



南緯實業股份有限公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.

一〇六年度年報

中華民國一〇七年五月二十六日 刊印

本年報查詢網址

1. 公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw
2. 本公司網站：www.texray.com

一、本公司發言人及代理發言人：

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	林鴻緒	葉鳳花
職 稱	財務長	行政部協理
電 話	02-25215155	02-25215155
電子郵件信箱	hslin2@texray.com	amy@texray.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1. 總 公 司：台南市仁德區義林路126號
電 話：(06)279-2011
2. 染紗事業處：台南市仁德區義林路126號
電 話：(06)279-2011
3. 織布事業處：台北市林森北路 426 號 6 樓
電 話：(02)2521-5155
4. 成衣事業處：台北市林森北路 426 號 6 樓
電 話：(02)2521-5155

三、辦理股票過戶機構：

名稱：日盛證券股份有限公司 股務代理部
地址：台北市南京東路二段八十五號七樓
網址：www.jihsun.com.tw
電話：(02)2541-9977

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名：簡蒂暖會計師、池世欽會計師
地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓
網 址：www.kpmg.com.tw
電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
：無。

六、本公司網址：www.texray.com

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	8
二、公司沿革	8
參、公司治理報告	
一、組織系統	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	12
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	44
八、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比 例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係之資訊	46
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	47
肆、募資情形	
一、資本及股份	48
二、公司債發行情形	52
三、特別股發行情形	52
四、海外存託憑證發行情形	52
五、員工認股憑證之辦理情形	52
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	52
七、資金運用計畫執行情形	52

伍、營運概況	
一、業務內容	53
二、市場及產銷狀況	56
三、從業人員最近二年資料	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、重要契約	65
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	66
二、最近五年度財務分析	71
三、審計委員會審查報告書	75
四、最近年度財務報告	75
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	75
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	75
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	77
二、財務績效	78
三、現金流量	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	79
六、風險事項	80
七、其他重要事項	81
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	82
二、私募有價證券辦理情形	87
三、子公司持有或處分本公司股票情形	87
四、其他必要補充說明事項	87
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	87

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	8
二、公司沿革	8
參、公司治理報告	
一、組織系統	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	12
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	44
八、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比 例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係之資訊	46
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	47
肆、募資情形	
一、資本及股份	48
二、公司債發行情形	52
三、特別股發行情形	52
四、海外存託憑證發行情形	52
五、員工認股憑證之辦理情形	52
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	52
七、資金運用計畫執行情形	52

伍、營運概況	
一、業務內容	53
二、市場及產銷狀況	56
三、從業人員最近二年資料	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、重要契約	65
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	66
二、最近五年度財務分析	71
三、審計委員會審查報告書	75
四、最近年度財務報告	75
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	75
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	75
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	77
二、財務績效	78
三、現金流量	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	79
六、風險事項	80
七、其他重要事項	81
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	82
二、私募有價證券辦理情形	87
三、子公司持有或處分本公司股票情形	87
四、其他必要補充說明事項	87
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	87

壹、致 股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東長期以來對本公司的支持與鼓勵。全球成衣紡織產業在激烈競爭持續下快速變化，新興國家紛紛加入紡織及成衣代工市場，加上新零售型態的客戶崛起，南緯公司必須做出有效的市場區隔，持續在產品研發、生產技術及經營模式的創新，使能達成永續經營的目標。對於實體通路部分各大品牌商，南緯公司基於過往優越的資源整合及代工能力，因此能靈活運籌全球產銷供應鏈及快速反應風險控管，加上「TSVAC 南緯無縫增值鏈 (Texray Seamless Value Added Chain)」整合集團的策略優勢，穩定踏實經營，創造出具有南緯公司特色的創新價值經營模式。另外本公司將持續深化有市場價值的設計、研究發展及市場拓銷，促成更多有價值的新產品及服務。

近年來強調機能性及環保無毒成為世界織品服飾市場的新趨勢，南緯公司美國紐約及洛杉磯的行銷公司，均大力推動本公司之機能性高階產品，同時強化 ODM 業務，有效區隔市場，提升產品及服務價值。此外，環保相關製程與商品的開發，同樣是南緯努力不懈的目標，本公司再度獲得 Bluesign 認證及並繼續環保抽紗製程的研發，開發更低污染及無毒化之產品。在金屬纖維的技術提升及智慧型紡織品應用及通路開拓上，均獲得一定程度的成果，並應用於運動健身、長期照護等領域，這對南緯集團向高科技紡織領域的發展上，奠定重要的里程碑。

除因應新市場趨勢所開發出來之新業務外，南緯公司將對既有之業務精進並持續深化。美墨產區墨西哥工廠除調整既有產能外，並於 2017 年拓展新的成衣產能，針對美國市場強調免關稅快速供應，配合品牌商更快速的爭取市場商機，透過產銷均衡成長獲利。另非洲產區已成功立足內銷事業，每年均為本公司創造巨大的營收，為因應 AGOA 回歸，預計將於 2018 年內重新恢復史瓦帝尼成衣外銷業務，進一步強化本公司全球運籌能力和分散風險。為因應中國市場的快速成長，華東產

區已陸續加強發展內銷業務，爭取中國內銷市場的新商機。至於台越東產區除持續改善柬埔寨、越南一廠及二廠一期的生產效率外，隆安二期廠規劃新式自動化生產線，可顯著降低人力需求，並提升生產效率，預計將於2018年第四季全面投產。

本公司經營團隊於107年將持續致力於1、持續開拓國際領導品牌客戶；2、強化全球供應網路管理，免關稅及快速供應的要求；3、持續擴展非洲及中國當地內需市場；4、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。5、調整客戶結構，汰弱留強，挑選高價值、高毛利的品牌，並加強開發環保、機能性紡織品，以技術創新和培育具潛力之品牌為目標。6、創新價值經營模式，精簡組織架構、簡化流程，使有效降低管理成本。

展望來年，本公司將依戮力落實具體經營方針及目標，加強本業之獲利能力外，持續開發及培養後續潛力事業，以務實的經營理念，為全體股東創造更大利益。

敬祝 各位女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長 林瑞岳



一、106 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

(1)106 年度合併營業收入 7,259,347 仟元，較 105 年度增加 2.11%。

(2)106 年度合併稅後虧損 70,166 仟元，每股虧損為 0.36 元，主係因本期其他損失減少 86,937 千元，致使本期淨損較 105 年度減少；惟其他綜合損益部分，由於受匯率影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額，較 105 年度增加虧損 47,772 千元所致。

(二)預算執行情形

本公司未編製 106 年度財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	106 年度
營業收入	7,109,396	7,259,347
營業成本	5,838,692	5,833,771
營業毛利	1,270,704	1,425,576
營業費用	1,214,854	1,348,706
營業利益	55,850	76,870
營業外收入(支出)淨額	(126,775)	(53,068)
稅前純益	(70,925)	23,802
稅後淨利	(162,643)	(70,166)
基本每股盈餘(元)	0.07	(0.36)

2. 獲利能力分析

項 目	105 年 度	106 年 度
資產報酬率%	(1.55)	(0.14)
股東權益報酬率%	(6.33)	(3.04)
佔實收資本比率%	營業利益	3.66
	稅前純益	1.13
純益率%	(2.29)	(0.97)
每股盈餘(元)追溯調整	0.07	(0.36)

(四)研究發展狀況

請參閱第 54 頁。

二、107度營業計劃概要

(一)經營方針

回顧 2017 年，世界主要經濟環境因美國總統川普當選後，隨之而來的美國退出跨太平洋經濟夥伴協議、美國聯準會三次升息之動作，以及美國優先的基本策略，再再影響到本公司於中國大陸及東南亞的投資布局；另隨著台幣走勢強勁，不利外銷出口，造成 2018 第一季接單及出貨情形不盡理想。

隨著全球織品及服飾產業持續快速變化，「新型態零售通路崛起品」及「環保無毒訴求」成為世界紡織業的新趨勢，為因應世界經濟的多元且快速的變動，對外積極拓展世界各地之業務，消除對單一市場的仰賴性，對內更戮力於強化全球產銷供應網路的靈活運籌及風險管理，因應各產區的需求提出特色產品，在地化及深耕市場。目前除南非內銷穩定成長外，亦積極拓展中國大陸及墨西哥等兩地發展內銷，快速回應新興市場不斷成長之織品及服飾需求。

展望未來將會是更具挑戰性的 2018 年，南緯公司經營團隊以「TSVAC 南緯無縫增值鏈 (Texray Seamless Value Added Chain)」按市場及客戶的實際需求，靈活整合集團的各種策略資源，發揮競爭強勢。另一方面為提升產品毛利率，增加本公司的服務價值，提升 ODM 業務比例已成為常態，可以有效提升本公司業務價值。另外南緯公司將持續深化有市場價值的設計、研究發展及市場拓銷，促成更多有價值的新產品及服務誕生。

本公司於全球佈局概況如下：

- (1)台灣營運總部以提升全球運籌優勢、持續開拓新型態的客戶、增加盈利及擴大營運規模為目標，強化內部產銷協調效益、加大採購議價能力，擴大拓展機能性產品之開發及業務，以提升企業整體利益。
- (2)為因應中國織品及服飾內銷市場不斷成長，本公司整合華東地區各生產及業務單位，擴大為中國區營運中心，完成中國之生產及銷售新布局，積極調整產品種類及更新機具設備，對既有之外銷業務內容逐步調整，將獲利能力較佳的產品留在中國生產，同時調撥及增加產能，爭取中國內銷市場的商機。
- (3)在非洲產區方面，透過穩健之織染及成衣垂直整合優勢及特色產品，成功在非洲內銷市場佔有一席之地，近年來每年均為母公司貢獻巨大獲利。為維持競爭優勢，本公司於去年度陸續添購和更新機具設備，使產品類別更有特色、更加豐富化，提供給客人更多優質之選擇。對於史瓦帝尼工廠部分，透過組織重整及合併，改善管理結構及精簡交易流程，使運作更為順暢，持續精進其效率。另為因應 AGOA 回歸，預計將於 2018 年內，重新恢復史瓦帝尼產區成衣外銷業務。

- (4)為善用東南亞新興國家豐沛且具競爭力的人力資源、以及逐漸對外招商引資的友善策略，繼續對越南一廠及柬埔寨廠生產線配置優化及效能提升，越南二廠(隆安廠)一期廠也於2017年開始投產；隆安廠二期廠更規畫新式自動化生產線，可顯著提升生產效率，降低人力需求，預計將於2018年第四季全面投產。
- (5)在美墨產區中，墨西哥工廠亦適度拓展新的成衣產能，藉以滿足墨西哥不斷成長的內銷市場需求，更因地利之便，成為因應美國市場之免關稅快速供應基地，爭取產區快速的產銷均衡成長獲利。

(二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

- (1)預期銷售數量及其依據：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並未編製107年度財務預測，故無107年度預期銷售數量資料。

(2)重要之產銷政策：

1. 染紗事業處：由於短纖價格持續不振，本公司將調整生產比例，增加長纖染色產品，研發新產品染色技術，保持絲光棉產品技術優勢，以確保台灣廠產品升級發展，並積極創新研發”彩纖”，期望在未來成為環保紡織品的利基產品。
2. 織布事業處：不斷開發機能性布種，搜尋全球優良布廠加強合作，並積極加強與本公司所投資染整廠之合作夥伴關係，建立自有的核心技術，完成全球性面料供應網路，提昇強化織布事業之銷售力及ODM的設計力，並朝建立高級貼合塗層服飾及產業用布料等利基型紡織品發展。
3. 成衣事業處：運用集團全球化佈局，以免關稅及低成本之優勢，建立以台灣營運總部運籌、全球多點產銷之供應商外，並佈署多產區內銷自主的在地化事業體；在行銷業務方面，除現有的OEM接單外，並強化ODM業務，有效區隔市場，提升產品及服務價值。

展望未來，企業競爭力之所在於維繫不斷創新及研發，故本公司在台灣營運總部成立研發及商企中心，戮力於智慧衣著、ODM、原液染色環保彩纖開發設計、特殊機能布料及環保塗層貼合布的研發，等等新技術之應用及加強自主設計能力，並將成果透過商品化創造更高之利潤，未來將公司產品朝向更具規模經濟且具高附加價值、製程節能及減廢的產品，以創造股東最大的利益。

(三)未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

織品產業在台灣，與全球經濟景氣情況有密切的影響，一方面要面對世界原物料價格波動及生產基地國工資快速上升、匯率因素影響價格因素，並

隨著美國總統川普上台後，強調美國優先的保護主義勢力抬頭，各項不利區域經濟與各國所築起保護主義圍牆，各類限制自由貿易的法令陸續祭出等，不斷推升生產製造成本；另一方面受已開發國家經濟成長動能趨緩，且主要競爭者如韓國、香港及中國等，分食已飽合的市場，往往面臨削價競爭的壓力，面對全球貿易競爭的加劇，重要影響因素分別說明如下：

(1)外部競爭環境之影響：

台灣紡織業之主要競爭對手，主要來自中國大陸、韓國及近來逐漸崛起的東南亞國家，台灣紡織目前唯賴“機能性紡織品”的優勢，以高技術門檻之產品做出市場區隔，以此類產品獨強於世界的舞台。而南緯集團，一直以來都很重視創新研發，在“機能性紡織品”方面，一直也不落人後，自有的機能性產品，是維持目前獲利的重要來源。另展望未來的全球紡織世界，伴隨科技的發展，走入“智慧衣著”的時代，南緯投入“智慧紡織成衣”已有多年經驗，一直為此領域領導廠商，在相關產品的研發、設計、產銷都有長足領先，一旦市場需求能夠打開，想必可成為市場之明星商品。

(2)法規環境之影響：

以全球成衣的貿易環境而言，在配額的限制解除後，各區域國家間為保障其進出口利益，紛紛加速簽訂各項自由貿易協定(FTA)或優惠，期間區域經濟的崛起(如 TPP、RCEP)，但自美國川普總統上台後，首先退出跨太平洋經濟夥伴協議，隨後又隨著美國優先的政策基調，重新激起貿易保護政策，這些深深影響國際間的貿易行為。近期中國大陸工資快速上升、環保意識抬頭及各項不利加工貿易業的法令陸續推出等因素，故而成衣製造業紛紛出走，尋求新的生產基地。此外，由於全球各地對於環保、綠能議題的持續發酵，紡織業者無不努力追求更新一代的環保、無毒的生產方式及紡織品，雖然經營成本將提高，卻也是企業社會責任的應有表現。面對這些競爭壓力，及外在法規、法令的改變，在全球運籌的南緯企業亦隨時靈活調整經營策略，針對於各產區的分析出其經營優勢，隨著市場的脈動，維持既有的競爭優勢。

1. 在台灣方面:因受政治邊緣化影響，紡織幾乎無法享受跨國合作之競爭優勢，故以台灣做為營運中心，加強以“機能性紡織品”及“智慧衣著”的創新研發、快速反應施展競爭優勢，並推出自有品牌，持續關注市場之需求，強化對於市場的了解度，藉以回饋世界各地業務，更能切中品牌客戶的需求。
2. 在中國產區:除了內需強大市場外，RCEP 及一帶一路的未來發展，都給成長帶來無限想像空間。
3. 在史瓦濟南產區:成功轉型內需市場，每年為母公司貢獻實質獲利，另

2018 年隨 AGOA 的恢復，亦可替母公司開拓另一條財源。

4. 在北美產區:加強美國行銷公司與墨西哥生產中心的連結，針對美國市場強調免關稅快速供應，配合品牌商更快速的爭取市場商機，透過產銷均衡成長獲利。另墨西哥亦加強內需市場的開發，拓展營業。

(3)總體經營環境之影響：

新台幣持續走強，對主要以出口為主的國內紡織業，匯率走勢會是明年營運的一大變數，南緯與其他成衣及紡織業者面臨相同的壓力，由於匯率走揚，相對壓縮成衣出口之獲利能力，可能造成毛利萎縮的狀況，面對全球經濟情勢的挑戰，外在環境的變化非本公司可掌控，故應專致內部經營體質的強化，本年度將致力於生產效率的改善，及工廠管理的提升，並降低經營成本，積極開發新客戶、新市場分散經營風險。

南緯公司經營團隊於 107 年將持續致力於 1、持續開拓國際領導品牌客戶；2、強化全球供應網路管理，免關稅及快速供應的要求；3、持續擴展非洲及中國當地內需市場；4、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。5、調整客戶結構，汰弱留強，挑選高價值、高毛利的品牌，並加強開發環保、機能性紡織品，以技術創新和培育具潛力之品牌為目標。6、創新價值經營模式，精簡組織架構、簡化流程，使有效降低管理成本。

展望來年，本公司將依戮力落實具體經營方針，加強本業之獲利能力外，持續開發及培養後續潛力事業，以務實的經營理念，為全體股東創造更大利益。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 67 年 8 月 18 日；公司統一編號：69559487

二、公司沿革

(一)公司沿革

- 民國 67 年 08 月 本公司創設，成立染紗事業處。
- 民國 78 年 12 月 合併友藝實業股份有限公司，成立花式紡紗事業處。
- 民國 84 年 12 月 股票公開發行。
- 民國 85 年 01 月 成立織布事業處。
- 民國 87 年 11 月 成立成衣事業處。
- 民國 87 年 12 月 股票正式掛牌上市。
- 民國 87 年 12 月 轉投資墨西哥成衣一廠。
- 民國 88 年 10 月 轉投資墨西哥織布廠及染整廠。
- 民國 89 年 05 月 轉投資設立墨西哥成衣二廠。
- 民國 89 年 06 月 轉投資美國行銷公司 TRLA GROUP INC.。
- 民國 90 年 01 月 轉投資美國行銷公司 Z-PLY CORPORATION。
- 民國 90 年 04 月 轉投資金鼎聯合科技纖維(股)公司。
- 民國 90 年 06 月 經濟部核定通過本公司示範性應用開發計劃之「紡織產銷運籌數位資訊系統開發計劃」。
- 民國 90 年 10 月 評選榮獲經濟部產業科技發展獎優等獎。
- 民國 91 年 11 月 關係企業金鼎聯合科技纖維(股)公司榮獲經濟部頒發國家新創事業獎【優質獎】。
- 民國 92 年 01 月 榮獲台灣精品獎經濟部國貿局第十一屆台灣精品獎參賽產品「南緯頂級絲光棉 Ultra Mercerized Cotton Color Yarn」。
- 民國 92 年 05 月 參與金屬工業研究發展中心合作開發完成超臨界二氧化碳洗淨離型機，取得技術轉移壓力容器設計技術、洗淨系統設計技術及美國 Raytheon 公司工件除脂技術。
- 民國 92 年 11 月 榮獲經濟部工業局 92 年度環境管理系統示範團隊評比績優。
- 民國 93 年 01 月 染紗事業處台南染整廠獲得 ISO 14001 環保認證。
- 民國 93 年 11 月 榮獲經濟部工業局 93 年度工業永續精銳獎。
- 民國 94 年 03 月 經濟部工業局核定通過協助傳統工業技術開發計畫之【環保暨精簡化低能源棉紗品開發技術】科專補助。
- 民國 95 年 04 月 轉投資越南成衣廠黎明(越南)有限責任公司。
- 民國 95 年 09 月 榮獲經濟部業界開發產業技術計畫最佳產學研合作獎。
- 民國 96 年 12 月 轉投資 T.Q.M (史瓦濟蘭染整廠)
- 民國 96 年 12 月 轉投資名紡國際(股)公司(史瓦濟蘭成衣廠)
- 民國 97 年 01 月 轉投資大冠(上海)紡織有限公司
- 民國 98 年 01 月 轉投資成立鹽城南緯紡織公司
- 民國 98 年 12 月 轉投資成立江蘇南緯悅達服裝公司

民國 99 年 11 月 史區整合 KARTAT 成衣廠併入 TRS 成衣廠
 民國 99 年 11 月 南緯分割高雄 302 廠成立政緯興業(股)公司
 民國 100 年 07 月 鹽城南緯紡織有限公司更名為江蘇南緯悅達纖維科技有限公司
 民國 100 年 11 月 財團法人資訊工業策進會核定通過本公司鼓勵國內企業在台設立研發中心之科專補助
 民國 101 年 03 月 經濟部工業局核定通過本公司中空輕量發熱紡織品開發計畫之科專補助
 民國 101 年 02 月 轉投資成立 TEX-RAY SA 南非行銷公司
 民國 101 年 10 月 史區整合 UK 織廠併入 TQM 染整廠
 民國 102 年 04 月 經濟部工業局核定通過本公司高彈性原染色紡織品開發計畫之科專補助
 民國 102 年 06 月 南非子公司 TEXRAY (SA) 公司購買 KASUMI 公司 51% 股權，規劃以 SA 公司為南非內銷業務之接單中心，KS 定位為內銷業務專屬成衣工廠
 民國 102 年 06 月 台超萃取洗淨精機(股)公司合併民欣機械實業(股)公司
 民國 102 年 06 月 史區整合 WEH 綉花廠併入 TQM 染整廠
 民國 102 年 07 月 新設越南成衣廠 VN
 民國 102 年 11 月 新設柬埔寨成衣廠
 民國 103 年 01 月 洽私募應募人訂定私募價格
 民國 103 年 04 月 訂定私募繳款日期及完成私募繳款作業
 民國 103 年 11 月 墨區整合 MRM(成衣廠)併入 TRM(織染廠)
 民國 103 年 11 月 南非子公司 TEXRAY (SA) 公司購買 KASUMI 公司 49% 股權，KS 內銷業務專屬成衣工廠
 民國 103 年 12 月 新設越南蓄臻成衣廠
 民國 104 年 05 月 成立史區採購中心 TEXRAY (SEYCHELLES)
 民國 104 年 12 月 增資越南隆安成衣廠
 民國 106 年 01 月 100% 持有鹽城纖維廠及服裝廠

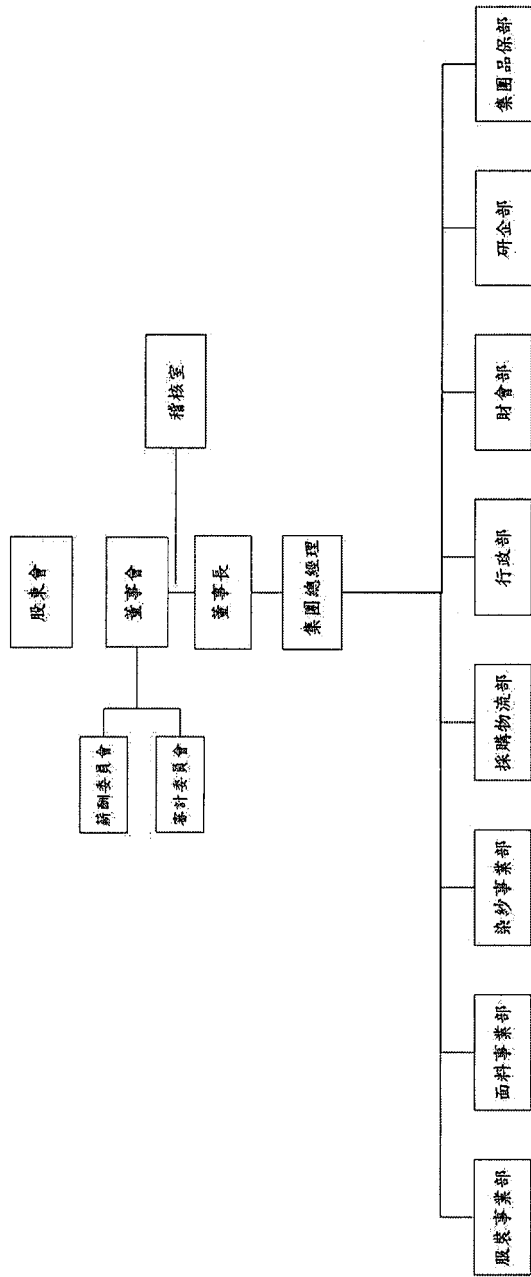
(二)最近年度及截止年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無

(三)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	職掌
稽核室	1. 落實推動制度化管理之表單稽核作業。 2. 內控八大循環稽核制度建立、維護及執行。 3. 內控八大循環制度、各項管理辦法及內部相關作業之稽核。 4. 上級指示交辦稽查案件之承辦。 5. 公司經營目標、計畫、預算執行績效之追蹤考核及報告。 6. 檢查評核有關財務處理程序之完整性及正確性。
經營決策委員會	公司經營及管理事務，訂定發展及經營目標並執行。
服裝事業部	1. 成衣接訂單。 2. 廠商生產作業協調。 3. 成品品質、交貨之控制。
面料事業部	1. 織布接訂單。 2. 廠商生產作業協調。 3. 成品品質、交貨之控制。
染紗事業部	1. 染紗接訂單。 2. 廠商生產作業協調。 3. 成品品質、交貨之控制。
財會部	公司財務、會計服務、稅務管理、財務規劃投資管理及策略規劃等相關事宜
行政部	1. 人力資源管理與組織發展 2. 總務之規劃、執行與控制及實體安全控管 3. 電腦資訊系統之規劃、建立、執行與維護
採購物流部	1. 信用狀審閱。 2. 各項出口費用整合、比價、統一處理，以量制價以降低出口成本。 3. 配合海外設廠計劃，規劃機械設備等出口。 4. 原物料、產品出口、三角貿易開狀及船務安排。 5. 出口費用核對與請款。 6. 詢比議價。
研企部	1. 織品技術開發、生產。 2. 科技專案計劃執行。 3. 南緯研發管理制度執行。 4. 織品之行銷方案規劃與推行。 5. 展覽規劃、DM 設計。 6. 流行資訊整合，提供給需求單位。 7. 公司各項文案規劃與建立。
集團品保部	1. 確保各部門按內部標準作業流程執行。 2. 集團成衣廠生產流程品質管理，符合客戶需要。 3. 集團工廠內、外部稽核，改善計畫追蹤。 4. 協調與安排客人核廠。 5. 商品各項標準測試檢驗。 6. 化驗室認證及認證維護。 7. 高科技紡織品測試。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

107年01月28日

職稱	姓名	性別	國籍(年)	初選 任日期	任期 (年)	還 有 股 份		現 持 有 股 份		配 股、本 成 果 在 持 有 股 份	特別他人或親屬持有 股份		主要職(務)是	目前兼任本公司及其他 公司之職務	職稱	姓名	關係
						股數	持股 比率	股數	持股 比率		股數	持股 比率					
董事長	林瑞岳	男	194.6.26	3	86.11.03	6,000,000	2.67%	6,120,000	2.91%	14,230,000	0.78%	—	逢甲大學機械系畢業 美國貝爾大學管理科學碩士 (MBA)	台灣寶豐(股)公司副總經理 寶豐實業法人代表	董事	林宗岳	父子
董事	林森立	男	104.6.26	3	68.05.05	1,462,016	1.03%	1,491,256	0.71%	283,592	0.13%	—	慈輝企業 能輝企業公司經理	台灣寶豐(股)公司副總經理 寶豐實業法人代表	—	—	—
董事	姚貴賓	男	194.6.26	3	85.05.14	3,755,137	1.58%	3,830,239	1.82%	93,945	0.04%	—	政治大學金融系 中國人壽(股)公司 總經理特別 助理	台灣寶豐(股)公司副總經理 寶豐實業法人代表	—	—	—
董事	吳育璋	男	194.6.26	3	89.06.02	1,970,000	1.22%	2,009,400	0.96%	1,000,000	0.48%	—	高中畢業 品博實業(股) 業務經理	—	—	—	—
董事	林宗岳	男	104.6.26	3	101.6.5	2,187,000	1.33%	3,301,000	1.57%	—	—	—	美國賓州紐瓦之大學 台灣寶豐(股)公司副總經理 寶豐實業法人代表	董事長	林瑞岳	父子	
董事	王連春	男	105.05.27	2	105.05.27	42,052,440	20.00%	42,052,440	20.00%	—	—	—	江蘇省委候補研究生 江蘇維達集團董事	—	—	—	—
董事	王聖杰	男	105.03.22	2	105.03.22	—	—	—	—	—	—	—	山西財大聯合會會員 祝遠的集團董事	—	—	—	—
董事	何 瑋	男	104.06.26	3	89.06.02	51,912	0.00%	55,912	0.03%	—	—	—	加州沙加達大學國際公管系 七龍企業(股)董事長 七龍企業(股)董事長	—	—	—	—
獨立董 事	江維康	男	104.06.26	3	104.06.26	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	中研院生物學研究所 淡江大學 教授兼副董事長	—	—	—	—
獨立董 事	蔡永榮	男	104.06.26	3	104.06.26	409	0.00%	409	0.00%	24	0.00%	—	中國註冊會計師 第四市聯合房地產開發有限公司 副董事長	—	—	—	—
獨立董 事	張國瑞	男	105.06.21	3	105.06.21	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	中國文化大學經濟系畢業 加興實業(股)總經理	—	—	—	—

註：王聖杰及王連春分別於105.03.22及105.05.27由法人改派擔任董事，經105.06.21股東會補選張國瑞擔任獨立董事

表一：法人股東之主要股東

107 年 04 月 28 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司	悅達集團(香港)有限公司 100%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107 年 04 月 28 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
悅達集團(香港)有限公司	江蘇悅達集團有限公司 100%

2. 董事(含獨立董事)資格及獨立性資料

107 年 04 月 28 日

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	商務、法官、檢察官、 商務、財務、律師、會計師或 會計或公司其他與公司業 務所須相關業務所需之國家 考試及格領有 私立大專院校證書之專門職 校講師以上業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
林瑞岳		✓						✓	✓		✓	✓	
林森堯		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
姚萬貴		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王連春		✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		
王聖杰		✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		
吳青峰		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林宗翰		✓						✓	✓		✓	✓	
何 語		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
汪雅康		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
李木榮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張昭源		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107 年 04 月 28 日														具配偶或二等親以內關係之 總經理、副總經理	
職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他 公司職務	職 稱		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係	
總經理	中 華 民 國	楊錦漢	男	104.07.08	133,000	0.00%	0	0.00%	—	—	國立英國 Stirling 大學工業經濟碩士 國立香港大學企業經濟碩士 香港製衣業訓練局總監	尚緯實業(股)公司 精捷實業法人代表	—	—	
	中 華 民 國	葉鳳英	女	90.01.01	14,280,000	6.79%	6,120,000	2.91%	—	—	曾立基隆高商畢	—	—	—	
LA 事業處總 副總經理	中 華 民 國	魏永師	男	104.03.27	247,468	0.12%	—	—	—	—	私立亞東工業專科學校機械工程科	—	—	—	
服裝事業處 副總經理	中 華 民 國	林玉霞	女	104.03.27	187,404	0.09%	59,000	0.03%	—	—	空中大學社會學系 東益國際製衣	—	—	—	
總經理室營 運副總經理	中 華 民 國	林宗顯	男	107.05.11	3,301,000	1.57%	—	—	—	—	美國康州紐黑文大學	—	—	—	
廠 長	中 華 民 國	陳健弘	男	82.05.10	124,538	0.06%	—	—	—	—	臺北工專畢 新復盛紡織公司廠長	—	—	—	
	中 華 民 國	林鴻雄	男	94.07.14	315,884	0.15%	75,480	0.04%	—	—	靜宜大學會計系畢 安侯建業會計師事務所審查副理	尚緯實業(股)公司 精捷實業法人代表	—	—	
財務主管 會計主管	中 華 民 國	吳健中	男	107.05.11	0	0.00%	—	—	—	—	中原大學會計系畢 安侯建業會計師事務所審查經理 日勝生活科技集團資深經理	尚緯實業(股)公司 精捷實業監察人	—	—	

註：劉介正副總經理於 107.05.11 退休轉任顧問

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；106年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占報獲地盤之比例(註10)		最近員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占報獲地盤之比例(註10)		有無須取來自子公司以外其他投資事業酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事	董事長 林進忠															
	董事 林德成															
	董事 魏萬春															
	董事 林宗倫															
	董事 吳育雄															
監事	謝建宏 謝建宏律師事務所代表人王克基、王克基	3.468	5.005	000	0	0	0	381	381	2.990	3.330	0	0	0	-8.9985	-11.64
	謝建宏律師事務所代表人王克基、王克基															
	謝建宏律師事務所代表人王克基、王克基															
董事	謝建宏律師事務所代表人王克基、王克基															
	謝建宏律師事務所代表人王克基、王克基															
	謝建宏律師事務所代表人王克基、王克基															

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)
低於2,000,000元	林瑞岳、林森堯、姚萬貴、林宗翰、吳青峰、何裕、王連春、王聖杰、英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司、汪雅康、李木榮、張昭源	同左	林森堯、姚萬貴、林宗翰、吳青峰、何裕、王連春、王聖杰、英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司、汪雅康、李木榮、張昭源
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	同左	同左	林瑞岳
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-
總計	11	11	11

註1：董事王連春及王聖杰為英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、總獎金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等費用提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」所列之薪資費用，包括取得員工認股權證、限制員工權利新股及享有現金金附資認股權證等，亦應計入酬金。公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、總獎金、各種獎金、獎勵金、宿舍、配車等費用提供等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」所列之薪資費用，包括取得員工認股權證、限制員工權利新股及享有現金金附資認股權證等，亦應計入酬金。公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註7：應將合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，並另應將附表一之三。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應將合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、總獎金、各種獎金、獎勵金、宿舍、配車等費用提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬司機之相關報酬，但不計入酬金。

註11：a. 本公司應明列本公司董事領取自子公司以外特投資事業相關酬金金額；b. 本公司董事如有領取自子公司以外特投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外特投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「酬」，並將酬位名稱改為「所有特投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事領取自子公司以外特投資事業之董事、監察人或監察人酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 表中所揭露酬金內容與所附稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金（集總配合級距揭露姓名方式）：
不適用，公司已設立審計委員會

(3)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額占薪資總額之比例 (%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金 金額	股票 金額	本公司 現金 金額	財務報告內所有公司(註5) 股票 金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理(新)	楊鎮漢													
副總經理	葉鳳英													
副總經理	馬常正													
副總經理	劉介正	5,670	8,031	290	290	4,550	7,485	0	0	0	0	-13.72	-20.64	0
LA 董事處總經理	魏永郎													
服貿事業處副總經理	林五霞													

註：馬常正副總經理於 106.08 退休轉任顧問；劉介正副總經理於 107.05 退休轉任顧問

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	葉鳳英、馬當正、劉介正、魏永郎	葉鳳英、馬當正、劉介正、魏永郎
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	林玉霞	林玉霞
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	楊維漢	楊維漢
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	6	6

註1：楊維漢於104.07.08就任總經理

註2：徐填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：徐填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及季效現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：徐填列最近年度經營委員會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬派分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

106年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	楊維漢	0	0	0	0
	副總經理	葉鳳英				
	副總經理	馬當正				
	副總經理	劉介正				
	LA事業處總經理	魏永郎				
	服裝事業處副總經理	林玉霞				
	集團財務長	林鴻緒				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之此外，另應再填列本表。

修正說明：

配合我國公開發行公司財務報告編製直接採用國際財務報導準則，爰修正註2，規定已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

- (4) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	105 年度		106 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	51.51	68.82	(8.93)	(11.64)
總經理及副總經理	71.68	107.54	(13.72)	(20.64)

董事及事業群經理人之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給及獎金，其薪資依其經歷、績效、工作年資及保證責任而有所不同。董事及事業群經理人擔任子公司職務者，因部份董事駐守海外廠區，由當地工廠支領部份津貼。

二年度比例差異係因獲利減少所致，金額並無太大差異。

四、公司治理運作情形：

(1)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	林瑞岳	4	0	100	
董事	林森堯	4	0	100	
董事	姚萬貴	3	1	75	
董事	林宗翰	4	0	100	
董事	吳青峰	4	0	100	
法人董事	英屬維京群島 商悅達紡織控 股有限公司				英屬維京群島商 悅達紡織控股有 限公司代表人
董事	王連春	3	1	75	
董事	王聖杰	2	2	50	
董事	何語	4	0	100	
獨立董事	汪雅康	3	1	75	
獨立董事	張昭源	4	0	100	1050621 新任
獨立董事	李木榮	4	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：獨立董事並無反對或保留意見之議案內容。

日期	期別	議案內容	所有獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理
106.03.24	第 14 屆 第 12 次	通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂取得或處分資產處理程序討論案	無異議照案通過	無
		通過 105 年度員工酬勞及董事酬勞分配討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂申請暫停及恢復交易作業程序討論案	無異議照案通過	無
		通過 105 年度營業報告書、財務報表及合併財務報 表討論案	無異議照案通過	無
		通過 105 年度盈餘分配討論案	無異議照案通過	無
		通過股東常會股東提案相關作業事宜討論案	無異議照案通過	無
		通過 106 年股東常會召開日期及議案討論案	無異議照案通過	無
		通過 105 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
106.05.08	第 14 屆 第 13 次	通過增資開曼討論案	無異議照案通過	無
		通過 106 年第 1 季財務報告案	無異議照案通過	無
		通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無

		通過汶策境外控股公司 TEXRAY (BN)遷冊至薩摩亞或其他境外控股公司討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過董事酬勞分配方式討論案	無異議照案通過	無
106.08.11	第 14 屆 第 14 次	通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過 106 年上半年度合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過提供關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過史瓦濟蘭產區整合組織架構討論案。	無異議照案通過	無
106.11.09	第 14 屆 第 15 次	通過 105 年第三季合併財務報表案	無異議照案通過	無
		通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過 106 年度稽核計畫討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業增資討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂審計委員會組織規程、董事會議事規範討論案	無異議照案通過	無
		通過史瓦濟蘭產區整合組織架構討論案	無異議照案通過	無

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。
無此情形

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。各董事均依董事會議事規範之規定參予各次董事會，討論議案均為公司或關係企業相關事由，與個人均無利害關係，無須迴避各次討論事宜。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。本公司已於 104 年 6 月提前設立審計委員會，且為提昇資訊透明度定期將董事會之重要決議揭露於公司網路上，供投資人參考。另訂定「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」，強化公司誠信經營及公司治理成效。

監察人參與董事會運作情形：不適用，公司已設置審計委員會

(2)審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	汪雅康	2	1	66.67%	
獨立董事	張昭源	3	-	100.00%	105.06.21 新任
獨立董事	李木榮	3	-	100.00%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無此情形。

日期	期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
106.03.24	第 1 屆 第 9 次	通過修訂取得或處分資產處理程序討論案	無異議照案通過	無
		通過 105 年度財務報表及合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 105 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
106.08.11	第 1 屆 第 10 次	通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過 106 年上半年度合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過史瓦濟蘭產區整合組織架構討論案	無異議照案通過	無
106.11.11	第 1 屆 第 11 次	通過 106 年第三季合併財務報表案	無異議照案通過	無
		通過 106 年度稽核計畫討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂審計委員會組織規程、董事會議事規範討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業增資討論案	無異議照案通過	無
		通過史瓦濟蘭產區整合組織架構討論案	無異議照案通過	無

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：最近年度審計委員會開會議題並無涉及董事利害迴避之情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)本公司內部稽核主管每季定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並於每季審計委員會會議中進行內部稽核報告，並將重要討論及決議情形知總經理及高階主管。內部稽核主管均於會議中列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項報告，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤。若有特殊狀況時亦立即向審計委員會委員報告。

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
106.03.24	第1屆第9次審計委員會	1. 105年第4季稽核業務執行情形 2. 105年內部控制制度有效性判斷 3. 105年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
106.05.08	第十四屆第十三次董事會	1. 106年第1季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
106.08.11	第一屆第十次審計委員會	1. 106年第2季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
106.11.09	第一屆第十一次審計委員會	1. 106年第3季稽核業務執行情形 2. 107年度稽核稽核計畫	全體出席獨立董事同意洽悉
107.03.29	第一屆第十二次審計委員會	1. 106年第4季稽核業務執行情形 2. 106年內部控制制度有效性判斷 3. 106年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
107.05.11	第一屆第十三次審計委員會	1. 107年第1季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉

(二)本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時亦即向審計委員會報告，民國106年並無上述特殊狀況，本公司審計委員與簽證會計師溝通狀況良好。

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
107.03.29	第一屆第十二次審計委員會	1. 本公司106年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論 2. 106年度關鍵查核事項-收入認列、應收帳款 3. 與管理階層討論之重大事項 4. 新準則導入之影響-IFRS 15、IFRS 19 5. 投資性不動產後續衡量採公允價值模式 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	全體出席董事均充分了解溝通事項

(3)公司治理運作情形及其與上市上櫃治理公司實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無差異同左說明
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		無差異同左說明
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		無差異同左說明
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		無差異同左說明
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		無差異同左說明
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		無差異同左說明
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		無差異同左說明

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估?	✓		無差異同左說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		無差異同左說明
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		無差異同左說明

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站設有利害關係人專區，並設有發言人及各業務窗口聯絡資訊，建立股東及利害關係人與公司相關單位之溝通管道，各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，利害關係人專區設置電子信箱由專人處理，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。同時在公開資訊觀測站及公司網站公告，以建立與投資人良好之溝通管道。
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任日盛證券股份有限公司以專業服務代辦機構之角色，協助辦理股東會相關事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站(http://www.texray.tw)揭露財務業務及公司治理相關資訊。並指定專人負責維護及資料更新。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、並落實發言人制度及時對外說明及將法人說明會資料放置公司網站供投資人查閱參考

評估項目	運作情形(註1)		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		員工權益、僱員關懷：本公司針對各類利害關係人，已設置專門的處理窗口，如人力資源部門專門處理員工權益，另設立職工福利委員會來關懷員工的需求，目前皆運作順利。 投資者關係：設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，用以回覆股東詢問之相關問題。 供應商關係：本公司與供應商之間維繫良好關係。 利害關係人之權利：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益，與客戶、員工、供應商等均保持良好溝通之溝通管道，並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告及時提供各項公司資訊。 董事及監察人之進修情形：每位董監事均有相關的實務經驗及專業，未特別訂定進修制度。 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有營運運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險之執行。 客戶政策之執行情形：本公司設有客戶服務之專責部門處理客戶政策之執行，執行狀況順利。 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司已為董事及經理人購買責任保險，今年度亦已完成續保作業。	無差異同左說明
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑項目重新檢討，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：已跨部門組成企業社會責任小組分別針對公司治理評鑑項目重新檢討，亦請獨立董事報名參加專業課題進修，相關事宜已陸續公布公司官網中，提供給投資人即時性及透明度之資訊。			九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑項目重新檢討，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：已跨部門組成企業社會責任小組分別針對公司治理評鑑項目重新檢討，亦請獨立董事報名參加專業課題進修，相關事宜已陸續公布公司官網中，提供給投資人即時性及透明度之資訊。	

董事會組成成員專業知識、技能及經驗評估

	性別	1	2	3	4	5	6	7	8
		營運判斷	經營管理	財務會計	商學經濟	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
林瑞岳	男	V	V	V	V	V	V	V	V
林森堯	男	V	V	V	V	V	V	V	V
姚藹貴	男	V	V	V	V	V	V	V	V
王連春	男	V	V	V	V	V	V	V	V
王聖杰	男	V	V	V	V	V	V	V	V
吳青峰	男	V	V	V	V	V	V	V	V
何語	男	V	V	V	V	V	V	V	V
林宗翰	男	V	V	V	V	V	V	V	V
汪雅康	男	V	V	V	V	V	V	V	V
李木榮	男	V	V	V	V	V	V	V	V
張昭源	男	V	V	V	V	V	V	V	V

會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

(4)薪酬委員會資訊：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗		符合獨立性情形 (註2)								兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註 (註3)	
			及下列專業資格 商務、財務、 財務、會計或 公司業務所需 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員 工作經驗	具有商 務、財務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	李木榮		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	N	N
其他	林正德			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	N	N
其他	蔡正春			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	N	N

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：104年7月8日至107年7月07日，最近年度薪資報酬委員會開會2次
(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次 數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	李木榮	2	-	100	
委員	林正德	2	-	100	
委員	蔡正春	2	-	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無此情形

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無此情形

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3)本公司薪酬委員會第一屆委員在職期間因過公司改選董事會全面重新選任，故第一屆尚未開過薪酬委員會議決事項。

(5)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		無差異同左說明
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		無差異同左說明
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		無差異同左說明

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓	員中選舉推派、各事業處/單位主管擔任委員、福委會主委為當然委員。 「南緯企業社會責任委員會」請參考南緯官網CSR專區。 (四)公司員工薪資結構包含本薪、獎金、津貼和其他依法規應支付項目，給付多寡一律依照職級、職務、學經歷和績效表現等因素決定，並依此設定優於國家最低基本薪資的起薪標準，且並未因性別有所差異。南緯另設有(1)久任獎金制度，年資10年以上員工，每5年可獲得額外獎勵金。(2)優秀員工選舉辦法，每年度選拔優秀員工，發放獎金與獎牌，透過公開表揚與獎勵機制，帶動其他同仁，塑造企業內部共好的正向成長氛圍。	無差異同左說明
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(一) 本公司致力於環境永續之推動： 1.以台灣台南廠區為示範據點，於2003年和2015年分別導入ISO14001環境管理系統和ISO50001能源管理系統，藉由落實規劃、執行、查核和改善之循環管理體系，持續改進能源使用模式，提升能源使用效率。 2.於2015年取得藍色標誌標準 (bluesign® standard)，從生產製造源頭即開始確保所使用之原物料不包含禁用與有害物質，且驗證產品與其製程無害於外部環境，皆符合環保、健康與安全之規範。 3.致力於以創新思維打造具高價值之產品與服務，目前已研發出多項富有環保內涵，且具高附	無差異同左說明

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	加價值的性能性紡織品；如ECO-lor染色紗線，大幅減少80%傳統製造過程中染整用水，同時減少48.6%染色升溫所消耗的能量，對於降低水污染、減少能源耗用與碳排放等環境效益。 (二) 本公司於CSR委員會下設立「環境永續小組」，負責落實環境風險評估、法規趨勢更新、各項環境管理目標與方案執行等管理作為，協助海內外廠區執行環境管理。此外，工廠每年召開管理審查會議，定期檢視執行成效，藉由循環管理，實踐永續環境之承諾。	無差異同左說明
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓	(三) 本公司主要藉著能源管理體系的運作，以減少生產廠區能源耗損為主要行動方針，由廠區「能源推行小組」定期檢討能源耗用情形，並依結果執行相應的節能行動方案，實踐南緯實業持續改善能源績效的承諾。	無差異同左說明
三、維護社會公益	✓		無差異同左說明
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		無差異同左說明
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓	(一) 公司管理辦法皆依據勞基法、性別工作平等法等相對應之法規辦理。 (二) 公司內部網站已設置匿名交流專區，員工可自由表達想法，並由專人處理回應。台南廠區另設有《工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法》，並依辦法設立「性騷擾申訴處理委員會」，嚴禁任何歧視或騷擾事件，若遇有事件發生時，將由委員會依照上述辦法之規範流程進行處理。	無差異同左說明
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	(三) (1) 為維護員工工作環境健康與安全，本公司設有職業安全衛生管理委員會，委員會由勞資雙方共同組成，由經理級以上主管擔任主委，且理級以上為常態性設置，以確保安全衛生議題的	無差異同左說明

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ ✓	決策處理效率環安自主管理機制。 (2)環安專責管理部門每週定期巡檢生產線上各項健康安全防护之落實程度，若有缺失事項發生時，立即通知負責單位要求即刻改善，並由環安部門追蹤改善情況，確保員工工作環境符合法規。 (3)台北總部每年、台南產區每兩年定期舉辦員工健康檢查，讓員工掌握個人身體健康狀態。 (4)2016年即推出「南緯智慧衣-全民運動、健康促進」專案，利用智慧衣的科技偵測機制，於企業內部舉辦員工運動競賽，將運動智慧衣產品的正向效益與員工健康結合，打造鼓勵員工運動的職場文化。 (四)(1)每季舉辦勞資會議，由勞方和資方代表共同討論各項勞動相關議題 (2)公司入口網站設置匿名討論區，所有員工皆可自由表達意見 (3)職工福利委員會負責處理員工福利事宜 (4)由人資單位負責受理員工意見或申訴議題 (5)員工可不定期以任何形式向直屬單位主管反映意見 (6)每年年終皆會舉辦年終座談會，拉近高階主管與員工互動距離，會中不僅傳達公司經營策略，亦吸納員工對企業管理上之建議，建置良性的雙向溝通機制，塑造友善職場文化。 (五)公司透過職務輪調機制，培訓員工專業能力，鼓勵同仁持續進修，並加強專業英文能力、專案、通識、管理等領域，有效提升其職場競爭力。為增進員工應對企業與產業轉型時所需之知識、態度和技能，以驅動企業創新成長，我們訂		無差異同左說明
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ ✓	力，鼓勵同仁持續進修，並加強專業英文能力、專案、通識、管理等領域，有效提升其職場競爭力。為增進員工應對企業與產業轉型時所需之知識、態度和技能，以驅動企業創新成長，我們訂		無差異同左說明

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	有《教育訓練管理辦法》，以公司整體發展策略為本，並參照工作說明書中員工職涯發展及特殊任務需求等面向，規劃出員工的學習藍圖課程表，以整合企業內外部資源的方式，建構員工未來發展與升遷時所需具備的能力，在職員工訓練課程部份，區分為管理、通識、專業三大類別，各類課程主要透過在職訓練、企業內訓和援引外部訓練機構資源(如紡織綜合所等其他合作單位)共同開設進行。 (六) 本公司依機密等級不同，與客戶分別簽訂交易合約、服務合約或保密協定，明定雙方權利及義務關係；允許客戶稽核本公司與該客戶相關之生產活動並依客戶建議進行各種生產效率之提升。 本公司也非常重視客戶關係的維護，於海內外各營運據點設置專責單位及客服信箱受理客戶申訴問題，各單位皆有專人監管處理速度，確保客戶的相關權益。	無差異同左說明
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓	(七) 本公司產品與服務之行銷及標示，確實遵循客戶規範、國際準則、及生產與銷售市場相關法規。本公司產品通過 Oeko-Tex standard 100 及 bluesign 檢驗，各生產廠區亦取得 ISO 9001、ISO 14001、ISO 50001、OHSAS 18001、C-TPAT、WRAP、WCA 及 SMETA 等國際認證。(各產品及工廠會依產品類別及客戶要求取得不同之認證)	

(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	(八)針對供應商的篩選，本公司首重合作夥伴之品質、價格、交期、企業商譽及安全性，我們會對供應商進行合作前尋訪、簽約前評鑑與日常評鑑之管理機制。除交期與品質面向外，長期合作夥伴亦考量供應商是否有重大不合規、環安衛情況、環境污染度與物質安全管理等永續面向。	無差異同左說明
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓	(九)本公司重視與供應商夥伴間之長期合作關係，往來過程除重視雙方溝通、互信與公平交易外，契約簽訂亦以供應商是否符合當地法規要求為基本標準，確保供應商在公司治理、勞動安全衛生、環境與化學品管理等方面符合法規要求。同時為保證原物料安全性，本公司要求原物料供應商不得提供名列國際限用物質清單或違反有害物質規定的物料，若經查有不合規事件，而供應商未能於限期內改善，且雙方溝通無效時，將由合格廠商名單中移除。	無差異同左說明
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(一) 本公司已於官網設置公司治理及企業社會責任專區，並於107年開始出版企業社會責任報告，報告出版後將放置於官網。	無差異同左說明
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，並依守則進行運作。		訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司預計於107年6月30日自願性出版第一本企業社會責任報告書，出版後可於南緯官網-企業社會責任專區下載。		本公司已於107年6月30日自願性出版第一本企業社會責任報告書，應加以敘明：	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：		目前未進行相關機構認證，但報告書以全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative，簡稱GRI）於2016年所出版之GRI準則（GRI Standards）為依循標準。	

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(6)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定誠信經營守則並經董事會通過，同時揭露於網站及公開資訊觀測站，積極落實誠信政策，此亦符合本公司經營的基本原則。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二) 已訂定防範不誠信行為方案及其行為指南，並明示對違反者的懲戒。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三) 本公司遵循誠信經營原則，嚴禁行賄及收賄，並明定不得提供政治獻金。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 本公司與供應商或客戶於重要交易前，就交易對象進行評估，並委請第三方信用單位進行徵信評等，有不誠信行為紀錄者列為拒絕往來戶。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二) 本公司係由財會處兼辦，稽核部就查核之異常事項提報董事會。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司於「內部行為準則」制定利益迴避條款，並提供陳述管道。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司已建置良好的會計制度及內控制度，並經內控自行評估程序依風險度高低訂稽核計劃執行查核。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司同仁持續參與相關教育訓練。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
綠？			
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利 檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專 責人員？	✓		無差異同左說明
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序 及相關保密機制？	✓		無差異同左說明
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處 置之措施？	✓		無差異同左說明
公司建立暢通的風險控管通報機制，若有潛在或 實際違反準則所規定之道德行為規範情事發生 時，內部可採檢舉機制，由各部門經理人通報稽 核室進行查核；外部可透過投資人或利害關係人 專線，經由跨部門資訊整合體系，提供稽核室查 核。經查若確有違反情事，將依法令或公司內部 相關規定處理，並即時於公開資訊觀測站揭露違 反道德行為準則人員相關資料，確保資訊透明與 公開性。內部檢舉管道 http://trcom.texrav.com/UOF/討論區/對集團 的建議與回饋 外部檢舉管道 E-mail: informers@texray.com 檢舉專線：+8862-25215155 ext. 6623 於預防機制上，稽核室為歸屬於董事會下且具獨 力性之單位，主在藉由稽核作業落實內部控制制 度，以客觀公正之立場推動內部稽核相關業務。 稽核室於每年年底擬訂次年度稽核計畫，提報董 事會核准後執行；除例行性稽核作業外，另亦針 對特定稽核項目執行不定期稽核。此外，每年各 部門亦規定執行內控自評，以問卷方式瞭解各項 管理規定遵循情況、經理人道德操守之自我評 估、人為缺失之違規情事等。因稽核作業旨在衡			

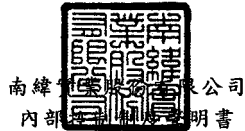
評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			量現行政策、程序之有效性及遵循程度，故所有稽核與自評結果皆呈報至董事會與總經理，做為評估內部控制制度有效性、營運成果及效率之主要依據，若為重大改進事項，將另召集相關人員，成立跨部門專案小組。 本公司2017年未發生有貪污或舞弊等違反誠信經營之情事。為能徹底杜絕任何有損企業永續營運事件，南緯實業對全體新進和管理階層人員執行教育訓練，說明道德行為準則及反貪腐作業程序，未來亦將審慎評估增設法務人員，除可強化現有舉報管道外，另可做為法律諮詢、法令宣導、貪瀆防治等預防不法的有效資源。	
四、加強資訊揭露			本公司誠信經營守則已揭露於網站及公開資訊觀測站。	無差異同左說明
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓			
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，日常運作均符合該守則之規定。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無				

(7) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公司網站 www.texray.com

(8) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解重要資訊得一併揭露：無

(9)內部控制制度執行

1. 內部控制制度聲明書



日期：107年 03 月 29 日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 106 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 107 年 03 月 29 日董事會通過，出席董事 11 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明

南緯實業股份有限公司

董事長：林瑞岳 簽章

總經理：楊維漢 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者應揭露會計師審查報告：無。

(10)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(11)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(一)股東會之重要決議及執行情形：

日 期	重 要 決 議 事 項	執 行 情 形
106 年 06 月 14 日	1. 承認 105 年度決算表冊	決議通過
	2. 承認 105 年度盈餘分配表	決議通過，本年度不發放股利
	3. 通過修訂取得或處分資產處理程序案	決議通過，已公告於公司網頁，並依修訂後程序辦理

(二)董事會之重要決議：

日 期	重 要 決 議 事 項 及 執 行 情 形
106.03.24	1. 通過銀行授信貸款討論案 2. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 3. 通過修訂取得或處分資產處理程序討論案 4. 通過 105 年度員工酬勞及董事酬勞分配討論案 5. 通過修訂申請暫停及恢復交易作業程序討論案 6. 通過 105 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表討論案 7. 通過 105 年度盈餘分配討論案 8. 通過訂定股東常會股東提案相關作業事宜討論案 9. 通過訂定 106 年股東常會召開日期及議案討論案 10. 通過 105 年度內部控制聲明書討論案 11. 通過增資開曼討論案 執行情形：以上各案均已依董事會決議執行完畢
106.05.08	1. 通過 106 年第 1 季財務報告案 2. 通過銀行授信貸款討論案 3. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 4. 通過汶萊控股公司 TEXRAY (BN) 遷冊至薩摩亞境外控股公司討論案 5. 通過關係企業資金貸與討論案 6. 通過董事酬勞分配方式討論案 執行情形：以上各案均已依董事會決議執行完畢
106.08.11	1. 通過銀行授信貸款討論案 2. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 3. 通過 106 年上半年度合併財務報表討論案 4. 通過提供關係企業資金貸與討論案 5. 通過史瓦濟蘭產區整合組織架構討論案 執行情形：以上各案均已依董事會決議執行完畢

日 期	重 要 決 議 事 項 及 執 行 情 形
106.11.09	1. 通過 105 年第三季合併財務報表案 2. 通過銀行授信貸款討論案 3. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 4. 通過關係企業資金貸與討論案 5. 通過 106 年度稽核計畫討論案 6. 通過關係企業增資討論案 7. 通過修訂審計委員會組織規程、董事會議事規範討論案 8. 通過史瓦濟蘭產區整合組織架構討論案 執行情形：以上各案均已依董事會決議執行完畢
107.03.29	1. 通過銀行授信貸款討論案 2. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 3. 通過 106 年度內部控制聲明書討論案 4. 通過評估簽證會計師獨立性討論案 5. 通過投資性不動產之會計政策變動及 107 年期初開帳影響數討論案 6. 通過關係企業增資討論案 7. 通過 106 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表討論案 8. 通過 106 年度盈虧撥補討論案 9. 通過董事會提名之獨立董事候選人名單討論案 10. 通過提請股東會改選董事案 11. 提請股東會解除第十五屆董事競業禁止討論案 12. 通過訂定股東常會股東提案相關作業事宜討論案 13. 通過訂定 107 年股東常會召開日期及議案討論案 執行情形：以上各案均已依董事會決議執行完畢
107.05.11	1. 承認 107 年第 1 季財務報告案 2. 通過銀行授信貸款討論案 3. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 4. 通過審查獨立董事候選人名單案 5. 通過史瓦濟蘭產區整合組織架構討論案 6. 通過集團財務長及會計主管異動討論案 7. 通過公司重要經理人名單討論案 執行情形：以上各案均已依董事會決議執行完畢

(12)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

(13)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

107年05月11日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管 財務主管	吳健中	107.05.11	-	職務調整
會計主管 財務主管	林鴻緒	94.07.14	107.05.11	職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊：

(一)會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖 池世欽	106/01/01~106/12/31	

(二)會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	0
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	√		3,856
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

(三) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合 會計師事務所	簡蒂暖 池世欽	3,856	0	0	0	0	0	1060101~ 1061231	

(四) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形

(五) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形

六、更換會計師資訊：無。

七、公司董事長、總經理、財務或會計之經理人最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 10%以上之股東股權移轉及質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	106 年度		截至 107 年 4 月 28 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林瑞岳	-	-	-	-
董 事	林森堯	-	-	-	-
董 事	姚萬貴	-	-	-	-
董 事	林宗翰	281,000	-	-	-
董 事	吳青峰	-	-	-	-
董 事	英屬維京群島商 悅達紡織控股有 限公司	-	-	-	-
代表人	王連春(註 1)	-	-	-	-
代表人	王聖杰(註 1)	-	-	-	-
董 事	何 語	(2,000)	-	-	-
獨立董事	汪雅康	-	-	-	-
獨立董事	李木榮	-	-	-	-
經理人	楊維漢	23,000	-	-	-
經理人	陳健泉	-	-	-	-
經理人	葉鳳英	-	-	-	-
經理人	魏永郎	-	-	-	-
經理人	林玉霞	-	-	-	-
經理人	林鴻緒	-	-	-	-
經理人	吳健中	-	-	-	-
10%大股東	英屬維京群島商 悅達紡織控股有 限公司	-	-	-	-

註 1：英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人范仁鑄；王聖杰及王連春分別於 105.03.22 及 105.05.27 由法人改派代表人擔任董事

註 2：劉介正於 107.05.15 退休轉任顧問

2. 股權移轉之相對人為關係人者：無。

3. 股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司	42,052,440	20.00	-	-	-	-	-	-	法人董事
葉鳳英	14,280,000	6.79	6,120,000	2.91	-	-	林瑞岳	配偶	-
陳大愚	7,124,000	3.39	-	-	-	-	-	-	-
林瑞岳	6,120,000	2.91	14,280,000	6.79	-	-	葉鳳英	配偶	董事長
江玉蓮	5,280,000	2.51	-	-	-	-	-	-	-
姚萬貴	3,830,239	1.82	93,945	0.04	-	-	-	-	董事
林宗翰	3,301,000	1.57	-	-	-	-	林瑞岳	子女	董事
林宗頤	3,301,000	1.57	-	-	-	-	林瑞岳	子女	-
吳青峰	2,009,400	0.96	881,000	0.42	-	-	-	-	董事
吳宛靜	1,951,000	0.93	-	-	-	-	-	-	-

註：英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人為范仁鑄

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

107.03.31 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股份	持股比例(%)	股份	持股比例(%)	股份	持股比例(%)
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	35,110,132	100.00	—	—	35,110,132	100.00
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	9,100,000	100.00	—	—	9,100,000	100.00
TEX-RAY (BN) INDUSTRIAL CO., LTD.	60,579,330	100.00	—	—	6,0579,330	100.00
T. Q. M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LTD.	64,973,340	49.00	67,587,843	51.00	132,561,183	100.00
UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LTD.	12,031,000	100.00	—	—	12,031,000	100.00
TEXRAY (SA) PTY LTD.	39,652,022	100.00	—	—	39,652,022	100.00
名紡國際(股)公司	9,433,600	100.00	—	—	9,433,600	100.00
政緯興業(股)公司	4,500,000	100.00	—	—	4,500,000	100.00
金鼎聯合科技纖維(股)公司	14,561,772	63.46	2,305,384	10.05	16,867,156	73.51
台超萃取洗淨精機(股)公司	7,487,381	75.63	779,508	8.22	8,266,889	83.85

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

最近年度及截至年報刊印日止股本形成經過

單位：股；元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95/03	10.62	194,900,000	1,949,000,000	138,723,092	1,387,230,920	7,532,940 轉債換發	無	
95/06	10.62	194,900,000	1,949,000,000	140,229,679	1,402,296,790	15,065,870 轉債換發	無	
95/09	10.06	194,900,000	1,949,000,000	142,416,554	1,424,165,540	21,868,750 轉債換發	無	
95/12	10.06	194,900,000	1,949,000,000	156,024,860	1,560,248,600	136,083,060 轉債換發	無	
96/03	10.06	194,900,000	1,949,000,000	164,911,530	1,649,115,300	88,866,700 轉債換發	無	
101/8	10	194,900,000	1,949,000,000	168,209,761	1,682,097,610	32,981,310 盈餘配股	無	
103/4	12.8	300,000,000	3,000,000,000	210,262,201	2,102,622,010	42,052,440 私募認購	無	

註：103年5月15日業獲經濟部經授商字第10301087920號函核准在案。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (已上市)	未發行股份	合計	
普通股	210,262,201 含 42,052,440 私募	89,737,799	300,000,000	-

(二)股東結構：

107年4月28日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	信託財產專戶	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	21	1	13,575	39	13,636
持有股數	0	0	9,077,620	435,800	1,636,370,600	456,737,990	2,102,622,010
持股比例%	0.00	0.00	0.43	0.02	77.83	21.72	100.00

註：本公司之陸資持股比例為20%(股東為英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司)。

(三)股權分散情形：

107年4月28日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	7,550	350,735	0.17
1,000 至 5,000	3,638	8,439,846	4.00
5,001 至 10,000	980	7,775,732	3.70
10,001 至 15,000	370	4,457,882	2.12
15,001 至 20,000	243	4,566,112	2.17
20,001 至 30,000	249	6,280,809	2.99
30,001 至 40,000	115	4,175,447	1.99
40,001 至 50,000	103	4,774,265	2.27
50,001 至 100,000	189	13,776,150	6.55
100,001 至 200,000	98	13,219,421	6.29
200,001 至 400,000	45	12,163,418	5.78
400,001 至 600,000	20	10,003,265	4.76
600,001 至 800,000	3	2,178,000	1.04
800,001 至 1,000,000	6	5,395,421	2.57
1,000,001 以上	27	112,705,698	53.60
合 計	13,636	210,262,201	100.00

(四)主要股東名單：

107年4月28日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司		42,052,440	20.00
葉鳳英		14,280,000	6.79
陳大愚		7,124,000	3.39
林瑞岳		6,120,000	2.91
江玉蓮		5,280,000	2.51
姚萬貴		3,830,239	1.82
林宗翰		3,301,000	1.57
林宗頤		3,301,000	1.57
吳青峰		2,009,400	0.96
吳宛靜		1,951,000	0.93

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

項目 \ 年度		105 年	106 年	當年度截至 107 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	18.70	12.65	13.95
	最 低	10.15	8.91	10.85
	平 均	13.46	10.5	12.55
每股淨值 (註 2)	分 配 前	10.89	10.02	10.69
	分 配 後	10.89	10.02	10.69
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	210,262	210,262	210,262
	每 股 盈 餘(註 3)	0.07	(0.36)	(0.69)
每股股利	現 金 股 利		—	—
	無償配	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—
投資報酬分析	本益比(註 5)		192	(29)
	本利比(註 6)		—	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%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，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司正處於企業成長階段，採取剩餘股利政策。依公司未來預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需資金，為避免過度稀釋，股票股利不高於當年度股息紅利之百分之五十，其餘部份得以現金股利方式分派之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 106 年本期淨損新台幣(以下同)76,597,150 元及其他綜合淨損 2,947,396 元，合計待彌補虧損數為 79,544,546 元，故本年度不分派股利。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程所載內容為：本公司年度如有獲利，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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度稅後淨損，無需估列及分派。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

本公司依章程第31條規定，本公司應以年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞2%及董事酬勞不高於2%。

本年度稅後淨損，員工紅利及董事酬勞不予分派。

4. 前一年度員工、董事及監察人之實際分派情形：

員工酬勞2%: NT\$856,905 元，全數以現金發放之。

董事酬勞2%: NT\$856,905 元。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無。

(二)一年內到期之公司債：無。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者：無。

(四)已發行交換公司債者：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債者：無。

(六)已發行附認股權公司債者：無。

(七)最近三年度私募公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務主要內容

- (1)棉花布疋及各種纖維之織造、化工整理印染買賣業務。
- (2)成衣之加工買賣及外銷業務。
- (3)棉花紗及人造纖維代銷買賣及外銷業務。
- (4)苧麻、亞麻製造加工買賣業務。
- (5)各種紡織品、天然纖維之製造加工染整買賣業務。

2. 一〇六年主要產品佔營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	營 業 比 重	百分比(%)
織 染	1,064,731	15%
金 屬 纖 維	313,870	4%
成 衣	5,760,252	79%
其 他	120,494	2%
合 計	7,259,347	100%

3. 公司目前之主要產品

- (1)織 染：A. 筒染色紗、絲光棉色紗、天絲棉色紗、縐紫色紗、原液抽紗。
B. 針織布：PK 布、雙面布、單面布、絲光棉布、雙刷布、花式紗布、彈性組織布、天絲棉布、貼合布、功能性布種、環保機能面料。
C. 梭織布：色紗格子、長短織交織布、彈性組織布、天絲棉布、功能性布種。
- (2)金屬纖維：金屬纖維、金屬纖維混紡紗、高科技抗電磁波布
- (3)成 衣：T 恤、Polo 衫、洋裝、裙子、褲子、睡袍、外套、運動服、休閒服。
- (4)家紡：床單、枕頭套、被套。

4. 計劃開發之新產品

- (1)機能性運動成衣及面料
- (2)智慧穿戴服飾。
- (3)全天候機能成衣及布。
- (4)休閒運動機能成衣及布。
- (5)耐高溫、導電布。

- (6)高視覺化機能成衣及布。
- (7)壓力服及相關機能布。
- (8)溫室效應下輕量耐磨紡織品。

(二)產業概況：

台灣紡織業正面臨著中國、韓國及東南亞新興國家激烈競爭，且因原物料成本上漲、美元貶值、環保及貿易法規限制…等因素影響下，必須朝高價值產品發展，以技術創新和培育具潛力之品牌為目標，並加強開發環保、機能性紡織品。

受到產業大環境快速改變的影響，全球織品及服飾業的產品結構正快速轉型，台灣紡織業的也需注重時效性，如無法掌握產品上市時的蜜月期，將影響產品銷售與利潤。因此有必要從研發端建構「快速供應」能力，靈活運籌全球產銷供應鏈及快速反應風險控管，才能整體提高產業競爭力。

紡織業從事代工出口所能取得的利潤約只佔整個產品利潤的10%~15%，中低階產品之代工市場大多已面臨中國、韓國及東南亞等新興國家之強力競爭，台灣的紡織業者除必須轉型成為高科技紡織品工業，以開發新技術、新產品為目標重點，來對抗以低技術、勞力成本低廉之產品競爭；並研發、創新技術，賦予紡織產業新生命，進入高級產品供應鏈建立市場區隔。近年來機能性紡織品及環保無毒商品，已逐漸受到消費者的重視，除了掌握流行趨勢開發各項複合性機能紡織品，且強調環保無毒的材質及製程，並兼具流行性提供為國際品牌主要行銷訴求外，更進一步調整ODM所佔之營業比重，改善整體的利潤。

台灣的紡織產業價值鏈的發展，未來將僅剩下研發、設計、創新領域，因此企業必須有效運用資訊管理與全球供應鏈支援體系，建構全球化之經營價值鏈。

(三)技術及研發概況：

1. 最近年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年	106 年	截至 107 年 3 月 31 止
研 發 費 用	66,140	64,675	18,054
營 業 收 入	7,109,396	7,259,347	1,404,117
百 分 比 (%)	0.93	0.89	1.29

2. 研究發展成果

- (1)金屬纖維、不銹鋼金屬纖維混紡紗、抗電磁波產品、導電及耐高溫產品。
- (2)不銹鋼金屬纖維技術及產品獲國家新創事業獎公開賽優質獎。
- (3)獲經濟部技術處評選為企業研發聯盟催化醞釀個案全國執行優良廠商。

- (4)頂級絲光棉色紗產品獲第 11 屆台灣精品獎。
 - (5)染紗事業處台南染紗廠通過 ISO 14001 環保認證。
 - (6)執行經濟部示範性資訊應用開發計畫「紡織產銷運籌資訊系統」評定為特優。
 - (7)LC02 超臨界液態二氧化碳工業洗淨商用機台開發成功。
 - (8)經濟部核定通過本公司「超臨界二氧化碳殺菌清洗設備開發計畫」科專補助。
 - (9)榮獲經濟部業界開發產業技術計畫最佳產學研合作獎
 - (10)財團法人資策會核定通過鼓勵國內企業在台設立研發中心之科專補助
 - (11)經濟部工業局核定通中空輕量發熱紡織品開發計畫之科專補助
 - (12)研發原液染色環保彩纖，並自創紗品牌 Eco-lor
 - (13)研發節能減碳涼爽原料，並自創紗品牌 Tcool
 - (14)研發節能減碳發熱原料，並自創紗品牌 Thot
 - (15)研發節能減碳夜間發光布料，並自創品牌 RayS 21
 - (16)研發智慧羊毛混紡布，並自創品牌 Wool miracle
 - (17)研發濕度管理吸濕排汗布料，並自創品牌 Dry Switch
 - (18)研發節能減碳涼爽加工布料，並自創品牌 Coolitol
 - (19)研發緊身成衣，並自創紗品牌 Tmapping
- (四)長、短期業務發展計劃
- (1)從實際出發確定企業和產品在市場經濟中的定位，提出技術進步、更新改造、調整結構、產品升級的目標和方案，作為業務行銷的更有價值利器。
 - (2)採用新原料、研究新技術、開發新產品，不斷有創新產品，提供給國際品牌客戶，一起升級與成長。
 - (3)重視資訊技術的應用，提高業務的有效作戰能力。
 - (4)多元的行銷管道應用，包含跨境電商、行動電商地的布局與運用。
 - (5)除了已經很強的美國市場外，強化歐洲與日本成熟市場的進攻，及佈局台灣政府所推動的南向市場經營。
 - (6)由 OEM 的業務，逐漸提升 ODM 的比例，以提升毛利率。
 - (7)建立良好的及友善的供應鏈合作夥伴，以借力使力共創業務雙贏。
 - (8)促進人力資源的提升與永續的教育訓練，並引進優秀的專案人才相輔，以提升整體公司的經營效率。
 - (9)不斷的檢討改善，提高品質有效降低成本，使整體的毛利率在提升。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 最近二年度主要產品分佈區域、比率

單位：新台幣仟元

年 度		105 年度		106 年度	
銷售區域		銷貨金額	%	銷貨金額	%
外 銷	非 洲	1,618,548	22.77	1,820,382	25.08
	美 洲	3,610,510	50.79	3,603,659	49.64
	亞 洲	668,999	9.41	1,173,941	16.17
	其 他	536,809	7.54	184,455	2.54
小 計		6,434,866	90.51	6,782,437	93.43
內 銷		674,530	9.49	476,910	6.57
合 計		7,109,396	100.00	7,259,347	100.00

註：本表所列銷貨金額為營業收入淨額

2. 市場未來之供需狀況、成長性、競爭利基

(1)市場未來之供需狀況

從全球成衣服飾的需求面來說，我們所看到的世界各國平均所得，一直往上提升，且全球的人口，也不斷攀高，而成衣服飾乃民生必需品，故在需求方面將穩定成長，且未來將從基本穿衣需求逐步提升為更精緻化的產品。

從全球成衣服飾的供給面來說，自全球配額制度全面取消後，台灣紡織業一直面臨來自於中國、韓國及東南亞等新興國家的挑戰，面對這些地區挾低生產成本優勢之競爭，台灣紡織不得不逐漸退出低價市場；而且由於台灣由於政治因素，往往被屏除於各類關稅互惠組織之外，尤其美國川普政府上任後，退出跨太平洋貿易伙伴協議，貿易競爭不利因素對我國紡織業之經營環境更形嚴苛。另外國際品牌商也逐漸推動電子化、數位化供應鏈，並逐步縮減供應商數，這嚴重地壓縮了國內紡織貿易商及中小企業的發展空間。

面對全球紡織業之不公平的供應競爭，台灣紡織必須朝中、高階的機能性紡織品發展，配合台灣紡織業之研發、創新能力及高階製造技術，成為國際品牌商採購機能性紡織品的主要國家。另為因應全球化與區域經濟之發展趨勢，加強「產品差異化」以有效區隔市場，避免以低價競爭市場，台灣紡織業推動「產業電子化」、「產業全球化」並加入產業電子化全球供應鏈體系，以期建立「通路品牌」爭取國際大廠的合作。

南緯公司以「TSVAC 南緯無縫增值鏈 (Texray Seamless Value Added Chain)」整合集團的策略優勢，穩定踏實經營，創造出具有南緯公司特色的創新價值經營模式，並布局全球生產，已將市場供需的競爭風險適度分散。另外本公司將持續深化有市場價值的設計、研究發展及市場拓銷，促成

更多有價值的新產品及服務。

(2) 市場未來之成長性

正如前節所述在全球 GDP 持續成長，以及人口持續增加，所以全球紡織成衣需求，長期維持穩定的成長，但以台灣的角度來看，面臨中國、韓國、及東南亞等新興國家之競爭，台灣不得不逐漸退出低價市場，另外獲利模式；近 7 年來台灣紡織業已成功轉型，成為國際品牌及通路商，購買機能性紡織品的首選國家，在全球的市占率已超過 50%，尤其在貼合塗布方面，全球的市占率已超過 70%，且持續在成長中。

南緯公司專精於運動服領域，特別是機能性紡織品及貼合塗布方面的產品，在紡織業界都是領導廠商之一，未來仍持續開發①、機能性運動成衣及面料。②、智慧穿戴服飾。③、全天候機能成衣及布。④、休閒運動機能成衣及布。⑤、耐高溫、導電布。⑥、高視覺化機能成衣及布。⑦、壓力服及相關機能布。⑧、溫室效應下輕量耐磨紡織品。

(3) 市場未來之競爭利基

我國對機能性紡織品已建置一套客觀、具公信力的品質驗證標章機制，已獲得中華民國實驗室認證體系(CNLA)認證合格，正積極爭取通過中華民國認證委員會(CNAB)認證。這項認證制度的建立讓台灣獲得 Jansport、SaraMax 等超過 60 家國際知名品牌商/成衣大貿易商簽訂合作意向書，透過驗證制度可蒐集機能性紡織品供應商與產品資料。於紡織國際展中設立台灣機能性紡織品形象推廣專區、推動國內業者與國際知名運動休閒用品品牌商(如 Nike、NEXT 等)建立策略聯盟將台灣機能性紡織品推廣全球，並藉由紡織國際商情資訊之整合運用計畫、推動貿易便捷化措施，塑造良好的貿易環境，期望建構台灣成為「全球最佳機能性紡織品採購中心」。這是近幾年台灣紡織業共享的競爭與成長利基。如前說明，南緯主力產品，坐在這台灣有利基及競爭的火車上，將與台灣紡織業共享此機會。

展望未來的全球紡織世界，伴隨科技的發展走入”智慧衣著”的時代，這不但是台灣紡織界共同的看法，也是台灣紡織業的未來；南緯投入”智慧成衣”已有 8 年了，是世界公認的領導廠商，在研發、設計、產銷都領先全球，一旦”智慧成衣”時代到來，必將大顯身手，讓業界另眼相看。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 由於台灣紡織產業生產價值鏈呈現重心向中上游研發創新的現象，成功創新複合功能或機能性紡織品成為產業發展主軸，且已成為國際品牌商、通路商，公認是優質且有競爭力的產品，在全球紡織市占率 5 成以上，此部分台灣紡織產業技術仍然領先中國三至五年之差距，可成為台灣紡織業者

之利基產品。

- B. 台灣紡織產業發展完整，上中下游業者可藉由策略聯盟或區域群聚整合，以快速反應的特有機制，並結合跨領域技術，以提升高附加價值產業用紡織品的發展。並藉由機能性紡織品的品質價格優勢，再加上國際認證推廣，可大大增加紡織產品的附加價值，有利於未來台灣紡織業在價值優勢的發展。
- C. 近來國內紡織成衣業自創品牌蔚為風潮，多家成衣製造廠商跨足零售業，以優異的已建立的國際品牌嚴格要求的品質基礎，逐步擴大內需市場，先強化台灣自有品牌以及代理國際品牌為開端，未來則計畫進軍中國大陸發展自有品牌。藉由統合零售端和設計端，壓低成衣製造成本及優異的品質基礎，來提升自有品牌附加價值，提昇商品獲利率。

(2) 不利因素

- A. 我國紡織品及成衣外銷主要以美元計價，近年來美金對台幣匯率波動大，使業者面臨相當大的匯率風險。
- B. 由於近年來台灣產業偏重電子相關產業，因此國內人才及學術單位競相投入電子產業研究，長期排擠紡織及貿易資源，造成產業人才不易取得。
- C. 台灣紡織品及成衣外銷面臨新興紡織工業國家之低生產成本競爭壓力，使得市場低價競爭加劇，嚴重威脅台灣紡織業界的貿易表現。

(3) 因應對策

在新興紡織生產國家競爭的激烈環境下，在行銷策略方面，首先要避開低價採購的國際品牌與通路商；在產品的開發策略方面，則需側重在“機能性紡織品”，以及未來的明星商品“智慧衣著”。對內需要積極降低成本、提升效率，加強競爭力能力。對外則需要持續開發台灣優勢競爭的產品、拓展多元商機、開拓新興市場，提供更多元的產品，並提高產品附加價值。此外，南緯公司加速全球整合及佈局，將中國及東南亞新興併入供應鏈資源的一部份，充分整合集團資源，結合中國及東南亞國家豐沛的人力資源，與台灣優良技術及外貿經驗，開拓全球紡織品市場，必能創造出有利的經營條件。另為擴大產能，更進一步供應全球品牌商及通路商之需求，南緯公司擴大投資越南廠，越南二廠一期(隆安廠)已於2017年全力投產，展望2018年隆安廠二期的擴廠完成，陸續增加產能，勢必有更明顯的增加營收與獲利。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

部門別	主要產品	產 品 說 明		主 要 用 途
染 紗 事業處	染 紗	原紗染色 絲光染色	國產原紗或進口原紗以連帶 紗染色加工出售。	平織布、針織布、成衣 用布料。
		代客染色	原紗由客戶提供，以代客加 工染色。	格子布、針織布、成衣 用料。
織 布 事業處	布	梭 織 布 針 織 布	1. 買賣。 2. 購入胚布經加工後出售。 3. 購入原紗經織造、染整後 出售。	各類成衣用料。
成 衣 事業處	成 衣	各類針織 及 梭織服飾	購入成品布經加工縫製後出 售。	T 恤、POLO 衫、休閒褲 及洋裝。

(三)主要原料之供應狀況

部門別	產品名稱	主 要 原 料	主 要 來 源	情 形
染 紗 事業處	色紗染整 (代客加工)	1. 各種染料 2. 染料助劑	國外：瑞士、德國、 日本、香港 國內：台化、東南鹼業 、瑞士化工	良 好
	色紗染整 (連帶紗)	1. 各種染料、染料助 劑 2. 各種原紗、棉、T/C、 T/R、SP T/W、CVC、 亞克力	1. 同上 2. 國外： 埃及、日本、英國、 印度、韓國 國內： 南紡、台菱、新藝、 台元、台化	良 好
織 布 事業處	織 布	胚布、原紗	東大盛、南光、冠傑	良 好
成 衣 事業處	成 衣	各類針織布及梭織布	織布事業處	良 好

(四)最近二年度佔10%之進(銷)貨客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

項 目	105 年度			106 年度			107 年度第一季止					
	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至前 一季止進貨淨額 比率 (%)	與發行人 之關係
1	TAICANG HENGXING CRAFTS CO., LTD	272,730	5.58%	-	TAICANG HENGXING CRAFTS CO., LTD	420,429	8.61%	-	TAICANG HENGXING CRAFTS CO., LTD	108,916	11.58%	-
2	FORMOSA TEXTILE COMPANY (PTY) LTD.	257,627	5.27%	-	FORMOSA TEXTILE COMPANY (PTY) LTD.	329,362	6.74%	-	Trianti Spinning (Mauritius) Co Ltd	73,721	7.84%	-
3	Trianti Spinning (Mauritius) Co Ltd	122,775	2.51%	-	Trianti Spinning (Mauritius) Co Ltd	188,174	3.85%	-	FORMOSA TEXTILE COMPANY (PTY) LTD.	64,976	6.91%	-
4	SINATEX, S.A. DE C.V.	107,538	2.20%	-	江陽高八度紡織品設計	138,882	2.84%	-	VICTORY CITY COMPANY LIMITED	40,542	4.31%	-
5	江陽高八度紡織品設計	95,115	1.94%	-	ATATEKS FOREIGN TRADE/ JORDAN	99,434	2.04%	-	WUJIANG HONG YUAN IMP. & EXP. CO., LTD.	23,442	2.49%	-
6	達和國際實業有限公司	85,144	1.74%	-	湖南惠同 HUNAN HUITONG ADVANCED MATERIALS CO., LTD.	87,272	1.79%	-	ATATEKS FOREIGN TRADE / JORDAN	20,950	2.23%	-
7	良正纖維股份有限公司	58,293	1.19%	-	Sinalex SA de CV	82,074	1.68%	-	榮群紡織股份有限公司	19,080	2.03%	-
8	ATATEKS FOREIGN TRADE / JORDAN	53,090	1.09%	-	達和國際實業有限公司	64,198	1.31%	-	達和國際實業有限公司	18,378	1.95%	-
9	WUJIANG YUNJIAN TEXTILE CO., LTD	52,212	1.07%	-	WUJIANG HONG YUAN IMP. & EXP. CO., LTD.,	60,938	1.25%	-	河北盾達紡織新材料有限公司	17,261	1.84%	-
10	Jiangsu Xinkesheng Enterprise Development Co., Ltd.	51,357	1.05%	-	良正纖維股份有限公司	56,290	1.15%	-	CHANGSHU HAIYI TEXTILE TRADE CO., LTD.	16,858	1.79%	-
	其他	3,735,056	76.36%	-	其他	3,358,156	68.74%	-	其他	536,456	57.03%	-
	進貨淨額	4,890,937	100.00%		進貨淨額	4,885,209	100.00%		進貨淨額	940,580	100.00%	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

項 目	105 年度				106 年度				107 年度第一學止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人之關 係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之關 係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係
1	ALFRED DUNNER	1,325,126	20.03%	-	ALFRED DUNNER	748,422	10.31%	-	ALFRED DUNNER	200,974	14.31%	-
2	Mr. Price Group Ltd.	481,789	7.28%	-	Mr. Price Group Ltd.	598,705	8.25%	-	Mr. Price Group Ltd.	106,028	7.55%	-
3	MILLWORK PTE. LTD.	430,680	6.51%	-	HEARTS OF PALM, LLC	447,437	6.16%	-	HEARTS OF PALM, LLC	95,013	6.77%	-
4	ACADEMY	306,991	4.64%	-	MILLWORK PTE. LTD	440,938	6.07%	-	Edcon Limited	70,643	5.03%	-
5	CARTER'S	280,144	4.23%	-	ACADEMY	263,203	3.63%	-	浙江森馬服飾股份有限公司	56,695	4.04%	-
6	Edcon Limited	238,878	3.61%	-	WALMART	232,556	3.20%	-	Siburbia, S. de R. L. de C.V.	46,849	3.34%	-
7	WALMART	224,231	3.39%	-	CARTER'S	230,512	3.18%	-	MILLWORK PTE. LTD	44,254	3.15%	-
8	OSHKOSH	216,726	3.28%	-	Edcon Limited	201,050	2.77%	-	KOSTROMA LIMITED	38,080	2.71%	-
9	CLASSIC FASHION APPAREL INDUSTRY	186,862	2.82%	-	OSHKOSH	173,681	2.39%	-	CLASSIC FASHION APPAREL INDUSTRY	35,130	2.50%	-
10	G-HI APPAREL GROUP LTD	161,184	2.44%	-	ASICS	170,736	2.35%	-	Pepkor retail (Pty) Ltd	32,150	2.29%	-
	其它	2,764,314	41.77%	-	其它	3,752,107	51.69%	-	其它	678,301	48.31%	-
	銷貨淨額	6,616,925	100.00%		銷貨淨額	7,259,347	100.00%		銷貨淨額	1,404,117	100.00%	

註：市場環境變化以致於進、銷貨客戶金額及比例有增減變動。

(五)最近二年度生產量值

單位:公斤;仟打;新台幣仟元

主要 商品	年度 生產 量值	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
面料(公斤)		註 1	8,098,604	1,538,546	註 1	7,852,465	1,491,785
成衣(仟打)		註 1	4,613	5,675,562	註 1	3,986	4,903,755
合計		-	-	7,214,108	-	-	6,395,540

註：1. 本公司以委外代工方式產銷花式紡紗、織布及成衣產品，其中織布針織產品係採接单委外生產，其單位有多種如碼、公斤、件數等，因此無法統計該產量。且因各產品單位種類不同，故無法統計總產量。

2. 產量、產值已扣除製成品轉自用或委外代工廠。因織布及成衣屬委外代工方式生產，故無法揭露產能資訊。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 量值 產品	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
面料(公斤)	3,334,237	582,376	11,029,473	1,808,759	2,765,764	368,083	8,473,370	1,441,892
成衣(仟打)	0.99	2,756	4,323	4,329,106	1.48	6,981	4,554	5,028,183
其他(註 2)	-	89,398	-	297,001	-	101,846	-	312,362
合 計	-	674,530	註 1	6,434,866	-	476,910	註 1	6,782,437

註：1. 本公司各產品種類不同，故無法統計總銷量。其織布針織產品係接单委外生產，其單位有多種如碼、公斤、件數等，因此無法統計該銷量。

2. 其他係出售原紗、染助劑及胚布等收入。

三、最近二年度從業人員資料

年 度		105 年度	106 年度	當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	41	74	74
	生 產 線 員 工	168	157	150
	一 般 職 員	166	218	212
	合 計	375	449	436
平 均 年 歲		39	38.5	39.8
平 均 資 歷 年 資		8	7.5	7.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	1	1
	碩 士	21	29	27
	大 專	148	208	203
	高 中	86	98	96
	高 中 以 下	120	113	109

四、環保支出資訊

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失：無。
2. 因應對策：本公司現有防治污染設備操作，均符合環保機關之檢測標準。

五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工福利措施

- A. 組織職工福利委員會，提撥職工福利金資本額 1%、營業額 0.1%、下腳 40%及員工自行提撥 0.5%。
- B. 贈送勞動節、端午節、中秋節等禮品、禮金；春節摸彩、每月慶生、壽星生日書及卡片祝福等活動；
- C. 每月發放超產獎金、每年發放員工年終獎金。
- D. 勞保、全民健保、國外出差保險、員工團體保險。
- E. 員工二日遊活動、樣衣拍賣會
- F. 久任獎金制度，年資 10 年以上員工，每 5 年可獲得額外獎勵金。

- G. 優秀員工選舉辦法，每年度選拔優秀員工，發放獎金與獎牌，透過公開表揚與獎勵機制，帶動其他同仁，塑造企業內部共好的正向成長氛圍。

(2) 進修與訓練

本公司提供完善有效的教育訓練課程與企業的經營制度相配合，傳達企業的經營理代不斷改善與持續強化員工的工作技能提升人力素質進而提昇工作績效及組織核心競爭力。

為增進員工應對企業與產業轉型時所需之知識、態度和技能，以驅動企業創新成長，我們訂有《教育訓練管理辦法》，以公司整體發展策略為本，並參照工作說明書中員工職涯發展及特殊任務需求等面向，規劃出員工的學習藍圖課程表，以整合企業內外部資源的方式，建構員工未來發展與升遷時所需具備的能力，在職員工訓練課程部份，區分為管理、通識、專業三大類別，各類課程主要透過在職訓練、企業內訓和援引外部訓練機構資源（如紡織綜合所等其他合作單位）共同開設進行。

(3) 退休制度實施情形

本公司對於編制內之正式從業人員訂有退休辦法，適用「勞動基準法」之退休金制度者，本公司每月按員工薪資總額 6%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。每位員工其服務年資 15 年以內者（含），每服務滿 1 年可獲得二個基數，超過 15 年者每增加 1 年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前 6 個月平均工資（基數）計算。適用「勞工退休金條例」者，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶

(4) 其他之重要協議情形：無。

- A. 每季舉辦勞資會議，由勞方和資方代表共同討論各項勞動相關議題。
 - B. 公司入口網站設置匿名討論區，所有員工皆可自由表達意見。
 - C. 職工福利委員會負責處理員工福利事宜。
 - D. 由人資單位負責受理員工意見或申訴議題。
 - E. 員工可不定期以任何形式向直屬單位主管反映意見。
 - F. 每年年終皆會舉辦年終座談會，拉近高階主管與員工互動距離，會中不僅傳達公司經營策略，亦吸納員工對企業管理上之建議，建置良性的雙向溝通機制，塑造友善職場文化。
2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，並無此情事。

六、重要契約：

重要契約

契約性質	當事人	契約起訖 日 期	主要內容	限制條款
聯合授信合約	王道銀行等十家 銀行	106 年 4 月 20 日起， 五年期	1.借款額度：新台幣 14 億元 2.5 年內循環動用	無

陸、財務概況

一、資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年03月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	3,756,258	4,425,509	4,146,523	3,825,039	3,824,938	3,755,908
不動產、廠房及設備	2,072,734	2,158,810	2,091,539	2,351,559	2,364,498	2,407,070
無形資產	274,695	278,221	285,300	273,923	253,957	248,619
其他資產	189,650	378,478	418,501	305,822	367,309	619,041
資產總額	6,293,337	7,241,018	6,941,863	6,756,343	6,810,702	7,030,638
流動負債	分配前	2,421,584	2,272,098	2,645,057	2,971,581	3,068,567
	分配後	2,463,636	2,377,229	2,645,057	2,971,581	註3
非流動負債	1,499,283	1,837,425	1,552,983	1,393,370	1,794,644	1,601,877
負債總額	分配前	3,920,867	4,109,523	4,198,040	4,364,951	4,593,308
	分配後	3,962,919	4,214,654	4,198,040	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益	1,874,243	2,531,998	2,210,123	2,289,221	2,106,376	2,246,823
股本	1,682,098	2,102,622	2,102,622	2,102,622	2,102,622	2,102,622
資本公積	61,184	137,442	139,350	231,746	231,746	231,746
保留盈餘	分配前	333,695	453,267	353,283	368,404	288,860
	分配後	291,643	348,136	352,283	368,404	註3
其他權益	(202,734)	(161,333)	(385,132)	(413,551)	(516,852)	(240,370)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	498,227	599,497	533,700	102,171	111,018	113,371
權益總額	分配前	2,372,470	3,131,495	2,743,823	2,391,392	2,217,394
	分配後	2,330,418	3,026,364	2,743,823	2,391,392	註3

註1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：106年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註4：107年不適用。

(二)簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年03月31日 財務資料
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		1,033,127	1,366,720	1,002,374	823,714	897,797	N/A
不動產、廠房及設備 (註2)		696,368	674,773	621,991	717,090	634,551	N/A
無形資產		8,662	9,640	7,560	3,481	3,817	N/A
其他資產(註2)		3,130,790	3,276,045	3,295,313	3,525,055	3,529,967	N/A
資產總額		4,868,947	5,327,178	4,927,238	5,069,340	5,066,132	N/A
流動負債	分配前	1,593,856	1,359,875	1,389,811	1,526,925	1,480,059	N/A
	分配後	1,635,908	1,465,006	1,389,811	1,526,925	註3	N/A
非流動負債		1,400,848	1,435,305	1,327,304	1,253,194	1,479,697	N/A
負債總額	分配前	2,994,704	2,795,180	2,717,115	2,780,119	2,959,756	N/A
	分配後	3,036,756	2,900,311	2,717,115	2,780,119	註3	N/A
股本		1,682,098	2,102,622	2,102,622	2,102,622	2,102,622	N/A
資本公積		61,184	137,442	139,350	231,746	231,746	N/A
保留盈餘	分配前	333,695	453,267	353,283	368,404	288,860	N/A
	分配後	291,643	348,136	353,283	368,404	註3	N/A
其他權益		(202,734)	(161,333)	(385,132)	(413,551)	(516,852)	N/A
庫藏股票		-	-	-	-	-	N/A
權益總額	分配前	1,874,243	2,531,998	2,210,123	2,289,221	2,106,376	N/A
	分配後	1,832,191	2,426,867	2,210,123	2,289,221	註3	N/A

註1：上列財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：106年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(三)合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 107 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營 業 收 入	7,239,346	7,185,601	6,891,698	7,109,396	7,259,347	1,404,117
營 業 毛 利	1,340,527	1,383,600	1,340,732	1,270,704	1,425,576	217,777
營 業 損 益	162,989	130,894	(6,681)	55,850	76,870	(133,768)
營業外收入及支出	15,234	(6,518)	(7,105)	(126,775)	(53,068)	(8,687)
稅 前 淨 利	178,223	124,376	(13,786)	(70,925)	23,802	(142,455)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	111,031	64,171	(55,528)	(162,643)	(70,166)	(142,455)
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	111,031	64,171	(55,528)	(162,643)	(70,166)	(143,546)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(87,594)	78,726	(232,627)	(55,783)	(106,327)	26,649
本期綜合損益總額	23,437	142,897	(288,155)	(218,426)	(176,493)	(116,897)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	168,706	111,589	2,438	15,269	(76,597)	(145,460)
淨利歸屬於非控制 權 益	(57,675)	(47,418)	(57,966)	(177,912)	6,431	1,914
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	48,489	160,973	(218,652)	(13,298)	(182,845)	(118,907)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(25,052)	(18,076)	(69,503)	(205,128)	6,352	2,010
每 股 盈 餘	1.00	0.57	0.01	0.07	(0.36)	(0.69)

註 1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證。

(四)綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 107 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營 業 收 入	3,113,415	2,991,482	2,648,046	2,946,715	3,066,133	N/A
營 業 毛 利	481,657	434,961	305,690	470,049	412,014	N/A
營 業 損 益	135,063	80,680	(22,951)	121,200	13,154	N/A
營業外收入及支出	45,279	64,857	24,254	(80,069)	(67,890)	N/A
稅 前 淨 利	180,342	145,537	1,303	41,131	(54,736)	N/A
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	168,706	111,589	2,438	15,269	(76,597)	N/A
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	N/A
本期淨利(損)	168,706	111,589	2,438	15,269	(76,597)	N/A
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(120,217)	49,384	(221,090)	(28,567)	(106,248)	N/A
本期綜合損益總額	48,489	160,973	(218,652)	(13,298)	(182,845)	N/A
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	168,706	111,589	2,438	15,269	(76,597)	N/A
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	N/A
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	48,489	160,973	(218,652)	(13,298)	(182,845)	N/A
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	N/A
每 股 盈 餘	1.00	0.57	0.01	0.07	(0.36)	N/A

註 1：上列財務資料皆經會計師查核簽證。

(五)會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查帳意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修、吳昭德	修正式無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修、池世欽	修正式無保留意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、池世欽	修正式無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、池世欽	無保留意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、池世欽	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 107 年 03 月 31 日
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.3	56.75	60.47	64.61	67.44	66.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	191.74	234.85	202.19	170.37	170.14	166.07
償債能力 %	流動比率	155.12	194.78	156.76	128.72	136.67	122.4
	速動比率	94.54	124.88	95.76	81.53	88.78	69.70
	利息保障倍數	4.03	2.82	0.80	-0.04	1.33	-6.26
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.08	7.21	6.33	6.48	6.27	5.46
	平均收現日數	45.17	50.62	57.66	56.32	58.21	66.84
	存貨週轉率 (次)	4.41	4.22	3.81	4.26	4.70	3.51
	應付款項週轉率 (次)	8.13	8.74	9.10	9.80	8.92	7.52
	平均銷貨日數	82.76	86.49	95.80	85.68	77.66	103.98
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.59	3.40	3.24	3.20	3.08	2.35
	總資產週轉率 (次)	1.15	0.99	0.99	1.05	1.07	0.80
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.31	1.47	0.02	-1.55	-0.14	-1.85
	權益報酬率 (%)	4.50	2.33	-1.89	-6.33	-3.04	-6.27
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	10.60	5.92	-0.66	-3.37	1.13	-6.78
	純益率 (%)	1.53	0.89	-0.81	-2.29	-0.97	-10.22
	每股盈餘 (元)	1.00	0.57	0.01	-0.07	-0.36	-0.69
現金流量	現金流量比率 (%)	6.96	-0.63	-	16.33	5.24	-
	現金流量允當比率 (%)	12.69	7.5	16.07	29.24	36.12	29.34
	現金再投資比率 (%)	2.02	-0.9	-1.85	9.07	2.66	-
指標度	營運槓桿度	11.90	14.48	-47.08	4.88	3.84	0.61
	財務槓桿度	1.57	2.09	0.09	-4.53	18.83	1.17

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之說明：

1. 本期償債能力上升，主係本期流動負債下降，且為稅前淨利。
2. 本期獲利能力上升，係因本期營業毛利上升，營業外支出下降，致使稅後淨利所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率下降，係因本期營業活動現金流入較去年同期下降所致。
4. 營運槓桿度上升，主係 106 年營業利益增加所致。

註 1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 107 年 03 月 31 日
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.51	52.47	55.14	54.84	58.42	N/A
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	470.31	578.69	545.58	529.08	527.12	N/A
償債能力 %	流動比率	64.82	100.50	72.12	53.95	60.66	N/A
	速動比率	44.70	75.47	48.04	32.00	40.49	N/A
	利息保障倍數	5.61	5.10	1.04	2.34	-0.46	N/A
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.19	7.87	8.08	8.26	8.67	N/A
	平均收現日數	44.57	46.37	45.17	44.18	42.09	N/A
	存貨週轉率 (次)	8.98	10.55	9.87	10.34	10.67	N/A
	應付款項週轉率 (次)	6.00	8.57	7.13	8.07	8.83	N/A
	平均銷貨日數	40.66	34.59	36.98	35.29	34.20	N/A
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.42	4.36	4.08	4.40	4.51	N/A
	總資產週轉率 (次)	0.64	0.56	0.54	0.58	0.61	N/A
	資產報酬率 (%)	2.79	2.55	0.59	0.81	-0.90	N/A
獲利能力	權益報酬率 (%)	8.96	5.07	0.10	0.68	-3.40	N/A
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	10.72	6.92	0.06	1.96	-2.60	N/A
	純益率 (%)	5.42	3.73	0.09	0.52	-2.50	N/A
	每股盈餘 (元)	1.00	0.57	0.01	0.07	-0.36	N/A
現金流量	現金流量比率 (%)	2.30	10.01	11.67	17.63	4.24	N/A
	現金流量允當比率 (%)	114.56	158.09	232.63	226.75	139.01	N/A
	現金再投資比率 (%)	-	2.17	1.42	6.84	1.63	N/A
槓桿度	營運槓桿度	3.24	4.71	-8.14	1.21	3.51	N/A
	財務槓桿度	1.41	1.79	0.41	1.34	-0.54	N/A

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之說明：

1. 本期償債能力降低，主係因本期稅前獲利下降所致。
2. 本期獲利能力下降係因本期營業毛利下降，營業利益亦下降，致使稅後淨利減少所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率下降，係因本期營業活動現金流入較去年同期下降所致。
4. 財務槓桿度下降，主係 106 年營業利益減少所致。

註1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 76 頁。
- 四、最近年度財務報表：請參閱第 88~152 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表：請參閱第 153~207 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

審計委員會審查報告書

茲准

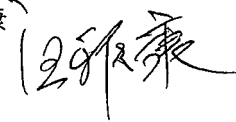
董事會造送本公司一〇六年度經安侯建業聯合會計師事務所簡蒂暖會計師及池世欽會計師查核完竣之財務報表、合併財務報表及一〇六年度營業報告書、盈餘分配案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告，敬請鑑核。

此致

南緯實業股份有限公司一〇七年股東常會

南緯實業股份有限公司審計委員會

召集人：汪雅康



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年	差 異	
			金額	%
流動資產	3,825,039	3,824,938	(101)	0.00%
不動產、廠房及設備	2,351,559	2,364,498	12,939	0.55%
無形資產	273,923	253,957	(19,966)	(7.29%)
其他資產	305,822	367,309	61,487	(20.11%)
資產總額	6,756,343	6,810,702	54,359	0.80%
流動負債	2,971,581	2,798,664	(172,917)	(5.82%)
非流動負債	1,393,370	1,794,644	401,274	28.80%
負債總額	4,364,951	4,593,308	228,357	5.23%
股 本	2,102,622	2,102,622	0	0.00%
資本公積	231,746	231,746	0	0.00%
保留盈餘	368,404	288,860	(79,544)	(21.59%)
其他權益	(413,551)	(516,852)	(103,301)	24.98%
非控制權益	102,171	111,018	8,847	8.66%
股東權益總額	2,391,392	2,217,394	(173,998)	(7.28%)
說明：				
其他資產增加：主係投資性不動產增加所致。				
非流動負債增加：主係增加銀行聯貸案，所以長期借款增加。				
保留盈餘減少：購買江蘇悅達等之相關子公司 106 年尚在整頓中，所以虧損擴大及陸續投入越南隆安建廠計畫，目前效益尚未顯現。				
其他權益虧損增加：主因美元貶值所致。				

二、財務績效：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	7,109,396	7,259,347	149,951	2.11%
營業成本	5,838,692	5,833,771	(4,921)	(0.08%)
營業毛利	1,270,704	1,425,576	154,872	12.19%
營業費用	1,214,854	1,348,706	133,852	11.02%
營業淨利	55,850	76,870	21,020	37.64%
營業外收入及支出	(126,775)	(53,068)	73,707	(58.14%)
繼續營業部門稅前淨利	(70,925)	23,802	94,727	(133.56%)
所得稅費用	91,718	93,968	2,250	2.45%
本期淨利	(162,643)	(70,166)	92,477	(56.86%)
其他綜合損益(稅後淨額)	(55,783)	(106,327)	(50,544)	90.61%
本期綜合損益總額	(218,426)	(176,493)	41,933	(19.20%)
歸屬於母公司業主之淨利	15,269	(76,597)	(91,866)	(601.65%)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	(13,298)	(182,845)	(169,547)	1274.98%
說明：				
1. 營業外收入及支出分析：105年度外幣兌換損失54,394千元及提列減損損失。				
2. 其他綜合損益分析：主因美元貶值所致。				
3. 歸屬於母公司業主之淨利分析：主因買回江蘇悅達等相關子公司，持有股權100%，損失擴大所致。				

預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期民國 107 年度國際貿易之紡織品及成衣等相關產品市場受景氣影響，成長幅度有限，為因應此一趨勢並維持本公司成長動能，本公司除持續拓展南非等新興國家內銷成衣市場外，另整合華東區各生產及業務單位，擴大為華東區營運中心，同時鹽城子公司引進新的合作夥伴，全力拓展中國內外銷市場的商機。

三、現金流量：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年現金 流 入 量	匯 率 影 響 數	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投 資 計 劃	理 財 計 劃
1,028,053	146,746	(66,814)	(34,104)	1,073,881	-	-

說明：1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：146,746

(2)投資活動：(348,907)

(3)融資活動：282,093

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無

3. 未來一年現金流動性分析：無

期初現金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預計全年 現金流出 量	匯 率 影 響 數	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投 資 計 劃	理 財 計 劃
1,073,881	160,000	(145,000)	10,000	1,098,881	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：

本年度以越南隆安廠開發案為首要投資項目，資金來源部分以自有資金支應部分透過銀行進行資金融通。

(二)預期可能產生效益：

充分應用當地豐沛且廉價的人力資源以提高集團產能及競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

轉投資分析表

單位：仟元

說明 項目	投資金額	政 策	獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
增資越南隆安廠	美金 11,000 仟元	興建廠房 購置機台	-	-	-
購買鹽城纖維廠 及服裝廠股權	人民幣 25,000 仟元	資產重整 提升效率	-	-	-

六、風險事項應分析評估下列事項：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 近來利率已開始升息，本公司在維持合理財務結構之同時，已辦理 14 億元銀行聯貸，以取得穩定之資金來源。
2. 最近兩年度匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度
淨匯兌(損)益	(54,394)	(10,394)
淨匯兌(損)益佔營業收入淨額比率	(0.007)	(0.001)

為了規避匯率波動對獲利可能造成之影響，本公司所採取之因應措施如下：

- (1) 在外匯資金調度上係由國際採購改為當地採購，以自有外匯收入支應自有外匯支出，以有效降低匯兌風險。
 - (2) 隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，以決定轉換新台幣之時點或保留於外匯帳戶中。
 - (3) 提高產品之品質及附加價值，致力成本控管，促使產品毛利提升，減低匯率波動對毛利的影響。
3. 本公司主要採接單式委外生產方式營運，通貨膨脹成本風險可以合理轉嫁供應商或反應訂單價格；並以國際採購方式分散生產，可以有效規避地區性通貨膨脹影響。
- (二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
1. 本公司 106 年度未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。
 2. 本公司 106 年度資金貸與對象均為本公司直接參與經營管理之關係企業，且因短期營運融通資金之需要。資金貸與原因主要考量其屬短期財務需求，為利後續營運獲利資金匯回，以避免過多資本投入及減資匯回資金之困擾。對本公司並未產生重大損益影響。
 3. 本公司 106 年度背書保證對象為本公司直接參與經營管理之關係企業，保證事由均因關係企業營業需要向銀行申請開狀及營運資金額度之借款擔保。財務上亦要求關係企業需自行負擔營運資金成本，因此短期內由母公司提供擔保，逐步建立銀行往來關係，以達到長期財務獨立為目的。本公司均直接參與經營管理，保證風險相同於經營風險，俟該被保證公司整體營運及財務條件較具能力後，將逐步降低保證額度及比率。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。
- (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自 87 年 12 月上市後，已依法建立發言人、代理發言人及公開資訊作業專責人員，提供投資人即時透明營運資訊。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要銷售對象皆為國際品牌大廠收款風險低，且適當投保，故從未遭受重大信用風險損失。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟及非訟事件：

1. 公司及董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難或喪失債信情事：無。

4. 其他：無。

(十三)其他重要風險：無

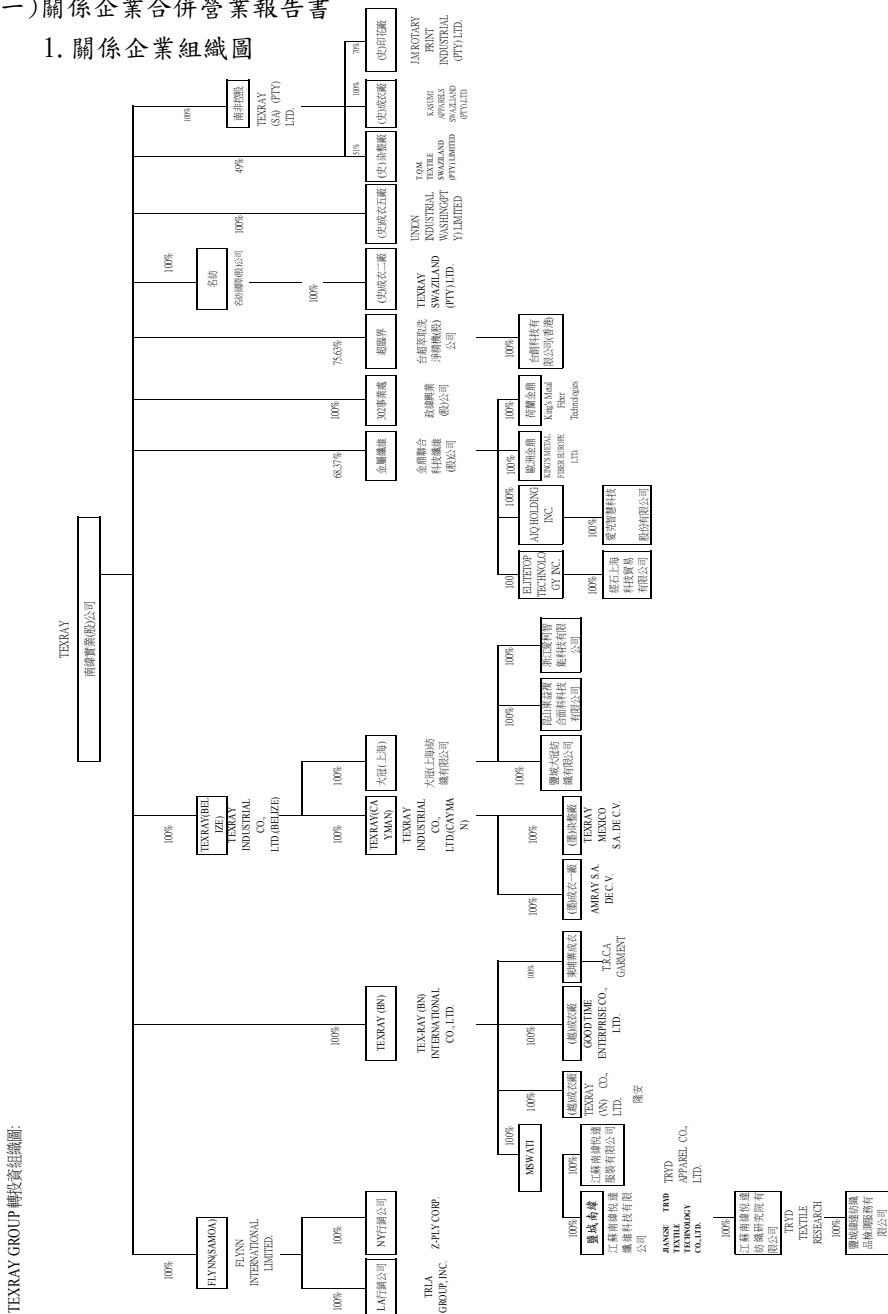
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

關係企業名稱	幣別	實收資本額(元)	地區	主要營業項目
貝里斯	USD	35,110,132	貝里斯	控股公司
開曼	USD	27,362,722	開曼	控股公司
TRM(墨)	PESOS	388,571,550	墨西哥	染整廠
AMRAY(墨)	PESOS	70,847,394	墨西哥	成衣加工
TRLA	USD	2,518,425	美國	行銷貿易
Z-PLY	USD	750,000	美國	行銷貿易
金鼎	TWD	229,452,950	台中	金屬纖維
FLYNN	USD	9,100,000	SAMOA	控股公司
名紡國際	TWD	94,336,000	台南	控股公司
TRS	SZL	17,112,324	史瓦濟蘭	成衣加工
大冠(上海)	CNY	60,749,260	上海	紡織品倉儲貿易
鹽城大冠(上海)	CNY	9,000,000	鹽城	紡織品倉儲貿易
TEXRAY(BN)	USD	59,801,011	SAMOA	控股公司
TEXRAY(VN)-LA	VND	295,096,268,000	越南	成衣廠
TRCA	USD	2,000,000	柬埔寨	成衣廠
GOOD TIME	VND	146,223,419,336	越南	成衣加工
KASUMI	SZL	1,657,400	史瓦濟蘭	成衣加工
TQM	SZL	132,525,183	史瓦濟蘭	染整
UIW	SZL	12,031,000	史瓦濟蘭	成衣加工
J. M	SZL	6,242,977	史瓦濟蘭	成衣印花加工廠
MSWATI	USD	36,274,011	模里西斯	控股公司
南緯悅達纖維	CNY	357,560,939	鹽城	染整貼合織布
ELIETOP Tcc.	USD	1,100,000	SAMOA	控股公司
AIQ Holding	USD	970,000	SAMOA	控股公司
江蘇南緯悅達服裝	CNY	33,385,000	鹽城	成衣廠
政緯	TWD	95,000,000	台北	國軍 302
台超萃取	TWD	99,000,000	彰化	機台製造
台創	HKD	38,995	香港	機台行銷貿易
愛克智慧	TWD	30,000,000	台中	智慧成衣
經石上海	CNY	6,378,760	上海	金鼎行銷
TEXRAY SA	ZAR	39,652,023	南非	行銷公司
南緯悅達研究院	CNY	10,000,000	鹽城	研究中心
悅達檢測	CNY	6,000,000	鹽城	檢測中心
荷蘭金鼎	EUR	200,000	荷蘭	行銷公司
昆山東益	CNY	35,280,000	江蘇	成衣廠

3. 各關係企業董事監察人及總經理資料

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人
TEXRAY 貝里斯	董事	林瑞岳(南緯代表人)
TEXRAY 閩曼	董事	林瑞岳(南緯代表人)
TRM(墨)	董事	胡顯濱(南緯代表人)
AMRAY(墨)	董事	胡顯濱(代表人)
TRLA	董事	林瑞岳(代表人)
Z-PLY	董事	葉鳳英(代表人)
金鼎	董事長	林瑞岳(南緯代表人)
FLYNN	董事	姚萬貴(南緯代表人)
名紡國際	董事長	林瑞岳(南緯代表人)
TEXRAY SWAZILAND	董事長	林瑞岳
大冠(上海)	董事長	林瑞岳(代表人)
鹽城(大冠)	董事	林瑞岳(代表人)
TEXRAY(BN)	董事	蕭金沐(南緯代表人)
TEXRAY (VN)-LA	董事	林鴻緒
TRCA GARMENT	董事	陳理誠
GOOD TIME	董事	姚萬貴(代表人)
KASUMI	董事長	林瑞岳
TQM	董事長	林瑞岳
UIW	董事長	林瑞岳
MSWATI	董事長	林瑞岳
南緯悅達纖維	董事長	馬當正
歐洲金鼎	董事長	蕭金沐
ELIETOP	董事長	蕭金沐
江蘇南緯悅達服裝	董事長	馬當正
政緯	董事長	林瑞岳
台超萃取	董事長	林瑞岳
愛克智慧	董事長	林瑞岳
愛克生醫	董事長	林瑞岳
經石上海	董事長	蕭金沐
TEXRAY SA	董事長	林瑞岳
南緯悅達研究院	董事長	林瑞岳
悅達檢測	董事長	林瑞岳
荷蘭金鼎	董事	蕭金沐
昆山東益	董事	林鴻緒

4. 各關係企業營運狀況

單位：元

關係企業名稱	幣別	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
貝里斯	USD	18,766,359	4,967	18,761,392	0	-7,356	-1,572,232	-
開曼	USD	8,200,993	2,968,298	5,232,695	2,208,434	-771,810	-2,082,461	-
TRM(墨)	PESOS	188,148,306	51,542,030	136,606,276	222,009,528	-11,808,365	-12,254,735	-
AMRAY(墨)	PESOS	9,658,047	16,404,001	-6,745,954	10,668,580	-13,883,337	-13,901,429	-
TRLA	USD	3,586,604	415,225	3,171,379	7,561,382	-709,306	-790,087	-
Z-PLY	USD	18,162,103	3,127,703	15,034,400	63,992,199	154,682	130,202	-
金鼎	TWD	566,312,571	300,077,476	266,235,095	282,568,685	26,349,236	14,355,883	-
FLYNN	USD	23,459,974	0	23,459,974	0	0	-659,879	-
名統國際	TWD	38,654,081	251,296	38,402,785	0	-3,012,997	-21,042,308	-
TRS	SZL	8,757,610	2,007,309	6,750,301	0	-6,057,622	-6,655,918	-
大社(上海)	CNY	141,641,390	53,944,371	87,697,019	233,073,743	11,869,934	3,477,679	-
鹽城大冠(上海)	CNY	25,778,642	28,875,360	-3,096,718	86,315,498	-5,790,804	-5,694,399	-
TEXRAY(BN)	USD	24,505,654	3,808	24,501,846	0	-161,359	-9,992,149	-
TEXRAY(VN)-LA	VND	224,629,300,419	9,424,505,215	215,204,795,204	33,132,642,991	-60,314,753,507	-60,987,772,098	-
TRCA	USD	1,000,081	835,695	164,386	3,475,565	-167,752	235,294	-
GOOD TIME	VND	52,219,324,563	6,277,523,104	45,941,801,459	172,335,141,889	7,053,104,564	7,910,918,454	-
KASUMI	SZL	280,250,913	75,830,427	204,420,486	243,175,537	-14,894,122	-18,478,838	-
TQM	SZL	317,758,754	41,181,801	276,576,953	325,338,011	18,489,913	10,578,052	-
UIW	SZL	23,000,980	5,711,358	17,289,622	50,111,231	11,176,216	8,308,968	-
MSWATI	USD	16,410,475	4,843,598	11,566,877	0	-319,006	-7,248,635	-
南緯悅達纖維	CNY	209,190,622	102,235,632	106,954,990	30,289,712	-31,905,292	-32,351,266	-
歐洲金鼎	GBP	0	0	0	0	-919	-1,724	-
ELITETOP	USD	0	0	0	150,000	-976	-382,458	-
南緯悅達服裝	CNY	84,132,882	91,978,279	-7,845,397	169,334,880	-16,692,549	-18,505,045	-
致臻	TWD	96,386,527	5,243,044	91,143,483	19,715,224	-9,294,566	-9,651,179	-
台超萃取	TWD	126,813,418	87,919,771	38,893,647	101,919,120	6,028,455	5,802,189	-
愛克智慧	TWD	3,734,732	660,249	3,074,483	3,458,455	-4,843,694	-4,853,738	-
ELITETOP TECHNOLOGY INC.	USD	339,737	0	339,737	0	-2,330	-25,917	-
經石上海	CNY	2,175,640	600,742	1,574,898	1,767,168	-1,569,738	-1,618,072	-
TEXRAY SA	ZAR	722,179,739	454,983,446	267,196,293	772,209,209	146,311,746	128,792,882	-
南緯悅達研究院	CNY	6,581,977	741,100	5,840,877	0	-168,140	-701,979	-
悅達檢測	CNY	2,089,558	1,926	2,087,632	455,856	-824,169	-790,705	-
荷蘭金鼎	EUR	1,133,931	926,493	207,438	4,187,350	76,120	71,331	-
崑山東益	CNY	50,361,395	13,268,152	37,093,243	39,106,913	2,227,385	1,593,268	-
JM	SZL	10,847,916	4,923,195	5,924,721	0	-321,872	-318,255	-
AIQ HOLDING INC.	USD	129,066	16,033	113,033	30,000	-6,199	1,552	-

5. 關係企業間經營業務之往來分工情形說明

- (1) 本公司與金鼎聯合科技纖維股份有限公司及台超萃取洗淨精機股份有限公司：經營之業務並不相同，故無進銷貨物之情形。惟因辦公室及廠房租賃會有租金收支。
- (2) 本公司直接投資 TEXRAY (SA) (PTY) LTD.、T. Q. M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LIMITED、UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LIMITED 及透過名紡國際股份有限公司投資 TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD. 及透過 TEXRAY (SA) (PTY) LTD. 投資 KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY), LTD.：主要負責南非客戶銷售及史瓦濟蘭成衣及面料生產。
- (3) 本公司透過 TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) 間接投資大冠(上海)：主要負責中國大陸華東產區之商情收集及生產基地。
- (4) 本公司透過 TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) 間接投資 TEXRAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)：主要負責墨西哥客戶銷售暨成衣及面料生產。
- (5) 本公司透過 TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. 間接投資 GOOD TIME ENTERPRISE CO., LTD.、TEXRAY (VN) CO., LTD. 及 TRCA：主要負責越南及柬埔寨之海外成衣生產基地。
- (6) 本公司透過 TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. 間接投資 MSWATI HOLDINGS LTD，並透過 MSWATI 轉投資江蘇南緯悅達纖維科技有限公司及江蘇南緯悅達服裝有限公司：主要負責中國之海外成衣及面料生產基地。
- (7) 本公司透過 FLYNN INTERNATIONAL LIMITED. 間接投資 Z-PLY CORP. 及 TRLA GROUP, INC.：主要負責美國地區商情資料收集及市場開發事宜。

(二)關係企業合併財務報表及關係企業關係

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：南緯實業開發有限公司



負責人：林瑞岳

日期：民國一〇七年三月二十九日

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南緯實業股份有限公司及其子公司(南緯集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南緯集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南緯集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

南緯實業股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南緯集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

南緯集團為成衣紡織產業，為強化國際競爭力，經營策略採全球佈局，增設海外多點產銷供應鏈，而受各國當地法令及政經變異之影響程度大幅增加，故其收入認列係屬高度關注事項。因此，收入之認列為本會計師執行南緯集團財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解南緯集團內部控制制度中有關銷售收款及收入認列作業流程之控制機制，並執行收入細部測試、抽查訂單、出貨、發票、應收帳款及收款作業等有關記錄，確認收入認列之允當性。另以抽樣方式選擇資產負債表日之前與之後交易，核對相關交易文據，以評估收入認列時點是否允當。

二、應收帳款之減損評估

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；於財務報導日有關應收帳款評價之會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(一)；有關應收帳款項目說明請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇六年十二月三十一日，南緯集團應收帳款金額為1,098,700千元，考量其交易對象分散於不同產業及地理區域，故其客戶信用風險之管理係屬重要。因此，應收帳款之減損評估為本會計師執行南緯集團財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：抽查南緯集團之客戶授信評估及應收帳款保險作業等有關控制機制，並分析應收帳款帳齡表、過去收款經驗及檢視期後收款記錄。另取得部份投保地區應收帳款保險合約、管理當局提供之保險明細及客戶授信及往來資料等，抽核銷售金額、應收帳款餘額是否在保險額度範圍內，以確認應收帳款之減損已允當評估。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估南緯集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南緯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南緯集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南緯集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南緯集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南緯集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南緯集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡慶暉



邱世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇七年三月二十九日



南峰實業股份有限公司

民國一〇六年一月三十一日

單位：新台幣千元

資產

流動資產：

	106.12.31	105.12.31
金額	%	%
現金及現金等價物(附註六(一)及(廿二))	\$ 1,073,381	16
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(廿二))	1,390	2,168
應收票據淨額(附註六(三)及(廿二))	58,272	1
應收帳款淨額(附註六(三)及(廿二)、七及八)	1,098,700	16
其他應收款(附註六(三)、(廿二)及七)	145,893	2
本期所得稅資產	5,419	8,483
存貨(附註六(四))	1,218,331	18
預付帳項	122,069	2
其他金融資產-流動(附註六(廿二)及八)	97,989	1
其他流動資產	2,994	-
	<u>3,825,438</u>	<u>56</u>
		<u>3,825,432</u>

非流動資產：

	106.12.31	105.12.31
金額	%	%
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(廿二))	37,238	1
採用權益法之投資(附註六(五))	6,247	-
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,364,498	34
投資性不動產淨額(附註六(八))	72,791	1
無形資產(附註六(九))	233,937	4
遞延所得稅資產(附註六(十六))	31,599	-
預計投資款	-	1,000
其他金融資產-非流動(附註六(廿二)及八)	59,900	1
長期預付租金(附註六(十)及八)	120,641	2
其他非流動資產-其他	38,873	1
	<u>2,983,764</u>	<u>44</u>
		<u>2,931,304</u>

資產總計

\$	<u>6,810,702</u>	<u>100</u>	<u>6,756,343</u>	<u>100</u>
----	------------------	------------	------------------	------------

負債及權益

流動負債：

	106.12.31	105.12.31
金額	%	%
短期借款(附註六(十一)及(廿二))	2100	-
應付短期票款(附註六(十二)及(廿二))	2110	-
應付票款(附註六(十二))	2150	-
應付帳款(附註六(十二)及七)	2170	-
本期所得稅負債	2230	-
其他應付帳款(附註六(六)、(廿二)及七)	2200	-
預收款項	2310	-
一年期一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及(廿二))	2320	-
其他流動負債	2300	-
	<u>7,249</u>	<u>-</u>
	<u>2,708,664</u>	<u>41</u>
		<u>2,971,581</u>

非流動負債：

	106.12.31	105.12.31
金額	%	%
長期借款(附註六(十三)及(廿二))	2540	-
遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570	-
淨供之溢利負債-非流動(附註六(十五))	2640	-
其他非流動負債-其他	2670	-
	<u>4,820</u>	<u>-</u>
	<u>1,794,644</u>	<u>26</u>
		<u>1,393,370</u>

負債總計

\$	<u>4,593,308</u>	<u>67</u>	<u>4,364,951</u>	<u>65</u>
----	------------------	-----------	------------------	-----------

歸屬於母公司業主之權益(附註六(六)及(十七))：

	106.12.31	105.12.31
金額	%	%
普通股股本	3110	-
資本公積	3200	-
保留盈餘	3300	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	-
歸屬於母公司業主權益總計	36XX	-
	<u>111,018</u>	<u>-</u>
	<u>2,217,394</u>	<u>33</u>
		<u>2,391,392</u>

權益總計

\$	<u>6,810,702</u>	<u>100</u>	<u>6,756,343</u>	<u>100</u>
----	------------------	------------	------------------	------------



董事長：林瑞岳



(併) 合併財務報告附註

經理人：楊輝漢

會計主管：林滿楨



南緯實業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇六年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 7,259,347	100	7,109,396	100
5000	營業成本(附註六(四)、七及十二)	<u>5,833,771</u>	<u>80</u>	<u>5,838,692</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	1,425,576	20	1,270,704	18
6000	營業費用(附註六(三)、七及十二)	<u>1,348,706</u>	<u>19</u>	<u>1,214,854</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>76,870</u>	<u>1</u>	<u>55,850</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出:				
7010	其他收入(附註六(十四)、(廿一)及七)	8,492	-	12,958	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	(3,705)	-	(90,642)	(1)
7100	利息收入(附註六(廿一)及七)	14,932	-	18,834	-
7510	利息費用(附註六(廿一)及七)	(72,787)	(1)	(68,172)	(1)
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額 (附註六(五))	-	-	247	-
		<u>(53,068)</u>	<u>(1)</u>	<u>(126,775)</u>	<u>(2)</u>
7900	繼續營業部門稅前淨利(損)	23,802	-	(70,925)	(1)
7950	減: 所得稅費用(附註六(十六))	<u>93,968</u>	<u>1</u>	<u>91,718</u>	<u>1</u>
	本期淨損	<u>(70,166)</u>	<u>(1)</u>	<u>(162,643)</u>	<u>(2)</u>
8300	其他綜合損益:				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(3,004)	-	(232)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		<u>(3,004)</u>	<u>-</u>	<u>(232)</u>	<u>-</u>
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	(103,323)	(1)	(55,551)	(1)
8399	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	<u>(103,323)</u>	<u>(1)</u>	<u>(55,551)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(106,327)</u>	<u>(1)</u>	<u>(55,783)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ (176,493)</u>	<u>(2)</u>	<u>(218,426)</u>	<u>(3)</u>
8600	本期淨利歸屬於:				
8610	母公司業主	\$ (76,597)	(1)	15,269	1
8620	非控制權益	<u>6,431</u>	<u>-</u>	<u>(177,912)</u>	<u>(3)</u>
		<u>\$ (70,166)</u>	<u>(1)</u>	<u>(162,643)</u>	<u>(2)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於:				
8710	母公司業主	\$ (182,845)	(3)	(13,298)	-
8720	非控制權益	<u>6,352</u>	<u>1</u>	<u>(205,128)</u>	<u>(3)</u>
		<u>\$ (176,493)</u>	<u>(2)</u>	<u>(218,426)</u>	<u>(3)</u>
	每股盈餘(附註六(十九))				
9750	基本每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.36)</u>		<u>0.07</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)			<u>\$ 0.07</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長: 林瑞岳



經理人: 楊維漢



會計主管: 林鴻緒



民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	國外營運機構財務報表換算之兌換差				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘			
民國一〇五年一月一日餘額	2,102,622	139,350	164,900	179,954	8,429	2,210,123	533,700	2,743,823
本期淨利(損)	-	-	-	-	15,269	15,269	(177,912)	(162,643)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(148)	(28,567)	(27,216)	(55,783)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(148)	(28,567)	(27,216)	(55,783)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	15,121	(13,298)	(205,128)	(218,426)
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	(243)	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	(8,186)	-	-	-
子公司員工認股權憑證酬勞成本	-	610	-	-	-	610	1,452	2,062
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	91,786	-	-	-	91,786	-	91,786
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	(25,351)	(25,351)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(202,502)	(202,502)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,102,622	231,746	165,143	188,140	15,121	2,289,221	102,171	2,391,392
本期淨利(損)	-	-	-	-	(76,597)	(76,597)	6,431	(70,166)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,947)	(106,248)	(79)	(106,327)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(79,544)	(182,845)	6,352	(176,493)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(1,512)	-	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	1,512	-	(13,609)	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	13,609	-	-	-	-
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	(2,000)	(2,000)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	4,495	4,495
民國一〇六年十二月三十一日餘額	2,102,622	231,746	166,655	201,749	(79,544)	2,106,376	111,018	2,217,394



董事長：林瑞岳



經理人：楊錦漢

(請詳閱合併財務報告附註)

會計主管：林鴻塘



南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 23,802	(70,925)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	203,614	200,532
攤銷費用	14,496	16,383
呆帳費用提列數淨額	2,831	7,657
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	417	(104)
利息費用	72,787	68,172
利息收入	(14,932)	(18,834)
股利收入	(129)	(124)
股份基礎給付酬勞成本	-	2,062
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	-	(247)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,025	501
處分其他資產利益	(4,908)	-
減損損失(含金融資產及非金融資產)	5,000	38,263
收益費損項目合計	280,201	314,261
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：		
持有供交易之金融資產減少	361	-
應收票據(增加)減少	(17,711)	11,877
應收帳款減少(增加)	14,244	(97,929)
其他應收款(增加)減少	(12,128)	23,640
存貨減少	44,326	256,188
預付款項減少(增加)	12,899	(47,793)
其他流動資產(增加)減少	(1,044)	4,769
其他金融資產(增加)減少	(24,574)	11,103
與營業活動相關之資產之淨變動合計	16,373	161,855
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(13,447)	(5,209)
應付帳款增加	15,847	138,975
其他應付款項(減少)增加	(73,569)	46,444
預收款項增加(減少)	23,960	(6,659)
其他流動負債(減少)增加	(8,861)	5,873
其他負債增加	1,659	1,443
淨確定福利負債減少	(8,604)	(9,511)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(63,015)	171,356
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(46,642)	333,211
調整項目合計	233,559	647,472
營運產生之現金流入	257,361	576,547
收取之利息	14,932	18,834
收取之股利	129	124
支付之利息	(71,759)	(70,999)
支付之所得稅	(53,917)	(39,142)
營業活動之淨現金流入	146,746	485,364

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	17,703
取得以成本衡量之金融資產	(6,206)	(6,000)
處分以成本衡量之金融資產	10,648	-
取得採用權益法之投資	-	(6,000)
處分子公司之淨現金流出	-	(1,246)
取得不動產、廠房及設備	(364,740)	(438,136)
處分不動產、廠房及設備價款	39,798	3,475
取得無形資產	(7,112)	(4,407)
其他非流動資產增加	(29,032)	-
預付投資款減少(增加)	1,000	(1,000)
其他金融資產一流動減少(增加)	6,737	(80,800)
投資活動之淨現金流出	(348,907)	(516,411)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,990,449	5,318,412
償還短期借款	(2,701,629)	(5,468,743)
舉借應付短期票券	850,000	1,010,000
償還應付短期票券	(1,000,000)	(1,010,000)
舉借長期借款	4,532,630	3,022,416
償還長期借款	(4,295,311)	(2,967,502)
員工行使認股權執行取得價款	-	5,480
非控制權益變動	(94,046)	(2,208)
籌資活動之淨現金流入(出)	282,093	(92,145)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(34,104)	(143,282)
本期現金及約當現金增加(減少)數	45,828	(266,474)
期初現金及約當現金餘額	1,028,053	1,294,527
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,073,881	1,028,053

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊維漢



會計主管：林鴻緒



南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣及外銷業務、超音波洗淨與超臨界洗淨、萃取等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋		國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」		2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善		2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善		2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」		2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司已依該準則增加相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋		國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」		2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」		2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」		2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」		2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」		2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」		2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」		2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：		
國際財務報導準則第12號之修正		2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正		2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」		2018年1月1日

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額37,258千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目、保留盈餘及非控制權益分別減少8,975千元、增加9,425千元及增加342千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司預估適用國際財務報導準則第九號可能導致民國一〇七年一月一日之備抵損失減少4,563千元，保留盈餘及非控制權益分別增加4,387千元及176千元。

(3)揭露

該準則則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對產品之銷售，合併公司依現行準則判斷於提供商品予客戶，或於商品交付至客戶場址時，相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)提供勞務

合併公司提供產品維護服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，則將以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務。現行係按勞務提供時認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下，將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。合併公司評估該勞務之公允價值及單獨售價，大部分金額相似，故合併公司預期該等勞務之收入認列時點不會有重大差異。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」)及金融監督管理委員會認可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」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註六(十六)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當合併公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，合併公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 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
			106.12.31	105.12.31	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) (以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南東浦產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下稱FLYNN(SAMOA))	海外投資(美國行銷)控股公司	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司 (以下稱金鼎聯科)	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	63.46 %	63.46 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超萃取洗淨特機股份有限公司 (以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63 %	75.63 %	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(史瓦濟蘭產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TQM TEXTILE SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱T. Q. M. (SWAZILAND))	織布、染整製造	49.00 %	100.00 %	本公司及子公司共同持股超過50%之子公司(註1)
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	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 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	T. Q. M. (SWAZILAND)	織布、染整製造	51.00 %	-	% TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司(註1)
TEX-RAY (SA)	J. M. Rotary Print Industrial Co., Ltd. (以下稱J. M. (SWAZILAND))	印花	70.00 %	-	% TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司(註2)
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)紡織有限公司 (以下稱大冠(上海))	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NV))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TEXRAY (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	名紡國際直接持股超過50%之子公司
台超萃取	台創科技(香港)有限公司 (以下稱台創科技(香港))	機台行銷貿易	100.00 %	-	% 台超萃取直接持股超過50%之子公司(註3)
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 %	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 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD. (以下稱WINSOL)	成衣加工	-	%	% 於民國105年12月出售
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN) CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN))	成衣加工	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 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN) ST CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN)-ST)	成衣加工	-	%	% 於民國105年6月完成註銷登記，並於民國105年7月匯回股本

南緯實業股份有限公司及其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
			106.12.31	105.12.31	
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下稱TEXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S.A. DE C.V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER EUROPE LTD. (以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	- %	100.00 %	於民國106年9月經董事會決議解散，同年12月完成註銷登記
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 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	ELITETOP INC. (以下稱ELITETOP)	海外投資控股公司	- %	100.00 %	於民國106年9月經董事會決議解散，同年12月完成註銷登記
金鼎聯科	愛克生醫股份有限公司 (以下稱愛克生醫)	紡織品、服裝銷售	- %	100.00 %	於民國105年3月經董事會決議解散，並於民國106年2月辦理清算完結
金鼎聯科	ELITETOP TECHNOLOGY INC. (以下稱ELITETOP TECH)	海外投資控股公司	100.00 %	- %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	AIQ HOLDING INC. (以下稱AIQ HOLDING)	海外投資控股公司	100.00 %	- %	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 %	上海大冠直接持股超過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 %	上海大冠直接持股超過50%之子公司
ELITETOP TECH	經石(上海)科技貿易有限公司 (以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之批發	100.00 %	- %	ELITETOP TECH直接持股超過50%之子公司(註4)
AIQ HOLDING	愛克智慧科技股份有限公司 (以下稱愛克智慧)	布疋批發	100.00 %	- %	AIQ HOLDING直接持股超過50%之子公司(註4)
MSWATI	江蘇南緯悅連服裝有限公司 (以下稱南緯悅連服裝)	針織服裝加工	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅連纖維科技有限公司 (以下稱南緯悅連纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	河南南緯服裝有限公司 (以下稱河南南緯服裝)	成衣加工	- %	- %	於民國104年11月完成註銷登記，並於民國105年3月匯回股本
南緯悅連纖維	江蘇南緯悅連紡織研究院有限公司 (以下稱南緯悅連紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	100.00 %	100.00 %	南緯悅連纖維直接持股超過50%之子公司
南緯悅連研究院	鹽城緯達紡織品檢測服務公司 (以下稱緯達檢測)	檢測服務及環境評價	100.00 %	100.00 %	南緯悅連紡研院直接持股超過50%之子公司

註1：本公司於民國一〇六年經董事會決議調整組織架構，將T.Q.M.(SWAZILAND)51%之股權移轉予子公司TEXRAY (SA)。

註2：TEXRAY(SA)為擴大成衣業務，與其他關係人共同出資設立J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.，TEXRAY(SA)持股比例為70%。

註3：台創科技(香港)於民國一〇五年八月於香港完成註冊登記，並於民國一〇六年六月由台超萃取投入資本取得控制。

註4：AIQ HOLDING及ELITETOP TECHNOLOGY INC.分別於民國一〇六年五月及八月於薩摩亞完成註冊登記，並分別於同年十一月及十二月由金鼎聯科投入資本取得控制。俟後分別向ELITETOP取得愛克智慧及上海經石之持股。

註5：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產」未實現損益之金額間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已於合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

合併公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認為合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋	3~50年
(2)機器設備	1~15年
(3)運輸設備	3~5年
(4)辦公及其他設備	1~20年

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

合併公司之房屋及建築重大組成部分主要有主建物及機電工程等，並分別按其耐用年限9~50年及3~10年予以計提折舊。

(十二)租賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

營業租賃之租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三)無形資產

1.商譽

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額之一部分。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，取得經營權及於經營期間內使用廠房權利或土地權利之對價金額，自合約效益生效日起，按約定期間平均攤入成本。另購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按3~20年耐用年限期間以直線法平均攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品出庫時移轉。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之其他收入。

(十六) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司於確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產之公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能於計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認為損益。

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3. 離職福利

離職福利係指合併公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之時僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當合併公司不再能撤銷該等福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者，認為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
- (1)同一納稅主體；或

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，於很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者覆核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊已於合併財務報告揭露部門資訊。

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財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

(三)不動產、廠房及設備之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。減損提列情形請詳附註六(七)。

(四)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(九)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿二)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
現金	\$ 5,209	5,007
支票存款	9,672	103,751
活期存款	747,464	578,422
外幣存款	222,852	211,872
定期存款	88,684	129,001
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 1,073,881	1,028,053

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)金融資產

	106.12.31	105.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內上市公司股票	\$ 1,390	2,168
以成本衡量之金融資產：		
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 37,258	41,792

- 1.如報導日國內上市公司股票價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	106年度 稅後(損)益	105年度 稅後(損)益
上漲7%	\$ 97	152
下跌7%	(97)	(152)

- 2.合併公司所持有之國內外非上市(櫃)公司股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- 3.於民國一〇六年度，合併公司認列投資標的公司帳面價值與估計未來現金流量之現值間之差額為減損損失計5,000千元。
- 4.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收票據	\$ 58,272	40,599
應收帳款	1,138,183	1,164,726
減：備抵呆帳	(39,483)	(47,367)
	<u>1,098,700</u>	<u>1,117,359</u>
其他應收款	152,194	135,838
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)
	<u>145,893</u>	<u>129,537</u>
	<u>\$ 1,302,865</u>	<u>1,287,495</u>

- 1.合併公司未有已逾期但未減損之款項。合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之備抵呆帳變動表如下：

	106年度	105年度
組合評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 53,668	56,787
認列之減損損失	2,831	7,657
無法收回沖銷	(7,492)	(7,362)
匯率變動影響	(3,223)	(3,414)
12月31日餘額	<u>\$ 45,784</u>	<u>53,668</u>

- 2.合併公司對商品銷售之平均授信期間約為T/T~90天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡超過360天之應收帳款已認列100%備抵呆帳；對於帳齡於181至360天間之應收帳款已認列50%備抵呆帳；對於帳齡於90至180天間之應收帳款已認列10%備抵呆帳，其備抵呆帳再參酌交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。
- 3.備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。
- 4.合併公司應收帳款已提供質押擔保之情形請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	106.12.31	105.12.31
原料	\$ 451,491	403,228
在製品	426,397	386,118
製成品	194,176	281,493
受託加工品	-	3,459
商品	16,767	37,577
在途存貨	<u>129,500</u>	<u>152,329</u>
	<u>\$ 1,218,331</u>	<u>1,264,204</u>

1.民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為5,859,458千元及5,801,021千元。民國一〇六年度因存貨去化而認列存貨跌價迴升利益25,687千元，民國一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失37,671千元，上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)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.12.31	105.12.31
關聯企業	\$ <u>6,247</u>	<u>6,247</u>

1.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其民國一〇六年度及一〇五年度歸屬於合併公司之本期淨損益及綜合損益分別皆為零千元及利益247千元。

2.合併公司關聯企業將資金移轉予合併公司之能力並未受有重大限制。因合併公司並無承擔額外損失之義務，故合併公司已停止認列對該等關聯企業之損失份額，民國一〇六年度及一〇五年度未認列之損失分別為4,241千元及2,126千元。

3.合併公司之採用權益法之投資均未有作為借款擔保之情形。

(六)子公司及非控制權益

1.取得子公司額外股權

合併公司於民國一〇五年十二月增加取得南緯悅達纖維及南緯悅達服裝之股權，股權交割日為民國一〇五年十二月三十一日，使權益分別由60%及50%皆增加至100%，並於民國一〇六年二月完成變更登記。合併公司於民國一〇六年度並未與非控制權益進行交易。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	南緯悅達織維	南緯悅達服裝	合 計
購入非控制權益之帳面金額	\$ 183,210	24,772	207,982
支付予非控制權益之對價(帳列其他應付款)	(111,548)	(4,648)	(116,196)
資本公積－	\$ 71,662	20,124	91,786
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額			

2.處分子公司

TEX-RAY(BN)於民國一〇五年十二月處分WINSOL全數股權並喪失對其之控制，處分價款及處分損失分別為484千元及57千元。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國106年1月1日餘額	\$ 386,983	1,621,784	1,460,322	53,927	113,350	142,824	175,915	11,841	3,966,946
增 添	207,488	26,142	19,925	3,991	8,748	-	4,729	93,717	364,740
轉入/(轉出)	-	30,482	50,162	1,431	6,770	-	2,619	(87,317)	4,147
重分類至投資性不動產	(12,469)	(74,627)	-	-	-	-	-	-	(87,096)
處 分	-	(477)	(47,765)	(2,613)	(2,706)	(142,380)	(1,453)	-	(197,394)
匯率變動之影響	(712)	(38,499)	(26,025)	(775)	(2,284)	-	(1,371)	(744)	(70,410)
民國106年12月31日餘額	\$ 581,290	1,564,805	1,456,619	55,961	123,878	444	180,439	17,497	3,980,933
民國105年1月1日餘額	\$ 388,288	1,280,910	1,381,803	52,598	107,865	142,824	166,635	774	3,521,697
增 添	-	177,009	88,827	7,034	7,389	-	2,700	155,177	438,136
轉入/(轉出)	-	245,714	50,524	646	3,370	-	3,093	(143,630)	159,717
處 分	-	(941)	(24,532)	(5,767)	(494)	-	(95)	-	(31,829)
匯率變動之影響	(1,305)	(80,908)	(36,300)	(584)	(4,780)	-	3,582	(480)	(120,775)
民國105年12月31日餘額	\$ 386,983	1,621,784	1,460,322	53,927	113,350	142,824	175,915	11,841	3,966,946
折 舊：									
民國106年1月1日餘額	\$ -	361,507	862,269	35,937	86,600	111,542	157,532	-	1,615,387
本期折舊	-	63,757	110,992	4,666	9,161	8,900	6,054	-	203,530
轉入/(轉出)	-	1,291	321	(444)	(54)	-	-	-	1,114
重分類至投資性不動產	-	(22,023)	-	-	-	-	-	-	(22,023)
處 分	-	(477)	(30,837)	(1,707)	(2,463)	(119,998)	(1,089)	-	(156,571)
匯率變動之影響	-	(7,704)	(14,015)	(476)	(1,587)	-	(1,220)	-	(25,002)
民國106年12月31日餘額	\$ -	396,351	928,730	37,976	91,657	444	161,277	-	1,616,435
民國105年1月1日餘額	\$ -	328,770	743,445	35,514	81,543	93,745	147,141	-	1,430,158
本期折舊	-	54,487	107,532	5,058	8,447	17,797	7,127	-	200,448
減損損失	-	-	38,208	-	-	-	-	-	38,208
轉入/(轉出)	-	-	42	-	(62)	-	-	-	(20)
處 分	-	(727)	(22,643)	(4,018)	(371)	-	(94)	-	(27,853)
匯率變動之影響	-	(21,023)	(4,315)	(617)	(2,937)	-	3,358	-	(25,554)
民國105年12月31日餘額	\$ -	361,507	862,269	35,937	86,600	111,542	157,532	-	1,615,387

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	出 租 資 產	其 他 設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
帳面價值：									
民國106年12月31日	\$ 581,290	1,168,454	527,889	17,985	32,221	-	19,162	17,497	2,364,498
民國105年12月31日	\$ 386,983	1,260,277	598,053	17,990	26,750	31,282	18,383	11,841	2,351,559
民國105年1月1日	\$ 388,288	952,140	638,358	17,084	26,322	49,079	19,494	774	2,091,539

- 1.合併公司於每一報導日重新評估不動產、廠房及設備是否有減損跡象。於民國一〇五年十二月三十一日，合併公司將可回收金額與帳面價值之差額，認列減損損失38,208千元。
- 2.合併公司民國一〇六年十月將自用辦公大樓及部分廠房出租，並以變更新用途時之帳面價值重分類為投資性不動產。
- 3.合併公司不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成 本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
自不動產、廠房及設備轉入	12,469	74,627	87,096
民國106年12月31日餘額	\$ 17,269	79,031	96,300
民國105年1月1日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
民國105年12月31日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
折 舊：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,402	1,402
本期折舊	-	84	84
自不動產、廠房及設備轉入	-	22,023	22,023
民國106年12月31日餘額	\$ -	23,509	23,509
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,318	1,318
本期折舊	-	84	84
民國105年12月31日餘額	\$ -	1,402	1,402
帳面金額：			
民國106年12月31日	\$ 17,269	55,522	72,791
民國105年12月31日	\$ 4,800	3,002	7,802
民國105年1月1日	\$ 4,800	3,086	7,886

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之不動產，其公允價值係參考各報導期間具備經認可相關專業資格之獨立評價人員之評價或座落相近地區與類似交易條件之成交價格為基礎綜合評估而得，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，該投資性不動產公允價值分別為335,000千元及9,360千元。
- 2.合併公司自用辦公大樓及部分廠房因不再使用，並將該不動產出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產，請詳附註六(七)。
- 3.合併公司之投資性不動產皆未提供作為借款之擔保。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產之帳面價值變動明細如下：

	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	總 計
成 本：				
民國106年1月1日餘額	\$ 194,014	275,188	53,136	522,338
取得	1,880	-	5,331	7,211
處分	-	-	(106)	(106)
轉入/(出)	-	-	-	-
匯率變動影響數	-	(16,382)	(182)	(16,564)
民國106年12月31日餘額	\$ <u>195,894</u>	<u>258,806</u>	<u>58,179</u>	<u>512,879</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 192,483	278,796	53,822	525,101
取得	2,475	-	1,932	4,407
處分	(944)	-	(2,820)	(3,764)
轉入/(出)	-	-	825	825
匯率變動影響數	-	(3,608)	(623)	(4,231)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>194,014</u>	<u>275,188</u>	<u>53,136</u>	<u>522,338</u>
攤 銷：				
民國106年1月1日餘額	\$ 179,463	25,378	43,574	248,415
本期攤銷	1,527	4,307	4,740	10,574
處分	-	-	(7)	(7)
匯率變動影響數	-	-	(60)	(60)
民國106年12月31日餘額	\$ <u>180,990</u>	<u>29,685</u>	<u>48,247</u>	<u>258,922</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 179,043	20,854	39,904	239,801
本期攤銷	1,309	4,524	6,693	12,526
減損損失	55	-	-	55
處分	(944)	-	(2,820)	(3,764)
匯率變動影響數	-	-	(203)	(203)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>179,463</u>	<u>25,378</u>	<u>43,574</u>	<u>248,415</u>
帳面價值：				
民國106年12月31日餘額	\$ <u>14,904</u>	<u>229,121</u>	<u>9,932</u>	<u>253,957</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>14,551</u>	<u>249,810</u>	<u>9,562</u>	<u>273,923</u>
民國105年1月1日	\$ <u>13,440</u>	<u>257,942</u>	<u>13,918</u>	<u>285,300</u>

1.民國一〇六年度及一〇五年度無形資產攤銷列報於合併綜合損益表之下列項目：

	106年度	105年度
營業成本	\$ <u>137</u>	<u>683</u>
營業費用	\$ <u>10,437</u>	<u>11,843</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.減損損失

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽之最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。

商譽之整體帳面金額分攤至各單位如下：

	106.12.31	105.12.31
美洲成衣配銷	\$ 155,844	169,513
史瓦濟蘭產區成衣加工	44,398	44,398
越南產區成衣加工	28,879	35,899
	<u>\$ 229,121</u>	<u>249,810</u>

上述合併公司係以其使用價值為現金產生單位之可回收金額之計算基礎。

使用價值係合併公司自行評估透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，民國一〇六年十二月三十一日之使用價值決定與民國一〇五年十二月三十一日相似，該使用價值(包含商譽)預估數之計算係以過去經驗、實際營運結果等因素為基礎。

計算之關鍵假設數值代表管理階層對未來趨勢評估，或鑑價機構憑藉其自身專業之評估，並同時考量外部資訊與內部資訊(歷史資訊)而決定。

3.合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)長期預付租金

合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，土地使用權之餘額分別為120,641千元及129,650千元，帳列長期預付租金，並以實際使用年限30~45年採直線法攤銷，民國一〇六年度及一〇五年度攤銷金額分別為3,922千元及3,857千元，分別帳列營業成本及營業費用項下。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)短期借款

	106.12.31	105.12.31
信用狀借款	\$ 40,723	35,671
無擔保銀行借款	669,000	679,734
擔保銀行借款	480,993	186,491
合 計	<u>\$ 1,190,716</u>	<u>901,896</u>
尚未使用額度	<u>\$ 467,380</u>	<u>422,329</u>
利率區間	1.20%~5.22%	1.186%~5.7%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付短期票券

	106.12.31	105.12.31
應付商業本票	\$ 150,000	300,000
減：未攤銷折價	(72)	(205)
淨 額	<u>\$ 149,928</u>	<u>299,795</u>
利率區間	1.2%~1.338%	1.2%

- 1.上述應付商業本票保證機構皆為合併公司所在國信譽良好之銀行或票券公司。
- 2.合併公司並無以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$ 461,200	851,622
擔保銀行借款	1,522,003	896,012
減：一年內到期部分	(295,684)	(467,142)
借款手續費	(1,050)	(2,800)
淨 額	<u>\$ 1,686,469</u>	<u>1,277,692</u>
尚未使用額度	<u>\$ 588,800</u>	<u>728,000</u>
利率區間	1.196%~5.7%	1.196%~5.7%
到期區間	107.4~112.12	106.2~112.12

- 1.依借款合約規定，合併公司於借款期間，應依會計師查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比例及利息保障倍數等財務比率。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司皆未違反前述借款約定。
- 2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)營業租賃

1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租資產之情形，請詳附註六(七)及(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 9,371	1,069
一年至五年	11,400	-
五年以上	5,000	-
	<u>\$ 25,771</u>	<u>1,069</u>

民國一〇六年度及一〇五年度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(廿一)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人租賃

合併公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十九年七月一日起至一〇八年十二月三十一日止，期滿得申請換約續租，每月租金約394千元。未來二年內每年度應付租金皆約為4,730千元。

(十五) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務之現值	\$ (76,992)	(78,476)
計畫資產之公允價值	43,766	38,740
淨確定福利負債	\$ (33,226)	(39,736)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計43,766千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ (78,476)	(94,333)
当期服務成本及利息	(1,278)	(1,824)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一經驗調整之精算損益	(2,141)	2,764
一因人口統計假設變動所產生之精算損益	(390)	(950)
一因財務假設變動所產生之精算損益	(2,160)	-
計畫縮減影響數	-	177
計畫支付之福利	7,453	15,690
12月31日確定福利義務	\$ (76,992)	(78,476)

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 38,740	42,910
利息收入	464	558
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	(74)	(285)
已提撥至計畫之金額	12,089	11,247
計畫已支付之福利	(7,453)	(15,690)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 43,766</u>	<u>38,740</u>

(4)資產上限影響數之變動：無。

(5)認為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 334	642
淨確定福利負債之淨利息	479	624
前期服務成本	-	(177)
	<u>\$ 813</u>	<u>1,089</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度實際列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 177	415
推銷費用	204	410
管理費用	232	410
研究發展費用	23	31
	<u>\$ 636</u>	<u>1,266</u>

上述費用與精算報告應列報數之差異將視為會計估計變動，並列為次一年度之損益。

(6)認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日累積認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ (4,098)	(4,330)
本期認列	3,004	232
12月31日累積餘額	<u>\$ (1,094)</u>	<u>(4,098)</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.00%~1.25%	1.25%~1.50%
未來薪資增加	1.00%~2.00%	1.00%~2.00%

合併公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,545千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11~13年。

(8)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,175)	2,270
未來薪資增加(變動0.25%)	2,264	(2,180)
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2,273)	2,373
未來薪資增加(變動0.25%)	2,372	(2,283)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用之方法一致。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。於此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為30,782千元及29,078千元，已提撥至勞工保險局。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 61,748	94,441
調整前期之當期所得稅	705	(1,456)
未分配盈餘加徵10%	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>62,468</u>	<u>92,985</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>31,500</u>	<u>(1,267)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 93,968</u>	<u>91,718</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度未有認列於其他綜合損益下之所得稅費用。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利(損)	\$ 23,802	(70,925)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 4,047	(12,057)
外國轄區稅率差異影響	56,009	108,818
權益法認列投資(利益)損失	-	(42)
暫時性差異之發生及迴轉	31,500	(1,267)
未認列暫時性差異之變動	10,764	13,421
前期低(高)估	705	(1,456)
未分配盈餘加徵10%	15	-
其他	<u>(9,072)</u>	<u>(15,699)</u>
	<u>\$ 93,968</u>	<u>91,718</u>

國外各區子公司適用之法定稅率則分別為：美洲：22.1%~43.84%、歐洲：21%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28%及史瓦濟蘭：27.5%。

2.已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

(1)遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	未實現 跌價損失	未實現銷 貨利益	虧損 扣抵	其他	合計
民國106年1月1日	\$ 989	6,004	2,692	34,175	19,961	63,821
認列於損益	<u>(989)</u>	<u>(2,320)</u>	<u>(1,228)</u>	<u>(20,341)</u>	<u>(7,344)</u>	<u>(32,222)</u>
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>3,684</u>	<u>1,464</u>	<u>13,834</u>	<u>12,617</u>	<u>31,599</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	確定福利計畫	未實現 跌價損失	未實現銷 貨利益	虧損 扣抵	其他	合計
民國105年1月1日	\$ 2,700	7,565	3,915	29,993	17,559	61,732
認列於損益	<u>(1,711)</u>	<u>(1,561)</u>	<u>(1,223)</u>	<u>4,182</u>	<u>2,402</u>	<u>2,089</u>
民國105年12月31日	\$ <u>989</u>	<u>6,004</u>	<u>2,692</u>	<u>34,175</u>	<u>19,961</u>	<u>63,821</u>

(2)遞延所得稅負債：

	確定福利計畫	土地增值稅	其他	合計
民國106年1月1日	\$ 654	68,902	1,295	70,851
認列於損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(722)</u>	<u>(722)</u>
民國106年12月31日	\$ <u>654</u>	<u>68,902</u>	<u>573</u>	<u>70,129</u>
民國105年1月1日	\$ 654	68,902	473	70,029
認列於損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>822</u>	<u>822</u>
民國105年12月31日	\$ <u>654</u>	<u>68,902</u>	<u>1,295</u>	<u>70,851</u>

虧損扣抵係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。合併公司之國內公司截至民國一〇六年十二月三十一日止，認為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇四年度	\$ 77,501	民國一一四年度
民國一〇五年度	<u>3,880</u>	民國一一五年度
	<u>\$ 81,381</u>	

3.本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31 (註)	105.12.31 \$ <u>15,121</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘		
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ <u>64,262</u>
	106年度(預計) (註)	105年度(實際) <u>20.48 %</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

1.普通股之發行

本公司於民國一〇二年六月二十七日經股東常會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股，並經董事會決議以每股12.8元之私募價格發行普通股42,052千股，每股面額10元，計420,524千元。後於民國一〇三年四月二十三日經董事會決議以同年四月二十八日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股數均為210,262千股。所有已發行股份之股款均已收取。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 117,747	117,747
轉換公司債轉換溢價	14,648	14,648
庫藏股票交易	3,949	3,949
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	91,786	91,786
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,362	3,362
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 231,746</u>	<u>231,746</u>

於民國一〇五年十二月，合併公司向非控制權益取得子公司股權之情形請詳附註六(六)。

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。

3.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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

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

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇六年六月十四日及一〇五年六月二十一日分別經股東會決議依法令規定提列特別盈餘公積13,609千元及8,186千元與不分派股利。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

4.國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ (413,551)	(385,132)
外幣換算差異(稅後淨額)	(103,301)	(28,419)
12月31日餘額	<u>\$ (516,852)</u>	<u>(413,551)</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)股份基礎給付

1.給與日公允價值之衡量參數

子公司採用Black-DScholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	104年度
	員工認股權憑證
給與日公允價值	12.55
執行價格	13
預期波動率(%)	35.52%
預期股利率(%)	2.26%
無風險利率(%)	0.62%

預期波動率取類比公司與預期存續期間長度相約之日收盤價為基礎；認股權存續期間依子公司發行辦法規定；預期股利按子公司民國一〇四年度發放之現金股利所設算之股利為基礎；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易所含之服務及非市價績效條件。

子公司於民國一〇五年度內執行之股份基礎給付交易如下：

	權益交割
	103年度發行
給與日	104.06.08
給與數量	548
合約期間	2 年
授予對象	金鼎聯科編制內之員工
既得條件	立即既得

2.員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	105年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量 (單位:千)
1月1日流通在外	\$ -	548
本期執行	13.00	(548)
12月31日流通在外	\$ 13.00	-

子公司民國一〇五年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為12.55元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.員工費用及負債

子公司民國一〇五年度因股份基礎給付產生之費用及負債如下：

	105年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>418</u>

(十九)每股盈餘

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年度	105年度
基本每股(虧損)盈餘		
歸屬於本公司之本期淨(損)利	\$ <u>(76,597)</u>	<u>15,269</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>
歸屬於本公司之每股(虧損)盈餘(元)	\$ <u>(0.36)</u>	<u>0.07</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利		\$ <u>15,269</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)		210,262
員工股票酬勞之影響		<u>83</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數(千股)		<u>210,345</u>
歸屬於本公司之每股盈餘(元)		\$ <u>0.07</u>

本公司民國一〇六年度為淨損，尚無稀釋效果，故不揭露每股盈餘。

(二十)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇六年度為淨損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞金額，本公司民國一〇五年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別皆為856千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年度員工及董事酬勞提列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度其他收入明細如下：

	106年度	105年度
租金收入	\$ 8,363	12,834
股利收入	129	124
	<u>\$ 8,492</u>	<u>12,958</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (1,025)	(501)
處分投資利益	4,908	-
外幣兌換損失淨額	(10,394)	(54,394)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(417)	104
減損損失	(5,000)	(38,263)
什項收入	26,398	61,864
什項支出	(18,175)	(59,452)
	<u>\$ (3,705)</u>	<u>(90,642)</u>

3.利息收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度利息收入明細如下：

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 14,908	9,408
放款利息	-	13
其 他	24	9,413
	<u>\$ 14,932</u>	<u>18,834</u>

4.利息費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度利息費用明細如下：

	106年度	105年度
利息費用		
銀行借款利息	\$ 72,787	67,665
關係人放款	-	507
	<u>\$ 72,787</u>	<u>68,172</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	106.12.31	105.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,390	2,168
以成本衡量之金融資產	37,258	41,792
小計	38,648	43,960
放款及應收款：		
現金及約當現金	1,073,881	1,028,053
應收票據、應收帳款及其他應收款	1,302,865	1,287,495
其他金融資產－流動	97,989	94,561
其他金融資產－非流動	59,900	45,597
小計	2,534,635	2,455,706
合計	\$ 2,573,283	2,499,666

(2)金融負債

	106.12.31	105.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 1,190,716	901,896
應付短期票券	149,928	299,795
應付款項	851,957	1,031,931
長期借款(含一年內到期之長期借款)	1,982,153	1,744,834
合計	\$ 4,174,754	3,978,456

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,573,283千元及2,499,666千元。

(2)合併公司之客戶集中在布疋或成衣等零售及批發業客戶群，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並依應收帳款之減損跡象及信用風險特徵進行個別評估，針對部分客戶辦理應收帳款保險作業。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司應收款項餘額之組成客戶群廣大且不關聯，故合併公司信用風險集中度有限。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,001,946	2,122,021	418,982	153,753	411,180	995,374	142,732
無擔保銀行借款	1,130,200	1,148,476	783,657	139,406	181,464	43,949	-
信用狀借款	40,723	40,850	40,850	-	-	-	-
應付短期票券	149,928	150,000	150,000	-	-	-	-
應付款項	<u>851,957</u>	<u>851,957</u>	<u>851,957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,174,754</u>	<u>4,313,304</u>	<u>2,245,446</u>	<u>293,159</u>	<u>592,644</u>	<u>1,039,323</u>	<u>142,732</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,079,703	1,145,211	205,065	14,939	230,094	695,113	-
無擔保銀行借款	1,531,356	1,613,074	819,976	261,554	150,695	356,057	24,792
信用狀借款	35,671	35,790	35,790	-	-	-	-
應付短期票券	299,795	300,450	300,450	-	-	-	-
應付款項	<u>1,031,931</u>	<u>1,031,931</u>	<u>962,214</u>	<u>46,478</u>	<u>23,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,978,456</u>	<u>4,126,456</u>	<u>2,323,495</u>	<u>322,971</u>	<u>404,028</u>	<u>1,051,170</u>	<u>24,792</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。

4.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：

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
新台幣：美元	\$ 16,405	29.6800	486,910	9,647	32.2831	311,429
史瓦濟蘭幣：美元	1,324	14.1243	44,870	3,960	13.7781	127,855
人民幣：美元	7,543	6.5074	223,671	4,801	6.6433	152,322
歐元：新台幣	1,196	35.4300	42,372	1,144	33.9473	38,834
非貨幣性項目						
新台幣：美元	66,773	29.6800	1,981,817	63,187	32.2831	2,039,871
史瓦濟蘭幣：新台幣	431,837	2.4001	1,036,453	442,662	2.3431	1,037,201
人民幣：美元	28,954	6.5074	859,362	31,315	6.6433	1,010,961
越盾：美元	12,474	22.706	370,236	12,070	22.468	389,665
披索：美元	6,114	19.6850	181,473	4,804	20.7469	155,074
金融負債						
貨幣性項目						
新台幣：美元	6,608	29.6800	196,136	4,789	32.2831	154,591
史瓦濟蘭幣：美元	1,609	14.1243	54,544	3,641	13.7781	117,532
人民幣：美元	12,271	6.5074	362,924	16,407	6.6433	506,594

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年度及一〇五年度十二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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少1,842千元及1,483千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失10,394千元及54,394千元。

5. 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	
	106.12.31	105.12.31	106.12.31	105.12.31
金融資產	\$ 162,747	209,801	1,012,064	831,400
金融負債	(149,928)	(299,795)	(3,172,869)	(2,646,730)
	<u>\$ 12,819</u>	<u>(89,994)</u>	<u>(2,160,805)</u>	<u>(1,815,330)</u>

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

若利率增加或減少1%，於所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之淨利將減少或增加21,608千元及18,564千元，主因係合併公司之變動利率借款。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近於其公允價值，其中透過損益按公允價值衡量之金融資產係按第一級評價方式估計其公允價值。

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1) 無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 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。
- ②除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(4)等級間之移轉

民國一〇六年度及一〇五年度，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予具控制力之子公司。此外，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(十一)及(十三)。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度於可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美元、歐元、人民幣及南非幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元、人民幣、歐元及南非幣等。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及人民幣。於此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持於可接受之水準。

(2) 利率風險

合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，故產生公允價值變動風險及現金流量風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

(3) 其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資，管理階層持續監督價格風險並隨時評估何時須變動投資組合。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上淨負債。

民國一〇六年度合併公司之資本管理策略與民國一〇五年度一致，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	106.12.31	105.12.31
負債總額	\$ 4,593,308	4,364,951
減：現金及約當現金	<u>(1,073,881)</u>	<u>(1,028,053)</u>
淨負債	\$ 3,519,427	3,336,898
權益總額	<u>2,217,394</u>	<u>2,391,392</u>
調整後資本	<u>\$ 5,736,821</u>	<u>5,728,290</u>
負債資本比率	<u>61.35 %</u>	<u>58.25 %</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
台超科技股份有限公司(以下稱台超科公司)	該公司董事長為本公司董事
江蘇悅達家紡有限公司(以下稱悅達家紡公司)	合資方(截至105.12.31止)
江蘇悅達紡織集團有限公司(以下稱悅達紡織集團公司)	合資方(截至105.12.31止)
江蘇悅達服飾有限公司(以下稱悅達服飾公司)	合資方(截至105.12.31止)
上海悅達紡織進出口公司(以下稱上海悅達紡織公司)	合資方(截至105.12.31止)
能資國際股份有限公司	實質關係人
益絃股份有限公司	關聯企業
葉鳳英	主要管理階層

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年度	105年度
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>2,649</u>

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

2.營業成本

(1)合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年度	105年度
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>6,644</u>

合併公司向關係人進貨之付款條件為一至三個月，與一般廠商相當，進貨價格則因與關係人交易皆屬特殊型號訂單，故無法比較。

(2)加工費

合併公司委由關係人加工金額如下：

	106年度	105年度
關聯企業	\$ <u>1,198</u>	<u>-</u>

合併公司對關係人之委外加工交易係依客戶訂單內容各自議定價格及付款條件。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ -	1,858
其他應收款	其他關係人	-	512
		\$ <u>-</u>	<u>2,370</u>

4.向關係人借款

合併公司民國一〇五年度向主要管理階層借款為無擔保借款，其平均利率為5%，民國一〇五年度利息費用為507千元。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日皆無向關係人借款餘額。

5.對關係人放款

合併公司民國一〇五年度資金貸與關係人為無擔保放款，其平均利率為4%~4.5%，民國一〇五年度利息收入為13千元。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日皆無對關係人放款餘額。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

6. 股權交易

於民國一〇五年十二月，本公司之子公司與其他關係人簽訂股權轉讓協議，交易總價計116,196千元(帳列其他應付款)，於本財務報告日止業已付訖。

7. 租賃及財產交易

(1) 合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇五年度按月收取之租金收入為56千元。

(2) 合併公司將機器設備出租予其他關係人一台超科公司並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年度按月收取之租金收入為16,000千元，惟於民國一〇五年八月提前中止租約。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，應收租金餘額分別為零千元及12,600千元(帳列其他應收款)。另，合併公司於民國一〇六年度將前述設備出售予關係人一台超科公司，出售價款24,500千元，處份損失為449千元，於民國一〇六年十二月三十一日，相關價款已收訖。

(3) 合併公司向關係人承租廠房及辦公室並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年度按月支付之租金支出為8,959千元。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 15,325	18,783
退職後福利	403	438
	<u>\$ 15,728</u>	<u>19,221</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	106.12.31	105.12.31
應收帳款	短期借款擔保	\$ 11,039	50,873
其他金融資產—流動及非流動	長、短期借款擔保	131,134	126,276
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	954,133	895,456
投資性不動產	長期借款	66,977	-
長期預付租金	短期借款	86,191	22,153
		<u>\$ 1,249,474</u>	<u>1,094,758</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

合併公司已開立而未使用之信用狀：

	106.12.31	105.12.31
USD	\$ <u>17,066</u>	<u>86,103</u>
NTD	\$ <u>32,179</u>	<u>3,834</u>

(二)或有負債：

- 1.子公司政緯受讓本公司三〇二廠相關業務中，因與國防部軍備局採購中心就98011訂單之部分軍品檢驗尚有爭議致遲未驗交；故子公司於民國一〇一年間向地方法院提出請求給付價金之訴。經士林地院於民國一〇三年四月七日判決子公司勝訴，得償13,107千元及自民國一〇一年十月十日至清償日止按年息5%計算之利息。嗣後國防部軍備局向高等法院提起上訴，惟於民國一〇四年七月十四日判決上訴駁回；國防部軍備局復於同年八月二十八日再提三審上訴，於民國一〇六年一月十一日判決二審廢棄發回高等法院。截至本報告出具日止，本案尚於高等法院審理中。
- 2.子公司政緯於民國一〇二年至一〇六年間將部分軍品備料暫存於國防部軍備局三〇二廠，而通國防護裝備股份有限公司(以下稱通國公司)於民國一〇二年間得標受託管理三〇二廠；通國公司主張該受託管存貨佔用託管庫房，政緯未給付租金而應返還不當得利6,000千元，惟政緯主張通國公司僅係代管人，應無不當得利存在，並依民事訴訟法第538條聲請法院裁定暫時狀態處分准予政緯取回存貨，經高雄地方法院民事裁定政緯應提出相當債權本金6,000千元及利息900千元之擔保，政緯於民國一〇六年七月十二日以6,900千元之定存單提存擔保，並聲請強制執行，於民國一〇六年七月二十六日取回存貨。
- 3.子公司政緯於民國一〇二年五月間，就三〇二廠委託經營繳納權利金與訂單金額差異部分，向中華民國仲裁協會提出仲裁，經仲裁協會於民國一〇三年四月十五日作成仲裁判斷，國防部應給付本公司57,232千元，並自民國一〇二年六月二十一日起按年息5%計息。惟國防部軍備局向士林地院提起撤銷仲裁遭駁回後，於民國一〇三年十月向高等法院提起上訴，後於民國一〇四年五月五日經高等法院判決上訴駁回。國防部軍備局復於同年五月二十九日再提三審上訴，於民國一〇五年十月二十七日經最高法院判決上訴駁回，本案確定。於民國一〇五年十二月三十一日，子公司已全數收回系爭金額57,232千元(帳列其他利益及損失)及利息9,870千元。

十、重大之災害損失：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 763,386	553,975	1,317,361	823,005	490,585	1,313,590
勞健保費用	57,651	41,416	99,067	79,165	34,024	113,189
退休金費用	11,363	20,055	31,418	11,965	18,379	30,344
其他員工福利費用	51,661	30,912	82,573	44,976	37,221	82,197
折舊費用(註)	151,158	52,456	203,614	134,266	66,266	200,532
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,077	13,419	14,496	1,479	14,904	16,383

註：含出租資產之折舊。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際如 主金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵原帳 全 額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與總額 限 額
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項 —關係人	是	\$ 60,600	60,600	39,390	4%	2	-	營運週轉	-	-	842,550	842,550
0	本公司	波緯興業	#	是	20,000	20,000	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	842,550	842,550
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	#	是	46,350	46,350	23,175	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	446,432	669,648
1	Z-PLY(NY)	大冠(上海)	#	是	125,288	90,555	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	446,432	669,648
2	大冠(上海)	南緯悅達纖維	#	是	234,760	134,348	22,391	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	400,058	600,087
2	大冠(上海)	南緯悅達服裝	#	是	88,236	88,236	57,333	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	400,058	600,087

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計算，其計算限額為2,106,376千元×40%=842,550千元。

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計算，其計算限額為2,106,376千元×40%=842,550千元。

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其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		關係公司名稱	(註1)										
0	本公司	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	\$ 1,053,188	100,000	-	-	-	-	2,106,376	Y	N	N
0	"	TEX-RAY (CATMAN)	3	1,053,188	80,513	60,690	-	-	2.88	2,106,376	Y	N	N
0	"	TEX-RAY (SA)	2	1,053,188	100,000	100,000	-	48,459	4.75	2,106,376	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	3	1,053,188	221,549	217,704	81,633	-	10.34	2,106,376	Y	N	Y
0	"	合超萃取	2	1,053,188	155,000	135,000	20,000	-	6.41	2,106,376	Y	N	N
0	"	南緯悅達纖維	3	1,053,188	966,410	821,738	430,983	149,788	39.01	2,106,376	Y	N	Y
0	"	南緯悅達纖維	3	1,053,188	232,870	229,460	177,434	-	10.89	2,106,376	Y	N	Y
1	大冠(上海)	昆山東益	2	400,058	22,680	22,680	11,340	-	5.67	600,087	N	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各自資股東依其持股比例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 $2,106,376 \times 100\% = 2,106,376$ 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 $2,106,376 \times 50\% = 1,053,188$ 千元。

註4：對業務往來之單一企業提供背書保證之金額以不得超過雙方背書保證前十二個月期間內之業務往來總金額。

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	所有有價證券發行人之關係	類別科目	期 末				期中最高持股或出賃情形	
				股數(千)	帳面金額	持股比率	公允價值(註)	或出賃情形	備註
本公司	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305	\$ 25	5.96 %	25	5.96 %	-
"	世晨科技(股)公司股票	-	"	68	100	1.88 %	100	1.88 %	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	18,438	8.80 %	17,319	8.80 %	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	-	15.67 %	-	15.67 %	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	6,489	5.00 %	7,462	5.00 %	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	35	977	- %	977	- %	-
"	奎盛實業(股)公司股票	-	"	15	413	- %	413	- %	-
金盛聯科	紅映科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	500	6,000	5.93 %	6,272	5.93 %	-
"	Tacense Inc.(優先股)	-	"	327	6,206	2.20 %	6,871	2.20 %	-

註：屬未上市上櫃公司股票因無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例或股權評價報告列示，以供參考。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南緯實業	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	\$ (861,627)	(28.10) %	45天	-	-	41,806	11.12 %	
南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	本公司之孫公司	銷貨	(113,033)	(3.69) %	60天	-	-	21,048	5.60 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(328,868)	(42.13) %	45天	-	-	48,913	40.02 %	
南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	聯屬公司	銷貨	(164,955)	(21.14) %	30天	-	-	45,999	37.64 %	
南緯悅達服裝	TRLA GROUP	聯屬公司	銷貨	(109,755)	(14.06) %	45天	-	-	6,970	5.70 %	
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	子公司	銷貨	(121,151)	(42.87) %	90天	-	-	30,055	50.05 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(238,125)	(19.71) %	60天	-	-	41,407	25.47 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(385,465)	(31.91) %	60天	-	-	32,107	19.75 %	
鹽城大冠紡織	大冠(上海)	母公司	銷貨	(266,572)	(66.99) %	60天	-	-	27,062	30.34 %	
U.I.W. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAILAND)	聯屬公司	銷貨	(118,844)	(100.00) %	75天	-	-	36,182	100.00 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(640,642)	(83.03) %	75天	-	-	369,015	77.43 %	
KASUMI (SWAILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(560,245)	(97.14) %	90天	-	-	608,667	99.96 %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(235,329)	(100.00) %	30天	-	-	8,776	100.00 %	
南緯實業	大冠(上海)	本公司之孫公司	進貨	238,125	8.97 %	60天	-	-	(41,407)	(11.89) %	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	進貨	235,329	8.87 %	60天	-	-	(8,776)	(2.52) %	
鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	164,995	40.91 %	90天	-	-	(45,999)	(35.54) %	
大冠(上海)	鹽城大冠紡織	子公司	進貨	266,572	25.68 %	60天	-	-	(27,062)	(17.88) %	
金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	母公司	進貨	121,151	98.36 %	60天	-	-	(30,055)	(93.30) %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	861,627	45.99 %	45天	-	-	(41,806)	(46.63) %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	328,868	17.55 %	45天	-	-	(48,913)	(54.56) %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	385,465	20.57 %	45天	-	-	(32,107)	(35.81) %	
TRLA GROUP	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	109,755	50.37 %	60天	-	-	(6,970)	(58.98) %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	進貨	640,642	44.55 %	75天	-	-	(369,015)	(34.63) %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAILAND)	子公司	進貨	560,245	38.88 %	75天	-	-	(608,667)	(57.12) %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨	113,033	16.67 %	75天	-	-	(21,048)	(69.13) %	
KASUMI (SWAZILAND)	U.I.W. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	118,844	22.66 %	75天	-	-	(36,182)	(25.16) %	

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式		
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	\$ 103,856	0.66 %	-	-	-	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	子公司	369,015	2.49 %	-	-	272,824	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	608,667	0.96 %	-	-	47,083	-

- 9.從事衍生工具交易：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	861,627	與非關係人均會	11.87 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	41,806	"	0.61 %
0	南緯實業	政緯興業	1	銷貨收入	12,080	"	0.17 %
0	南緯實業	KASUMI (SWAZILAND)	1	銷貨收入	11,652	"	0.16 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	其他預付費用	16,714	"	0.25 %
0	南緯實業	TEX-RAY (SA)	1	銷貨收入	83,539	"	1.15 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	銷貨收入	113,033	"	1.56 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	其他收入	10,171	"	0.14 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	應收帳款	21,048	"	0.31 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	58,814	"	0.86 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	18,961	"	0.26 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	其他應收款	30,773	"	0.45 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	54,297	"	0.75 %
2	南緯悅連服裝	南緯實業	2	銷貨收入	37,897	"	0.52 %
2	南緯悅連服裝	TRLA GROUP	3	銷貨收入	109,755	"	1.51 %
2	南緯悅連服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	328,868	"	4.53 %
2	南緯悅連服裝	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	48,913	"	0.72 %
2	南緯悅連服裝	暨成大冠紡織	3	銷貨收入	164,955	"	2.27 %
2	南緯悅連服裝	暨成大冠紡織	3	應收帳款	45,999	"	0.68 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	238,125	"	3.28 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	應收帳款	41,407	"	0.61 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	385,465	"	5.31 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	32,107	"	0.47 %
3	大冠(上海)	南緯悅連服裝	3	銷貨收入	79,973	"	1.10 %
3	大冠(上海)	南緯悅連服裝	3	其他應收款	57,353	"	0.84 %
3	大冠(上海)	南緯悅連纖維	3	銷貨收入	29,729	"	0.41 %
3	大冠(上海)	南緯悅連纖維	3	應收帳款	11,611	"	0.17 %
3	大冠(上海)	南緯悅連纖維	3	其他應收款	22,391	"	0.33 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	640,642	"	8.83 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	369,015	"	5.42 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	98,244	"	1.35 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	103,856	"	1.52 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	560,245	"	7.72 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	608,667	"	8.94 %
6	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	銷貨收入	60,208	"	0.83 %
7	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	118,844	"	1.64 %
7	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	36,182	"	0.53 %
8	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	235,329	"	3.24 %
9	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY(CAYMAN)	3	銷貨收入	31,519	"	0.43 %
10	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	121,151	"	1.67 %
10	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	30,055	"	0.44 %
11	台創科技(香港)	台超萃取	3	預付貨款	24,553	"	0.36 %
12	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	16,331	"	0.22 %
13	Z-PLY (NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	其他應收款	23,175	"	0.34 %
14	TRCA GARMENT	南緯實業	2	加工收入	98,376	"	1.36 %
15	暨成大冠紡織	大冠(上海)	3	銷貨收入	266,572	"	3.67 %
15	暨成大冠紡織	大冠(上海)	3	應收帳款	27,062	"	0.40 %

南緯實業股份有限公司及其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	與交易人之間係	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
16	MSWATI	Z-PLY (NV)	3	銷貨收入	12,730	與非關係人的當	0.18 %
17	南緯悅達纖維	暨城大冠紡織	3	銷貨收入	11,020	"	0.15 %
18	昆山東益	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	18,941	"	0.26 %
18	昆山東益	南緯悅達服裝	3	應收帳款	17,856	"	0.26 %
19	TEX-RAY (VN)	GOOD TIME	3	加工收入	15,146	"	0.21 %
19	TEX-RAY (VN)	南緯實業	2	加工收入	30,301	"	0.42 %
19	TEX-RAY (VN)	南緯實業	2	應收帳款	13,490	"	0.20 %

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、與交易人之間關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度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 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期溢利之 投資損益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率					
本公司	台越萃取	彰化縣芬園鄉 草路一段346號	印刷製程、機 械設備製造及 批發零售	68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	29,415	75.63 %	5,802	4,388	子公司
本公司	名緯國際	臺南市仁德區 新田里成林路126 號	海外投資控股	72,370	104,600	9,433,600	100.00 %	79,564	100.00 %	(21,043)	(21,043)	子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區 東兆街185號	不織布、鋼材 二次加工及布 疋零售等	84,881	84,881	14,561,772	63.46 %	160,604	63.46 %	14,356	9,111	子公司
本公司	欣緯實業	臺北市民族東路 80號7樓	紡紗、織布之 買賣、製造	95,000	28,000	9,500,000	100.00 %	91,143	100.00 %	(9,651)	(9,651)	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	310,613	310,613	9,100,000	100.00 %	687,682	100.00 %	(20,444)	(20,444)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣服製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	40.00 %	(6)	-	採用權益法之 投資
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	鑄造	260,029	569,316	64,937,340	49.00 %	325,268	100.00 %	25,087	34,553	子公司(註2)
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,124,195	970,826	35,110,132	100.00 %	556,837	100.00 %	(48,710)	(48,710)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	薩摩亞	海外投資控股	1,733,723	1,462,723	59,801,011	100.00 %	727,215	100.00 %	(309,573)	(309,573)	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,652,023	100.00 %	653,486	100.00 %	305,445	305,445	子公司
本公司	FLYNN (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	41,498	100.00 %	19,706	19,706	子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	鑄造、織布、 成衣之買賣、 製造	868,159	807,639	27,362,722	100.00 %	155,306	100.00 %	(64,518)	祥光瑞露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	88,932	100.00 %	10,851	祥光瑞露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	莫里西斯	海外投資控股	1,137,252	880,155	-	100.00 %	343,305	100.00 %	(224,574)	祥光瑞露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	330,112	-	100.00 %	281,304	100.00 %	(93,654)	祥光瑞露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	4,879	100.00 %	(7,290)	祥光瑞露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	94,127	100.00 %	(24,478)	祥光瑞露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NV)	美國	行銷貿易	260,443	260,443	200	100.00 %	602,124	100.00 %	4,096	祥光瑞露	孫公司
名緯國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	168,654	203,650	172,112,324	100.00 %	16,201	100.00 %	(15,785)	祥光瑞露	孫公司
名緯國際	益紐(股)公司	新北市土城區中 央路4段125巷2 弄80號	廢整整理業	6,000	6,000	600	20.00 %	6,247	20.00 %	-	祥光瑞露	採用權益法之 投資
台越萃取	金創利(香港)	香港	機台行銷貿易	150	-	38,955	100.00 %	115	100.00 %	35	祥光瑞露	孫公司(註3)
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	-	7,514	-	%	-	100.00 %	(69)	祥光瑞露	孫公司(註4)
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	-	69,286	-	%	-	100.00 %	(11,849)	祥光瑞露	孫公司(註5)
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	7,950	200,000	100.00 %	7,356	100.00 %	2,481	祥光瑞露	孫公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持股 或出賣情形	被投資公司 本期權益	本期溢利之 投資權益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
金鼎聯科	愛克生醫	新竹科學工業園 區南竹鎮竹北市 生醫路二段2號 A105室	紡織品、服裝 銷售	-	500	-	- %	-	100.00 %	-	得免揭露 孫公司(註6)
金鼎聯科	ELITETOP TECHNOLOGY INC.	薩摩亞	海外投資控股	33,077	-	1,100,000	100.00 %	10,083	100.00 %	(803)	得免揭露 孫公司(註7)
金鼎聯科	AIQ HOLDING INC.	薩摩亞	海外投資控股	29,297	-	970,000	100.00 %	3,355	100.00 %	48	得免揭露 孫公司(註7)
ELITETOP	愛克智慧	台中市豐原區大 順街8巷147號	布疋零售批發業	-	30,000	-	- %	-	100.00 %	(4,854)	得免揭露 曾孫公司(註 7)
AIQ HOLDING INC.	愛克智慧	台中市豐原區大 順街8巷147號	布疋零售批發業	30,000	-	3,000,000	100.00 %	3,074	100.00 %	(4,854)	得免揭露 曾孫公司(註 7)
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,108,364	1,030,557	-	100.00 %	191,644	100.00 %	(18,794)	得免揭露 曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMGRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	162,739	162,739	-	100.00 %	(10,171)	100.00 %	(21,319)	得免揭露 曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成 衣之買賣、製 造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	490,630	100.00 %	(43,824)	得免揭露 曾孫公司
TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	309,287	-	67,587,843	51.00 %	338,544	51.00 %	25,087	得免揭露 子公司(註2)
TEXRAY (SA)	J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.	史瓦濟蘭	印花	10,364	-	4,370,084	70.00 %	9,954	70.00 %	(755)	得免揭露 孫公司(註8)
TEXRAY (SA)	LINNE INTERNATIONAL TRADE CO. (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	生質纖維製造	9,013	9,013	300	30.00 %	-	30.00 %	(4,237)	得免揭露 採用權益法之 投資

註1：上述股權投資屬于子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：本公司於民國一〇六年經董事會決議調整組織架構，將T.Q.M.(SWAZILAND)51%之股權移轉予子公司TEXRAY (SA)。

註3：台創科技(香港)於民國一〇五年八月於香港完成註冊登記，並於民國一〇六年六月由台超萃取投入資本取得控制。

註4：金鼎(歐洲)於民國一〇六年九月決議解散，同年十二月完成註銷登記，並將股款匯回上層母公司金鼎。

註5：ELITETOP於民國一〇六年九月決議解散，同年十二月辦理註銷登記完竣，並將股款匯回上層母公司金鼎。

註6：愛克生醫因營運考量已於民國一〇五年三月經董事會決議解散，並於民國一〇六年二月完成清算程序。

註7：AIQ HOLDING INC.及ELITETOP, TECHNOLOGY INC.分別於民國一〇六年五月及八月於薩摩亞完成註冊登記，並分別於同年十一月及十二月由金鼎聯科投入資本取得控制。俟後分別向ELITETOP取得愛克智慧及上海經石之持股。

註8：TEXRAY(SA)為擴大成衣業務，與其他關係人共同出資設立J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.，TEXRAY(SA)持股比例為70%。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	
大冠(上海)	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	\$ 282,574	(二)	188,604	99,970	-	282,574	16,032	100.00 %	100.00 %	16,032	400,058	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	(26,252)	100.00 %	- %	(26,252)	(14,127)	-	
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(五)	-	-	-	7,345	100.00 %	- %	7,345	109,213	-	
南緯達縫線	成衣加工及從事縫紉、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	1,749,139	(二)	936,676	276,376	-	1,213,052	(149,141)	100.00 %	100.00 %	(149,141)	487,909	-
南緯達縫服	針織服裝加工	164,220	(二)	82,110	3,682	-	85,792	(85,309)	100.00 %	100.00 %	(85,309)	(35,789)	-
上海經石	成織製品、高致保潔材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發或加工	32,050	(二)	27,352	4,698	-	32,050	(7,459)	63.46 %	63.46 %	(4,734)	4,559	-
河南南緯服裝(註3)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	- %	-	-	-
南緯達研究院	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	49,149	(三)	-	-	-	(3,236)	100.00 %	100.00 %	(3,236)	26,645	-	
增達檢測	檢測服務及環境評價	31,065	(三)	-	-	-	(3,645)	100.00 %	100.00 %	(3,645)	9,523	-	
上海金澤利(註4)	高檔織物面料的縫紉及後整理加工、銷售本公司自產產品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	- %	-	-	-
嘉南紡織(註5)	高檔織物面料的縫紉及後整理加工	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(請詳民國一〇六年度合併財務報告附註四(三))再投資大陸。

(三)係透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司，依投審會規定大陸地區投資事業之再投資行為無須向投審會申報。

註2：係依據大陸被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務資訊按權益法認列投資損益。

註3：業於民國104.11註銷登記，並於民國105.3將股本匯回上層母公司MSWATI。

註4：業於民國101.12辦理清算。

註5：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額匯回上層母公司MSWATI。

註6：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國106年12月31日為準(USD:29.6800；CNY:4.5450)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一〇四年六月二十三日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一〇四年六月九日至一〇七年六月八日，已無此限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

- 1.合併公司應報導營運部門有染整事業處、織布事業處、成衣事業處、子公司、302事業處及其他部門。分別從事有關棉花、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等。
- 2.所有營運部門的營運結果均定期呈報本公司之營運決策者覆核，以作出部門資源分配之決定，並評估其績效，且採與合併財務報表一致之基礎編製。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者覆核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	紡織、染整				金屬纖維				
106年度	織布事業處	成衣事業處	機台事業處	平務事務處	事業處	其他部門	調整及沖銷	合計	
來自外部客戶收入	\$ 1,064,731	5,760,252	99,338	19,715	313,870	1,441	-	7,259,347	
部門間收入	840,515	4,134,778	2,571	-	132,441	278,110	(5,388,415)	-	
收入總計	\$ 1,905,246	9,895,030	101,909	19,715	446,311	279,551	(5,388,415)	7,259,347	
利息收入	\$ 2,384	15,109	15	5	78	1,413	(4,072)	14,932	
利息費用	\$ 25,215	10,785	631	93	1,312	38,823	(4,072)	72,787	
折舊與攤銷	\$ 104,272	69,717	2,138	318	14,712	26,953	-	218,110	
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	
應報導部門損益	\$ (116,618)	313,659	6,093	2,428	11,563	(193,323)	-	23,802	
105年度									
來自外部客戶收入	\$ 1,144,990	5,422,208	82,172	4,770	431,806	23,450	-	7,109,396	
部門間收入	1,309,586	4,123,067	-	-	54,957	73,087	(5,560,697)	-	
收入總計	\$ 2,454,576	9,545,275	82,172	4,770	486,763	96,537	(5,560,697)	7,109,396	
利息收入	\$ 1,761	8,105	16	9,439	68	1,224	(1,779)	18,834	
利息費用	\$ 27,912	9,190	970	-	709	31,170	(1,779)	68,172	
折舊與攤銷	\$ 129,632	48,060	2,750	325	15,868	20,280	-	216,915	
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ -	-	-	-	-	247	-	247	
應報導部門損益	\$ (55,992)	153,503	2,614	63,047	17,205	(251,302)	-	(70,925)	

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	106年度	105年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 221,094	674,530
美 國	3,299,521	3,253,821
中 國	858,092	668,999
墨 西 哥	302,879	356,689
非 洲	1,820,382	1,618,548
其他國家	757,379	536,809
	<u>\$ 7,259,347</u>	<u>7,109,396</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 1,071,189	902,505
美 國	184,903	201,937
中 國	1,145,785	1,250,696
墨 西 哥	31,675	36,175
史瓦濟蘭	193,498	149,305
其他國家	223,710	232,229
	<u>\$ 2,850,760</u>	<u>2,772,847</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

	106年度	105年度
來自成衣事業處之某客戶	<u>\$ 1,211,771</u>	<u>1,401,744</u>



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
88F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南緯實業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南緯實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南緯實業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

南緯實業股份有限公司為成衣紡織產業，為強化國際競爭力，經營策略採全球佈局，增設海外多點產銷供應鏈，而受各國當地法令及政經變異之影響程度大幅增加，故其收入認列係屬高度關注事項。因此，收入之認列為本會計師執行南緯實業股份有限公司財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解南緯實業股份有限公司內部控制制度中有關銷售收款及收入認列作業流程之控制機制，並執行收入細部測試、抽查訂單、出貨、發票、應收帳款及收款作業等有關記錄，確認收入認列之允當性。另以抽樣方式選擇資產負債表日之前與之後交易，核對相關交易文據，以評估收入認列時點是否允當。

二、應收帳款之減損評估

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；於財務報導日有關應收帳款評價之會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(一)；有關應收帳款項目說明請詳個體財務報告附註六(三)應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇六年十二月三十一日，南緯實業股份有限公司應收帳款金額為265,995千元，考量其交易對象分散於不同地理區域，故其客戶信用風險之管理係屬重要。因此，應收帳款之減損評估為本會計師執行南緯實業股份有限公司財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：抽查南緯實業股份有限公司之客戶授信評估及應收帳款保險作業等有關控制機制，並分析應收帳款帳齡表、過去收款經驗及檢視期後收款記錄。另取得應收帳款保險合約、管理當局提供之保險明細及客戶授信及往來資料等，抽核銷售金額、應收帳款餘額是否在保險額度範圍內，以確認應收帳款之減損已允當評估。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估南緯實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南緯實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南緯實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南緯實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南緯實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南緯實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成南緯實業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南緯實業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡嘉暉
張世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇七年三月二十九日

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31				106.12.31		105.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
資產：											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 64,630	1	7,181	-	2100	短期借款(附註六(八))	\$ 595,723	12	605,671	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	1,390	-	2,168	-	2110	應付短期票承(附註六(九))	149,928	3	299,795	6
(二)											
1150	應收票據淨額(附註六(三)及七)	36,709	1	34,732	1	2150	應付票據	48,172	1	58,653	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	265,995	5	265,891	5	2170	應付帳款	252,872	5	194,733	4
1181	應收帳款-關係人(附註七)	73,410	1	30,707	1	2180	應付帳款-關係人(附註七)	47,275	1	1,092	-
1200	其他應收款(附註六(三))	7,259	-	3,976	-	2220	其他應付款	124,936	2	148,048	3
1210	其他應收款-關係人(附註七)	75,374	2	62,657	1	2230	其他應付款項-關係人(附註七)	752	-	878	-
1220	本期所得稅資產	36	-	36	-	2310	本期所得稅負債	3,135	-	-	-
1310	存貨(附註六(四))	261,367	5	237,454	4	2320	預收款項	6,023	-	6,023	-
1410	預付款項(附註七)	37,082	1	97,709	2	2330	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	247,000	5	208,600	4
1476	其他金融資產-流動(附註八)	74,063	2	80,800	2	2340	其他流動負債	4,243	-	3,432	-
1470	其他流動資產	482	-	403	-	非流動負債：					
		897,797	18	823,714	16	2540	長期借款(附註六(十))	1,376,750	26	1,141,600	23
						2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	69,556	1	70,222	1
						2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	31,230	1	39,672	1
						2670	其他非流動負債-其他	2,161	-	1,700	-
非流動資產：											
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	25,052	-	30,052	1	負債總計					
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	3,352,712	66	3,377,940	67	2,959,756					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	643,551	13	717,090	14	2,102,622					
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	133,967	3	87,324	2	231,746					
1780	無形資產	3,817	-	3,481	-	288,860					
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	5,655	-	24,923	-	(516,852)					
1960	預付投資款	-	-	1,000	-	(413,551)					
1980	其他金融資產-非流動	3,581	-	3,816	-	2,106,376					
		4,168,335	82	4,245,626	84	\$ 5,066,132					
		\$ 5,066,132	100	\$ 5,069,340	100	5,069,340					
資產總計											
負債及權益總計											

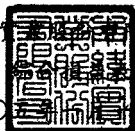
董事長：林瑞岳

經理人：楊錦漢

(特) 個體財務報告附註

會計主管：林瑞端





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 3,066,133	100	2,946,715	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	<u>2,661,343</u>	<u>87</u>	<u>2,479,592</u>	<u>84</u>
5900 營業毛利	404,790	13	467,123	16
5910 減：未實現銷貨損益	(8,610)	-	(15,834)	1
5920 加：已實現銷貨損益	<u>15,834</u>	<u>1</u>	<u>18,760</u>	<u>1</u>
5950 營業毛利淨額	<u>412,014</u>	<u>14</u>	<u>470,049</u>	<u>16</u>
6000 營業費用(附註六(十二)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	240,281	8	211,648	7
6200 管理費用	143,500	5	125,537	4
6300 研究發展費用	<u>15,079</u>	<u>-</u>	<u>11,664</u>	<u>-</u>
	<u>398,860</u>	<u>13</u>	<u>348,849</u>	<u>11</u>
6900 營業利益	<u>13,154</u>	<u>1</u>	<u>121,200</u>	<u>5</u>
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十一)、(十七)及七)	32,610	1	45,597	2
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(28,930)	(1)	(13,452)	-
7100 利息收入(附註六(十七)及七)	2,227	-	1,072	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(36,218)	(1)	(82,701)	(3)
7510 利息費用(附註六(十七))	<u>(37,579)</u>	<u>(1)</u>	<u>(30,585)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(67,890)</u>	<u>(2)</u>	<u>(80,069)</u>	<u>(2)</u>
7900 稅前淨(損)利	(54,736)	(1)	41,131	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>21,861</u>	<u>1</u>	<u>25,862</u>	<u>1</u>
本期(淨損)淨利	<u>(76,597)</u>	<u>(2)</u>	<u>15,269</u>	<u>2</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,847)	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(100)	-	(148)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(2,947)</u>	<u>-</u>	<u>(148)</u>	<u>-</u>
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	(103,301)	(3)	(28,419)	(1)
8399 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	<u>(103,301)</u>	<u>(3)</u>	<u>(28,419)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(106,248)</u>	<u>(3)</u>	<u>(28,567)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (182,845)</u>	<u>(5)</u>	<u>(13,298)</u>	<u>1</u>
每股(虧損)盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.36)</u>		<u>0.07</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)			<u>\$ 0.07</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林瑞岳

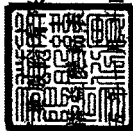


經理人：楊維漢



會計主管：林鴻緒





民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	差額	額		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,102,622	139,350	164,900	179,954	8,429	353,283	(385,132)		2,210,123	
本期淨利	-	-	-	-	15,269	15,269	-		15,269	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(148)	(148)	(28,419)		(28,567)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,121	15,121	(28,419)		(13,298)	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	243	-	(243)	-	-		-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,186	(8,186)	-	-		-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	91,786	-	-	-	-	-		91,786	
對子公司所有權權益變動	-	610	-	-	-	-	-		610	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,102,622	231,746	165,143	188,140	15,121	368,404	(413,551)		2,289,221	
本期淨損	-	-	-	-	(76,597)	(76,597)	(76,597)		(76,597)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,947)	(2,947)	(103,301)		(106,248)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(79,544)	(79,544)	(103,301)		(182,845)	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,512	-	(1,512)	-	-		-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,609	(13,609)	-	-		-	
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,102,622	231,746	166,655	201,749	(79,544)	288,860	(516,852)		2,106,376	

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為零元及856千元、員工酬勞分別為零元及856千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附會計師事務所報告附註)

經理人：楊維漢

會計主管：林鴻緒

董事長：林瑞岳





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨(損)利	\$ (54,736)	41,131
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	37,287	42,906
攤銷費用	2,983	4,913
呆帳轉列收入數淨額	(79)	(3,357)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	417	(104)
利息費用	37,579	30,585
利息收入	(2,227)	(1,072)
股利收入	(129)	(124)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	36,218	82,701
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7)	(101)
非金融資產減損損失	5,000	15,519
已實現銷售利益	(7,224)	(2,926)
其他收入	(789)	-
收益費損項目合計	109,029	168,940
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:		
持有供交易之金融資產	361	-
應收票據	(1,977)	6,896
應收帳款	(25)	11,132
應收帳款-關係人	(42,703)	36,109
其他應收款	(3,283)	(742)
其他應收款-關係人	(12,717)	143,568
存貨	(23,913)	4,597
預付款項	60,627	(20,578)
其他流動資產	(79)	33
其他金融資產	6,737	(299)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(16,972)	180,716
與營業活動相關之負債之淨變動:		
應付票據	(10,481)	(8,120)
應付帳款	58,139	(20,386)
應付帳款-關係人	46,183	(43,411)
其他應付款項	(23,517)	9,824
其他應付款-關係人	(126)	(2,581)
預收款項	-	(93)
其他流動及非流動負債	1,272	(2,202)
淨確定福利負債	(11,289)	(9,893)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	60,181	(76,862)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	43,209	103,854
調整項目合計	152,238	272,794
營運產生之現金流入	97,502	313,925
收取之利息	2,227	1,072
收取之股利	129	124
支付之利息	(37,041)	(30,786)
支付之所得稅	(124)	(15,096)
營業活動之淨現金流入	62,693	269,239

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(514,369)	(263,625)
預付投資款減少(增加)	1,000	(1,000)
取得權益法之被投資公司減資退回股款	55,230	-
取得不動產、廠房及設備	(33,131)	(136,551)
處分不動產、廠房及設備價款	22,747	145
取得無形資產	(3,319)	(834)
取得投資性不動產	-	(443)
其他金融資產減少(增加)	235	(80,800)
收取之股利	43,475	4,129
投資活動之淨現金流出	(428,132)	(478,979)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,885,510	4,698,421
短期借款減少	(1,895,458)	(4,708,858)
應付短期票券增加	850,000	1,010,000
應付短期票券減少	(1,000,000)	(1,010,000)
舉借長期借款	4,371,950	2,861,000
償還長期借款	(4,098,400)	(2,707,160)
處分子公司股權(未喪失控制力)	309,286	-
籌資活動之淨現金流入	422,888	143,403
本期現金及約當現金增加(減少)數	57,449	(66,337)
期初現金及約當現金餘額	7,181	73,518
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,630	7,181

董事長：林瑞岳



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊維漢



會計主管：林鴻緒



南緯實業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本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等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十九日經董事會通過發佈。

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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>		國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」		2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善		2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導準則年度改善		2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」		2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。本公司已依該準則增加相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>		國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」		2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」		2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」		2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」		2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」		2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」		2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」		2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：		
國際財務報導準則第12號之修正		2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正		2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」		2018年1月1日

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額25,052千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少9,571千元及增加9,425千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，本公司預估適用國際財務報導準則第九號可能導致民國一〇七年一月一日之備抵損失增加1,389千元及保留盈餘減少1,389千元。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

銷售商品

針對產品之銷售，本公司依現行準則判斷對於提供商品或勞務予客戶時，相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入，本公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認為其他綜合損益。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有該資產者。
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產者。
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債者。
- 2.主要為交易目的而持有該負債者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債者。
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之利息費用。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

本公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。於權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋	3~55年
(2)機器設備	1~15年
(3)運輸設備	3~5年
(4)辦公及其他設備	1~20年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

本公司之房屋及建築重大組成部分主要有主建物及機電工程等，並分別按其耐用年限9~55年及3~10年予以計提折舊。

(十二)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認為當期收入。

2.承租人

營業租賃之租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認為租金支出之減少。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三)無形資產

1.商 譽

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額之一部分。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，取得經營權及於經營期間內使用廠房權利或土地權利之對價金額，自合約效益生效日起，按約定期間平均攤入成本。另購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按3~20年耐用年限期間以直線法平均攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五)收入認列

1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係係具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品出庫時移轉。

2. 租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之其他收入。

(十六)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司於確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能於計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.離職福利

離職福利係指本公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者，認為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，於很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估計情形請詳附註六(四)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。若用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司於衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。
- 衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十八)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
現金	\$ 534	548
支票存款	2,877	2,553
活期存款	2,561	934
外幣存款	58,658	3,146
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 64,630	7,181

本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(十八)。

(二)金融資產

	106.12.31	105.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內上市公司股票	\$ 1,390	2,168
以成本衡量之金融資產：		
國內外非上市(櫃)公司股票	25,052	30,052
	\$ 26,442	32,220

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.如報導日國內上市公司股票價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	106年度	105年度
	稅後(損)益	稅後(損)益
上漲7%	\$ 97	152
下跌7%	(97)	(152)

- 2.本公司所持有之國內外非上市(櫃)公司股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

- 3.於民國一〇六年度，本公司認列投資標的公司帳面價值與估計未來現金流量之現值間之差額為減損損失計5,000千元。

- 4.本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、帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收票據	\$ 36,709	34,732
應收帳款	275,266	275,874
減：備抵呆帳	(9,271)	(9,983)
	265,995	265,891
其他應收款	13,560	10,277
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)
	7,259	3,976
	<u>\$ 309,963</u>	<u>304,599</u>

- 1.本公司未有已逾期但未減損之款項。本公司民國一〇六年度及一〇五年度之備抵呆帳變動表如下：

	106年度	105年度
組合評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 16,284	19,641
本年度因無法收回而沖銷之金額	(633)	-
減損損失迴轉	(79)	(3,357)
12月31日餘額	<u>\$ 15,572</u>	<u>16,284</u>

- 2.本公司對商品銷售之平均授信期間約為60~90天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。本公司對於帳齡超過360天之應收帳款已認列100%備抵呆帳；對於帳齡於181至360天間之應收帳款已認列50%備抵呆帳；對於帳齡於90至180天間之應收帳款已認列10%備抵呆帳，其備抵呆帳再參酌交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

4.本公司應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	106.12.31	105.12.31
原料	\$ 63,523	54,136
在製品	175,444	143,595
製成品	12,438	22,912
商品	9,962	16,811
	<u>\$ 261,367</u>	<u>237,454</u>

1.民國一〇六年度及一〇五年度認為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,674,991千元及2,477,904千元。民國一〇六年度因存貨去化，致產生存貨回升利益為13,648千元，民國一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失1,688千元，前述存貨跌價損失及回升利益皆已列報為銷貨成本。

2.本公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ <u>3,352,712</u>	<u>3,377,940</u>

1.子公司

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其民國一〇六年度及一〇五年度於彙總財務資訊於本公司之個體財務報告中所包含之金額皆為零千元。

本公司關聯企業將資金移轉予本公司之能力並未受有重大限制。因本公司並無承擔額外損失之義務，本公司已停止認列MAINETTI GTA HANGERS SWAZILAND (PTY) LTD (以下稱GTA)之損失份額，民國一〇六年度及一〇五年度未認列之損失分別為4千元及零千元。

3.本公司之採用權益法之投資均未作為借款擔保之情形。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工工程 待驗設備	總 計
成 本：									
民國106年1月1日餘額	\$ 307,388	404,953	209,752	14,770	32,798	142,380	86,135	1,642	1,199,818
增 添	-	7,389	4,965	697	4,456	-	1,396	14,228	33,131
轉入/(轉出)	-	6,926	4,409	-	75	-	208	(11,618)	-
重分類至投資性不動產	-	(49,208)	-	-	-	-	-	-	(49,208)
處 分	-	-	(3,119)	(903)	(405)	(142,380)	-	-	(146,807)
民國106年12月31日餘額	\$ 307,388	370,060	216,007	14,564	36,924	-	87,739	4,252	1,036,934
民國105年1月1日餘額	\$ 307,388	275,233	218,305	14,480	31,244	142,380	84,950	-	1,073,980
增 添	-	847	1,672	721	869	-	967	131,475	136,551
轉入/(轉出)	-	128,873	-	-	742	-	218	(129,833)	-
處 分	-	-	(10,225)	(431)	(57)	-	-	-	(10,713)
民國105年12月31日餘額	\$ 307,388	404,953	209,752	14,770	32,798	142,380	86,135	1,642	1,199,818
折 舊：									
民國106年1月1日餘額	\$ -	89,442	162,057	10,863	29,469	111,099	79,798	-	482,728
本期折舊	-	9,180	12,495	1,095	1,486	8,899	2,637	-	35,792
重分類至投資性不動產	-	(1,070)	-	-	-	-	-	-	(1,070)
處 分	-	-	(3,119)	(545)	(405)	(119,998)	-	-	(124,067)
民國106年12月31日餘額	\$ -	97,552	171,433	11,413	30,550	-	82,435	-	393,383
民國105年1月1日餘額	\$ -	83,380	160,466	10,213	28,780	93,302	75,848	-	451,989
本期折舊	-	6,062	11,816	1,037	746	17,797	3,950	-	41,408
處 分	-	-	(10,225)	(387)	(57)	-	-	-	(10,669)
民國105年12月31日餘額	\$ -	89,442	162,057	10,863	29,469	111,099	79,798	-	482,728
帳面價值：									
民國106年12月31日	\$ 307,388	272,508	44,574	3,151	6,374	-	5,304	4,252	643,551
民國105年12月31日	\$ 307,388	315,511	47,695	3,907	3,329	31,281	6,337	1,642	717,090
民國105年1月1日	\$ 307,388	191,853	57,839	4,267	2,464	49,078	9,102	-	621,991

1.本公司民國一〇六年十月將自用辦公大樓及部分廠房出租，並以變更用途時之帳面價值重分類為投資性不動產。

2.本公司不動產、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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成 本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 54,920	62,856	117,776
自不動產、廠房及設備轉入	-	49,208	49,208
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 54,920</u>	<u>112,064</u>	<u>166,984</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 54,920	62,413	117,333
增 添	-	443	443
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 54,920</u>	<u>62,856</u>	<u>117,776</u>
折 舊：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	30,452	30,452
本期折舊	-	1,495	1,495
自不動產、廠房及設備轉入	-	1,070	1,070
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>33,017</u>	<u>33,017</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	28,954	28,954
本期折舊	-	1,498	1,498
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>30,452</u>	<u>30,452</u>
帳面金額：			
民國106年12月31日	<u>\$ 54,920</u>	<u>79,047</u>	<u>133,967</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 54,920</u>	<u>32,404</u>	<u>87,324</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 54,920</u>	<u>33,459</u>	<u>88,379</u>

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之不動產，其公允價值係參考各報導期間具備經認可相關專業資格之獨立評價人員之評價或座落相近地區與類似交易條件之成交價格為基礎綜合評估而得，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，該投資性不動產公允價值分別為178,231千元及134,591千元。
- 2.本公司自用辦公大樓及部分廠房因不再使用，並將該不動產出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產，請詳附註六(六)。
- 3.本公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)短期借款

	106.12.31	105.12.31
信用狀借款	\$ 40,723	35,671
無擔保銀行借款	555,000	570,000
合 計	<u>\$ 595,723</u>	<u>605,671</u>
尚未使用額度	<u>\$ 124,177</u>	<u>184,329</u>
利率區間	1.20%~1.30%	1.18%~2.2181%

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)應付短期票券

	106.12.31	105.12.31
應付商業本票	\$ 150,000	300,000
減：未攤銷折價	(72)	(205)
淨 額	\$ 149,928	299,795
利率區間	1.200%~1.338%	1.2%

1.上述應付商業本票保證機構皆為本公司所在國信譽良好之銀行或票券公司。

2.本公司並無以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$ 461,200	553,000
擔保銀行借款	1,163,600	800,000
減：一年內到期部分	(247,000)	(208,600)
借款手續費	(1,050)	(2,800)
淨 額	\$ 1,376,750	1,141,600
尚未使用額度	\$ 408,800	728,000
利率區間	1.1960%~2.1579%	1.196%~1.9027%
到期區間	107.04~112.12	106.2~112.12

1.依借款合同規定，本公司於借款期間，應依會計師查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比例及利息保障倍數等財務比率。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司合併財務報告皆符合前述規定之財務比率。

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)營業租賃

1.出租人租賃

本公司以營業租賃出租資產之情形，請詳附註六(六)及(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 9,371	1,069
一年至五年	11,400	-
五年以上	5,000	-
	\$ 25,771	1,069

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產及出租資產產生之租金收入請詳附註六(十七)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.承租人租賃

本公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十九年七月一日起至一〇八年十二月三十一日止，期滿得申請換約續租，每月租金約394千元。未來二年內每年度應付租金皆約為4,730千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務之現值	\$ (72,856)	(74,547)
計畫資產之公允價值	41,626	36,812
淨確定福利負債	\$ (31,230)	(37,735)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計41,626千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ (74,547)	(90,677)
當期服務成本及利息	(1,219)	(1,768)
淨確定福利負債再衡量數		
一經驗調整之精算損益	(2,181)	2,902
一因人口統計假設變動所產生之精算損益	(336)	(871)
一因財務假設變動所產生之精算損益	(2,026)	-
計劃縮減影響數	-	177
計畫支付之福利	7,453	15,690
12月31日確定福利義務	\$ (72,856)	(74,547)

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 36,812	41,112
利息收入	435	530
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	(64)	(270)
已提撥至計畫之金額	11,896	11,130
計畫已支付之福利	(7,453)	(15,690)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 41,626</u>	<u>36,812</u>

(4)資產上限影響數之變動：無。

(5)認為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度依精算報告應列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 334	642
淨確定福利負債之淨利息	450	596
前期服務成本	-	(177)
	<u>\$ 784</u>	<u>1,061</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度實際列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 162	401
推銷費用	198	403
管理費用	229	407
研究發展費用	18	27
	<u>\$ 607</u>	<u>1,238</u>

上述費用與精算報告應列報數之差異將視為會計估計變動，並列為次一年度之損益。

(6)認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日累積認為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ (3,849)	(3,849)
本期認列	2,847	-
12月31日累積餘額	<u>\$ (1,002)</u>	<u>(3,849)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.00 %	1.25 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

本公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,326千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(8)敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,039)	2,128
未來薪資增加(變動0.25%)	2,123	(2,044)
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,140)	2,234
未來薪資增加(變動0.25%)	2,234	(2,150)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。於此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,960千元及8,757千元，已提撥至勞工保險局。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司之民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 2,873	20,129
調整前期之當期所得稅	386	284
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	18,602	5,449
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 21,861</u>	<u>25,862</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度未有認列於其他綜合損益下之所得稅費用。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨(損)利之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$ (54,736)</u>	<u>41,131</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (9,305)	6,993
權益法認列投資損失	6,157	14,059
暫時性差異之發生及迴轉	18,602	5,449
其 他	6,407	(639)
	<u>\$ 21,861</u>	<u>25,862</u>

2.已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

(1)遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	未實現 跌價損失	未實現銷 貨利益	虧損 扣抵	其他	合計
民國106年1月1日	\$ 989	4,759	2,692	15,332	1,151	24,923
認列於損益	(989)	(2,320)	(1,228)	(15,332)	601	(19,268)
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>2,439</u>	<u>1,464</u>	<u>-</u>	<u>1,752</u>	<u>5,655</u>
民國105年1月1日	\$ 2,700	4,473	3,189	17,836	1,631	29,829
認列於損益	(1,711)	286	(497)	(2,504)	(480)	(4,906)
民國105年12月31日	<u>\$ 989</u>	<u>4,759</u>	<u>2,692</u>	<u>15,332</u>	<u>1,151</u>	<u>24,923</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)遞延所得稅負債：

	確定福利計劃	土地增值稅	其他	合計
民國106年1月1日	\$ 654	68,902	666	70,222
認列於損益	-	-	(666)	(666)
民國106年12月31日	\$ <u>654</u>	<u>68,902</u>	-	<u>69,556</u>
民國105年1月1日	\$ 654	68,902	123	69,679
認列於損益	-	-	543	543
民國105年12月31日	\$ <u>654</u>	<u>68,902</u>	<u>666</u>	<u>70,222</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	\$ <u>15,121</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ <u>64,262</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	106年度(預計) (註)	105年度(實際) <u>20.48 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十四)資本及其他權益

1.普通股之發行

本公司於民國一〇二年六月二十七日經股東常會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股，並經董事會決議以每股12.8元之私募價格發行普通股42,052千股，每股面額10元，計420,524千元。後於民國一〇三年四月二十三日經董事會決議以同年四月二十八日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股數均為210,262千股。所有已發行股份之股款均已收取。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 117,747	117,747
轉換公司債轉換溢價	14,648	14,648
庫藏股票交易	3,949	3,949
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	91,786	91,786
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,362	3,362
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 231,746</u>	<u>231,746</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。

於民國一〇五年十二月，本公司之子公司因向非控制權益取得孫公司股權而認列之資本公積為91,786千元。

3. 保留盈餘

本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，未分配盈餘，由董事會擬具併同以前年度分派議案提請股東會決議之。

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(3) 盈餘分配

本公司於民國一〇六年六月十四日及一〇五年六月二十一日分別經股東會決議依法令規定提列特別盈餘公積13,609千元及8,186千元與不分派股利。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

4. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ (413,551)	(385,132)
外幣換算差異(稅後淨額)	(103,301)	(28,419)
12月31日餘額	<u>\$ (516,852)</u>	<u>(413,551)</u>

(十五) 每股盈餘

本公司民國一〇六年度及一〇五年度基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年度	105年度
基本每股(虧損)盈餘		
歸屬於本公司之本期淨(損)利	\$ <u>(76,597)</u>	<u>15,269</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>
歸屬於本公司之每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.36)</u>	<u>0.07</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利		\$ <u>15,269</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)		210,262
員工股票酬勞之影響		<u>83</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數(千股)		<u>210,345</u>
歸屬於本公司之每股盈餘(元)		<u>\$ 0.07</u>

本公司民國一〇六年度為淨損，尚無稀釋效果，故不揭露每股盈餘。

(十六) 員工及董事酬勞

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度為淨損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞金額，本公司民國一〇五年度員工及董事酬勞提列金額分別皆為856千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年度員工及董監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。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度其他收入明細如下：

	106年度	105年度
租金收入	\$ 10,674	18,029
管理服務費收入	19,172	20,086
股利收入	129	124
佣金收入	746	3,138
其 他	1,889	4,220
	<u>\$ 32,610</u>	<u>45,597</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 7	101
外幣兌換損失淨額	(17,951)	(504)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(417)	104
減損損失	(5,000)	(15,519)
什項收入	4,838	10,385
什項支出	(10,407)	(8,019)
	<u>\$ (28,930)</u>	<u>(13,452)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.利息收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度利息收入明細如下：

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 1,225	69
放款利息	991	991
其他	11	12
	<u>\$ 2,227</u>	<u>1,072</u>

4.利息費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度利息費用明細如下：

	106年度	105年度
利息費用		
銀行借款利息	<u>\$ 37,579</u>	<u>30,585</u>

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	106.12.31	105.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,390	2,168
以成本衡量之金融資產	25,052	30,052
小計	<u>26,442</u>	<u>32,220</u>
放款及應收款：		
現金及約當現金	\$ 64,630	7,181
應收票據、應收帳款及其他應收款	458,747	397,963
其他金融資產－流動	74,063	80,800
其他金融資產－非流動	3,581	3,816
小計	<u>601,021</u>	<u>489,760</u>
合計	<u>\$ 627,463</u>	<u>521,980</u>

(2)金融負債

	106.12.31	105.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 595,723	605,671
應付短期票券	149,928	299,795
應付款項	416,195	348,600
一年或一營業週期內到期長期負債	247,000	208,600
長期借款	1,376,750	1,141,600
合計	<u>\$ 2,785,596</u>	<u>2,604,266</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為627,463千元及521,980千元。

- (2)本公司之客戶集中在布疋或成衣等零售及批發業客戶群，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並依應收帳款之減損跡象及信用風險特徵進行個別評估，針對部分客戶辦理應收帳款保險作業。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司應收款項餘額中分別有55%及56%皆由5家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	5年
106年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,162,550	1,260,199	12,393	12,393	257,986	966,404	11,023
無擔保銀行借款	1,016,200	1,033,779	709,216	99,200	181,414	43,949	-
信用狀借款	40,723	40,850	40,850	-	-	-	-
應付短期票券	149,928	150,000	150,000	-	-	-	-
應付款項	<u>416,195</u>	<u>416,195</u>	<u>416,195</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,785,596</u>	<u>2,901,023</u>	<u>1,328,654</u>	<u>111,593</u>	<u>439,400</u>	<u>1,010,353</u>	<u>11,023</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 797,200	845,487	7,584	7,584	215,168	615,151	-
無擔保銀行借款	1,123,000	1,142,020	747,043	40,008	144,549	185,628	24,792
信用狀借款	35,671	35,790	35,790	-	-	-	-
應付短期票券	299,795	300,450	300,450	-	-	-	-
應付款項	<u>348,600</u>	<u>348,600</u>	<u>348,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,604,266</u>	<u>2,672,347</u>	<u>1,439,467</u>	<u>47,592</u>	<u>359,717</u>	<u>800,779</u>	<u>24,792</u>

本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個體財務報告附註(續)

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.12.31			105.12.31		
	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>						
美元	\$ 15,094	29.6800	447,987	8,663	32.2831	279,668
<u>非貨幣性項目</u>						
美元	66,433	29.6800	1,971,734	62,626	32.2831	2,021,749
史瓦濟蘭幣	425,087	2.4001	1,020,252	414,256	2.3431	970,643
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	6,286	29.6800	186,579	4,791	32.2831	154,661

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少2,614千元及1,250千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失17,951千元及504千元。

5. 利率分析

本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：

	帳面金額	
	106.12.31	105.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ <u>74,063</u>	<u>80,800</u>
金融負債	\$ <u>(149,928)</u>	<u>(299,795)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ <u>61,219</u>	<u>4,080</u>
金融負債	\$ <u>(2,219,473)</u>	<u>(1,955,871)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(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。本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，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之淨利將減少或增加21,583千元及19,518千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近於其公允價值，其中透過損益按公允價值衡量之金融資產係按第一級評價方式估計其公允價值。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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)無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

本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：

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。

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

(4)等級間之移轉

民國一〇六年度及一〇五年度，本公司持有之金融工具並無任何移轉。

(二十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予具控制力之子公司。此外，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司均無對外部人提供任何背書保證。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為532,977千元及912,329千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度於可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美元及南非幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元等。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元。於此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持於可接受之水準。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

(3) 其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資，管理階層持續監督價格風險並隨時評估何時須變動投資組合。

(廿一) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）加上淨負債。

民國一〇六年度本公司之資本管理策略與民國一〇五年度一致，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	106.12.31	105.12.31
負債總額	\$ 2,959,756	2,780,119
減：現金及約當現金	(64,630)	(7,181)
淨負債	\$ 2,895,126	2,772,938
權益總額	2,106,376	2,289,221
調整後資本	\$ 5,001,502	5,062,159
負債資本比率	57.89 %	54.78 %

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係 本公司之子公司
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	
TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	"
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	"
台超萃取洗淨精機股份有限公司	"
名紡國際股份有限公司	"
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	"
(以下簡稱KASUMI (SWAZILAND))	
T.Q.M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LTD.	"
(以下簡稱T.Q.M. (SWAZILAND))	
UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LTD.	"
TEX-RAY (SA) (PTY) LTD.	"
(以下簡稱TEX-RAY (SA))	
J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.	"
政緯興業股份有限公司	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.	"
(以下簡稱(TEX-RAY (CAYMAN))	
大冠(上海)紡織有限公司	"
(以下簡稱大冠(上海))	
TRLA GROUP, INC.	"
Z-PLY CORPORATION(以下簡稱Z-PLY (NY))	"
TEXRAY SWAZILAND PTY LTD.	"
GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO.,LTD.	"
(以下簡稱GOOD TIME)	
MSWATI HOLDINGS LTD.	"
TEXRAY (VN) CO., LTD.	"
(以下簡稱TEXRAY (VN))	
T.R.C.A GARMENT CO., LTD.	"
(以下簡稱TRCA GARMENT)	

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"
MAXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"
KING'S METAL FIBER EUROPE LTD.	"
KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B.V.	"
ELITETOP INC.	"
ELTTETOP TECHNOLOGY INC.	"
AIQ HOLDING INC.	"
愛克生醫股份有限公司	"
鹽城大冠紡織有限公司	"
愛克智慧科技股份有限公司	"
經石(上海)科技貿易有限公司	"
江蘇南緯悅達服裝有限公司	"
(以下簡稱南緯悅達服裝)	
江蘇南緯悅達纖維科技有限公司	"
江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司	"
鹽城緯達紡織品檢測服務有限公司	"
益紘股份有限公司	關聯企業
台超科技股份有限公司(以下稱台超科公司)	實質關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年度	105年度
子公司—Z-PLY	\$ 855,543	800,256
子公司	235,259	39,156
	<u>\$ 1,090,802</u>	<u>839,412</u>

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

2.營業成本

(1)本公司向關係人進貨金額如下：

	106年度	105年度
子公司	\$ <u>261,353</u>	<u>234,032</u>

本公司向關係人進貨之付款條件為一至三個月，與一般廠商相當，進貨價格則因與關係人交易皆屬特殊型號訂單，故無法比較。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司委由關係人加工金額如下：

	106年度	105年度
子公司—GOOD TIME	\$ 224,508	270,793
子公司	126,053	96,196
關聯企業	1,198	-
	<u>\$ 351,759</u>	<u>366,989</u>

本公司對關係人之委外加工交易係依客戶訂單內容各自議定價格及付款條件，必要時得視關係人之營運需求而預付款項。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應收票據	子公司	\$ -	145
應收帳款—關係人	子公司-Z-PLY(NY)	41,806	23,127
"	子公司-TEX-RAY(SA)	8,286	5,292
"	子公司-T.Q.M. (SWAZILAND)	21,005	-
"	子公司	2,313	2,288
其他應收款—關係人	子公司-TEX-RAY (CAYMAN)	20,557	11,060
"	子公司-T.Q.M. (SWAZILAND)	7,110	-
"	子公司- KASUMI (SWAZILAND)	7,110	2,626
"	子公司	1,207	5,061
		<u>\$ 109,394</u>	<u>49,599</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應付帳款—關係人	子公司-大冠(上海)	\$ 25,580	-
"	子公司-TEXRAY (VN)	12,698	-
"	子公司-GOOD TIME	8,147	990
"	子公司	850	102
其他應付款—關係人	子公司	752	878
		<u>\$ 48,027</u>	<u>1,970</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.預付款項

本公司預付關係人款項明細如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司-TRCA GARMENT	\$ 16,714	18,224
子公司-大冠(上海)	-	33,884
子公司-南緯悅達服裝	-	25,660
	<u>\$ 16,714</u>	<u>77,768</u>

6.對關係人放款(帳列其他應收款-關係人)

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司-TEX-RAY (CAYMAN)	<u>\$ 39,390</u>	<u>31,310</u>

本公司資金貸與子公司均為無擔保放款，其平均利率為4%，民國一〇六年度及一〇五年度利息收入皆為991千元。

7.背書保證

(1)於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司因銀行借款及購料借款提供子公司背書保證之餘額情形如下(以各該幣別千元表達)：

	106.12.31	105.12.31
USD	<u>32,000</u>	<u>39,500</u>
NTD	<u>100,000</u>	<u>120,000</u>
ZAR	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
CNY	<u>78,000</u>	<u>64,000</u>

(2)於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司提供關係人借款擔保之資產分別為198,247千元及206,819千元。

8.租賃及財產交易

- (1)本公司將廠房及辦公室出租予子公司及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇六年度及一〇五年度按月收取之租金收入分別為2,698千元及5,573千元。
- (2)本公司將機器設備出租予其他關係人一台超科公司並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年度按月收取之租金收入為16,000千元，惟於民國一〇五年八月提前中止租約。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，應收租金餘額分別為零千元及12,600千元(帳列其他應收款-關係人)。另，本公司於民國一〇六年度將前述設備出售予其他關係人一台超科公司，出售價款24,500千元，處分損失為449千元，於民國一〇六年十二月三十一日，相關價款已收訖。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.其他

(1)管理服務收入

本公司收取關係人管理服務收入(帳列營業外收入及支出項下之其他收入及營業費用減項)金額如下：

	106年度	105年度
子公司	\$ <u>24,219</u>	<u>26,905</u>

(2)佣金收入

本公司因替關係人代購原物料而收取之佣金收入(帳列營業外收入及支出項下之其他收入)金額如下：

	106年度	105年度
子公司	\$ <u>746</u>	<u>3,138</u>

本公司向子公司收取之佣金收入條件依代購料價款之1%。

(3)代理驗貨收入

本公司提供關係人代理驗貨服務收取之收入金額如下(帳列營業外收入及支出項下之其他收入)：

	106年度	105年度
子公司	\$ <u>2,415</u>	<u>-</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 15,325	18,783
退職後福利	403	438
	\$ <u>15,728</u>	<u>19,221</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保用途	106.12.31	105.12.31
其他金融資產—流動	為子公司融資擔保	\$ 74,063	80,800
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保(含為關係人)	407,230	321,360
投資性不動產	長期借款	120,436	73,385
		\$ <u>601,729</u>	<u>475,545</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

本公司已開立而未使用之信用狀：

	106.12.31	105.12.31
USD	\$ 17,066	86,103
NTD	\$ 32,179	3,834

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 57,210	174,540	231,750	62,806	156,981	219,787
勞健保費用	6,363	15,240	21,603	6,732	12,784	19,516
退休金費用	2,041	8,526	10,567	2,469	7,526	9,995
其他員工福利費用	6,564	9,343	15,907	7,251	7,888	15,139
折舊費用(註)	17,726	9,084	26,810	18,015	5,512	23,527
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,983	2,983	-	4,913	4,913

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工人數分別為437人及375人。

註：於民國一〇六年度及一〇五年度，本公司出租資產之折舊費用帳列營業外收入減項金額分別為10,477千元及19,379千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提供擔保名稱	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項—關係人	是	\$ 60,600	60,600	39,390	4%	2	-	營運週轉	-	-	842,550	842,550
0	本公司	波姆興業	"	是	20,000	20,000	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	842,550	842,550
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,350	46,350	23,175	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	446,432	669,648
1	Z-PLY(NY)	大冠(上海)	"	是	125,288	90,555	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	446,432	669,648
2	大冠(上海)	南緯視通眼鏡	"	是	234,760	134,348	22,391	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	400,058	600,087
2	大冠(上海)	南緯視通眼鏡	"	是	88,236	88,236	57,353	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	400,058	600,087

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2,106,376千元×40%=842,550千元。

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2,106,376千元×40%=842,550千元。

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。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母子公司對母子公司背書保證	屬母子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	3	\$ 1,053,188	100,000	-	-	-	2,106,376	Y	N	N
0	"	TEX-RAY (CAYMAN)	3	1,053,188	80,513	60,690	-	2.88%	2,106,376	Y	N	N
0	"	TEX-RAY (SA)	2	1,053,188	100,000	100,000	48,459	4.75%	2,106,376	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	3	1,053,188	221,549	217,704	81,633	10.34%	2,106,376	Y	N	Y
0	"	台超萃取	2	1,053,188	155,000	135,000	20,000	6.41%	2,106,376	Y	N	N
0	"	南緯視通眼鏡	3	1,053,188	966,410	821,738	430,983	39.01%	2,106,376	Y	N	Y
0	"	南緯視通眼鏡	3	1,053,188	232,870	229,460	177,434	10.89%	2,106,376	Y	N	Y
1	大冠(上海)	昆山東益	2	400,058	22,680	22,680	11,340	5.67%	600,087	N	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各自資股東依其持股比例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2,106,376元×100%=2,106,376千元。

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2,106,376千元×50%=1,053,188千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

註4：對業務往來之單一企業提供背書保證之金額以不得超過雙方背書保證前十二個月期間內之業務往來總金額。

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

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
本公司	新市鋼鐵(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305	25	5.96 %	25	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	68	100	1.88 %	100	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	18,438	8.80 %	17,319	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	-	15.67 %	-	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	6,489	5.00 %	7,462	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過權益法公允價值衡量之金融資產—流動	35	977	- %	977	-
"	奎豐實業(股)公司股票	-	"	15	413	- %	413	-
金鼎聯科	紅映科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	500	6,000	5.93 %	6,272	-
"	Tascense Inc.(優先股)	-	"	327	6,206	2.20 %	6,871	-

註：屬未上市上櫃公司股票因無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例或股權評價報告列示，以供參考。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南緯實業	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	\$ (861,627)	(28.10) %	45天	-	-	41,806	11.12 %	
南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	本公司之孫公司	銷貨	(113,033)	(3.69) %	60天	-	-	21,048	5.60 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(328,868)	(42.13) %	45天	-	-	48,913	40.02 %	
南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	聯屬公司	銷貨	(164,955)	(21.14) %	30天	-	-	45,999	37.64 %	
南緯悅達服裝	IRLA GROUP	聯屬公司	銷貨	(109,755)	(14.06) %	45天	-	-	6,970	5.70 %	
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	子公司	銷貨	(121,151)	(42.87) %	90天	-	-	30,055	50.05 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(238,125)	(19.71) %	60天	-	-	41,407	25.47 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(385,465)	(31.91) %	60天	-	-	32,107	19.75 %	
鹽城大冠紡織	大冠(上海)	母公司	銷貨	(266,572)	(66.99) %	60天	-	-	27,062	30.34 %	
U.I.W. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAILAND)	聯屬公司	銷貨	(118,844)	(100.00) %	75天	-	-	36,182	100.00 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(640,642)	(83.03) %	75天	-	-	369,015	77.43 %	
KASUMI (SWAILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(560,245)	(97.14) %	90天	-	-	608,667	99.96 %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(235,329)	(100.00) %	30天	-	-	8,776	100.00 %	
南緯實業	大冠(上海)	本公司之孫公司	進貨	238,125	8.97 %	60天	-	-	(41,407)	(11.89) %	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	進貨	235,329	8.87 %	60天	-	-	(8,776)	(2.52) %	
鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	164,995	40.91 %	90天	-	-	(45,999)	(35.54) %	
大冠(上海)	鹽城大冠紡織	子公司	進貨	266,572	25.68 %	60天	-	-	(27,062)	(17.88) %	
金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	母公司	進貨	121,151	98.36 %	60天	-	-	(30,055)	(93.30) %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	861,627	45.99 %	45天	-	-	(41,806)	(46.63) %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	328,868	17.55 %	45天	-	-	(48,913)	(54.56) %	

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	385,465	20.57 %	45天	-	-	(32,107)	(35.81) %	
TRLA GROUP	南緯悅連服裝	聯屬公司	進貨	109,755	50.37 %	60天	-	-	(6,970)	(58.98) %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	進貨	640,642	44.55 %	75天	-	-	(369,015)	(34.63) %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAILAND)	子公司	進貨	560,245	38.88 %	75天	-	-	(608,667)	(57.12) %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨	113,033	16.67 %	75天	-	-	(21,048)	(69.13) %	
KASUMI (SWAILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	118,844	22.66 %	75天	-	-	(36,182)	(25.16) %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	\$ 103,856	0.66 %	-	-	-	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母子公司	369,015	2.49 %	-	-	272,824	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	608,667	0.96 %	-	-	47,083	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期協列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		
本公司	台超華取	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	印塑整理、機械設備製造及批發等	68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	29,415	5,802	4,388 子公司
本公司	名紡國際	臺南市仁德區新四里成林路126號	海外投資控股	72,370	104,600	9,433,600	100.00 %	79,564	(21,043)	(21,043) 子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區東光路1185號	不織布、網材二次加工及布疋零售等	84,881	84,881	14,561,772	63.46 %	160,604	14,356	9,111 子公司
本公司	收蜂興業	臺北市民族東路60號7樓	幼紗、織布之買賣、製造	95,000	28,000	9,500,000	100.00 %	91,143	(9,651)	(9,651) 子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	310,613	310,613	9,100,000	100.00 %	687,682	(20,444)	(20,444) 子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣服製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(4)	- 採用權益法之投資
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	260,029	569,316	64,937,340	49.00 %	325,268	25,087	34,553 子公司 (註2)
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,124,195	970,826	35,110,132	100.00 %	556,837	(48,710)	(48,710) 子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	紐芬蘭	海外投資控股	1,733,723	1,462,723	59,801,011	100.00 %	727,215	(309,573)	(309,573) 子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,652,023	100.00 %	653,486	305,445	305,445 子公司
本公司	U.I.W (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	41,498	19,706	19,706 子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	868,159	807,639	27,362,722	100.00 %	155,306	(64,518)	得免揭露 孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	88,932	10,851	得免揭露 孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	1,137,252	880,155	-	100.00 %	343,305	(224,574)	得免揭露 孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	海外投資控股	423,990	330,112	-	100.00 %	281,304	(83,654)	得免揭露 孫公司
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	4,879	(7,290)	得免揭露 孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	94,127	(24,478)	得免揭露 孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	260,443	260,443	200	100.00 %	602,124	4,096	得免揭露 孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	168,654	203,650	172,112,324	100.00 %	16,201	(15,785)	得免揭露 孫公司
名紡國際	益炫(股)公司	新北市土城區中央路4段125巷2弄80號	服裝整理業	6,000	6,000	600	20.00 %	6,247	-	得免揭露 採用權益法之投資
台超華取	台創科技(香港)	香港	織台行銷貿易	150	-	38,955	100.00 %	115	35	得免揭露 孫公司 (註3)
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	法國	行銷貿易	-	7,514	-	- %	-	(69)	得免揭露 孫公司 (註4)
金鼎聯科	ELITETOP	波多	海外投資控股	-	69,286	-	- %	-	(11,849)	得免揭露 孫公司 (註5)
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	7,950	200,000	100.00 %	7,356	2,481	得免揭露 孫公司
金鼎聯科	愛克生醫	新竹科學工業園區新竹陳竹北市營路二段2號A105室	紡織品、服裝銷售	-	500	-	- %	-	-	得免揭露 孫公司 (註6)

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年末	股數	比率	帳面金額			
金鼎聯科	ELITETOP TECHNOLOGY INC.	紐芬蘭	海外投資控股	33,077	-	1,100,000	100.00 %	10,083	(803)	得免揭露	陸公司(註17)
金鼎聯科	AIQ HOLDING INC.	紐芬蘭	海外投資控股	29,297	-	970,000	100.00 %	3,355	48	得免揭露	陸公司(註17)
ELITETOP	愛克智慧	台中市潭子區大順街8巷147號	布疋等批發業	-	30,000	-	- %	-	(4,854)	得免揭露	曾孫公司(註7)
AIQ HOLDING INC.	愛克智慧	台中市潭子區大順街8巷147號	布疋等批發業	30,000	-	3,000,000	100.00 %	3,074	(4,854)	得免揭露	曾孫公司(註7)
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,108,364	1,030,557	-	100.00 %	191,644	(18,794)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	162,739	162,739	-	100.00 %	(10,171)	(21,319)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整熨斗、成衣之買賣、製造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	490,630	(43,824)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	309,287	-	67,587,843	51.00 %	338,544	25,087	得免揭露	子公司(註2)
TEXRAY (SA)	J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.	史瓦濟蘭	印花	10,364	-	4,370,084	70.00 %	9,954	(755)	得免揭露	陸公司(註8)
TEXRAY (SA)	LINNE INTERNATIONAL TRADE CO. (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	生質能源製造	9,013	9,013	300	30.00 %	-	(4,237)	得免揭露	採用權益法之投資

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：本公司於民國一〇六年經董事會決議調整組織架構，將T.Q.M.(SWAZILAND)51%之股權移轉予子公司TEXRAY(SA)。

註3：台創科技(香港)於民國一〇五年八月於香港完成註冊登記，並於民國一〇六年六月由台超萃取投入資本取得控制。

註4：金鼎(歐洲)於民國一〇六年九月決議解散，同年十二月完成註銷登記，並將股款匯回上層母公司金鼎。

註5：ELITETOP於民國一〇六年九月決議解散，同年十二月辦理註銷登記完竣，並將股款匯回上層母公司金鼎。

註6：愛克生醫因營運考量已於民國一〇五年三月經董事會決議解散，並於民國一〇六年二月完成清算程序。

註7：AIQ HOLDING INC.及ELITETOP TECHNOLOGY INC.分別於民國一〇六年五月及八月於紐芬蘭完成註冊登記，並分別於同年十一月及十二月由金鼎聯科投入資本取得控制。俟後分別向ELITETOP取得愛克智慧及上海經石之持股。

註8：TEXRAY(SA)為擴大成衣業務，與其他關係人共同出資設立J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd., TEXRAY(SA)持股比例為70%。

(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：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末未收投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
大冠(上海)	經營紡織品之倉儲、貿易、分佈、展布及技術開發等業務	\$ 282,574	(二)	188,604	93,970	-	282,574	16,032	100.00 %	16,032	400,058
磐城大冠	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	(26,252)	100.00 %	(26,252)	(14,127)	-
昆山東昆	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	7,345	100.00 %	7,345	109,213	-
南緯悅達纖維	成衣加工及提單紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	1,749,139	(二)	936,676	276,376	-	(149,141)	100.00 %	(149,141)	487,909	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	82,110	3,682	-	(85,309)	100.00 %	(85,309)	(35,789)	-
上海經石	玻璃製品、高致保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	32,050	(二)	27,352	4,698	-	(7,459)	63.46 %	(4,734)	4,559	-

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	匯 回						
河南南緯服裝 (註3)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	-	-	-
南緯悅達研究院	高分子複合材料及紡織 新材料之技術研發	49,149	(三)	-	-	-	-	(3,236)	100.00 %	(3,236)	26,645	-
緯達檢測	檢測儀器及儀器修護	31,065	(五)	-	-	-	-	(3,645)	100.00 %	(3,645)	9,523	-
上海金坤利 (註4)	高緯織物面料的織造及 後整理加工、銷售本公司 自產產品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	-	-	-
嘉南紡織 (註5)	高緯織物面料的織造及 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(請詳民國一〇六年度合併財務報告附註四(三))再投資大陸。

(三)係透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司，依投審會規定大陸地區投資事業之再投資行為無須向投審會申報。

註2：係依據大陸被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師審核之財務資訊按權益法認列投資損益。

註3：業於民國104.11註銷登記，並於民國105.3將股本匯回上層母公司MSWATI。

註4：業於民國101.12辦理清算。

註5：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額匯回上層母公司MSWATI。

註6：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國106年12月31日為準(USD:29.6800；CNY:4.5450)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一〇四年六月二十三日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一〇四年六月九日至一〇七年六月八日，已無此限制。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇六年度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

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

南 緯 實 業 股 份 有 限 公 司



董 事 長：林 瑞 岳

