

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
民國一一二年及一一一年第三季

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	9～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12～28
(七)關係人交易	28～30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(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	35～36
3.大陸投資資訊	36～37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37～38



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	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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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

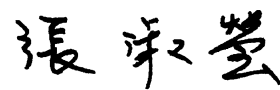
如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為零元及276,231千元，分別占合併資產總額之0.00%及3.18%；負債總額分別為零元及46,468千元，分別占合併負債總額之0.00%及0.86%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為零元、(30,255)千元、(70,820)千元及(53,077)千元，分別占合併綜合損益之0.00%、(132.45)%、44.87%及(26.98)%。

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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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
民國一一二年十一月九日

南緯實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日 一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		112.9.30		111.12.31		111.9.30		負債及權益		112.9.30		111.12.31		111.9.30			
		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)及(六))	\$	2,056,289	24	2,144,613	25	1,725,601	20	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	1,303,691	15	1,440,752	17	1,526,134	18
1150	應收票據淨額(附註六(三)及七)		26,433	-	33,069	-	22,224	-	2110	應付短期票券(附註六(十二))		589,311	7	279,473	3	499,398	6
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(六)及七)		895,252	10	720,650	8	1,041,910	12	2130	合約負債－流動(附註六(二十)及七)		101,246	1	108,992	1	128,587	1
1200	其他應收款(附註六(四)及(六))		129,457	2	88,876	1	119,163	1	2150	應付票據		277	-	1,653	-	11,223	-
1220	本期所得稅資產		3,206	-	5,283	-	2,895	-	2170	應付帳款(附註六(六))		561,603	7	536,277	6	688,331	8
1310	存貨－製造業(附註六(五)及(六))		943,437	11	1,250,817	14	1,360,051	16	2200	其他應付款(附註六(六))		282,274	3	340,232	4	305,559	4
1410	預付款項(附註六(六))		151,506	2	134,589	2	124,313	1	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		81,868	1	20,816	-	62	-
1470	其他流動資產		6,107	-	7,553	-	11,346	-	2230	本期所得稅負債		51,614	1	60,881	1	112,298	1
1476	其他金融資產－流動(附註八)		240,345	3	178,190	2	191,006	2	2310	預收款項		6,645	-	4,733	-	17,275	-
			4,452,032	52	4,563,640	52	4,598,509	52	2313	遞延收入		3,261	-	2,836	-	6,710	-
									2280	租賃負債－流動(附註六(十四))		49,598	1	46,253	1	36,302	-
									2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三))		118,882	1	118,053	1	115,384	1
									2300	其他流動負債		11,765	-	6,981	-	9,978	-
												3,162,035	37	2,967,932	34	3,457,241	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)及(六))		58,045	1	24,512	-	29,512	-		非流動負債：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		1,933,328	23	1,936,570	22	1,956,425	23	2540	長期借款(附註六(十三))		1,992,610	23	2,067,926	24	1,560,731	18
1755	使用權資產(附註六(八)及八)		260,489	3	301,164	3	262,968	3	2570	遞延所得稅負債		182,422	2	180,307	2	179,075	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)及八)		1,485,076	17	1,435,942	17	1,466,970	17	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))		165,224	2	205,220	2	172,869	2
1780	無形資產(附註六(十))		253,349	3	256,893	3	264,677	3	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))		9,638	-	11,719	-	19,634	-
1840	遞延所得稅資產		57,228	1	58,059	1	50,449	1	2670	其他非流動負債－其他		4,921	-	4,430	-	15,222	-
1960	預付投資款		6,165	-	-	-	-	-				2,354,815	27	2,469,602	28	1,947,531	22
1980	其他金融資產－非流動(附註八)		32,786	-	42,811	1	38,490	1				5,516,850	64	5,437,534	62	5,404,772	61
1990	其他非流動資產－其他		32,040	-	36,898	1	26,026	-		負債總計							
			4,118,506	48	4,092,849	48	4,095,517	48		歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：							
									3110	普通股股本		2,336,247	27	2,336,247	27	2,336,247	27
									3200	資本公積		254,267	3	239,699	3	239,699	3
									3300	保留盈餘		97,179	1	259,608	3	322,726	4
									3400	其他權益		219,987	3	224,138	3	231,366	3
										歸屬於母公司業主權益總計		2,907,680	34	3,059,692	36	3,130,038	37
									36XX	非控制權益		146,008	2	159,263	2	159,216	2
										權益總計		3,053,688	36	3,218,955	38	3,289,254	39
										負債及權益總計	\$	8,570,538	100	8,656,489	100	8,694,026	100
	資產總計	\$	8,570,538	100	8,656,489	100	8,694,026	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)

南緯實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 1,390,714	100	1,585,349	100	3,509,766	100	4,839,728	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十六))	1,130,708	81	1,260,171	79	2,933,157	84	3,818,002	79
5900 營業毛利	260,006	19	325,178	21	576,609	16	1,021,726	21
6000 營業費用(附註六(十四)、(十六)及(二十一))：								
6100 推銷費用	102,679	7	147,577	9	318,658	9	433,698	9
6200 管理費用	124,002	9	139,750	9	387,803	11	393,853	8
6300 研究發展費用	20,746	2	16,681	1	62,574	2	47,895	1
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三))	(2,597)	-	7,078	-	(35,281)	(1)	43,090	1
	244,830	18	311,086	19	733,754	21	918,536	19
6900 營業(淨損)利益	15,176	1	14,092	2	(157,145)	(5)	103,190	2
7000 營業外收入及支出(附註六(二十二))：								
7010 其他收入(附註七)	2,522	-	2,083	-	8,064	-	5,583	-
7020 其他利益及損失(附註六(六))	53,383	4	48,588	3	109,156	3	83,978	2
7100 利息收入	13,105	1	3,878	-	50,475	1	13,799	-
7510 利息費用(附註六(十四)及七)	(27,917)	(2)	(26,334)	(2)	(86,153)	(2)	(72,439)	(1)
	41,093	3	28,215	1	81,542	2	30,921	1
7900 稅前淨(損)利	56,269	4	42,307	3	(75,603)	(3)	134,111	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	34,264	2	40,043	3	78,085	2	106,564	2
本期淨(損)利	22,005	2	2,264	-	(153,688)	(5)	27,547	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	99,093	7	20,578	1	(4,145)	-	154,017	3
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	99,093	7	20,578	1	(4,145)	-	154,017	3
8300 本期其他綜合損益	99,093	7	20,578	1	(4,145)	-	169,181	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 121,098	9	22,842	1	(157,833)	(5)	196,728	4
8600 本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 21,502	2	1,117	-	(162,429)	(5)	30,396	1
8620 非控制權益	503	-	1,147	-	8,741	-	(2,849)	-
	\$ 22,005	2	2,264	-	(153,688)	(5)	27,547	1
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 120,855	9	21,718	1	(166,580)	(5)	195,371	4
8720 非控制權益	243	-	1,124	-	8,747	-	1,357	-
	\$ 121,098	9	22,842	1	(157,833)	(5)	196,728	4
每股(虧損)盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ 0.09		0.00		(0.70)		0.13	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$ 0.09		0.00		(0.70)		0.13	

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林宗頤



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一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

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	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
				未分配 盈 餘	合 計		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
民國一二年一月一日餘額	\$ 2,336,247	239,699	177,178	82,430	259,608	(823,983)	(41,504)	1,089,625	3,059,692	159,263	3,218,955
本期淨(損)利	-	-	-	(162,429)	(162,429)	-	-	-	(162,429)	8,741	(153,688)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,151)	-	-	(4,151)	6	(4,145)
本期綜合損益總額	-	-	-	(162,429)	(162,429)	(4,151)	-	-	(166,580)	8,747	(157,833)
對子公司所有權權益變動	-	14,568	-	-	-	-	-	-	14,568	(14,568)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,434)	(7,434)
民國一二年九月三十日餘額	\$ 2,336,247	254,267	177,178	(79,999)	97,179	(828,134)	(41,504)	1,089,625	2,907,680	146,008	3,053,688

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林宗頤



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (75,603)	134,111
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	161,985	150,473
攤銷費用	13,983	13,138
預期信用減損(迴轉利益)損失	(35,281)	43,090
利息費用	86,153	72,439
利息收入	(50,475)	(13,799)
股利收入	(546)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,601)	(8,644)
處分投資利益	(3,810)	-
非金融資產減損損失	1,341	-
租賃修改利益	-	(5)
其他損失	197	-
收益費損項目合計	171,946	256,692
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(增加)	4,218	(20,921)
應收帳款(增加)減少	(208,833)	210,562
其他應收款增加	(20,479)	(8,198)
存貨減少	238,207	137,785
預付款項(增加)減少	(19,287)	6,188
其他流動資產減少(增加)	1,094	(8,191)
其他金融資產增加	-	(11,137)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,080)	306,088
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(6,483)	48,168
應付票據(減少)增加	(1,376)	1,767
應付帳款增加(減少)	82,809	(184,969)
其他應付款減少	(38,604)	(10,147)
其他應付款－關係人增加(減少)	63,916	(28,832)
其他流動負債增加	5,235	2,012
淨確定福利負債減少	(2,081)	(2,299)
其他負債增加(減少)	3,791	(2,825)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	107,207	(177,125)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	102,127	128,963
調整項目合計	274,073	385,655
營運產生之現金流入	198,470	519,766
收取之利息	50,475	13,799
收取之股利	546	-
支付之利息	(85,669)	(72,696)
支付之所得稅	(67,267)	(62,904)
營業活動之淨現金流入	96,555	397,965

南緯實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111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	(13,300)	(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
預付投資款增加	(6,165)	-
取得不動產、廠房及設備	(136,659)	(38,531)
處分不動產、廠房及設備	24,831	14,244
取得無形資產	(2,574)	(5,766)
其他金融資產增加	(54,750)	(7,495)
其他非流動資產增加	(14,730)	(26,261)
處分子公司	(8,686)	-
投資活動之淨現金流出	(212,033)	(58,349)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,550,578	1,850,909
短期借款減少	(1,687,639)	(1,757,024)
應付短期票券增加	909,838	649,814
應付短期票券減少	(600,000)	(450,000)
舉借長期借款	52,000	1,546,500
償還長期借款	(127,662)	(1,788,677)
租賃本金償還	(37,798)	(29,162)
非控制權益變動	(7,434)	(14,243)
籌資活動之淨現金流入	51,883	8,117
匯率變動對現金及約當現金之影響	(24,729)	34,842
本期現金及約當現金(減少)增加數	(88,324)	382,575
期初現金及約當現金餘額	2,144,613	1,343,026
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,056,289	1,725,601

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林宗頤



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第三季
(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一一二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

合併公司自民國一一二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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

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

合併公司預期下列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」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	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	53.60 %	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 %	70.44 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	- %	本公司直接持股超過50%之子公司(註1)

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	- %	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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
TEX-RAY (SA)	TEX-RAY HOLDINGS(PTY) LTD.	行銷貿易	100.00 %	- %	- %	TEX-RAY(SA)直接持股超過50%之子公司(註2)
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	行銷貿易	- %	- %	100.00 %	(註1)
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	行銷貿易	- %	- %	100.00 %	(註1)
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 %	75.63 %	政緯興業直接持股超過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	19.00 %	100.00 %	100.00 %	(註3)
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

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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

註1：本公司於民國一十一年十二月二十七日調整集團組織架構，由本公司向FLYNN (SAMOA)以現金取得TRLA GROUP及Z-PLY(NY)100%股權。

註2：由TEX-RAY (SA)於民國一十二年一月二十七日全資設立TEX-RAY HOLDINGS(PTY) LTD.。

註3：本公司於民國一十二年七月一日出售AMRAY (MEXICO)81%股權，並自該日起該公司已非為子公司。

註4：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

(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一十一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
現金	\$ 8,865	11,373	12,466
支票存款	5,140	11,786	9,240
活期存款	503,065	900,247	549,121
外幣存款	389,018	206,750	344,670
定期存款	<u>1,150,201</u>	<u>1,014,457</u>	<u>810,104</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,056,289</u>	<u>2,144,613</u>	<u>1,725,601</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(二十三)。

(二)金融資產

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</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>\$ 58,045</u>	<u>24,512</u>	<u>29,512</u>

1.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。

2.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，前述累計處分利益歸屬本公司業主權益計10,682千元已自其他權益移轉至保留盈餘項下。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

4.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 26,433	33,069	22,224
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,134,849	987,903	1,291,810
減：備抵損失	<u>(239,597)</u>	<u>(267,253)</u>	<u>(249,900)</u>
	<u>\$ 921,685</u>	<u>753,719</u>	<u>1,064,134</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112.9.30		
	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	\$ 718,435	0%~0.6%	35
逾期90天以下	202,098	0%~1.52%	8,290
逾期90~180天	8,337	10%~48%	731
逾期180~360天	38,121	50%~100%	36,250
逾期360天以上	194,291	100%	194,291
	<u>\$ 1,161,282</u>		<u>239,597</u>

	111.12.31		
	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	\$ 595,359	0%~12%	1,313
逾期90天以下	108,059	0%~7%	1,399
逾期90~180天	34,378	10%~31%	5,868
逾期180~360天	72,990	50%~100%	48,487
逾期360天以上	210,186	100%	210,186
	<u>\$ 1,020,972</u>		<u>267,253</u>

	111.9.30		
	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	\$ 713,739	0%~0.31%	96
逾期90天以下	267,780	0%~7%	555
逾期90~180天	39,476	10%~28%	2,776
逾期180~360天	104,892	50%~75%	58,326
逾期360天以上	188,147	100%	188,147
	<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)

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 267,253	185,085
認列之減損(迴轉利益)損失	(35,281)	43,090
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,039)	(1,287)
外幣換算損益	8,664	23,012
期末餘額	<u>\$ 239,597</u>	<u>249,900</u>

3. 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，截至民國一一二年九月三十日，對該個別客戶之應收帳款已全數提列預期信用減損損失USD4,980千元，合併公司先前已取得該客戶6,370股作為應收帳款之擔保。

(四) 其他應收款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款—退稅款	\$ 49,865	70,437	97,887
處分子公司價款	64,907	-	-
其 他	20,986	24,740	27,577
減：備抵損失	(6,301)	(6,301)	(6,301)
	<u>\$ 129,457</u>	<u>88,876</u>	<u>119,163</u>

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：

	112年1月至9月	111年1月至9月
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 6,301</u>	<u>6,301</u>

(五) 存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原料	\$ 367,656	523,310	525,601
在製品	375,543	423,908	494,410
製成品	186,262	289,511	327,178
商品	13,976	14,088	12,862
	<u>\$ 943,437</u>	<u>1,250,817</u>	<u>1,360,051</u>

1. 民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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1,126,053千元、1,241,153千元、2,893,027千元及3,816,230千元。民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年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分別為4,655千元、19,018千元、40,130千元及1,772千元，前述存貨跌價損失已列報為銷貨成本之調整項目。

2. 合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一十二年七月一日處分AMRAY (MEXICO) 81%股權並喪失對其之控制，處分價款為美金2,673千元，其處分利益計3,810千元已包含於合併綜合損益表「其他利益及損失」項下。合併公司對AMRAY (MEXICO) 19%之剩餘股權經判斷屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並以處分日之公允價值美金627千元列報之。

民國一十二年七月一日AMRAY (MEXICO) 資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 30,404
應收帳款及其他應收款	60,851
存貨	20,037
預付款項	3,306
不動產、廠房及設備	13,444
應付帳款及其他應付款	(56,027)
合約負債	(750)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 71,265</u>

(七)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112年1月1日餘額	\$ 466,430	1,593,949	1,016,811	39,896	130,558	444	99,201	4,202	3,351,491
增 添	-	1,947	86,361	2,831	1,856	-	24,629	19,035	136,659
轉入/(轉出)	-	-	17,460	755	2	-	-	-	18,217
處 分	-	-	(47,713)	(6,758)	(1,512)	-	(1,418)	-	(57,401)
出售子公司	(741)	(26,974)	(7,232)	(1,066)	(978)	-	(1,963)	-	(38,954)
匯率變動之影響	193	4,466	(10,627)	(285)	956	-	(1,531)	(109)	(6,937)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 465,882</u>	<u>1,573,388</u>	<u>1,055,060</u>	<u>35,373</u>	<u>130,882</u>	<u>444</u>	<u>118,918</u>	<u>23,128</u>	<u>3,403,075</u>
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>

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112年1月1日餘額	\$ -	469,591	726,735	28,420	108,756	444	80,975	-	1,414,921
本期折舊	-	50,396	56,398	2,898	4,290	-	5,063	-	119,045
處 分	-	-	(27,723)	(4,304)	(741)	-	(1,403)	-	(34,171)
出售子公司	-	(20,592)	(2,326)	(710)	(606)	-	(1,276)	-	(25,510)
匯率變動之影響	-	2,983	(6,550)	(234)	593	-	(1,330)	-	(4,538)
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>502,378</u>	<u>746,534</u>	<u>26,070</u>	<u>112,292</u>	<u>444</u>	<u>82,029</u>	<u>-</u>	<u>1,469,747</u>
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>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>
帳面價值：									
民國112年1月1日	\$ <u>466,430</u>	<u>1,124,358</u>	<u>290,076</u>	<u>11,476</u>	<u>21,802</u>	-	<u>18,226</u>	<u>4,202</u>	<u>1,936,570</u>
民國112年9月30日	\$ <u>465,882</u>	<u>1,071,010</u>	<u>308,526</u>	<u>9,303</u>	<u>18,590</u>	-	<u>36,889</u>	<u>23,128</u>	<u>1,933,328</u>
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>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>13,381</u>	<u>87,766</u>	<u>1,956,425</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。

(八)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112年1月1日餘額	\$ 113,106	266,043	3,115	382,264
增 添	-	6,059	-	6,059
減 少	-	(4,671)	(508)	(5,179)
匯率變動之影響	571	(6,871)	52	(6,248)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>113,677</u>	<u>260,560</u>	<u>2,659</u>	<u>376,896</u>
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>

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
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 22,486	57,322	1,292	81,100
提列折舊	5,249	37,020	671	42,940
減 少	-	(4,671)	(508)	(5,179)
匯率變動之影響	183	(2,658)	21	(2,454)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 27,918</u>	<u>87,013</u>	<u>1,476</u>	<u>116,407</u>
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>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 90,620</u>	<u>208,721</u>	<u>1,823</u>	<u>301,164</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 85,759</u>	<u>173,547</u>	<u>1,183</u>	<u>260,489</u>
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>

合併公司使用權資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(九)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112年1月1日	\$ 1,127,553	308,389	1,435,942
匯率變動之影響	31,804	17,330	49,134
民國112年9月30日	<u>\$ 1,159,357</u>	<u>325,719</u>	<u>1,485,076</u>
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>

- 1.合併公司之投資性不動產之公允價值與民國一一一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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)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112年1月1日	\$ 24,317	214,187	16,903	1,486	256,893
民國112年9月30日	\$ 22,538	219,448	10,580	783	253,349
民國111年1月1日	\$ 26,527	201,282	20,429	-	248,238
民國111年9月30日	\$ 24,895	221,040	18,742	-	264,677

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)短期借款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	\$ 603,999	776,066	1,051,604
無擔保之非金融機構借款	25,000	25,000	25,000
擔保銀行借款	674,692	639,686	449,530
合 計	\$ 1,303,691	1,440,752	1,526,134
尚未使用額度	\$ 999,310	1,200,957	836,569
利率區間	1.84%~5.30%	1.5%~5.50%	1.36%~5.8%

1.民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為1,550,578千元及1,850,909千元，償還之金額分別為1,687,639千元及1,757,024千元。

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。

(十二)應付短期票券

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付商業本票	\$ 590,000	280,000	500,000
減：未攤銷折價	(689)	(527)	(602)
淨 額	\$ 589,311	279,473	499,398
利率區間	1.35%~1.968%	1.89%~2.07%	1.81%~1.93%
保證或承兌機構	彰化銀行等5 家聯貸銀行、 國際票券、中 華票券、兆豐 票券及合庫票 券。	彰化銀行等5 家聯貸銀行、 國際票券。	彰化銀行等11 家聯貸銀行。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.合併公司應付短期票券於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為909,838千元及649,814千元，償還之金額分別為600,000千元及450,000千元。利息費用請詳附註六(二十二)，其他相關資訊請參閱民國一一一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。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保之非金融機構借款	\$ -	26,082	41,422
無擔保銀行借款	93,985	108,041	37,583
擔保銀行借款	2,020,499	2,056,023	1,600,058
減：一年內到期部分	(118,882)	(118,053)	(115,384)
借款手續費	(2,992)	(4,167)	(2,948)
淨 額	<u>\$ 1,992,610</u>	<u>2,067,926</u>	<u>1,560,731</u>
尚未使用額度	<u>\$ 171,667</u>	<u>175,979</u>	<u>625,416</u>
利率區間	2.1%~4.8%	1.79%~4.80%	1.37%~2.575%
到期區間	112.10~125.05	112.07~125.05	111.10~125.05

1.民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增之金額分別為52,000千元及1,546,500千元，償還之金額分別為127,662千元及1,788,677千元。

2.合併公司於民國一一一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個體財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率及有形淨值。於民國一一二年六月三十日，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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	<u>\$ 49,598</u>	<u>46,253</u>	<u>36,302</u>
非流動	<u>\$ 165,224</u>	<u>205,220</u>	<u>172,869</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,794</u>	<u>1,702</u>	<u>5,292</u>	<u>5,222</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 2,332</u>	<u>5,223</u>	<u>9,230</u>	<u>13,939</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>52,320</u>	<u>48,323</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因出租投資性不動產及出租資產所收取租金收入，請詳附註六(二十二)。

(十五)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(七)及(九)。

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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
低於一年	\$ 31,064	33,704	31,175
一至二年	27,935	30,329	31,044
二至三年	30,303	28,186	28,186
三至四年	31,994	31,599	30,576
四至五年	31,994	32,282	32,282
五年以上	70,521	95,367	103,438
未折現租賃給付總額	\$ <u>223,811</u>	<u>251,467</u>	<u>256,701</u>

(十六)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一一一年及一一〇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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本	\$ 27	32	81	95
推銷費用	34	26	89	80
管理費用	29	13	57	37
研究發展費用	36	13	66	36
	\$ <u>126</u>	<u>84</u>	<u>293</u>	<u>248</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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本	\$ 4,280	5,986	12,915	15,886
推銷費用	1,976	2,042	6,078	6,763
管理費用	3,078	3,263	9,628	10,087
研究發展費用	644	679	1,969	1,531
	\$ <u>9,978</u>	<u>11,970</u>	<u>30,590</u>	<u>34,267</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 31,374	35,302	74,729	89,532
調整前期之當期所得稅	502	(43)	(1,478)	(44)
未分配盈餘加徵	-	-	-	791
	<u>31,876</u>	<u>35,259</u>	<u>73,251</u>	<u>90,279</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	2,388	4,784	4,834	16,285
所得稅費用	<u>\$ 34,264</u>	<u>40,043</u>	<u>78,085</u>	<u>106,564</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%、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一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	95,847
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	18,084	3,516	3,516
受領股東贈與	254	254	254
	<u>\$ 254,267</u>	<u>239,699</u>	<u>239,699</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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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

本公司分別於民國一一二年六月九日及民國一一一年六月十五日經股東常會決議不分派股利。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
基本每股盈餘(虧損)(元)				
歸屬於本公司普通股權益持有	\$ <u>21,502</u>	<u>1,117</u>	<u>(162,429)</u>	<u>30,396</u>
人之淨利(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>
(千股)				
	\$ <u>0.09</u>	<u>0.00</u>	<u>(0.70)</u>	<u>0.13</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)				
歸屬於本公司普通股權益持有	\$ <u>21,502</u>	<u>1,117</u>	<u>(162,429)</u>	<u>30,396</u>
人之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	233,625	233,625	233,625	233,625
員工酬勞股票之影響	-	238	-	238
普通股加權平均流通在外股數	<u>233,625</u>	<u>233,863</u>	<u>233,625</u>	<u>233,863</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響				
數後)				
	\$ <u>0.09</u>	<u>0.00</u>	<u>(0.70)</u>	<u>0.13</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
台 灣	\$ 203,073	36,295	263,281	159,834
美 洲	545,168	616,046	1,412,949	1,873,426
亞 洲	301,388	402,315	848,333	1,282,882
墨 西 哥	1,352	56,898	75,112	163,833
非 洲	286,741	408,850	736,704	1,170,110
其他國家	<u>52,992</u>	<u>64,945</u>	<u>173,387</u>	<u>189,643</u>
	<u>\$ 1,390,714</u>	<u>1,585,349</u>	<u>3,509,766</u>	<u>4,839,728</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
合約負債	\$ <u>101,246</u>	<u>108,992</u>	<u>128,587</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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)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。

本公司民國一一二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；民國一一一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。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。

本公司民國一一一年度及一一〇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。

(二十二)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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租金收入	\$ 2,522	2,083	7,518	5,583
股利收入	-	-	546	-
	<u>\$ 2,522</u>	<u>2,083</u>	<u>8,064</u>	<u>5,583</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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
非金融資產減損損失	\$ (1,341)	-	(1,341)	-
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(2,169)	6,629	1,601	8,644
處分投資利益	3,810	-	3,810	-
外幣兌換淨利益	45,814	34,188	92,521	70,730
什項收入	9,649	8,971	16,775	26,718
什項支出	(2,380)	(1,200)	(4,210)	(22,114)
	<u>\$ 53,383</u>	<u>48,588</u>	<u>109,156</u>	<u>83,978</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息收入				
銀行存款利息	\$ 13,032	3,842	50,368	13,655
逾期帳款利息	44	34	69	131
押金設算息	29	2	38	13
	<u>\$ 13,105</u>	<u>3,878</u>	<u>50,475</u>	<u>13,799</u>

4.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
借款利息	\$ 26,123	24,632	80,861	67,217
租賃負債攤銷	1,794	1,702	5,292	5,222
	<u>\$ 27,917</u>	<u>26,334</u>	<u>86,153</u>	<u>72,439</u>

(二十三)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年度合併財務報告附註六(二十三)。

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>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,695,191	2,936,621	559,494	252,496	139,807	894,288	1,090,536
無擔保借款	722,984	757,882	654,594	49,246	40,148	13,894	-
應付短期票券	589,311	590,000	590,000	-	-	-	-
應付款項	926,022	926,022	926,022	-	-	-	-
租賃負債	214,822	230,552	29,066	26,475	53,932	113,235	7,844
	<u>\$ 5,148,330</u>	<u>5,441,077</u>	<u>2,759,176</u>	<u>328,217</u>	<u>233,887</u>	<u>1,021,417</u>	<u>1,098,380</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,695,709	2,961,297	358,110	421,193	124,998	943,938	1,113,058
無擔保借款	935,189	944,877	838,546	20,240	42,895	43,196	-
應付短期票券	279,473	280,000	280,000	-	-	-	-
應付款項	898,978	898,978	898,978	-	-	-	-
租賃負債	251,473	273,113	26,550	27,118	54,661	152,268	12,516
	<u>\$ 5,060,822</u>	<u>5,358,265</u>	<u>2,402,184</u>	<u>468,551</u>	<u>222,554</u>	<u>1,139,402</u>	<u>1,125,574</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9月30日	<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>
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>

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：

	<u>112.9.30</u>			<u>111.12.31</u>			<u>111.9.30</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
新台幣:美元	\$ 39,786	32.27	1,283,879	28,093	30.7100	862,736	35,239	31.7500	1,118,837
史瓦帝尼幣:美元	526	18.9394	16,972	530	17.0068	16,268	542	18.0180	17,244
人民幣:美元	1,703	7.2952	54,850	1,048	6.8983	31,879	3,925	7.1128	124,890
越盾:美元	326	24,307	10,500	338	23,633	10,366	239	23,864	7,603
歐元:新台幣	1,370	33.9100	46,460	1,391	32.7200	45,519	1,650	31.26	51,570
披索:美元	902	17.4216	22,652	520	19.4932	15,958	983	20.1207	31,211
日幣:台幣	107,115	0.2162	23,158	58,475	0.2324	13,590	60,341	0.2201	13,281
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
新台幣:美元	10,589	32.27	341,696	15,324	30.7100	470,607	8,084	31.7500	256,672
史瓦帝尼幣:美元	133	18.9394	4,293	302	17.0068	9,262	3,982	18.0180	126,617
人民幣:美元	3,009	7.2952	96,930	9,187	6.8983	279,357	14,436	7.1128	459,290
越盾:美元	-	24,307	-	794	23,633	24,386	794	23,864	25,250
美元:英鎊	-	0.8194	-	300	0.8266	9,213	-	-	-

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨(損)利將分別增加或減少10,156千元及4,968千元。

(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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為45,814千元、34,188千元、92,521千元及70,730千元。

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	
	112.9.30	111.9.30	112.9.30	111.9.30
金融資產	\$ 1,376,485	971,104	929,598	936,981
金融負債	(696,179)	(526,345)	(3,390,182)	(3,175,302)
	<u>\$ 680,306</u>	<u>444,759</u>	<u>(2,460,584)</u>	<u>(2,238,321)</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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨(損)利將增加或減少24,606千元及22,383千元，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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

民國一一二年及一一一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。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

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	該公司董事長為本公司董事長
台超科技股份有限公司	該公司董事長為本公司副董事長
鹽城南緯複合材料研發有限公司	該公司之主要管理人員與本公司之 主要管理人員相同
葉鳳英	本公司之主要管理階層
姚萬貴	本公司之主要管理階層

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>205</u>	<u>6</u>	<u>576</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>36</u>
應收帳款	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>36</u>

3.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，民國一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日按月收取之租金收入分別為零元及15千元。

4.向主要管理階層及其他關係人借款

帳列其他應付款項－關係人	112.9.30	111.12.31	111.9.30
合併公司之主要管理階層－葉鳳英	\$ 50,000	-	-
合併公司之主要管理階層－姚萬貴	12,000	12,000	-
其他關係人	19,868	8,816	-
	<u>\$ 81,868</u>	<u>20,816</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>0%~4%</u>	<u>0%~4%</u>	<u>-</u>

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付利息	合併公司之主要管理階層	\$ <u>347</u>	<u>32</u>	<u>62</u>

帳列項目	關係人類別	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
利息費用－關係人	合併公司之主要管理階層	\$ <u>466</u>	<u>182</u>	<u>784</u>	<u>491</u>

上述借款並未提供擔保品。

5.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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人	\$ <u>690</u>	<u>690</u>	<u>690</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,720	4,608	14,190	14,367
退職後福利	205	182	615	815
	<u>\$ 4,925</u>	<u>4,790</u>	<u>14,805</u>	<u>15,182</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他金融資產—流動及非流動	長、短期借款、海關保證金	\$ 263,349	191,200	198,074
不動產、廠房及設備	長、短期借款、應付短期票券	1,061,271	1,090,034	1,041,800
投資性不動產	長期借款	1,231,886	1,232,872	1,102,732
使用權資產	短期借款	64,074	65,524	99,740
		<u>\$ 2,620,580</u>	<u>2,579,630</u>	<u>2,442,346</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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>42,890</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
USD	<u>\$ 4,301</u>	<u>7,314</u>	<u>-</u>
TWD	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,528</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112年7月至9月			111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	\$ 132,796	106,950	239,746	173,969	114,940	288,909
勞健保費用	7,928	8,134	16,062	11,256	7,768	19,024
退休金費用	4,307	5,797	10,104	6,018	6,036	12,054
其他員工福利費用	4,493	5,382	9,875	9,033	6,875	15,908
折舊費用	38,232	16,724	54,956	26,250	21,030	47,280
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	346	3,799	4,145	664	3,740	4,404

能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	\$ 444,984	332,279	777,263	514,547	345,694	860,241
勞健保費用	29,022	27,268	56,290	35,720	27,742	63,462
退休金費用	12,996	17,887	30,883	15,981	18,534	34,515
其他員工福利費用	19,494	17,436	36,930	28,451	21,447	49,898
折舊費用	97,511	64,474	161,985	88,603	61,870	150,473
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,036	12,947	13,983	1,306	11,832	13,138

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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
													名 稱	價 值		
0	本公司	南緯服裝	其他應收款- 關係人	是	\$ 64,540	64,540	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,163,072	1,163,072
0	本公司	南緯纖維	"	是	64,540	64,540	32,270	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,163,072	1,163,072
0	本公司	AIQ-S	"	是	32,270	32,270	20,395	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,163,072	1,163,072
1	Z-PLY(NY)	南緯纖維	"	是	129,080	129,080	129,080	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	330,744	496,117
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	64,540	64,540	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	330,744	496,117

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	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
													名稱	價值		
1	Z-PLY(NY)	AMRAY (MEXICO)	其他應收款-關係人	註6	31,860	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	330,744	496,117
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	266,891	265,453	193,559	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	429,968	644,951
2	大冠(上海)	南緯服裝	"	是	88,964	88,484	-	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	429,968	644,951
2	大冠(上海)	浙江愛柯	"	是	66,721	66,363	57,515	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	171,987	171,987
3	TEX-RAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	94,624	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	365,082	547,624
4	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	129,080	129,080	28,075	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	533,100	799,650
4	TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	286,740	-	-	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	533,100	799,650

註1：資金貸與性質區分為下列二種：

- (1)有業務往來之必要。
- (2)有短期融通之必要。

註2：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限，故以最近期財務報告之淨值設算，其計算限額為2,907,680千元×40%=1,163,072千元。

註3：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報告之淨值設算，其計算限額為2,907,680千元×40%=1,163,072千元。

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：AMRAY (MEXICO)自民國一二年七月一日起已非為合併公司之組成個體，且該日起亦非為關係人。

註7：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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	\$ 1,453,840	825,210	758,345	461,808	300,557	26.08 %	2,907,680	Y	N	Y
0	本公司	南緯服裝	2	1,453,840	251,360	161,350	53,091	-	5.55 %	2,907,680	Y	N	Y
0	本公司	TEX-RAY(VN)	2	1,453,840	60,960	48,405	-	-	1.66 %	2,907,680	Y	N	N
0	本公司	大冠(上海)	2	1,453,840	106,756	106,181	59,063	-	3.65 %	2,907,680	Y	N	Y
0	本公司	台超萃取	2	1,453,840	20,000	20,000	-	-	0.69 %	2,907,680	Y	N	N
0	本公司	浙江愛柯	2	1,453,840	63,720	-	-	-	- %	2,907,680	Y	N	Y
0	本公司	愛克智慧	2	1,453,840	71,000	71,000	27,333	30,302	2.44 %	2,907,680	Y	N	N
0	本公司	緯笠紡織	2	1,453,840	150,000	150,000	65,584	23,621	5.16 %	2,907,680	Y	N	N
1	大冠(上海)	昆山東益	2	429,968	44,482	44,242	34,730	-	10.29 %	644,951	N	N	Y
2	南緯纖維	南緯服裝	4	1,453,840	177,927	176,969	176,969	167,812	6.09 %	2,907,680	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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,907,680千元×100%＝2,907,680千元。

註3：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報告淨值50%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,907,680千元×50%＝1,453,840千元。

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 %	-	-
"	碩集應用科技(股)公司	-	"	832	8,320	16.00 %	8,320	-
"	Uniigym Global	-	"	250	9,092	2.24 %	9,092	-
"	漢門科技(股)公司	-	"	1,282	12,820	12.82 %	12,820	-
愛克智慧	虹映科技(股)公司股票	-	"	333	-	5.71 %	-	-
"	Uniigym Global	-	"	31	3,080	0.28 %	3,080	-
政緯興業	星捷科技(股)公司	-	"	950	4,500	19.00 %	4,500	-
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	-	"	-	20,233	19.00 %	20,233	-

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)	子公司	銷貨	\$ (391,639)	(23.46) %	45天	-	-	54,673	12.35 %	
T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	母公司	銷貨	(646,795)	(94.59) %	75天	-	-	940,440	98.83 %	
TEX-RAY(VN)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(191,818)	(90.90) %	60天	-	-	-	- %	
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	子公司	銷貨	(107,599)	(33.95) %	60天	-	-	26,612	41.80 %	
Z-PLY(NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	391,639	73.92 %	45天	-	-	(54,673)	(62.25) %	
TEX-RAY(SA)	T.Q.M(SWAZILAND)	子公司	進貨	646,795	98.75 %	75天	-	-	(940,440)	(99.82) %	
南緯實業	TEX-RAY(VN)	孫公司	進貨	191,818	15.11 %	60天	-	-	-	- %	
金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	母公司	進貨	107,599	99.23 %	60天	-	-	(26,612)	(100.00) %	

註：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)

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	940,440	0.48%	-	-	-	-
KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	聯屬公司	327,003	0.17%	-	-	14,482	-
FLYNN	南緯實業	母公司	130,694	-%	-	-	-	-
Z-PLY(NY)	南緯纖維	聯屬公司	129,080	註1	-	-	-	-
大冠(上海)	南緯纖維	聯屬公司	193,559	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	\$ 391,639	與非關係人約當	11.16 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	54,673	"	0.64 %
0	南緯實業	TEX-RAY(VN)	1	其他預付費用	125,030	"	1.46 %
0	南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	1	銷貨收入	79,624	"	2.27 %
0	南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	1	應收帳款	34,952	"	0.41 %
0	南緯實業	AIQ-S	1	其他應收款	20,395	依合約	0.24 %
0	南緯實業	南緯纖維	1	其他應收款	32,270	"	0.38 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	18,515	與非關係人約當	0.53 %
0	南緯實業	FLYNN(SAMOA)	1	其他應收款	54,774	股權交易	0.64 %
1	TEX-RAY(CAYMAN)	TEX-RAY(MEXICO)	1	其他應收款	28,075	依合約	0.33 %
2	南緯服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	65,345	與非關係人約當	1.86 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	23,826	"	0.28 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	50,604	"	1.44 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	銷貨收入	15,219	"	0.43 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	48,293	"	1.38 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	17,205	"	0.20 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	58,148	"	1.66 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	其他應收款	193,559	依合約	2.26 %
3	大冠(上海)	浙江愛柯	3	其他應收款	57,515	"	0.67 %
4	T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	940,440	與非關係人約當	10.97 %
4	T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	646,795	"	18.43 %
5	KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	3	應收帳款	327,003	"	3.82 %
5	KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	3	銷貨收入	82,289	"	2.34 %
6	GOLDEN JUBILEE	KASUMI(SWAILAND)	3	銷貨收入	15,847	"	0.45 %
6	GOLDEN JUBILEE	T.Q.M(SWAZILAND)	3	銷貨收入	52,252	"	1.49 %
6	GOLDEN JUBILEE	T.Q.M(SWAZILAND)	3	應收帳款	17,724	"	0.21 %

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
7	AMRAY(MEXICO)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	46,672	與非關係人約當	1.33 %
8	TEX-RAY(MEXICO)	AMRAY(MEXICO)	3	銷貨收入	20,515	"	0.58 %
9	Z-PLY(NY)	南緯纖維	3	其他應收款	129,080	依合約	1.51 %
10	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	107,599	按固定利潤率	3.07 %
10	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	26,612	"	0.31 %
11	TEX-RAY(VN)	南緯實業	2	加工收入	191,818	與非關係人約當	5.47 %
12	南緯纖維	南緯服裝	3	銷貨收入	47,524	"	1.35 %
12	南緯纖維	南緯服裝	3	應收帳款	18,020	"	0.21 %
13	昆山東益	南緯服裝	3	應收帳款	87,606	"	1.02 %
13	昆山東益	大冠(上海)	3	銷貨收入	21,983	"	0.63 %
13	昆山東益	大冠(上海)	3	應收帳款	31,634	"	0.37 %
14	FLYNN(SAMOA)	南緯實業	2	其他應收款	130,694	依協議	1.52 %

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：

民國一二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	\$ 124,370	124,370	5,000,000	100.00 %	58,795	(7,550)	(7,550)	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 %	244,490	76,176	45,108	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 %	91,582	13,708	13,708	子公司
本公司	緯笠	台灣	布疋等批發業	21,440	27,440	2,144,000	53.60 %	(32,155)	(30,625)	(20,578)	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	36,743	310,613	100,000	100.00 %	83,804	(756)	(756)	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 %	430,946	9,767	9,767	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 %	(521,931)	(137,370)	(137,370)	子公司
本公司	TEX-RAY (SA)	南非	行銷貿易	102,704	102,704	39,651,771	100.00 %	1,353,654	(45,329)	(45,329)	子公司
本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	海外投資控股	1,430,570	1,414,580	46,542,722	100.00 %	533,100	(4,579)	(4,579)	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 %	(35,838)	(51,977)	(36,614)	子公司
本公司	Z-PLY	美國	行銷貿易	314,491	314,491	200	100.00 %	500,188	(8,000)	(8,000)	子公司
本公司	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	42,109	42,109	2,936,000	100.00 %	42,577	(452)	(452)	子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	(5,488)	(14,003)	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 %	(599,869)	(85,303)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	102,213	(34,653)	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 %	(24,845)	-	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 %	3,545	127	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 %	(2,465)	(351)	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	5,371,250	75.63 %	70,563	18,654	得免揭露	孫公司

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	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			
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	7,950	200,000	100.00 %	15,555	4,139	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 %	(3,237)	(2,646)	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 %	(4,656)	(2,270)	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 %	365,082	18,948	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	20,233	178,119	-	19.00 %	20,233	(31,510)	得免揭露	註2
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 %	313,994	(41,877)	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 %	1,069,899	(43,878)	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 %	19,290	253	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 %	4,951	923	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 %	43,000	3,129	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	TEXRAY HOLDINGS (PTY) LTD	南非	行銷貿易	857	-	500,000	100.00 %	747	(108)	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)。

(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	9,856	100.00 %	9,856	429,968	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	99,162	(三)	-	-	-	-	(3,190)	100.00 %	(3,190)	(3,183)	-
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	4,802	100.00 %	4,802	191,420	-
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	(61,603)	100.00 %	(61,603)	(293,317)	-
南緯服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	86,711	-	-	86,711	(25,885)	100.00 %	(25,885)	(212,822)	-
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)	62,008	-	-	62,008	(28,118)	70.44 %	(19,806)	(44,779)	-
浙江愛柯	智能設備之系統研發、生產及銷售	20,947	(三)	-	-	-	-	(27,246)	70.44 %	(19,192)	(61,066)	-
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)	-	-	-	-	550	100.00 %	550	9,853	-
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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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112年9月30日為準(USD:32.270；CNY:4.415)

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：

合併公司民國一一二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。

(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：

	112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	\$	102,054	1,158,151	21,477	106,370	2,662	-	1,390,714
部門間收入		95,325	603,823	17	38,138	25,068	(762,371)	-
收入總計	\$	<u>197,379</u>	<u>1,761,974</u>	<u>21,494</u>	<u>144,508</u>	<u>27,730</u>	<u>(762,371)</u>	<u>1,390,714</u>
應報導部門損益	\$	<u>(2,230)</u>	<u>83,328</u>	<u>(4,836)</u>	<u>14,171</u>	<u>(34,164)</u>	<u>-</u>	<u>56,269</u>
111年7月至9月								
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>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>112年1月至9月</u>	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	\$ 256,607	2,784,319	111,230	351,529	6,081	-	3,509,766
部門間收入	<u>226,322</u>	<u>1,599,665</u>	<u>17</u>	<u>117,502</u>	<u>82,197</u>	<u>(2,025,703)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 482,929</u>	<u>4,383,984</u>	<u>111,247</u>	<u>469,031</u>	<u>88,278</u>	<u>(2,025,703)</u>	<u>3,509,766</u>
應報導部門損益	<u>\$ (63,674)</u>	<u>40,579</u>	<u>16,115</u>	<u>44,494</u>	<u>(113,117)</u>	<u>-</u>	<u>(75,603)</u>
<u>111年1月至9月</u>							
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	<u>449,077</u>	<u>2,139,099</u>	<u>310</u>	<u>114,664</u>	<u>184,184</u>	<u>(2,887,334)</u>	<u>-</u>
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>

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。