

股票代碼：1467

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
民國一〇九年及一〇八年第三季

公 司 地 址：台北市中山區林森北路426號2樓
電 話：(02)2521-5155

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13～29
(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
(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
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, 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一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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

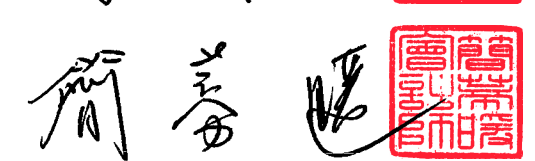
如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年九月三十日之資產總額分別為156,760千元及36,007千元，分別占合併資產總額之1.81%及0.51%；負債總額分別為30,773千元及1,430千元，分別占合併負債總額之0.56%及0.03%；民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(4,689)千元、(10,163)千元、(10,548)千元及(25,030)千元，分別占合併綜合損益之(1.02)%、15.58%、(1.85)%及34.01%。

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一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九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：

證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇九年十一月十二日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

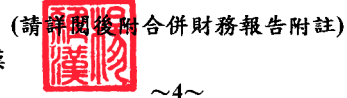
單位：新台幣千元

		109.9.30		108.12.31		108.9.30				109.9.30		108.12.31		108.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,268,809	15	843,457	12	914,519	13	2100	短期借款(附註六(十))	\$ 1,162,024	13	1,410,828	21	1,336,675	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,030	-	1,225	-	1,289	-	2110	應付短期票券(附註六(十一))	249,641	3	-	-	99,831	1
								2130	合約負債－流動(附註六(十八))	467,899	5	81,910	1	91,424	1
1150	應收票據淨額(附註六(三))	7,151	-	25,438	-	35,036	-	2150	應付票據	36,390	-	63,059	1	46,852	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、七及八)	1,402,112	16	1,058,776	15	1,220,614	17	2170	應付帳款	864,218	10	587,664	8	729,857	10
1200	其他應收款(附註六(四)及七)	71,553	1	93,438	1	53,685	1	2200	其他應付款	473,845	6	294,494	4	310,375	5
1220	本期所得稅資產	5,445	-	2,188	-	680	-	2220	其他應付款項－關係人(附註七)	10,000	-	5,000	-	-	-
1310	存貨－製造業(附註六(五))	1,500,050	17	1,313,042	20	1,533,869	22	2230	本期所得稅負債	100,409	1	82,966	1	60,749	1
1410	預付款項	195,939	2	132,622	2	147,942	2	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	23,725	-	27,424	-	31,022	-
1470	其他流動資產(附註七)	4,223	-	5,206	-	4,567	-	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))	91,183	1	168,978	2	218,509	3
1476	其他金融資產－流動(附註八)	325,820	4	291,231	4	247,750	4	2300	其他流動負債	8,657	-	4,046	-	4,353	-
		4,782,132	55	3,766,623	54	4,159,951	59			3,487,991	39	2,726,369	38	2,929,647	41
非流動資產：								非流動負債：							
								2540	長期借款(附註六(十二))	1,706,547	20	1,454,830	22	1,472,735	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))	1,164	-	1,403	-	9,191	-	2570	遞延所得稅負債	178,453	2	66,043	1	66,637	1
								2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	85,528	1	51,690	1	24,172	-
1550	採用權益法之投資	71	-	2,541	-	7,879	-	2640	淨確定福利負債－非流動	30,030	-	31,649	-	28,941	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,128,075	26	2,268,622	33	2,233,243	32	2670	其他非流動負債－其他(附註九(二))	14,250	-	85,375	1	84,404	1
1755	使用權資產(附註六(七)及八)	177,335	2	152,464	2	131,054	2			2,014,808	23	1,689,587	25	1,676,889	23
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	1,206,931	14	335,128	5	53,000	1	負債總計		5,502,799	62	4,415,956	63	4,606,536	64
1780	無形資產(附註六(九))	271,049	3	254,665	4	262,696	4	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：							
1840	遞延所得稅資產	32,748	-	33,137	-	29,544	-	3110	普通股股本	2,336,247	27	2,336,247	33	2,336,247	33
1960	預付投資款	9,092	-	-	-	-	-	3200	資本公積(附註七)	235,318	3	235,155	3	235,155	3
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	39,209	-	160,095	2	158,498	2	3300	保留盈餘	399,499	5	307,142	4	459,410	7
1990	其他非流動資產－其他	8,237	-	10,441	-	28,679	-	3400	其他權益	51,862	1	(433,020)	(5)	(694,554)	(9)
		3,873,911	45	3,218,496	46	2,913,784	41	歸屬於母公司業主權益總計		3,022,926	36	2,445,524	35	2,336,258	34
								36XX	非控制權益	130,318	2	123,639	2	130,941	2
									權益總計	3,153,244	38	2,569,163	37	2,467,199	36
資產總計		\$ 8,656,043	100	6,985,119	100	7,073,735	100	負債及權益總計		\$ 8,656,043	100	6,985,119	100	7,073,735	100

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 3,742,401	100	2,048,079	100	6,253,877	100	5,328,555	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十四))	2,509,350	66	1,668,801	81	4,778,744	76	4,368,651	82
5900 營業毛利	1,233,051	34	379,278	19	1,475,133	24	959,904	18
6000 營業費用(附註六(十四)及(十九))	654,752	18	320,367	16	1,217,163	20	916,533	17
6900 營業利益	578,299	16	58,911	3	257,970	4	43,371	1
7000 營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註七)	248	-	1,220	-	3,705	-	4,168	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(2,526)	-	4,216	-	(27,496)	-	52,668	1
7100 利息收入	3,482	-	5,437	-	11,538	-	11,880	-
7510 利息費用(附註六(二十)及七)	(23,385)	(1)	(21,697)	(1)	(64,915)	(1)	(66,718)	(1)
7055 預期信用減損利益(附註六(四))	-	-	(1,291)	-	-	-	35,448	1
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	-	-	(387)	-	(688)	-	(899)	-
	(22,181)	(1)	(12,502)	(1)	(77,856)	(1)	36,547	1
7900 稅前淨利	556,118	15	46,409	2	180,114	3	79,918	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	103,954	3	24,698	1	96,683	2	99,773	2
本期淨利(損)	452,164	12	21,711	1	83,431	1	(19,855)	-
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8312 不動產重估增值	-	-	-	-	873,576	14	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	(112,410)	(2)	-	-
不重分類至損益之項目合計	-	-	-	-	761,166	12	-	-
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	6,249	-	(86,925)	(4)	(275,599)	(4)	(53,732)	(1)
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	-	-	(224)	-	-	-
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	6,249	-	(86,925)	(4)	(275,823)	(4)	(53,732)	(1)
8300 本期其他綜合損益	6,249	-	(86,925)	(4)	485,343	8	(53,732)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 458,413	12	(65,214)	(3)	568,774	9	(73,587)	(1)
8600 本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 447,652	12	23,249	1	92,357	1	(23,090)	-
8620 非控制權益	4,512	-	(1,538)	-	(8,926)	-	3,235	-
	\$ 452,164	12	21,711	1	83,431	1	(19,855)	-
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 453,622	12	(63,110)	(3)	577,239	9	(76,349)	(1)
8720 非控制權益	4,791	-	(2,104)	-	(8,465)	-	2,762	-
	\$ 458,413	12	(65,214)	(3)	568,774	9	(73,587)	(1)
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.92		0.10		0.40		(0.10)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.92		0.10		0.40		(0.10)	

(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

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
							其他權益項目						
							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
普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計								
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)	-	-	-	-	(23,090)	(23,090)	-	-	-	-	(23,090)	3,235	(19,855)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(53,259)	-	-	-	(53,259)	(473)	(53,732)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(23,090)	(23,090)	(53,259)	-	-	-	(76,349)	2,762	(73,587)
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,313)	(3,313)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,995	8,995
與待出售非流動資產直接相關權益	-	-	-	-	254,043	254,043	-	-	4,862	(258,905)	-	-	-
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 2,336,247	235,155	166,655	201,749	91,006	459,410	(664,939)	(34,477)	4,862	-	2,336,258	130,941	2,467,199
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,336,247	235,155	166,655	201,749	(61,262)	307,142	(664,266)	(36,362)	267,608	-	2,445,524	123,639	2,569,163
本期淨利(損)	-	-	-	-	92,357	92,357	-	-	-	-	92,357	(8,926)	83,431
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(276,142)	(142)	761,166	-	484,882	461	485,343
本期綜合損益總額	-	-	-	-	92,357	92,357	(276,142)	(142)	761,166	-	577,239	(8,465)	568,774
實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	163	-	-	-	-	-	-	-	-	163	-	163
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,144	15,144
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 2,336,247	235,318	166,655	201,749	31,095	399,499	(940,408)	(36,504)	1,028,774	-	3,022,926	130,318	3,153,244

(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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 180,114	79,918
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	181,689	185,705
攤銷費用	13,433	8,728
預期信用減損損失(迴轉利益)	75,210	(30,943)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	195	66
利息費用	64,915	66,718
利息收入	(11,538)	(11,880)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	688	899
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,008	4,361
處分待出售非流動資產利益	-	(42,304)
非金融資產減損損失	14,000	-
投資性不動產公允價值調整損失	18,948	-
租賃修改損失	87	-
收益費損項目合計	358,635	181,350
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	17,423	7,311
應收帳款增加	(573,056)	(194,628)
其他應收款減少	11,258	202,971
存貨增加	(335,771)	(121,269)
預付款項(增加)減少	(63,594)	42,890
其他流動資產減少(增加)	505	(911)
其他金融資產減少(增加)	1,961	(1,158)
其他金融資產－非流動增加	-	(684)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(941,274)	(65,478)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	408,485	(24,548)
應付票據減少	(27,017)	(9,307)
應付帳款增加(減少)	361,859	(52,870)
其他應付款增加(減少)	265,150	(60,958)
其他應付款－關係人增加	5,000	-
其他流動負債增加	5,202	432
淨確定福利負債減少	(1,619)	(2,551)
其他負債(減少)增加	(68,545)	35,935
與營業活動相關之負債之淨變動合計	948,515	(113,867)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	7,241	(179,345)
調整項目合計	365,876	2,005
營運產生之現金流入	545,990	81,923
收取之利息	11,538	11,880
支付之利息	(66,368)	(65,223)
支付之所得稅	(31,850)	(64,473)
營業活動之淨現金流入(流出)	459,310	(35,893)

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)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
投資活動之現金流量：		
預付投資款增加	(9,092)	-
採用權益法之被投資公司清算退回股款	1,782	-
處分待出售非流動資產價款	-	321,000
取得不動產、廠房及設備	(134,746)	(136,023)
處分不動產、廠房及設備	10,311	1,124
取得無形資產	(15,289)	(1,562)
其他金融資產增加	-	(96,993)
其他非流動資產增加	(19,109)	(21,538)
投資活動之淨現金(流出)流入	(166,143)	66,008
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,562,841	1,700,221
短期借款減少	(1,811,645)	(1,722,093)
應付短期票券增加	249,641	99,831
舉借長期借款	1,463,740	422,588
償還長期借款	(1,284,448)	(433,962)
租賃本金償還	(32,352)	(33,486)
其他金融資產減少(增加)	75,187	(107)
非控制權益變動	897	(3,318)
籌資活動之淨現金流入	223,861	29,674
匯率變動對現金及約當現金之影響	(91,676)	(16,134)
本期現金及約當現金增加數	425,352	43,655
期初現金及約當現金餘額	843,457	870,864
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,268,809	914,519

(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

民國一〇九年及一〇八年第三季

(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，註冊地址為台北市中山區林森北路426號2樓。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一〇九年十一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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並於民國一〇九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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，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」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021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
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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子公司合併財務報告附註(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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) (以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南東埔寨產區)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、鋼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
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	70.00 %	70.00 %	70.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	愛克智慧科技股份有限公司 (以下稱愛克智慧)	布疋批發	63.43 %	63.43 %	- %	本公司直接持股超過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 (SA)	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 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (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)	J. M. Rotary Print Industrial Co., Ltd. (以下稱J. M. (SWAZILAND))	印花	80.00 %	80.00 %	80.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD. (以下稱GOLDEN (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

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
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6)
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 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司(註2)
金鼎聯科	愛克智慧	布疋批發	- %	1.57 %	99.00 %	(註1)
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
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 %	(註2)
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 %	100.00 %	上海經石直接持股超過50%之子公司
愛克智慧	AIQ SYNERTIAL LTD. (以下簡稱AIQ-S (UK))	智慧服裝技術之開發	50.00 %	100.00 %	- %	(註3)
愛克智慧	上海經石	智能設備之系統研發、生產及銷售	100.00 %	- %	- %	愛克智慧直接持有超過50%之子公司(註2)
MSWATI	江蘇南緯服裝有限公司(以下稱南緯服裝)	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	江蘇南緯纖維科技有限公司(以下稱南緯纖維)	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
南緯纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司(以下稱南緯悅達紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	- %	- %	100.00 %	(註4)

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
南緯纖維	鹽城緯達紡織品檢測服務公司 (以下稱緯達檢測)	檢測服務及環境評 價	100.00 %	100.00 %	- %	南緯纖維直接持股超過 50%之子公司(註4)
南緯悅達紡 研院	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 %	(註4)

註1：AIQ HOLDING於民國一〇八年出售所持有愛克智慧1%之股權予自然人，另將99%之股權轉讓予金鼎聯科，金鼎聯科於民國一〇八年十一月十四日經股東臨時會通過減資退回所持有愛克智慧持股，致本公司持有愛克智慧63.43%之股權。金鼎聯科並於民國一〇九年二月出售所持有愛克智慧剩餘1.57%之股權予自然人。

註2：ELITETOP TECH於民國一〇九年二月將投資經石上海100%股權轉讓予愛克智慧，並於民國一〇九年六月辦理清算，相關清算程序業已辦理完竣。

註3：AIQ-S(UK)於民國一〇九年六月取得SYNERTIAL LTD.以商標權抵繳50%之股權，業已辦理變更登記完竣。

註4：南緯悅達紡研院於民國一〇八年九月經股東決議將投資緯達檢測之全數股權轉讓予南緯纖維，並於民國一〇八年十二月辦理清算，業已辦理註銷登記完竣。

註5：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

註6：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)政府補助

合併公司係於可收到相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(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。

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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
現金	\$ 3,816	4,967	5,703
支票存款	13,478	14,050	5,332
活期存款	713,772	596,577	625,253
外幣存款	171,204	158,622	214,460
定期存款	<u>366,539</u>	<u>69,241</u>	<u>63,771</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,268,809</u>	<u>843,457</u>	<u>914,519</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(廿一)。

(二)金融資產

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</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>1,030</u>	<u>1,225</u>	<u>1,289</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>1,164</u>	<u>1,403</u>	<u>9,191</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(二十)。
- 2.合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故指定為該類金融資產。前述金融資產按公允價值評價之評價損失已累積認列於權益項目。
- 3.合併公司於民國一〇八年十二月五日出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時公允價值為3,660千元，累計處分利益610千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
- 4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。
- 5.合併公司之金融資產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)

(三)應收票據及帳款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 7,151	25,438	35,036
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,493,365	1,096,554	1,237,416
減：備抵損失	91,253	37,778	16,802
	<u>\$ 1,409,263</u>	<u>1,084,214</u>	<u>1,255,650</u>

- 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，並已納入前瞻性的資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.9.30		
	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
未逾期	\$ 1,030,620	0%~2%	3,580
逾期90天以下	218,560	0%~7%	236
逾期90~180天	57,633	5%~14%	6,765
逾期180~360天	150,787	5%~50%	37,756
逾期360天以上	42,916	100%	42,916
	<u>\$ 1,500,516</u>		<u>91,253</u>

	108.12.31		
	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
未逾期	\$ 823,920	0%~10%	6,848
逾期90天以下	190,595	10%~12%	4,296
逾期90~180天	70,243	10%~48%	7,732
逾期180~360天	24,636	10%~51%	6,304
逾期360天以上	12,598	100%	12,598
	<u>\$ 1,121,992</u>		<u>37,778</u>

	108.9.30		
	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
未逾期	\$ 1,086,767	-	-
逾期90天以下	145,870	-	-
逾期90~180天	22,867	3%~5%	709
逾期180~360天	2,858	69%~74%	2,003
逾期360天以上	14,090	100%	14,090
	<u>\$ 1,272,452</u>		<u>16,802</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 37,778	12,687
認列之減損損失	75,210	4,505
本年度因無法收回而沖銷之金額	(17,908)	(204)
外幣換算損益	(3,827)	(186)
期末餘額	<u>\$ 91,253</u>	<u>16,802</u>

3.合併公司應收帳款已提供質押擔保之情形請詳附註八。

(四)其他應收款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款—退稅款	\$ 58,048	81,445	57,530
其 他	19,806	28,706	21,712
減：備抵損失	(6,301)	(16,713)	(25,557)
	<u>\$ 71,553</u>	<u>93,438</u>	<u>53,685</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：

	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 16,713	70,049
減損損失迴轉	-	(35,448)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(9,406)	(3,587)
外幣換算損益	(1,006)	(5,457)
期末餘額	<u>\$ 6,301</u>	<u>25,557</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。於民國一〇八年十二月三十一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度認列減損損失迴轉及沖銷無法收回之金額。

(五)存 貨

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
原料	\$ 424,068	528,084	635,377
在製品	633,125	415,678	519,497
製成品	428,761	355,721	368,411
商品	14,096	13,559	10,584
	<u>\$ 1,500,050</u>	<u>1,313,042</u>	<u>1,533,869</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.民國一〇九年七月一日至九月三十日因存貨售價上漲致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本45,383千元及一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為68,251千元。民國一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因存貨去化而認列存貨迴升利益分別為3,806千元及4,726千元。前述存貨跌價損失及迴升利益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。

(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：

成 本：	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 505,656	1,487,886	1,554,721	46,283	131,201	444	175,161	96,871	3,998,223
增 添	-	21,113	22,657	783	746	-	3,485	86,162	134,946
轉入/(轉出)	-	-	11,836	1,271	21	-	1,304	(1,058)	13,374
處 分	-	(41)	(155,932)	(3,811)	(2,123)	-	(37,127)	-	(199,034)
重分類至投資性不動產	(38,490)	(86,011)	-	-	-	-	-	-	(124,501)
匯率變動之影響	(1,472)	(33,498)	(73,929)	(2,777)	(2,444)	-	(9,877)	(6)	(124,003)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 465,694</u>	<u>1,389,449</u>	<u>1,359,353</u>	<u>41,749</u>	<u>127,401</u>	<u>444</u>	<u>132,946</u>	<u>181,969</u>	<u>3,699,005</u>
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	-	12,074	61,559	1,805	4,296	-	6,818	49,471	136,023
轉入/(轉出)	-	13,569	20,637	-	4,313	-	1,955	(7,925)	32,549
處 分	-	(514)	(22,555)	(4,954)	(1,241)	-	(4,916)	-	(34,180)
匯率變動之影響	(192)	(20,223)	(27,103)	(799)	(1,275)	-	(2,038)	(3)	(51,633)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 513,465</u>	<u>1,548,288</u>	<u>1,493,582</u>	<u>46,946</u>	<u>131,054</u>	<u>444</u>	<u>176,466</u>	<u>72,359</u>	<u>3,982,604</u>
折舊及減損損失：									
民國109年1月1日餘額	\$ -	450,715	992,812	31,250	101,661	444	152,719	-	1,729,601
本期折舊	-	44,181	87,696	3,439	5,684	-	4,666	-	145,666
減損損失	-	-	11,000	200	300	-	2,500	-	14,000
重分類至投資性不動產	-	(58,475)	-	-	-	-	-	-	(58,475)
處 分	-	(41)	(147,988)	(3,538)	(1,665)	-	(34,483)	-	(187,715)
匯率變動之影響	-	(12,819)	(47,366)	(1,905)	(1,743)	-	(8,314)	-	(72,147)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>423,561</u>	<u>896,154</u>	<u>29,446</u>	<u>104,237</u>	<u>444</u>	<u>117,088</u>	<u>-</u>	<u>1,570,930</u>
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	-	45,806	91,323	3,606	6,265	-	4,207	-	151,207
轉入/(轉出)	-	-	-	-	471	-	(471)	-	-
處 分	-	(294)	(17,820)	(4,584)	(1,092)	-	(4,905)	-	(28,695)
匯率變動之影響	-	(5,661)	(15,789)	(515)	(1,042)	-	(1,720)	-	(24,727)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>487,887</u>	<u>974,362</u>	<u>32,347</u>	<u>100,918</u>	<u>444</u>	<u>153,403</u>	<u>-</u>	<u>1,749,361</u>
帳面價值：									
民國109年1月1日	<u>\$ 505,656</u>	<u>1,037,171</u>	<u>561,909</u>	<u>15,033</u>	<u>29,540</u>	<u>-</u>	<u>22,442</u>	<u>96,871</u>	<u>2,268,622</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 465,694</u>	<u>965,888</u>	<u>463,199</u>	<u>12,303</u>	<u>23,164</u>	<u>-</u>	<u>15,858</u>	<u>181,969</u>	<u>2,128,075</u>
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9月30日	<u>\$ 513,465</u>	<u>1,060,401</u>	<u>519,220</u>	<u>14,599</u>	<u>30,136</u>	<u>-</u>	<u>23,063</u>	<u>72,359</u>	<u>2,233,243</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. 合併公司於民國一〇八年十一月十二日經董事會決議調整重要子公司TEXRAY (MEXICO)之營運模式，致部份不動產、廠房及設備預計將出租或出售，合併公司爰此將該不動產帳面金額8,962千元轉列投資性不動產。
2. 合併公司於民國一〇九年六月十六日經董事會決議台南廠區房地不動產將為出租或出售事宜，爰此轉入投資性不動產帳面金額66,026千元，請詳附註六(八)之說明。
3. 民國一〇九年六月，由於台南染紗廠停止生產業務，合併公司估計相關不動產、廠房及設備可回收金額低於帳面價值之部分，依淨變現價值予以提列減損損失14,000千元。
4. 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所認列之使用權資產，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109年1月1日餘額	\$ 113,281	71,906	2,564	6,254	194,005
增 添	-	66,158	195	508	66,861
減 少	-	(24,064)	(2,564)	-	(26,628)
匯率變動之影響	(1,927)	(5,060)	-	7	(6,980)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 111,354</u>	<u>108,940</u>	<u>195</u>	<u>6,769</u>	<u>227,258</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 83,285	72,252	4,082	1,640	161,259
增 添	-	9,032	-	4,641	13,673
減 少	-	(10,480)	(1,518)	-	(11,998)
匯率變動之影響	(1,188)	(799)	-	(21)	(2,008)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 82,097</u>	<u>70,005</u>	<u>2,564</u>	<u>6,260</u>	<u>160,926</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國109年1月1日餘額	\$ 6,068	32,570	1,525	1,378	41,541
提列折舊	5,114	28,832	390	1,687	36,023
減 少	-	(23,438)	(1,785)	-	(25,223)
匯率變動之影響	(395)	(2,028)	-	5	(2,418)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 10,787</u>	<u>35,936</u>	<u>130</u>	<u>3,070</u>	<u>49,923</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
提列折舊	5,189	26,186	2,237	886	34,498
減 少	-	(3,096)	(1,094)	-	(4,190)
匯率變動之影響	(222)	(210)	-	(4)	(436)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 4,967</u>	<u>22,880</u>	<u>1,143</u>	<u>882</u>	<u>29,872</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	<u>\$ 107,213</u>	<u>39,336</u>	<u>1,039</u>	<u>4,876</u>	<u>152,464</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 100,567</u>	<u>73,004</u>	<u>65</u>	<u>3,699</u>	<u>177,335</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 83,285</u>	<u>72,252</u>	<u>4,082</u>	<u>1,640</u>	<u>161,259</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 77,130</u>	<u>47,125</u>	<u>1,421</u>	<u>5,378</u>	<u>131,054</u>

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109年1月1日	\$ 197,456	137,672	335,128
自不動產、廠房及設備轉入	38,490	27,536	66,026
因公允價值調整之淨利益	873,576	(18,948)	854,628
匯率變動之影響	(35,501)	(13,350)	(48,851)
民國109年9月30日	<u>\$ 1,074,021</u>	<u>132,910</u>	<u>1,206,931</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>53,000</u>
民國108年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>53,000</u>

- 1.合併公司之投資性不動產之公允價值除下列所述者外，與民國一〇八年度財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。
- 2.合併公司之台南廠區房地因預計將該不動產出租或出售與他人，故於民國一〇九年六月十六日自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產，合併公司以變更用途時之公允價值與帳面價值之差額調整土地及改良物增值873,576千元及房屋及建築減損損失18,948千元(帳列其他利益及損失)，增值部份減除土地增值稅負債準備金額761,166千元累計於其他權益項下。

合併公司投資性不動產後續衡量之公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，其第三等級期初與期末帳面金額之調節請詳上開變動明細表。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之投資性不動產後續衡量係採收益法評價，相關重要契約條款及評價資訊如下：

標 的	台南市仁德區勝利段228~240、240-1、241、531、531-1、533~535共20筆土地及其建物
當地租金行情(註)	171元/坪/月~218元/坪/月
相似標的租金行情	同上
目前狀態	招租中
收益資本化率	1.755%
折現率	3.29%
委外或自行估價	委外估價
估價事務所	中華不動產估價師事務所
估價師姓名	謝典璟、邱襄陵
估價日期	109年6月30日
委外估價公允價值	920,654千元

註：標的房地所在範圍內無法取得實際之租賃案例，則估價報告對於房地租金比較案例之選擇，係依勘估標的土地用途，於鄰近地區範圍內，選擇三個適當比較案例，經分析、比較、調整後，求取標的土地之合理市場租金。

- 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。
- 合併公司於民國一〇八年度自不動產、廠房及設備及轉列至投資性不動產以變更用途時之公允價值與帳面價值之差額262,746千元，累計於其他權益項下。
- 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	其他 無形資產	總 計
帳面價值：					
民國109年1月1日	\$ 15,995	222,861	15,200	609	254,665
民國109年9月30日	\$ 27,725	213,773	29,551	-	271,049
民國108年1月1日	\$ 14,522	231,567	16,803	-	262,892
民國108年9月30日	\$ 18,869	230,004	13,823	-	262,696

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
信用狀借款	\$ 23,503	61,722	35,136
無擔保之非金融機構借款	14,513	-	-
無擔保銀行借款	888,947	1,163,482	1,117,277
擔保銀行借款	235,061	185,624	184,262
合 計	<u>\$ 1,162,024</u>	<u>1,410,828</u>	<u>1,336,675</u>
尚未使用額度	<u>\$ 439,861</u>	<u>361,336</u>	<u>421,672</u>
利率區間	1.00%~6.00%	1.20%~5.44%	1.20%~5.44%

1.民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日新增金額分別為1,562,841千元及1,700,221千元，償還之金額分別為1,811,645千元及1,722,093千元。

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)應付短期票券

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應付商業本票	\$ 250,000	-	100,000
減：未攤銷折價	(359)	-	(169)
淨 額	<u>\$ 249,641</u>	<u>-</u>	<u>99,831</u>
利率區間	1.33%		1.65%

1.民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日新增金額分別為249,641千元及99,831元，償還之金額皆為零元。

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。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保之非金融機構借款	\$ 19,593	50,710	62,269
擔保之非金融機構借款	65,425	142,066	172,402
無擔保銀行借款	2,000	34,000	75,600
擔保銀行借款	1,716,082	1,397,032	1,380,973
減：一年內到期部分	(91,183)	(168,978)	(218,509)
借款手續費	(5,370)	-	-
淨 額	<u>\$ 1,706,547</u>	<u>1,454,830</u>	<u>1,472,735</u>
尚未使用額度	<u>\$ 74,908</u>	<u>136,648</u>	<u>282,708</u>
利率區間	1.00%~7.87%	1.196%~7.87%	1.196%~7.87%
到期區間	109.10~125.05	109.01~124.06	108.11~123.12

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日新增之金額分別為1,463,740千元及422,588千元，償還之金額分別為1,284,448千元及433,962千元。
- 2.合併公司於民國一〇九年一月八日與彰化銀行等11家聯貸銀行簽署20億元，五年期之聯貸案。聯貸案取得之資金係用以清償簽約日前聯貸案之未清償餘額暨充實營運週轉金。依聯貸借款合同規定，合併公司於貸款存續期間內，應維持特定之流動比率、利息保障倍數及負債比率，截至民國一〇九年九月三十日，合併公司並未違反前述借款約定。
- 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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動	\$ <u>23,725</u>	<u>27,424</u>	<u>31,022</u>
非流動	\$ <u>85,528</u>	<u>51,690</u>	<u>24,172</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>490</u>	<u>411</u>	<u>1,618</u>	<u>1,053</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>2,564</u>	<u>4,235</u>	<u>12,627</u>	<u>15,069</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>46,597</u>	<u>49,608</u>

(十四)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一〇八年及一〇七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：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
營業成本	\$ 38	87	173	265
推銷費用	65	59	177	184
管理費用	41	48	111	149
研究發展費用	14	14	42	46
	\$ <u>158</u>	<u>208</u>	<u>503</u>	<u>644</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業成本	\$ 1,706	6,162	7,151	20,602
推銷費用	1,704	2,228	5,214	6,687
管理費用	1,523	3,491	5,664	12,018
研究發展費用	357	345	1,059	938
	<u>\$ 5,290</u>	<u>12,226</u>	<u>19,088</u>	<u>40,245</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

(1)認列於損益：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 99,998	35,411	117,790	90,819
調整前期之當期所得稅	3,956	(10,713)	(21,107)	(30,182)
土地增值稅	-	-	-	39,136
所得稅費用	<u>\$ 103,954</u>	<u>24,698</u>	<u>96,683</u>	<u>99,773</u>

(2)認列於其他綜合損益：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
不重分類至損益之項目：				
不動產重估增值	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>112,410</u>	<u>-</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%、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。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 121,485	121,485	121,485
轉換公司債轉換溢價	14,648	14,648	14,648
庫藏股票交易	3,949	3,949	3,949
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	91,949	91,786	91,786
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,033	3,033	3,033
受領股東贈與	<u>254</u>	<u>254</u>	<u>254</u>
	<u><u>\$ 235,318</u></u>	<u><u>235,155</u></u>	<u><u>235,155</u></u>

2. 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

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。

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：

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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

本公司分別於民國一〇九年六月十六日及民國一〇八年六月十二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。

(十七) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人 \$	<u>447,652</u>	<u>23,249</u>	<u>92,357</u>	<u>(23,090)</u>
之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>
\$	<u>1.92</u>	<u>0.10</u>	<u>0.40</u>	<u>(0.10)</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人 \$	<u>447,652</u>	<u>23,249</u>	<u>92,357</u>	<u>(23,090)</u>
之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	233,625	233,625	233,625	233,625
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>114</u>	<u>-</u>	<u>114</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>233,739</u>	<u>233,625</u>	<u>233,739</u>	<u>233,625</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
\$	<u>1.92</u>	<u>0.10</u>	<u>0.40</u>	<u>(0.10)</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
台 灣	\$ 161,405	120,949	444,193	322,143
美 洲	771,482	1,008,495	1,610,293	2,416,284
亞 洲	2,308,237	391,989	3,108,103	1,154,404
墨 西 哥	46,858	34,817	71,730	127,245
非 洲	404,331	427,552	869,629	1,112,574
其他國家	50,088	64,277	149,929	195,905
	<u>\$ 3,742,401</u>	<u>2,048,079</u>	<u>6,253,877</u>	<u>5,328,555</u>

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
合約負債	<u>\$ 467,899</u>	<u>81,910</u>	<u>91,424</u>

合併公司民國一〇九年九月三十日因防護衣及隔離衣銷售合約而預收之款項為347,726千元。

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。

(十九)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。

本公司民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額皆為2,082千元，董事酬勞估列金額皆為1,041千元，民國一〇八年一月一日至九月三十日為虧損，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。

本公司民國一〇八年度及一〇七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)

(二十)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：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
處分待出售非流動資產利益 \$	-	-	-	42,304
處分不動產、廠房及設備	(1,602)	(2,230)	(1,008)	(4,361)
(損)益				
外幣兌換淨(損失)利益	(22,547)	(2,962)	(47,073)	2,897
透過損益按公允價值衡量之	(26)	(208)	(195)	(66)
金融資產淨(損)益				
非金融資產減損損失	(12)	-	(14,012)	-
投資性不動產公允價值調整	-	-	(18,948)	-
損失				
什項收入	24,042	11,921	60,650	17,311
什項支出	(2,381)	(2,305)	(6,910)	(5,417)
\$	<u>(2,526)</u>	<u>4,216</u>	<u>(27,496)</u>	<u>52,668</u>

2.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
借款利息	\$ 23,520	21,422	64,811	66,065
租賃負債攤銷	490	411	1,618	1,053
利息資本化	(625)	(136)	(1,514)	(400)
\$	<u>23,385</u>	<u>21,697</u>	<u>64,915</u>	<u>66,718</u>

(廿一)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一〇八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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
109年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,016,568	2,237,784	243,719	167,459	217,238	1,394,347	215,021
無擔保借款	925,053	926,985	906,587	18,542	1,856	-	-
信用狀借款	23,503	23,578	23,578	-	-	-	-
應付短期票券	249,641	250,000	250,000	-	-	-	-
應付款項	1,384,153	1,384,153	1,384,153	-	-	-	-
租賃負債	109,253	112,906	19,990	14,410	16,267	30,788	31,451
\$	<u>4,708,171</u>	<u>4,935,406</u>	<u>2,828,027</u>	<u>200,411</u>	<u>235,361</u>	<u>1,425,135</u>	<u>246,472</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
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 1,724,722	1,796,333	309,842	273,880	515,642	513,573	183,396
無擔保借款	1,248,192	1,258,169	1,125,007	107,557	25,605	-	-
信用狀借款	61,722	61,920	61,920	-	-	-	-
應付款項	950,217	950,217	950,217	-	-	-	-
租賃負債	79,114	83,043	17,278	11,932	18,565	21,750	13,518
	<u>\$ 4,063,967</u>	<u>4,149,682</u>	<u>2,464,264</u>	<u>393,369</u>	<u>559,812</u>	<u>535,323</u>	<u>196,914</u>
108年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 1,799,906	1,862,845	375,828	114,799	472,943	722,383	176,892
無擔保借款	1,192,877	1,204,525	1,127,853	67,223	9,449	-	-
信用狀借款	35,136	35,241	35,241	-	-	-	-
應付短期票券	99,831	100,000	-	100,000	-	-	-
應付款項	939,120	939,120	939,120	-	-	-	-
租賃負債	55,194	56,970	23,183	9,404	14,548	9,835	-
	<u>\$ 4,122,064</u>	<u>4,198,701</u>	<u>2,501,225</u>	<u>291,426</u>	<u>496,940</u>	<u>732,218</u>	<u>176,892</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：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	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	\$ 53,648	28.9950	1,555,510	19,700	30.0150	591,302	16,806	31.0350	521,563
史瓦帝尼幣:美元	819	16.8350	23,723	646	14.0483	19,348	643	15.1619	19,959
人民幣:美元	6,334	6.8033	183,148	7,819	6.9680	234,210	10,267	7.1383	318,872
越盾:美元	2,487	23,183	72,104	278	23,168	8,357	8	23,219	261
歐元:新台幣	1,000	34.0400	34,036	1,435	33.6500	48,274	1,178	33.9500	40,004
披索:美元	1,015	22.2717	29,421	736	18.9100	22,057	2,155	19.7138	66,896
金融負債									
貨幣性項目									
新台幣:美元	19,981	28.9950	579,342	6,587	30.0150	197,716	7,848	31.0350	243,550
史瓦帝尼幣:美元	2,697	16.8350	78,127	3,086	14.0483	92,463	4,721	15.1619	146,582
人民幣:美元	6,730	6.8033	194,587	7,892	6.9680	236,404	11,755	7.1383	365,108
越盾:美元	3,250	23,183	94,236	3,166	23,168	95,025	1,500	23,219	46,553
披索:美元	7,950	22.2717	230,336	4,110	18.9100	123,143	3,842	19.7138	119,292

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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、其他應收款、其他金融資產、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。於民國一〇九年及一〇八年九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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少7,213千元及465千元。

(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，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失22,547千元、利益2,962千元、損失47,073千元及利益2,897千元。

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	
	109.9.30	108.9.30	109.9.30	108.9.30
金融資產	\$ 679,772	410,956	921,118	879,086
金融負債	(315,066)	(272,233)	(2,894,329)	(2,855,517)
	<u>\$ 364,706</u>	<u>138,723</u>	<u>(1,973,211)</u>	<u>(1,976,431)</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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之淨利將增加或減少14,799千元及14,823千元，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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

(3.1)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。

(3.2)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。

(3.3)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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
寰緯國際股份有限公司(以下稱寰緯國際)	關聯企業
葉鳳英	本公司之主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ -	110	-
其他應收款	其他關係人	\$ 200	500	-
	關聯企業	-	127	-
		\$ 200	627	-
其他流動資產	關聯企業	\$ -	15	-

2. 租賃

合併公司將廠房及辦公室出租予關聯企業及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日按月收取之租金收入分別為15千元、15千元、245千元及45千元。

3. 向主要管理階層借款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
主要管理階層—葉鳳英	\$ 10,000	5,000	-

合併公司向主要管理階層借款係以利率4%計息，民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列之利息費用分別為91千元及215千元，上述借款並未提供擔保品。

4. 處分資產

合併公司出售愛克智慧股票99,424股予主要管理階層，轉讓總價815千元，計處分利益163千元認列於資本公積。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,803	5,187	13,822	15,125
退職後福利	206	201	641	573
	<u>\$ 5,009</u>	<u>5,388</u>	<u>14,463</u>	<u>15,698</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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款	短期借款擔保	\$ 3,020	30,162	23,620
其他金融資產—流動及非流動	長、短期借款、訴訟提存擔保及履約保證	349,375	434,576	391,518
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	1,084,876	1,208,640	1,216,223
投資性不動產	長期借款	984,074	63,420	53,000
使用權資產	短期借款	108,806	113,008	85,227
		<u>\$ 2,530,151</u>	<u>1,849,806</u>	<u>1,769,588</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 57,540</u>	<u>138,368</u>	<u>162,635</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
USD	<u>\$ 11,796</u>	<u>8,407</u>	<u>15,776</u>
EUR	<u>\$ -</u>	<u>3,519</u>	<u>-</u>
NTD	<u>\$ -</u>	<u>18,373</u>	<u>33,359</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。於民國一〇八年十一月十四日經最高法院民事判決國防部軍備局應給付價金10,888千元，本案確定。與國防部協議減價後，於民國一〇九年四月全數驗收。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 子公司南緯纖維原預計以部份帳列不動產、廠房及設備之資產與非關係人合資而收取之保證金，於民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日，帳列其他非流動負債項下分別為81,499千元(人民幣18,920千元)及80,518千元(人民幣18,520千元)。於民國一〇九年九月三十日，因雙方合意計劃終止，結算後之待退保證金已於民國一〇九年四月付訖。

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	109年7月至9月			108年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	236,383	147,496	383,879	257,266	115,676	372,942
勞健保費用	13,597	6,755	20,352	17,241	9,910	27,151
退休金費用	1,744	3,704	5,448	6,249	6,185	12,434
其他員工福利費用	12,327	19,830	32,157	18,358	8,383	26,741
折舊費用	37,659	21,047	58,706	40,934	20,443	61,377
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	481	4,854	5,335	341	2,755	3,096

能 別 性 質 別	109年1月至9月			108年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 620,065	374,001	994,066	690,229	375,859	1,066,088
勞健保費用	42,799	24,928	67,727	52,283	29,953	82,236
退休金費用	7,324	12,267	19,591	20,867	20,022	40,889
其他員工福利費用	34,328	38,403	72,731	39,452	26,753	66,205
折舊費用	123,034	58,655	181,689	122,207	63,498	185,705
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,284	12,149	13,433	669	8,059	8,728

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	AMRAY (MEXICO)	其他應收款項—關係人	是	\$ 30,250	28,995	28,995	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,209,170	1,209,170
0	本公司	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	60,500	57,990	57,990	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,209,170	1,209,170
0	本公司	愛克智慧	"	是	30,000	30,000	24,000	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,209,170	1,209,170
1	Z-PLY(NY)	AMRAY (MEXICO)	"	是	29,480	28,995	24,646	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	316,205	474,308
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	61,800	57,990	40,593	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	316,205	474,308
1	Z-PLY(NY)	南緯纖維	"	是	91,815	86,985	86,985	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	316,205	474,308
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	258,900	255,736	255,736	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	399,566	599,349
2	大冠(上海)	南緯服裝	"	是	86,300	85,245	-	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	399,566	599,349
3	TEX-RAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	"	是	40,327	39,056	39,056	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	242,604	363,906
4	金鼎聯科	愛克智慧	"	是	15,450	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	115,713	115,713
5	經石上海	浙江愛柯	"	是	1,726	1,700	-	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,116	6,173
6	政緯興業	名紡國際	"	是	10,000	10,000	3,000	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	10,510	10,510

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3,022,926千元×40%=1,209,170千元。

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3,022,926千元×40%=1,209,170千元。

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。

註7：經石上海為浙江愛柯背書保證之金額超過限額，已擬定改善計劃並盡速改善。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	GOOD TIME	2	\$ 1,511,463	55,620	34,794	28,995	-	1.15 %	3,022,926	Y	N	N
0	"	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	1,511,463	100,000	100,000	-	47,192	3.31 %	3,022,926	Y	N	N
0	"	台超萃取	2	1,511,463	102,000	48,995	3,663	-	1.62 %	3,022,926	Y	N	N
0	"	南緯纖維	2	1,511,463	869,416	813,484	465,630	335,835	26.91 %	3,022,926	Y	N	Y
0	"	南緯服裝	2	1,511,463	166,323	159,473	70,812	2,905	5.28 %	3,022,926	Y	N	Y
0	"	TEX-RAY (VN)	2	1,511,463	155,275	86,985	-	14,523	2.88 %	3,022,926	Y	N	N
0	"	緯笠紡織	2	1,511,463	10,000	10,000	9,811	-	0.33 %	3,022,926	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	2	1,511,463	102,842	102,294	80,983	-	3.38 %	3,022,926	Y	N	Y
1	大冠(上海)	昆山東益	2	399,566	43,150	42,623	23,442	-	10.67 %	599,349	N	N	Y

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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3,022,926千元×100% = 3,022,926千元。

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3,022,926千元×50% = 1,511,463千元。

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	世展科技(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	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	569	- %	569	-
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	15	461	- %	461	-
愛克智慧	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	-	7.18 %	-	-
經石(上海)	深圳鈦合投資發展合夥企業	-	"	274	1,164	7.648 %	1,164	-

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	\$ (401,284)	8.97 %	45 天	-	-	181,714	33.52 %	
南緯實業	南緯服裝	曾孫公司	銷貨	(159,902)	3.57 %	30 天	-	-	109,145	20.13 %	
南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	孫公司	銷貨	(116,838)	2.61 %	60 天	-	-	56,043	10.34 %	
南緯服裝	大冠(上海)	聯屬公司	銷貨	(253,159)	17.32 %	60 天	-	-	156,846	71.68 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(198,790)	37.76 %	60 天	-	-	16,462	7.30 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(801,119)	96.19 %	75 天	-	-	844,126	88.41 %	

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨	(106,100)	99.60 %	60 天	-	-	328,434	89.08 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(119,199)	22.64 %	60 天	-	-	58,629	47.06 %	
南緯纖維	南緯服裝	聯屬公司	銷貨	(279,157)	61.30 %	30 天	-	-	17,609	14.71 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	401,284	56.48 %	45 天	-	-	(181,714)	62.78 %	
南緯服裝	南緯實業	最終母公司	進貨	159,902	19.17 %	30 天	-	-	(109,145)	25.13 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨	116,838	16.47 %	60 天	-	-	(56,043)	10.56 %	
大冠(上海)	南緯服裝	聯屬公司	進貨	253,159	32.60 %	60 天	-	-	(156,846)	76.23 %	
南緯實業	大冠(上海)	曾孫公司	進貨	198,790	7.09 %	60 天	-	-	(16,462)	4.07 %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	進貨	801,119	100.00 %	75 天	-	-	(844,126)	89.30 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAILAND)	聯屬公司	進貨	106,100	14.96 %	60 天	-	-	(328,434)	61.87 %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	119,199	16.78 %	60 天	-	-	(58,629)	36.66 %	
南緯服裝	南緯纖維	聯屬公司	進貨	279,157	33.46 %	30 天	-	-	(17,609)	4.05 %	

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	\$ 844,126	1.87 %	-	-	-	-
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	328,434	0.56 %	-	-	-	-
南緯實業	南緯服裝	曾孫公司	109,145	0.43 %	-	-	-	-
大冠(上海)	南緯纖維	聯屬公司	255,736	(註1)	-	-	-	-
南緯服裝	大冠(上海)	聯屬公司	156,846	0.62 %	-	-	-	-
南緯實業	Z-PLY (NY)	孫公司	181,714	0.62 %	-	-	-	-

註1：係關係人資金貸與金額。

註2：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	\$ 401,284	與非關係人約當	6.42 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	181,714	〃	2.10 %
0	南緯實業	南緯服裝	1	銷貨收入	159,902	〃	2.56 %
0	南緯實業	TEX-RAY (VN)	1	其他預付費用	200,238	〃	2.31 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	其他預付費用	30,513	〃	0.35 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	銷貨收入	116,838	〃	1.87 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	應收帳款	56,043	〃	0.65 %
0	南緯實業	南緯服裝	1	應收帳款	109,145	〃	1.26 %
0	南緯實業	南緯服裝	1	預付貨款	57,078	〃	0.66 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	27,511	〃	0.32 %
0	南緯實業	AMRAY (MEXICO)	1	銷貨收入	39,763	〃	0.64 %
0	南緯實業	TEXRAY (MEXICO)	1	其他應收款	57,990	依合約	0.67 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	16,781	與非關係人約當	0.27 %
0	南緯實業	AMRAY (MEXICO)	1	其他應收款	28,995	依合約	0.33 %
0	南緯實業	愛克智慧	1	其他應收款	24,000	〃	0.28 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	其他應收款	40,501	〃	0.47 %

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	南緯服裝	TRLA GROUP	3	銷貨收入	24,619	與非關係人約當	0.27 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	253,159	"	4.05 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	156,846	"	1.81 %
2	南緯服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	66,475	"	1.06 %
2	南緯服裝	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	45,182	"	0.52 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	198,790	"	3.18 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	應收帳款	16,462	"	0.19 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	119,199	"	1.91 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	58,629	"	0.68 %
3	大冠(上海)	鹽城大冠	3	應收帳款	56,814	"	0.66 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	其他應收款	255,736	依合約	2.95 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	應收帳款	63,307	與非關係人約當	0.73 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	銷貨收入	63,136	"	1.01 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	844,126	"	9.75 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	801,119	"	12.81 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應收帳款	328,434	"	3.79 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	106,100	"	1.70 %
6	GOLDEN JUBILEE	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	37,828	"	0.60 %
7	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	71,235	"	1.14 %
8	MSWATI	南緯服裝	3	其他應收款	20,283	依合約	0.24 %
9	AMRAY (MEXICO)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	34,066	與非關係人約當	0.54 %
9	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	32,137	"	0.51 %
10	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	應收帳款	34,551	"	0.41 %
10	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	其他應收款	39,056	依合約	0.45 %
10	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	預付貨款	50,211	與非關係人約當	0.58 %
11	Z-PLY (NY)	南緯纖維	3	其他應收款	86,985	依合約	1.00 %
11	Z-PLY (NY)	TEX-RAY (MEXICO)	3	其他應收款	40,593	"	0.47 %
11	Z-PLY (NY)	AMRAY (MEXICO)	3	其他應收款	24,646	"	0.28 %
12	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	81,726	與非關係人約當	1.31 %
12	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	24,822	"	0.29 %
13	TRCA GARMENT	南緯實業	2	加工收入	23,544	"	0.38 %
14	TEX-RAY (VN)	南緯實業	2	加工收入	335,089	"	5.36 %
15	昆山東益	南緯服裝	3	銷貨收入	21,929	"	0.35 %
15	昆山東益	南緯服裝	3	應收帳款	45,251	"	0.52 %
15	昆山東益	南緯纖維	3	應收帳款	15,168	"	0.17 %
16	鹽城大冠	南緯服裝	3	銷貨收入	16,590	"	0.26 %
17	台創科技(香港)	台超萃取	3	預付貨款	36,295	"	0.42 %
18	南緯纖維	南緯服裝	3	銷貨收入	279,157	"	4.46 %
18	南緯纖維	南緯服裝	3	應收帳款	17,609	"	0.28 %

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：

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉員	印染整理、機械設	\$ 68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	52,269	14,926	11,289	子公司
本公司	名紡國際	台北市民族東路	備製造及批發等	79,370	79,370	10,133,600	100.00 %	50,331	(9,592)	(9,592)	子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區東	不織布、鋼材二次	84,881	84,881	13,217,428	63.46 %	183,587	43,029	27,307	子公司
本公司	政緯興業	台北市民族東路	加工及布疋零售等	25,000	25,000	2,500,000	100.00 %	26,275	(3,179)	(3,179)	子公司
本公司	緯笠紡織	台北市民族東路	紡紗、織布之買	21,000	21,000	2,100,000	70.00 %	8,115	(11,469)	(8,028)	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 %	522,193	(88,074)	(88,074)	子公司
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,314,510	1,314,510	41,290,132	100.00 %	637,423	(58,653)	(58,653)	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 %	42,958	(67,518)	(67,518)	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	行銷貿易	102,704	102,704	39,651,772	100.00 %	886,746	65,808	65,808	子公司
本公司	愛克智慧	台北市民族東路	布疋等批發業	90,000	90,000	4,015,112	63.43 %	5,214	(26,307)	(16,687)	子公司
本公司	Unigym Global	開曼	電子資訊供應服務	9,092	-	-	- %	-	-	-	預付投資款
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	1,057,841	1,057,841	33,542,722	100.00 %	236,621	(56,266)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	34,155	(19,485)	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 %	(136,070)	(80,429)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	153,014	52,534	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 %	(15,017)	(16,667)	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 %	53,641	(12,246)	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 %	468,452	(75,829)	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 %	3,049	(8)	得免揭露	孫公司
名紡國際	益絃(股)公司	新北市土城區中	染整整理業	6,000	6,000	600	20.00 %	-	-	得免揭露	採用權益法之投資
名紡國際	襄緯國際	台北市民族東路	布疋等批發業	1,395	2,700	270	45.00 %	71	(688)	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 %	79	(41)	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 %	7,594	977	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP TECH	薩摩亞	海外投資控股	-	48,091	-	- %	-	(3,224)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	恆能達股份有限公司	臺南市永康區洲	金屬線製品製造	-	10,004	-	- %	-	-	得免揭露	採用權益法之投資(註3)
愛克智慧	AIQ-S (UK)	英國	智慧服裝技術之開發	15,419	15,419	396,266	50.00 %	1,155	3,095	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,168,882	1,168,882	-	100.00 %	242,604	(35,734)	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 %	(56,929)	(19,137)	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 %	335,379	(8,811)	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 %	790,448	74,477	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 %	19,250	(1,975)	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 %	563	(7,761)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD.	史瓦帝尼	成衣加工	10,800	10,800	5,000,000	100.00 %	18,904	2,848	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)。

註3：於民國一〇九年六月清算完結。

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	(2,338)	100.00 %	(2,338)	399,566	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋 帽製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	-	302	100.00 %	302	(48,456)	-
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	1,460	100.00 %	1,460	167,662	-
南緯纖維	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	(69,066)	100.00 %	(69,066)	(27,512)	-
南緯服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	86,711	-	-	86,711	(13,522)	100.00 %	(13,522)	(28,339)	-
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	51,221	(二)	47,247	3,974	-	51,221	(7,775)	63.43 %	(4,932)	2,610	-
浙江愛柯	智能設備之系統研 發、生產及銷售	10,318	(三)	-	-	-	-	(3,077)	63.43 %	(1,951)	(169)	-
河南南緯服裝 (註3)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	-	-	-
南緯悅達研究院 (註4)	高分子複合材料及 紡織新材料之技術 研發	49,149	(三)	-	-	-	-	-	- %	-	-	-
緯達檢測	檢測服務及環境評 價	31,065	(三)	-	-	-	-	1,564	100.00 %	1,564	6,708	-
上海金沛利 (註5)	高檔織物面料的織 染及後整理加工、 銷售本公司自產產 品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	-	-	-
嘉南紡織 (註6)	高檔織物面料的織 染及後整理加工	29,613	(二)	29,613	-	-	29,613	-	- %	-	-	-

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108.10辦理清算。

註5：業於民國101.12辦理清算。

註6：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7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國109年9月30日為準(USD:28.9950；CNY:4.2500)

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：

合併公司民國一〇九年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，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)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司		42,052,440	17.99 %
蘇州緯德股份有限公司		23,362,466	9.99 %
郭献玉		19,184,488	8.21 %
葉鳳英		14,280,000	6.11 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年7月至9月	紡織、染整 及織布事業處	成衣 事業處	機台 事業處	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	\$ 141,847	3,489,373	18,516	90,609	2,056	-	3,742,401
部門間收入	642,425	1,922,145	-	34,522	47,328	(2,646,420)	-
收入總計	<u>\$ 784,272</u>	<u>5,411,518</u>	<u>18,516</u>	<u>125,131</u>	<u>49,384</u>	<u>(2,646,420)</u>	<u>3,742,401</u>
應報導部門損益	<u>\$ 92,225</u>	<u>557,574</u>	<u>1,927</u>	<u>13,253</u>	<u>(108,861)</u>	<u>-</u>	<u>556,118</u>
108年7月至9月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 286,555	1,648,013	22,206	88,502	2,803	-	2,048,079
部門間收入	451,827	854,563	-	35,118	83,752	(1,425,260)	-
收入總計	<u>\$ 738,382</u>	<u>2,502,576</u>	<u>22,206</u>	<u>123,620</u>	<u>86,555</u>	<u>(1,425,260)</u>	<u>2,048,079</u>
應報導部門損益	<u>\$ (7,418)</u>	<u>78,716</u>	<u>241</u>	<u>5,512</u>	<u>(30,642)</u>	<u>-</u>	<u>46,409</u>
109年1月至9月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 499,286	5,426,151	81,026	232,147	15,267	-	6,253,877
部門間收入	1,171,725	2,479,850	14	88,237	120,238	(3,860,064)	-
收入總計	<u>\$ 1,671,011</u>	<u>7,906,001</u>	<u>81,040</u>	<u>320,384</u>	<u>135,505</u>	<u>(3,860,064)</u>	<u>6,253,877</u>
應報導部門損益	<u>\$ (90,409)</u>	<u>463,390</u>	<u>14,818</u>	<u>6,598</u>	<u>(214,283)</u>	<u>-</u>	<u>180,114</u>
108年1月至9月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 901,708	4,076,247	72,691	273,492	4,417	-	5,328,555
部門間收入	1,186,839	2,351,570	8	109,578	174,263	(3,822,258)	-
收入總計	<u>\$ 2,088,547</u>	<u>6,427,817</u>	<u>72,699</u>	<u>383,070</u>	<u>178,680</u>	<u>(3,822,258)</u>	<u>5,328,555</u>
應報導部門損益	<u>\$ (275)</u>	<u>129,025</u>	<u>7,369</u>	<u>13,728</u>	<u>(69,929)</u>	<u>-</u>	<u>79,918</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。