



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

一〇八年度年報

中華民國一〇九年五月二十七日 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	鹽城區總經理	管理部協理
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. 染紗事業群：台南市仁德區義林路126號
電 話：(06)279-2011
3. 面料事業群：台北市林森北路 426 號 6 樓
電 話：(02)2521-5155
4. 服裝事業群：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、致股東報告書	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	22
五、會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	49
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	49
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	50
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	51
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	52
肆、募資情形	
一、資本及股份	53
二、公司債發行情形	57
三、特別股發行情形	57
四、海外存託憑證發行情形	57
五、員工認股憑證之辦理情形	57
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	57
七、資金運用計畫執行情形	57

伍、營運概況	
一、業務內容	58
二、市場及產銷狀況	62
三、從業人員最近二年資料	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	70
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
二、最近五年度財務分析	75
三、審計委員會審查報告書	79
四、最近年度財務報告	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	79
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	79
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	81
二、財務績效	82
三、現金流量	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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	84
六、風險事項	85
七、其他重要事項	86
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	87
二、私募有價證券辦理情形	92
三、子公司持有或處分公司股票情形	92
四、其他必要補充說明事項	92
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	92

壹、致 股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東長期以來對本公司的支持與鼓勵，本公司受全球紡織產業激烈競爭及新興國家紛紛加入紡織成衣代工市場，及新零售型態的客戶崛起，這兩年來營運狀況較不理想；特別是 108 年第四季由於美中貿易戰爭升溫，美國祭出懲罰性關稅，打亂了本公司的生產及出貨佈局，致使第四季營運成績較過往降低不少。為了因應不斷變化的國際情勢及競爭，本公司將持續在產品研發、生產技術創新，及因應生產交易模式下，做出市場及客戶區隔，以達成永續經營的目標。

基於過往優越的資源整合及代工能力，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。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，並引進性投資夥伴來強化 ODM 業務，有效區隔市場，提升產品及服務價值。

金屬纖維技術及市場持續維持其競爭優勢，並擴大其技術應用於其他不同種類之產品，108 年已初步獲得成果，應用在家電領域上，並且開始陸續出貨，109 年度仍將持續將該技術及產品應用在其他不同領域上，期望能拓展新業務使營收更加成長。

智慧型紡織品應用於運動健身、長期照護等領域，技術亦持續領先，並朝商品化推動，這對南緯集團向高科技紡織領域的發展上，奠定領先者的地位；且於 108 年度以專業全身動態即時監測的技術與國際知名品牌及國際知名衝浪選手合作，進入測試與推廣應用的階段，在專業運動分析及娛樂應用上將會在未來帶給品牌與消費者不同的體驗。開始於極限運動領域合作，研發新的產品。

除因應新市場趨勢所開發出來之新業務外，本公司將對既有之業務進

行重整，將獲利過低或者是虧損的單位，予以技術性減產或停產降低虧損，將心力致力於實際上獲利成果豐碩的地區或業務上。墨西哥面料廠於第四季暫停生產，且將兩個成衣廠整併，可有效降低虧損。針對美國市場強調免關稅快速供應，已開始並配合品牌商更快速的爭取市場商機。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 回歸本公司已取得史瓦帝尼成衣外銷業務執照，並設立新公司及工廠均已完成，108 年 12 月首次外銷美國，進一步強化本公司全球運籌能力和分散風險。

本公司之投資佈局，多數皆已完成，109 年受到新冠肺炎全球大流行的影響，影響所及第一季及第二季之營運表現，目前六、七、八月訂單已全數回歸，將受影響程度降到最低；並適時檢討公司的製造單位，對於效率低落，無法創造獲利的單位，將採取止損的策略，通盤檢討佈局，待時機反轉時方能搶先商機。109 年雖然面臨艱困的挑戰，但本公司將致力於 1、強化全球供應網路之管理，免關稅及快速供應的要求，達到一地下單，全球供應；2、深化區域市場，提供更多樣的產品供當地內需市場銷售，達成區塊經濟的營運目標；3、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。4、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。5、調整經營模式，精簡組織架構及作業流程，調整組織刪減經營不善的單位，有效降低成本。6、優良關係企業擴大產能，經濟效益增加。

展望來年，南緯公司將更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、108 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

(1)108 年度合併營業收入 6,949,284 仟元，較 107 年度減少 6.32%。

(2)108 年度合併稅後虧損 172,458 仟元，每股虧損為 0.74 元。107 年底主因處分土地及廠房等，致使其他利益增加 222,277 仟元，以致 107 年虧損較 108 年低。

(二)預算執行情形

本公司未編製財務預測。

(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	107 年度	108 年度
營業收入	7,417,890	6,949,284
營業成本	6,103,195	5,770,797
營業毛利	1,314,695	1,178,487
營業費用	1,377,883	1,239,345
營業利益	(63,188)	(60,858)
營業外收入(支出)淨額	113,582	21,632
稅前純益	50,394	(39,226)
稅後淨利	(43,749)	(172,458)
基本每股盈餘(元)	(0.29)	(0.74)

2. 獲利能力分析

項 目	107 年度	108 年 度
資產報酬率%	0.40	(1.30)
股東權益報酬率%	(1.75)	(6.76)
佔實收資本比率%	營業利益	(2.70)
	稅前純益	(2.60)
純益率%	2.16	(1.68)
每股盈餘(元)追溯調整	(0.59)	(2.48)
	(0.29)	(0.74)

(四)研究發展狀況

請參閱第 59 頁。

二、109度營業計劃概要

(一)經營方針

全球紡織產業激烈競爭及新興國家紛紛加入紡織成衣代工市場，及新零售型態的客戶崛起，這兩年來營運狀況較不理想；特別是108年第四季由於美中貿易戰爭升溫，美國祭出懲罰性關稅，打亂了紡織業的生產及出貨佈局，為因應不斷變化的國際情勢及競爭，本公司將持續在產品研發、生產技術創新，及因應生產交易模式下，做出市場及客戶區隔，以達成永續經營的目標。

基於過往優越的資源整合及代工能力，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(Textray 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。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，並引進性投資夥伴來強化ODM業務，有效區隔市場，提升產品及服務價值。智慧型紡織品應用於運動健身、長期照護等領域，技術亦持續領先，並朝商品化推動，這對南緯集團向高科技紡織領域的發展上，奠定領先者的地位；且於108年度以專業全身動態即時監測的技術與國際知名品牌及國際知名衝浪選手合作，進入測試與推廣應用的階段，在專業運動分析及娛樂應用上將會在未來帶給品牌與消費者不同的體驗。開始於極限運動領域合作，研發新的產品。

除因應新市場趨勢所開發出來之新業務外，本公司將對既有之業務進行重整，將獲利過低或者是虧損的單位，予以技術性減產或停產降低虧損，將心力致力於實際上獲利成果豐碩的地區或業務上。墨西哥面料廠於第四季暫停生產，且將兩個成衣廠整併，可有效降低虧損。針對美國市場強調免關稅快速供應，已開始並配合品牌商更快速的爭取市場商機。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回歸本公司已取得史瓦帝尼成衣外銷業務執照，並設立新公司及工廠均已完成，108年12月首次外銷美國，進一步強化本公司全球運籌能力和分散風險。

本公司之投資佈局，多數皆已完成，109年受到新冠肺炎全球大流行的影響，影響所及第一季及第二季之營運表現，目前六、七、八月訂單已全數回歸，將受影響程度降到最低；並適時檢討公司的製造單位，對於效率低落，無法創造獲利的單位，將採取止損的策略，通盤檢討佈局，待時機反轉時方能搶先商機。109年雖然面臨艱困的挑戰，但本公司將致力於1、強化全球

供應網路之管理，免關稅及快速供應的要求，達到一地下單，全球供應；2、深化區域市場，提供更多樣的產品供當地內需市場銷售，達成區塊經濟的營運目標；3、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。4、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。5、調整經營模式，精簡組織架構及作業流程，調整組織刪減經營不善的單位，有效降低成本。6、優良關係企業擴大產能，經濟效益增加。

(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 109 年度財務預測，故無 109 年度預期銷售數量資料。

(2)重要之產銷政策：

1. 染紗事業群：為因應全球紡織供應鏈變化調整營運，及受全球新冠肺炎影響，訂單中斷未來景氣不明，經團隊討論後自 109 年 5 月 15 日起停產，並以最優惠方案安排現有染紗廠員工。
2. 面料事業群：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. 服裝事業群：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、產銷都已有長足領先，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，近期又祭出特別 301 條款打擊中國出口，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 的回歸，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：

美貿易戰爭的影響，造成紡織業紛紛出走大陸，而至臨近東南亞國家生產，造成工資上漲，南緯與其他成衣及紡織業者面臨相同的壓力，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109年受到新冠肺炎全球大流行的影響，影響所及第一季及第二季之營運表現，目前六、七、八月訂單已全數回歸，將受影響程度降到最低；並適時檢討公司的製造單位，對於效率低落，無法創造獲利的單位，將採取止損的策略，通盤檢討佈局，待時機反轉時方能搶先商機。109年雖然面臨艱困的挑戰，但本公司將致力於1、強化全球供應網路之管理，免關稅及快速供應的要求，達到一地下單，全球供應；2、深化區域市場，提供更多樣的產品供當地內需市場銷售，達成區塊經濟的營運目標；3、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。4、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。5、調整經營模式，精簡組織架構及作業流程，調整組織刪減經營不善的單位，有效降低成本。6、優良關係企業擴大產能，經濟效益增加。

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 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
 民國 107 年 05 月 TQM 染整廠成為南非子公司 TEXRAY (SA) 公司 100%持有
 民國 107 年 08 月 UIW 織布廠成為南非子公司 TEXRAY (SA) 公司 100%持有
 民國 107 年 12 月 洽私募應募人且完成私募事宜

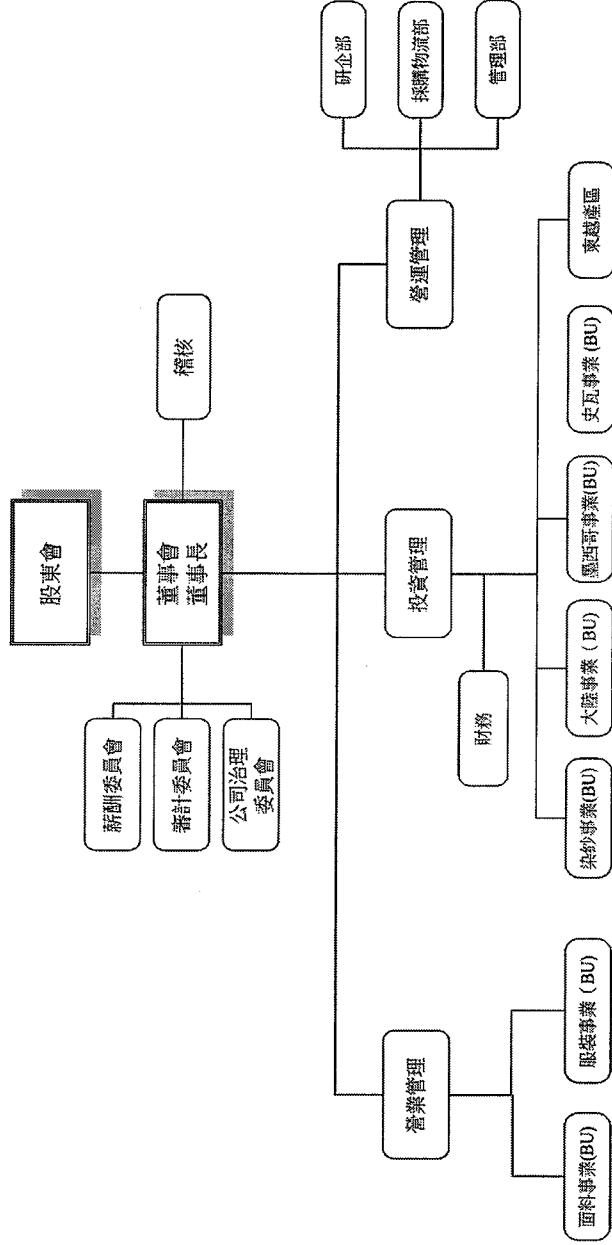
(二)最近年度及截止年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無

(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。
服裝事業群	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。
面料事業群	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。
染紗事業群	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
管理部	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。

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

109.04.18

職稱	國籍或 居住地	姓名	性別	選任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、監察人			備註
						股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林瑞岳	男	107.6.26	3	86,111.03	2.67%	6,100,000	2.67%	14,280,000	6.11%	-	-	美國威斯康辛大學管理科學博士(EMBA)	南緯實業(股)公司轉投資中華法人代表	-	-	-	
董事	中華民國	林森茂	男	107.6.26	3	98,055.05	1.93%	1,462,016	0.64%	283,592	0.12%	-	-	台灣轉學畢業 德州企業公司經理	南緯實業(股)公司轉投資中華法人代表	-	-	-	
董事	中華民國	姚貴青	男	107.6.26	3	85,055.14	1.58%	3,755,137	1.58%	93,945	0.04%	-	-	政治大學金融碩士 中國人壽(股)公司 總經理 投特別助理	南緯實業(股)公司轉投資中華法人代表	-	-	-	
董事	BVI	英屬維京群島 所稅註冊城匯 股有限公司		107.06.26	3	103,066.27	20.00%	42,052,440	18.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
代表人	中國	王連春	男	107.06.26	2	105,055.27	-	-	-	-	-	-	-	江蘇省委黨校研究 生	-	-	-	-	
代表人	中國	王聖杰	男	107.06.26	2	105,033.22	-	-	-	-	-	-	-	江蘇悅達集團董事 山西財經大學公管碩士 悅達財盛集團董事	-	-	-	-	
董事 (註)	中華民國	吳青峰	男	107.6.26	3	89,065.02	1.22%	1,970,000	0.86%	1,000,000	0.43%	-	-	高中畢業 南緯實業(股) 業務經理	-	-	-	-	
董事	中華民國	林宗翰	男	107.6.26	3	101,655	1.33%	2,187,000	1.67%	-	-	-	-	美國 新罕布夏大學	-	董事長	林瑞岳	父子	
董事	中華民國	何 瑋	男	107.06.26	3	89,065.02	0.00%	51,912	0.04%	-	-	-	-	加州聖地亞哥大學國際公管 七喜企業董事長	-	-	-	-	
董事	中華民國	蘇州緯德股 份有限公司		108.06.12	2	23,362,466	9.99%	23,362,466	9.99%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
代表人 (註)	中華民國	楊榮國	女	108.06.12	2	108,066.12	-	-	-	-	-	-	-	蘇州緯德(股)董事長 蘇州緯德公司董事	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	李永榮	男	107.06.26	3	104,066.26	0.00%	409	0.00%	24	0.00%	-	-	中國經濟會計師 四川省證券交易所監事 限公司副董事長	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	張昭強	男	107.06.26	3	105,066.21	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	中國文化大學經濟系 畢業	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	蔡昭倫	男	107.12.04	3	107,120.04	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	如興製衣總經理 福星製衣廠董事長 中華工程董事	-	-	-	-	

註：董事林宗翰 108.06.12 辭任；董事楊榮國(蘇州緯德股份有限公司代表人)108.06.12 謝選

表一：法人股東之主要股東

109年04月18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%
蘇州緯德股份有限公司	蘇州德高貿易有限公司 100%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年04月18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%
蘇州德高貿易有限公司	楊家茵

2. 董事(含獨立董事)資格及獨立性資料

董事及監察人資料 (二)

109 年 04 月 18 日

姓名	條件	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）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 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	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	11		12
林瑞岳			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林森堯			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
姚萬貴			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王連春			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王聖杰			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
吳青峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
楊家茵			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
何 語			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李木榮		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張昭源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡昭倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

職稱	國籍	姓名	性別	選(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		主要經歷(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼總執行長	ROC	林瑞岳	男	86.11.03	6,120,000	2.62%	14,280,000	6.11%	-	-	美國貝克大學管理科學碩士 (MSM)	轉投資事業法人代表	副總經理	葉鳳英	配偶	註
董事兼副執行長	ROC	林森堯	男	88.05.05	1,491,256	0.64%	283,592	0.12%	-	-	台南師範畢業 捷興企業公司經理	轉投資事業法人代表	副總經理	林宗翰	父子	
副董事長兼副執行長	ROC	楊貴賓	男	85.05.14	3,830,239	1.64%	93,945	0.04%	-	-	政治大學金融學 中國人壽(股)公司總經理特別助理	轉投資事業法人代表	-	-	父子	
總經理	ROC	楊錦漢	男	104.07.08	224,000	0.10%	0	0.00%	-	-	國立英國 Stirling 大學工業工程碩士 國立交通大學企業經營碩士 香港警察專業訓練高級總監	轉投資事業法人代表	-	-	-	
副總經理	ROC	葉鳳英	女	90.01.01	14,280,000	6.11%	6,120,000	2.62%	-	-	省立基隆商專畢業	-	董事長	林瑞岳	配偶	
監察事業處總經理	ROC	張金輝	男	108.08.12	981	0.00%	-	-	-	-	私立北武工商專科學校	-	-	-	-	
外科事業副總經理	ROC	林宗翰	男	101.06.05	4,459,000	1.91%	-	-	-	-	美國 新罕布夏大學	-	董事長	林瑞岳	父子	
營運副總經理	ROC	林宗順	男	107.05.11	4,451,000	1.91%	-	-	-	-	美國麻州紹黑文大學	-	董事長	林瑞岳	父子	
鹽城區總經理	ROC	林鴻銘	男	94.07.14	315,884	0.14%	75,480	0.03%	-	-	輔仁大學會計系畢業 安侯建業會計師事務所審計部副經理	轉投資事業代表人	-	-	-	
財務主管會計主管	ROC	吳健中	男	107.05.11	0	0.00%	-	-	-	-	中原大學會計系畢業 安侯建業會計師事務所審計部副經理 日勝生活科技集團資深經理	轉投資事業監察人	-	-	-	

註：總經理或最高經理人與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。本公司董事長家中四人均擔任公司要職，將實務經驗傳承其兒子接手經營，四人均為本公司之前十大股東，二位經理人於公司基層做起，曾派駐海外對公司整體業務運作有相當程度了解，擔任要職實屬合理且其必要性，目前董事兼任員工或經理人僅有董事長、林森堯董事及姚副董事長三位，並未有過半兼任情形，其餘董事及獨立董事均以專業領域參與公司經營。

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
(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；108年12月31日

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(註10)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例(註10)				有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B) (註2)		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) (註7)		本公司 現金 金額		本公司 股票 金額		財務報告內 所有公司 現金 金額			財務報 告內所 有公司 (註7)	
		本公司 (註2)	財務報 告內所 有公司 (註2)	本公司 (註2)	財務報 告內所 有公司 (註2)	本公司 (註3)	財務報 告內所 有公司 (註3)	本公司 (註4)	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司 (註5)	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司 (註7)	財務報 告內所 有公司 (註7)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司 (註7)	財務報 告內所 有公司 (註7)			
		本公司 (註2)	財務報 告內所 有公司 (註2)	本公司 (註2)	財務報 告內所 有公司 (註2)	本公司 (註3)	財務報 告內所 有公司 (註3)	本公司 (註4)	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司 (註5)	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司 (註7)	財務報 告內所 有公司 (註7)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司 (註7)	財務報 告內所 有公司 (註7)			
董事長	林 宏 安	2,611	2,988	0	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.54	-1.75	0	0	
董事	林 宏 安	540	540	0	0	0	0	42	42	1,530	1,530	0	0	0	0	0	0	-1.23	-1.23	0	0	
董事	陳 其 宏	540	540	0	0	0	0	42	42	1,640	1,640	62	62	0	0	0	0	-1.33	-1.33	0	0	
董事	謝建和鐵建設 有限公司代表人王 建春	0	0	0	0	0	0	45	45	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03	-0.03	0	0	
董事	謝建和鐵建設有 限公司代表人王 建春	0	0	0	0	0	0	45	45	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03	-0.03	0	0	
董事	洪 青 峰	0	0	0	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	0	0	
董事	何 皓	0	0	0	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	0	0	
董事	蘇州鐵建設有 限公司代表人陳 宏發	0	0	0	0	0	0	24	24	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	0	0	
獨立董事	李 永 峰	300	300	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.20	-0.20	0	0	
獨立董事	張 明 顯	300	300	0	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.20	-0.20	0	0	
獨立董事	陳 國 倫	300	300	0	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.20	-0.20	0	0	
合計		4,591	4,948	0	0	0	0	444	444	3,170	3,170	62	62	0	0	0	0	-4.81	-5.02	0	0	

*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

註：董事林宗翰 108.06.12 解任；同日股東會補選楊家苗(蘇州鐵控股份有限公司代表人)擔任獨立董事

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)	財務報告內所有公司(註9)I	
低於1,000,000元	吳青峰、何語、王聖杰、楊家園、李木榮、蔡昭倫	吳青峰、何語、王聖杰、楊家園、蔡昭倫	吳青峰、何語、王聖杰、李木榮、蔡昭倫	吳青峰、何語、王聖杰、楊家園、蔡昭倫	吳青峰、何語、王連春、王聖杰、楊家園、李木榮、蔡昭倫
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	林瑞岳、林森堯、姚萬貴	林瑞岳、林森堯、姚萬貴	林瑞岳、林森堯、姚萬貴	林瑞岳、林森堯、姚萬貴	林瑞岳、林森堯、姚萬貴
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)					
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)					
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	11	11

註1：董事王連春及王聖杰為波爾斯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、雜職金、各種獎金、

註3：係指列最近年度與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事務執行費用(包括車馬費、報支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等零)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應歸為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，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事委任員工(包括擔任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、雜職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等零。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應歸為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，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」題列之薪資費用，包括提供員工認股權證、限制員工福利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事委任員工(包括擔任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含現金及現金)者，應歸最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應詳列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

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：應揭露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：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 11：a. 本國應明在該公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金總表之「酬」，並將酬金名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事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。

(2)監察人之酬金（彙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 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註8)		領取 自子公 司以外 資或 轉業 公司 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)	本公司 現金 金額	股票 金額	財務報告 內所有公 司(註5) 現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告 內所有公 司(註8) 現金 金額	
董事長兼總執行長	林瑞岳													
董事兼副執行長	林森堯													
副董事長兼副執行長	姚萬貴	14,178	15,324	556	556	4,385	4,385	0	0	0	0	-11.12	-11.79	0
總經理	楊維漢													
副總經理	葉鳳英													
副總經理	張金輝													
副總經理	林宗翰													
副總經理	林宗頤													
鹽城區總經理	林鴻緒													

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1,000,000元	林宗翰	林宗翰
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	葉鳳英、張金輝、林鴻緒	葉鳳英、張金輝、林宗頤、林鴻緒
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	林瑞岳、林森堯、姚萬貴	林瑞岳、林森堯、姚萬貴
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	楊維漢	楊維漢
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	9	9

註1：楊維漢於104.07.08就任總經理

註2：係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：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、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IFRS2「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參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度董事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被議分派金額，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8：應揭露最近年度董事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被議分派金額，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9：a.本集團應明確定列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.本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。

(4-1)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)(註1)單位:仟元

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 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註 6)	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)	
		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)	本公司		財務報告內所 有公司				
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	楊維漢	2,840	3,808	108	108	1,000	1,000	-	-	-	-	-2.30	-2.86	-
總執行長	林瑞岳	2,611	2,968	-	-	42	42	-	-	-	-	-1.54	-1.75	-
副執行長	姚萬貴	1,680	1,680	62	62	542	542	-	-	-	-	-1.33	-1.33	-
副執行長	林森堯	1,620	1,620	-	-	492	492	-	-	-	-	-1.23	-1.23	-
副總經理	林宗碩	1,427	1,427	120	120	500	500	-	-	-	-	-1.19	-1.19	-

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券豐期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、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、實際或按公平市價設算之租金、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參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過之派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

108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	董事長兼總執行長	林瑞岳	0	0	0	0
	董事兼副執行長	林森堯				
	副董事長兼副執行長	姚萬貴				
	總經理	楊維漢				
	副總經理	葉鳳英				
	副總經理	張金樺				
	副總經理	林宗翰				
	副總經理	林宗頤				
	鹽城區總經理	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，除填列附表一之二外，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	107 年度		108 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	(12.64)	(15.20)	(4.81)	(5.02)
總經理及副總經理	(19.80)	(26.20)	(11.12)	(11.79)

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。二年度比例差異係因虧損所致，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 5 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	5	0	100	
董事	林森堯	5	0	100	
董事	姚萬貴	5	0	100	
董事	王連春	5	0	100	英屬維京群島商 悅達紡織控股有 限公司代表人
董事	王聖杰	5	0	100	
董事	何 語	5	0	100	
董事	林宗翰	2	0	100	108.06.12 解任
董事	楊家茵	3	0	100	108.06.12 補選 蘇州緯德(股)代表人
董事	吳青峰	5	0	100	
獨立董事	李木榮	4	1	80	
獨立董事	張昭源	5	0	100	
獨立董事	蔡昭倫	5	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
108.03.25	第 15 屆 第 06 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
		通過提供關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過 107 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
		通過評估簽證會計師獨立性討論案	無異議照案通過	無
		通過財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 107 年度盈虧撥補討論案	無異議照案通過	無
		通過補選董事討論案	無異議照案通過	無

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
108.03.25	第 15 屆 第 06 次	通過補選董事競業禁止討論案	無異議照案通過	無
		通過股東及候選人提名相關作業事宜討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂「公司治理實務守則」討論案	無異議照案通過	無
		通過「濕式低溫熱轉移印花」合作投資討論案	無異議照案通過	無
		通過 107 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 108 年第一季合併財務報表案	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
108.06.12	第 15 屆 第 08 次	選任姚萬貴先生擔任副董事長	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
		通過提供關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過訂定「處理董事要求標準作業程序」討論案	無異議照案通過	無
		通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」討論案	無異議照案通過	無
		通過增資開曼討論案	無異議照案通過	無
		通過增資開曼討論案	無異議照案通過	無
108.08.12	第 15 屆 第 09 次	通過本公司 108 年上半年度合併財務報表	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
		通過公司重要經理人名單討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂誠信經營守則討論案	無異議照案通過	無
108.11.12	第 15 屆 第 10 次	通過本公司 108 年第三季合併財務報表	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
		通過提供關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過以彰化商業銀行擔任統等主辦銀行暨管理銀行之授信銀行團辦理 5 年期聯合授信案	無異議照案通過	無
		通過 109 年度稽核計畫討論案	無異議照案通過	無
		通過集團組織調整關係企業合併分割討論案	無異議照案通過	無
		通過海外產區資產活化事宜討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂「企業社會責任實務守則」討論案	無異議照案通過	無

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
109.03.26	第 15 屆 第 11 次	通過財務報告簽證會計變更討論案	無異議照案通過	無
		通過評估簽證會計師獨立性討論案	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
		通過提供關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過 107 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
		通過 108 年度營業報告書及財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 108 年度虧損撥補表討論案	無異議照案通過	無
		通過訂定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
		通過修訂「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂「審計委員會組織規程」討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂「董事會議事規範」、「企業社會責任實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」討論案	無異議照案通過	無
		通過訂定 109 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 108 年度董事及經理人薪酬、年獎發放額度討論案	無異議照案通過	無
109.05.12	第 15 屆 第 12 次	1. 本公司 109 年第一季合併財務報表報告案	無異議照案通過	無
		2. 通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		3. 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
		4. 通過修訂本公司章程討論案	無異議照案通過	無
		5. 通過台灣染紗事業處規畫討論案。	無異議照案通過	無
		6. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」及「薪資報酬委員會組織規程」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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。本公司將於民國一百零九年建立並執行董事會績效評估。

四、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。說明如下：

1. 本公司依公開發行公司董事會議事辦法制定「董事會議事規範」，並落實執行之。
2. 本公司依上市上櫃公司治理實務守則制定「董事會績效評估辦法」，定期執行董事會及功能性委員會之績效評估作業。

3. 為協助董事執行職務並提昇董事會效能，依上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點訂定「處理董事要求之標準作業程序」，並落實執行之。
4. 本屆董事於任期中持續參加上市公司董事進修推行要點所指定機構舉辦公司治理主題之進修課程。
5. 本公司分別於100年10月29日及104年6月26日設置薪資報酬委員會及審計委員會，並建立相關組織規程，分別協助董事會履行其監督職責。
6. 為強化公司誠信經營及公司治理成效，訂定「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」，並落實執行之。

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 5 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	李木榮	4	1	80.00%	
獨立董事	張昭源	5	-	100.00%	
獨立董事	蔡昭倫	5	-	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
108.03.25	第 2 屆 第 4 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
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過 107 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
		通過評估簽證會計師獨立性討論案	無異議照案通過	無
		通過財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 107 年度盈虧撥補討論案	無異議照案通過	無
		通過股東會解除董事競業禁止討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序討論案	無異議照案通過	無
108.05.10	第 2 屆 第 5 次	通過 108 年第 1 季合併財務報表案	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
108.06.12	第 2 屆 第 6 次	通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過增資開闢討論案	無異議照案通過	無
108.08.12	第 2 屆 第 7 次	通過 108 年第 2 季合併財務報表案	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
108.11.12	第 2 屆 第 8 次	通過 108 年第 3 季合併財務報表案	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
		通過聯合授信討論案	無異議照案通過	無
		通過稽核計畫討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業合併分割討論案	無異議照案通過	無
		通過海外產區資產活化討論案	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
108.03.25	第二屆第四次審計委員會	1. 107年第4季稽核業務執行情形 2. 107年內部控制制度有效性判斷 3. 107年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
108.05.10	第二屆第五次審計委員會	108年第1季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
108.06.12	第二屆第六次審計委員會	增資開曼討論案	全體出席獨立董事同意洽悉
108.08.12	第二屆第七次審計委員會	108年第2季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
108.11.12	第二屆第八次審計委員會	108年第3季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
109.03.26	第二屆第九次審計委員會	1. 108年第4季稽核業務執行情形 2. 108年內部控制制度有效性判斷 3. 108年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
109.05.12	第二屆第十次審計委員會	109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108年並無上述特殊狀況，本公司審計委員會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
109.03.26	第二屆第十次審計委員會	1. 本公司108年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論。 2. 108年度關鍵查核事項-收入認列、應收帳款之評估。 3. 新冠狀病毒肺炎之影響。 4. 公司自編財務報告 5. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。	全體出席獨立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？	✓		董事會參考《上市上櫃公司治理實務守則》架構，於2020年訂定本公司之公司治理實務守則，另設有《董事會議事規範》與《董事會選舉辦法》，確保其運作具有全面且獨立的監督功能，董事會討論結果亦完整且透明的回饋至企業經營決策層，確保企業永續營運建立在互信與暢通的溝通模式上。另以強化公司治理制度及架構，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以資遵循。
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？	✓		(一) 本公司治理實務守則已規定由發言人或代理發言人統籌處理股東疑義等事宜。
(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？	✓		(二) 透過股務代理機構及內部人定期申報董事及經理人股權異動情形，了解及掌握主要股東結構，並依上市公司公告申報規定申報異動資料。
(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？	✓		(三) 本公司與關係企業間之管理權責劃分明確，訂有「關係人交易管理辦法」及「對子公司之監理與管理辦法」，且關係企業之財務、業務、會計等皆獨立運作，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立，並受本公司控管與稽核。
(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？	✓		(四) 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」，適用對象涵蓋本公司董事、經理人及受雇人等；均禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並不定期進行相關訊息更新與宣導。

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、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？	✓ ✓	運作情形(註) 摘要說明 (一) 本公司設置董事11人，其中3人為獨立董事。依本公司董事選舉辦法，推選由具有公司經營所需之財務、業務、法務等具專業知識、技能及經驗的董事所組成擔任。詳第33頁。 (二) 除薪資報酬委員會外，目前已設立經營決策委員會以增強集團公司核心競爭力，制定和實施公司發展策略與規畫，提高決策的質量和效益。 於預防機制上，稽核室為歸屬於董事會下具獨立性之單位，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。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年由董事會成員及董事會議事單位就五大面向(包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等)以內部自評方式進行董事會績效評估，逐期提高公司治理。本公司預計將於109年下半年度執行董事會績效評估	無差異同左說明 無差異同左說明 無差異同左說明
(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？且將績效評估之結果展報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		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	
(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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		無差異同左說明

運作情形(註)

摘要說明

(四)董事會定期依照會計師職業道德規範公報審核簽證會計師之獨立性。108年度簽證會計師之獨立性及適任性，業經109年3月26董事會評估，簽證會計師與本公司間無任何利害、親屬等關係，並於提供專業服務時保持公正客觀之態度，另取得簽證會計師事務所出具超然獨立聲明書，符合獨立性及適任性之規範。詳第33頁

本公司已設置南緯企業社會責任委員會，由集團總經理擔任主任委員、總幹事由委員中選舉推派、各事業處/單位主管擔任委員、福委會主委為當然委員，負責公司治理相關業務，包括：提供董事執行業務所需資料，依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員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資料，定期及非定期財務業務資訊公告申報，法規變動相關內控內稽制度之制定或修訂等。為有效達成 CSR 目標，委員會下設立三大工作推行小組，分別為「經營治理小組」、「社會參與小組」和「環境永續小組」，各小組由委員領導相關職責單位，負責提報與執行 CSR 各項議題。本公司預計 109 年下半年指定公司治理主管負責相關事宜。

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？	✓		無差異同左說明
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？	✓		無差異同左說明
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？	✓		無差異同左說明
(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)？	✓		無差異同左說明
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		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之需求，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：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經過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。 相關議合績效詳第34頁	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，預計109年下半年度指派公司治理主管負責督導公司事項與措施：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，提供給投資人即時性及透明度之資訊。			及就尚未改善者提出優先加強

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	√	√	√	√	√	√	√	√
林森堯	男	√	√	√	√	√	√	√	√
姚萬貴	男	√	√	√	√	√	√	√	√
王連春	男	√	√	√	√	√	√	√	√
王聖杰	男	√	√	√	√	√	√	√	√
吳青峰	男	√	√	√	√	√	√	√	√
何語	男	√	√	√	√	√	√	√	√
楊家茵	女	√	√	√	√	√	√	√	√
李木榮	男	√	√	√	√	√	√	√	√
張昭源	男	√	√	√	√	√	√	√	√
蔡昭倫	男	√	√	√	√	√	√	√	√

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

利害關係人議合績效

利害關係人		重要程度 ¹	對南緯實業的意義	日常溝通據實單位	其他溝通管道／頻率	關注議題
客戶	關鍵	下游商業合作夥伴，激勵南緯實業成長的關鍵動力	業務單位	定期會議／每年2-3次 客戶拜訪或到訪／每年多次 客戶到廠評鑑／每年多次	產品品質與服務、經營績效、職場安全及健康	
員工	關鍵	穩定日常運作之核心人員，永續營運的主要推手	行政單位 台南廠區	EIP匿名申訴平台／不定期 績效面談／每年2次 年終員工座談會／每年1次 各項工作會議／不定期 教育訓練／每年多次	人才培育與發展、薪酬與福利、職場安全及健康、經濟績效	
供應商/承包商	關鍵	供應營運所需，產品完整性之關鍵合作夥伴	採購單位 品保單位	供應廠商拜訪或到訪／每年多次 供應廠商業務溝通／每年多次 供應廠商評鑑／每年1次	經營績效、經營策略與永續發展、供應鏈管理	
股東/投資人	重要	營運績效，共創利潤最大化的關鍵核心對象	財務單位	股東會／每年1次 董事會／每季至少一次 企業網站發言人／不定期	經營績效、經營策略與永續發展、法規遵循	
政府/主管機關	重要	政府公部門相關監管單位，決策衝鋒產案與南緯實業未來發展	行政單位 財務單位	政府舉辦之說明會、公聽會／不定期	法規遵循	
產業公協會	重要	紡織相關產業公會或組織，技術與各類資源分享平台	研企單位	年度參展／每年多次 產業、經貿、技術、趨勢研討會／每季1-2場以上 海內外產業考察／每年2次以上	研發與創新	
市場消費者	必要	產品的終端消費者，需求衝擊企業成長方向	業務單位 研企單位	客戶或市場分析／每月	產品安全性、產品品質與服務	
公益組織	必要	關注社會面績效表現之外部非營利/非政府組織，評價企業聲譽的關鍵角色	行政單位 品保單位	講座及交流會議／不定期 研討會／不定期	環境污染管理、有毒物質管理、職場安全及健康	
社區居民	必要	營運據點週邊之社區居民，日常營運直接與主要衝擊對象	台南廠區 行政單位	溝通協調會議／不定期 緊急應變演練／每年2次	環境污染管理	

¹ 重要程度係依據循 AA1000 利害關係人議合標準 (AA1000 Stakeholder Engagement Standard) 中「依賴性 (Dependency)」、「責任 (Responsibility)」、「影響力 (Influence)」、「多元觀點 (Diverse Perspectives)」、「張力/關注 (Tension)」五個指標分析，並經高階主管討論，董事長核可而決定

(4)新酬委員會資訊：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	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 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 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	具有商 務、法 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	9	10		
獨立董事	李木榮		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	張昭源			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
其他	林正德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

(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：107 年 8 月 13 日至 110 年 6 月 25 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	張昭源	2	-	100	108.03.25 選任(獨立董事)
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。

(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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	√		無差異同左說明
二、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
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		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？	V	(二) 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，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. 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，且具高附加價值的功能性紡織品；如ECO-lor環保色紗及ECO-RECYCLE實特瓶回收紗。 3. 落實生產製程中包材的回收與再利用，建立包材回收機制，由相關單位負責回收並分類，將包裝材重新用於製程所需，藉此延展物料的使用週期，降低製程包材的使用量，減少資源的耗損與廢棄物的產生。 4. 全面推動節能方案，以採購及汰換耗能設備或加裝省電裝置為主要改善方法，降低生產活動產生的電力消耗。 (三) 目前無相關評估及因應措施。 (四) 本公司工廠制有《環境及能源管理溝通程序》，環境相關政策、近3年數據及節能減量成果於每年發布之企業社會責任報告書內揭露。	無差異同左說明
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		無差異同左說明
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		無差異同左說明
四、社會議題			
(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？	V		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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		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？	√		無差異同左說明

摘要說明(註2)

(二) 本公司訂有相關人事管理辦法，內容涵蓋工時、休假、等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會，辦理各項福利事項；本公司薪酬政策即反映職位貢獻度、個人能力、績效表現，並與經營績效之關聯性成正相關。

(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，且經理級以上為常態性設置，以確保安全衛生議題的決策處理效率環安自主管理机制。

(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、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) 2019年健康講座：關懷自我心理健康—健康講座。員工健康是公司最大資產，南緯提供員工一年一次健康檢查，聯合國世界衛生組織(WHO)說，全世界有三大疾病需要重視，包括：心血管疾病、憂鬱症與愛滋病。憂鬱症會造成嚴重的社會經濟負擔，在所有疾病中排名第二，僅次於心血管疾病。憂鬱症也是所有造成失能疾病的第一名。這幾年由媒體報導看到許多影視名人得了憂鬱症，也看到國內的自殺率一直上升，這其中有相當比例都與憂鬱症有關。曾有學者估算，憂鬱症在台灣所造成的社會經濟損失一年已經超過350億元台幣。由幾個指標，可以了解憂鬱症所造成的社會經濟負擔，已經到了不得不重視的程度。為此，

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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		無差異同左說明
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		無差異同左說明

公司持續設計相關心理健康促進活動及講座，聘請專業人士至公司進行演講，以「關懷自我心理健康」主題，讓員工認識憂鬱症及了解職場紓壓的重要性，如何尋求正確的協助管道，更鼓勵員工善用關懷主動覺察家人與朋友的心理健康，如有行為或情緒異常，鼓勵員工借助公司講座所學，第一時間以有效的管道幫助家人與朋友，提升個人、家庭、公司及社會的安全氛圍。

(四)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、企業內訓和接引外部訓練機構構資源（如紡織綜合所等其他合作單位）共同開設進行。

(五)本公司為維持高水準之生產品質，同時建立「品質管理程序」，如針對原料進料之抽驗、生產機台之操作、品檢儀器之校正、成品與半成品之檢定等，建立標準程序書，並透過內部稽核方式，確保品檢機制的有效性，以最佳品質回應客戶對南緯實業的期待。同時，針對對環境、產品安全性，更嚴謹遵守各項法規、國際準則及客戶要

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) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		求，以確保製程及產品符合標準。 (六) 本公司訂有供應商管理政策，契約簽訂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。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；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。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司企業社會責任報告書編制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，並採用核心選項（Core）進行相關指標之揭露。現階段報告書無第三方驗證單位確信，為確保報告書內容正確無誤且符合利害關係人期待，所有內容皆經南緯實業企業社會責任委員會及本公司董事長核可後對外發布。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	√		本公司已參考「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
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	√		本公司於107年自願性出版第一本企業社會責任報告書，之後各年度均有自行更新內容，可於南緯官網-企業社會責任專區下載。

(6)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形				與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
評估項目	運作情形(註)		摘要說明	
	是	否		
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	√	√	(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。董事會與高階管理階層皆強調誠信經營之重要性，並以身作則。 (二)已訂定防範不誠信行為方案及其行為指南，並於獎懲辦法中明定懲戒制度，明示對違反者的懲戒。 (三)本公司遵循誠信經營原則嚴禁賄賂及收賄，並明定不得提供非法政治獻金。	無差異同左說明 無差異同左說明
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定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述	√	√	(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)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)本公司遵循誠信經營原則，嚴禁賄賂及收	無差異同左說明 無差異同左說明 無差異同左說明

評 估 項 目	運 作 情 形 (註)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
管道，並落實執行？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	賄，並明定不得提供政治獻金。 (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訂稽核計畫執行查核。 (五) 本公司同仁持續參與相關教育訓練。	無差異同左說明 無差異同左說明
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？	V	(一) 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.texray.com/UOF/討論區/對集團的建議&回饋 外部檢舉管道 E-mail: informer@texray.com 檢舉專線: +8862-25215155 ext. 6590	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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 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	無差異同左說明

評估項目	運作情形(註)			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	
(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？	√		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會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。 (三) 本公司2019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。	無差異同左說明
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		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

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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：本公司已於108.08.12董事會修正誠信經營守則及109.03.26董事會修正誠信經營作業程序及行為指南，且依相關作業程序落實遵守。			

(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

南緯實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年 03 月 26 日

本公司民國108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 108 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 109 年 03 月 26 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



董事長：林瑞岳

總經理：楊維漢



簽章



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
108 年 06 月 12 日 股東常會	1. 承認 107 年度決算表冊	票決結果決議通過
	2. 承認 107 年度盈虧撥補表	票決結果決議通過
	3. 通過修正取得或處分資產處理程序討論案	票決結果決議通過
	4. 通過修正資金貸與他人作業程序討論案	票決結果決議通過
	5. 通過修正背書保證作業程序討論案	票決結果決議通過
	6. 補選董事案	票決結果由蘇州緯德股份有限公司代表人楊家茵當任董事
	7. 通過解除董事競業禁止討論案	票決結果決議通過

(二)董事會之重要決議：

日 期	重 要 決 議 事 項 及 執 行 情 形
108. 03. 25	通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過提供關係企業資金貸與討論案 通過 107 年度內部控制聲明書討論案 通過評估簽證會計師獨立性討論案 通過財務報表討論案 通過 107 年度盈虧撥補討論案 通過補選董事討論案 通過補選董事競業禁止討論案 通過股東及候選人提名相關作業事宜討論案 通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」討論案 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」討論案 通過修訂「公司治理實務守則」討論案 通過「濕式低溫熱轉移印花」合作投資討論案 通過 107 年股東常會召開日期及議案討論案
108. 05. 11	承認 108 年第 1 季財務報告案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案
108. 06. 12	選任姚萬貴先生擔任副董事長 通過銀行授信貸款討論案 通過提供關係企業資金貸與討論案 通過訂定「處理董事要求標準作業程序」討論案 通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」討論案 通過增資開曼討論案

日 期	重 要 決 議 事 項 及 執 行 情 形
108.08.12	通過本公司 108 年上半年度合併財務報表 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過公司重要經理人名單討論案 通過修訂誠信經營守則討論案
108.11.12	承認本公司 108 年第三季合併財務報表 通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過提供關係企業資金貸與討論案 通過以彰化商業銀行擔任統籌主辦銀行暨管理銀行之授信銀行團辦理 5 年期聯合授信案 通過 109 年度稽核計畫討論案 通過集團組織調整關係企業合併分割討論案 通過海外產區資產活化事宜討論案 通過修訂「企業社會責任實務守則」討論案
109.03.26	通過財務報告簽證會計變更討論案 通過評估簽證會計師獨立性討論案 通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過提供關係企業資金貸與討論案 通過 107 年度內部控制聲明書討論案 通過 108 年度營業報告書及財務報表討論案 通過 108 年度虧損撥補表討論案 通過訂定股東常會股東提案相關作業事宜討論案 通過修訂「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」討論案 通過修訂「審計委員會組織規程」討論案 通過修訂「董事會議事規範」、「企業社會責任實務守則」及「誠信經 營作業程序及行為指南」討論案 通過訂定 109 年股東常會召開日期及議案討論案 通過 108 年度董事及經理人薪酬、年獎發放額度討論案
109.05.12	承認本公司 109 年第一季合併財務報表報告案 通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過修訂本公司章程討論案 通過台灣染紗事業處規畫討論案。 通過修訂本公司「公司治理實務守則」及「薪資報酬委員會組織規程」 討論案

(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：無

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	108/01/01~108/12/31	

(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	√		3,886
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	3,886	0	0	0	0	0	1080101~1081231	
	池世欽								

(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	108 年度		截至 109 年 4 月 18 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	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(註)	林宗翰	232,000	-	328,000	-
董 事	吳青峰	-	-	-	-
董 事	蘇州緯德股 份有限公司	-	-	-	-
代表人	楊家茵(註 1)	-	-	-	-
董 事	何 語	-	-	-	-
獨立董事	李木榮	-	-	-	-
獨立董事	張昭源	-	-	-	-
獨立董事	蔡昭倫	-	-	-	-
經理人	楊維漢	5,000	-	10,000	-
經理人	陳健泉	-	-	-	-
經理人	葉鳳英	-	-	-	-
經理人	魏永郎	-	-	-	-
經理人	張金輝	-	-	-	-
經理人	林玉霞	-	-	-	-
經理人	林宗頤	232,000	-	320,000	-
經理人	林宗翰	232,000	-	328,000	-
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：以法人代表人擔任董事

註 2：林宗翰 1108.16.12 解任；楊家茵(蘇州緯德股份有限公司代表人)108.06.12 補選
經理人陳健泉 108.08 已退休；林玉霞、魏永郎已轉調非事業處主管職

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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	18.00	-	-	-	-	-	-	法人董事
蘇州緯德股份有限公司	23,362,466	9.99							法人董事
葉鳳英	14,280,000	6.11	6,120,000	2.62	-	-	林瑞岳	配偶	-
郭獻玉	7,234,000	3.10							
陳大愚	6,778,000	2.90	-	-	-	-	-	-	-
林瑞岳	6,120,000	2.62	14,280,000	6.11	-	-	葉鳳英	配偶	董事長
董向容	5,243,000	2.24							
林宗翰	4,459,000	1.91	-	-	-	-	林瑞岳	子女	-
林宗頤	4,451,000	1.91	-	-	-	-	林瑞岳	子女	-
姚萬貴	3,830,239	1.64	93,945	0.04	-	-	-	-	董事

註：英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人為李彪

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

109.03.31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)	41,290,132	100.00	—	—	41,290,132	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	—	—	60,579,330	100.00
TEXRAY (SA) PTY LTD.	39,651,722	100.00	—	—	39,651,722	100.00
名紡國際(股)公司	10,133,600	100.00	—	—	10,133,600	100.00
政緯興業(股)公司	2,500,000	100.00	—	—	2,500,000	100.00
金鼎聯合科技纖維(股)公司	13,217,428	63.46	3,014,928	14.48	16,232,560	77.94
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
緯笠紡織股份有限公司	2,100,000	70.00	—	—	2,100,000	70.00
愛克智慧科技股份有限公司	4,015,112	63.43	988,601	15.62	5,003,713	79.05

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	10.02	194,900,000	1,949,000,000	138,723,092	1,387,230,920	7,532,940 轉債換發	無	
95/06	10.02	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	
107/12	10.16	300,000,000	3,000,000	233,624,667	2,336,246,670	23,362,466 私募認購	無	

註：108年01月03日業獲經濟部經投商字第10701160130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	233,624,667 含 65,414,906 私募	66,375,333	300,000,000	-

(二)股東結構：

109年4月18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	22	2	13,271	30	13,325
持有一股數	0	0	24,541,683	63,580	163,963,198	45,056,206	233,624,667
持股比例%	0.00	0.00	10.50	0.03	70.18	19.29	100.00

註：本公司之陸資持股比例為18%(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：

109年4月18日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	7,682	368,905	0.16
1,000 至 5,000	3,485	7,759,608	3.32
5,001 至 10,000	874	6,861,538	2.94
10,001 至 15,000	314	3,800,076	1.63
15,001 至 20,000	227	4,261,270	1.82
20,001 至 30,000	229	5,754,471	2.46
30,001 至 40,000	99	3,547,453	1.52
40,001 至 50,000	71	3,287,316	1.41
50,001 至 100,000	159	11,285,945	4.83
100,001 至 200,000	80	10,541,863	4.51
200,001 至 400,000	47	12,992,239	5.56
400,001 至 600,000	19	9,061,760	3.88
600,001 至 800,000	6	4,331,000	1.85
800,001 至 1,000,000	6	5,495,933	2.35
1,000,001 以上	27	144,275,290	61.76
合 計	13325	233,624,667	100

(四)主要股東名單：

109年4月18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	18.00
蘇州緯德股份有限公司		23,362,466	9.99
葉鳳英		14,280,000	6.11
郭獻玉		7,234,000	3.10
陳大愚		6,778,000	2.90
林瑞岳		6,120,000	2.62
董向容		5,243,000	2.24
林宗翰		4,459,000	1.91
林宗頤		4,451,000	1.91
姚萬貴		3,830,239	1.64

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

年度		108 年	107 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註 8)
項目				
每股市價 (註 1)	最 高	10.95	13.95	8.68
	最 低	8.00	8.60	6.03
	平 均	9.06	10.95	7.36
每股淨值 (註 2)	分 配 前	10.47	10.32	8.65
	分 配 後	10.47	10.32	8.65
每股加權平均股數(仟股)		233,625	211,542	233,625
每股盈餘	每 股 盈 餘(註 3)	(0.74)	(0.29)	(0.68)
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)	(12)	(38)	(10)
	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

本公司一〇八年期初待彌補虧損新台幣(以下同)139,948,141 元，本期淨損 171,877,499 元、其他綜合損失 4,028,956 元、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 61,789 元、處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 610,000 元、與待出售非流動資產直接相關之權益 254,042,974 元，合計待彌補虧損數為 61,263,411 元。故不予分派股利。

(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：無分派

(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：無

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. 一〇八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	1,211,678	17%
金 屬 纖 維	361,187	5%
成 衣	5,257,074	76%
其 他	119,345	2%
合 計	6,949,284	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	107 年	108 年	截至 109 年 3 月 31 止
研 發 費 用	66,358	72,392	14,790
營業收入	7,417,890	6,949,284	1,211,450
百 分 比 (%)	0.89	1.04	1.22

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蘊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
- (20)整合機能性紡織品產品地圖，自創 RAYS 機能性布料系列，包含 Cooling、Dry、Mapping、Heating、Shield、Green、Plus、Neo 共八大系列。
- (21)研發透溼防水及泡沫塗布貼合技術，自創品牌 BreathLight，並歸入 RAYS Shield 系列。
- (22)研發高透氣防風保暖三明治布料，自創品牌 Air Buffer，並歸入 RAYS Heating 系列。
- (23)研發環保高解析度數位印花技術，自創品牌 HD Eco Print，並歸入 RAYS Green 系列。
- (24)研發光觸媒抗菌 C&C 抗菌系列及金屬抗菌纖維系列。

(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。
- (10)提升南緯實業企業形象與產品之能見度，以及國際行銷能力，擴展利基市場。
- (11)優化完整產品開發服務流程，提升客戶下單速度。
- (12)精進新零售時代服務能量、提升企業客製化服務，深化顧客關係能力，提升本公司產品服務定位與整合行銷能力。
- (13)開發創新環保、機能、科技與高附加價值產品，與同業及異業結盟帶動臺灣紡織產業之升級與發展。

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		108 年度		107 年度	
銷售區域		銷貨金額	%	銷貨金額	%
外 銷	非 洲	1,603,541	23.07	1,518,809	20.48
	美 洲	3,084,728	44.39	3,616,892	48.76
	亞 洲	1,475,651	21.24	1,521,621	20.51
	其 他	273,926	3.94	242,802	3.27
小 計		6,437,846	92.64	6,900,124	93.02
內 銷		511,438	7.36	517,766	6.98
合 計		6,948,284	100.00	7,417,890	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，我們所看到的現象為世界各國人均所得不斷提升，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，另尋獲利模式；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”領域，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，積極建構全球運籌布局，選擇具競爭力之產區製造，統籌訂單的分配與客戶服務，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。

(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)最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額10%以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例
 1. 最近二年度主要供應商資料

項 目	107 年度			108 年度			109 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	金額
1	A 廠商	404,782	9.07	-	A 廠商	248,897	8.53	-	65,531
	其他	4,058,485	90.93	-	其他	2,669,210	91.47	-	438,469
	進貨淨額	4,463,267	100.00		進貨淨額	2,918,107	100.00		504,000

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

項 目	107 年度			108 年度			109 年度第一季止		
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	金額
1	Alfred Dunner Inc	692,328	9.33	-	Alfred Dunner Inc	648,470	9.33	-	132,296
	其他	6,725,562	90.67	-	其他	6,300,814	90.67	-	10,79,154
	銷貨淨額	7,417,890	100.00		銷貨淨額	6,949,284	100		1,211,450

本公司近二年度並無佔進(銷)貨總額10%以上之廠商

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 生產 量 值 年 度	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
面料(公斤)	註 2	10,280,899	1,953,131	註 2	11,214,478	2,466,924
成衣(仟打)	註 2	4,935	6,071,462	註 2	3,433	4,267,520
合計	-	-	8,024,592	-	-	6,734,444

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單委外生產，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	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
面料(公斤)	2,885,838	338,868	11,298,101	1,164,560	2,939,327	335,677	10,941,193	1,265,693
成衣(仟打)	9.14	46,024	4,935	5,405,464	4.62	15,331	3,331	4,852,779
其他(註 2)		123,072		339,902		160,430		319,374
合 計		507,964	註 1	6,909,926		511,438	註 1	6,437,846

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單委外生產，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		107 年度	108 年度	當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	24	27	26
	生 產 線 員 工	129	129	130
	一 般 職 員	246	169	168
	合 計	399	325	324
平 均 年 歲		40.4	41	41.0
平 均 年 資		8.9	9.8	9.55
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	19	19	18
	大 專	208	149	148
	高 中	83	73	73
	高 中 以 下	89	84	85

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. 年度有功員工選拔，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，傳達企業的經營理念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	契約起訖期 日	主要內容	限制條款
聯合授信合約	彰化銀行等十一家銀行	109年01月08日起， 五年期	借款額度：新台幣20億元	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年03月31日 財務資料
		104年	105年	106年 (重編後)	107年	108年	
流動資產		4,146,523	3,825,039	3,824,938	4,223,367	3,766,623	3,322,428
不動產、廠房及設備		2,091,539	2,351,559	2,364,498	2,248,269	2,268,622	2,214,783
無形資產		285,300	273,923	253,957	262,892	254,665	256,930
其他資產		418,501	305,822	629,518	372,106	695,209	584,980
資產總額		6,941,863	6,756,343	7,072,911	7,106,634	6,985,119	6,379,121
流動負債	分配前	2,645,057	2,971,581	2,798,664	3,047,731	2,726,369	2,331,590
	分配後	2,645,057	2,971,581	2,798,664	3,047,731	註3	註4
非流動負債		1,552,983	1,393,370	1,797,948	1,523,799	1,689,587	1,903,221
負債總額	分配前	4,198,040	4,364,951	4,596,612	4,571,530	4,415,956	4,234,811
	分配後	4,198,040	4,364,951	4,596,612	4,571,530	註3	註4
歸屬於母公司業主之權益		2,210,123	2,289,221	2,365,281	2,412,607	2,445,524	2,020,205
股本		2,102,622	2,102,622	2,102,622	2,336,247	2,336,247	2,336,247
資本公積		139,350	231,746	231,746	235,155	235,155	235,318
保留	分配前	353,283	368,404	288,860	228,457	307,142	148,841
盈餘	分配後	352,283	368,404	288,860	228,457	註3	註4
其他權益		(385,132)	(413,551)	(257,947)	(387,252)	(433,020)	(700,201)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		533,700	102,171	111,018	122,497	123,639	124,105
權益	分配前	2,743,823	2,391,392	2,476,299	2,535,104	2,569,163	2,144,310
總 額	分配後	2,743,823	2,391,392	2,476,299	2,535,104	註3	註4

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3：108年度之虧損撥補案尚待股東會決議。

註4：109年第一季不適用。

(二)簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年03月31日 財務資料
		104年	105年	106年 (重編後)	107年	108年	
流動資產		1,002,374	823,714	897,797	1,591,971	1,149,187	N/A
不動產、廠房及設備 (註2)		621,991	717,090	643,551	547,726	536,906	N/A
無形資產		7,560	3,481	3,817	9,846	5,387	N/A
其他資產(註2)		3,295,313	3,525,055	3,783,176	2,946,760	3,089,191	N/A
資產總額		4,927,238	5,069,340	5,328,341	5,096,303	4,780,671	N/A
流動負債	分配前	1,389,811	1,526,925	1,480,059	1,383,941	1,018,455	N/A
	分配後	1,389,811	1,526,925	1,480,059	1,383,941	註3	N/A
非流動負債		1,327,304	1,253,194	1,483,001	1,299,755	1,316,692	N/A
負債總額	分配前	2,717,115	2,780,119	2,963,060	2,683,696	2,335,147	N/A
	分配後	2,717,115	2,780,119	2,963,060	2,683,696	註3	N/A
股本		2,102,622	2,102,622	2,102,622	2,336,247	2,336,247	N/A
資本公積		139,350	231,746	231,746	235,155	235,155	N/A
保留	分配前	353,283	368,404	288,860	228,457	307,142	N/A
盈餘	分配後	353,283	368,404	288,860	228,457	註3	N/A
其他權益		(385,132)	(413,551)	(257,947)	(387,252)	(433,020)	N/A
庫藏股票		-	-	-	-	-	N/A
權益	分配前	2,210,123	2,289,221	2,365,281	2,412,607	2,445,524	N/A
總額	分配後	2,210,123	2,289,221	2,365,281	2,412,607	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3：108年度之虧損撥補案尚待股東會決議。

(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 109 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年	108 年	
營業收入	6,891,698	7,109,396	7,259,347	7,417,890	6,949,284	1,211,450
營業毛利	1,340,732	1,270,704	1,425,576	1,314,695	1,178,487	127,005
營業損益	(6,681)	55,850	76,870	(63,188)	(60,858)	(142,214)
營業外收入及支出	(7,105)	(126,775)	(53,068)	113,582	21,632	(844)
稅前淨利	(13,786)	(70,925)	23,802	50,394	(39,226)	(143,058)
繼續營業單位本期淨利	(55,528)	(162,643)	(70,166)	(43,749)	(172,458)	(158,843)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(55,528)	(162,643)	(70,166)	(43,749)	(172,458)	(158,843)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(232,627)	(55,783)	152,578	(132,912)	201,547	(266,825)
本期綜合損益總額	(288,155)	(218,426)	82,412	(176,661)	29,089	(425,668)
淨利歸屬於母公司業主	2,438	15,269	(76,597)	(60,527)	(171,877)	(158,301)
淨利歸屬於非控制權益	(57,966)	(177,912)	6,431	16,778	(581)	(542)
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	(218,652)	(13,298)	76,060	(190,157)	32,979	(425,482)
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	(69,503)	(205,128)	6,352	13,496	(3,890)	(186)
每股盈餘	0.01	0.07	(0.36)	(0.29)	(0.74)	(0.68)

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 109 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年	108 年	
營業收入	2,648,046	2,946,715	3,066,133	3,550,765	2,581,433	N/A
營業毛利	305,690	470,049	412,014	445,852	444,662	N/A
營業損益	(22,951)	121,200	13,154	29,322	60,555	N/A
營業外收入及支出	24,254	(80,069)	(67,890)	(76,715)	(196,650)	N/A
稅前淨利	1,303	41,131	(54,736)	(47,393)	(136,095)	N/A
繼續營業單位本期淨利	2,438	15,269	(76,597)	(60,527)	(171,877)	N/A
停業單位損失	-	-	-	-	-	N/A
本期淨利(損)	2,438	15,269	(76,597)	(60,527)	(171,877)	N/A
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(221,090)	(28,567)	152,657	(129,630)	204,856	N/A
本期綜合損益總額	(218,652)	(13,298)	76,060	(190,157)	32,979	N/A
淨利歸屬於母公司業主	2,438	15,269	(76,597)	(60,527)	(171,877)	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	(218,652)	(13,298)	76,060	(190,157)	32,979	N/A
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	N/A
每股盈餘	0.01	0.07	(0.36)	(0.29)	(0.74)	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
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
107	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、池世欽	無保留意見
108	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 109年03月31 日
		104年	105年	106年 (重編後)	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	60.47	64.61	64.99	64.33	63.22	66.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	202.19	170.37	181.26	175.99	188.57	180.56
償債能力%	流動比率	156.76	128.72	136.67	138.57	138.16	142.50
	速動比率	95.76	81.53	88.78	85.66	85.13	88.68
	利息保障倍數	0.80	(0.04)	1.29	1.56	0.61	(5.67)
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.33	6.48	6.27	6.63	6.42	4.82
	平均收現日數	57.66	56.32	58.21	55.05	56.85	75.72
	存貨週轉率(次)	3.81	4.26	4.70	4.62	4.22	3.58
	應付款項週轉率(次)	9.10	9.80	8.92	8.15	7.73	7.46
	平均銷貨日數	95.80	85.68	77.66	79.00	86.49	101.91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.24	3.20	3.08	3.22	3.08	2.16
	總資產週轉率(次)	0.99	1.05	1.03	1.04	0.99	0.76
獲利能力	資產報酬率(%)	0.02	(1.55)	(0.14)	0.40	(1.30)	(2.12)
	權益報酬率(%)	(1.89)	(6.33)	(2.88)	(1.75)	(6.76)	(6.74)
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註6)</u>	(0.66)	(3.37)	1.13	2.16	(1.68)	(6.12)
	純益率(%)	(0.81)	(2.29)	(0.97)	(0.59)	(2.48)	(13.11)
現金流量	每股盈餘(元)	0.01	(0.07)	(0.36)	(0.29)	(0.74)	(0.68)
	現金流量比率(%)	-	16.33	5.24	(3.42)	4.84	-
	現金流量允當比率(%)	16.07	29.24	36.12	27.74	38.52	38.52
	現金再投資比率(%)	(1.85)	9.07	2.66	(1.84)	2.40	-
槓桿度	營運槓桿度	(47.08)	4.88	3.84	(2.40)	(3.32)	0.53
	財務槓桿度	0.09	(4.53)	18.83	0.41	0.38	0.87

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之說明：

1. 本期獲利能力下降，主因 107 年出售土地產生利益，淨利較 108 年高，以致 108 年獲利能力較 107 年下降。
2. 現金流量比率及現金再投資比率上升，係因本期營業活動為現金流入，107 年為現金流出所致。

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 109年03月31 日
		104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.14	54.84	55.61	52.66	48.85	N/A
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	545.58	529.08	565.66	623.26	693.73	N/A
償債能力 %	流動比率	72.12	53.95	60.66	115.03	112.84	N/A
	速動比率	48.04	32.00	40.49	85.97	70.32	N/A
	利息保障倍數	1.04	2.34	(0.46)	(0.14)	(3.07)	N/A
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.08	8.26	8.67	7.86	6.64	N/A
	平均收現日數	45.17	44.18	42.09	46.43	54.96	N/A
	存貨週轉率 (次)	9.87	10.34	10.67	12.94	10.61	N/A
	應付款項週轉率 (次)	7.13	8.07	8.83	8.12	6.65	N/A
	平均銷貨日數	36.98	35.29	34.20	28.20	34.40	N/A
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.08	4.40	4.51	5.96	5.26	N/A
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.54	0.58	0.58	0.68	0.60	N/A
	資產報酬率 (%)	0.59	0.81	(0.87)	(0.52)	(2.94)	N/A
	權益報酬率 (%)	0.10	0.68	(3.29)	(2.53)	(7.08)	N/A
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	0.06	1.96	(2.60)	(2.03)	(5.83)	N/A
	純益率 (%)	0.09	0.52	(2.50)	(1.70)	(6.03)	N/A
	每股盈餘 (元)	0.01	0.07	(0.36)	(0.29)	(0.74)	N/A
現金流量	現金流量比率 (%)	11.67	17.63	4.24	(15.04)	15.23	N/A
	現金流量允當比率 (%)	232.63	226.75	139.01	106.83	178.94	N/A
	現金再投資比率 (%)	1.42	6.84	1.63	1.56	3.86	N/A
槓桿度	營運槓桿度	(8.14)	1.21	3.51	2.06	1.58	N/A
	財務槓桿度	0.41	1.34	(0.54)	(2.39)	2.23	N/A

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之說明：

1. 本期經營能力上升，係因本期銷貨收入較去年同期增加所致。
2. 本期獲利能力下降，主因 107 年出售土地產生利益，淨利較 108 年高，以致 108 年獲利能力較 107 年下降。
4. 本期現金流量比率及現金流量比率上升，係因本期為營業活動現金流入，107 年為現金流出所致。

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 80 頁。
- 四、最近年度財務報表：請參閱第 93~159 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 160~227 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

董事會造送本公司一〇八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、合併財務報表及一〇八年度營業報告書、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一〇九年股東常會

南緯實業股份有限公司審計委員會

召集人：李木榮



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 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	107 年	108 年	差 異	
			金額	%
流動資產	4,223,367	3,766,623	(456,744)	(10.81%)
不動產、廠房及設備	2,248,269	2,268,622	20,353	0.91%
無形資產	262,892	254,665	(8,227)	(3.13%)
其他資產	372,106	695,209	323,103	86.83%
資產總額	7,106,634	6,985,119	(121,515)	(1.71%)
流動負債	3,047,731	2,726,369	(321,362)	(10.54%)
非流動負債	1,523,799	1,689,587	165,788	10.88%
負債總額	4,571,530	4,415,956	(155,574)	(3.40%)
股 本	2,336,247	2,336,247	-	-
資本公積	235,155	235,155	-	-
保留盈餘	228,457	307,142	78,685	34.44%
其他權益	(387,252)	(433,020)	(45,768)	11.82%
非控制權益	122,497	123,639	1,142	0.93%
股東權益總額	2,535,104	2,569,163	34,059	1.34%
說明：				
其他資產增加：主因 108 年墨西哥產區不動產、廠房及設備轉為投資性不動產所致。				
保留盈餘增加：108 年處分待處分資產，原先待處分資產相關權益由其他權益 254,043 仟元轉為保留盈餘，以致本期保留盈餘增加。				

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	107 年度	108 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	7,417,890	6,949,284	(468,606)	(6.32%)
營業成本	6,103,195	5,770,797	(332,398)	(5.45%)
營業毛利	1,314,695	1,178,487	(136,208)	(10.36%)
營業費用	1,377,883	1,239,345	(138,538)	(10.05%)
營業淨利	(63,188)	(60,858)	2,330	(3.69%)
營業外收入及支出	113,582	21,632	(91,950)	(80.95%)
繼續營業部門稅前淨利	50,394	(39,226)	(89,620)	(177.84%)
所得稅費用	94,143	133,232	39,089	41.52%
本期淨利	(43,749)	(172,458)	(128,709)	294.20%
其他綜合損益(稅後淨額)	(132,912)	201,547	334,459	(251.64%)
本期綜合損益總額	(176,661)	29,089	205,750	(116.47%)
歸屬於母公司業主之淨利	(60,527)	(171,877)	(111,350)	183.97%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	(190,157)	32,979	223,136	(117.34%)
說明：				
1. 營業外收入及支出分析：107年度因出售土地產生利益，以致本期營業收入較107年減少。				
2. 所得稅費用分析：108年處分待處分資產(原為投資性不動產)，因處分相關土地產生土地增值稅39,136仟元，以致本期所得稅較107年增加。				
3. 其他綜合損益分析：108年因墨西哥產區不動產、廠房轉列為投資性不動產，投資性不動產重估產生增值，以致本期其他綜合損益較107年增加。				
4. 歸屬於母公司業主之淨利分析：107年主因出售土地產生利益，淨利增加，以致本期淨利較107年減少。				

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：

2020 年受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情爆發影響，全球服裝市場成長恐不樂觀，歐美市場需求急凍，品牌客戶紛紛要求供應鏈暫停或延遲交貨，甚至是砍單，對台灣紡織產業產生嚴重衝擊；此外，品牌客戶也開始反思集中生產的風險，加速訂單及生產基地重新布局，這些因素都牽動全球紡織供應鏈版圖變化，對台灣紡織產業而言是危機也是轉機。

臺灣紡織業過去二十年來以「研發創新」及「彈性生產」的優勢，得以成為全球機能性布料的研發及生產重鎮，但近年來機能性紡織品的創新應用已面

臨瓶頸，廠商間產品同質性也越來越高，此現象已成為紡織產業的一大隱憂，是以台灣機能性紡織品需加速升級轉型的腳步，才能鞏固市場競爭力。109 年受到新冠肺炎全球大流行的影響，影響所及第一季及第二季之營運表現，目前六、七、八月訂單已全數回歸，將受影響程度降到最低；並適時檢討公司的製造單位，對於效率低落，無法創造獲利的單位，將採取止損的策略，通盤檢討佈局，待時機反轉時方能搶先商機。109 年雖然面臨艱困的挑戰，但本公司將致力於 1、強化全球供應網路之管理，免關稅及快速供應的要求，達到一地下單，全球供應；2、深化區域市場，提供更多樣的產品供當地內需市場銷售，達成區塊經濟的營運目標；3、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。4、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。5、調整經營模式，精簡組織架構及作業流程，調整組織刪減經營不善的單位，有效降低成本。6、優良關係企業擴大產能，經濟效益增加

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
870,864	131,873	(147,399)	(11,881)	843,457	-	-
說明：1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：131,873 (2)投資活動：65,692 (3)融資活動：(213,091) 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
843,457	182,167	(60,849)	(114,851)	849,924	-	-

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：

本年度主要係子公司金鼎纖維科技股份有限公司於台中后里興建廠房，資金來源除自有資金支應外，部份將透過銀行進行資金融通。

(二)預期可能產生效益：

興建完成後將所有承租之廠房退租，生產事業集中可有效改善管理效率。

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：本公司 108 年度並無重大投資，預期 109 年度亦無重大投資計畫。

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	107 年度	108 年
淨匯兌(損)益	19,998	(4,844)
淨匯兌(損)益佔營業收入淨額比率	0.003	(0.0007)

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間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 108 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 108 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 108 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：子公司政緯興業股份有限公司有部份訴訟請詳閱後附之財務報告第 151 頁之或有負債揭露情形。

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

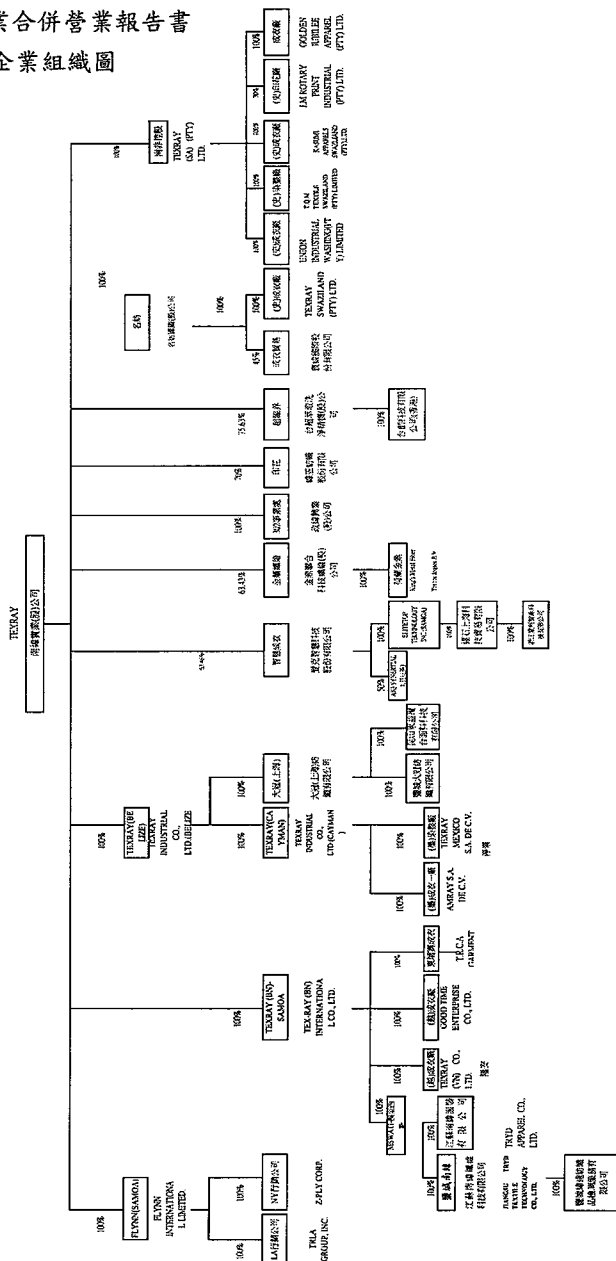
七、其他重要事項：無。

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	41,290,132	貝里斯	控股公司
開曼	USD	33,542,722	開曼	控股公司
TRM(墨)	PESOS	427,321,500	墨西哥	染整廠
AMRAY(墨)	PESOS	80,847,394	墨西哥	成衣加工
TRLA	USD	2,518,425	美國	行銷貿易
Z-PLY	USD	50,000	美國	行銷貿易
金鼎	TWD	208,269,870	台中	金屬纖維
FLYNN	USD	9,100,000	SAMOA	控股公司
名紡國際	TWD	94,336,000	台北	控股公司
TRS	SZL	12,417,938	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	60,579,330	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	37,052,330	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 Tec.	USD	1,600,000	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	25,000,000	台北	國軍 302
台超萃取	TWD	99,000,000	彰化	機台製造
台創	HKD	100,000	香港	機台行銷貿易
愛克智慧	TWD	63,300,000	台北	智慧成衣
經石上海	CNY	9,633,790	上海	金鼎行銷
TEXRAY SA	ZAR	39,651,772	南非	行銷公司
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
GOLDEN JUBLEE	ZAR	5,000,000	史瓦濟蘭	成衣廠
浙江愛柯	CNY	1,620,000	浙江	智慧成衣
AiQ-S	GBP	396,266	英國	智慧成衣
緯笠	TWD	30,000,000	台北	織布印染廠

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 關曼	董事	林瑞岳(南緯代表人)
TRM(墨)	董事	魏永郎(南緯代表人)
AMRAY(墨)	董事	魏永郎(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
J. M	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
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
台創	董事長	林瑞岳
愛克智慧	董事長	林瑞岳
經石上海	董事長	蕭金沐
TEXRAY SA	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
GOLDEN JUBLEE	董事長	林瑞岳
浙江愛柯	董事	黃宏旭
AiQ-S	董事長	林瑞岳
緯笠	董事長	林瑞岳

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	24,934,516	665	24,933,851	0	-2,805	-4,660,912	-
開曼	USD	11,357,588	0	11,357,588	1,003	-438,945	-5,587,012	-
TRM(墨)	PESOS	305,252,913	94,136,073	211,116,840	179,794,613	-76,036,281	-76,598,867	-
AMRAY(墨)	PESOS	29,418,826	59,883,303	-30,464,477	25,374,039	-21,147,513	-21,758,958	-
TRLA	USD	3,051,971	786,903	2,265,068	11,602,547	-272,803	-255,403	-
Z-PLY	USD	17,818,989	4,343,362	13,475,627	49,570,279	-1,385,352	-1,154,637	-
金鼎	TWD	716,481,426	472,122,801	244,358,625	330,504,203	58,281,619	17,562,697	-
FLYNN	USD	20,994,833	0	20,994,833	0	0	-1,410,120	-
名紡國際	TWD	20,918,955	1,426,105	19,492,850	1,247,638	-8,632,720	-12,857,176	-
TRS	SZL	1,795,430	19,106	1,776,324	0	-446,462	-373,641	-
大冠(上海)	CNY	153,815,131	59,524,656	94,290,475	227,183,510	8,247,490	6,426,950	-
鹽城大冠(上海)	CNY	5,987,633	17,426,654	-11,439,021	22,633,104	-1,361,357	-1,353,385	-
TEXRAY(BN)	USD	3,888,455	103,808	3,784,647	0	-243,780	-10,041,779	-
TEXRAY(VN)-LA	VND	247,223,875,156	166,146,026,496	81,077,848,660	148,883,452,149	-72,735,810,158	-71,733,041,426	-
TRCA	USD	1,667,950	1,620,971	46,979	3,396,988	-146,453	-159,376	-
GOOD TIME	VND	66,711,289,882	37,793,143,895	28,918,145,987	85,623,925,180	-13,081,997,945	-13,011,133,639	-
KASUMI	SZL	218,908,391	15,685,548	203,222,843	98,552,699	6,364,562	14,183,785	-
TQM	SZL	703,561,878	282,814,758	420,747,120	714,250,843	121,503,740	99,479,246	-
UIW	SZL	12,214,164	1,360	12,212,804	0	-112,835	1,448,226	-
JM	SZL	7,056,360	2,618,857	4,437,503	3,498,166	-362,781	-280,589	-
MSWATI	USD	2,031,503	3,987,141	-1,955,638	0	-69,465	-6,365,377	-
南緯悅達纖維	CNY	235,070,901	225,415,480	9,655,421	64,763,143	-45,930,381	-59,315,274	-
ELITETOP TECHNOLOGY INC	USD	362,971	0	362,971	0	-1,812	-258,441	-
南緯悅達服裝	CNY	86,709,333	90,204,082	-3,494,749	223,485,770	18,073,376	14,543,565	-
政緯	TWD	30,113,535	658,819	29,454,716	10,428	-3,664,061	-4,131,865	-
台超萃取	TWD	157,210,561	103,089,184	54,121,377	113,349,972	2,716,720	5,009,734	-
台創	HK	9,943,988	9,912,000	31,988	0	-23,024	-23,021	-
愛克智慧	TWD	42,171,907	6,643,299	35,528,608	4,059,744	-8,900,197	-27,828,458	-
經石上海	CNY	3,728,673	1,865,308	1,863,365	3,157,733	-644,633	-1,778,992	-
TEXRAY SA	ZAR	946,594,559	480,311,109	466,283,450	727,974,867	5,229,526	126,211,880	-
悅達檢測	CNY	1,290,957	82,063	1,208,894	782,402	-518,048	-515,602	-
荷蘭金鼎	EUR	1,315,641	1,017,200	298,441	4,561,469	19,370	14,984	-
昆山東益	CNY	48,710,341	9,714,431	38,995,910	40,420,355	397,958	-165,079	-
GOLDEN JUBLEE	SZL	15,163,512	5,655,291	9,508,221	36,843,175	5,079,317	3,687,274	-
浙江愛柯	CNY	164,295	117,316	46,979	191,938	-1,126,128	-1,127,524	-
AiQ-S	GBP	123,681	155,585	-31,904	0	-424,921	-428,170	-
緯笠	TWD	46,204,329	23,142,722	23,061,607	0	-6,915,889	-6,938,393	-

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. 及透過其持股 T.Q.M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LIMITED、UNION INDUSTRIAL WASHING(PTY) LIMITED、KASUMI APPARELS SWAZIAND (PTY), LTD.、GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD.；及透過名紡國際股份有限公司投資 TEXRAY 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

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至民國一〇八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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：南緯實業股份有限公司



負責人：林瑞岳



日期：民國一〇九年三月二十六日

- 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。

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：台南市仁德區新田里義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~27
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28~29
(六)重要會計項目之說明	29~55
(七)關係人交易	55~56
(八)質押之資產	56
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	56~57
(十)重大之災害損失	57
(十一)重大之期後事項	57
(十二)其 他	58
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58~62
2.轉投資事業相關資訊	62~63
3.大陸投資資訊	63~64
(十四)部門資訊	64~66

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八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製準則」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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：南緯實業股份有限公司



董 事 長：林瑞岳



日 期：民國一〇九年三月二十六日



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)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南緯集團民國一〇八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(十六)收入之認列及附註六(二十)客戶合約之收入。

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或發函詢證主要客戶之銷貨紀錄，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：

於民國一〇八年十二月三十一日，南緯集團應收帳款金額為1,058,776千元，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，以確認應收帳款之減損已允當評估。

其他事項

南緯實業股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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。

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，管理階層之責任亦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一〇八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：

簡夢龍



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
民國一〇九年三月二十六日

董事長：林政宏



總經理：楊維漢



(附註) 附合時財務報告附註

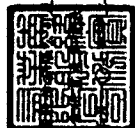
~100~

會計主管：吳健中



民國一〇八年三月三十一日

南緯實業股份有限公司



單位：新台幣千元

資產		108.12.31		107.12.31	
項目	金額	金額	%	金額	%
現金及現金等價物(附註六(一))	1100	\$ 843,457	12	\$ 870,864	12
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1110	1,225	-	1,355	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	1150	25,438	-	42,389	-
應收帳款淨額(附註六(三)、七及八)	1170	1,058,776	15	1,039,052	15
其他應收款淨額(附註六(四)及七)	1200	93,438	1	221,556	3
本期所得稅資產	1220	2,188	-	37	-
存貨—製造業(附註六(五))	1310	1,313,042	20	1,421,077	20
預付款項	1410	132,622	2	191,611	3
持有至到期金融資產(淨額)	1460	-	-	282,000	4
其他流動資產(附註七)	1470	5,206	-	3,680	-
其他非流動資產—流動(附註八)	1476	281,421	4	149,746	2
		<u>3,766,632</u>	<u>54</u>	<u>9,273,367</u>	<u>50</u>
非流動資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	1517	1,403	-	9,227	-
採用權益法之投資(附註六(六))	1550	2,541	-	8,778	-
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1600	2,268,622	33	2,248,269	32
使用權資產(附註六(八)及八)	1755	152,464	2	-	-
投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	1760	335,128	5	53,000	1
無形資產(附註六(十))	1840	254,665	4	262,892	4
遞延所得稅資產(附註六(十七))	1980	33,137	-	29,502	-
其他金融資產—非流動(附註八)	1985	160,095	2	158,029	2
長期預付租金(附註六(十一)及八)	1990	-	-	78,853	1
其他非流動資產—其他		<u>10,441</u>	<u>-</u>	<u>34,717</u>	<u>-</u>
		<u>3,218,496</u>	<u>46</u>	<u>2,883,267</u>	<u>40</u>
資產總計		<u>\$ 6,985,119</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,106,634</u>	<u>100</u>
負債及權益					
短期借款(附註六(十二))	2100	2100	-	2100	-
合約負債—流動(附註六(二十))	2130	-	-	-	-
應付帳款	2150	-	-	-	-
應付稅款	2170	-	-	-	-
其他應付款項—關係人(附註七)	2200	-	-	-	-
其他應付款項	2220	-	-	-	-
本期所得稅負債	2230	-	-	-	-
租賃負債—流動(附註六(十四))	2280	-	-	-	-
一年至一年定期內到期長期負債(附註六(十三))	2320	-	-	-	-
其他流動負債	2390	-	-	-	-
非流動負債：					
長期借款(附註六(十三))	2540	-	-	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十七))	2570	-	-	-	-
租賃負債—非流動(附註六(十四))	2580	-	-	-	-
金融負債—非流動(附註六(十六))	2640	-	-	-	-
其他非流動負債—其他(附註九(二))	2670	-	-	-	-
負債總計					
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：					
普通股股本	3110	-	-	-	-
資本公積	3200	-	-	-	-
資本公積	3200	-	-	-	-
保留盈餘	3300	-	-	-	-
其他權益	3400	-	-	-	-
歸屬於母公司業主權益總計	3600	-	-	-	-
非控制權益	36XX	-	-	-	-
權益總計					
負債及權益總計					
		<u>\$ 6,985,119</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,106,634</u>	<u>100</u>

南緯實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八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

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 6,949,284	100	7,417,890	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十六))	5,770,797	83	6,103,195	82
5900 營業毛利	1,178,487	17	1,314,695	18
6000 營業費用(附註六(十六)及(廿一))	1,239,345	17	1,377,883	19
6900 營業損失	(60,858)	-	(63,188)	(1)
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	5,570	-	11,806	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	61,053	1	252,058	3
7100 利息收入(附註六(廿二))	15,926	-	10,869	-
7510 利息費用(附註六(廿二))	(101,411)	(1)	(90,428)	(1)
7055 預期信用減損(損失)利益(附註六(四))	49,431	-	(63,748)	(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(六))	(8,937)	-	(6,975)	-
	21,632	-	113,582	1
7900 稅前淨(損)利	(39,226)	-	50,394	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	133,232	2	94,143	1
本期淨損	(172,458)	(2)	(43,749)	(1)
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	(4,029)	-	(5,496)	-
8312 不動產重估增值	262,746	3	-	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(4,116)	-	(32,048)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	254,601	3	(37,544)	-
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	(53,054)	(1)	(95,368)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(53,054)	(1)	(95,368)	(1)
8300 本期其他綜合損益	201,547	2	(132,912)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 29,089	-	(176,661)	(2)
8600 本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (171,877)	(2)	(60,527)	(1)
8620 非控制權益	(581)	-	16,778	-
	\$ (172,458)	(2)	(43,749)	(1)
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 32,979	-	(190,157)	(3)
8720 非控制權益	(3,890)	-	13,496	1
	\$ 29,089	-	(176,661)	(2)
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.74)		(0.29)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司

民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				與持有者非 流動資產(或 處分非流動)直接 相關之權益	歸屬於母 公司業主 權益合計	非控制 權益	權益合計
		實收資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運 機構財務報 表折算之 兌換差	透過其他綜合 收益公允價值 變動之金融 資產(負債)	不動產 重估增值				
民國一〇七年一月一日重編數		\$ 2,102,622	231,726	166,655	201,749	770,119	298,285	(516,852)	258,905	-	2,365,730	111,361	2,477,091
本期淨利(損)		-	-	-	-	(60,527)	(60,527)	-	-	-	(60,527)	16,778	(43,749)
本期其他綜合收益		-	-	-	-	(5,363)	(5,363)	(94,828)	-	-	(129,630)	(3,282)	(132,912)
本期綜合收益總額		-	-	-	-	(65,890)	(65,890)	(94,828)	-	-	(190,157)	13,496	(176,661)
現金增資		233,625	3,738	-	-	-	-	-	-	-	237,363	-	237,363
實際取得或處分子公司股權相關帳 面價值差額		-	(329)	-	-	-	-	-	-	-	(329)	-	(329)
子公司發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,341)	(1,341)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,019)	(1,019)
處分透過其他綜合收益按公允價值衡 量之權益工具		-	-	-	-	(1,938)	(1,938)	3,938	-	-	-	-	-
與持有者非流動資產直接相關權益		-	-	-	-	-	-	-	(258,905)	258,905	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日總額		2,336,247	235,155	166,655	201,749	(139,947)	228,457	(611,680)	-	258,905	2,417,607	122,497	2,535,104
本期淨損		-	-	-	-	(171,877)	(171,877)	-	-	-	(171,877)	(581)	(172,458)
本期其他綜合收益		-	-	-	-	(4,029)	(4,029)	(52,586)	262,746	-	204,856	(3,309)	201,547
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(175,906)	(175,906)	(52,586)	262,746	-	32,979	(3,890)	29,089
實際取得或處分子公司股權相關帳 面價值差額		-	-	-	-	(62)	(62)	-	-	-	(62)	-	(62)
子公司發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,313)	(3,313)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,345	8,345
處分透過其他綜合收益按公允價值衡 量之權益工具		-	-	-	-	610	610	(610)	-	-	-	-	-
與持有者非流動資產直接相關權益		-	-	-	-	-	-	-	4,862	(258,905)	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日總額		\$ 2,136,247	235,155	166,655	201,749	(254,043)	307,142	(664,266)	267,688	-	2,445,524	123,639	2,569,163

董事長：林瑞岳

經理人：楊輝漢

(請詳閱合併財務報告附註)

會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (39,226)	50,394
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	250,719	200,735
攤銷費用	12,261	13,975
預期信用減損(迴轉利益)損失	(22,166)	58,999
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	130	35
利息費用	101,411	90,428
利息收入	(15,926)	(10,869)
股利收入	(97)	(225)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	8,937	6,975
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3,627	(222,277)
處分待出售非流動資產利益	(42,304)	-
非金融資產減損損失	6,273	-
投資性不動產公允價值調整利益	(10,420)	-
收益費損項目合計	292,445	137,776
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	16,956	15,811
應收帳款(增加)減少	(42,911)	30,028
其他應收款減少(增加)	177,958	(148,632)
存貨減少(增加)	111,985	(247,661)
預付款項減少(增加)	58,589	(68,797)
其他流動資產增加	(1,505)	(811)
其他金融資產(增加)減少	(5,188)	6,882
與營業活動相關之資產之淨變動合計	315,884	(413,180)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(34,146)	60,800
應付票據增加	6,873	6,469
應付帳款(減少)增加	(200,168)	199,654
其他應付款(減少)增加	(80,654)	9,168
其他應付款－關係人增加	5,000	-
其他流動負債增加(減少)	115	(3,277)
淨確定福利負債減少	(3,872)	(7,230)
其他負債增加	35,741	46,585
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(271,111)	312,169
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	44,773	(101,011)
調整項目合計	337,218	36,765
營運產生之現金流入	297,992	87,159
收取之利息	15,926	10,869
收取之股利	97	225
支付之利息	(101,910)	(91,053)
支付之所得稅	(80,232)	(111,314)
營業活動之淨現金流入(流出)	131,873	(104,114)

南緯實業股份有限公司及子公司
合併財務報表(續)

民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,660	-
取得採用權益法之投資	(2,700)	(10,004)
處分待出售非流動資產價款	321,000	-
取得不動產、廠房及設備	(204,557)	(228,448)
處分不動產、廠房及設備	9,356	391,919
取得無形資產	(5,969)	(12,502)
其他金融資產增加	-	(49,177)
其他非流動資產增加	(55,098)	(9,763)
投資活動之淨現金流入	65,692	80,025
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,831,077	3,409,822
短期借款減少	(2,778,796)	(3,241,991)
應付短期票券減少	-	(149,928)
舉借長期借款	435,400	1,511,733
償還長期借款	(514,210)	(1,791,268)
租賃本金償還	(45,156)	-
其他金融資產增加	(138,093)	(110,000)
現金增資	-	237,363
非控制權益變動	(3,313)	(24,316)
籌資活動之淨現金流出	(213,091)	(158,585)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,881)	(20,343)
本期現金及約當現金減少數	(27,407)	(203,017)
期初現金及約當現金餘額	870,864	1,073,881
期末現金及約當現金餘額	\$ 843,457	870,864

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年度及一〇七年度

(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、史瓦帝尼、越南、及中國大陸等地建立全球多點產銷之供應鍊及佈局美墨銷售市場。復為強化經營管理及專業分工，另將特定技術及特殊市場等業務分割或新設予轉投資事業，以提昇集團經濟綜效。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月二十六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	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19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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

南緯實業股份有限公司及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：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將部份承租機器設備及辦公設備適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

b.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

c.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

d.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產增加161,259千元、長期預付租金減少78,853千元及租賃負債增加82,406千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.8276%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 4,512
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	<u>80,465</u>
	<u>84,977</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ <u>82,406</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 82,406</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

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；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3)依公允價值衡量之投資性不動產；及
- (4)淨確定福利負債，係因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(十七)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處所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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)。當本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，本公司控制該個體。

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於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。

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
			108.12.31	107.12.31	
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(越南東埔寨產區)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	台超萃取洗淨精機股份有限公司 (以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63 %	75.63 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司 (以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦帝尼產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	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
本公司	緯笠紡織股份有限公司 (以下稱緯笠紡織)	布疋等批發業	70.00 %	-	% 本公司直接持股超過50%之子公司(註1)
本公司	壹克智慧科技股份有限公司 (以下稱壹克智慧)	布疋批發	63.43 %	-	% 本公司直接持股超過50%之子公司(註2)
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)	TQM TEXTILE SWAZILAND (PTY) LTD. (以下稱T. Q. M. (SWAZILAND))	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA) 直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA) 直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			108.12.31	107.12.31	
TEX-RAY (SA)	J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd. (以下稱J.M. (SWAZILAND))	印花	80.00 %	80.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD. (以下稱GOLDEN (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
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 %	100.00 %	台超萃取直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司(以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	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)	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 (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱TEXRAY (MEXICO))	染整	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 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 TECHNOLOGY INC. (以下稱ELITETOP TECH)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
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(註3)
金鼎聯科	愛克智慧	布疋批發	1.57 %	- % (註2)	
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 %	大冠(上海)直接持股超過50%之子公司
大冠(上海)	崑山東益複合面料科技有限公司 (以下稱崑山東益)	複合面料之開發	100.00 %	100.00 %	大冠(上海)直接持股超過50%之子公司
ELITETOP TECH	經石(上海)科技貿易有限公司 (以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之批發	100.00 %	100.00 %	ELITETOP TECH直接持股超過50%之子公司
上海經石	浙江愛柯智能科技有限公司 (以下稱浙江愛柯)	智能設備之系統研發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	上海經石直接持股超過50%之子公司
AIQ HOLDING	愛克智慧	布疋批發	- %	100.00 % (註2)	
愛克智慧	AIQ SYNERTIAL LTD. (以下稱AIQ-S (UK))	智慧服裝技術之開發	100.00 %	- %	愛克智慧直接持有超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯服裝有限公司 (以下稱南緯服裝)	針織服裝加工	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			108.12.31	107.12.31	
MSWATI	江蘇南緯纖維科技有限公司(以下稱南緯纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	100.00 %	100.00 %	MSWATI 直接持股超過 50%之子公司
南緯纖維	江蘇南緯達紡織研究院有限公司(以下稱南緯達紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	- %	100.00 % (註4)	
南緯纖維	鹽城緯達紡織品檢測服務公司(以下稱緯達檢測)	檢測服務及環境評價	100.00 %	- %	南緯纖維直接持股超過 50%之子公司(註4)
南緯達紡研院	鹽城緯達紡織品檢測服務公司(以下稱緯達檢測)	檢測服務及環境評價	- %	100.00 % (註4)	

註1：本公司於民國一〇八年三月二十五日經董事會決議合資成立緯達紡織，並取得70%之股權。

註2：AIQ HOLDING 本期出售所持有愛克智慧1%之股權予自然人，另將99%之股權轉讓予金鼎聯科，金鼎聯科於民國一〇八年十一月十四日經股東臨時會通過減資退回所持有愛克智慧持股，致期末本公司持有愛克智慧63.43%之股權。

註3：AIQ HOLDING 於民國一〇八年十月經董事會決議解散該公司，業已辦理註銷登記完竣。

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

註5：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

(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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

合併公司除指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘換算所產生之外幣兌換差異係認列為損益。

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列為其他綜合損益。

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列為其他綜合損益。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
- 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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

合併公司持有之銀行存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6) 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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2) 權益交易

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。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5) 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目前有法律上有可執行之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及子公司合併財務報告附註(續)

(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)待出售非流動資產

非流動資產於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售后，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊。

(十)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。

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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。

(十一)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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以公允價值衡量，其任何變動認列為損益。

投資性不動產之處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。若出售之投資性不動產先前係分類為不動產、廠房及設備，任何相關「其他權益—不動產重估增值」係轉列保留盈餘。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。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。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.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，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十三)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對機器設備及辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

民國一〇八年一月一日以前適用

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。

(十四)無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 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始予以資本化。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。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。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。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司經營布疋、各種纖維及成衣等紡織品，及洗淨、萃取設備之買賣及加工製造。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉紡織品產品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年；合併公司依產業慣有之付款條件於銷售機台產品時預收客戶款項，非屬財務融資之目的，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。

合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.離職福利

離職福利係當合併公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認為費用。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，將該金額認為負債。

(十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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
- (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，在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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關判斷之詳細說明請詳附註六(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，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(五)。

(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。可回收金額所使用之假設說明請詳附註六(十)。

(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(十)。

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。投資性不動產則由合併公司財務部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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下列附註：

- (一)附註六(九)，投資性不動產；
- (二)附註六(廿三)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金	\$ 4,967	7,172
支票存款	14,050	8,626
活期存款	596,577	672,019
外幣存款	158,622	145,913
定期存款	69,241	37,134
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 843,457</u>	<u>870,864</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)金融資產

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非衍生金融資產—上市(櫃)公司股票	\$ 1,225	1,355
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 1,403	9,227

1. 合併公司所持有之透過損益按公允價值衡量之國內上市(櫃)公司股票按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳註六(廿二)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故指定為該類金融資產。前述金融資產於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，按公允價值評價之評價損失已累積認列於權益項目。
3. 合併公司於民國一〇八年十二月五日出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時公允價值為3,660千元，累計處分利益610千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
4. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。
5. 合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 25,438	42,389
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,096,554	1,051,739
減：備抵損失	<u>37,778</u>	<u>12,687</u>
	<u>\$ 1,084,214</u>	<u>1,081,441</u>

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

	108.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 823,920	0%~10%	6,848
逾期90天以下	190,595	10%~12%	4,296
逾期90~180天	70,243	10%~48%	7,732
逾期180~360天	24,636	10%~51%	6,304
逾期360天以上	<u>12,598</u>	100%	<u>12,598</u>
	<u>\$ 1,121,992</u>		<u>37,778</u>

	107.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期90天以下	\$ 1,067,571	-	-
逾期90~180天	11,630	-	-
逾期180~360天	2,990	25%	750
逾期360天以上	<u>11,937</u>	100%	<u>11,937</u>
	<u>\$ 1,094,128</u>		<u>12,687</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 12,687	39,483
認列之減損損失	27,265	-
減損損失迴轉	-	(4,749)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,614)	(21,986)
外幣換算損益	(560)	(61)
期末餘額	<u>\$ 37,778</u>	<u>12,687</u>

3. 合併公司應收帳款已提供質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他應收款—退稅款	\$ 81,445	200,853
其他應收款—銷售房地	-	66,864
其 他	28,706	23,888
減：備抵損失	(16,713)	(70,049)
	<u>\$ 93,438</u>	<u>221,556</u>

除下所述之其他應收款項均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，合併公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 70,049	6,301
認列之減損損失	-	63,748
減損損失迴轉	(49,431)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,659)	-
外幣換算損益	(246)	-
期末餘額	<u>\$ 16,713</u>	<u>70,049</u>

合併公司海外之部份子公司應收出口退稅款，部份退稅款已超過一年以上，管理階層評估所有投資於該地之台商均遭遇出口外銷無法退稅之情事，為穩健計，於民國一〇七年十二月三十一日爰將一年以上之應收退稅款提列損失63,748千元。惟合併公司業已透過正式管道，由經濟部與該地政府反應，於民國一〇八年十二月三十一日止已取得該地政府核退之部份退稅款項，管理階層據此於民國一〇八年度認列減損損失迴轉49,431千元(史瓦帝尼幣23,176千元)及沖銷無法收回之金額3,659千元(史瓦帝尼幣1,705千元)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 528,084	590,225
在製品	415,678	492,878
製成品	355,721	300,891
商品	13,559	37,083
	<u>\$ 1,313,042</u>	<u>1,421,077</u>

1.民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為5,748,995千元及6,136,948千元，民國一〇八年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失21,802千元。民國一〇七年度因存貨去化，致產生存貨跌價迴升利益為33,753千元，前述存貨跌價損失及迴升利益皆已列報為銷貨成本之調整項目。

2.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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：

關聯企業	108.12.31	107.12.31
	<u>\$ 2,541</u>	<u>8,778</u>

1.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其民國一〇八年度及一〇七年度歸屬於合併公司之本期淨損益及綜合損益分別為8,937千元及6,975千元。

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，民國民國一〇八年度及一〇七年度未認列之損失分別為2,244千元及3,478千元。

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。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、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108年1月1日餘額	\$ 513,657	1,543,382	1,461,044	50,894	124,961	444	174,647	30,816	3,899,845
增 添	-	17,741	93,862	3,648	6,136	-	9,190	73,980	204,557
轉入/(轉出)	-	13,800	66,687	-	4,546	-	2,191	(7,823)	79,401
處 分	-	(8,400)	(35,781)	(7,470)	(2,169)	-	(9,591)	-	(63,411)
重分類至投資性不動產	(7,871)	(45,502)	-	-	-	-	-	-	(53,373)
匯率變動之影響	(130)	(33,135)	(31,091)	(789)	(2,273)	-	(1,276)	(102)	(68,796)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 505,656</u>	<u>1,487,886</u>	<u>1,554,721</u>	<u>46,283</u>	<u>131,201</u>	<u>444</u>	<u>175,161</u>	<u>96,871</u>	<u>3,998,223</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國107年1月1日餘額	\$ 581,290	1,564,805	1,456,619	55,961	123,878	444	180,439	17,497	3,980,933
增 添	8,339	7,274	110,035	5,434	5,127	-	5,173	87,066	228,448
轉入/(轉出)	-	41,494	43,854	797	(31)	-	31	(73,761)	12,384
處 分	(75,882)	(58,020)	(116,262)	(10,105)	(3,443)	-	(7,129)	-	(270,832)
匯率變動之影響	(90)	(12,171)	(33,202)	(1,193)	(570)	-	(3,876)	14	(51,088)
民國107年12月31日餘額	\$ 513,657	1,543,382	1,461,044	50,894	124,961	444	174,647	30,816	3,899,845
折 舊：									
民國108年1月1日餘額	\$ -	448,036	916,648	33,840	96,316	444	156,292	-	1,651,576
本期折舊	-	61,305	122,130	4,770	8,376	-	5,813	-	202,394
轉入/(轉出)	-	12	(12)	-	469	-	(469)	-	-
處 分	-	(5,805)	(28,250)	(6,865)	(1,734)	-	(7,774)	-	(50,428)
重分類至投資性不動產	-	(44,411)	-	-	-	-	-	-	(44,411)
匯率變動之影響	-	(8,422)	(17,704)	(495)	(1,766)	-	(1,143)	-	(29,530)
民國108年12月31日餘額	\$ -	450,715	992,812	31,250	101,661	444	152,719	-	1,729,601
民國107年1月1日餘額	\$ -	396,351	928,730	37,976	91,657	444	161,277	-	1,616,435
本期折舊	-	62,170	119,430	5,143	8,751	-	5,241	-	200,735
轉入/(轉出)	-	-	-	-	(135)	-	135	-	-
處 分	-	(8,852)	(110,410)	(8,596)	(3,431)	-	(7,061)	-	(138,350)
匯率變動之影響	-	(1,633)	(21,102)	(683)	(526)	-	(3,300)	-	(27,244)
民國107年12月31日餘額	\$ -	448,036	916,648	33,840	96,316	444	156,292	-	1,651,576
帳面價值：									
民國108年12月31日	\$ 505,656	1,037,171	561,909	15,033	29,540	-	22,442	96,871	2,268,622
民國107年12月31日	\$ 513,657	1,095,346	544,396	17,054	28,645	-	18,355	30,816	2,248,269
民國107年1月1日	\$ 581,290	1,168,454	527,889	17,985	32,221	-	19,162	17,497	2,364,498

- 1.合併公司於民國一〇七年十月出售台灣地區部分土地予非關係人，於民國一〇七年十二月三十一日，價款皆已收迄，並已完成產權移轉登記程序。
- 2.合併公司於民國一〇七年九月與非關係人簽訂帳列於不動產、廠房及設備及長期預付租金之大陸地區房地產出售合約。截至民國一〇七年十二月三十一日，合併公司業已完成產權移轉登記。
- 3.合併公司於民國一〇八年十一月十二日經董事會決議調整重要子公司TEXRAY (MEXICO)之營運模式，致部份不動產、廠房及設備預計將出租或出售，合併公司爰此將該不動產帳面金額8,962千元轉列投資性不動產，請詳附註六(九)。
- 4.合併公司不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	<u>83,285</u>	<u>72,252</u>	<u>4,082</u>	<u>1,640</u>	<u>161,259</u>
民國108年1月1日餘額	83,285	72,252	4,082	1,640	161,259
增 添	32,933	15,419	-	4,640	52,992
處 分	-	(14,698)	(1,518)	-	(16,216)
匯率變動之影響	<u>(2,937)</u>	<u>(1,067)</u>	<u>-</u>	<u>(26)</u>	<u>(4,030)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 113,281</u>	<u>71,906</u>	<u>2,564</u>	<u>6,254</u>	<u>194,005</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年1月1日餘額	-	-	-	-	-
本年度折舊	6,616	37,724	2,601	1,384	48,325
處 分	-	(4,828)	(1,076)	-	(5,904)
匯率變動之影響	<u>(548)</u>	<u>(326)</u>	<u>-</u>	<u>(6)</u>	<u>(880)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 6,068</u>	<u>32,570</u>	<u>1,525</u>	<u>1,378</u>	<u>41,541</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日	<u>\$ 107,213</u>	<u>39,336</u>	<u>1,039</u>	<u>4,876</u>	<u>152,464</u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租土地使用權係列報於長期預付租金項下，請詳附註六(十一)。

合併公司使用權資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之帳面價值變動明細如下：

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	53,000	53,000
自不動產、廠房及設備轉入	7,871	1,091	8,962
因公允價值調整之淨利益	<u>189,585</u>	<u>83,581</u>	<u>273,166</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 197,456</u>	<u>137,672</u>	<u>335,128</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 282,000	53,000	335,000
移轉至待出售非流動資產	<u>(282,000)</u>	<u>-</u>	<u>(282,000)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>53,000</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司投資性不動產後續係以重複性為基礎按公允價值衡量，公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，其第三等級期初與期末帳面金額之調節請詳上開變動明細表，且本期無轉入或轉出公允價值層級第三等級之情形。

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

標 的	台北市中山區中山段三小段6576建號出租之部份	
	民國一〇八年十二月三十一日	民國一〇七年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：210千元~238千元/月 2.租期：57個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計：86千元	1.租金：210千元~238千元/月 2.租期：84個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計：122千元
當地租金行情(註)	2,860元/坪/月	2,430元/坪/月
相似標的租金行情	2,630元~3,088元/坪/月	2,397元~2,551元/坪/月
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	3.54%	-
折現率	2.04%	2.345%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師事務所	京瑞不動產估價師事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	108年12月31日	107年12月31日
委外估價公允價值	63,420千元	53,000千元

標 的	合併公司位於墨西哥Parque Industrial la Primavera工業區之不動產	
	民國一〇八年十二月三十一日	
當地租金行情(註)	16元~432元/平方公尺/月	
相似標的租金行情	同上	
目前狀態	招租中	
收益資本化率	5.99%~7.07%	
折現率	5.74%~6.57%	
委外或自行估價	委外估價	
估價事務所	京瑞不動產估價師事務所(覆核意見)	
估價師姓名	王富生	
估價日期	108年12月17日	
委外估價公允價值	299,943千元(披索188,970千元)	

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依不動產估價技術規則第34條，收益法之估價程序為推算有效總收入、推算總費用、計算淨收益、決定折現率及計算收益價格。上述參數之估計係蒐集勘估標的及與其特性相同或相似之比較標的最近三年間之相關資料，經由綜合研判其持續性、穩定性及成長情形加以調整，以確認資料之可用性及其合理性。未來各期收入(現金流入)及費用(現金流出)之變動狀態係依據勘估標的歷史收支(現金流量)、相同產業或具替代性比較標的收支(現金流量)、閒置或損失比率及目前或未來可能之計畫收支所決定。總收入減除總費用後之客觀淨收益則係以勘估標的作最有效使用之客觀淨收益為基準，並參酌鄰近類似不動產在最有效使用情況下之收益推算之。

折現率之決定係採風險溢額法，係考慮銀行定期存款利率、政府公債利率、不動產投資之風險性、貨幣變動狀況及不動產價格之變動趨勢等因素，選擇最具一般性財貨之投資報酬率為基準，調整該投資財貨與標的個別特性之差異後予以決定。本次折現率係以中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加計不小於三碼為基準，並考量標的之收益情形、流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日予以加計風險溢酬，以決定標的之折現率分別為2.04%~6.57%及2.345%。而收益資本化之推估則參考比較標的之淨收益除以價格後，經加權平均計算而得。

2. 合併公司於民國一〇七年十一月十二日與非關係人簽訂帳列於投資性不動產之房地產出售合約，於民國一〇八年一月二十四日完成過戶，出售價款計321,000千元業已收訖，並認列處分投資性不動產利益42,304千元。
3. 合併公司於民國一〇八年度自不動產、廠房及設備及轉列至投資性不動產之情形，請詳附註六(七)，變更用途時之公允價值與帳面價值之差額262,746千元，累計於其他權益項下。
4. 合併公司之投資性不動產採公允價值評估，再衡量產生之利益，請詳附註六(廿二)。
5. 合併公司之投資性不動產已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)無形資產

合併公司無形資產之帳面價值變動明細如下：

成 本：	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	其他無形資產	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 197,200	265,453	69,195	-	531,848
取得	9,425	-	4,461	1,083	14,969
處分	(15,218)	-	(8,396)	-	(23,614)
匯率變動影響數	-	(4,482)	(371)	-	(4,853)
民國108年12月31日餘額	\$ 191,407	260,971	64,889	1,083	518,350
民國107年1月1日餘額	\$ 195,894	258,806	58,179	-	512,879
取得	1,306	-	11,196	-	12,502
匯率變動影響數	-	6,647	(180)	-	6,467
民國107年12月31日餘額	\$ 197,200	265,453	69,195	-	531,848

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

攤銷：	專利權及商標	商譽	電腦軟體成本	其他無形資產	總計
民國108年1月1日餘額	\$ 182,678	33,886	52,392	-	268,956
本期攤銷	1,679	4,224	5,884	474	12,261
處分	(8,945)	-	(8,396)	-	(17,341)
匯率變動影響數	-	-	(191)	-	(191)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 175,412</u>	<u>38,110</u>	<u>49,689</u>	<u>474</u>	<u>263,685</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 180,990	29,685	48,247	-	258,922
本期攤銷	1,688	4,201	4,261	-	10,150
匯率變動影響數	-	-	(116)	-	(116)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 182,678</u>	<u>33,886</u>	<u>52,392</u>	<u>-</u>	<u>268,956</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 15,995</u>	<u>222,861</u>	<u>15,200</u>	<u>609</u>	<u>254,665</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 14,522</u>	<u>231,567</u>	<u>16,803</u>	<u>-</u>	<u>262,892</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 14,904</u>	<u>229,121</u>	<u>9,932</u>	<u>-</u>	<u>253,957</u>

1.民國一〇八年度及一〇七年度無形資產攤銷列報於合併綜合損益表之下列項目：

	108年度	107年度
營業成本	<u>\$ 711</u>	<u>173</u>
營業費用	<u>\$ 11,550</u>	<u>9,977</u>

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：

	108.12.31	107.12.31
美洲成衣配銷	\$ 157,603	161,515
史瓦帝尼產區成衣加工	44,397	44,398
越南產區成衣加工	<u>20,861</u>	<u>25,654</u>
	<u>\$ 222,861</u>	<u>231,567</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，民國一〇八年十二月三十一日之使用價值決定與民國一〇七年十二月三十一日相似，該使用價值(包含不動產、廠房及設備及商譽)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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期預付租金

合併公司長期預付租金之帳面價值明細如下：

	107年度
帳面價值：	
1月1日餘額	\$ 120,641
處分	(37,160)
本期攤銷	(3,825)
匯率變動之影響	(803)
12月31日累積餘額	<u>\$ 78,853</u>

1.合併公司土地使用權以實際使用年限30~45年採直線法攤銷，民國一〇七年度攤銷金額帳列營業費用項下。

2.民國一〇八年一月一日因初次適用國際財務報導準則第十六號將原帳列長期預付租金金額轉列使用權資產，請詳附註六(八)。

3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)短期借款

	108.12.31	107.12.31
信用狀借款	\$ 61,722	53,489
無擔保銀行借款	1,163,482	787,589
擔保銀行借款	<u>185,624</u>	<u>517,469</u>
合 計	<u>\$ 1,410,828</u>	<u>1,358,547</u>
尚未使用額度	<u>\$ 361,336</u>	<u>346,511</u>
利率區間	1.20%~5.44%	1.20%~5.44%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	108.12.31	107.12.31
無擔保之非金融機構借款	\$ 50,710	-
擔保之非金融機構借款	142,066	-
無擔保銀行借款	34,000	364,878
擔保銀行借款	1,397,032	1,337,740
減：一年內到期部分	<u>(168,978)</u>	<u>(329,478)</u>
淨 額	<u>\$ 1,454,830</u>	<u>1,373,140</u>
尚未使用額度	<u>\$ 136,648</u>	<u>465,940</u>
利率區間	1.196%~7.87%	1.196%~5.378%
到期區間	109.01~124.06	108.03~117.03

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司皆未違反前述借款約定。
- 2.合併公司於民國一〇九年一月八日與彰化銀行等11家聯貸銀行簽署20億元，五年期之聯貸案。聯貸案取得之資金係用以清償簽約日前聯貸案之未清償餘額暨充實營運週轉金。依聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，應維持特定之流動比率、利息保障倍數及負債比率。
- 3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ 27,424
非流動	\$ 51,690

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 2,203
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 24,535

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 71,894

(十五)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(九)。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	108.12.31
低於一年	\$ 3,174
一至二年	2,857
二至三年	2,857
三至四年	2,857
四至五年	2,143
未折現租賃給付總額	\$ 13,888

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 3,568
一年至五年	11,171
五年以上	<u>2,143</u>
	<u>\$ 16,882</u>

民國一〇八年度及一〇七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(廿二)。

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376千元。於民國一〇七年十二月三十一日，未來一年內應付租金約為4,512千元。

民國一〇八年一月一日因初次適用國際財務報導準則第十六號，認列續租辦公大樓相關之使用權資產及租賃負債情形，請詳附註六(八)及(十四)。

(十六) 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劃資產公允價值之調節如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ (81,736)	(80,603)
計畫資產之公允價值	<u>50,151</u>	<u>49,111</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (31,585)</u>	<u>(31,492)</u>

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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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50,151千元。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

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ (80,603)	(76,992)
當期服務成本及利息	(987)	(957)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一經驗調整之精算損益	(3,405)	1,717
一因人口統計假設變動所產生之精算損益	(323)	(281)
一因財務假設變動所產生之精算損益	(2,214)	(8,205)
計劃縮減影響數	3,286	-
計畫支付之福利	2,510	4,115
12月31日確定福利義務	<u>\$ (81,736)</u>	<u>(80,603)</u>

(3)計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 49,111	43,766
利息收入	503	424
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	1,738	1,273
已提撥至計畫之金額	4,178	7,763
計畫已支付之福利	(2,510)	(4,115)
計畫資產清償支付數	(2,869)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 50,151</u>	<u>49,111</u>

(4)資產上限影響數之變動：無。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5) 認為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度依精算報告應列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 187	214
淨確定福利負債之淨利息	297	319
前期服務成本	(417)	-
	<u>\$ 67</u>	<u>533</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度實際列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 321	212
推銷費用	2	149
管理費用	(62)	154
研究發展費用	41	18
	<u>\$ 302</u>	<u>533</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。

由於與若干員工達成退休縮減協議，使合併公司民國一〇八年十二月三十一日之確定福利義務減少3,286千元，並於合併公司民國一〇八年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(6) 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：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

合併公司預計於民國一〇八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3,390千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10-12年。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七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%
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,142)	2,230
未來薪資增加(變動0.25%)	2,196	(2,122)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2,292)	2,388
未來薪資增加(變動0.25%)	2,358	(2,276)

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。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

於民國一〇八年度報導日，合併公司淨確定福利負債之餘額為31,649千元。

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及各國營業地區退休保險相關法規之規定，依勞工每月工資之法定提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶及社會保險相關機構。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局及社會保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為52,801千元及58,630千元，已提撥至勞工保險局及社會保險相關機構。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 112,287	33,891
調整前期之當期所得稅	(13,474)	52,733
土地增值稅	39,136	8,914
	<u>137,949</u>	<u>95,538</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(4,420)	2,810
前期未認列之課稅損失之認列	(297)	-
所得稅稅率變動	-	(4,205)
	<u>(4,717)</u>	<u>(1,395)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 133,232</u>	<u>94,143</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨(損)利	\$ (39,226)	50,394
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (7,845)	10,079
所得稅稅率變動	-	(4,205)
外國轄區稅率差異影響	131,079	49,927
免稅所得	(8,461)	(30,824)
暫時性差異之發生及迴轉	(7,120)	2,810
未認列暫時性差異之變動	7,165	(1,179)
土地增值稅	39,136	8,914
以前年度所得稅差異	(13,474)	52,733
處分投資損失	(6,894)	-
其 他	(354)	5,888
	<u>\$ 133,232</u>	<u>94,143</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%、荷蘭：19%~21%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28%及史瓦帝尼：27.5%。

合併公司位於海外之部份子公司於民國一〇七年度經稽徵機關核定補徵以前年度所得稅計54,619千元。

2. 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七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：

	未實現 跌價損失	未實現銷 貨利益	虧損 扣抵	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 1,465	2,178	14,100	11,759	29,502
認列於損益	2,924	(112)	(3,654)	4,477	3,635
民國108年12月31日	<u>\$ 4,389</u>	<u>2,066</u>	<u>10,446</u>	<u>16,236</u>	<u>33,137</u>
民國107年1月1日	\$ 3,684	1,464	13,834	12,617	31,599
認列於損益	(2,219)	714	266	(858)	(2,097)
民國107年12月31日	<u>\$ 1,465</u>	<u>2,178</u>	<u>14,100</u>	<u>11,759</u>	<u>29,502</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)遞延所得稅負債：

	確定福利計劃	土地增值稅	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 654	67,939	1,348	69,941
認列於損益	-	(3,304)	(594)	(3,898)
民國108年12月31日	\$ <u>654</u>	<u>64,635</u>	<u>754</u>	<u>66,043</u>
民國107年1月1日	\$ 654	72,206	573	73,433
認列於損益	-	(4,267)	775	(3,492)
民國107年12月31日	\$ <u>654</u>	<u>67,939</u>	<u>1,348</u>	<u>69,941</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一〇六年度。

(十八)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。

本公司於民國一〇七年十二月四日經臨時股東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10.16元之私募價格發行普通股23,362千股，每股面額10元，計237,363千元，並以民國一〇七年十二月十二日為增資基準日，相關法定登記程序已於民國一〇八年一月三日辦理完竣。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行股數皆為233,625千股。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：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 121,485	121,485
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	3,033	3,033
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 235,155</u>	<u>235,155</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

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

本公司帳列投資性不動產後續衡量選擇採公允價值模式，依金管會民國一〇三年三月十八日金管證發字第1030006415號令規定，就首次選擇採公允價值模式衡量之公允價值淨增加數提列相同數額之特別盈餘公積，且本公司每年分派可分配盈餘時，應依下列順序提列特別盈餘公積：

①就當年度因後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積公允價值淨增加金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後帳列投資性不動產之累積公允價值淨增加數有減少或處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

②依金管會民國一〇一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

③依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇八年六月十二日及民國一〇七年六月二十六日經股東會決議不分派股利。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

(十九)每股盈餘

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度基本每股虧損之計算如下：

	108年度	107年度
基本每股虧損		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ <u>(171,877)</u>	<u>(60,527)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>233,625</u>	<u>211,542</u>
歸屬於本公司之每股虧損(元)	\$ <u>(0.74)</u>	<u>(0.29)</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度為累積虧損，尚無稀釋效果，故不揭露稀釋每股盈餘。

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	108年度	107年度
台 灣	\$ 511,438	517,766
美 洲	2,922,439	3,356,305
亞 洲	1,475,651	1,521,621
墨 西 哥	162,289	260,587
非 洲	1,603,541	1,518,809
其他國家	<u>273,926</u>	<u>242,802</u>
	\$ <u>6,949,284</u>	<u>7,417,890</u>

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
合約負債	\$ <u>81,910</u>	<u>115,996</u>	<u>57,550</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(廿一)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度為虧損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估列基礎。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇七年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度其他收入明細如下：

	108年度	107年度
租金收入	\$ 5,473	11,581
股利收入	97	225
	<u>\$ 5,570</u>	<u>11,806</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
處分待出售非流動資產利益	\$ 42,304	-
處分不動產、廠房及設備(損)益	(3,627)	222,277
投資性不動產公允價值調整利益	10,420	-
外幣兌換淨(損失)利益	(4,844)	19,998
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(130)	(35)
非金融資產減損損失	(6,273)	-
什項收入	29,854	23,758
什項支出	<u>(6,651)</u>	<u>(13,940)</u>
	<u>\$ 61,053</u>	<u>252,058</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利息收入

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度利息收入明細如下：

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 14,840	10,859
逾期帳款利息	1,086	-
其 他	-	10
	<u>\$ 15,926</u>	<u>10,869</u>

4.利息費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度利息費用明細如下：

	108年度	107年度
借款利息	\$ 100,027	90,428
租賃負債攤銷	2,203	-
利息資本化	(819)	-
	<u>\$ 101,411</u>	<u>90,428</u>

(廿三)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,225	1,355
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,403	9,227
小 計	2,628	10,582
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	843,457	870,864
應收票據、應收帳款及其他應收款	1,177,652	1,302,997
其他金融資產－流動	291,231	149,746
其他金融資產－非流動	160,095	158,029
小 計	2,472,435	2,481,636
合 計	<u>\$ 2,475,063</u>	<u>2,492,218</u>

(2)金融負債

	108.12.31	107.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 1,410,828	1,358,547
應付款項	950,217	1,171,002
長期借款(含一年內到期之長期借款)	1,623,808	1,702,618
合 計	<u>\$ 3,984,853</u>	<u>4,232,167</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,475,063千元及2,492,218千元。

(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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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。

(3)應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)及(四)。

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
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 1,724,722	1,796,333	309,842	273,880	515,642	513,573	183,396
無擔保借款	1,248,192	1,258,169	1,125,007	107,557	25,605	-	-
信用狀借款	61,722	61,920	61,920	-	-	-	-
應付款項	950,217	950,217	950,217	-	-	-	-
租賃負債	79,114	83,043	17,278	11,932	18,565	21,750	13,518
	<u>\$ 4,063,967</u>	<u>4,149,682</u>	<u>2,464,264</u>	<u>393,369</u>	<u>559,812</u>	<u>535,323</u>	<u>196,914</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,855,209	1,979,176	385,048	170,042	38,004	1,174,441	211,641
無擔保銀行借款	1,152,467	1,160,602	962,218	115,915	44,832	37,637	-
信用狀借款	53,489	53,634	53,634	-	-	-	-
應付款項	1,171,002	1,171,002	1,171,002	-	-	-	-
	<u>\$ 4,232,167</u>	<u>4,364,414</u>	<u>2,571,902</u>	<u>285,957</u>	<u>82,836</u>	<u>1,212,078</u>	<u>211,641</u>

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	108.12.31			107.12.31		
	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>						
新台幣:美元	\$ 19,700	30.0150	591,302	27,462	30.7600	844,729
史瓦帝尼幣:美元	646	14.0483	19,348	726	14.3959	22,563
人民幣:美元	7,819	6.9680	234,210	5,900	6.8776	181,451
越南盾:美元	278	23,168	8,357	735	23,205	22,486
歐元:新台幣	1,435	33.6500	48,274	1,217	35.2100	42,843
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
新台幣:美元	6,587	30.0150	197,716	8,631	30.7600	265,504
史瓦帝尼幣:美元	3,086	14.0483	92,463	4,820	14.3959	149,884
人民幣:美元	7,892	6.9680	236,404	8,291	6.8776	254,999
越南盾:美元	3,166	23,168	95,025	8	23,205	250
披索:美元	4,110	18.9100	123,143	2,034	19.6518	62,218

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年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，民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利將分別增加或減少1,567千元及3,812千元。

(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，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失4,844千元及利益19,998千元。

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	
	108.12.31	107.12.31	108.12.31	107.12.31
金融資產	\$ 459,952	270,374	799,064	824,696
金融負債	(142,066)	-	(2,892,570)	(3,061,165)
	<u>\$ 317,886</u>	<u>270,374</u>	<u>(2,093,506)</u>	<u>(2,236,469)</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

若利率增加或減少1%，於所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨利將增加或減少20,935千元及22,365千元，主因係合併公司之變動利率借款。

6.其他價格風險

如報導日合併公司所持有之透過損益按公允價值衡量之國內上櫃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	108年度	107年度
	稅後(損)益	稅後(損)益
上漲7%	\$ 86	95
下跌7%	(86)	(95)

7.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近於其公允價值，其中透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別係按第一級及第三級評價方式估計其公允價值。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融負債(無活絡市場債務商品投資)

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(3.1)上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3.2)合併公司持有之無公開報價之權益工具屬無活絡市場者：

- 使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期標準收益，按反映與投資風險之資本化率予以衡量。
- 使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場平均股價之淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性及少數股權折價之折價影響。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(4)等級間之移轉

民國一〇八年度及一〇七年度，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

(廿四)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。

(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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司均無對外人提供任何背書保證。

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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(十二)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。

(廿五)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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與同業相同，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。

民國一〇八年度合併公司之資本管理策略與民國一〇七年度一致，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債總額	\$ 4,415,956	4,571,530
減：現金及約當現金	<u>(843,457)</u>	<u>(870,864)</u>
淨負債	3,572,499	3,700,666
權益總額	<u>2,569,163</u>	<u>2,535,104</u>
調整後資本	\$ <u>6,141,662</u>	<u>6,235,770</u>
負債資本比率	<u>58.17 %</u>	<u>59.35 %</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副董事長
寰緯國際股份有限公司(以下稱寰緯國際)	關聯企業
葉鳳英	本公司之主要管理階層

(三)與關係人間之重大交易事項

1.合併公司對其他關係人民國一〇八年度銷貨收入金額為105千元，合併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。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收帳款	其他關係人	\$ <u>110</u>	<u>-</u>
其他應收款	其他關係人	\$ 500	-
	關聯企業	<u>127</u>	<u>-</u>
		\$ <u>627</u>	<u>-</u>
其他流動資產	關聯企業	\$ <u>15</u>	<u>-</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.租賃

合併公司將廠房及辦公室出租予關聯企業及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇八年度及一〇七年度按月收取之租金收入分別為180千元及60千元。

4.向主要管理階層借款

	108.12.31	107.12.31
主要管理階層—葉鳳英	\$ 5,000	-

合併公司向主要管理階層借款係以利率4%計息，民國一〇八年度應認列之利息費用為12千元，上述借款並未提供擔保品。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 26,572	23,966
退職後福利	811	554
	<u>\$ 27,383</u>	<u>24,520</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	108.12.31	107.12.31
應收帳款	短期借款擔保	\$ 30,162	58,852
其他金融資產—流動及非流動	長、短期借款、訴訟 提存擔保及履約保證	434,576	294,400
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	1,208,640	658,001
投資性不動產(註)	長期借款	63,420	381,949
長期預付租金(註)	短期借款	-	45,144
使用權資產	短期借款	113,008	-
		<u>\$ 1,849,806</u>	<u>1,438,346</u>

註：含待出售非流動資產。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	108.12.31	107.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 138,368	150,857

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	108.12.31	107.12.31
USD	\$ <u>8,407</u>	<u>40,531</u>
EUR	\$ <u>3,519</u>	<u>-</u>
NTD	\$ <u>18,373</u>	<u>32,057</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。嗣後國防部軍備局提起上訴，民國一〇七年四月二十七日經高等法院判決國防部軍備局部分減償有理由，由子公司於民國一〇七年五月十六日再提三審上訴後，於民國一〇八年十一月十四日經最高法院民事判決國防部軍備局應給付價金10,888千元，本案確定。
- 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，並於民國一〇七年七月十七日經高雄地方法院准予發還提存之擔保金。
- 3.子公司南緯纖維原預計以部份帳列不動產、廠房及設備之資產與非關係人合資而收取之保證金。因計劃暫緩執行而待退還合資方，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，前述保證金帳列其他非流動負債項下分別為81,499千元(人民幣18,920千元)及43,468千元(人民幣9,720千元)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

民國一〇九年初新型冠狀病毒肺炎疫情造成合併公司於中國地區之經營產生影響，包括生產及交貨延誤等，合併公司已擴大其他地區之生產及庫存作為因應，惟因相關訊息仍不明確尚無法合理預期對經營結果及財務狀況之影響金額，合併公司將持續關注事件發展以即時評估。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性 質 別	108年度			107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	\$ 908,140	497,356	1,405,496	867,294	586,040	1,453,334
勞健保費用	71,310	35,272	106,582	60,767	41,345	102,112
退休金費用	27,410	25,693	53,103	29,275	29,888	59,163
其他員工福利費用	48,301	31,943	80,244	65,752	38,247	103,999
折舊費用	154,746	95,973	250,719	145,099	55,636	200,735
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	711	11,550	12,261	173	13,802	13,975

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品 名稱	價值	對個別訂 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	\$ 91,815	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	978,210	978,210
0	本公司	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	30,900	30,900	5,253	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	978,210	978,210
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,356	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,471	606,706
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	61,800	61,800	49,440	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,471	606,706
1	Z-PLY(NY)	南緯纖維	"	是	91,815	91,815	91,815	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,471	606,706
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	258,900	258,900	159,655	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	406,161	609,241
2	大冠(上海)	南緯服裝	"	是	88,700	86,300	60,040	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	406,161	609,241
3	TEX-RAY (MEXICO)	AMRAY	"	是	31,774	31,774	31,774	5%	2	-	營運週轉	-	-	-	335,096	502,644
4	金鼎聯科	金克智恩	"	是	15,450	15,450	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	97,744	97,744

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
 $2,445,524 \text{千元} \times 40\% = 978,210 \text{千元}$ 。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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2,445,524千元×40%=978,210千元。

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。

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告淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	2	\$ 1,222,762	58,300	-	-	-	- %	2,445,524	Y	N	N
0	"	GOOD TIME	2	1,222,762	55,620	55,620	37,080	-	2.27 %	2,445,524	Y	N	N
0	"	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	1,222,762	100,000	100,000	-	47,227	4.09 %	2,445,524	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	2	1,222,762	219,216	-	-	-	- %	2,445,524	Y	N	Y
0	"	台超萃取	2	1,222,762	102,000	102,000	8,663	-	4.17 %	2,445,524	Y	N	N
0	"	南緯纖維	2	1,222,762	870,779	869,416	548,296	286,566	35.55 %	2,445,524	Y	N	Y
0	"	南緯服裝	2	1,222,762	186,640	124,730	116,468	30,065	5.10 %	2,445,524	Y	N	Y
0	"	TEX-RAY (VN)	2	1,222,762	155,275	155,275	-	-	6.35 %	2,445,524	Y	N	N
0	"	緯茲紡織	2	1,222,762	10,000	10,000	9,340	-	0.41 %	2,445,524	Y	N	N
1	大冠(上海)	昆山東益	2	406,161	44,760	43,150	28,048	-	10.63 %	609,241	N	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

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2,445,524千元×100% = 2,445,524千元。

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2,445,524千元×50% = 1,222,762千元。

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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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				期中最高持股 或出賣情形	
				股數(十)	帳面金額	持股比例	公允價值(註)		備註
本公司	博晨科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 —非流動	68	5	1.88 %	-	1.88 %	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	-	8.80 %	-	8.80 %	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	-	15.67 %	-	15.67 %	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	-	5.00 %	-	5.00 %	-
"	牛興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	35	743	- %	743	- %	-
"	壹豐實業(股)公司股票	-	"	15	482	- %	482	- %	-
寬克智星	虹映科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 —非流動	667	224	7.18 %	224	7.18 %	-
耀石(上海)	深圳聯合投資發展合夥企業	-	"	274	1,179	7.648 %	1,179	7.648 %	-

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 易不同之類型及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨 金 額	佔總進(銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	條件期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	備註
南緯實業	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	5 (515,435)	(18.08) %	45天	-	40,049	12.05 %	
南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	本公司之孫公司	銷貨	(232,811)	(8.19) %	60天	-	52,667	15.84 %	
南緯服裝	大冠(上海)	關聯公司	銷貨	(272,012)	(27.72) %	60天	-	110,152	47.19 %	
南緯服裝	Z-PLY (NY)	關聯公司	銷貨	(168,853)	(17.21) %	45天	-	7,562	3.24 %	
南緯服裝	TRLA GROUP	關聯公司	銷貨	(114,014)	(11.62) %	45天	-	47,829	20.49 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(177,959)	(20.98) %	60天	-	16,119	9.36 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	關聯公司	銷貨	(539,218)	(63.58) %	60天	-	77,166	44.82 %	
昆山東益	南緯服裝	關聯公司	銷貨	(124,925)	(70.39) %	60天	-	54,930	94.66 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨	(1,485,079)	(95.96) %	75天	-	886,480	96.16 %	
TEXRAY (MEXICO)	TRLA GROUP	關聯公司	銷貨	(110,557)	(48.69) %	60天	-	484	0.46 %	
KASUMI (SWAILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	關聯公司	銷貨	(209,401)	(98.99) %	30天	-	347,376	83.15 %	
TEXRAY (VN)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(172,870)	(93.78) %	60天	-	-	- %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(104,598)	(98.72) %	30天	-	28,805	100.00 %	
金鼎祥科	余鼎(瑞鼎)	子公司	銷貨	(134,030)	(37.14) %	90天	-	30,777	65.22 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	515,435	35.34 %	45天	-	(40,049)	(31.12) %	
Z-PLY (NY)	南緯服裝	關聯公司	進貨	168,853	11.58 %	45天	-	(7,562)	(5.88) %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	關聯公司	進貨	539,218	36.96 %	60天	-	(77,166)	(59.96) %	
南緯實業	大冠(上海)	本公司之孫公司	進貨	177,959	7.39 %	60天	-	(16,119)	(5.26) %	
南緯實業	TEXRAY (VN)	本公司之孫公司	進貨	172,870	7.60 %	60天	-	-	- %	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	進貨	104,598	7.97 %	30天	-	(28,805)	(9.39) %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	進貨	1,485,079	94.17 %	75天	-	(886,480)	(96.06) %	
TRLA GROUP	TEXRAY (MEXICO)	關聯公司	進貨	110,557	34.54 %	60天	-	(484)	(2.12) %	
TRLA GROUP	南緯服裝	關聯公司	進貨	114,014	35.11 %	45天	-	(47,829)	(74.27) %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨	232,811	18.92 %	60天	-	(52,667)	(10.16) %	

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交 易不同之條件及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 種類	金 額	佔總進(銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	帳 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAILAND)	聯屬公司	進貨	\$ 209,401	16.96 %	30天	-	-	(347,376)	(67.03) %	
大冠(上海)	南緯服裝	聯屬公司	進貨	272,012	31.57 %	60天	-	-	(110,152)	(62.01) %	
金鼎(荷蘭)	金鼎原料	母公司	進貨	134,030	99.13 %	90天	-	-	(30,777)	(97.15) %	
南緯服裝	鹿山東益	聯屬公司	進貨	124,925	15.42 %	60天	-	-	(54,990)	(35.19) %	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	\$ 886,480	2.48 %	-	-	200,560	-
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	347,376	0.87 %	-	-	-	-
南緯服裝	大冠(上海)	聯屬公司	110,152	3.70 %	-	-	43,076	-
大冠(上海)	南緯纖維	聯屬公司	159,655	- % (註1)	-	-	-	-

註1：係關係人貸金貸與金額。

註2：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之間 關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	\$ 515,435	與非關係人均當	7.42 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	40,049	"	0.57 %
0	南緯實業	TEXRAY (VN)	1	其他預付費用	139,934	"	2.00 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	其他預付費用	17,953	"	0.26 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	銷貨收入	232,811	"	3.35 %
0	南緯實業	T.Q.M.(SWAZILAND)	1	應收帳款	52,667	"	0.75 %
0	南緯實業	TEX-RAY (SA)	1	其他應收款	29,965	依合約	0.43 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	其他應收款	41,925	"	0.60 %
2	南緯服裝	TRLA GROUP	3	銷貨收入	114,014	與非關係人均當	1.64 %
2	南緯服裝	TRLA GROUP	3	應收帳款	47,829	"	0.68 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	272,012	"	3.91 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	110,152	"	1.58 %
2	南緯服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	168,853	"	2.43 %
2	南緯服裝	鹽城大冠	3	銷貨收入	25,575	"	0.37 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	177,959	"	2.56 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	應收帳款	16,119	"	0.23 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	539,218	"	7.76 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	77,166	"	1.10 %
3	大冠(上海)	南緯服裝	3	其他應收款	69,040	依合約	0.99 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	其他應收款	159,655	"	2.29 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	1,485,079	與非關係人均當	21.37 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	886,480	"	12.69 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	加工收入	209,401	"	3.01 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應收帳款	347,376	"	4.97 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	68,647	"	0.98 %
6	GOLDEN (SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	加工收入	77,371	"	1.11 %

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之間關係	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	
7	GOOD TIME	南緯實業	2	加工收入	104,598	與非關係人約當	1.51 %
7	GOOD TIME	南緯實業	2	應收帳款	28,805	"	0.41 %
8	MSWATI	南緯服裝	3	其他應收款	20,997	"	0.30 %
9	TEXRAY (MEXICO)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	110,557	"	1.51 %
9	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	其他預付費用	47,401	"	0.68 %
9	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	其他應收款	31,774	依合約	0.45 %
9	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應收帳款	21,191	與非關係人約當	0.30 %
10	Z-PLY (NY)	南緯纖維	3	其他應收款	91,815	依合約	1.31 %
10	Z-PLY (NY)	TEXRAY (MEXICO)	3	其他應收款	49,440	"	0.71 %
11	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	134,030	與非關係人約當	1.93 %
11	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	30,777	"	0.44 %
12	TRCA GARMENT	南緯實業	2	加工收入	79,283	"	1.14 %
13	鹽城大冠	大冠(上海)	3	銷貨收入	65,603	"	0.94 %
14	TEXRAY (VN)	南緯實業	2	加工收入	172,870	"	2.49 %
15	昆山東益	南緯服裝	3	銷貨收入	124,925	"	1.80 %
15	昆山東益	南緯服裝	3	應收帳款	54,990	"	0.79 %
15	昆山東益	大冠(上海)	3	銷貨收入	39,771	"	0.57 %
16	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	加工收入	40,018	"	0.58 %
17	台創科技(香港)	台創萃取	3	預付貨款	37,392	"	0.54 %
18	南緯纖維	南緯服裝	3	銷貨收入	18,727	"	0.28 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之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：

民國一〇八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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持股比例	被投資公司本期權益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率		本期權益	投資損益	
本公司	台創萃取	彰化縣芬園鄉員草路一段348號	印染整理、機械設備製造及批發等	5,68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	40,771	75.63 %	5,076	3,144 子公司
本公司	名特國際	台北市民權東路50號7樓	海外投資控股	79,370	72,370	10,133,600	100.00 %	55,184	100.00 %	(12,857)	(12,942) 子公司
本公司	金鼎聯科	台中市豐原區東北街195號	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	84,881	84,881	13,217,428	63.46 %	148,135	63.46 %	17,563	10,982 子公司
本公司	玻璃興業	台北市民權東路50號7樓	紡紗、織布之買賣、製造	25,000	25,000	2,500,000	100.00 %	29,454	100.00 %	(4,132)	(4,132) 子公司
本公司	博望紡織	台北市民權東路50號7樓	布疋等批發業	21,000	-	2,100,000	70.00 %	16,143	70.00 %	(6,938)	(4,857) 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 %	625,412	100.00 %	(42,850)	(42,850) 子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦帝尼	飲料製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	40.00 %	(7)	採用權益法之投資
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,314,510	1,215,064	41,290,132	100.00 %	748,389	100.00 %	(141,633)	(141,633) 子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	紐摩亞	海外投資控股	1,756,813	1,756,813	60,579,330	100.00 %	113,595	100.00 %	(305,145)	(305,145) 子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,651,772	100.00 %	1,000,151	100.00 %	270,852	270,852 子公司
本公司	銳克智思	台北市民權東路50號7樓	布疋等批發業	90,000	-	4,015,112	63.43 %	22,536	63.43 %	(16,480)	(10,453) 子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	貝里斯	織布、織布、成衣之買賣、製造	1,037,841	959,162	33,542,722	100.00 %	340,899	100.00 %	(169,775)	孫公司

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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	被投資公司本期損益	本期歸列之投資損益	備註
				本期期末	去年同期	股數	比率	帳面金額				
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	\$ 227,750	227,750	-	100.00 %	58,325	100.00 %	(17,052)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	1,160,125	1,160,125	-	100.00 %	(58,698)	100.00 %	(193,428)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	105,040	100.00 %	(94,011)	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 %	1,410	100.00 %	4,843	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 %	67,986	100.00 %	(7,761)	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 %	562,071	100.00 %	(35,089)	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦尼尼	成衣加工	158,524	158,524	12,417,938	100.00 %	3,789	100.00 %	(802)	得免揭露	孫公司
名紡國際	益廷(股)公司	新北市土城區中地路4段125巷2弄80號	油漆整理業	6,000	6,000	600	20.00 %	-	20.00 %	-	得免揭露	採用權益法之投資
名紡國際	義隆國際	台北市民族東路60號7樓	布疋零售批發業	2,700	-	270	45.00 %	2,064	45.00 %	(636)	得免揭露	採用權益法之投資
台超車取	台創科技(香港)	香港	成衣行銷貿易	390	390	100,000	100.00 %	123	100.00 %	(90)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	7,950	200,000	100.00 %	6,392	100.00 %	516	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP TECH	紐摩亞	海外投資控股	48,091	41,912	1,600,000	100.00 %	10,833	100.00 %	(7,853)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	AIQ HOLDING	紐摩亞	海外投資控股	-	29,297	-	-	-	100.00 %	(3,975)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	恆能建設股份有限公司	臺南市永康區洲工街145巷18號1樓	衣履織製品製造	10,004	10,004	800,000	32.00 %	477	40.00 %	(8,146)	得免揭露	採用權益法之投資
金鼎聯科	愛克智思	台北市民族東路80號7樓	布疋零售批發業	-	-	99,415	1.57 %	814	100.00 %	(16,480)	得免揭露	孫公司
AIQ HOLDING	愛克智思	台北市民族東路80號7樓	布疋零售批發業	-	30,600	-	-	-	100.00 %	(16,480)	得免揭露	曾孫公司
愛克智思	AIQ-S (UK)	英國	智慧服裝技術之開發	15,419	-	396,266	100.00 %	(1,257)	-	(16,767)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	縫製	1,168,882	1,168,882	-	100.00 %	335,096	100.00 %	(120,805)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	178,119	178,119	-	100.00 %	(48,355)	100.00 %	(34,316)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUNI (SWAZILAND)	史瓦尼尼	縫製織布、成衣之買賣、製造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	433,443	100.00 %	30,444	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦尼尼	縫製	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	897,388	100.00 %	213,522	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦尼尼	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	26,048	100.00 %	(3,108)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd. LINNE	史瓦尼尼	縫製織布、成衣之買賣	11,712	11,712	4,994,381	80.00 %	7,572	80.00 %	(481)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	INTERNATIONAL TRADE CO. (PTY) LTD.	史瓦尼尼	生產批發製造	9,013	9,013	300	30.00 %	-	30.00 %	(2,237)	得免揭露	採用權益法之投資
TEXRAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD.	史瓦尼尼	成衣加工	10,800	10,800	5,000,000	100.00 %	20,280	100.00 %	7,914	得免揭露	孫公司

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：列入合併財務報告子公司之變動請詳附註四(三)。

(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	本公司直接或間接持有之持股比例	期中最高持股或出賣情形	本期歸列之投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
大冠(上海)	經營紡織品之倉庫、貿易、分發、展示及技術開發等業務	\$ 282,574	(二)	282,574	-	-	282,574	28,221	100.00 %	100.00 %	28,221	406,163	-
豫城大冠	紡織品、服裝、鞋襪製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	-	(5,943)	100.00 %	100.00 %	(5,943)	(49,274)	-
昆山東昂	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	(725)	100.00 %	100.00 %	(725)	167,978	-
南緯國際	成衣加工及從事紡紗、紡織、高爾夫球、襪、印花及服裝生產	1,749,139	(二)	1,335,108	-	-	1,335,108	(260,453)	100.00 %	100.00 %	(260,453)	41,591	-
南緯國際	針織服裝加工	154,220	(二)	86,711	-	-	86,711	63,861	100.00 %	100.00 %	63,861	(15,054)	-
上海經石	玻璃製品、高級玻璃材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之販售	47,247	(二)	41,088	6,159	-	47,247	(7,812)	63.46 %	63.46 %	(4,957)	5,093	-

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	該投資公司 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
浙江實科	智慧設備之系統研 發、生產及銷售	7,317	(三)	-	-	-	(4,951)	63.46 %	63.46 %	(3,142)	128	-
河南增服裝 (註3)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	46,494	-	- %	- %	-	-	-
南緯提遠研究院 (註4)	高分子複合材料及 紡織新材料之技術 研發	49,149	(三)	-	-	-	(1,423)	- %	100.00 %	(1,423)	-	-
緯達檢測	檢測服務及環境評 價	31,065	(三)	-	-	-	(2,264)	100.00 %	100.00 %	(2,264)	5,207	-
上海金澤利 (註5)	高檔織物面料的後 染及後整理加工、 銷售本公司自產產 品	111,088	(二)	14,321	-	14,321	-	- %	- %	-	-	-
嘉南紡織 (註6)	高檔織物面料的後 染及後整理加工	29,613	(二)	29,613	-	29,613	-	- %	- %	-	-	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司(請詳附註四(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108.10辦理清算。

註5：業於民國101.12辦理清算。

註6：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額匯回上層母公司MSWATI。

註7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國108年12月31日為準(USD:30.0150；CNY:4.2990)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一〇七年八月六日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一〇七年八月二日至一一〇年八月一日，已無此限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八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

(一)一般性資訊

- 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、軍務事業處及其他部門。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。
- 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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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複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				
108年度	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事業處	平實處	其他部門	調整及沖銷	合計	
來自外部客戶收入	\$ 1,211,678	5,257,074	107,579	10	361,187	11,756	-	6,949,284	
部門間收入	1,668,561	3,153,385	5,771	-	145,137	238,046	(5,210,900)	-	
收入總計	<u>\$ 2,880,239</u>	<u>8,410,459</u>	<u>113,350</u>	<u>10</u>	<u>506,324</u>	<u>249,802</u>	<u>(5,210,900)</u>	<u>6,949,284</u>	
利息收入	\$ 2,914	19,587	15	90	214	5,007	(11,901)	15,926	
利息費用	\$ 51,804	20,554	191	-	5,368	35,395	(11,901)	101,411	
折舊與攤銷	\$ 98,850	91,876	2,606	17	26,113	43,518	-	262,980	
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ -	-	-	-	(8,301)	(636)	-	(8,937)	
應報導部門損益	<u>\$ (98,351)</u>	<u>95,525</u>	<u>6,048</u>	<u>(4,132)</u>	<u>3,562</u>	<u>(41,878)</u>	<u>-</u>	<u>(39,226)</u>	
107年度									
來自外部客戶收入	\$ 1,308,354	5,573,343	103,012	45,678	382,856	4,647	-	7,417,890	
部門間收入	1,307,383	3,600,460	232	16,891	157,323	343,981	(5,426,270)	-	
收入總計	<u>\$ 2,615,737</u>	<u>9,173,803</u>	<u>103,244</u>	<u>62,569</u>	<u>540,179</u>	<u>348,628</u>	<u>(5,426,270)</u>	<u>7,417,890</u>	
利息收入	\$ 1,205	11,333	23	140	252	3,831	(5,915)	10,869	
利息費用	\$ 26,497	20,303	274	8	4,686	44,575	(5,915)	90,428	
折舊與攤銷	\$ 89,439	73,401	2,047	326	15,209	34,288	-	214,710	
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ -	-	-	-	(1,226)	(5,749)	-	(6,975)	
應報導部門損益	<u>\$ (64,507)</u>	<u>42,933</u>	<u>9,447</u>	<u>16,740</u>	<u>37,359</u>	<u>8,422</u>	<u>-</u>	<u>50,394</u>	

註：合併公司之部門資產及負債資訊未提供予主要管理階層參考或形成決策之用，爰無須揭露部門資產負債。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區資訊

合併公司地區別收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，請詳附註六(二十)，而合併公司地區別非流動資產資訊則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	108年度	107年度
非流動資產：		
臺 灣	\$ 1,148,251	999,909
美 國	185,198	190,057
中 國	835,737	889,116
墨 西 哥	291,012	33,704
非 洲	212,978	189,634
越 南	315,796	354,071
其他國家	32,348	21,240
	<u>\$ 3,021,320</u>	<u>2,677,731</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、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

	108年度	107年度
來自成衣事業處之某客戶	<u>\$ 890,833</u>	<u>1,034,690</u>

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：台南市仁德區新田里義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~24
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25
(六)重要會計項目之說明	25~47
(七)關係人交易	48~52
(八)質押之資產	52
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	53
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54~56
2.轉投資事業相關資訊	57~58
3.大陸投資資訊	58~59
(十四)部門資訊	59
九、重要會計項目明細表	60~67



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民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一〇八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(十六)收入之認列及附註六(十七)客戶合約之收入。

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)。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇八年十二月三十一日，南緯實業股份有限公司應收帳款金額為211,612千元，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，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一〇八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：

簡夢腰
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
民國一〇九年三月二十六日

民國一〇八年十一月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 75,302	2	\$ 571,722	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動(附註六(二))		1,225	-	13	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))		21,793	-	59,664	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		211,612	5	210,719	4
1181 應收帳款 - 關係人(附註七)		99,000	2	36,311	1
1200 其他應收款		3,514	-	20,728	7
1210 其他應收款 - 關係人(附註七)		42,319	1	91,079	2
1220 本期所得稅資產		-	-	763	-
1310 存貨 - 製造業(附註六(四))		235,120	5	8,705	-
1410 預付款項(附註七)		197,872	4	7,476	-
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(八))		-	-	28,800	1
1470 其他流動資產		240	-	3,203	-
1476 其他金融資產 - 流動(附註八)		-	-	1,018,455	21
		<u>261,190</u>	<u>5</u>	<u>1,383,941</u>	<u>26</u>
非流動資產：					
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		2,799,770	59	1,188,200	25
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		536,906	11	65,289	1
1755 使用權資產(附註六(七))		39,593	1	32,407	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)		128,719	3	29,496	1
1780 無形資產		5,387	-	1,300	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))		5,884	-	-	-
1980 其他金融資產 - 非流動(附註八)		115,223	2	1,316,692	28
		<u>3,631,484</u>	<u>76</u>	<u>2,335,147</u>	<u>49</u>
資產總計		<u>\$ 4,780,671</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,780,671</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
短期借款(附註六(九))					
合約負債 - 流動					
應付票據					
應付帳款 - 關係人(附註七)					
其他應付款					
其他應付款項 - 關係人(附註七)					
本期所得稅負債					
租賃負債 - 流動(附註六(十一))					
一年或一年內到期內到期長期負債(附註六(十))					
其他流動負債(附註七)					
		<u>3,203</u>	<u>1</u>	<u>1,018,455</u>	<u>21</u>
非流動負債：					
長期借款(附註六(十))					
遞延所得稅負債(附註六(十四))					
租賃負債 - 非流動(附註六(十一))					
淨確定福利負債 - 非流動(附註六(十三))					
其他非流動負債 - 其他					
		<u>1,300</u>	<u>1</u>	<u>2,960</u>	<u>1</u>
負債總計		<u>4,500,000</u>	<u>94</u>	<u>4,037,415</u>	<u>84</u>
權益(附註六(十五))：					
普通股本					
資本公積					
保留盈餘					
其他權益					
		<u>279,671</u>	<u>6</u>	<u>743,256</u>	<u>16</u>
權益總計		<u>\$ 279,671</u>	<u>6</u>	<u>\$ 743,256</u>	<u>16</u>

董事長：林聰岳

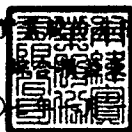
總經理：楊錦漢

附屬暨財務報告附註

~168~

會計主管：吳健中





民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,851,433	100	3,550,765	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十三)及七)	<u>2,406,771</u>	<u>84</u>	<u>3,104,913</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	444,662	16	445,852	13
5910	減：未實現銷貨損益	(10,250)	-	(10,891)	-
5920	加：已實現銷貨損益	<u>10,891</u>	<u>-</u>	<u>8,610</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>445,303</u>	<u>16</u>	<u>443,571</u>	<u>13</u>
6000	營業費用(附註六(十三))：				
6100	推銷費用	249,611	9	270,623	8
6200	管理費用	124,105	4	133,170	4
6300	研究發展費用	<u>11,032</u>	<u>1</u>	<u>10,456</u>	<u>-</u>
		<u>384,748</u>	<u>14</u>	<u>414,249</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>60,555</u>	<u>2</u>	<u>29,322</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十九)及七)	18,339	1	17,152	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	50,613	2	184,247	5
7100	利息收入(附註六(十九)及七)	4,854	-	3,907	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(237,034)	(8)	(240,413)	(7)
7510	利息費用(附註六(十九))	<u>(33,422)</u>	<u>(2)</u>	<u>(41,608)</u>	<u>(1)</u>
		<u>(196,650)</u>	<u>(7)</u>	<u>(76,715)</u>	<u>(3)</u>
	繼續營業部門稅前淨損	<u>(136,095)</u>	<u>(5)</u>	<u>(47,393)</u>	<u>(2)</u>
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>35,782</u>	<u>1</u>	<u>13,134</u>	<u>-</u>
	本期淨損	<u>(171,877)</u>	<u>(6)</u>	<u>(60,527)</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	(4,029)	-	(5,134)	-
8312	不動產重估增值	262,746	9	-	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	3,660	-	(24,906)	(1)
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	(4,935)	-	(4,762)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	<u>257,442</u>	<u>9</u>	<u>(34,802)</u>	<u>(1)</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	(52,586)	(2)	(94,828)	(3)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(52,586)</u>	<u>(2)</u>	<u>(94,828)</u>	<u>(3)</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>204,856</u>	<u>7</u>	<u>(129,630)</u>	<u>(4)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 32,979</u>	<u>1</u>	<u>(190,157)</u>	<u>(6)</u>
	每股盈餘(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.74)</u>		<u>(0.29)</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：吳健中





民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資產負債表				其他資產項目			
	實收資本	資本公積	特別公積	未分配盈餘	國外營運機構對該投資之長期股权投资	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債(淨額)	不動產、廠房及設備	其他非流動資產
民國一〇七年一月一日重編數額	\$ 2,102,622	231,726	166,655	201,749	(70,119)	(5,363)	298,285	2,865,790
本期淨損	-	-	-	-	(60,527)	(5,363)	-	(60,527)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,363)	(94,828)	-	(129,630)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(65,890)	(94,828)	-	(190,157)
依開關法規定列之歸屬公累及合資之盈餘	-	(329)	-	-	-	-	-	(329)
現金增資	233,625	3,738	-	-	-	-	-	237,363
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,938)	-	-	-
與特出賣非流動資產及非流動資產之損益	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日總額	2,336,247	235,155	166,655	201,749	(139,947)	(611,680)	(258,905)	2,412,607
本期淨損	-	-	-	-	(171,877)	-	-	(171,877)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,029)	(52,586)	-	(208,885)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(175,906)	(52,586)	-	(32,979)
實際條件或處分子公司配發價格與帳面價值呈顯	-	-	-	-	(62)	-	-	(62)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	610	(610)	-	-
與特出賣非流動資產及非流動資產之損益	-	-	-	-	254,043	-	4,862	(254,043)
民國一〇八年十二月三十一日總額	\$ 2,336,247	235,155	166,655	201,749	(61,262)	(664,266)	267,608	2,445,574



董事長：林聖岳

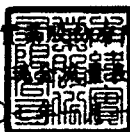
(請詳閱會計師事務所報告附註)

經理人：楊維漢



會計主管：吳健中





民國一〇八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

	108年度	107年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨損	\$ (136,095)	(47,393)
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	32,081	26,114
攤銷費用	3,666	2,729
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,283)	750
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	130	35
利息費用	33,422	41,608
利息收入	(4,854)	(3,907)
股利收入	(97)	(75)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	237,034	240,413
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(203)	(163,000)
處分投資性不動產損失	-	780
處分待出售非流動資產利益	(42,304)	-
已實現銷售(利益)損失	(641)	2,281
投資性不動產公允價值調整利益	(10,420)	-
其他收入	(788)	(788)
收益費損項目合計	245,743	146,940
與營業活動相關之資產/負債變動數:		
應收票據減少(增加)	16,964	(2,048)
應收帳款減少(增加)	60,889	(5,973)
應收帳款一關係人減少(增加)	117,942	(143,532)
其他應收款減少	3,414	331
其他應收款一關係人減少(增加)	124,597	(91,542)
存貨(增加)減少	(16,565)	42,812
預付款項增加	(13,472)	(146,525)
其他流動資產(增加)減少	(39)	281
其他金融資產增加	(1,370)	(129)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	292,360	(346,325)
與營業活動相關之負債之淨變動:		
合約負債(減少)增加	(36,610)	30,600
應付票據增加	3,863	7,629
應付帳款(減少)增加	(129,446)	87,293
應付帳款一關係人增加(減少)	15,583	(26,547)
其他應付款減少	(23,718)	(2,632)
其他應付款一關係人(減少)增加	(27)	38
其他流動負債增加(減少)	589	(1,629)
淨確定福利負債減少	(3,878)	(7,019)
其他負債(減少)增加	(1,660)	799
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(175,304)	88,532
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	117,056	(257,793)
調整項目合計	362,799	(110,853)
營運產生之現金流入(流出)	226,704	(158,246)
收取之利息	4,854	3,907
收取之股利	97	75
支付之利息	(33,116)	(41,562)
支付之所得稅	(43,390)	(12,275)
營業活動之淨現金流入(流出)	155,149	(208,101)

南緯電子股份有限公司

(現金流量表)

民國一〇八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

投資活動之現金流量：

	108年度	107年度
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,660	-
取得採用權益法之投資	(127,447)	(113,959)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	70,000
處分待出售非流動資產價款	321,000	-
取得不動產、廠房及設備	(13,931)	(6,395)
處分不動產、廠房及設備	215	239,106
取得無形資產	-	(8,758)
其他金融資產增加	(137,950)	(49,177)
收取之股利	5,754	2,330
投資活動之淨現金流入	51,301	133,147

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	1,427,631	1,867,824
短期借款減少	(1,476,398)	(1,843,058)
應付短期票券減少	-	(149,928)
舉借長期借款	110,000	90,000
償還長期借款	(267,400)	(339,350)
租賃本金償還	(7,054)	-
其他金融資產增加	(143)	(110,000)
現金增資	-	237,363
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	339,689
籌資活動之淨現金(流出)流入	(213,364)	92,540
本期現金及約當現金(減少)增加數	(6,914)	17,586
期初現金及約當現金餘額	82,216	64,630
期末現金及約當現金餘額	\$ 75,302	82,216

(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：吳健中



南緯實業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇八年度及一〇七年度

(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、史瓦帝尼、越南、及中國大陸等地建立全球多點產銷之供應鍊及佈局美墨銷售市場。復為強化經營管理及專業分工，另將特定技術及特殊市場等業務分割或新設予轉投資事業，以提昇集團經濟績效。

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一〇九年三月二十六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇八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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	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19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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

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十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將部份承租機器設備及辦公設備適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

b.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

c.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

d.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產增加9,364千元及租賃負債增加9,364千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.6713%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 4,512
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	<u>5,059</u>
	<u>9,571</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ <u>9,364</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 9,364</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估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。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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。

(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金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3)依公允價值衡量之投資性不動產；及
- (4)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(十七)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運處所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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

本公司除指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘換算所產生之外幣兌換差異係認列為損益。

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列為其他綜合損益。

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列為其他綜合損益。

(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；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；或
- 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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重新分類至損益。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的相一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

本公司持有之銀行存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6) 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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2) 權益交易

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。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之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。

(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)待出售非流動資產

非流動資產於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊。

(九)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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

(十一)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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以公允價值衡量，其任何變動認為損益。

投資性不動產之處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。若出售之投資性不動產先前係分類為不動產、廠房及設備，任何相關「其他權益—不動產重估增值」係轉列保留盈餘。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。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。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.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，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十三)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對機器設備及辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

民國一〇八年一月一日以前適用

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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.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始予以資本化。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。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。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。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司經營布疋、各種纖維及成衣等紡織品之買賣及加工製造。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉紡織品產品予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。

本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認為費用。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，將該金額認為負債。

(十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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：
 - (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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，在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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)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。

(二十)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)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關判斷之詳細說明請詳附註六(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。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

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覆核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)。評價小組定期覆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。投資性不動產則由本公司財務部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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下列附註：

- (一)附註六(八)，投資性不動產；
- (二)附註六(二十)，金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金	\$ 572	565
支票存款	11,740	5,738
活期存款	2,765	4,964
外幣存款	60,225	70,949
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 75,302	82,216

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(二十)。

(二)金融資產

本公司持有之各類金融商品明細如下：

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非衍生金融資產—上市(櫃)公司股票	\$ 1,225	1,355

- 1.本公司持有之透過損益按公允價值衡量之國內上市(櫃)公司股票按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。
- 2.本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故指定為該類金融資產。前述金融資產於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日按公允價值評價之評價損失已累積認列於權益項目。
- 3.本公司於民國一〇八年十二月五日出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時公允價值為3,660千元，累計處分利益610千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
- 4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 5.本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個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 21,793	38,757
應收帳款—按攤銷後成本衡量	212,834	273,789
減：備抵損失	1,222	2,571
	<u>\$ 233,405</u>	<u>309,975</u>

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

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期90天以下	\$ 227,472	0%	-
逾期90~180天	6,013	10%	601
逾期180~360天	1,071	51.4%	550
逾期360天以上	71	100%	71
	<u>\$ 234,627</u>		<u>1,222</u>

	107.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期90天以下	\$ 306,124	0%	-
逾期90~180天	3,484	7.6%	264
逾期180~360天	1,263	50%	632
逾期360天以上	1,675	100%	1,675
	<u>\$ 312,546</u>		<u>2,571</u>

2.本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 2,571	9,271
認列之減損損失	-	750
本年度因無法收回而沖銷之金額	(66)	(7,450)
減損損失迴轉	(1,283)	-
期末餘額	<u>\$ 1,222</u>	<u>2,571</u>

3.本公司之應收帳款未有提供質押擔保之情形。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 47,494	51,187
在製品	183,194	163,632
製成品	4,321	3,639
商品	111	97
	<u>\$ 235,120</u>	<u>218,555</u>

1.民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,405,720千元及3,105,690千元。民國一〇八年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失1,051千元。民國一〇七年度因存貨去化，致產生存貨迴升利益為777千元，前述存貨跌價損失及迴升利益皆已列報為銷貨成本。

2.本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

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	108.12.31	107.12.31
子公司	<u>\$ 2,799,770</u>	<u>2,713,422</u>

1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

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，其民國一〇八年度及一〇七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，民國一〇八年度及一〇七年度未認列之損失分別為7千元及1千元。

3.本公司之採用權益法之投資均未有作為借款擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、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	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 231,506	372,038	221,846	10,571	36,800	88,035	-	960,796
增 添	-	777	2,535	-	1,669	3,449	5,501	13,931
轉入/(轉出)	-	-	1,526	-	3,600	375	(5,501)	-
處 分	-	-	-	(3,713)	-	(4,752)	-	(8,465)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 231,506</u>	<u>372,815</u>	<u>225,907</u>	<u>6,858</u>	<u>42,069</u>	<u>87,107</u>	<u>-</u>	<u>966,262</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
民國107年1月1日餘額	\$ 307,388	370,060	216,007	14,564	36,924	87,739	4,252	1,036,934
增 添	-	1,834	2,256	140	356	1,666	143	6,395
轉入/(轉出)	-	144	4,251	-	-	-	(4,395)	-
處 分	<u>(75,882)</u>	-	<u>(668)</u>	<u>(4,133)</u>	<u>(480)</u>	<u>(1,370)</u>	-	<u>(82,533)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 231,506</u>	<u>372,038</u>	<u>221,846</u>	<u>10,571</u>	<u>36,800</u>	<u>88,035</u>	-	<u>960,796</u>
折 舊：								
民國108年1月1日餘額	\$ -	105,844	184,006	8,452	31,808	82,960	-	413,070
本期折舊	-	8,320	11,711	918	2,050	1,740	-	24,739
處 分	-	-	-	<u>(3,713)</u>	-	<u>(4,740)</u>	-	<u>(8,453)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>114,164</u>	<u>195,717</u>	<u>5,657</u>	<u>33,858</u>	<u>79,960</u>	-	<u>429,356</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	97,552	171,433	11,413	30,550	82,435	-	393,383
本期折舊	-	8,292	13,105	1,102	1,738	1,877	-	26,114
處 分	-	-	<u>(532)</u>	<u>(4,063)</u>	-	<u>(1,352)</u>	-	<u>(6,427)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,844</u>	<u>184,006</u>	<u>8,452</u>	<u>31,808</u>	<u>82,960</u>	-	<u>413,070</u>
帳面價值：								
民國108年12月31日	<u>\$ 231,506</u>	<u>258,651</u>	<u>30,190</u>	<u>1,201</u>	<u>8,211</u>	<u>7,147</u>	-	<u>536,906</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 231,506</u>	<u>266,194</u>	<u>37,840</u>	<u>2,119</u>	<u>4,992</u>	<u>5,075</u>	-	<u>547,726</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 307,388</u>	<u>272,608</u>	<u>44,574</u>	<u>3,151</u>	<u>6,374</u>	<u>5,304</u>	<u>4,252</u>	<u>643,551</u>

1.本公司於民國一〇七年十月出售部份土地予非關係人，於民國一〇七年十二月三十一日，價款皆已收訖，並已完成產權移轉登記程序。

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。

(七)使用權資產

本公司民國一〇八年度承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	<u>4,432</u>	<u>1,326</u>	<u>2,564</u>	<u>1,042</u>	<u>9,364</u>
民國108年1月1日餘額	4,432	1,326	2,564	1,042	9,364
增 添	<u>32,933</u>	-	-	<u>4,640</u>	<u>37,573</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 37,365</u>	<u>1,326</u>	<u>2,564</u>	<u>5,682</u>	<u>46,937</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-
民國108年1月1日餘額	-	-	-	-	-
本年度折舊	<u>4,149</u>	<u>560</u>	<u>1,524</u>	<u>1,109</u>	<u>7,342</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,149</u>	<u>560</u>	<u>1,524</u>	<u>1,109</u>	<u>7,342</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日	<u>\$ 33,216</u>	<u>766</u>	<u>1,040</u>	<u>4,573</u>	<u>39,595</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租土地，請詳附註六(十二)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面價值：			
民國108年1月1日餘額	\$ 37,650	75,746	113,396
因公允價值調整產生之淨利益	4,909	10,414	15,323
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 42,559</u>	<u>86,160</u>	<u>128,719</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 312,267	83,909	396,176
報 廢	-	(780)	(780)
移轉至待出售非流動資產	(274,617)	(7,383)	(282,000)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 37,650</u>	<u>75,746</u>	<u>113,396</u>
帳面金額：			
民國108年12月31日	<u>\$ 42,559</u>	<u>86,160</u>	<u>128,719</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 37,650</u>	<u>75,746</u>	<u>113,396</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 312,267</u>	<u>83,909</u>	<u>396,176</u>

1. 本公司投資性不動產後續係以重複性為基礎按公允價值衡量，公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，其第三等級期初與期末帳面金額之調節請詳上開變動明細表，且本期無轉入或轉出公允價值層級第三等級之情形。

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

標 的	台北市中山區中山段三小段6576建號出租之部份	
	民國一〇八年十二月三十一日	民國一〇七年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：210千元～238千元/月 2.租期：57個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 86千元	1.租金：210千元～238千元/月 2.租期：84個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 122千元
當地租金行情(註)	2,860元/坪/月	2,430元/坪/月
相似標的租金行情	2,630元～3,088元/坪/月	2,397元～2,551元/坪/月
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	3.54%	-
折現率	2.04%	2.345%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師事務所	京瑞不動產估價師事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	108年12月31日	107年12月31日
委外估價公允價值	63,420千元	53,000千元

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

標 的	台北市中山區德惠四小段38地號及其建物	
	民國一〇八年十二月三十一日	民國一〇七年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：52千元/月	1.租金：9千元/月
	2.租期：12個月	2.租期：12個月
	3.押金：零千元	3.押金：零千元
	4.出租人每年負擔稅費總計： 16千元	4.出租人每年負擔稅費總計： 9千元
當地租金行情(註)	900元~1,300元/坪/月	1,180元/坪/月
相似標的租金行情	1,172元~1,182元/坪/月	1,212元~1,256元/坪/月
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	2.18%	2.01%
折現率	2.04%	2.345%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師事務所	京瑞不動產估價師事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	108年12月31日	107年12月31日
委外估價公允價值	13,020千元	8,500千元

標 的	彰化縣圳墘段868等地號及其建物	
	民國一〇八年十二月三十一日	民國一〇七年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：150千元/月	1.租金：150~200千元/月
	2.租期：12個月	2.租期：12個月
	3.押金：零千元	3.押金：零千元
	4.出租人每年負擔稅費總計： 181千元	4.出租人每年負擔稅費總計： 181千元
當地租金行情(註)	150~250元/坪/月	200~300元/坪/月
相似標的租金行情	同上	同上
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	1.60%	1.60%
折現率	2.10%	2.10%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師事務所	京瑞不動產估價師事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	108年12月31日	107年12月31日
委外估價公允價值	52,279千元	59,178千元

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

依不動產估價技術規則第34條，收益法之估價程序為推算有效總收入、推算總費用、計算淨收益、決定折現率及計算收益價格。上述參數之估計係蒐集勘估標的及與其特性相同或相似之比較標的最近三年間之相關資料，經由綜合研判其持續性、穩定性及成長情形加以調整，以確認資料之可用性及其合理性。未來各期收入(現金流入)及費用(現金流出)之變動狀態係依據勘估標的歷史收支(現金流量)、相同產業或具替代性比較標的收支(現金流量)、閒置或損失比率及目前或未來可能之計畫收支所決定。總收入減除總費用後之客觀淨收益則係以勘估標的作最有效使用之客觀淨收益為基準，並參酌鄰近類似不動產在最有效使用情況下之收益推算之。

折現率之決定係採風險溢酬法，係考慮銀行定期存款利率、政府公債利率、不動產投資之風險性、貨幣變動狀況及不動產價格之變動趨勢等因素，選擇最具一般性財貨之投資報酬率為基準，調整該投資財貨與標的個別特性之差異後予以決定。本次折現率係以中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加計不小於三碼為基準，並考量標的之收益情形、流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日予以加計風險溢酬，以決定標的之折現率分別為2.04%~2.10%及2.10%~2.345%。而收益資本化之推估則參考比較標的之淨收益除以價格後，經加權平均計算而得。

2.本公司於民國一〇七年十一月十二日與非關係人簽訂出售原帳列於投資性不動產之房地產出售，於民國一〇八年一月二十四日完成過戶，出售價款計321,000千元，業已收訖，並認列處分投資性不動產利益42,304千元。

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。

(九)短期借款

	108.12.31	107.12.31
信用狀借款	\$ 61,722	53,489
無擔保銀行借款	510,000	567,000
合計	\$ 571,722	620,489
尚未使用額度	\$ 105,278	139,511
利率區間	1.20%~1.60%	1.20%~1.715%

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)

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	\$ 34,000	211,400
擔保銀行借款	1,183,000	1,163,000
減：一年內到期部分	(28,800)	(176,000)
淨 額	<u>\$ 1,188,200</u>	<u>1,198,400</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>300,000</u>
利率區間	1.1960%~1.8947%	1.1960%~2.1579%
到期區間	109.06~117.03	108.04~117.03

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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司合併財務報告皆符合前述規定之財務比率。

2.本公司於民國一〇九年一月八日與彰化銀行等11家聯貸銀行簽署20億元，五年期之聯貸案。聯貸案取得之資金係用以清償簽約日前聯貸案之未清償餘額暨充實營運週轉金。依聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，應維持特定之流動比率、利息保障倍數及負債比率。

3.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)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ <u>7,476</u>
非流動	\$ <u>32,407</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>784</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>963</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,801</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)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(八)。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	108.12.31
低於一年	\$ 8,159
一至二年	2,857
二至三年	2,857
三至四年	2,857
四至五年	2,143
未折現租賃給付總額	<u>\$ 18,873</u>

民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 3,568
一年至五年	11,171
五年以上	2,143
	<u>\$ 16,882</u>

民國一〇八年度及一〇七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(十九)。

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376千元。於民國一〇七年十二月三十一日，未來一年內應付租金約為4,512千元。

民國一〇八年一月一日因初次適用國際財務報導準則第十六號，認列續租辦公大樓相關之使用權資產及租賃負債情形，請詳附註六(七)及(十一)。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ (76,828)	(75,998)
計畫資產之公允價值	47,332	46,653
淨確定福利負債	<u>\$ (29,496)</u>	<u>(29,345)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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47,332千元。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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ (75,998)	(72,856)
當期服務成本及利息	(941)	(906)
淨確定福利負債再衡量數		
一經驗調整之精算損益	(3,316)	1,903
一因人口統計假設變動所產生之精算損益	(297)	(192)
一因財務假設變動所產生之精算損益	(2,072)	(8,062)
計劃縮減影響數	3,286	-
計畫支付之福利	2,510	4,115
12月31日確定福利義務	<u>\$ (76,828)</u>	<u>(75,998)</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 46,653	41,626
利息收入	477	396
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	1,656	1,217
已提撥至計畫之金額	3,925	7,529
計畫已支付之福利	(2,510)	(4,115)
計畫資產清償支付數	(2,869)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 47,332</u>	<u>46,653</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動：無。

(5)認為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度依精算報告應列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 187	214
淨確定福利負債之淨利息	277	296
前期服務成本	(417)	-
	<u>\$ 47</u>	<u>510</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度實際列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 200	200
推銷費用	(63)	144
管理費用	(88)	152
研究發展費用	(2)	14
	<u>\$ 47</u>	<u>510</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。

由於與若干員工達成退休縮減協議，使本公司民國一〇八年十二月三十一日之確定福利退休義務減少3,286千元，並於本公司民國一〇八年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(6)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：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.75 %	1.00 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一〇八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3,145千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七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%
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,998)	2,079
未來薪資增加(變動0.25%)	2,048	(1,979)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2,147)	2,237
未來薪資增加(變動0.25%)	2,209	(2,132)

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退休金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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,096千元及10,343千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 10,390	8,551
調整前期之當期所得稅	(13,635)	56
土地增值稅	39,136	8,914
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(109)	(5,385)
所得稅稅率變動	-	998
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>35,782</u>	<u>13,134</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨損	\$ (136,095)	(47,393)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (27,219)	(9,479)
所得稅稅率變動	-	998
免稅所得	(8,461)	(30,824)
權益法認列投資損失	47,406	48,083
前期(高)低估	(13,635)	56
土地增值稅	39,136	8,914
暫時性差異之發生及迴轉	(109)	(5,385)
其 他	(1,336)	771
	<u>\$ 35,782</u>	<u>13,134</u>

2. 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七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：

	未實現 跌價損失	未實現銷 貨利益	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 2,714	2,178	1,340	6,232
認列於損益	210	(112)	(446)	(348)
民國108年12月31日	<u>\$ 2,924</u>	<u>2,066</u>	<u>894</u>	<u>5,884</u>
民國107年1月1日	\$ 2,439	1,464	1,752	5,655
認列於損益	275	714	(412)	577
民國107年12月31日	<u>\$ 2,714</u>	<u>2,178</u>	<u>1,340</u>	<u>6,232</u>

(2) 遞延所得稅負債：

	確定 福利計劃	土地 增值稅	未實現 兌換利益	合計
民國108年1月1日	\$ 654	67,939	457	69,050
認列於損益	-	(3,304)	(457)	(3,761)
民國108年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>64,635</u>	<u>-</u>	<u>65,289</u>
民國107年1月1日	\$ 654	72,206	-	72,860
認列於損益	-	(4,267)	457	(3,810)
民國107年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>67,939</u>	<u>457</u>	<u>69,050</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一〇六年度。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)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。

本公司於民國一〇七年十二月四日經臨時股東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10.16元之私募價格發行普通股23,362千股，每股面額10元，計237,363千元，並以民國一〇七年十二月十二日為增資基準日，相關法定登記程序已於民國一〇八年一月三日辦理完竣。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行股數皆為233,625千股。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：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 121,485	121,485
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	3,033	3,033
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 235,155</u>	<u>235,155</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。

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個體財務報告附註(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

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

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

本公司帳列投資性不動產後續衡量選擇採公允價值模式，依金管會民國一〇三年三月十八日金管證發字第1030006415號令規定，就首次選擇採公允價值模式衡量之公允價值淨增加數提列相同數額之特別盈餘公積，且本公司每年分派可分配盈餘時，應依下列順序提列特別盈餘公積：

- ①就當年度因後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積公允價值淨增加金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後帳列投資性不動產之累積公允價值淨增加數有減少或處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。
- ②依金管會民國一〇一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。
- ③依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十二日及民國一〇七年六月二十六日經股東會決議不分派股利。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

(十六)每股盈餘

本公司民國一〇八年度及一〇七年度基本每股虧損之計算如下：

	108年度	107年度
基本每股虧損		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ <u>(171,877)</u>	<u>(60,527)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>233,625</u>	<u>211,542</u>
歸屬於本公司之每股虧損(元)	\$ <u>(0.74)</u>	<u>(0.29)</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度為累積虧損，尚無稀釋效果，故不揭露稀釋每股盈餘。

(十七)客戶合約之收入

收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
台灣	\$ 404,072	407,069
美洲	1,619,152	2,126,615
亞洲	562,972	717,082
歐洲	29,997	23,655
非洲	234,912	276,282
其他國家	<u>328</u>	<u>62</u>
	\$ <u>2,851,433</u>	<u>3,550,765</u>

(十八)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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度為虧損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估列基礎。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇七年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度其他收入明細如下：

	108年度	107年度
租金收入	\$ 7,927	13,814
管理服務費收入	-	1,474
股利收入	97	75
佣金收入	56	187
賠償收入	4,995	-
其 他	5,264	1,602
	<u>\$ 18,339</u>	<u>17,152</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
處分待出售非流動資產利益	\$ 42,304	-
處分不動產、廠房及設備利益	203	163,000
投資性不動產公允價值調整利益	10,420	-
報廢投資性不動產損失	-	(780)
外幣兌換(損)益淨額	(2,925)	23,033
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(130)	(35)
什項收入	826	1,756
什項支出	(85)	(2,727)
	<u>\$ 50,613</u>	<u>184,247</u>

3.利息收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度利息收入明細如下：

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 3,632	1,929
押金設算息	4	-
放款利息	1,218	1,978
	<u>\$ 4,854</u>	<u>3,907</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利息費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度利息費用明細如下：

	108年度	107年度
利息費用		
銀行借款利息	\$ 32,638	41,608
租賃負債攤銷	784	-
	<u>\$ 33,422</u>	<u>41,608</u>

(二十)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,225	1,355
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	75,302	82,216
應收票據、應收帳款及其他應收款	378,238	700,761
其他金融資產－流動	261,190	123,240
其他金融資產－非流動	115,223	113,710
小計	829,953	1,019,927
合計	<u>\$ 831,178</u>	<u>1,021,282</u>

(2)金融負債

	108.12.31	107.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 571,722	620,489
應付款項	398,536	544,101
一年或一營業週期內到期長期負債	28,800	176,000
長期借款	1,188,200	1,198,400
合計	<u>\$ 2,187,258</u>	<u>2,538,990</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為831,178千元及1,021,282千元。

(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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司應收款項餘額中分別有53%及52%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)應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(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	5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,183,000	1,220,871	152,518	153,834	442,472	451,379	20,668
無擔保銀行借款	544,000	545,546	531,847	8,482	5,217	-	-
信用狀借款	61,722	61,920	61,920	-	-	-	-
應付款項	398,536	398,536	398,536	-	-	-	-
租賃負債	<u>39,883</u>	<u>42,619</u>	<u>4,319</u>	<u>3,823</u>	<u>6,639</u>	<u>14,319</u>	<u>13,519</u>
	<u>\$ 2,227,141</u>	<u>2,269,492</u>	<u>1,149,140</u>	<u>166,139</u>	<u>454,328</u>	<u>465,698</u>	<u>34,187</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,163,000	1,249,659	12,388	12,388	49,553	1,111,031	64,299
無擔保銀行借款	778,400	783,448	585,065	115,915	82,468	-	-
信用狀借款	53,489	53,636	53,636	-	-	-	-
應付款項	<u>544,101</u>	<u>544,101</u>	<u>544,101</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 2,538,990</u>	<u>2,630,844</u>	<u>1,195,190</u>	<u>128,303</u>	<u>132,021</u>	<u>1,111,031</u>	<u>64,299</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。

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：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美元	\$ 18,321	30.015	549,905	25,781	30.760	793,015
金融負債						
貨幣性項目						
美元	6,297	30.015	189,004	8,459	30.760	260,199

(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、其他應收款、其他金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七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，民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利將分別增加或減少3,609千元及5,328千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失2,925千元及利益23,033千元。

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	
	108.12.31	107.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 371,333	233,160
變動利率工具：		
金融資產	\$ 62,990	75,913
金融負債	\$ (1,788,722)	(1,994,889)

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，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨利將減少或增加17,257千元及19,190千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.其他價格風險

如報導日本公司所持有之透過損益按公允價值衡量之國內上市櫃公司股票價格變動(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	108年度	107年度
	稅後(損)益	稅後(損)益
上漲7%	\$ 86	95
下跌7%	(86)	(95)

7.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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別係按第一級及第三級評價方式估計其公允價值。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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)按攤銷後成本衡量之金融負債(無活絡市場債務商品投資)

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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：

(3.1)上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3.2)本公司持有之無公開報價之權益工具屬無活絡市場者：

- 使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期標準收益，按反映與投資風險之資本化率予以衡量。
- 使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場平均股價之淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性及少數股權折價之折價影響。

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

(4)等級間之移轉

民國一〇八年度及一〇七年度，本公司持有之金融工具並無任何移轉。

(廿一)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。

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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為105,278千元及439,511千元。

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。

(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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(廿二)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、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一〇八年度本公司之資本管理策略與民國一〇七年度一致，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 2,335,147	2,683,696
減：現金及約當現金	(75,302)	(82,216)
淨負債	\$ 2,259,845	2,601,480
權益總額	2,445,524	2,412,607
調整後資本	\$ 4,705,369	5,014,087
負債資本比率	48.03 %	51.88 %

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本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	本公司之子公司
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. TEXTILE SWAZLAND (PTY) LTD. (以下簡稱T.Q.M. (SWAZILAND))	"
UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LTD. (以下簡稱U.I.W. (SWAZILAND))	"
TEX-RAY (SA) (PTY) LTD. (以下簡稱TEX-RAY (SA))	"
J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.	"
GOLDEN JUBILEE APPAREL (PROPRIETARY LIMITED)	"
政緯興業股份有限公司	"
緯笠紡織股份有限公司	"
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.(以下簡稱TRLA GROUP)	"
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))	"

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
T.R.C.A GARMENT CO., LTD. (以下簡稱TRCA GARMENT)	本公司之子公司
TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下簡稱TEXRAY (MEXICO))	"
AMRAY S.A. DE C.V.	"
KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B.V.	"
ELITETOP TECHNOLOGY INC.	"
AIQ HOLDING INC.	"
鹽城大冠紡織有限公司	"
愛克智慧科技股份有限公司	"
浙江愛柯股份有限公司	"
經石(上海)科技貿易有限公司	"
江蘇南緯服裝有限公司	"
江蘇南緯纖維科技有限公司	"
昆山東益複合面料科技有限公司	"
台創科技有限公司	"
AIQ SYNERTIAL LTD.	"
鹽城緯達紡織品檢測服務有限公司	"
益統股份有限公司	關聯企業
震緯國際股份有限公司	"
台超科技股份有限公司(以下稱台超科公司)	該公司董事長為本公司副董事長

(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：

	108年度	107年度
子公司—Z-PLY(NY)	\$ 515,435	678,200
子公司	239,813	291,568
其他關係人	105	-
	<u>\$ 755,353</u>	<u>969,768</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：

	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 205,364</u>	<u>231,603</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(2)本公司委由關係人加工金額如下：

	108年度	107年度
子公司-GOOD TIME	\$ 104,598	201,172
子公司-TEXRAY (VN)	172,870	175,087
子公司	<u>82,269</u>	<u>98,205</u>
	<u>\$ 359,737</u>	<u>474,464</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	108.12.31	107.12.31
應收帳款－關係人	子公司-Z-PLY(NY)	\$ 40,049	64,515
"	子公司-T.Q.M. (SWAZILAND)	52,667	146,014
"	子公司	6,174	6,413
"	其他關係人	<u>110</u>	-
		<u>\$ 99,000</u>	<u>216,942</u>
其他應收款－關係人	子公司-TEX-RAY (CAYMAN)	\$ -	10,415
"	子公司-TEX-RAY (MEXICO)	2,478	64
"	子公司	3,981	2,603
"	其他關係人	500	-
"	關聯企業	<u>142</u>	-
		<u>\$ 7,101</u>	<u>13,082</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	108.12.31	107.12.31
應付帳款－關係人	子公司-大冠(上海)	\$ 9,960	8,219
"	子公司-GOOD TIME	24,647	11,311
"	子公司	<u>1,704</u>	<u>1,198</u>
		<u>\$ 36,311</u>	<u>20,728</u>
其他應付款－關係人	子公司	<u>\$ 763</u>	<u>790</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：

	108.12.31	107.12.31
子公司-TEXRAY (VN)	\$ 139,934	125,507
子公司-TRCA GARMENT	17,953	21,627
	<u>\$ 157,887</u>	<u>147,134</u>

6.代收款(帳列其他流動負債)

本公司代收關係人款項明細如下：

	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 417	-

7.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：

	108.12.31	107.12.31
子公司-TEX-RAY (CAYMAN)	\$ -	63,658
子公司-TEX-RAY (MEXICO)	5,253	-
	<u>\$ 5,253</u>	<u>63,658</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%，民國一〇八年度及一〇七年度利息收入分別為1,218千元及1,978千元。

8.背書保證

(1)於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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)：

	108.12.31	107.12.31
USD	<u>32,800</u>	<u>32,300</u>
NTD	<u>80,000</u>	<u>70,000</u>
ZAR	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
CNY	<u>48,000</u>	<u>48,000</u>

(2)於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司提供子公司借款擔保之資產分別為363,858千元及227,141千元。

9.租賃

本公司將廠房及辦公室出租予子公司、關聯企業及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇八年度及一〇七年度按月收取之租金收入分別為2,968千元及2,676千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

10. 財產交易

本公司分別於民國一〇七年五月十一日及八月十三日經董事會決議史瓦帝尼產區組織重整計劃，並以民國一〇七年十二月三十一日為基準日辦理股權出售予子公司TEX-RAY(SA)之相關事宜，本公司民國一〇七年度計以美金11,160千元出售子公司—T.Q.M. (SWAZILAND)餘下49%之股權及子公司—U.I.W. (SWAZILAND) 100%之股權。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，分別尚有29,965千元及90,176千元未收回，帳列其他應收款—關係人項下。

11. 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)金額如下：

	108年度	107年度
子公司	\$ -	1,474

(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：

	108年度	107年度
子公司	\$ 56	187

本公司向子公司收取之佣金收入條件依代購料價款之1%。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 24,303	18,528
退職後福利	811	554
	\$ 25,114	19,082

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	108.12.31	107.12.31
其他金融資產—流動及非流動	融資擔保(含為子公司)	\$ 371,333	233,240
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保(含為關係人)	328,195	335,738
投資性不動產(註)	長期借款	115,699	381,949
		\$ 815,227	950,927

註：含轉列待出售非流動資產。

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：

	108.12.31	107.12.31
USD	\$ <u>8,407</u>	<u>40,531</u>
NTD	\$ <u>18,373</u>	<u>32,057</u>

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

民國一〇九年初新型冠狀病毒肺炎疫情造成本公司於中國地區之子公司經營產生影響，包括生產及交貨延誤等，本公司已擴大其他地區子公司之生產及庫存作為因應，惟因相關訊息仍不明確尚無法合理預期對經營結果及財務狀況之影響金額，本公司將持續關注事件發展以即時評估。。

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	108年度			107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	\$ 55,602	159,348	214,950	56,764	167,042	223,806
勞健保費用	5,829	15,469	21,298	6,116	15,613	21,729
退休金費用	1,898	8,245	10,143	2,112	8,741	10,853
董事酬金	-	5,747	5,747	-	4,591	4,591
其他員工福利費用	3,209	9,143	12,352	3,372	9,986	13,358
折舊費用	17,264	14,817	32,081	17,783	8,331	26,114
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,666	3,666	-	2,729	2,729

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>392</u>	<u>423</u>
未兼任員工之董事人數	<u>8</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	\$ <u>674</u>	<u>648</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>560</u>	<u>538</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>4.09 %</u>	

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

民國一〇八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	本期末高金額	期末總額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	累積未收回金額	有無附融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項—關係人	是	\$ 91,815	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	978,210	978,210
0	本公司	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	30,900	30,900	5,253	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	978,210	978,210
1	Z-PLY(VN)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,350	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,471	606,706
1	Z-PLY(VN)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	61,800	61,800	49,440	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,471	606,706
1	Z-PLY(VN)	南緯纖維	"	是	91,815	91,815	91,815	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,471	606,706
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	258,900	258,900	159,655	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	406,161	609,241
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	88,700	86,300	69,040	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	406,161	609,241
3	TEX-RAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	"	是	31,774	31,774	31,774	5%	2	-	營運週轉	-	-	-	335,096	502,644
4	金鼎醫科	壹見智思	"	是	15,450	15,450	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	97,744	97,744

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2,445,524千元×40%=978,210千元。

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2,445,524千元×40%=978,210千元。

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筆數(註1)	本期末最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	2	\$ 1,222,762	58,390	-	-	- %	2,445,524	Y	N	N
0	"	GOOD TIME	2	1,222,762	55,620	55,620	37,080	2.27 %	2,445,524	Y	N	N
0	"	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	1,222,762	100,000	100,000	-	47.227	2,445,524	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	2	1,222,762	219,216	-	-	- %	2,445,524	Y	N	Y
0	"	台越萃取	2	1,222,762	102,000	102,000	8,663	4.17 %	2,445,524	Y	N	N
0	"	南緯纖維	2	1,222,762	870,779	869,416	548,296	35.55 %	2,445,524	Y	N	Y
0	"	南緯服裝	2	1,222,762	186,640	124,730	116,468	5.10 %	2,445,524	Y	N	Y
0	"	TEX-RAY (VN)	2	1,222,762	155,275	155,275	-	6.35 %	2,445,524	Y	N	N
0	"	緯笠紡織	2	1,222,762	10,000	10,000	9,340	0.41 %	2,445,524	Y	N	N
1	大冠(上海)	昆山榮益	2	406,161	44,760	43,150	28,048	10.63 %	609,241	N	N	Y

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

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 $2,445,524 \text{元} \times 100\% = 2,445,524 \text{千元}$ 。

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 $2,445,524 \text{千元} \times 50\% = 1,222,762 \text{千元}$ 。

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

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

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股數(千)	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	備註
本公司	世茂科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	68	-	1.88 %	-	-
"	Cayman is-maker Technology Inc.	-	"	800	-	8.80 %	-	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	-	15.67 %	-	-
"	PHYISICLO, Inc.	-	"	51	-	5.00 %	-	-
"	年輪紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	35	743	- %	743	-
"	泰強實業(股)公司股票	-	"	15	482	- %	482	-
寬克智思	虹映科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	667	224	7.18 %	224	-
煙石(上海)	深圳聯合投資發展合夥企業	-	"	274	1,179	7.648 %	1,179	-

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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 (NV)	本公司之孫公司	銷貨 5 (515,435)	(18.68) %	45天	-	-	40,049	12.05 %		
南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	本公司之孫公司	銷貨 (232,811)	(8.19) %	60天	-	-	52,667	15.84 %		
南緯服裝	大冠(上海)	聯屬公司	銷貨 (272,013)	(27.72) %	60天	-	-	110,152	47.19 %		
南緯服裝	Z-PLY (NV)	聯屬公司	銷貨 (168,853)	(17.21) %	45天	-	-	7,562	3.24 %		
南緯服裝	TRLA GROUP	聯屬公司	銷貨 (114,014)	(11.62) %	45天	-	-	47,829	20.49 %		
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨 (177,959)	(20.98) %	60天	-	-	16,119	9.36 %		
大冠(上海)	Z-PLY (NV)	聯屬公司	銷貨 (539,218)	(63.58) %	60天	-	-	77,166	44.82 %		
昆山東益	南緯服裝	聯屬公司	銷貨 (124,925)	(70.39) %	60天	-	-	54,990	94.66 %		
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	銷貨 (1,485,079)	(95.96) %	75天	-	-	886,480	96.16 %		
TEXRAY (MEXICO)	TRLA GROUP	聯屬公司	銷貨 (110,557)	(48.69) %	60天	-	-	484	0.46 %		
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨 (209,401)	(98.99) %	30天	-	-	347,376	83.15 %		
TEXRAY (VN)	南緯實業	最終母公司	銷貨 (172,870)	(93.78) %	60天	-	-	-	- %		
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨 (104,598)	(98.72) %	30天	-	-	28,805	100.00 %		
金鼎(荷蘭)	子公司	子公司	銷貨 (134,030)	(37.14) %	90天	-	-	30,777	65.22 %		
Z-PLY (NV)	南緯實業	最終母公司	進貨 515,435	35.34 %	45天	-	-	(40,049)	(31.12) %		
Z-PLY (NV)	南緯服裝	聯屬公司	進貨 168,853	11.58 %	45天	-	-	(7,562)	(5.88) %		
Z-PLY (NV)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨 539,218	36.98 %	60天	-	-	(77,166)	(59.96) %		
南緯實業	大冠(上海)	本公司之孫公司	進貨 177,959	7.39 %	60天	-	-	(16,119)	(5.26) %		
南緯實業	TEXRAY (VN)	本公司之孫公司	進貨 172,870	7.60 %	60天	-	-	-	- %		
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	進貨 104,598	7.97 %	30天	-	-	(28,805)	(9.39) %		
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	子公司	進貨 1,485,079	94.17 %	75天	-	-	(886,480)	(96.06) %		
TRLA GROUP	TEXRAY (MEXICO)	聯屬公司	銷貨 110,557	34.54 %	60天	-	-	(484)	(2.12) %		
TRLA GROUP	南緯服裝	聯屬公司	進貨 114,014	35.11 %	45天	-	-	(47,829)	(74.27) %		
T.Q.M. (SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨 232,811	18.92 %	60天	-	-	(52,667)	(10.16) %		
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨 209,401	16.96 %	30天	-	-	(347,376)	(67.03) %		
大冠(上海)	南緯服裝	聯屬公司	進貨 272,012	31.57 %	60天	-	-	(110,152)	(62.01) %		
金鼎(荷蘭)	母公司	母公司	進貨 134,030	99.13 %	90天	-	-	(30,777)	(97.15) %		
南緯服裝	昆山東益	聯屬公司	進貨 124,925	15.42 %	60天	-	-	(54,990)	(35.19) %		

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項金額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	母公司	886,480	2.48 %	-	-	200,560	-
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	347,376	0.87 %	-	-	-	-
南緯服裝	大冠(上海)	聯屬公司	110,152	3.70 %	-	-	43,076	-
大冠(上海)	南緯服裝	聯屬公司	159,655	- %	-	-	-	-

註：係關係人貸金貸與金額。

9.從事衍生工具交易：無。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八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 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期期末 未分配盈	本期期末列之 投資損益		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	佔面金額		未分配盈	投資損益	
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉員 潭路一段340號	印度整理、機 械設備製造及 組裝等	5 68,067	68,067	7,487,281	75.63 %	40,771	5,076	3,144	子公司	
本公司	名紡國際	臺北市民族東路 80號7樓	海外投資控股	79,370	72,370	10,133,600	100.00 %	55,184	(12,857)	(12,942)	子公司	
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區東 北街195號	不織布、鋼材 二次加工及布 疋零售等	84,881	84,881	13,217,428	63.46 %	148,125	17,563	10,982	子公司	
本公司	雄輝興業	臺北市民族東路 80號7樓	紡紗、織布之 買賣、製造	25,000	25,000	2,500,000	100.00 %	29,454	(4,132)	(4,132)	子公司	
本公司	緯雲紡織	臺北市民族東路 80號7樓	布疋等批發業	21,000	-	2,100,000	70.00 %	16,143	(6,938)	(4,857)	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 %	625,412	(42,850)	(42,850)	子公司	
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦帝尼	衣服製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(7)	-	採用權益 法之投資	
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,314,510	1,213,064	41,290,132	100.00 %	748,389	(141,633)	(141,633)	子公司	
本公司	TEX-RAY (BN)	薩摩亞	海外投資控股	1,756,813	1,756,813	60,579,330	100.00 %	113,595	(305,145)	(305,145)	子公司	
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,451,772	100.00 %	1,000,151	270,852	270,852	子公司	
本公司	愛克智慧	臺北市民族東路 80號7樓	布疋等批發業	90,000	-	4,015,112	63.43 %	22,536	(16,480)	(10,453)	子公司	
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	機整、織布、 織衣之買賣、 製造	1,057,841	959,162	33,542,722	100.00 %	340,899	(169,775)	得先揭露	孫公司	
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	58,325	(17,052)	得先揭露	孫公司	
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	1,160,125	1,160,125	-	100.00 %	(58,698)	(193,428)	得先揭露	孫公司	
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	105,040	(94,011)	得先揭露	孫公司	
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	1,410	4,843	得先揭露	孫公司	
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	67,986	(7,761)	得先揭露	孫公司	
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NV)	美國	行銷貿易	260,443	260,443	200	100.00 %	562,071	(35,089)	得先揭露	孫公司	
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	158,524	158,524	12,417,938	100.00 %	3,780	(802)	得先揭露	孫公司	
名紡國際	益能(股)公司	新北市土城區中 央路4段125巷2 弄80號	機整整理業	6,000	6,000	600	20.00 %	-	-	得先揭露	採用權益 法之投資	
名紡國際	寬緯國際	臺北市民族東路 80號7樓	布疋等批發業	2,700	-	270	45.00 %	2,064	(636)	得先揭露	採用權益 法之投資	
台超萃取	台創群技(香港)	香港	機台行銷貿易	390	390	100,000	100.00 %	123	(90)	得先揭露	孫公司	
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	7,950	200,000	100.00 %	6,392	516	得先揭露	孫公司	
金鼎聯科	ELITETOP TECH	薩摩亞	海外投資控股	48,091	41,912	1,600,000	100.00 %	10,833	(7,853)	得先揭露	孫公司	
金鼎聯科	AIQ HOLDING	薩摩亞	海外投資控股	-	29,297	-	- %	-	(3,975)	得先揭露	孫公司	
金鼎聯科	佳龍建設股份有限公司	臺南市永康區洲 王街145巷13號	金屬煉製製品 造	10,004	10,004	800,000	32.00 %	477	(8,146)	得先揭露	採用權益 法之投資	
金鼎聯科	愛克智慧	臺北市民族東路 80號7樓	布疋等批發業	-	-	99,415	1.57 %	814	(16,480)	得先揭露	孫公司	
AIQ HOLDING	愛克智慧	臺北市民族東路 80號7樓	布疋等批發業	-	30,000	-	- %	-	(16,480)	得先揭露	曾孫公司	
愛克智慧	AIQ-S (UK)	英國	智慧服裝技術 之開發	15,419	-	396,266	100.00 %	(1,257)	(16,767)	得先揭露	曾孫公司	
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,168,852	1,168,852	-	100.00 %	335,056	(120,805)	得先揭露	曾孫公司	
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	178,119	178,119	-	100.00 %	(48,355)	(34,316)	得先揭露	曾孫公司	
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整織布、成 衣之買賣、製 造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	433,443	30,444	得先揭露	孫公司	
TEXRAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	897,388	213,522	得先揭露	孫公司	
TEXRAY (SA)	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	26,048	(3,108)	得先揭露	孫公司	

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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司未分配損益	本期溢利之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
TEXRAY (SA)	J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.	史瓦帝尼	染整織布、成衣之買賣	\$ 11,712	11,712	4,994,381	80.00 %	7,572	(481)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	LINE INTERNATIONAL TRADE CO. (PTY) LTD	史瓦帝尼	生質能源製造	9,013	9,013	300	30.00 %	-	(2,237)	得免揭露	採用權益法之投資
TEXRAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD.	史瓦帝尼	成衣加工	10,800	10,800	5,000,000	100.00 %	20,280	7,914	得免揭露	孫公司

註：金鼎聯科於民國一〇八年十一月十四日經股東臨時會通過減資退回所持有史克智慧持股，致期末本公司持有史克智慧63.43%之股權。

(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	本期溢利投資損益(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	本期溢利投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
大陸(上海)	經營紡織品之企鵝、貿易、分發、展展及技術開發等業務	5,282,574	(二)	282,574	-	282,574	28,221	100.00 %	28,221	406,163	-
鹽城大陸	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	45,527	(三)	-	-	-	(5,943)	100.00 %	(5,943)	(49,274)	-
昆山東益	適合品門之開發	168,268	(三)	-	-	-	(725)	100.00 %	(725)	167,978	-
南緯織坪	成衣加工度從事紡紗、紡織、高裡面利、滌綸、印花及服裝生產	1,749,139	(二)	1,235,108	-	1,235,108	(260,453)	100.00 %	(260,453)	41,591	-
南緯服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	86,711	-	86,711	63,861	100.00 %	63,861	(15,054)	-
上海經石	玻璃製品、高磁保護材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之銷售	47,247	(二)	41,088	6,159	47,247	(7,812)	63.46 %	(4,957)	5,093	-
浙江電柯	智慧設備之系統研發、生產及銷售	7,317	(三)	-	-	-	(4,951)	63.46 %	(3,142)	128	-
河南南緯服裝	成衣加工	-	(二)	46,494	-	46,494	-	- %	-	-	-
南緯視通研究院(註3)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	49,149	(三)	-	-	-	(1,423)	- %	(1,423)	-	-
緯達檢測	檢測服務及環境評價	31,065	(三)	-	-	-	(2,264)	100.00 %	(2,264)	5,207	-
上海金沛利(註5)	高檔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6)	高檔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(請詳民國一〇八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將股本區回上層母公司MSWATI。

註4：業於民國108.10辦理清算。

註5：業於民國101.12辦理清算。

註6：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額區回上層母公司MSWATI。

註7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國108年12月31日為準(USD:30.0150；CNY:4.2990)

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一〇七年八月六日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一〇七年八月二日至一一〇年八月一日，已無此限制。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

南緯實業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A客戶	貨款	\$ 40,661	
B客戶	"	33,107	
C客戶	"	15,911	
D客戶	"	13,538	
E客戶	"	7,939	
F客戶	"	7,765	
G客戶	"	6,264	
H客戶	"	5,253	
I客戶	"	4,985	
J客戶	"	4,437	
K客戶	"	3,878	
L客戶	"	3,778	
M客戶	"	3,429	
N客戶	"	3,373	
其他	"	58,516	各戶餘額未達本科目金額2%
		212,834	
減：備抵呆帳		(1,222)	
淨額		\$ 211,612	

南緯實業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原物料	染紗	\$ 10,768	10,493	重置成本
	織布	19,066	18,769	"
	成衣	7,320	7,111	"
	彩織及總管理處	5,510	3,598	"
	呆滯	<u>15,760</u>	<u>7,880</u>	"
	小計	<u>58,424</u>	<u>47,851</u>	
在製品	染紗	5,040	4,879	淨變現價值
	織布	28,547	27,561	"
	成衣	150,601	150,586	"
	彩織及總管理處	<u>435</u>	<u>435</u>	"
	小計	<u>184,623</u>	<u>183,461</u>	
製成品	染紗	879	862	"
	彩織及總管理處	4,416	3,003	"
	呆滯	<u>1,174</u>	<u>587</u>	"
	小計	<u>6,469</u>	<u>4,452</u>	
商品	呆滯	<u>223</u>	<u>111</u>	"
	小計	<u>223</u>	<u>111</u>	
		249,739	<u>235,875</u>	
減：備抵損失		<u>(14,619)</u>		
淨額		<u>\$ 235,120</u>		

南緯實業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資損益	國外營運機構 財務報告調整 差 額	其 他	股 數	持股比例	金 額	賬 面 淨 值	提供擔 保或質 押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額								
台越京阪	7,487,381	37,145	-	-	-	-	3,144	(2)	484	7,487,381	75.63 %	40,771	40,932	
名帥國際	9,433,600	66,565	700,000	7,000	-	-	(12,942)	(53)	(5,386)	10,133,600	100.00 %	55,184	60,654	"
金鼎聯科	15,144,242	180,873	1,362,982	-	3,289,796	32,898	10,982	(858)	(9,964)	13,217,428	63.46 %	148,135	148,135	"
玻璃實業	2,500,000	33,586	-	-	-	-	(4,132)	-	-	2,500,000	100.00 %	29,454	29,454	"
龍虎智慧	-	-	4,015,112	32,898	-	-	(10,453)	91	-	4,015,112	63.43 %	22,536	22,536	"
緯望紡織	-	-	2,100,000	21,000	-	-	(4,857)	-	-	2,100,000	70.00 %	16,143	16,143	"
FLYNN (SAMOA)	9,100,000	678,285	-	-	-	-	(42,850)	(16,166)	6,143	9,100,000	100.00 %	625,412	630,160	"
GTA (SWAZILAND)	40,000	-	-	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-	-	"
TEX-RAY (BELIZE)	38,110,132	544,546	3,180,000	99,447	-	-	(141,633)	(16,717)	262,746	41,290,132	100.00 %	748,389	748,389	"
TEX-RAY (BN)	60,579,330	426,573	-	-	-	-	(305,145)	(7,833)	-	60,579,330	100.00 %	113,595	113,595	"
TEX-RAY (SA)	39,652,023	745,849	-	-	251	-	270,852	(11,048)	(5,501)	39,651,772	100.00 %	1,000,151	1,005,653	"
	\$	2,713,422		160,345		32,898	(237,034)	(52,586)	248,522			2,799,770	2,815,651	

南緯實業股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(六)。

短期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

借款種類	行庫	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
信用借款	A銀行	\$ 120,000	108/12/04~109/11/17	1.4500%	無	
"	B銀行	20,000	108/07/29~109/01/20	1.2000%	"	
"	C銀行	30,000	108/12/18~109/01/18	1.4300%	"	
"	D銀行	60,000	108/08/14~109/02/19	1.2000%	"	
"	E銀行	150,000	108/10/18~109/03/19	1.4500%~1.5500%	"	
"	F銀行	50,000	108/08/26~109/03/31	1.2100%	"	
"	G銀行	50,000	108/12/09~109/03/17	1.6000%	"	
"	H銀行	30,000	108/11/25~109/01/17	1.5800%	"	
國內購料借款	D銀行	26,862	108/09/09~109/05/07	1.2000%	"	
"	B銀行	34,860	108/11/07~109/03/23	1.2000%	"	
		<u>\$ 571,722</u>				

南緯實業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
I銀行	抵押借款	\$ 1,120,000	108/06/19~111/04/20	1.8947 %	土地、建築物	
D銀行	"	63,000	107/03/06~117/03/26	1.6500 %	建築物	
G銀行	"	22,000	105/05/13~110/05/13	1.6200 %	"	
I銀行	"	12,000	106/06/17~109/06/15	1.1960 %	"	
減：一年內到期之部份		(28,800)				
		<u>\$ 1,188,200</u>				

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
A廠商	貨款	\$ 41,137	
B廠商	"	14,807	
C廠商	"	11,434	
D廠商	"	11,359	
E廠商	"	10,813	
F廠商	"	9,933	
其他	"	<u>111,236</u>	各戶餘額未達本科目金額3%
		<u>\$ 210,719</u>	

南緯實業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
出售成衣收入	1,466,366件	\$ 291,316	
出售布收入	2,392,484Y，31,925KG	149,639	
出售商品收入	16,279,270件，20台	69,910	
出售原紗及色紗	1,677,952KG	172,496	
成衣收入	8,482,644件	1,534,311	
染紗收入	6,091,738磅	292,893	
織布收入	21,567Y，1,117,005KG	322,742	
其他		18,126	
		<u>\$ 2,851,433</u>	

南緯實業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>買賣業</u>		
期初存貨	\$ 324	
加：本期進貨(淨額)	613,890	
減：期末存貨	(223)	
轉列各項費用	(284)	
進銷成本	<u>613,707</u>	
<u>製造業</u>		
期初存料	61,408	
加：本期進料(淨額)	964,905	
減：原料盤虧	(917)	
期末存料	(58,424)	
轉列各項費用	(1,909)	
直接原料耗用	965,063	
直接人工	51,960	
製造費用	<u>796,989</u>	
製造成本	1,814,012	
加：期初在製品	164,867	
減：期末在製品	(184,623)	
在製品盤虧	(95)	
製成品成本	1,794,161	
加：期初製成品	5,524	
減：製成品盤虧	(70)	
期末製成品	(6,469)	
轉列各項費用	(1,316)	
產銷成本	1,791,830	
加：存貨跌價損失	1,051	
加：商品盤虧	1,082	
減：出售下腳及廢料收入	(899)	
營業成本	<u>\$ 2,406,771</u>	

南緯實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合 計
薪資	\$ 112,308	55,831	5,591	173,730
顧問費	-	3,560	-	3,560
佣金支出	14,097	-	-	14,097
旅費	7,989	3,793	1	11,783
水電費	1,735	1,095	268	3,098
樣品費	4,848	551	(329)	5,070
保險費	10,976	13,484	578	25,038
運費	42,348	143	4	42,495
折舊	5,230	7,674	1,913	14,817
各項攤銷	1,265	2,294	107	3,666
勞務費	2,247	7,776	79	10,102
退休金	5,352	2,569	324	8,245
雜費	5,312	4,444	363	10,119
其他費用	35,904	20,891	2,133	58,928
合 計	<u>\$ 249,611</u>	<u>124,105</u>	<u>11,032</u>	<u>384,748</u>

其他收益及費損淨額明細表

相關資訊請參閱附註六(十九)。

南緯實業股份有限公司



董事長：林 瑞 岳

