

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16~26
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	35
(十四)部門資訊	36



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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年六月三十日其資產總額分別為334,574千元及293,131千元，分別佔合併資產總額之5%及4%，負債總額分別為43,108千元及27,110千元，皆佔合併負債總額之1%；民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之其他綜合(損)益總額分別為(24,100)千元、1,960千元、(55,970)千元及(14,862)千元，分別佔合併綜合(損)益之165%、(4)%、31%及14%。

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並發布生效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：

簡嘉暉
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
民國一〇六年八月十一日

民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日經核閱，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

民國一〇六年六月三十日、一〇五年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30	105.12.31	105.6.30	105.12.31	105.6.30
	金額	%	金額	%	金額
資產：					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,192,837	17	1,028,053	15	1,198,848
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,182	-	2,168	-	11,873
1150 應收票據淨額(附註六(二))	40,314	1	40,599	1	44,571
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、七及八)	920,679	13	1,117,359	17	917,441
1200 其他應收款(附註六(二)及七)	128,812	2	129,537	2	78,695
1220 本期所得稅資產	3,666	-	8,483	-	411
1310 存貨(附註六(三))	1,477,637	22	1,264,204	19	1,608,024
1410 預付款項	156,450	2	138,122	2	175,602
1460 待出售非流動資產	22,383	-	-	-	-
1470 其他流動資產	3,831	-	1,953	-	4,843
1476 其他金融資產-流動(附註八)	36,568	1	94,561	1	10,190
	3,985,359	58	3,825,039	57	4,050,498
非流動資產：					
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	47,998	1	41,792	-	35,792
1550 採用權益法之投資	6,247	-	6,247	-	6,000
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	2,266,189	33	2,351,559	35	2,209,558
1760 投資性不動產淨額	7,760	-	7,802	-	7,844
1780 無形資產(附註六(五))	256,742	4	273,923	4	278,118
1840 遞延所得稅資產	67,100	1	63,821	1	62,560
1960 預付投資款	-	-	1,000	-	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	48,454	1	45,597	1	46,610
1985 長期預付租金(附註八)	122,234	2	129,650	2	143,605
1990 其他非流動資產-其他	13,303	-	9,913	-	6,241
	2,836,027	42	2,931,304	43	2,796,328
資產總計	\$ 6,821,386	100	6,756,343	100	6,846,826
負債及權益：					
流動負債：					
短期借款(附註六(八))	\$ 1,325,777	19	901,896	13	1,143,770
應付短期票券(附註六(九))	149,876	2	299,795	4	299,738
應付票據	60,746	1	63,150	1	78,263
應付帳款(附註七)	634,495	9	589,673	9	663,748
其他應付款(附註七)	357,439	5	526,124	8	312,948
本期所得稅負債	107,016	2	74,172	1	44,648
預收款項	50,154	1	33,522	-	38,384
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	223,432	3	467,142	7	278,512
其他流動負債	31,107	-	16,107	-	13,258
	2,940,042	42	2,971,581	43	2,873,269
非流動負債：					
長期借款(附註六(十))	1,564,573	23	1,277,692	20	1,239,529
遞延所得稅負債	70,851	1	70,851	1	70,029
淨確定福利負債-非流動	36,313	1	41,673	1	46,580
其他非流動負債-其他	3,105	1	3,154	-	1,784
	1,674,842	26	1,393,370	22	1,357,922
負債總計	4,614,884	68	4,364,951	65	4,231,191
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：					
普通股股本	2,102,622	31	2,102,622	31	2,102,622
資本公積	231,746	3	231,746	3	139,350
保留盈餘	264,534	4	368,404	5	373,002
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(495,489)	(7)	(413,551)	(6)	(434,594)
歸屬於母公司業主之權益總計	2,103,413	31	2,289,221	33	2,180,380
非控制權益(附註六(七))	103,089	1	102,171	2	43,255
權益總計	2,206,502	32	2,391,392	35	2,615,635
負債及權益總計	\$ 6,821,386	100	6,756,343	100	6,846,826



董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務季報附註)

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
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 1,620,975	100	1,688,452	100	3,172,174	100	3,360,002	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)及七)	1,303,138	80	1,381,720	82	2,564,190	81	2,745,493	82
5900 營業毛利	317,837	20	306,732	18	607,984	19	614,509	18
6000 營業費用(附註六(十))	301,937	19	294,635	17	620,396	19	573,831	17
6900 營業(損失)利益	15,900	1	12,097	1	(12,412)	-	40,678	1
7000 營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	5,868	-	11,014	1	(4,511)	-	(20,011)	(1)
7100 利息收入(附註七)	5,189	-	3,522	-	7,644	-	4,912	-
7110 租金收入(附註七)	1,836	-	3,726	-	3,906	-	7,470	-
7510 利息費用(附註七)	(21,698)	(1)	(21,040)	(1)	(36,991)	(1)	(40,891)	(1)
	(8,805)	(1)	(2,778)	-	(29,952)	(1)	(48,520)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	7,095	-	9,319	1	(42,364)	(1)	(7,842)	(1)
7950 所得稅費用(附註六(十二))	49,149	3	17,426	1	58,528	2	28,788	1
本期淨損	(42,054)	(3)	(8,107)	-	(100,892)	(3)	(36,630)	(2)
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	56,692	4	(45,409)	(3)	(81,998)	(3)	(66,900)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	56,692	4	(45,409)	(3)	(81,998)	(3)	(66,900)	(2)
8300 本期其他綜合損益	56,692	4	(45,409)	(3)	(81,998)	(3)	(66,900)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 14,638	1	(53,516)	(3)	(182,890)	(6)	(103,530)	(4)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (44,105)	(3)	13,418	1	(103,870)	(3)	19,719	-
8620 非控制權益	2,051	-	(21,525)	(1)	2,978	-	(56,349)	(2)
	\$ (42,054)	(3)	(8,107)	-	(100,892)	(3)	(36,630)	(2)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 12,346	1	(19,703)	(1)	(185,808)	(6)	(29,743)	(1)
8720 非控制權益	2,292	-	(33,813)	(2)	2,918	-	(73,787)	(3)
	\$ 14,638	1	(53,516)	(3)	(182,890)	(6)	(103,530)	(4)
每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.21)		0.06		(0.49)		0.09	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.06				0.09	

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	法定盈 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	權益總計
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
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)	-	-	-	-	19,719	19,719	-	19,719	(56,349)	(36,630)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(49,462)	(49,462)	(17,438)	(66,900)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	19,719	19,719	(49,462)	(29,743)	(73,787)	(103,530)
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)	-	-	-	-	-
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,658)	(24,658)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 2,102,622	139,350	165,143	188,140	19,719	373,002	(434,594)	2,180,380	435,255	2,615,635
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 2,102,622	231,746	165,143	188,140	15,121	368,404	(413,551)	2,289,221	102,171	2,391,392
本期淨利(損)	-	-	-	-	(103,870)	(103,870)	-	(103,870)	2,978	(100,892)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(81,938)	(81,938)	(60)	(81,998)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(103,870)	(103,870)	(81,938)	(185,808)	2,918	(182,890)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,512	-	(1,512)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,609	(13,609)	-	-	-	-	-
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,000)	(2,000)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 2,102,622	231,746	166,655	201,749	(103,870)	264,534	(495,489)	2,103,413	103,089	2,206,502



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (42,364)	(7,842)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	105,841	96,468
攤銷費用	7,513	8,660
呆帳費用提列與迴轉數淨額	2,035	(1,544)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(14)	(112)
利息費用	36,991	40,891
利息收入	(7,644)	(4,912)
股份基礎給付酬勞成本	-	136
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	378	80
收益費損項目合計	145,100	139,667
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	-	8,114
應收票據減少	460	7,952
應收帳款減少	208,114	77,297
其他應收款減少	3,118	45,082
存貨增加	(193,979)	(115,331)
預付款項增加	(18,661)	(39,586)
其他流動資產(增加)減少	(1,825)	1,880
其他金融資產-流動減少	4,898	9,043
其他金融資產-非流動(增加)減少	(2,117)	3,209
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8	(2,340)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(2,404)	9,902
應付帳款增加	52,846	187,165
其他應付款項減少	(138,001)	(19,922)
預收款項增加(減少)	17,066	(1,577)
其他流動負債增加	14,978	2,407
淨確定福利負債減少	(5,360)	(4,843)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(60,875)	173,132
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(60,867)	170,792
調整項目合計	84,233	310,459
營運產生之現金流入	41,869	302,617
收取之利息	7,644	4,912
支付之利息	(35,791)	(44,016)
支付之所得稅	(33,707)	(30,819)
營業活動之淨現金流(出)入	(19,985)	232,694

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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105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	(6,206)	-
取得採用權益法之投資	-	(6,000)
預付投資款減少	1,000	-
取得不動產、廠房及設備	(97,694)	(146,611)
處分不動產、廠房及設備價款	3,584	1,144
取得長期預付租金	-	(7,898)
取得無形資產	(539)	(3,919)
其他金融資產減少	53,095	-
其他預付款項增加	(3,344)	(3,834)
投資活動之淨現金流出	(50,104)	(167,118)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,841,081	1,979,829
償還短期借款	(2,417,200)	(1,927,547)
舉借應付短期票券	450,000	500,000
償還應付短期票券	(600,000)	(500,000)
舉借長期借款	2,860,000	1,178,217
償還長期借款	(2,816,829)	(1,377,257)
非控制權益變動	(48,067)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	268,985	(146,758)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(34,112)	(14,497)
本期現金及約當現金增加(減少)數	164,784	(95,679)
期初現金及約當現金餘額	1,028,053	1,294,527
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,192,837	1,198,848

(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



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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一〇六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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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
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

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
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對合併財務季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：

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」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，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。合併公司已依該準則增加相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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)

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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額47,998千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

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)

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

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)

(1)銷售商品

針對產品之銷售，合併公司依現行準則判斷對於提供商品或勞務予客戶時，需於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入，此將導致該等合約之收入及相關成本早於現行之認列時點。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整保留盈餘金額，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

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
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經營結果之影響，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」）及金管會認可並發布生效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並發布生效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。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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	63.46 %	63.46 %	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

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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
台超萃取	台創科技(香港)有限公司 (以下稱台創科技(香港))	機台行銷貿易	100.00 %	- %	- %	台超萃取直接持股超過50%之子公司(註1)
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 %	於民國105年12月出售
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 (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 TECHHOLOGIES 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 %	於民國105年3月經董事會決議解散，並於民國106年2月辦理清算。
大冠(上海)	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 %	大冠(上海)直接持股超過50%之子公司
大冠(上海)	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 %	100.00 %	100.00 %	大冠(上海)直接持股超過50%之子公司(註2)
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	100.00 %	100.00 %	50.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司(註3)
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	100.00 %	100.00 %	60.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司(註3)
南緯悅達纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司 (以下稱南緯悅達研究院)	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 %	南緯悅達研究院直接持股超過50%之子公司

註1：台超萃取於民國一〇六年六月設立該公司，故納入合併報告編製個體。

註2：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3：於民國一〇五年十二月，MSWATI分別向江蘇悅達紡織集團有限公司(以下稱江蘇悅達紡織)及江蘇悅達投資股份有限公司(以下稱江蘇悅達投資)購買南緯悅達服裝及南緯悅達纖維各50%及40%股權。

註4：並無任何未列入本合併財務季報告子公司。

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)

(三)待出售非流動資產

非流動資產於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊。

(四)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。

(五)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

管理階層依編製準則及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一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現金	\$ 6,400	5,007	3,803
支票存款	104,863	103,751	66,609
活期存款	839,852	578,422	987,235
外幣存款	174,752	211,872	103,837
定期存款	66,970	129,001	37,364
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 1,192,837	1,028,053	1,198,848

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 40,314	40,599	44,571
應收帳款	962,258	1,164,726	962,016
減：備抵呆帳	(41,579)	(47,367)	(44,575)
	920,679	1,117,359	917,441
其他應收款	135,113	135,838	84,996
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)	(6,301)
	128,812	129,537	78,695
	\$ 1,089,805	1,287,495	1,040,707

合併公司之應收帳款備抵呆帳變動明細如下：

	106年1月至6月	105年1月至6月
組合評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 53,668	56,787
認列之減損損失	2,035	1,544
本年度因無法收回而沖銷之金額	(6,675)	(6,499)
匯率變動之影響	(1,148)	(956)
6月30日餘額	\$ 47,880	50,876

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

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原料	\$ 454,463	403,228	494,989
在製品	536,171	386,118	555,315
製成品	324,238	281,493	380,161
商品	22,740	37,577	28,151
受託加工商品	16,596	3,459	13,288
在途存貨	123,429	152,329	136,120
	<u>\$ 1,477,637</u>	<u>1,264,204</u>	<u>1,608,024</u>

民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨去化得宜及存貨淨變現價值增加而減少認列銷貨成本8,942千元及27,897千元；民國一〇五年四月一日至六月三十日及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6,670千元及9,202千元，並已認列為銷貨成本。

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：

成 本：	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
民國106年1月1日餘額	\$ 386,983	1,621,784	1,460,322	53,927	113,350	142,824	175,915	11,841	3,966,946
增 添	-	19,896	11,552	606	8,265	-	1,179	56,196	97,694
轉入/(轉出)	-	25,329	30,770	392	6,874	(142,380)	2,165	(61,713)	(138,563)
處 分	-	(477)	(10,803)	(2,008)	(1,021)	-	(1,316)	-	(15,625)
匯率變動之影響	196	(37,623)	(37,777)	(680)	(2,229)	-	(1,949)	(371)	(80,433)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 387,179</u>	<u>1,628,909</u>	<u>1,454,064</u>	<u>52,237</u>	<u>125,239</u>	<u>444</u>	<u>175,994</u>	<u>5,953</u>	<u>3,830,019</u>
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	-	7,880	37,238	2,599	1,143	-	1,028	96,723	146,611
轉入/(轉出)	-	118,826	6,294	500	-	-	875	(6,772)	119,723
處 分	-	(444)	(9,487)	(1,165)	(176)	-	(93)	-	(11,365)
匯率變動之影響	(773)	(40,254)	(24,847)	(513)	(2,496)	-	512	(1,014)	(69,385)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 387,515</u>	<u>1,366,918</u>	<u>1,391,001</u>	<u>54,019</u>	<u>106,336</u>	<u>142,824</u>	<u>168,957</u>	<u>89,711</u>	<u>3,707,281</u>
折 舊：									
民國106年1月1日餘額	\$ -	361,507	862,269	35,937	86,600	111,542	157,532	-	1,615,387
本期折舊	-	31,584	54,551	2,346	5,206	8,899	3,213	-	105,799
處 分	-	(477)	(7,865)	(1,411)	(937)	-	(973)	-	(11,663)
轉入/(轉出)	-	1,329	(226)	-	-	(119,997)	-	-	(118,894)
匯率變動之影響	-	(2,869)	(20,082)	(364)	(1,665)	-	(1,819)	-	(26,799)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>391,074</u>	<u>888,647</u>	<u>36,508</u>	<u>89,204</u>	<u>444</u>	<u>157,953</u>	<u>-</u>	<u>1,563,830</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
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	-	24,299	52,842	2,394	4,336	8,899	3,656	-	96,426
處 分	-	(413)	(8,660)	(801)	(176)	-	(91)	-	(10,141)
匯率變動之影響	-	(10,682)	(6,528)	(410)	(1,611)	-	511	-	(18,720)
民國105年6月30日餘額	\$ -	<u>341,974</u>	<u>781,099</u>	<u>36,697</u>	<u>84,092</u>	<u>102,644</u>	<u>151,217</u>	<u>-</u>	<u>1,497,723</u>

帳面價值：

民國106年1月1日	\$ <u>386,983</u>	<u>1,260,277</u>	<u>598,053</u>	<u>17,990</u>	<u>26,750</u>	<u>31,282</u>	<u>18,383</u>	<u>11,841</u>	<u>2,351,559</u>
民國106年6月30日	\$ <u>387,179</u>	<u>1,237,835</u>	<u>565,417</u>	<u>15,729</u>	<u>36,035</u>	-	<u>18,041</u>	<u>5,953</u>	<u>2,266,189</u>
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6月30日	\$ <u>387,515</u>	<u>1,024,944</u>	<u>609,902</u>	<u>17,322</u>	<u>22,244</u>	<u>40,180</u>	<u>17,740</u>	<u>89,711</u>	<u>2,209,558</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。

(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106年1月1日	\$ <u>14,551</u>	<u>249,810</u>	<u>9,562</u>	<u>273,923</u>
民國106年6月30日	\$ <u>14,070</u>	<u>235,634</u>	<u>7,038</u>	<u>256,742</u>
民國105年1月1日	\$ <u>13,440</u>	<u>257,942</u>	<u>13,918</u>	<u>285,300</u>
民國105年6月30日	\$ <u>14,419</u>	<u>251,624</u>	<u>12,075</u>	<u>278,118</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

(六)子公司及非控制權益

1.取得子公司額外股權

合併公司於民國一〇五年十二月以合約總價116,196千元(人民幣25,000千元)增加取得南緯悅達纖維及南緯悅達服裝之股權，股權交割日為民國一〇五年十二月三十一日，使權益分別由60%及50%皆增加至100%，並於民國一〇六年二月完成變更登記。合併公司於民國一〇六年六月三十日止已支付48,067千元(人民幣10,000千元)。

(七)具重大非控制權益之子公司

1.於民國一〇五年六月三十日，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	40 %

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)

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並發布生效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。

2. 南緯悅達纖維公司之彙總性財務資訊：

		105.6.30
流動資產	\$	379,079
非流動資產		963,287
流動負債		(501,330)
非流動負債		(161,949)
淨資產	\$	679,087
非控制權益期末帳面金額	\$	271,635
	105年4月至6月	105年1月至6月
營業收入	\$	79,562
本期淨損	\$	(46,586)
其他綜合損益		-
綜合損益總額	\$	(46,586)
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$	(18,635)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$	(27,641)
	105年4月至6月	105年1月至6月
營業活動現金流量	\$	(36,352)
投資活動現金流量		(1,850)
籌資活動現金流量		(78,422)
現金及約當現金減少數	\$	(116,624)

(八) 短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
信用狀借款	\$ 60,525	35,671	80,453
無擔保銀行借款	1,034,762	679,734	744,765
擔保銀行借款	230,490	186,491	318,552
合 計	\$ 1,325,777	901,896	1,143,770
尚未使用額度	\$ 349,476	422,329	500,042
利率區間	1.19%~5.22%	1.186%~5.7%	1.25%~5.58%

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.民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,841,081千元及1,979,829千元，償還之金額分別為2,417,200千元及1,927,547千元。

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。

(九)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付商業本票	\$ 150,000	300,000	300,000
減：未攤銷折價	(124)	(205)	(262)
淨 額	<u>\$ 149,876</u>	<u>299,795</u>	<u>299,738</u>
利率區間	1.2%	1.2%	1.36%

1.民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日新增金額分別為450,000千元及500,000千元，償還之金額分別為600,000千元及500,000千元。

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。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 601,619	851,622	543,851
擔保銀行借款	1,189,536	896,012	977,410
減：一年內到期部分	(223,432)	(467,142)	(278,512)
借款手續費	(3,150)	(2,800)	(3,220)
合 計	<u>\$ 1,564,573</u>	<u>1,277,692</u>	<u>1,239,529</u>
尚未使用額度	<u>\$ 464,300</u>	<u>728,000</u>	<u>657,920</u>
利率區間	1.196%~5.7%	1.196%~5.7%	1.43%~6.72%
到期區間	107.07~112.12	106.02~112.12	105.07~110.05

1.民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,860,000千元及1,178,217千元，償還之金額分別為2,816,829千元及1,377,257千元。

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。

(十一)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一〇五年及一〇四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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ 76	(723)	161	251
推銷費用	70	(671)	151	221
管理費用	69	(571)	146	226
研究發展費用	12	(57)	26	25
	<u>\$ 227</u>	<u>(2,022)</u>	<u>484</u>	<u>723</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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ 2,881	2,635	5,566	5,247
推銷費用	1,340	1,312	2,650	2,591
管理費用	2,884	2,595	5,614	5,201
研究發展費用	495	418	961	798
	<u>\$ 7,600</u>	<u>6,960</u>	<u>14,791</u>	<u>13,837</u>

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 48,276	17,426	57,655	28,788
調整前期之當期所得稅	873	-	873	-
所得稅費用	<u>\$ 49,149</u>	<u>17,426</u>	<u>58,528</u>	<u>28,788</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%及史瓦濟蘭：27.5%。

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一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(103,870)</u>	<u>15,121</u>	<u>19,719</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 61,165</u>	<u>61,775</u>	<u>68,961</u>

	105年度(實際)	104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>25.69%</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。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十四日及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13,609千元及8,186千元與不分派股利。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：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
1月1日餘額	\$ (413,551)	(385,132)
外幣換算差異(稅後淨額)	(81,938)	(49,462)
6月30日餘額	<u>\$ (495,489)</u>	<u>(434,594)</u>

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨(損)利	\$ <u>(44,105)</u>	<u>13,418</u>	<u>(103,870)</u>	<u>19,719</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>
	<u>\$ (0.21)</u>	<u>0.06</u>	<u>(0.49)</u>	<u>0.09</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>13,418</u>		<u>19,719</u>
普通股加權平均流通在外股數		210,262		210,262
員工股票酬勞之影響		24		24
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>210,286</u>		<u>210,286</u>
		\$ <u>0.06</u>		<u>0.09</u>

本公司民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為淨損，尚無稀釋效果，故不擬揭露稀釋每股盈餘。

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)員工及董事酬勞

本公司章程規定，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。

本公司民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。另，民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞及董事酬勞分別皆為342千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估列基礎。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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工及董事酬勞提列金額分別皆為856千元及零千元，民國一〇五年與實際分派情形並無差異，民國一〇四年度與實際分派情形差異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。

(十六)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (153)	(74)	(378)	(80)
外幣兌換淨(損失)利益	(3,502)	6,385	(17,133)	(21,941)
透過損益按公允價值衡量之金	(198)	(3)	14	112
融資資產淨(損失)利益				
什項收入	16,182	10,871	26,025	19,115
什項支出	(6,461)	(6,165)	(13,039)	(17,217)
	<u>\$ 5,868</u>	<u>11,014</u>	<u>(4,511)</u>	<u>(20,011)</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)

(十七)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

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	超過5年
106年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,416,876	1,517,559	288,002	68,396	194,741	948,589	17,831
無擔保銀行借款	1,636,381	1,658,970	977,613	192,414	384,796	104,147	-
信用狀借款	60,525	60,711	60,711	-	-	-	-
應付短期票券	149,876	150,250	150,250	-	-	-	-
應付款項	934,368	934,368	911,957	22,411	-	-	-
	<u>\$ 4,198,026</u>	<u>4,321,858</u>	<u>2,388,533</u>	<u>283,221</u>	<u>579,537</u>	<u>1,052,736</u>	<u>17,831</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,079,703	1,145,211	205,065	14,939	230,094	695,113	-
無擔保銀行借款	1,531,356	1,613,074	819,976	261,554	150,695	356,057	24,792
信用狀借款	35,671	35,790	35,790	-	-	-	-
應付短期票券	299,795	300,450	300,450	-	-	-	-
應付款項	1,031,931	1,031,931	962,214	46,478	23,239	-	-
	<u>\$ 3,978,456</u>	<u>4,126,456</u>	<u>2,323,495</u>	<u>322,971</u>	<u>404,028</u>	<u>1,051,170</u>	<u>24,792</u>
105年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,292,742	1,383,514	333,311	36,054	22,813	991,336	-
無擔保銀行借款	1,288,616	1,314,414	597,733	406,141	4,957	305,583	-
信用狀借款	80,453	80,815	80,815	-	-	-	-
應付短期票券	299,738	300,166	300,166	-	-	-	-
應付款項	945,301	945,301	945,301	-	-	-	-
	<u>\$ 3,906,850</u>	<u>4,024,210</u>	<u>2,257,326</u>	<u>442,195</u>	<u>27,770</u>	<u>1,296,919</u>	<u>-</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。

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. 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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30			
	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										
新台幣:美元	\$	15,206	30.3874	462,072	9,647	32.2831	311,429	6,557	32.2165	211,255
史瓦濟蘭幣:美元		2,221	13.0548	67,453	3,960	13.7781	127,855	2,748	14.7938	88,533
人民幣:美元		6,173	6.7769	191,748	4,801	6.6433	152,322	6,768	6.6433	217,978
越盾:美元		3,018	22,463	88,128	3,362	22,468	104,698	4,516	22,072.1	139,556
歐元:新台幣		952	34.7107	33,039	1,144	33.9473	38,834	960	35.7725	34,342
美元:新台幣		200	0.0329	200	42	0.0310	42	16,851	0.0310	16,851
披索:美元		274	18.0505	8,321	749	20.7469	23,516	608	18.4986	19,585
非貨幣性項目										
新台幣:美元	\$	97,263	30.3874	2,955,581	63,187	32.2831	2,039,871	107,848	32.2165	3,474,494
新台幣:史瓦濟蘭幣		689,643	2.3264	1,604,385	442,662	2.3431	1,037,201	566,782	2.1777	1,234,282
人民幣:美元		37,336	6.7769	1,134,542	31,315	6.6433	1,010,961	30,665	6.6433	987,935
越盾:美元		11,665	22,463	354,475	12,070	22,468	389,665	7,813	22,072.1	251,707
披索:美元		5,953	18.0505	180,891	4,804	20.7469	155,074	6,020	18.4986	193,943
金融負債										
貨幣性項目										
新台幣:美元		4,830	30.3874	146,758	4,789	32.2831	154,591	7,267	32.2165	234,112
史瓦濟蘭幣:美元		966	13.0548	29,332	3,641	13.7781	117,532	433	14.7938	13,958
人民幣:美元		12,602	6.7769	382,872	16,407	6.6433	506,594	13,771	6.6433	443,504
史瓦濟蘭幣:新台幣		2,126	0.4299	2,126	1,771	0.4268	1,771	3,517	0.4592	3,517
越盾:美元		1,501	22,463	43,823	941	22,468	29,316	2,039	22,072.1	63,013
披索:美元		793	18.0505	24,088	3,762	20.7469	118,124	175	18.4986	5,649

(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。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨(損)利將分別增加或減少2,220千元及357千元。

(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，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五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(3,502)千元、6,385千元、(17,133)千元及(21,941)千元。

3. 公允價值資訊

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)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
台超科技股份有限公司(以下稱台超科公司)	該公司董事長為本公司董事
江蘇悅達家紡有限公司(以下稱悅達家紡公司)	合資方(截至105.12.31止)
江蘇悅達紡織集團有限公司(以下稱悅達紡織集團公司)	合資方(截至105.12.31止)
江蘇悅達服飾有限公司(以下稱悅達服飾公司)	合資方(截至105.12.31止)
上海悅達紡織進出口公司(以下稱上海悅達紡織公司)	合資方(截至105.12.31止)
能資國際股份有限公司	實質關係人
益紘股份有限公司	關聯企業
葉鳳英	主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日對其他關係人之銷售金額分別為170千元及228千元；民國一〇六年一月一日至六月三十日並未與關係人進行交易。

本公司銷貨予關係人收款條件為一至三個月，與一般廠商約當，價格方面因訂單之規格與款式不同，故無法比較。

2.營業成本

(1)進貨

合併公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日對其他關係人之進貨金額分別為1,237千元及2,541千元；民國一〇六年一月一日至六月三十日並未與關係人進行交易。

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)

(2)加工費

合併公司民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日委託關聯企業加工金額皆為363千元。民國一〇五年一月一日至六月三十日並未與關係人進行交易。

合併公司對關係人之委外加工交易係依客戶訂單內容各自議定價格及付款條件。

3.應收／付關係人款項

合併公司應收／付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31	105.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 1,858	89
其他應收款	其他關係人	\$ 512	125
應付帳款	其他關係人	\$ -	816

民國一〇六年六月三十日與關係人間並未有未結之債權債務。

4.對關係人放款

合併公司於民國一〇五年十二月三十一日及六月三十日資金貸與關係人(帳列其他應收款)實際動支金額皆為零千元；民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日以利率4%計息之利息收入分別為零千元及13千元。民國一〇六年一月一日至六月三十日並未對關係人放款。

5.向關係人借款

合併公司於民國一〇五年十二月三十一日及六月三十日向關係人借款分別為零千元及10,847千元(帳列其他應付款)，民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日以利率5%計息之利息費用分別為124千元及250千元。民國一〇六年一月一日至六月三十日並未向關係人借款。

6.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，民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日按月收取之租金收入分別為20千元及56千元，民國一〇六年一月一日至六月三十日並未與關係人進行交易。

(2)合併公司將機器設備出租予其他關係人一台超科公司並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日按月收取之租金收入分別為6,000千元及12,000千元，民國一〇六年一月一日至六月三十日並未與關係人交易。於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，應收款項餘額分別為10,500千元、12,600千元及12,600千元(帳列其他應收款)。

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)

(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，民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日按月支付之租金支出分別為2,676千元及5,437千元，於民國一〇五年十二月三十一日及六月三十日，應付餘額分別為零千元及5,324千元(帳列其他應付款)，民國一〇六年一月一日至六月三十日並未與關係人進行交易。

上述租賃事項係依一般市場行情價格辦理。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,905	4,018	7,788	8,297
退職後福利	101	111	201	232
	<u>\$ 4,006</u>	<u>4,129</u>	<u>7,989</u>	<u>8,529</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	銀行借款擔保	\$ 14,534	50,873	14,333
其他金融資產－流動及非流動	銀行借款擔保、訴訟 提存擔保及履約保證	92,905	126,276	42,876
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	988,723	895,456	932,832
長期預付租金	銀行借款	20,960	22,153	24,275
		<u>\$ 1,117,122</u>	<u>1,094,758</u>	<u>1,014,316</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：

合併公司已開立而未使用之信用狀：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
USD	\$ <u>48,410</u>	<u>86,103</u>	<u>67,389</u>
NTD	\$ <u>30,982</u>	<u>3,834</u>	<u>35,513</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後，於民國一〇六年一月十一日判決二審廢棄，發回高等法院。截至本報告出具日止，本案尚於高等法院審理中。
- 2.子公司政緯於民國一〇二年至一〇六年間將部分軍品備料暫存於國防部軍備局三〇二廠，而通國防護裝備股份有限公司(以下稱通國公司)於民國一〇二年間得標受託管理三〇二廠；通國公司主張該受託管存貨佔用託管庫房，政緯未給付租金而應返還不當得利6,000千元，惟政緯主張通國公司僅係代管人，應無不當得利存在，並依民事訴訟法第538條聲請法院裁定暫時狀態處分准予政緯取回存貨，經高雄地方法院民事裁定政緯應提出相當債權本金6,000千元及利息900千元之擔保，政緯於民國一〇六年七月十二日以6,900千元之定存單提存擔保，並聲請強制執行，於民國一〇六年七月二十六日取回存貨。
- 3.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，於民國一〇五年十月二十七日經最高法院判決上訴駁回，本案確定。於民國一〇五年十二月三十一日，子公司政緯已全數收回系爭金額57,232千元及利息9,870千元。

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	106年4月至6月			105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	\$ 212,389	131,315	343,704	208,459	120,524	328,983
勞健保費用	12,274	8,267	20,541	18,311	10,920	29,231
退休金費用	2,957	4,870	7,827	1,912	3,026	4,938
其他員工福利費用	11,266	6,884	18,150	13,316	12,065	25,381
折舊費用	27,072	27,444	54,516	31,884	16,010	47,894
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	82	3,636	3,718	153	3,956	4,109

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	\$ 393,893	278,636	672,529	401,039	246,569	647,608
勞健保費用	22,228	18,509	40,737	33,256	21,233	54,489
退休金費用	5,727	9,548	15,275	5,498	9,062	14,560
其他員工福利費用	25,069	15,002	40,071	30,149	17,009	47,158
折舊費用(註)	60,148	45,693	105,841	65,191	31,235	96,426
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	162	7,351	7,513	313	8,347	8,660

註：含出租資產之折舊。另，於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及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分別為21千元、21千元、42千元及42千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額限額
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項—關係人	是	\$ 31,310	31,310	31,310	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	841,365	841,365
0	本公司	政緯興業	"	是	20,000	20,000	-	0	2	-	營運週轉	-	-	-	841,365	841,365
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,350	46,350	38,625	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	449,280	673,920
1	Z-PLY(NY)	大冠(上海)	"	是	125,288	125,288	62,644	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	449,280	673,920
2	大冠(上海)	南緯悅達纖維	"	是	234,760	234,760	46,952	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	380,741	571,111

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2,103,413千元×40%=841,365千元。

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2,103,413千元×40%=841,365千元。

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	背書保證者公號	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	\$ 1,051,706	100,000	-	-	-	- %	2,103,413	Y	N	N
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	3	1,051,706	80,513	60,690	5,924	-	2.89 %	2,103,413	Y	N	N
0	本公司	TEX-RAY (SA)	2	1,051,706	100,000	100,000	-	48,791	4.75 %	2,103,413	Y	N	N
0	本公司	大冠(上海)	3	1,051,706	112,685	112,685	70,428	-	5.36 %	2,103,413	Y	N	Y
0	本公司	台超萃取	2	1,051,706	155,000	135,000	25,000	-	6.42 %	2,103,413	Y	N	N
0	本公司	南緯悅達纖維	3	1,051,706	814,910	814,910	318,487	104,016	38.74 %	2,103,413	Y	N	Y
0	本公司	南緯悅達服裝	3	1,051,706	219,340	219,340	156,610	-	10.43 %	2,103,413	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2,103,413元×100%=2,103,413千元。

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2,103,413千元×50%=1,051,706千元。

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、關聯企業及合資權益部分)：

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	\$ 25	5.96 %	3,162	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	68	100	1.88 %	100	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	18,438	8.80 %	18,438	-
"	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	1,731	- %	1,731	-
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	15	451	- %	451	-
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	7.77 %	5,740	-
"	虹映科技(股)公司股票	-	"	500	6,000	5.93 %	6,000	-
"	Tacsense Inc. (優先股)	-	"	327	6,206	2.20 %	6,206	-

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	\$ (420,613)	32.89 %	60天	-	-	12,403	1.01 %	
鹽城大冠紡織 T.Q.M. (SWAZILAND)	大冠(上海) TEX-RAY (SA)	母公司 聯屬公司	銷貨	(124,030)	100.00 %	60天	-	-	27,288	100.00 %	
KASUMI (SWAILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(391,213)	78.23 %	90天	-	-	313,776	73.00 %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(107,424)	93.45 %	30天	-	-	492,478	99.31 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(122,520)	42.79 %	90天	-	-	11,344	79.48 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(156,284)	32.51 %	90天	-	-	37,725	45.86 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	420,613	49.89 %	90天	-	-	4,269	2.27 %	
大冠(上海)	鹽城大冠紡織	子公司	進貨	124,030	34.42 %	90天	-	-	(12,403)	18.43 %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	391,213	53.87 %	30天	-	-	(27,288)	28.92 %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	子公司	進貨	377,684	52.00 %	90天	-	-	(313,776)	35.07 %	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫 公司	進貨	107,424	9.68 %	60天	-	-	(492,478)	55.04 %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	122,520	14.53 %	90天	-	-	(11,344)	3.52 %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	156,284	18.54 %	90天	-	-	(37,725)	56.06 %	
									(4,269)	6.34 %	

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 (註一)	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	\$ 313,776	3.42 %	-	-	-	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	108,753	1.28 %	-	-	8,086	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	492,478	1.44 %	-	-	8,086	-

註一：週轉率之計算未包含其他應收關係人款。

註二：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。

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. 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	GOOD TIME	1	加工費	\$ 107,424	與非關係人約當	3.38 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	銷貨收入	420,613	"	13.26 %
0	南緯實業	Z-PLY (NY)	1	應收帳款	12,403	"	0.18 %
0	南緯實業	TRCA GARMENT	1	預付貨款	14,396	"	0.21 %
0	南緯實業	TEX-RAY (SA)	1	其他應收款	9,303	"	0.14 %
0	南緯實業	T.Q.M (SWAZILAND)	1	其他應收款	15,818	"	0.23 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	31,310	"	0.46 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	3	應收帳款	16,999	"	0.25 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	3	其他應收款	21,601	"	0.32 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	23,537	"	0.74 %
2	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	24,848	"	0.78 %
2	南緯悅達服裝	TRLA GROUP	3	銷貨收入	51,873	"	1.64 %
2	南緯悅達服裝	TRLA GROUP	3	應收帳款	15,394	"	0.23 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	122,520	"	3.86 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	37,725	"	0.55 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	銷貨收入	65,900	"	2.08 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	應收帳款	14,234	"	0.21 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	92,767	"	2.92 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	應收帳款	49,504	"	0.73 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	156,284	"	4.93 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	4,269	"	0.06 %
3	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	41,222	"	1.30 %
3	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應收帳款	60,801	"	0.89 %
3	大冠(上海)	南緯悅達纖維	3	其他應收款	46,952	"	0.69 %
4	南緯悅達纖維	大冠(上海)	3	銷貨收入	13,148	"	0.41 %
5	鹽城大冠紡織	大冠(上海)	3	銷貨收入	124,030	"	3.91 %
5	鹽城大冠紡織	大冠(上海)	3	應收帳款	27,288	"	0.40 %
6	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	96,789	"	3.05 %
6	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	108,753	"	1.59 %
6	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	391,213	"	12.33 %
6	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	313,776	"	4.60 %
7	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	377,684	"	11.91 %
7	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	492,478	"	7.22 %
8	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	51,797	"	1.63 %
8	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	15,578	"	0.23 %
9	TEX-RAY(MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	銷貨收入	14,916	"	0.47 %
9	TEX-RAY(MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	應收帳款	12,002	"	0.18 %
10	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	57,423	"	1.81 %
10	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	31,387	"	0.46 %
11	台超萃取	台創科技(香港)	3	預付貨款	16,795	"	0.25 %
12	GOOD TIME	南緯實業	2	應收帳款	11,344	"	0.17 %
13	Z-PLY (NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	其他應收款	38,625	"	0.57 %
13	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	其他應收款	62,644	"	0.92 %
14	TRCA GARMENT	南緯實業	2	加工收入	54,322	"	1.71 %

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：

民國一〇六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	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 %	28,726	4,892	3,699	子公司
本公司	名紡國際	台灣	海外投資控股	72,370	104,600	9,433,600	100.00 %	93,800	(6,030)	(6,030)	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	13,359,440	63.46 %	162,984	4,889	3,103	子公司
本公司	政緯興業	台灣	紡紗、織布之買賣、製造	5,000	28,000	500,000	100.00 %	8,871	(1,924)	(1,924)	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 %	706,470	(14,381)	(14,381)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(3)	-	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 %	654,266	35,573	35,573	子公司
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,063,316	970,826	33,110,132	100.00 %	533,190	(25,797)	(25,797)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,688,143	1,462,723	58,307,064	100.00 %	831,244	(157,751)	(157,751)	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 %	405,318	84,817	84,817	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 %	27,656	6,788	6,788	子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	807,639	807,639	25,362,722	100.00 %	150,747	(29,088)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	80,994	(2,200)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	1,113,905	880,155	-	100.00 %	398,117	(109,439)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	361,447	330,112	-	100.00 %	273,481	(39,955)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	8,717	(3,535)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	110,052	(10,648)	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 %	608,838	(3,733)	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	168,654	203,650	17,112,324	100.00 %	25,219	(5,991)	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	6,000	600,000	20.00 %	6,247	-	得免揭露	採用權益法之投資
台超萃取	台創科技(香港)	香港	機台行銷貿易	154	-	38,955	100.00 %	151	(1)	得免揭露	孫公司(註2)
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	7,514	7,514	119,539	100.00 %	1,061	(49)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	73,912	69,286	2,393,000	100.00 %	15,040	(7,524)	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 %	5,362	630	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	50,000	100.00 %	-	-	得免揭露	孫公司(註3)
ELITETOP	愛克智慧	台灣	布疋等批發業	30,000	30,000	3,000,000	100.00 %	3,606	(4,322)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,061,892	1,030,557	-	100.00 %	177,906	(7,876)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	162,739	162,739	-	100.00 %	2,985	(8,737)	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 %	521,370	2,827	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 %	-	(2,888)	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：台創科技於民國一〇五年八月於香港完成註冊登記，並於民國一〇六年六月由合併公司投入資本取得控制。

註3：愛克生醫因營運考量已於民國一〇五年三月經董事會決議解散，並於民國一〇六年二月辦理清算。

註4：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						
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	\$ 282,574	(二)	188,604	93,970	-	282,574	3,319	100.00 %	3,319	380,741	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、 鞋帽製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	-	(10,179)	100.00 %	(10,179)	1,650	-
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	(183)	100.00 %	(183)	158,936	-
南緯達纖維	成衣加工及從事 紡紗、紡織、高 檔面料、漂染、 印花及服裝生產	1,749,139	(二)	936,676	232,236	-	1,168,912	(75,325)	100.00 %	(75,325)	550,442	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	82,110	1,843	-	83,953	(44,064)	100.00 %	(44,064)	4,519	-
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 成衣加工	32,050	(二)	27,352	4,698	-	32,050	(3,184)	63.46 %	(2,021)	7,098	-
河南南緯服裝 (註3)	高分子複合材料 及紡織新材料之 技術研發	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	-	-	-
南緯悅達研究院	檢測服務及環境 評價	49,149	(三)	-	-	-	-	(1,782)	100.00 %	(1,782)	27,577	-
緯達檢測	高檔織物面料的 織染及後整理加 工、銷售本公司 自產產品	31,065	(三)	-	-	-	-	(2,266)	100.00 %	(2,266)	10,677	-
上海金沛利 (註4)	高檔織物面料的 織染及後整理加 工	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三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司TEX-RAY(BELIZE)、TEX-RAY(BN)、MSWATI及ELITETOP再投資大陸。

(三)係透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司，依投審會規定大陸地區投資事業之再投資行為無須向投審會申報。

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MSWATI。

註4：業於民國101.12辦理清算。

註5：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額匯回上層母公司MSWATI。

註6：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國106年6月30日為準(USD:30.3874；CNY:4.4833)

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：

合併公司民國一〇六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：

<u>106年4月至6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>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	\$ 107,790	1,341,167	24,103	97,746	50,169	-	1,620,975
部門間收入	<u>355,043</u>	<u>658,086</u>	<u>-</u>	<u>1,926</u>	<u>26,549</u>	<u>(1,041,604)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 462,833</u>	<u>1,999,253</u>	<u>24,103</u>	<u>99,672</u>	<u>76,718</u>	<u>(1,041,604)</u>	<u>1,620,975</u>
應報導部門損益	<u>\$ (34,037)</u>	<u>97,399</u>	<u>3,129</u>	<u>2,432</u>	<u>(61,828)</u>	<u>-</u>	<u>7,095</u>
 <u>105年4月至6月</u>							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 378,196	1,201,545	26,158	75,729	6,824	-	1,688,452
部門間收入	<u>237,669</u>	<u>874,432</u>	<u>-</u>	<u>60,983</u>	<u>15,350</u>	<u>(1,188,434)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 615,865</u>	<u>2,075,977</u>	<u>26,158</u>	<u>136,712</u>	<u>22,174</u>	<u>(1,188,434)</u>	<u>1,688,452</u>
應報導部門損益	<u>\$ (32,824)</u>	<u>62,440</u>	<u>(286)</u>	<u>6,803</u>	<u>(26,814)</u>	<u>-</u>	<u>9,319</u>
 <u>106年1月至6月</u>							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 282,921	2,543,481	51,902	202,611	91,259	-	3,172,174
部門間收入	<u>703,248</u>	<u>1,594,861</u>	<u>-</u>	<u>11,223</u>	<u>37,573</u>	<u>(2,346,905)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 986,169</u>	<u>4,138,342</u>	<u>51,902</u>	<u>213,834</u>	<u>128,832</u>	<u>(2,346,905)</u>	<u>3,172,174</u>
應報導部門損益	<u>\$ (45,104)</u>	<u>96,957</u>	<u>4,891</u>	<u>3,785</u>	<u>(102,893)</u>	<u>-</u>	<u>(42,364)</u>
 <u>105年1月至6月</u>							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 689,995	2,448,028	50,899	156,475	14,605	-	3,360,002
部門間收入	<u>474,099</u>	<u>1,955,074</u>	<u>-</u>	<u>113,634</u>	<u>33,512</u>	<u>(2,576,319)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,164,094</u>	<u>4,403,102</u>	<u>50,899</u>	<u>270,109</u>	<u>48,117</u>	<u>(2,576,319)</u>	<u>3,360,002</u>
應報導部門損益	<u>\$ (79,467)</u>	<u>111,371</u>	<u>623</u>	<u>15,643</u>	<u>(56,012)</u>	<u>-</u>	<u>(7,842)</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。