

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市仁德區新田里義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~20
(七)關係人交易	20~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

南緯實業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為743,585千元及1,366,176千元，分別佔合併資產總額之11%及21%；於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為329,706千元及225,719千元，分別佔合併營業收入淨額之22%及13%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳嘉修

郭世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇三年五月十二日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年三月三十一日

單位：新台幣千元

		103.3.31		102.12.31		102.3.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,234,365	19	1,104,688	18	1,150,682	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,628	-	2,651	-	2,262	-
1150	應收票據(附註七及八)	32,489	-	50,642	1	41,024	1
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及七)	781,980	12	802,046	13	865,290	14
1200	其他應收款(附註七)	138,251	2	198,845	3	152,518	2
1220	當期所得稅資產	15,492	-	34,488	1	36,301	1
1310	存貨(附註六(三))	1,529,590	23	1,312,215	21	1,441,032	22
1410	預付款項	245,517	4	154,637	2	152,067	2
1476	其他金融資產-流動(附註八)	62,601	1	90,837	1	103,056	2
1470	其他流動資產	5,262	-	5,209	-	4,953	-
非流動資產：		4,048,175	61	3,756,258	60	3,949,185	62
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	5,925	-	5,925	-	3,925	-
1550	採用權益法之投資	1,476	-	1,666	-	2,200	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	2,124,413	32	2,072,734	34	2,025,673	31
1760	投資性不動產淨額	8,034	-	8,055	-	8,118	-
1780	無形資產(附註六(五))	276,787	4	274,695	4	317,696	5
1840	遞延所得稅資產	57,256	1	57,156	1	76,061	1
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	90,880	1	86,910	1	83,128	1
1985	長期預付租金(附註六)	77,312	1	29,938	-	30,654	-
資產總計		\$ 6,690,258	100	6,293,337	100	6,496,640	100
負債及權益							
負債：							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(七))	2100					
2110	應付短期票券(附註六(八))	2110					
2150	應付票據(附註七)	2150					
2170	應付帳款(附註七)	2170					
2200	其他應付款(附註七)	2200					
2310	預收款項	2310					
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	2320					
2300	其他流動負債	2300					
非流動負債：							
2540	長期借款(附註六(九))	2540					
2571	遞延所得稅負債	2571					
2640	估計退休金負債	2640					
2670	其他非流動負債-其他	2670					
負債總計		1,569,191	24	1,348,298	21	1,327,912	20
歸屬於母公司業主之權益：(附註六(十二))：		70,723	1	70,753	1	69,502	1
普通股股本		77,468	1	79,625	1	100,561	2
資本公積		608	-	607	-	584	-
保留盈餘		1,717,990	26	1,499,283	23	1,498,559	23
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		4,289,163	65	3,920,867	62	3,904,715	60
負債及權益總計		\$ 6,690,258	100	6,293,337	100	6,496,640	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		103年1月至3月		102年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 1,492,632	100	1,678,240	100
5000	營業成本(附註七)	<u>1,192,397</u>	<u>80</u>	<u>1,359,180</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	300,235	20	319,060	19
6000	營業費用	<u>291,703</u>	<u>20</u>	<u>277,801</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>8,532</u>	-	<u>41,259</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出：				
7110	租金收入(附註七)	6,495	-	9,513	1
7020	其他利益及損失(附註六(十四)及七)	9,419	1	20,628	1
7100	利息收入	1,647	-	1,617	-
7375	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(200)	-	359	-
7510	利息費用(附註七)	<u>(17,389)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,378)</u>	<u>(1)</u>
		<u>(28)</u>	-	<u>20,739</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業部門稅前淨利	8,504	-	61,998	4
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>6,285</u>	-	<u>19,887</u>	<u>1</u>
8000	本期淨利	<u>2,219</u>	-	<u>42,111</u>	<u>3</u>
8300	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(十二))	26,406	2	124,316	7
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>26,406</u>	<u>2</u>	<u>124,316</u>	<u>7</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 28,625</u>	<u>2</u>	<u>166,427</u>	<u>10</u>
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 18,572	1	54,638	4
8620	非控制權益	<u>(16,353)</u>	<u>(1)</u>	<u>(12,527)</u>	<u>(1)</u>
		<u>\$ 2,219</u>	-	<u>42,111</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 43,903	3	145,567	9
8720	非控制權益	<u>(15,278)</u>	<u>(1)</u>	<u>20,860</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 28,625</u>	<u>2</u>	<u>166,427</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註六(十三))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.11</u>		<u>0.32</u>	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,682,098	60,649	135,836	194,916	(106,448)	224,304	(73,946)	1,893,105	672,173	2,565,278
本期淨利(損)	-	-	-	-	54,638	54,638	-	54,638	(12,527)	42,111
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	90,929	90,929	33,387	124,316
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	54,638	54,638	90,929	145,567	20,860	166,427
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,375)	(24,375)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,405)	(115,405)
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 1,682,098	60,649	135,836	194,916	(51,810)	278,942	16,983	2,038,672	553,253	2,591,925
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,682,098	61,184	153,741	278,837	(98,883)	333,695	(202,734)	1,874,243	498,227	2,372,470
本期淨利(損)	-	-	-	-	18,572	18,572	-	18,572	(16,353)	2,219
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	25,331	25,331	1,075	26,406
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	18,572	18,572	25,331	43,903	(15,278)	28,625
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,682,098	61,184	153,741	278,837	(80,311)	352,267	(177,403)	1,918,146	482,949	2,401,095

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 8,504	61,998
調整項目：		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	48,775	47,545
攤銷費用	2,143	13,566
呆帳費用提列迴轉數淨額	10,647	23,384
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	23	(257)
利息費用	17,389	13,378
利息收入	(1,647)	(1,617)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	200	(359)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(276)	(72)
存貨跌價(利益)損失	(2,061)	4,552
收益費損項目合計	75,193	100,120
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	18,158	32,867
應收帳款減少(增加)	12,396	(11,261)
其他應收款減少(增加)	61,152	(35,938)
存貨增加	(210,472)	(66,422)
預付款項增加	(89,880)	(19,049)
其他流動資產(增加)減少	(39)	4,667
其他金融資產-流動減少	28,527	107,356
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(180,158)	12,220
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	4,245	(16,129)
應付帳款增加	164,286	3,034
其他應付款項減少	(45,560)	(107,069)
預收款項增加	2,062	32,653
其他流動負債增加(減少)	17,693	(21,066)
應計退休金負債減少	(2,157)	-
其他營業負債增加增加(減少)	1	(2,242)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	140,570	(110,819)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(39,588)	(98,599)
調整項目合計	35,605	1,521
營運產生之現金流入	44,109	63,519
收取之利息	1,647	1,617
支付之利息	(17,522)	(13,378)
支付之所得稅	(3)	-
營業活動之淨現金流入	28,231	51,758

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
子公司減資退回股款	-	348,889
取得不動產、廠房及設備	(103,050)	(48,480)
處分不動產、廠房及設備價款	11,560	80
取得長期預付租金	(47,541)	-
取得無形資產	(860)	(763)
其他金融資產-非流動	(3,868)	-
其他非流動資產增加	-	8,013
投資活動之淨現金流(出)入	(143,759)	307,739
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,066,022	1,279,479
償還短期借款	(1,051,653)	(1,360,824)
舉借應付短期票券	390,801	290,636
償還應付短期票券	(340,706)	(210,613)
舉借長期借款	300,244	1,331,947
償還長期借款	(130,045)	(1,128,642)
其他應付款-關係人減少	-	(145,885)
支付非控制權益現金股利	-	(24,375)
現金減資	-	(115,404)
籌資活動之淨現金流入(出)	234,663	(83,681)
匯率變動對現金及約當現金之影響	10,542	28,609
本期現金及約當現金增加數	129,677	304,425
期初現金及約當現金餘額	1,104,688	846,257
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,234,365	1,150,682

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年八月奉經濟部核准設立，並於民國八十七年度正式掛牌上市，註冊地址為台南市仁德區新田里義林路126號。

本公司及子公司(以下稱「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、成衣加工買賣與外銷業務、超音波洗淨與超臨界洗淨、萃取等業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB
發布之生效日	
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項將影響合併財務報告表達方式及增加揭露資訊外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB
發布之生效日	
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)(以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下稱FLYNN(SAMOA))	海外投資(美國行銷)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司 (以下稱金鼎聯科)	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	68.37 %	68.37 %	70.15 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超萃取洗淨精機股份有限公司 (以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63 %	75.63 %	75.63 %	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	- %	- % (註1)	92.12 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司 (以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	T. Q. M. (SWAZILAND)	織布、染整製造	100.00 %	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 %	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	- %	- % (註2)	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (SA) (PTY) Ltd. (以下稱TEX-RAY (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)紡織有限公司 (以下稱大冠(上海))	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TEXRAY (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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	- %	- % (註3)	100.00 %	祥紡國際直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司 (以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI HOLDINGS LTD. (以下稱MSWATI)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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	- %	- % (註4)	46.33 %	TEX-RAY(BN)持股未超過50%但具控制力之子公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD.(以下稱WINSOL)	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)	TEXRAY (VN) CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	- %	TEX-RAY (BN)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 (以下稱民欣機械)	各種成型機之製造加工及買賣	- %	- % (註5)	100.00 %	台超萃取直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下稱TEXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下稱MAXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S.A. DE C.V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER EUROPE LTD.(以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B.V.(以下稱金鼎(荷蘭))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	- %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	ELITETOP INC. (以下稱ELITETOP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	愛剋智慧科技股份有限公司 (以下稱愛剋智慧)	布疋批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	經石(上海)科技貿易有限公司 (以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達服裝有限公司 (以下稱南緯悅達服裝)	針織服裝加工	50.00 %	50.00 %	50.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司 (以下稱南緯悅達纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	60.00 %	60.00 %	60.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	河南南緯服裝有限公司 (以下稱河南南緯服裝)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯悅達纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司 (以下稱南緯悅達紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	南緯悅達纖維直接持股超過50%之子公司

註1：於102年10月15日清算後消滅；該公司102年1月1日至10月14日收益費損已納入合併財務報表中。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註2：WEH(SWAZILAND)於102年6月1日與T.Q.M.(SWAZILAND)合併後消滅；該公司102年1月至5月之收益及損費已併入合併財務報表中。

註3：於102年7月12日清算後消滅；該公司102年1月1日至7月11日之收益及費損已納入合併財務報表中。

註4：於102年12月23日清算後消滅；該公司102年1月1日至12月22日之收益及費損已納入合併財務報表中。

註5：於102年6月14日與台超萃取合併後消滅；該公司102年1月1日至6月13日之收益及費損已納入合併財務報表中。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
現金	\$ 2,788	202,485	2,490
支票存款	151,815	12,077	9,171
活期存款	901,578	856,150	38,813
外幣存款	94,822	33,976	1,054,663
定期存款	83,362	-	45,545
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,234,365</u>	<u>1,104,688</u>	<u>1,150,682</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)應收帳款

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
應收帳款	\$ 802,831	812,220	910,470
減：備抵呆帳	<u>(20,851)</u>	<u>(10,174)</u>	<u>(45,180)</u>
	<u>\$ 781,980</u>	<u>802,046</u>	<u>865,290</u>

1.合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
逾期0~91天	\$ 1,966	1,861	3,471
逾期91~180天	<u>2,412</u>	<u>143</u>	<u>190</u>
	<u>\$ 4,378</u>	<u>2,004</u>	<u>3,661</u>

2.合併公司之應收帳款備抵呆帳變動明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
個別評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 10,174	22,007
認列之減損損失	12,180	23,390
減損損失迴轉	(1,533)	(6)
匯率變動之影響	<u>30</u>	<u>(211)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 20,851</u>	<u>45,180</u>

3.合併公司應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存 貨

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
原料	\$ 528,516	467,314	461,650
在製品	537,456	357,863	469,016
製成品	243,433	412,439	284,866
商品	53,653	17,396	19,881
受託加工商品	2,354	7,389	-
在途存貨	<u>164,178</u>	<u>49,814</u>	<u>205,619</u>
	<u>\$ 1,529,590</u>	<u>1,312,215</u>	<u>1,441,032</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：									
民國103年1月1日餘額	\$ 388,882	1,042,518	1,213,632	51,555	93,977	142,380	168,777	118,060	3,219,781
增 添	-	49,283	13,672	1,252	975	-	11,285	26,583	103,050
轉入/(轉出)	-	105,341	281	-	175	-	1,683	(107,480)	-
處 分	-	(3)	(13,266)	(1,816)	(16)	-	-	-	(15,101)
匯率變動之影響	279	5,984	6,897	305	464	-	828	416	15,173
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 389,161</u>	<u>1,203,123</u>	<u>1,221,216</u>	<u>51,296</u>	<u>95,575</u>	<u>142,380</u>	<u>182,573</u>	<u>37,579</u>	<u>3,322,903</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 386,040	963,560	1,165,767	50,534	81,830	142,380	171,620	52,304	3,014,035
增 添	-	12,216	22,598	1,225	8,183	-	990	3,268	48,480
處 分	-	-	(490)	-	(32)	-	-	-	(522)
匯率變動之影響	1,701	38,258	30,121	1,250	2,485	-	479	2,672	76,966
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 387,741</u>	<u>1,014,034</u>	<u>1,217,996</u>	<u>53,009</u>	<u>92,466</u>	<u>142,380</u>	<u>173,089</u>	<u>58,244</u>	<u>3,138,959</u>
折 舊：									
民國103年1月1日餘額	\$ -	247,020	602,179	34,684	64,590	56,358	142,216	-	1,147,047
本期折舊	-	11,948	26,456	1,341	1,868	4,449	2,692	-	48,754
處 分	-	(3)	(2,477)	(1,335)	(2)	-	-	-	(3,817)
匯率變動之影響	-	1,639	3,708	186	297	-	676	-	6,506
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>260,604</u>	<u>629,866</u>	<u>34,876</u>	<u>66,753</u>	<u>60,807</u>	<u>145,584</u>	<u>-</u>	<u>1,198,490</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	199,932	579,508	36,596	56,833	38,561	136,736	-	1,048,166
本期折舊	-	11,592	22,821	1,213	1,722	4,449	5,727	-	47,524
處 分	-	-	(490)	-	(24)	-	-	-	(514)
匯率變動之影響	-	7,766	7,787	727	1,196	-	634	-	18,110
民國102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>219,290</u>	<u>609,626</u>	<u>38,536</u>	<u>59,727</u>	<u>43,010</u>	<u>143,097</u>	<u>-</u>	<u>1,113,286</u>
帳面價值：									
民國103年1月1日	<u>\$ 388,882</u>	<u>795,498</u>	<u>611,453</u>	<u>16,871</u>	<u>29,387</u>	<u>86,022</u>	<u>26,561</u>	<u>118,060</u>	<u>2,072,734</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 389,161</u>	<u>942,519</u>	<u>591,350</u>	<u>16,420</u>	<u>28,822</u>	<u>81,573</u>	<u>36,989</u>	<u>37,579</u>	<u>2,124,413</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 386,040</u>	<u>763,628</u>	<u>586,259</u>	<u>13,938</u>	<u>24,997</u>	<u>103,819</u>	<u>34,884</u>	<u>52,304</u>	<u>1,965,869</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 387,741</u>	<u>794,744</u>	<u>608,370</u>	<u>14,473</u>	<u>32,739</u>	<u>99,370</u>	<u>29,992</u>	<u>58,244</u>	<u>2,025,673</u>

合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	總 計
帳面價值：				
民國103年1月1日	<u>\$ 3,511</u>	<u>256,907</u>	<u>14,277</u>	<u>274,695</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 3,772</u>	<u>259,772</u>	<u>13,243</u>	<u>276,787</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 26,797</u>	<u>266,532</u>	<u>26,575</u>	<u>319,904</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 18,001</u>	<u>276,628</u>	<u>23,067</u>	<u>317,696</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(六)長期預付租金

於民國一〇三年一月一日至三月三十一日，合併公司在上海市徐匯區取得中國土地使用權作為辦公室之用，使用期間為民國一〇三年一月至民國一四三年十二月，土地使用權出讓金總額為人民幣9,645千元，折新台幣47,541千元。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
信用狀借款	\$ 92,978	139,031	60,271
無擔保銀行借款	619,000	613,000	726,104
擔保銀行借款	311,613	256,124	131,973
合 計	\$ 1,023,591	1,008,155	918,348
尚未使用額度	\$ 464,022	311,040	219,729
利率區間	1.5%~6.91%	1.427%~6.72%	1.55%~7.93%

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,066,022千元及1,279,479千元，利率分別為1.50%~6.91%及1.55%~7.75%，到期日分別為民國103年1月~104年2月及102年4月~103年1月；償還之金額分別為1,051,653千元及1,360,824千元。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付商業本票	\$ 330,000	280,000	290,000
減：未攤銷折價	(259)	(354)	(386)
淨 額	\$ 329,741	279,646	289,614
利率區間	1.5%	1.5%~1.6%	1.6%~1.61%

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為390,801千元及290,636千元，利率分別為1.5%及1.6%~1.61%，到期日分別為民國103年5月及102年6月；償還之金額分別為340,706千元及210,613千元。

2.合併公司並無以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 90,000	50,000	123,353
擔保銀行借款	1,479,191	1,347,447	1,229,010
減：一年內到期部分	-	(49,149)	(24,451)
合 計	<u>\$ 1,569,191</u>	<u>1,348,298</u>	<u>1,327,912</u>
尚未使用額度	<u>\$ 222,988</u>	<u>50,000</u>	<u>110,990</u>
利率區間	<u>1.8%~7.75%</u>	<u>1.945%~6.72%</u>	<u>1.945%~7.75%</u>

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為300,244千元及1,331,947千元，利率分別為1.8%~6.6%及1.945%~7.75%，到期日分別為民國103年1月~107年1月及102年7月~106年3月；償還之金額分別為130,045千元及1,128,642千元。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 235	943
營業費用	416	1,751
	<u>\$ 651</u>	<u>2,694</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 4,105	7,124
營業費用	5,372	3,553
	<u>\$ 9,477</u>	<u>10,677</u>

(十一)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。截至民國一〇三年三月三十一日，本公司繼續營業部門之估計全年有效稅率與截至民國一〇二年三月三十一日之估計稅率間增加3.2%，主要原因為子公司一政緯興業申請減資登記100,000千元以彌補虧損獲准。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期產生之所得稅費用	\$ <u>6,285</u>	\$ <u>9,887</u>

3.國外各區子公司民國一〇三年第一季適用之法定稅率則分別為：美洲：8.84%~8.85%、歐洲：21%、墨西哥：28%、大陸25%、南非28.5%、及史瓦濟蘭：30%。

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

5.兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(80,311)</u>	\$ <u>(98,883)</u>	\$ <u>(51,810)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>49,323</u>	\$ <u>49,323</u>	\$ <u>45,665</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.保留盈餘及盈餘分配

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

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

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利及董監酬勞估列金額均為零元。民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為5,458千元及2,765千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表認列之差異為(39)千元，主係依當年度稅前淨利估列所致；本公司業將上述差異數視為估計變動，並已列為民國一〇二年度損益。民國一〇二年度之員工紅利及董事及監察人酬勞尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司民國一〇三年度為累計虧損，擬由特別盈餘公積彌補虧損；本公司於民國一〇二年六月十一日經股東會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利67,284千元，配股率0.4元。

2.國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
1月1日餘額	\$ (202,734)	(73,946)
外幣換算差異(稅後淨額)	25,331	90,929
3月31日餘額	<u>\$ (177,403)</u>	<u>16,983</u>

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 18,572</u>	<u>54,638</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>168,210</u>	<u>168,210</u>
	<u>\$ 0.11</u>	<u>0.32</u>

(十四)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 276	72
外幣兌換損益淨額	9,900	10,577
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(23)	257
什項(支出)收入	(734)	9,722
	<u>\$ 9,419</u>	<u>20,628</u>

(十五)金融工具

合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 匯率風險

(1) 合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美元:新台幣	\$	5,988	30.4553	182,371	16,474	30.0239	494,602	12,747	30.6403	390,582
美元:史瓦濟蘭幣		3,772	10.5688	114,866	2,154	10.4878	64,674	3,179	9.0662	97,382
美元:人民幣		3,948	6.1614	120,226	3,202	6.1087	96,102	8,021	6.2657	245,725
美元:墨幣		1,017	13.0668	30,968	310	16.0651	93,548	266	12.3077	8,164
歐元:英鎊		455	0.8266	19,062	503	0.8349	20,797	119	0.8439	4,694
歐元:新台幣		889	41.8879	37,243	1,394	41.3155	57,614	-	-	-
金融負債										
貨幣性項目										
美元:新台幣		5,716	30.4553	174,072	7,930	30.0239	238,094	8,522	30.6403	261,123
美元:史瓦濟蘭幣		4,073	10.5688	124,058	1,178	10.4878	35,355	393	9.0662	12,043
歐元:英鎊		589	0.8266	24,668	669	0.8349	27,653	539	0.8439	21,206

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加1,503千元及4,687千元。

2. 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級
103年3月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,628</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102年12月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102年3月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日，合併公司金融資產並無任何移轉。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
關聯企業	\$ 186	196
其他關係人	1,217	1,305
	<u>\$ 1,403</u>	<u>1,501</u>

本公司銷貨予關係人收款條件為一至三個月，與一般廠商約當，價格方面因訂單之規格與款式不同，故無法比較。

2.營業成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
其他關係人	\$ 1,080	748

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

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 212	354	126
	其他關係人	589	101	800
其他應收款	關聯企業	190	170	645
	其他關係人	16,800	10,500	12,600
		<u>\$ 17,791</u>	<u>11,125</u>	<u>14,171</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 408	5,554	-
	其他關係人	-	-	8
其他應付款項	其他關係人	118	268	-
		<u>\$ 526</u>	<u>5,822</u>	<u>8</u>

5.對關係人放款(帳列其他應收款)

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	<u>\$ 1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司資金貸與關係人以利率4%計息，民國一〇三年一月一日至三月三十一日利息收入為4千元。

6.向關係人借款(帳列其他應付款項)

合併公司向關係人借款金額如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>31,853</u>

合併公司向其他關係人借款係以利率5%計息，民國一〇二年一月一日至三月三十一日利息費用為394千元。

7.財產交易

- (1)合併公司於民國一〇三年二月向其他關係人購入運輸設備，取得價款60千元。
- (2)於民國一〇二年年二月，本公司出售持有之台超科技全部股份予其他關係人，處分價款32,014千元，計產生處分利益965千元。

8.租賃

- (1)合併公司將廠房及辦公室出租予子公司及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日租金收入皆為75千元。
- (2)合併公司將機器設備出租予其他關係人並簽訂五年期租賃合約，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日租金收入分別為6,000千元及9,000千元，於民國一〇三年三月三十一日與一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，應收餘額分別為6,300千元、10,500千元及12,600千元(帳列其他應收款及應收票據)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,424	3,936
退職後福利	59	436
	<u>\$ 4,483</u>	<u>4,372</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	短期借款擔保	\$ 6,721	6,000	7,125
其他金融資產－流動及非流動	短期借款擔保	127,425	103,773	69,068
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	1,052,432	711,014	952,519
		<u>\$ 1,186,578</u>	<u>820,787</u>	<u>1,028,712</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
USD	\$ <u>3,701</u>	<u>3,445</u>	<u>1,095</u>
NTD	\$ <u>6,638</u>	<u>24,288</u>	<u>59,582</u>

2.於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日，合併公司因外銷、進貨及銀行借款等已開立之保證票據分別為330,000千元、280,000千元及290,000千元。

3.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。

(二)或有負債：

1.合併公司與國防部軍備局採購中心就其98-011訂單之軍品檢驗存有爭議致遲未驗交，已由子公司一政緯興業於民國一〇一年間向地方法院提出請求給付價金之訴，經士林地院於民國一〇三年四月七日判決政緯興業勝訴，得償13,107千元及自民國一〇一年十月十日至清償日止按年息5%計息之利息。惟國防部軍備局已向高等法院提起上訴。

2.合併公司於民國一〇二年十一月間，就三〇二廠依約需提前備料事宜，由子公司一政緯興業向中華民國仲裁協會提出仲裁，截至民國一〇三年三月三十一日止，本案件尚於仲裁協會裁判中。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國一〇二年三月十八日經董事會決議，通過對英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司私募普通股，於民國一〇三年四月二十一日已獲投審會經授審字第10320711570號函核准，私募股份42,052,440股，每股面額10元，認購價格12.8元。
- (二)合併公司於民國一〇二年五月間，就三〇二廠委託經營繳納權益金與訂單金額差異部分，由子公司一政緯興業向中華民國仲裁協會提出仲裁，經仲裁協會於民國一〇三年四月十五日作成仲裁判斷，國防部應給付政緯興業57,233千元，並自民國一〇二年六月二十一日起按年息5%計息。截至本財務報表提出日，國防部尚未提起撤銷之訴。
- (三)合併公司因國防部軍備局第三〇二廠委託經營案，遭國防部以子公司一政緯興業違反契約轉包或分包之規定為由，認定合併公司違約，於民國一〇三年四月一日要求為政緯興業開立履約保證書之銀行繳付新台幣65,000千元之違約金，政緯興業已以其中6,500千元之存款向該銀行設質。合併公司認為合約期間內，國防部皆未認定違約且未行文要求改善，即逕行認定違約，合併公司認為尚未構成違約之事實，將向中華民國仲裁協會提出償還履約保證價金之請求。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	202,289	114,367	316,656	200,469	112,084	312,553
勞健保費用	10,329	10,028	20,357	6,784	8,152	14,936
退休金費用	4,340	5,788	10,128	8,067	5,304	13,371
其他員工福利費用	8,365	6,495	14,860	16,685	7,140	23,825
折舊費用(註)	39,740	9,014	48,754	40,556	6,968	47,524
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	136	2,007	2,143	7,795	5,771	13,566

註：於國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日，合併公司之投資性不動產折舊帳列營業外費用及損失金額均為21千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額限額
													名稱	價值		
0	本公司	欣緯興業	其他應收款項－關係人	是	\$ 80,000	80,000	-	4	2	-	營運週轉	-	無	-	767,258	767,258
0	"	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項－關係人	是	58,995	58,995	29,625	4.5	2	-	營運週轉	-	無	-	767,258	767,258
0	"	GOOD TIME	長期應收款	是	97,545	97,545	66,141	-	1	97,545	-	-	無	-	97,545	767,258
1	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	其他應收款－關係人	是	29,930	29,930	17,711	-	1	274,179	-	-	無	-	274,179	411,269
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	長期應收款	是	44,895	44,895	21,413	-	1	274,179	-	-	無	-	274,179	411,269
2	金鼎聯合	能寶國際	其他應收款	是	2,000	2,000	1,000	4	2	-	營運週轉	-	無	-	74,410	74,410
3	T.Q.M (SWAZILAND)	TEXRAY (SA) (PTY) LTD.	其他應收款	是	89,790	89,790	-	3.25	2	-	營運週轉	-	無	-	525,830	788,745

註1：資金貸與性質區分為下列二種：

- (1)有業務往來之必要。
- (2)有短期融通之必要。

註2：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為1,918,146千元×40%=767,258千元。

註3：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為1,918,146千元×40%=767,258千元。

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註1)						
0	本公司	T.Q.M.(SWAZILAND)	2	959,073	49,500	49,500	21,856	2.58 %	1,918,146
0	本公司	TEX-RAY(CAYMAN)	3	959,073	104,755	104,755	-	5.46 %	1,918,146
0	本公司	台超萃取	2	959,073	135,000	135,000	-	7.04 %	1,918,146
0	本公司	政緯興業	2	959,073	240,000	240,000	28,449	12.51 %	1,918,146
0	本公司	大冠(上海)	3	959,073	132,885	132,885	-	6.93 %	1,918,146
0	本公司	南緯悅達纖維	3	959,073	147,450	147,450	25,657	7.69 %	1,918,146

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報表淨值100%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為1,918,146元×100%=1,918,146千元。

註3：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值50%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為1,918,146千元×50%=959,073千元。

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

註5：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	持股比例	公允價值(註)	
本公司	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305,000	\$ 25	5.96 %	25	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	67,500	1,500	1.88 %	1,500	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	71,513	2,213	- %	2,213	-
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	14,815	415	- %	415	-
金鼎聯科	能資國際股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	400,000	4,400	10.00 %	4,400	-

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。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	(198,068)	(33.96) %	60~90天	-	-	107,182	35.54 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(140,669)	(69.31) %	90天	-	-	-	- %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨	(128,632)	(58.65) %	90天	-	-	182,960	- %	
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	128,632	61.62 %	90天	-	-	-	- %	
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(198,501)	(84.91) %	90天	-	-	270,421	84.93 %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	140,669	31.20 %	90天	-	-	-	- %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	198,068	43.93 %	60~90天	-	-	-	- %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	198,501	- %	90天	-	-	(270,421)	(80.95) %	

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	107,182	3.70 %	-	-	70,377	-
TEXRAY (MEXICO)	MAXRAY (MEXICO)	聯屬公司	125,472	0.26 %	-	-	1,574	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	182,960	1.40 %	-	-	54,015	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	147,706	1.62 %	-	-	53,642	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	270,421	0.70 %	-	-	23,615	-

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南緯實業	TEXRAY (MEXICO)	1	應付帳款	38,018	與非關係人約當	0.57 %
0	南緯實業	TEXRAY (SWAZILAND)	1	加工費	47,525	"	3.18 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	21,658	"	0.32 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨成本	64,592	"	4.33 %
0	南緯實業	T.Q.M (SWAZILAND)	1	其他應收款	90,742	"	1.36 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	41,641	"	0.62 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	66,942	"	1.00 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工費	23,921	"	1.60 %
0	南緯實業	TRLA GORUP	1	應收帳款	15,088	"	0.23 %
0	南緯實業	TRLA GORUP	1	銷貨收入	15,733	"	1.05 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	198,068	"	13.27 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	107,182	"	1.60 %
1	南緯悅達纖維	南緯悅達服裝	3	其他應收款	9,886	"	0.15 %
3	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	23,489	"	0.35 %
3	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨成本	8,343	"	0.56 %
3	TEXRAY (MEXICO)	MAXRAY (MEXICO)	3	應收帳款	125,472	"	1.88 %
3	TEXRAY (MEXICO)	MAXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	33,713	"	2.26 %
3	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	應收帳款	15,566	"	0.23 %
4	MAXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	17,569	"	0.26 %
4	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	125,472	"	1.88 %
4	MAXRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	進貨成本	33,713	"	2.26 %
5	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	其他應付款	15,566	"	0.23 %
6	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	140,669	"	9.42 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	42,180	"	0.63 %
7	金鼎聯科	名紡國際	3	營業成本	20,733	"	1.39 %
7	金鼎聯科	名紡國際	3	應付帳款	9,957	"	0.15 %
7	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	應收帳款	27,412	"	0.41 %
7	金鼎聯科	歐洲金鼎	3	銷貨收入	27,412	"	1.84 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
8	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	應付帳款	27,412	與非關係人約當	0.41 %
8	歐洲金鼎	金鼎聯科	3	進貨成本	27,412	"	1.84 %
10	名紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	20,733	"	1.39 %
10	應付帳款	金鼎聯科	3	應收帳款	9,957	"	0.15 %
11	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付費用	11,186	"	0.17 %
11	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他短期借款	30,455	"	0.46 %
11	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GORUP	3	應收帳款	16,614	"	0.25 %
11	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GORUP	3	銷貨收入	26,605	"	1.78 %
11	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	8,343	"	0.56 %
11	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	長期應收款	23,489	"	0.35 %
11	TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	3	長期應收款	17,569	"	0.26 %
12	TRLA GROUP	南緯實業	2	應付帳款	15,088	"	0.23 %
12	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨成本	15,733	"	1.05 %
12	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	16,614	"	0.25 %
12	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨成本	26,605	"	1.78 %
13	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	90,742	"	1.36 %
13	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	182,960	"	2.73 %
13	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	128,632	"	8.62 %
13	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	147,706	"	2.21 %
13	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	長期應收款	14,408	"	0.22 %
13	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	其他應收款	10,226	"	0.15 %
13	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	78,498	"	5.26 %
14	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	21,685	"	0.32 %
14	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	64,592	"	4.33 %
14	南緯悅達服裝	南緯悅達纖維	3	應付帳款	9,886	"	0.15 %
14	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	42,180	"	0.63 %
14	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	9,180	"	0.14 %
15	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	9,686	"	0.14 %
15	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	其他應收款	24,345	"	0.36 %
15	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工費	24,088	"	1.61 %
15	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	182,960	"	2.73 %
15	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	128,632	"	8.62 %
15	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	270,421	"	4.04 %
15	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	198,501	"	13.30 %
17	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	應收帳款	38,018	"	0.57 %
17	TEXRAY (SWAZILAND)	南緯實業	2	銷貨收入	47,525	"	3.18 %
19	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	9,686	"	0.14 %
19	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	其他應付款	24,345	"	1.61 %
19	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	24,088	"	0.36 %
20	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	147,706	"	2.21 %
20	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	長期應付款	14,408	"	0.22 %
20	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	其他應付款	10,226	"	0.15 %
20	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	78,498	"	5.26 %
20	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應付帳款	270,421	"	4.04 %
20	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	進貨成本	198,501	"	13.30 %
21	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨成本	198,068	"	13.27 %
21	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	107,182	"	1.60 %
21	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨成本	140,669	"	9.42 %
21	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	9,180	"	0.14 %
22	GOOD TIME	南緯實業	2	預收貨款	66,942	"	1.00 %
22	GOOD TIME	南緯實業	2	銷貨收入	23,921	"	1.60 %

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季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	\$ 716,262	716,262	22,110,132	100.00 %	438,501	1,915	1,915	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	310,613	310,613	9,100,000	100.00 %	699,345	(11,433)	(11,433)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	911,928	911,928	30,047,000	100.00 %	626,584	(42,294)	(42,294)	子公司
本公司	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣 之買賣、製造	8,666	8,666	812,126	49.00 %	168,998	22,900	11,221	子公司
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	577,797	577,797	132,525,184	100.00 %	525,830	27,321	27,321	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	47,508	47,508	6,888,000	100.00 %	8,271	1,361	1,361	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	37,784	37,784	11,852,023	100.00 %	83,827	6,317	6,317	子公司
本公司	名紡國際	臺南市仁德區 新田里義林路 126號	海外投資控股	100,000	100,000	10,000,000	100.00 %	210,129	9,579	9,579	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	68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	57,334	(3,591)	(2,716)	子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區 東北街195號	不織布、鋼材二 次加工及布疋零 售等	84,881	84,881	10,037,134	68.37 %	127,185	5,893	4,029	子公司
本公司	政緯興業	臺北市民族東 路60號7樓	紡紗、織布之買 賣、製造	151,350	151,350	15,000,000	100.00 %	38,664	(3,222)	(3,222)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	573	(468)	(187)	採用權益法 之投資
本公司	巧軟資訊	臺南市仁德區 新田里義林路 126號	電腦、資訊軟體 及事務性機器設 備零售	2,000	2,000	2,000,000	40.00 %	-	-	-	採用權益法 之投資
本公司	飛岳投資	台北市中山區 松江路152號	行銷貿易	1,000	1,000	100,000	33.33 %	902	(39)	(13)	
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成 衣之買賣、製造	623,928	623,928	20,362,722	100.00 %	274,179	(9,039)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	132,186	132,186	-	100.00 %	23,892	(12,625)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	812,581	812,581	24,020,000	100.00 %	496,683	(23,153)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL	柬埔寨	成衣加工	1,479	1,479	-	100.00 %	(2,991)	(6,192)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	53,322	38,094	26,733,268	72.00 %	52,789	(295)	得免揭露	曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	118,354	(4,159)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	260,443	260,443	200	100.00 %	592,112	(7,274)	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	392,841	392,841	105,626	100.00 %	167,709	9,409	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	25,387	25,387	-	100.00 %	(270)	(1,640)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	28,295	28,295	950,000	100.00 %	14,662	(2,512)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	1,983	1,983	50,000	100.00 %	839	(613)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛旭智慧	台中市豐原區 大順街8巷 147號	布疋等批發業	10,000	5,000	1,000,000	100.00 %	2,458	(1,606)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	453,544	423,089	437,489	100.00 %	200,557	(1,394)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	531,827	531,827	427,252	100.00 %	31,637	(1,658)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	130,175	130,175	104,578	100.00 %	(10,898)	(722)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣 之買賣、製造	126,169	126,169	845,274	51.00 %	172,792	22,900	得免揭露	曾孫公司

註1：原始投資金額不包括預付長期投資款。

註2：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註3：列入合併財務報告子公司之變動詳附註四(二)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
大冠(上海)	經營紡織品之 倉儲、貿易 、分發、展示 及技術開發等 業務	\$ 91,366	(二)	91,366	-	-	91,366	-	100.00 %	11,147	161,473	-
上海金沛利 (註4)	高檔織物面料 的織染及後整 理加工、銷售 本公司自產產 品	112,683	(三)	14,527	-	-	14,527	-	- %	-	-	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	152,277	(三)	76,139	-	-	76,139	-	50.00 %	399	90,639	-
南緯悅達織維	成衣加工及從 事紡紗、紡織 、高檔面料 、漂染、印花 及服裝生產	1,191,411	(三)	714,847	-	-	714,847	-	60.00 %	(26,613)	472,495	-
嘉南紡織 (註3)	高檔織物面料 的織染及後整 理加工	30,455	(三)	30,455	-	-	30,455	-	- %	-	-	-
上海經石	玻璃製品、高 效保溫材料 、紡織品、服 裝、服飾及其 配件之批發	15,228	(三)	15,228	-	-	15,228	-	100.00 %	(790)	11,419	-
河南南緯服裝	紡織製造	45,683	(三)	45,683	-	-	45,683	-	100.00 %	(2,618)	31,287	-
南緯悅達研究院	高分子複合材 料及紡織新材 料之技術研發	51,561	(三)	51,561	-	-	51,561	-	100.00 %	830	47,764	-

註1：投資方式區分為下列四種：

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

註2：係依據大陸被投資公司同期間之財務報表按權益法認列投資損益。

註3：業於101.6完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註4：業於101.12辦理清算，惟投資金額尚未全部匯回。

註5：本表相關數字以新台幣列示，匯率依103年03月31日為準(USD:30.4553；CNY:4.9425)

2.轉投資大陸地區限額

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

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

- 1.合併公司應報導營運部門有染整事業處、織布事業處、成衣事業處、子公司、302事業處及其他部門。分別從事於有關棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣及外銷業務等。
- 2.所有營運部門的營運結果均定期呈報本公司之營運決策者覆核，以作出部門資源分配之決定，並評估其績效，且採與合併財務報表一致之基礎編製。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年1月至3月	紡織、染整 及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	金屬纖維 事業處	其他部門	調整及沖銷	合 計
收入								
來自外部客戶收入	\$ 198,053	1,201,050	18,534	10,280	56,203	8,512	-	1,492,632
部門間收入	217,987	751,688	-	-	20,733	16,634	(1,007,042)	-
收入總計	<u>\$ 416,040</u>	<u>1,952,738</u>	<u>18,534</u>	<u>10,280</u>	<u>76,936</u>	<u>25,146</u>	<u>(1,007,042)</u>	<u>1,492,632</u>
應報導部門損益	<u>\$ (52,213)</u>	<u>81,448</u>	<u>(1,982)</u>	<u>(3,213)</u>	<u>13,507</u>	<u>(35,328)</u>	<u>-</u>	<u>2,219</u>
102年1月至3月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 294,274	1,281,120	22,711	16,617	48,020	15,498	-	1,678,240
部門間收入	239,042	940,643	-	-	33,346	61,664	(1,274,695)	-
收入總計	<u>533,316</u>	<u>2,221,763</u>	<u>22,711</u>	<u>16,617</u>	<u>81,366</u>	<u>77,162</u>	<u>(1,274,695)</u>	<u>1,678,240</u>
應報導部門損益	<u>\$ (15,744)</u>	<u>98,628</u>	<u>(844)</u>	<u>(19,593)</u>	<u>1,217</u>	<u>(21,553)</u>	<u>-</u>	<u>42,111</u>

註：合併公司之部門資產及負債資訊未提供予主要管理階層參考或形成決策之用，爰無須揭露部門資產負債。