

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	13~23
(七)關係人交易	24~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34~35



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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為407,225千元及898,450千元，分別佔合併資產總額之6%及13%，負債總額分別為50,265千元及49,394千元，均佔合併負債總額之1%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之其綜合(損)益總額分別為(13,361)千元、(2,316)千元、(46,976)千元及(1,586)千元，分別佔合併綜合(損)益之28%、4%、29%及5%。

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：

簡慕暉



邱世欽



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

民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日暨經核閱，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

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,176,368	17		1,583,517	22		848,082	12	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,271	-		2,369	-		189,706	3	
1150 應收票據淨額(附註六(二)、七及八)	54,259	1		59,443	1		79,998	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	1,051,650	15		1,081,996	15		601,409	8	
1200 其他應收款(附註六(二)及七)	67,364	1		85,056	1		31,536	-	
1220 當期所得稅資產	12,554	-		10,094	-		411,275	6	
1310 存貨-製造業(附註六(三))	1,617,289	23		1,438,823	20		47,071	1	
1410 預付款項	286,567	4		149,350	2		51,773	1	
1476 其他金融資產-流動(附註八)	17,883	-		5,922	-		6,262	-	
1470 其他流動資產	7,261	-		8,939	-		25,202	-	
	4,293,466	61		4,425,509	61		2,300,743	33	
非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	24,303	-		25,213	-		1,700,587	23	
1550 採用權益法之投資	1,886	-		8,841	-		71,388	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註七及八)	2,149,026	31		2,158,810	30		63,666	1	
1760 投資性不動產淨額	7,929	-		7,971	-		1,784	-	
1780 無形資產(附註六(五))	270,390	4		278,221	4		1,837,425	25	
1840 遞延所得稅資產	37,652	1		45,550	1		1,576,063	23	
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	49,025	1		174,486	2		453,267	6	
1985 長期預付租金	119,932	2		116,417	2		(229,165)	(3)	
	2,660,143	39		2,815,509	39		2,367,133	35	
資產總計	\$ 6,953,609	100		7,241,018	100		7,241,018	100	
負債及權益總計	\$ 6,953,609	100		7,241,018	100		6,830,026	100	
負債：									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(七))			2100			2100			
2110 應付短期票券(附註六(八))			2110			2110			
2150 應付票據			2150			2150			
2170 應付帳款(附註七)			2170			2170			
2230 本期所得稅負債			2230			2230			
2200 其他應付款(附註七)			2200			2200			
2310 預收款項			2310			2310			
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))			2320			2320			
2300 其他流動負債			2300			2300			
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(九))			2540			2540			
2571 遞延所得稅負債-土地增值稅			2571			2571			
2640 淨確定福利負債-非流動			2640			2640			
2670 其他非流動負債-其他			2670			2670			
負債總計									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：									
3110 普通股股本			3110			3110			
3200 資本公積			3200			3200			
3300 保留盈餘			3300			3300			
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額			3410			3410			
36XX 歸屬於母公司業主之權益總計			36XX			36XX			
非控制權益(附註六(六))									
權益總計									
負債及權益總計									

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

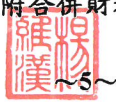
	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 1,614,879	100	1,646,836	100	3,252,827	100	3,139,468	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)及七)	<u>1,299,643</u>	<u>80</u>	<u>1,347,026</u>	<u>82</u>	<u>2,636,790</u>	<u>81</u>	<u>2,539,423</u>	<u>81</u>
5900 營業毛利	315,236	20	299,810	18	616,037	19	600,045	19
6000 營業費用(附註六(十))	<u>301,751</u>	<u>19</u>	<u>293,035</u>	<u>18</u>	<u>593,127</u>	<u>18</u>	<u>584,738</u>	<u>19</u>
6900 營業淨利	<u>13,485</u>	<u>1</u>	<u>6,775</u>	<u>-</u>	<u>22,910</u>	<u>1</u>	<u>15,307</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(十五)及七)：								
7020 其他利益及損失	(4,595)	-	1,018	-	(6,097)	-	10,437	-
7100 利息收入	135	-	1,626	-	2,930	-	3,273	-
7110 租金收入	8,213	1	6,574	-	15,861	-	13,069	-
7510 利息費用	(15,653)	(1)	(15,780)	(1)	(31,929)	(1)	(33,169)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	<u>(5,468)</u>	<u>-</u>	<u>(639)</u>	<u>-</u>	<u>(6,527)</u>	<u>-</u>	<u>(839)</u>	<u>-</u>
	<u>(17,368)</u>	<u>-</u>	<u>(7,201)</u>	<u>(1)</u>	<u>(25,762)</u>	<u>(1)</u>	<u>(7,229)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨(損)利	(3,883)	1	(426)	(1)	(2,852)	-	8,078	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>8,989</u>	<u>1</u>	<u>4,103</u>	<u>-</u>	<u>21,130</u>	<u>1</u>	<u>10,388</u>	<u>-</u>
本期淨損	<u>(12,872)</u>	<u>-</u>	<u>(4,529)</u>	<u>(1)</u>	<u>(23,982)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,310)</u>	<u>(1)</u>
8300 其他綜合(損)益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(34,261)	(2)	(59,088)	(4)	(138,444)	(4)	(32,682)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	<u>(34,261)</u>	<u>(2)</u>	<u>(59,088)</u>	<u>(4)</u>	<u>(138,444)</u>	<u>(4)</u>	<u>(32,682)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (47,133)</u>	<u>(2)</u>	<u>(63,617)</u>	<u>(5)</u>	<u>(162,426)</u>	<u>(5)</u>	<u>(34,992)</u>	<u>(2)</u>
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 3,155	1	4,530	-	11,397	-	23,102	-
8620 非控制權益	<u>(16,027)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,059)</u>	<u>(1)</u>	<u>(35,379)</u>	<u>(1)</u>	<u>(25,412)</u>	<u>(1)</u>
本期淨損	<u>\$ (12,872)</u>	<u>-</u>	<u>(4,529)</u>	<u>(1)</u>	<u>(23,982)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,310)</u>	<u>(1)</u>
綜合(損)益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (31,215)	(2)	(47,232)	(4)	(118,272)	(4)	(3,329)	-
8720 非控制權益	<u>(15,918)</u>	<u>-</u>	<u>(16,385)</u>	<u>(1)</u>	<u>(44,154)</u>	<u>(1)</u>	<u>(31,663)</u>	<u>(2)</u>
本期綜合(損)益總額	<u>\$ (47,133)</u>	<u>(2)</u>	<u>(63,617)</u>	<u>(5)</u>	<u>(162,426)</u>	<u>(5)</u>	<u>(34,992)</u>	<u>(2)</u>
每股盈餘(附註六(十三))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.02</u>		<u>0.02</u>		<u>0.05</u>		<u>0.13</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.01</u>		<u>0.02</u>		<u>0.05</u>		<u>0.13</u>	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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				國外營運機構財務報表換算之兌換差		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益		權益總額	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計
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：	-	(42,052)	-	-	-	-	-	(42,052)	-	(42,052)		
資本公積配發現金股利	420,524	117,747	-	-	-	-	-	538,271	-	538,271		
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	119,523	119,523		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(229,165)	2,367,133	586,087	2,953,220		
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	(161,333)	2,531,998	599,497	3,131,495		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,102,622	137,442	153,741	179,954	119,572	453,267	-	11,397	(35,379)	(23,982)		
本期淨利(損)	-	-	-	-	11,397	11,397	(129,669)	(129,669)	(8,775)	(138,444)		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	11,397	11,397	(129,669)	(118,272)	(44,154)	(162,426)		
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(11,159)	(11,159)	-	-	-	-		
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	11,159	-	(105,131)	(105,131)	-	(105,131)	-	(105,131)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	179	1,176	1,355		
對子公司持股比例變動之調整	-	179	-	-	-	-	-	-	4,520	4,520		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(291,002)	2,308,774	561,039	2,869,813		
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 2,102,622	137,621	164,900	179,954	14,679	359,533	(291,002)	2,308,774	561,039	2,869,813		



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



董事長：

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ (2,852)	8,078
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	102,580	96,650
攤銷費用	9,607	4,518
呆帳費用提列與迴轉數淨額	4,356	13,309
金融資產減損損失	1,400	-
非金融資產減損損失	6,161	2,300
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	98	72
利息費用	31,929	33,169
利息收入	(2,930)	(3,273)
股份基礎給付酬勞成本	180	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	6,527	839
處分及報廢不動產、廠房及設備損(利益)	1,816	(729)
存貨跌價損失	-	2,620
收益費損項目合計	161,724	149,475
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	4,565	1,207
應收帳款增加	(15,511)	(7,304)
其他應收款減少(增加)	83,255	(29,966)
存貨增加	(233,840)	(323,948)
預付款項增加	(147,271)	(90,084)
其他流動資產增加	2,106	(2,946)
其他金融資產-流動及非流動(增加)減少	(2,458)	30,956
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(309,154)	(422,085)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(19,737)	14,817
應付帳款增加	104,640	47,403
其他應付款項增加	(30,122)	1,301
預收款項(減少)增加	(28,132)	21,476
其他流動負債增加	6,728	18,218
淨確定福利負債減少	(5,900)	(4,530)
其他非流動負債-其他減少	-	(23)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	27,477	98,662
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(281,677)	(323,423)
調整項目合計	(119,953)	(173,948)
營運產生之現金流入	(122,805)	(165,870)
收取之利息	2,930	3,273
支付之利息	(31,592)	(33,506)
支付之所得稅	(7,319)	(4,729)
營業活動之淨現金流入	(158,786)	(200,832)

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103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	(490)	-
取得不動產、廠房及設備	(153,850)	(153,405)
處分不動產、廠房及設備價款	15,979	12,916
取得長期預付租金	(682)	(47,541)
取得無形資產	(10,826)	(2,573)
其他金融資產-流動及非流動減少(增加)	48,794	(24,740)
投資活動之淨現金流出	(101,075)	(215,343)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,132,991	1,844,829
償還短期借款	(1,144,943)	(2,139,820)
舉借應付短期票券	240,000	1,051,461
償還應付短期票券	(290,000)	(951,682)
舉借長期借款	960,000	395,258
償還長期借款	(998,868)	(360,584)
現金增資	-	538,271
員工行使認股權執行取得價款	1,176	-
非控制權益變動	4,520	119,523
籌資活動之淨現金流(出)入	(95,124)	497,256
匯率變動對現金及約當現金之影響	(52,164)	(9,361)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(407,149)	71,720
期初現金及約當現金餘額	1,583,517	1,104,688
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,176,368	1,176,408

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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。

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一〇四年八月十一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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司(請詳附註六(六))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十六))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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
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

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	理事會發布 之生效日
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及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

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)

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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
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(越南柬埔寨產區)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、銅材二次加工及布疋零售等	65.16 %	66.95 %	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	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	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	TEX-RAY (SA) (PTY) Ltd. (以下稱TEX-RAY (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN) (以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)紡織有限公司 (以下稱大冠(上海))	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TEXRAY (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	名紡國際直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司 (以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI HOLDINGS LTD. (以下稱MSWATI)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD. (以下稱WINSOL)	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)	TEXRAY (VN) CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN))	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)	T. R. C. A GARMENT CO., LTD. (以下稱TRCA GARMENT)	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)	TEXRAY (VN) ST CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN)-ST)	成衣加工	100.00 %	- %	- %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱TEXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 % (註1)	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱MAXRAY (MEXICO))	成衣加工	- %	- % (註1)	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S. A. DE C. V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER EUROPE LTD. (以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B. V. (以下稱金鼎(荷蘭))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	ELITETOP INC. (以下稱ELITETOP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
上海大冠	鹽城大冠紡織有限公司 (以下稱鹽城大冠)	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	100.00 %	- %	- %	上海大冠直接持股超過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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
ELITETOP	愛剋智慧科技股份有限公司 (以下稱愛剋智慧)	布疋批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	經石(上海)科技貿易有限公司 (以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達服裝有限公司 (以下稱南緯悅達服裝)	針織服裝加工	50.00 %	50.00 %	50.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司 (以下稱南緯悅達纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	60.00 %	60.00 %	60.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	河南南緯服裝有限公司 (以下稱河南南緯服裝)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯悅達纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司 (以下稱南緯悅達紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	南緯悅達纖維直接持股超過50%之子公司
南緯悅達研究院	鹽城緯達紡織品檢測服務公司 (以下稱緯達檢測)	檢測服務及環境評價	100.00 %	100.00 %	-	% 南緯悅達紡研院直接持股超過50%之子公司

註1：本公司於103年11月經董事會決議MAXRAY(MEXICO)與TEXRAY(MEXICO)合併，以TEXRAY(MEXICO)為存續公司，MAXRAY(MEXICO)為消滅公司，合併基準日訂為103年12月1日，103年1月至11月之收益及損費已併入合併財務報表中。

註2：並無任何未列入本合併財務報告子公司。

(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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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)

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
現金	\$ 5,027	13,578	3,053
支票存款	187,494	139,449	137,836
活期存款	767,664	1,001,527	889,303
外幣存款	113,336	170,468	137,319
定期存款	<u>102,847</u>	<u>258,495</u>	<u>8,897</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 1,176,368</u></u>	<u><u>1,583,517</u></u>	<u><u>1,176,408</u></u>

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 54,259	59,443	49,395
應收帳款	1,087,656	1,113,690	815,508
減：備抵呆帳	<u>(36,006)</u>	<u>(31,694)</u>	<u>(23,514)</u>
	<u>1,051,650</u>	<u>1,081,996</u>	<u>791,994</u>
其他應收款	73,665	91,357	228,488
減：備抵呆帳	<u>(6,301)</u>	<u>(6,301)</u>	<u>-</u>
	<u>67,364</u>	<u>85,056</u>	<u>228,488</u>
	<u><u>\$ 1,173,273</u></u>	<u><u>1,226,495</u></u>	<u><u>1,069,877</u></u>

1.合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期0~91天	\$ 4,105	1,431	1,943
逾期91~180天	<u>520</u>	<u>530</u>	<u>2,148</u>
	<u><u>\$ 4,625</u></u>	<u><u>1,961</u></u>	<u><u>4,091</u></u>

2.合併公司之應收帳款備抵呆帳變動明細如下：

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
個別評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 37,995	10,174
認列之減損損失	5,802	13,542
無法收回而沖銷之金額	-	(84)
減損損失迴轉	(1,446)	(149)
匯率變動之影響	<u>(44)</u>	<u>31</u>
6月30日餘額	<u><u>\$ 42,307</u></u>	<u><u>23,514</u></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)

(三)存 貨

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
原料	\$ 540,929	317,552	411,715
在製品	548,100	590,205	706,685
製成品	263,251	307,738	316,143
商品	123,500	77,789	73,796
受託加工商品	508	2,398	2,354
在途存貨	141,001	143,141	113,785
	<u>\$ 1,617,289</u>	<u>1,438,823</u>	<u>1,624,478</u>

民國一〇四年四月一日至六月三十日及一〇四年一月一日至六月三十日因存貨去化，致淨變現價值增加而分別減少認列銷貨成本2,218千元及2,620千元。

民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三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元及2,620千元。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：									
民國104年1月1日餘額	\$ 391,146	1,265,884	1,332,702	54,977	106,454	142,380	182,555	22,570	3,498,668
增 添	-	27,008	33,674	3,199	1,293	-	2,836	85,840	153,850
轉入/(轉出)	-	(7,669)	59,223	1,479	(554)	-	2,913	(64,156)	(8,764)
處 分	-	-	(32,916)	(2,776)	(2,330)	-	(5,482)	-	(43,504)
匯率變動之影響	(1,701)	(24,579)	(37,935)	(2,010)	(1,875)	-	(5,263)	(1,267)	(74,630)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 389,445</u>	<u>1,260,644</u>	<u>1,354,748</u>	<u>54,869</u>	<u>102,988</u>	<u>142,380</u>	<u>177,559</u>	<u>42,987</u>	<u>3,525,620</u>
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>
折 舊：									
民國104年1月1日餘額	\$ -	288,764	711,804	36,424	74,851	75,504	152,511	-	1,339,858
本期折舊	-	24,401	54,590	2,502	2,919	12,914	5,212	-	102,538
轉入/(轉出)	-	-	-	-	(590)	-	590	-	-
處 分	-	-	(19,043)	(845)	(1,482)	-	(4,339)	-	(25,709)
匯率變動之影響	-	(8,409)	(24,590)	(1,332)	(1,274)	-	(4,488)	-	(40,093)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>304,756</u>	<u>722,761</u>	<u>36,749</u>	<u>74,424</u>	<u>88,418</u>	<u>149,486</u>	<u>-</u>	<u>1,376,594</u>
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>

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)

	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104年1月1日	\$ 391,146	977,120	620,898	18,553	31,603	66,876	30,044	22,570	2,158,810
民國104年6月30日	\$ 389,445	955,888	631,987	18,120	28,564	53,962	28,073	42,987	2,149,026
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	\$ 388,893	947,004	596,052	15,493	27,845	77,123	23,435	26,704	2,102,549

(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104年1月1日	\$ 5,345	258,220	14,656	278,221
民國104年6月30日	\$ 9,099	244,619	16,672	270,390
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

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
南緯悅達纖維公司	中國鹽城	104.6.30 40 %	103.12.31 40 %	103.6.30 40 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.南緯悅達纖維公司之彙總性財務資訊：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
流動資產	\$ 457,158	645,856	586,233
非流動資產	1,095,696	1,031,302	979,679
流動負債	(366,657)	(188,206)	(253,025)
非流動負債	(261,387)	(452,360)	(269,631)
淨資產	\$ 924,810	1,036,592	1,043,256
非控制權益期末帳面金額	\$ 369,924	414,637	417,302

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)

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業收入	\$ <u>123,259</u>	<u>153,451</u>	<u>213,652</u>	<u>206,916</u>
本期淨損	\$ (47,009)	(28,987)	(94,744)	(73,342)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(47,009)</u>	<u>(28,987)</u>	<u>(94,744)</u>	<u>(73,342)</u>
歸屬於非控制權益	\$ <u>(18,804)</u>	<u>(11,595)</u>	<u>(37,898)</u>	<u>(29,337)</u>
之本期淨損				
歸屬於非控制權益	\$ <u>(18,804)</u>	<u>(11,595)</u>	<u>(37,898)</u>	<u>(29,337)</u>
之綜合損益總額				
營業活動現金流量	\$ (8,741)	(24,005)	(24,975)	(79,816)
投資活動現金流量	3	(6,682)	(12,338)	(68,656)
籌資活動現金流量	<u>(30,793)</u>	<u>267,330</u>	<u>(35,935)</u>	<u>414,802</u>
現金及約當現金(減少)增加數	\$ <u>(39,531)</u>	<u>236,643</u>	<u>(73,248)</u>	<u>266,330</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
信用狀借款	\$ 40,174	126,700	33,417
無擔保銀行借款	548,672	493,000	436,000
擔保銀行借款	<u>233,427</u>	<u>228,382</u>	<u>242,514</u>
合 計	\$ <u>822,273</u>	<u>848,082</u>	<u>711,931</u>
尚未使用額度	\$ <u>589,826</u>	<u>558,050</u>	<u>652,583</u>
利率區間	1.457%~6.90%	1.455%~6.90%	1.465%~6.6%

1. 民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,132,991千元及1,844,829千元，利率分別為1.4799%~6.90%及1.465%~6.6%，到期日分別為民國107年7月~11月及104年1月~3月；償還之金額分別為1,144,943千元及2,139,820千元。

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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應付商業本票	\$ 140,000	190,000	380,000
減：未攤銷折價	<u>(133)</u>	<u>(294)</u>	<u>(575)</u>
淨 額	<u>\$ 139,867</u>	<u>189,706</u>	<u>379,425</u>
利率區間	1.488%~1.5%	1.5%	1.5%

1. 民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為240,000千元及1,051,461千元，利率分別為1.488%~1.5%及1.5%~1.508%，到期日分別為民國104年8月及103年7月；償還之金額分別為290,000千元及951,682千元。

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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 582,793	588,815	248,240
擔保銀行借款	1,110,818	1,163,545	1,181,391
減：一年內到期部分	<u>(157,724)</u>	<u>(51,773)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,535,887</u>	<u>1,700,587</u>	<u>1,429,631</u>
尚未使用額度	<u>\$ 305,273</u>	<u>-</u>	<u>169,947</u>
利率區間	1.6883%~6.72%	1.945%~6.72%	1.5%~6.72%

1. 民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為960,000元及395,258千元，利率分別為1.945%及1.8%~6.72%，到期日分別為民國107年7月及104年6月~107年1月；償還之金額分別為998,868千元及360,584千元。

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一〇三年及一〇二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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 196	237	394	472
推銷費用	154	192	316	386
管理費用	165	192	339	382
研究發展費用	<u>26</u>	<u>30</u>	<u>48</u>	<u>62</u>
	<u><u>\$ 541</u></u>	<u><u>651</u></u>	<u><u>1,097</u></u>	<u><u>1,302</u></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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 3,172	4,121	6,261	8,225
推銷費用	1,439	1,048	2,524	3,731
管理費用	3,255	2,589	5,863	5,092
研究發展費用	<u>171</u>	<u>197</u>	<u>342</u>	<u>384</u>
	<u><u>\$ 8,037</u></u>	<u><u>7,955</u></u>	<u><u>14,990</u></u>	<u><u>17,432</u></u>

(十一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 8,989	4,138	21,130	10,423
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>(35)</u>	<u>-</u>	<u>(35)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 8,989</u></u>	<u><u>4,103</u></u>	<u><u>21,130</u></u>	<u><u>10,388</u></u>

2. 國外各區子公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日適用之法定稅率則分別為：美洲：22.1%~43.84%、歐洲：21%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28%及史瓦濟蘭：30%。

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；本國子公司—政緯興業、名紡國際、金鼎聯科、愛剋智慧及台超萃取皆已核定至民國一〇二年度。

4. 兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 14,679</u>	<u>119,571</u>	<u>23,103</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u><u>\$ 79,595</u></u>	<u><u>70,510</u></u>	<u><u>49,326</u></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及其子公司合併財務季報告附註(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，自民國一〇四年一月一日起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%)之半數扣抵。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.保留盈餘及盈餘分配

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

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

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額皆為371千元，係以本公司截至各該段期間之稅後淨利及本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，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

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，民國一〇二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130千元及(5,458)千元，本公司業將上述差異數視為估計變動，並已分別列為民國一〇四年度及一〇三年度損益。民國一〇三年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇四年六月二十六日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利105,131千元，配股率0.5元。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之；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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	104年1月至6月	103年1月至6月
1月1日餘額	\$ (161,333)	(202,734)
外幣換算差異(稅後淨額)	(129,669)	(26,431)
6月30日餘額	<u>\$ (291,002)</u>	<u>(229,165)</u>

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>3,155</u>	<u>4,530</u>	<u>11,397</u>	<u>23,102</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>210,262</u>	<u>197,785</u>	<u>210,262</u>	<u>182,847</u>
	<u>\$ 0.02</u>	<u>0.02</u>	<u>0.05</u>	<u>0.13</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>3,155</u>	<u>4,530</u>	<u>11,397</u>	<u>23,102</u>
普通股加權平均流通在外股數	210,262	197,785	210,262	182,847
員工股票紅利之影響	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>157</u>	<u>-</u>
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)	<u>210,415</u>	<u>197,785</u>	<u>210,419</u>	<u>182,847</u>
	<u>\$ 0.01</u>	<u>0.02</u>	<u>0.05</u>	<u>0.13</u>

(十四)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額皆為238千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為238千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一〇四年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十五)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
處分不動產、廠房及設備(損失) 利益	\$ (1,399)	453	(1,816)	729
外幣兌換淨(損失)利益	(15,795)	371	(16,697)	10,271
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(80)	(49)	(98)	(72)
減損損失(金融及非金融資產)	(4,661)	(2,300)	(7,561)	(2,300)
什項收入	25,837	10,890	36,254	20,462
什項支出	<u>(24,644)</u>	<u>(8,347)</u>	<u>(16,179)</u>	<u>(18,653)</u>
	<u>\$ (20,742)</u>	<u>1,018</u>	<u>(6,097)</u>	<u>10,437</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)

(十六)金融工具

除下列所述外，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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

1.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
104年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,344,245	1,410,675	273,099	37,155	120,193	980,228
無擔保銀行借款	1,131,465	1,165,099	557,609	7,097	266,647	333,746
信用狀借款	40,174	40,411	40,411	-	-	-
應付短期票券	139,867	140,129	140,129	-	-	-
應付款項	1,109,436	1,109,436	1,109,436	-	-	-
	<u>\$ 3,765,187</u>	<u>3,865,750</u>	<u>2,120,684</u>	<u>44,252</u>	<u>386,840</u>	<u>1,313,974</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,391,927	1,475,193	193,713	116,837	74,854	1,089,789
無擔保銀行借款	1,081,815	1,122,779	401,755	107,302	172,421	441,301
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	971,818	971,818	971,818	-	-	-
	<u>\$ 3,761,966</u>	<u>3,887,161</u>	<u>1,884,657</u>	<u>224,139</u>	<u>247,275</u>	<u>1,531,090</u>
103年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,423,905	1,503,091	218,415	86,600	73,107	1,124,969
無擔保銀行借款	684,240	704,852	440,901	3,659	7,319	252,973
信用狀借款	33,417	33,544	33,544	-	-	-
應付短期票券	379,425	380,275	380,275	-	-	-
應付款項	994,496	994,496	994,496	-	-	-
	<u>\$ 3,515,483</u>	<u>3,616,258</u>	<u>2,067,631</u>	<u>90,259</u>	<u>80,426</u>	<u>1,377,942</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.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／匯率元

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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	\$ 15,447	30.9859	478,630	19,524	31.7819	620,504	11,949	29.8808	357,059
美元：史瓦濟蘭幣	2,812	12.2699	87,070	5,394	11.6009	171,420	4,074	10.5820	121,750
美元：人民幣	7,784	6.0901	241,236	6,299	6.1387	200,218	9,339	6.1538	278,988
美元：墨幣	698	15.6495	21,628	657	14.7580	20,871	1,012	12.9567	30,237
歐元：英鎊	323	0.7059	11,109	147	0.8063	5,855	576	0.8013	23,511
歐元：新台幣	1,073	34.3835	36,903	1,108	40.2991	42,795	961	40.7903	39,179

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)

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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	6,809	30.9859	210,988	8,426	31.7819	267,780	5,595	29.8808	167,177
美元:史瓦濟蘭幣	1,104	12.2699	34,202	5,289	11.6009	168,084	2,444	10.5820	73,043
歐元:英鎊	-	0.7059	-	356	0.8063	14,171	854	0.8013	34,848

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加4,842千元及4,547千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(15,795)千元、371千元、(16,697)千元及10,271千元。

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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)。

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.6.30				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,271	2,271	-	-	2,271
	103.12.31				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,369	2,369	-	-	2,369

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				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,579	2,579	-	-	2,579

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(4)等級間之移轉

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日合併公司並無任何移轉。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

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)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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
關聯企業	\$ -	-	-	186
其他關係人	537	1,408	555	2,625
	<u>\$ 537</u>	<u>1,408</u>	<u>555</u>	<u>2,811</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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
其他關係人	\$ <u>2,682</u>	<u>984</u>	<u>3,240</u>	<u>2,064</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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	其他關係人	\$ 10,500	-	-
應收帳款	關聯企業	-	7	-
	其他關係人	361	1,684	733
其他應收款	關聯企業	-	262	25
	其他關係人	5,245	16,015	19,122
		<u>\$ 16,106</u>	<u>17,968</u>	<u>19,880</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應付帳款	關聯企業	\$ -	-	504
	其他關係人	29	364	-
其他應付款	主要管理階層	10,000	20,000	-
	其他關係人	31,750	28,805	22,332
		<u>\$ 41,779</u>	<u>49,169</u>	<u>22,836</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

合併公司資金貸與關係人(帳列其他應收款)實際動支情形如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
其他關係人	\$ <u>2,500</u>	<u>3,000</u>	<u>2,000</u>

合併公司資金貸與關係人以利率4%計息，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日利息收入分別為26千元、17千元、48千元及21千元。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款(帳列其他應付款)金額如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
主要管理階層	\$ <u>10,000</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>

合併公司向其他關係人借款係以利率5%計息，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日利息費用分別為126千元、368千元、328千元及752千元。

7.財產交易

合併公司於民國一〇四年三月及一〇三年二月向其他關係人購入運輸設備，取得價款分別為179千元及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，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日租金收入分別為111千元、75千元、222千元及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，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日租金收入分別為6,000千元、6,000千元、12,000千元及12,000千元，於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，應收餘額分別為12,600千元、12,600千元及18,900千元(帳列其他應收款及應收票據)。
- (3)合併公司向其他關係人承租廠房及辦公室，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日租金支出分別為3,160千元、2,718千元、6,039千元及5,524千元，於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，應付餘額分別為31,670千元、28,685千元及22,212千元(帳列其他應付款)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,365	4,713	8,730	9,137
退職後福利	30	30	60	89
	<u>\$ 4,395</u>	<u>4,743</u>	<u>8,790</u>	<u>9,226</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他金融資產－流動及非流動	長、短期借款擔保	\$ 3,516	52,310	112,283
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	1,490,719	1,239,002	1,051,466
		<u>\$ 1,494,235</u>	<u>1,291,312</u>	<u>1,163,749</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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
USD	<u>\$ 2,686</u>	<u>3,718</u>	<u>1,440</u>
NTD	<u>\$ 12,070</u>	<u>6,003</u>	<u>21,657</u>

(二)或有負債：

- 1.子公司一政緯興業受讓本公司三〇二廠相關業務中，因與國防部軍備局採購中心就98-011訂單之部分軍品檢驗尚有爭議致遲未驗交；故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。國防部軍備局提起上訴，於民國一〇四年七月十七日遭高等法院駁回，國防部軍備局已再上訴。
- 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57,232千元，並自民國一〇二年六月二十一日起按年息5%計息。惟國防部軍備局向士林地院提起撤銷仲裁之訴遭駁回後，於民國一〇四年五月亦遭高等法院駁回，國防部軍備局已再上訴。

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.合併公司因國防部軍備局第三〇二廠委託經營案，遭國防部以違反契約轉包或分包之規定為由，認定政緯興業違約，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，爰此，合併公司認為尚未構成違約之事實，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，政緯興業已向中華民國仲裁協會提出仲裁之請求。中華民國仲裁協會於民國一〇四年五月二十二日作成仲裁判斷，國防部軍備局應返還62,600千元之履約保證金，並自民國一〇三年五月十二日起至清償日上按年息5%計息。國防部軍備局決定放棄上訴，本案確定。
- 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利息費用之事宜，向中華民國仲裁協會分別提出仲裁之請求，提前備料案件經仲裁協會於民國一〇四年二月二十五日作成仲裁判斷，國防部僅需支付5,000千元之利息費用，合併公司已按存貨政策提列備抵跌價損失，並於民國一〇四年四月間已向臺灣臺北地院提起撤銷仲裁之訴。截至民國一〇四年六月三十日止，賸餘材料利息費用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 性 質 別	104年4月至6月			103年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	197,280	118,067	315,347	231,585	127,237	358,822
勞健保費用	7,179	8,359	15,538	29,668	11,677	41,345
退休金費用	3,368	5,210	8,578	4,357	4,249	8,606
其他員工福利費用	12,716	5,163	17,879	14,712	12,455	27,167
折舊費用	33,423	17,021	50,444	37,918	9,936	47,854
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	31	4,287	4,318	34	2,341	2,375

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)

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	394,246	240,414	634,660	433,874	241,604	675,478
勞健保費用	38,435	17,321	55,756	39,997	21,705	61,702
退休金費用	6,655	9,432	16,087	8,697	10,037	18,734
其他員工福利費用	27,819	10,375	38,194	23,077	11,542	34,619
折舊費用(註)	70,344	32,194	102,538	77,658	18,950	96,608
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	105	9,502	9,607	170	4,348	4,518

註：於民國一〇四年及一〇三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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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 價值	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	-	-	4	2	-	營運週轉	-	無 -	923,510	923,510
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 -	923,510	923,510
0	"	GOOD TIME	其他應收款項 —關係人	是	97,545	-	-	-	1	-	-	-	無 -	97,545	923,510
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	長期應收款	是	44,895	-	-	-	1	-	-	-	無 -	286,185	429,278
2	金鼎聯合	能資國際	暫付款	是	3,000	3,000	2,500	4	2	-	營運週轉	-	無 -	84,095	84,095
3	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	是	46,350	46,350	-	2.5	2	-	營運週轉	-	無 -	638,985	958,478

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2,308,774千元×40%=923,510千元。

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2,308,774千元×40%=923,510千元。

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。

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。

註6：上述交易除編號2外，餘於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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	1,154,387	64,000	64,000	21,856	2.77 %	2,308,774
0	本公司	TEX-RAY(CAYMAN)	3	1,154,387	104,755	104,755	-	4.54 %	2,308,774
0	本公司	台超萃取	2	1,154,387	165,000	165,000	-	7.15 %	2,308,774
0	本公司	大冠(上海)	3	1,154,387	132,885	132,885	-	5.76 %	2,308,774
0	本公司	南緯悅達纖維	3	1,154,387	327,450	327,450	46,072	14.18 %	2,308,774
0	本公司	南緯悅達服裝	1	1,154,387	152,500	152,500	-	6.61 %	2,308,774

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2,308,774元×100%=2,308,774千元。

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2,308,774千元×50%=1,154,387千元。

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	持股比率	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 %	302	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	67,500	100	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	1,920	- %	1,920	-
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	14,815	351	- %	351	-
金鼎聯科	能資國際股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	574,000	5,740	9.70 %	304	-

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	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	進貨	124,905	11.85 %	60天	-		-	- %	
南緯實業	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	(368,814)	(31.43) %	45天	-	-	78,695	21.55 %	
南緯悅達服裝	大冠(上海)	聯屬公司	銷貨	(319,219)	(60.81) %	90天	-	-	64,298	45.76 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(303,609)	(55.20) %	90天	-	-	9,472	6.95 %	
大冠(上海)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	319,219	71.75 %	90天	-	-	(64,298)	(48.55) %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨	(278,758)	(54.52) %	90天	-		171,073	37.21 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(201,566)	(39.42) %	90天	-		266,544	57.97 %	
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	278,758	76.22 %	90天	-		(171,073)	(88.84) %	
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(424,594)	(98.38) %	90天	-		414,431	97.69 %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	201,566	31.70 %	90天	-		(266,544)	(39.19) %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	424,594	66.77 %	90天	-		(414,431)	(60.93) %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(124,905)	(98.59) %	30天	-		-	- %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	368,814	36.69 %	90天	-		(78,695)	(42.84) %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	303,609	30.20 %	90天	-		(9,472)	(5.16) %	

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	171,073	3.65 %	-	-	52,381	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	266,544	2.62 %	-	-	30,896	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	414,431	2.08 %	-	-	55,253	-

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南緯實業	政緯興業	1	銷貨收入	9,554	與非關係人約當	0.29 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨成本	89,266	"	2.74 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	32,474	"	0.47 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	進貨成本	42,520	"	1.31 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	應付帳款	17,751	"	0.26 %
0	南緯實業	南緯悅達纖維	1	銷貨收入	56,890	"	1.75 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	其他應收款	129,000	"	1.86 %
0	南緯實業	TRLA GORUP	1	銷貨收入	29,840	"	0.92 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工費	124,905	"	3.84 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	29,237	"	0.42 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	368,814	"	11.34 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	78,695	"	1.13 %
0	南緯實業	WINSOL	1	預付貨款	15,520	"	0.22 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	進貨成本	20,890	"	0.64 %
1	政緯興業	南緯實業	2	進貨成本	9,554	"	0.92 %
2	名紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	39,512	"	1.21 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
3	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GORUP	3	銷貨收入	56,386	與非關係人約當	1.73 %
3	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	16,608	"	0.51 %
3	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	進貨成本	18,379	"	0.57 %
4	WINSOL	南緯實業	2	預收貨款	15,520	"	0.22 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	89,266	"	2.74 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	32,474	"	0.47 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	64,298	"	0.92 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	進貨成本	19,908	"	0.61 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	319,219	"	9.81 %
5	南緯悅達服裝	南緯悅達纖維	3	進貨成本	86,033	"	2.64 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	44,261	"	0.64 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	109,635	"	3.37 %
6	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	42,520	"	1.31 %
6	大冠(上海)	南緯實業	2	應收帳款	17,751	"	0.26 %
6	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	303,609	"	9.33 %
6	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	9,472	"	0.14 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	進貨成本	319,219	"	9.81 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	19,908	"	0.61 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	64,298	"	0.92 %
6	大冠(上海)	南緯悅達纖維	3	進貨成本	8,301	"	0.26 %
7	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	9,566	"	0.14 %
7	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	24,914	"	0.77 %
8	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	10,645	"	0.15 %
8	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	40,191	"	1.24 %
9	MSWATI	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	10,637	"	0.15 %
9	MSWATI	Z-PLY (NY)	3	驗貨收入	10,774	"	0.33 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	129,000	"	1.86 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	171,073	"	2.46 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	278,758	"	8.57 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	266,544	"	3.83 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	201,566	"	6.20 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	171,073	"	2.46 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	278,758	"	8.57 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	414,431	"	5.96 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	424,594	"	13.05 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	10,645	"	0.15 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工費	40,191	"	1.24 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應付帳款	9,566	"	0.14 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工費	24,914	"	0.77 %
12	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	266,544	"	3.83 %
12	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	201,566	"	6.20 %
12	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應付帳款	414,431	"	5.96 %
12	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	進貨成本	424,594	"	13.05 %
13	金鼎聯科	名紡國際	3	進貨成本	39,512	"	1.21 %
13	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	24,880	"	0.36 %
13	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	63,312	"	1.95 %
14	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨成本	29,840	"	0.92 %
14	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨成本	56,386	"	1.73 %
15	GOOD TIME	南緯實業	2	預收貨款	29,237	"	0.42 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
15	GOOD TIME	南緯實業	2	銷貨收入	124,905	與非關係人約當	3.84 %
16	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	78,695	"	1.13 %
16	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨成本	368,814	"	11.34 %
16	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	44,261	"	0.64 %
16	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	進貨成本	109,635	"	3.37 %
16	Z-PLY (NY)	MSWATI	3	應付帳款	10,637	"	0.15 %
16	Z-PLY (NY)	MSWATI	3	進貨成本	10,774	"	0.33 %
16	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	應付帳款	9,472	"	0.14 %
17	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨成本	303,609	"	9.33 %
17	南緯悅達纖維	南緯實業	2	進貨成本	56,890	"	1.75 %
17	南緯悅達纖維	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	86,033	"	2.64 %
17	南緯悅達纖維	大冠(上海)	3	銷貨收入	8,301	"	0.26 %
18	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	應收帳款	17,317	"	0.25 %
18	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨成本	16,608	"	0.51 %
18	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	銷貨收入	18,379	"	0.57 %
19	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	17,317	"	0.25 %
20	金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	3	應付帳款	24,880	"	0.36 %
20	金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	3	進貨成本	63,312	"	1.95 %
21	TRCA GARMANT	南緯實業	2	銷貨收入	20,890	"	0.64 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	\$ 809,151	809,151	25,100,132	100.00 %	465,159	7,841	7,841	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 %	758,808	25,949	25,949	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,299,758	1,206,563	42,847,000	100.00 %	787,897	(66,694)	(66,694)	子公司
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	577,797	577,797	132,525,184	100.00 %	575,440	59,081	59,081	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 %	15,792	1,218	1,218	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 %	140,102	20,830	20,830	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	39,040	100,000	98,600,000	100.00 %	126,399	4,644	4,644	子公司
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉 員草路一段 346號	印染整理、機械 設備製造及批發 等	68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	37,050	(8,568)	(6,480)	子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區 東北街195號	不織布、銅材二 次加工及布疋零 售等	84,881	84,881	11,040,847	65.16 %	136,991	6,284	4,207	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	231,350	151,350	9,500,000	100.00 %	91,143	(9,583)	(9,583)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(30)	-	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	- (註4)	1,000	-	- %	-	-	-	採用權益法 之投資

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	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成 衣之買賣、製造	742,512	742,512	23,362,722	100.00 %	286,185	(23,537)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,730	159,846	-	100.00 %	82,945	555	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	922,311	922,311	29,020,000	100.00 %	569,063	(50,634)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL	柬埔寨	成衣加工	1,479	1,479	-	100.00 %	(12,993)	(847)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	53,322	53,322	37,251,268	100.00 %	51,058	(660)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)-ST	越南	成衣加工	37,183	-	25,560,000	100.00 %	36,249	(15)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	32,542	(12,865)	得免揭露	曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	127,346	7,224	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 %	638,985	18,725	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	332,015	392,841	82,112	100.00 %	85,279	4,406	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	44,001	34,675	-	100.00 %	1,879	(3,744)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	50,454	44,143	1,670,000	100.00 %	21,319	(4,855)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	7,950	200,000	100.00 %	5,505	516	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛剋智慧	台中市豐原區 大順街8巷 147號	布疋等批發業	20,000	20,000	2,000,000	100.00 %	4,263	(3,857)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,161,893	985,371	631,427	100.00 %	249,859	(27,266)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	130,175	130,175	104,578	100.00 %	(11,844)	(1,151)	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	17,686	17,686	1,657,400	100.00 %	425,508	37,029	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	9,013	-	30.00 %	1,886	(4,881)	得免揭露	採權益法之 投資

註1：原始投資金額不包括預付長期投資款。

註2：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)。

註4：飛岳投資已於2014年9月11日解散並於2015年3月3日退回股款。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
大冠(上海)	經營紡織品之 倉儲、貿易 、分發、展示 及技術開發等 業務	92,958	(二)	92,958	-	-	92,958	31,407	100.00 %	31,407	176,841	-
鹽城大冠	紡織品、服裝 、鞋帽製造銷 售	10,178	(二)	-	-	-	-	(7,847)	100.00 %	(7,847)	2,398	-
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	114,648	(二)	14,779	-	-	14,779	-	- %	-	-	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	154,930	(二)	77,465	-	-	77,465	5,058	50.00 %	2,529	104,632	-
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	1,522,027	(二)	913,216	-	-	913,216	(94,744)	60.00 %	(56,846)	554,886	-
嘉南紡織 (註3)	高檔織物面料 的織染及後整 理加工	30,986	(二)	30,986	-	-	30,986	-	- %	-	-	-
上海經石	玻璃製品、高 效保溫材料 、紡織品、服 裝、服飾及其 配件之批發	21,690	(二)	15,493	6,197	-	21,690	(513)	100.00 %	(513)	16,866	-
河南南緯服裝	紡織製造	46,479	(二)	46,479	-	-	46,479	(4,924)	100.00 %	(4,924)	20,127	-
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	50,890	(二)	-	-	-	-	(3,122)	60.00 %	(3,122)	43,511	-

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)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
鹽城緯達紡織品 檢測服務有限公 司	檢測服務及環 境評價	30,534	(二)	-	-	-	-	(5,031)	60.00 %	(5,031)	24,317	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司(請詳附註四(二))再投資大陸。
- (三)其他方式

註2：係依據大陸被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表按權益法認列投資損益。

註3：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註4：業於民國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，匯率依民國104年06月30日為準(USD:30.9859；CNY:5.0890)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國104年6月23日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國104年6月9日至107年6月8日，已無此限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年4月至6月	紡織、染整 及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	金屬纖維 事業處	其他部門	調整及沖銷	合 計
收入								
來自外部客戶收入	\$ 294,415	1,229,203	16,026	1,716	71,811	1,708	-	1,614,879
部門間收入	311,866	985,629	-	114	58,043	2,893	(1,358,545)	-
收入總計	<u>\$ 606,281</u>	<u>2,214,832</u>	<u>16,026</u>	<u>1,830</u>	<u>129,854</u>	<u>4,601</u>	<u>(1,358,545)</u>	<u>1,614,879</u>
應報導部門損益	<u>\$ (34,387)</u>	<u>69,063</u>	<u>(5,371)</u>	<u>(6,319)</u>	<u>5,783</u>	<u>(32,652)</u>	<u>-</u>	<u>(3,883)</u>
103年4月至6月								
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>
104年1月至6月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 508,437	2,539,326	39,313	15,139	147,967	2,645	-	3,252,827
部門間收入	623,957	2,059,024	-	144	108,064	2,893	(2,794,082)	-
收入總計	<u>\$ 1,132,394</u>	<u>4,598,350</u>	<u>39,313</u>	<u>15,283</u>	<u>256,031</u>	<u>5,538</u>	<u>(2,794,082)</u>	<u>3,252,827</u>
應報導部門損益	<u>\$ (69,434)</u>	<u>147,026</u>	<u>(8,572)</u>	<u>(9,583)</u>	<u>5,846</u>	<u>(68,135)</u>	<u>-</u>	<u>(2,852)</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)

103年1月至6月	紡織、染整			金屬纖維				
	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	調整及沖銷	合計
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	\$ 1,077,372	4,000,178	36,400	24,135	306,148	68,891	(2,373,656)	3,139,468
應報導部門損益	\$ (39,112)	102,959	(11,364)	(4,697)	11,587	(51,295)	-	8,078

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。