

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  
民國一一四年及一一三年第一季

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        | 8～10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10～12 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 13～29 |
| (七)關係人交易                 | 29～30 |
| (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             | 31～34 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 34～35 |
| 3.大陸投資資訊                 | 35～36 |
| (十四)部門資訊                 | 36    |



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一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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

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。

### 結論

依本會計師核閱結果，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一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭依芸  
黃欣婷



證券主管機關：金管證審字第1130332775號  
核准簽證文號：金管證審字第1100333824號  
民國一一四年五月十三日

南緯實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                                   | 114.3.31     |     | 113.12.31 |     | 113.3.31  |     | 負債及權益                         | 114.3.31     |     | 113.12.31 |     | 113.3.31  |     |
|---------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                                       | 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))                  | \$ 2,363,069 | 27  | 2,240,133 | 26  | 2,159,261 | 26  | 2100 短期借款(附註六(九))             | \$ 1,520,794 | 17  | 1,466,911 | 17  | 1,437,531 | 17  |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))              | 6,659        | -   | 4,257     | -   | 7,812     | -   | 2110 應付短期票券(附註六(十))           | 788,963      | 9   | 788,998   | 9   | 709,058   | 8   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))              | 788,839      | 9   | 936,938   | 11  | 829,906   | 10  | 2130 合約負債－流動(附註六(十八)及七)       | 76,566       | 1   | 105,907   | 1   | 69,242    | 1   |
| 1200 其他應收款                            | 101,552      | 1   | 106,719   | 1   | 148,687   | 2   | 2150 應付票據                     | 1,843        | -   | 1,990     | -   | 2,190     | -   |
| 1220 本期所得稅資產                          | 9,593        | -   | 8,689     | -   | 2,593     | -   | 2170 應付帳款                     | 492,390      | 6   | 459,005   | 5   | 430,553   | 4   |
| 1310 存貨－製造業(附註六(四))                   | 1,007,908    | 11  | 921,437   | 11  | 776,101   | 9   | 2200 其他應付款(附註七)               | 271,267      | 3   | 323,907   | 4   | 237,105   | 3   |
| 1410 預付款項                             | 130,233      | 2   | 114,751   | 1   | 164,306   | 2   | 2220 其他應付款項－關係人(附註七)          | 95,719       | 1   | 85,434    | 1   | 75,224    | 1   |
| 1470 其他流動資產                           | 6,463        | -   | 6,563     | -   | 10,025    | -   | 2230 本期所得稅負債                  | 44,328       | 1   | 31,477    | -   | 63,887    | 1   |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八)                   | 335,082      | 4   | 306,137   | 4   | 296,593   | 4   | 2280 租賃負債－流動(附註六(十二))         | 57,919       | 1   | 50,890    | 1   | 51,865    | 1   |
|                                       | 4,749,398    | 54  | 4,645,624 | 54  | 4,395,284 | 53  | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)) | 170,882      | 2   | 159,366   | 2   | 121,751   | 1   |
|                                       |              |     |           |     |           |     | 2300 其他流動負債                   | 24,848       | -   | 8,811     | -   | 20,089    | -   |
|                                       |              |     |           |     |           |     |                               | 3,545,519    | 41  | 3,482,696 | 40  | 3,218,495 | 37  |
| 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)) | 41,044       | -   | 41,044    | -   | 61,108    | 1   | 2540 長期借款(附註六(十一))            | 1,959,397    | 22  | 1,969,195 | 23  | 1,930,826 | 23  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)              | 1,915,475    | 22  | 1,896,267 | 22  | 1,899,806 | 22  | 2570 遞延所得稅負債                  | 183,350      | 2   | 182,180   | 2   | 181,218   | 2   |
| 1755 使用權資產(附註六(六)及八)                  | 192,517      | 2   | 196,076   | 2   | 232,017   | 3   | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))        | 91,460       | 1   | 102,348   | 1   | 135,691   | 2   |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)               | 1,506,084    | 17  | 1,493,161 | 17  | 1,555,473 | 18  | 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))     | 256          | -   | 256       | -   | 6,517     | -   |
| 1780 無形資產(附註六(八))                     | 265,317      | 3   | 264,660   | 3   | 246,605   | 3   | 2670 其他非流動負債－其他               | 7,640        | -   | 7,634     | -   | 6,189     | -   |
| 1840 遞延所得稅資產                          | 17,043       | -   | 20,543    | -   | 27,527    | -   |                               | 2,242,103    | 25  | 2,261,613 | 26  | 2,260,441 | 27  |
| 1960 預付投資款                            | 3,700        | -   | -         | -   | -         | -   |                               | 5,787,622    | 66  | 5,744,309 | 66  | 5,478,936 | 64  |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註八)                  | 138,055      | 2   | 135,331   | 2   | 37,299    | -   | 負債總計                          |              |     |           |     |           |     |
| 1990 其他非流動資產－其他                       | 35,735       | -   | 47,733    | -   | 11,388    | -   | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：         |              |     |           |     |           |     |
|                                       | 4,114,970    | 46  | 4,094,815 | 46  | 4,071,223 | 47  | 3110 普通股股本                    | 2,336,247    | 26  | 2,336,247 | 27  | 2,336,247 | 28  |
|                                       |              |     |           |     |           |     | 3200 資本公積                     | 254,520      | 3   | 254,520   | 3   | 254,267   | 3   |
|                                       |              |     |           |     |           |     | 3300 保留盈餘                     | 209,881      | 2   | 205,137   | 2   | 122,192   | 1   |
|                                       |              |     |           |     |           |     | 3400 其他權益                     | 171,398      | 2   | 94,353    | 1   | 136,430   | 2   |
|                                       |              |     |           |     |           |     | 歸屬於母公司業主權益總計                  |              |     |           |     |           |     |
|                                       |              |     |           |     |           |     | 36XX 非控制權益                    | 2,972,046    | 33  | 2,890,257 | 33  | 2,849,136 | 34  |
|                                       |              |     |           |     |           |     | 權益總計                          | 104,700      | 1   | 105,873   | 1   | 138,435   | 2   |
|                                       |              |     |           |     |           |     |                               | 3,076,746    | 34  | 2,996,130 | 34  | 2,987,571 | 36  |
| 資產總計                                  | \$ 8,864,368 | 100 | 8,740,439 | 100 | 8,466,507 | 100 | 負債及權益總計                       | \$ 8,864,368 | 100 | 8,740,439 | 100 | 8,466,507 | 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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 114年1月至3月    |     | 113年1月至3月 |     |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                    | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十八))                 | \$ 1,243,199 | 100 | 1,237,975 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及(十四))             | 1,017,088    | 82  | 1,000,007 | 81  |
| 5900 營業毛利                          | 226,111      | 18  | 237,968   | 19  |
| 6000 營業費用(附註(十二)、(十四)及(十九))：       |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 94,919       | 8   | 80,807    | 6   |
| 6200 管理費用                          | 111,516      | 9   | 111,274   | 9   |
| 6300 研究發展費用                        | 21,334       | 2   | 19,248    | 1   |
| 6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(三))            | (6,913)      | (1) | (4,117)   | -   |
|                                    | 220,856      | 18  | 207,212   | 16  |
| 6900 營業淨利                          | 5,255        | -   | 30,756    | 3   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二十))：            |              |     |           |     |
| 7010 其他收入                          | 2,889        | -   | 3,006     | -   |
| 7020 其他利益及損失                       | 27,921       | 2   | 49,760    | 4   |
| 7100 利息收入                          | 23,529       | 2   | 19,534    | 2   |
| 7510 利息費用(附註六(十二)及七)               | (31,912)     | (2) | (31,159)  | (3) |
|                                    | 22,427       | 2   | 41,141    | 3   |
| 7900 稅前淨利                          | 27,682       | 2   | 71,897    | 6   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五))              | 22,975       | 2   | 42,269    | 3   |
| 本期淨利                               | 4,707        | -   | 29,628    | 3   |
| 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 | -            | -   | (9,245)   | (1) |
| 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                       | -            | -   | (9,245)   | (1) |
| 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             | 75,909       | 6   | 64,630    | 5   |
| 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                    | 75,909       | 6   | 64,630    | 5   |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 75,909       | 6   | 55,385    | 4   |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 80,616    | 6   | 85,013    | 7   |
| 8600 本期淨利歸屬於：                      |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                         | \$ 4,744     | -   | 27,871    | 3   |
| 8620 非控制權益                         | (37)         | -   | 1,757     | -   |
|                                    | \$ 4,707     | -   | 29,628    | 3   |
| 8700 綜合損益總額歸屬於：                    |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                         | \$ 81,789    | 6   | 84,623    | 7   |
| 8720 非控制權益                         | (1,173)      | -   | 390       | -   |
|                                    | \$ 80,616    | 6   | 85,013    | 7   |
| 每股盈餘(附註六(十七))                      |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(元)                     | \$ 0.02      |     | 0.12      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)                     | \$ 0.02      |     | 0.12      |     |

(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



南緯實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                | 普通股<br>股本    | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘      |         | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 其他權益項目                                  |             | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總計      |
|----------------|--------------|---------|------------|-----------|---------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------|----------------------|-----------|-----------|
|                |              |         |            | 未分配<br>盈餘 | 合計      |                               | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現(損)益 | 不動產<br>重估增值 |                      |           |           |
| 民國一十三年一月一日餘額   | \$ 2,336,247 | 254,267 | 177,178    | (82,857)  | 94,321  | (900,059)                     | (109,888)                               | 1,089,625   | 2,764,513            | 138,045   | 2,902,558 |
| 本期淨利           | -            | -       | -          | 27,871    | 27,871  | -                             | -                                       | -           | 27,871               | 1,757     | 29,628    |
| 本期其他綜合損益       | -            | -       | -          | -         | -       | 65,087                        | (8,335)                                 | -           | 56,752               | (1,367)   | 55,385    |
| 本期綜合損益總額       | -            | -       | -          | 27,871    | 27,871  | 65,087                        | (8,335)                                 | -           | 84,623               | 390       | 85,013    |
| 民國一十三年三月三十一日餘額 | \$ 2,336,247 | 254,267 | 177,178    | (54,986)  | 122,192 | (834,972)                     | (118,223)                               | 1,089,625   | 2,849,136            | 138,435   | 2,987,571 |
| 民國一十四年一月一日餘額   | \$ 2,336,247 | 254,520 | 177,178    | 27,959    | 205,137 | (856,493)                     | (138,779)                               | 1,089,625   | 2,890,257            | 105,873   | 2,996,130 |
| 本期淨利           | -            | -       | -          | 4,744     | 4,744   | -                             | -                                       | -           | 4,744                | (37)      | 4,707     |
| 本期其他綜合損益       | -            | -       | -          | -         | -       | 77,045                        | -                                       | -           | 77,045               | (1,136)   | 75,909    |
| 本期綜合損益總額       | -            | -       | -          | 4,744     | 4,744   | 77,045                        | -                                       | -           | 81,789               | (1,173)   | 80,616    |
| 民國一十四年三月三十一日餘額 | \$ 2,336,247 | 254,520 | 177,178    | 32,703    | 209,881 | (779,448)                     | (138,779)                               | 1,089,625   | 2,972,046            | 104,700   | 3,076,746 |

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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                      | 114年1月至3月 | 113年1月至3月 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：           |           |           |
| 本期稅前淨利               | \$ 27,682 | 71,897    |
| 調整項目：                |           |           |
| 收益費損項目               |           |           |
| 折舊費用                 | 54,323    | 52,656    |
| 攤銷費用                 | 2,667     | 2,446     |
| 預期信用減損迴轉利益           | (6,913)   | (4,117)   |
| 利息費用                 | 31,912    | 31,159    |
| 利息收入                 | (23,529)  | (19,534)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 82        | (2)       |
| 收益費損項目合計             | 58,542    | 62,608    |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：    |           |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：      |           |           |
| 應收票據(增加)減少           | (2,443)   | 14,960    |
| 應收帳款減少(增加)           | 151,645   | (164,709) |
| 其他應收款減少(增加)          | 4,443     | (12,534)  |
| 存貨(增加)減少             | (90,114)  | 139,210   |
| 預付款項增加               | (14,857)  | (31,904)  |
| 其他流動資產減少(增加)         | 68        | (3,609)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | 48,742    | (58,586)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：      |           |           |
| 合約負債減少               | (29,214)  | (25,994)  |
| 應付票據減少               | (147)     | (5,072)   |
| 應付帳款增加(減少)           | 35,256    | (11,806)  |
| 其他應付款減少              | (55,848)  | (34,630)  |
| 其他應付款－關係人增加          | 10,359    | 591       |
| 其他流動負債增加(減少)         | 16,185    | (3,662)   |
| 淨確定福利負債減少            | -         | (237)     |
| 其他負債增加               | 71        | 9,673     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計     | (23,338)  | (71,137)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | 25,404    | (129,723) |
| 調整項目合計               | 83,946    | (67,115)  |
| 營運產生之現金流入            | 111,628   | 4,782     |
| 收取之利息                | 23,529    | 19,534    |
| 支付之利息                | (30,558)  | (30,956)  |
| 支付之所得稅               | (3,253)   | (6,730)   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)       | 101,346   | (13,370)  |

南緯實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | <u>114年1月至3月</u>    | <u>113年1月至3月</u> |
|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                     |                  |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -                   | (13,280)         |
| 取得不動產、廠房及設備            | (10,766)            | (24,893)         |
| 處分不動產、廠房及設備            | 73                  | 735              |
| 取得無形資產                 | -                   | (647)            |
| 其他金融資產增加               | (31,928)            | (71,255)         |
| 其他非流動資產增加              | (20,281)            | (977)            |
| 預付投資款增加                | (3,700)             | -                |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <u>(66,602)</u>     | <u>(110,317)</u> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                     |                  |
| 短期借款增加                 | 768,060             | 530,165          |
| 短期借款減少                 | (714,177)           | (337,710)        |
| 應付短期票券增加               | 789,965             | 709,776          |
| 應付短期票券減少               | (790,000)           | (710,000)        |
| 舉借長期借款                 | 35,000              | -                |
| 償還長期借款                 | (34,096)            | (29,390)         |
| 租賃本金償還                 | (13,826)            | (12,932)         |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>      | <u>40,926</u>       | <u>149,909</u>   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 47,266              | 30,351           |
| 本期現金及約當現金增加數           | 122,936             | 56,573           |
| 期初現金及約當現金餘額            | <u>2,240,133</u>    | <u>2,102,688</u> |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>     | <u>\$ 2,363,069</u> | <u>2,159,261</u> |

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**  
**民國一一四年及一一三年第一季**  
(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非銷售市場。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一一四年五月十三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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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<br>生效日 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」 | <p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul> | 2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

### 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會計準則」）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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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                  |
|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------|-----------|----------|----------------------|
|        |                                                               |                   | 114.3.31 | 113.12.31 | 113.3.31 |                      |
| 本公司    | TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)<br>(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.<br>(以下稱TEX-RAY(BN))      | 海外投資(越南東埔寨產區)控股公司 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 本公司直接持股超過50%之子公司     |
| 本公司    | 金鼎聯合科技纖維股份有限公司<br>(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 % | 本公司直接持股超過50%之子公司(註1) |
| 本公司    | 台超萃取洗淨精機股份有限公司<br>(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 %   | - %      | 本公司直接持股超過50%之子公司(註1) |
| 本公司    | 懷緯生技股份有限公司(以下稱懷緯生技)                                           | 生技服務業             | 60.00 %  | 60.00 %   | - %      | 本公司直接持股超過50%之子公司(註1) |
| 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 %  | 53.60 %   | 53.60 %  | 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 %  | 100.00 % | 本公司直接持股超過50%之子公司     |
| 本公司    | Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))                             | 行銷貿易              | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 本公司直接持股超過50%之子公司     |

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱           | 子公司名稱                                                             | 業務性質                  | 所持股權百分比  |           |          | 說 明                          |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------|----------|------------------------------|
|                  |                                                                   |                       | 114.3.31 | 113.12.31 | 113.3.31 |                              |
| 本公司              | FABRICFOUNDRY TEXTILE (PTY) LTD. (以下稱FABRICFOUNDRY)               | 行銷貿易                  | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 本公司直接持股超過50%之子公司             |
| 政緯興業             | 台超萃取洗淨精機股份有限公司                                                    | 超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等       | - %      | - %       | 75.63 %  | 政緯興業直接持股超過50%之子公司(註1)        |
| 政緯興業             | 懷緯生技股份有限公司                                                        | 生技服務業                 | - %      | - %       | 60.00 %  | 政緯興業直接持股超過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. (以下稱TEX-RAY HOLDINGS)                  | 行銷貿易                  | 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 |
| 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            |
| 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 |
| 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             | 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 % | - %       | - %      | 愛克智慧直接持有超過50%之子公司(註2)        |
| 上海經石             | 浙江愛柯智能科技有限公司                                                      | 智能設備之系統研發、生產及銷售       | - %      | 100.00 %  | 100.00 % | 上海經石直接持股超過50%之子公司(註2)        |
| MSWATI           | 江蘇南緯服裝有限公司(以下稱南緯服裝)                                               | 針織服裝加工                | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | MSWATI直接持股超過50%之子公司          |
| MSWATI           | 江蘇南緯纖維科技有限公司(以下稱南緯纖維)                                             | 紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | MSWATI直接持股超過50%之子公司          |

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公<br>司名稱 | 子公司名稱                  | 業務性質      | 所持股權百分比  |           |          | 說 明               |
|------------|------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-------------------|
|            |                        |           | 114.3.31 | 113.12.31 | 113.3.31 |                   |
| 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：為有效整合資源及節省經營管理成本，於民國一一三年十一月十二日經本公司董事會決議擬將本公司與政緯興業進行簡易合併，並訂定民國一一三年十一月三十日為合併基準日，合併後本公司為存續公司，政緯興業為消滅公司。相關法定登記程序業已於民國一一四年一月十三日辦理完竣。本公司自合併基準日直接持有台超萃取及懷緯生技股權。

註2：因集團組織架構調整，於民國一一四年三月三日上海經石將浙江愛柯100%之股權轉讓予愛克智慧。

註3：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第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|       | <u>114.3.31</u>     | <u>113.12.31</u> | <u>113.3.31</u>  |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金    | \$ 7,567            | 6,695            | 4,631            |
| 支票存款  | 9,253               | 4,618            | 9,865            |
| 活期存款  | 775,107             | 719,040          | 644,325          |
| 外幣存款  | 242,788             | 264,483          | 296,420          |
| 定期存款  | 1,308,107           | 1,225,555        | 1,204,020        |
| 附買回票券 | 20,247              | 19,742           | -                |
|       | <u>\$ 2,363,069</u> | <u>2,240,133</u> | <u>2,159,261</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(二十一)。

#### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                  | <u>114.3.31</u>  | <u>113.12.31</u> | <u>113.3.31</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>41,044</u> | <u>41,044</u>    | <u>61,108</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.合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間內累積損益未在權益內作任何移轉。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十一)。
- 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>114.3.31</u>   | <u>113.12.31</u> | <u>113.3.31</u> |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據—因營業而發生   | \$ 6,659          | 4,257            | 7,812           |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量 | 864,343           | 1,017,990        | 918,446         |
| 減：備抵損失        | (75,504)          | (81,052)         | (88,540)        |
|               | <u>\$ 795,498</u> | <u>941,195</u>   | <u>837,718</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：

|            | 114.3.31          |                 |                  |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及帳<br>款帳面金額   | 存續期間預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 645,405        | 0%~0.05%        | 37               |
| 逾期90天以下    | 149,928           | 0%~0.08%        | 241              |
| 逾期90~180天  | 465               | 10%~50%         | 66               |
| 逾期180~360天 | 89                | 50%             | 45               |
| 逾期360天以上   | 75,115            | 100%            | 75,115           |
|            | <u>\$ 871,002</u> |                 | <u>75,504</u>    |

|            | 113.12.31           |                 |                  |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及帳<br>款帳面金額     | 存續期間預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 738,211          | 0%~0.05%        | 28               |
| 逾期90天以下    | 196,798             | 0%~0.05%        | 293              |
| 逾期90~180天  | 4,980               | 10%             | 498              |
| 逾期180~360天 | 4,050               | 50%             | 2,025            |
| 逾期360天以上   | 78,208              | 100%            | 78,208           |
|            | <u>\$ 1,022,247</u> |                 | <u>81,052</u>    |

|            | 113.3.31          |                 |                  |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及帳<br>款帳面金額   | 存續期間預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 619,845        | 0%~0.06%        | 37               |
| 逾期90天以下    | 190,335           | 0%~0.08%        | 39               |
| 逾期90~180天  | 28,356            | 10%~52%         | 1,548            |
| 逾期180~360天 | 7,777             | 50%~100%        | 6,971            |
| 逾期360天以上   | 79,945            | 100%            | 79,945           |
|            | <u>\$ 926,258</u> |                 | <u>88,540</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：

|           | 114年1月至3月        | 113年1月至3月     |
|-----------|------------------|---------------|
| 期初餘額      | \$ 81,052        | 90,870        |
| 認列之減損迴轉利益 | (6,913)          | (4,117)       |
| 外幣換算損益    | 1,365            | 1,787         |
| 期末餘額      | <u>\$ 75,504</u> | <u>88,540</u> |

3. 合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

### (四) 存 貨

|     | 114.3.31            | 113.12.31      | 113.3.31       |
|-----|---------------------|----------------|----------------|
| 原料  | \$ 315,242          | 288,879        | 307,814        |
| 在製品 | 549,737             | 480,411        | 307,907        |
| 製成品 | 131,791             | 140,971        | 136,429        |
| 商品  | 11,138              | 11,176         | 23,951         |
|     | <u>\$ 1,007,908</u> | <u>921,437</u> | <u>776,101</u> |

1. 民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,020,623千元及995,894千元。民國一一四年一月一日至三月三十一日因存貨去化，致產生存貨跌價迴升利益為3,535千元，民國一一三年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失4,113千元，前述存貨跌價損失及迴升利益皆已列報為銷貨成本。

2. 合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五) 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<br>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<br>待驗設備 | 總 計              |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------|----------------|---------------|------------------|
| 民國114年1月1日餘額  | \$ 493,949        | 1,607,443        | 1,124,905        | 36,097        | 100,192        | 444        | 99,874         | 11,044        | 3,473,948        |
| 增 添           | -                 | 1,531            | 7,059            | 1,683         | 130            | -          | -              | 363           | 10,766           |
| 轉 入           | -                 | -                | 30,533           | 1,571         | 174            | -          | -              | -             | 32,278           |
| 處 分           | -                 | -                | (5,480)          | (323)         | (276)          | -          | -              | -             | (6,079)          |
| 匯率變動之影響       | 1,423             | 17,232           | 20,316           | 697           | 1,440          | -          | 1,455          | 146           | 42,709           |
| 民國114年3月31日餘額 | <u>\$ 495,372</u> | <u>1,626,206</u> | <u>1,177,333</u> | <u>39,725</u> | <u>101,660</u> | <u>444</u> | <u>101,329</u> | <u>11,553</u> | <u>3,553,622</u> |
| 民國113年1月1日餘額  | \$ 465,439        | 1,548,131        | 1,044,941        | 34,670        | 129,796        | 444        | 118,754        | 4,238         | 3,346,413        |
| 增 添           | -                 | 567              | 14,819           | 2,780         | 436            | -          | 1,410          | 4,881         | 24,893           |
| 轉 入           | -                 | 17,944           | 1,872            | 54            | -              | -          | -              | -             | 19,870           |
| 處 分           | -                 | -                | (10,600)         | (1,605)       | (33,262)       | -          | (26,921)       | -             | (72,388)         |
| 匯率變動之影響       | 350               | 20,333           | 14,708           | 441           | 1,859          | -          | 581            | 146           | 38,418           |
| 民國113年3月31日餘額 | <u>\$ 465,789</u> | <u>1,586,975</u> | <u>1,065,740</u> | <u>36,340</u> | <u>98,829</u>  | <u>444</u> | <u>93,824</u>  | <u>9,265</u>  | <u>3,357,206</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<br>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<br>待驗設備 | 總 計              |
|---------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------------|
| 折舊及減損損失：      |                   |                  |                |               |               |            |               |               |                  |
| 民國114年1月1日餘額  | \$ -              | 588,978          | 813,199        | 23,939        | 85,784        | 444        | 65,337        | -             | 1,577,681        |
| 本期折舊          | -                 | 15,952           | 20,268         | 1,054         | 1,286         | -          | 1,981         | -             | 40,541           |
| 處 分           | -                 | -                | (5,478)        | (176)         | (270)         | -          | -             | -             | (5,924)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 7,775            | 15,059         | 456           | 1,222         | -          | 1,337         | -             | 25,849           |
| 民國114年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>612,705</u>   | <u>843,048</u> | <u>25,273</u> | <u>88,022</u> | <u>444</u> | <u>68,655</u> | <u>-</u>      | <u>1,638,147</u> |
| 民國113年1月1日餘額  | \$ -              | 508,595          | 740,134        | 23,193        | 111,812       | 444        | 83,277        | -             | 1,467,455        |
| 本期折舊          | -                 | 16,622           | 17,943         | 985           | 1,386         | -          | 1,902         | -             | 38,838           |
| 處 分           | -                 | -                | (9,898)        | (1,574)       | (33,262)      | -          | (26,921)      | -             | (71,655)         |
| 匯率變動之影響       | -                 | 9,118            | 11,193         | 311           | 1,601         | -          | 539           | -             | 22,762           |
| 民國113年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>534,335</u>   | <u>759,372</u> | <u>22,915</u> | <u>81,537</u> | <u>444</u> | <u>58,797</u> | <u>-</u>      | <u>1,457,400</u> |
| 帳面價值：         |                   |                  |                |               |               |            |               |               |                  |
| 民國114年1月1日    | <u>\$ 493,949</u> | <u>1,018,465</u> | <u>311,706</u> | <u>12,158</u> | <u>14,408</u> | <u>-</u>   | <u>34,537</u> | <u>11,044</u> | <u>1,896,267</u> |
| 民國114年3月31日   | <u>\$ 495,372</u> | <u>1,013,501</u> | <u>334,285</u> | <u>14,452</u> | <u>13,638</u> | <u>-</u>   | <u>32,674</u> | <u>11,553</u> | <u>1,915,475</u> |
| 民國113年1月1日    | <u>\$ 465,439</u> | <u>1,039,536</u> | <u>304,807</u> | <u>11,477</u> | <u>17,984</u> | <u>-</u>   | <u>35,477</u> | <u>4,238</u>  | <u>1,878,958</u> |
| 民國113年3月31日   | <u>\$ 465,789</u> | <u>1,052,640</u> | <u>306,368</u> | <u>13,425</u> | <u>17,292</u> | <u>-</u>   | <u>35,027</u> | <u>9,265</u>  | <u>1,899,806</u> |

1.合併公司位於海外之部分土地，依當地法令規定若以公司名義登記之程序及相關時程因過於冗長，考量爭取時間及效益，目前暫以合併公司董事長之個人名義登記該土地之所有權人。合併公司以持有土地權狀與所有權狀上登記之所有權人簽訂協議書，書明該土地之一切權利義務均屬合併公司所有。

2.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。

### (六)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築與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<br>及 建 築   | 運輸設備         | 總 計            |
|---------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 使用權資產成本：      |                   |                |              |                |
| 民國114年1月1日餘額  | \$ 114,209        | 249,058        | 4,503        | 367,770        |
| 增 添           | -                 | 6,354          | 631          | 6,985          |
| 處 分           | -                 | (6,813)        | (1,545)      | (8,358)        |
| 匯率變動之影響       | 1,217             | 6,659          | 39           | 7,915          |
| 民國114年3月31日餘額 | <u>\$ 115,426</u> | <u>255,258</u> | <u>3,628</u> | <u>374,312</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<br>及 建 築   | 運輸設備         | 總 計            |
|---------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 民國113年1月1日餘額  | \$ 110,870        | 248,056        | 3,257        | 362,183        |
| 增 添           | -                 | 6,148          | -            | 6,148          |
| 減 少           | -                 | (5,981)        | -            | (5,981)        |
| 租賃修改          | 1,117             | 130            | -            | 1,247          |
| 匯率變動之影響       | 1,705             | 3,521          | 21           | 5,247          |
| 民國113年3月31日餘額 | <u>\$ 113,692</u> | <u>251,874</u> | <u>3,278</u> | <u>368,844</u> |
| 使用權資產之累計折舊：   |                   |                |              |                |
| 民國114年1月1日餘額  | \$ 36,710         | 133,235        | 1,749        | 171,694        |
| 提列折舊          | 1,824             | 11,623         | 335          | 13,782         |
| 處 分           | -                 | (6,813)        | (1,133)      | (7,946)        |
| 匯率變動之影響       | 297               | 3,940          | 28           | 4,265          |
| 民國114年3月31日餘額 | <u>\$ 38,831</u>  | <u>141,985</u> | <u>979</u>   | <u>181,795</u> |
| 民國113年1月1日餘額  | \$ 28,974         | 96,625         | 1,730        | 127,329        |
| 提列折舊          | 1,808             | 11,740         | 270          | 13,818         |
| 減 少           | -                 | (5,981)        | -            | (5,981)        |
| 匯率變動之影響       | 385               | 1,265          | 11           | 1,661          |
| 民國113年3月31日餘額 | <u>\$ 31,167</u>  | <u>103,649</u> | <u>2,011</u> | <u>136,827</u> |
| 帳面價值：         |                   |                |              |                |
| 民國114年1月1日    | <u>\$ 77,499</u>  | <u>115,823</u> | <u>2,754</u> | <u>196,076</u> |
| 民國114年3月31日   | <u>\$ 76,595</u>  | <u>113,273</u> | <u>2,649</u> | <u>192,517</u> |
| 民國113年1月1日    | <u>\$ 81,896</u>  | <u>151,431</u> | <u>1,527</u> | <u>234,854</u> |
| 民國113年3月31日   | <u>\$ 82,525</u>  | <u>148,225</u> | <u>1,267</u> | <u>232,017</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。

(七)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114年1月1日  | \$ 1,166,597        | 326,564        | 1,493,161        |
| 匯率變動之影響     | 7,961               | 4,962          | 12,923           |
| 民國114年3月31日 | <u>\$ 1,174,558</u> | <u>331,526</u> | <u>1,506,084</u> |
| 民國113年1月1日  | \$ 1,200,863        | 325,983        | 1,526,846        |
| 匯率變動之影響     | 18,914              | 9,713          | 28,627           |
| 民國113年3月31日 | <u>\$ 1,219,777</u> | <u>335,696</u> | <u>1,555,473</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.合併公司之投資性不動產之公允價值與民國一一三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質押擔保之情形，請詳附註八。

### (八)無形資產

|             | 專利權<br>及商標 | 商 譽     | 電腦軟體<br>成本 | 其他<br>無形資產 | 總 計     |
|-------------|------------|---------|------------|------------|---------|
| 帳面價值：       |            |         |            |            |         |
| 民國114年1月1日  | \$ 38,477  | 216,545 | 9,620      | 18         | 264,660 |
| 民國114年3月31日 | \$ 38,062  | 218,750 | 8,056      | 449        | 265,317 |
| 民國113年1月1日  | \$ 22,103  | 205,624 | 12,918     | 616        | 241,261 |
| 民國113年3月31日 | \$ 21,543  | 212,423 | 11,222     | 1,417      | 246,605 |

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一一三年度合併財務報告附註六(九)。

### (九)短期借款

|             | 114.3.31     | 113.12.31   | 113.3.31    |
|-------------|--------------|-------------|-------------|
| 無擔保銀行借款     | \$ 616,205   | 611,431     | 627,245     |
| 無擔保之非金融機構借款 | 25,000       | 25,000      | 25,000      |
| 擔保銀行借款      | 879,589      | 830,480     | 785,286     |
| 合 計         | \$ 1,520,794 | 1,466,911   | 1,437,531   |
| 尚未使用額度      | \$ 1,171,787 | 1,098,639   | 1,062,306   |
| 利率區間        | 1.98%~4.75%  | 1.69%~4.75% | 1.84%~5.05% |

1.民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日新增金額分別為768,060千元及530,165千元，償還之金額分別為714,177千元及337,710千元。

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)應付短期票券

|         | 114.3.31      | 113.12.31   | 113.3.31      |
|---------|---------------|-------------|---------------|
| 應付商業本票  | \$ 790,000    | 790,000     | 710,000       |
| 減：未攤銷折價 | (1,037)       | (1,002)     | (942)         |
| 淨 額     | \$ 788,963    | 788,998     | 709,058       |
| 利率區間    | 2.178%~2.328% | 1.98%~2.34% | 1.988%~2.198% |

1.上列應付短期票據之保證或承兌機構為彰化銀行等5家聯貸銀行、中華票券、合庫票券、國際票券及兆豐票券。

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司應付短期票券於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日新增金額分別為789,965千元及709,776千元，償還之金額分別為790,000千元及710,000千元。利息費用請詳附註六(二十)。

3.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。

### (十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

|            | <u>114.3.31</u>     | <u>113.12.31</u> | <u>113.3.31</u>  |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 擔保之非金融機構借款 | \$ 150,384          | 136,957          | -                |
| 無擔保銀行借款    | 56,905              | 48,066           | 74,056           |
| 擔保銀行借款     | 1,923,804           | 1,945,131        | 1,980,664        |
| 減：一年內到期部分  | (170,882)           | (159,366)        | (121,751)        |
| 借款手續費      | (814)               | (1,593)          | (2,143)          |
| 淨 額        | <u>\$ 1,959,397</u> | <u>1,969,195</u> | <u>1,930,826</u> |
| 尚未使用額度     | <u>\$ 163,000</u>   | <u>178,000</u>   | <u>176,792</u>   |
| 利率區間       | 2.225%~4.80%        | 2.225%~4.80%     | 2.23%~4.80%      |
| 到期區間       | 114.08~125.05       | 114.08~125.05    | 114.08~125.05    |

1.民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為35,000千元及零元，償還之金額分別為34,096千元及29,390千元。

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。於民國一一三年十二月三十一日，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。

### (十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | <u>114.3.31</u>  | <u>113.12.31</u> | <u>113.3.31</u> |
|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 流動  | \$ <u>57,919</u> | <u>50,890</u>    | <u>51,865</u>   |
| 非流動 | \$ <u>91,460</u> | <u>102,348</u>   | <u>135,691</u>  |

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                           | <u>114年1月至3月</u> | <u>113年1月至3月</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ <u>1,069</u>  | <u>1,344</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>4,513</u>  | <u>3,191</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：

|           | 114年1月至3月 | 113年1月至3月 |
|-----------|-----------|-----------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 19,408 | 17,467    |

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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)。

(十三)營業租賃

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十四)。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一一二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：

|        | 114年1月至3月 | 113年1月至3月 |
|--------|-----------|-----------|
| 營業成本   | \$ 33     | 27        |
| 推銷費用   | 17        | 40        |
| 管理費用   | 8         | 15        |
| 研究發展費用 | 11        | 22        |
|        | \$ 69     | 104       |

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：

|        | 114年1月至3月 | 113年1月至3月 |
|--------|-----------|-----------|
| 營業成本   | \$ 4,421  | 4,299     |
| 推銷費用   | 1,746     | 1,791     |
| 管理費用   | 3,336     | 3,082     |
| 研究發展費用 | 556       | 578       |
|        | \$ 10,059 | 9,750     |

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)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

|             | 114年1月至3月        | 113年1月至3月     |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用     |                  |               |
| 當期產生        | \$ 18,632        | 39,387        |
| 調整前期之當期所得稅  | -                | -             |
|             | <u>18,632</u>    | <u>39,387</u> |
| 遞延所得稅費用     |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 4,343            | 2,882         |
| 所得稅費用       | <u>\$ 22,975</u> | <u>42,269</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：25%。

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。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三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：

|                    | 114.3.31          | 113.12.31      | 113.3.31       |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 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 | 110,415           | 110,415        | 110,415        |
| 採用權益法認列子公司股權淨值之變動數 | 3,769             | 3,769          | 3,516          |
| 受領股東贈與             | 254               | 254            | 254            |
|                    | <u>\$ 254,520</u> | <u>254,520</u> | <u>254,267</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

本公司分別於民國一一四年三月二十七日及民國一一三年六月十四日經董事會擬議及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)

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                               | 114年1月至3月       | 113年1月至3月      |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘(元)</b>              |                 |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利             | \$ <u>4,744</u> | <u>27,871</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>0.02</u>  | <u>0.12</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘(元)</b>              |                 |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利             | \$ <u>4,744</u> | <u>27,871</u>  |
| 普通股加權平均流通在外股數                 | 233,625         | 233,625        |
| 員工酬勞股票之影響                     | 89              | 58             |
| 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>233,714</u>  | <u>233,683</u> |
|                               | \$ <u>0.02</u>  | <u>0.12</u>    |

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

| 主要地區市場： | 114年1月至3月           | 113年1月至3月        |
|---------|---------------------|------------------|
| 台 灣     | \$ 84,247           | 86,890           |
| 美 洲     | 562,986             | 666,968          |
| 亞 洲     | 291,663             | 203,872          |
| 非 洲     | 229,185             | 225,824          |
| 其他國家    | 75,118              | 54,421           |
|         | \$ <u>1,243,199</u> | <u>1,237,975</u> |

2.合約餘額

|        | 114.3.31          | 113.12.31      | 113.3.31       |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據   | \$ 6,659          | 4,257          | 7,812          |
| 應收帳款   | 864,343           | 1,017,990      | 918,446        |
| 減：備抵損失 | (75,504)          | (81,052)       | (88,540)       |
|        | \$ <u>795,498</u> | <u>941,195</u> | <u>837,718</u> |
| 合約負債   | \$ <u>76,566</u>  | <u>105,907</u> | <u>69,242</u>  |

應收票據、帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

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)

### (十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董事酬勞皆為294千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間營業費用。民國一一三年一月一日至三月三十一日為累積虧損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一三年度及一一二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)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

|      | <u>114年1月至3月</u> | <u>113年1月至3月</u> |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ <u>2,889</u>  | <u>3,006</u>     |

#### 2.其他利益及損失

|                   | <u>114年1月至3月</u> | <u>113年1月至3月</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益 | \$ (82)          | 2                |
| 外幣兌換利益            | 32,667           | 49,385           |
| 什項收入              | 3,668            | 3,544            |
| 什項支出              | <u>(8,332)</u>   | <u>(3,171)</u>   |
|                   | \$ <u>27,921</u> | <u>49,760</u>    |

#### 3.利息收入

|        | <u>114年1月至3月</u> | <u>113年1月至3月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 利息收入   |                  |                  |
| 銀行存款利息 | \$ 23,488        | 19,466           |
| 逾期帳款利息 | 29               | 27               |
| 押金設算息  | <u>12</u>        | <u>41</u>        |
|        | \$ <u>23,529</u> | <u>19,534</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

|        | 114年1月至3月        | 113年1月至3月     |
|--------|------------------|---------------|
| 借款利息   | \$ 30,843        | 29,815        |
| 租賃負債攤銷 | 1,069            | 1,344         |
|        | <u>\$ 31,912</u> | <u>31,159</u> |

(二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一三三年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以內        | 6-12個月         | 1-2年           | 2-5年             | 超過5年             |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>114年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                  |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                  |                  |
| 擔保借款              | \$ 2,953,777        | 3,211,716        | 714,245          | 437,146        | 223,394        | 1,649,214        | 187,717          |
| 無擔保借款             | 698,110             | 704,231          | 544,857          | 127,183        | 26,575         | 5,616            | -                |
| 應付短期票券            | 788,963             | 790,000          | 790,000          | -              | -              | -                | -                |
| 應付款項              | 861,219             | 861,219          | 861,219          | -              | -              | -                | -                |
| 租賃負債              | 149,379             | 156,701          | 30,796           | 31,048         | 58,947         | 35,910           | -                |
|                   | <u>\$ 5,451,448</u> | <u>5,723,867</u> | <u>2,941,117</u> | <u>595,377</u> | <u>308,916</u> | <u>1,690,740</u> | <u>187,717</u>   |
| <b>113年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                  |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                  |                  |
| 擔保借款              | \$ 2,912,568        | 3,193,790        | 600,111          | 481,607        | 226,940        | 1,689,297        | 195,835          |
| 無擔保借款             | 684,497             | 689,428          | 606,721          | 59,741         | 15,409         | 7,557            | -                |
| 應付短期票券            | 788,998             | 790,000          | 790,000          | -              | -              | -                | -                |
| 應付款項              | 870,336             | 870,336          | 870,336          | -              | -              | -                | -                |
| 租賃負債              | 153,238             | 161,403          | 27,364           | 27,700         | 56,691         | 49,648           | -                |
|                   | <u>\$ 5,409,637</u> | <u>5,704,957</u> | <u>2,894,532</u> | <u>569,048</u> | <u>299,040</u> | <u>1,746,502</u> | <u>195,835</u>   |
| <b>113年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                  |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                  |                  |
| 擔保借款              | \$ 2,765,950        | 2,986,211        | 586,031          | 343,537        | 161,197        | 829,876          | 1,065,570        |
| 無擔保借款             | 726,301             | 732,303          | 650,979          | 45,667         | 29,979         | 5,678            | -                |
| 應付短期票券            | 709,058             | 710,000          | 710,000          | -              | -              | -                | -                |
| 應付款項              | 745,072             | 745,072          | 745,072          | -              | -              | -                | -                |
| 租賃負債              | 187,556             | 199,509          | 28,667           | 28,226         | 52,785         | 85,635           | 4,196            |
|                   | <u>\$ 5,133,937</u> | <u>5,373,095</u> | <u>2,720,749</u> | <u>417,430</u> | <u>243,961</u> | <u>921,189</u>   | <u>1,069,766</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：

|              | 114.3.31  |         |           | 113.12.31 |         |           | 113.3.31 |         |           |
|--------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|----------|---------|-----------|
|              | 外幣        | 匯率      | 新台幣       | 外幣        | 匯率      | 新台幣       | 外幣       | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融資產</u>  |           |         |           |           |         |           |          |         |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |           |           |         |           |          |         |           |
| 新台幣:美元       | \$ 42,790 | 33.2050 | 1,420,853 | 43,896    | 32.7850 | 1,439,127 | 47,325   | 32.0000 | 1,514,403 |
| 史瓦帝尼幣:美元     | 422       | 18.3486 | 14,036    | 464       | 18.8324 | 15,196    | 389      | 18.8679 | 12,430    |
| 人民幣:美元       | 3,234     | 7.2579  | 107,330   | 3,152     | 7.2985  | 103,017   | 1,142    | 7.2221  | 36,364    |
| 越南盾:美元       | 31        | 25,576  | 1,028     | 49        | 25,488  | 1,622     | 824      | 24,825  | 26,335    |
| 歐元:新台幣       | 1,241     | 35.9700 | 44,649    | 1,171     | 31.1400 | 39,984    | 1,510    | 34.46   | 52,031    |
| 披索:美元        | 83        | 20.4082 | 2,752     | 133       | 20.7469 | 4,353     | 702      | 16.5563 | 22,431    |
| 日幣:台幣        | 88,240    | 0.2227  | 19,651    | 90,776    | 0.2099  | 19,054    | 107,872  | 0.2115  | 22,815    |
| <u>金融負債</u>  |           |         |           |           |         |           |          |         |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |           |           |         |           |          |         |           |
| 新台幣:美元       | 5,825     | 33.2050 | 193,424   | 5,226     | 32.7850 | 171,323   | 5,307    | 32.0000 | 169,833   |
| 史瓦帝尼幣:美元     | 149       | 18.3486 | 4,959     | 136       | 18.8324 | 4,462     | 154      | 18.8679 | 4,928     |
| 人民幣:美元       | 3,129     | 7.2579  | 103,850   | 3,167     | 7.2985  | 103,492   | 3,058    | 7.2221  | 97,352    |

#### (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。於民國一一四年及一一三年三月三十一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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少13,081千元及14,147千元。

#### (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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益32,667千元及利益49,385千元。

### 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             |                    |
|------|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|      | 114.3.31          | 113.3.31       | 114.3.31           | 113.3.31           |
| 金融資產 | \$ 1,746,322      | 1,475,911      | 1,063,484          | 991,625            |
| 金融負債 | (1,209,445)       | (996,838)      | (3,476,503)        | (3,467,251)        |
|      | <u>\$ 536,877</u> | <u>479,073</u> | <u>(2,413,019)</u> | <u>(2,475,626)</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，合併公司民國一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加或減少6,033千元及6,189千元，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

|                      |    | 114.3.31  |     |     |        |        |
|----------------------|----|-----------|-----|-----|--------|--------|
|                      |    | 公允價值      |     |     |        |        |
| 帳面金額                 |    | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計    |        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |    |           |     |     |        |        |
| 國內非上市櫃股票             | \$ | 41,044    | -   | -   | 53,878 | 53,878 |
|                      |    | 113.12.31 |     |     |        |        |
|                      |    | 公允價值      |     |     |        |        |
| 帳面金額                 |    | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計    |        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |    |           |     |     |        |        |
| 國內非上市櫃股票             | \$ | 41,044    | -   | -   | 41,044 | 41,044 |
|                      |    | 113.3.31  |     |     |        |        |
|                      |    | 公允價值      |     |     |        |        |
| 帳面金額                 |    | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計    |        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |    |           |     |     |        |        |
| 國內非上市櫃股票             | \$ | 61,108    | -   | -   | 61,108 | 61,108 |

#### (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。

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)第三等級之變動明細表

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之變動：

|             | 無公開報價<br>之權益工具   |
|-------------|------------------|
| 民國114年1月1日  | \$ 41,044        |
| 民國114年3月31日 | <u>\$ 41,044</u> |
| 民國113年1月1日  | \$ 47,016        |
| 認列於其他綜合損益   | (9,245)          |
| 轉入          | 9,245            |
| 購買          | 13,280           |
| 匯率變動之影響     | 812              |
| 民國113年3月31日 | <u>\$ 61,108</u> |

合併公司針對分類為第三等級之金融工具對金融工具之公允價值衡量係屬合理，若使用不同之評價參數可能導致評價之結果不同，惟對本期其他綜合損益之影響不重大。

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」。其中與民國一一四年及一一三年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

|           | 114年1月至3月   | 113年1月至3月      |
|-----------|-------------|----------------|
| 總利益或損失    |             |                |
| 認列於其他綜合損益 | \$ <u>-</u> | <u>(9,245)</u> |

(5)等級間之移轉

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十三)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)

### (二十三) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十四)。

## 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           |
| 鹽城南緯複合材料研發有限公司(南緯複合材料) | 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              |

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 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    | 114.3.31         | 113.12.31     | 113.3.31      |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|
| 合併公司之主要管理階層－葉鳳英 | \$ 70,000        | 60,000        | 50,000        |
| 合併公司之主要管理階層－姚萬貴 | 12,000           | 12,000        | 12,000        |
| 其他關係人           | 13,719           | 13,434        | 13,224        |
|                 | <u>\$ 95,719</u> | <u>85,434</u> | <u>75,224</u> |
| 利率區間            | <u>2%~4%</u>     | <u>2%~4%</u>  | <u>2%~4%</u>  |

| 帳列項目          | 關係人類別       | 114.3.31      | 113.12.31  | 113.3.31   |
|---------------|-------------|---------------|------------|------------|
| 應付利息(帳列其他應付款) | 合併公司之主要管理階層 | \$ <u>752</u> | <u>689</u> | <u>524</u> |

| 帳列項目 | 關係人類別       | 114年1月至3月     | 113年1月至3月  |
|------|-------------|---------------|------------|
| 利息費用 | 合併公司之主要管理階層 | \$ <u>654</u> | <u>524</u> |

上述借款並未提供擔保品。

#### 2. 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：

|       | 114.3.31      | 113.12.31  | 113.3.31   |
|-------|---------------|------------|------------|
| 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：

|        | <u>114年1月至3月</u> | <u>113年1月至3月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,262         | 4,013            |
| 退職後福利  | 159              | 178              |
|        | <u>\$ 4,421</u>  | <u>4,191</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   | <u>114.3.31</u>     | <u>113.12.31</u> | <u>113.3.31</u>  |
|-----------|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產—流動 | 長、短期借款及海 | \$ 460,557          | 420,897          | 321,940          |
| 及非流動      | 關保證金     |                     |                  |                  |
| 不動產、廠房及設備 | 長、短期借款及應 | 1,209,452           | 1,225,107        | 1,034,858        |
|           | 付短期票券    |                     |                  |                  |
| 投資性不動產    | 長期借款     | 1,182,644           | 1,179,026        | 1,253,489        |
| 使用權資產     | 短期借款     | 61,130              | 60,830           | 62,178           |
|           |          | <u>\$ 2,913,783</u> | <u>2,885,860</u> | <u>2,672,465</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.合併公司已開立而未使用之信用狀：

|     | <u>114.3.31</u>  | <u>113.12.31</u> | <u>113.3.31</u> |
|-----|------------------|------------------|-----------------|
| USD | \$ <u>23,846</u> | <u>1,113</u>     | <u>40,097</u>   |
| EUR | \$ <u>18,017</u> | <u>19,079</u>    | <u>25,500</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：

| 性 質 別    | 114年1月至3月   |             |         | 113年1月至3月   |             |         |
|----------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用   |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用     | \$ 137,015  | 110,693     | 247,708 | 112,823     | 98,545      | 211,368 |
| 勞健保費用    | 9,921       | 7,685       | 17,606  | 8,842       | 8,110       | 16,952  |
| 退休金費用    | 4,454       | 5,674       | 10,128  | 4,326       | 5,528       | 9,854   |
| 其他員工福利費用 | 5,307       | 5,963       | 11,270  | 4,468       | 5,332       | 9,800   |
| 折舊費用     | 30,921      | 23,402      | 54,323  | 30,650      | 22,006      | 52,656  |
| 攤銷費用     | 304         | 2,363       | 2,667   | 425         | 2,021       | 2,446   |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至三月三十一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<br>之 公 司       | 貸與<br>對象            | 往來<br>科目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最<br>高餘額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質<br>(註1) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵損失<br>金 額 | 擔 保 品 |    | 對個別對<br>象資金貸<br>與 限 額 | 資金貸<br>與總額<br>限 額 |
|----|---------------------|---------------------|---------------|----------------|------------|----------|------------|----------|------------------------|------------|----------------------|-------------------|-------|----|-----------------------|-------------------|
|    |                     |                     |               |                |            |          |            |          |                        |            |                      |                   | 名稱    | 價值 |                       |                   |
| 0  | 本公司                 | GOOD TIME           | 其他應收款-<br>關係人 | 是              | \$ 39,846  | 39,846   | 39,846     | 1.00%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 1,188,818             | 1,188,818         |
| 0  | 本公司                 | 南緯纖維                | "             | 是              | 98,460     | 66,410   | 33,205     | 4.00%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 1,188,818             | 1,188,818         |
| 0  | 本公司                 | AIQ-S               | "             | 是              | 77,368     | 77,368   | 61,031     | 4.00%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 1,188,818             | 1,188,818         |
| 1  | Z-PLY(NY)           | 南緯纖維                | "             | 是              | 132,820    | 132,820  | 66,410     | 2.50%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 250,617               | 375,925           |
| 2  | 大冠(上海)              | 南緯纖維                | "             | 是              | 274,539    | 274,539  | 228,188    | 5.50%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 468,723               | 703,084           |
| 2  | 大冠(上海)              | 南緯服裝                | "             | 是              | 91,513     | 91,513   | -          | 5.50%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 468,723               | 703,084           |
| 2  | 大冠(上海)              | 浙江愛柯                | "             | 是              | 68,635     | 68,635   | 59,483     | 5.00%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 187,489               | 187,489           |
| 3  | TEX-RAY<br>(CAYMAN) | TEX-RAY<br>(MEXICO) | "             | 是              | 49,808     | 49,808   | -          | 2.50%    | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                 | -     | -  | 369,231               | 553,846           |

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2,972,046千元×40%=1,188,818千元。

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2,972,046千元×40%=1,188,818千元。

註4：資金融通最高限額係以貸與公司財務報告淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間資金融通最高限額係以貸與公司財務報告淨值150%為限。

註5：個別對象貸放金額以不超過子公司財務報告淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間個別對象貸放金額以不超過子公司財務報告淨值100%為限。

註6：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象     |        | 對單一企業背書保證限額  | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額  | 背書保證以財產設定擔保金額 | 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      | \$ 1,486,023 | 1,054,458  | 1,054,458 | 540,708 | 391,598       | 35.48 %               | 2,972,046 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 本公司       | 南緯服裝        | 2      | 1,486,023    | 167,668    | 153,347   | 77,356  | 99,615        | 5.16 %                | 2,972,046 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 本公司       | TEX-RAY(VN) | 2      | 1,486,023    | 49,808     | 49,808    | -       | -             | 1.68 %                | 2,972,046 | Y            | N            | N          |
| 0  | 本公司       | 大冠(上海)      | 2      | 1,486,023    | 109,816    | 109,816   | 56,509  | -             | 3.69 %                | 2,972,046 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 本公司       | 台超萃取        | 2      | 1,486,023    | 20,000     | 20,000    | -       | -             | 0.67 %                | 2,972,046 | Y            | N            | N          |
| 0  | 本公司       | 愛克智慧        | 2      | 1,486,023    | 121,000    | 121,000   | 86,958  | 30,574        | 4.07 %                | 2,972,046 | Y            | N            | N          |
| 0  | 本公司       | 緯笠紡織        | 2      | 1,486,023    | 230,000    | 230,000   | 136,234 | 23,295        | 7.74 %                | 2,972,046 | Y            | N            | N          |
| 1  | 大冠(上海)    | 昆山東益        | 2      | 468,723      | 45,756     | 45,756    | 20,331  | -             | 9.76 %                | 703,084   | N            | N            | Y          |
| 2  | 南緯纖維      | 南緯服裝        | 4      | 1,486,023    | 183,026    | 183,026   | 183,026 | 210,363       | 6.16 %                | 2,972,046 | N            | N            | Y          |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列6種，標示種類即可：

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

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,972,046千元×100%＝2,972,046千元。

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2,972,046千元×50%＝1,486,023千元。

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. 期末持有之重大有價證券(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   |    |
| 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 | 34    | \$ -   | 0.56 %  | -      | -  |
| "                | Cayman iMaker Technology Inc. | -           | "                        | 800   | -      | 8.80 %  | -      | -  |
| "                | PHYSICLO, Inc.                | -           | "                        | 51    | -      | 5.00 %  | -      | -  |
| "                | 碳巢應用科技(股)公司                   | -           | "                        | 2,160 | 21,544 | 14.44 % | 21,544 | 註  |
| "                | Uniigym Global                | -           | "                        | 313   | -      | 2.80 %  | -      | -  |
| "                | 漢門科技(股)公司                     | -           | "                        | 1,282 | 13,310 | 12.82 % | 21,274 | -  |
| "                | 星捷科技(股)公司                     | -           | "                        | 950   | 6,190  | 19.00 % | 11,060 | -  |
| 愛克智慧             | 虹映科技(股)公司                     | -           | "                        | 333   | -      | 4.60 %  | -      | -  |
| "                | Uniigym Global                | -           | "                        | 31    | -      | 0.28 %  | -      | -  |
| TEX-RAY (CAYMAN) | AMRAY (MEXICO)                | -           | "                        | -     | -      | 19.00 % | -      | -  |
| Z-PLY (NY)       | SHEEX, INC.                   | -           | "                        | 59    | -      | 15.33 % | -      | -  |

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.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    | \$ (228,313) | (32.15) %  | 45天  | -                 | -    | 158,805    | 32.45 %         |    |
| T.Q.M(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)      | 母公司   | 銷貨    | (162,939)    | (74.47) %  | 75天  | -                 | -    | 998,359    | 93.99 %         |    |
| TEX-RAY(VN)      | 南緯實業             | 最終母公司 | 銷貨    | (104,344)    | (100.00) % | 60天  | -                 | -    | -          | - %             |    |
| Z-PLY(NY)        | 南緯實業             | 母公司   | 進貨    | 228,313      | 92.16 %    | 45天  | -                 | -    | (158,805)  | 94.79 %         |    |
| TEX-RAY(SA)      | T.Q.M(SWAZILAND) | 子公司   | 進貨    | 162,939      | 97.85 %    | 75天  | -                 | -    | (998,359)  | 99.89 %         |    |
| 南緯實業             | TEX-RAY(VN)      | 孫公司   | 進貨    | 104,344      | 19.33 %    | 60天  | -                 | -    | -          | - %             |    |

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### 5.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 |               |          |
| 南緯實業             | Z-PLY(NY)        | 子公司  | 158,805   | 1.71% | -         | -    | 93,110        | -        |
| T.Q.M(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)      | 母公司  | 998,359   | 0.18% | -         | -    | -             | -        |
| KASUMI(SWAILAND) | T.Q.M(SWAZILAND) | 聯屬公司 | 359,089   | 0.09% | -         | -    | 22,711        | -        |
| 大冠(上海)           | 南緯纖維             | 聯屬公司 | 228,188   | 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。

### 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人關係 | 交易往來情形 |            |         |                 |
|----|------------------|------------------|--------|--------|------------|---------|-----------------|
|    |                  |                  |        | 科目     | 金額         | 交易條件    | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 南緯實業             | Z-PLY(NY)        | 1      | 銷貨收入   | \$ 228,313 | 與非關係人約當 | 18.36 %         |
| 0  | 南緯實業             | Z-PLY(NY)        | 1      | 應收帳款   | 158,805    | 〃       | 1.79 %          |
| 0  | 南緯實業             | 緯笠紡織             | 1      | 其他預付費用 | 42,400     | 〃       | 0.48 %          |
| 0  | 南緯實業             | TEX-RAY(VN)      | 1      | 其他預付費用 | 132,345    | 〃       | 1.49 %          |
| 0  | 南緯實業             | T.Q.M(SWAZILAND) | 1      | 銷貨收入   | 24,136     | 〃       | 1.94 %          |
| 0  | 南緯實業             | T.Q.M(SWAZILAND) | 1      | 應收帳款   | 26,456     | 〃       | 0.30 %          |
| 0  | 南緯實業             | GOOD TIME        | 1      | 其他應收款  | 39,846     | 依合約     | 0.45 %          |
| 0  | 南緯實業             | AIQ-S            | 1      | 其他應收款  | 61,031     | 依合約     | 0.69 %          |
| 0  | 南緯實業             | 南緯纖維             | 1      | 其他應收款  | 33,205     | 依合約     | 0.37 %          |
| 1  | 南緯服裝             | 大冠(上海)           | 3      | 應收帳款   | 15,066     | 與非關係人約當 | 0.17 %          |
| 2  | 南緯服裝             | 鹽城大冠紡織           | 3      | 應收帳款   | 18,020     | 〃       | 0.20 %          |
| 2  | 大冠(上海)           | 南緯實業             | 2      | 銷貨收入   | 78,553     | 〃       | 6.32 %          |
| 2  | 大冠(上海)           | 南緯實業             | 2      | 應收帳款   | 56,901     | 〃       | 0.64 %          |
| 2  | 大冠(上海)           | 南緯纖維             | 3      | 其他應收款  | 228,188    | 依合約     | 2.57 %          |
| 2  | 大冠(上海)           | 浙江愛柯             | 3      | 應收帳款   | 22,804     | 與非關係人約當 | 0.26 %          |
| 2  | 大冠(上海)           | 浙江愛柯             | 3      | 其他應收款  | 59,483     | 依合約     | 0.67 %          |
| 3  | T.Q.M(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)      | 3      | 應收帳款   | 998,359    | 與非關係人約當 | 11.26 %         |

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 交易人名稱            | 交易往來對象                    | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |         |         |                 |
|----|------------------|---------------------------|---------|--------|---------|---------|-----------------|
|    |                  |                           |         | 科目     | 金額      | 交易條件    | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 3  | T.Q.M(SWAZILAND) | TEX-RAY(SA)               | 3       | 銷貨收入   | 162,939 | 與非關係人約當 | 13.11 %         |
| 3  | T.Q.M(SWAZILAND) | TEXRAY HOLDINGS (PTY) LTD | 3       | 應收帳款   | 58,817  | "       | 0.66 %          |
| 3  | T.Q.M(SWAZILAND) | TEXRAY HOLDINGS (PTY) LTD | 3       | 銷貨收入   | 45,793  | "       | 3.68 %          |
| 3  | T.Q.M(SWAZILAND) | 南緯實業                      | 2       | 預付設備款  | 61,072  | "       | 0.69 %          |
| 4  | KASUMI(SWAILAND) | T.Q.M(SWAZILAND)          | 3       | 應收帳款   | 359,089 | "       | 4.05 %          |
| 4  | KASUMI(SWAILAND) | T.Q.M(SWAZILAND)          | 3       | 銷貨收入   | 31,945  | "       | 2.57 %          |
| 4  | KASUMI(SWAILAND) | T.Q.M(SWAZILAND)          | 3       | 其他應收款  | 44,155  | 依協議     | 0.50 %          |
| 5  | GOLDEN JUBILEE   | T.Q.M(SWAZILAND)          | 3       | 應收帳款   | 25,007  | 與非關係人約當 | 0.28 %          |
| 6  | MSWATI           | 南緯服裝                      | 3       | 其他應收款  | 23,228  | 依合約     | 0.26 %          |
| 7  | Z-PLY(NY)        | 南緯纖維                      | 3       | 其他應收款  | 66,410  | "       | 0.75 %          |
| 8  | 金鼎聯科             | 金鼎(荷蘭)                    | 3       | 銷貨收入   | 31,045  | 按固定利潤率  | 2.50 %          |
| 8  | 金鼎聯科             | 金鼎(荷蘭)                    | 3       | 應收帳款   | 29,480  | "       | 0.33 %          |
| 9  | TEX-RAY(VN)      | 南緯實業                      | 2       | 加工收入   | 104,344 | 與非關係人約當 | 8.39 %          |
| 10 | 昆山東益             | 南緯服裝                      | 3       | 應收帳款   | 74,151  | "       | 0.84 %          |
| 10 | 昆山東益             | 大冠(上海)                    | 3       | 應收帳款   | 50,831  | "       | 0.57 %          |
| 11 | FABRICFOUNDRY    | T.Q.M(SWAZILAND)          | 3       | 銷貨收入   | 23,331  | "       | 1.88 %          |

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。

註三、上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至三月三十一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 % | 52,128    | (200)      | (200)    | 子公司 |
| 本公司    | 金鼎聯科             | 台灣   | 不織布、鋼材二次加工及布疋零售等 | 83,002     | 83,002    | 15,639,205 | 59.22 %  | 304,175   | 30,417     | 18,012   | 子公司 |
| 本公司    | 台超萃取             | 台灣   | 印染整理、機械設備製造及批發等  | 68,067     | 68,067    | 5,371,250  | 75.63 %  | 63,477    | 6,448      | 4,877    | 子公司 |
| 本公司    | 懷緯生技             | 台灣   | 生技服務業            | 9,540      | 9,540     | 1,200,000  | 60.00 %  | (3,029)   | (59)       | (36)     | 子公司 |
| 本公司    | 緯笠紡織             | 台灣   | 布疋等批發業           | 21,440     | 21,440    | 2,144,000  | 53.60 %  | (67,808)  | (11,311)   | (6,063)  | 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 % | 469,390   | 5,551      | 5,551    | 子公司 |
| 本公司    | TEX-RAY (BN)     | 薩摩亞  | 海外投資控股           | 1,716,818  | 1,716,818 | 58,966,268 | 100.00 % | (561,341) | (43,828)   | (43,828) | 子公司 |
| 本公司    | TEX-RAY (SA)     | 南非   | 行銷貿易             | 102,704    | 102,704   | 39,651,771 | 100.00 % | 1,621,931 | 14,884     | 14,884   | 子公司 |
| 本公司    | TEX-RAY (CAYMAN) | 開曼   | 海外投資控股           | 1,305,211  | 1,305,211 | 42,662,722 | 100.00 % | 369,231   | (4,892)    | (4,892)  | 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 %  | (131,712) | (17,448)   | (12,290) | 子公司 |
| 本公司    | Z-PLY            | 美國   | 行銷貿易             | 314,490    | 314,490   | 200        | 100.00 % | 424,971   | 615        | 615      | 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<br>名 稱         | 被投資公司<br>名 稱          | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目            | 原始投資金額    |           | 期末持有        |          |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註  |
|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|---------------|---------------|-----|
|                     |                       |          |                       | 本期期末      | 去年年底      | 股數          | 比率       | 帳面金額      |               |               |     |
| 本公司                 | TRLA GROUP            | 美國       | 行銷貿易                  | 42,109    | 42,109    | 2,936,000   | 100.00 % | 42,456    | 190           | 190           | 子公司 |
| 本公司                 | FABRICFOUNDRY         | 模里西斯     | 行銷貿易                  | 9,723     | 9,723     | 30,000      | 100.00 % | 28,694    | 5,340         | 5,340         | 子公司 |
| TEX-RAY (BN)        | GOOD TIME             | 越南       | 成衣加工                  | 227,750   | 227,750   | -           | 100.00 % | (20,650)  | (967)         | 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 % | (635,864) | (21,805)      | 得免揭露          | 孫公司 |
| TEX-RAY (BN)        | TEXRAY (VN)           | 越南       | 成衣加工                  | 423,990   | 423,990   | -           | 100.00 % | 85,457    | (20,986)      | 得免揭露          | 孫公司 |
| TEX-RAY (BN)        | TRCA GARMENT          | 柬埔寨      | 成衣加工                  | 87,361    | 87,361    | -           | 100.00 % | 565       | -             | 得免揭露          | 孫公司 |
| 名紡國際                | TEXRAY<br>(SWAZILAND) | 史瓦帝尼     | 成衣加工                  | 158,524   | 158,524   | 12,417,938  | 100.00 % | 636       | 41            | 得免揭露          | 孫公司 |
| 金鼎聯科                | 金鼎(荷蘭)                | 荷蘭       | 行銷貿易                  | 7,950     | 7,950     | 200,000     | 100.00 % | 19,082    | 1,396         | 得免揭露          | 孫公司 |
| 愛克智慧                | AIQ-S                 | 英國       | 智慧服裝技術<br>開發          | 30,735    | 30,735    | 100,000     | 50.00 %  | (20,788)  | (7,169)       | 得免揭露          | 孫公司 |
| TEX-RAY<br>(CAYMAN) | TEXRAY (MEXICO)       | 墨西哥      | 染整                    | 1,168,882 | 1,168,882 | -           | 100.00 % | 332,103   | (1,615)       | 得免揭露          | 孫公司 |
| TEXRAY (SA)         | KASUMI<br>(SWAZILAND) | 史瓦帝尼     | 染整織布、成<br>衣之買賣、製<br>造 | 43,461    | 43,461    | 1,657,400   | 100.00 % | 395,513   | (1,103)       | 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 % | 1,188,191 | 15,734        | 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 % | 20,209    | (273)         | 得免揭露          | 孫公司 |
| TEXRAY (SA)         | J.M. (SWAZILAND)      | 史瓦帝尼     | 染整織布、成<br>衣之買賣、製<br>造 | 12,908    | 12,908    | 5,618,729   | 100.00 % | 7,884     | (1,113)       | 得免揭露          | 孫公司 |
| TEXRAY (SA)         | GOLDEN<br>(SWAZILAND) | 史瓦帝尼     | 成衣加工                  | 10,800    | 10,800    | 5,000,000   | 100.00 % | 58,450    | 2,532         | 得免揭露          | 孫公司 |
| TEXRAY (SA)         | TEXRAY HOLDINGS       | 南非       | 行銷貿易                  | 857       | 857       | 500,000     | 100.00 % | 562       | (496)         | 得免揭露          | 孫公司 |

註：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。

### (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<br>公司名稱   | 主要營業<br>項 目                              | 實 收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-----------------|------------------------------------------|------------|------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                 |                                          |            |                  |                         | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                      |                   |                      |
| 大冠(上海)          | 經營紡織品之倉<br>儲、貿易、分發、<br>展示及技術開發等<br>業務    | \$ 282,574 | (二)              | 282,574                 | -               | -  | 282,574                 | 5,565         | 100.00 %                | 5,565                | 468,723           | -                    |
| 鹽城大冠            | 紡織品、服裝、鞋<br>帽製造銷售                        | 99,162     | (三)              | -                       | -               | -  | -                       | 86            | 100.00 %                | 86                   | (5,711)           | -                    |
| 昆山東益            | 複合面料之開發                                  | 168,268    | (三)              | -                       | -               | -  | -                       | (31)          | 100.00 %                | (31)                 | 202,531           | -                    |
| 南緯纖維            | 成衣加工及從事紡<br>紗、紡織、高檔面<br>料、漂染、印花及<br>服裝生產 | 1,749,139  | (二)              | 1,235,108               | -               | -  | 1,235,108               | (13,498)      | 100.00 %                | (13,498)             | (333,948)         | -                    |
| 南緯服裝            | 針織服裝加工                                   | 164,220    | (二)              | 86,711                  | -               | -  | 86,711                  | (9,094)       | 100.00 %                | (9,094)              | (210,348)         | -                    |
| 上海經石            | 玻璃製品、高效保<br>溫材料、紡織品、<br>服裝、服飾及其配<br>件之批發 | 62,008     | (二)              | 62,008                  | -               | -  | 62,008                  | (3,839)       | 70.44 %                 | (2,704)              | (201)             | -                    |
| 浙江愛柯            | 智能設備之系統研<br>發、生產及銷售                      | 36,739     | (三)              | -                       | -               | -  | -                       | (4,892)       | 70.44 %                 | (3,446)              | (90,696)          | -                    |
| 河南南緯服裝<br>(註3)  | 成衣加工                                     | -          | (二)              | 46,494                  | -               | -  | 46,494                  | -             | - %                     | -                    | -                 | -                    |
| 南緯悅達研究<br>院(註4) | 高分子複合材料及<br>紡織新材料之技術<br>研發               | 49,149     | (三)              | -                       | -               | -  | -                       | -             | - %                     | -                    | -                 | -                    |
| 緯達檢測            | 檢測服務及環境評<br>價                            | 31,065     | (三)              | -                       | -               | -  | -                       | 131           | 100.00 %                | 131                  | 11,190            | -                    |
| 上海金沛利<br>(註5)   | 高檔織物面料的織<br>染及後整理加工、<br>銷售本公司自產產<br>品    | 111,088    | (二)              | 14,321                  | -               | -  | 14,321                  | -             | - %                     | -                    | -                 | -                    |
| 嘉南紡織(註<br>6)    | 高檔織物面料的織<br>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

## 南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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114年3月31日為準(USD:33.205；CNY:4.5730)

### 2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一一三年六月十九日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一一三年六月十一日至一一六年六月十日，已無此限制。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一四年一月一日至三月三十一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。

## 十四、部門資訊

| 114年1月至3月 | 紡織、<br>染整及織布<br>事業處 | 成衣<br>事業處        | 機台<br>事業處     | 金屬纖維<br>事業處    | 其他部門            | 調整<br>及沖銷        | 合 計              |
|-----------|---------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 收入        |                     |                  |               |                |                 |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 143,887          | 920,812          | 53,788        | 123,163        | 1,549           | -                | 1,243,199        |
| 部門間收入     | 56,178              | 673,660          | -             | 33,891         | 25,712          | (789,441)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 200,065</u>   | <u>1,594,472</u> | <u>53,788</u> | <u>157,054</u> | <u>27,261</u>   | <u>(789,441)</u> | <u>1,243,199</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 8,563</u>     | <u>21,286</u>    | <u>8,056</u>  | <u>21,732</u>  | <u>(31,955)</u> | <u>-</u>         | <u>27,682</u>    |
| 113年1月至3月 |                     |                  |               |                |                 |                  |                  |
| 收入        |                     |                  |               |                |                 |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 86,653           | 974,284          | 60,893        | 114,292        | 1,853           | -                | 1,237,975        |
| 部門間收入     | 55,084              | 708,298          | -             | 39,460         | 14,674          | (817,516)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 141,737</u>   | <u>1,682,582</u> | <u>60,893</u> | <u>153,752</u> | <u>16,527</u>   | <u>(817,516)</u> | <u>1,237,975</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ (12,883)</u>  | <u>70,244</u>    | <u>4,543</u>  | <u>18,011</u>  | <u>(8,018)</u>  | <u>-</u>         | <u>71,897</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。