

南緯實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇八年及一〇七年第二季

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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~15
(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	16~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31~32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	38
(十四)部門資訊	39



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：

前言

南緯實業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年六月三十日之資產總額分別為33,165千元及466,444千元，分別占合併資產總額之0.47%及6.40%；負債總額分別為1,144千元及68,303千元，分別占合併負債總額之0.03%及1.37%；民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(4,980)千元、(8,419)千元、(14,867)千元及(41,758)千元，分別占合併綜合損益之(47.34)%、13.81%、177.56%及23.48%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達南緯實業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡 蓉 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
民國一〇八年八月十二日

民國一〇八年及一〇七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子公司

合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	108.6.30		107.12.31		107.6.30			108.6.30		107.12.31		107.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 720,737	10	870,864	12	992,905	14	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,432,821	20	1,358,547	18	1,686,943	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,497	-	1,355	-	1,267	-	2110 應付短期票券(附註六(十二))	99,815	1	-	-	50,000	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	44,537	1	42,389	1	37,693	1	2130 合約負債－流動(附註六(十九))	78,834	1	115,996	2	87,008	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	1,126,708	16	1,039,052	15	1,024,028	14	2150 應付票據	60,928	1	56,172	1	58,336	1
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	51,615	1	221,556	3	151,024	2	2170 應付帳款	695,239	10	786,098	11	704,973	10
1220 本期所得稅資產	5,532	-	37	-	293	-	2200 其他應付款	275,409	4	328,732	5	279,421	4
1310 存貨－製造業(附註六(五))	1,702,634	23	1,421,077	20	1,495,643	20	2230 本期所得稅負債	35,440	1	68,781	1	120,882	2
1410 預付款項	179,404	3	191,611	3	154,323	2	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	38,574	1	-	-	-	-
1460 待出售非流動資產(淨額)	-	-	282,000	4	-	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三))	196,984	3	329,478	5	376,302	5
1470 其他流動資產	15,408	-	3,680	-	5,548	-	2300 其他流動負債	5,903	-	3,927	-	5,209	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	261,693	4	149,746	2	147,595	2		2,919,947	42	3,047,731	43	3,369,074	46
	4,109,765	58	4,223,367	60	4,010,319	55	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十三))	1,427,017	20	1,373,140	19	1,516,630	21
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	9,238	-	9,227	-	38,050	1	2570 遞延所得稅負債	66,637	1	69,941	1	73,433	1
1550 採用權益法之投資	8,266	-	8,778	-	6,247	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	27,807	-	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,260,229	32	2,248,269	32	2,413,460	32	2640 淨確定福利負債－非流動	29,780	-	31,492	-	27,979	-
1755 使用權資產(附註六(七)及八)	144,516	2	-	-	-	-	2670 其他非流動負債－其他(附註九(二))	87,703	1	49,226	1	2,520	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	53,000	1	53,000	1	335,000	5		1,638,944	22	1,523,799	21	1,620,562	22
1780 無形資產(附註六(九))	256,464	4	262,892	4	258,752	4	負債總計	4,558,891	64	4,571,530	64	4,989,636	68
1840 遞延所得稅資產	29,544	-	29,502	-	36,038	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：						
1960 預付投資款	2,468	-	-	-	-	-	3110 普通股股本	2,336,247	33	2,336,247	33	2,102,622	29
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	158,427	2	158,029	2	57,848	1	3200 資本公積	235,155	3	235,155	3	231,746	3
1985 長期預付租金(附註六(十)及八)	-	-	78,853	1	120,492	2	3300 保留盈餘	436,161	6	228,457	3	159,448	2
1990 其他非流動資產－其他	50,392	1	34,717	-	11,339	-	3400 其他權益	(608,195)	(8)	(387,252)	(5)	(310,389)	(4)
	2,972,544	42	2,883,267	40	3,277,226	45	歸屬於母公司業主權益總計	2,399,368	34	2,412,607	34	2,183,427	30
資產總計	\$ 7,082,309	100	7,106,634	100	7,287,545	100	36XX 非控制權益	124,050	2	122,497	2	114,482	2
							權益總計	2,523,418	36	2,535,104	36	2,297,909	32
							負債及權益總計	\$ 7,082,309	100	7,106,634	100	7,287,545	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢

會計主管：吳健中

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子公司
合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年4月至6月		107年4月至6月		108年1月至6月		107年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 1,718,889	100	1,895,487	100	3,280,476	100	3,299,604	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十五))	1,395,865	81	1,560,187	82	2,699,850	82	2,746,527	83
5900 營業毛利	323,024	19	335,300	18	580,626	18	553,077	17
6000 營業費用(附註六(十五)及(二十))	294,937	18	301,852	16	596,166	18	653,397	20
6900 營業利益(損失)	28,087	1	33,448	2	(15,540)	-	(100,320)	(3)
7000 營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	1,442	-	31,246	2	48,452	1	37,040	1
7100 利息收入	2,987	-	3,283	-	6,443	-	5,551	-
7110 租金收入	1,193	-	2,874	-	2,948	-	5,749	-
7510 利息費用(附註六(廿一))	(22,143)	(1)	(20,486)	(1)	(45,021)	(1)	(40,110)	(1)
7055 預期信用減損(損失)利益(附註六(四))	(6,115)	-	-	-	36,739	1	-	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(130)	-	-	-	(512)	-	-	-
	(22,766)	(1)	16,917	1	49,049	1	8,230	-
7900 稅前淨利(損)	5,321	-	50,365	3	33,509	1	(92,090)	(3)
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	18,149	1	40,911	2	75,075	2	42,002	1
本期淨利(損)	(12,828)	(1)	9,454	1	(41,566)	(1)	(134,092)	(4)
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	23,347	1	(70,398)	(4)	33,193	1	(43,749)	(1)
8399 減：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	23,347	1	(70,398)	(4)	33,193	1	(43,749)	(1)
8300 本期其他綜合損益	23,347	1	(70,398)	(4)	33,193	1	(43,749)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 10,519	-	(60,944)	(3)	(8,373)	-	(177,841)	(5)
8600 本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (14,915)	(1)	6,623	1	(46,339)	(1)	(138,837)	(4)
8620 非控制權益	2,087	-	2,831	-	4,773	-	4,745	-
	\$ (12,828)	(1)	9,454	1	(41,566)	(1)	(134,092)	(4)
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 8,387	-	(63,396)	(3)	(13,239)	-	(182,303)	(5)
8720 非控制權益	2,132	-	2,452	-	4,866	-	4,462	-
	\$ 10,519	-	(60,944)	(3)	(8,373)	-	(177,841)	(5)
每股盈餘(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.06)		0.03		(0.20)		(0.66)	

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

~5~

會計主管：吳健中



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子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七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

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目						
	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 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	不動產 重估增值	與待出售非 流動資產(或 處分群組)直接 相關之權益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘								
民國一〇七年一月一日重編後餘額	\$ 2,102,622	231,746	166,655	201,749	(70,119)	298,285	(516,852)	(8,976)	258,905	-	2,365,730	111,361	2,477,091
本期淨利(損)	-	-	-	-	(138,837)	(138,837)	-	-	-	-	(138,837)	4,745	(134,092)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(43,466)	-	-	-	(43,466)	(283)	(43,749)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(138,837)	(138,837)	(43,466)	-	-	-	(182,303)	4,462	(177,841)
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,341)	(1,341)
民國一〇七年六月三十日餘額	\$ 2,102,622	231,746	166,655	201,749	(208,956)	159,448	(560,318)	(8,976)	258,905	-	2,183,427	114,482	2,297,909
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 2,336,247	235,155	166,655	201,749	(139,947)	228,457	(611,680)	(34,477)	-	258,905	2,412,607	122,497	2,535,104
本期淨利(損)	-	-	-	-	(46,339)	(46,339)	-	-	-	-	(46,339)	4,773	(41,566)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	33,100	-	-	-	33,100	93	33,193
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(46,339)	(46,339)	33,100	-	-	-	(13,239)	4,866	(8,373)
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,313)	(3,313)
與待出售非流動資產直接相關權益	-	-	-	-	254,043	254,043	-	-	4,862	(258,905)	-	-	-
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 2,336,247	235,155	166,655	201,749	67,757	436,161	(578,580)	(34,477)	4,862	-	2,399,368	124,050	2,523,418

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



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子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 33,509	(92,090)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	124,328	98,928
攤銷費用	5,632	6,966
預期信用減損迴轉利益	(32,896)	(11,591)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(142)	123
利息費用	45,021	40,110
利息收入	(6,443)	(5,551)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	512	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,131	(137)
處分待出售非流動資產利益	(42,304)	-
收益費損項目合計	95,839	128,848
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(2,125)	20,668
應收帳款(增加)減少	(88,354)	69,225
其他應收款減少	206,823	24,690
存貨增加	(277,736)	(298,011)
預付款項減少(增加)	12,625	(48,028)
其他流動資產增加	(11,683)	(2,487)
其他金融資產減少(增加)	1,121	(52,991)
其他金融資產－非流動(增加)減少	(198)	33,905
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(159,527)	(253,029)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(37,164)	30,081
應付票據增加	4,747	8,665
應付帳款(減少)增加	(92,405)	92,934
其他應付款減少	(112,033)	(83,685)
其他流動負債增加(減少)	1,967	(8,213)
淨確定福利負債減少	(1,712)	(5,247)
其他負債增加(減少)	38,165	(2,505)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(198,435)	32,030
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(357,962)	(220,999)
調整項目合計	(262,123)	(92,151)
營運產生之現金流出	(228,614)	(184,241)
收取之利息	6,443	5,551
支付之利息	(44,066)	(40,226)
支付之所得稅	(59,390)	(8,013)
營業活動之淨現金流出	(325,627)	(226,929)

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子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產價款	321,000	-
取得不動產、廠房及設備	(88,807)	(102,381)
處分不動產、廠房及設備	553	4,278
取得無形資產	(2,625)	(4,219)
其他金融資產增加	(113,010)	(32,775)
其他非流動資產增加	(23,996)	-
預付投資款增加	(2,468)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	90,647	(135,097)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,455,764	1,913,014
短期借款減少	(1,381,490)	(1,416,787)
應付短期票券增加	99,815	-
應付短期票券減少	-	(100,000)
舉借長期借款	240,358	1,390,000
償還長期借款	(318,975)	(1,479,221)
租賃本金償還	(21,709)	-
其他金融資產增加	(72)	-
非控制權益變動	-	(24,316)
籌資活動之淨現金流入	73,691	282,690
匯率變動對現金及約當現金之影響	11,162	(1,640)
本期現金及約當現金減少數	(150,127)	(80,976)
期初現金及約當現金餘額	870,864	1,073,881
期末現金及約當現金餘額	\$ 720,737	992,905

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



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子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年八月奉經濟部核准設立，並於民國八十七年度正式掛牌上市，註冊地址為台南市仁德區新田里義林路126號。本公司原為一現代化染紗廠，其後陸續擴增成立花式紡紗事業處、平織事業處、及成衣事業處等；且為強化本公司國際競爭力並擴增海外產區，持續於墨西哥、史瓦帝尼、越南、及中國大陸等地建立全球多點產銷之供應鍊及佈局美墨銷售市場。復為強化經營管理及專業分工，另將特定技術及特殊市場等業務分割或新設予轉投資事業，以提昇集團經濟綜效。

本公司及子公司(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、成衣加工買賣及外銷業務、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

本合併財務報告已於民國一〇八年八月十二日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將部份承租機器設備及辦公設備適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產增加161,259千元、長期預付租金減少78,853千元及租賃負債增加82,406千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.8276%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 4,512
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	80,465
	84,977
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 82,406
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 82,406

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(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17號「保險合約」	2021年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
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(越南東埔寨產區)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 %	63.46 %	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(史瓦帝尼產區)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 (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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
本公司	TQM TEXTILE SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱 T. Q. M. (SWAZILAND))	織布、染整製造	- %	- %	49.00 % (註1)	
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱 U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	- %	- %	100.00 % (註2)	
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
本公司	緯笠紡織股份有限公司 (以下稱緯笠紡織)	布疋等批發業	100.00 %	- %	- %	本公司直接持股超過50%之子公司(註6)
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 (SA)	T. Q. M. (SWAZILAND)	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	51.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司(註1)
TEX-RAY (SA)	U. I. W. (SWAZILAND)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	- %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司(註2)
TEX-RAY (SA)	J. M. Rotary Print Industrial Co., Ltd. (以下稱J. M. (SWAZILAND))	印花	80.00 %	80.00 %	70.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司(註3)
TEX-RAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD. (以下稱GOLDEN (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	- %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司(註4)
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
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 %	100.00 %	100.00 %	台超萃取直接持股超過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)	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))	染整	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(註8)
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 TECHNOLOGY INC. (以下稱ELITETOP TECH)	海外投資控股公司	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	AIQ HOLDING INC. (以下稱AIQ HOLDING)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
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
大冠(上海)	浙江愛柯智能科技有限公司 (以下稱浙江愛柯)	智能設備之系統研 發、生產及銷售	- %	- %	100.00 %	(註5)
ELITETOP TECH	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 TECH直接持股超過50%之子公司
上海經石	浙江愛柯智能科技有限公司 (以下稱浙江愛柯)	智能設備之系統研 發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	- %	上海經石直接持股超過50%之子公司(註5)
AIQ HOLDING	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 %	AIQ HOLDING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 %	100.00 %	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯悅達 纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有 限公司(以下稱南緯悅達紡 織研究院)	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 紡織院	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 %	南緯悅達紡織院直接持股超過50%之子公司

註1：本公司於民國一〇七年五月十一日經董事會決議調整史瓦帝尼產區組織重整計劃，於民國一〇七年十二月將T.Q.M.(SWAZILAND)49%之股權移轉予子公司TEX-RAY(SA)。

註2：本公司於民國一〇七年八月十三日經董事會決議調整史瓦帝尼產區組織重整計劃，於民國一〇七年十二月將U.I.W.(SWAZILAND)100%之股權移轉予子公司TEX-RAY(SA)。

註3：TEX-RAY(SA)於民國一〇七年十二月向少數股權額外取得10%之股權。

註4：GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD.於民國一〇七年三月於史瓦帝尼完成註冊登記，並於民國一〇七年九月由TEX-RAY(SA)投入資本取得控制。

註5：浙江愛柯於民國一〇七年一月於中國浙江省完成註冊登記，並於同年三月由大冠(上海)投入資本取得控制，復於同年八月經董事會決議調整組織架構，將浙江愛柯之股權移轉予上海經石。

註6：本公司於民國一〇八年三月二十五日經董事會決議合資成立緯笠紡織，依股東合作意向書，本公司預計持有70%之股權，惟截至報導日止，合資方之出資尚未完成登記。

註7：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

註8：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；及
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對機器設備及辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(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。

除下列所述外，編製合併財務報告時，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一〇七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子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
現金	\$ 7,700	7,172	6,696
支票存款	8,789	8,626	48,378
活期存款	465,811	672,019	688,993
外幣存款	107,166	145,913	219,377
定期存款	<u>131,271</u>	<u>37,134</u>	<u>29,461</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 720,737</u>	<u>870,864</u>	<u>992,905</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)金融資產

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非衍生金融資產－上市(櫃)公司股票	\$ <u>1,497</u>	<u>1,355</u>	<u>1,267</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ <u>9,238</u>	<u>9,227</u>	<u>38,050</u>

- 1.合併公司所持有之透過損益按公允價值衡量之國內上市(櫃)公司股票按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳註六(廿一)。
- 2.合併公司持有之部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資再衡量後，於民國一〇七年十二月三十一日，予以認列損失32,048千元，該評價損失已累積認列於權益項目。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。
- 4.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 44,537	42,389	37,693
應收帳款－按攤銷後成本衡量	1,143,157	1,051,739	1,043,098
減：備抵損失	<u>16,449</u>	<u>12,687</u>	<u>19,070</u>
	<u>\$ 1,171,245</u>	<u>1,081,441</u>	<u>1,061,721</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.6.30			
	應收票據及帳 款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期90天以下	\$ 1,164,467	-	-
逾期90~180天	6,258	-	-
逾期180~360天	1,548	66%	1,028
逾期360天以上	15,421	100%	15,421
	<u>\$ 1,187,694</u>		<u>16,449</u>
107.12.31			
	應收票據及帳 款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期90天以下	\$ 1,067,571	-	-
逾期90~180天	11,630	-	-
逾期180~360天	2,990	25%	750
逾期360天以上	11,937	100%	11,937
	<u>\$ 1,094,128</u>		<u>12,687</u>
107.6.30			
	應收票據及帳 款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期90天以下	\$ 1,004,068	0%	-
逾期90~180天	31,578	0%~20%	160
逾期180~360天	26,741	0%~73%	506
逾期360天以上	18,404	100%	18,404
	<u>\$ 1,080,791</u>		<u>19,070</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年1月至6月	107年1月至6月
期初餘額	\$ 12,687	39,483
認列之減損損失	3,843	-
減損損失迴轉	-	(11,591)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(207)	(9,082)
外幣換算損益	126	260
期末餘額	<u>\$ 16,449</u>	<u>19,070</u>

- 2.合併公司應收帳款已提供質押擔保之情形請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他應收款—出口退稅款	\$ 53,292	200,853	98,272
其他應收款—銷售房地	-	66,864	-
其 他	25,321	23,888	59,053
減：備抵損失	(26,998)	(70,049)	(6,301)
	<u>\$ 51,615</u>	<u>221,556</u>	<u>151,024</u>

除下所述之其他應收款項均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，合併公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	108年1月至6月	107年1月至6月
期初餘額	\$ 70,049	6,301
減損損失迴轉	(36,739)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,717)	-
外幣換算損益	(2,595)	-
期末餘額	<u>\$ 26,998</u>	<u>6,301</u>

合併公司海外之部份子公司應收出口退稅款，部份退稅款已超過一年以上，管理階層評估所有投資於該地之台商均遭遇出口外銷無法退稅之情事，為穩健計，於民國一〇七年十二月三十一日爰將一年以上之應收退稅款提列損失63,748千元。惟合併公司業已透過正式管道，由經濟部與該地政府反應，於民國一〇八年六月三十日止已取得該地政府核退之部份退稅款項，管理階層據此於民國一〇八年一月一日至六月三十日認列減損損失迴轉36,739千元及沖銷無法收回之金額3,717千元。

(五)存 貨

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
原料	\$ 637,679	590,225	540,095
在製品	601,762	492,878	629,606
製成品	444,072	300,891	207,124
商品	19,121	37,083	38,487
在途存貨	-	-	80,331
	<u>\$ 1,702,634</u>	<u>1,421,077</u>	<u>1,495,643</u>

- 1.民國一〇八年及一〇七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而認列存貨迴升利益分別為333千元、16,146千元、920千元及13,856千元，上述存貨跌價迴升利益皆已列報為銷貨成本之調整項目。
- 2.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子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：									
民國108年1月1日餘額	\$ 513,657	1,543,382	1,461,044	50,894	124,961	444	174,647	30,816	3,899,845
增 添	-	4,446	37,611	1,440	1,499	-	5,036	38,775	88,807
轉入/(轉出)	-	1,916	13,687	-	4,387	-	1,600	(7,949)	13,641
處 分	-	-	(16,291)	(4,015)	(616)	-	(2,962)	-	(23,884)
匯率變動之影響	446	12,527	13,603	486	891	-	1,273	26	29,252
民國108年6月30日餘額	\$ <u>514,103</u>	<u>1,562,271</u>	<u>1,509,654</u>	<u>48,805</u>	<u>131,122</u>	<u>444</u>	<u>179,594</u>	<u>61,668</u>	<u>4,007,661</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 581,290	1,564,805	1,456,619	55,961	123,878	444	180,439	17,497	3,980,933
增 添	8,338	5,075	44,647	4,210	2,107	-	2,777	35,227	102,381
轉入/(轉出)	-	143	51,503	506	1,125	-	(1,020)	(11,937)	40,320
處 分	-	(659)	(4,884)	(4,050)	(657)	-	(1,353)	-	(11,603)
匯率變動之影響	(127)	13,442	(8,548)	(554)	860	-	(2,958)	458	2,573
民國107年6月30日餘額	\$ <u>589,501</u>	<u>1,582,806</u>	<u>1,539,337</u>	<u>56,073</u>	<u>127,313</u>	<u>444</u>	<u>177,885</u>	<u>41,245</u>	<u>4,114,604</u>
折 舊：									
民國108年1月1日餘額	\$ -	448,036	916,648	33,840	96,316	444	156,292	-	1,651,576
本期折舊	-	30,758	61,767	2,490	4,188	-	2,702	-	101,905
轉入/(轉出)	-	-	-	-	453	-	(453)	-	-
處 分	-	-	(13,770)	(3,865)	(614)	-	(2,951)	-	(21,200)
匯率變動之影響	-	4,795	8,281	333	694	-	1,048	-	15,151
民國108年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>483,589</u>	<u>972,926</u>	<u>32,798</u>	<u>101,037</u>	<u>444</u>	<u>156,638</u>	<u>-</u>	<u>1,747,432</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	396,351	928,730	37,976	91,657	444	161,277	-	1,616,435
本期折舊	-	30,488	58,868	2,507	4,570	-	2,495	-	98,928
轉入/(轉出)	-	-	-	-	168	-	(168)	-	-
處 分	-	(146)	(2,728)	(2,592)	(645)	-	(1,351)	-	(7,462)
匯率變動之影響	-	3,459	(7,983)	(282)	562	-	(2,513)	-	(6,757)
民國107年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>430,152</u>	<u>976,887</u>	<u>37,609</u>	<u>96,312</u>	<u>444</u>	<u>159,740</u>	<u>-</u>	<u>1,701,144</u>
帳面價值：									
民國108年1月1日	\$ <u>513,657</u>	<u>1,095,346</u>	<u>544,396</u>	<u>17,054</u>	<u>28,645</u>	<u>-</u>	<u>18,355</u>	<u>30,816</u>	<u>2,248,269</u>
民國108年6月30日	\$ <u>514,103</u>	<u>1,078,682</u>	<u>536,728</u>	<u>16,007</u>	<u>30,085</u>	<u>-</u>	<u>22,956</u>	<u>61,668</u>	<u>2,260,229</u>
民國107年1月1日	\$ <u>581,290</u>	<u>1,168,454</u>	<u>527,889</u>	<u>17,985</u>	<u>32,221</u>	<u>-</u>	<u>19,162</u>	<u>17,497</u>	<u>2,364,498</u>
民國107年6月30日	\$ <u>589,501</u>	<u>1,152,654</u>	<u>562,450</u>	<u>18,464</u>	<u>31,001</u>	<u>-</u>	<u>18,145</u>	<u>41,245</u>	<u>2,413,460</u>

- 1.合併公司於民國一〇七年十月出售台灣地區部分土地予非關係人，於民國一〇七年十二月三十一日，價款皆已收迄，並已完成產權移轉登記程序。
- 2.合併公司於民國一〇七年九月與非關係人簽訂帳列於不動產、廠房及設備及長期預付租金之大陸地區房地產出售合約。截至民國一〇七年十二月三十一日，合併公司業已完成產權移轉登記。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	<u>83,285</u>	<u>72,252</u>	<u>4,082</u>	<u>1,640</u>	<u>161,259</u>
民國108年1月1日餘額	83,285	72,252	4,082	1,640	161,259
新 增	-	1,457	-	3,569	5,026
處 分	-	(449)	(1,518)	-	(1,967)
匯率變動之影響	<u>779</u>	<u>598</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>1,379</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 84,064</u>	<u>73,858</u>	<u>2,564</u>	<u>5,211</u>	<u>165,697</u>
使用權資產之折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年1月1日餘額	-	-	-	-	-
本年度折舊	3,475	16,666	1,856	426	22,423
處 分	-	(365)	(1,094)	-	(1,459)
匯率變動之影響	<u>140</u>	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>217</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 3,615</u>	<u>16,377</u>	<u>762</u>	<u>427</u>	<u>21,181</u>
帳面價值：					
民國108年6月30日	<u>\$ 80,449</u>	<u>57,481</u>	<u>1,802</u>	<u>4,784</u>	<u>144,516</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日以營業租賃承租土地使用權係列報於長期預付租金項下，請詳附註六(十)。

合併公司使用權資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(八)投資性不動產

合併公司投資性不動產之帳面價值變動明細如下：

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>53,000</u>
民國108年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>53,000</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 282,000</u>	<u>53,000</u>	<u>335,000</u>
民國107年6月30日	<u>\$ 282,000</u>	<u>53,000</u>	<u>335,000</u>

1.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇七年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司於民國一〇七年十一月十二日與非關係人簽訂帳列於投資性不動產之房地產出售合約，於民國一〇八年一月二十四日完成過戶，出售價款計321,000千元業已收訖，並認列處分投資性不動產利益42,304千元。

3.合併公司之投資性不動產已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	總 計
帳面價值：				
民國108年1月1日	\$ <u>14,522</u>	<u>231,567</u>	<u>16,803</u>	<u>262,892</u>
民國108年6月30日	\$ <u>12,232</u>	<u>231,112</u>	<u>13,120</u>	<u>256,464</u>
民國107年1月1日	\$ <u>14,904</u>	<u>229,121</u>	<u>9,932</u>	<u>253,957</u>
民國107年6月30日	\$ <u>14,772</u>	<u>232,566</u>	<u>11,414</u>	<u>258,752</u>

合併公司無形資產於民國一〇八年及一〇七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，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(九)。

(十)長期預付租金

	107.12.31	107.6.30
長期預付租金	\$ <u>78,853</u>	<u>120,492</u>

1.合併公司土地使用權以實際使用年限30~45年採直線法攤銷，民國一〇七年一月一日至六月三十日攤銷金額帳列營業費用項下。

2.民國一〇八年一月一日因初次適用國際財務報導準則第十六號將原帳列長期預付租金金額轉列使用權資產，請詳附註六(七)。

3.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)短期借款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
信用狀借款	\$ 34,217	53,489	67,578
無擔保銀行借款	886,966	787,589	1,413,705
擔保銀行借款	511,638	517,469	205,660
合 計	\$ <u>1,432,821</u>	<u>1,358,547</u>	<u>1,686,943</u>
尚未使用額度	\$ <u>397,486</u>	<u>346,511</u>	<u>444,497</u>
利率區間	1.20%~5.44%	1.20%~5.44%	1.20%~5.50%

1.民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,455,764千元及1,913,014千元，償還之金額分別為1,381,490千元及1,416,787千元。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付短期票券

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應付商業本票	\$ 100,000	-	50,000
減：未攤銷折價	(185)	-	-
淨 額	<u>\$ 99,815</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>
利率區間	1.7%	-	1.2%

1.民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日新增金額分別為99,815千元及零元，償還之金額分別為零元及100,000千元。

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。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
無擔保銀行借款	\$ 115,800	364,878	459,429
擔保銀行借款	1,508,201	1,337,740	1,433,503
減：一年內到期部分	(196,984)	(329,478)	(376,302)
淨 額	<u>\$ 1,427,017</u>	<u>1,373,140</u>	<u>1,516,630</u>
尚未使用額度	<u>\$ 437,724</u>	<u>465,940</u>	<u>420,000</u>
利率區間	1.196%~7.87%	1.196%~5.378%	1.196%~5.7%
到期區間	108.09~123.12	108.03~117.03	107.12~117.03

1.民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日新增之金額分別為240,358千元及1,390,000千元，償還之金額分別為318,975千元及1,479,221千元。

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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.6.30		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 39,877	1,303	38,574
一年至五年	28,574	767	27,807
	<u>\$ 68,451</u>	<u>2,070</u>	<u>66,381</u>
流動	<u>\$ 39,877</u>	<u>1,303</u>	<u>38,574</u>
非流動	<u>\$ 28,574</u>	<u>767</u>	<u>27,807</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	108年1月至6月	107年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>326</u>	<u>642</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>3,001</u>	<u>10,834</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>32,543</u>

(十五)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一〇七年及一〇六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：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
營業成本	\$ 89	89	178	177
推銷費用	58	54	125	109
管理費用	51	49	101	98
研究發展費用	15	17	32	33
	\$ <u>213</u>	<u>209</u>	<u>436</u>	<u>417</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之勞工退休金個人專戶及各該營運處所所在國家之社會保險相關機構：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
營業成本	\$ 6,217	6,858	14,440	13,393
推銷費用	2,224	1,955	4,459	3,865
管理費用	3,285	3,777	8,527	7,259
研究發展費用	311	357	593	747
	\$ <u>12,037</u>	<u>12,947</u>	<u>28,019</u>	<u>25,264</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 37,618	45,576	55,408	50,872
調整前期之當期所得稅	(19,469)	(4,665)	(19,469)	(4,665)
土地增值稅	-	-	39,136	-
	18,149	40,911	75,075	46,207
遞延所得稅費用				
所得稅稅率變動	-	-	-	(4,205)
所得稅費用	\$ 18,149	40,911	75,075	42,002

2.國外各區子公司適用之法定稅率分別為：美洲：22.1%~43.84%、荷蘭：20%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28%及史瓦帝尼：27.5%。

3.本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十七)。

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，次提百分之十為法定盈餘公積，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，未分配盈餘，由董事會擬具併同以前年度分派議案提請股東會決議之。

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

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本公司帳列投資性不動產後續衡量選擇採公允價值模式，依金管會民國一〇三年三月十八日金管證發字第1030006415號令規定，就首次選擇採公允價值模式衡量之公允價值淨增加數提列相同數額之特別盈餘公積，且本公司每年分派可分配盈餘時，應依下列順序提列特別盈餘公積：

- ①就當年度因後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積公允價值淨增加金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後帳列投資性不動產之累積公允價值淨增加數有減少或處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。
- ②依金管會民國一〇一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。
- ③依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇八年六月十二日及民國一〇七年六月二十六日經股東會決議不分派股利。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

(十八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨損	\$ (14,915)	6,623	(46,339)	(138,837)
普通股加權平均流通在外股數	233,625	210,262	233,625	210,262
	\$ (0.06)	0.03	(0.20)	(0.66)

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日為營業虧損，尚無稀釋效果，爰未揭露稀釋每股盈餘。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
台 灣	\$ 106,963	121,127	201,194	214,339
美 國	724,309	925,348	1,407,789	1,478,842
亞 洲	421,524	398,295	762,415	673,280
墨 西 哥	46,970	62,573	92,428	138,623
非 洲	342,171	331,110	685,022	666,905
其他國家	76,952	57,034	131,628	127,615
	<u>\$ 1,718,889</u>	<u>1,895,487</u>	<u>3,280,476</u>	<u>3,299,604</u>

2.合約餘額

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
合約負債	<u>\$ 78,834</u>	<u>115,996</u>	<u>87,008</u>

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日為虧損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，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子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
處分待出售非流動資產利益	\$ -	-	42,304	-
處分不動產、廠房及設備	(1,861)	(100)	(2,131)	137
(損)益				
外幣兌換淨利益	3,595	17,206	5,859	19,859
透過損益按公允價值衡量之	20	(41)	142	(123)
金融資產淨(損)益				
什項收入	-	14,775	5,390	19,358
什項支出	(312)	(594)	(3,112)	(2,191)
	<u>\$ 1,442</u>	<u>31,246</u>	<u>48,452</u>	<u>37,040</u>

2.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
銀行借款利息	\$ 21,978	20,486	44,643	40,110
租賃負債攤銷	326	-	642	-
利息資本化	(161)	-	(264)	-
	<u>\$ 22,143</u>	<u>20,486</u>	<u>45,021</u>	<u>40,110</u>

(廿二)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一〇七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	超過5年
108年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,019,839	2,113,172	492,373	272,331	444,242	718,795	185,431
無擔保銀行借款	1,002,766	1,010,501	781,126	215,676	13,699	-	-
信用狀借款	34,217	34,315	34,315	-	-	-	-
應付短期票券	99,815	100,000	100,000	-	-	-	-
應付款項	897,955	897,955	897,955	-	-	-	-
租賃負債	66,381	68,451	25,592	14,285	17,014	11,560	-
	<u>\$ 4,120,973</u>	<u>4,224,394</u>	<u>2,331,361</u>	<u>502,292</u>	<u>474,955</u>	<u>730,355</u>	<u>185,431</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
107年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,855,209	1,979,176	385,048	170,042	38,004	1,174,441	211,641
無擔保銀行借款	1,152,467	1,160,602	962,218	115,915	44,832	37,637	-
信用狀借款	53,489	53,634	53,634	-	-	-	-
應付款項	996,743	996,743	996,743	-	-	-	-
	<u>\$ 4,057,908</u>	<u>4,190,155</u>	<u>2,397,643</u>	<u>285,957</u>	<u>82,836</u>	<u>1,212,078</u>	<u>211,641</u>
107年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,639,163	1,764,136	146,302	268,826	319,789	836,406	192,813
無擔保銀行借款	1,873,134	1,893,878	1,416,624	358,789	103,270	15,195	-
信用狀借款	67,578	67,707	67,707	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-	-
應付款項	925,829	925,829	925,829	-	-	-	-
	<u>\$ 4,555,704</u>	<u>4,701,550</u>	<u>2,606,462</u>	<u>627,615</u>	<u>423,059</u>	<u>851,601</u>	<u>192,813</u>

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

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

	108.6.30			107.12.31			107.6.30		
	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	\$ 17,160	31.0400	532,636	20,562	30.7600	632,485	15,331	30.5750	468,742
史瓦帝尼幣:美元	641	14.0837	19,883	726	14.3959	22,563	957	13.7255	29,160
人民幣:美元	10,173	6.8668	315,527	5,900	6.8776	181,451	8,068	6.6198	245,635
越盾:美元	84	23,305	2,593	735	23,205	22,486	3,525	22,959	107,464
歐元:新台幣	1,284	35.3000	45,325	1,217	35.2100	42,843	1,141	35.3700	40,343
披索:美元	1,579	19.2130	48,944	1,062	19.6518	32,495	444	19.9080	13,536
金融負債									
貨幣性項目									
新台幣:美元	8,927	31.0400	277,079	8,631	30.7600	265,504	8,374	30.5750	256,032
史瓦帝尼幣:美元	4,929	14.0837	152,791	4,820	14.3959	149,884	1,183	13.7255	36,064
人民幣:美元	11,911	6.8668	369,442	8,291	6.8776	254,999	12,500	6.6198	380,566
越盾:美元	1,800	23,305	55,872	8	23,205	250	815	22,959	24,856
披索:美元	2,805	19.2130	86,945	2,034	19.6518	62,218	1,282	19.9080	39,064

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一〇八年及一〇七年六月三十日當新台幣相對於前述幣別貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少228千元及1,683千元。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七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)分別為利益3,595千元、17,206千元、5,859千元及19,859千元。

3. 利率分析

合併公司於報導日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	固定利率工具		變動利率工具	
	108.6.30	107.6.30	108.6.30	107.6.30
金融資產	\$ 494,364	136,229	610,245	946,832
金融負債	(182,076)	(50,000)	(2,974,561)	(3,579,875)
	<u>\$ 312,288</u>	<u>86,229</u>	<u>(2,364,316)</u>	<u>(2,633,043)</u>

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，於所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之淨利將減少11,822千元及13,165千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近於其公允價值，其中透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別係按第一級及第三級評價方式估計其公允價值。

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1) 按攤銷後成本衡量之金融負債(無活絡市場債務商品投資)

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

(3) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ① 上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

②合併公司持有之無公開報價之權益工具屬無活絡市場者：

- 使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期標準收益，按反映與投資風險之資本化率予以衡量。
- 使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場平均股價之淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性及少數股權折價之折價影響。

③除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(4)等級間之移轉

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿三)揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿四)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)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副董事長

(三)與關係人間之重大交易事項

1.租賃

合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人—台超科公司並簽訂一年期租賃合約，民國一〇八年及一〇七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15千元、15千元、30千元及30千元。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,965	4,661	9,938	9,161
退職後福利	186	218	372	429
	<u>\$ 5,151</u>	<u>4,879</u>	<u>10,310</u>	<u>9,590</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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收帳款	短期借款擔保	\$ 52,066	58,852	17,896
其他金融資產—流動	長、短期借款、訴訟提	405,337	294,400	192,230
及非流動	存擔保及履約保證			
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	1,058,226	710,590	941,406
投資性不動產(註)	長期借款	53,000	329,360	329,186
長期預付租金	短期借款	-	45,144	85,728
使用權資產	短期借款	89,157	-	-
		<u>\$ 1,657,786</u>	<u>1,438,346</u>	<u>1,566,446</u>

註：含待出售非流動資產。

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.合併公司未認列之合約承諾如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 113,981</u>	<u>150,857</u>	<u>-</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
USD	<u>\$ 24,480</u>	<u>40,531</u>	<u>5,246</u>
NTD	<u>\$ 27,946</u>	<u>32,057</u>	<u>22,490</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98011訂單之部分軍品檢驗尚有爭議致遲未驗交；故子公司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%計算之利息。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，於民國一〇六年一月十一日判決

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

二審廢棄發回高等法院。民國一〇七年四月二十七日經高等法院判決國防部軍備局部分減價有理由，現由子公司於民國一〇七年五月十六日再提三審上訴，截至本報告出具為止，本案尚於最高法院審理中。

2. 子公司政緯於民國一〇二年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，並於民國一〇七年七月十七日經高雄地方法院准予發還提存之擔保金。
3. 子公司南緯悅達纖維擬以部份帳列不動產、廠房及設備之資產與非關係人合資，惟細節尚在洽談，截至民國一〇八年六月三十日，累計收取83,716千元(人民幣18,520千元)為保證金，帳列其他非流動負債項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年4月至6月			107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	217,188	120,815	338,003	230,078	143,077	373,155
勞健保費用	17,518	9,150	26,668	19,697	8,856	28,553
退休金費用	6,306	5,944	12,250	6,947	6,209	13,156
其他員工福利費用	9,572	7,905	17,477	15,449	7,462	22,911
折舊費用	38,408	23,116	61,524	32,369	17,423	49,792
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	169	2,380	2,549	98	3,630	3,728

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	108年1月至6月			107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	\$ 432,963	260,183	693,146	436,351	289,230	725,581
勞健保費用	35,042	20,043	55,085	28,236	21,274	49,510
退休金費用	14,618	13,837	28,455	13,570	12,111	25,681
其他員工福利費用	21,094	18,370	39,464	27,898	19,936	47,834
折舊費用	81,273	43,055	124,328	61,229	37,699	98,928
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	328	5,304	5,632	160	6,806	6,966

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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 抵損失 金 額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與總額 限 額
0	本公司	TEX-RAY (MEXICO)	其他應收款項 —關係人	是	\$ 30,900	30,900	5,253	4%	2	-	營運週轉	-	-	959,747	959,747
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	91,815	91,815	35,502	4%	2	-	營運週轉	-	-	959,747	959,747
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	61,800	61,800	6,180	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	458,559	687,838
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,350	46,350	46,350	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	458,559	687,838
1	Z-PLY(NY)	南緯悅連纖維	"	是	91,815	91,815	91,815	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	458,559	687,838
2	大冠(上海)	南緯悅連纖維	"	是	133,050	133,050	66,525	6%	2	-	營運週轉	-	-	404,562	606,842
2	大冠(上海)	南緯悅連服裝	"	是	88,700	88,700	88,700	6%	2	-	營運週轉	-	-	404,562	606,842
3	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	"	是	31,774	31,774	27,005	5%	2	-	營運週轉	-	-	163,445	245,168
4	金鼎聯科	愛克智慧	"	是	15,450	15,450	2,472	2%	2	-	營運週轉	-	-	118,864	118,864

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2,399,368千元×40%=959,747千元。

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2,399,368千元×40%=959,747千元。

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：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	2	1,199,684	58,390	55,620	-	-	2.32 %	2,399,368	Y	N	N
0	"	GOOD TIME	2	1,199,684	55,620	55,620	55,620	-	2.32 %	2,399,368	Y	N	N
0	"	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	1,199,684	100,000	100,000	-	47,462	4.17 %	2,399,368	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	2	1,199,684	219,216	110,376	64,386	-	4.60 %	2,399,368	Y	N	Y
0	"	台超萃取	2	1,199,684	102,000	102,000	9,500	-	4.25 %	2,399,368	Y	N	N
0	"	南緯悅達纖維	2	1,199,684	814,880	814,880	557,406	260,877	33.96 %	2,399,368	Y	N	Y
0	"	南緯悅達服裝	2	1,199,684	186,640	186,640	178,378	31,090	7.78 %	2,399,368	Y	N	Y
1	大冠(上海)	昆山東益	2	404,562	44,760	44,760	44,760	-	11.06 %	606,842	N	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列6種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率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2,399,368元×100%=2,399,368千元。

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2,399,368千元×50%=1,199,684千元。

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。

註5：海外子公司背書保證最高限額以各子公司最近期財務報表淨值150%為限，對個別對象背書保證限額以各子公司最近期財務報表淨值100%為限。

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	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	305	\$ -	5.96 %	-	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	68	-	1.88 %	-	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	-	8.80 %	-	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	-	15.67 %	-	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	-	5.00 %	-	-
"	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	35	993	- %	993	-
"	泰鹽實業(股)公司股票	-	"	15	504	- %	504	-
金鼎聯科	虹映科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	667	8,000	7.18 %	8,000	-
鯨石(上海)	深圳鈦合投資發展合夥企業	-	"	274	1,238	7.648 %	1,238	-

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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	投資性不動產	107.11.09	不適用	282,000	321,000	業已收訖	42,304	大成國際鋼鐵股份有限公司	非關係人	活化閒置資產	鑑價	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	\$ (265,721)	(20.26) %	45天	-	-	36,264	9.17 %	
南緯悅達服裝	大冠(上海)	聯屬公司	銷貨	(108,091)	(23.75) %	60天	-	-	32,226	13.53 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(100,119)	(21.99) %	45天	-	-	89,384	37.54 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(136,915)	(24.25) %	60天	-	-	63,378	27.18 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(247,800)	(43.90) %	60天	-	-	43,439	18.63 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(643,708)	(96.90) %	75天	-	-	665,139	98.96 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	265,721	36.81 %	45天	-	-	(36,264)	(11.45) %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	100,119	13.87 %	45天	-	-	(89,384)	(28.22) %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	247,800	34.32 %	45天	-	-	(43,439)	(13.71) %	
南緯實業	大冠(上海)	本公司之孫公司	進貨	136,915	12.69 %	60天	-	-	(63,378)	(16.48) %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	進貨	643,708	97.82 %	75天	-	-	(665,139)	(79.73) %	
大冠(上海)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	108,091	21.86 %	60天	-	-	(32,226)	(16.20) %	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	665,139	2.01 %	-	-	81,608	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	169,058	- %	-	-	6,507	-
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	229,695	0.83 %	-	-	-	-

註：上述交易於編製合併財務報告時，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	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	\$ 265,721	與非關係人約當	8.10 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	36,264	"	0.51 %
0	南緯實業	TEX-RAY (VN)	1	其他預付費用	220,160	"	3.11 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	其他預付費用	46,334	"	0.65 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	銷貨收入	87,943	"	2.68 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	應收帳款	56,671	"	0.80 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	51,198	"	0.72 %
0	南緯實業	TEX-RAY (SA)	1	其他應收款	71,277	依合約	1.01 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	其他應收款	43,342	與非關係人約當	0.61 %
2	南緯悅達服裝	TRLA GROUP	3	銷貨收入	29,693	"	0.91 %
2	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	108,091	"	3.29 %
2	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	32,226	"	0.46 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	100,119	"	3.05 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	89,384	"	1.26 %

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠	3	銷貨收入	25,604	與非關係人約當	0.78 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠	3	應收帳款	30,296	"	0.43 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	136,915	"	4.17 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	應收帳款	63,378	"	0.89 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	247,800	"	7.55 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	43,439	"	0.61 %
3	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	其他應收款	88,700	"	1.25 %
3	大冠(上海)	南緯悅達纖維	3	其他應收款	66,525	"	0.94 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	643,708	"	19.62 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	665,139	"	9.39 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	85,164	"	2.60 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應收帳款	229,695	"	3.24 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	169,058	"	2.39 %
6	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應收帳款	27,738	"	0.39 %
7	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	18,184	"	0.26 %
8	GOLDEN (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	31,829	"	0.97 %
9	MSWATI	南緯悅達服裝	3	其他應收款	21,714	"	0.31 %
10	TEXRAY (MEXICO)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	72,109	"	2.20 %
10	TEXRAY (MEXICO)	TRLA GROUP	3	應收帳款	25,174	"	0.36 %
10	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY	3	其他預付費用	29,218	"	0.41 %
10	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY	3	其他應收款	27,005	"	0.38 %
11	Z-PLY (NY)	南緯悅達纖維	3	其他應收款	91,815	"	1.30 %
11	Z-PLY (NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	其他應收款	46,350	"	0.65 %
12	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	70,571	"	2.15 %
12	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	36,351	"	0.51 %
13	TRCA GARMENT	南緯實業	2	加工收入	28,177	"	0.86 %
14	鹽城大冠	大冠(上海)	3	應收帳款	30,087	"	0.42 %
14	鹽城大冠	大冠(上海)	3	銷貨收入	23,501	"	0.72 %
15	TEXRAY (VN)	南緯實業	2	加工收入	63,750	"	1.94 %
16	昆山東益	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	51,557	"	1.57 %
16	昆山東益	南緯悅達服裝	3	應收帳款	19,810	"	0.28 %
16	昆山東益	大冠(上海)	3	銷貨收入	30,943	"	0.94 %
17	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	加工收入	22,138	"	0.67 %
18	台創科技(香港)	台超萃取	3	預付貨款	38,536	"	0.54 %
19	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	46,066	"	1.40 %
19	GOOD TIME	南緯實業	2	應收帳款	29,373	"	0.41 %

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子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八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	彰化縣芬園鄉員 草路一段346號	印染整理、機 械設備製造及 批發等	\$ 68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	42,539	7,128	5,391	子公司
本公司	名紡國際	臺南市仁德區新 田里義林路126 號	海外投資控股	72,370	72,370	9,433,600	100.00 %	62,296	(4,352)	(4,352)	子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區東 北街195號	不織布、鋼材 二次加工及布 疋零售等	84,881	84,881	16,507,223	63.46 %	188,587	9,143	5,802	子公司
本公司	政緯興業	臺北市民族東路 60號7樓	紡紗、織布之 買賣、製造	25,000	25,000	2,500,000	100.00 %	32,315	(1,271)	(1,271)	子公司
本公司	緯笠紡織	臺北市中山區民 族東路60號	布疋等批發業	6,000	-	600,000	100.00 %	5,022	(978)	(978)	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 %	686,997	1,952	1,952	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦帝尼	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(7)	-	採用權益 法之投資
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,215,064	1,215,064	38,110,132	100.00 %	500,386	(53,077)	(53,077)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	薩摩亞	海外投資控股	1,756,813	1,756,813	60,579,330	100.00 %	242,327	(186,590)	(186,590)	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,652,023	100.00 %	904,162	144,406	144,406	子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、 成衣之買賣、 製造	959,162	959,162	30,362,722	100.00 %	94,395	(60,406)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	69,894	(9,659)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	1,160,125	1,160,125	-	100.00 %	34,448	(103,838)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	141,050	(62,331)	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 %	(12,135)	(8,608)	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	IRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	75,761	(2,463)	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 %	621,544	4,416	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	158,524	158,524	12,417,938	100.00 %	4,235	(492)	得免揭露	孫公司
名紡國際	益絨(股)公司	新北市土城區中 央路4段125巷2 弄80號	染整整理業	6,000	6,000	600	20.00 %	-	-	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	390	390	100,000	100.00 %	217	(2)	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 %	6,433	351	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP TECH	薩摩亞	海外投資控股	48,091	41,912	1,600,000	100.00 %	14,837	(4,542)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	AIQ HOLDING	薩摩亞	海外投資控股	29,297	29,297	970,000	100.00 %	2,349	(1,119)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	恒能達股份有限公 司	臺南市永康區洲 工街145巷18號	金屬線製品製 造	10,004	10,004	800,000	32.00 %	8,266	(1,115)	得免揭露	採用權益 法之投資
AIQ HOLDING INC.	愛克智慧	台中市豐原區大 順街8巷147號	布疋等批發業	30,000	30,000	330,000	100.00 %	2,162	(1,104)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,168,882	1,168,882	-	100.00 %	163,445	(33,438)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	178,119	178,119	-	100.00 %	(29,643)	(15,345)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整織布、成 衣之買賣、製 造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	426,642	18,640	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	819,380	111,295	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	23,482	(206)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.	史瓦帝尼	染整織布、成 衣之買賣	11,712	11,712	4,994,381	80.00 %	7,078	(1,521)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	LINNE INTERNATIONAL TRADE CO. (PTY) LTD.	史瓦帝尼	生質能源製造	9,013	9,013	300	30.00 %	-	(2,237)	得免揭露	採用權益 法之投資
TEXRAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD.	史瓦帝尼	成衣加工	10,800	10,800	5,000,000	100.00 %	15,553	2,717	得免揭露	孫公司

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：列入合併財務報告子公司之變動請詳附註四(二)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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)	282,574	-	-	282,574	7,353	100.00 %	7,353	404,562	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋 帽製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	-	(7,209)	100.00 %	(7,209)	(52,838)	-
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	(3,974)	100.00 %	(3,974)	173,023	-
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	1,749,139	(二)	1,235,108	-	-	1,235,108	(129,368)	100.00 %	(129,368)	181,699	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	86,711	-	-	86,711	23,352	100.00 %	23,352	(58,060)	-
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	47,247	(二)	41,088	6,159	-	47,247	(4,524)	63.46 %	(2,871)	7,562	-
浙江愛柯	智能設備之系統研 發、生產及銷售	6,360	(三)	-	-	-	-	(2,651)	63.46 %	(1,682)	243	-
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	(三)	-	-	-	-	(1,876)	100.00 %	(1,876)	21,968	-
緯達檢測	檢測服務及環境評 價	31,065	(三)	-	-	-	-	(1,442)	100.00 %	(1,442)	6,346	-
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三種：

(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)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108年6月30日為準(USD:31.04；CNY:4.5170)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一〇七年八月六日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一〇七年八月二日至一一〇年八月一日，已無此限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，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子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

108年4月至6月	紡織、染整 及織布事業處	成衣 事業處	機台 事業處	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	\$ 324,724	1,281,826	19,040	92,568	731	-	1,718,889
部門間收入	367,595	754,519	5	38,132	38,376	(1,198,627)	-
收入總計	<u>\$ 692,319</u>	<u>2,036,345</u>	<u>19,045</u>	<u>130,700</u>	<u>39,107</u>	<u>(1,198,627)</u>	<u>1,718,889</u>
應報導部門損益	<u>\$ (33,698)</u>	<u>71,627</u>	<u>2,897</u>	<u>4,531</u>	<u>(40,036)</u>	<u>-</u>	<u>5,321</u>
107年4月至6月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 277,236	1,485,517	17,204	90,807	24,723	-	1,895,487
部門間收入	315,230	1,040,799	-	38,737	65,714	(1,460,480)	-
收入總計	<u>\$ 592,466</u>	<u>2,526,316</u>	<u>17,204</u>	<u>129,544</u>	<u>90,437</u>	<u>(1,460,480)</u>	<u>1,895,487</u>
應報導部門損益	<u>\$ (30,870)</u>	<u>96,439</u>	<u>(905)</u>	<u>5,085</u>	<u>(19,384)</u>	<u>-</u>	<u>50,365</u>
108年1月至6月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 615,153	2,428,234	50,485	184,990	1,614	-	3,280,476
部門間收入	735,012	1,497,007	8	74,460	90,511	(2,396,998)	-
收入總計	<u>\$ 1,350,165</u>	<u>3,925,241</u>	<u>50,493</u>	<u>259,450</u>	<u>92,125</u>	<u>(2,396,998)</u>	<u>3,280,476</u>
應報導部門損益	<u>\$ 7,143</u>	<u>50,309</u>	<u>7,128</u>	<u>8,216</u>	<u>(39,287)</u>	<u>-</u>	<u>33,509</u>
107年1月至6月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 540,948	2,511,916	38,607	182,103	26,030	-	3,299,604
部門間收入	432,787	1,635,869	64	72,905	130,209	(2,271,834)	-
收入總計	<u>\$ 973,735</u>	<u>4,147,785</u>	<u>38,671</u>	<u>255,008</u>	<u>156,239</u>	<u>(2,271,834)</u>	<u>3,299,604</u>
應報導部門損益	<u>\$ (87,047)</u>	<u>63,605</u>	<u>803</u>	<u>6,995</u>	<u>(76,446)</u>	<u>-</u>	<u>(92,090)</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。