

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

民國一一一年及一一〇年第三季

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	12～28
(七)關係人交易	28～29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29～30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為276,231千元及245,209千元，分別占合併資產總額之3.18%及2.96%；負債總額分別為46,468千元及106,926千元，分別占合併負債總額之0.86%及2.04%；民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(30,255)千元、(12,653)千元、(53,077)千元及(48,037)千元，分別占合併綜合損益之(132.45)%、14.69%、(26.98)%及36.29%。

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一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇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：金管證六字第0940100754號
民國一一年十一月九日

民國一一年及一〇年九月三十日經核閱，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

民國一一年九月三十日及一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		111.9.30		110.12.31		110.9.30		負債及權益		111.9.30		110.12.31		110.9.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,725,601	20	1,343,026	16	1,354,207	16	2100	短期借款(附註六(十))	\$	1,526,134	18	1,432,249	17	995,926	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		-	-	-	-	752	-	2110	應付短期票券(附註六(十一))		499,398	6	299,584	4	299,870	4
									2130	合約負債－流動(附註六(十九)及七)		128,587	1	80,400	1	78,028	1
1150	應收票據淨額(附註六(三)及七)		22,224	-	1,232	-	4,425	-	2150	應付票據		11,223	-	9,456	-	52,488	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、七及八)		1,041,910	12	1,293,485	15	1,228,811	15	2170	應付帳款		688,331	8	872,157	10	920,980	11
1200	其他應收款(附註六(四)及七)		119,163	1	110,610	1	60,998	1	2200	其他應付款		305,559	4	296,294	4	479,049	6
1220	本期所得稅資產		2,895	-	4,827	-	2,955	-	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		62	-	29,061	-	24,500	-
1310	存貨－製造業(附註六(五))		1,360,051	16	1,495,212	17	1,562,458	20	2230	本期所得稅負債		112,298	1	101,417	1	115,998	1
1410	預付款項		124,313	1	129,439	2	138,339	2	2310	預收款項		23,985	-	24,935	-	30,725	-
1470	其他流動資產		11,346	-	3,149	-	5,007	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))		36,302	-	33,277	-	15,905	-
1476	其他金融資產－流動(附註八)		191,006	2	172,533	2	110,648	1	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))		115,384	1	226,251	3	237,899	3
			4,598,509	52	4,553,513	53	4,468,600	55	2300	其他流動負債		9,978	-	7,960	-	2,695	-
												3,457,241	39	3,413,041	40	3,254,063	39
非流動資產：																	
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))		29,512	-	10,689	-	10,679	-	2540	長期借款(附註六(十二))		1,560,731	18	1,691,168	20	1,701,186	21
									2570	遞延所得稅負債		179,075	2	178,613	2	178,344	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		1,956,425	23	1,984,873	23	2,106,205	25	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))		172,869	2	189,775	2	57,863	1
1755	使用權資產(附註六(七)及八)		262,968	3	280,832	3	140,921	2	2640	淨確定福利負債－非流動		19,634	-	21,933	-	25,543	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及八)		1,466,970	17	1,422,784	17	1,216,247	15	2670	其他非流動負債－其他		15,222	-	16,966	-	16,746	-
1780	無形資產(附註六(九))		264,677	3	248,238	3	253,815	3				1,947,531	22	2,098,455	24	1,979,682	24
1840	遞延所得稅資產		50,449	1	61,783	1	33,785	-	負債總計			5,404,772	61	5,511,496	64	5,233,745	63
1960	預付投資款		-	-	9,092	-	9,092	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：								
1980	其他金融資產－非流動(附註八)		38,490	1	38,196	-	41,003	-	3110	普通股股本		2,336,247	27	2,336,247	27	2,336,247	28
1990	其他非流動資產－其他		26,026	-	8,265	-	9,078	-	3200	資本公積		239,699	3	239,714	3	246,885	3
			4,095,517	48	4,064,752	47	3,820,825	45	3300	保留盈餘		322,726	4	281,648	3	239,488	3
									3400	其他權益		231,366	3	77,073	1	86,012	1
									歸屬於母公司業主權益總計			3,130,038	37	2,934,682	34	2,908,632	35
									36XX	非控制權益		159,216	2	172,087	2	147,048	2
									權益總計			3,289,254	39	3,106,769	36	3,055,680	37
資產總計		\$	8,694,026	100	8,618,265	100	8,289,425	100	負債及權益總計		\$	8,694,026	100	8,618,265	100	8,289,425	100

董事長：林瑞岳



經理人：林宗頤



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

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,585,349	100	1,637,167	100	4,839,728	100	4,762,312	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十五))	1,260,171	79	1,293,409	79	3,818,002	79	3,773,166	79
5900 營業毛利	325,178	21	343,758	21	1,021,726	21	989,146	21
6000 營業費用(附註六(十五)及(二十))：								
6100 推銷費用	147,577	9	165,918	10	433,698	9	472,205	10
6200 管理費用	139,750	9	142,597	9	393,853	8	400,570	8
6300 研究發展費用	16,681	1	14,605	1	47,895	1	42,289	1
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	7,078	-	(422)	-	43,090	1	5,519	-
	311,086	19	322,698	20	918,536	19	920,583	19
6900 營業利益	14,092	2	21,060	1	103,190	2	68,563	2
7000 營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	2,083	-	1,004	-	5,583	-	2,726	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	48,588	3	14,385	2	83,978	2	6,532	-
7100 利息收入(附註六(廿一))	3,878	-	4,769	-	13,799	-	11,363	-
7510 利息費用(附註六(廿一)及七)	(26,334)	(2)	(20,633)	(1)	(72,439)	(1)	(59,243)	(1)
	28,215	1	(475)	1	30,921	1	(38,622)	(1)
7900 稅前淨利	42,307	3	20,585	2	134,111	3	29,941	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	40,043	3	35,392	2	106,564	2	103,820	2
本期淨利(損)	2,264	-	(14,807)	-	27,547	1	(73,879)	(1)
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
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	-	-	-	-	15,164	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	-	-	-	-	15,164	-	-	-
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	20,578	1	(71,317)	(4)	154,017	3	(58,501)	(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	20,578	1	(71,317)	(4)	154,017	3	(58,501)	(1)
8300 本期其他綜合損益	20,578	1	(71,317)	(4)	169,181	3	(58,501)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 22,842	1	(86,124)	(4)	196,728	4	(132,380)	(2)
8600 本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 1,117	-	(11,177)	-	30,396	1	(70,615)	(1)
8620 非控制權益	1,147	-	(3,630)	-	(2,849)	-	(3,264)	-
	\$ 2,264	-	(14,807)	-	27,547	1	(73,879)	(1)
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 21,718	1	(82,247)	(4)	195,371	4	(128,702)	(2)
8720 非控制權益	1,124	-	(3,877)	-	1,357	-	(3,678)	-
	\$ 22,842	1	(86,124)	(4)	196,728	4	(132,380)	(2)
每股盈餘(虧損)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.00		(0.05)		0.13		(0.30)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.00		(0.05)		0.13		(0.30)	

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：林宗顯



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

民國一一年及一〇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			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	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			
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 2,336,247	234,052	166,655	201,749	105,236	473,640	(848,171)	(36,504)	1,028,774	3,188,038	143,962	3,332,000
本期淨損	-	-	-	-	(70,615)	(70,615)	-	-	-	(70,615)	(3,264)	(73,879)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(58,087)	-	-	(58,087)	(414)	(58,501)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(70,615)	(70,615)	(58,087)	-	-	(128,702)	(3,678)	(132,380)
提列法定盈餘公積	-	-	10,523	-	(10,523)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(163,537)	(163,537)	-	-	-	(163,537)	-	(163,537)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(201,749)	201,749	-	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	12,335	-	-	-	-	-	-	-	12,335	-	12,335
對子公司所有權權益變動	-	498	-	-	-	-	-	-	-	498	-	498
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,764	6,764
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 2,336,247	246,885	177,178	-	62,310	239,488	(906,258)	(36,504)	1,028,774	2,908,632	147,048	3,055,680
民國一一一年一月一日餘額	\$ 2,336,247	239,714	177,178	-	104,470	281,648	(975,090)	(36,504)	1,088,667	2,934,682	172,087	3,106,769
本期淨利(損)	-	-	-	-	30,396	30,396	-	-	-	30,396	(2,849)	27,547
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	154,293	10,682	-	164,975	4,206	169,181
本期綜合損益總額	-	-	-	-	30,396	30,396	154,293	10,682	-	195,371	1,357	196,728
非控制權益增減	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	(15)	(14,228)	(14,243)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	10,682	10,682	-	(10,682)	-	-	-	-
民國一一一年九月三十日餘額	\$ 2,336,247	239,699	177,178	-	145,548	322,726	(820,797)	(36,504)	1,088,667	3,130,038	159,216	3,289,254

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：林宗頤

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

民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 134,111	29,941
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	150,473	148,141
攤銷費用	13,138	13,276
預期信用減損損失	43,090	5,519
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(140)
利息費用	72,439	59,243
利息收入	(13,799)	(11,363)
股份基礎給付酬勞成本	-	3,028
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(8,644)	443
處分無形資產損失	-	146
租賃修改利益	(5)	(25)
收益費損項目合計	256,692	218,268
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	(20,921)	(2,607)
應收帳款減少(增加)	210,562	(152,201)
其他應收款(增加)減少	(8,198)	30,292
存貨減少(增加)	137,785	(253,407)
預付款項減少	6,188	30,892
其他流動資產增加	(8,191)	(918)
其他金融資產(增加)減少	(11,137)	9,553
與營業活動相關之資產之淨變動合計	306,088	(338,396)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	48,168	9,322
應付票據增加	1,767	4,947
應付帳款(減少)增加	(184,969)	209,317
其他應付款減少	(10,147)	(154,866)
其他應付款－關係人(減少)增加	(28,832)	10,000
其他流動負債增加(減少)	2,012	(2,883)
淨確定福利負債減少	(2,299)	(2,158)
其他負債(減少)增加	(2,825)	8,154
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(177,125)	81,833
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	128,963	(256,563)
調整項目合計	385,655	(38,295)
營運產生之現金流入(流出)	519,766	(8,354)
收取之利息	13,799	11,363
支付之利息	(72,696)	(60,581)
支付之所得稅	(62,904)	(119,099)
營業活動之淨現金流入(流出)	397,965	(176,671)

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)

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,920)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,380	-
取得不動產、廠房及設備	(38,531)	(152,919)
處分不動產、廠房及設備	14,244	11,104
取得無形資產	(5,766)	(5,980)
其他金融資產(增加)減少	(7,495)	84,414
其他非流動資產增加	(26,261)	(24,076)
投資活動之淨現金流出	(58,349)	(87,457)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,850,909	1,104,961
短期借款減少	(1,757,024)	(960,104)
應付短期票券增加	649,814	50,210
應付短期票券減少	(450,000)	-
舉借長期借款	1,546,500	506,268
償還長期借款	(1,788,677)	(424,198)
租賃本金償還	(29,162)	(21,596)
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	12,001
非控制權益變動	(14,243)	4,568
籌資活動之淨現金流入	8,117	272,110
匯率變動對現金及約當現金之影響	34,842	(22,093)
本期現金及約當現金增加(減少)數	382,575	(14,111)
期初現金及約當現金餘額	1,343,026	1,368,318
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,725,601	1,354,207

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林宗顯



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

民國一一年及一〇年第三季

(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一一年十一月九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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) (以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(大陸產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南柬埔寨產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下稱FLYNN(SAMOA))	海外投資(美國行銷)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司(以下稱金鼎聯科)	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	59.22 %	59.22 %	59.22 %	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 %	本公司直接持股超過50%之子公司(註1)
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	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	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	68.60 %	68.60 %	68.60 %	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	70.44 %	70.44 %	63.43 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (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	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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
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
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
政緯興業	懷緯生技股份有限公司	生技服務業	60.00 %	60.00 %	60.00 %	政緯興業直接持股超過50%之子公司
政緯興業	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 %	- %	政緯興業直接持股超過50%之子公司(註1)
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4)
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
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
愛克智慧	AIQ SYNERTIAL LTD. (以下簡稱AIQ-S)	智慧服裝技術之開發	50.00 %	50.00 %	50.00 %	愛克智慧直接持有超過50%之子公司
愛克智慧	經石(上海)科技貿易有限公司(以下稱上海經石)	智能設備之系統研發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	愛克智慧直接持有超過50%之子公司
愛克智慧	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 %	愛克智慧直接持有超過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 %	100.00 %	上海經石直接持股超過50%之子公司
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	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 %	南緯纖維直接持股超過50%之子公司
T. Q. M. (SWAZILAND)	ESWATRADING (PROPRILTARY) LIMITED (以下稱ESWT (SWAZILAND))	農產販售	- %	- %	90.00 %	T. Q. M. (SWAZILAND)直接持股超過50%之子公司(註2)

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：本公司於民國一一〇年十月二十一日調整集團組織架構，以台超萃取全數股份交換政緯興業發行新股計5,280,000股。

註2：T.Q.M.(SWAZILAND)為配合集團生技事業發展，於民國一〇九年十二月投資設立ESWT(SWAZILAND)並取得90%之股權。該公司已於民國一一〇年十月辦理清算，相關清算程序業已辦理完竣。

註3：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

註4：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)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。

(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、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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現金	\$ 12,466	5,835	4,256
支票存款	9,240	16,956	29,063
活期存款	549,121	566,097	420,096
外幣存款	344,670	219,577	159,420
定期存款	810,104	534,561	741,372
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,725,601</u>	<u>1,343,026</u>	<u>1,354,207</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)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
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>-</u>	<u>-</u>	<u>752</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>29,512</u>	<u>10,689</u>	<u>10,679</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附註六(廿一)。
- 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.合併公司於民國一一一年六月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16,380千元，累計處分利益15,164千元，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(廿二)。
- 5.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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 22,224	1,232	4,425
應收帳款－按攤銷後成本衡量	1,291,810	1,478,570	1,397,812
減：備抵損失	<u>249,900</u>	<u>185,085</u>	<u>169,001</u>
	<u>\$ 1,064,134</u>	<u>1,294,717</u>	<u>1,233,236</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：

	<u>111.9.30</u>	
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>
未逾期	\$ 713,739	0%~0.31%
逾期90天以下	267,780	0%~7%
逾期90~180天	39,476	10%~28%
逾期180~360天	104,892	50%~75%
逾期360天以上	<u>188,147</u>	100%
	<u>\$ 1,314,034</u>	<u>249,900</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	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	\$ 954,216	0%~5%	4,343
逾期90天以下	274,020	0%~12%	1,603
逾期90~180天	80,215	10%~66%	8,407
逾期180~360天	2,158	50%~100%	1,539
逾期360天以上	169,193	100%	169,193
	<u>\$ 1,479,802</u>		<u>185,085</u>

	110.9.30		
	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	\$ 912,008	0%	-
逾期90天以下	260,087	0%~10%	10
逾期90~180天	43,167	9%~50%	346
逾期180~360天	10,755	47%~56%	5,183
逾期360天以上	176,220	93%~100%	163,462
	<u>\$ 1,402,237</u>		<u>169,001</u>

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 185,085	167,287
認列之減損損失	43,090	5,519
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,287)	(1,921)
外幣換算損益	23,012	(1,884)
期末餘額	<u>\$ 249,900</u>	<u>169,001</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。

4. 合併公司之個別客戶因受新冠肺炎疫情影響，與合併公司協商變更貨款支付條件，截至民國一一一年九月三十日，對該個別客戶之應收帳款累計已提列預期信用減損損失USD4,921千元，合併公司並已按每股USD157元取得該客戶6,370股第一輪普通股為USD1,000千元部分之擔保，合併公司並視各地疫情因而調整預期信用損失率。

(四) 其他應收款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應收款—退稅款	\$ 97,887	80,333	49,524
其 他	27,577	36,578	17,775
減：備抵損失	(6,301)	(6,301)	(6,301)
	<u>\$ 119,163</u>	<u>110,610</u>	<u>60,998</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 6,301	6,456
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(155)
期末餘額	<u>\$ 6,301</u>	<u>6,301</u>

(五)存 貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原料	\$ 525,601	549,345	461,701
在製品	494,410	615,605	735,520
製成品	327,178	315,159	350,229
商品	12,862	15,103	15,008
	<u>\$ 1,360,051</u>	<u>1,495,212</u>	<u>1,562,458</u>

1.民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,241,153千元、1,299,208千元、3,816,230千元及3,802,042千元。民國一一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沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失19,018千元及1,772千元，民國一一〇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分別認列存貨跌價迴轉利益5,799千元及28,876千元，前述存貨跌價損失及迴轉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。

(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：	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 465,458	1,423,705	1,057,796	37,969	126,939	444	93,647	126,436	3,332,394
增 添	-	3,132	20,380	2,750	2,654	-	2,289	7,326	38,531
轉入/(轉出)	-	46,128	8,054	-	2,409	-	-	(48,092)	8,499
處 分	-	(9,104)	(85,636)	(3,782)	(5,093)	-	(205)	-	(103,820)
匯率變動之影響	1,110	44,755	33,191	1,391	4,031	-	1,098	2,096	87,672
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 466,568</u>	<u>1,508,616</u>	<u>1,033,785</u>	<u>38,328</u>	<u>130,940</u>	<u>444</u>	<u>96,829</u>	<u>87,766</u>	<u>3,363,276</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 466,058	1,393,684	1,296,486	39,707	128,078	444	132,623	224,419	3,681,499
增 添	-	13,660	11,745	983	5,049	-	5,084	116,398	152,919
轉入/(轉出)	-	234,212	17,659	-	267	-	1,135	(233,401)	19,872
處 分	-	(18,401)	(152,863)	(1,258)	(5,973)	-	(38,255)	-	(216,750)
匯率變動之影響	(282)	(322)	(8,918)	(392)	(142)	-	(3,486)	55	(13,487)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 465,776</u>	<u>1,622,833</u>	<u>1,164,109</u>	<u>39,040</u>	<u>127,279</u>	<u>444</u>	<u>97,101</u>	<u>107,471</u>	<u>3,624,053</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	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：									
民國111年1月1日餘額	\$ -	403,985	732,124	26,902	104,984	444	79,082	-	1,347,521
本期折舊	-	46,323	55,777	2,899	5,018	-	3,653	-	113,670
處 分	-	(5,638)	(84,962)	(3,229)	(4,200)	-	(191)	-	(98,220)
匯率變動之影響	-	14,333	24,327	1,042	3,274	-	904	-	43,880
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>459,003</u>	<u>727,266</u>	<u>27,614</u>	<u>109,076</u>	<u>444</u>	<u>83,448</u>	<u>-</u>	<u>1,406,851</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	439,127	915,726	28,140	105,244	444	118,108	-	1,606,789
本期折舊	-	49,961	62,995	2,631	5,063	-	3,966	-	124,616
轉入/(轉出)	-	-	-	-	(60)	-	-	-	(60)
處 分	-	(12,329)	(147,800)	(1,127)	(5,852)	-	(38,095)	-	(205,203)
匯率變動之影響	-	(614)	(5,834)	(297)	(116)	-	(1,433)	-	(8,294)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>476,145</u>	<u>825,087</u>	<u>29,347</u>	<u>104,279</u>	<u>444</u>	<u>82,546</u>	<u>-</u>	<u>1,517,848</u>
帳面價值：									
民國111年1月1日	<u>\$ 465,458</u>	<u>1,019,720</u>	<u>325,672</u>	<u>11,067</u>	<u>21,955</u>	<u>-</u>	<u>14,565</u>	<u>126,436</u>	<u>1,984,873</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 466,568</u>	<u>1,049,613</u>	<u>306,519</u>	<u>10,714</u>	<u>21,864</u>	<u>-</u>	<u>13,381</u>	<u>87,766</u>	<u>1,956,425</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 466,058</u>	<u>954,557</u>	<u>380,760</u>	<u>11,567</u>	<u>22,834</u>	<u>-</u>	<u>14,515</u>	<u>224,419</u>	<u>2,074,710</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 465,776</u>	<u>1,146,688</u>	<u>339,022</u>	<u>9,693</u>	<u>23,000</u>	<u>-</u>	<u>14,555</u>	<u>107,471</u>	<u>2,106,205</u>

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	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 107,840	223,080	6,531	337,451
增 添	1,578	5,060	1,164	7,802
減 少	-	(14,316)	(4,641)	(18,957)
匯率變動之影響	4,750	9,763	(3)	14,510
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 114,168</u>	<u>223,587</u>	<u>3,051</u>	<u>340,806</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 107,423	89,201	6,778	203,402
增 添	-	5,315	1,474	6,789
減 少	(9,205)	(30,020)	(569)	(39,794)
匯率變動之影響	303	(869)	(69)	(635)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 98,521</u>	<u>63,627</u>	<u>7,614</u>	<u>169,762</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 14,754	37,440	4,425	56,619
提列折舊	5,223	30,349	1,231	36,803
減 少	-	(14,291)	(4,641)	(18,932)
匯率變動之影響	1,016	2,330	2	3,348
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 20,993</u>	<u>55,828</u>	<u>1,017</u>	<u>77,838</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	運輸設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 8,060	32,009	3,845	43,914
提列折舊	4,966	16,876	1,683	23,525
減 少	(9,205)	(28,554)	(569)	(38,328)
匯率變動之影響	64	(311)	(23)	(270)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 3,885</u>	<u>20,020</u>	<u>4,936</u>	<u>28,841</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 93,086</u>	<u>185,640</u>	<u>2,106</u>	<u>280,832</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 93,175</u>	<u>167,759</u>	<u>2,034</u>	<u>262,968</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 99,363</u>	<u>57,192</u>	<u>2,933</u>	<u>159,488</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 94,636</u>	<u>43,607</u>	<u>2,678</u>	<u>140,921</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111年1月1日	\$ 1,090,185	332,599	1,422,784
匯率變動之影響	27,314	16,872	44,186
民國111年9月30日	<u>\$ 1,117,499</u>	<u>349,471</u>	<u>1,466,970</u>
民國110年1月1日	\$ 1,087,867	138,117	1,225,984
匯率變動之影響	(7,076)	(2,661)	(9,737)
民國110年9月30日	<u>\$ 1,080,791</u>	<u>135,456</u>	<u>1,216,247</u>

1.合併公司之投資性不動產之公允價值與民國一一〇年度財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

2.合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，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111年1月1日	<u>\$ 26,527</u>	<u>201,282</u>	<u>20,429</u>	<u>-</u>	<u>248,238</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 24,895</u>	<u>221,040</u>	<u>18,742</u>	<u>-</u>	<u>264,677</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 27,468</u>	<u>207,539</u>	<u>27,914</u>	<u>62</u>	<u>262,983</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 27,394</u>	<u>203,213</u>	<u>22,977</u>	<u>231</u>	<u>253,815</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
信用狀借款	\$ -	-	9,962
無擔保銀行借款	1,051,604	826,175	457,430
無擔保之非金融機構借款	25,000	-	-
擔保銀行借款	449,530	606,074	528,534
合 計	<u>\$ 1,526,134</u>	<u>1,432,249</u>	<u>995,926</u>
尚未使用額度	<u>\$ 836,569</u>	<u>415,996</u>	<u>594,219</u>
利率區間	1.36%~5.8%	1.00%~6.00%	1.00%~6.00%

1.民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日新增金額分別為1,850,909千元及1,104,961千元，償還之金額分別為1,757,024千元及960,104千元。

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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付商業本票	\$ 500,000	300,000	300,000
減：未攤銷折價	(602)	(416)	(130)
淨 額	<u>\$ 499,398</u>	<u>299,584</u>	<u>299,870</u>
利率區間	1.81%~1.93%	1.31%	1.28%

1.合併公司應付短期票券於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日新增金額分別為649,814千元及50,210千元，償還之金額分別為450,000千元及零元。利息費用請詳附註六(廿一)，其他相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(十一)。

2.合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形，請詳附註八。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保之非金融機構借款	\$ 41,422	94,186	114,384
擔保之非金融機構借款	-	8,669	14,082
無擔保銀行借款	37,583	41,000	41,000
擔保銀行借款	1,600,058	1,777,385	1,773,808
減：一年內到期部分	(115,384)	(226,251)	(237,899)
借款手續費	(2,948)	(3,821)	(4,189)
淨 額	<u>\$ 1,560,731</u>	<u>1,691,168</u>	<u>1,701,186</u>
尚未使用額度	<u>\$ 625,416</u>	<u>18,000</u>	<u>-</u>
利率區間	1.37%~2.575%	0.588%~7.87%	1.35%~7.87%
到期區間	111.10~125.05	111.01~125.05	110.11~125.05

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日新增之金額分別為1,546,500千元及506,268千元，償還之金額分別為1,788,677千元及424,198千元。
- 2.合併公司於民國一〇一年四月十四日與彰化銀行等5家聯貸銀行簽署12億元，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，應依會計師查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、利息保障倍數及負債比率。於民國一〇一年六月三十日，合併公司符合前述規定之財務比率。
- 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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ <u>36,302</u>	<u>33,277</u>	<u>15,905</u>
非流動	\$ <u>172,869</u>	<u>189,775</u>	<u>57,863</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,702</u>	<u>354</u>	<u>5,222</u>	<u>1,190</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>5,223</u>	<u>9,963</u>	<u>13,939</u>	<u>20,058</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>48,323</u>	<u>42,844</u>

(十四)營業租賃

合併公司以營業租賃出租資產之情形，請詳附註六(六)及(八)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
低於一年	\$ 31,175	30,497	30,105
一至二年	31,044	30,332	30,078
二至三年	28,186	29,617	30,078
三至四年	30,576	27,475	27,221
四至五年	32,282	30,801	29,528
五年以上	103,438	124,425	131,072
未折現租賃給付總額	\$ <u>256,701</u>	<u>273,147</u>	<u>278,082</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一一〇年及一〇九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：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ 32	37	95	101
推銷費用	26	33	80	115
管理費用	13	16	37	49
研究發展費用	13	14	36	52
	<u>\$ 84</u>	<u>100</u>	<u>248</u>	<u>317</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：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ 5,986	6,436	15,886	15,022
推銷費用	2,042	2,206	6,763	6,433
管理費用	3,263	3,331	10,087	9,430
研究發展費用	679	431	1,531	1,265
	<u>\$ 11,970</u>	<u>12,404</u>	<u>34,267</u>	<u>32,150</u>

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 35,302	32,310	89,532	76,429
調整前期之當期所得稅	(43)	(102)	(44)	15,035
未分配盈餘加徵	-	3,075	791	3,075
	<u>35,259</u>	<u>35,283</u>	<u>90,279</u>	<u>94,539</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	4,784	109	16,285	9,281
所得稅費用	<u>\$ 40,043</u>	<u>35,392</u>	<u>106,564</u>	<u>103,820</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：15%~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一〇九年度。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</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	95,847	95,847	103,018
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,516	3,531	3,531
受領股東贈與	<u>254</u>	<u>254</u>	<u>254</u>
	<u><u>\$ 239,699</u></u>	<u><u>239,714</u></u>	<u><u>246,885</u></u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東紅利之金額不低於本期可分配盈餘之百分之十。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之百分之十。

(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)

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轉入保留盈餘部分，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

本公司民國一〇一年六月十五日經股東常會決議不分派股利。本公司民國一〇〇九年七月十二日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分派案。有關民國一〇九年度盈餘分派予業主之現金股利為每股0.7元，計163,537千元，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及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
基本每股盈餘(元)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>1,117</u>	<u>(11,177)</u>	<u>30,396</u>	<u>(70,615)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>
	\$ <u>0.00</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.13</u>	<u>(0.30)</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>1,117</u>	<u>(11,177)</u>	<u>30,396</u>	<u>(70,615)</u>
普通股加權平均流通在外股數	233,625	233,625	233,625	233,625
員工酬勞股票之影響	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>238</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u><u>233,863</u></u>	<u><u>233,625</u></u>	<u><u>233,863</u></u>	<u><u>233,625</u></u>
	\$ <u>0.00</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.13</u>	<u>(0.30)</u>

本公司一一〇年一月一日至九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。

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
台 灣	\$ 36,295	237,634	159,834	690,200
美 洲	616,046	506,368	1,873,426	1,512,471
亞 洲	402,315	398,996	1,282,882	1,101,691
墨 西 哥	56,898	16,238	163,833	114,043
非 洲	408,850	439,164	1,170,110	1,190,078
其他國家	<u>64,945</u>	<u>38,767</u>	<u>189,643</u>	<u>153,829</u>
	<u>\$ 1,585,349</u>	<u>1,637,167</u>	<u>4,839,728</u>	<u>4,762,312</u>

2.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
合約負債	\$ <u>128,587</u>	<u>80,400</u>	<u>78,028</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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞分別為1,726千元及2,776千元，民國一〇〇年七月一日至九月三十日及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。

本公司民國一〇〇年度及一〇九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。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ <u>2,083</u>	<u>1,004</u>	<u>5,583</u>	<u>2,726</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
處分無形資產損失	\$ -	-	-	(146)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	6,629	(613)	8,644	(443)
外幣兌換淨利益(損失)	34,188	(2,318)	70,730	(19,427)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	-	(4)	-	140
什項收入	8,971	20,332	26,718	33,024
什項支出	(1,200)	(3,012)	(22,114)	(6,616)
	\$ <u>48,588</u>	<u>14,385</u>	<u>83,978</u>	<u>6,532</u>

3.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
利息收入				
銀行存款利息	\$ 3,842	4,732	13,655	11,199
逾期帳款利息	34	33	131	148
押金設算息	2	4	13	16
	\$ <u>3,878</u>	<u>4,769</u>	<u>13,799</u>	<u>11,363</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
借款利息	\$ 24,632	20,279	67,217	58,053
租賃負債攤銷	1,702	354	5,222	1,190
	<u>\$ 26,334</u>	<u>20,633</u>	<u>72,439</u>	<u>59,243</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一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,049,588	2,229,244	166,286	400,886	131,383	821,301	709,388
無擔保借款	1,155,609	1,172,638	875,945	265,941	10,810	19,942	-
應付短期票券	499,398	500,000	500,000	-	-	-	-
應付款項	1,005,175	1,005,175	1,005,175	-	-	-	-
租賃負債	209,171	229,711	21,467	20,120	41,675	130,588	15,861
	<u>\$ 4,918,941</u>	<u>5,136,768</u>	<u>2,568,873</u>	<u>686,947</u>	<u>183,868</u>	<u>971,831</u>	<u>725,249</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,392,128	2,494,538	340,057	438,171	186,457	1,244,654	285,199
無擔保借款	961,361	989,922	794,816	134,579	35,106	25,421	-
應付短期票券	299,584	300,000	300,000	-	-	-	-
應付款項	1,206,968	1,206,968	1,206,968	-	-	-	-
租賃負債	223,052	247,960	21,014	19,034	38,146	129,234	40,532
	<u>\$ 5,083,093</u>	<u>5,239,388</u>	<u>2,662,855</u>	<u>591,784</u>	<u>259,709</u>	<u>1,399,309</u>	<u>325,731</u>
110年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,316,424	2,387,776	259,539	410,431	178,500	1,246,071	293,235
無擔保借款	612,814	589,883	399,941	152,055	34,395	3,492	-
信用狀借款	9,962	10,049	52	9,997	-	-	-
應付短期票券	299,870	300,000	300,000	-	-	-	-
應付款項	1,477,017	1,477,017	1,477,017	-	-	-	-
租賃負債	73,768	77,742	8,564	6,846	11,052	30,107	21,173
	<u>\$ 4,789,855</u>	<u>4,842,467</u>	<u>2,445,113</u>	<u>579,329</u>	<u>223,947</u>	<u>1,279,670</u>	<u>314,408</u>

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30			
	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	\$	35,239	31.7500	1,118,837	29,754	27.6800	823,604	18,041	27.8500	502,447
史瓦帝尼幣:美元		542	18.0180	17,244	673	15.9236	18,653	691	15.1057	19,209
人民幣:美元		3,925	7.1128	124,890	5,509	6.3614	152,244	3,600	6.4580	100,087
越盾:美元		239	23,864	7,603	618	22,828	17,139	1,414	22,763	39,335
歐元:新台幣		1,650	31.26	51,570	1,373	31.3200	42,989	1,003	32.3200	32,420
披索:美元		983	20.1207	31,211	293	20.4499	8,125	306	20.5339	8,518
金融負債										
貨幣性項目										
新台幣:美元		8,084	31.7500	256,672	8,257	27.6800	228,566	13,592	27.8500	378,542
史瓦帝尼幣:美元		3,982	18.0180	126,617	4,086	15.9236	113,185	1,056	15.1057	29,362
人民幣:美元		14,436	7.1128	459,290	16,743	6.3614	462,679	13,009	6.4580	361,672
越盾:美元		794	23,864	25,250	1,548	22,828	42,890	1,643	22,763	45,702
披索:美元		14,763	20.1207	468,919	12,973	20.4499	359,331	9,885	20.5339	275,055

(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。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少146千元及3,883千元。

(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，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及及一一一年及一一〇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)分別為利益34,188千元、損失2,318千元、利益70,730千元及損失19,427千元。

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	
	111.9.30	110.9.30	111.9.30	110.9.30
金融資產	\$ 971,104	845,622	936,981	588,105
金融負債	(526,345)	(314,016)	(3,175,302)	(2,920,463)
	<u>\$ 444,759</u>	<u>531,606</u>	<u>(2,238,321)</u>	<u>(2,332,358)</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少22,383千元及23,324千元，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：

(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

民國一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)揭露者無重大變動。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
星捷科技股份有限公司(以下稱星捷科技)	該公司董事長為本公司董事長
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
葉鳳英	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對其他關係人之重大銷售金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
關聯企業	\$ <u>205</u>	<u>-</u>	<u>576</u>	<u>-</u>

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

2.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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	其他關係人	\$ <u>36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應收帳款	其他關係人	\$ <u>36</u>	<u>158</u>	<u>-</u>
其他應收款	其他關係人	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>200</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應付款項－ 關係人	其他關係人	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>

4.租賃

合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日按月收取之租金收入皆為零元、15千元、15千元及45千元。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.向主要管理階層借款(帳列其他應付款項－關係人)

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
主要管理階層－葉鳳英	\$ -	28,250	24,500

合併公司向主要管理階層借款係以利率4%計息，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列之利息費用分別為182千元、217千元、491千元及530千元，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，未付之利息分別為62千元、807千元及零元，上述借款並未提供擔保品。

6.預收貨款

合併公司向其他關係人預收貨款明細如下，帳列合約負債－流動：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他關係人	\$ 690	633	633

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,608	4,712	14,367	14,005
退職後福利	182	182	815	540
	\$ 4,790	4,894	15,182	14,545

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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	短期借款擔保	\$ -	4,666	4,245
其他金融資產－流動及非流動	長、短期借款、海關保證金及訴訟提存擔保	198,074	190,238	135,858
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保、應付短期票券	1,041,800	1,201,403	1,232,410
投資性不動產	長期借款	1,102,732	1,068,630	984,074
使用權資產	短期借款	99,740	76,463	105,638
		\$ 2,442,346	2,541,400	2,462,225

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 42,890	1,561	5,232

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
USD	\$ -	12,036	68,146
NTD	\$ 1,528	-	15,601

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	111年7月至9月			110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	173,969	114,940	288,909	158,909	116,818	275,727
勞健保費用	11,256	7,768	19,024	10,688	9,425	20,113
退休金費用	6,018	6,036	12,054	6,473	6,031	12,504
其他員工福利費用	9,033	6,875	15,908	8,518	7,238	15,756
折舊費用	26,250	21,030	47,280	26,955	19,383	46,338
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	664	3,740	4,404	421	3,939	4,360

能 別 性 質 別	111年1月至9月			110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	514,547	345,694	860,241	531,425	358,406	889,831
勞健保費用	35,720	27,742	63,462	38,369	27,421	65,790
退休金費用	15,981	18,534	34,515	15,123	17,344	32,467
其他員工福利費用	28,451	21,447	49,898	28,863	22,961	51,824
折舊費用	88,603	61,870	150,473	87,454	60,687	148,141
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,306	11,832	13,138	1,222	12,054	13,276

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

民國一一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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額限額
0	本公司	南緯服裝	其他應收款-關係人	是	\$ 63,500	63,500	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,252,015	1,252,015
0	本公司	南緯纖維	"	是	84,075	63,500	31,750	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,252,015	1,252,015
0	本公司	愛克智慧	"	是	40,000	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,252,015	1,252,015
0	本公司	AIQ-S	"	是	9,525	9,525	3,810	2.5%-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,252,015	1,252,015
1	Z-PLY(NY)	南緯纖維	"	是	127,000	127,000	95,250	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	325,300	487,950
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	63,500	63,500	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	325,300	487,950
1	Z-PLY(NY)	AMRAY (MEXICO)	"	是	31,750	31,750	31,750	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	325,300	487,950
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	270,850	267,843	267,173	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	425,654	638,481
2	大冠(上海)	南緯服裝	"	是	90,283	89,281	-	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	425,654	638,481
2	大冠(上海)	浙江愛柯	"	是	49,656	49,105	49,105	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	425,654	638,481
3	TEX-RAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	"	是	78,899	78,899	49,706	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	278,334	417,501
4	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	127,000	127,000	122,873	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	491,937	737,906
4	TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	"	是	285,750	285,750	238,125	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	491,937	737,906
5	愛克智慧	AIQ-S	"	是	4,763	4,763	4,763	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,366	3,366
6	政緯興業	懷緯生技	"	是	10,000	10,000	8,500	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	44,233	44,233

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3,130,038千元×40%=1,252,015千元。

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3,130,038千元×40%=1,252,015千元。

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：愛克智慧為AIQ-S資金貸與之金額超過限額，已擬定改善計畫並儘速改善。

註7：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	南緯纖維	2	\$ 1,565,019	969,517	793,750	499,841	216,234	25.36 %	3,130,038	Y	N	Y
0	本公司	南緯服裝	2	1,565,019	222,250	222,250	168,902	64,461	7.10 %	3,130,038	Y	N	Y
0	本公司	TEX-RAY(VN)	2	1,565,019	63,500	63,500	-	7,938	2.03 %	3,130,038	Y	N	N
0	本公司	大冠(上海)	2	1,565,019	108,340	107,137	87,719	-	3.42 %	3,130,038	Y	N	Y
0	本公司	台超萃取	2	1,565,019	48,625	20,000	-	-	0.64 %	3,130,038	Y	N	N
0	本公司	愛克智慧	2	1,565,019	41,000	41,000	37,583	15,875	1.31 %	3,130,038	Y	N	N
0	本公司	緯笠紡織	2	1,565,019	50,000	50,000	40,000	-	1.60 %	3,130,038	Y	N	N
1	大冠(上海)	崑山東益	2	425,654	45,142	44,641	36,828	-	10.49 %	638,481	N	N	Y
2	南緯纖維	南緯服裝	4	1,565,019	180,567	178,562	178,562	192,927	5.70 %	3,130,038	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3,130,038千元×100%＝3,130,038千元。

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3,130,038千元×50%＝1,565,019千元。

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	持股比例	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 %	-	-
"	Uniigym Global	-	"	250	9,092	2.50 %	9,092	-
"	漢門科技(股)公司	-	"	1,092	10,920	13.03 %	10,920	-
愛克智慧	虹映科技(股)公司股票	-	"	333	-	5.71 %	-	-
政緯興業	星捷科技(股)公司	-	"	950	9,500	19.00 %	9,500	-

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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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)	孫公司	銷貨	\$ (484,420)	(21.10) %	45天	-	-	33,001	7.43 %	
南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	孫公司	銷貨	(174,511)	(7.60) %	30天	-	-	76,964	17.32 %	
T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	母公司	銷貨	(1,025,187)	(95.88) %	75天	-	-	1,100,739	99.33 %	
TEX-RAY(VN)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(162,230)	(95.71) %	60天	-	-	-	- %	
南緯服裝	Z-PLY(NY)	聯屬公司	銷貨	(118,053)	(19.62) %	90天	-	-	-	- %	
KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨	(129,999)	(99.22) %	60天	-	-	375,560	99.95 %	
Z-PLY(NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	484,420	69.52 %	45天	-	-	(33,001)	(74.09) %	
T.Q.M(SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨	174,511	29.91 %	30天	-	-	(76,964)	(12.95) %	
TEX-RAY(SA)	T.Q.M(SWAZILAND)	子公司	進貨	1,025,187	99.71 %	75天	-	-	(1,100,739)	(99.76) %	
南緯實業	TEX-RAY(VN)	孫公司	進貨	162,230	12.01 %	60天	-	-	-	- %	
Z-PLY(NY)	南緯服裝	聯屬公司	進貨	118,053	16.94 %	90天	-	-	-	- %	
T.Q.M(SWAZILAND)	KASUMI(SWAILAND)	聯屬公司	進貨	129,999	22.28 %	60天	-	-	(375,560)	(63.20) %	

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	1,100,739	1.27%	-	-	-	-
KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	聯屬公司	375,560	0.47%	-	-	17,646	-
昆山東益	南緯服裝	聯屬公司	102,323	-%	-	-	-	-
大冠(上海)	南緯纖維	聯屬公司	267,173	註1	-	-	-	-
TEX-RAY(CAYMAN)	AMRAY(MEXICO)	子公司	238,125	註1	-	-	-	-
TEX-RAY(CAYMAN)	TEX-RAY(MEXICO)	子公司	122,873	註1	-	-	-	-

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	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	\$ 484,420	與非關係人約當	10.01 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	33,001	"	0.38 %
0	南緯實業	TEX-RAY(VN)	1	其他預付費用	121,145	"	1.39 %
0	南緯實業	TRCA GARMENT	1	其他預付費用	23,797	"	0.27 %

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
0	南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	1	銷貨收入	174,511	與非關係人約當	3.61 %
0	南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	1	應收帳款	76,964	"	0.89 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	67,079	"	0.77 %
0	南緯實業	南緯纖維	1	其他應收款	31,750	依合約	0.37 %
1	TEX-RAY(CAYMAN)	AMRAY(MEXICO)	3	其他應收款	238,125	"	2.74 %
1	TEX-RAY(CAYMAN)	TEX-RAY(MEXICO)	3	其他應收款	122,873	"	1.41 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	67,693	與非關係人約當	1.40 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	60,425	"	0.70 %
2	南緯服裝	南緯實業	2	銷貨收入	65,498	"	1.35 %
2	南緯服裝	南緯纖維	3	預付貨款	24,414	"	0.28 %
2	南緯服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	118,053	"	2.44 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	50,520	"	1.04 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	65,261	"	1.35 %
3	大冠(上海)	南緯服裝	3	銷貨收入	62,071	"	1.28 %
3	大冠(上海)	鹽城大冠紡織	3	應收帳款	59,503	"	0.68 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	其他應收款	267,173	依合約	3.07 %
3	大冠(上海)	浙江愛柯	3	其他應收款	49,105	"	0.56 %
4	T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	1,100,739	與非關係人約當	12.66 %
4	T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	1,025,187	"	21.18 %
5	KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	3	應收帳款	375,560	"	4.32 %
5	KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	3	銷貨收入	129,999	"	2.69 %
6	U.I.W(SWAZILAND)	KASUMI(SWAILAND)	3	應收帳款	14,580	"	0.17 %
7	GOLDEN JUBILEE	T.Q.M(SWAZILAND)	3	銷貨收入	44,345	"	0.92 %
7	GOLDEN JUBILEE	T.Q.M(SWAZILAND)	3	應收帳款	23,595	"	0.27 %
8	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	67,731	"	1.40 %
9	MSWATI	南緯服裝	3	其他應收款	22,211	"	0.26 %
10	AMRAY(MEXICO)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	70,665	"	1.46 %
11	TEX-RAY(MEXICO)	AMRAY(MEXICO)	3	應收帳款	41,211	"	0.47 %
11	TEX-RAY(MEXICO)	AMRAY(MEXICO)	3	其他應收款	49,706	依合約	0.57 %
11	TEX-RAY(MEXICO)	AMRAY(MEXICO)	3	預付貨款	62,551	與非關係人約當	0.72 %
12	Z-PLY(NY)	南緯纖維	3	其他應收款	95,250	依合約	1.10 %
12	Z-PLY(NY)	AMRAY(MEXICO)	3	其他應收款	31,750	"	0.37 %
13	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	95,353	按固定利潤率	1.97 %
13	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	21,955	"	0.25 %
14	TEX-RAY(VN)	南緯實業	2	加工收入	162,230	與非關係人約當	3.35 %
15	南緯纖維	南緯服裝	3	銷貨收入	40,662	"	0.84 %
15	南緯纖維	南緯服裝	3	應收帳款	15,549	"	0.18 %

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
15	南緯纖維	大冠上海	3	銷貨收入	17,261	與非關係人約當	0.36 %
16	昆山東益	南緯服裝	3	應收帳款	102,323	〃	1.18 %
17	鹽城大冠紡織	南緯服裝	3	銷貨收入	16,731	〃	0.35 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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		本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益		
本公司	名紡國際	台灣	海外投資控股	\$ 104,370	104,370	4,500,000	100.00 %	49,914	(4,761)	(4,761)	子公司	
本公司	金鼎聯科	台灣	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	83,002	83,002	12,924,963	59.22 %	209,343	55,789	33,036	子公司	
本公司	政緯興業	台灣	紡紗、織布之買賣、製造	63,000	63,000	11,580,000	100.00 %	67,021	(6,955)	(6,955)	子公司	
本公司	緯筵	台灣	布疋等批發業	27,440	27,440	2,744,000	68.60 %	(13,535)	(17,913)	(12,288)	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 %	535,679	4,865	4,865	子公司	
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,063,287	1,063,287	32,348,213	100.00 %	426,756	2,772	2,772	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 %	(368,632)	(201,625)	(201,625)	子公司	
本公司	TEX-RAY (SA)	南非	行銷貿易	102,704	102,704	39,651,771	100.00 %	1,356,788	139,899	139,899	子公司	
本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	海外投資控股	1,382,710	1,353,739	42,042,722	100.00 %	491,937	(51,047)	(51,047)	子公司	
本公司	愛克智慧	台灣	布疋等批發業	163,512	163,512	11,503,200	70.44 %	5,927	(47,413)	(33,399)	子公司	
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	(29,447)	(24,399)	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 %	(444,325)	(132,019)	得免揭露	孫公司	
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	122,367	(42,083)	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 %	(24,445)	-	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 %	43,557	510	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 %	492,013	4,355	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 %	3,535	158	得免揭露	孫公司	
政緯	懷緯生技	台灣	生技服務業	9,540	9,540	1,200,000	60.00 %	(1,749)	(11,665)	得免揭露	孫公司	
政緯	台超萃取	台灣	印染整理、機械設備製造及批發等	68,067	68,067	5,067,217	75.63 %	53,402	801	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 %	11,586	2,308	得免揭露	孫公司	
愛克智慧	AIQ-S	英國	智慧服裝技術開發	15,419	15,419	396,266	50.00 %	(477)	(2,985)	得免揭露	孫公司	
愛克智慧	台創科技(香港)	香港	機台行銷貿易	390	390	100,000	100.00 %	(1,901)	(1,109)	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 %	278,334	(5,022)	得免揭露	孫公司	
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	178,119	178,119	-	100.00 %	(211,937)	(50,100)	得免揭露	孫公司	
TEXRAY (SA)	KASUMI	史瓦帝尼	染整織布、成衣之買賣、製造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	367,421	15	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 %	1,093,791	74,046	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 %	19,823	220	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、製造	12,908	12,908	5,618,729	100.00 %	2,190	3,199	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 %	40,735	4,611	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	2,868	100.00 %	2,868	425,654	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	-	(3,717)	100.00 %	(3,717)	(53,674)	-
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	1,111	100.00 %	1,111	187,936	-
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	(92,344)	100.00 %	(92,344)	(179,966)	-
南緯服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	86,711	-	-	86,711	(41,845)	100.00 %	(41,845)	(169,288)	-
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	62,008	(二)	51,221	10,787	-	62,008	(24,604)	70.44 %	(17,331)	(14,643)	-
浙江愛柯	智能設備之系統研發、生產及銷售	20,947	(三)	-	-	-	-	(24,614)	70.44 %	(17,338)	(26,850)	-
河南南緯服裝	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)	-	-	-	-	-	- %	-	-	-
緯達檢測	檢測服務及環境評價	31,065	(三)	-	-	-	-	1,662	100.00 %	1,662	8,907	-
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111年9月30日為準(USD:31.750；CNY:4.473)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一一〇年七月十二日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一一〇年六月二十九日至一一三年六月二十八日，已無此限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一一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 %
郭猷玉		23,680,000	10.13 %
蘇州緯德股份有限公司		23,362,466	9.99 %
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：

111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	\$ 118,038	1,319,318	20,021	127,315	657	-	1,585,349
部門間收入	136,694	726,976	12	39,909	45,594	(949,185)	-
收入總計	<u>\$ 254,732</u>	<u>2,046,294</u>	<u>20,033</u>	<u>167,224</u>	<u>46,251</u>	<u>(949,185)</u>	<u>1,585,349</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,664</u>	<u>49,389</u>	<u>(1,324)</u>	<u>17,300</u>	<u>(24,722)</u>	<u>-</u>	<u>42,307</u>
110年7月至9月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 145,381	1,380,462	23,056	83,120	5,148	-	1,637,167
部門間收入	113,884	795,398	56	31,873	28,045	(969,256)	-
收入總計	<u>\$ 259,265</u>	<u>2,175,860</u>	<u>23,112</u>	<u>114,993</u>	<u>33,193</u>	<u>(969,256)</u>	<u>1,637,167</u>
應報導部門損益	<u>\$ (26,094)</u>	<u>81,495</u>	<u>3,317</u>	<u>(2,631)</u>	<u>(35,502)</u>	<u>-</u>	<u>20,585</u>
111年1月至9月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 408,853	4,000,629	68,606	341,549	20,091	-	4,839,728
部門間收入	449,077	2,139,099	310	114,664	184,184	(2,887,334)	-
收入總計	<u>\$ 857,930</u>	<u>6,139,728</u>	<u>68,916</u>	<u>456,213</u>	<u>204,275</u>	<u>(2,887,334)</u>	<u>4,839,728</u>
應報導部門損益	<u>\$ (16,276)</u>	<u>199,902</u>	<u>(255)</u>	<u>22,306</u>	<u>(71,566)</u>	<u>-</u>	<u>134,111</u>
110年1月至9月							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 375,781	4,025,656	52,582	293,612	14,681	-	4,762,312
部門間收入	397,137	2,393,109	56	112,440	133,004	(3,035,746)	-
收入總計	<u>\$ 772,918</u>	<u>6,418,765</u>	<u>52,638</u>	<u>406,052</u>	<u>147,685</u>	<u>(3,035,746)</u>	<u>4,762,312</u>
應報導部門損益	<u>\$ (43,194)</u>	<u>160,121</u>	<u>1,328</u>	<u>18,725</u>	<u>(107,039)</u>	<u>-</u>	<u>29,941</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。