理方式 |                   |              |
| 本公司           | Z-PLY (NY) | 本公司之孫公司 | 應收帳款 \$ 126,018 | 1.21 | -         | -    | 48,516            | -            |

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)               |                      | 股數(股)      | 期比       | 末持率 | 有帳面金額    | 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                 |            |          |     |          |           |           |              |
| 本公司                 | TEX-RAY (BELIZE)        | 貝里斯               | 海外投資控股               | \$ 615,268 (USD 18,610) | 615,268 (USD 18,610) | 18,610,132 | 100.00 % |     | 322,282  | 22,592    | 22,592    | 子公司          |
| "                   | FLYNN (SAMOA)           | 薩摩亞               | "                    | 310,613 (USD 9,100)     | 310,613 (USD 9,100)  | 9,100,000  | 100.00 % |     | 714,041  | 5,208     | 5,208     | "            |
| "                   | TEX-RAY (BN)            | 汶萊                | "                    | 688,246 (USD 22,547)    | 151,103 (USD 4,817)  | 22,547,000 | 100.00 % |     | 479,983  | (88,454)  | (88,454)  | "            |
| "                   | 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 % |     | 301,516  | 84,160    | 84,160    | "            |
| "                   | 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 % |     | 319,071  | 19,555    | 19,555    | "            |
| "                   | U. K. (SWAZILAND)       | 史瓦濟蘭              | 織布                   | 49,484 (USD 1,506)      | 49,484 (USD 1,506)   | 10,650,222 | 100.00 % |     | 38,755   | 8,225     | 8,225     | "            |
| "                   | 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 % |     | (5,548)  | 5,661     | 5,661     | "            |
| "                   | WEH (SWAZILAND)         | 史瓦濟蘭              | 繡花加工                 | 97,034 (USD 1,108)      | 36,224 (USD 1,100)   | 23,126,700 | 100.00 % |     | 142,927  | 46,443    | 46,443    | "            |
| "                   | 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 %  |     | 31,444   | 17,392    | 13,154    | "            |
| "                   | 名紡國際                    | 台南市仁德區新田里義林路126號  | 海外投資控股               | 115,000                 | 115,000              | 15,160,000 | 100.00 % |     | (12,771) | 17,175    | 17,175    | "            |
| "                   | 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 %  |     | 73,786   | 8,404     | 6,356     | "            |
| "                   | 金鼎聯科                    | 台中縣后里鄉厚里村九甲路25之1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 %  |     | 100,521  | 19,622    | 13,765    | "            |
| "                   | 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 % |     | 151,129  | 6         | 6         | "            |
| "                   | 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 %  |     | 51,279   | (7,281)   | (6,715)   | "            |
| "                   | GTA (SWAZILAND)         | 史瓦濟蘭              | 衣架製造                 | 1,292 (USD 40)          | 1,292 (USD 40)       | 40,000     | 40.00 %  |     | 2,749    | 1,176     | 471       | 採權益法評價之被投資公司 |
| TEX-RAY (BELIZE)    | TEXRAY (CAYMAN)         | 英屬維京群島            | 染整、織布、成衣之買賣、製造       | USD 16,862              | USD 15,862           | 16,862,722 | 100.00 % |     | 229,039  | 13,119    | 得免揭露      | 孫公司          |
| "                   | 大冠(上海)                  | 中國大陸—上海           | 紡織品之倉儲、貿易業務          | USD 3,000               | USD 3,000            | -          | 100.00 % |     | 82,051   | 11,236    | "         | "            |
| TEX-RAY(BN)         | GOOD TIME               | 越南                | 成衣加工                 | USD 2,349               | USD 1,761            | -          | 100.00 % |     | 45,846   | (9,416)   | "         | "            |
| "                   | TONGRAY                 | 塞席爾               | 海外投資控股               | USD 3,416               | USD 2,908            | 2,907,500  | 46.33 %  |     | 37,763   | (52,739)  | "         | "            |
| "                   | MSWATI                  | 模里西斯              | "                    | USD 16,520              | USD 5,000            | 16,520,000 | 100.00 % |     | 411,553  | (54,888)  | "         | "            |
| TONGRAY MSWATI      | 上海金沛利                   | 中國大陸—上海           | 紡織製造                 | USD 4,517               | USD 4,517            | -          | 100.00 % |     | 22,813   | (44,555)  | "         | 曾孫公司         |
| "                   | 嘉南紡織                    | 中國                | "                    | USD 1,000               | USD 600              | -          | 100.00 % |     | (37,940) | (24,778)  | "         | "            |
| "                   | 江蘇南緯悅達                  | "                 | "                    | USD 2,500               | USD 1,000            | -          | 50.00 %  |     | 73,769   | 3,123     | "         | "            |
| "                   | 鹽城南緯                    | 中國大陸—江蘇           | 紡紗(織)、高檔面料漂染、印花及服裝生產 | USD 18,000              | USD 15,000           | -          | 100.00 % |     | 522,204  | (32,220)  | "         | "            |
| 上海金沛利 FLYNN (SAMOA) | 上海永塑                    | 中國                | 紡織製造                 | RMB 2,970               | RMB 2,970            | -          | 100.00 % |     | 13,672   | 37        | "         | 曾曾孫公司        |
| "                   | TRLA GROUP              | 美國                | 行銷貿易                 | USD 600                 | USD 600              | 2,936,000  | 100.00 % |     | 150,992  | 9,453     | "         | 孫公司          |
| "                   | Z-PLY (NY)              | 美國                | "                    | USD 8,500               | USD 8,500            | 200        | 100.00 % |     | 562,946  | (4,245)   | "         | "            |
| 名紡國際                | TEXRAY (SWAZILAND)      | 史瓦濟蘭              | 成衣加工                 | ZAR 32,729              | ZAR 32,729           | 43,119,321 | 100.00 % |     | (55,801) | 17,694    | "         | "            |
| 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 % |     | (11,622) | (6,897)   | "         | "            |
| 金鼎聯科                | 金鼎(歐洲)                  | 英國                | 行銷貿易                 | (GBP 501)               | (GBP 501)            | -          | 100.00 % |     | 11,165   | (5,084)   | "         | "            |
| "                   | ELITE TOP               | 汶萊                | 海外投資控股               | (USD 8,929)             | (USD 8,929)          | 295,000    | 100.00 % |     | 2,154    | (3,653)   | "         | "            |
| 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 % |     | 12,859   | (425)     | "         | "            |
| TEXRAY (CAYMAN)     | TEX RAY (MEXICO)        | 墨西哥               | 染整                   | MXN 130,075             | MXN 113,490          | 260,150    | 100.00 % |     | 99,750   | (2,374)   | "         | 曾孫公司         |
| "                   | MAXRAY (MEXICO)         | 墨西哥               | 成衣加工                 | MXN 153,200             | MXN 153,200          | 306,400    | 100.00 % |     | 89,914   | 2,794     | "         | "            |
| "                   | AMRAY (MEXICO))         | 墨西哥               | "                    | MXN 48,699              | MXN 48,699           | 97,398     | 100.00 % |     | 6,578    | (1,963)   | "         | "            |

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。

## 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<br>之公司           | 貸與<br>對象              | 往來<br>科目 | 本 期<br>最高餘額 | 期未餘額    | 本期實際<br>動支餘額 | 利 率<br>區 間 | 資金貸<br>與性質 | 業務往來<br>金 額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔 保 品 |    | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額 | 資金貸與<br>總 限 額<br>(註1) |
|----|-----------------------|-----------------------|----------|-------------|---------|--------------|------------|------------|-------------|----------------------|--------------|-------|----|---------------------|-----------------------|
|    |                       |                       |          |             |         |              |            |            |             |                      |              | 名稱    | 價值 |                     |                       |
| 1  | TEX-RAY<br>(CAYMAN)   | MAXRAY<br>(MEXICO)    | 長期應收款    | \$ 87,375   | 58,250  | 24           | -          | 註3         | 233,990     | -                    | -            | 無     | 無  | 233,990(註2)         | 350,985               |
|    | "                     | TEXRAY<br>(MEXICO)    | "        | 87,375      | 87,375  | 53,790       | -          | "          | "           | "                    | -            | "     | "  | "                   | "                     |
| 2  | TEX-RAY<br>(BELIZE)   | TEX-RAY<br>(CAYMAN)   | 其他應收款    | 7,737       | 7,737   | 5,376        | -          | "          | 297,861     | "                    | -            | "     | "  | 297,861(註2)         | 446,791               |
| 3  | T.Q.M.<br>(SWAZILAND) | U.K.<br>(SWAZILAND)   | "        | 23,217      | -       | -            | -          | "          | 345,630     | "                    | -            | "     | "  | 345,630(註2)         | 581,445               |
| 3  | "                     | U.I.W.<br>(SWAZILAND) | "        | 2,514       | -       | -            | -          | "          | "           | "                    | -            | "     | "  | "                   | "                     |
| 3  | "                     | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | "        | 8,400       | 8,133   | 8,133        | -          | "          | "           | "                    | -            | "     | "  | "                   | "                     |
| 4  | 大冠(上海)                | 上海金沛利                 | "        | 29,342      | -       | -            | 8%         | 註4         | -           | 營運週轉                 | -            | "     | "  | 26,285(註2)          | 26,285                |
| 5  | 台超萃取                  | 民欣機械                  | "        | 18,647      | 17,832  | 12,000       | 4%         | "          | -           | "                    | -            | "     | "  | 35,663(註2)          | 35,663                |
| 6  | Z-PLY(NY)             | 南緯實業                  | "        | 140,523     | 140,523 | 14,523       | 3.5%       | "          | -           | "                    | -            | "     | "  | 156,679(註2)         | 156,679               |
| 7  | 名紡國際                  | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | "        | 28,048      | -       | -            | -          | 註3         | -           | -                    | -            | "     | "  | -                   | -                     |

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<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |     | 對單一企<br>業背書保<br>證限額(註2) | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額(註1) |
|----|---------------|---------|-----|-------------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------------|------------------|
|    |               | 公司名稱    | 關 係 |                         |                |              |                  |                               |                  |
| 1  | TONGRAY       | 上海金沛利   | 子公司 | \$ 128,533              | 89,542         | -            | -                | - %                           | 192,800          |

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。

## 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. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司            | 有價證券<br>種類及名稱      | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目  | 期 末        |            |         |          | 備註 |
|------------------|--------------------|-----------------|-------------|------------|------------|---------|----------|----|
|                  |                    |                 |             | 股 數        | 帳面金額       | 持股比率    | 市 價(註)   |    |
| TEX-RAY (BELIZE) | TEX-RAY (CAYMAN)   | 子公司             | 採權益法之長期股權投資 | 16,862,722 | \$ 229,039 | 100.00% | 229,039  | 註  |
| "                | 大冠(上海)             | "               | "           | -          | 82,051     | 100.00% | 82,051   | "  |
| TEX-RAY (CAYMAN) | TEXRAY (MAXICO)    | "               | "           | 260,150    | 99,750     | 100.00% | 99,750   | "  |
| "                | MAXRAY (MAXICO)    | "               | "           | 306,400    | 89,914     | 100.00% | 89,914   | "  |
| "                | AMRAY (MEXICO)     | "               | "           | 97,398     | 6,578      | 100.00% | 6,578    | "  |
| FLYNN (SAMOA)    | TRLA GROUP         | "               | "           | 2,936,000  | 150,992    | 100.00% | 150,992  | "  |
| "                | Z-PLY (NY)         | "               | "           | 200        | 562,946    | 100.00% | 562,946  | "  |
| TEX-RAY(BN)      | GOOD TIME          | "               | "           | -          | 45,846     | 100.00% | 45,846   | "  |
| "                | TONGRAY            | "               | "           | 2,907,500  | 37,763     | 46.33%  | 37,763   | "  |
| "                | MSWATI             | "               | "           | 16,520,000 | 411,553    | 100.00% | 411,553  | "  |
| TONGRAY          | 上海金沛利              | "               | "           | -          | 22,813     | 100.00% | 22,813   | "  |
| 上海金沛利            | 上海永塑               | "               | "           | -          | 13,672     | 100.00% | 13,672   | "  |
| 名紡國際             | TEXRAY (SWAZILAND) | "               | "           | 43,119,321 | (55,801)   | 100.00% | (55,801) | "  |
| 金鼎聯科             | 金鼎(歐洲)             | "               | "           | -          | 11,165     | 100.00% | 11,165   | "  |
| "                | ELITE TOP          | "               | "           | 295,000    | 2,154      | 100.00% | 2,154    | "  |
| 台超萃取             | 民欣機械               | "               | "           | 1,000      | 12,859     | 100.00% | 12,859   | "  |
| 祥紡國際             | TAITEX (SWAZILAND) | "               | "           | 25,346,186 | (11,622)   | 100.00% | (11,622) | "  |
| MSWATI           | 嘉南紡織               | "               | "           | -          | (37,940)   | 100.00% | (37,940) | "  |
| "                | 江蘇南緯悅達             | "               | "           | -          | 73,769     | 50.00%  | 73,769   | "  |
| "                | 鹽城南緯               | "               | "           | -          | 522,204    | 60.00%  | 522,204  | "  |

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：上述股權投資於編製合併報表時，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。

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<br>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<br>(銷)<br>貨 | 金 額        | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信期間   | 單 價               | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |     |
| Z-PLY (NY)            | 本公司  | 最終母公司 | 進貨            | \$ 677,927 | 70 %               | 60~90天 | -                 | -    | (126,018)  | (89) %                  |     |
| TRLA GROUP            | "    | "     | "             | 255,134    | 38 %               | "      | -                 | -    | (78,768)   | (63) %                  |     |
| TAXRAY<br>(SWAZILAND) | "    | "     | 加工收入          | (201,187)  | (93) %             | "      | -                 | -    | 66,632     | 85 %                    |     |
| 江蘇南緯悅達                | "    | "     | 銷貨            | (135,109)  | (48) %             | "      | -                 | -    | 61,252     | 65 %                    |     |

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。

## 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)大陸投資資訊：

#### 1.投資概況

| 大陸被投資<br>公司名稱       | 主要營業項目                       | 實收資本額      | 投資方<br>式(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收<br>回投資金額 |     | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資損益(註3) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>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 %                   | \$ 11,236        | 82,051       | -                    |
| 上海金沛利紡織面料科技有<br>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 1,559               | USD 155         | -   | USD 1,714               | 46.33%                  | (44,555)         | 22,813       | -                    |
| 江蘇南緯悅達<br>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 %                    | 3,123            | 73,769       | -                    |
| 揭陽市嘉南紡<br>織有限公司     | 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 1,000  | 註1           | USD 600                 | USD 400         | -   | USD 1,000               | 100 %                   | (24,778)         | (37,940)     | -                    |
| 鹽城南緯紡織<br>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 30,000 | 註1           | USD 15,000              | USD 3,000       | -   | USD 18,000              | 60 %                    | (32,220)         | 522,204      | -                    |

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：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

| 本期期末累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|--------------|------------------------|
| USD 26,214               | USD 29,980   | NTD 1,150,348          |

2.本公司民國一〇〇年前三季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：

民國一〇〇年前三季

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱              | 交易往來對象             | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |            |         |                   |
|------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------|------------|---------|-------------------|
|            |                    |                    |                     | 科目     | 金額         | 交易條件    | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0          | 南緯實業               | Z-PLY (NY)         | 1                   | 銷貨收入   | \$ 677,927 | 與非關係人約當 | 12.65%            |
| 0          | 南緯實業               | Z-PLY (NY)         | 1                   | 其他應付款  | 142,058    | "       | 2.05%             |
| 0          | 南緯實業               | Z-PLY (NY)         | 1                   | 應收帳款   | 126,018    | "       | 1.82%             |
| 0          | 南緯實業               | T.Q.M.(SWAZILAND)  | 1                   | 其他應收款  | 275,428    | "       | 3.98%             |
| 0          | 南緯實業               | T.Q.M. (SWAZILAND) | 1                   | 進貨     | 87,137     | "       | 1.63%             |
| 0          | 南緯實業               | TEXRAY (SWAZILAND) | 1                   | 加工成本   | 201,187    | "       | 3.75%             |
| 0          | 南緯實業               | TEXRAY (SWAZILAND) | 1                   | 應付帳款   | 66,632     | "       | 0.96%             |
| 0          | 南緯實業               | WEH (SWAZILAND)    | 1                   | 應付帳款   | 4,723      | "       | 0.07%             |
| 0          | 南緯實業               | WEH (SWAZILAND)    | 1                   | 加工成本   | 6,464      | "       | 0.12%             |
| 0          | 南緯實業               | TRLA GROUP         | 1                   | 銷貨收入   | 225,134    | "       | 4.20%             |
| 0          | 南緯實業               | TRLA GROUP         | 1                   | 應收帳款   | 78,768     | "       | 1.14%             |
| 0          | 南緯實業               | 台超科技               | 1                   | 其他應收款  | 25,087     | "       | 0.36%             |
| 0          | 南緯實業               | 台萃科技               | 1                   | 租金收入   | 27,000     | "       | 0.50%             |
| 0          | 南緯實業               | TEX-RAY (CAYMAN)   | 1                   | 其他應收款  | 15,397     | "       | 0.22%             |
| 0          | 南緯實業               | 江蘇南緯悅達             | 1                   | 進貨     | 135,109    | "       | 2.52%             |
| 0          | 南緯實業               | 江蘇南緯悅達             | 1                   | 應付帳款   | 61,252     | "       | 0.89%             |
| 0          | 南緯實業               | 嘉南紡織               | 1                   | 預付貨款   | 27,388     | "       | 0.40%             |
| 0          | 南緯實業               | 嘉南紡織               | 1                   | 進貨     | 63,693     | "       | 1.19%             |
| 0          | 南緯實業               | 嘉南紡織               | 1                   | 其他應收款  | 22,092     | "       | 0.32%             |
| 0          | 南緯實業               | GOOD TIME          | 1                   | 其他預付費用 | 19,235     | "       | 0.28%             |
| 0          | 南緯實業               | GOOD TIME          | 1                   | 加工成本   | 43,823     | "       | 0.82%             |
| 0          | 南緯實業               | KASUMI (SWAZILAND) | 1                   | 其他應收款  | 21,252     | "       | 0.31%             |
| 0          | 南緯實業               | 大冠(上海)             | 1                   | 其他應收款  | 7,990      | "       | 0.12%             |
| 1          | Z-PLY (NY)         | 南緯實業               | 2                   | 進貨     | 677,927    | "       | 12.65%            |
| 1          | Z-PLY (NY)         | 南緯實業               | 2                   | 其他應收款  | 142,058    | "       | 2.05%             |
| 1          | Z-PLY (NY)         | 南緯實業               | 2                   | 應付帳款   | 126,018    | "       | 1.82%             |
| 2          | TRLA GROUP         | 南緯實業               | 2                   | 進貨     | 225,134    | "       | 4.20%             |
| 2          | TRLA GROUP         | 南緯實業               | 2                   | 應付帳款   | 78,768     | "       | 1.14%             |
| 2          | TRLA GROUP         | TEX-RAY (CAYMAN)   | 3                   | 進貨     | 309,676    | "       | 5.78%             |
| 2          | TRLA GROUP         | TEX-RAY (CAYMAN)   | 3                   | 應付帳款   | 57,206     | "       | 0.83%             |
| 2          | TRLA GROUP         | TEX-RAY (CAYMAN)   | 3                   | 銷貨收入   | 17,112     | "       | 0.32%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                   | 加工收入   | 201,187    | "       | 3.75%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                   | 應收帳款   | 66,632     | "       | 0.96%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | KASUMI (SWAZILAND) | 3                   | 應收帳款   | 2,851      | "       | 0.04%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | KASUMI (SWAZILAND) | 3                   | 其他應收款  | 9,165      | "       | 0.13%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | KASUMI (SWAZILAND) | 3                   | 其他應付款  | 281,157    | "       | 3.02%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | KASUMI (SWAZILAND) | 3                   | 加工收入   | 6,597      | "       | 0.12%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | U.I.W (SWAZILAND)  | 3                   | 其他應收款  | 49,241     | "       | 0.71%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | U.I.W (SWAZILAND)  | 3                   | 應付帳款   | 27,961     | "       | 0.40%             |
| 3          | TEXRAY (SWAZILAND) | U.I.W (SWAZILAND)  | 3                   | 加工成本   | 49,287     | "       | 0.92%             |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                   | 其他應付款  | 275,428    | "       | 3.98%             |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                   | 銷貨收入   | 87,137     | "       | 1.52%             |

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<br>(註一) | 交易人名稱              | 交易往來對象             | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |         |                   |
|------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------|---------|---------|-------------------|
|            |                    |                    |                     | 科目     | 金額      | 交易條件    | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | WEH (SWAZILAND)    | 3                   | 銷貨收入   | 390,335 | 與非關係人約當 | 7.28%             |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | WEH (SWAZILAND)    | 3                   | 應收帳款   | 242,178 | "       | 3.50%             |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | TAITEX (SWAZILAND) | 3                   | 其他應付款  | 28,893  | "       | 0.42%             |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | TAITEX (SWAZILAND) | 3                   | 應付帳款   | 8,318   | "       | 0.12%             |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | TAITEX (SWAZILAND) | 3                   | 進貨     | 8,937   | "       | 0.17%             |
| 4          | T.Q.M. (SWAZILAND) | U.K (SWAZILAND)    | 3                   | 加工成本   | 34,777  | "       | 0.65%             |
| 5          | 江蘇南緯悅達             | 南緯實業               | 2                   | 銷貨收入   | 135,109 | "       | 2.52%             |
| 5          | 江蘇南緯悅達             | 南緯實業               | 2                   | 應收帳款   | 61,252  | "       | 0.89%             |
| 6          | GOOD TIME          | 南緯實業               | 2                   | 加工收入   | 43,823  | "       | 0.82%             |
| 6          | GOOD TIME          | 南緯實業               | 2                   | 預收款項   | 19,235  | "       | 0.28%             |
| 7          | TEX-RAY (CAYMAN)   | 南緯實業               | 2                   | 其他應付款  | 15,397  | "       | 0.22%             |
| 7          | TEX-RAY (CAYMAN)   | TRLA GROUP         | 3                   | 銷貨收入   | 309,676 | "       | 5.78%             |
| 7          | TEX-RAY (CAYMAN)   | TRLA GROUP         | 3                   | 應收帳款   | 57,206  | "       | 0.83%             |
| 7          | TEX-RAY (CAYMAN)   | TRLA GROUP         | 3                   | 加工成本   | 17,112  | "       | 0.32%             |
| 7          | TEX-RAY (CAYMAN)   | TEXRAY (MEXICO)    | 3                   | 銷貨收入   | 63,539  | "       | 1.19%             |
| 7          | TEX-RAY (CAYMAN)   | TEXRAY (MEXICO)    | 3                   | 長期應收款  | 56,332  | "       | 0.81%             |
| 8          | 嘉南紡織               | 南緯實業               | 2                   | 預收貨款   | 27,388  | "       | 0.40%             |
| 8          | 嘉南紡織               | 南緯實業               | 2                   | 銷貨收入   | 63,693  | "       | 1.19%             |
| 8          | 嘉南紡織               | 南緯實業               | 2                   | 其他應付款  | 22,092  | "       | 0.32%             |
| 9          | WEH (SWAZILAND)    | T.Q.M (SWAZILAND)  | 3                   | 進貨     | 390,335 | "       | 7.28%             |
| 9          | WEH (SWAZILAND)    | T.Q.M (SWAZILAND)  | 3                   | 應付帳款   | 242,178 | "       | 3.50%             |
| 9          | WEH (SWAZILAND)    | KASUMI (SWAZILAND) | 3                   | 加工成本   | 95,491  | "       | 1.78%             |
| 9          | WEH (SWAZILAND)    | KASUMI (SWAZILAND) | 3                   | 應付帳款   | 40,308  | "       | 0.58%             |
| 9          | WEH (SWAZILAND)    | 南緯實業               | 2                   | 加工收入   | 6,464   | "       | 0.12%             |
| 9          | WEH (SWAZILAND)    | 南緯實業               | 2                   | 應收帳款   | 4,723   | "       | 0.07%             |
| 10         | 台超科技               | 南緯實業               | 2                   | 其他應付款  | 25,087  | "       | 0.36%             |
| 10         | 台萃科技               | 南緯實業               | 2                   | 租金支出   | 27,000  | "       | 0.50%             |
| 11         | 大冠(上海)             | 南緯實業               | 2                   | 其他應付款  | 7,990   | "       | 0.12%             |
| 12         | KASUMI (SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                   | 其他應付款  | 21,252  | "       | 0.31%             |
| 12         | KASUMI (SWAZILAND) | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                   | 應付帳款   | 2,851   | "       | 0.04%             |
| 12         | KASUMI (SWAZILAND) | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                   | 其他應付款  | 9,165   | "       | 0.13%             |
| 12         | KASUMI (SWAZILAND) | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                   | 其他應收款  | 209,157 | "       | 3.02%             |
| 12         | KASUMI (SWAZILAND) | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                   | 進貨     | 6,597   | "       | 0.12%             |
| 12         | KASUMI (SWAZILAND) | WEH (SWAZILAND)    | 3                   | 銷貨收入   | 95,491  | "       | 1.78%             |
| 12         | KASUMI (SWAZILAND) | WEH (SWAZILAND)    | 3                   | 應收帳款   | 40,308  | "       | 0.58%             |
| 13         | U.K (SWAZILAND)    | T.Q.M (SWAZILAND)  | 3                   | 銷貨收入   | 34,777  | "       | 0.65%             |
| 14         | TAITEX (SWAZILAND) | T.Q.M (SWAZILAND)  | 3                   | 其他應收款  | 28,893  | "       | 0.42%             |
| 14         | TAITEX (SWAZILAND) | T.Q.M (SWAZILAND)  | 3                   | 應收帳款   | 8,318   | "       | 0.12%             |
| 14         | TAITEX (SWAZILAND) | T.Q.M (SWAZILAND)  | 3                   | 銷貨收入   | 8,937   | "       | 0.17%             |
| 15         | U.I.W (SWAZILAND)  | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                   | 其他應付款  | 49,241  | "       | 0.71%             |
| 15         | U.I.W (SWAZILAND)  | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                   | 應收帳款   | 27,961  | "       | 0.40%             |
| 15         | U.I.W (SWAZILAND)  | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                   | 營業收入   | 49,287  | "       | 0.92%             |
| 16         | TEXRAY (MEXICO)    | TEXRAY (CAYMAN)    | 3                   | 進貨     | 63,539  | "       | 1.19%             |
| 16         | TEXRAY (MEXICO)    | TEXRAY (CAYMAN)    | 3                   | 長期應付款  | 56,332  | "       | 0.81%             |

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年前三季

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                 | 交易往來對象                 | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |         |                   |
|------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------|---------|---------|-------------------|
|            |                       |                        |                     | 科目     | 金額      | 交易條件    | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0          | 南緯實業                  | Z-PLY (NY)             | 1                   | 銷貨收入   | 865,908 | 與非關係人約當 | 17.59%            |
| 0          | 南緯實業                  | Z-PLY (NY)             | 1                   | 應收帳款   | 218,726 | "       | 3.69%             |
| 0          | 南緯實業                  | TRLA GROUP             | 1                   | 銷貨收入   | 225,124 | "       | 4.57%             |
| 0          | 南緯實業                  | TRLA GROUP             | 1                   | 應收帳款   | 85,016  | "       | 1.43%             |
| 0          | 南緯實業                  | GOOD TIME              | 1                   | 加工成本   | 45,996  | "       | 0.93%             |
| 0          | 南緯實業                  | GOOD TIME              | 1                   | 預付款項   | 45,757  | "       | 0.77%             |
| 0          | 南緯實業                  | KASUMI.<br>(SWAZILAND) | 1                   | 其他應收款  | 11,385  | "       | 0.19%             |
| 0          | 南緯實業                  | T.Q.M.<br>(SWAZILAND)  | 1                   | 進貨     | 51,338  | "       | 1.04%             |
| 0          | 南緯實業                  | T.Q.M.<br>(SWAZILAND)  | 1                   | 其他應收款  | 55,007  | "       | 0.92%             |
| 0          | 南緯實業                  | 台超科技                   | 1                   | 其他應收款  | 33,054  | "       | 0.55%             |
| 0          | 南緯實業                  | WEH (SWAZILAND)        | 2                   | 加工成本   | 10,019  | "       | 0.20%             |
| 0          | 南緯實業                  | TEXRAY<br>(SWAZILAND)  | 1                   | 加工成本   | 214,318 | "       | 4.35%             |
| 0          | 南緯實業                  | TEXRAY<br>(SWAZILAND)  | 1                   | 應付帳款   | 75,868  | "       | 1.28%             |
| 0          | 南緯實業                  | TEXRAY<br>(SWAZILAND)  | 1                   | 其他應收款  | 11,139  | "       | 0.18%             |
| 1          | Z-PLY (NY)            | 南緯實業                   | 2                   | 進貨     | 865,908 | "       | 17.62%            |
| 1          | Z-PLY (NY)            | 南緯實業                   | 2                   | 應付帳款   | 218,726 | "       | 3.70%             |
| 2          | TRLA GROUP            | 南緯實業                   | 2                   | 進貨     | 225,124 | "       | 4.58%             |
| 2          | TRLA GROUP            | 南緯實業                   | 2                   | 應付帳款   | 85,016  | "       | 1.44%             |
| 3          | GOOD TIME             | 南緯實業                   | 2                   | 加工收入   | 45,996  | "       | 0.94%             |
| 3          | GOOD TIME             | 南緯實業                   | 2                   | 預收款項   | 45,757  | "       | 0.77%             |
| 4          | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 南緯實業                   | 2                   | 其他應付款  | 11,385  | "       | 0.19%             |
| 4          | KASUMI<br>(SWAZILAND) | WEH (SWAZILAND)        | 3                   | 其他應收款  | 36,129  | "       | 0.61%             |
| 4          | KASUMI<br>(SWAZILAND) | WEH (SWAZILAND)        | 3                   | 銷貨收入   | 91,513  | "       | 1.86 %            |
| 4          | KASUMI<br>(SWAZILAND) | TEXRAY<br>(SWAZILAND)  | 3                   | 其他應收款  | 34,300  | "       | 0.58%             |
| 4          | KASUMI<br>(SWAZILAND) | KARTAT<br>(SWAZILAND)  | 3                   | 其他應收款  | 33,602  | "       | 0.57%             |
| 5          | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | 南緯實業                   | 2                   | 銷貨收入   | 51,338  | "       | 1.04%             |
| 5          | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | 南緯實業                   | 2                   | 其他應付款  | 55,007  | "       | 0.93%             |
| 5          | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | WEH (SWAZILAND)        | 3                   | 銷貨收入   | 279,008 | "       | 5.68%             |
| 5          | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | WEH (SWAZILAND)        | 3                   | 應收帳款   | 215,008 | "       | 3.63%             |
| 5          | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | U.K (SWAZILAND)        | 3                   | 其他應收款  | 20,286  | "       | 0.34%             |
| 5          | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | U.K (SWAZILAND)        | 3                   | 應付帳款   | 29,169  | "       | 0.49%             |
| 5          | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | U.K (SWAZILAND)        | 3                   | 加工成本   | 26,811  | "       | 0.55%             |
| 6          | U.K (SWAZILAND)       | T.Q.M<br>(SWAZILAND)   | 3                   | 其他應付款  | 20,286  | "       | 0.34%             |

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<br>(註一) | 交易人名稱                 | 交易往來對象                | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |      |                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------|---------|------|-------------------|
|            |                       |                       |                     | 科目     | 金額      | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 6          | U.K (SWAZILAND)       | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | 3                   | 應收帳款   | 29,169  | "    | 0.49%             |
| 6          | U.K (SWAZILAND)       | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | 3                   | 銷貨收入   | 26,811  | "    | 0.55%             |
| 7          | WEH<br>(SWAZILAND)    | 南緯實業                  | 2                   | 銷貨收入   | 10,019  | "    | 0.20%             |
| 7          | WEH<br>(SWAZILAND)    | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | 3                   | 進貨     | 279,008 | "    | 5.68%             |
| 7          | WEH<br>(SWAZILAND)    | T.Q.M<br>(SWAZILAND)  | 3                   | 應付帳款   | 215,471 | "    | 3.64%             |
| 7          | WEH<br>(SWAZILAND)    | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 3                   | 其他應付款  | 36,129  | "    | 0.61%             |
| 7          | WEH<br>(SWAZILAND)    | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 3                   | 進貨     | 91,513  | "    | 1.86%             |
| 8          | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | 南緯實業                  | 2                   | 銷貨收入   | 214,318 | "    | 4.35%             |
| 8          | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | 南緯實業                  | 2                   | 應收帳款   | 75,868  | "    | 1.28%             |
| 8          | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | 南緯實業                  | 2                   | 其他應付款  | 11,139  | "    | 0.19%             |
| 8          | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 3                   | 其他應付款  | 34,300  | "    | 0.58%             |
| 9          | KARTAT<br>(SWAZILAND) | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 3                   | 其他應付款  | 33,602  | "    | 0.57%             |
| 10         | 台超科技                  | 南緯實業                  | 2                   | 其他應付款  | 33,054  | "    | 0.56%             |

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：

本公司民國一〇〇年及九十九年前三季有關產業別財務資訊揭露如下：

| <u>100年前三季</u> | <u>染整事業處</u>      | <u>織布事業處</u>   | <u>成衣事業處</u>     | <u>子公司</u>       | <u>302事業處</u>   | <u>其他部門</u>    | <u>調整及沖銷</u>       | <u>合計</u>        |
|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|
| 收入             |                   |                |                  |                  |                 |                |                    |                  |
| 來自外部客戶收入       | \$ 377,983        | 200,448        | 833,401          | 3,630,662        | 314,525         | 1,364          | -                  | 5,358,383        |
| 部門間收入          | -                 | -              | 902,928          | 2,348,331        | -               | 16             | (3,251,275)        | -                |
| 收入合計           | <u>\$ 377,983</u> | <u>200,448</u> | <u>1,736,329</u> | <u>5,978,993</u> | <u>314,525</u>  | <u>1,380</u>   | <u>(3,251,275)</u> | <u>5,358,383</u> |
| 部門損益           | <u>\$ 2,844</u>   | <u>17,674</u>  | <u>56,685</u>    | <u>45,242</u>    | <u>(25,265)</u> | <u>(7,892)</u> | <u>(18,003)</u>    | <u>71,285</u>    |
| 部門總資產          | <u>\$ 425,472</u> | <u>58,612</u>  | <u>644,312</u>   | <u>7,285,107</u> | <u>289,605</u>  | <u>5,927</u>   | <u>(1,791,327)</u> | <u>6,917,708</u> |
| <u>99年前三季</u>  |                   |                |                  |                  |                 |                |                    |                  |
| 收入             |                   |                |                  |                  |                 |                |                    |                  |
| 來自外部客戶收入       | \$ 428,768        | 240,244        | 959,463          | 3,069,592        | 215,958         | 1,305          | -                  | 4,915,330        |
| 部門間收入          | -                 | 11,508         | 1,081,166        | 1,752,689        | -               | 4,469          | (2,849,832)        | -                |
| 收入合計           | <u>\$ 428,768</u> | <u>251,752</u> | <u>2,040,629</u> | <u>4,822,281</u> | <u>215,958</u>  | <u>5,774</u>   | <u>(2,849,832)</u> | <u>4,915,330</u> |
| 部門損益           | <u>\$ 9,917</u>   | <u>22,024</u>  | <u>189,227</u>   | <u>(100,738)</u> | <u>(57,832)</u> | <u>(7,943)</u> | <u>(14,993)</u>    | <u>39,662</u>    |
| 部門總資產          | <u>\$ 433,691</u> | <u>82,920</u>  | <u>978,694</u>   | <u>5,418,204</u> | <u>459,074</u>  | <u>5,752</u>   | <u>(1,461,198)</u> | <u>5,917,137</u> |