

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台南市仁德區新田里義林路126號
電 話：(06)279-2011

目 錄

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



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

南緯實業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為454,065千元及935,602千元，分別佔合併資產總額之7%及14%，負債總額分別為48,227千元及148,525千元，分別佔合併負債總額之1%及4%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其綜合(損)益總額分別(16,822)千元及(11,044)千元，分別佔合併綜合(損)益之34%及10%。

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：

簡夢暉
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
民國一〇五年五月十一日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併財務報表，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

民國一〇五年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.12.31			104.3.31		
	金	%		金	%		金	%		金	%	
資產：												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,427,284	21		1,294,527	19		1,395,411	20		2100 短期借款(附註六(七))	\$ 1,063,940	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	22,169	-		19,767	-		2,351	-		2110 應付短期票券(附註六(八))	199,858	3
1150 應收票據淨額(附註六(二)、七及八)	33,923	-		52,371	1		62,425	1		2150 應付票據	68,622	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	730,547	11		984,012	14		783,470	11		2170 應付帳款(附註七)	575,066	8
1200 其他應收款(附註六(二)及七)	116,293	2		147,497	2		140,584	2		2200 其他應付款(附註七)	363,968	5
1220 本期所得稅資產	11,269	-		8,684	-		6,713	-		2230 本期所得稅負債	37,468	1
1310 存貨(附註六(三))	1,524,876	22		1,476,297	21		1,411,591	20		2310 預收款項	38,126	-
1410 預付款項	152,163	2		137,450	2		234,446	3		2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	321,137	5
1470 其他流動資產	4,090	-		6,674	-		14,713	-		2300 其他流動負債	14,333	-
1476 其他金融資產-流動(附註八)	19,261	-		19,244	-		13,009	-			2,682,518	39
	4,041,875	58		4,146,523	59		4,064,713	57			2,645,057	38
非流動資產：											21,362	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	35,792	1		35,792	1		23,813	-		2540 長期借款(附註六(九))	1,369,251	20
1550 採用權益法之投資	-	-		-	-		7,298	-		2571 遞延所得稅負債-土地增值稅	70,029	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、七及八)	2,094,191	31		2,091,539	30		2,192,997	33		2640 淨確定福利負債-非流動	51,547	1
1760 投資性不動產淨額	7,865	-		7,886	-		7,950	-		2670 其他非流動負債-其他	1,784	-
1780 無形資產(附註六(五))	280,246	4		285,300	4		274,730	4			1,492,611	22
1840 遞延所得稅資產	62,412	1		61,732	1		40,734	1			1,552,983	23
1960 預付投資款	6,000	-		-	-		-	-			4,175,129	61
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	52,306	1		49,256	1		189,126	3		負債總計	2,102,622	31
1985 長期預付租金	109,979	2		111,999	2		115,056	2		歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：	2,102,622	30
1990 其他非流動資產-其他	155,129	2		151,836	2		-	-		普通股股本	139,350	2
	2,803,920	42		2,795,340	41		2,851,704	43		資本公積	359,584	5
										保留盈餘	(401,473)	(6)
										國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,200,083	32
										歸屬於母公司業主之權益總計	2,210,123	31
										非控制權益(附註六(六))	470,583	7
										權益總計	2,670,666	39
										負債及權益總計	6,845,795	100
											6,941,863	100
											6,916,417	100



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 1,671,550	100	1,637,948	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)及七)	<u>1,363,773</u>	<u>82</u>	<u>1,337,147</u>	<u>82</u>
5900 營業毛利	307,777	18	300,801	18
6000 營業費用(附註六(十))	<u>279,196</u>	<u>17</u>	<u>291,376</u>	<u>18</u>
6900 營業利益	<u>28,581</u>	<u>1</u>	<u>9,425</u>	-
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十五)及七)	(31,025)	(2)	(1,502)	-
7100 利息收入(附註七)	1,390	-	2,795	-
7110 租金收入(附註七)	3,744	-	7,648	-
7510 利息費用(附註七)	(19,851)	(1)	(16,276)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,059)</u>	-
	<u>(45,742)</u>	<u>(3)</u>	<u>(8,394)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨(損)利	(17,161)	(2)	1,031	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>11,362</u>	<u>1</u>	<u>12,141</u>	<u>1</u>
8200 本期淨損	<u>(28,523)</u>	<u>(3)</u>	<u>(11,110)</u>	<u>(2)</u>
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	(21,491)	(1)	(104,183)	(6)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(21,491)</u>	<u>(1)</u>	<u>(104,183)</u>	<u>(6)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (50,014)</u>	<u>(4)</u>	<u>(115,293)</u>	<u>(8)</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 6,301	(1)	8,242	(1)
8620 非控制權益	<u>(34,824)</u>	<u>(2)</u>	<u>(19,352)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ (28,523)</u>	<u>(3)</u>	<u>(11,110)</u>	<u>(2)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (10,040)	(1)	(87,057)	(6)
8720 非控制權益	<u>(39,974)</u>	<u>(3)</u>	<u>(28,236)</u>	<u>(2)</u>
	<u>\$ (50,014)</u>	<u>(4)</u>	<u>(115,293)</u>	<u>(8)</u>
每股盈餘(附註六(十三))				
9710 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.03</u>		<u>0.04</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.03</u>		<u>0.04</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股	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
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	(161,333)	2,531,998	599,497	3,131,495
本期淨利(損)	-	-	-	-	8,242	8,242	-	8,242	(19,352)	(11,110)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(95,299)	(95,299)	(8,884)	(104,183)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	8,242	8,242	(95,299)	(87,057)	(28,236)	(115,293)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 2,102,622	137,442	153,741	179,954	127,814	461,509	(256,632)	2,444,941	571,261	3,016,202
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,102,622	139,350	164,900	179,954	8,429	353,283	(385,132)	2,210,123	533,700	2,743,823
本期淨利(損)	-	-	-	-	6,301	6,301	-	6,301	(34,824)	(28,523)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(16,341)	(16,341)	(5,150)	(21,491)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,301	6,301	(16,341)	(10,040)	(39,974)	(50,014)
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,143)	(23,143)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 2,102,622	139,350	164,900	179,954	14,730	359,584	(401,473)	2,200,083	470,583	2,670,666



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

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (17,161)	1,031
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	48,553	52,115
攤銷費用	4,551	5,289
呆帳費用提列與迴轉數淨額	(2,051)	3,844
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(損)益	(115)	18
利息費用	26,719	16,276
利息收入	(1,390)	(2,795)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	1,059
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6	417
金融資產減損損失	-	1,400
非金融資產減損損失	-	1,500
收益費損項目合計	76,273	79,123
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(增加)	18,462	(3,311)
應收帳款減少	257,768	268,839
其他應收款減少(增加)	8,380	(60,718)
存貨增加	(44,870)	(14,627)
預付款項增加	(17,745)	(92,081)
其他流動資產減少(增加)	2,592	(6,203)
其他金融資產-流動減少(增加)	14	(7,466)
其他金融資產-非流動增加	(2,905)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	221,696	84,433
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	257	(18,337)
應付帳款增加	103,815	6,296
其他應付款項增加(減少)	22,603	(40,009)
預收款項(減少)增加	(1,692)	4,673
其他流動負債增加	3,515	15,570
淨確定福利負債增加(減少)	124	(1,887)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	128,622	(33,694)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	350,318	50,739
調整項目合計	426,591	129,862
營運產生之現金流入	409,430	130,893
收取之利息	1,390	2,795
支付之利息	(27,120)	(16,182)
支付之所得稅	(22,794)	(32)
營業活動之淨現金流入	360,906	117,474

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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,214)	-
預付投資款增加	(6,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(65,057)	(118,197)
處分不動產、廠房及設備價款	784	2,338
取得長期預付租金	-	(682)
取得無形資產	(1,982)	(6,248)
其他金融資產-非流動增加	-	(17,277)
其他非流動資產增加	(3,293)	-
投資活動之淨現金流出	(77,762)	(140,066)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	893,705	670,367
償還短期借款	(916,653)	(690,839)
舉借應付短期票券	200,000	100,000
償還應付短期票券	(300,000)	(190,000)
償還長期借款	(21,699)	(14,464)
籌資活動之淨現金流出	(144,647)	(124,936)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,740)	(40,578)
本期現金及約當現金增加(減少)數	132,757	(188,106)
期初現金及約當現金餘額	1,294,527	1,583,517
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,427,284	1,395,411

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣與外銷業務、超音波洗淨與超臨界洗淨、萃取等業務。

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一〇五年五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

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) (以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南柬埔寨產區)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	金鼎聯科科技纖維股份有限公司 (以下稱金鼎聯科)	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	65.16 %	65.16 %	66.95 %	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	TQM TEXTILE SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱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 %	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 %	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
金鼎聯科	愛克生醫股份有限公司 (以下稱愛克生醫)	紡織品、服裝銷售	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 %	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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
ELITETOP	愛克智慧科技股份有限公司 (以下稱愛克智慧)	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 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司(註1)
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 %	100.00 %	南緯悅達紡研院直接持股超過50%之子公司

註1：於民國104年11月完成註銷登記。

註2：並無任何未列入本合併財務季報告子公司。

(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會計準則公報第三十四號「期中財務報導」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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

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)

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金	\$ 6,501	5,591	3,885
支票存款	207,107	88,171	209,675
活期存款	908,800	1,020,353	973,256
外幣存款	267,418	141,119	42,250
定期存款	37,458	39,293	166,345
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,427,284</u>	<u>1,294,527</u>	<u>1,395,411</u>

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 33,923	52,371	62,425
應收帳款	778,395	1,034,498	819,084
減：備抵呆帳	(47,848)	(50,486)	(35,614)
	<u>730,547</u>	<u>984,012</u>	<u>783,470</u>
其他應收款	122,594	153,798	146,885
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)	(6,301)
	<u>116,293</u>	<u>147,497</u>	<u>140,584</u>
	<u>\$ 880,763</u>	<u>1,183,880</u>	<u>986,479</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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期0~91天	\$ -	-	1,572
逾期91~180天	511	517	521
	<u>\$ 511</u>	<u>517</u>	<u>2,093</u>

2.合併公司之應收帳款備抵呆帳變動明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
組合評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 56,787	37,995
認列之減損損失	1,878	4,997
減損損失迴轉	(3,929)	(1,153)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(183)	-
匯率變動之影響	(404)	76
3月31日餘額	<u>\$ 54,149</u>	<u>41,915</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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原料	\$ 427,915	434,259	499,791
在製品	573,666	424,927	473,405
製成品	343,406	355,419	211,936
商品	15,362	20,588	104,195
受託加工商品	6,107	6,429	2,398
在途存貨	158,420	234,675	119,866
	<u>\$ 1,524,876</u>	<u>1,476,297</u>	<u>1,411,591</u>

民國一〇五年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失2,532元，並已認列為銷貨成本；民國一〇四年一月一日至三月三十一日則因存貨去化得宜而減少認列銷貨成本12,658千元。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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105年1月1日餘額	\$ 388,288	1,280,910	1,381,803	52,598	107,865	142,824	166,635	774	3,521,697
增 添	-	2,909	20,784	825	598	-	337	39,604	65,057
轉入/(轉出)	-	-	2,325	251	-	-	562	(3,138)	-
處 分	-	(444)	(6,291)	(1,048)	(123)	-	(93)	-	(7,999)
匯率變動之影響	(134)	(10,245)	(7,177)	(59)	(747)	-	174	(274)	(18,462)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 388,154</u>	<u>1,273,130</u>	<u>1,391,444</u>	<u>52,567</u>	<u>107,593</u>	<u>142,824</u>	<u>167,615</u>	<u>36,966</u>	<u>3,560,293</u>
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	-	20,700	14,515	1,918	926	-	760	79,378	118,197
轉入/(轉出)	-	-	3,565	1,495	(564)	-	1,657	(6,153)	-
處 分	-	-	(14,397)	(724)	(639)	-	(3,575)	-	(19,335)
匯率變動之影響	(889)	(19,808)	(29,061)	(1,450)	(1,510)	-	(3,883)	(1,244)	(57,845)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 390,257</u>	<u>1,266,776</u>	<u>1,307,324</u>	<u>56,216</u>	<u>104,667</u>	<u>142,380</u>	<u>177,514</u>	<u>94,551</u>	<u>3,539,685</u>
折 舊：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	328,770	743,445	35,514	81,543	93,745	147,141	-	1,430,158
本期折舊	-	12,216	26,550	1,192	2,303	4,449	1,822	-	48,532
處 分	-	(149)	(6,066)	(780)	(123)	-	(91)	-	(7,209)
匯率變動之影響	-	(3,227)	(1,771)	(53)	(503)	-	175	-	(5,379)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>337,610</u>	<u>762,158</u>	<u>35,873</u>	<u>83,220</u>	<u>98,194</u>	<u>149,047</u>	<u>-</u>	<u>1,466,102</u>
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	-	12,634	27,507	1,297	1,477	6,441	2,738	-	52,094
轉入/(轉出)	-	-	-	-	(600)	600	-	-	-
處 分	-	-	(12,144)	(440)	(628)	-	(3,368)	-	(16,580)
匯率變動之影響	-	(5,446)	(18,077)	(922)	(981)	-	(3,258)	-	(28,684)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>295,952</u>	<u>709,090</u>	<u>36,359</u>	<u>74,119</u>	<u>82,545</u>	<u>148,623</u>	<u>-</u>	<u>1,346,688</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105年1月1日	\$ 388,288	952,140	638,358	17,084	26,322	49,079	19,494	774	2,091,539
民國105年3月31日	\$ 388,154	935,520	629,286	16,694	24,373	44,630	18,568	36,966	2,094,191
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3月31日	\$ 390,257	970,824	598,234	19,857	30,548	59,835	28,891	94,551	2,192,997

合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	總 計
帳面價值：				
民國105年1月1日	\$ 13,440	257,942	13,918	285,300
民國105年3月31日	\$ 14,210	253,452	12,584	280,246
民國104年1月1日	\$ 5,345	258,220	14,656	278,221
民國104年3月31日	\$ 5,834	251,798	17,098	274,730

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

(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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
南緯悅達纖維公司	中國鹽城	40 %	40 %	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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	\$ 450,116	543,524	525,531
非流動資產	1,010,069	1,053,040	1,079,872
流動負債	(539,314)	(519,359)	(189,050)
非流動負債	(172,681)	(236,323)	(444,682)
淨資產	\$ 748,190	840,882	971,671
非控制權益期末帳面金額	\$ 299,276	332,174	388,668

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)

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業收入	\$ <u>56,079</u>	<u>90,393</u>
本期淨損	\$ (72,775)	(47,735)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(72,775)</u>	<u>(47,735)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$ <u>(29,110)</u>	<u>(19,094)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(29,110)</u>	<u>(19,094)</u>
	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動現金流量	\$ (40,739)	(16,234)
投資活動現金流量	-	(12,341)
籌資活動現金流量	(30,319)	(5,196)
現金及約當現金減少數	\$ <u>(71,058)</u>	<u>(33,771)</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
信用狀借款	\$ 74,516	91,108	60,950
無擔保銀行借款	659,541	586,468	543,699
擔保銀行借款	<u>329,883</u>	<u>407,840</u>	<u>211,950</u>
合 計	\$ <u>1,063,940</u>	<u>1,085,416</u>	<u>816,599</u>
尚未使用額度	\$ <u>557,804</u>	<u>493,158</u>	<u>615,050</u>
利率區間	1.3%~5.58%	1.326%~5.58%	1.455%~6.90%

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為893,705千元及670,367千元，償還之金額分別為916,653千元及690,839千元。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付商業本票	\$ 200,000	300,000	100,000
減：未攤銷折價	(142)	(246)	(99)
淨 額	\$ <u>199,858</u>	<u>299,754</u>	<u>99,901</u>
利率區間	1.4%	1.4%	1.5%

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為200,000千元及100,000千元，償還之金額分別為300,000千元及190,000千元。

2.合併公司並無以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 545,297	555,040	582,894
擔保銀行借款	1,148,521	1,162,319	1,136,288
減：一年內到期部分	(321,137)	(283,972)	(50,894)
借款手續費	(3,430)	(3,640)	-
合 計	<u>\$ 1,369,251</u>	<u>1,429,747</u>	<u>1,668,288</u>
尚未使用額度	<u>\$ 514,964</u>	<u>515,869</u>	<u>279,916</u>
利率區間	1.6%~6.72%	1.62%~6.72%	1.69%~6.72%
到期區間	105.06~109.4	105.6~109.12	104.6~108.9

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日皆無新增金額，償還之金額分別為21,699千元及14,464千元。

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

因前一年度報導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一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 974	198
推銷費用	892	171
管理費用	797	168
研究發展費用	82	19
	<u>\$ 2,745</u>	<u>556</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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 2,612	3,089
推銷費用	1,279	2,082
管理費用	2,606	1,535
研究發展費用	380	247
	<u>\$ 6,877</u>	<u>6,953</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)

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 11,362	12,141
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 11,362</u>	<u>12,141</u>

2.國外各區子公司適用之法定稅率分別為：美洲：22.1%~43.84%、歐洲：21%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28.5%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一〇二年度；本國子公司一金鼎聯科、愛克智慧及台超萃取皆已核定至民國一〇二年度，政緯興業及名紡國際皆已核定至民國一〇三年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 14,730</u>	<u>8,429</u>	<u>127,814</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 71,408</u>	<u>55,996</u>	<u>70,510</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>

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

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

1.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。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為239千元，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員工紅利及董監酬勞估列金額分別皆為2,125千元，民國一〇三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皆為130千元，本公司業將上述差異數視為估計變動，並已列為民國一〇四年度損益。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。

本公司於民國一〇五年三月二十四日經董事會擬議不分派股利。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：分派予普通股業主現金股利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。

2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
1月1日餘額	\$ (385,132)	(161,333)
外幣換算差異(稅後淨額)	(16,341)	(95,299)
3月31日餘額	<u>\$ (401,473)</u>	<u>(256,632)</u>

(十三) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>6,301</u>	<u>8,242</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>
	<u>\$ 0.03</u>	<u>0.04</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>6,301</u>	<u>8,242</u>
普通股加權平均流通在外股數	210,262	210,262
員工股票紅利之影響	11	188
普通股加權平均流通在外股數	<u>210,273</u>	<u>210,450</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 0.03</u>	<u>0.04</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)

(十四)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董事酬勞估列金額皆為零千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (6)	(417)
外幣兌換淨損失	(28,326)	(902)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	115	(18)
減損損失(金融及非金融資產)	-	(2,900)
什項收入	8,244	10,417
什項支出	(11,052)	(7,682)
	<u>\$ (31,025)</u>	<u>(1,502)</u>

(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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

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
105年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,474,974	1,577,170	373,659	38,457	26,098	1,138,956
無擔保銀行借款	1,204,838	1,224,807	508,414	470,325	102,667	143,401
信用狀借款	74,516	74,763	74,763	-	-	-
應付短期票券	199,858	200,160	200,160	-	-	-
應付款項	905,048	905,048	905,048	-	-	-
	<u>\$ 3,859,234</u>	<u>3,981,948</u>	<u>2,062,044</u>	<u>508,782</u>	<u>128,765</u>	<u>1,282,357</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,566,519	1,686,253	203,207	294,049	28,318	1,160,679
無擔保銀行借款	1,141,508	1,169,332	434,697	169,000	421,668	143,967
信用狀借款	91,108	91,454	91,454	-	-	-
應付短期票券	299,754	300,000	300,000	-	-	-
應付款項	736,207	736,207	736,207	-	-	-
	<u>\$ 3,835,096</u>	<u>3,983,246</u>	<u>1,765,565</u>	<u>463,049</u>	<u>449,986</u>	<u>1,304,646</u>
104年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,348,238	1,964,303	218,752	269,683	490,972	984,896
無擔保銀行借款	1,126,593	1,166,439	359,586	201,265	269,078	336,510
信用狀借款	60,950	61,060	61,060	-	-	-
應付短期票券	99,901	100,188	100,188	-	-	-
應付款項	935,273	935,273	935,273	-	-	-
	<u>\$ 3,570,955</u>	<u>4,227,263</u>	<u>1,674,859</u>	<u>470,948</u>	<u>760,050</u>	<u>1,321,406</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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
新台幣:美元	\$ 12,138	32.3261	392,385	16,229	32.8439	533,016	11,271	31.2041	351,716
史瓦濟蘭幣:美元	2,249	15.0602	72,687	2,061	15.5521	67,696	3,663	12.0833	114,256
人民幣:美元	6,045	6.4649	195,352	5,928	6.4935	194,626	7,611	6.1091	237,456
美元:越南幣	2,988	21,989	91,972	3,435	22,020	105,891	3,715	21,199	110,255
歐元:新台幣	1,019	36.5682	37,261	997	35.8199	35,711	1,107	40.2991	37,494
歐元:英鎊	15	0.7902	565	300	0.7369	10,757	336	0.8063	11,358
美元:新台幣	22,872	0.0309	22,872	7,228	0.0304	7,228	2,032	0.0320	2,032
墨幣:美元	547	17.2712	17,625	473	17.3611	15,530	342	15.2331	10,668
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
新台幣:美元	7,195	32.3261	232,573	7,598	32.8439	249,552	8,607	31.2041	271,372
史瓦濟蘭幣:美元	644	15.0602	20,827	1,016	15.5521	33,355	5,379	12.0833	167,757
人民幣:美元	14,385	6.4649	464,866	15,311	6.4935	502,721	14,000	6.1091	85,785
史瓦濟蘭幣:新台幣	89,796	0.4659	89,796	146,936	0.4736	146,936	98,785	0.3877	98,785

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加1,598千元及803千元。

(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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為24,600千元及902千元。

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司主要為透過損益按公允價值衡量之金融資產，其帳面金額係以第一級公允價值評價技術衡量。

(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一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)。

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銷售金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
其他關係人	\$ <u>58</u>	<u>18</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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
其他關係人	\$ <u>1,304</u>	<u>558</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。

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.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ 2,316	2,681	102
其他應收款	關聯企業	-	115	54
	其他關係人	242	662	1,765
		<u>\$ 2,558</u>	<u>3,458</u>	<u>1,921</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 709	32	-
其他應付款	其他關係人	-	-	82
		<u>\$ 709</u>	<u>32</u>	<u>82</u>

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>1,500</u>	<u>2,500</u>

合併公司資金貸與關係人以利率4%計息，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日利息收入分別為13千元及22千元。

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
主要管理階層	<u>\$ 10,554</u>	<u>10,879</u>	<u>9,946</u>

合併公司向其他關係人借款係以利率5%計息，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日利息費用分別為126千元及202元。

7.財產交易

合併公司於民國一〇四年三月向其他關係人購入運輸設備，取得價款為179千元。

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日按月收取之租金收入分別為36千元及111千元。

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)

- (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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日按月收取之租金收入皆為6,000千元，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日按月支付之租金支出分別為2,761千元及2,310千元，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，應付餘額分別為2,744千元、零千元及29,277千元(帳列其他應付款)。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,279	4,365
退職後福利	121	30
	<u>\$ 4,400</u>	<u>4,395</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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	短期借款擔保	\$ 29,491	26,845	29,971
其他金融資產—流動及非流動	長、短期借款擔保	41,737	40,046	51,500
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	939,752	959,252	1,047,746
長期預付租金	短期借款	24,503	25,029	25,880
		<u>\$ 1,035,483</u>	<u>1,051,172</u>	<u>1,155,097</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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
USD	<u>\$ 11,768</u>	<u>4,943</u>	<u>1,347</u>
NTD	<u>\$ 45,613</u>	<u>7,876</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)

(二)或有負債：

1. 子公司政緯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；故子公司政緯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子公司政緯勝訴，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。嗣後國防部軍備局向高等法院提起上訴，惟於民國一〇四年七月十四日判決上訴駁回；國防部軍備局復於同年八月二十八日再提三審上訴。截至本報告出具日止，本案尚於最高法院審理中。
2. 子公司政緯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，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，國防部應給付子公司政緯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遭駁回後，於民國一〇三年十月向高等法院提起上訴，後於民國一〇四年五月五日經高等法院判決上訴駁回。國防部軍備復於同年五月二十九日再提三審上訴。截至本報告出具日止，本案尚於最高法院審理中。
3. 子公司政緯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，認定子公司政緯違約，於民國一〇三年四月一日要求為子公司政緯開立履約保證書之銀行繳付新台幣65,000千元之違約金。子公司政緯認為合約期間內，國防部皆未認定違約且未行文要求改善，即逕行認定違約，子公司政緯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(帳列長期應收款)。於民國一〇三年七月，子公司政緯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，及自民國一〇三年五月十二日起至清償日止按年息5%計算之利息。至此，國防部軍備局放棄上訴，本案確定。於民國一〇四年八月十四日，子公司政緯已全數收回前揭保證金及利息。
4. 子公司政緯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，子公司政緯已按存貨政策提列備抵存貨跌價損失，並於民國一〇四年四月向臺灣臺北地院提起撤銷仲裁之訴。本案已於民國一〇四年七月八日撤回起訴。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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)

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	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 192,580	126,045	318,625	196,966	122,347	319,313
勞健保費用	14,945	10,313	25,258	21,256	8,962	30,218
退休金費用	3,586	6,036	9,622	3,287	4,222	7,509
其他員工福利費用	16,833	4,944	21,777	15,103	5,212	20,315
折舊費用(註)	33,307	15,225	48,532	36,921	15,173	52,094
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	604	3,947	4,551	74	5,215	5,289

註：於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，合併公司之投資性不動產折舊帳列營業外費用及損失金額皆為21千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品 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	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項 —關係人	是	\$ 32,460	32,460	32,460	4%	2	-	營運週轉	-	-	880,033	880,033
1	金鼎聯合	能實國際	"	是	2,000	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	95,627	95,627
2	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,350	46,350	23,175	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	486,288	729,432

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，故以最近期財務報告之淨值設算，其計算限額為2,200,083千元×40%=880,033千元。

註3：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報告之淨值設算，其計算限額為2,200,083千元×40%=880,033千元。

註4：資金融通最高限額係以貸與公司財務報告淨值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告淨值150%為限。

註5：個別對象貸放金額以不超過子公司財務報告淨值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告淨值100%為限。

註6：上述交易除編號1外，餘於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註1)						
0	本公司	T.Q.M.(SWAZILAND)	2	\$ 1,100,042	114,400	114,400	49,586	5.20 %	2,200,083
0	本公司	TEX-RAY(CAYMAN)	3	1,100,042	104,755	80,513	-	3.66 %	2,200,083
0	本公司	大冠(上海)	3	1,100,042	132,885	132,885	-	6.04 %	2,200,083
0	本公司	台超萃取	2	1,100,042	165,000	165,000	-	7.50 %	2,200,083
0	本公司	南緯悅達纖維	3	1,100,042	643,810	643,810	77,735	29.26 %	2,200,083
0	本公司	南緯悅達服裝	1	1,100,042	326,300	326,300	-	14.83 %	2,200,083

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告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,200,083千元×100%=2,200,083千元。

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告淨值50%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,200,083千元×50%=1,100,042千元。

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(千)	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
本公司	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305	\$ 25	5.96 %	181	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	68	100	1.88 %	-	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	18,438	10.14 %	24,268	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	5,000	15.67 %	5,000	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	6,489	5.00 %	6,489	-
"	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	72	1,752	- %	1,752	-
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	15	427	- %	427	-
南緯悅達服裝	非保本型金融商品—中銀日積月累一日計劃	-	"	-	19,990	- %	19,990	-
金鼎聯科	能寶國際(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	534	5,740	9.71 %	5,740	-

註：屬未上市上櫃公司股票因無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例或股權評價報告列示，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	Z-PLY (NY)	本公司之子公司	銷貨	\$ (254,951)	38.68 %	45天	-	-	22,895	20.42 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(119,092)	46.30 %	90天	-	-	2,435	3.25 %	
大冠(上海)	鹽城大冠紡織	聯屬公司	進貨	128,549	61.02 %	90天	-	-	(70,996)	66.49 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨	(106,488)	52.01 %	90天	-	-	102,538	30.15 %	
KASUMI (SWAILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	106,488	65.05 %	90天	-	-	(102,538)	91.54 %	
KASUMI (SWAILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(188,843)	97.59 %	90天	-	-	341,789	99.71 %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	188,843	66.59 %	90天	-	-	(341,789)	59.80 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	254,951	42.87 %	90天	-	-	(22,895)	25.64 %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	119,092	20.03 %	90天	-	-	(2,435)	2.73 %	
鹽城大冠紡織	大冠(上海)	聯屬公司	銷貨	(128,549)	100.00 %	90天	-	-	70,996	100.00 %	

註：上述交易於編製合併財務季報告時，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	\$ 102,538	3.35 %	-	-	43,136	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	229,756	1.76 %	-	-	103	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	341,789	1.96 %	-	-	80,846	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時，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	T.Q.M (SWAZILAND)	1	其他應收款	\$ 84,945	與非關係人約當	1.24 %
0	南緯實業	IRLA GORUP	1	銷貨收入	29,312	"	1.75 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工費	46,491	"	2.78 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	40,954	"	0.60 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	254,951	"	15.25 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	進貨成本	79,282	"	4.74 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	51,996	"	0.76 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付款	51,996	"	0.76 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	Z-PLY(NY)	3	其他應付款	24,245	"	0.35 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	應收帳款	25,949	"	0.38 %
2	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	進貨成本	41,133	"	2.46 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	27,796	"	0.41 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	64,924	"	3.88 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	應收帳款	47,275	"	0.69 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	銷貨收入	71,396	"	4.27 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	119,092	"	7.12 %
3	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	41,133	"	2.46 %
3	大冠(上海)	鹽城大冠紡織	3	應付帳款	70,996	"	1.04 %
3	大冠(上海)	鹽城大冠紡織	3	進貨成本	128,549	"	7.69 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	84,945	"	1.24 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	102,538	"	1.50 %

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	106,488	與非關係人約當	6.37 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	98,550	"	5.90 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	229,756	"	3.36 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	102,538	"	1.50 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	106,488	"	6.37 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	341,789	"	4.99 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	188,843	"	11.30 %
6	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	229,756	"	3.36 %
6	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	98,550	"	5.90 %
6	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應付帳款	341,789	"	4.99 %
6	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	進貨成本	188,843	"	11.30 %
7	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	35,410	"	0.52 %
7	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	28,285	"	1.69 %
8	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨成本	29,312	"	1.75 %
9	GOOD TIME	南緯實業	2	預收貨款	40,954	"	0.60 %
9	GOOD TIME	南緯實業	2	銷貨收入	46,491	"	2.78 %
10	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨成本	254,951	"	15.25 %
10	Z-PLY (NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	其他應收款	24,245	"	0.35 %
10	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	27,796	"	0.41 %
10	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	進貨成本	64,924	"	3.88 %
10	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨成本	119,092	"	7.12 %
11	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	應收帳款	20,865	"	0.30 %
11	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	25,949	"	0.38 %
12	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	20,865	"	0.30 %
13	金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	3	應付帳款	35,410	"	0.52 %
13	金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	3	進貨成本	28,285	"	1.69 %
14	TRCA GARMANT	南緯實業	2	銷貨收入	79,282	"	4.74 %
15	鹽城大冠紡織	大冠(上海)	3	應收帳款	70,996	"	1.04 %
15	鹽城大冠紡織	大冠(上海)	3	銷貨收入	128,549	"	7.69 %
15	鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	3	應付帳款	47,275	"	0.69 %
15	鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	3	進貨成本	71,396	"	4.27 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	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	6,806,700	75.63 %	27,692	909	687	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	104,600	98,600	10,460,000	100.00 %	131,291	(11,023)	(11,023)	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	12,144,945	65.16 %	155,775	8,613	5,612	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	28,000	28,000	2,800,000	100.00 %	9,932	(817)	(817)	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 %	768,553	3,914	3,914	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(6)	-	採用權益法 之投資
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	525,523	16,673	16,673	子公司
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	906,712	906,716	28,110,132	100.00 %	546,674	3,279	3,279	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,398,022	1,364,907	45,847,000	100.00 %	764,210	(60,361)	(60,361)	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,652,022	100.00 %	201,520	19,054	19,054	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 %	13,245	(564)	(564)	子公司
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 %	226,006	(9,381)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,730	227,750	-	100.00 %	70,616	(12,303)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	921,940	922,311	-	100.00 %	451,616	(44,683)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL	柬埔寨	成衣加工	1,479	1,479	-	100.00 %	(14,872)	-	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	89,504	53,322	-	100.00 %	84,827	(755)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)-ST	越南	成衣加工	37,183	37,183	-	100.00 %	39,663	(269)	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 %	21,398	(1,188)	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 %	132,502	894	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 %	656,026	3,020	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	203,650	203,650	32,112,324	100.00 %	65,778	(10,931)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	7,514	7,514	119,539	100.00 %	1,273	(4)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	64,394	51,104	2,093,000	100.00 %	22,875	(3,629)	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 %	559	840	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	愛克生醫	新竹科學工業園區 新竹縣竹北市生醫 路二段2號A105室	紡織品、服裝銷售	500	500	50,000	100.00 %	252	(69)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛克智慈	臺中市豐原區大順 街8巷147號	布疋等批發業	30,000	20,000	3,000,000	100.00 %	9,522	(2,020)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,030,557	1,030,557	683,427	100.00 %	240,156	(3,802)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	130,175	130,175	104,578	100.00 %	(12,589)	(307)	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	43,461	1,657,400	100.00 %	380,679	9,877	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	300	30.00 %	-	(1,377)	得免揭露	採用權益法 之投資

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：列入合併財務季報告子公司之變動詳附註四(二)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
鹽城大冠 (註3)	紡織品、服裝、 鞋帽製造銷售	\$ 45,527	(二)	-	-	-	-	(2,377)	100.00 %	(2,377)	24,077	-
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	(二)	936,676	-	-	936,676	(72,775)	60.00 %	(43,665)	448,914	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	82,110	-	-	82,110	(17,871)	50.00 %	(8,935)	79,092	-
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	22,460	(二)	22,460	-	-	22,460	(1,253)	65.16 %	(816)	7,024	-
河南南緯服裝 (註4)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	-	-	-
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	49,149	(二)	-	-	-	-	(1,927)	60.00 %	(1,156)	21,571	-
緯達檢測	檢測服務及環 境評價	31,065	(二)	-	-	-	-	(1,706)	60.00 %	(1,023)	10,922	-
上海金沛利 (註5)	高檔織物面料 的織染及後整 理加工、銷售 本公司自產產 品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	-	-	-
嘉南紡織 (註6)	高檔織物面料 的織染及後整 理加工	29,613	(二)	29,613	-	-	29,613	-	- %	-	-	-
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	188,604	(二)	188,604	-	-	188,604	12,676	100.00 %	12,676	315,654	-

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資訊按權益法認列投資損益。

註3：鹽城大冠於民國一〇四年度由子公司上海大冠投資人民幣9,000千元。

註4：業於民國104.11註銷登記，並於民國105.3將股本匯回上層母公司BN。

註5：業於民國101.12辦理清算，惟投資金額尚未全部匯回。

註6：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國105年3月31日為準(USD:32.3261；CNY:4.9987)

1.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。

2.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

<u>105年1月至3月</u>	<u>紡織、染整 及織布事業處</u>	<u>成衣事業處</u>	<u>機台事業處</u>	<u>軍務事務處</u>	<u>金屬纖維 事業處</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 計</u>
收入								
來自外部客戶收入	\$ 311,799	1,246,483	24,741	-	80,746	7,781	-	1,671,550
部門間收入	236,430	1,080,642	-	-	52,651	18,162	(1,387,885)	-
收入總計	<u>\$ 548,229</u>	<u>2,327,125</u>	<u>24,741</u>	<u>-</u>	<u>133,397</u>	<u>25,943</u>	<u>(1,387,885)</u>	<u>1,671,550</u>
應報導部門損益	<u>\$ (46,643)</u>	<u>48,931</u>	<u>909</u>	<u>(817)</u>	<u>8,840</u>	<u>(28,381)</u>	<u>-</u>	<u>(17,161)</u>
<u>104年1月至3月</u>								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 214,022	1,310,123	23,287	13,423	76,156	937	-	1,637,948
部門間收入	312,091	1,073,395	-	30	50,021	-	(1,435,537)	-
收入總計	<u>\$ 526,113</u>	<u>2,383,518</u>	<u>23,287</u>	<u>13,453</u>	<u>126,177</u>	<u>937</u>	<u>(1,435,537)</u>	<u>1,637,948</u>
應報導部門損益	<u>\$ (69,917)</u>	<u>95,007</u>	<u>(3,201)</u>	<u>(3,264)</u>	<u>63</u>	<u>(17,657)</u>	<u>-</u>	<u>1,031</u>

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