

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九月三十日
(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	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~23
(七)關係人交易	23~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25~26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32~33
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei 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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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，民國一〇五年及一〇四年九月三十日其資產總額分別為338,682千元及470,328千元，分別佔合併資產總額之5%及7%，負債總額分別為35,789千元及51,936千元，佔合併負債總額皆為1%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之其他綜合(損)益總額分別為(11,519)千元、(42,536)千元、(26,381)千元及(89,512)千元，分別佔合併綜合(損)益之23%、(93)%、22%及(77)%。

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：

簡美聰



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
民國一〇五年十一月十一日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日備查閱：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

民國一〇五年九月三十日、一〇四年九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,130,643	17		1,294,527	19		1,176,929	17	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,152	-		19,767	-		1,771	-	
應收票據淨額(附註六(二))	40,725	1		52,371	1		66,101	1	
應收帳款淨額(附註六(二)、七及八)	1,051,699	16		984,012	14		1,223,173	17	
其他應收款(附註六(二)及七)	89,606	1		147,497	2		146,676	2	
本期所得稅資產	9,134	-		8,684	-		7,002	-	
存貨(附註六(三))	1,442,194	21		1,476,297	21		1,581,164	22	
預付款項	156,495	2		137,450	2		172,369	3	
其他流動資產	10,869	-		6,674	-		10,490	-	
其他金融資產-流動(附註八)	18,678	-		19,244	-		7,565	-	
	<u>3,952,195</u>	<u>58</u>		<u>4,146,523</u>	<u>59</u>		<u>4,393,240</u>	<u>62</u>	
非流動資產：									
以成本衡量之金融資產-非流動	35,792	1		35,792	1		33,292	-	
採用權益法之投資	6,000	-		-	-		597	-	
不動產、廠房及設備(附註六(四)、七及八)	2,200,677	33		2,091,539	30		2,157,152	30	
投資性不動產淨額	7,823	-		7,886	-		7,907	-	
無形資產(附註六(五))	269,800	4		285,300	4		281,086	4	
遞延所得稅資產	61,393	1		61,732	1		29,140	-	
其他金融資產-非流動(附註八)	43,579	1		49,256	1		47,238	1	
長期預付租金(附註八)	144,215	2		111,999	2		115,205	2	
其他非流動資產-其他	25,845	-		151,836	2		41,501	1	
	<u>2,795,124</u>	<u>42</u>		<u>2,795,340</u>	<u>41</u>		<u>2,713,118</u>	<u>38</u>	
資產總計	<u>\$ 6,747,319</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,941,863</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,106,358</u>	<u>100</u>	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(七))	\$ 877,754	13		1,083,416	15		940,241	13	
應付短期票券(附註六(八))	299,751	4		299,754	4		169,817	2	
應付票據	70,775	1		68,360	1		68,596	1	
應付帳款(附註七)	695,879	10		470,325	7		754,208	11	
其他應付款(附註七)	291,110	4		336,838	5		336,330	5	
本期所得稅負債	83,163	1		49,775	1		30,029	1	
預收款項	31,780	-		39,801	1		71,241	1	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	374,128	7		283,972	4		286,768	4	
其他流動負債	11,392	-		10,816	-		18,140	-	
	<u>2,735,732</u>	<u>40</u>		<u>2,645,057</u>	<u>38</u>		<u>2,675,370</u>	<u>38</u>	
非流動負債：									
長期借款(附註六(九))	1,287,836	20		1,429,747	21		1,388,665	19	
遞延所得稅負債-土地增值稅	70,029	1		70,029	1		71,388	1	
淨確定福利負債-非流動	44,088	1		51,423	1		55,528	1	
其他非流動負債-其他	1,760	-		1,784	-		1,784	-	
	<u>1,403,713</u>	<u>22</u>		<u>1,552,983</u>	<u>23</u>		<u>1,517,365</u>	<u>21</u>	
負債總計	<u>4,139,445</u>	<u>62</u>		<u>4,198,040</u>	<u>61</u>		<u>4,192,735</u>	<u>59</u>	
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：									
普通股股本	2,102,622	31		2,102,622	30		2,102,622	30	
資本公積	139,960	2		139,350	2		137,621	2	
保留盈餘	425,807	6		353,283	5		388,383	5	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(474,023)	(7)		(383,132)	(6)		(271,073)	(4)	
歸屬於母公司業主之權益總計	2,194,366	32		2,210,123	31		2,357,553	33	
非控制權益(附註六(六))	413,508	6		533,700	8		556,070	8	
	<u>2,607,874</u>	<u>38</u>		<u>2,743,823</u>	<u>39</u>		<u>2,913,623</u>	<u>41</u>	
權益總計	<u>\$ 6,747,319</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,941,863</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,106,358</u>	<u>100</u>	

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢

(請詳閱合併財務報告附註)

會計主管：林鴻緒

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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 2,042,728	100	2,084,851	100	5,402,730	100	5,337,678	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)及七)	1,623,340	79	1,711,211	82	4,368,833	81	4,348,001	81
5900 營業毛利	419,388	21	373,640	18	1,033,897	19	989,677	19
6000 營業費用(附註六(十))	302,395	15	330,191	16	876,226	16	923,318	17
6900 營業利益	116,993	6	43,449	2	157,671	3	66,359	2
7000 營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	(40,598)	(2)	(2,009)	-	(60,609)	(1)	(8,106)	-
7100 利息收入(附註七)	2,147	-	4,914	-	7,059	-	7,844	-
7110 租金收入(附註七)	1,703	-	8,176	-	9,173	-	24,037	-
7510 利息費用(附註七)	(9,207)	-	(16,372)	(1)	(50,098)	(1)	(48,301)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	-	(1,050)	-	-	-	(7,577)	-
	(45,955)	(2)	(6,341)	(1)	(94,475)	(2)	(32,103)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利	71,038	4	37,108	1	63,196	1	34,256	1
7950 所得稅費用(附註六(十一))	35,691	2	21,419	1	64,479	1	42,549	1
8200 本期淨利(損)	35,347	2	15,689	-	(1,283)	-	(8,293)	-
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	(50,650)	(2)	29,891	1	(117,550)	(2)	(108,553)	(2)
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)	(50,650)	(2)	29,891	1	(117,550)	(2)	(108,553)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (15,303)	-	45,580	1	(118,833)	(2)	(116,846)	(2)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 52,805	3	28,850	1	72,524	1	40,247	1
8620 非控制權益	(17,458)	(1)	(13,161)	(1)	(73,807)	(1)	(48,540)	(1)
	\$ 35,347	2	15,689	-	(1,283)	-	(8,293)	-
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 13,376	1	48,779	1	(16,367)	-	(69,493)	(1)
8720 非控制權益	(28,679)	(1)	(3,199)	-	(102,466)	(2)	(47,353)	(1)
	\$ (15,303)	-	45,580	1	(118,833)	(2)	(116,846)	(2)
每股盈餘(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.25		0.14		0.34		0.19	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.25		0.14		0.34		0.19	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：林鴻緒



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起至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
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)	-	-	-	-	40,247	40,247	-	40,247	(48,540)	(8,293)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(109,740)	(109,740)	1,187	(108,553)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	40,247	40,247	(109,740)	(69,493)	(47,353)	(116,846)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,159	-	(11,159)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(105,131)	(105,131)	-	(105,131)	-	(105,131)
對子公司持股比例變動之調整	-	179	-	-	-	-	-	179	1,177	1,356
對子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,771)	(1,771)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	4,520	4,520
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 2,102,622	137,621	164,900	179,954	43,529	388,383	(271,073)	2,357,553	556,070	2,913,623
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)	-	-	-	-	72,524	72,524	-	72,524	(73,807)	(1,283)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(88,891)	(88,891)	(28,659)	(117,550)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	72,524	72,524	(88,891)	(16,367)	(102,466)	(118,833)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	243	-	(243)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,186	(8,186)	-	-	-	-	-
對子公司持股比例變動之調整	-	610	-	-	-	-	-	610	6,932	7,542
對子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,658)	(24,658)
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 2,102,622	139,960	165,143	188,140	72,524	425,807	(474,023)	2,194,366	413,508	2,607,874



董事長：林瑞岳

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：楊維漢



會計主管：林鴻緒



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九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 63,196	34,256
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	149,727	154,285
攤銷費用	13,525	12,392
呆帳費用提列與迴轉數淨額	2,849	14,531
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益)	(88)	598
利息費用	50,098	48,301
利息收入	(7,059)	(7,844)
股份基礎給付酬勞成本	418	179
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	7,577
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	555	4,779
金融資產減損損失	-	1,400
非金融資產減損損失	-	7,661
收益費損項目合計	210,025	243,859
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：		
持有供交易之金融資產減少	17,703	-
應收票據減少(增加)	11,645	(7,299)
應收帳款增加	(70,881)	(196,860)
其他應收款減少(增加)	56,752	(87,832)
存貨減少(增加)	33,706	(190,090)
預付款項增加	(22,449)	(27,098)
其他流動資產增加	(4,196)	(1,893)
其他金融資產-流動減少(增加)	563	(1,645)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	22,843	(512,717)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	2,424	(11,406)
應付帳款增加	225,706	170,120
其他應付款項減少	(46,958)	(68,635)
預收款項(減少)增加	(8,024)	26,219
其他流動負債增加	577	12,078
淨確定福利負債減少	(7,335)	(8,201)
其他非流動負債-其他減少	(24)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	166,366	120,175
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	189,209	(392,542)
調整項目合計	399,234	(148,683)
營運產生之現金流入(出)	462,430	(114,427)
收取之利息	7,059	7,844
支付之利息	(52,699)	(48,411)
支付之所得稅	(34,093)	(3,650)
營業活動之淨現金流入(出)	382,697	(158,644)

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九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(8,079)
取得採用權益法之投資	(6,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(234,875)	(192,467)
處分不動產、廠房及設備價款	1,870	20,939
取得長期預付租金	(14,093)	-
取得無形資產	(4,808)	(14,949)
其他金融資產-非流動減少	5,664	125,781
其他非流動資產增加	(21,084)	(41,501)
投資活動之淨現金流出	(273,326)	(110,276)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	3,224,403	1,304,289
償還短期借款	(3,431,919)	(1,212,637)
舉借應付短期票券	800,000	270,000
償還應付短期票券	(800,000)	(290,183)
舉借長期借款	2,202,610	960,000
償還長期借款	(2,251,171)	(1,037,780)
發放現金股利	-	(105,131)
員工行使認股權執行取得價款	7,124	1,177
非控制權益變動	(2,207)	2,749
籌資活動之淨現金流出	(251,160)	(107,516)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,095)	(30,152)
本期現金及約當現金減少數	(163,884)	(406,588)
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	\$ 1,130,643	1,176,929

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：林鴻緒



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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一〇五年十一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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

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39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
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

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則解釋第二十一號「公課」

政府依法所課徵之款項，若係適用國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」，現行準則對其應認列為負債之時點未提供明確指引，依新解釋之指引，產生公課支付負債之義務事項為法規明定之啟動公課支付之活動。

合併公司預估依該解釋之規定判斷，可能改變判斷負債認列時點，惟尚待進一步分析。

2. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列
2016.4.12	第15號「客戶合約之收入」	收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19	國際財務報導準則	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：
2014.7.24	第9號「金融工具」	認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四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)。

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
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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、鋼材二次加工及布疋零售等	63.46 %	65.16 %	65.16 %	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

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
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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 %	於民國105年6月完成註銷登記，並於民國105年7月匯回股本。
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 %	100.00 %	上海大冠直接持股超過50%之子公司
上海大冠	昆山東益複合面料科技有限公司 (以下簡稱昆山東益)	複合面料之開發	100.00 %	- %	- %	上海大冠直接持股超過50%之子公司(註1)
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 %	於民國104年11月完成註銷登記，並於民國105年3月匯回股本。
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：上海大冠於民國一〇五年六月取得該公司全數股權，故納入合併報告編製個體。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)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。

(一)現金及約當現金

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
現金	\$ 4,971	5,591	6,202
支票存款	75,704	88,171	143,080
活期存款	742,428	1,020,353	774,051
外幣存款	266,273	141,119	136,119
定期存款	41,267	39,293	117,477
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,130,643</u>	<u>1,294,527</u>	<u>1,176,929</u>

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 40,725	52,371	66,101
應收帳款	1,096,109	1,034,498	1,270,177
減：備抵呆帳	(44,410)	(50,486)	(47,004)
	<u>1,051,699</u>	<u>984,012</u>	<u>1,223,173</u>
其他應收款	95,907	153,798	172,799
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)	(6,301)
	<u>89,606</u>	<u>147,497</u>	<u>166,498</u>
	<u>\$ 1,182,030</u>	<u>1,183,880</u>	<u>1,455,772</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.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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期0~91天	\$ -	-	4,010
逾期91~180天	-	517	531
逾期181~360天	480	-	-
	<u>\$ 480</u>	<u>517</u>	<u>4,541</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9月	104年1月至9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	7,587	17,984
本年度因無法收回而沖銷之金額	(7,100)	-
減損損失迴轉	(4,738)	(3,453)
外幣換算損益	(1,825)	779
9月30日餘額	<u>\$ 50,711</u>	<u>53,305</u>

(三)存 貨

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
原料	\$ 474,617	434,259	391,488
在製品	468,635	424,927	578,925
製成品	241,176	355,419	268,079
商品	131,083	20,588	173,718
受託加工商品	16,621	6,429	12,268
在途存貨	<u>110,062</u>	<u>234,675</u>	<u>156,686</u>
	<u>\$ 1,442,194</u>	<u>1,476,297</u>	<u>1,581,164</u>

民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別因存貨去化而認列存貨跌價迴升利益1,732千元及因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失7,470千元，並已減少及增加銷貨成本；民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因存貨去化得宜而減少認列銷貨成本3,718千元及11,158千元。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：									
民國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	-	12,827	72,827	4,918	2,410	-	1,509	140,384	234,875
轉入/(轉出)	-	117,695	14,045	509	-	-	1,331	(16,542)	117,038
處 分	-	(1,005)	(11,203)	(1,596)	(187)	-	(94)	-	(14,085)
匯率變動之影響	(1,493)	(71,602)	(42,906)	(873)	(4,550)	-	1,071	(3,206)	(123,559)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 386,795</u>	<u>1,338,825</u>	<u>1,414,566</u>	<u>55,556</u>	<u>105,538</u>	<u>142,824</u>	<u>170,452</u>	<u>121,410</u>	<u>3,735,966</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	-	27,624	63,439	3,451	2,621	444	3,754	91,134	192,467
轉入/(轉出)	-	928	89,381	3,101	87	-	(3,155)	(90,357)	(15)
處 分	-	(28)	(42,435)	(2,778)	(2,345)	-	(5,641)	-	(53,227)
匯率變動之影響	(1,917)	(9,739)	(33,050)	(2,591)	(659)	-	(6,220)	(2,030)	(56,206)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 389,229</u>	<u>1,284,669</u>	<u>1,410,037</u>	<u>56,160</u>	<u>106,158</u>	<u>142,824</u>	<u>171,293</u>	<u>21,317</u>	<u>3,581,687</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	-	41,960	79,054	3,655	6,279	13,348	5,368	-	149,664
處 分	-	(444)	(10,118)	(819)	(187)	-	(92)	-	(11,660)
匯率變動之影響	-	(19,188)	(11,070)	(706)	(2,979)	-	1,070	-	(32,873)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>351,098</u>	<u>801,311</u>	<u>37,644</u>	<u>84,656</u>	<u>107,093</u>	<u>153,487</u>	<u>-</u>	<u>1,535,289</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	-	38,525	77,738	3,689	7,600	19,860	6,810	-	154,222
轉入/(轉出)	-	-	181	116	64	-	(361)	-	-
處 分	-	(28)	(20,632)	(900)	(1,490)	-	(4,459)	-	(27,509)
匯率變動之影響	-	(7,073)	(27,143)	(1,682)	(510)	-	(5,628)	-	(42,036)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>320,188</u>	<u>741,948</u>	<u>37,647</u>	<u>80,515</u>	<u>95,364</u>	<u>148,873</u>	<u>-</u>	<u>1,424,535</u>
帳面價值：									
民國105年1月1日	<u>\$ 388,288</u>	<u>952,140</u>	<u>638,358</u>	<u>17,084</u>	<u>26,322</u>	<u>49,079</u>	<u>19,494</u>	<u>774</u>	<u>2,091,539</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 386,795</u>	<u>987,727</u>	<u>613,255</u>	<u>17,912</u>	<u>20,882</u>	<u>35,731</u>	<u>16,965</u>	<u>121,410</u>	<u>2,200,677</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 391,146</u>	<u>977,120</u>	<u>620,898</u>	<u>18,553</u>	<u>31,603</u>	<u>66,876</u>	<u>30,044</u>	<u>22,570</u>	<u>2,158,810</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 389,229</u>	<u>964,481</u>	<u>668,089</u>	<u>18,513</u>	<u>25,643</u>	<u>47,460</u>	<u>22,420</u>	<u>21,317</u>	<u>2,157,152</u>

合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

帳面價值：	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	總 計
民國105年1月1日	\$ 13,440	257,942	13,918	285,300
民國105年9月30日	\$ 14,015	244,783	11,002	269,800
民國104年1月1日	\$ 5,345	258,220	14,656	278,221
民國104年9月30日	\$ 15,151	255,622	10,313	281,086

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九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	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		105.9.30	104.12.31	104.9.30
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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
流動資產	\$ 415,027	543,524	410,473
非流動資產	927,935	1,053,040	1,081,729
流動負債	(497,242)	(519,359)	(191,737)
非流動負債	(218,047)	(236,323)	(400,933)
淨資產	\$ 627,673	840,882	899,532
非控制權益期末帳面金額	\$ 251,069	332,174	359,812

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業收入	\$ 107,739	108,582	243,380	320,101
本期淨損	\$ (29,371)	(44,306)	(148,732)	(139,050)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ (29,371)	(44,306)	(148,732)	(139,050)
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$ (11,748)	(17,722)	(59,493)	(55,620)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (20,566)	(10,111)	(81,105)	(54,824)

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動現金流量	\$ 67,858	(48,476)	(9,233)	(88,243)
投資活動現金流量	106	(135)	(1,744)	(13,190)
籌資活動現金流量	6,216	(33,790)	(102,525)	(70,054)
現金及約當現金減少數	\$ <u>74,180</u>	<u>(82,401)</u>	<u>(113,502)</u>	<u>(171,487)</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
信用狀借款	\$ 125,974	91,108	95,485
無擔保銀行借款	463,887	586,468	663,939
擔保銀行借款	287,893	407,840	180,817
合 計	\$ <u>877,754</u>	<u>1,085,416</u>	<u>940,241</u>
尚未使用額度	\$ <u>381,982</u>	<u>493,158</u>	<u>801,391</u>
利率區間	1.18%~5.58%	1.326%~5.58%	1.4201%~5.58%

1. 民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日新增金額分別為3,224,403千元及1,304,289千元，償還之金額分別為3,431,919千元及1,212,637千元。

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應付商業本票	\$ 300,000	300,000	170,000
減：未攤銷折價	(249)	(246)	(183)
淨 額	\$ <u>299,751</u>	<u>299,754</u>	<u>169,817</u>
利率區間	1.2%~1.26%	1.4%	1.488%~1.5%

1. 民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日新增金額分別為800,000千元及270,000千元，償還之金額分別為800,000千元及290,183千元。

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
無擔保銀行借款	\$ 733,267	555,040	563,118
擔保銀行借款	931,707	1,162,319	1,112,315
減：一年內到期部分	(374,128)	(283,972)	(468,000)
借款手續費	(3,010)	(3,640)	-
合 計	\$ 1,287,836	1,429,747	1,207,433
尚未使用額度	\$ 680,428	515,869	465,500
利率區間	1.196%~6.72%	1.62%~6.72%	1.6875%~6.72%
到期區間	106.01~109.04	105.06~109.12	104.12~108.09

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日新增金額分別為2,202,610千元及960,000千元，償還之金額分別為2,251,171千元及1,037,780千元。

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 121	411	372	805
推銷費用	118	6	339	322
管理費用	108	148	334	487
研究發展費用	13	(7)	38	41
	\$ 360	558	1,083	1,655

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 3,069	3,375	8,316	9,636
推銷費用	1,269	1,137	3,860	3,661
管理費用	2,641	2,128	7,842	7,991
研究發展費用	420	352	1,218	694
	\$ 7,399	6,992	21,236	21,982

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 35,691	21,419	64,479	42,549
遞延所得稅費用	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ 35,691</u>	<u>21,419</u>	<u>64,479</u>	<u>42,549</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一〇三年度；本國子公司一金鼎聯科及台超萃取皆已核定至民國一〇二年度，政緯興業、名紡國際及愛克智慧皆已核定至民國一〇三年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>72,524</u>	<u>8,429</u>	<u>43,529</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>60,907</u>	<u>55,996</u>	<u>58,895</u>

	104年度(實際)	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>25.69%</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九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，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之。

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。

2.盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十一日經股東會決議依法令規定提列特別盈餘公積8,186千元，另不分派股利。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。

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.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9月	104年1月至9月
1月1日餘額	\$ (385,132)	(161,333)
外幣換算差異(稅後淨額)	(88,891)	(109,740)
9月30日餘額	<u>\$ (474,023)</u>	<u>(271,073)</u>

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 52,805	28,850	72,524	40,247
普通股加權平均流通在外股數	210,262	210,262	210,262	210,262
	<u>\$ 0.25</u>	<u>0.14</u>	<u>0.34</u>	<u>0.19</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 52,805	28,850	72,524	42,047
普通股加權平均流通在外股數	210,262	210,262	210,262	210,262
員工股票紅利之影響	111	78	111	168
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>210,373</u>	<u>210,340</u>	<u>210,373</u>	<u>210,430</u>
	<u>\$ 0.25</u>	<u>0.14</u>	<u>0.34</u>	<u>0.19</u>

(十四)員工及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞估列金額分別皆為1,466千元及1,808千元，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，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞提列金額分別皆為零千元，與實際分派情形差異皆為26千元，差異數視為會計估計變動，列為民國一〇五年度之損益(帳列營業費用項下)。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (475)	(2,963)	(555)	(4,779)
外幣兌換淨利益(損失)	(25,884)	18,995	(54,912)	2,298
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(24)	(500)	88	(598)
減損損失(金融及非金融資產)	-	(1,500)	-	(9,061)
什項收入	5,642	(1,995)	24,757	34,259
什項支出	(19,857)	(14,046)	(29,987)	(30,225)
	<u>\$ (40,598)</u>	<u>(2,009)</u>	<u>(60,609)</u>	<u>(8,106)</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9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,216,590	1,299,704	302,392	34,537	21,334	941,441
無擔保銀行借款	1,197,154	1,235,708	422,422	317,748	59,537	436,001
信用狀借款	125,974	126,342	126,342	-	-	-
應付短期票券	299,751	300,463	300,463	-	-	-
應付款項	917,193	917,193	917,193	-	-	-
	<u>\$ 3,756,662</u>	<u>3,879,410</u>	<u>2,068,812</u>	<u>352,285</u>	<u>80,871</u>	<u>1,377,442</u>
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9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,293,132	1,346,718	144,043	116,514	119,937	966,224
無擔保銀行借款	1,227,057	1,357,626	673,145	107,343	432,413	144,725
信用狀借款	95,485	95,899	95,899	-	-	-
應付短期票券	169,817	169,817	169,817	-	-	-
應付款項	1,031,768	1,029,185	1,029,185	-	-	-
	<u>\$ 3,817,259</u>	<u>3,999,245</u>	<u>2,112,089</u>	<u>223,857</u>	<u>552,350</u>	<u>1,110,949</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
新台幣:美元	\$	7,317	31.3219	229,195	16,229	32.8439	533,016	11,402	33.0634	377,004
史瓦濟蘭幣:美元		2,668	13.8731	83,572	2,061	15.5521	67,696	1,852	14.0449	61,285
人民幣:美元		6,664	6.6433	207,851	5,928	6.4935	194,626	6,868	6.3735	227,066
越南幣:美元		4,409	22,094.1	135,000	3,435	22,019.70	105,891	3,430	22,123.00	113,391
歐元:英鎊		18	0.8627	635	300	0.7369	10,757	38	0.7414	1,409
歐元:新台幣		1,105	35.1134	38,803	997	35.8199	35,711	873	37.1739	32,438
美元:新台幣		7,899	0.032	7,899	7,228	0.0304	7,228	17,334	0.0302	17,334
墨幣:美元		960	19.5042	30,265	473	17.3611	15,530	193	17.0940	6,365
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
新台幣:美元		5,679	31.3219	177,892	7,598	32.8439	249,552	7,112	33.0634	235,144
史瓦濟蘭幣:美元		458	13.8731	14,337	1,016	15.5521	33,355	995	14.0449	32,907
人民幣:美元		15,588	6.6433	486,221	15,311	6.4935	502,721	10,354	6.3735	342,312
史瓦濟蘭幣:新台幣		17,758	0.4429	17,758	146,936	0.4736	146,936	115,894	0.4245	115,894
越南幣:美元		2,038	22,094.1	62,419	1,379	22,019.70	42,501	1,835	22,123.00	60,682
墨幣:美元		1,332	19.5042	41,991	1,447	17.3611	47,572	1,454	17.0940	48,079

(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九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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加513千元及550千元。

(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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(25,884)千元、18,995千元、(54,912)千元及2,298千元。

3. 公允價值資訊

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。

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>110</u>	<u>228</u>	<u>665</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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
其他關係人	\$ <u>1,668</u>	<u>2,587</u>	<u>4,209</u>	<u>5,827</u>

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

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ 25	2,681	228
其他應收款	關聯企業	-	115	-
	其他關係人	717	662	5,792
		\$ <u>742</u>	<u>3,458</u>	<u>6,020</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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	32	30
其他應付款	其他關係人	-	-	2,189
		\$ <u>-</u>	<u>32</u>	<u>2,219</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.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人	\$ -	-	788

6.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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人	\$ -	1,500	2,500

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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日利息收入分別為零千元、25千元、13千元及73千元。

7.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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
主要管理階層	\$ 10,375	10,879	10,000

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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日利息費用分別為127千元、119千元、377千元及447千元。

8.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。

9.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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日按月收取之租金收入分別為零千元、51千元、56千元及273千元。
- (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，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日按月收取之租金收入分別為4,000千元、6,000千元、16,000千元及18,000千元，於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，應收餘額分別為12,600千元、12,600千元及12,300千元(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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日按月支付之租金支出分別為2,596千元、3,436千元、8,033千元及9,475千元，於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，應付餘額分別為7,734千元、零千元及7,793千元(帳列其他應付款)。

上述租賃事項係依一般市場行情價格辦理。

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)

10.其他

子公司南緯悅達服裝於民國一〇五年九月三十日分配予其他關係人股利為22,451千元。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 3,697	4,365	11,994	13,095
退職後福利	103	30	335	90
	<u>\$ 3,800</u>	<u>4,395</u>	<u>12,329</u>	<u>13,185</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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收帳款	短期借款擔保	\$ 26,979	26,845	45,079
其他金融資產－流動及非流動	長、短期借款擔保	45,467	40,046	2,004
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	887,823	959,252	1,052,302
長期預付租金	短期借款	22,592	25,029	25,907
		<u>\$ 982,861</u>	<u>1,051,172</u>	<u>1,125,292</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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
USD	<u>\$ 50,729</u>	<u>4,943</u>	<u>3,049</u>
NTD	<u>\$ 7,304</u>	<u>7,876</u>	<u>15,507</u>

(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。

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. 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，後於民國一〇五年十月二十七日經最高法院判決上訴駁回。
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7月至9月			104年7月至9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	\$ 152,805	136,256	289,061	250,912	131,574	382,486
勞健保費用	23,306	4,482	27,788	11,494	9,333	20,827
退休金費用	3,190	4,569	7,759	3,786	3,764	7,550
其他員工福利費用	13,012	4,243	17,255	19,824	6,431	26,255
折舊費用	36,059	17,179	53,238	31,135	20,549	51,684
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,107	3,758	4,865	2,113	672	2,785

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104年1月至9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	\$ 553,844	382,825	936,669	645,158	371,988	1,017,146
勞健保費用	56,562	25,715	82,277	49,929	26,654	76,583
退休金費用	8,688	13,631	22,319	10,441	13,196	23,637
其他員工福利費用	43,161	21,252	64,413	47,643	16,806	64,449
折舊費用(註)	101,250	48,414	149,664	101,479	52,743	154,222
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,420	12,105	13,525	2,218	10,174	12,392

註：含出租資產之折舊。另，於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日，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皆為分別21千元、21千元、63千元及63千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額限額
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項	是	\$ 32,460	31,310	31,310	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	877,746	877,746
1	金鼎聯合	能資國際	一關係人暫付款	是	2,000	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	101,506	101,506
2	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	是	46,350	46,350	7,725	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	473,736	710,604

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2,194,366千元×40%=877,746千元。

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2,194,366千元×40%=877,746千元。

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。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註1)	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	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	\$ 1,097,183	114,400	114,400	-	49,254	5.21 %	2,194,366	Y	N	N
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	3	1,097,183	104,755	80,513	20,583	-	3.67 %	2,194,366	Y	N	N
0	本公司	大冠(上海)	3	1,097,183	145,395	145,395	131,740	-	6.63 %	2,194,366	Y	N	Y
0	本公司	台超萃取	2	1,097,183	165,000	155,000	45,000	-	7.06 %	2,194,366	Y	N	N
0	本公司	南緯悅達纖維	3	1,097,183	643,810	643,810	455,779	77,149	29.34 %	2,194,366	Y	N	Y
0	本公司	南緯悅達服裝	1	1,097,183	373,370	373,370	163,150	-	17.01 %	2,194,366	Y	N	Y

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2,194,366元×100%=2,194,366千元。

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2,194,366千元×50%=1,097,183千元。

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。

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. 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	8.80 %	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	1,709	- %	1,709	-
"	奎豐實業(股)公司股票	-	"	15	443	- %	443	-
金鼎聯科	能資國際(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產 —非流動	534	5,740	7.90 %	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。

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)	本公司之孫 公司	銷貨	\$ (641,994)	28.19 %	60天	-	-	9,635	4.47 %	
南緯實業	大冠(上海)	本公司之孫 公司	進貨	110,090	5.77 %	90天	-	-	(12,486)	3.37 %	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫 公司	進貨	198,255	10.39 %	30天	-	-	-	- %	
南緯實業	TRCA GARMANT	本公司之孫 公司	進貨	132,921	6.97 %	90天	-	-	(7,813)	2.11 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(305,220)	54.87 %	90天	-	-	-	- %	
南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	聯屬公司	銷貨	(136,108)	24.47 %	90天	-	-	-	- %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(348,738)	44.02 %	90天	-	-	17,712	13.64 %	
大冠(上海)	南緯悅達服裝	聯屬公司	銷貨	(106,073)	13.39 %	90天	-	-	44,509	34.27 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(110,090)	13.90 %	90天	-	-	12,486	9.61 %	
大冠(上海)	鹽城大冠紡織	聯屬公司	進貨	332,591	50.17 %	90天	-	-	(79,546)	60.74 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAILAND)	聯屬公司	銷貨	(374,283)	56.10 %	90天	-	-	106,111	31.31 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(280,235)	42.01 %	90天	-	-	228,515	67.44 %	
KASUMI (SWAILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	374,283	65.56 %	90天	-	-	(106,111)	87.55 %	
KASUMI (SWAILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(686,337)	98.98 %	90天	-	-	416,838	99.94 %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	280,235	29.64 %	90天	-	-	(228,515)	35.41 %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(198,255)	98.51 %	30天	-	-	3,042	100.00 %	
鹽城大冠紡織	大冠(上海)	聯屬公司	銷貨	(332,591)	100.00 %	90天	-	-	79,546	100.00 %	
鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	136,108	48.32 %	90天	-	-	-	- %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	686,337	72.60 %	90天	-	-	(416,838)	64.59 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	641,994	39.94 %	60天	-	-	(9,635)	20.02 %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	348,738	21.70 %	90天	-	-	(17,712)	36.80 %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	305,220	18.99 %	90天	-	-	-	- %	
南緯悅達服裝	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	106,073	19.56 %	90天	-	-	(44,509)	70.09 %	
TRCA GARMANT	南緯實業	最終母公司	銷貨	(132,921)	100.00 %	90天	-	-	7,813	100.00 %	

註：上述交易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)

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)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	\$ 228,515	1.67 %	-	-	31,957	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	實質關係人	\$ 106,111	3.88 %	-	-	47,159	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	實質關係人	416,838	2.96 %	-	-	74,420	-

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	TRLA GROUP	1	銷貨收入	\$ 43,004	與非關係人約當	0.82 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	26,572	"	0.39 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	銷貨收入	641,994	"	12.18 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	其他預付費用	23,665	"	0.35 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	45,605	"	0.68 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	預付貨款	57,336	"	0.85 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY(MEXICO)	3	銷貨收入	37,506	"	0.71 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	24,034	"	0.46 %
2	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	47,977	"	0.91 %
2	南緯悅達服裝	TRLA GROUP	3	銷貨收入	46,741	"	0.89 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	305,220	"	5.79 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	應收帳款	40,006	"	0.59 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	銷貨收入	136,108	"	2.58 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	110,090	"	2.09 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	348,738	"	6.61 %
3	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	106,073	"	2.01 %
3	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應收帳款	44,509	"	0.66 %
3	大冠(上海)	鹽城纖維	3	預付貨款	124,422	"	1.84 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	106,111	"	1.57 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	374,283	"	7.10 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	280,235	"	5.32 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	228,515	"	3.39 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	416,838	"	6.18 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	686,337	"	12.02 %
6	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	29,951	"	0.44 %
6	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	90,434	"	1.72 %
7	GOOD TIME	南緯實業	2	銷貨收入	198,255	"	3.76 %
8	TRCA GARMANT	南緯實業	2	銷貨收入	132,921	"	2.52 %
9	鹽城大冠紡織	大冠(上海)	3	應收帳款	79,546	"	1.18 %
9	鹽城大冠紡織	大冠(上海)	3	銷貨收入	332,591	"	6.31 %
10	鹽城纖維	大冠(上海)	3	銷貨收入	50,296	"	0.95 %
10	鹽城纖維	大冠(上海)	3	預收貨款	111,169	"	1.65 %
10	鹽城纖維	鹽城大冠紡織	3	銷貨收入	23,815	"	0.45 %
11	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	3	銷貨收入	67,647	"	1.28 %
12	名紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	53,003	"	1.01 %

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：

民國一〇五年一月一日至九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	台超萃取	台灣	印染整理、機械設 備製造及批發等	\$ 68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	25,868	(1,503)	(1,137)	子公司
本公司	名紡國際	台灣	海外投資控股	104,600	98,600	12,656,000	100.00 %	130,658	(15,230)	(15,230)	子公司
本公司	金鼎聯科	台灣	不織布、鋼材二次 加工及布疋零售等	84,881	84,881	12,144,945	63.46 %	161,040	23,344	15,211	子公司
本公司	玫瑰興業	台灣	紡紗、織布之買賣 、製造	28,000	28,000	2,800,000	100.00 %	12,128	1,379	1,379	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 %	747,250	(882)	(882)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(2)	-	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 %	583,739	47,038	47,038	子公司
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	970,882	906,716	30,110,132	100.00 %	526,086	(27,103)	(27,103)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,462,723	1,364,907	47,847,000	100.00 %	724,923	(124,922)	(124,922)	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 %	252,995	59,398	59,398	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 %	16,954	2,345	2,345	子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣 之買賣、製造	806,678	742,512	25,362,772	100.00 %	213,959	(53,506)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	69,835	(8,253)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	880,155	922,311	-	100.00 %	332,996	(96,062)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL	柬埔寨	成衣加工	1,479	1,479	-	100.00 %	(14,407)	2	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	277,902	53,322	-	100.00 %	261,001	(11,890)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)-ST	越南	成衣加工	-	37,183	-	- %	-	(951)	得免揭露	曾孫公司 (註2)
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	19,018	(2,926)	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 %	121,208	(6,472)	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 %	638,201	5,589	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 %	65,297	(14,987)	得免揭露	孫公司
名紡國際	益絨(股)公司	台灣	印染整理業	6,000	-	600	20.00 %	6,000	-	得免揭露	採用權益法 之投資
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	7,514	7,514	119,539	100.00 %	1,166	56	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	69,286	51,104	2,243,000	100.00 %	23,129	(7,441)	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 %	4,474	1,279	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	愛克生醫	台灣	紡織品、服裝銷售	500	500	50,000	100.00 %	164	(157)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛克智慧	台灣	布疋等批發業	30,000	20,000	3,000,000	100.00 %	8,571	(2,971)	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 %	176,445	(35,732)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	162,258	130,175	104,578	100.00 %	15,611	(4,486)	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 %	441,291	49,666	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 %	-	(1,817)	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：TEXRAY (VN)-ST於民國一〇五年六月完成註銷登記，並於民國一〇五年七月將股款匯回上層母公司
TEX-RAY (BN)。

註3：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
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	26,508	100.00 %	26,508	310,236	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	45,527	(二)	-	-	-	-	(7,174)	100.00 %	(7,174)	17,933	-
昆山東益(註6)	複合面料之開發	145,440	(二)	-	-	-	-	389	100.00 %	389	142,545	-
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	(148,732)	60.00 %	(89,239)	376,604	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	82,110	-	-	82,110	(44,162)	50.00 %	(22,081)	61,390	-
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	27,352	(二)	22,460	4,892	-	27,352	(3,390)	63.46 %	(2,209)	8,045	-
河南南緯服裝(註3)	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)	-	-	-	-	(4,016)	60.00 %	(2,410)	19,026	-
緯達檢測	檢測服務及環境評價	31,065	(二)	-	-	-	-	(4,365)	60.00 %	(2,619)	8,695	-
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	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	-	-	-
嘉南紡織(註5)	高檔織物面料的織染及後整理加工	29,613	(二)	29,613	-	-	29,613	-	- %	-	-	-

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：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TEX-RAY(BN)。

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：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註6：昆山東益於民國一〇五年度由子公司上海大冠投資人民幣30,000千元。

註7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國105年9月30日為準(USD:31.3219；CNY:4.6952)

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：

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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：

105年7月至9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	\$ 194,722	1,751,483	15,319	-	80,594	610	-	2,042,728
部門間收入	447,322	1,055,333	-	-	25,852	17,617	(1,546,124)	-
收入總計	<u>\$ 642,044</u>	<u>2,806,816</u>	<u>15,319</u>	<u>-</u>	<u>106,446</u>	<u>18,227</u>	<u>(1,546,124)</u>	<u>2,042,728</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,836</u>	<u>117,844</u>	<u>(2,126)</u>	<u>3,008</u>	<u>3,875</u>	<u>(54,399)</u>	<u>-</u>	<u>71,038</u>
104年7月至9月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 341,089	1,644,948	12,056	11,460	75,123	175	-	2,084,851
部門間收入	331,015	1,600,179	-	-	51,414	370	(1,982,978)	-
收入總計	<u>\$ 672,104</u>	<u>3,245,127</u>	<u>12,056</u>	<u>11,460</u>	<u>126,537</u>	<u>545</u>	<u>(1,982,978)</u>	<u>2,084,851</u>
應報導部門損益	<u>\$ (32,193)</u>	<u>107,880</u>	<u>(9,483)</u>	<u>(1,400)</u>	<u>10,266</u>	<u>(37,962)</u>	<u>-</u>	<u>37,108</u>
105年1月至9月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 884,717	4,199,511	66,218	-	237,069	15,215	-	5,402,730
部門間收入	921,421	3,010,407	-	-	139,486	51,129	(4,122,443)	-
收入總計	<u>\$ 1,806,138</u>	<u>7,209,918</u>	<u>66,218</u>	<u>-</u>	<u>376,555</u>	<u>66,344</u>	<u>(4,122,443)</u>	<u>5,402,730</u>
應報導部門損益	<u>\$ (76,631)</u>	<u>229,215</u>	<u>(1,503)</u>	<u>1,379</u>	<u>19,518</u>	<u>(108,782)</u>	<u>-</u>	<u>63,196</u>
104年1月至9月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 849,526	4,184,274	51,369	26,599	223,090	2,820	-	5,337,678
部門間收入	954,972	3,659,203	-	144	159,478	3,263	(4,777,060)	-
收入總計	<u>\$ 1,804,498</u>	<u>7,843,477</u>	<u>51,369</u>	<u>26,743</u>	<u>382,568</u>	<u>6,083</u>	<u>(4,777,060)</u>	<u>5,337,678</u>
應報導部門損益	<u>\$ (101,627)</u>	<u>254,906</u>	<u>(18,055)</u>	<u>(10,983)</u>	<u>16,112</u>	<u>(106,097)</u>	<u>-</u>	<u>34,256</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。