



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

一〇五年度年報

中華民國一〇六年五月二十六日 刊印

本年報查詢網址

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

一、本公司發言人及代理發言人：

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	林鴻緒	邱建綸
職 稱	集團財務長	投資部協理
電 話	02-25215155	02-25215155
電子郵件信箱	hslin2@texray.com	alex_chiu@texray.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

三、辦理股票過戶機構：

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

四、最近年度財務報告簽證會計師：

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

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

六、本公司網址：www.texray.com

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	12
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	35
六、更換會計師資訊	35
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	35
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	36
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	37
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	38
肆、募資情形	
一、資本及股份	39
二、公司債發行情形	42
三、特別股發行情形	43
四、海外存託憑證發行情形	43
五、員工認股憑證之辦理情形	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	43
七、資金運用計畫執行情形	43

伍、營運概況	
一、業務內容	44
二、市場及產銷狀況	47
三、從業人員最近二年資料	53
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	55
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	56
二、最近五年度財務分析	64
三、審計委員會審查報告書	72
四、最近年度財務報告	72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	72
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	72
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	74
二、財務績效	75
三、現金流量	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
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	76
六、風險事項	77
七、其他重要事項	78
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	79
二、私募有價證券辦理情形	84
三、子公司持有或處分本公司股票情形	84
四、其他必要補充說明事項	84
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	84

壹、致 股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東長期以來對本公司的支持與鼓勵。全球成衣紡織產業在激烈競爭持續下快速變化，加上美國川普總統上台後，諸多施政方針的不確定性，使國際貿易及跨國投資佈局造成若干不利因素，再加上全球紡織業實體營運業態，面臨新型態電商通路的強力競爭紛紛告急，南緯公司經營團隊更戮力於強化全球產銷供應鏈的靈活運籌及風險控管，透過「TSVAC 南緯無縫增值鏈 (Texray Seamless Value Added Chain)」的整合集團的策略優勢穩定踏實經營，為股東創在最大效益。

近年來全球成衣紡織產業持續快速變化，「新競爭型態」、「電商崛起影響實體通路」及「環保無毒」成為世界紡織業的新趨勢，本公司在面臨此快速轉變的時局，營運更是步步為營，除既有之美國及洛杉磯行銷公司配合墨西哥產區調整既有產能及拓展新的成衣生產線外，本公司史瓦濟蘭產區已成功在非洲拓展當地內銷事業並透過調撥訂單致約旦及賴索托等輸美免稅產區以維持客戶優良關係及營利；本公司亦整合華東區各生產及業務單位，並透過夥伴-江蘇悅達集團，透過「填平補齊」、「優勢互補」的合作模式，共同拓展中國內銷市場的商機。此外，除紡織本業，在金屬纖維的技術提升及智慧型紡織品應用及通路開拓上，均獲得一定程度的研發成果，這對南緯集團從傳統紡織業，邁向高科技紡織領域的發展上，已經達成重要的里程碑。

本公司經營團隊於 106 年將持續致力於 1、集中資源開拓國際領導品牌客戶；2、調整並強化全球供應鏈管理，快速反應市場的要求；3、持續擴展南非及中國大陸當地內需市場；4、加強研發能力，優化產品質量，提高技術門檻及利潤。本公司除陸續調整客戶結構，挑選以品牌客戶為主力，同時進行全球佈局、發展高附加價值的環保功能性紡織品，以技術創新和品牌培育為目標，並以此為未來努力的方向。

展望來年，本公司將依擬定具體經營方針及目標，持續秉持深耕本業及穩健培養後續潛力事業的經營理念，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、105 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

(1)105 年度合併營業收入 7,109,396 仟元，較 104 年度增加 3.16%。

(2)105 年度合併稅後虧損 162,643 仟元，每股盈餘為 0.07 元，主係本期其他利益及損失減少 135,669 仟元，致使 105 年度獲利減少。

(二)預算執行情形

本公司未作 105 年度財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	105 年度
營業收入	6,891,698	7,109,396
營業成本	5,550,966	5,838,692
營業毛利	1,340,732	1,270,704
營業費用	1,347,413	1,214,854
營業利益	-6,681	55,850
營業外收入(支出)淨額	-7,105	-126,775
稅前純益	-13,786	-70,925
稅後淨利	-55,528	-162,643
基本每股盈餘(元)	0.01	0.07

2. 獲利能力分析

項 目		104 年 度	105 年 度
資產報酬率%		0.02	-1.55
股東權益報酬率%		-1.89	-6.33
佔實收資本比率%	營業利益	-0.32	2.66
	稅前純益	-0.66	-3.37
純益率%		-0.81	-2.29
每股盈餘(元)追溯調整		0.01	0.07

(四)研究發展狀況

請參閱第 45 頁。

二、106度營業計劃概要

(一)經營方針

回顧 2016 年，全球成衣紡織產業持續快速變化，”新競爭型態”、”電商崛起影響通路”及”環保無毒訴求”成為世界紡織業的新趨勢，加上世界主要經濟體的脈動仍有不確定因素的影響，美國總統川普當選後，以商領政，美國經濟將比預期更強勁回升，而歐洲及日本等國家央行，為因應民間消費成長停滯，以及就業市場衰退而陸續推出刺激措施，已都隨美國經濟回升，產生明顯的成長效應，預期黑天鵝來襲的經濟隱憂，都能一一化險為夷。然川普不斷喊出美元太強所造成的強勢台幣，深深影響已接單的 2016 年第四季訂單及 2017 年第一季出口押匯。為因應世界經濟的多元且快速的變動，南緯公司對於外在環境的變化，有專門單位負責收集分析世界局勢變化的資訊，提供經營者的參考，對內更戮力於強化全球產銷供應鏈的靈活運籌管理，因應各產區的特色，提出個別的贏的策略，來因應全球區域經濟的變化，目前除南非內銷穩定成長外，亦積極拓展中國大陸及墨西哥等兩地發展內銷，快速回應新興市場不斷成長之紡織服飾需求。

展望未來將會是更具挑戰性的 2017 年，南緯公司經營團隊以「TSVAC 南緯無縫增值鏈 (Texray Seamless Value Added Chain)」整合集團的策略優勢，一方面維持既有的價值及競爭強勢，另一方面要以創新思維提出更多有價值的新產品及服務，在品質、效能、存貨及價值管理等方面，期能為股東創造最大的效益。本公司於全球佈局概況如下：

- (1)台灣營運總部:以提升全球運籌的綜合績效為目標，不斷檢討改善發揮各產區的競爭優勢思考策略、以產品創新設計開拓新客戶及擴大營運規模為目標，強化內部產銷協調效益及採購議價能力，以提升企業競爭力。
- (2)中國產銷採購:為因應中國大陸紡織品及成衣內銷市場不斷成長，除上海地區原有的大宗採購支援成衣生產功能外，並擴大為營運中心，提升運籌效能與即時管理。在江蘇鹽城設立科技面料廠及成衣廠，完成產業上下游整合，期以一條龍的生產優勢，ONE STOP行銷服務的優勢，除積極拓展中國內銷市場的商機外，也運用南緯集團多年國際行銷優勢，帶進優質的國際紡織品牌採購商。
- (3)史瓦濟蘭產區:雖因喪失AGOA法案免稅輸美優惠，除透過已建構完成之織染及成衣垂直整合生產廠供應優勢，強化南非內銷市場，在非洲內銷市場規模日益龐大，以行銷先進者及產銷及時在地化的優勢，持續為母公司貢獻可預期的獲利。另外也透過調撥訂單至約旦及賴索托等仍享有輸美免稅優

惠之產區，得以維持原有AGOA法案支持的國際品牌客戶的強力支持及應有的營收。

(4) 東南亞產區之佈局：因應中國大陸工資水平不斷提升及募集員工不易，南緯公司持續加強東南亞產區之佈局，除已進行越南廠及柬埔寨廠生產線配置優化外，越南隆安廠的倍數擴充生產規模，於2016年底試營運，並於2017年內全力投產；充分運用越南當地豐沛而廉價的人力資源，以期從2017年起，成為南緯集團新成長與獲利的來源。

(5) 美國行銷：配合美國紐約及洛杉磯行銷公司的集團行銷策略，除強化墨西哥產區既有產能外，並預計拓展新的成衣產線，以充分應用北美、中南美免關稅利多政策，以創造更大的獲利空間與機會，同時也因應墨西哥內銷市場不斷成長的需求。

(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106年度財務預測，故無106年度預期銷售數量資料。

(2) 重要之產銷政策

1. 染紗事業處：持續增加長纖染色產品，研發新產品染色技術，保持絲光棉產品技術優勢，以確保台灣廠產品升級發展，並積極創新研發”彩纖”，期望在未來成為環保紡織品的利基產品。

2. 織布事業處：不斷開發機能性布種，搜尋全球優良布廠加強合作，並規劃投資染整廠，逐漸建立自有的核心技術，完成全球性布料供應鏈，以提昇強化成衣事業之銷售力及ODM的設計力，並朝建立高級貼合塗層服飾及產業用布料等利基型紡織品發展。

3. 成衣事業處：除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本土化事業體，在行銷方面，除現有的OEM接單外，不斷提升ODM的比例，以提升毛利率，同時除了傳統通路的國際品牌接單外，延伸擴張電商的接單，以備未來多元行銷的接單模式。

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，已陸續開始投入智慧衣著 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，並透過商品化創造更高的毛率，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：

台灣紡織業主要是受到全球景氣的連帶影響密切。一方面要面對全球原物料價格波動、生產基地國的幣值與工資快速上升、各項不利加工區域經濟與保護主義相關法令陸續祭出等，不斷推升生產成本，一方面要受歐美國經濟成長緩慢，主要競爭者如韓國、香港及中國等，在競爭飽合的初級市場，面對全球貿易環境的競爭加劇，重要影響因素分別說明如下：

一、外部競爭環境之影響

全球化與資訊透明化的全球紡織業，競爭日益劇烈，台灣紡織業之主要競爭對手，主要來自中國大陸及韓國，過去依賴配額保護地區的出口市場佔有率明顯快速下降，台灣紡織目前唯賴”機能性紡織品”的優勢，屬於中高階價格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，自有的機能性產品也不少，是維持目前利基的重要來源。展望未來的全球紡織世界，將伴隨科技的發展，走入”智慧紡織成衣”的時代，南緯投入”智慧紡織成衣”已有8年了，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。

二、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)，從美國川普的當選，又激起新的貿易保護政策，這些深深影響國際間的紡織貿易，且近期中國大陸幣值與工資快速上升及各項不利加工貿易業的法令陸續出台等因素，造成生產成本上升，不利於加工貿易業於中國的發展。此外，由於全球各地對於環保、綠能議題的持續發酵，未來也會影響紡織業者的經營成本，卻也是企業社會責任的應有表現。面對這些不公平競爭，及外在法規、法令的嚴格要求，在全球運籌的南緯企業裡，對於各產區的因應，有不同的競爭策略應用，以維持既有的競爭優勢，在前面的營運方針已做說明，現補強在法規環境面的說明。

A、在台灣方面:因受政治邊緣化影響，紡織幾乎無法享受法規的優勢，以”機能性紡織品”及針織品的創新研發、快速反應施展競爭優勢。

B、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。

C、在史瓦濟南產區:雖無 AGOA 直接大利多，但成功轉型內需市場，每年為母公司貢獻實質獲利。

D、在北美產區:NAFTA 雖有川普要求重談的不好訊息，但已逐漸轉

型內需市場，及連結 HELP/HOPE/CAFTA 的供應鏈優勢，使進口美國仍保有競爭優勢。

三、總體經營環境之影響

川普總統就任後，2017年全球經濟成長率往上修，但全球紡織國際品牌卻面臨庫存消化期，預估2017年第二季逐漸正常，第三季恢復成長動力。但南緯面對未來全球景氣仍不敢容過於樂觀，因外在環境的變化非無法絕對掌控，故專致內部經營體質的強化，對於紡織業的產銷發展資訊，都有專職單位注意持續精進與改善，降低經營成本、提升工作效率、不斷開發新客戶，開發新市場分散訂單風險，使營收成長與獲利提升，為業務系統的主要目標。

南緯公司已完成多國生產、垂直整合、拓銷多國紡織品市場的平台，此後正是驗證此整合功效的機會，除了整合外銷平台，並已開始佈署各產區的內銷市場，以發揮原有紡織外銷的優勢外、並能掌握毛利率較高無匯率風險的內銷市場，以穩固經營管理，並平衡風險的戰略，達到「分進合擊」的雙層效果。

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雛型機，取得技術轉移壓力容器設計技術、洗淨系統設計技術及美國 Raytheon 公司工件除脂技術。
民國 92 年 11 月	榮獲經濟部工業局 92 年度環境管理系統示範團隊評比績優。
民國 93 年 01 月	染紗事業處台南染整廠獲得 ISO 14001 環保認證。
民國 93 年 11 月	榮獲經濟部工業局 93 年度工業永續精銳獎。
民國 94 年 03 月	經濟部工業局核定通過協助傳統工業技術開發計畫之【環保暨精簡化低能源棉紗品開發技術】科專補助。
民國 95 年 04 月	轉投資越南成衣廠黎明(越南)有限責任公司。
民國 95 年 09 月	榮獲經濟部業界開發產業技術計畫最佳產學研合作獎。
民國 96 年 12 月	轉投資 T.Q.M (史瓦濟蘭染整廠)
民國 96 年 12 月	轉投資名紡國際(股)公司(史瓦濟蘭成衣廠)
民國 97 年 01 月	轉投資大冠(上海)紡織有限公司
民國 98 年 01 月	轉投資成立鹽城南緯紡織公司
民國 98 年 12 月	轉投資成立江蘇南緯悅達服裝公司

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

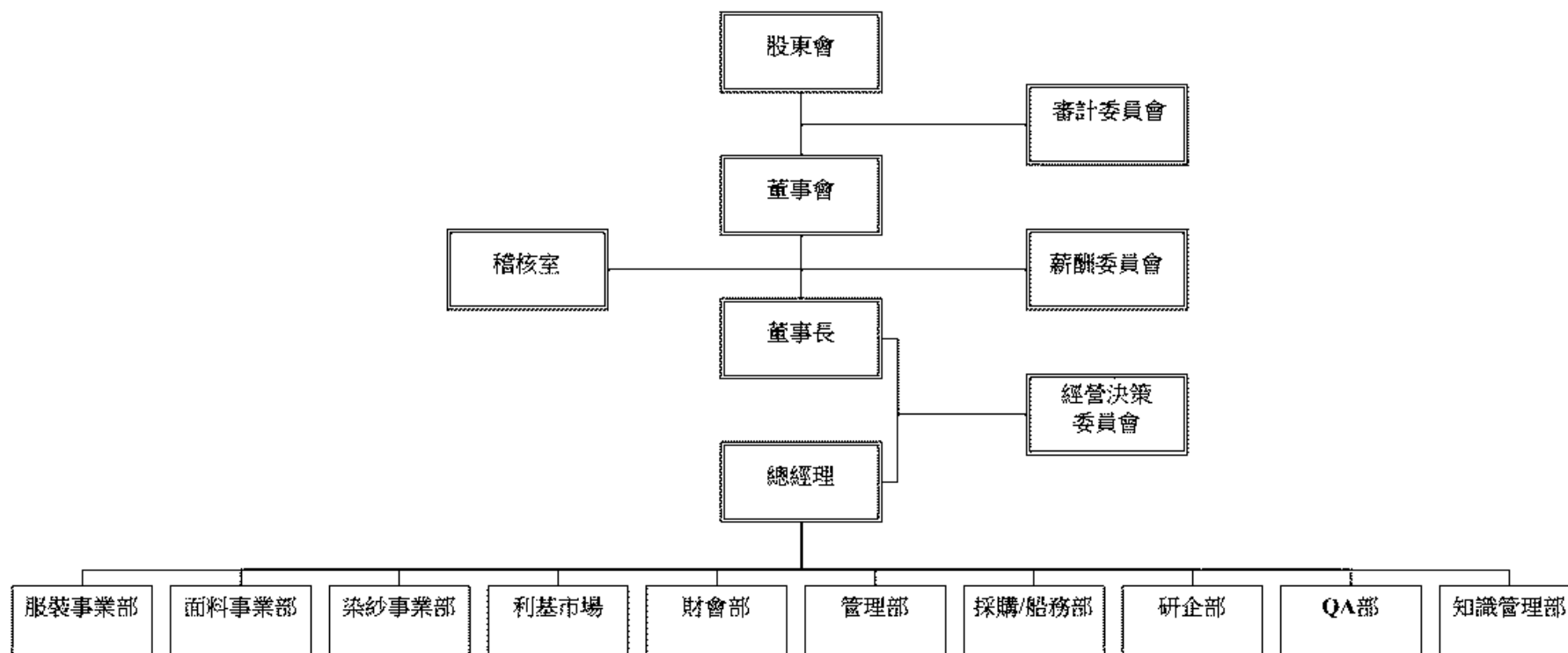
(二)最近年度及截止年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無

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

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	職掌
稽核室	1. 落實推動制度化管理之表單稽核作業。 2. 內控八大循環稽核制度建立、維護及執行。 3. 內控八大循環制度、各項管理辦法及內部相關作業之稽核。 4. 上級指示交辦稽查案件之承辦。 5. 公司經營目標、計畫、預算執行績效之追蹤考核及報告。 6. 檢查評核有關財務處理程序之完整性及正確性。
經營決策委員會	公司經營及管理事務，訂定發展及經營目標並執行。
服裝事業部	1. 成衣接訂單。 2. 廠商生產作業協調。 3. 成品品質、交貨之控制。
面料事業部	1. 織布接訂單。 2. 廠商生產作業協調。 3. 成品品質、交貨之控制。
染紗事業部	1. 染紗接訂單。 2. 廠商生產作業協調。 3. 成品品質、交貨之控制。
利基市場	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。 4. 客戶關係管理。
財會部	1. 帳務、稅務、成本之會計處理。 2. 出納、資金調度。
管理部	1. 總務庶務工作執行與環境安全維護。 2. 人力資源的規劃與運用。 3. 資訊系統與資訊環境的規劃、開發、設計與推動。
採購/船務部	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. 配合海外設廠計畫，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。

部門	職掌
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。
QA 部	1. 確保各部門按內部標準作業流程執行。 2. 集團成衣廠生產流程品質管理，符合客戶需要。 3. 集團工廠內、外部稽核，改善計畫追蹤。 4. 協調與安排客人核廠。 5. 商品各項標準測試檢驗。 6. 化驗室認證及認證維護。 7. 高科技紡織品測試。
知識管理部	知識庫的資料蒐集與建立。

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

106年04月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林瑞岳	男	104.6.26	3	86.11.03	6,000,000	2.67%	6,120,000	2.91%	14,280,000	6.79%	—	—	逢甲大學紡織系畢 美國貝克大學管理科學碩士(MSM)	南緯實業(股)公司轉投資事業法人代表	董事	林宗翰	父子
董事	中華民國	林森堯	男	104.6.26	3	68.05.05	1,462,016	1.03%	1,491,256	0.71%	283,592	0.13%	—	—	台南師範畢 德興企業公司經理	南緯實業(股)公司轉投資事業法人代表	—	無	—
董事	中華民國	姚萬貴	男	104.6.26	3	85.05.14	3,755,137	1.58%	3,830,239	1.82%	93,945	0.04%	—	—	政治大學企經班 中國人纖(股)公司總經理特別助理	南緯實業(股)公司轉投資事業法人代表	—	無	—
董事	中華民國	吳青峰	男	104.6.26	3	89.06.02	1,970,000	1.22%	2,009,400	0.96%	881,000	0.42%	—	—	高中華 南緯實業(股)業務經理	無	—	無	—
董事	中華民國	林宗翰	男	104.6.26	3	101.6.5	2,187,000	1.33%	3,020,000	1.44%	—	—	—	—	美國康州紐黑文大學	南緯實業(股)公司轉投資事業法人代表	董事長	林瑞岳	父子
董事	BVI	英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司		104.06.26	3	103.06.27	42,052,440	20.00%	42,052,440	20.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
"	中國	王連春	男	105.05.27	2	105.05.27	—	—	—	—	—	—	—	—	江蘇省委黨校研究生 江蘇悅達集團董事	—	—	無	—
"	中國	王聖杰	男	105.03.22	2	105.03.22	—	—	—	—	—	—	—	—	山西財經大學企管碩士 悅達紡織集團董事	—	—	無	—
董事	中華民國	何語	男	104.06.26	3	89.06.02	51,912	0.00%	57,912	0.03%	—	—	—	—	加州甘迺迪大學國際企管畢 七綿企業(股)董事長 七嘉光學(股)董事長	—	—	無	—
獨立董事	中華民國	汪雅康	男	104.06.26	3	104.06.26	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	中興大學都市計畫研究所 法學碩士 前經濟部商業司司長	—	—	無	—
獨立董事	中華民國	李木榮	男	104.06.26	3	104.06.26	409	0.00%	409	0.00%	24	0.00%	—	—	中國註冊會計師 莆田市世全房地產開發有限公司 副董事長	—	—	無	—
獨立董事	中華民國	張昭源	男	105.06.21	3	105.06.21	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	中國文化大學經濟系畢業 如興製衣(股)總經理	—	—	無	—

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

表一：法人股東之主要股東

106 年 04 月 16 日

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

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

106 年 04 月 16 日

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

2. 董事(含獨立董事)資格及獨立性資料

106 年 04 月 16 日

姓名 (註 1)	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 2)										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、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林瑞岳			✓							✓	✓		✓	✓	
林森堯			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
姚萬貴			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王連春			✓	✓			✓	✓			✓	✓	✓		
王聖杰			✓	✓			✓	✓			✓	✓	✓		
吳青峰			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林宗翰			✓							✓	✓		✓	✓	
何 語			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
李木榮		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張昭源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106 年 04 月 16 日

職 稱	國 籍	姓 名	姓 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他 公司職務	具配偶或二等親以內關係之 總經理、副總經理		
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	楊維漢	男	104.07.08	110,000	0.05%	0	0.00%	—	—	國立英國 Stirling 大學工業經濟碩士 國立南澳大學企業經營碩士 香港製衣業訓練局總監	南緯實業(股)公司 轉投資事業法人代表	—	—	—
副總經理	中華民國	葉鳳英	女	90.01.01	14,280,000	6.79%	6,120,000	2.91%	—	—	省立基隆高商畢	—	—	—	—
副總經理	中華民國	馬當正	男	88.02.11	5,746	0.00%	—	—	—	—	會統科畢 力麗集團染整部業務部經理	南緯實業(股)公司 轉投資事業法人代表	—	—	—
副總經理	中華民國	劉介正	男	104.03.27	1,303,512	0.62%	—	—	—	—	國立政治大學企業管理學系(碩士) 達裕奈米科技股份有限公司總經理	—	—	—	—
LA 事業處總 經理	中華民國	魏永郎	男	104.03.27	247,468	0.12%	—	—	—	—	私立亞東工業專科學校紡織工程科	—	—	—	—
服裝事業處 副總經理	中華民國	林玉霞	女	104.03.27	187,464	0.09%	59,000	0.03%	—	—	空中大學社會學系 東益國際製衣	—	—	—	—
廠 長	中華民國	陳健泉	男	82.05.10	124,558	0.06%	—	—	—	—	臺北工專畢 新復盛紡織公司廠長	—	—	—	—
集團財務長 /會計主管	中華民國	林鴻緒	男	94.07.14	315,884	0.15%	75,480	0.04%	—	—	靜宜大學畢 安侯建業會計師事務所審查副理	南緯實業(股)公司 轉投資事業法人代表	—	—	—
投資部協理	中華民國	邱建綸	男	103.03.25	0	0.00%	—	—	—	—	台北大學國際財務金融碩士 勤業眾信會計師事務所審查副理	南緯實業(股)公司 轉投資事業法人代表	—	—	—

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；105 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)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註 2)	本公司	財務報告內所有公司(註 2)	本公司	財務報告內所有公司(註 3)	本公司	財務報告內所有公司(註 4)	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 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司		財務報告內所有公司(註 7)		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	林 瑞 岳																					
董事	林 森 堯																					
董事	姚 萬 貴																					
董事	林 宗 翰																					
董事	吳 青 峰																					
董事	英屬紐京群島商悅達紡織控股有限公司代表人王連春、王聖杰	3,468	5,031	0	0	857	857	479	479	31.4	41.69	3,06	4,142	0	0	0	0	0	0	51.51	68.82	0
董事	何 語																					
獨立董事	汪 雅 康																					
獨立董事	李 木 榮																					
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																						

酬金級距表

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

註 1：董事王連春及王聖杰為英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露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，並另應填列附表一之三。

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. 本欄應明確填列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，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」欄，並將欄位名稱改為「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)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理(新)	楊維漢	5,635	11,111	291	291	5,020	5,020	0	0	0	0	71.68	107.54	0
副總經理	葉鳳英													
副總經理	馬當正													
副總經理	劉介正													
LA事業處 總經理	魏永郎													
服裝事業處 副總經理	林玉霞													

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

註 1：楊維漢於 104.07.08 就任總經理

註 2：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、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分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，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)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

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

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

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

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

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

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

105 年 12 月 31 日

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

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	本公司	
	104 年度比例	105 年度比例
董事	393.31	68.82
總經理及副總經理	604.06	107.54

董事及事業群經理人之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給及獎金，其薪資依其經歷、績效、工作年資及保證責任而有所不同。董事及事業群經理人擔任子公司職務者，因部份董事駐守海外廠區，由當地工廠支領部份津貼。二年度比例差異係因獲利減少所致，金額並無太大差異。

四、公司治理運作情形：

(1)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 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	6	-	100%	
董事	林森堯	6	-	100%	
董事	姚萬貴	5	1	83.33%	
董事	林宗翰	6	-	100%	
董事	吳青峰	6	-	100%	
法人董事	英屬維京群島 商悅達紡織控 股有限公司	6	-	100%	英屬維京群島商 悅達紡織控有 限公司代表人 註 1
董事	王連春	3	-	100%	
董事	王聖杰	5	1	83.33%	
董事	何語	5	1	83.33%	
獨立董事	汪雅康	4	2	66.67%	
獨立董事	張昭源	3	1	100%	1050621 新任
獨立董事	李木榮	6	-	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
105.03.24	第 14 屆 第 6 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
		通過修訂公司章程討論案	無異議照案通過	無
		通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞分配討論案	無異議照案通過	無
		通過 104 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 104 年度盈餘分配討論案	無異議照案通過	無
		補選獨立董事案討論案	無異議照案通過	無
		通過提請股東會解除董事競業禁止討論案	無異議照案通過	無
		提出 104 年度內部控制聲明書，敬請討論	無異議照案通過	無
		越南產區營運討論案	無異議照案通過	無
105.04.22	第 14 屆 第 7 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
		通過董事會提名之獨立董事候選人名單討論案	無異議照案通過	無
105.05.11	第 14 屆	通過自行編製之民國 105 年第 1 季財務報表討論案	無異議照案通過	無

	第 8 次	通過 105 年第 1 季合併財務報表會計師出具之查核報告書討論案	無異議照案通過	無
		通過董事會提名之獨立董事候選人名單討論案	無異議照案通過	無
105.08.12	第 14 屆 第 9 次	通過 105 年上半年度合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過提供關係企業 TEXRAY CAYMAN 資金貸與討論案	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
105.11.11	第 14 屆 第 10 次	通過 105 年第三季合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業鹽城纖維廠增資討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過 106 年度稽核計畫討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂董事會議事規範討論案	無異議照案通過	無
105.12.12	第 14 屆 第 11 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
		通過關係企業大冠增資討論案	無異議照案通過	無
		通過台灣工銀為主辦銀行聯合授信合約討論案	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。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。本公司已於 104 年 6 月提前設立審計委員會,且為提昇資訊透明度定期將董事會之重要決議揭露於公司網路上,供投資人參考。

註 1:法人董事英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司分別於 105.03.22 及 105.05.27 改派王聖杰及王連春改派擔任代表人。

註 2:張昭源於 105.06.21 股東會補選擔任之。

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	汪雅康	3	2	60.00%	
獨立董事	張昭源	3	-	100.00%	105.06.21 新任
獨立董事	李木榮	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
105.03.24	第 1 屆 第 4 次	通過修訂取得或處分資產處理程序討論案	無異議照案通過	無
		通過資金貸與他人作業程序討論案	無異議照案通過	無
		通過背書保證作業程序討論案	無異議照案通過	無
		通過 104 年度財務報表及合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 104 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
		通過越南產區營運討論案。	無異議照案通過	無
105.05.11	第 1 屆 第 5 次	通過 105 年第 1 季合併財務報表會計師出具之查核報告書討論案	無異議照案通過	無
105.08.12	第 1 屆 第 6 次	通過 105 年上半年度合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
105.11.11	第 1 屆 第 7 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
		通過關係企業增資討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過 106 年度稽核計畫討論案	無異議照案通過	無
105.12.12	第 1 屆 第 8 次	關係企業銀行授信貸款提供保證案，提請討論。	無異議照案通過	無
		關係企業增資案，提請討論。	無異議照案通過	無
		通過台灣工銀為主辦銀行聯合授信合約討論案	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：無此情形。

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）。

1.本公司內部稽核主管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議中進行內部稽核報告，若有特殊狀況時亦立即向審計委員會委員報告。民國 105 年並無上述特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

2.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 105 年並無上述特殊狀況，本公司審計委員與簽證會計師溝通狀況良好。

註：張昭源於 105.06.21 股東會補選擔任之

(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	摘要說明	
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？	✓		董事會於103年12月25日通過訂定本公司治理實務守則，以資遵循。	無差異同左說明
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(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。	無差異同左說明
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 透過股務代理機構及內部人定期申報董監事及經理人股權異動情形，了解及掌握主要股東結構。	無差異同左說明
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(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，並受本公司控管與稽核。	無差異同左說明
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」，適用對象涵蓋本公司董監事、經理人及受雇人等；並不定期進行相關訊息更新與宣導。	無差異同左說明
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？	✓		(一) 董事會成員涵蓋對財務、業務、法務等具專業者擔任。	無差異同左說明
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(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	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	摘要說明	
(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?	✓		(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,定期檢討董事會效能,逐期提高公司治理。	無差異同左說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(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。	無差異同左說明
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司已設有專職單位,負責公司治理相關業務,包括:提供董事、監察人執行業務所需資料依法辦理董事會,及股東會之會議相關事宜,辦理公司登證,製作董事會及股東會議事錄	無差異同左說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司設有發言人及代理發言人,相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站,同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊,以建立與投資人良好之溝通管道。	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會事務?	✓		本公司委任日盛證券股份有限公司辦理。	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?	✓		(一)已架設網站(http://www.texray.tw)揭露相關資訊。並指定專人負責維護及資料更新。	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)?	✓		(二)本公司已指定專人負責公司資訊之收集及揭露、並落實發言人制度及時對外說明及將法人說明會資料放置公司網站供投資人查閱參考	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	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		員工權益、僱員關懷：本公司針對各類利害關係人，已設置專門的處理窗口，如人力資源部門專門處理員工權益，另設立職工福利委員會來關懷員工的需求，目前皆運作順利。 投資者關係：設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，用以回覆股東詢問之相關問題。 供應商關係：本公司與供應商之間維繫良好關係。 利害關係人之權利：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益，與客戶、員工、供應商等均保持良好溝通之溝通管道，並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告及時提供各項公司資訊。 董事及監察人之進修情形：每位董監事均有相關的實務經驗及專業，未特別訂定進修制度。 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、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：研議規劃中。	無差異同左說明
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：已跨部門組成企業社會責任小組分別針對公司治理評鑑項目重新檢討，亦請獨立董事報名參加專業課題進修，相關事宜已陸續公布公司官網中，提供給投資人即時性及透明度之資訊。				

(4) 薪酬委員會資訊：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 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 (註3)
			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		
獨立董事	李木榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N
其他	林正德				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N
其他	蔡正春				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

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

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

其他應記載事項：

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

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

註：(1)年度終了日前有新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，有新薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新
任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3)本公司薪酬委員第一屆委員在職期間因過公司改選董監事全面重新選任，故第一屆尚未開過薪酬委員會議決議事項。

(5)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司雖未訂企業社會責任政策，但已於105年7月訂定CSR委員會組織及章程，並由CSR委員會進行相關CSR工作推展，同時，也將社會責任納入例行營運活動。 (二)員工經常性參與外部教育訓練或內部講習。 (三)目前由管理處專責推動社會責任且本著永續經營及提高公司價值理念創造股東和員工最大利益，善盡社會責任。 (四)經薪資報酬委員會審議之公司薪酬架構。並按人事部門工作規章作為績效考核獎懲依據。本公司雖未訂企業社會責任政策，但平日已將社會責任納入營運活動內。	無差異同左說明 無差異同左說明 無差異同左說明
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓		(一)本公司為降低營運對自然環境之衝擊，採取了多項措施，例如：室內照明設備使用節能燈管、減少燈管數量、隨手關閉未使用電源、夏季時控制冷氣最低溫、廢紙回收、垃圾分類、降低廢棄物量，儘可能使用電子文件取代書面資料。 (二)本公司已通過ISO14001環境管理系統認證，及ISO 50001 能源管理系統。 (三)公司推行辦公室環保，提倡節能省碳，例如調整空調時間及隨手關燈等。	無差異同左說明 無差異同左說明 無差異同左說明

三、維護社會公益 (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？	✓		(一)公司依據勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法及員工退休辦法等保障員工權益，並由人事單位提供諮詢管道。	無差異同左說明
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)公司內部網站已設置匿名交流專區，員工可自由表達想法，並由專人處理回應。	無差異同左說明
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司每日早午晚巡視清理大樓環境衛生，定期實施消毒、檢查機電設備的安全性、舉辦防災演習、每年為員工辦理健康檢查以及勞工安全教育訓練。	無差異同左說明
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)本公司由管理部及各部門主管提供諮詢管道，了解員工提問並直接反應予管理階層。凡公司重大訊息均即時對內外發布，使員工知悉營運變動情形。另每年固定舉辦年終座談會，由董事長及各部長官進行政策目標佈達，員工雙向交流時間	無差異同左說明
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)公司透過職務輪調機制，培訓員工專業能力，鼓勵同仁持續進修，並加強專業英文能力、專案、通識、管理等領域，有效提升其職場競爭力。	無差異同左說明
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)依機密層級不同，與客戶分別簽訂交易合約、服務合約或保密協定，明定雙方權利及義務關係；允許客戶稽核本公司與該客戶相關之生產活動並依客戶建議進行各種生產效率之提升。本公司也非常重視客戶關係的維護，設有客戶服務之專責部門及客服信箱，以收集客戶需求與意見，保護客戶的相關權益。	無差異同左說明
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七). 本公司產品符合 Oeko-Tex standard 100, 及 bluesign 規範, 也取得 ISO 14001, ISO 50001 認證.	無差異同左說明

(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司新供應商都需通過本公司供應商評鑑作業，並符合本公司相關環保要求，並由權責單位定期對供應商進行查核。	無差異同左說明
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九). 與供應商簽署之契約有約定違反企業社會責任政策時得終止或解除契約之相關條款。另公司會要求供應商遵守相關環境法令並出具相關保證函，供應商如有違反時，公司得主張終止或解除契約 QA部門定期對所有往來廠商查核。	無差異同左說明
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一)已於公司網站揭露公司治理、誠信經營守則、利害關係人溝通管道等資訊及相關企業社會活動記錄。	無差異同左說明
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」，但日常營運已秉持企業社會責任的精神推動，未來將視發展再研擬。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司定期捐贈物資及金錢予公益機構，回饋社會。 2.提供給台灣逢甲大學及史瓦濟蘭學生之獎學金 3.推行辦公室環保，提倡節能省碳，減少相關資源的浪費，例如節約紙張、調整空調時間等。 4.生產綠色產品：有鑒於環境汙染嚴重及地球暖化問題，本公司致力於開發環保產品及從事環保生產流程，如有機棉業務等。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(6)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(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，嚴禁行賄及收賄，並明定不得提供政治獻金。	無差異同左說明 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訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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，並由內部稽核單位定期查核，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	✓	✓	(一)本公司與供應商或客戶於重要交易前，就交易對象進行評估，並委請第三方信用單位進行徵信評等，有不誠信行為記錄者列為拒絕往來戶。 (二)本公司係由財會處兼辦，稽核部就查核之異常事項提報董事會。 (三)本公司於「內部行為準則」制定利益迴避條款，並提供陳述管道。 (四)本公司已建置良好的會計制度及內控制度，並經內控自行評估程序依風險度高低訂稽核計劃執行查核。 (五)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 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1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
練？				
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？	✓		(一) 本公司已制定相關制度並由管理部為受理的專責人員，網站也已設置管道供使用。	無差異同左說明
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 已制定相關實施細則及其保密機制並提董事會通過。	無差異同左說明
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 已訂定於實施細則內。	無差異同左說明
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂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
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，日常運作均符合該守則之規定。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無				

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

(8) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解重要資訊得一併揭露：無

(9)內部控制制度執行

1. 內部控制制度聲明書

南緯實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：106 年 03 月 24 日

本公司民國105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 105 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 106 年 03 月 24 日董事會通過，出席董事 10 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南緯實業股份有限公司

董事長：林瑞岳

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
105年06月21日	1. 承認 104 年度決算表冊 2. 承認 104 年度盈餘分配表 3. 補選獨立董事案 4. 通過解除董事競業禁止案 5. 修訂取得或處分資產處理程序討論案 6. 修訂資金貸與他人作業程序討論案 7. 修訂背書保證作業程序討論案	決議通過 決議通過，並已決議執行完成 由張昭源當選獨立董事 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過

(二)董事會之重要決議：

日 期	重 要 決 議 事 項
105.03.24	1. 通過銀行授信貸款提請討論案 2. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 3. 通過修訂取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序討論案 4. 通過修訂公司章程討論案 5. 通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞分配討論案 6. 通過 104 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表討論案 7. 通過 104 年度盈餘分配討論案 8. 補選獨立董事案討論案 9. 通過訂定股東常會股東提案及候選人提名相關作業事宜討論案 10. 通過提請股東會解除董事競業禁止討論案 11. 通過訂定本公司 105 年股東常會召開日期及議案，敬請討論 12. 提出 104 年度內部控制聲明書，敬請討論 13. 越南產區營運討論案
105.04.22	1. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 2. 通過董事會提名之獨立董事侯選人名單討論案
105.05.11	1. 通過自行編製之民國 103 年度財務報表討論案 2. 通過自行編製之民國 105 年第 1 季財務報表討論案 3. 通過 105 年第 1 季合併財務報表會計師出具之查核報告書討論案 4. 通過董事會提名之獨立董事侯選人名單討論案
105.08.12	1. 通過 105 年上半年度合併財務報表討論案 2. 通過銀行授信貸款討論案 3. 通過提供關係企業 TEXRAY CAYMAN 資金貸與討論案 4. 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案

日 期	重 要 決 議 事 項
105.11.11	1.通過 105 年第三季合併財務報表討論案 2.通過銀行授信貸款討論案 3.通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 4.通過關係企業鹽城纖維廠增資討論案 5.通過關係企業資金貸與討論案 6.通過 106 年度稽核計畫討論案 7.通過修訂董事會議事規範討論案
105.12.12	1.通過銀行授信貸款討論案 2.通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 3.通過關係企業大冠增資討論案 4.通過台灣工銀為主辦銀行聯合授信合約討論案
106.03.24	1.通過銀行授信貸款討論案 2.通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 3.通過修訂取得或處分資產處理程序討論案 4.通過 105 年度員工酬勞及董事酬勞分配討論案 5.通過修訂申請暫停及恢復交易作業程序討論案 6.通過 105 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表討論案 7.通過 105 年度盈餘分配討論案 8.通過訂定股東常會股東提案相關作業事宜討論案 9.通過訂定 106 年股東常會召開日期及議案討論案 10.通過 105 年度內部控制聲明書討論案 11.通過增資開曼討論案

(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

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	105/01/01~105/12/31	

(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	√		3,556
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓 名	審計公費	非審計公費					會計師 查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
安侯建業聯合 會計師事務所	簡蒂暖 池世欽	3,556	0	0	0	0	0	1050101~ 1051231	

(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	105 年度		截至 106 年 4 月 16 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	-	3,000,000	-	-
董 事	林宗翰	10,000	-	-	-
董 事	吳青峰	-	-	-	-
董 事	英屬維京群島商 悅達紡織控股有 限公司	-	-	-	-
代表人	王連春(註 1)	-	-	-	-
代表人	王聖杰(註 1)	-	-	-	-
董 事	何 語	-	-	-	-
獨立董事	汪雅康	-	-	-	-
獨立董事	李木榮	-	-	-	-
經理人	楊維漢	70,000	-	-	-
經理人	馬當正	-	-	-	-
經理人	陳健泉	-	-	-	-
經理人	葉鳳英	-	-	-	-
經理人	劉介正	-	-	-	-
經理人	魏永郎	-	-	-	-
經理人	林玉霞	-	-	-	-
經理人	林鴻緒	-	-	-	-
經理人	邱建綸	-	-	-	-
10%大股東	英屬維京群島商 悅達紡織控股有 限公司	-	-	-	-

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

2. 股權移轉之相對人為關係人者：無。

3. 股權質押之相對人為關係人者：無。

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

持股比例占前十大股東間互為關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司	42,052,440	20.00	-	-	-	-	-	-	法人董事
葉鳳英	14,280,000	6.79	6,120,000	2.91	-	-	林瑞岳	配偶	-
林瑞岳	6,120,000	2.91	14,280,000	6.79	-	-	葉鳳英	配偶	董事長
姚萬貴	3,830,239	1.82	93,945	0.04	-	-	-	-	董事
林宗翰	3,020,000	1.44	-	-	-	-	林瑞岳	子女	董事
林宗頤	3,020,000	1.44	-	-	-	-	林瑞岳	子女	-
吳宛靜	2,036,000	0.97	-	-	-	-	-	-	-
吳青峰	2,009,400	0.96	881,000	0.42	-	-	-	-	董事
蕭金沐	1,798,362	0.86	25,052	0.01	-	-	-	-	-
林杰慧	1,794,900	0.85	-	-	-	-	-	-	-
薛剛敏	1,570,838	0.75	579,694	0.28	-	-	-	-	-

註：英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人為范仁鑄

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

106.03.31 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及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)	32,110,132	100.00	—	—	32,110,132	100.00
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	9,100,000	100.00	—	—	9,100,000	100.00
TEX-RAY (BN) INDUSTRIAL CO., LTD.	51,580,547	100.00	—	—	51,580,547	100.00
T. Q. M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LTD.	132,525,183	100.00	—	—	132,525,183	100.00
UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LTD.	12,031,000	100.00	—	—	12,031,000	100.00
TEXRAY (SA) PTY LTD.	39,652,022	100.00	—	—	39,652,022	100.00
名紡國際(股)公司	9,433,600	100.00	—	—	9,433,600	100.00
政緯興業(股)公司	500,000	100.00	—	—	500,000	100.00
金鼎聯合科技纖維(股)公司	13,359,438	63.46	1,359,408	6.46	14,718,848	69.92
台超萃取洗淨精機(股)公司	7,487,381	75.63	779,508	8.22	8,266,889	83.85

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

最近年度及截至年報刊印日止股本形成經過

單位：股；元

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

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

單位：股

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

(二)股東結構

106 年 4 月 16 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	24	2	14,115	33	14,174
持有股數	0	0	11,767,810	505,800	1,650,859,810	439,488,590	2,102,622,010
持股比例%	0.00	0.00	0.56	0.02	78.52	20.90	100.00

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

(三)股權分散情形

106年4月16日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	7,002	371,052	0.18
1,000 至 5,000	4,100	9,843,360	4.68
5,001 至 10,000	1,246	10,115,195	4.81
10,001 至 15,000	460	5,654,559	2.69
15,001 至 20,000	344	6,485,425	3.08
20,001 至 30,000	304	7,801,404	3.71
30,001 至 40,000	150	5,412,521	2.57
40,001 至 50,000	113	5,311,590	2.53
50,001 至 100,000	226	16,649,896	7.92
100,001 至 200,000	128	17,724,057	8.43
200,001 至 400,000	53	14,151,562	6.73
400,001 至 600,000	15	6,982,519	3.32
600,001 至 800,000	7	4,792,942	2.28
800,001 至 1,000,000	7	6,197,421	2.95
1,000,001 以上	19	92,768,698	44.12
合 計	14,174	210,262,201	100.00

(四)主要股東名單

106年4月16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 代表人范仁鑄		42,052,440	20.00%
葉鳳英		14,280,000	6.79%
林瑞岳		6,120,000	2.91%
姚萬貴		3,830,239	1.82%
林宗翰		3,020,000	1.44%
林宗頤		3,020,000	1.44%
吳宛靜		2,036,000	0.97%
吳青峰		2,009,400	0.96%
蕭金沐		1,798,362	0.86%
林杰慧		1,794,900	0.85%
薛剛敏		1,570,838	0.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年度		104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	16.70	18.70	11.85
	最 低	9.59	10.15	10.20
	平 均	13.28	13.46	10.92
每股淨值 (註 2)	分 配 前	10.51	10.89	9.95
	分 配 後	10.51	10.89	9.95
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	210,262	210,262	210,262
	每 股 盈 餘(註 3)	0.01	0.07	(0.28)
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)		1,328	192
	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：

本公司期初未分配盈餘為新台幣(以下同)0 元，一〇五年稅後淨利 15,269,510 元及其他綜合淨損 147,517 元，合計可供分配數為 15,121,993 元。提列法定盈餘公積 1,512,199 元及提列特別盈餘公積 13,609,794 元後，期末未分配盈餘為 0，故本年度不發放股東紅利。

(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：並無差異。

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%。

經第三屆第四次薪資報酬委員會提出建議，依本公司章程分派 105 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

(1) 員工酬勞 2%：NT\$856,905 元，全數以現金發放之。

(2) 董事酬勞 2%：NT\$856,905 元。

4. 前一年度員工、董事及監察人之實際分派情形：

員工酬勞 2%：NT\$26,054 元，全數以現金發放之。

董事酬勞 2%：NT\$26,054 元，董事全體放棄支領之。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無

(二)一年內到期之公司債：無。

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

(四)已發行交換公司債者：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債者：無。

(六)已發行附認股權公司債者：無。

(七)最近三年度私募公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務主要內容

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

2. 一〇五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	1,144,990	16%
金 屬 纖 維	431,806	6%
成 衣	5,422,208	76%
其 他	110,392	2%
合 計	7,109,396	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、縐縐色紗、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與東南亞新興國家激烈競爭、原物料成本上漲壓力、美元貶值、環保及貿易法規限制等因素壓迫下，正處於主動和被動之產業轉型及升級的時候，必須朝高附加價值產品發展，以技術創新和品牌培育為主的經營模式，且已成為未來的主流模式。

受到產業大環境快速改變的影響，台灣整體紡織業的產品結構正快速轉型，企業的快速反應能力將是最重要的核心能力，此外，台灣紡織業的研發也要注重時效性，若速度太慢可能無法掌握產品上市時的蜜月期，影響產品銷售與利潤。因此有必要從研發端建構“快速反應”能力，惟有整個價值鏈皆具備快速反應能力，才能整體提高產業競爭力。

紡織行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%，由於中低階產品之代工市場大多已被中國、越南等新興紡織國家所佔領，台灣的紡織業者除必須轉型成為高科技紡織品成衣工業，以開發新技術新產品為目標重點，來對抗中國、越南等新興紡織國家低技術的勞力密集產品，並運用研發創新賦予紡織產業新生命，不斷提升產品附加價值外。尚必須建立自有品牌，來進入高級產品供應鏈與及提高附加值，近年來機能性紡織品已逐漸受到消費者的重視，為提升產品附加價值與利潤，企業必須建立市場區隔，除了掌握流行趨勢還必須開發各項複合性機能紡織品，以機能性兼具流行性提供為國際品牌主要行銷訴求，並建立專業機能性紡織產品之形象，提供進一步的 ODM 設計能力，以改善整體的利潤。

由於未來台灣的紡織產業價值鏈的發展型態將僅剩下研發設計和創新能力，因此企業必須有效運用資訊科技管理與全球供應鏈支援體系，創造產銷人發財資訊之附加價值，尤其在研發、設計與行銷上尋求最佳科技運用資源，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	104 年	105 年	截至 106 年 3 月 31 止
研 發 費 用	56,886	66,140	13,501
營 業 收 入	6,891,698	7,109,396	1,551,199
百 分 比 (%)	0.83	0.93	0.87

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

(四)長短期業務發展計劃

- A. 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。
- B. 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。
- C. 重視資訊技術的應用，提高業務的有效作戰能力。
- D. 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。
- E. 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。
- F. 由 OEM 的業務，逐漸提升 ODM 的比例，以提升毛利率。
- G. 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。
- H. 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。
- I. 不斷的檢討改善，提高品質有效降低成本，使整體的毛利率在提升。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 最近二年度主要產品分佈區域、比率

單位：新台幣仟元

年 度		104 年度		105 年度	
銷售區域		銷貨金額	%	銷貨金額	%
外 銷	非 洲	1,394,609	20.24	1,618,548	22.77
	美 洲	3,896,268	56.54	3,610,510	50.79
	亞 洲	525,078	7.62	668,999	9.41
	其 他	407,324	5.90	536,809	7.54
小 計		6,223,279	90.30	6,434,866	90.51
內 銷		668,419	9.70	674,530	9.49
合 計		6,891,698	100.00	7,109,396	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

從全球紡織成衣的需求面來說：目前全球處於和平安定的時代，我們所看到的世界各國國民所得，都一直往上提升；全球的人口，每年也以1億總量再增加，而紡織成衣是民生必需品，故在需求方面，是穩定的成長。

從全球紡織成衣的需求面來說：自全球配額制度全面取消後，我國紡織業面臨大陸、越南、東南亞等新興紡織工業國家之低生產成本競爭壓力，使得市場競爭加劇，台灣紡織不得不逐漸退出紡織成衣低價市場；而各進口國為保護其國內產業，傾向採取貿易保護措施，各國紡織品牌商，也逐漸推動電子化供應鏈以快速反應顧客需求，並逐步縮減供應商數，這嚴重地壓縮了國內紡織貿易商的發展空間。

面對外在全球紡織成衣不公平的供應競爭，台灣紡織往中高階的機能性紡織品發展，配合整體台灣紡織機能性研發的成長，台灣也成為國際品牌採購機能性紡織品的主要國家。台灣紡織業者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；推動「產業電子化」、「產業全球化」加入產業電子化全球供應鏈體系之發展；以及強調建立「通路品牌」及爭取國際大廠的合作等方向發展。

南緯集團是立足台灣佈局全球，以全球供應鏈管理的集團，已將前面所訴的市場供需競爭風險適度的分散，在供需面的方面，沒有很明顯的影響，但唯一要特別注意控管匯率的風險。

(2) 市場未來之成長性

正如前節所述，全球紡織成衣在全球 GDP 持續成長，及全球人口每年以一億的量再增加，所以在民生必需品的全球紡織成衣，維持很穩定的成長，但以台灣的角度來看，是因為面臨大陸、越南、東南亞等新興紡織工業國家之低生產成本競爭壓力，使得市場競爭加劇，台灣紡織不得不逐漸退出紡織成衣低價市場，另外尋找中高階的利基市場；近 7 年來台灣紡織已成功轉型，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，在全球的市占率已超過 70%，且持續在成長中。

南緯集團在成長的運動服領域專精，在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，未來開發的新產品：(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，都在主流的流行機能方面，無憂在此領域的成長性。

(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，將伴隨科技的發展，走入”智慧紡織成衣”的時代，這是台灣紡織界大家共同的想法，也是台灣紡織在世界紡織續強與獲利利基的下一步；南緯投入”智慧紡織成衣”已有 8 年了，是公認的台灣領導廠商，在研發、設計、產銷都已準備好了，預計在今明年，迎接”智慧紡織成衣”到來，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大陸三至五年之差距，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

在全球低成本新興紡織生產國家競爭的激烈環境下，在業務行銷部分，首先要避開低價採購的國際品牌與通路商，對內需要積極降低成本、運用資訊提升效率，以提升對外自我競爭力之外，在產品的開發經營方面，要則重在台灣紡織的強項”機能性紡織品”，及未來的”智慧紡織品”。對外則需要持續開發台灣優勢競爭的產品與開拓多元商機、新市場，以增加產品的多元性與附加價值。此外，台灣必須將紡織產業結構轉移至非價格競爭，避免迎擊中國大陸之經濟規模生產的產品，且將中國大陸視為供應鏈資源的一部份，透過兩岸良性分工模式，充分整合資源，結合中國大陸廉價生產資源與台灣優良技術及外貿經驗開拓全球紡織品市場，藉由中國大陸的生產優勢，擴大台灣紡織品的全球影響力。另加強佈局越南，南緯隆安廠於2016年9月第1期完工，2017年第一季整體完工，增加40,000打/月產能，以增加競爭優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

(三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度佔 10%之進(銷)貨客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

項目	104 年				105 年				106 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	FORMOSA	211,168	3.80%	-	SINATEX, S.A. DE C.V.	1,417,670,672	25.80%	-	SINATEX, S.A. DE C.V.	277,123,231	18.99%	-
2	TAICANG HENGXING CRAFTS CO., LTD	177,146	3.19%	-	GAS CONTINENTAL DEL PACIFICO SA DE CV	335,688,593	6.11%	-	MANUFACTURER: INTIMARK S.A. DE C.V.	199,869,935	13.69%	-
3	FULL REACH INTERNATIONAL CO., LTD	161,276	2.91%	-	TAICANG HENGXING CRAFTS CO., LTD	272,729,991	4.96%	-	Incorporel SA de CV	89,148,691	6.11%	-
4	良正纖維股份有限公司	84,939	1.53%	-	Formosa	266,253,709	4.85%	-	GAS CONTINENTAL DEL PACIFICO SA DE CV	78,796,493	5.40%	-
5	SHAOXING YAYOU TEXTILE CO., LTD	78,348	1.41%	-	Suburbia, S. de R. L. de C.V.	259,060,360	4.71%	-	TAICANG HENGXING CRAFTS CO., LTD	69,220,529	4.74%	-
6	達和國際實業有限公司	51,311	0.92%	-	Fibers Mexico Holdings, S. de R. L. de C. V.	198,656,862	3.62%	-	Formosa	68,689,590	4.71%	-
7	上海鵬聖貿易有限公司	49,301	0.89%	-	TIANLI	129,975,544	2.37%	-	Suburbia, S. de R. L. de C. V.	56,638,476	3.88%	-
8	Grace Hill Investments Ltd	41,957	0.76%	-	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	128,614,405	2.34%	-	Fibers Mexico Holdings, S. de R. L. de C. V.	39,319,290	2.69%	-
9	TOP-ONE GARMENTS MFG CO., LTD.	38,077	0.69%	-	EDENRED MEXICO, S.A. DE C.V.	118,407,144	2.15%	-	Kam Hing Piece Works Limited.	34,880,933	2.39%	-
	SINATEX S.A. DE C.V.	34,810	0.63%	-	FONDO DE INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO INDUSTRIAL DE SI	113,771,808	2.07%	-	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	31,359,467	2.15%	-
	其他	4,622,635	83.27%	-	其他	2,254,057,287	41.02%	-	其他	514,540,655	35.25%	-
	進貨淨額	5,550,966	100.00%		進貨淨額	5,494,886,376	100.00%		進貨淨額	1,459,587,291	100.00%	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

	104 年				105 年				106 年度第一季止			
項目	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	ALFRED DUNNER INC	1,500,125	21.77%	-	ALFRED DUNNER	1,325,126,485	20.03%	-	ALFRED DUNNER	175,998,530	12.96%	-
2	Mr. Price Group Ltd.	571,702	8.30%	-	Mr. Price Group Ltd.	481,789,389	7.28%	-	Mr. Price Group Ltd.	145,329,405	10.70%	-
3	MILLWORK PTE. LTD.	346,240	5.02%	-	MILLWORK PTE. LTD.	430,679,607	6.51%	-	HEARTS OF PALM, LLC	120,795,070	8.90%	-
4	CARTER' S INC.	268,314	3.89%	-	ACADEMY	306,990,870	4.64%	-	MILLWORK PTE LTD.	80,956,690	5.96%	-
5	Edcon Limited	245,121	3.56%	-	CARTER' S	280,143,996	4.23%	-	Edcon Limited	75,878,225	5.59%	-
6	OSHKOSH	231,374	3.36%	-	Edcon Limited	238,878,020	3.61%	-	ACADEMY	49,380,582	3.64%	-
7	SHEEX	228,079	3.31%	-	WALMART	224,231,054	3.39%	-	WALMART	46,337,486	3.41%	-
8	ACADEMY	212,112	3.08%	-	OSHKOSH	216,725,574	3.28%	-	VF SOURCING ASIA S.A.R.L.	38,825,725	2.86%	-
9	WALMART	207,017	3.00%	-	CLASSIC FASHION APPAREL INDUSTRY	186,861,830	2.82%	-	CLASSIC FASHION APPAREL INDUSTRY LTD CO.,	38,169,784	2.81%	-
10	QUIKSILVER	164,865	2.39%	-	G-III APPAREL GROUP LTD	161,184,392	2.44%	-	PUMA Sports Distributors (Pty) Ltd	36,949,731	2.72%	-
	其它	2,916,748	42.32%	-	其它	2,764,313,785	41.78%	-	其它	549,292,037	40.45%	-
	銷貨淨額	6,891,698	100.00%		銷貨淨額	6,616,925,001	100.00%		銷貨淨額	1,357,913,266	100.00%	

註：市場環境變化以致於進、銷貨客戶金額及比例有增減變動。

(五)最近二年度生產量值

單位:公斤; 仟打; 新台幣仟元

主要 商品 生產 量值 年 度	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
面料(公斤)	註 1	11,207,628	1,792,959	註 1	8,098,604	1,538,546
成衣(仟打)	註 1	4,345	5,289,011	註 1	4,613	5,675,562
合 計	-	-	7,081,970	-	-	7,214,108

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	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
面料(公斤)	3,650,795	478,309	13,984,192	2,098,942	3,334,237	412,171	11,029,473	1,808,759
成衣(仟打)	0.41	1,395	3,861	4,313,052	0.99	2,756	4,323	4,885,710
合 計	-	479,704	註 1	6,411,994	-	414,927	註 1	6,694,469

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		104 年度	105 年度	當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	58	41	57
	生產線員工	177	168	171
	一 般 職 員	164	166	212
	合 計	399	375	440
平 均 年 歲		39	39	39
平 均 年 資		9	8	8

年 度		104 度	105 年度	當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	4	21	25
	大 專	42	148	199
	高 中	23	86	93
	高 中 以 下	31	120	123

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. 肩頸紓壓按摩、員工二日遊活動、樣衣拍賣會

(2)進修與訓練

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

(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。

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	王道銀行等十家 銀行	106年4月20日起， 五年期	1.借款額度：新台幣 14億元 2.5年內循環動用	無

陸、財務概況

一、資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年03月31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	4,003,501	3,756,258	4,425,509	4,146,523	3,825,039	3,645,816
不動產、廠房及設備	1,965,869	2,072,734	2,158,810	2,091,539	2,351,559	2,272,794
無形資產	319,904	274,695	278,221	285,300	273,923	258,766
其他資產	211,100	189,650	378,478	418,501	305,822	323,081
資產總額	6,500,374	6,293,337	7,241,018	6,941,863	6,756,343	6,500,457
流動負債	分配前	2,953,474	2,421,584	2,272,098	2,645,057	2,971,581
	分配後	3,020,758	2,463,636	2,377,229	2,645,057	註3
非流動負債	981,622	1,499,283	1,837,425	1,552,983	1,393,370	1,579,572
負債總額	分配前	3,935,096	3,920,867	4,109,523	4,198,040	4,364,951
	分配後	4,002,380	3,962,919	4,214,654	4,198,040	註3
歸屬於母公司業主之權益	1,893,106	1,874,243	2,531,998	2,210,123	2,289,221	2,091,067
股本	1,682,098	1,682,098	2,102,622	2,102,622	2,102,622	2,102,622
資本公積	60,649	61,184	137,442	139,350	231,746	231,746
保留盈餘	分配前	224,304	333,695	453,267	353,283	368,404
	分配後	157,020	291,643	348,136	352,283	註3
其他權益	(73,945)	(202,734)	(161,333)	(385,132)	(413,551)	(551,940)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	672,172	498,227	599,497	533,700	102,171	102,797
權益總額	分配前	2,565,278	2,372,470	3,131,495	2,743,823	2,391,392
	分配後	2,497,994	2,330,418	3,026,364	2,743,823	註3

註1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：105年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註4：106年不適用。

(二)合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產	4,063,130	N/A	N/A	N/A	N/A
基金及投資	96,760	N/A	N/A	N/A	N/A
固定資產	1,860,231	N/A	N/A	N/A	N/A
無形資產	306,303	N/A	N/A	N/A	N/A
其他資產	183,094	N/A	N/A	N/A	N/A
資產總額	6,509,518	N/A	N/A	N/A	N/A
流動負債	分配前	2,795,229	N/A	N/A	N/A
	分配後	2,862,513	N/A	N/A	N/A
長期負債	957,518	N/A	N/A	N/A	N/A
各項準備	68,902	N/A	N/A	N/A	N/A
其他負債	91,455	N/A	N/A	N/A	N/A
負債總額	分配前	3,913,104	N/A	N/A	N/A
	分配後	3,980,388	N/A	N/A	N/A
股本	1,682,098	N/A	N/A	N/A	N/A
資本公積	63,250	N/A	N/A	N/A	N/A
保留盈餘	分配前	514,331	N/A	N/A	N/A
	分配後	447,047	N/A	N/A	N/A
金融商品未實現損益	-	-	N/A	N/A	N/A
累積換算調整數	(394,323)	N/A	N/A	N/A	N/A
未認列為退休金成本之淨損失	(45,520)	N/A	N/A	N/A	N/A
未實現重估增值	103,969	N/A	N/A	N/A	N/A
少數股權	672,609	N/A	N/A	N/A	N/A
股東權益總額	分配前	2,596,414	N/A	N/A	N/A
	分配後	2,529,130	N/A	N/A	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。

(三)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 106 年 03 月 31 日 財 務 資 料
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流 動 資 產		941,511	1,033,127	1,366,720	1,002,374	823,714	N/A
不動產、廠房及設備 (註 2)		713,323	696,368	674,773	621,991	717,090	N/A
無 形 資 產		17,280	8,662	9,640	7,560	3,481	N/A
其他資產 (註 2)		3,222,950	3,130,790	3,276,045	3,295,313	3,525,055	N/A
資 產 總 額		4,895,064	4,868,947	5,327,178	4,927,238	5,069,340	N/A
流動負債	分配前	2,011,169	1,593,856	1,359,875	1,389,811	1,526,925	N/A
	分配後	2,078,453	1,635,908	1,465,006	1,389,811	註 3	N/A
非 流 動 負 債		990,789	1,400,848	1,435,305	1,327,304	1,253,194	N/A
負債總額	分配前	3,001,958	2,994,704	2,795,180	2,717,115	2,780,119	N/A
	分配後	3,069,242	3,036,756	2,900,311	2,717,115	註 3	N/A
股 本		1,682,098	1,682,098	2,102,622	2,102,622	2,102,622	N/A
資 本 公 積		60,649	61,184	137,442	139,350	231,746	N/A
保留盈餘	分配前	224,304	333,695	453,267	353,283	368,404	N/A
	分配後	157,020	291,643	348,136	353,283	註 3	N/A
其 他 權 益		(73,945)	(202,734)	(161,333)	(385,132)	(413,551)	N/A
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	N/A
權 益 總 額	分配前	1,893,106	1,874,243	2,531,998	2,210,123	2,289,221	
	分配後	1,825,822	1,832,191	2,426,867	2,210,123	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3：105年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(四)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		986,089	N/A	N/A	N/A	N/A
基金及投資		3,064,977	N/A	N/A	N/A	N/A
固定資產		582,292	N/A	N/A	N/A	N/A
無形資產		9,144	N/A	N/A	N/A	N/A
其他資產		218,973	N/A	N/A	N/A	N/A
資產總額		4,921,305	N/A	N/A	N/A	N/A
流動負債	分配前	2,016,344	N/A	N/A	N/A	N/A
	分配後	2,083,628	N/A	N/A	N/A	N/A
長期負債		878,682	N/A	N/A	N/A	N/A
其他負債		102,474	N/A	N/A	N/A	N/A
負債總額	分配前	2,997,500	N/A	N/A	N/A	N/A
	分配後	3,064,784	N/A	N/A	N/A	N/A
股本		1,682,098	N/A	N/A	N/A	N/A
資本公積		63,250	N/A	N/A	N/A	N/A
保留盈餘	分配前	514,331	N/A	N/A	N/A	N/A
	分配後	447,047	N/A	N/A	N/A	N/A
金融商品未實現損益		-	N/A	N/A	N/A	N/A
累積換算調整數		(394,323)	N/A	N/A	N/A	N/A
未認列為退休金成本之淨損失		(45,520)	N/A	N/A	N/A	N/A
未實現重估增值		103,969	N/A	N/A	N/A	N/A
股東權益	分配前	1,923,805	N/A	N/A	N/A	N/A
總額	分配後	1,856,521	N/A	N/A	N/A	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。

(五)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 106 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	7,110,483	7,239,346	7,185,601	6,891,698	7,109,396	1,551,199
營 業 毛 利	1,153,341	1,340,527	1,383,600	1,340,732	1,270,704	290,147
營 業 損 益	28,179	162,989	130,894	(6,681)	55,850	(28,312)
營業外收入及支出	207,878	15,234	(6,518)	(7,105)	(126,775)	(21,147)
稅 前 淨 利	236,057	178,223	124,376	(13,786)	(70,925)	(49,459)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	229,884	111,031	64,171	(55,528)	(162,643)	(58,838)
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	229,884	111,031	64,171	(55,528)	(162,643)	(58,838)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(101,019)	(87,594)	78,726	(232,627)	(55,783)	(138,690)
本期綜合損益總額	128,865	23,437	142,897	(288,155)	(218,426)	(197,528)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	187,415	168,706	111,589	2,438	15,269	(59,765)
淨利歸屬於非控制 權 益	42,469	(57,675)	(47,418)	(57,966)	(177,912)	927
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	97,080	48,489	160,973	(218,652)	(13,298)	(198,154)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	31,785	(25,052)	(18,076)	(69,503)	(205,128)	626
每 股 盈 餘	1.11	1.00	0.57	0.01	0.07	(0.28)

註 1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證。

(六)合併簡明損益表-我國財務會計準則

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)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	7,110,483	N/A	N/A	N/A	N/A
營 業 毛 利	1,135,741	N/A	N/A	N/A	N/A
營 業 損 益	20,623	N/A	N/A	N/A	N/A
營業外收入及利益	318,014	N/A	N/A	N/A	N/A
營業外費用及損失	110,914	N/A	N/A	N/A	N/A
繼續營業部門 稅 前 損 益	227,723	N/A	N/A	N/A	N/A
繼續營業部門 損 益	221,550	N/A	N/A	N/A	N/A
停業部門損益	-	N/A	N/A	N/A	N/A
非 常 損 益	-	N/A	N/A	N/A	N/A
會計原則變動 之累積影響數	-	N/A	N/A	N/A	N/A
合 併 淨 損 益	179,055	N/A	N/A	N/A	N/A
少數股權損益	42,495	N/A	N/A	N/A	N/A
每 股 盈 餘	1.06	N/A	N/A	N/A	N/A

註1：上列財務資料皆經會計師查核簽證。

(七)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 106 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	3,254,216	3,113,415	2,991,482	2,648,046	2,946,715	N/A
營 業 毛 利	383,372	481,657	434,961	305,690	470,049	N/A
營 業 損 益	51,059	135,063	80,680	(22,951)	121,200	N/A
營業外收入及支出	129,236	45,279	64,857	24,254	(80,069)	N/A
稅 前 淨 利	180,295	180,342	145,537	1,303	41,131	N/A
繼續營業單位 本 期 淨 利	187,415	168,706	111,589	2,438	15,269	N/A
停業單位損失	-	-	-	-	-	N/A
本期淨利(損)	187,415	168,706	111,589	2,438	15,269	N/A
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(90,335)	(120,217)	49,384	(221,090)	(28,567)	N/A
本期綜合損益總額	97,080	48,489	160,973	(218,652)	(13,298)	N/A
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	187,415	168,706	111,589	2,438	15,269	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	97,080	48,489	160,973	(218,652)	(13,298)	N/A
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	N/A
每 股 盈 餘	1.11	1.00	0.57	0.01	0.07	N/A

註1：上列財務資料皆經會計師查核簽證。

(八)綜合損益表-我國財務會計準則

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)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	3,254,216	N/A	N/A	N/A	N/A
營 業 毛 利	385,885	N/A	N/A	N/A	N/A
營 業 損 益	59,534	N/A	N/A	N/A	N/A
營業外收入及利益	188,953	N/A	N/A	N/A	N/A
營業外費用及損失	76,552	N/A	N/A	N/A	N/A
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	171,935	N/A	N/A	N/A	N/A
繼 續 營 業 部 門 損 益	179,055	N/A	N/A	N/A	N/A
停 業 部 門 損 益	—	N/A	N/A	N/A	N/A
非 常 損 益	—	N/A	N/A	N/A	N/A
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	N/A	N/A	N/A	N/A
本 期 損 益	179,055	N/A	N/A	N/A	N/A
每 股 盈 餘	1.06	N/A	N/A	N/A	N/A

註 1：上列財務資料皆經會計師查核簽證。

(九)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
101	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、吳昭德	修正式無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修、吳昭德	修正式無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修、池世欽	修正式無保留意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、池世欽	修正式無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、池世欽	無保留意見

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 106 年 03 月 31 日
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.54	62.3	56.75	60.47	64.61	66.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	180.55	191.74	234.85	202.19	170.37	163.20
償債能力 %	流動比率	135.55	155.12	194.78	156.76	128.72	133.69
	速動比率	85.05	94.54	124.88	95.76	81.53	79.57
	利息保障倍數	4.83	4.03	2.82	0.80	-0.04	-2.23
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.66	8.08	7.21	6.33	6.48	6.32
	平均收現日數	54.80	45.17	50.62	57.66	56.32	57.75
	存貨週轉率 (次)	4.48	4.41	4.22	3.81	4.26	3.92
	應付款項週轉率 (次)	7.26	8.13	8.74	9.10	9.80	8.22
	平均銷貨日數	81.47	82.76	86.49	95.80	85.68	93.11
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.62	3.59	3.40	3.24	3.20	2.68
	總資產週轉率 (次)	1.09	1.15	0.99	0.99	1.05	0.95
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.24	2.31	1.47	0.02	-1.55	-0.70
	權益報酬率 (%)	9.32	4.50	2.33	-1.89	-6.33	-2.57
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	14.03	10.60	5.92	-0.66	-3.37	-2.35
	純益率 (%)	3.23	1.53	0.89	-0.81	-2.29	-3.79
	每股盈餘 (元)	1.11	1.00	0.57	0.01	-0.07	-0.28
現金流量	現金流量比率 (%)	-	6.96	-0.63	-	16.33	3.78
	現金流量允當比率 (%)	17.49	12.69	7.5	16.07	29.24	24.14
	現金再投資比率 (%)	-	2.02	-0.9	-1.85	9.07	1.93
槓桿度	營運槓桿度	59.25	11.90	14.48	-47.08	4.88	-10.61
	財務槓桿度	-0.84	1.57	2.09	0.09	-4.53	0.65

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之說明：

1. 本期償債能力降低，主係因本期流動資產下降，惟流動負債上升、本期稅前淨損，致使本期較低。
2. 本期獲利能力降低係因本期營業毛利降低，營業外支出亦上升，致使稅後淨損所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率上升，係因本期營業活動現金流入所致。
4. 營運槓桿度及財務槓桿度下降，主係 105 年營業損失所致。

註 1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

(二) 合併財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.11	N/A	N/A	N/A	N/A
	長期資金占固定資產比率	199.67	N/A	N/A	N/A	N/A
償債能力 %	流動比率	145.36	N/A	N/A	N/A	N/A
	速動比率	0.97	N/A	N/A	N/A	N/A
	利息保障倍數	4.70	N/A	N/A	N/A	N/A
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.13	N/A	N/A	N/A	N/A
	平均收現日數	51.17	N/A	N/A	N/A	N/A
	存貨週轉率 (次)	4.49	N/A	N/A	N/A	N/A
	應付款項週轉率 (次)	7.47	N/A	N/A	N/A	N/A
	平均銷貨日數	81.23	N/A	N/A	N/A	N/A
	固定資產週轉率 (次)	3.73	N/A	N/A	N/A	N/A
	總資產週轉率 (次)	1.07	N/A	N/A	N/A	N/A
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.11	N/A	N/A	N/A	N/A
	股東權益報酬率 (%)	8.87	N/A	N/A	N/A	N/A
	占實收資本比率 (%)	營業利益	0.01	N/A	N/A	N/A
		稅前純益	0.14	N/A	N/A	N/A
	純益率 (%)	3.12	N/A	N/A	N/A	N/A
	每股盈餘 (元)	1.06	N/A	N/A	N/A	N/A
現金流量	現金流量比率 (%)	15.18	N/A	N/A	N/A	N/A
	現金流量允當比率 (%)	37.23	N/A	N/A	N/A	N/A
	現金再投資比率 (%)	8.61	N/A	N/A	N/A	N/A
槓桿度	營運槓桿度	80.41	N/A	N/A	N/A	N/A
	財務槓桿度	-0.50	N/A	N/A	N/A	N/A

本公司於 101 年度起採用國際財務報導準則，102 年度合併財務分析請參閱「(一) 合併財務分析-國際財務報導準則」。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註 1：上列財務資料皆經會計師查核簽證

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)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-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)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

(三) 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 106 年 03 月 31 日
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.33	61.51	52.47	55.14	54.84	N/A
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	404.29	470.31	578.69	545.58	529.08	N/A
償債能力 %	流動比率	46.81	64.82	100.50	72.12	53.95	N/A
	速動比率	29.93	44.70	75.47	48.04	32.00	N/A
	利息保障倍數	5.44	5.61	5.10	1.04	2.34	N/A
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.94	8.19	7.87	8.08	9.57	N/A
	平均收現日數	40.83	44.57	46.37	45.17	38.14	N/A
	存貨週轉率 (次)	7.51	8.98	10.55	9.87	10.34	N/A
	應付款項週轉率 (次)	5.96	6.00	8.57	7.13	8.54	N/A
	平均銷貨日數	48.57	40.66	34.59	36.98	35.29	N/A
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.60	4.42	4.36	4.08	4.40	N/A
	總資產週轉率 (次)	0.65	0.64	0.56	0.54	0.58	N/A
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.06	2.79	2.55	0.59	0.81	N/A
	權益報酬率 (%)	10.07	8.96	5.07	0.10	0.68	N/A
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	10.72	10.72	6.92	0.06	1.96	N/A
	純益率 (%)	5.76	5.42	3.73	0.09	0.52	N/A
	每股盈餘 (元)	1.11	1.00	0.57	0.01	0.07	N/A
現金流量	現金流量比率 (%)	16.93	2.30	10.01	11.67	17.63	N/A
	現金流量允當比率 (%)	144.07	114.56	158.09	232.63	226.75	N/A
	現金再投資比率 (%)	9.46	-	2.17	1.42	6.84	N/A
槓桿度	營運槓桿度	7.38	3.24	4.71	-8.14	2.79	N/A
	財務槓桿度	4.87	1.41	1.79	0.41	1.34	N/A
最近二年度各項財務比率變動達 20% 之說明：							
1. 本期償債能力降低，主係因本期流動資產下降，惟流動負債上升，致使本期較低。							
2. 本期獲利能力上升係因本期營業毛利升高，營業利益亦升高，致使稅後淨利增加所致。							
3. 營運槓桿度及財務槓桿度上升，主係 105 年營業利益所致。							

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。

(四) 個體財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.91	N/A	N/A	N/A	N/A
	長期資金占固定資產比率	482.30	N/A	N/A	N/A	N/A
償債能力 %	流動比率	48.90	N/A	N/A	N/A	N/A
	速動比率	32.17	N/A	N/A	N/A	N/A
	利息保障倍數	5.24	N/A	N/A	N/A	N/A
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.71	N/A	N/A	N/A	N/A
	平均收現日數	54.39	N/A	N/A	N/A	N/A
	存貨週轉率 (次)	7.51	N/A	N/A	N/A	N/A
	應付款項週轉率 (次)	7.96	N/A	N/A	N/A	N/A
	平均銷貨日數	48.60	N/A	N/A	N/A	N/A
	固定資產週轉率 (次)	5.60	N/A	N/A	N/A	N/A
	總資產週轉率 (次)	0.66	N/A	N/A	N/A	N/A
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.22	N/A	N/A	N/A	N/A
	股東權益報酬率 (%)	9.47	N/A	N/A	N/A	N/A
	占實收資本比率 (%)	營業利益	3.54	N/A	N/A	N/A
		稅前純益	10.22	N/A	N/A	N/A
	純益率 (%)	5.50	N/A	N/A	N/A	N/A
	每股盈餘 (元)	1.06	N/A	N/A	N/A	N/A
現金流量	現金流量比率 (%)	23.89	N/A	N/A	N/A	N/A
	現金流量允當比率 (%)	169.87	N/A	N/A	N/A	N/A
	現金再投資比率 (%)	14.31	N/A	N/A	N/A	N/A
槓桿度	營運槓桿度	11.73	N/A	N/A	N/A	N/A
	財務槓桿度	3.14	N/A	N/A	N/A	N/A

本公司於 101 年度起採用國際財務報導準則，102 年度個體財務分析請參閱「(三) 個體財務分析-國際財務報導準則」。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註 1：上列財務資料皆經會計師查核簽證

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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 73 頁。
- 四、最近年度財務報表：請參閱第 85~145 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 146~198 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

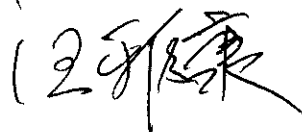
董事會造送本公司一〇五年度經安侯建業聯合會計師事務所簡蒂暖會計師及池世欽會計師查核完竣之財務報表、合併財務報表及一〇五年度營業報告書、盈餘分配案，經本審計委員會等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告，敬請鑑核。

此致

南緯實業股份有限公司一〇六年股東常會

南緯實業股份有限公司審計委員會

召集人：汪雅康\



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 四 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	104 年度	105 年	差 異	
			金額	%
流動資產	4,146,523	3,825,039	-321,484	-7.75%
不動產、廠房及設備	2,091,539	2,351,559	260,020	12.43%
無形資產	285,300	273,923	-11,377	-3.99%
其他資產	418,501	305,822	-112,679	-26.92%
資產總額	6,941,863	6,756,343	-185,520	-2.67%
流動負債	2,645,057	2,971,581	326,524	12.34%
非流動負債	1,552,983	1,393,370	-159,613	-10.28%
負債總額	4,198,040	4,364,951	166,911	3.98%
股 本	2,102,622	2,102,622	0	0.00%
資本公積	139,350	231,746	92,396	66.30%
保留盈餘	353,283	368,404	15,121	4.28%
其他權益	-385,132	-413,551	-28,419	7.38%
非控制權益	533,700	102,171	-431,529	-80.86%
股東權益總額	2,743,823	2,391,392	-352,431	-12.84%
說明： 其他資產減少：主要係預付設備款減少所致。 資本公積增加：主要係資本公積-長期投資增加所致。 非控制權益減少：主要是買回少數股權股份所致。				

二、財務績效：

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	104 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	6,891,698	7,109,396	217,698	3.16%
營業成本	5,550,966	5,838,692	287,726	5.18%
營業毛利	1,340,732	1,270,704	-70,028	-5.22%
營業費用	1,347,413	1,214,854	-132,559	-9.84%
營業淨利	-6,681	55,850	62,531	-935.95%
營業外收入及支出	-7,105	-126,775	-119,670	1684.31%
繼續營業部門稅前淨利	-13,786	-70,925	-57,139	414.47%
所得稅費用	41,742	91,718	49,976	119.73%
本期淨利	-55,528	-162,643	-107,115	192.90%
其他綜合損益(稅後淨額)	-232,627	-55,783	176,844	-76.02%
本期綜合損益總額	-288,155	-218,426	69,729	-24.20%
歸屬於母公司業主之淨利	2,438	15,269	12,831	526.29%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	-218,652	-13,298	-205,354	-93.92%
說明： 1. 所得稅費用變動分析：主係當期所得稅較去年增加33,081仟元所致。 2. 本繼續營業部門稅前淨利及本期淨利增加，主要係本期外幣兌換(損)益減少82,114仟元所致。				

預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期民國 106 年度國際貿易之紡織品及成衣等相關產品市場受景氣影響，成長幅度有限，為因應此一趨勢並維持本公司成長動能，本公司除持續拓展南非等新興國家內銷成衣市場外，另整合華東區各生產及業務單位，擴大為華東區營運中心，同時透過與夥伴江蘇悅達集團，完成鹽城子公司之股權交易，以「填平補齊」、「優勢互補」的合作模式，全力拓展中國內外銷市場的商機。

三、現金流量：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年現金 流 入 量	匯 率 影 響 數	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投 資 計 劃	理 財 計 劃
1,294,527	485,364	(608,556)	(143,282)	1,028,053	—	—
說明：1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：485,364 (2)投資活動：(516,411) (3)融資活動：(92,145) 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無 3. 未來一年現金流動性分析：無						
期初現金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預計全年 現金流出 量	匯 率 影 響 數	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投 資 計 劃	理 財 計 劃
1,028,053	160,000	(95,000)	(40,000)	1,053,053	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：

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

(二)預期可能產生效益：

充分應用當地豐沛且廉價的人力資源以提高集團產能及競爭力。

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

轉投資分析表

單位：仟元

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

六、風險事項應分析評估下列事項：

- (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
1. 近來利率已開始升息，本公司在維持合理財務結構之同時，已辦理 14 億元銀行聯貸，以取得穩定之資金來源。
 2. 最近兩年度匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

年度 項目	104 年度	105 年度
淨匯兌(損)益	27,720	(54,394)
淨匯兌(損)益佔營業收入淨額比率	0.004	(0.007)

為了規避匯率波動對獲利可能造成之影響，本公司所採取之因應措施如下：

- (1) 在外匯資金調度上係由國際採購改為當地採購，以自有外匯收入支應自有外匯支出，以有效降低匯兌風險。
 - (2) 隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，以決定轉換新台幣之時點或保留於外匯帳戶中。
 - (3) 提高產品之品質及附加價值，致力成本控管，促使產品毛利提升，減低匯率波動對毛利的影響。
3. 本公司主要採接單式委外生產方式營運，通貨膨脹成本風險可以合理轉嫁供應商或反應訂單價格；並以國際採購方式分散生產，可以有效規避地區性通貨膨脹影響。
- (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
1. 本公司 105 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 105 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 105 年度背書保證對象為本公司直接參與經營管理之關係企業，保證事由均因關係企業營業需要向銀行申請開狀及營運資金額度之借款擔保。財務上亦要求關係企業需自行負擔營運資金成本，因此短期內由母公司提供擔保，逐步建立銀行往來關係，以達到長期財務獨立為目的。本公司均直接參與經營管理，保證風險相同於經營風險，俟該被保證公司整體營運及財務條件較具能力後，將逐步降低保證額度及比率。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無
- (四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
- 無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)訴訟及非訟事件：

1. 公司及董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無
2. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難或喪失債信情事：無。
4. 其他：無。

(十三)其他重要風險：無

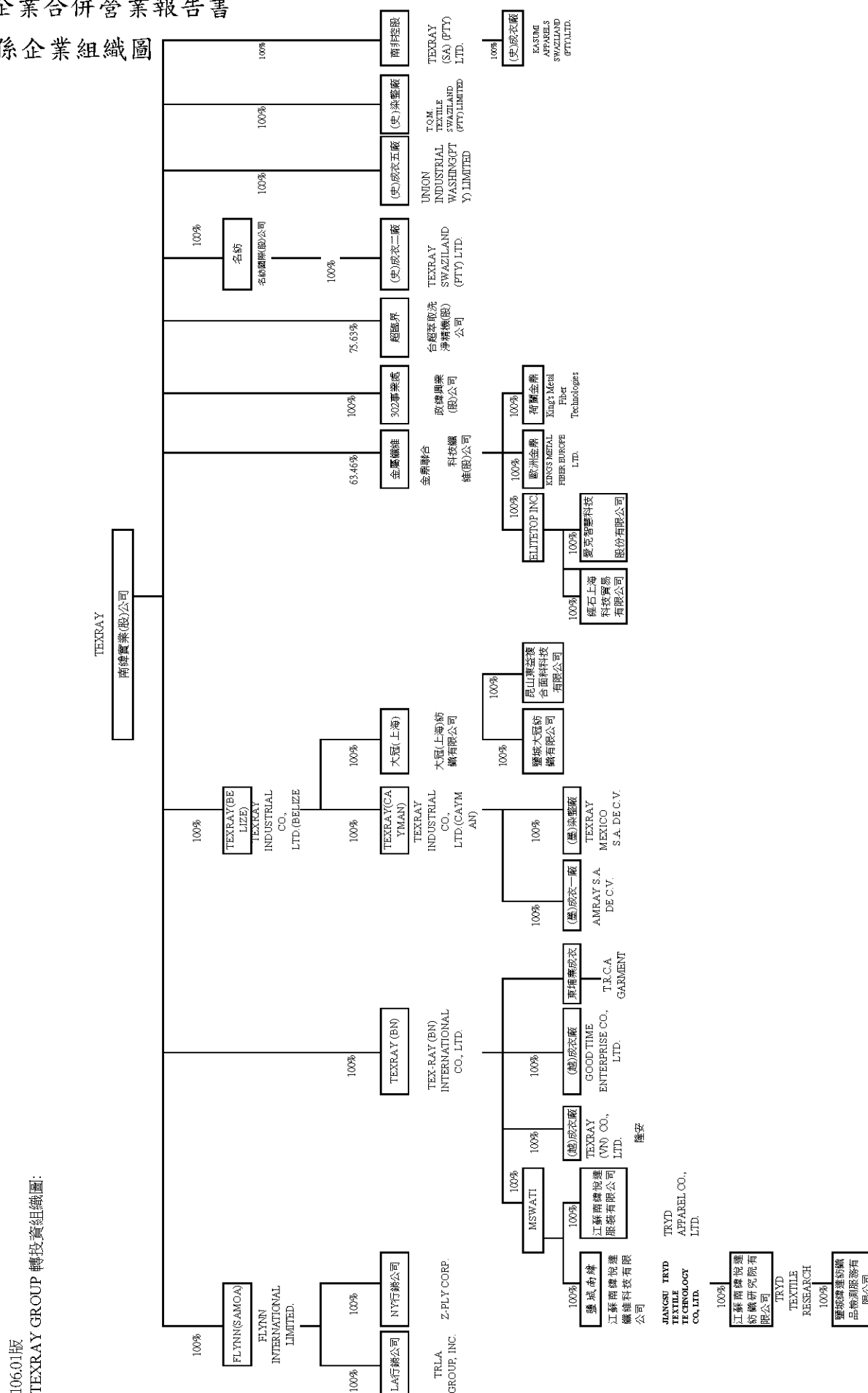
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

關係企業名稱	幣別	實收資本額(元)	地區	主要營業項目
貝里斯	USD	30,110,132	貝里斯	控股公司
開曼	USD	20,362,722	開曼	控股公司
TRM(墨)	PESOS	341,713,550	墨西哥	染整廠
AMRAY(墨)	PESOS	70,847,394	墨西哥	成衣加工
TRLA	USD	2,518,425	美國	行銷貿易
Z-PLY	USD	750,000	美國	行銷貿易
金鼎	TWD	210,507,290	台中	金屬纖維
FLYNN	USD	9,100,000	SAMOA	控股公司
名紡國際	TWD	126,566,000	台南	控股公司
TRS	SZL	32,112,324	史瓦濟蘭	成衣加工
大冠(上海)	CNY	40,158,960	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	50,847,000	汶萊	控股公司
TEXRAY(VN)-LA	VND	227,081,268,000	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
MSWATI	USD	27,320,000	模里西斯	控股公司
南緯悅達纖維	CNY	316,800,539	鹽城	染整貼合織布
歐洲金鼎	GBP	119,539	英國	行銷公司
ELIETOP	USD	2,243,000	汶萊	控股公司
江蘇南緯悅達服裝	CNY	33,385,000	鹽城	成衣廠
政緯	TWD	28,000,000	台北	國軍 302
台超萃取	TWD	99,000,000	彰化	機台製造
愛克智慧	TWD	30,000,000	台中	智慧成衣
愛克生醫	TWD	500,000	新竹	紡織品服裝銷售
經石上海	CNY	5,345,196	上海	金鼎行銷
TEXRAY SA	ZAR	39,652,023	南非	行銷公司
南緯悅達研究院	CNY	10,000,000	鹽城	研究中心
悅達檢測	CNY	6,000,000	鹽城	檢測中心
荷蘭金鼎	EUR	200,000	荷蘭	行銷公司
昆山東益	CNY	30,280,000	江蘇	成衣廠

3. 各關係企業董事監察人及總經理資料

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

4. 各關係企業營運狀況

單位：元

關係企業名稱	幣別	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
貝里斯	USD	14,432,025	4,718	14,427,307	0	-6,729	-2,525,759	-
開曼	USD	7,794,401	2,584,747	5,209,654	2,227,369	-710,060	-2,964,492	-
TRM(墨)	PESOS	151,553,889	59,050,874	92,503,015	205,439,523	-26,184,184	-37,827,666	-
AMRAY(墨)	PESOS	11,132,236	3,976,367	7,155,869	331,119	-5,278,906	-4,839,615	-
TRLA	USD	4,965,771	1,004,308	3,961,463	7,738,713	-347,072	-110,021	-
Z-PLY	USD	16,787,209	1,883,011	14,904,198	63,726,229	-131,358	-46,335	-
金鼎	TWD	338,241,082	80,676,825	257,564,257	282,985,644	45,321,908	27,531,592	-
FLYNN	USD	24,119,853	0	24,119,853	0	0	-156,353	-
名紡國際	TWD	92,706,622	1,455,465	91,251,157	53,003,453	-4,542,645	-16,177,599	-
TRS	SZL	31,739,700	3,333,482	28,406,218	6,675,218	-1,481,461	-7,375,284	-
大冠(上海)	CNY	131,190,017	67,560,976	63,629,041	199,014,134	9,732,118	2,989,316	-
鹽城大冠(上海)	CNY	21,535,317	18,937,636	2,597,682	88,614,280	-2,601,444	-2,692,859	-
TEXRAY(BN)	USD	24,572,580	3,651	24,568,929	0	-166,768	-7,666,318	-
TEXRAY(VN)-LA	VND	223,035,042,379	14,857,475,077	208,177,567,302	2,937,340,889	-17,876,363,491	-17,628,559,304	-
TRCA	USD	1,223,174	823,495	399,679	4,664,929	-301,107	-298,708	-
GOOD TIME	VND	45,137,374,083	7,106,221,078	38,031,153,005	191,220,671,898	12,554,732,531	8,432,768,666	-
KASUMI	SZL	329,907,127	107,007,802	222,899,325	452,363,550	55,801,679	50,173,646	-
TQM	SZL	326,521,129	60,522,228	265,998,901	424,415,170	43,947,346	28,980,112	-
UIW	SZL	12,608,828	3,628,174	8,980,654	45,399,297	2,848,407	2,544,666	-
MSWATI	USD	16,752,929	7,969,565	8,783,364	0	-317,803	-7,211,376	-
南緯悅達纖維	CNY	245,136,453	146,590,636	98,545,817	70,593,538	-41,337,896	-65,637,810	-
歐洲金鼎	GBP	28,994	901	28,093	0	-2,763	645	-
ELITETOP	USD	580,709	15,486	565,223	60,000	-85,059	-380,103	-
南緯悅達服裝	CNY	76,289,055	65,629,407	10,659,648	154,438,877	-23,778,181	-24,546,443	-
政緯	TWD	79,852,288	6,055,668	73,796,620	4,769,524	-1,208,018	63,047,429	-
台超萃取	TWD	124,248,189	91,155,790	33,092,399	82,171,540	-2,373,420	-2,614,119	-
愛克智慧	TWD	10,298,148	2,369,927	7,928,221	1,696,253	-3,672,448	-3,613,813	-
愛克生醫	TWD	164,542	0	164,542	0	-156,950	-156,747	-
經石上海	CNY	2,855,404	695,999	2,159,405	1,246,942	-1,282,786	-1,235,690	-
TEXRAY SA	ZAR	447,999,219	310,102,458	137,896,761	626,634,630	2,398,081	54,462,507	-
南緯悅達研究院	CNY	7,620,156	1,077,299	6,542,857	0	-1,296,582	-1,034,287	-
悅達檢測	CNY	2,881,848	3,510	2,878,338	400,472	-1,107,581	-1,103,173	-
荷蘭金鼎	EUR	1,306,313	1,170,206	136,107	3,970,101	44,451	44,734	-
昆山東益	CNY	31,118,787	618,812	30,499,975	1,828,572	245,333	219,975	-

5. 關係企業間經營業務之往來分工情形說明

- (1) 本公司與金鼎聯合科技纖維股份有限公司及台超萃取洗淨精機股份有限公司：經營之業務並不相同，故無進銷貨物之情形。惟因辦公室及廠房租賃會有租金收支。
- (2) 本公司直接投資 TEXRAY (SA) (PTY) LTD.、T. Q. M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LIMITED、UNION INDUSTRIAL WASHING(PTY) LIMITED 及透過名紡國際股份有限公司投資 TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD. 及透過 TEXRAY (SA) (PTY) LTD. 投資 KASUMI APPARELS SWAZLIAND (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。

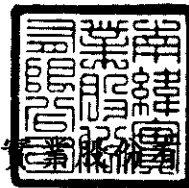
(二)關係企業合併財務報表及關係企業關係

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五年一月一日至民國一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南緯實業股份有限公司



負責人：林瑞岳



日期：民國一〇六年三月二十四日

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南緯實業股份有限公司及其子公司(南緯集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

其他事項

列入南緯集團合併財務報告之子公司中，有關部份子公司依照不同之財務報導架構編製之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。部分子公司財務報告轉換為依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所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部份子公司調整前財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。部份子公司民國一〇四年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額之8%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額占合併營業收入淨額之36%。

南緯實業股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南緯集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收帳款之減損評估

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

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇五年十二月三十一日，南緯集團應收帳款金額為1,117,359千元，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。另取得應收帳款保險合約、管理當局提供之保險明細及客戶授信及往來資料等，抽核銷售金額、應收帳款餘額是否在保險額度範圍內，以確認應收帳款之減損已允當評估。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

南緯集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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一〇五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：

簡菱暉 
邱世欽 

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇六年三月二十四日

南峰實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31				105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
資產：											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(廿三))	\$ 1,028,053	15	1,294,527	19	2100	短期借款(附註六(十二)及(廿三))	\$ 901,896	13	1,085,416	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(廿三))	2,168	-	19,767	-	2110	應付短期票券(附註六(十三)及(廿三))	299,795	4	299,754	4
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(廿三))	40,599	1	52,371	1	2150	應付票據(附註六(廿三))	63,150	1	68,360	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(廿三)、七及八)	1,117,359	17	984,012	14	2170	應付帳款(附註六(廿三)及七)	589,673	9	470,325	7
1200	其他應收款(附註六(三)、(廿三)及七)	129,537	2	147,497	2	2230	本期所得稅負債	74,172	1	49,775	1
1220	本期所得稅資產	8,483	-	8,684	-	2200	其他應付款(附註六(六)、(廿三)及七)	526,124	8	336,838	5
1310	存貨(附註六(四))	1,264,204	19	1,476,297	21	2310	預收款項	33,522	-	39,801	1
1410	預付款項	138,122	2	137,450	2	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十四)及(廿三))	467,142	7	283,972	4
1476	其他金融資產-流動(附註六(廿三)及八)	94,561	1	19,244	-	2300	其他流動負債	16,107	-	10,816	-
1470	其他流動資產	1,953	-	6,674	-			2,971,581	43	2,645,057	38
		3,825,039	57	4,146,523	59	非流動負債：					
非流動資產：						2540	長期借款(附註六(十四)及(廿三))	1,277,692	20	1,429,747	21
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(廿三))	41,792	-	35,792	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	70,851	1	70,029	1
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	6,247	-	-	-	2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十六))	41,673	1	51,423	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2,351,559	35	2,091,539	30	2670	其他非流動負債-其他	3,154	-	1,784	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	7,802	-	7,886	-	負債總計					
1780	無形資產(附註六(十))	273,923	4	285,300	4			1,393,370	22	1,552,983	23
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	63,821	1	61,732	1			4,364,951	65	4,198,040	61
預付投資款		1,000	-	-	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(六)及(十八))：					
1960	其他金融資產-非流動(附註六(廿三)及八)	45,597	1	49,256	1	3110	普通股股本	2,102,622	31	2,102,622	30
1980	長期預付租金(附註六(十一)及八)	129,650	2	111,999	2	3200	資本公積	231,746	3	139,350	2
1985	其他非流動資產-其他	9,913	-	151,836	2	3300	保留盈餘	368,404	5	353,283	5
1990		2,931,304	43	2,795,340	41	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(413,551)	(6)	(385,132)	(6)
		6,756,343	100	6,941,863	100	歸屬於母公司業主權益總計					
						36XX	非控制權益	102,171	2	533,700	8
						權益總計					
								2,391,392	35	2,743,823	39
資產總計		\$ 6,756,343	100	6,941,863	100	負債及權益總計					
						S	6,756,343	100	6,941,863	100	

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林鴻緒



南緯實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 7,109,396	100	6,891,698	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、(十六)及七)	5,838,692	82	5,550,966	81
5900 營業毛利	1,270,704	18	1,340,732	19
6000 營業費用(附註六(三)、(十)、(十六)及七)	1,214,854	17	1,347,413	20
6900 營業利益(損失)	55,850	1	(6,681)	(1)
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十五)、(廿二)及七)	12,958	-	13,299	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二)及七)	(90,642)	(1)	45,027	1
7100 利息收入(附註六(廿二)及七)	18,834	-	10,926	-
7510 利息費用(附註六(廿二)及七)	(68,172)	(1)	(68,529)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(五))	247	-	(7,828)	-
	(126,775)	(2)	(7,105)	-
7900 繼續營業部門稅前淨損	(70,925)	(1)	(13,786)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	91,718	1	41,742	1
8200 本期淨損	(162,643)	(2)	(55,528)	(2)
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	(232)	-	3,159	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(621)	-
	(232)	-	2,538	-
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	(55,551)	(1)	(235,165)	(3)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(55,551)	(1)	(235,165)	(3)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(55,783)	(1)	(232,627)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ (218,426)	(3)	(288,155)	(5)
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 15,269	1	2,438	(1)
8620 非控制權益	(177,912)	(3)	(57,966)	(1)
	\$ (162,643)	(2)	(55,528)	(2)
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (13,298)	-	(218,652)	(4)
8720 非控制權益	(205,128)	(3)	(69,503)	(1)
	\$ (218,426)	(3)	(288,155)	(5)
每股盈餘(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.07		0.01	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.07		0.01	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公業主之權益

普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公業主權益總計	非控制權益	權益總額
股 本	積	餘公積	餘公積	餘	計	額	公司權益總計	權 益	總額
\$ 2,102,622	137,442	153,741	179,954	119,572	453,267	(161,333)	2,531,998	599,497	3,131,495
-	-	-	-	2,438	2,438	-	2,438	(57,966)	(55,528)
-	-	-	-	2,709	2,709	(223,799)	(221,090)	(11,537)	(232,627)
-	-	-	-	5,147	5,147	(223,799)	(218,652)	(69,503)	(288,155)
-	-	11,159	-	(11,159)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(105,131)	(105,131)	-	(105,131)	-	(105,131)
-	809	-	-	-	-	-	809	-	809
-	1,099	-	-	-	-	-	1,099	957	2,056
-	-	-	-	-	-	-	-	(1,771)	(1,771)
-	-	-	-	-	-	-	-	4,520	4,520
2,102,622	139,350	164,900	179,954	8,429	353,283	(385,132)	2,210,123	533,700	2,743,823
-	-	-	-	15,269	15,269	-	15,269	(177,912)	(162,643)
-	-	-	-	(148)	(148)	(28,419)	(28,567)	(27,216)	(55,783)
-	-	-	-	15,121	15,121	(28,419)	(13,298)	(205,128)	(218,426)
-	-	243	-	(243)	-	-	-	-	-
-	-	-	8,186	(8,186)	-	-	-	-	-
-	610	-	-	-	-	-	610	1,452	2,062
-	91,786	-	-	-	-	-	91,786	-	91,786
-	-	-	-	-	-	-	-	(25,351)	(25,351)
-	-	-	-	-	-	-	-	(202,502)	(202,502)
\$ 2,102,622	231,746	165,143	188,140	15,121	368,404	(413,551)	2,289,221	102,171	2,391,392

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

子公司員工認股權憑證酬勞成本

對子公司所有權權益變動

子公司發放現金股利予非控制權益

非控制權益

民國一〇四年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

其他資本公積變動：

子公司員工認股權憑證酬勞成本

實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額

子公司發放現金股利予非控制權益

非控制權益增減

民國一〇五年十二月三十一日餘額



董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：林鴻結

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (70,925)	(13,786)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	200,532	198,967
攤銷費用	16,383	17,249
呆帳費用提列數淨額	7,657	19,869
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(104)	(305)
利息費用	68,172	68,529
利息收入	(18,834)	(10,926)
股利收入	(124)	(144)
股份基礎給付酬勞成本	2,062	2,598
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	(247)	7,828
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	501	4,980
減損損失(含金融資產及非金融資產)	38,263	7,400
收益費損項目合計	314,261	316,045
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	11,877	5,954
應收帳款增加	(97,929)	(13,684)
其他應收款減少(增加)	23,640	(79,024)
存貨減少(增加)	256,188	(181,000)
預付款項增加	(47,793)	(9,454)
其他流動資產減少	4,769	1,483
其他金融資產減少	11,103	105,219
與營業活動相關之資產之淨變動合計	161,855	(170,506)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(5,209)	(11,638)
應付帳款增加(減少)	138,975	(99,338)
其他應付款項增加(減少)	46,444	(56,542)
預收款項減少	(6,659)	(7,270)
其他流動負債增加	5,873	5,122
其他負債增加	1,443	-
淨確定福利負債減少	(9,511)	(9,534)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	171,356	(179,200)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	333,211	(349,706)
調整項目合計	647,472	(33,661)
營運產生之現金流入(出)	576,547	(47,447)
收取之利息	18,834	10,926
收取之股利	124	144
支付之利息	(70,999)	(68,158)
支付之所得稅	(39,142)	(31,643)
營業活動之淨現金流入(出)	485,364	(136,178)

南緯實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(19,440)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,703	-
取得以成本衡量之金融資產	(6,000)	(11,979)
取得採用權益法之投資	(6,000)	-
處分子公司之淨現金流出	(1,246)	-
取得不動產、廠房及設備	(438,136)	(213,690)
處分不動產、廠房及設備價款	3,475	21,048
取得無形資產	(4,407)	(15,295)
其他非流動資產增加	-	(151,835)
預付投資款	(1,000)	-
其他金融資產一流動	(80,800)	-
投資活動之淨現金流出	(516,411)	(391,191)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	5,318,412	2,822,796
償還短期借款	(5,468,743)	(2,531,202)
舉借應付短期票券	1,010,000	740,000
償還應付短期票券	(1,010,000)	(630,000)
舉借長期借款	3,022,416	2,071,739
償還長期借款	(2,967,502)	(2,038,156)
發放現金股利	-	(105,131)
員工行使認股權執行取得價款	5,480	4,520
非控制權益變動	(2,208)	(1,771)
籌資活動之淨現金流(出)入	(92,145)	332,795
匯率變動對現金及約當現金之影響	(143,282)	(94,416)
本期現金及約當現金減少數	(266,474)	(288,990)
期初現金及約當現金餘額	1,294,527	1,583,517
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,028,053	1,294,527

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：楊維漢



會計主管：林鴻緒



南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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9號「金融工具」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關之解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	號「客戶合約之收入」	
2013.11.19	國際財務報導準則第9	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2014.7.24	號「金融工具」	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，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；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註六(十六)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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
			105.12.31	104.12.31	
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(越南柬埔寨產區)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 %	65.16 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超萃取洗淨糖機股份有限公司 (以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63 %	75.63 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司 (以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TQM TEXTILE SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱T. Q. M. (SWAZILAND))	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (SA) (PTY) Ltd. (以下稱TEX-RAY (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (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 (NY))	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
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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			105.12.31	104.12.31	
TEX-RAY (BN)	WINSOL GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD. (以下稱WINSOL)	成衣加工	- %	100.00 %	於民國105年12月出售
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN) CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	T.R.C.A GARMENT CO., LTD. (以下稱TRCA GARMENT)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN) ST CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN)-ST)	成衣加工	- %	100.00 %	於民國105年6月完成註銷登記，並於民國105年7月匯回股本。
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V. (以下稱TEXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S.A. DE C.V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER EUROPE LTD. (以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過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 INC. (以下稱ELITETOP)	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	愛克生醫股份有限公司 (以下稱愛克生醫)	紡織品、服裝銷售	100.00 %	100.00 %	於民國105年3月經董事會決議解散，並於民國106年2月辦理清算完結。
上海大冠	鹽城大冠紡織有限公司 (以下稱鹽城大冠)	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	100.00 %	100.00 %	上海大冠直接持股超過50%之子公司
上海大冠	昆山東益複合面料科技有限公司 (以下簡稱昆山東益)	複合面料之開發	100.00 %	- %	上海大冠直接持股超過50%之子公司(註1)
ELITETOP	愛克智慧科技股份有限公司 (以下稱愛克智慧)	布疋批發	100.00 %	100.00 %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	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直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達服裝有限公司 (以下稱南緯悅達服裝)	針織服裝加工	100.00 %	50.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司(註2)
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司 (以下稱南緯悅達纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	100.00 %	60.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司(註2)
MSWATI	河南南緯服裝有限公司 (以下稱河南南緯服裝)	成衣加工	- %	- %	於民國104年11月完成註銷登記，並於民國105年3月匯回股本。
南緯悅達纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司 (以下稱南緯悅達紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	100.00 %	100.00 %	南緯悅達纖維直接持股超過50%之子公司
南緯悅達研究院	鹽城緯達紡織品檢測服務公司 (以下稱緯達檢測)	檢測服務及環境評價	100.00 %	100.00 %	南緯悅達紡研院直接持股超過50%之子公司

註1：上海大冠於民國105年6月取得該公司全數股權，爰納入合併財務報告編製個體。

註2：於民國105年12月，MSWATI向江蘇悅達投資股份有限公司(以下稱江蘇悅達投資)購買南緯悅達服裝及南緯悅達纖維分別各50%及40%股權，致民國105年12月31日合併公司對該等子公司之持股比皆100.00%。

註3：並無任何未列入本合併財務報告之子公司。

(四)外 幣

1.外幣交易

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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。

(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. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

(2)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

(3)金融資產減損

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

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

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

(4)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

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

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(4)金融資產及負債之互抵

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

(八)存 貨

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

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

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

(十)投資性不動產

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

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

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

2. 重分類至投資性不動產

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

3. 後續成本

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

4. 折 舊

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

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

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

(十二)租 賃

1. 出租人

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

營業租賃之租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三)無形資產

1. 商 譽

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

2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 後續支出

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

4. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

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

(十四)非金融資產減損

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

(十五)收入認列

1.商品銷售

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

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

2.租金收入

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

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

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

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

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

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

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

3.離職福利

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

4.短期員工福利

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

(十七)股份基礎給付交易

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(十八)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

(十九)每股盈餘

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊已於合併財務報告揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

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

(一)應收帳款之減損評估

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

(二)存貨之評價

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

(三)不動產、廠房及設備之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。減損提列情形請詳附註六(八)。

(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)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
現金	\$ 5,007	5,591
支票存款	103,751	88,171
活期存款	578,422	1,020,353
外幣存款	211,872	141,119
定期存款	129,001	39,293
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,028,053</u>	<u>1,294,527</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

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內上市公司股票	\$ 2,168	2,064
非保本型金融商品	-	17,703
合計	<u>\$ 2,168</u>	<u>19,767</u>
以成本衡量之金融資產：		
國內非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 41,792</u>	<u>35,792</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

報導日證券價格	105年度	104年度
	稅後(損)益	稅後(損)益
上漲7%	\$ 152	1,384
下跌7%	(152)	(1,384)

- 2.合併公司所持有之國內非上市(櫃)公司股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- 3.於民國一〇四年度，合併公司認列投資標的公司帳面價值與估計未來現金流量之現值間之差額為減損損失，計1,400千元。
- 4.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 40,599	52,371
應收帳款	1,164,726	1,034,498
減：備抵呆帳	(47,367)	(50,486)
	<u>1,117,359</u>	<u>984,012</u>
其他應收款	135,838	153,798
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)
	<u>129,537</u>	<u>147,497</u>
	<u>\$ 1,287,495</u>	<u>1,183,880</u>

- 1.合併公司未有已逾期但未減損之款項。合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之備抵呆帳變動表如下：

組合評估之減損損失：	105年度	104年度
1月1日餘額	\$ 56,787	37,995
認列之減損損失	7,657	19,869
無法收回沖銷	(7,362)	(1,156)
匯率變動影響	(3,414)	79
12月31日餘額	<u>\$ 53,668</u>	<u>56,787</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(四)存 貨

	105.12.31	104.12.31
原料	\$ 403,228	434,259
在製品	386,118	424,927
製成品	281,493	355,419
受託加工品	3,459	6,429
商品	37,577	20,588
在途存貨	152,329	234,675
	<u>\$ 1,264,204</u>	<u>1,476,297</u>

- 1.民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為5,801,021千元及5,526,485千元。民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為37,671千元及24,481千元，並已列報為銷貨成本。
- 2.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.12.31	104.12.31
關聯企業	\$ <u>6,247</u>	<u>-</u>

- 1.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其民國一〇五年度及一〇四年度於合併公司之合併財務報告中所包含之期末彙總帳面金額分別為6,247千元及零千元；其民國一〇五年度及一〇四年度歸屬於合併公司之本期淨損益及綜合損益分別皆為利益247千元及損失7,828千元。
- 2.合併公司關聯企業將資金移轉予合併公司之能力並未受有重大限制。因合併公司並無承擔額外損失之義務，故合併公司已停止認列對該等關聯企業之損失份額，民國一〇五年度及一〇四年度未認列之損失分別為2,126千元及689千元。
- 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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六) 子公司及非控制權益

1. 取得子公司額外股權

合併公司於民國一〇五年十二月增加取得南緯悅達纖維及南緯悅達服裝之股權，股權交割日為民國一〇五年十二月三十一日，使權益分別由60%及50%皆增加至100%，並於民國一〇六年二月完成變更登記。合併公司於民國一〇四年度並未與非控制權益進行交易。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

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

2. 處分子公司

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

(七) 具重大非控制權益之子公司

於民國一〇四年十二月三十一日，子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益及表 決權之比例 104.12.31
南緯悅達纖維	中國鹽城	40 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1. 南緯悅達纖維公司之彙總性財務資訊

	104.12.31
流動資產	\$ 543,524
非流動資產	1,053,040
流動負債	(519,359)
非流動負債	(236,323)
淨 資 產	\$ 840,882
非控制權益期末帳面金額	\$ 332,174

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104年度
營業收入	\$ 426,525
本期淨損	\$ (184,563)
其他綜合損益	-
綜合損益總額	\$ (184,563)
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$ (73,825)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (73,825)
	104年度
營業活動現金流量	\$ 4,562
投資活動現金流量	(130,351)
籌資活動現金流量	153,196
現金及約當現金增加數	\$ 27,407

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	出 租 資 產	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成 本：									
民國105年1月1日餘額	\$ 388,288	1,280,910	1,381,803	52,598	107,865	142,824	166,635	774	3,521,697
增 添	-	177,009	88,827	7,034	7,389	-	2,700	155,177	438,136
轉入/(轉出)	-	245,714	50,524	646	3,370	-	3,093	(143,630)	159,717
處 分	-	(941)	(24,552)	(5,767)	(494)	-	(95)	-	(31,829)
匯率變動之影響	(1,305)	(80,908)	(36,300)	(584)	(4,780)	-	3,582	(480)	(120,775)
民國105年12月31日餘額	\$ 386,983	1,621,784	1,460,322	53,927	113,350	142,824	175,915	11,841	3,966,946
民國104年1月1日餘額	\$ 391,146	1,265,884	1,332,702	54,977	106,454	142,380	182,555	22,570	3,498,668
增 添	-	33,113	61,440	4,139	5,257	444	4,192	105,105	213,690
轉入/(轉出)	-	17,229	104,201	2,952	699	-	(2,732)	(123,258)	(909)
處 分	-	(28)	(42,914)	(5,085)	(2,459)	-	(6,029)	-	(56,515)
匯率變動之影響	(2,858)	(35,288)	(73,626)	(4,385)	(2,086)	-	(11,351)	(3,643)	(133,237)
民國104年12月31日餘額	\$ 388,288	1,280,910	1,381,803	52,598	107,865	142,824	166,635	774	3,521,697
折 舊：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	328,770	743,445	35,514	81,543	93,745	147,141	-	1,430,158
本期折舊	-	54,487	107,532	5,058	8,447	17,797	7,127	-	200,448
減損損失	-	-	38,208	-	-	-	-	-	38,208
轉入/(轉出)	-	-	42	-	(62)	-	-	-	(20)
處 分	-	(727)	(22,643)	(4,018)	(371)	-	(94)	-	(27,853)
匯率變動之影響	-	(21,023)	(4,315)	(617)	(2,957)	-	3,358	-	(25,554)
民國105年12月31日餘額	\$ -	361,507	862,269	35,937	86,600	111,542	157,532	-	1,615,387

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ -	288,764	711,804	36,424	74,851	75,504	152,511	-	1,339,858
本期折舊	-	51,597	105,345	4,466	9,791	18,241	9,442	-	198,882
轉入/(轉出)	-	255	117	177	665	-	(320)	-	894
處 分	-	(28)	(21,219)	(2,792)	(1,885)	-	(4,563)	-	(30,487)
匯率變動之影響	-	(11,818)	(52,602)	(2,761)	(1,879)	-	(9,929)	-	(78,989)
民國104年12月31日餘額	\$ -	328,770	743,445	35,514	81,543	93,745	147,141	-	1,430,158
帳面價值：									
民國105年12月31日	\$ 386,983	1,260,277	598,053	17,990	26,750	31,282	18,383	11,841	2,351,559
民國104年12月31日	\$ 388,288	952,140	638,358	17,084	26,322	49,079	19,494	774	2,091,539
民國104年1月1日	\$ 391,146	977,120	620,898	18,553	31,603	66,876	30,044	22,570	2,158,810

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。

(九)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成 本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
民國105年12月31日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
民國104年1月1日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
民國104年12月31日餘額	\$ 4,800	4,404	9,204
折 舊：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,318	1,318
本期折舊	-	84	84
民國105年12月31日餘額	\$ -	1,402	1,402
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,233	1,233
本期折舊	-	85	85
民國104年12月31日餘額	\$ -	1,318	1,318
帳面金額：			
民國105年12月31日	\$ 4,800	3,002	7,802
民國104年12月31日	\$ 4,800	3,086	7,886
民國104年1月1日	\$ 4,800	3,171	7,971

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之不動產，其公允價值係參考各報導期間具備經認可相關專業資格之獨立評價人員之評價或座落相近地區與類似交易條件之成交價格為基礎綜合評估而得，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，該投資性不動產公允價值皆為9,360千元。
- 2.合併公司之投資性不動產皆未提供作為借款之擔保。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度無形資產之帳面價值變動明細如下：

	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	總 計
成 本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 192,483	278,796	53,822	525,101
取得	2,475	-	1,932	4,407
處分	(944)	-	(2,820)	(3,764)
轉入/(出)	-	-	825	825
匯率變動影響數	-	(3,608)	(623)	(4,231)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 194,014</u>	<u>275,188</u>	<u>53,136</u>	<u>522,338</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 183,387	268,582	47,756	499,725
取得	9,096	-	6,199	15,295
處分	-	-	(1,436)	(1,436)
轉入/(出)	-	-	1,531	1,531
匯率變動影響數	-	10,214	(228)	9,986
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 192,483</u>	<u>278,796</u>	<u>53,822</u>	<u>525,101</u>
攤 銷：				
民國105年1月1日餘額	\$ 179,043	20,854	39,904	239,801
本期攤銷	1,309	4,524	6,693	12,526
減損損失	55	-	-	55
處分	(944)	-	(2,820)	(3,764)
匯率變動影響數	-	-	(203)	(203)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 179,463</u>	<u>25,378</u>	<u>43,574</u>	<u>248,415</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 178,042	10,362	33,100	221,504
本期攤銷	1,001	4,492	8,328	13,821
減損損失	-	6,000	-	6,000
處分	-	-	(1,436)	(1,436)
匯率變動影響數	-	-	(88)	(88)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 179,043</u>	<u>20,854</u>	<u>39,904</u>	<u>239,801</u>
帳面價值：				
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 14,551</u>	<u>249,810</u>	<u>9,562</u>	<u>273,923</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 13,440</u>	<u>257,942</u>	<u>13,918</u>	<u>285,300</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 5,345</u>	<u>258,220</u>	<u>14,656</u>	<u>278,221</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1.民國一〇五年度及一〇四年度無形資產攤銷列報於合併綜合損益表之下列項目：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 683	2,883
營業費用	\$ 11,843	10,938

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：

	105.12.31	104.12.31
美洲成衣配銷	\$ 169,513	172,457
史瓦濟蘭產區成衣加工	44,398	44,396
越南產區成衣加工	35,899	41,089
	\$ 249,810	257,942

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。民國一〇五年度及一〇四年度，合併公司分別認列減損損失零千元及6,000千元。

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，民國一〇五年十二月三十一日之使用價值決定與民國一〇四年十二月三十一日相似，該使用價值(包含商譽)預估數之計算係以過去經驗、實際營運結果等因素為基礎。

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

3.合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)長期預付租金

合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，土地使用權之餘額分別為129,650千元及111,999千元，帳列長期預付租金，並以實際使用年限30~45年採直線法攤銷，民國一〇五年度及一〇四年度攤銷金額分別為3,857千元及3,428千元，分別帳列營業成本及營業費用項下。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)短期借款

	105.12.31	104.12.31
信用狀借款	\$ 35,671	91,108
無擔保銀行借款	679,734	586,468
擔保銀行借款	186,491	407,840
合 計	\$ 901,896	1,085,416
尚未使用額度	\$ 422,329	493,158
利率區間	1.186%~5.7%	1.326%~5.58%

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)應付短期票券

	105.12.31	104.12.31
應付商業本票	\$ 300,000	300,000
減：未攤銷折價	(205)	(246)
淨 額	<u>\$ 299,795</u>	<u>299,754</u>
利率區間	1.2%	1.4%

1.上述應付商業本票保證機構皆為合併公司所在國信譽良好之銀行或票券公司。

2.合併公司並無以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	105.12.31	104.12.31
無擔保銀行借款	\$ 851,622	555,040
擔保銀行借款	896,012	1,162,319
減：一年內到期部分	(467,142)	(283,972)
借款手續費	(2,800)	(3,640)
淨 額	<u>\$ 1,277,692</u>	<u>1,429,747</u>
尚未使用額度	<u>\$ 728,000</u>	<u>515,869</u>
利率區間	1.196%~5.7%	1.6193%~6.72%
到期區間	106.2~112.12	105.6~109.12

1.依借款合同規定，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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司皆未違反前述借款約定。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)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(八)及(九)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 1,069	32,057
一年至五年	-	14,771
	<u>\$ 1,069</u>	<u>46,828</u>

民國一〇五年度及一〇四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)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.承租人租賃

合併公司因購置林森北路辦公大樓而與財政部國有財產局臺灣北區辦事處訂立國有基地租賃契約，租期自民國九十九年七月一日起至一〇八年十二月三十一日止，期滿得申請換約續租，每月租金約278千元。未來二年內每年度應付租金皆約為3,331千元。

(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畫資產公允價值之調節如下：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務之現值	\$ (78,476)	(94,333)
計畫資產之公允價值	38,740	42,910
淨確定福利負債	\$ (39,736)	(51,423)

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計38,740千元。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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ (94,333)	(104,570)
當期服務成本及利息	(1,824)	(2,771)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	2,764	8,136
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	(950)	(69)
—因財務假設變動所產生之精算損益	-	(5,156)
計畫縮減影響數	177	-
計畫支付之福利	15,690	10,097
12月31日確定福利義務	\$ (78,476)	(94,333)

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 42,910	40,904
利息收入	558	743
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	(285)	248
已提撥至計畫之金額	11,247	11,112
計畫已支付之福利	(15,690)	(10,097)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 38,740</u>	<u>42,910</u>

(4)資產上限影響數之變動：無。

(5)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 642	948
淨確定福利負債之淨利息	624	1,080
前期服務成本	(177)	-
	<u>\$ 1,089</u>	<u>2,028</u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度實際列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 415	791
推銷費用	410	507
管理費用	410	687
研究發展費用	31	43
	<u>\$ 1,266</u>	<u>2,028</u>

上述費用與精算報告應列報數之差異將視為會計估計變動，並列為次一年度之損益。

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累積認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ (4,330)	(1,171)
本期認列	232	(3,159)
12月31日累積餘額	<u>\$ (4,098)</u>	<u>(4,330)</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.25%~1.50%	1.25%~1.50%
未來薪資增加	1.00%~2.00%	1.00%~2.00%

合併公司預計於民國一〇五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3,586千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11~13年。

(8)敏感度分析

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

民國一〇五年及一〇四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%
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,273)	2,373
未來薪資增加(變動0.25%)	2,372	(2,283)
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2,637)	2,754
未來薪資增加(變動0.25%)	2,753	(2,648)

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。

於民國一〇五年十二月三十一日，合併公司淨確定福利負債之餘額為41,673千元。

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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為29,078千元及29,622千元，已提撥至勞工保險局。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 94,441	61,910
調整前期之當期所得稅	(1,456)	(2,006)
	<u>92,985</u>	<u>59,904</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,267)	(18,162)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 91,718</u>	<u>41,742</u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益下之所得稅費用如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ -	621

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨損	\$ (70,925)	(13,786)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (12,057)	(2,344)
外國轄區稅率差異影響	108,818	56,590
權益法認列投資(利益)損失	(42)	1,331
未認列暫時性差異之變動	13,421	(17,349)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	39
其 他	(18,422)	3,475
	<u>\$ 91,718</u>	<u>41,742</u>

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

(1) 遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	未實現跌價損失	未實現銷貨利益	虧損扣抵	其他	合計
民國105年1月1日	\$ 2,700	7,565	3,915	29,993	17,559	61,732
認列於損益	(1,711)	(1,561)	(1,223)	4,182	2,402	2,089
民國105年12月31日	<u>\$ 989</u>	<u>6,004</u>	<u>2,692</u>	<u>34,175</u>	<u>19,961</u>	<u>63,821</u>
民國104年1月1日	\$ 4,197	5,631	1,903	29,993	3,826	45,550
認列於損益	(1,497)	1,934	2,012	-	13,733	16,182
民國104年12月31日	<u>\$ 2,700</u>	<u>7,565</u>	<u>3,915</u>	<u>29,993</u>	<u>17,559</u>	<u>61,732</u>

(2) 遞延所得稅負債：

	確定福利計畫	土地增值稅	其他	合計
民國105年1月1日	\$ 654	68,902	473	70,029
認列於損益	-	-	822	822
認列於其他綜合損益	-	-	-	-
民國105年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>68,902</u>	<u>1,295</u>	<u>70,851</u>
民國104年1月1日	\$ -	68,935	2,453	71,388
認列於損益	33	(33)	(1,980)	(1,980)
認列於其他綜合損益	621	-	-	621
民國104年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>68,902</u>	<u>473</u>	<u>70,029</u>

虧損扣抵係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。合併公司之國內公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇三年度	\$ 1,960	民國一一三年度
民國一〇四年度	196,165	民國一一四年度
民國一〇五年度	2,903	民國一一五年度
	<u>\$ 201,028</u>	

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 15,121	8,429
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 61,775</u>	<u>55,996</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>25.69 %</u>

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

(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。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股數均為210,262千股。所有已發行股份之股款均已收取。

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

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 117,747	117,747
轉換公司債轉換溢價	14,648	14,648
庫藏股票交易	3,949	3,949
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	91,786	-
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,362	2,752
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 231,746</u>	<u>139,350</u>

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

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.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50%，其餘部份得以現金股利方式分派之。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

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

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十一日經股東會決議依法令規定提列特別盈餘公積8,186千元，另不分派股利。於民國一〇四年六月二十六日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案：分派予普通股業主現金股利105,131千元，配股率0.5元。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

4.國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	105年度	104年度
1月1日餘額	\$ (385,132)	(161,333)
外幣換算差異(稅後淨額)	(28,419)	(223,799)
12月31日餘額	<u>\$ (413,551)</u>	<u>(385,132)</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)股份基礎給付

1.給與日公允價值之衡量參數

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

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

預期波動率取類比公司與預期存續期間長度相約之日收盤價為基礎；認股權存續期間依子公司發行辦法規定；預期股利按子公司民國一〇五年度發放之現金股利所設算之股利為基礎；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

子公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	權益交割	
	103年度發行	103年度發行
給與日	104.06.08	104.06.08
給與數量	548	452
合約期間	2 年	2 年
授予對象	金鼎聯科編制內之員工	金鼎聯科編制內之員工
既得條件	立即既得	立即既得

2.員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	105年度		104年度	
	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (單位:千)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (單位:千)
1月1日流通在外	\$ -	548	-	-
本期給與	-	-	13.00	1,000
本期執行	13.00	(548)	13.00	(452)
12月31日流通在外	\$ -	-	13.00	548
12月31日可執行	\$ -	-	13.00	548

子公司民國一〇五年度及一〇四年度執行之認股權於執行日之加權平均股價皆為12.55元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

子公司流通在外之認股權資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
執行價格區間	-	13.00
加權平均剩餘合約期間	-	1.44年

3.員工費用及負債

子公司民國一〇五年度及一〇四年度因股份基礎給付產生之費用及負債如下：

	105年度	104年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 418	1,242
既得利益負債之總內含價值額	\$ -	418

(二十)每股盈餘

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年度	104年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 15,269	2,438
普通股加權平均流通在外股數(千股)	210,262	210,262
歸屬於本公司之每股盈餘(元)	\$ 0.07	0.01
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 15,269	2,438
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	210,262	210,262
員工股票紅利之影響(千股)	83	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數(千股)	210,345	210,262
歸屬於本公司之每股盈餘(元)	\$ 0.07	0.01

(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。

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞提列金額分別皆為零千元，與實際分派情形差異皆為26千元，差異數視為會計估計變動，列為民國一〇五年度之損益(帳列營業費用項下)。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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度其他收入明細如下：

	105年度	104年度
租金收入	\$ 12,834	13,155
股利收入	124	144
	<u>\$ 12,958</u>	<u>13,299</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (501)	(4,980)
外幣兌換(損)益淨額	(54,394)	27,720
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	104	305
減損損失	(38,263)	(7,400)
什項收入	61,864	49,391
什項支出	(59,452)	(20,009)
	<u>\$ (90,642)</u>	<u>45,027</u>

3.利息收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度利息收入明細如下：

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 9,408	10,832
放款利息	13	94
其他	9,413	-
	<u>\$ 18,834</u>	<u>10,926</u>

4.利息費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度利息費用明細如下：

	105年度	104年度
利息費用		
銀行存款	\$ 67,665	67,969
關係人放款	507	560
	<u>\$ 68,172</u>	<u>68,529</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,168	19,767
以成本衡量之金融資產	41,792	35,792
小計	43,960	55,559
放款及應收款：		
現金及約當現金	1,028,053	1,294,527
應收票據、應收帳款及其他應收款	1,287,495	1,183,880
其他金融資產－流動	94,561	19,244
其他金融資產－非流動	45,597	49,256
小計	2,455,706	2,546,907
合計	\$ 2,499,666	2,602,466

(2)金融負債

	105.12.31	104.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 901,896	1,085,416
應付短期票券	299,795	299,754
應付款項	1,031,931	875,523
長期借款(含一年內到期之長期借款)	1,744,834	1,713,719
合計	\$ 3,978,456	3,974,412

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,499,666千元及2,602,466千元。

(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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司應收款項餘額之組成客戶群廣大且不關聯，故合併公司信用風險集中度有限。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,079,703	1,145,211	205,065	14,939	230,094	695,113	-
無擔保銀行借款	1,531,356	1,613,074	819,976	261,554	150,695	356,057	24,792
信用狀借款	35,671	35,790	35,790	-	-	-	-
應付短期票券	299,795	300,450	300,450	-	-	-	-
應付款項	<u>1,031,931</u>	<u>1,031,931</u>	<u>962,214</u>	<u>46,478</u>	<u>23,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,978,456</u>	<u>4,126,456</u>	<u>2,323,495</u>	<u>322,971</u>	<u>404,028</u>	<u>1,051,170</u>	<u>24,792</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,566,519	1,686,253	203,207	294,049	28,318	1,160,679	-
無擔保銀行借款	1,141,508	1,169,332	434,697	169,000	421,668	143,967	-
信用狀借款	91,108	91,454	91,454	-	-	-	-
應付短期票券	299,754	300,000	300,000	-	-	-	-
應付款項	<u>736,207</u>	<u>736,207</u>	<u>736,207</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,835,096</u>	<u>3,983,246</u>	<u>1,765,565</u>	<u>463,049</u>	<u>449,986</u>	<u>1,304,646</u>	<u>-</u>

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

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
新台幣：美元	\$ 9,647	32.2831	311,429	16,229	32.8439	533,016
史瓦濟蘭幣：美元	3,960	13.7781	127,855	2,061	15.5521	67,696
人民幣：美元	4,801	6.6433	152,322	5,928	6.4935	194,626
歐元：新台幣	1,144	33.9473	38,834	997	35.8199	35,711
非貨幣性項目						
新台幣：美元	63,187	32.2831	2,039,871	65,162	32.8439	2,140,165
史瓦濟蘭幣：新台幣	442,662	2.3431	1,037,201	364,203	2.1115	769,015
人民幣：美元	31,315	6.6433	1,010,961	44,437	6.4907	1,459,468
越南盾：美元	12,070	22.468	389,665	5,463	22.020	179,411
披索：美元	4,804	20.7469	155,074	7,129	17.3611	234,145
金融負債						
貨幣性項目						
新台幣：美元	4,789	32.2831	154,591	7,598	32.8439	249,552
史瓦濟蘭幣：美元	3,641	13.7781	117,532	1,016	15.5521	33,355
人民幣：美元	16,407	6.6433	506,594	15,311	6.4935	502,721

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加1,483千元及454千元。

(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，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失54,394千元及利益27,720千元。

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	
	105.12.31	104.12.31	105.12.31	104.12.31
金融資產	\$ 209,801	39,293	831,400	1,200,286
金融負債	(299,795)	(299,754)	(2,646,730)	(2,799,135)
	<u>\$ (89,994)</u>	<u>(260,461)</u>	<u>(1,815,330)</u>	<u>(1,598,849)</u>

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

若利率增加或減少1%，於所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將減少或增加18,564千元及16,377千元，主因係合併公司之變動利率借款。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1) 無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(4)等級間之移轉

民國一〇五年度及一〇四年度，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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

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

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予具控制力之子公司。此外，於民國一〇四年及一〇四年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(十二)及(十四)。

5. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

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

(2) 利率風險

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

(3) 其他市價風險

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)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。

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。

民國一〇五年度合併公司之資本管理策略與民國一〇四年度一致，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總額	\$ 4,364,951	4,198,040
減：現金及約當現金	<u>(1,028,053)</u>	<u>(1,294,527)</u>
淨負債	\$ 3,336,898	2,903,513
權益總額	<u>2,391,392</u>	<u>2,743,823</u>
調整後資本	<u>\$ 5,728,290</u>	<u>5,647,336</u>
負債資本比率	<u>58.25 %</u>	<u>51.41 %</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)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>2,649</u>	<u>6,270</u>

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

2.營業成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>6,644</u>	<u>10,250</u>

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

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.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	105.12.31	104.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ 1,858	2,681
其他應收款	關聯企業	-	115
"	其他關係人	512	662
		<u>\$ 2,370</u>	<u>3,458</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	32

5.向關係人借款

合併公司向關係人借款之情形如下：

	105.12.31	104.12.31
主要管理階層	\$ -	10,879

合併公司向關係人借款皆為無擔保借款，其平均利率為5%，民國一〇五年度及一〇四年度利息費用分別約為507千元及1,333千元。

6.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	105.12.31	104.12.31
其他關係人	\$ -	1,500

合併公司資金貸與關係人均為無擔保放款，其平均利率為4%~4.5%，民國一〇五年度及一〇四年度利息收入分別約為13千元及94千元。

7.財產交易

於民國一〇四年度，合併公司向關係人購入運輸設備179千元。

8.股權交易

於民國一〇五年十二月，本公司之子公司與其他關係人簽訂股權轉讓協議，交易總價計116,196千元(帳列其他應付款)，於財務報告日止業已依約支付23,239千元。

9.租賃

- (1)合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇五年度及一〇四年度按月收取之租金收入分別為56千元及284千元。
- (2)合併公司將機器設備出租予其他關係人並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年度及一〇四年度按月收取之租金收入分別為16,000千元及24,000千元，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收餘額皆為12,600千元(帳列其他應收款)。
- (3)合併公司向關係人承租廠房及辦公室並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年度及一〇四年度按月支付之租金支出分別約為8,959千元及5,758千元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 18,783	19,241
退職後福利	438	346
	<u>\$ 19,221</u>	<u>19,587</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	105.12.31	104.12.31
應收帳款	短期借款擔保	\$ 50,873	26,845
其他金融資產—流動及非流動	長、短期借款擔保	126,276	40,046
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	895,456	959,252
長期預付租金	短期借款	40,906	25,029
		<u>\$ 1,113,511</u>	<u>1,051,172</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司已開立而未使用之信用狀：

	105.12.31	104.12.31
USD	\$ <u>2,667</u>	<u>4,943</u>
NTD	\$ <u>3,834</u>	<u>7,876</u>

(二)或有負債：

1. 子公司政緯受讓本公司三〇二廠相關業務中，因與國防部軍備局採購中心就98011訂單之部分軍品檢驗尚有爭議致遲未驗交；故子公司於民國一〇一年間向地方法院提出請求給付價金之訴。經士林地院於民國一〇三年四月七日判決子公司勝訴，得償13,107千元及自民國一〇一年十月十日至清償日止按年息5%計算之利息。嗣後國防部軍備局向高等法院提起上訴，惟於民國一〇四年七月十四日判決上訴駁回；國防部軍備局復於同年八月二十八日再提三審上訴。截至本報告出具日止，本案尚於最高法院審理中。
2. 子公司政緯於民國一〇二年五月間，就三〇二廠委託經營繳納權利金與訂單金額差異部分，向中華民國仲裁協會提出仲裁，經仲裁協會於民國一〇三年四月十五日作成仲裁判斷，國防部應給付本公司57,232千元，並自民國一〇二年六月二十一日起按年息5%計息。惟國防部軍備局向士林地院提起撤銷仲裁遭駁回後，於民國一〇三年十月向高等法院提起上訴，後於民國一〇四年五月五日經高等法院判決上訴駁回。國防部軍備局復於同年五月二十九日再提三審上訴，於民國一〇五年十月二十七

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

日經最高法院判決上訴駁回，本案確定。於民國一〇五年十二月三十一日，子公司已全數收回系爭金額57,232千元(帳列其他利益及損失)及利息9,870千元。

3. 子公司政緯因國防部軍備局第三〇二廠委託經營案，遭國防部以違反契約轉包或分包之規定為由，認定子公司違約，於民國一〇三年四月一日要求為子公司開立履約保證書之銀行繳付新台幣65,000千元之違約金。子公司認為合約期間內，國防部皆未認定違約且未行文要求改善，即逕行認定違約，子公司認為尚未構成違約之事實，請求國防部撤銷上述認定，並向國防部提出爭議處理，請求返還履約保證金(帳列長期應收款)。中華民國仲裁協會於民國一〇四年五月十二日作成仲裁判斷，國防部軍備局應返還62,600千元之履約保證金，及自民國一〇三年五月十二日起至清償日止按年息5%計算之利息。至此，國防部軍備局放棄上訴，本案確定。於民國一〇四年十二月三十一日，子公司已全數收回前揭保證金65,000千元及利息3,764千元。
4. 子公司政緯於民國一〇二年十一月間及一〇三年五月間，分別就三〇二廠依約需提前備料及賸餘材料利息費用之事宜，向中華民國仲裁協會分別提出仲裁之請求，提前備料案件經仲裁協會於民國一〇四年二月二十五日作成仲裁判斷，國防部僅需支付5,000千元之利息費用，子公司已按存貨政策提列備抵存貨跌價損失，並於民國一〇四年四月向臺灣臺北地院提起撤銷仲裁之訴，並於同年七月經臺灣臺北地院准許在案。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104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	\$ 823,005	490,585	1,313,590	832,305	501,256	1,333,561
勞健保費用	79,165	34,024	113,189	103,299	35,467	138,766
退休金費用	11,965	18,379	30,344	13,629	18,021	31,650
其他員工福利費用	44,976	37,221	82,197	58,307	22,413	80,720
折舊費用(註)	134,266	66,266	200,532	135,196	63,771	198,967
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,479	14,904	16,383	3,095	14,154	17,249

註：含出租資產之折舊。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項—關係人	是	\$ 32,460	31,310	31,310	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	915,688	915,688
1	金鼎聯合	能育國際	"	是	2,000	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	97,265	97,265
2	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,350	46,350	23,175	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	481,154	721,731
2	Z-PLY(NY)	大冠(上海)	"	是	125,288	125,288	62,644	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	481,154	721,731
3	大冠(上海)	南緯悅達機件	"	是	234,760	234,760	103,294	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	295,737	443,606

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2,289,221千元×40%=915,688千元。

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2,289,221千元×40%=915,688千元。

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：上述交易除編號1外，餘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	被背書保證對象公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	\$ 1,144,611	114,400	100,000	-	49,122	4.37 %	2,289,221	Y	N	N
0	"	TEX-RAY (CAYMAN)	3	1,144,611	104,755	80,513	15,312	-	3.52 %	2,289,221	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	3	1,144,611	258,080	112,685	56,342	-	4.92 %	2,289,221	Y	N	Y
0	"	台超萃取	2	1,144,611	165,000	155,000	40,000	-	6.77 %	2,289,221	Y	N	N
0	"	南緯悅達機件	3	1,144,611	962,360	962,360	392,722	157,697	42.04 %	2,289,221	Y	N	Y
0	"	南緯悅達服裝	3	1,144,611	545,640	219,340	103,088	-	9.58 %	2,289,221	Y	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,289,221元×100%=2,289,221千元。

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2,289,221千元×50%=1,144,611千元。

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。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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				期中最高持股或出售情形	備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	公允價值(註)		
本公司	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	305	\$ 25	5.96 %	3,162	5.96 %	-
"	世晨科技(股)公司股票	-	"	68	100	1.88 %	-	1.88 %	-
"	Cayman Maker Technology Inc.	-	"	808	18,438	8.80 %	18,438	8.80 %	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	5,000	15.67 %	5,000	15.67 %	-
"	PIYISICLO, Inc.	-	"	51	6,489	5.00 %	6,489	5.00 %	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	72	1,734	- %	1,734	- %	-
"	金鼎實業(股)公司股票	-	"	15	434	- %	434	- %	-
金鼎聯科	能資國際(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	534	5,740	7.77 %	5,740	9.71 %	-
"	虹映科技(股)公司股票	-	"	500	6,000	5.93 %	6,000	5.93 %	-

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

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南緯實業	大冠(上海)	本公司之孫公司	進貨	\$ 130,252	5.26 %	60天	-	-	(34,743)	12.47 %	
南緯實業	TRCA GARMANT	本公司之孫公司	進貨	154,928	6.26 %	60天	-	-	-	- %	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	進貨	273,859	11.06 %	60天	-	-	990	0.36 %	
南緯實業	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	(806,900)	27.38 %	60天	-	-	23,127	6.98 %	
南緯悅達服裝	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	145,274	18.85 %	90天	-	-	(36,147)	32.21 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(397,892)	53.09 %	90天	-	-	17,437	22.98 %	
南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	聯屬公司	銷貨	(184,485)	24.61 %	90天	-	-	48,943	64.50 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(440,805)	45.64 %	90天	-	-	12,899	15.01 %	
大冠(上海)	南緯悅達服裝	聯屬公司	銷貨	(145,274)	15.04 %	90天	-	-	36,147	42.05 %	
大冠(上海)	鹽城大冠紡織	聯屬公司	進貨	328,058	41.41 %	90天	-	-	(42,582)	29.99 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(130,252)	13.49 %	90天	-	-	34,743	40.42 %	
T.Q.M.	KASUMI	聯屬公司	銷貨	(556,832)	58.91 %	90天	-	-	194,082	56.33 %	
(SWAZILAND)	(SWAILAND)										
T.Q.M.	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(360,855)	38.17 %	90天	-	-	146,310	42.46 %	
(SWAZILAND)											
KASUMI	T.Q.M.	聯屬公司	進貨	556,832	68.24 %	90天	-	-	(194,082)	97.43 %	
(SWAILAND)	(SWAZILAND)										
KASUMI	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(1,002,881)	99.54 %	90天	-	-	556,175	100.00 %	
(SWAILAND)											
KASUMI	U.I.W	聯屬公司	進貨	101,118	12.39 %	60天	-	-	(4,972)	2.50 %	
(SWAILAND)	(SWAZILAND)										
TEX-RAY (SA)	T.Q.M.	聯屬公司	進貨	360,855	26.46 %	30天	-	-	(146,310)	20.67 %	
(SWAZILAND)											
TEX-RAY (SA)	KASUMI	聯屬公司	進貨	1,002,881	73.54 %	90天	-	-	(556,175)	78.57 %	
(SWAZILAND)	(SWAZILAND)										
U.I.W	KASUMI	聯屬公司	銷貨	(101,118)	100.00 %	90天	-	-	4,972	100.00 %	
(SWAZILAND)	(SWAILAND)										
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	聯屬公司	銷貨	(118,949)	42.03 %	90天	-	-	38,616	63.82 %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(273,859)	100.00 %	30天	-	-	990	100.00 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	806,900	40.86 %	90天	-	-	(23,127)	41.93 %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	397,892	20.15 %	90天	-	-	(17,437)	31.61 %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	440,805	22.32 %	90天	-	-	(12,899)	23.39 %	
金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	聯屬公司	進貨	118,949	100.00 %	90天	-	-	(38,616)	100.00 %	
鹽城大冠紡織	大冠(上海)	母公司	銷貨	(328,058)	100.00 %	90天	-	-	42,582	100.00 %	
鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	184,485	44.15 %	90天	-	-	48,943	34.47 %	
TRCA GARMANT	南緯實業	最終母公司	銷貨	(154,928)	100.00 %	90天	-	-	-	- %	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	\$ 194,082	4.30 %	-	-	26,779	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	146,310	2.63 %	-	-	41,964	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	556,175	5.53 %	-	-	24,310	-

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工費	\$ 273,859	與非關係人約當	3.85 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	應付帳款	990	"	0.01 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	806,900	"	11.35 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	23,127	"	0.34 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	進貨成本	154,928	"	2.18 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	其他預付費用	18,224	"	0.27 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	預付貨款	25,660	"	0.38 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨成本	50,681	"	0.71 %
0	南緯實業	TRLA GORIUP	1	銷貨收入	23,340	"	0.33 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	38,480	"	0.57 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	32,406	"	0.46 %
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA	3	銷貨收入	39,395	"	0.55 %
2	南緯悅達服裝	TRLA GROUP	3	銷貨收入	77,244	"	1.09 %
2	南緯悅達服裝	TRLA GROUP	3	應收帳款	18,390	"	0.27 %
2	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	進貨成本	145,274	"	2.04 %
2	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應付帳款	36,147	"	0.54 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	17,437	"	0.26 %
2	南緯悅達服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	397,892	"	5.60 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	應收帳款	48,943	"	0.72 %
2	南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	3	銷貨收入	184,485	"	2.59 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	130,252	"	1.83 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	預收貨款	34,743	"	0.51 %
3	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	440,805	"	6.20 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	12,899	"	0.19 %
3	大冠(上海)	鹽城大冠紡織	3	進貨成本	328,058	"	4.61 %
3	大冠(上海)	鹽城大冠紡織	3	應付帳款	42,582	"	0.63 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	194,082	"	2.87 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	556,832	"	7.83 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	360,855	"	5.08 %
4	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	146,310	"	2.17 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	556,175	"	8.24 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	1,002,881	"	14.11 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	進貨成本	101,118	"	1.42 %
5	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	應付帳款	4,972	"	0.07 %
6	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	38,616	"	0.57 %
6	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	118,949	"	1.67 %
8	名紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	53,003	"	0.75 %
7	鹽城纖維	大冠(上海)	3	銷貨收入	64,693	"	0.91 %
7	鹽城纖維	大冠(上海)	3	應收帳款	15,188	"	0.22 %
7	鹽城纖維	鹽城大冠紡織	3	銷貨收入	41,440	"	0.58 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
本公司	台超華取	彰化縣芬園鄉員草 路一段346號	印刷整理、機械設 備製造及批發等	68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	25,028	75.63 %	(2,614)	(1,977) 子公司
本公司	名紡國際	臺南市仁德區新田 五義林路126號	海外投資控股	104,600	98,600	12,656,000	100.00 %	132,413	100.00 %	(16,177)	(16,177) 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	13,359,440	63.46 %	154,311	65.16 %	27,532	17,869 子公司
本公司	啟緯興業	臺北市民權東路 60號7樓	紡紗、織布之買賣 、製造	28,000	28,000	2,800,000	100.00 %	73,796	100.00 %	63,047	63,047 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 %	762,830	100.00 %	(13,570)	(13,570) 子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	40.00 %	(1)	- 採用權益法 之投資
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	623,260	100.00 %	64,547	64,547 子公司
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	970,826	906,716	30,110,132	100.00 %	465,757	100.00 %	(82,248)	(82,248) 子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,462,723	1,364,907	50,847,000	100.00 %	793,162	100.00 %	(249,642)	(249,642) 子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,652,023	100.00 %	326,340	100.00 %	121,304	121,304 子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	21,043	100.00 %	5,668	5,668 子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣 之買賣、製造	807,639	742,512	25,362,722	100.00 %	168,184	100.00 %	(96,534)	得免揭露 孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,730	227,730	-	100.00 %	90,545	100.00 %	12,345	得免揭露 孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	880,155	922,311	-	100.00 %	283,554	100.00 %	(234,828)	得免揭露 孫公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL	柬埔寨	成衣加工	-	1,479	-	- %	-	100.00 %	6	得免揭露 曾孫公司(註 2)
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	330,112	53,322	-	100.00 %	299,120	100.00 %	(25,807)	得免揭露 曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)-ST	越南	成衣加工	-	37,183	-	- %	-	100.00 %	(951)	得免揭露 曾孫公司(註 3)
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	12,903	100.00 %	(9,727)	得免揭露 曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	IRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	127,888	100.00 %	(3,583)	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 %	650,666	100.00 %	(1,509)	得免揭露 孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	203,650	203,650	32,112,324	100.00 %	66,558	100.00 %	(16,427)	得免揭露 孫公司
名紡國際	紡織(股)公司	新北市土城區中央 路4段125巷2弄80號	染整整理業	6,000	-	600	20.00 %	6,247	20.00 %	1,058	得免揭露 採用權益法 之投資(註4)
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	7,514	7,514	119,539	100.00 %	1,119	100.00 %	29	得免揭露 孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	69,286	51,104	2,243,000	100.00 %	18,122	100.00 %	(12,377)	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 %	1,312	100.00 %	1,560	得免揭露 孫公司
金鼎聯科	金先生醫	新竹科學工業園區 所竹縣竹北市生醫 路二段2號A105室	紡織品、服裝銷售	500	500	50,000	100.00 %	165	100.00 %	(157)	得免揭露 孫公司(註5)
ELITETOP	復克智慧	台中市豐原區大順 街8巷147號	布疋等批發業	30,000	20,000	3,000,000	100.00 %	7,928	100.00 %	(3,614)	得免揭露 曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,030,557	1,030,557	-	100.00 %	143,939	100.00 %	(65,162)	得免揭露 曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	162,739	130,175	-	100.00 %	11,135	100.00 %	(8,337)	得免揭露 曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之 買賣、製造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	522,273	100.00 %	111,752	得免揭露 曾孫公司
TEXRAY (SA)	LINNE INTERNATIONAL TRADE CO. (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	生質能源製造	9,013	9,013	300	30.00 %	-	30.00 %	(7,085)	得免揭露 採用權益法 之投資

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：Winsol於民國一〇五年十二月出售。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註3：TEXRAY (VN)-ST於民國一〇五年六月完成註銷登記，並於民國一〇五年七月將股款匯回上層母公司TEX-RAY (BN)。

註4：名紡國際於民國一〇五年一月以6,000千元取得益絨20%股權。

註5：愛克生醫因營運考量已於民國一〇五年三月經董事會決議解散，並於民國一〇六年二月完成清算程序。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
大冠(上海)	經營紡織品之 倉儲、貿易 、分發、展示 及技術開發等 業務	188,604	(二)	188,604	-	-	188,604	14,504	100.00 %	100.00 %	14,504	295,737	-
鹽城大冠	紡織品、服裝 、鞋帽製造銷 售	45,527	(二)	-	-	-	-	(13,069)	100.00 %	100.00 %	(13,069)	12,074	-
昆山東益 (註6)	複合面料之開 發	145,440	(二)	-	-	-	-	1,068	100.00 %	100.00 %	1,068	141,758	-
南緯悅達纖維 (註7)	成衣加工及從 事紡紗、紡織 、高檔面料 、漂染、印花 及服裝生產	1,561,127	(二)	936,676	-	-	936,676	(318,472)	100.00 %	60.00 %	(191,083)	458,024	-
南緯悅達服裝 (註7)	針織服裝加工	164,220	(二)	82,110	-	-	82,110	(119,098)	100.00 %	50.00 %	(59,549)	49,544	-
上海經石	玻璃製品、高 效保溫材料 、紡織品、服 裝、服飾及配 件之批發	27,352	(二)	22,460	4,892	-	27,352	(5,996)	63.46 %	65.16 %	(3,805)	6,369	-
河南南緯服裝 (註3)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	- %	-	-	-
南緯悅達研究院	高分子複合材 料及紡織新材 料之技術研發	49,149	(二)	-	-	-	-	(5,020)	100.00 %	60.00 %	(3,012)	30,410	-
緯達檢測	檢測服務及環 境評價	31,065	(二)	-	-	-	-	(5,354)	100.00 %	60.00 %	(3,212)	13,378	-
上海金沛利 (註4)	高檔織物面料 的織染及後整 理加工、銷售 本公司自產產 品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	- %	-	-	-
嘉南紡織 (註5)	高檔織物面料 的織染及後整 理加工	29,613	(二)	29,613	-	-	29,613	-	- %	- %	-	-	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司(請詳本合併財務報告附註四(三))再投資大陸。

(三)其他方式

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TEX-RAY(BN)。

註4：業於民國101.12辦理清算。

註5：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額匯回上一層公司MSWATI。

註6：昆山東益於民國一〇五年度由子公司上海大冠投資人民幣30,000千元。

註7：於民國105.12，南緯悅達纖維及南緯悅達服裝之母公司MSWATI與江蘇悅達投資股份有限公司(以下稱江蘇悅達投資)簽訂股權轉讓協議，江蘇悅達投資同意出售全數持有之南緯悅達纖維及南緯悅達服裝各40%股權及50%股權予MSWATI，合約價款共25,000千元人民幣，於財務報告日止，MSWATI業已支付5,000千元人民幣。

註8：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國105年12月31日為準(USD:32.2831；CNY:4.6478)

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

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

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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

- 1.合併公司應報導營運部門有染整事業處、織布事業處、成衣事業處、子公司、302事業處及其他部門。分別從事有關棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣及外銷業務等。
- 2.所有營運部門的營運結果均定期呈報本公司之營運決策者覆核，以作出部門資源分配之決定，並評估其績效，且採與合併財務報表一致之基礎編製。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者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				
105年度	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	事業處	其他部門	調整及沖銷	合計	
來自外部客戶收入	\$ 1,144,990	5,422,208	82,172	4,770	431,806	23,450	-	7,109,396	
部門間收入	1,309,586	4,123,067	-	-	54,957	73,087	(5,560,697)	-	
收入總計	<u>\$ 2,454,576</u>	<u>9,545,275</u>	<u>82,172</u>	<u>4,770</u>	<u>486,763</u>	<u>96,537</u>	<u>(5,560,697)</u>	<u>7,109,396</u>	
利息收入	\$ 1,761	8,105	16	9,439	68	1,224	(1,779)	18,834	
利息費用	\$ 27,912	9,190	970	-	709	31,170	(1,779)	68,172	
折舊與攤銷	\$ 129,632	48,060	2,750	325	15,868	20,280	-	216,915	
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ -	-	-	-	247	-	-	247	
應報導部門損益	<u>\$ (55,992)</u>	<u>153,503</u>	<u>2,614</u>	<u>63,047</u>	<u>17,205</u>	<u>(251,302)</u>	<u>-</u>	<u>(70,925)</u>	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	紡織、染整				金屬纖維			
104年度	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	事業處	其他部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,206,765	5,294,865	63,005	17,016	302,357	7,690	-	6,891,698
部門間收入	1,189,937	4,847,448	-	9,765	217,506	-	(6,264,656)	-
收入總計	\$ 2,396,702	10,142,313	63,005	26,781	519,863	7,690	(6,264,656)	6,891,698
利息收入	\$ 1,118	4,272	43	3,825	141	1,652	(125)	10,926
利息費用	\$ 23,246	13,478	1,616	1,373	612	32,623	(4,419)	68,529
折舊與攤銷	\$ 139,276	44,958	3,655	561	13,937	13,829	-	216,216
採用權益法之關聯	\$ -	-	-	-	-	(7,828)	-	(7,828)
企業損益之份額								
應報導部門損益	\$ (146,411)	253,872	(21,705)	(16,597)	26,812	(109,757)	-	(13,786)

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。

(三)地區資訊

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

地 區 別	105年度	104年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 674,530	668,419
美 國	3,253,821	3,564,057
中 國	668,999	525,078
墨 西 哥	356,689	332,211
非 洲	1,618,548	1,408,620
其他國家	536,809	393,313
	<u>\$ 7,109,396</u>	<u>6,891,698</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 902,505	794,423
美 國	201,937	207,113
中 國	1,250,696	1,332,448
墨 西 哥	36,175	46,866
史瓦濟蘭	149,305	134,199
其他國家	232,229	133,511
	<u>\$ 2,772,847</u>	<u>2,648,560</u>

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

(四)主要客戶資訊

	105年度	104年度
來自成衣事業處之某客戶	<u>\$ 1,401,744</u>	<u>1,090,109</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

其他事項

列入南緯實業股份有限公司採用權益法之投資中，有關部份子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關部份子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年十二月三十一日認列對部分子公司採用權益法之投資金額占資產總額之16%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司利益之份額占稅前淨利之913%。

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一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收帳款之減損評估

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

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇五年十二月三十一日，南緯實業股份有限公司應收帳款金額為265,891千元，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實業股份有限公司財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

南緯實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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一〇五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：

簡菱暉



邱世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇六年三月二十四日

南緯實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,181	-	75,518	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,168	-	2,064	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	34,732	1	41,628	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	265,891	5	273,666	6
1181 應收帳款-關係人(附註七)	30,707	1	66,816	1
1200 其他應收款(附註六(三))	3,976	-	3,234	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	62,657	1	206,225	4
1220 本期所得稅資產	36	-	86	-
1310 存貨(附註六(四))	237,454	4	242,051	5
1410 預付款項(附註七)	97,709	2	92,650	2
1476 其他金融資產-流動(附註八)	80,800	2	-	-
1470 其他流動資產	403	-	436	-
	<u>823,714</u>	<u>16</u>	<u>1,002,374</u>	<u>20</u>
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	30,052	1	30,052	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	3,377,940	67	3,143,536	63
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	717,090	14	621,991	13
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	87,324	2	88,379	2
1780 無形資產	3,481	-	7,560	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	24,923	-	29,829	1
1960 預付投資款	1,000	-	-	-
1980 其他金融資產-非流動	3,816	-	3,517	-
	<u>4,245,626</u>	<u>84</u>	<u>3,924,864</u>	<u>80</u>
資產總計	<u>\$ 5,069,340</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,927,238</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 605,671	12	616,108	14
應付短期票款(附註六(九))	299,795	6	299,754	6
應付票據	58,653	1	66,773	1
應付帳款	194,733	4	215,119	4
應付帳款-關係人(附註七)	1,092	-	44,503	1
其他應付款	148,048	3	112,380	2
其他應付款項-關係人(附註七)	878	-	567	-
本期所得稅負債	-	-	23,711	-
預收款項	6,023	-	6,116	-
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	208,600	4	-	-
其他流動負債	3,432	-	4,780	-
	<u>1,526,925</u>	<u>30</u>	<u>1,389,811</u>	<u>28</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十))	1,141,600	23	1,196,360	25
遞延所得稅負債(附註六(十三))	70,222	1	69,679	1
淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	39,672	1	49,565	1
其他非流動負債-其他	1,700	-	11,700	-
	<u>1,253,194</u>	<u>25</u>	<u>1,327,304</u>	<u>27</u>
負債總計	<u>2,780,119</u>	<u>55</u>	<u>2,717,115</u>	<u>55</u>
權益				
權益(附註六(十四))：				
普通股股本	2,102,622	41	2,102,622	43
資本公積	231,746	5	139,350	3
保留盈餘	368,404	7	353,283	7
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(413,551)	(8)	(385,132)	(8)
權益總計	<u>2,289,221</u>	<u>45</u>	<u>2,210,123</u>	<u>45</u>
負債及權益總計	<u>\$ 5,069,340</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,927,238</u>	<u>100</u>

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：林鴻緒



南緯實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 2,946,715	100	2,648,046	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	2,479,592	84	2,334,793	88
5900 營業毛利	467,123	16	313,253	12
5910 減：未實現銷貨損益	(15,834)	1	(18,760)	1
5920 加：已實現銷貨損益	18,760	1	11,197	-
5950 營業毛利淨額	470,049	16	305,690	11
6000 營業費用(附註六(十二)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	211,648	7	181,822	7
6200 管理費用	125,537	4	134,370	5
6300 研究發展費用	11,664	-	12,449	-
	348,849	11	328,641	12
6900 營業利益(損失)	121,200	5	(22,951)	(1)
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十一)、(十七)及七)	45,597	2	36,344	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七)及七)	(13,452)	-	26,438	1
7100 利息收入(附註六(十七)及七)	1,072	-	1,617	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(五))	(82,701)	(3)	(6,864)	-
7510 利息費用(附註六(十七))	(30,585)	(1)	(33,281)	(1)
	(80,069)	(2)	24,254	1
7900 稅前淨利	41,131	3	1,303	-
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	25,862	1	(1,135)	-
8200 本期淨利	15,269	2	2,438	-
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	3,651	-
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	(148)	-	(321)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(621)	-
	(148)	-	2,709	-
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	(28,419)	(1)	(223,799)	(8)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(28,419)	(1)	(223,799)	(8)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(28,567)	(1)	(221,090)	(8)
8500 本期綜合損益總額	\$ (13,298)	1	(218,652)	(8)
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.07		0.01	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.07		0.01	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,102,622	137,442	153,741	179,954	119,572	453,267	(161,333)	2,531,998
本期淨利	-	-	-	-	2,438	2,438	-	2,438
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,709	2,709	(223,799)	(221,090)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,147	5,147	(223,799)	(218,652)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,159	-	(11,159)	-	-	-
提列法定現金股利	-	-	-	-	(105,131)	(105,131)	-	(105,131)
對子公司所有權權益變動	-	1,908	-	-	-	-	-	1,908
民國一〇四年十二月三十一日餘額	2,102,622	139,350	164,900	179,954	8,429	353,283	(385,132)	2,210,123
本期淨利	-	-	-	-	15,269	15,269	-	15,269
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(148)	(148)	(28,419)	(28,567)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,121	15,121	(28,419)	(13,298)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	243	-	(243)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,186	(8,186)	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	91,786	-	-	-	-	-	91,786
對子公司所有權權益變動	-	610	-	-	-	-	-	610
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 2,102,622	231,746	165,143	188,140	15,121	368,404	(413,551)	2,289,221

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為856千元及零千元、員工酬勞分別為856千元及零千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 41,131	1,303
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	42,906	42,669
攤銷費用	4,913	6,485
呆帳費用(轉列收入)提列數淨額	(3,357)	11,650
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(104)	305
利息費用	30,585	33,281
利息收入	(1,072)	(1,617)
股利收入	(124)	(144)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	82,701	6,864
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(101)	989
金融資產減損損失	-	1,400
非金融資產減損損失	15,519	-
未實現銷貨損失	-	7,563
已實現銷貨利益	(2,926)	-
收益費損項目合計	168,940	109,445
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	6,896	10,562
應收帳款	11,132	2,349
應收帳款-關係人	36,109	3,902
其他應收款	(742)	1,014
其他應收款-關係人	143,568	93,942
存貨	4,597	(10,893)
預付款項	(20,578)	12,988
其他流動資產	33	(132)
其他金融資產	(299)	49,858
與營業活動相關之資產之淨變動合計	180,716	163,590
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(8,120)	(10,876)
應付帳款	(20,386)	(21,822)
應付帳款-關係人	(43,411)	(20,572)
其他應付款項	9,824	(31,009)
其他應付款-關係人	(2,581)	26
預收款項	(93)	93
其他流動負債	(2,202)	12,279
淨確定福利負債	(9,893)	(8,784)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(76,862)	(80,665)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	103,854	82,925
調整項目合計	272,794	192,370
營運產生之現金流入	313,925	193,673
收取之利息	1,072	1,655
收取之股利	124	144
支付之利息	(30,786)	(33,272)
支付之所得稅	(15,096)	(44)
營業活動之淨現金流入	269,239	162,156

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(11,489)
取得採用權益法之投資	(263,625)	(400,829)
預付投資款增加	(1,000)	-
子公司減資退回股款	-	127,960
取得不動產、廠房及設備	(136,551)	(16,322)
處分不動產、廠房及設備價款	145	1,213
取得無形資產	(834)	(4,405)
取得投資性不動產	(443)	(890)
其他金融資產增加	(80,800)	-
收取之股利	4,129	3,312
投資活動之淨現金流出	(478,979)	(301,450)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,698,421	2,046,094
短期借款減少	(4,708,858)	(2,046,687)
應付短期票券增加	1,010,000	740,000
應付短期票券減少	(1,010,000)	(630,000)
舉借長期借款	2,861,000	1,920,000
償還長期借款	(2,707,160)	(2,020,000)
發放現金股利	-	(105,131)
籌資活動之淨現金流入(出)	143,403	(95,724)
本期現金及約當現金減少數	(66,337)	(235,018)
期初現金及約當現金餘額	73,518	308,536
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,181	73,518

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林瑞岳

經理人：楊維漢

會計主管：林鴻緒

南緯實業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司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一〇六年三月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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9號「金融工具」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關之解釋。
2016.4.12	戶合約之收入」	2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：
2014.7.24	融工具」	• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，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之金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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。

(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. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

(2)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

(3)金融資產減損

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

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

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

(4)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

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

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(4)金融資產及負債之互抵

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

(七)存 貨

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

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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。

(九)投資子公司

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

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

(十)投資性不動產

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.重分類至投資性不動產

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

3.後續成本

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

4.折 舊

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

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租 賃

1.出租人

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

營業租賃之租賃資產未認列於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。

(十三)無形資產

1.商 譽

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

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

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

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)非金融資產減損

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

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

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

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

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

(十五)收入認列

1.商品銷售

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

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

2.租金收入

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

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

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

3.離職福利

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

4.短期員工福利

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(1)同一納稅主體；或

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

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

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

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

(一)應收帳款之減損評估

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

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(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複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。若用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

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

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十八)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
現金	\$ 548	491
支票存款	2,553	10,104
活期存款	934	11,397
外幣存款	3,146	51,526
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 7,181</u>	<u>73,518</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內上市公司股票	\$ 2,168	2,064
以成本衡量之金融資產：		
國內非上市(櫃)公司股票	30,052	30,052
	<u>\$ 32,220</u>	<u>32,116</u>

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

	105年度	104年度
報導日證券價格	稅後(損)益	稅後(損)益
上漲7%	\$ 152	144
下跌7%	(152)	(144)

- 2.本公司所持有之國內外非上市(櫃)公司股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- 3.於民國一〇四年度，本公司認列投資標的公司帳面價值與估計未來現金流量之現值間之差額為減損損失計1,400千元。
- 4.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、帳款及其他應收款

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 34,732	41,628
應收帳款	275,874	287,006
減：備抵呆帳	(9,983)	(13,340)
	<u>265,891</u>	<u>273,666</u>
其他應收款	10,277	9,535
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)
	<u>3,976</u>	<u>3,234</u>
	<u>\$ 304,599</u>	<u>318,528</u>

1.本公司未有已逾期但未減損之款項。本公司民國一〇五年度及一〇四年度之備抵呆帳變動表如下：

	105年度	104年度
組合評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 19,641	8,270
認列之減損損失	-	11,650
減損損失迴轉	(3,357)	-
無法收回沖銷	-	(279)
12月31日餘額	<u>\$ 16,284</u>	<u>19,641</u>

- 2.本公司對商品銷售之平均授信期間約為60~90天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。本公司對於帳齡超過360天之應收帳款已認列100%備抵呆帳；對於帳齡於181至360天間之應收帳款已認列50%備抵呆帳；對於帳齡於90至180天間之應收帳款已認列10%備抵呆帳，其備抵呆帳再參酌交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。
- 3.備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。
- 4.本公司應收帳款均未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)

(四)存 貨

	105.12.31	104.12.31
原料	\$ 54,136	64,473
在製品	143,595	160,202
製成品	22,912	14,528
商品	16,811	2,848
	<u>\$ 237,454</u>	<u>242,051</u>

1.民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,477,904千元及2,337,084千元。民國一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失1,688千元，民國一〇四年度因價格回穩，致產生存貨回升利益為2,291千元，前述存貨跌價損失及回升利益皆已列報為銷貨成本。

2.本公司之存貨均未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：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ <u>3,377,940</u>	<u>3,143,536</u>

1.子公司

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

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，其民國一〇五年度及一〇四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，民國一〇五年度及一〇四年度未認列之損失分別為零千元及19千元。

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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：									
民國105年1月1日餘額	\$ 307,388	275,233	218,305	14,480	31,244	142,380	84,950	-	1,073,980
增 添	-	847	1,672	721	869	-	967	131,475	136,551
轉入/(轉出)	-	128,873	-	-	742	-	218	(129,833)	-
處 分	-	-	(10,225)	(431)	(57)	-	-	-	(10,713)
民國105年12月31日餘額	\$ 307,388	404,953	209,752	14,770	32,798	142,380	86,135	1,642	1,199,818
民國104年1月1日餘額	\$ 324,658	302,956	219,744	12,393	30,793	142,380	84,573	205	1,117,702
增 添	-	1,022	10,766	2,487	428	-	1,619	-	16,322
轉入/(轉出)	(17,270)	(28,745)	205	-	402	-	(402)	(205)	(46,015)
處 分	-	-	(12,410)	(400)	(379)	-	(840)	-	(14,029)
民國104年12月31日餘額	\$ 307,388	275,233	218,305	14,480	31,244	142,380	84,950	-	1,073,980
折 舊：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	83,380	160,466	10,213	28,780	93,302	75,848	-	451,989
本期折舊	-	6,062	11,816	1,037	746	17,797	3,950	-	41,408
處 分	-	-	(10,225)	(387)	(57)	-	-	-	(10,669)
民國105年12月31日餘額	\$ -	89,442	162,057	10,863	29,469	111,099	79,798	-	482,728
民國104年1月1日餘額	\$ -	97,495	158,874	9,805	28,107	75,504	73,144	-	442,929
本期折舊	-	5,456	11,852	808	650	17,798	3,894	-	40,458
轉入/(轉出)	-	(19,571)	-	-	402	-	(402)	-	(19,571)
處 分	-	-	(10,260)	(400)	(379)	-	(788)	-	(11,827)
民國104年12月31日餘額	\$ -	83,380	160,466	10,213	28,780	93,302	75,848	-	451,989
帳面價值：									
民國105年12月31日	\$ 307,388	315,511	47,695	3,907	3,329	31,281	6,337	1,642	717,090
民國104年12月31日	\$ 307,388	191,853	57,839	4,267	2,464	49,078	9,102	-	621,991
民國104年1月1日	\$ 324,658	205,461	60,870	2,588	2,686	66,876	11,429	205	674,773

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)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成 本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 54,920	62,413	117,333
增 添	-	443	443
民國105年12月31日餘額	\$ 54,920	62,856	117,776
民國104年1月1日餘額	\$ 37,650	32,778	70,428
增 添	-	890	890
轉入/(出)	17,270	28,745	46,015
民國104年12月31日餘額	\$ 54,920	62,413	117,333

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
折 舊：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	28,954	28,954
本期折舊	-	1,498	1,498
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>30,452</u>	<u>30,452</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	7,172	7,172
本期折舊	-	2,211	2,211
轉入/(出)	-	19,571	19,571
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,954</u>	<u>28,954</u>
帳面金額：			
民國105年12月31日	<u>\$ 54,920</u>	<u>32,404</u>	<u>87,324</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 54,920</u>	<u>33,459</u>	<u>88,379</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 37,650</u>	<u>25,606</u>	<u>63,256</u>

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之不動產，其公允價值係參考各報導期間具備經認可相關專業資格之獨立評價人員之評價或座落相近地區與類似交易條件之成交價格為基礎綜合評估而得，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，該投資性不動產公允價值皆為134,591千元。
- 2.本公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)短期借款

	105.12.31	104.12.31
信用狀借款	\$ 35,671	91,108
無擔保銀行借款	570,000	425,000
擔保銀行借款	-	100,000
合 計	<u>\$ 605,671</u>	<u>616,108</u>
尚未使用額度	<u>\$ 184,329</u>	<u>233,892</u>
利率區間	1.18%~2.2181%	1.326%~1.5%

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。

(九)應付短期票券

	105.12.31	104.12.31
應付商業本票	\$ 300,000	300,000
減：未攤銷折價	(205)	(246)
淨 額	<u>\$ 299,795</u>	<u>299,754</u>
利率區間	1.2%	1.4%

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

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：

	105.12.31	104.12.31
無擔保銀行借款	\$ 553,000	240,000
擔保銀行借款	800,000	960,000
減：一年內到期部分	(208,600)	-
借款手續費	(2,800)	(3,640)
淨 額	<u>\$ 1,141,600</u>	<u>1,196,360</u>
尚未使用額度	<u>\$ 728,000</u>	<u>440,000</u>
利率區間	1.196%~1.9027%	1.6193%~1.9027%
到期區間	106.2~112.12	106.6~109.4

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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司合併財務報告皆符合前述規定之財務比率。

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)營業租賃

1.出租人租賃

本公司以營業租賃出租資產之情形，請詳附註六(六)及(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 1,069	32,057
一年至五年	-	14,771
	<u>\$ 1,069</u>	<u>46,828</u>

民國一〇五年度及一〇四年度由投資性不動產及出租資產產生之租金收入請詳附註六(十七)。

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278千元。未來二年內每年度應付租金皆約為3,331千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ (74,547)	(90,677)
計畫資產之公允價值	<u>36,812</u>	<u>41,112</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (37,735)</u>	<u>(49,565)</u>

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36,812千元。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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (90,677)	(101,478)
當期服務成本及利息	(1,768)	(2,709)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	2,902	8,314
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	(871)	4
—因財務假設變動所產生之精算損益	-	(4,905)
計劃縮減影響數	177	-
計畫支付之福利	<u>15,690</u>	<u>10,097</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (74,547)</u>	<u>(90,677)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 41,112	39,261
利息收入	530	709
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(270)	239
已提撥至計畫之金額	11,130	11,000
計畫已支付之福利	(15,690)	(10,097)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 36,812</u>	<u>41,112</u>

(4)資產上限影響數之變動：無。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度依精算報告應列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 642	948
淨確定福利負債之淨利息	596	1,052
前期服務成本	(177)	-
	<u>\$ 1,061</u>	<u>2,000</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度實際列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 401	777
推銷費用	403	501
管理費用	407	684
研究發展費用	27	38
	<u>\$ 1,238</u>	<u>2,000</u>

上述費用與精算報告應列報數之差異將視為會計估計變動，並列為次一年度之損益。

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累積認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ (3,849)	(198)
本期認列	-	(3,651)
12月31日累積餘額	<u>\$ (3,849)</u>	<u>(3,849)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.25 %	1.25 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

本公司預計於民國一〇五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3,474千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(8)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四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%
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,140)	2,234
未來薪資增加(變動0.25%)	2,234	(2,150)
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,505)	2,616
未來薪資增加(變動0.25%)	2,616	(2,517)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

於民國一〇五年十二月三十一日，本公司淨確定福利負債之餘額為39,672千元。

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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,757千元及8,638千元，已提撥至勞工保險局。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司之民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 20,129	2,190
調整前期之當期所得稅	284	1
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	5,449	(3,326)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 25,862</u>	<u>(1,135)</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益下之所得稅費用如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ -	621

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 41,131	1,303
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 6,993	222
權益法認列投資損失	14,059	1,167
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	2,190
其他	4,810	(4,714)
	<u>\$ 25,862</u>	<u>(1,135)</u>

2.已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

(1)遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	未實現跌價損失	未實現銷貨利益	虧損扣抵	其他	合計
民國105年1月1日	\$ 2,700	4,473	3,189	17,836	1,631	29,829
認列於損益	(1,711)	286	(497)	(2,504)	(480)	(4,906)
民國105年12月31日	<u>\$ 989</u>	<u>4,759</u>	<u>2,692</u>	<u>15,332</u>	<u>1,151</u>	<u>24,923</u>
民國104年1月1日	\$ 4,197	4,862	1,903	17,836	35	28,833
認列於損益	(1,497)	(389)	1,286	-	1,596	996
民國104年12月31日	<u>\$ 2,700</u>	<u>4,473</u>	<u>3,189</u>	<u>17,836</u>	<u>1,631</u>	<u>29,829</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)遞延所得稅負債：

	確定福利計劃	土地增值稅	其他	合計
民國105年1月1日	\$ 654	68,902	123	69,679
認列於損益	-	-	543	543
民國105年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>68,902</u>	<u>666</u>	<u>70,222</u>
民國104年1月1日	\$ 33	68,902	2,453	71,388
認列於損益	-	-	(2,330)	(2,330)
認列於其他綜合損益	621	-	-	621
民國104年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>68,902</u>	<u>123</u>	<u>69,679</u>

虧損扣抵係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇四年度申報	<u>\$ 90,187</u>	民國一一四年度

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一〇三年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 15,121</u>	<u>8,429</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 61,775</u>	<u>55,996</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>25.69 %</u>

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

(十四)資本及其他權益

1.普通股之發行

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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股數均為210,262千股。所有已發行股份之股款均已收取。

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 117,747	117,747
轉換公司債轉換溢價	14,648	14,648
庫藏股票交易	3,949	3,949
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	91,786	-
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,362	2,752
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 231,746</u>	<u>139,350</u>

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

於民國一〇五年十二月，本公司之子公司因向非控制權益取得孫公司股權而認列之資本公積為91,786千元

3. 保留盈餘

本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，未分配盈餘，由董事會擬具併同以前年度分派議案提請股東會決議之。

本公司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50%，其餘部份得以現金股利方式分派之。

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(3) 盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十一日經股東會決議依法令規定提列特別盈餘公積8,186千元，另不分派股利。於民國一〇四年六月二十六日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案：分派予普通股業主現金股利105,131千元，配股率0.5元。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之。

4. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	105年度	104年度
1月1日餘額	\$ (385,132)	(161,333)
外幣換算差異(稅後淨額)	(28,419)	(223,799)
12月31日餘額	<u>\$ (413,551)</u>	<u>(385,132)</u>

(十五) 每股盈餘

本公司民國一〇五年度及一〇四年度基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年度	104年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 15,269	2,438
普通股加權平均流通在外股數(千股)	210,262	210,262
歸屬於本公司之每股盈餘(元)	<u>\$ 0.07</u>	<u>0.01</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 15,269	2,438
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	210,262	210,262
員工股票酬勞之影響	83	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數(千股)	210,345	210,262
歸屬於本公司之每股盈餘(元)	<u>\$ 0.07</u>	<u>0.01</u>

(十六) 員工及董事酬勞

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞提列金額分別皆為零千元，與實際分派情形差異皆為26千元，差異數視為會計估計變動，列為民國一〇五年度之損益(帳列營業費用項下)。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度其他收入明細如下：

	105年度	104年度
租金收入	\$ 18,029	20,839
管理服務費收入	20,086	4,890
股利收入	124	144
佣金收入	3,138	8,161
其他	4,220	2,310
	<u>\$ 45,597</u>	<u>36,344</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 101	(989)
外幣兌換(損)益淨額	(504)	26,858
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	104	(305)
減損損失	(15,519)	(1,400)
什項收入	10,385	4,137
什項支出	(8,019)	(1,863)
	<u>\$ (13,452)</u>	<u>26,438</u>

3.利息收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度利息收入明細如下：

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 69	304
放款利息	991	1,313
其他	12	-
	<u>\$ 1,072</u>	<u>1,617</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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度利息費用明細如下：

	105年度	104年度
利息費用		
銀行借款利息	\$ <u>30,585</u>	<u>33,281</u>

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,168	2,064
以成本衡量之金融資產	<u>30,052</u>	<u>30,052</u>
小計	<u>32,220</u>	<u>32,116</u>
放款及應收款：		
現金及約當現金	7,181	73,518
應收票據、應收帳款及其他應收款	397,963	591,569
其他金融資產－流動	80,800	-
其他金融資產－非流動	<u>3,816</u>	<u>3,517</u>
小計	<u>489,760</u>	<u>668,604</u>
合計	\$ <u>521,980</u>	<u>700,720</u>

(2)金融負債

	105.12.31	104.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 605,671	616,108
應付短期票券	299,795	299,754
應付款項	348,600	391,567
一年或一營業週期內到期長期負債	208,600	-
長期借款	<u>1,141,600</u>	<u>1,196,360</u>
合計	\$ <u>2,604,266</u>	<u>2,503,789</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為521,980千元及700,720千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司應收款項餘額中分別有56%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.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
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 797,200	845,487	7,584	7,584	215,168	615,151	-
無擔保銀行借款	1,123,000	1,142,020	747,043	40,008	144,549	185,628	24,792
信用狀借款	35,671	35,790	35,790	-	-	-	-
應付短期票券	299,795	300,450	300,450	-	-	-	-
應付款項	348,600	348,600	348,600	-	-	-	-
	<u>\$ 2,604,266</u>	<u>2,672,347</u>	<u>1,439,467</u>	<u>47,592</u>	<u>359,717</u>	<u>800,779</u>	<u>24,792</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,056,360	1,139,152	109,133	9,133	18,266	1,002,620	-
無擔保銀行借款	665,000	678,226	328,700	102,299	103,260	143,967	-
信用狀借款	91,108	91,454	91,454	-	-	-	-
應付短期票券	299,754	300,525	300,525	-	-	-	-
應付款項	391,567	391,567	391,567	-	-	-	-
	<u>\$ 2,503,789</u>	<u>2,600,924</u>	<u>1,221,379</u>	<u>111,432</u>	<u>121,526</u>	<u>1,146,587</u>	<u>-</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：

	105.12.31			104.12.31		
	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	\$ 8,663	32.2831	279,668	15,301	32.8439	502,538
非貨幣性項目						
美元	62,626	32.2831	2,021,749	64,757	32.8439	2,126,860
史瓦濟蘭幣	414,256	2.3431	970,643	328,422	2.1115	693,462
金融負債						
貨幣性項目						
美元	4,791	32.2831	154,661	6,720	32.8439	220,709

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別減少1,250千元及2,818千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失504千元及利益26,858千元。

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	
	105.12.31	104.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 80,800	-
金融負債	\$ (299,795)	(299,754)
變動利率工具：		
金融資產	\$ 4,080	62,923
金融負債	(1,955,871)	(1,812,468)
	\$ (1,951,791)	(1,749,545)

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，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將減少或增加19,518千元及17,495千元，主因係本公司之變動利率借款。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

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)無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

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

(4)等級間之移轉

民國一〇五年度及一〇四年度，本公司持有之金融工具並無任何移轉。

(二十)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，分散於不同產業及地理區域。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，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為912,329千元及673,892千元。

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。

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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

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

(廿一)資本管理

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

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

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

民國一〇五年度本公司之資本管理策略與民國一〇四年度一致，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	105.12.31	104.12.31
負債總額	\$ 2,780,119	2,717,115
減：現金及約當現金	(7,181)	(73,518)
淨負債	\$ 2,772,938	2,643,597
權益總額	2,289,221	2,210,123
調整後資本	\$ 5,062,159	4,853,720
負債資本比率	54.78 %	54.47 %

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)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		105.12.31	104.12.31
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	貝里斯	100.00 %	100.00 %
TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.	汶萊	100.00 %	100.00 %
FLYNN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	臺灣	63.46 %	65.16 %
台超萃取洗淨精機股份有限公司	臺灣	75.63 %	75.63 %
名紡國際股份有限公司	臺灣	100.00 %	100.00 %
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
T.Q.M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
TEX-RAY (SA) (PTY) LTD.	南非	100.00 %	100.00 %
政緯興業股份有限公司	臺灣	100.00 %	100.00 %
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)	開曼	100.00 %	100.00 %
大冠(上海)紡織有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
TRLA GROUP, INC.	美國	100.00 %	100.00 %
Z-PLY CORPORATION	美國	100.00 %	100.00 %
TEXRAY SWAZILAND PTY LTD.	史瓦濟蘭	100.00 %	100.00 %
GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO.,LTD.黎明(越南)責任有限公司	越南	100.00 %	100.00 %
MSWATI HOLDINGS LTD.	模里西斯	100.00 %	100.00 %
WINSOL GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD.	柬埔寨	- %	100.00 %
TEXRAY (VN) CO., LTD	越南	100.00 %	100.00 %
TEXRAY (VN) ST CO., LTD	越南	- %	100.00 %
T.R.C.A GARMENT CO., LTD.	柬埔寨	100.00 %	100.00 %
TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	墨西哥	100.00 %	100.00 %
AMRAY S.A. DE C.V.	墨西哥	100.00 %	100.00 %
KING'S METAL FIBER EUROPE LTD.	英國	100.00 %	100.00 %
KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B.V.	荷蘭	100.00 %	100.00 %
ELITETOP INC.	汶萊	100.00 %	100.00 %
愛克生醫股份有限公司	臺灣	100.00 %	100.00 %
鹽城大冠紡織有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
愛克智慧科技股份有限公司	臺灣	100.00 %	100.00 %
經石(上海)科技貿易有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
江蘇南緯悅達服裝有限公司	中國	100.00 %(註)	50.00 %
江蘇南緯悅達纖維科技有限公司	中國	100.00 %(註)	60.00 %
江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司	中國	100.00 %	100.00 %
鹽城緯達紡織品檢測服務有限公司	中國	100.00 %	100.00 %

註：於民國一〇五年十二月三十一日，MSWATI向非控制權益分別取得江蘇南緯悅達服裝有限公司50%股權及江蘇南緯悅達纖維科技有限公司40%股權，致民國一〇五年十二月三十一日之持股比例皆上升至100%。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二) 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。

(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：

	105年度	104年度
子公司	\$ <u>839,412</u>	<u>829,154</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：

	105年度	104年度
子公司	\$ <u>234,032</u>	<u>247,349</u>

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

(2) 本公司委由關係人加工金額如下：

	105年度	104年度
子公司	\$ <u>366,989</u>	<u>319,091</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	105.12.31	104.12.31
應收票據	子公司	\$ 145	-
應收帳款－關係人	子公司	30,707	66,816
其他應收款－關係人	子公司	18,747	161,165
		\$ <u>49,599</u>	<u>227,981</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	105.12.31	104.12.31
應付帳款－關係人	子公司	\$ 1,092	44,503
其他應付款－關係人	子公司	878	567
		\$ <u>1,970</u>	<u>45,070</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：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ <u>77,768</u>	<u>67,913</u>

6.對關係人放款(帳列其他應收款－關係人)

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ <u>31,310</u>	<u>32,460</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%~4.5%，民國一〇五年度及一〇四年度利息收入為991千元及1,313千元。

7.背書保證

(1)於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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：

	105.12.31	104.12.31
USD	<u>39,500</u>	<u>35,000</u>
NTD	<u>120,000</u>	<u>130,000</u>
ZAR	<u>40,000</u>	<u>20,000</u>
CNY	<u>64,000</u>	<u>30,000</u>

(2)於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司提供關係人借款擔保之資產分別為206,819千元及127,780千元。

8.財產交易

(1)於民國一〇四年度，本公司出售專利權予金鼎聯科計10,000千元。

(2)於民國一〇四年度，本公司向關係人購買運輸設備計179千元。

9.租賃

(1)本公司將廠房及辦公室出租予子公司及其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇五年度及一〇四年度按月收取之租金收入分別為5,573千元及7,090千元。

(2)本公司將機器設備出租予其他關係人並簽訂五年期租賃合約，民國一〇五年度及一〇四年度按月收取之租金收入分別為16,000千元及24,000千元，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收餘額皆為12,600千元(帳列其他應收款－關係人)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

10.其他

(1)管理服務收入

本公司收關係人管理服務收入(帳列營業外收入及支出項下之其他收入及營業費用減項)金額如下：

	105年度	104年度
子公司	\$ <u>26,905</u>	<u>13,809</u>

(2)佣金收入

本公司因替關係人代購原物料而收取之佣金收入(帳列營業外收入及支出項下之其他收入)金額如下：

	105年度	104年度
子公司	\$ <u>3,138</u>	<u>8,161</u>

本公司向子公司收取之佣金收入條件依代購料價款之1%。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 18,783	11,924
退職後福利	438	346
	\$ <u>19,221</u>	<u>12,270</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保用途	105.12.31	104.12.31
其他金融資產—流動	為子公司融資擔保	\$ 80,800	-
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保(含為關係人)	321,360	326,576
投資性不動產	長期借款	73,385	74,397
		\$ <u>475,545</u>	<u>400,973</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

本公司已開立而未使用之信用狀：

	105.12.31	104.12.31
USD	\$ <u>2,192</u>	<u>4,511</u>
NTD	\$ <u>3,834</u>	<u>7,876</u>

(二)或有負債：無。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

一、重大之期後事項：無。

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	105年度			104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	\$ 62,806	156,981	219,787	68,612	138,799	207,411
勞健保費用	6,732	12,784	19,516	7,933	11,824	19,757
退休金費用	2,469	7,526	9,995	2,948	7,690	10,638
其他員工福利費用	7,251	7,888	15,139	8,789	8,587	17,376
折舊費用(註)	18,015	5,512	23,527	18,560	4,660	23,220
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,913	4,913	39	6,446	6,485

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為375人及402人。

註：於民國一〇五年度及一〇四年度，本公司出租資產之折舊費用帳列營業外收入減項金額分別為19,379千元及19,449千元。

三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	本財最 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 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸 與總額 限額
													名稱	價值		
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項 一關係人	是	\$ 32,460	31,310	31,310	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	915,688	915,688
1	金鼎聯合	施資國際	"	是	2,000	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	97,265	97,265
2	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	"	是	46,350	46,350	23,175	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	481,154	721,731
2	Z-PLY(NY)	大冠(上海)	"	是	125,288	125,288	62,644	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	481,154	721,731
3	大冠(上海)	南緯悅達輪胎	"	是	234,760	234,760	103,294	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	295,737	443,606

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2,289,221千元×40%=915,688千元。

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2,289,221千元×40%=915,688千元。

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。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以資產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	T.Q.M.(SWAZILAND)	2	\$ 1,144,611	114,400	100,000	-	49,122	4.37 %	2,289,221	Y	N	N
0	"	TEX-RAY(CAYMAN)	3	1,144,611	104,755	80,513	15,312	-	3.52 %	2,289,221	Y	N	N
0	"	大冠(上海)	3	1,144,611	258,080	112,685	56,342	-	4.92 %	2,289,221	Y	N	Y
0	"	台超萃取	2	1,144,611	165,000	155,000	40,000	-	6.77 %	2,289,221	Y	N	N
0	"	南緯悅達織維	3	1,144,611	962,360	962,360	392,722	157,697	42.04 %	2,289,221	Y	N	Y
0	"	南緯悅達膠業	3	1,144,611	545,640	219,340	103,088	-	9.58 %	2,289,221	Y	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為 $2,289,221 \text{元} \times 100\% = 2,289,221 \text{千元}$ 。

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 $2,289,221 \text{千元} \times 50\% = 1,144,611 \text{千元}$ 。

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。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
本公司	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305	\$ 25	5.96 %	3,162	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	68	100	1.88 %	100	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	18,438	8.80 %	18,438	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	5,000	15.67 %	5,000	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	6,489	5.00 %	6,489	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	72	1,734	- %	1,734	-
"	星盛實業(股)公司股票	-	"	15	434	- %	434	-
金鼎聯科	能資國際(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	534	5,740	7.77 %	5,740	-
"	虹映科技(股)公司股票	-	"	500	6,000	5.93 %	6,000	-

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	大冠(上海)	本公司之孫公司	進貨	\$ 130,252	5.26 %	60天	-	-	(34,743)	12.47 %	
南緯實業	TRCA	本公司之孫公司	進貨	154,928	6.26 %	60天	-	-	-	- %	
南緯實業	GARMANT	本公司之孫公司	進貨	273,859	11.06 %	60天	-	-	990	0.36 %	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	銷貨	(806,900)	27.38 %	60天	-	-	23,127	6.98 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	(806,900)	27.38 %	60天	-	-	23,127	6.98 %	
南緯悅達服裝	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	145,274	18.85 %	90天	-	-	(36,147)	32.21 %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(397,892)	53.09 %	90天	-	-	17,437	22.98 %	
南緯悅達服裝	鹽城大冠紡織	聯屬公司	銷貨	(184,485)	24.61 %	90天	-	-	48,943	64.50 %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(440,805)	45.64 %	90天	-	-	12,899	15.01 %	
大冠(上海)	南緯悅達服裝	聯屬公司	銷貨	(145,274)	15.04 %	90天	-	-	36,147	42.05 %	
大冠(上海)	鹽城大冠紡織	聯屬公司	進貨	328,058	41.41 %	90天	-	-	(42,582)	29.99 %	
大冠(上海)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(130,252)	13.49 %	90天	-	-	34,743	40.42 %	
T.Q.M.	KASUMI	聯屬公司	銷貨	(556,832)	58.91 %	90天	-	-	194,082	56.33 %	
(SWAZILAND)	(SWAZILAND)										
T.Q.M.	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(360,855)	38.17 %	90天	-	-	146,310	42.46 %	
(SWAZILAND)											
KASUMI	T.Q.M.	聯屬公司	進貨	556,832	68.24 %	90天	-	-	(194,082)	97.43 %	
(SWAZILAND)	(SWAZILAND)										
KASUMI	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(1,002,881)	99.54 %	90天	-	-	556,175	100.00 %	
(SWAZILAND)											
KASUMI	U.I.W	聯屬公司	進貨	101,118	12.39 %	60天	-	-	(4,972)	2.50 %	
(SWAZILAND)	(SWAZILAND)										
TEX-RAY (SA)	T.Q.M.	聯屬公司	進貨	360,855	26.46 %	30天	-	-	(146,310)	20.67 %	
	(SWAZILAND)										
TEX-RAY (SA)	KASUMI	聯屬公司	進貨	1,002,881	73.54 %	90天	-	-	(556,175)	78.57 %	
	(SWAZILAND)										
U.I.W	KASUMI	聯屬公司	銷貨	(101,118)	100.00 %	90天	-	-	4,972	100.00 %	
(SWAZILAND)	(SWAZILAND)										
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	聯屬公司	銷貨	(118,949)	42.03 %	90天	-	-	38,616	63.82 %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(273,859)	100.00 %	30天	-	-	990	100.00 %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	806,900	40.86 %	90天	-	-	(23,127)	41.93 %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	397,892	20.15 %	90天	-	-	(17,437)	31.61 %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	440,805	22.32 %	90天	-	-	(12,899)	23.39 %	
金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	聯屬公司	進貨	118,949	100.00 %	90天	-	-	(38,616)	100.00 %	
鹽城大冠紡織	大冠(上海)	母公司	銷貨	(328,058)	100.00 %	90天	-	-	42,582	100.00 %	
鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	184,485	44.15 %	90天	-	-	48,943	34.47 %	
TRCA	南緯實業	最終母公司	銷貨	(154,928)	100.00 %	90天	-	-	-	- %	
GARMANT											

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	\$ 194,082	4.30 %	-	-	26,779	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	146,310	2.63 %	-	-	41,964	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	556,175	3.53 %	-	-	24,310	-

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：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台越草取	彰化縣芬園鄉員草路一段346號	印染整理、機械設備製造及批發等	\$ 68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	25,028	(2,614)	(1,977)	子公司
本公司	名紡國際	臺南市仁德區新田里義林路126號	海外投資控股	104,600	98,600	12,656,000	100.00 %	132,413	(16,177)	(16,177)	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	13,359,440	63.46 %	154,311	27,532	17,869	子公司
本公司	啟緯興業	臺北市民族東路60號7樓	紡紗、織布之買賣、製造	28,000	28,000	2,800,000	100.00 %	73,796	63,047	63,047	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 %	762,830	(13,570)	(13,570)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣服製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(1)	-	採用權益法之投資
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	623,260	64,547	64,547	子公司
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	970,826	906,716	30,110,132	100.00 %	465,757	(82,248)	(82,248)	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,462,723	1,364,907	50,847,000	100.00 %	793,162	(249,642)	(249,642)	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	102,704	102,704	39,652,023	100.00 %	326,340	121,304	121,304	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	21,043	5,668	5,668	子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成衣之買賣、製造	807,639	742,512	25,362,722	100.00 %	168,184	(96,534)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,730	227,730	-	100.00 %	90,545	12,345	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	880,155	922,311	-	100.00 %	283,554	(234,828)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL	柬埔寨	成衣加工	-	1,479	-	- %	-	6	得免揭露	曾孫公司(註2)
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	330,112	53,322	-	100.00 %	299,120	(25,807)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)-ST	越南	成衣加工	-	37,183	-	- %	-	(951)	得免揭露	曾孫公司(註3)
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	12,903	(9,727)	得免揭露	曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	IRLA GROUP	英國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	127,888	(5,583)	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 %	650,666	(1,509)	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	203,650	203,650	32,112,324	100.00 %	66,558	(16,427)	得免揭露	孫公司
名紡國際	益絨(股)公司	新北市土城區中央路4段125巷2弄80號	染整整理業	6,000	-	600	20.00 %	6,247	1,058	得免揭露	採用權益法之投資(註4)
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	7,514	7,514	119,539	100.00 %	1,119	29	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	69,286	51,104	2,243,000	100.00 %	18,122	(12,377)	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 %	1,312	1,560	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	愛克生醫	新竹科學工業園區新竹縣竹北市生醫路二段2號A105室	紡織品、服裝銷售	500	500	50,000	100.00 %	165	(157)	得免揭露	孫公司(註5)
ELITETOP	愛克生醫	台中市豐原區大順街8巷147號	布疋等批發業	30,000	20,000	3,000,000	100.00 %	7,928	(3,614)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,030,557	1,030,557	-	100.00 %	143,939	(65,162)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	162,739	130,175	-	100.00 %	11,135	(8,337)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣之買賣、製造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	522,273	111,752	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	LINNE INTERNATIONAL TRADE CO. (P'Y) LTD.	史瓦濟蘭	生質能源製造	9,013	9,013	300	30.00 %	-	(7,085)	得免揭露	採用權益法之投資

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：Winsol於民國一〇五年十二月出售。

註3：TEXRAY (VN)-ST於民國一〇五年六月完成註銷登記，並於民國一〇五年七月將股款匯回上層母公司TEX-RAY (BN)。

註4：名紡國際於民國一〇五年一月以6,000千元取得益絨20%股權。

註5：愛克生醫因營運考量已於民國一〇五年三月經董事會決議解散，並於民國一〇六年二月完成清算程序。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
大冠(上海)	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	\$ 188,604	(二)	188,604	-	-	188,604	14,504	100.00 %	14,504	295,737	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	45,527	(二)	-	-	-	-	(13,069)	100.00 %	(13,069)	12,074	-
昆山東益 (註6)	複合面料之開發	145,440	(二)	-	-	-	-	1,068	100.00 %	1,068	141,758	-
南緯悅達纖維 (註7)	成衣加工及從事紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	1,561,127	(二)	936,676	-	-	936,676	(318,472)	100.00 %	(191,083)	458,024	-
南緯悅達服裝 (註7)	針織服裝加工	164,220	(二)	82,110	-	-	82,110	(119,098)	100.00 %	(59,549)	49,544	-
上海經石	玻璃製品、高致保潔材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	27,352	(二)	22,460	4,892	-	27,352	(5,996)	63.46 %	(3,805)	6,369	-
河南南緯服裝 (註3)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	-	-	-
南緯悅達研究院	高分子混合材料及紡織新材料之技術研發	49,149	(二)	-	-	-	-	(5,020)	100.00 %	(3,012)	30,410	-
緯達檢測	檢測服務及環境評價	31,065	(二)	-	-	-	-	(5,354)	100.00 %	(3,212)	13,378	-
上海金澤利 (註4)	高檔織物面料的織染及後整理加工、銷售本公司自產產品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	-	-	-
嘉南紡織 (註5)	高檔織物面料的織染及後整理加工	29,613	(二)	29,613	-	-	29,613	-	- %	-	-	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司(請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三))再投資大陸。

(三)其他方式

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TEX-RAY(BN)。

註4：業於民國101.12辦理清算。

註5：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額匯回上一層公司MSWATI。

註6：昆山東益於民國一〇五年度由子公司上海大冠投資人民幣30,000千元。

註7：於民國105.12，南緯悅達纖維及南緯悅達服裝之母公司MSWATI與江蘇悅達投資股份有限公司(以下稱江蘇悅達投資)簽訂股權轉讓協議，江蘇悅達投資同意出售全數持有之南緯悅達纖維及南緯悅達服裝各40%股權及50%股權予MSWATI，合約價款共25,000千元人民幣，於財務報告日止，MSWATI業已支付5,000千元人民幣。

註8：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國105年12月31日為準(USD:32.2831；CNY:4.6478)

2.轉投資大陸地區限額

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

3.重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

南 緯 實 業 股 份 有 限 公 司



董 事 長：林 瑞 岳

