

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司

個體財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台南市仁德區新田里義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	10~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計項目之說明	20~39
(七)關係人交易	40~43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~46
2.轉投資事業相關資訊	46~47
3.大陸投資資訊	47~48
(十四)部門資訊	48
九、重要會計項目明細表	49~61



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

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。南緯實業股份有限公司採用權益法之投資中，有關Tex-Ray Industrial Co., Ltd (Cayman)之子公司、Tex-Ray (BN) International Co, Ltd轉投資越南地區子公司及Flynn International Limited之子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關對前述部分子公司財務報告所認列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日認列對前述部分子公司採用權益法之投資金額分別為1,086,225千元及298,962千元，分別佔資產總額之20%及6%，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司(損)益之份額分別為(44,036)千元及(54,725)千元，皆佔稅前淨利之(30)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳嘉修
鄧世欽



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

民國一〇四年三月二十五日

南緯實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31			102.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 308,536	6	31,383	1	2100	短期借款(附註六(九))
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,369	-	2,651	-	2110	應付短期票券(附註六(十))
1150 應收票據(附註六(三)及八)	52,190	1	48,898	1	2150	應付票據
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	287,665	5	371,686	8	2170	應付帳款
1181 應收帳款-關係人(附註七)	70,718	2	100,344	2	2180	應付帳款-關係人(附註七)
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	4,248	-	11,522	-	2200	其他應付款
1210 其他應收款-關係人(附註七)	300,167	6	138,387	3	2220	其他應付款項-關係人(附註七)
1220 當期所得稅資產	86	-	4,181	-	2230	當期所得稅負債
1310 存貨(附註六(四))	231,158	4	253,427	5	2310	預收款項
1410 預付款項(附註七)	109,278	2	67,182	1	2300	其他流動負債
1470 其他流動資產(附註八)	305	-	3,466	-		
	<u>1,366,720</u>	<u>26</u>	<u>1,033,127</u>	<u>21</u>		
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	19,963	-	1,525	-	2540	長期借款(附註六(十一))
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	3,110,618	58	2,958,932	61	2571	遞延所得稅負債(附註六(十四))
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	674,773	13	696,368	14	2640	應計退休金負債(附註六(十三))
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	63,256	1	64,029	1	2670	其他非流動負債-其他
1780 無形資產(附註六(八))	9,640	-	8,662	-		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	28,833	1	40,621	1		
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	53,375	1	65,683	2		
	<u>3,960,458</u>	<u>74</u>	<u>3,835,820</u>	<u>79</u>		
資產總計	<u>\$ 5,327,178</u>	<u>100</u>	<u>4,868,947</u>	<u>100</u>		
負債及權益						
流動負債：						
	\$ 616,700	12	783,178	16		
	189,706	4	279,646	6		
	77,649	2	67,128	1		
	236,941	4	215,110	4		
	65,075	1	98,048	2		
	143,389	3	147,807	3		
	541	-	70	-		
	21,565	-	-	-		
	6,023	-	-	-		
	2,286	-	2,869	-		
	<u>1,359,875</u>	<u>26</u>	<u>1,593,856</u>	<u>32</u>		
非流動負債：						
	1,300,000	24	1,250,000	26		
	71,388	1	70,723	1		
	62,217	1	79,625	2		
	1,700	-	500	-		
	<u>1,435,305</u>	<u>26</u>	<u>1,400,848</u>	<u>29</u>		
	<u>2,795,180</u>	<u>52</u>	<u>2,994,704</u>	<u>61</u>		
負債總計						
	2,102,622	39	1,682,098	35		
	137,442	3	61,184	1		
	453,267	9	333,695	7		
	(161,333)	(3)	(202,734)	(4)		
	<u>2,531,998</u>	<u>48</u>	<u>1,874,243</u>	<u>39</u>		
	<u>\$ 5,327,178</u>	<u>100</u>	<u>4,868,947</u>	<u>100</u>		

董事長：

經理人：

會計主管：

詳閱後附個體財務報告附註

南緯實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 2,991,482	100	3,113,415	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)及七)	2,556,547	85	2,631,921	85
5900 營業毛利	434,935	15	481,494	15
5910 減：未實現銷貨損益	(11,197)	-	(11,223)	-
5920 加：已實現銷貨損益	11,223	-	11,386	-
5950 營業毛利淨額	434,961	15	481,657	15
6000 營業費用(附註六(三)、(八)及(十三))：				
6100 推銷費用	187,641	6	171,705	6
6200 管理費用	145,972	5	152,286	5
6300 研究發展費用	20,668	1	22,603	1
	354,281	12	346,594	12
6900 營業淨利	80,680	3	135,063	3
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十二)、(十七)及七)	46,367	2	55,674	3
7020 其他利益及損失(附註六(十七)及七)	41,010	1	2,668	-
7100 利息收入(附註六(十七)及七)	3,854	-	942	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(五))	9,146	-	25,080	1
7510 利息費用(附註六(十七))	(35,520)	(1)	(39,085)	(1)
	64,857	2	45,279	3
7900 繼續營業部門稅前淨利	145,537	5	180,342	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	33,948	1	11,636	-
本期淨利	111,589	4	168,706	6
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(十五))	41,401	1	(128,789)	(4)
8360 確定福利計畫精算利益(附註六(十三))	8,016	-	8,572	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十四))	33	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	49,384	1	(120,217)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 160,973	5	48,489	2
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.57		1.00	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.57		1.00	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南緯實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總計
					未分配 盈餘	合計		
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	(73,945)	1,893,106
本期淨利	-	-	-	-	168,706	168,706	-	168,706
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	8,572	8,572	(128,789)	(120,217)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	177,278	177,278	(128,789)	48,489
盈餘指撥及分配(註)：								
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)
採用權益法認列之子公司之變動數	-	535	-	-	(603)	(603)	-	(68)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	1,682,098	61,184	153,741	278,837	(98,883)	333,695	(202,734)	1,874,243
本期淨利	-	-	-	-	111,589	111,589	-	111,589
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,983	7,983	41,401	49,384
本期綜合損益總額	-	-	-	-	119,572	119,572	41,401	160,973
盈餘指撥及分配：								
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(98,883)	98,883	-	-	-
其他資本公積變動：	-	(42,052)	-	-	-	-	-	(42,052)
資本公積配發現金股利	420,524	117,747	-	-	-	-	-	538,271
現金增資	-	309	-	-	-	-	-	309
採用權益法認列之子公司之變動數	-	254	-	-	-	-	-	254
受領股東贈與	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 2,102,622	137,442	153,741	179,954	119,572	453,267	(161,333)	2,531,998

註：董監酬勞1,402千元及員工紅利1,402千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：

南緯實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 145,537	180,342
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	42,859	41,375
攤銷費用	5,456	4,725
呆帳費用提列數淨額	4,090	401
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	282	(763)
利息費用	35,520	39,085
利息收入	(3,854)	(942)
股利收入	(150)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(9,146)	(25,080)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(692)	(120)
處分投資損失	-	685
非金融資產減損損失	3,235	12,527
未實現銷貨損失	(26)	(163)
逾期未領股利	254	-
存貨跌價損失	-	5,234
收益費損項目合計	77,828	76,964
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(增加)減少	(3,292)	16,131
應收帳款減少(增加)	86,232	(97,297)
應收帳款-關係人減少	29,626	19,129
其他應收款減少	1,281	4,980
其他應收款-關係人增加	(161,780)	(53,413)
存貨減少	22,269	74,352
預付款項增加	(42,096)	(56,566)
其他流動資產減少	3,161	184
其他金融資產減少(增加)	12,308	(7,378)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(52,291)	(99,878)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	10,521	(11,729)
應付帳款增加(減少)	21,831	(93,863)
應付帳款-關係人減少	(32,973)	(10,430)
其他應付款項(減少)增加	(4,292)	46,146
其他應付款-關係人增加(減少)	471	(1,481)
其他流動負債增加(減少)	6,641	(1,577)
應計退休金負債減少	(9,426)	(9,465)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(7,227)	(82,399)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(59,518)	(182,277)
調整項目合計	18,310	(105,313)
營運產生之現金流入	163,847	75,029
收取之利息	3,546	942
收取之股利	150	-
支付之利息	(35,645)	(38,919)
退還(支付)之所得稅	4,164	(432)
營業活動之淨現金流入	136,062	36,620

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	117
取得以成本衡量之金融資產	(18,438)	-
取得採用權益法之投資	(313,597)	(253,299)
處分採用權益法之投資	-	127,086
子公司減資退回股款	-	73,985
取得不動產、廠房及設備	(20,669)	(23,699)
處分不動產、廠房及設備價款	870	173
取得無形資產	(6,434)	(131)
收取之股利	9,033	10,406
投資活動之淨現金流出	(349,235)	(65,362)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,572,360	3,413,690
短期借款減少	(2,738,838)	(3,491,873)
應付短期票券增加	(89,940)	70,055
舉借長期借款	388,500	1,347,447
償還長期借款	(338,500)	(1,243,227)
發放現金股利	(42,052)	(67,284)
現金增資	538,271	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	200,525	-
籌資活動之淨現金流入	490,326	28,808
本期現金及約當現金增加數	277,153	66
期初現金及約當現金餘額	31,383	31,317
期末現金及約當現金餘額	\$ 308,536	31,383

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南緯實業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣及外銷業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇四年三月二十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第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
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

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本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。本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、關聯企業之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016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
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；及
- (2) 確定福利負債，係依退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋	10～55年
(2)機器設備	5～15年
(3)運輸設備	2～5年
(4)辦公及其他設備	5～20年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)租賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

營業租賃之租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三)無形資產

1. 商譽

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額之一部分。

2. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，取得經營權及於經營期間內使用廠房權利或土地權利之對價金額，自合約效益生效日起，按約定期間平均攤入成本。另購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按五年耐用年限期間以直線法平均攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產、分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

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

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採目的地交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品出庫時移轉。

2. 租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之其他收入。

(十六) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3. 離職福利

離職福利係指本公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當本公司已明確承諾詳細之正式終止聘僱計畫且該計畫實際上無撤銷之可能時，或在鼓勵自願資遣下，員工很有可能接受資遣提議，且接受之員工人數可合理估計時，認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳附註六(七)，投資性不動產之分類。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

- (一)附註六(三)，應收帳款減損評估；
- (二)附註六(四)，存貨之評價；
- (三)附註六(六)，不動產、廠房及設備之減損評估；
- (四)附註六(七)，投資性不動產之減損評估；
- (五)附註六(八)，無形資產之減損評估；
- (六)附註六(十四)，遞延所得稅資產之可實現性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
現金	\$ 491	496
支票存款	45,662	11,389
活期存款	10,063	4,368
外幣存款	126,000	15,130
定期存款	126,320	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 308,536</u>	<u>31,383</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內上市公司股票	\$ 2,369	2,651
以成本衡量之金融資產：		
國內外非上市(櫃)公司股票	19,963	1,525
	<u>\$ 22,332</u>	<u>4,176</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.如報導日國內上市公司股票價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	103年度		102年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益
上漲7%	\$ -	166	-	186
下跌7%	-	(166)	-	(186)

- 2.本公司所持有之國內外非上市(櫃)公司股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

- 3.本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ 52,190	48,898
應收帳款	289,634	375,919
減：備抵呆帳	(1,969)	(4,233)
	287,665	371,686
其他應收款	10,549	11,522
減：備抵呆帳	(6,301)	-
	4,248	11,522
	<u>\$ 344,103</u>	<u>432,106</u>

- 1.本公司未有已逾期但未減損之款項。本公司民國一〇三年度及一〇二年度之備抵呆帳變動表如下：

	103年度	102年度
個別評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 4,233	3,832
認列之減損損失	6,301	401
減損損失迴轉	(2,211)	-
無法收回沖銷	(53)	-
12月31日餘額	<u>\$ 8,270</u>	<u>4,233</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司對商品銷售之平均授信期間約為60~90天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。本公司對於帳齡超過360天之應收帳款已認列100%備抵呆帳；對於帳齡在181至360天之應收帳款已認列50%備抵呆帳；對於帳齡在90至180天之應收帳款已認列10%備抵呆帳，其備抵呆帳再參酌交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。
3. 備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。
4. 本公司應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四) 存 貨

	103.12.31	102.12.31
原料	\$ 81,641	68,745
在製品	133,014	161,572
製成品	13,878	16,403
商品	2,625	6,707
	<u>\$ 231,158</u>	<u>253,427</u>

1. 民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,556,547千元及2,631,921千元。民國一〇三年度及一〇二年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為4,757千元及5,234千元，並已列報為銷貨成本。

2. 本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 3,110,618	2,957,266
關聯企業	-	1,666
	<u>\$ 3,110,618</u>	<u>2,958,932</u>

1. 子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

2. 關聯企業

本公司民國一〇三年度及一〇二年度所享有關聯企業(損)益之份額彙總如下：

	103年度	102年度
本公司所享有關聯企業本期(損)益之份額	<u>\$ (1,666)</u>	<u>(1,113)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

	103.12.31	102.12.31
總資產	\$ 4,687	23,100
總負債	\$ 9,133	18,477
	103年度	102年度
收入	\$ 14,886	37,132
本期淨利	\$ (8,758)	(2,825)

本公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

本公司關聯企業將資金移轉予本公司之能力並未受有重大限制。因本公司並無承擔額外損失之義務，本公司已停止認列MAINETTI GTA HANGERS SWAZILAND (PTY) LTD(以下稱GTA)之損失份額，民國一〇三年度未認列之損失為2,642千元。

本公司之採用權益法之投資均未有作為借款擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：									
民國103年1月1日餘額	\$ 324,658	301,245	211,540	12,592	29,404	142,380	79,386	-	1,101,205
增 添	-	1,711	5,097	1,380	1,589	-	4,587	6,305	20,669
轉入/(轉出)	-	-	5,185	315	-	-	600	(6,100)	-
處 分	-	-	(2,078)	(1,894)	(200)	-	-	-	(4,172)
民國103年12月31日餘額	\$ 324,658	302,956	219,744	12,393	30,793	142,380	84,573	205	1,117,702
民國102年1月1日餘額	\$ 324,658	299,710	197,372	11,901	28,184	142,380	77,184	187	1,081,576
增 添	-	1,535	15,782	1,139	1,581	-	1,642	2,020	23,699
轉入/(轉出)	-	-	1,647	-	-	-	560	(2,207)	-
處 分	-	-	(3,261)	(448)	(361)	-	-	-	(4,070)
民國102年12月31日餘額	\$ 324,658	301,245	211,540	12,592	29,404	142,380	79,386	-	1,101,205
折 舊：									
民國103年1月1日餘額	\$ -	90,704	149,209	11,314	27,393	56,358	69,859	-	404,837
本期折舊	-	6,791	11,626	324	914	19,146	3,285	-	42,086
處 分	-	-	(1,961)	(1,833)	(200)	-	-	-	(3,994)
民國103年12月31日餘額	\$ -	97,495	158,874	9,805	28,107	75,504	73,144	-	442,929
民國102年1月1日餘額	\$ -	84,021	141,568	11,283	25,991	38,561	66,829	-	368,253
本期折舊	-	6,683	10,849	479	1,763	17,797	3,030	-	40,601
處 分	-	-	(3,208)	(448)	(361)	-	-	-	(4,017)
民國102年12月31日餘額	\$ -	90,704	149,209	11,314	27,393	56,358	69,859	-	404,837

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
帳面價值：									
民國103年12月31日	\$ 324,658	205,461	60,870	2,588	2,686	66,876	11,429	205	674,773
民國102年12月31日	\$ 324,658	210,541	62,331	1,278	2,011	86,022	9,527	-	696,368
民國102年1月1日	\$ 324,658	215,689	55,804	618	2,193	103,819	10,355	187	713,323

本公司不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	103.12.31	102.12.31
土地及改良物		
成本	\$ 37,650	37,650
房屋及建築		
成本	\$ 32,778	32,778
累計折舊(註)	7,172	6,399
帳面金額	\$ 25,606	26,379
投資性不動產合計	\$ 63,256	64,029

註：累計折舊變動係折舊提列數。

1.投資性不動產包含數個出租予他人之不動產，其公允價值係參考各報導期間具備經認可相關專業資格之獨立評價人員之評價或座落相近地區與類似交易條件之成交價格為基礎綜合評估而得。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，該投資性不動產公允價值皆為108,146千元。

2.本公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)無形資產

本公司民國一〇三年度及一〇二年度無形資產之帳面淨值變動明細如下：

	專利權及商標	電腦軟體成本	總 計
帳面淨額：			
民國103年1月1日餘額	\$ 218	8,444	8,662
取得	-	6,434	6,434
本期攤銷	(218)	(5,238)	(5,456)
民國103年12月31日餘額	\$ -	9,640	9,640
民國102年1月1日餘額	\$ 451	16,829	17,280
取得	-	131	131
本期攤銷	(233)	(4,492)	(4,725)
轉出	-	(4,024)	(4,024)
民國102年12月31日餘額	\$ 218	8,444	8,662

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.民國一〇三年度及一〇二年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	103年度	102年度
營業成本	\$ <u>75</u>	<u>365</u>
營業費用	\$ <u>5,381</u>	<u>4,360</u>

2.本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)短期借款

	103.12.31	102.12.31
信用狀借款	\$ 126,700	110,178
無擔保銀行借款	490,000	613,000
擔保銀行借款	-	60,000
合 計	\$ <u>616,700</u>	<u>783,178</u>
尚未使用額度	\$ <u>183,300</u>	<u>134,822</u>
利率區間	1.4549%~1.5%	1.427%~1.6%

本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)應付短期票券

	103.12.31	102.12.31
應付商業本票	\$ 190,000	280,000
減：未攤銷折價	(294)	(354)
淨 額	\$ <u>189,706</u>	<u>279,646</u>
利率區間	1.5%	1.5%~1.6%

1.上述應付商業本票保證機構皆為本公司所在國之信譽良好之銀行及票券公司。

2.本公司並無以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ 240,000	50,000
擔保銀行借款	1,060,000	1,200,000
減：一年內到期部分	-	-
合 計	\$ <u>1,300,000</u>	<u>1,250,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>-</u>	<u>50,000</u>
利率區間	1.8%~1.982%	1.86%~2.09%
到期區間	105年1月~108年9月	104年7月~107年1月

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

授信總額度	授信期間	擔保品	利息計算及支付	還款方式及額度遞減
\$ 1,200,000	自首次動用日起算五年	林森大樓建物、仁德一廠土地建物及備償專戶等	參考利率(台郵一年期定儲利率) + 加碼幅度(0.5%)，每月20日為付款日	自首次動用日起算屆滿24個月為第一期，其後每六個月為一期，共分七期。

上述聯貸契約及部份長期借款合同規定，本公司及子公司每半年度及年度之合併財務報告之財務比率限制為：(1)流動比率不得低於100%；(2)負債比率不得高於200%；(3)利息保障倍數不得低於200%。本公司及子公司民國一〇三年度合併財務報告有關負債比率及流動比率之限制已符合前述要求。

2. 本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)營業租賃

1. 出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產及出租資產，請詳附註六(六)及(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	103.12.31	102.12.31
一年內	\$ 29,448	36,524
一年至五年	49,400	89,800
	<u>\$ 78,848</u>	<u>126,324</u>

民國一〇三年度及一〇二年度由投資性不動產及出租資產產生之租金收入分別為30,702千元及36,566千元。

2. 承租人租賃

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。

(十三)員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
未提撥義務現值	\$ (10,102)	(10,975)
已提撥義務現值	(91,376)	(99,725)
確定福利義務現值	(101,478)	(110,700)
計畫資產之公允價值	39,261	31,075
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ (62,217)</u>	<u>(79,625)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計39,261千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ (110,700)	(151,362)
計畫支付之福利	3,684	34,617
當期服務成本及利息	(2,965)	(2,527)
縮減利益	952	-
精算(損)益	7,551	8,572
12月31日確定福利義務	<u>\$ (101,478)</u>	<u>(110,700)</u>

(3) 計畫資產現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 31,075	53,700
已提撥至計畫之金額	11,687	11,321
計畫支付之福利	(3,684)	(34,617)
計畫資產預期報酬	554	671
清償	(836)	-
精算(損)益	465	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 39,261</u>	<u>31,075</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度列報為費用之明細如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 1,056	635
利息成本	1,909	1,892
計畫資產預計報酬	(554)	(671)
縮減或清償利益	(116)	-
	<u>\$ 2,295</u>	<u>1,856</u>
管理費用	\$ 2,295	1,856
計畫資產實際報酬	<u>\$ 1,019</u>	<u>671</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損(益)之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ 7,818	16,390
本期認列	(8,016)	(8,572)
12月31日累積餘額	<u>\$ (198)</u>	<u>7,818</u>

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	103年度	102年度
折現率	1.75 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	1.75 %	1.75 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ (101,478)	(110,700)	(151,362)	(160,908)
計畫資產之公允價值	39,261	31,075	53,700	70,864
確定福利義務淨負債	<u>\$ (62,217)</u>	<u>(79,625)</u>	<u>(97,662)</u>	<u>(90,044)</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 7,551</u>	<u>8,572</u>	<u>(16,390)</u>	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 465</u>	-	-	-

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,000千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為62,217千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少2,643千元或增加2,758千元；當採用之預期未來薪資水準增加率增減變0.2%，本公司認列之應計退休金負債時分別增加2,772千元及或減少2,669千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,902千元及8,073千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司之民國一〇三年度及一〇二年度所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 21,564	-
調整前期之當期所得稅	(36)	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	12,420	11,636
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 33,948</u>	<u>11,636</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列於其他綜合損益下之所得稅費用如下：

	103年度	102年度
確定福利計畫之精算損益	<u>\$ 33</u>	<u>-</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ 145,537	180,342
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 24,741	30,658
權益法認列投資利益	(1,555)	(4,263)
減損損失	550	1,989
處份投資利益	30,469	(8,480)
子公司減資彌補虧損	(17,000)	(10,880)
其他	(3,257)	2,612
	<u>\$ 33,948</u>	<u>11,636</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

(1) 遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	未實現跌價損失	未實現銷貨利益	虧損扣抵	其他	合計
民國103年1月1日	\$ 5,827	4,053	1,908	28,798	35	40,621
認列於損益	(1,597)	809	(5)	(10,962)	-	(11,755)
認列於其他綜合損益	(33)	-	-	-	-	(33)
民國103年12月31日	<u>\$ 4,197</u>	<u>4,862</u>	<u>1,903</u>	<u>17,836</u>	<u>35</u>	<u>28,833</u>
民國102年1月1日	\$ 5,824	3,163	1,936	39,210	303	50,436
認列於損益	3	890	(28)	(10,412)	(268)	(9,815)
民國102年12月31日	<u>\$ 5,827</u>	<u>4,053</u>	<u>1,908</u>	<u>28,798</u>	<u>35</u>	<u>40,621</u>

(2) 遞延所得稅負債：

	土地增值稅	其他	合計
民國103年1月1日	\$ 68,902	1,821	70,723
認列於損益	-	665	665
民國103年12月31日	<u>\$ 68,902</u>	<u>2,486</u>	<u>71,388</u>
民國102年1月1日	\$ 68,902	-	68,902
認列於損益	-	1,821	1,821
民國102年12月31日	<u>\$ 68,902</u>	<u>1,821</u>	<u>70,723</u>

虧扣扣抵係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司認為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇〇年度	\$ 45,535	民國一一〇年度
民國一〇一年度	59,386	民國一一一年度
	<u>\$ 104,921</u>	

3. 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。

4. 兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 119,572</u>	<u>(98,883)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 70,510</u>	<u>49,323</u>
	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>- %</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)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。

(2)依民國一〇三年六月四日修正之所得稅法第六十六條之六，中華民國境內居住之個人股東之可扣抵稅額應以股利乘以稅額扣抵比率(20.48%)乘以百分之五十，並自民國一〇四年一月一日起施行。

(十五)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股數分別為210,262千股及168,210千股。所有已發行股份之股款均已收取。

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：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 117,747	40,997
轉換公司債轉換溢價	14,648	15,703
庫藏股票交易	3,949	3,949
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	844	535
受領股東贈與	254	-
	<u>\$ 137,442</u>	<u>61,184</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個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)轉入保留盈餘而減少之金額為216,408千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，因首次採用國際財務報導準則致轉換日保留盈餘淨減少，無須於民國一〇二年一月一日就轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為4,250千元及5,458千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二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，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。民國一〇三年度之員工紅利及董事及監察人酬勞尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。

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。相關資訊請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年度	102年度
1月1日餘額	\$ (202,734)	(73,945)
外幣換算差異(稅後淨額)	41,401	(128,789)
12月31日餘額	<u>\$ (161,333)</u>	<u>(202,734)</u>

(十六) 每股盈餘

本公司民國一〇三年度及一〇二年度基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：股數千股

	103年度	102年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>111,589</u>	<u>168,706</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>196,782</u>	<u>168,210</u>
	<u>\$ 0.57</u>	<u>1.00</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>111,589</u>	<u>168,706</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	196,782	168,210
員工股票紅利之影響	146	375
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>196,928</u>	<u>168,585</u>
	<u>\$ 0.57</u>	<u>1.00</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度其他收入明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金收入	\$ 30,702	36,566
管理服務費收入	1,973	6,100
政府補助款收入	4,465	5,918
股利收入	150	106
佣金收入	7,541	2,644
其 他	<u>1,536</u>	<u>4,340</u>
	<u>\$ 46,367</u>	<u>55,674</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇三年度及一〇二年度其他利益及損失明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 692	120
外幣兌換(損)益淨額	35,340	8,898
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(282)	763
處分投資損失	-	(685)
減損損失	(3,235)	(12,527)
什項支出	(111)	(2,256)
什項收入	<u>8,606</u>	<u>8,355</u>
	<u>\$ 41,010</u>	<u>2,668</u>

3.利息收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度利息收入明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 394	186
對關係人放款	<u>3,460</u>	<u>756</u>
	<u>\$ 3,854</u>	<u>942</u>

4.利息費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度利息費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息費用		
銀行借款	<u>\$ 35,520</u>	<u>39,085</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,369	2,651
以成本衡量之金融資產	19,963	1,525
小計	22,332	4,176
放款及應收款：		
現金及約當現金	308,536	31,383
應收票據、應收帳款及其他應收款	714,988	670,837
其他金融資產－流動(帳列其他流動資產)	305	3,466
其他金融資產－非流動	53,375	65,683
小計	1,077,204	771,369
合計	\$ 1,099,536	775,545

(2)金融負債

	103.12.31	102.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
長期借款	\$ 1,300,000	1,250,000
短期借款	616,700	783,178
應付短期票券	189,706	279,646
應付款項	523,595	528,163
合計	\$ 2,630,001	2,840,987

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,099,536千元及775,545千元。

- (2)本公司之客戶集中在布疋或成衣等零售及批發業客戶群，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並依應收帳款之減損跡象及信用風險特徵進行個別評估。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司應收款項餘額中分別有58%及57%皆由5家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
103年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,060,000	1,130,733	10,236	10,236	20,472	1,089,789
無擔保銀行借款	730,000	747,666	393,735	102,292	4,341	247,298
信用狀借款	126,700	127,209	127,209	-	-	-
應付短期票券	189,706	190,162	190,162	-	-	-
應付款項	523,595	523,595	523,595	-	-	-
	<u>\$ 2,630,001</u>	<u>2,719,365</u>	<u>1,244,937</u>	<u>112,528</u>	<u>24,813</u>	<u>1,337,087</u>
102年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,260,000	1,355,465	71,830	11,670	23,340	1,248,625
無擔保銀行借款	663,000	666,353	615,266	522	50,565	-
信用狀借款	110,178	110,483	110,483	-	-	-
應付短期票券	279,646	280,254	280,254	-	-	-
應付款項	528,163	528,163	528,163	-	-	-
	<u>\$ 2,840,987</u>	<u>2,940,718</u>	<u>1,605,996</u>	<u>12,192</u>	<u>73,905</u>	<u>1,248,625</u>

4.匯率風險

(1)本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/匯率元

	103.12.31			102.12.31		
	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	\$ 18,635	31.7819	592,249	18,059	29.840	538,881
金融負債						
貨幣性項目						
美元	8,398	31.7819	266,899	7,916	29.840	236,213
人民幣	7	5.1775	36	1,034	4.7675	4,390
港幣	-	-	-	14	3.7925	53

(2)敏感性分析

本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。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別增加2,700千元及2,512千元。

5.利率分析

對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，於所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇三年度及一〇二年度之淨利將減少21,064千元及23,128千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.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12月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,369	-	-
102年12月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,651	-	-

於民國一〇三年度及一〇二年度，本公司金融資產評價方式並無任何移轉。

(十九)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。此外，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(九)及(十一)。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度於可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美元及南非幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元等。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元。於此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持於可接受之水準。

(2)利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

(3)其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資，管理階層持續監督價格風險並隨時評估何時須變動投資組合。

(二十)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）加上淨負債。

民國一〇三年度本公司之資本管理策略與民國一〇二年度一致，民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 2,795,180	2,994,704
減：現金及約當現金	(308,536)	(31,383)
淨負債	\$ 2,486,644	2,963,321
權益總額	2,531,998	1,874,243
調整後資本	\$ 5,018,642	4,837,564
負債資本比率	49.55 %	61.26 %

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		103.12.31	102.12.31
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	貝里斯	100.00 %	100.00 %
TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	汶萊	100.00 %	100.00 %
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	臺灣	66.95 %	68.37 %
台超萃取洗淨精機股份有限公司	臺灣	75.63 %	75.63 %
名紡國際股份有限公司	臺灣	100.00 %	100.00 %
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
T.Q.M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
TEX-RAY (SA) (PTY) LTD.	南非	100.00 %	100.00 %
政緯興業股份有限公司	臺灣	100.00 %	100.00 %
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)	開曼	100.00 %	100.00 %
大冠(上海)紡織有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
TRLA GROUP, INC.	美國	100.00 %	100.00 %
Z-PLY CORPORATION	美國	100.00 %	100.00 %
TEXRAY SWAZILAND PTY LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO.,LTD.黎明(越南)責任有限公司	越南	100.00 %	100.00 %
MSWATI HOLDINGS LTD.	模里西斯	100.00 %	100.00 %
WINSOL GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD.	柬埔寨	100.00 %	100.00 %
TEXRAY (VN) CO., LTD	越南	100.00 %	100.00 %
T.R.C.A GARMENT CO., LTD.	柬埔寨	100.00 %	- %
TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	墨西哥	100.00 %	100.00 %
MAXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	墨西哥	- %	100.00 %
AMRAY S.A. DE C.V.	墨西哥	100.00 %	100.00 %
KING'S METAL FIBER EUROPE LTD.	英國	100.00 %	100.00 %
KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B.V.	荷蘭	100.00 %	100.00 %
ELITETOP INC.	汶萊	100.00 %	100.00 %
愛剋智慧科技股份有限公司	臺灣	100.00 %	100.00 %
經石(上海)科技貿易有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
江蘇南緯悅達服裝有限公司	中國	50.00 %	50.00 %
江蘇南緯悅達纖維科技有限公司	中國	60.00 %	60.00 %
河南南緯服裝有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
鹽城緯達紡織品檢測服務有限公司	中國	100.00 %	- %

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)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。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 852,326	868,725
其他關係人	-	2
	<u>\$ 852,326</u>	<u>868,727</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

(1)本公司向關係人進貨金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 351,076	407,072

本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，進貨價格則因與關係人交易皆屬特殊型號訂單，故無法比較。

(2)本公司委由關係人加工金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 408,122	356,278

本公司對關係人之委外加工交易係依客戶訂單內容各自議定價格及付款條件，必要時得視關係人之營運需求而預付款項。

3.管理服務收入

本公司收關係人管理服務收入(帳列營業外收入及支出項下之其他收入及營業費用減項)金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 12,091	18,884

4.佣金收入

本公司因替關係人代購原物料而收取之佣金收入(帳列營業外收入及支出項下之其他收入)金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 7,541	2,644

本公司向子公司收取之佣金收入條件依代購料價款之1%。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應收帳款－關係人	子公司	\$ 70,718	100,344
其他應收款－關係人	子公司	287,353	127,887
"	其他關係人	12,814	10,500
		<u>\$ 370,885</u>	<u>238,731</u>

6.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應付帳款－關係人	子公司	\$ 65,075	98,048
其他應付款－關係人	子公司	541	70
		<u>\$ 65,616</u>	<u>98,118</u>

7.預付款項

本公司預付關係人款項明細如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 21,276</u>	<u>-</u>

8.對關係人放款(帳列其他應收款－關係人)

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 163,939</u>	<u>82,889</u>

本公司資金貸與子公司均為無擔保放款，其平均利率為4%～4.5%，民國一〇三年度及一〇二年度利息收入為3,460千元及756千元。

9.背書保證

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司因銀行借款及購料借款提供子公司背書保證之餘額情形如下：

	103.12.31	102.12.31
USD	<u>25,000</u>	<u>14,000</u>
NTD	<u>130,000</u>	<u>315,000</u>
ZAR	<u>20,000</u>	<u>15,000</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

10.處分子公司

為整合投資架構，本公司經董事會決議分別於民國一〇三年度及一〇二年度出售子公司-Kasumi Apparels (PTY) Ltd.股權49%及51%予子公司-TexRay (SA) (PTY) Ltd.。處分價款分別為200,525千元及127,086千元，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，尚未收回價款分別為123,400千元及零千元。

11.租賃

(1)本公司將廠房及辦公室出租予子公司及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇三年度及一〇二年度租金收入分別為5,400千元及7,570千元。

(2)本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，民國一〇三年度及一〇二年度租金收入分別為24,000千元及29,000千元，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，應收餘額分別為12,600千元及10,500千元(帳列其他應收款—關係人)。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 10,412	9,096
退職後福利	121	519
	<u>\$ 10,533</u>	<u>9,615</u>

八、質押之資產

本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	103.12.31	102.12.31
應收票據	短期借款擔保	\$ -	6,000
其他金融資產—流動及非流動	短期借款擔保	48,110	63,000
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	591,648	621,205
投資性不動產	長期借款	55,285	55,974
		<u>\$ 695,043</u>	<u>746,179</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：

本公司已開立而未使用之信用狀：

	103.12.31	102.12.31
USD	\$ 3,718	3,445
NTD	\$ 6,003	20,148

(二)或有負債：無

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	64,679	137,506	202,185	64,939	141,557	206,496
勞健保費用	6,976	12,845	19,821	6,671	12,440	19,111
退休金費用	2,907	8,290	11,197	5,872	4,057	9,929
其他員工福利費用	11,231	7,427	18,658	16,111	5,531	21,642
折舊費用(註)	17,550	24,536	42,086	16,359	24,242	40,601
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	348	5,108	5,456	365	4,360	4,725

註：於民國一〇三年度及一〇二年度，本公司投資性不動產之折舊費用帳列營業外費用及損失金額分別為773千元及774千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限 額	資金貸 與總額 限 額
0	本公司	政緯興業	其他應收款項 —關係人	是	\$ 100,000	100,000	92,500	4	2	-	營運週轉	-	無	-	1,012,799	1,012,799
0	"	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項 —關係人	是	58,995	58,995	-	4.5	2	-	營運週轉	-	無	-	1,012,799	1,012,799
0	"	GOOD TIME	長期應收款	是	97,545	97,545	71,439	-	1	97,545	-	-	無	-	97,545	1,012,799

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2,531,998千元×40%=1,012,799千元。

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2,531,998千元×40%=1,012,799千元。

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個體財務報告附註(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	1,265,999	64,000	64,000	21,856	2.53 %	2,531,998
0	本公司	TEX-RAY(CAYMAN)	3	1,265,999	104,755	104,755	-	4.14 %	2,531,998
0	本公司	台超萃取	2	1,265,999	165,000	165,000	-	6.52 %	2,531,998
0	本公司	政緯興業	2	1,265,999	240,000	-	-	- %	2,531,998
0	本公司	大冠(上海)	3	1,265,999	132,885	132,885	-	5.25 %	2,531,998
0	本公司	南緯悅達纖維	3	1,265,999	327,450	327,450	46,072	12.93 %	2,531,998
0	本公司	南緯悅達服裝	3	1,265,999	152,500	152,500	-	6.02 %	2,531,998

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2,531,998元×100%=2,531,998千元。

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2,531,998千元×50%=1,265,999千元。

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。

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1)	
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 %	302	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	67,500	1,500	1.88 %	62	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800,000	18,438	11.28 %	5,261	-
"	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	2,002	- %	2,002	-
"	壹號實業(股)公司股票	-	"	14,815	367	- %	367	-

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個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	(758,204)	(25.35) %	60~90天	-	-	53,225	12.75 %	
"	南緯悅達服裝	本公司之曾孫公司	進貨	255,246	9.98 %	60天	-	-	(24,736)	(6.52) %	
"	GOODTIME	本公司之曾孫公司	進貨	167,336	6.55 %	60天	-	-	-	- %	
"	TEXRAY (SWAZILAND)	本公司之曾孫公司	進貨	218,808	6.56 %	60天	-	-	(33,534)	(8.83) %	

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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	809,151	716,262	25,110,132	100.00 %	481,131	(40,782)	(40,782)	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	310,613	310,613	9,100,000	100.00 %	748,650	6,136	6,136	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,206,563	911,928	39,847,000	100.00 %	777,759	(149,966)	(149,966)	子公司
本公司	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	-	21,296	-	- %	-	126,340	57,559	子公司
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	577,797	577,797	133,525,183	100.00 %	563,097	91,284	91,284	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	15,874	9,520	9,520	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 %	130,387	52,870	52,870	子公司
本公司	名紡國際	臺南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	100,000	100,000	15,630,000	100.00 %	196,569	3,903	3,903	子公司
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段346	印染整理、機械設備製造及批發等	68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	43,530	(21,842)	(16,519)	子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區東北街195號	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	84,881	84,881	11,040,847	66.95 %	132,894	26,553	17,966	子公司
本公司	政緯興業	臺北市民族東路60號7樓	紡紗、織布之買賣、製造	151,350	151,350	5,000,000	100.00 %	20,727	(21,159)	(21,159)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(8,483)	(751)	採用權益法之投資
本公司	巧軟資訊	臺南市仁德區新田里義林路126號	電腦、資訊軟體及事務性機器設備零售	2,000	2,000	2,000,000	40.00 %	-	-	-	採用權益法之投資
本公司	飛岳投資	台北市中山區松江路152號	行銷貿易	1,000	1,000	100,000	33.33 %	-	(274)	(915)	採用權益法之投資
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	742,512	623,928	21,362,722	100.00 %	330,634	(30,939)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	159,846	132,186	-	100.00 %	25,028	(43,153)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	922,311	812,581	24,020,000	100.00 %	660,964	(73,306)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	Winsol garment	柬埔寨	成衣加工	1,479	1,479	-	100.00 %	(12,469)	(15,417)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	53,322	38,094	-	100.00 %	53,429	(1,154)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	T.R.C.A GARMENT CO., LTD.	柬埔寨	成衣加工	63,564	-	-	100.00 %	46,405	(16,684)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	123,302	(4,451)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	260,443	260,443	200	100.00 %	636,437	10,587	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	392,841	392,841	105,626	100.00 %	152,392	1,977	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 %	(4,178)	(5,539)	得免揭露	孫公司

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	44,143	28,295	950,000	100.00 %	20,120	(8,752)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	1,983	50,000	100.00 %	5,639	(1,551)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛創智慧	台中市豐原區大順街8巷147號	布疋零批發業	20,000	5,000	2,000,000	100.00 %	255	(5,943)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	985,371 (註3)	423,089	864,741	100.00 %	259,712	(11,502)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	(註3)	531,827	-	- %	-	8,003	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	130,175	130,175	104,578	100.00 %	(11,683)	(2,366)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	43,461	22,165	1,657,400	100.00 %	428,328	126,340	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	LINNE INTERNATIONAL TRADE CO.(PTY) LTD.	史瓦濟蘭	生質能源製造	9,013	-	-	30.00 %	8,841	(175)	得免揭露	採用權益法之投資

註1：原始投資金額不包括預付長期投資款。

註2：列入合併財務報告子公司之變動詳附註七。

註3：MAXRAY(MEXICO)於2014年12月1日與TEXRAY(MEXICO)合併，MAXRAY(MEXICO)為消滅公司。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
大冠(上海)	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	95,346	(二)	95,346	-	90,072	(8,912)	100.00%	(8,912)	148,279	-
上海金沛利 (註4)	高檔織物面料的織染及後整理加工、銷售本公司自產產品	117,593	(三)	15,159	-	15,159	-	- %	-	-	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	158,910	(三)	79,455	-	79,455	18,330	50.00 %	9,165	103,920	-
南緯悅達纖維	成衣加工及從事紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	1,561,127	(三)	745,985	190,691	936,676	(149,617)	60.00 %	(89,770)	621,955	-
嘉南紡織 (註3)	高檔織物面料的織染及後整理加工	31,782	(三)	31,782	-	31,782	-	- %	-	-	-
上海經石	玻璃製品、高致保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	15,891	(三)	15,891	-	15,891	(1,438)	100.00%	(1,438)	11,314	-
河南南緯服裝	紡織製造	47,673	(三)	47,673	-	47,673	(9,819)	100.00%	(9,819)	25,446	-
南緯悅達研究 院	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	51,775	(三)	51,775	-	51,775	(1,698)	60.00 %	(1,698)	47,416	-
鹽城緯達紡織 品檢測服務有 限公司	檢測服務及環境評價	31,065	(三)	-	31,065	31,065	(1,219)	60.00 %	(1,219)	29,814	-

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12月31日為準(USD:31.7819；CNY:5.1775)

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

本公司民國一〇三年度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」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

南緯實業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 491
銀行存款		
外幣存款	美元3,982千元，匯率按31.6元	125,998
	港幣527.42元，匯率按4元	2
支票存款		45,662
活期存款		10,063
定期存款	美金4,000,000元，匯率按31.5元，到期區間104.1.7~19	<u>126,320</u>
		<u>\$ 308,536</u>

南緯實業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
VF ASIA LTD.	貨款	\$ 50,216	
WILLIAMSON-DICKIE MFG.CO	"	46,148	
CARTER'S INC	"	41,675	
ACADEMY	"	16,424	
台琪實業(股)有限公司	"	12,021	
QUICKSILVER ASIA SOURCING LIMITED	"	6,698	
GROUP AB (PUBL)	"	6,656	
紡新實業(股)有限公司	"	6,508	
利岱美有限公司	"	6,242	
其他	"	97,046	各戶餘額未達本科目金額2%
		289,634	
減：備抵呆帳		(1,969)	
淨額		\$ 287,665	

南緯實業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原物料	染紗	\$ 50,923	42,804	重置成本
	織布	19,481	17,971	"
	軍用品	26,179	17,600	"
	彩織及總管理處	<u>1,773</u>	<u>1,255</u>	"
	小計	<u>98,356</u>	<u>79,630</u>	
在製品	染紗	6,862	6,968	淨變現價值
	織布	16,067	16,203	"
	成衣	112,547	684,675	"
	彩織及總管理處	<u>30</u>	<u>30</u>	"
	小計	<u>135,506</u>	<u>707,876</u>	
製成品	染紗	4,346	3,748	"
	軍用品	12,333	11,950	"
	彩織及總管理處	<u>4,786</u>	<u>3,809</u>	"
	小計	<u>21,465</u>	<u>19,507</u>	
商品	織布	1,512	877	"
	成衣	3	2	"
	彩織及總管理處	<u>2,913</u>	<u>695</u>	"
	小計	<u>4,428</u>	<u>1,574</u>	
		259,755	<u><u>808,587</u></u>	
減：備抵損失		<u>(28,597)</u>		
淨額		<u><u>\$ 231,158</u></u>		

南緯實業股份有限公司

採用權益法之投資變動(含預付投資款)明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		國外營運機構 財務報告換算 差額	投資損益	期末餘額		提供擔 保或質 押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額		持股比例
台超萃取	7,487,381	\$ 60,049	-	-	-	-	(16,519)	-	7,487,381	43,530	75.63 %	43,530
巧軟資訊系統	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	-	40.00 %	-
名紡國際	10,000,000	199,487	5,630,000	-	-	-	3,903	(6,821)	15,630,000	196,569	100.00 %	196,569
金鼎聯科纖維	9,336,965	123,101	1,703,882	590	-	9,314	17,966	551	11,040,847	132,894	66.95 %	132,894
政緯興業	15,000,000	41,886	-	-	10,000,000	-	(21,159)	-	5,000,000	20,727	100.00 %	23,350
飛岳投資	100,000	915	-	-	-	-	(915)	-	100,000	-	33.33 %	-
FLYNN (SAMOA)	9,100,000	700,631	-	27	-	-	6,136	41,856	9,100,000	748,650	100.00 %	748,650
GTA (SWAZILAND)	40,000	751	-	-	-	-	(751)	-	40,000	-	40.00 %	-
KASUMI (SWAZILAND)	812,126	156,732	-	-	812,126	285,365	57,559	71,074	-	-	-	-
T.Q.M (SWAZILAND)	133,525,183	495,168	-	-	-	-	91,284	(23,355)	133,525,183	563,097	100.00 %	563,097
TEX-RAY (BELIZE)	22,110,132	431,187	3,000,000	92,890	-	-	(40,782)	(2,164)	25,110,132	481,131	100.00 %	481,131
TEX-RAY(BN)	32,547,000	665,183	7,300,000	220,707	-	-	(149,966)	41,835	39,847,000	777,759	100.00 %	777,759
TEX-RAY(SA)	11,852,023	76,983	-	81,604	-	-	52,870	(81,070)	11,852,023	130,387	100.00 %	130,387
U.I.W (SWAZILAND)	12,031,000	6,859	-	-	-	-	9,520	(505)	12,031,000	15,874	100.00 %	15,874
		\$ 2,958,932		395,818		294,679	9,146	41,401		3,110,618		3,113,241

註1：本期增加新增投資款313,597千元、聯屬公司利益27千元，因組織結構調整而增加81,604千元及認列子公司股權淨值變動數590千元之合計數。

註2：本期減少係處份211,026千元、因組織結構調整而減少74,339千元，依子公司發放現金股利沖轉9,033千元及未依持股比例增資變動數281千元之合計數。

南緯實業股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形 長短期借款	備 註
土地	\$ 324,658	-	-	324,658		
房屋及建築	301,245	1,711	-	302,956	〃	
機器設備	211,540	10,282	2,078	219,744	無	
運輸設備	12,592	1,695	1,894	12,393	〃	
辦公設備	29,404	1,589	200	30,793	〃	
出租資產	142,380	-	-	142,380	〃	
其他設備	79,386	5,187	-	84,573	〃	
未完工程及待驗設備	-	6,305	6,100	205	〃	
	<u>\$ 1,101,205</u>	<u>26,769</u>	<u>10,272</u>	<u>1,117,702</u>		

註：1.本期增加係增購20,669千元及預付設備款轉入6,100千元。

2.本期減少係處分4,172千元及預付設備款轉出6,100千元。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 90,704	6,791	-	97,495	
機器設備	149,209	11,626	1,961	158,874	
運輸設備	11,314	324	1,833	9,805	
辦公設備	27,393	914	200	28,107	
出租資產	56,358	19,146	-	75,504	
其他設備	69,859	3,285	-	73,144	
	<u>\$ 404,837</u>	<u>42,086</u>	<u>3,994</u>	<u>442,929</u>	

註：1.本期增加係提列折舊42,086千元。

2.本期減少係處分3,994千元。

南緯實業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	上海銀行	\$ 50,000	103/10/20~104/03/31	1.5%	50,000	無	
"	中國輸出入	100,000	103/07/28~104/07/28	1.4549%	100,000	"	
"	華南銀行	20,000	103/06/23~104/06/23	1.4552%	20,000	"	
"	澳盛銀行	30,000	103/12/22~104/12/21	1.5%/	120,000	"	
"	永豐銀行	50,000	103/12/31~104/12/31	1.48%	80,000	"	
"	彰化銀行	100,000	103/10/01~104/10/31	1.5%	100,000	"	
"	彰化銀行	50,000	103/10/01~104/10/31	1.5%	50,000	"	
"	台灣銀行	30,000	103/12/05~104/12/05	1.5%	60,000	"	
"	日盛銀行	60,000	103/11/21~104/11/21	1.5%	60,000	"	
國內購料 借款	華南銀行	57,559	103/06/23~104/06/23	1.4764%~ 1.4807%	60,000	"	
"	新光銀行	56,217	103/07/23~104/07/24	1.5%	80,000	"	
"	台灣銀行	12,924	103/12/05~104/12/05	1.5%	20,000	"	
		<u>\$ 616,700</u>					

南緯實業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率 區間	發行金額	未攤銷應 付商業本 票折價	帳面金額	備 註
商業本票	中華票券-台南	103/05/26~104/05/25	1.5%	\$ 30,000	58	29,942	
"	大眾銀行-台南	102/12/31~103/12/31	1.5%	110,000	129	109,871	
"	合庫票券-高雄	103/06/06~104/06/07	1.5%	50,000	107	49,893	
				<u>\$ 190,000</u>	<u>294</u>	<u>189,706</u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
TOP-ONE GARMENTS MFG CO., LTD.	貨款	\$ 26,009	
FULL REACH INTERNATIONAL	"	20,274	
達和國際實業有限公司	"	16,829	
力根實業股份有限公司	"	13,214	
TAICANG HENGXING CRAFTS CO., LTD.	"	11,984	
景欽實業有限公司	"	10,858	
ZU SHUANG MACHINERY INDUSTRY CO., LTD.	"	9,093	
良正纖維股份有限公司	"	7,364	
其他	"	<u>121,316</u>	各戶餘額未達本科目金額3%
		<u>\$ 236,941</u>	

南緯實業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
工業銀行	抵押借款	\$ 960,000	103/07/14~107/07/21	1.945 %	土地、建築物、活存48千元	自105/01/21起每6個月一期償還
上海銀行	"	100,000	103/01/24~106/01/15	1.8 %	出租資產	自105/02/15起每1個月一期償還
工業銀行	信用借款	100,000	103/06/17~106/06/15	1.982 %		自105/06/15起每3個月一期償還
中國輸出 入	"	<u>140,000</u>	103/09/18~108/09/18	1.6851 %		自106/08/18起每6個月一期償還
		<u>\$ 1,300,000</u>				

營業收入明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	金 額
出售成衣收入	3,478,940件	\$ 675,383
出售布收入	1,021,515Y，26,476KG	90,724
出售商品收入	9,780PCS	3,344
出售原紗	2,527KG	847
成衣收入	11,622,352件，31,010Y	1,500,489
染紗收入	8,436,549LB	523,885
織布收入	91,915Y，708,612KG	196,686
其他		<u>6,030</u>
		2,997,388
減：銷貨退回及折讓		<u>(5,906)</u>
		<u>\$ 2,991,482</u>

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>買賣業</u>		
期初存貨	\$ 8,958	
加：本期進貨(淨額)	709,716	
減：期末存貨	(4,428)	
轉列各項費用	(548)	
進銷成本	<u>713,698</u>	
<u>製造業</u>		
期初存料	85,474	
加：本期進料(淨額)	1,013,066	
減：原料盤虧	(1,248)	
期末存料	(98,356)	
轉列各項費用	(5,047)	
直接原料耗用	1,707,587	
直接人工	64,679	
製造費用	<u>762,155</u>	
製造成本	2,534,421	
加：期初在製品	164,422	
減：期末在製品	(135,506)	
製成品成本	2,563,337	
加：期初製成品	18,412	
盤 盈	319	
減：期末製成品	(21,465)	
轉列各項費用	(1,844)	
產銷成本	2,558,759	
加：存貨評價跌價損失	4,757	
加：商品盤盈	931	
減：出售下腳及廢料收入	(1,576)	
減：其他—移轉302廠	(6,324)	
營業成本	<u>\$ 2,556,547</u>	

南緯實業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加工費		\$ 550,718	
水電費		33,675	
燃料		28,965	
出口費		14,590	
工廠雜費		19,514	
運費		18,055	
環保支出		11,946	
折舊		17,550	
進口費用		10,487	
加班費		7,777	
保險費		6,976	
退休金		2,907	
其他費用		38,995	費用金額未達總製造費用之百分之一
		<u>\$ 762,155</u>	

南緯實業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 70,653	
佣金支出		32,718	
運費		24,830	
出口費用		12,439	
雜費		6,195	
保險費		7,231	
退休金		4,333	
旅費		4,141	
各項攤提		3,763	
樣品費		3,171	
伙食費		2,228	
水電瓦斯費		2,113	
交通費		2,100	
交際費		2,720	
修繕費		1,352	
職工福利		2,512	
租金支出		1,070	
其他費用		4,072	費用金額未達總推銷費用之百分之一
		<u>\$ 187,641</u>	

南緯實業股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 57,965	
雜費		8,697	
勞務費		6,165	
旅費		5,413	
保險費		6,361	
退休金		3,344	
租金支出		5,544	
折舊		23,978	
交際費		4,583	
網路服務費		4,169	
修繕費		2,546	
各項攤提		1,258	
水電瓦斯費		1,838	
伙食費		1,674	
呆帳損失		4,090	
廣告費		3,004	
其他費用		5,343	費用金額未達總管理費用之百分之一
		<u>\$ 145,972</u>	

南緯實業股份有限公司

研發費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 8,888	
推銷費用		5,129	
委外研究費		1,582	
退休金		613	
樣品費		231	
保險費		890	
旅費		913	
水電瓦斯費		327	
伙食費		310	
雜費		359	
其他費用		1,426	費用金額未達總研發費用之百分之一
		<u>\$ 20,668</u>	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1040951

號

會員姓名：(1) 陳嘉修 (簽章)
(2) 池世欽

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第一七一三號
(2) 台省會證字第4044號

委託人統一編號：69559487

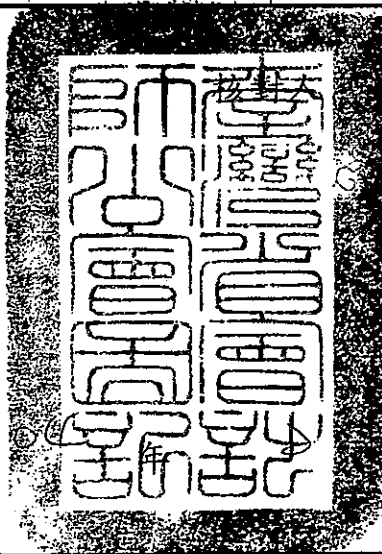
印鑑證明書用途：辦理 南緯實業股份有限公司

一〇三年度（自民國一〇三年一月一日起至

一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	陳嘉修	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	池世欽	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

106

月

5

日