

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(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	14～23
(五)關係人交易	23～25
(六)質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25～26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	26～31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～33
2.轉投資事業相關資訊	33～36
3.大陸投資資訊	36
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	37～43
(十二)部門別財務資訊	44
(十二)部門別財務資訊	44

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

101. 9. 30			100. 9. 30		
資 產	金 額	%	金 額	%	
流動資產：					
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,425,901	21	\$ 1,186,809	17	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	2,084	-	2,239	-	
應收票據淨額(附註四(三)及六)	68,438	1	53,421	1	
應收帳款淨額(附註四(三))	1,101,280	16	1,259,888	18	
其他應收款－關係人(附註五)	17,218	-	2,439	-	
其他金融資產－流動(附註六)	219,780	3	150,413	2	
存貨－製造業(附註四(四))	1,409,634	20	1,448,574	21	
預付款項	114,645	2	174,198	3	
其他流動資產	46,044	1	65,895	1	
	4,405,024	64	4,343,876	63	
基金及投資：					
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,649	-	2,749	-	
其他金融資產－非流動(附註六)	92,425	1	77,016	1	
以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	1,525	-	1,525	-	
	95,599	1	81,290	1	
固定資產(附註四(七)及六)：					
土地	1501	3	156,110	2	
土地－重估增值	193,673	2	172,871	3	
房屋及建築	1521	14	868,407	13	
機器設備	1531	16	842,393	12	
運輸設備	1551	1	46,366	1	
辦公設備	1561	2	65,805	1	
租賃資產	1611	1	42,654	1	
未完工程及預付設備款	1671	2	420,661	6	
其他設備	1681	2	166,531	2	
減：累計折舊	45X9	(16)	(1,019,071)	(15)	
	1,827,976	27	1,762,727	26	
無形資產：					
商譽	1760	4	302,552	4	
遞延退休金成本	1770	-	8,035	-	
其他無形資產	1780	-	25,346	-	
	280,090	4	335,933	4	
其他資產：					
出租資產(附註四(八)及六)	1800	2	219,018	3	
閒置資產(附註四(八)及六)	1810	-	238	-	
遞延費用	1830	1	107,038	2	
遞延所得稅資產－非流動	1860	-	27,557	-	
其他資產－其他	1880	1	40,031	1.00	
	230,733	4	393,882	6	
資產總計	\$ 6,839,422	100	\$ 6,917,708	100	

101. 9. 30			100. 9. 30		
負債及股東權益	金 額	%	金 額	%	
流動負債：					
短期借款(附註四(十))	2100	18	\$ 1,258,159	18	\$
應付短期票承(附註四(十一))	2110	4	269,603	4	
應付票據	2120	2	116,263	2	
應付帳款	2140	9	625,962	9	
應付費用	2170	3	181,963	3	
預收貨款	2260	1	104,163	2	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註(十二))	2270	3	208,200	3	
其他流動負債	2280	4	274,956	4	
		45	3,039,269	41	
			2,824,106		
長期附息負債：					
長期借款(附註四(十二))	2420	15	1,001,304	15	
長期應付款－關係人(附註五)	2453	-	30,000	1	
土地增值稅規幅	2510	1	68,902	1	
		16	1,100,206	22	
			1,523,304		
其他負債：					
應計退休金負債	2810	1	78,313	1	
其他負債	2880	-	20,130	-	
		1	98,443	1	
負債合計		62	4,237,918	64	
母公司股東權益：					
資本公積：	3110	25	1,682,098	25	
資本公積－發行溢價	3210	1	40,997	1	
資本公積－轉換公司債轉換溢價	3213	-	15,703	-	
資本公積－庫藏股票交易	3220	-	3,949	-	
資本公積－長期投資	3260	-	2,601	-	
保留盈餘：					
法定盈餘公積	3310	2	135,836	2	
特別盈餘公積	3320	3	194,916	3	
未提撥保留盈餘(附註四(十六))	3350	2	164,435	2	
股東權益其他項目：					
累積換算調整數	3420	(6)	(390,191)	(4)	
未認列為退休金成本之淨損失	3430	(1)	(40,068)	(1)	
未實現重估增值	3460	2	103,969	2	
		28	1,914,245	28	
少數股權	3610	10	687,259	10	
股東權益合計		38	2,601,504	36	
負債及股東權益總計	\$ 6,839,422	100	\$ 6,917,708	100	

經理人：

(請詳閱後附合併報表附註)

...



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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 5,281,058	100	\$ 5,383,558	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(25,170)	-	(25,175)	-
銷貨收入淨額	5,255,888	100	5,358,383	100
5110 銷貨成本(附註五)	4,388,794	84	4,447,761	83
5910 營業毛利	867,094	16	910,622	17
6000 營業費用	800,868	15	839,337	16
6910 營業淨損	66,226	1	71,285	1
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,470	-	13,598	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	-	-	471	-
7130 處分固定資產利益	1,479	-	462	-
7140 處分投資利益	965	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	16,533	-
7210 租金收入(附註五)	35,443	1	6,149	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	23	-	-	-
7480 什項收入(附註四(十四))	274,917	5	107,612	2
	320,297	6	144,825	2
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	40,553	1	48,339	1
7521 權益法認列之投資損失(附註四(六))	623	-	-	-
7530 處分固定資產損失	920	-	145	-
7560 兌換損失	4,392	-	-	-
7630 減損損失	12,526	-	17,962	-
7640 金融資產評價損失附註四(二))	-	-	555	-
7880 什項支出	16,696	-	22,313	-
	75,710	1	89,314	1
7900 稅前淨利	310,813	6	126,796	2
8110 所得稅(利益)費用	70,237	1	(15,673)	-
9600 合併總損益	\$ 240,576	5	\$ 142,469	2
歸屬予：				
9601 合併淨利	\$ 159,911	2	\$ 160,472	2
9602 少數股權淨利(損)	80,665	2	(18,003)	-
	\$ 240,576	4	\$ 142,469	2
每股盈餘(附註四(十五))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.03	0.95	\$ 0.77	0.95
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.03	0.95		

(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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 240,576	\$ 142,469
調整項目：		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	131,180	108,237
各項攤提	13,202	44,803
處分固定資產利益	(559)	(462)
採權益法認列之投資利益	623	(471)
處份投資利益	(965)	-
金融資產評價(利益)損失	(23)	555
減損損失	12,526	-
存貨相關盈益	(9,807)	6,090
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一流動	48,159	-
應收票據	34	(7,013)
應收帳款	26,100	(257,426)
應收款項－關係人	218	1,096
其他應收款－關係人	(13,583)	10,566
其他金融資產一流動	172,433	43,402
存貨－製造業	(102,289)	(109,785)
預付款項	(43,247)	(135,465)
其他流動資產	7,367	(9,825)
遞延所得稅資產－非流動	622	(17,519)
應付票據	42,395	18,389
應付帳款	(121,187)	72,572
應付費用	(64,965)	(18,187)
其他應付款－關係人	-	(18,702)
其他流動負債	(31,748)	212,783
應計退休金負債	(922)	(2)
營業活動之淨現金流入	306,140	86,105

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)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款(含出租及閒置資產增加數)	(59,580)	(330,592)
處分固定資產價款	466	15,237
其他金融資產－非流動(增加)減少	(18,364)	176,052
其他無形資產減少	21,380	5,236
其他資產－其他增加	(3,984)	(31,134)
投資活動之淨現金流出	(60,082)	(165,201)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	262,783	289,679
應付商業短票增加(減少)	89,863	(50,046)
長期應付款減少	(176,569)	(24,390)
償還長期借款	(144,052)	(10,081)
其他負債－其他增加	18,544	17,981
發放現金股利	(32,982)	-
少數股權增加	119,923	348,310
融資活動之淨現金流入	137,510	571,453
匯率影響數	(21,611)	9,934
子公司出售現金影響數	(29,635)	-
本期現金及約當現金增加數	332,322	502,291
期初現金及約當現金餘額	1,093,579	684,518
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,425,901	\$ 1,186,809
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 41,078	\$ 48,153
本期支付所得稅	\$ 12,086	\$ 12,690
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	\$ 208,200	\$ 99,240

(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

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

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

本公司及子公司(以下稱合併公司)主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣，與棉紗代購及外銷、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 名 稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)(以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南產區)控股公司	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下稱FLYNN(SAMOA))	海外投資(美國行銷)控股公司	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司 (以下稱金鼎聯科)	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	70.15%	70.15%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超科技股份有限公司 (以下稱台超科技)	專業製程設計、機台製造販售等	- % (註1)	75.63%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超萃取洗淨精機股份有限公司 (以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63%	75.63%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	祥紡國際股份有限公司 (以下稱祥紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	92.12%	92.12%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司 (以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
本公司	T. Q. M. (SWAZILAND)	織布、染整製造	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNITED KNITTING PTY LTD. (以下稱U. K. (SWAZILAND))	織布代工	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	WEH TEC EMBROIDERY PTY LTD. (以下稱WEH (SWAZILAND))	繡花加工	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00%	100.00%	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)紡織有限公司 (以下稱大冠(上海))	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00%	100.00%	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00%	100.00%	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00%	100.00%	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TEXRAY(SWAZILAND))	成衣加工	100.00%	100.00%	名紡國際直接持股超過50%之子公司
祥紡國際	TAITEX INVESTMENTS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TAITEX (SWAZILAND))	紡織製造	100.00%	100.00%	祥紡國際直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司 (以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00%	100.00%	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI HOLDINGS LTD. (以下稱MSWATI)	海外投資控股公司	100.00%	100.00%	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TONGRAY CO., LTD. (塞席爾) (以下稱TONGRAY)	海外投資控股公司	46.33%	46.33%	TEX-RAY(BN)持股未超過50%但具控制能力之子公司
台超萃取	民欣機械實業股份有限公司 (以下稱民欣機械)	各種成型機之製造加工及買賣	100.00%	100.00%	台超萃取直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱TEXRAY(MEXICO))	成衣加工	100.00%	100.00%	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱MAXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00%	100.00%	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S. A. DE C. V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00%	100.00%	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TONGRAY	金沛利紡織面料科技有限公司 (以下稱上海金沛利)	紡織製造	100.00%	100.00%	TONGRAY(塞席爾)直接持股超過50%之子公司
上海金沛利	上海永塑紡織面料科技有限公司 (以下稱上海永塑)	紡織製造	100.00%	100.00%	TONGRAY(塞席爾)綜合持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING' S METAL FIBER EUROPE LTD. (以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	100.00%	100.00%	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說明
			101.9.30	100.9.30	
金鼎聯科	ELITE TOP INC. (以下稱ELITE TOP)	行銷貿易	100.00%	100.00%	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
ELITE TOP	愛剋智慧科技股份有限公司 (以下稱愛剋智慧)	布疋批發	100.00% (註2)	- %	ELITE TOP直接持股超過50%之子公司
ELITE TOP	經石(上海)科技貿易有限公司 (以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之 批發	100.00% (註3)	- %	ELITE TOP直接持股超過50%之子公司
MSWATI	揭陽市嘉南紡織有限公司 (以下稱嘉南紡織)	成衣加工	- % (註4)	100.00%	MSWAIT直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達服裝有限公司 (以下稱南緯悅達服裝)	針織服裝加工	50.00%	50.00%	MSWAIT直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司 (以下稱南緯悅達纖維)	紡紗、紡織、高擋面 料、漂染、印花及服 裝生產	60.00% (註5)	100.00%	MSWAIT直接持股超過50%之子公司
MSWATI	鹽城南緯悅達環保彩纖有限公司 (以下稱南緯悅達環保彩纖)	有色纖維及其他合 成纖維、化纖紗線、 化纖色織布的產品 生產	100.00% (註6)	- %	MSWAIT直接持股超過50%之子公司

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

註2：金鼎聯科於101年3月透過ELITE TOP成立愛剋智慧。

註3：金鼎聯科於101年5月透過ELITE TOP成立上海經石。

註4：本公司於101年1月經董事會決議處分該子公司股份，並於同年3月出售。另，合併公司業於100年12月31日將對該子公司之帳面投資餘額零元轉列待處分長期股權投資，並停止認列投資損益。

註5：合併公司未依持股比例認購該子公司100年度之現金增資案，致持股比例降至60%。

註6：本公司於100年11月經董事會決議，透過MSWATI間接投資南緯悅達環保彩纖。

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併財務報表編製原則

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

(三)會計估計

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

(四)分割

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

(五)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(六)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

(七)資產減損

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)約當現金

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

(九)金融商品

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

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

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

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

(十)存貨

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

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)合資經營會計

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

(十二)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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为零為限。若合併公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；合併公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由合併公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。合併公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

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

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)固定資產、出租資產及其折舊

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

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

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

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

(十四)無形資產及其他資產

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

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

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

(十五)政府捐助

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

(十六)收入認列

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

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)退休金

合併公司對於編製內之正式從業人員訂有退休辦法，按員工服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資在勞動基準法施行前，每滿一年給予半個基數，最高總數以三十五個基數為限；於勞動基準法施行後，每滿一年給予一個基數，合併勞動基準法施行前基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。於該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。另依勞工退休金條例(以下稱新制)實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將提撥數列為當期費用。

合併公司依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」規定，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依證券主管機關之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。合併公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之六提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，並將提撥數列為當期費用。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，則列為當期費用。

(十八)員工紅利及董監酬勞

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

(十九)所得稅

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

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)每股盈餘

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

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

(廿一)營運部門

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定處理。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起依該準則第三次修訂條文之規定處理。前述變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併總損益並無重大影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該準則規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該準則規定，合併公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不予揭露部門資訊。該準則亦取代財務會計準則第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
現金	\$ 12,397	6,092
支票存款	16,931	5,535
活期存款	1,344,788	1,124,135
外幣存款	20,522	19,075
定期存款	<u>31,263</u>	<u>31,972</u>
	<u>\$ 1,425,901</u>	<u>1,186,809</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)金融商品

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</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>2,084</u>	<u>2,239</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>1,525</u>

1.合併公司上述非上市(櫃)公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

2.於民國一〇一年及一〇〇年前三季，合併公司金融資產因公平價值變動而產生之評價利益(損失)分別為23千元及(555)千元。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 68,438	53,421
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$ <u>68,438</u>	<u>53,421</u>
應收帳款	\$ 1,153,136	1,300,674
減：備抵呆帳	(51,856)	(40,786)
淨額	\$ <u>1,101,280</u>	<u>1,259,888</u>

於民國一〇一年及一〇〇年前三季，上述應收票據提供銀行短期借款擔保情形，詳附註六。

(四)存貨

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
原料	\$ 575,705	473,289
減：備抵損失	(14,939)	(12,393)
小計	560,766	460,896
在製品	570,846	468,208
減：備抵損失	(10,569)	(10,188)
小計	560,277	458,020
製成品	280,061	358,906
減：備抵損失	(26,651)	(34,985)
小計	253,410	323,921
商品	36,876	209,153
減：備抵損失	(1,695)	(3,416)
小計	35,181	205,737
	\$ <u>1,409,634</u>	<u>1,448,574</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.台超科技於民國九十五年底與仲厚企業有限公司(以下稱仲厚企業)共同取得國防部軍備局採購中心之「廢彈處理中心委託民間經營案」，經營期間自正式營運之次日起五年，即自民國九十六年四月至一〇一年三月止。
- 2.依合作協議，台超科技與仲厚企業約定按2：1分配經營廢彈處理中心之利潤，由台超科技提供自行研發之「超臨界流體萃取分離回收廢棄彈藥」，以及籌措資金、財務及督導營運等，仲厚企業提供作業工法與設備之維修諮詢。於民國一〇一年及一〇〇年前三季，台超科技對聯合控制經營之權益應認列之項目如下：

	<u>101.1.1~2.29</u>	<u>100年前三季</u>
聯合控制經營收入	\$ 16,725	106,558
聯合控制經營費用	16,328	97,590

(六)採權益法之長期股權投資

- 1.於民國一〇一年及一〇〇年前三季，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>101.9.30</u>			<u>101年前三季</u>	
<u>被投資公司</u>	<u>原始成本</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	1,649	(623)	(69)
巧軟資訊系統	2,000	40.00	-	-	-
合計			<u>\$ 1,649</u>	<u>(623)</u>	<u>(69)</u>

	<u>100.9.30</u>			<u>100年前三季</u>	
<u>被投資公司</u>	<u>原始成本</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	-	-	-
合計			<u>\$ 2,749</u>	<u>471</u>	<u>153</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.於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之累計折舊明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
房屋及建築	\$ 168,475	180,856
機器設備	654,392	623,835
運輸設備	34,346	34,049
辦公設備	85,112	51,463
租賃設備	17,081	8,302
其他設備	111,055	120,566
	<u>\$ 1,070,461</u>	<u>1,019,071</u>

2.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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
出租資產		
成本—不動產	\$ -	115,554
—機器設備等	142,380	142,380
減：累計折舊	-	(38,711)
減：備抵跌價損失	(34,112)	(205)
	<u>\$ 108,268</u>	<u>219,018</u>
閒置資產		
成本—不動產	\$ 45,611	-
—機器設備等	11,324	11,344
減：累計折舊	(29,288)	(11,106)
備抵跌價損失	(205)	-
	<u>\$ 27,442</u>	<u>238</u>

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

2.上列資產之抵(質)押情形，詳附註六。

(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。截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，前述帳列未攤銷餘額分別計26,908千元及60,063千元。

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	101.9.30		100.9.30	
	到期區間	金額	到期區間	金額
購料借款	101.11~102.02	\$ 189,963	-	-
抵押借款	一年內到期	203,680	一年內到期	8,401
信用借款	101.10~102.03	864,516	一年內到期	1,139,491
		<u>\$ 1,258,159</u>		<u>1,147,892</u>

上述銀行借款係採浮動利率計算利息，民國一〇一年及一〇〇年前三季之利率區間分別約為1.50%~7.75%及1.46% ~7.75%。

(十一)應付短期票券

	101.9.30	100.9.30
應付短期票券	\$ 270,000	130,000
減：未攤銷折價	(397)	(227)
	<u>\$ 269,603</u>	<u>129,773</u>

上述應付短期票券於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之利率區間分別約為1.618%~1.638%及1.59%~1.70%。

(十二)長期借款

借款性質	到期區間	利率區間	金額
101.9.30			
信用借款	101.07.19~104.07.19	2.088%	\$ 100,000
抵押借款	99.03.01~106.03.01	1.68%~2.09%	89,504
抵押借款(聯貸)	101.09.28~102.03.27	1.8552%	1,020,000
			1,209,504
減：一年內到期長期借款			(208,200)
			<u>\$ 1,001,304</u>
100.9.30			
抵押借款	99.03.01~106.03.01	1.60%~2.010%	\$ 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>

1.本公司於民國九十九年九月十五日與台灣工銀等十一家聯貸銀行團簽訂五年期計1,200,000千元之聯合授信合約，其相關資訊列示如下：

授信總額	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	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。

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.上述聯貸契約及本部分長期借款合同規定，本公司暨子公司每半年度及年度之合併財務報表之財務比率限制為：(1)流動比率不得低於100%；(2)負債比率不得高於200%；(3)利息保障倍數不得低於200%。合併公司民國一〇一年上半年度合併財務報表有關前揭限制皆已符合前述要求；另民國一〇〇年上半年度則分別於同年五月及七月已取得聯貸銀行團及新加坡星展銀行同意豁免該期有關之限制。

(十三)什項收入

- 1.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優惠，於民國一〇一年及一〇〇年前三季，合併公司因出售退稅權利而產生之收入分別為25,549千元及82,572千元。
- 2.子公司—上海金沛利及上海永塑於民國一〇〇年決議配合當地政府拓展居住社區之建設，同意拆遷其位於上海市南翔區之廠房及設備等；雙方協議拆遷補償安置費等計RMB104,380千元，截至民國一〇一年九月三十日止業已全數收足。依該等子公司清算報告所示，其補償收入扣除相關清算費用後計認列淨收益約210,055千元。

(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，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司核定股本均為3,000,000千元，實收股本分別為1,682,098千元及1,649,115千元，每股面額10元，已發行之流通在外股數分別為168,210千股及164,912千股。

(十五)資本公積

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

(十六)盈餘分配

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

2.(1)本公司民國九十九年度虧損撥補案業於民國一〇〇年六月十日經股東會決議(與董事會決議同)，依法提列法定盈餘公積8,564千元後，全數提列特別盈餘公積計77,075千元。

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

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

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

(4)有關本公司盈餘分配之相關決議情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.(1)本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發情形與財務報表認列金額之差異如下：

	100年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利	\$ 1,374	956	418
董監酬勞	1,374	956	418
	<u>\$ 2,748</u>	<u>1,912</u>	<u>836</u>

本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司財務報表認列金額之差異，主係依當年度稅前淨利估列，本公司業將上述差異數視為估計變動，並已列為民國一〇一年度之損益。

(2)本公司依截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止之預計可分配盈餘按公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數所估計之員工紅利及董監酬勞分別為1,265千元及零元。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並列為民國一〇二年度損益。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年前三季，本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年前三季		100年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—當期				
本期淨利	\$ 173,231	159,911	130,252	160,472
加權平均流通在外股數(千股)	168,210	168,210	164,912	164,912
每股盈餘(元)	\$ 1.03	0.95	0.79	0.97
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(千股)			168,210	168,210
每股盈餘(元)			\$ 0.77	0.95
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 173,231	159,911		
加權平均流通在外股數(千股)	168,210	168,210		
員工分紅	159	159		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	168,369	168,369		
每股盈餘(元)	\$ 1.03	0.95		

(十八)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

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

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司其餘金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	101.9.30			100.9.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	\$ 2,084	2,084	-	\$ 2,239	2,239	-
金融資產—流動						
以成本衡量之金融資產—	1,525	詳下述(2)	詳下述(2)	1,525	詳下述(2)	詳下述(2)
非流動						
其他金融資產—非流動	92,425	詳下述(3)	詳下述(3)	77,016	詳下述(3)	詳下述(3)
金融負債：						
長期借款(含一年內到期	1,209,504	-	1,209,504	1,473,642	-	1,436,674
部份)						

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

3.合併公司民國一〇一年及一〇〇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，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

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

合併公司之客戶集中在布疋或成衣等零售及批發業客戶群，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證，並依應收帳款之減損跡象及信用風險特徵進行個別及組合評估。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司因短期及長期借款而具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為2,467,663千元及2,621,534千元，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款有效利率隨之變動而使其未來現金流量產生波動。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)其他

於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.9.30			100.9.30		
	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	\$ 38,319	29.51	1,130,970	\$ 40,819	30.45	1,242,939
史瓦濟蘭幣	226,337	3.6216	819,702	137,563	3.8970	536,083
墨西哥幣	51,975	2.295	119,270	54,596	2.2585	123,307
人民幣	224,312	4.671	1,047,716	115,537	4.7807	552,348
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	15,626	29.51	461,195	16,014	30.45	487,626
史瓦濟蘭幣	165,119	3.6216	597,995	21,197	3.8970	82,605
墨西哥幣	44,037	2.295	101,054	17,728	2.2585	40,039
人民幣	69,323	4.671	323,794	91,860	4.7807	439,155

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台超科技	該公司董事長為本公司董事
台灣緯拓	本公司董事長與該公司同(已於100.12解散清算)
仲厚企業	本公司財務長為該公司臨時管理人(註)
偉誠國際	本公司董事為該公司監察人
GTA (SWAZILAND)	本公司採權益法評價之被投資公司
TRIPLE DRAGON	該公司董事長為本公司董事長之配偶

註：自101.03起因其係台超科技之合資公司，故合併公司與其交易爰以台超科技為關係人代表揭露。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間重大交易事項

1.債權債務情形

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司與關係人之債權債務如下：

	101.9.30		101.9.30	
	金 額	%	金 額	%
其他應收款－關係人				
GTA (SWAZILAND)	\$ 2,078	12	2,439	100
台超科技	15,140	88	-	-
	<u>\$ 17,218</u>	<u>100</u>	<u>2,439</u>	<u>100</u>

2.資金融通情形

合併公司向關係人借入資金(帳列長期應付款款項－關係人)情形如下：

	最高餘額	期末餘額	利 率	利息支出
<u>101年前三季</u>				
TRIPLE DRAGON	\$ 206,569	<u>\$ 30,000</u>	5%	<u>\$ 1,475</u>
<u>100年前三季</u>				
TRIPLE DRAGON	\$ 99,112	<u>\$ 80,000</u>	5%	<u>\$ 2,979</u>

5.租賃合約

(1)本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季出租資產予關係人情形如下：

承租人名稱	租賃標的物	租賃期間	每月租金	租金收入
<u>101年前三季</u>				
台超科技	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	101.01.01~101.12.31	\$ 5	45
	UXB機台	99.03.15~101.05.06	3,000	12,581
	"	101.05.07~106.07.29	3,000	14,419
仲厚企業	台北市民族東路60號7樓	101.01.01~101.12.31	20	180
				<u>\$ 27,225</u>
<u>100年前三季</u>				
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
仲厚企業	台北市民族東路60號7樓	100.01.01~100.12.31	20	180
				<u>\$ 228</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)

6. 財產交易

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

7. 背書保證情形

於民國一〇〇年九月三十日，合併公司為台超科技之履約保證背書金額約為85,000千元。

六、質押之資產

於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司計有下列資產已分別提供作為長、短期借款或用途受有限制：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 10,284	1,341
其他金融資產－流動及非流動	158,545	182,066
固定資產(未折減餘額)	611,417	620,496
出租資產(未折減餘額)	165,103	204,305
閒置資產(未折減餘額)	27,442	-
	<u>\$ 972,791</u>	<u>1,008,208</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為USD892千元、NTD40,242千元及USD3,264千元、NTD7,371千元。
- (二)於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，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2,840,120千元及2,748,120元。
- (三)於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，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分別為6,380千元及2,900千元。
- (四)本公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十九年七月一日起至一〇八年十二月三十一日止，期滿得申請換約續租，每月租金約205千元。未來二年內每年度應付租金皆約為2,463千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (五)子公司台超萃取因台超科技公司分割讓與而承接與美國Cool Clean Technologies Inc.(以下稱Cool Clean)間訂有二氧化碳衣物洗淨機加工合約(計5台),約定由台超萃取先向Cool Clean購買生產機台所須主要零組件並加工組裝完成後再予以賣回,目前該機台均已完成組裝及測試。截至民國一〇一年九月三十日止,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。
- (六)於民國一〇一年前三季,子公司金鼎聯科與能資國際股份有限公司聯合申請經濟部科技研究發展「攜帶式X光光源醫材研發計畫」專案,計畫期間自民國一〇〇年五月一日起至民國一〇二年四月三十日止,核准計畫補助款計18,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)本公司為因應未來整體經營環境變化,預計擴大營運規模,增加營運資金與強化本公司財務體質於民國一〇一年六月經股東會決議修正國內現金增資或私募方式籌募資金案,預計私募總額暫定為不超過普通股壹億股,每股面額新台幣10元。
- (二)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)0990004943函規定,上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告,為因應上開修正,合併公司業已成立專案小組,並訂定採用IFRSs之計畫,該計畫係由財務部協理統籌負責,謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下:

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及 財會部 進行中
比較財務報表

◎依IFRSs編製財務報表 財會部 進行中

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

1.民國101年1月1日財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
公平價值變動列入損益之金融資產 \$	50,220	-	50,220
－流動			
其他流動資產(4)	4,214,571	(47,381)	4,167,190
基金及投資	3,866	-	3,866
其他金融資產－非流動	74,061	-	74,061
固定資產(2)、(6)	1,950,098	9,067	1,959,165
無形資產(1)	326,764	(4,892)	321,872
出租資產(2)	36,257	(36,257)	-
閒置資產(2)	101	(101)	-
其他資產(4)、(6)	104,863	74,672	179,535
總資產	\$ 6,760,801	(4,892)	6,755,909
應付費用(1)	\$ 246,928	9,863	256,791
其他流動負債	2,625,390	-	2,625,390
長期付息負債(7)	1,410,637	(68,902)	1,341,735
遞延所得稅負債－土地增值稅(7)	-	68,902	68,902
應計退休金負債(1)	79,235	13,777	93,012
其他負債	1,586	-	1,586
總負債	\$ 4,363,776	23,640	4,387,416
股本	\$ 1,649,115	-	1,649,115
資本公積(5)	63,250	(2,601)	60,649
法定盈餘公積	120,862	-	120,862
特別盈餘公積	130,643	-	130,643
未提撥保留盈餘(1)、(3)、(5)及(7)	149,735	(281,997)	(132,262)
累積換算調整數(3)	(320,377)	320,377	-
未認列為退休金成本之淨損失(1)	(40,068)	40,068	-
未實現重估增值(7)	103,969	(103,969)	-
少數股權(1)	539,896	(410)	539,486
股東權益	\$ 2,397,025	(28,532)	2,368,493
負債及股東權益總額	\$ 6,760,801	(4,892)	6,755,909

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國101年9月30日財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
公平價值變動列入損益之金融資產 \$	2,084	-	2,084
— 流動			
其他流動資產(4)	4,402,940	(34,831)	4,368,109
基金及投資	3,174	-	3,174
其他金融資產—非流動	92,425	-	92,425
固定資產(2)、(6)	1,827,976	109,619	1,937,595
無形資產(1)	280,090	(4,892)	275,198
出租資產(2)	108,268	(108,268)	-
閒置資產(2)	27,442	(27,442)	-
其他資產(4)、(6)	95,023	60,922	155,945
總資產	\$ 6,839,422	(4,892)	6,834,530
應付費用(1)	\$ 181,963	1,572	183,535
其他流動負債	2,857,306	-	2,857,306
長期付息負債(7)	1,100,206	(68,902)	1,031,304
遞延所得稅負債—土地增值稅(7)	-	68,902	68,902
應計退休金負債(1)	78,313	13,777	92,090
其他負債	20,130	-	20,130
總負債	\$ 4,237,918	15,349	4,253,267
股本	\$ 1,682,098	-	1,682,098
資本公積(5)	63,250	(2,601)	60,649
法定盈餘公積	135,836	-	135,836
特別盈餘公積	194,916	-	194,916
未提撥保留盈餘(1)、(3)、(5)及(7)	164,435	(337,692)	(179,257)
累積換算調整數(3)	(390,191)	390,191	-
未認列為退休金成本之淨損失(1)	(40,068)	40,068	-
未實現重估增值(7)	103,969	(103,969)	-
少數股權(1)	687,259	(238)	687,021
股東權益	\$ 2,601,504	(20,241)	2,581,263
負債及股東權益總額	\$ 6,839,422	(4,892)	6,834,530

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國101年前三季度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 5,255,888	-	5,255,888
營業成本	4,388,794	-	4,388,794
營業毛利	867,094	-	867,094
營業費用(1)	800,868	1,572	802,440
營業淨損	(66,226)	(1,572)	(64,654)
營業外收入及利益	320,297	-	320,297
營業外支出及費用	75,710	-	75,710
稅前淨利	310,813	(1,572)	309,241
所得稅費用	70,237	-	70,237
合併總損益	<u>\$ 240,576</u>	<u>(1,572)</u>	<u>239,004</u>

4.各項調節說明：

(1)員工福利之認列

合併公司首次適用IAS19選擇於轉換日後採用緩衝區法認列精算損益之選擇豁免，於民國101年1月1日及9月30日將此類損益認列於保留盈餘，以及衡量認列累積帶薪價預期成本，使退休金準備增加金額均為13,777千元，遞延退休金成本均減少4,892千元、未認列為退休金成本淨損失均增加40,068千元，保留盈餘分別減少68,190千元及60,071千元，少數股權分別減少410千元及238千元，並分別增加應付費用9,863千元及1,572千元、營業費用零元及1,572千元。

(2)不動產之認列

轉換為IFRSs後合併公司採用成本模式，於民國101年1月1日及9月30日，原帳上出租資產及閒置資產淨額分別轉列為不動產－土地、房屋及建築36,257千元及27,604千元、不動產－機器設備101千元及108,106千元，使分別減少出租資產36,257千元及108,268千元、閒置資產101千元及27,442千元。

(3)匯率變動之影響

轉換為IFRSs後合併公司於民國101年1月1日及9月30日，將母公司連同所有子公司外幣累積換算調整數轉為保留盈餘，累積換算調整數分別增加320,377千元及390,191千元，未提撥保留盈餘分別減少320,377千元及390,191千元。

(4)所得稅之影響

轉換為IFRSs後合併公司擬評估遞延所得稅資產實現之可能性(以淨額表達)，於民國101年1月1日及9月30日將其重分類或除列，遞延所得稅資產－非流動分別增加39,018千元及34,831千元，遞延所得稅資產－流動分別減少39,018千元及34,831千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(5)未依持股比例認購差異之認列

合併公司帳列之長期股權投資因採權益法所產生之資本公積，非屬我國公司法及國際報導準則要求認列之項目，於民國101年1月1日及9月30日減少資本公積2,601千元，增加保留盈餘2,601千元。

(6)土地使用權

合併公司因購買商品房無法區分土地及房屋之價款故將購買價款全數帳列房屋及建築。於採用IFRSs後，依IAS17規定一項租賃如移轉附屬於租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，應分類為融資租賃。一項租賃如未移轉附屬於租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，則應分為營業租賃。故依IFRSs規範之租賃交易，土地使用權應屬長期預付租金性質。於民國101年1月1日及9月30日，帳列房屋及建築之土地使用權27,291千元及26,091千元應予以拆分表達於長期預付租金。

(7)未實現重估增值

轉換為IFRSs後合併公司先前依我國會計準則係採用之重估價模式，於採用IFRSs後將改採用成本模式，於民國101年1月1日及9月30日，原帳上已有土地增值稅準備68,902千元應繼續保留，惟科目應轉為「遞延所得稅負債－土地增值稅」。另，有關固定資產帳面值之決定，於民國101年1月1日及9月30日，採用IFRS第1號「首次採用國際財務報導準則」規定之認定成本豁免，選擇以民國100年12月31日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。合併公司並因此將原依我國會計準則帳列資本公積項下之資產重估增值重分類至保留盈餘金額。依此，保留盈餘之增加數均為103,969千元。

(8)特別盈餘公積

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

(9)資本公積

依證券交易所發佈之問答集，合併公司依ROC GAAP下所產生之資本公積處理原則如下：

(a)IFRSs未有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整。

(b)非屬前款，且不符IFRSs規定者，應於轉換日調整保留盈餘。

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

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

(六)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRSs第1號「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註5)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	大冠(上海)	其他應收款項－關係人	\$ 30	-	-	-	註4	-	-	-	無	-	-	-
0	本公司	台超科技	其他應收款項－關係人	50,000	-	-	4	註3	-	營運週轉	-	無	-	765,698 (註2)	765,698 (註1)
0	本公司	台超萃取	其他應收款項－關係人	30,000	30,000	-	4	註3	-	營運週轉	-	無	-	765,698	765,698
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項－關係人	29,680	29,680	-	4.5	註3	-	營運週轉	-	無	-	765,698	765,698
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	其他應收款項－關係人	44,520	44,520	-	4.5	註3	-	營運週轉	-	無	-	765,698	765,698
0	本公司	TEXRAY (SWAZILAND)	其他應收款項－關係人	29,680	29,680	-	4.5	註3	-	營運週轉	-	無	-	765,698	765,698
0	本公司	政緯興業	其他應收款項－關係人	80,000	80,000	49,000	4	註3	-	營運週轉	-	無	-	765,698	765,698

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1,914,246千元×40%=765,698千元。

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1,914,246千元×40%=765,698千元。

註3：有短期融通之必要。

註4：有業務往來之必要。

註5：係指資產負債表日止最近一次董事會通過之金額。

註6：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	台超科技(註4)	本公司董事為該公司董事長 子公司	\$ 957,123	85,000	-	-	- %	1,914,246
0	本公司	台超萃取	孫公司	957,123	130,000	110,000	-	5.75%	1,914,246
0	本公司	大冠(上海)	孫公司	957,123	102,190	90,150	-	4.71%	1,914,246
0	本公司	政緯興業	子公司	957,123	200,000	200,000	28,449	10.45%	1,914,246
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	孫公司	957,123	143,700	104,755	-	5.47%	1,914,246
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	957,123	20,550	-	-	- %	1,914,246

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1,914,246千元×100% = 1,914,246千元。

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1,914,246千元×50% = 957,123千元。

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

註4：本公司已於101年第一季出售持有之台超科技全部股份，惟配合銀行作業，對該公司背書保證金

註5：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	市價(註)	
本公司	台超萃取股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,806,700	\$ 74,716	75.63%	74,716	
"	名紡國際股票	"	"	15,160,000	(18,782)	100.00%	(59,944)	
"	金鼎聯科纖維股票	"	"	8,488,063	110,516	70.15%	110,516	
"	政緯興業股票	"	"	15,000,000	122,341	100.00%	122,341	
"	祥紡國際股票	"	"	9,211,520	24,300	92.12%	11,773	
"	FLYNN (SAMOA)股票	"	"	9,100,000	696,455	100.00%	696,455	
"	KASUMI (SWARZILAND)股票	"	"	10,347,400	294,694	100.00%	294,694	
"	T.Q.M. (SWAZILAND)股票	"	"	98,748,262	291,002	100.00%	291,002	
"	TEX-RAY (BELIZE)股票	"	"	22,110,132	455,872	100.00%	455,872	
"	TEX-RAY (BN) 股票	"	"	29,647,000	713,669	100.00%	713,669	
"	U. I.W. (SWAZILAND)股票	"	"	6,888,000	(15,387)	100.00%	(15,387)	
"	U. K. (SWARZILAND)股票	"	"	10,650,222	43,552	100.00%	43,552	
"	WEH (SWAZILAND)股票	"	"	23,126,700	220,947	100.00%	220,947	
"	TEXRAY (SA)股票	-	"	2,000,000	11,051	100.00%	11,051	
"	GTA (SWAZILAND)股票	-	"	40,000	1,649	40.00%	1,649	
"	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%	2,597	
"	世展科技(股)公司股票	-	"	150,000	25	3.13%	(149)	
"	年興紡織(股)公司股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	77,436	1,614	- %	1,614	
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	20,600	470	- %	470	

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

註2：上述股權投資屬子公司者於編製合併報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：無。

南緯實業股份有限公司財務季報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	\$ (707,689)	(29)%	60~90天	-	-	170,698	31%	
"	TRLA GROUP	"	"	(109,116)	(5)%	"	-	-	3,099	1%	
"	TEXRAY (SWAZILAND)	"	委外加工	171,033	48%	議定	-	-	(53,247)	(11)%	
"	南緯悅達服裝	本公司之曾孫公司	進貨	371,514	23%	60天	-	-	(59,247)	(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	\$ 170,698	7.50	-	-	85,281	-

註：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註)		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		投資損益	備註	
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	TWD 716,262	TWD 716,262	22,110,132	100.00%	TWD 455,872	TWD 40,226	TWD 40,226	子公司	
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	TWD 310,613	TWD 310,613	9,100,000	100.00%	TWD 696,455	TWD 3,925	TWD 3,925	子公司	
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	TWD 899,922	TWD 705,736	29,647,000	100.00%	TWD 713,669	TWD 23,531	TWD 23,531	子公司	
本公司	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	TWD 46,700	TWD 46,700	10,347,400	100.00%	TWD 294,694	TWD 10,709	TWD 10,709	子公司	
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	TWD 449,588	TWD 449,588	98,748,262	100.00%	TWD 291,002	TWD 4,487	TWD 4,487	子公司	
本公司	U.K. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	織布	TWD 49,484	TWD 49,484	10,650,222	100.00%	TWD 43,552	TWD 6,073	TWD 6,073	子公司	
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	TWD 32,565	TWD 32,565	6,888,000	100.00%	TWD (15,387)	TWD (3,838)	TWD (3,838)	子公司	
本公司	WEH (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	繡花加工	TWD 97,034	TWD 97,034	23,126,700	100.00%	TWD 220,947	TWD 63,102	TWD 63,102	子公司	
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	TWD 7,800	TWD -	2,000,000	100.00%	TWD 11,051	TWD 4,076	TWD 4,076	子公司	
本公司	台超科技	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	高壓技術應用無水染色、洗淨、淬取	TWD -	TWD 22,689	-	- %	TWD -	TWD 397	TWD 265	子公司	
本公司	名紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	TWD 151,600	TWD 151,600	15,160,000	100.00%	TWD (18,782)	TWD (13,635)	TWD (13,635)	子公司	
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	印染整理、機械設備製造及批發等	TWD 68,067	TWD 68,067	6,806,700	75.63%	TWD 74,716	TWD 7,034	TWD 5,320	子公司	
本公司	金鼎聯科	台中市豐原區東北街195號	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	TWD 84,881	TWD 84,881	8,488,063	70.15%	TWD 110,516	TWD 20,393	TWD 14,306	子公司	
本公司	政緯興業	台北市民族東路60號7樓	紡紗、織布之買賣、製造	TWD 151,350	TWD 151,350	15,000,000	100.00%	TWD 122,341	TWD (28,749)	TWD (28,749)	子公司	
本公司	祥紡國際	台南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	TWD 92,115	TWD 92,115	9,211,520	92.12%	TWD 24,300	TWD 1,603	TWD 1,476	子公司	
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	TWD 1,292	TWD 1,292	40,000	40.00%	TWD 1,649	TWD (1,557)	TWD (623)	採權益法評價之被投資公司	
本公司	巧軟資訊	台南市仁德區新田里義林路126號	電腦、資訊軟體及事務性機器設備零售	TWD 2,000	TWD 2,000	2,000,000	40.00%	-	-	-	採權益法評價之被投資公司	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額(註)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織 布、成衣之 買賣、製造	USD 20,363	USD 20,363	20,362,722	100.00%	TWD 320,426	TWD (2,928)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)	中國－上海	紡織品之倉 儲、貿易業 務	USD 3,000	USD 3,000	-	100.00%	TWD 131,227	TWD 43,732	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(B N)	GOOD TIME	越南	成衣加工	USD 2,349	USD 2,349	-	100.00%	TWD 13,756	TWD (22,226)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(B N)	TONGRAY	塞席爾	海外投資控 股	USD 3,416	USD 3,416	3,472,065	46.33%	TWD 132,723	TWD 200,154	得免揭露	孫公司
TEX-RAY(B N)	MSWATI	模里西斯	海外投資控 股	USD 18,000	USD 18,000	18,000,000	100.00%	TWD 674,806	TWD (41,340)	得免揭露	孫公司
TONGRAY	上海金沛利	中國－上海	紡織製造	USD 4,517	USD 4,517	-	100.00%	TWD 337,886	TWD 309,051	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達服裝	中國－江蘇	紡織製造	USD 2,500	USD 2,500	-	50.00%	TWD 82,019	TWD 16,742	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	南緯悅達纖維	中國－江蘇	紡紗(織)、 高檔面料漂 染、印花及 服裝生產	USD 18,000	USD 18,000	-	60.00%	TWD 600,880	TWD (108,547)	得免揭露	曾孫公司
MSWATI	環保彩纖	中國－江蘇	有色纖維及 其他合成纖 維生產	USD 3,960	USD 3,960	-	100.00%	TWD 115,658	TWD (740)	得免揭露	曾孫公司
上海金沛利	上海永塑	中國－上海	紡織製造	CNY 2,970	CNY 2,970	-	100.00%	TWD 83,991	TWD 71,551	得免揭露	曾曾孫公 司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	USD 600	USD 600	2,518,425	100.00%	TWD 132,963	TWD (8,943)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	USD 8,500	USD 8,500	200	100.00%	TWD 563,393	TWD 12,867	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	ZAR 47,559	ZAR 47,559	43,119,321	100.00%	TWD (61,604)	TWD (13,705)	得免揭露	孫公司
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%	TWD 49,089	TWD 1,135	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	TWD 26,333	TWD 26,333	-	100.00%	TWD 10,726	TWD (4,548)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITE TOP	汶萊	海外投資控 股	TWD 8,929	TWD 8,929	295,000	100.00%	TWD 13,192	TWD (1,594)	得免揭露	孫公司
ELITE TOP	愛剋智慧	台中市豐原 區大順街8 巷147號	布疋等批發 業	TWD 5,000	TWD -	500,000	100.00%	TWD 4,381	TWD (619)	得免揭露	曾孫公司
ELITE TOP	經石(上海)	中國－上海	玻璃製品、 高效保溫材 料、紡織 品、服裝、 服飾及其配 件之批發	USD 300	USD -	-	100.00%	TWD 7,842	TWD (977)	得免揭露	曾孫公司
台超萃取	民欣機械	彰化縣芬園 鄉員草路1 段346號	各種成型機 之製造加工 及買賣	TWD 23,800	TWD 23,800	1,000	100.00%	TWD 12,146	TWD (453)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	MXN 130,075	MXN 130,075	260,150	100.00%	TWD 93,460	TWD (5,692)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	MXN 213,626	MXN 200,050	400,100	100.00%	TWD 79,462	TWD (1,066)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	MXN 52,289	MXN 48,699	97,398	100.00%	TWD (6,626)	TWD (1,899)	得免揭露	曾孫公司

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

註2：上述股權投資屬子公司為於編製合併報表時，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	貸與	往來	本 期	期 末	本期實際	利 率	資金貸	業務往來	有短期融	提列備抵	擔 保 品		對個別對	資金貸與
	之 公 司	對 象	科 目	最高餘額	餘 額	動支餘額	區 間	與性質	金 額	通資金必	呆帳金額	名 稱	價 值	與 限 額	總 限 額
1	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	長期應收款	\$ 58,520	58,250	4,987	-	註3	320,426	-	-	無	-	320,426	480,639
2	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	長期應收款	87,375	87,375	64,624	-	註3	320,426	-	-	無	-	320,426	480,639
3	TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	7,737	-	-	-	註3	455,872	-	-	無	-	455,872	683,808
4	台超萃取	民欣機械	其他應收款	12,000	12,000	12,000	4%	註4	-	營運週轉	-	無	-	39,517	39,517
5	台超萃取	台超科技	其他應收款	28,000	-	-	4%	註4	-	營運週轉	-	無	-	39,517	39,517
6	Z-PLY(NY)	南緯實業	其他應收款	140,523	-	-	-	註3	707,689	-	-	無	-	163,367	163,367
7	Z-PLY(NY)	T.Q.M (SWAZILAND)	其他應收款	137,315	137,315	107,785	3.5%	註4	-	營運週轉	-	無	-	408,417	612,626

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：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價(註)	
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	子公司	採權益法之長期股權投資	20,362,722	\$ 320,426	100.00%	320,426	
"	大冠(上海)	"	"	-	131,227	100.00%	131,227	
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MAXICO)	"	"	260,150	93,460	100.00%	93,460	
"	MAXRAY (MAXICO)	"	"	400,100	79,462	100.00%	79,462	
"	AMRAY (MEXICO)	"	"	97,398	(6,626)	100.00%	(6,626)	
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	"	"	2,518,425	132,963	100.00%	132,963	
"	Z-PLY (NY)	"	"	200	563,393	100.00%	563,393	
TEX-RAY(BN)	GOOD TIME	"	"	-	13,756	100.00%	(27,270)	
"	TONGRAY	"	"	3,472,065	132,723	46.33%	132,723	
"	MSWATI	"	"	18,000,000	674,806	100.00%	674,806	
TONGRAY	上海金沛利	"	"	-	337,886	100.00%	317,846	
上海金沛利	上海永塑	"	"	-	83,991	100.00%	83,991	
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	"	"	43,119,321	(61,604)	100.00%	(61,604)	
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	"	"	-	10,726	100.00%	10,726	
"	ELITE TOP	"	"	295,000	13,192	100.00%	13,192	
ELITE TOP	愛剋智慧	"	"	500,000	4,381	100.00%	4,381	
"	經石(上海)	"	"	-	7,842	100.00%	7,842	
台超萃取	民欣機械	"	"	1,000	12,146	100.00%	12,146	
祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	"	"	25,346,186	49,089	100.00%	49,089	
MSWATI	南緯悅達服裝	"	"	-	82,019	50.00%	82,019	
"	南緯悅達纖維	"	"	-	600,880	60.00%	600,880	
"	環保彩纖	"	"	-	115,658	100.00%	115,658	

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：上述股權投資屬子公司者於編製合併報表時，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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Z-PLY (NY)	本公司	最終母公司	進貨	\$ 707,689	61 %	60~90天	-	-	(170,698)	(59) %	
IRLA GROUP	"	"	"	109,116	32 %	"	-	-	(3,099)	(7) %	
TAXRAY (SWAZILAND)	"	"	加工收入	(171,033)	(93) %	議定	-	-	53,247	59 %	
南緯悅達服裝	"	"	銷貨	(371,514)	(52) %	60天	-	-	59,247	46 %	

註：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註3)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
大冠(上海)紡織有限公司	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	USD 3,000	註1	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100.00%	\$ 43,732	131,227	-
上海金沛利紡織面料科技有 限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工、銷售本公司自產產品	USD 3,700	註2	USD 1,577	-	-	USD 1,577	46.33%	309,051	337,886	-
江蘇南緯悅達 服裝有限公司	針織服裝加工	USD 5,000	註2	USD 2,500	-	-	USD 2,500	50.00%	8,371	82,019	-
江蘇南緯悅達 纖維科技有限 公司	成衣加工及從事紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	USD 29,120	註2	USD 18,000	USD 6,000	-	USD 24,000	60.00%	(65,128)	600,880	-
揭陽市嘉南紡 織有限公司 (註4)	高檔織物面料的織染及後整理加工	USD 1,000	註2	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100.00%	-	-	-
經石(上海)科 技貿易有限公 司	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	USD 300	註2	-	USD 300	-	USD 300	70.15%	(977)	7,842	-

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：係依據大陸被投資公司同期間之財務報表按權益法認列投資損益。

註4：業於101.06完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資 金額(註)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 32,377	USD 35,280	NTD 1,148,548

3.本公司民國一〇一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：

民國一〇一年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	銷貨收入	\$ 707,689	與非關係人約當	13.46%
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	應收帳款	170,689	"	2.50%
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	109,116	"	2.08%
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	應收帳款	3,099	"	0.05%
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	加工成本	171,033	"	3.25%
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	其他應收款	1,890	"	0.02%
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	應付帳款	53,247	"	0.78%
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	進貨	39,860	"	0.76%
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	加工成本	681	"	-
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	其他應收款	11,705	"	0.71%
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	應付帳款	4,624	"	0.07%
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨	371,514	"	7.07%
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	銷貨收入	1,911	"	0.04%
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	59,247	"	0.87%
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	其他應收款	83	"	-
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	加工成本	16,645	"	0.32%
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工成本	40,809	"	0.78%
0	南緯實業	GOOD TIME	1	預付款項	49,749	"	0.73%
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他應收款	9	"	-
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	銷貨收入	4,017	"	0.08%
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	應收帳款	54	"	-
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	3,875	"	0.06%
0	南緯實業	嘉南紡織	1	預付貨款	26,178	"	0.38%
0	南緯實業	WEH (SWAZILAND)	1	加工成本	9,894	"	0.19%
0	南緯實業	WEH (SWAZILAND)	1	其他應收款	652	"	-
0	南緯實業	WEH (SWAZILAND)	1	應付帳款	1,063	"	0.02%
0	南緯實業	大冠(上海)	1	銷貨收入	699	"	-
0	南緯實業	大冠(上海)	1	代理驗貨費	19,952	"	0.42%
0	南緯實業	大冠(上海)	1	進貨	2,025	"	0.04%
0	南緯實業	大冠(上海)	1	其他應收款	656	"	-
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	加工成本	2,533	"	0.05%
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	其他應收款	1,578	"	0.02%
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	應付帳款	2,302	"	0.03%
0	南緯實業	金鼎聯科	1	應收票據	613	"	-
0	南緯實業	政緯興業	1	應收帳款	5,200	"	0.08%
0	南緯實業	政緯興業	1	其他應收款	3,061	"	0.04%
0	南緯實業	政緯興業	1	進貨	3,474	"	0.07%

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨	707,689	與非關係人約當	13.46%
1	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	170,698	"	2.50%
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨	362,099	"	6.89%
1	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	應付帳款	110,969	"	1.62%
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨	109,116	"	2.08%
2	TRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	3,099	"	-
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨	145,842	"	2.77%
2	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	26,532	"	0.39%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	171,033	"	3.25%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	1,890	"	0.02%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	53,247	"	0.78%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	174,562	"	2.55%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應收款	724	"	-
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	22,556	"	0.43%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	10,257	"	0.15%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	4,102	"	0.06%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	13,361	"	0.25%
3	TEXRAY (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	2,205	"	0.03%
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	39,860	"	0.76%
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	681	"	-
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	11,705	"	0.17%
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	4,624	"	0.07%
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	367,443	"	6.99%
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	147,300	"	2.15%
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K (SWAZILAND)	3	加工成本	37,188	"	0.71%
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	U.K (SWAZILAND)	3	應付帳款	16,351	"	0.24%
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	371,514	"	7.07%
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	進貨	1,911	"	0.04%
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	59,247	"	0.87%
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	其他應付款	83	"	-
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	加工收入	16,645	"	0.32%
6	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	40,809	"	0.78%
6	GOOD TIME	南緯實業	2	預收款項	49,749	"	0.73%
6	GOOD TIME	南緯實業	2	其他應付款	9	"	-
7	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	銷貨成本	4,017	"	0.08%
7	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	應付帳款	54	與非關係人約當	-
7	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付款	3,875	"	0.06%
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	145,842	"	2.77%
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	應收帳款	26,532	"	0.39%
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	加工成本	21,837	"	0.42%
7	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	長期應收款	66,897	"	0.98%
8	嘉南紡織	南緯實業	2	預收貨款	26,178	"	0.38%

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
9	WEH (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	9,894	與非關係人約當	0.19%
9	WEH (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	1,063	"	0.02%
9	WEH (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	652	"	-
9	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M (SWAZILAND)	3	進貨	367,443	"	6.99%
9	WEH (SWAZILAND)	T.Q.M (SWAZILAND)	3	應付帳款	147,000	"	2.15%
9	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	加工成本	69,749	"	1.33%
9	WEH (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	應付帳款	26,198	"	0.38%
9	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工成本	13,361	"	0.25%
9	WEH (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應付帳款	2,205	"	0.03%
9	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工成本	56,823	"	1.08%
9	WEH (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	16,798	"	0.25%
10	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨成本	699	"	-
10	大冠(上海)	南緯實業	2	佣金收入	19,952	"	0.42%
10	大冠(上海)	南緯實業	2	營業收入	2,025	"	0.04%
10	大冠(上海)	南緯實業	2	其他應付款	656	"	-
10	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	362,099	"	6.89%
10	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	110,969	"	1.62%
11	KASUMI (SWAZILAND)	南緯實業	2	加工收入	2,533	"	0.05%
11	KASUMI (SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	1,578	"	0.02%
11	KASUMI (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	2,302	"	0.03%
11	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應收款	174,562	"	2.55%
11	KASUMI (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應付款	724	"	-
11	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	銷貨收入	69,749	"	1.33%
11	KASUMI (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	26,198	"	0.38%
11	KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	52,513	"	0.77%
12	U.K (SWAZILAND)	T.Q.M (SWAZILAND)	3	銷貨收入	37,188	"	0.71%
12	U.K (SWAZILAND)	T.Q.M (SWAZILAND)	3	應收帳款	16,351	"	0.24%
13	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	3	長期應付款	78,865	與非關係人約	1.15%
13	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	3	其他應收款	8,889	"	0.13%
13	TAITEX (SWAZILAND)	祥紡國際	3	應收帳款	8,319	"	0.12%
14	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工收入	22,556	"	0.43%
14	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應收帳款	10,257	"	0.15%
14	U.I.W (SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	其他應付款	4,102	"	0.06%
14	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	其他應付款	52,513	"	0.77%
14	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	加工收入	56,823	"	1.08%
14	U.I.W (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	應收帳款	16,798	"	0.26%
15	祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	3	長期應收款	78,865	"	1.15%
15	祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	3	其他應付款	8,889	"	0.13%
15	祥紡國際	TAITEX (SWAZILAND)	3	其他應付款	8,319	"	0.12%
15	祥紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	71,596	"	1.36%
15	祥紡國際	金鼎聯科	3	應收帳款	5,913	"	0.09%
16	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	營業收入	21,837	"	0.42%
16	TEXRAY (MEXICO)	TEXRAY (CAYMAN)	3	長期應付款	66,897	"	0.98%

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
17	金鼎聯科	南緯實業	2	應付票據	613	〃	-
17	金鼎聯科	祥紡國際	3	進貨	71,596	〃	1.36%
17	金鼎聯科	祥紡國際	3	應付帳款	5,913	〃	0.09%
18	政緯興業	南緯實業	2	應付帳款	5,200	〃	0.08%
18	政緯興業	南緯實業	2	其他應付帳款	3,061	〃	0.04%
18	政緯興業	南緯實業	2	銷貨收入	3,474	〃	0.07%

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	銷貨收入	\$ 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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
4	T.Q.M. (SWAZILAND)	WEH (SWAZILAND)	3	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)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊

合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季營運部門資訊及調節如下：

<u>101年前三季</u>	<u>紗織染事業處</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	820,952	4,031,742	224,919	173,956	4,319	-	5,255,888
部門間收入	719,334	2,806,395	59,831	(3,469)	-	(3,582,091)	-
收入合計	<u>1,540,286</u>	<u>6,838,137</u>	<u>248,750</u>	<u>170,487</u>	<u>4,319</u>	<u>(3,251,275)</u>	<u>5,358,383</u>
部門損益	<u>128,159</u>	<u>186,199</u>	<u>19,696</u>	<u>(40,055)</u>	<u>(2,556)</u>	<u>(50,867)</u>	<u>240,576</u>
<u>100年前三季</u>							
收入							
來自外部客戶收入	578,431	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>578,431</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>20,518</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>

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