

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六月三十日  
(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        | 8~10  |
| (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             | 12~21 |
| (七)關係人交易                 | 22~23 |
| (八)質押之資產                 | 24    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 24~25 |
| (十)重大之災害損失               | 25    |
| (十一)重大之期後事項              | 25    |
| (十二)其 他                  | 25    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 26~29 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 30    |
| 3.大陸投資資訊                 | 31    |
| (十四)部門資訊                 | 32~33 |



# 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六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之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六月三十日其資產總額分別為898,450千元及1,455,250千元，分別佔合併資產總額之13%及23%，負債總額分別為49,394千元及206,882千元，分別佔合併負債總額之1%及5%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之其綜合(損)益總額分別為(2,316)千元、(9,045)千元、(1,586)千元及4,358千元，分別佔合併綜合(損)益之4%、6%、5%及23%。

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  
邱世鈺



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號  
民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年及一〇二六年六月三十日止日僅經核閱，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

民國一〇三年六月三十日、一〇二六年六月三十日

單位：新台幣千元

|                         | 103.6.30            |            |  | 102.12.31           |            |  | 102.6.30            |            |  | 102.6.30            |            |  |
|-------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
|                         | 金額                  | %          |  | 金額                  | %          |  | 金額                  | %          |  | 金額                  | %          |  |
| <b>資產</b>               |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| <b>流動資產：</b>            |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 現金及約當現金(附註六(一))         | \$ 1,176,408        | 17         |  | \$ 1,104,688        | 18         |  | \$ 1,037,262        | 16         |  | \$ 1,015,128        | 16         |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動     | 2,579               | -          |  | 2,651               | -          |  | 2,690               | -          |  | 229,687             | 4          |  |
| 應收票據(附註七及八)             | 49,395              | 1          |  | 50,642              | 1          |  | 73,198              | 1          |  | 93,517              | 1          |  |
| 應收帳款淨額(附註六(二)及七)        | 791,994             | 12         |  | 802,046             | 13         |  | 773,457             | 12         |  | 729,232             | 11         |  |
| 其他應收款(附註七)              | 228,488             | 3          |  | 198,845             | 3          |  | 246,678             | 4          |  | 398,861             | 6          |  |
| 當期所得稅資產                 | 14,441              | -          |  | 34,488              | 1          |  | 34,361              | 1          |  | 44,842              | 1          |  |
| 存貨(附註六(三))              | 1,624,478           | 23         |  | 1,312,215           | 21         |  | 1,519,576           | 24         |  | -                   | -          |  |
| 預付款項                    | 243,419             | 4          |  | 154,637             | 2          |  | 135,395             | 2          |  | -                   | -          |  |
| 其他金融資產-流動(附註八)          | 59,333              | 1          |  | 90,837              | 1          |  | 100,981             | 2          |  | -                   | -          |  |
| 其他流動資產                  | 8,132               | -          |  | 5,209               | -          |  | 6,118               | -          |  | 18,678              | -          |  |
|                         | <u>4,198,667</u>    | <u>61</u>  |  | <u>3,756,258</u>    | <u>60</u>  |  | <u>3,929,716</u>    | <u>62</u>  |  | <u>2,529,945</u>    | <u>39</u>  |  |
| <b>非流動資產：</b>           |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 以成本衡量之金融資產-非流動          | 5,925               | -          |  | 5,925               | -          |  | 5,425               | -          |  | -                   | -          |  |
| 採用權益法之投資                | 827                 | -          |  | 1,666               | -          |  | 1,456               | -          |  | -                   | -          |  |
| 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)     | 2,102,549           | 31         |  | 2,072,734           | 34         |  | 2,014,019           | 31         |  | 1,322,972           | 21         |  |
| 投資性不動產淨額                | 8,013               | -          |  | 8,055               | -          |  | 8,097               | -          |  | 68,902              | 1          |  |
| 無形資產(附註六(五))            | 270,554             | 4          |  | 274,695             | 4          |  | 298,245             | 5          |  | 30,770              | -          |  |
| 遞延所得稅資產                 | 57,113              | 1          |  | 57,156              | 1          |  | 72,824              | 1          |  | 101,315             | 2          |  |
| 其他金融資產-非流動(附註八)         | 111,068             | 2          |  | 86,910              | 1          |  | 77,484              | 1          |  | 766                 | -          |  |
| 長期預付租金(附註六(六))          | 75,310              | 1          |  | 29,938              | -          |  | 30,122              | -          |  | 1,524,725           | 24         |  |
|                         | <u>2,631,359</u>    | <u>39</u>  |  | <u>2,537,079</u>    | <u>40</u>  |  | <u>2,507,672</u>    | <u>38</u>  |  | <u>4,054,670</u>    | <u>63</u>  |  |
| <b>資產總計</b>             | <u>\$ 6,830,026</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 6,293,337</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 6,437,388</u> | <u>100</u> |  |                     |            |  |
| <b>負債及權益</b>            |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| <b>流動負債：</b>            |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 短期借款(附註六(七))            | 2100                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 應付短期票款(附註六(八))          | 2110                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 應付票據                    | 2150                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 應付帳款(附註七)               | 2170                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 其他應付款(附註七)              | 2200                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 預收款項                    | 2310                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)) | 2320                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 其他流動負債                  | 2300                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
|                         | <u>25,202</u>       | <u>-</u>   |  | <u>7,005</u>        | <u>-</u>   |  | <u>7,005</u>        | <u>-</u>   |  | <u>18,678</u>       | <u>-</u>   |  |
|                         | <u>2,300,743</u>    | <u>33</u>  |  | <u>2,421,584</u>    | <u>39</u>  |  | <u>2,421,584</u>    | <u>39</u>  |  | <u>2,529,945</u>    | <u>39</u>  |  |
| <b>非流動負債：</b>           |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 長期借款(附註六(九))            | 2540                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 遞延所得稅負債-土地增值稅           | 2571                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 長期應付款-關係人(附註七)          | 2622                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 應計退休金負債                 | 2640                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 其他非流動負債-其他              | 2670                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
|                         | <u>584</u>          | <u>-</u>   |  | <u>607</u>          | <u>-</u>   |  | <u>607</u>          | <u>-</u>   |  | <u>766</u>          | <u>-</u>   |  |
|                         | <u>1,576,063</u>    | <u>23</u>  |  | <u>1,499,283</u>    | <u>23</u>  |  | <u>1,499,283</u>    | <u>23</u>  |  | <u>1,524,725</u>    | <u>24</u>  |  |
|                         | <u>3,876,806</u>    | <u>56</u>  |  | <u>3,920,867</u>    | <u>62</u>  |  | <u>3,920,867</u>    | <u>62</u>  |  | <u>4,054,670</u>    | <u>63</u>  |  |
| <b>負債總計</b>             |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 歸屬於母公司業主之權益：(附註六(十二))：  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 普通股股本                   | 3110                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 資本公積                    | 3200                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 保留盈餘                    | 3300                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | 3410                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
|                         | <u>2,102,622</u>    | <u>31</u>  |  | <u>1,682,098</u>    | <u>27</u>  |  | <u>1,682,098</u>    | <u>27</u>  |  | <u>1,682,098</u>    | <u>26</u>  |  |
| 非控制權益                   | 36XX                |            |  |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
|                         | <u>136,879</u>      | <u>2</u>   |  | <u>61,184</u>       | <u>1</u>   |  | <u>61,184</u>       | <u>1</u>   |  | <u>60,649</u>       | <u>1</u>   |  |
|                         | <u>356,797</u>      | <u>5</u>   |  | <u>333,695</u>      | <u>5</u>   |  | <u>333,695</u>      | <u>5</u>   |  | <u>248,176</u>      | <u>4</u>   |  |
|                         | <u>(229,165)</u>    | <u>(3)</u> |  | <u>(202,734)</u>    | <u>(3)</u> |  | <u>(202,734)</u>    | <u>(3)</u> |  | <u>(151,485)</u>    | <u>(2)</u> |  |
|                         | <u>2,367,133</u>    | <u>35</u>  |  | <u>1,874,243</u>    | <u>30</u>  |  | <u>1,839,438</u>    | <u>29</u>  |  | <u>1,839,438</u>    | <u>29</u>  |  |
|                         | <u>586,087</u>      | <u>9</u>   |  | <u>498,227</u>      | <u>8</u>   |  | <u>543,280</u>      | <u>8</u>   |  | <u>543,280</u>      | <u>8</u>   |  |
|                         | <u>2,953,220</u>    | <u>44</u>  |  | <u>2,372,470</u>    | <u>38</u>  |  | <u>2,382,718</u>    | <u>37</u>  |  | <u>2,382,718</u>    | <u>37</u>  |  |
| <b>負債及權益總計</b>          | <u>\$ 6,830,026</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 6,293,337</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 6,437,388</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 6,437,388</u> | <u>100</u> |  |

董事長：

經理人：

會計主管：

~4~



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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                           | 103年4月至6月    |     | 102年4月至6月 |      | 103年1月至6月 |     | 102年1月至6月 |     |
|---------------------------|--------------|-----|-----------|------|-----------|-----|-----------|-----|
|                           | 金額           | %   | 金額        | %    | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註七)            | \$ 1,646,836 | 100 | 1,637,830 | 100  | 3,139,468 | 100 | 3,316,070 | 100 |
| 5000 營業成本(附註七)            | 1,347,026    | 82  | 1,338,284 | 82   | 2,539,423 | 81  | 2,697,464 | 82  |
| 5900 營業毛利                 | 299,810      | 18  | 299,546   | 18   | 600,045   | 19  | 618,606   | 18  |
| 6000 營業費用                 | 293,035      | 18  | 265,320   | 16   | 584,738   | 19  | 543,121   | 17  |
| 6900 營業淨利                 | 6,775        | -   | 34,226    | 2    | 15,307    | -   | 75,485    | 1   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(十四)及七)： |              |     |           |      |           |     |           |     |
| 7110 租金收入                 | 6,574        | -   | 8,513     | 1    | 13,069    | -   | 18,026    | 1   |
| 7020 其他利益及損失              | 1,018        | -   | 6,440     | 1    | 10,437    | -   | 27,068    | 1   |
| 7100 利息收入                 | 1,626        | -   | 1,096     | -    | 3,273     | -   | 2,713     | -   |
| 7510 利息費用                 | (15,780)     | (1) | (10,409)  | (1)  | (33,169)  | (1) | (21,787)  | (1) |
| 7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額    | (639)        | -   | (693)     | -    | (839)     | -   | (334)     | -   |
|                           | (7,201)      | (1) | 4,947     | 1    | (7,229)   | (1) | 25,686    | 1   |
| 7900 繼續營業部門稅前淨(損)利        | (426)        | (1) | 39,173    | 3    | 8,078     | (1) | 101,171   | 2   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一))     | 4,103        | -   | 12,826    | 1    | 10,388    | -   | 32,713    | 1   |
| 本期淨(損)利                   | (4,529)      | (1) | 26,347    | 2    | (2,310)   | (1) | 68,458    | 1   |
| 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    | (59,088)     | (4) | (171,137) | (11) | (32,682)  | (1) | (46,821)  | (1) |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅  | -            | -   | -         | -    | -         | -   | -         | -   |
| 其他綜合損益(稅後淨額)              | (59,088)     | (4) | (171,137) | (11) | (32,682)  | (1) | (46,821)  | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額             | \$ (63,617)  | (5) | (144,790) | (9)  | (34,992)  | (2) | 21,637    | -   |
| 本期淨利歸屬於：                  |              |     |           |      |           |     |           |     |
| 8610 母公司業主                | \$ 4,530     | -   | 37,121    | 3    | 23,102    | -   | 91,759    | 2   |
| 8620 非控制權益                | (9,059)      | (1) | (10,774)  | (1)  | (25,412)  | (1) | (23,301)  | (1) |
|                           | \$ (4,529)   | (1) | 26,347    | 2    | (2,310)   | (1) | 68,458    | 1   |
| 綜合損益總額歸屬於：                |              |     |           |      |           |     |           |     |
| 8710 母公司業主                | \$ (47,232)  | (4) | (131,347) | (8)  | (3,329)   | -   | 14,220    | -   |
| 8720 非控制權益                | (16,385)     | (1) | (13,443)  | (1)  | (31,663)  | (2) | 7,417     | -   |
|                           | \$ (63,617)  | (5) | (144,790) | (9)  | (34,992)  | (2) | 21,637    | -   |
| 每股盈餘(附註六(十三))             |              |     |           |      |           |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)      | \$ 0.02      |     | 0.22      |      | 0.13      |     | 0.55      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)      | \$ 0.02      |     | 0.22      |      | 0.13      |     | 0.54      |     |

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六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                  | 普通股<br>股本    | 資本公積     | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |           | 合計       | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制權益     | 權益總計      |
|------------------|--------------|----------|------------|------------|-----------|----------|-------------------------------|----------------------|-----------|-----------|
|                  |              |          |            | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>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)          | -            | -        | -          | -          | 91,759    | 91,759   | -                             | 91,759               | (23,301)  | 68,458    |
| 本期其他綜合(損)益       | -            | -        | -          | -          | -         | -        | (77,539)                      | (77,539)             | 30,718    | (46,821)  |
| 本期綜合(損)益總額       | -            | -        | -          | -          | -         | -        | (77,539)                      | (77,539)             | 7,417     | 21,637    |
| 盈餘指撥及分配：         |              |          |            |            |           |          |                               |                      |           |           |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -        | 17,905     | -          | (17,905)  | -        | -                             | -                    | -         | -         |
| 提列特別盈餘公積         | -            | -        | -          | 83,921     | (83,921)  | -        | -                             | -                    | -         | -         |
| 普通股現金股利          | -            | -        | -          | -          | (67,284)  | (67,284) | -                             | (67,284)             | (24,375)  | (91,659)  |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -            | -        | -          | (603)      | -         | (603)    | -                             | (603)                | -         | (603)     |
| 非控制權益增減          | -            | -        | -          | -          | -         | -        | -                             | -                    | (111,935) | (111,935) |
| 民國一〇二年六月三十日餘額    | \$ 1,682,098 | 60,649   | 153,741    | 278,234    | (183,799) | 248,176  | (151,485)                     | 1,839,438            | 543,280   | 2,382,718 |
| 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)          | -            | -        | -          | -          | 23,102    | 23,102   | -                             | 23,102               | (25,412)  | (2,310)   |
| 本期其他綜合(損)益       | -            | -        | -          | -          | -         | -        | (26,431)                      | (26,431)             | (6,251)   | (32,682)  |
| 本期綜合(損)益總額       | -            | -        | -          | -          | 23,102    | 23,102   | (26,431)                      | (3,329)              | (31,663)  | (34,992)  |
| 盈餘指撥及分配：         |              |          |            |            |           |          |                               |                      |           |           |
| 特別盈餘公積彌補虧損       | -            | -        | -          | (98,884)   | 98,884    | -        | -                             | -                    | -         | -         |
| 資本公積變動：          |              |          |            |            |           |          |                               |                      |           |           |
| 資本公積配發現金股利       | -            | (42,052) | -          | -          | -         | -        | -                             | (42,052)             | -         | (42,052)  |
| 現金增資             | 420,524      | 117,747  | -          | -          | -         | -        | -                             | 538,271              | -         | 538,271   |
| 非控制權益增減          | -            | -        | -          | -          | -         | -        | -                             | -                    | 119,523   | 119,523   |
| 民國一〇三年六月三十日餘額    | \$ 2,102,622 | 136,879  | 153,741    | 179,953    | 23,103    | 356,797  | (229,165)                     | 2,367,133            | 586,087   | 2,953,220 |

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：

~6~



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六月三十日

單位：新台幣千元

|                         | 103年1月至6月 | 102年1月至6月 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：              |           |           |
| 本期稅前淨利                  | \$ 8,078  | 101,171   |
| 調整項目：                   |           |           |
| 收益費損項目                  |           |           |
| 折舊費用(含帳列營業外什項支出)        | 96,650    | 93,312    |
| 攤銷費用                    | 4,518     | 24,664    |
| 呆帳費用提列與迴轉數淨額            | 13,309    | 25,491    |
| 減損損失                    | 2,300     | -         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 72        | (685)     |
| 利息費用                    | 33,169    | 21,787    |
| 利息收入                    | (3,273)   | (2,713)   |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額    | 839       | 334       |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數        | -         | (603)     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益        | (729)     | (393)     |
| 存貨跌價損失                  | 2,620     | 8,868     |
| 收益費損項目合計                | 149,475   | 170,062   |
| 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                  | 1,207     | 764       |
| 應收帳款(增加)減少              | (7,304)   | 27,710    |
| 其他應收款增加                 | (29,966)  | (152,195) |
| 存貨增加                    | (323,948) | (255,218) |
| 預付款項(增加)減少              | (90,084)  | 13        |
| 其他流動資產(增加)減少            | (2,946)   | 8,168     |
| 其他金融資產-流動減少             | 30,956    | 98,446    |
| 其他金融資產-非流動(增加)減少        | (24,740)  | 16,000    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計        | (446,825) | (256,312) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：         |           |           |
| 應付票據增加(減少)              | 14,817    | (760)     |
| 應付帳款增加                  | 47,403    | 56,779    |
| 其他應付款項增加(減少)            | 1,301     | (56,983)  |
| 預收款項增加                  | 21,476    | 11,943    |
| 其他流動負債增加(減少)            | 18,218    | (17,624)  |
| 應計退休金負債減少               | (4,530)   | -         |
| 其他非流動負債-其他減少            | (23)      | (3,551)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計        | 98,662    | (10,196)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計     | (348,163) | (266,508) |
| 調整項目合計                  | (198,688) | (96,446)  |
| 營運產生之現金流(出)入            | (190,610) | 4,725     |
| 收取之利息                   | 3,273     | 2,713     |
| 支付之利息                   | (33,506)  | (20,402)  |
| 支付之所得稅                  | (4,729)   | (2,152)   |
| 營業活動之淨現金流出              | (225,572) | (15,116)  |

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六月三十日

單位：新台幣千元

|                 | 103年1月至6月    | 102年1月至6月   |
|-----------------|--------------|-------------|
| 投資活動之現金流量：      |              |             |
| 取得以成本衡量之金融資產    | -            | (1,500)     |
| 子公司減資退回股款       | -            | 348,889     |
| 取得不動產、廠房及設備     | (153,405)    | (111,693)   |
| 處分不動產、廠房及設備價款   | 12,916       | 2,006       |
| 取得長期預付租金        | (47,541)     | -           |
| 取得無形資產          | (2,573)      | (2,143)     |
| 投資活動之淨現金流(出)入   | (190,603)    | 235,559     |
| 籌資活動之現金流量：      |              |             |
| 舉借短期借款          | 1,844,829    | 2,057,137   |
| 償還短期借款          | (2,139,820)  | (2,026,864) |
| 舉借應付短期票券        | 1,051,461    | 70,096      |
| 償還應付短期票券        | (951,682)    | (50,000)    |
| 舉借長期借款          | 395,258      | 1,272,965   |
| 償還長期借款          | (360,584)    | (1,089,897) |
| 其他應付款-關係人       | -            | (111,857)   |
| 支付非控制權益現金股利     | -            | (24,375)    |
| 現金增資            | 538,271      | -           |
| 非控制權益變動         | 119,523      | (111,935)   |
| 籌資活動之淨現金流入(出)   | 497,256      | (14,730)    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (9,361)      | (14,708)    |
| 本期現金及約當現金增加數    | 71,720       | 191,005     |
| 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     | \$ 1,176,408 | 1,037,262   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，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六月三十日

(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

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八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<br>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<br>(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<br>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：

| 發布／修正／修訂準則及解釋                           | IASB<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                       | 2018年1月1日      |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                    | 2016年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」                 | 2017年1月1日      |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」            | 2016年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」 | 2016年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」         | 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      |

## 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。

### 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                          |
|------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|----------|-----------|----------|------------------------------|
|                  |                                                             |                  | 103.6.30 | 102.12.31 | 102.6.30 |                              |
| 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 %  | 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 %   | 68.37 %  | 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 | - %      | - %       | 92.12 %  | 本公司直接持股超過50%之子公司<br>(註1)     |
| 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             | - %      | - %       | 100.00 % | 本公司直接持股超過50%之子公司<br>(註2)     |
| 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 |



# 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                           |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-------------|----------|------------------------------|
|                  |                                                                        |                       | 103.6.30 | 102.12.31   | 102.6.30 |                              |
| TEX-RAY (BELIZE) | 大冠(上海)紡織有限公司<br>(以下稱大冠(上海))                                            | 紡織品之倉儲、貿易業務           | 100.00 % | 100.00 %    | 100.00 % | TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司 |
| FLYNN (SAMOA)    | TRLA GROUP, INC.<br>(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<br>(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.<br>(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.<br>(以下稱TAITEX (SWAZILAND))       | 紡織製造                  | - %      | - %<br>(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<br>(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.<br>(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)<br>(以下稱TONGRAY)                                 | 海外投資控股公司              | - %      | - %<br>(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.<br>(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    |
| TEX-RAY (BN)     | T. R. C. A GARMENT CO., LTD.<br>(以下稱TRCA GARMENT)                      | 成衣加工                  | 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<br>(以下稱民欣機械)                                              | 各種成型機之製造加工及買賣         | - %      | - %<br>(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.<br>(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.<br>(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.<br>(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 TECHHOLOGIES 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.<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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

|                 | 103.6.30            | 102.12.31        | 102.6.30         |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金              | \$ 3,053            | 202,485          | 1,892            |
| 支票存款            | 137,836             | 12,077           | 82,299           |
| 活期存款            | 889,303             | 856,150          | 808,464          |
| 外幣存款            | 137,319             | 33,976           | 133,702          |
| 定期存款            | 8,897               | -                | 10,905           |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 1,176,408</u> | <u>1,104,688</u> | <u>1,037,262</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

|        | 103.6.30          | 102.12.31      | 102.6.30       |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款   | \$ 815,508        | 812,220        | 819,216        |
| 減：備抵呆帳 | (23,514)          | (10,174)       | (45,759)       |
|        | <u>\$ 791,994</u> | <u>802,046</u> | <u>773,457</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：

|           | 103.6.30        | 102.12.31    | 102.6.30     |
|-----------|-----------------|--------------|--------------|
| 逾期0~91天   | \$ 1,943        | 1,861        | 2,308        |
| 逾期91~180天 | 2,148           | 143          | 2,101        |
|           | <u>\$ 4,091</u> | <u>2,004</u> | <u>4,409</u> |

2.合併公司之應收帳款備抵呆帳變動明細如下：

|                | 103年1月至6月        | 102年1月至6月     |
|----------------|------------------|---------------|
| 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        | 13,542           | 26,114        |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (84)             | -             |
| 減損損失迴轉         | (149)            | (623)         |
| 匯率變動之影響        | 31               | (1,739)       |
| 6月30日餘額        | <u>\$ 23,514</u> | <u>45,759</u> |

(三)存 貨

|        | 103.6.30            | 102.12.31        | 102.6.30         |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 原料     | \$ 411,715          | 467,314          | 476,693          |
| 在製品    | 706,685             | 357,863          | 556,524          |
| 製成品    | 316,143             | 412,439          | 308,240          |
| 商品     | 73,796              | 17,396           | 20,175           |
| 受託加工商品 | 2,354               | 7,389            | -                |
| 在途存貨   | 113,785             | 49,814           | 157,944          |
|        | <u>\$ 1,624,478</u> | <u>1,312,215</u> | <u>1,519,576</u> |

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為4,681千元、4,316千元、2,620千元及8,868千元，並已列報為銷貨成本。

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<br>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<br>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           | -                 | 77,324           | 33,827           | 2,358         | 2,220         | -              | 2,542          | 35,134        | 153,405          |
| 轉入/(轉出)       | -                 | 104,266          | 21,271           | -             | 173           | -              | -              | (125,710)     | -                |
| 處 分           | -                 | (18)             | (15,358)         | (2,818)       | (304)         | -              | -              | -             | (18,498)         |
| 匯率變動之影響       | 11                | (7,986)          | (10,773)         | (335)         | (547)         | -              | (867)          | (780)         | (21,277)         |
| 民國103年6月30日餘額 | <u>\$ 388,893</u> | <u>1,216,104</u> | <u>1,242,599</u> | <u>50,760</u> | <u>95,519</u> | <u>142,380</u> | <u>170,452</u> | <u>26,704</u> | <u>3,333,411</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           | -                 | 13,739           | 40,549           | 4,190         | 5,529         | -              | 4,998          | 42,688        | 111,693          |
| 轉入/(轉出)       | -                 | 1,643            | 15,896           | (130)         | (22)          | -              | 396            | (16,451)      | 1,332            |
| 處 分           | -                 | (372)            | (1,907)          | (1,813)       | (2,012)       | -              | (22)           | -             | (6,126)          |
| 匯率變動之影響       | 657               | 25,303           | (6,908)          | (756)         | 994           | -              | (6,461)        | 2,886         | 15,715           |
| 民國102年6月30日餘額 | <u>\$ 386,697</u> | <u>1,003,873</u> | <u>1,213,397</u> | <u>52,025</u> | <u>86,319</u> | <u>142,380</u> | <u>170,531</u> | <u>81,427</u> | <u>3,136,649</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          | -                 | 22,850           | 53,152           | 2,535         | 3,671         | 8,899          | 5,501          | -             | 96,608           |
| 處 分           | -                 | (18)             | (4,218)          | (1,784)       | (291)         | -              | -              | -             | (6,311)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | (752)            | (4,566)          | (168)         | (296)         | -              | (700)          | -             | (6,482)          |
| 民國103年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>269,100</u>   | <u>646,547</u>   | <u>35,267</u> | <u>67,674</u> | <u>65,257</u>  | <u>147,017</u> | <u>-</u>      | <u>1,230,862</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          | -                 | 21,210           | 51,473           | 2,473         | 3,693         | 9,243          | 5,178          | -             | 93,270           |
| 轉入/(轉出)       | -                 | 4,716            | -                | -             | -             | -              | -              | -             | 4,716            |
| 處 分           | -                 | (150)            | (522)            | (1,696)       | (2,026)       | -              | (119)          | -             | (4,513)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 3,004            | (16,951)         | (703)         | 139           | -              | (4,498)        | -             | (19,009)         |
| 民國102年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>228,712</u>   | <u>613,508</u>   | <u>36,670</u> | <u>58,639</u> | <u>47,804</u>  | <u>137,297</u> | <u>-</u>      | <u>1,122,630</u> |
| 帳面價值：         |                   |                  |                  |               |               |                |                |               |                  |
| 民國103年1月1日    | \$ 388,882        | 795,498          | 611,453          | 16,871        | 29,387        | 86,022         | 26,561         | 118,060       | 2,072,734        |
| 民國103年6月30日   | <u>\$ 388,893</u> | <u>947,004</u>   | <u>596,052</u>   | <u>15,493</u> | <u>27,845</u> | <u>77,123</u>  | <u>23,435</u>  | <u>26,704</u> | <u>2,102,549</u> |
| 民國102年1月1日    | \$ 386,040        | 763,628          | 586,259          | 13,938        | 24,997        | 103,819        | 34,884         | 52,304        | 1,965,869        |
| 民國102年6月30日   | <u>\$ 386,697</u> | <u>775,161</u>   | <u>599,889</u>   | <u>15,355</u> | <u>27,680</u> | <u>94,576</u>  | <u>33,234</u>  | <u>81,427</u> | <u>2,014,019</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)

(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  | \$ 3,511  | 256,907 | 14,277 | 274,695 |
| 民國103年6月30日 | \$ 3,595  | 253,657 | 13,302 | 270,554 |
| 民國102年1月1日  | \$ 26,797 | 266,532 | 26,575 | 319,904 |
| 民國102年6月30日 | \$ 10,383 | 272,573 | 15,289 | 298,245 |

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六月三十日間均無重大增添、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六月三十日，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：

|         | 103.6.30    | 102.12.31    | 102.6.30  |
|---------|-------------|--------------|-----------|
| 信用狀借款   | \$ 33,417   | 139,031      | 114,022   |
| 無擔保銀行借款 | 436,000     | 613,000      | 555,000   |
| 擔保銀行借款  | 242,514     | 256,124      | 346,106   |
| 合 計     | \$ 711,931  | 1,008,155    | 1,015,128 |
| 尚未使用額度  | \$ 652,583  | 311,040      | 1,028,455 |
| 利率區間    | 1.465%~6.6% | 1.427%~6.72% | 1.55%~9%  |

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,844,829千元及2,057,137千元，利率分別為1.465%~6.6%及1.55%~9%，到期日分別為民國104年1月~104年3月及102年4月~103年1月；償還之金額分別為2,139,820千元及2,026,864千元。

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。

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)

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

|         | 103.6.30          | 102.12.31        | 102.6.30          |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|
| 應付商業本票  | \$ 380,000        | 280,000          | 230,000           |
| 減：未攤銷折價 | (575)             | (354)            | (313)             |
| 淨 額     | <u>\$ 379,425</u> | <u>279,646</u>   | <u>229,687</u>    |
| 利率區間    | <u>1.5%</u>       | <u>1.5%~1.6%</u> | <u>1.6%~1.61%</u> |

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,051,461千元及70,096千元，利率分別為1.5%~1.508%及1.6%~1.61%，到期日分別為民國103年7月及102年6月；償還之金額分別為951,682千元及50,000千元。

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

|           | 103.6.30            | 102.12.31           | 102.6.30           |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款   | \$ 248,240          | 50,000              | 50,000             |
| 擔保銀行借款    | 1,181,391           | 1,347,447           | 1,272,972          |
| 減：一年內到期部分 | -                   | (49,149)            | -                  |
| 合 計       | <u>\$ 1,429,631</u> | <u>1,348,298</u>    | <u>1,322,972</u>   |
| 尚未使用額度    | <u>\$ 169,947</u>   | <u>50,000</u>       | <u>220,268</u>     |
| 利率區間      | <u>1.5%~6.72%</u>   | <u>1.945%~6.72%</u> | <u>1.95%~2.09%</u> |

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為395,258千元及1,272,965千元，利率分別為1.8%~6.72%及1.95%~2.09%，到期日分別為民國104年6月~107年1月及102年7月~106年3月；償還之金額分別為360,584千元及1,089,897千元。

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。

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)

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | 103年4月至6月     | 102年4月至6月    | 103年1月至6月    | 102年1月至6月    |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 營業成本   | \$ 237        | 999          | 472          | 1,942        |
| 推銷費用   | 192           | 787          | 386          | 1,539        |
| 管理費用   | 192           | 898          | 382          | 1,767        |
| 研究發展費用 | 30            | 134          | 62           | 264          |
|        | <u>\$ 651</u> | <u>2,818</u> | <u>1,302</u> | <u>5,512</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4月至6月       | 102年4月至6月    | 103年1月至6月     | 102年1月至6月     |
|--------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 營業成本   | \$ 4,121        | 2,698        | 8,225         | 9,822         |
| 推銷費用   | 1,048           | 1,817        | 3,731         | 2,997         |
| 管理費用   | 2,589           | 3,408        | 5,092         | 5,623         |
| 研究發展費用 | 197             | 243          | 384           | 401           |
|        | <u>\$ 7,955</u> | <u>8,166</u> | <u>17,432</u> | <u>18,843</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。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

|              | 103年4月至6月       | 102年4月至6月     | 103年1月至6月     | 102年1月至6月     |
|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用      |                 |               |               |               |
| 當期產生         | \$ 4,138        | 12,826        | 10,423        | 31,725        |
| 調整前期之當期所得稅   | (35)            | -             | (35)          | -             |
| 未分配盈餘加徵10%   | -               | -             | -             | 988           |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 4,103</u> | <u>12,826</u> | <u>10,388</u> | <u>32,713</u> |

3.國外各區子公司民國一〇三年及一〇二年第二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；本國子公司一政緯興業、名紡國際、金鼎聯科、愛剋智慧及台超萃取皆核定至民國一〇一年度。

## 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)

### 5.兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 103.6.30         | 102.12.31        | 102.6.30       |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | \$ <u>23,103</u> | <u>(98,883)</u>  | <u>183,799</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ <u>49,326</u> | <u>49,323</u>    | <u>45,709</u>  |
|                     | <u>102年度(實際)</u> | <u>101年度(實際)</u> |                |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | - %              | 20.48 %          |                |

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六月三十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.普通股之發行

本公司民國一〇一年六月十一日經股東常會決議於不超過壹億股範圍內授權董事會於股東會決議後一年內以私募方式辦理現金增資發行普通股，並經董事會決議以每股12.8元之私募價格發行普通股42,052千股，每股面額10元，計420,525千元，本公司於民國一〇三年四月二十三日經董事會決議以民國一〇三年四月二十八日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                    | 103.6.30          | 102.12.31     | 102.6.30      |
|--------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 發行股票溢價             | \$ 117,747        | 40,997        | 40,997        |
| 庫藏股票交易             | 3,949             | 3,949         | 3,949         |
| 轉換公司債轉換溢價          | 14,648            | 15,703        | 15,703        |
| 採用權益法認列子公司股權淨值之變動數 | 535               | 535           | -             |
|                    | \$ <u>136,879</u> | <u>61,184</u> | <u>60,649</u> |

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，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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%。

## 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)

### 3.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四月一日至六月三十日；一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額皆分別為零元及1,683千元，董監酬勞估列金額皆分別為371千元及1,683千元。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。

本公司民國一〇二年度及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分別為(5,458)千元及(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，並已列為民國一〇三年度及一〇二年度損益。

本公司於民國一〇三年六月二十七日經股東會決議擬由特別盈餘公積彌補虧損，另擬以資本公積分派予普通股業主之股利42,052千元，配股率0.2元。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。相關資訊至公開資訊觀測站查詢之

### 4.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6月           | 102年1月至6月        |
|--------------|---------------------|------------------|
| 1月1日餘額       | \$ (202,734)        | (73,946)         |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | (26,431)            | (77,539)         |
| 6月30日餘額      | <u>\$ (229,165)</u> | <u>(151,485)</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)

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

|                                   | 103年4月至6月 | 102年4月至6月 | 103年1月至6月 | 102年1月至6月 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 基本每股盈餘                            |           |           |           |           |
| 歸屬於本公司之本期淨利                       | \$ 4,530  | 37,121    | 23,102    | 91,759    |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | 197,785   | 168,210   | 182,847   | 168,210   |
|                                   | \$ 0.02   | 0.22      | 0.13      | 0.55      |
| 稀釋每股盈餘                            |           |           |           |           |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | \$ 4,530  | 37,121    | 23,102    | 91,759    |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | 197,785   | 168,210   | 182,847   | 168,210   |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                    |           |           |           |           |
| 員工股票紅利之影響                         | -         | 253       | -         | 253       |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)     | 197,785   | 168,463   | 182,847   | 168,463   |
|                                   | \$ 0.02   | 0.22      | 0.13      | 0.54      |

(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4月至6月 | 102年4月至6月 | 103年1月至6月 | 102年1月至6月 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 處分不動產、廠房及設備利益           | \$ 453    | 321       | 729       | 393       |
| 外幣兌換損益淨額                | 371       | (2,514)   | 10,271    | 8,063     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益 | (49)      | 428       | (72)      | 685       |
| 減損損失                    | (2,300)   | -         | (2,300)   | -         |
| 什項收入                    | 10,890    | 19,797    | 20,462    | 36,213    |
| 什項支出                    | (8,347)   | (11,592)  | (18,653)  | (18,286)  |
|                         | \$ 1,018  | 6,440     | 10,437    | 27,068    |

(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)。

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

|          | 103.6.30  |         |         | 102.12.31 |         |         | 102.6.30 |         |         |
|----------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|----------|---------|---------|
|          | 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   | \$ 11,949 | 29.8808 | 357,059 | 16,474    | 30.0239 | 494,602 | 12,658   | 30.0296 | 380,121 |
| 美元:史瓦濟蘭幣 | 4,074     | 10.5820 | 121,750 | 2,154     | 10.4878 | 64,674  | 4,798    | 9.8912  | 144,065 |
| 美元:人民幣   | 9,339     | 6.1538  | 278,988 | 3,202     | 6.1087  | 96,102  | 4,779    | 6.1728  | 143,501 |
| 美元:墨幣    | 1,012     | 12.9567 | 30,237  | 310       | 13.0651 | 93,548  | 31       | 12.9349 | 936     |
| 歐元:英鎊    | 576       | 0.8013  | 23,511  | 503       | 0.8349  | 20,797  | 452      | 1.1737  | 24,233  |
| 歐元:新台幣   | 961       | 40.7903 | 39,179  | 1,394     | 41.3155 | 57,614  | 628      | 38.9297 | 24,461  |

## 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)

|          | 103.6.30 |         |         | 102.12.31 |         |         | 102.6.30 |         |         |
|----------|----------|---------|---------|-----------|---------|---------|----------|---------|---------|
|          | 外幣       | 匯率      | 新台幣     | 外幣        | 匯率      | 新台幣     | 外幣       | 匯率      | 新台幣     |
| 金融負債     |          |         |         |           |         |         |          |         |         |
| 貨幣性項目    |          |         |         |           |         |         |          |         |         |
| 美元:新台幣   | 5,595    | 29.8808 | 167,177 | 7,930     | 30.0239 | 238,094 | 7,182    | 30.0296 | 215,661 |
| 美元:史瓦濟蘭幣 | 2,444    | 10.5820 | 73,043  | 1,178     | 10.4878 | 35,355  | 40       | 9.8912  | 1,199   |
| 歐元:英鎊    | 854      | 0.8013  | 34,848  | 669       | 0.8349  | 27,653  | 541      | 1.1737  | 28,990  |

### (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六月三十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六月三十日之稅後淨利將分別增加4,547千元及3,750千元。

### 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6月30日        |          |     |     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 2,579 | -   | -   |
| 102年12月31日       |          |     |     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 2,651 | -   | -   |
| 102年6月30日        |          |     |     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 2,690 | -   | -   |

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日，合併公司金融資產並無任何移轉。

### (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)。

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)

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4月至6月       | 102年4月至6月  | 103年1月至6月    | 102年1月至6月    |
|-------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| 關聯企業  | \$ -            | 190        | 186          | 386          |
| 其他關係人 | 1,408           | 675        | 2,625        | 1,980        |
|       | <u>\$ 1,408</u> | <u>865</u> | <u>2,811</u> | <u>2,366</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4月至6月     | 102年4月至6月    | 103年1月至6月    | 102年1月至6月    |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 其他關係人 | \$ <u>984</u> | <u>1,292</u> | <u>2,064</u> | <u>2,040</u> |

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 | 103.6.30         | 102.12.31     | 102.6.30      |
|-------|-------|------------------|---------------|---------------|
| 應收帳款  | 關聯企業  | \$ -             | 354           | 157           |
|       | 其他關係人 | 733              | 101           | 206           |
| 其他應收款 | 關聯企業  | 25               | 170           | 993           |
|       | 其他關係人 | 19,122           | 10,500        | 14,700        |
|       |       | <u>\$ 19,880</u> | <u>11,125</u> | <u>16,056</u> |

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 | 103.6.30      | 102.12.31    | 102.6.30     |
|--------|-------|---------------|--------------|--------------|
| 應付帳款   | 關聯企業  | \$ 504        | 5,554        | -            |
| 其他應付款項 | 其他關係人 | 120           | 268          | 1,357        |
|        |       | <u>\$ 624</u> | <u>5,822</u> | <u>1,357</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)

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：

|       | 103.6.30        | 102.12.31 | 102.6.30 |
|-------|-----------------|-----------|----------|
| 其他關係人 | \$ <u>2,000</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六月三十日利息收入為2千元。

6.向關係人借款(帳列長期應付款項－關係人)

合併公司向關係人借款金額如下：

|       | 103.6.30    | 102.12.31 | 102.6.30      |
|-------|-------------|-----------|---------------|
| 其他關係人 | \$ <u>-</u> | <u>-</u>  | <u>30,770</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六月三十日利息費用為765千元。

7.財產交易

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。

8.租賃

(1)合併公司將廠房及辦公室出租予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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日租金收入分別為75千元、75千元、150千元及150千元。

(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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日租金收入分別為6,000千元、8,000千元、12,000千元及17,000千元，於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，應收餘額分別為18,900千元、10,500千元及14,700千元。

(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4月至6月       | 102年4月至6月    | 103年1月至6月    | 102年1月至6月    |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,713        | 4,219        | 9,137        | 8,155        |
| 退職後福利  | 30              | 138          | 89           | 574          |
|        | \$ <u>4,743</u> | <u>4,357</u> | <u>9,226</u> | <u>8,729</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)

### 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   | 103.6.30            | 102.12.31      | 102.6.30       |
|---------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 應收票據          | 短期借款擔保   | \$ -                | 6,000          | 7,125          |
| 其他金融資產—流動及非流動 | 短期借款擔保   | 112,283             | 103,773        | 165,765        |
| 不動產、廠房及設備     | 長、短期借款擔保 | 1,051,466           | 711,014        | 778,688        |
|               |          | <u>\$ 1,163,749</u> | <u>820,787</u> | <u>951,578</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：

|     | 103.6.30         | 102.12.31     | 102.6.30      |
|-----|------------------|---------------|---------------|
| USD | <u>\$ 1,440</u>  | <u>3,445</u>  | <u>3,300</u>  |
| NTD | <u>\$ 21,657</u> | <u>24,288</u> | <u>21,256</u> |

2.於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日，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380,000千元、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五月間，就三〇二廠委託經營繳納權利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。惟國防部軍備局已向士林地院提起撤銷仲裁之訴。

3.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。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

## 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)

認為尚未構成違約之事實，已由子公司一政緯興業向行政院公共工程委員會提出申訴，請求國防部撤銷上述認定，並向國防部提出爭議處理，請求返還履約保證金。於民國一〇三年七月，子公司一政緯興業已向中華民國仲裁協會提出仲裁之請求。合併公司之律師評估，依據該案目前情況，獲得勝訴可能性極大。

4. 合併公司於民國一〇二年十一月間及一〇三年五月間，分別就三〇二廠依約需提前備料及賸餘材料之事宜，由子公司一政緯興業向中華民國仲裁協會分別提出仲裁之請求，截至民國一〇三年六月三十日止，該等案件尚於仲裁協會裁判中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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<br>性 質 別 | 103年4月至6月   |             |         | 102年4月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 231,585     | 127,237     | 358,822 | 342,845     | 83,951      | 426,796 |
| 勞健保費用          | 29,668      | 11,677      | 41,345  | 15,655      | 9,288       | 24,943  |
| 退休金費用          | 4,357       | 4,249       | 8,606   | 3,697       | 7,287       | 10,984  |
| 其他員工福利費用       | 14,712      | 12,455      | 27,167  | 6,939       | 3,481       | 10,420  |
| 折舊費用           | 37,918      | 9,936       | 47,854  | 40,031      | 5,715       | 45,746  |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 34          | 2,341       | 2,375   | 8,283       | 2,815       | 11,098  |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 103年1月至6月   |             |         | 102年1月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 433,874     | 241,604     | 675,478 | 543,314     | 196,035     | 739,349 |
| 勞健保費用          | 39,997      | 21,705      | 61,702  | 22,439      | 17,440      | 39,879  |
| 退休金費用          | 8,697       | 10,037      | 18,734  | 11,764      | 12,591      | 24,355  |
| 其他員工福利費用       | 23,077      | 11,542      | 34,619  | 23,624      | 10,621      | 34,245  |
| 折舊費用(註)        | 77,658      | 18,950      | 96,608  | 80,587      | 12,683      | 93,270  |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 170         | 4,348       | 4,518   | 16,078      | 8,586       | 24,664  |

註：於國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日，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42千元。

(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六月三十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 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|-------------------|------------------------|------------|--------|------------|---------|--------|------|------------|---------|--------------|----------|-------|-------|-------------|---------|
| 0  | 本公司               | 政緯興業                   | 其他應收款項—關係人 | 是      | \$ 100,000 | 100,000 | 51,000 | 4    | 2          | -       | 營運週轉         | -        | 無     | -     | 946,853     | 946,853 |
| 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     | -     | 946,853     | 946,853 |
| 0  | "                 | GOOD TIME              | 長期應收款      | 是      | 97,545     | 97,545  | 37,559 | -    | 1          | 97,545  | -            | -        | 無     | -     | 97,545      | 946,853 |
| 1  | TEX-RAY (CAYMAN)  | MAXRAY (MEXICO)        | 其他應收款—關係人  | 是      | 29,930     | 29,930  | 16,840 | -    | 1          | 264,547 | -            | -        | 無     | -     | -           | 396,821 |
| 1  | TEX-RAY (CAYMAN)  | TEX-RAY (MEXICO)       | 長期應收款      | 是      | 44,895     | 44,895  | 34,950 | -    | 1          | 264,547 | -            | -        | 無     | -     | -           | 396,821 |
| 2  | 金鼎聯合              | 能資國際                   | 其他應收款      | 是      | 2,000      | 2,000   | 2,000  | 4    | 2          | -       | 營運週轉         | -        | 無     | -     | 76,651      | 76,651  |
| 3  | T.Q.M (SWAZILAND) | TEXRAY (SA) (PTY) LTD. | 其他應收款      | 是      | 89,790     | -       | -      | 0    | 2          | -       | 營運週轉         | -        | 無     | -     | 529,869     | 794,804 |

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2,367,133千元×40%=946,853千元。

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2,367,133千元×40%=946,853千元。

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      | 1,183,567   | 49,500     | 49,500   | 21,856       | 2.09 %                | 2,367,133 |
| 0  | 本公司       | TEX-RAY(CAYMAN)   | 3      | 1,183,567   | 104,755    | 104,755  | -            | 4.43 %                | 2,367,133 |
| 0  | 本公司       | 台超萃取              | 2      | 1,183,567   | 165,000    | 165,000  | -            | 6.97 %                | 2,367,133 |
| 0  | 本公司       | 政緯興業              | 2      | 1,183,567   | 240,000    | 200,000  | 28,449       | 8.45 %                | 2,367,133 |
| 0  | 本公司       | 大冠(上海)            | 3      | 1,183,567   | 132,885    | 132,885  | -            | 5.61 %                | 2,367,133 |
| 0  | 本公司       | 南緯悅達纖維            | 3      | 1,183,567   | 147,450    | 147,450  | 25,657       | 6.23 %                | 2,367,133 |

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2,367,133元×100%=2,367,133千元。

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2,367,133千元×50%=1,183,567千元。

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  | 2,163 | - %     | 2,163   | -  |
| "     | 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                | TEXRAY (SWAZILAND) | 本公司之孫公司 | 進貨    | 106,671   | 10.49 %    | 60-90天 | -                 | -    | (40,930)   | (14.44) %       |    |
| 本公司                | Z-PLY (NY)         | 本公司之孫公司 | 銷貨    | (304,410) | (25.56) %  | 60-90天 | -                 | -    | 55,766     | 20.12 %         |    |
| 江蘇悅達               | 大冠(上海)             | 聯屬公司    | 銷貨    | (258,706) | (60.85) %  | 90天    | -                 | -    | 21,140     | 37.67 %         |    |
| 大冠(上海)             | Z-PLY (NY)         | 聯屬公司    | 銷貨    | (218,177) | (53.13) %  | 90天    | -                 | -    | 10,182     | 16.83 %         |    |
| 大冠(上海)             | 江蘇悅達               | 聯屬公司    | 進貨    | 258,706   | 83.41 %    | 90天    | -                 | -    | (21,140)   | (11.49) %       |    |
| TEXRAY (SWAZILAND) | 南緯實業               | 最終母公司   | 銷貨    | (106,671) | (99.30) %  | 60-90天 | -                 | -    | 40,930     | 98.56 %         |    |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | KASUMI (SWAZILAND) | 聯屬公司    | 銷貨    | (245,298) | (52.39) %  | 90天    | -                 | -    | 119,694    | 33.99 %         |    |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | TEX-RAY (SA)       | 聯屬公司    | 銷貨    | (186,320) | (39.80) %  | 90天    | -                 | -    | 176,493    | 50.11 %         |    |
| KASUMI (SWAZILAND) | T.Q.M. (SWAZILAND) | 聯屬公司    | 進貨    | 245,298   | 66.67 %    | 90天    | -                 | -    | (119,694)  | (87.30) %       |    |
| KASUMI (SWAZILAND) | TEX-RAY (SA)       | 聯屬公司    | 銷貨    | (413,334) | (95.14) %  | 90天    | -                 | -    | 267,831    | 79.19 %         |    |
| TEX-RAY (SA)       | T.Q.M. (SWAZILAND) | 聯屬公司    | 進貨    | 186,320   | 31.06 %    | 90天    | -                 | -    | (176,493)  | (39.78) %       |    |
| TEX-RAY (SA)       | KASUMI (SWAZILAND) | 聯屬公司    | 進貨    | 413,334   | 68.91 %    | 90天    | -                 | -    | (267,831)  | (60.37) %       |    |
| Z-PLY (NY)         | 南緯實業               | 最終母公司   | 進貨    | 304,410   | 36.87 %    | 60-90天 | -                 | -    | (55,766)   | (46.17) %       |    |
| Z-PLY (NY)         | 大冠(上海)             | 聯屬公司    | 進貨    | 218,177   | 26.43 %    | 90天    | -                 | -    | (10,182)   | (8.43) %        |    |

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 |               |          |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | KASUMI (SWAZILAND) | 聯屬公司 | 119,694   | 3.48 % | -         |      | 63,154        | -        |
| T.Q.M. (SWAZILAND) | TEX-RAY (SA)       | 聯屬公司 | 176,493   | 3.35 % | -         |      | 50            | -        |
| KASUMI (SWAZILAND) | TEX-RAY (SA)       | 聯屬公司 | 267,831   | 2.94 % | -         |      | 94,186        | -        |

## 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  | 政緯興業               | 1      | 其他應收款項 | 51,000  | 與非關係人約當 | 0.74 %          |
| 0  | 南緯實業  | TEX-RAY (CAYMAN)   | 1      | 其他應收款項 | 9,409   | "       | 0.13 %          |
| 0  | 南緯實業  | TEX-RAY (CAYMAN)   | 1      | 其他應收款項 | 29,881  | "       | 0.43 %          |
| 0  | 南緯實業  | 江蘇悅達               | 1      | 進貨成本   | 72,297  | "       | 2.30 %          |
| 0  | 南緯實業  | TEXRAY (SWAZILAND) | 1      | 加工費    | 106,671 | "       | 3.40 %          |
| 0  | 南緯實業  | TEXRAY (SWAZILAND) | 1      | 應付帳款   | 40,930  | "       | 0.59 %          |
| 0  | 南緯實業  | T.Q.M. (SWAZILAND) | 1      | 其他應收款項 | 23,131  | "       | 0.33 %          |
| 0  | 南緯實業  | KASUMI (SWAZILAND) | 1      | 應付帳款   | 81,250  | "       | 0.12 %          |
| 0  | 南緯實業  | KASUMI (SWAZILAND) | 1      | 加工費    | 10,574  | "       | 0.34 %          |
| 0  | 南緯實業  | TRLA GORUP         | 1      | 銷貨收入   | 29,567  | "       | 0.94 %          |
| 0  | 南緯實業  | TRLA GORUP         | 1      | 應收帳款   | 13,925  | "       | 0.20 %          |
| 0  | 南緯實業  | GOOD TIME          | 1      | 加工費    | 66,670  | "       | 2.12 %          |
| 0  | 南緯實業  | GOOD TIME          | 1      | 其他預付費用 | 37,833  | "       | 0.55 %          |
| 0  | 南緯實業  | Z-PLY(NY)          | 1      | 銷貨收入   | 304,410 | "       | 9.70 %          |
| 0  | 南緯實業  | Z-PLY(NY)          | 1      | 應收帳款   | 55,766  | "       | 0.81 %          |
| 0  | 南緯實業  | WINSOL             | 1      | 預付貨款   | 18,085  | "       | 0.26 %          |
| 1  | 政緯興業  | 南緯實業               | 2      | 其他短期借款 | 51,000  | "       | 0.74 %          |
| 2  | 名紡國際  | 金鼎聯科               | 3      | 銷貨收入   | 40,118  | "       | 1.28 %          |
| 3  | 開曼    | 南緯實業               | 2      | 其他應付費用 | 9,409   | "       | 0.13 %          |
| 3  | 開曼    | 南緯實業               | 2      | 其他短期借款 | 29,881  | "       | 0.43 %          |
| 3  | 開曼    | TRLA GORUP         | 3      | 銷貨收入   | 38,964  | "       | 1.24 %          |

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<br>人 之<br>關 係 | 交易往來情形 |         |         | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
|----|-------------------|--------------------|-------------------|--------|---------|---------|---------------------|
|    |                   |                    |                   | 科 目    | 金 額     | 交易條件    |                     |
| 4  | WINSOL            | 南緯實業               | 2                 | 預收貨款   | 18,085  | 與非關係人約當 | 0.26 %              |
| 5  | 江蘇悅達              | 南緯實業               | 2                 | 銷貨收入   | 72,297  | "       | 2.30 %              |
| 5  | 江蘇悅達              | 大冠(上海)             | 3                 | 應收帳款   | 21,140  | "       | 0.30 %              |
| 5  | 江蘇悅達              | 大冠(上海)             | 3                 | 銷貨收入   | 258,706 | "       | 8.24 %              |
| 5  | 江蘇悅達              | Z-PLY(NY)          | 3                 | 應收帳款   | 13,232  | "       | 0.19 %              |
| 5  | 江蘇悅達              | Z-PLY(NY)          | 3                 | 銷貨收入   | 94,343  | "       | 3.01 %              |
| 6  | 歐洲金鼎              | 金鼎聯科               | 3                 | 應付帳款   | 37,773  | "       | 0.55 %              |
| 6  | 歐洲金鼎              | 金鼎聯科               | 3                 | 進貨成本   | 59,748  | "       | 1.90 %              |
| 7  | 大冠(上海)            | Z-PLY(NY)          | 3                 | 銷貨收入   | 218,177 | "       | 6.95 %              |
| 7  | 大冠(上海)            | Z-PLY(NY)          | 3                 | 應收帳款   | 10,182  | "       | 0.14 %              |
| 7  | 大冠(上海)            | 江蘇悅達               | 3                 | 進貨成本   | 258,706 | "       | 8.24 %              |
| 7  | 大冠(上海)            | 江蘇悅達               | 3                 | 應付帳款   | 21,140  | "       | 0.30 %              |
| 8  | TEXRAY(SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                 | 應收帳款   | 40,930  | "       | 0.59 %              |
| 8  | TEXRAY(SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                 | 銷貨收入   | 106,671 | "       | 3.40 %              |
| 8  | TEXRAY(SWAZILAND) | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 其他應收款項 | 13,654  | "       | 0.19 %              |
| 9  | U.I.W (SWAZILAND) | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 其他應付款  | 23,992  | "       | 0.35 %              |
| 9  | U.I.W (SWAZILAND) | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 應收帳款   | 13,179  | "       | 0.19 %              |
| 9  | U.I.W (SWAZILAND) | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 銷貨收入   | 49,199  | "       | 1.57 %              |
| 10 | MSWATI            | Z-PLY (NY)         | 3                 | 驗貨收入   | 9,929   | "       | 0.32 %              |
| 11 | T.Q.M.(SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                 | 其他應付款  | 23,131  | "       | 0.33 %              |
| 11 | T.Q.M.(SWAZILAND) | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 應收帳款   | 119,694 | "       | 1.75 %              |
| 11 | T.Q.M.(SWAZILAND) | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 銷貨收入   | 245,298 | "       | 7.81 %              |
| 11 | T.Q.M.(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)        | 3                 | 應收帳款   | 176,493 | "       | 2.58 %              |
| 11 | T.Q.M.(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)        | 3                 | 銷貨收入   | 186,320 | "       | 5.93 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                 | 應收帳款   | 8,120   | "       | 0.11 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | 南緯實業               | 2                 | 銷貨收入   | 10,574  | "       | 0.34 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | T.Q.M.(SWAZILAND)  | 3                 | 應付帳款   | 119,694 | "       | 1.75 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | T.Q.M.(SWAZILAND)  | 3                 | 進貨成本   | 245,298 | "       | 7.81 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)        | 3                 | 應收帳款   | 267,831 | "       | 3.92 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)        | 3                 | 銷貨收入   | 413,334 | "       | 13.17 %             |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | U.I.W (SWAZILAND)  | 3                 | 其他應收款  | 23,992  | "       | 0.35 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | U.I.W (SWAZILAND)  | 3                 | 應付帳款   | 13,179  | "       | 0.19 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | U.I.W (SWAZILAND)  | 3                 | 加工費    | 49,199  | "       | 1.57 %              |
| 12 | KASUMI(SWAZILAND) | TEXRAY (SWAZILAND) | 3                 | 其他應付款  | 13,654  | "       | 0.19 %              |
| 13 | TEX-RAY(SA)       | T.Q.M.(SWAZILAND)  | 3                 | 應付帳款   | 176,493 | "       | 2.58 %              |
| 13 | TEX-RAY(SA)       | T.Q.M.(SWAZILAND)  | 3                 | 進貨成本   | 186,320 | "       | 5.93 %              |
| 13 | TEX-RAY(SA)       | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 應付帳款   | 267,831 | "       | 3.92 %              |
| 13 | TEX-RAY(SA)       | KASUMI(SWAZILAND)  | 3                 | 進貨成本   | 413,334 | "       | 13.17 %             |
| 14 | 金鼎聯科              | 名紡國際               | 3                 | 進貨成本   | 40,118  | "       | 1.28 %              |
| 14 | 金鼎聯科              | 歐洲金鼎               | 3                 | 應收帳款   | 37,773  | "       | 0.55 %              |
| 14 | 金鼎聯科              | 歐洲金鼎               | 3                 | 銷貨收入   | 59,748  | "       | 1.90 %              |
| 15 | TRLA GORUP        | 南緯實業               | 2                 | 應付帳款   | 13,925  | "       | 0.20 %              |
| 15 | TRLA GORUP        | 南緯實業               | 2                 | 進貨成本   | 29,567  | "       | 0.94 %              |
| 15 | TRLA GORUP        | TEX-RAY (CAYMAN)   | 3                 | 進貨成本   | 38,964  | "       | 1.24 %              |
| 16 | GOOD TIME         | 南緯實業               | 2                 | 預收貨款   | 37,833  | "       | 0.55 %              |
| 16 | GOOD TIME         | 南緯實業               | 2                 | 銷貨收入   | 66,670  | "       | 2.12 %              |
| 17 | Z-PLY (NY)        | 南緯實業               | 3                 | 應付帳款   | 55,765  | "       | 0.81 %              |
| 17 | Z-PLY (NY)        | 南緯實業               | 3                 | 進貨成本   | 304,410 | "       | 9.70 %              |
| 17 | Z-PLY (NY)        | MSWATI             | 3                 | 進貨成本   | 9,929   | "       | 0.32 %              |
| 17 | Z-PLY (NY)        | 大冠(上海)             | 3                 | 應付帳款   | 10,182  | "       | 0.14 %              |
| 17 | Z-PLY (NY)        | 大冠(上海)             | 3                 | 進貨成本   | 218,177 | "       | 6.95 %              |
| 17 | Z-PLY (NY)        | TRYD               | 3                 | 應付帳款   | 13,232  | "       | 0.19 %              |
| 17 | Z-PLY (NY)        | TRYD               | 3                 | 進貨成本   | 94,343  | "       | 3.01 %              |

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六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

| 投資公司<br>名稱          | 被投資公司<br>名稱           | 所在<br>地區                 | 主要營<br>業項目                | 原始投資金額     |         | 期末持有        |          |          | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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<br>(BELIZE)   | 貝里斯                      | 海外投資控股                    | \$ 716,262 | 716,262 | 22,110,132  | 100.00 % | 430,609  | 239           | 239           | 子公司          |
| 本公司                 | FLYNN<br>(SAMOA)      | 薩摩亞                      | 海外投資控股                    | 310,613    | 310,613 | 9,100,000   | 100.00 % | 695,715  | (12,777)      | (12,777)      | 子公司          |
| 本公司                 | TEX-RAY (BN)          | 汶萊                       | 海外投資控股                    | 1,166,067  | 911,928 | 30,047,000  | 100.00 % | 770,543  | (65,238)      | (65,238)      | 子公司          |
| 本公司                 | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 史瓦濟蘭                     | 染整織布、成衣<br>之買賣、製造         | 8,666      | 8,666   | 812,126     | 49.00 %  | 178,305  | 48,520        | 23,775        | 子公司          |
| 本公司                 | T.Q.M.<br>(SWAZILAND) | 史瓦濟蘭                     | 染整                        | 577,797    | 577,797 | 132,525,184 | 100.00 % | 529,869  | 41,570        | 41,570        | 子公司          |
| 本公司                 | U.I.W.<br>(SWAZILAND) | 史瓦濟蘭                     | 成衣加工                      | 47,508     | 47,508  | 6,888,000   | 100.00 % | 11,294   | 4,556         | 4,556         | 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 % | 96,024   | 20,201        | 20,201        | 子公司          |
| 本公司                 | 名紡國際                  | 臺南市仁德區<br>新田里義林路<br>126號 | 海外投資控股                    | 100,000    | 100,000 | 15,630,000  | 100.00 % | 205,667  | 8,323         | 8,323         | 子公司          |
| 本公司                 | 台超萃取                  | 彰化縣芬園鄉<br>員草路一段<br>346號  | 印染整理、機械<br>設備製造及批發<br>等   | 68,067     | 68,067  | 7,487,381   | 75.63 %  | 51,455   | (11,364)      | (8,594)       | 子公司          |
| 本公司                 | 金鼎聯科                  | 臺中市豐原區<br>東北街195號        | 不織布、鋼材二<br>次加工及布疋零<br>售等  | 84,881     | 84,881  | 10,037,134  | 68.37 %  | 131,015  | 11,786        | 8,058         | 子公司          |
| 本公司                 | 政緯興業                  | 臺北市民族東<br>路60號7樓         | 紡紗、織布之買<br>賣、製造           | 151,350    | 151,350 | 5,000,000   | 100.00 % | 35,522   | (6,364)       | (6,364)       | 子公司          |
| 本公司                 | GTA<br>(SWAZILAND)    | 史瓦濟蘭                     | 衣架製造                      | 1,292      | 1,292   | 40,000      | 40.00 %  | -        | (3,768)       | (751)         | 採用權益法<br>之投資 |
| 本公司                 | 巧軟資訊                  | 臺南市仁德區<br>新田里義林路<br>126號 | 電腦、資訊軟體<br>及事務性機器設<br>備零售 | 2,000      | 2,000   | 2,000,000   | 40.00 %  | -        | -             | -             | 採用權益法<br>之投資 |
| 本公司                 | 龍岳投資                  | 台北市中山區<br>松江路152號<br>開豐  | 行銷貿易                      | 1,000      | 1,000   | 100,000     | 33.33 %  | 827      | (264)         | (88)          |              |
| TEX-RAY<br>(BELIZE) | TEX-RAY<br>(CAYMAN)   | 開曼                       | 染整、織布、成<br>衣之買賣、製造        | 623,928    | 623,928 | 20,362,722  | 100.00 % | 264,547  | (15,290)      | 得免揭露          | 孫公司          |
| TEX-RAY (BN)        | GOOD TIME             | 越南                       | 成衣加工                      | 159,846    | 132,186 | -           | 100.00 % | 47,794   | (17,414)      | 得免揭露          | 孫公司          |
| TEX-RAY (BN)        | MSWATI                | 模里西斯                     | 海外投資控股                    | 897,021    | 812,581 | 24,020,000  | 100.00 % | 653,653  | (36,765)      | 得免揭露          | 孫公司          |
| TEX-RAY (BN)        | WINSOL                | 柬埔寨                      | 成衣加工                      | 1,479      | 1,479   | -           | 100.00 % | (7,385)  | (10,595)      | 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 %  | 51,237   | (428)         | 得免揭露          | 曾孫公司         |
| TEX-RAY (BN)        | TRCA<br>GARMENT       | 柬埔寨                      | 成衣加工                      | 7,470      | -       | -           | 100.00 % | 7,459    | (11)          | 得免揭露          | 曾孫公司         |
| FLYNN<br>(SAMOA)    | TRLA GROUP            | 美國                       | 行銷貿易                      | 18,384     | 18,384  | 2,936,000   | 100.00 % | 110,473  | (9,781)       | 得免揭露          | 孫公司          |
| FLYNN<br>(SAMOA)    | Z-PLY (NY)            | 美國                       | 行銷貿易                      | 260,443    | 260,443 | 200         | 100.00 % | 585,142  | (2,996)       | 得免揭露          | 孫公司          |
| 名紡國際                | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | 史瓦濟蘭                     | 成衣加工                      | 392,841    | 392,841 | 105,626     | 100.00 % | 162,570  | 7,476         | 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 % | (1,446)  | (2,803)       | 得免揭露          | 孫公司          |
| 金鼎聯科                | ELITETOP              | 汶萊                       | 海外投資控股                    | 33,412     | 28,295  | 950,000     | 100.00 % | 12,477   | (4,474)       | 得免揭露          | 孫公司          |
| 金鼎聯科                | 金鼎(荷蘭)                | 荷蘭                       | 行銷貿易                      | 3,240      | 1,983   | 50,000      | 100.00 % | 787      | (1,867)       | 得免揭露          | 孫公司          |
| ELITETOP            | 愛魁智慧                  | 台中市豐原區<br>大順街8巷<br>147號  | 布疋等批發業                    | 10,000     | 5,000   | 1,000,000   | 100.00 % | 845      | (3,218)       | 得免揭露          | 曾孫公司         |
| TEX-RAY<br>(CAYMAN) | TEXRAY<br>(MEXICO)    | 墨西哥                      | 染整                        | 453,544    | 423,089 | 437,489     | 100.00 % | 192,532  | (7,290)       | 得免揭露          | 曾孫公司         |
| TEX-RAY<br>(CAYMAN) | MAXRAY<br>(MEXICO)    | 墨西哥                      | 成衣加工                      | 531,827    | 531,827 | 427,252     | 100.00 % | 38,607   | 5,641         | 得免揭露          | 曾孫公司         |
| TEX-RAY<br>(CAYMAN) | AMRAY<br>(MEXICO)     | 墨西哥                      | "                         | 130,175    | 130,175 | 104,578     | 100.00 % | (11,361) | (1,296)       | 得免揭露          | 曾孫公司         |
| TEXRAY (SA)         | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 史瓦濟蘭                     | 染整織布、成衣<br>之買賣、製造         | 126,169    | 126,169 | 845,274     | 51.00 %  | 182,215  | 48,520        | 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<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目                                   | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|----------------------------------------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|               |                                              |           |                  |                         | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                      |                  |                      |
| 大冠(上海)        | 經營紡織品之<br>倉儲、貿易<br>、分發、展示<br>及技術開發等<br>業務    | 89,642    | (二)              | 89,642                  | -               | -  | 89,642                  | -             | 100.00 %                | 15,912               | 163,457          | -                    |
| 上海金沛利<br>(註4) | 高檔織物面料<br>的織染及後整<br>理加工、銷售<br>本公司自產產<br>品    | 110,559   | (三)              | 14,253                  | -               | -  | 14,253                  | -             | - %                     | -                    | -                | -                    |
| 南緯悅達服裝        | 針織服裝加工                                       | 149,404   | (三)              | 74,702                  | -               | -  | 74,702                  | -             | 50.00 %                 | 1,482                | 91,593           | -                    |
| 南緯悅達織維        | 成衣加工及從<br>事紡紗、紡織<br>、高檔面料<br>、漂染、印花<br>及服裝生產 | 1,467,745 | (三)              | 701,362                 | 179,285         | -  | 880,647                 | -             | 60.00 %                 | (44,005)             | 625,954          | -                    |
| 嘉南紡織<br>(註3)  | 高檔織物面料<br>的織染及後整<br>理加工                      | 29,881    | (三)              | 29,881                  | -               | -  | 29,881                  | -             | - %                     | -                    | -                | -                    |
| 上海經石          | 玻璃製品、高<br>效保溫材料<br>、紡織品、服<br>裝、服飾及其<br>配件之批發 | 14,940    | (三)              | 14,940                  | -               | -  | 14,940                  | -             | 100.00 %                | (902)                | 11,098           | -                    |
| 河南南緯服裝        | 紡織製造                                         | 44,821    | (三)              | 44,821                  | -               | -  | 44,821                  | -             | 100.00 %                | (4,409)              | 28,931           | -                    |
| 南緯悅達研究院       | 高分子複合材<br>料及紡織新材<br>料之技術研發                   | 50,588    | (三)              | 50,588                  | -               | -  | 50,588                  | -             | 60.00 %                 | 174                  | 46,266           | -                    |

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06月30日為準(USD:29.8808；CNY:4.8546)

#### 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一月一日至六月三十日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4月至6月 | 紡織、染整<br>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<br>事業處    | 其他部門            | 調整及沖銷              | 合 計              |
|-----------|-----------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 收入        |           |                  |                  |                 |                 |                |                 |                    |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$        | 302,892          | 1,164,160        | 17,866          | 13,855          | 147,256        | 807             | -                  | 1,646,836        |
| 部門間收入     |           | 358,440          | 883,280          | -               | -               | 81,956         | 42,938          | (1,366,614)        | -                |
| 收入總計      | \$        | <u>661,332</u>   | <u>2,047,440</u> | <u>17,866</u>   | <u>13,855</u>   | <u>229,212</u> | <u>43,745</u>   | <u>(1,366,614)</u> | <u>1,646,836</u> |
| 應報導部門損益   | \$        | <u>13,101</u>    | <u>17,575</u>    | <u>(9,382)</u>  | <u>(1,484)</u>  | <u>(4,269)</u> | <u>(15,967)</u> | <u>-</u>           | <u>(426)</u>     |
| 102年4月至6月 |           |                  |                  |                 |                 |                |                 |                    |                  |
| 收入        |           |                  |                  |                 |                 |                |                 |                    |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$        | 304,953          | 1,212,732        | 30,611          | 31,303          | 55,219         | 3,012           | -                  | 1,637,830        |
| 部門間收入     |           | 217,951          | 783,876          | 168             | 1,330           | 34,300         | 76,518          | (1,114,143)        | -                |
| 收入總計      |           | <u>522,904</u>   | <u>1,996,608</u> | <u>30,779</u>   | <u>32,633</u>   | <u>89,519</u>  | <u>79,530</u>   | <u>(1,114,143)</u> | <u>1,637,830</u> |
| 應報導部門損益   | \$        | <u>(17,942)</u>  | <u>82,886</u>    | <u>(2,214)</u>  | <u>(27,050)</u> | <u>4,689</u>   | <u>(1,196)</u>  | <u>-</u>           | <u>39,173</u>    |
| 103年1月至6月 |           |                  |                  |                 |                 |                |                 |                    |                  |
| 收入        |           |                  |                  |                 |                 |                |                 |                    |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$        | 500,945          | 2,365,210        | 36,400          | 24,135          | 203,459        | 9,319           | -                  | 3,139,468        |
| 部門間收入     |           | 576,427          | 1,634,968        | -               | -               | 102,689        | 59,572          | (2,373,656)        | -                |
| 收入總計      | \$        | <u>1,077,372</u> | <u>4,000,178</u> | <u>36,400</u>   | <u>24,135</u>   | <u>306,148</u> | <u>68,891</u>   | <u>(2,373,656)</u> | <u>3,139,468</u> |
| 應報導部門損益   | \$        | <u>(39,112)</u>  | <u>102,959</u>   | <u>(11,364)</u> | <u>(4,697)</u>  | <u>11,587</u>  | <u>(51,295)</u> | <u>-</u>           | <u>8,078</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)

| 102年1月至6月 | 紡織、染整              |                  | 金屬纖維           |                 |                |                 | 調整及沖銷              | 合計               |
|-----------|--------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|------------------|
|           | 及織布事業處             | 成衣事業處            | 機台事業處          | 軍務事務處           | 事業處            | 其他部門            |                    |                  |
| 收入        |                    |                  |                |                 |                |                 |                    |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 599,227         | 2,493,852        | 53,322         | 47,920          | 103,239        | 18,510          | -                  | 3,316,070        |
| 部門間收入     | 456,993            | 1,724,519        | 168            | 1,330           | 67,646         | 138,182         | (2,388,838)        | -                |
| 收入總計      | <u>1,056,220</u>   | <u>4,218,371</u> | <u>53,490</u>  | <u>49,250</u>   | <u>170,885</u> | <u>156,692</u>  | <u>(2,388,838)</u> | <u>3,316,070</u> |
| 應報導部門損益   | \$ <u>(30,397)</u> | <u>197,771</u>   | <u>(3,058)</u> | <u>(47,718)</u> | <u>7,322</u>   | <u>(22,749)</u> | <u>-</u>           | <u>101,171</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。