

普通股股票代碼：1467



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

一一二年度年報

中華民國一一三年五月九日 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	吳健中	葉鳳花
職 稱	財務長	協理
電 話	02-25215155	02-25215155
電子郵件信箱	Sita_wu@texray.com	amy@texray.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

- 1.總 公 司：台北市林森北路426號2樓
電 話：(02)2521-5155
- 2.面料事業群：台北市林森北路 426 號 9 樓
電 話：(02)2521-5155
- 3.服裝事業群：台北市林森北路 426 號 7 樓
電 話：(02)2521-5155

三、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司 股務代理部
地址：台北市許昌街 17 號 11 樓
網址：www.fubon.com.tw
電話：(02)2361-1300

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：曾國禔會計師、張淑瑩會計師
地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓
網 址：www.kpmg.com.tw
電 話：(02)8101-6666

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

六、本公司網址：www.texray.com

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	10
二、公司沿革	10
參、公司治理報告	
一、組織系統	12
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	14
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	22
四、公司治理運作情形	29
五、會計師公費資訊	81
六、更換會計師資訊	81
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	81
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	82
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	83
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	84
肆、募資情形	
一、資本及股份	85
二、公司債發行情形	89
三、特別股發行情形	89
四、海外存託憑證發行情形	89
五、員工認股憑證之辦理情形	89
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	89
七、資金運用計畫執行情形	89

伍、營運概況	
一、業務內容	90
二、市場及產銷概況	99
三、從業人員最近二年資料	105
四、環保支出資訊	105
五、勞資關係	105
六、資通安全管理	107
七、重要契約	110
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	111
二、最近五年度財務分析	115
三、審計委員會審查報告書	119
四、最近年度財務報告	119
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	119
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	119
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	121
二、財務績效	122
三、現金流量	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	124
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	124
六、風險事項	125
七、其他重要事項	129
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	130
二、私募有價證券辦理情形	135
三、子公司持有或處分本公司股票情形	135
四、其他必要補充說明事項	135
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	135

壹、致 股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東長期以來對本公司的支持與鼓勵，根據最新的世界銀行全球經濟展望報告，2020 年至 2024 年將是自 1990 年以來增速最緩慢的五年。截至 2023 年底，近四分之一的開發中經濟體預計比 2019 年新冠疫情爆發前更加貧困。受到高通膨、高利率以及中國疫後經濟不如預期等多重因素的影響，2023 年全球終端產品需求疲弱，進而導致各國製造業活動放緩。此外，美中之間的經濟制裁（包括晶片及金屬稀土禁令）擴大，同時俄烏戰爭、加薩走廊衝突以及紅海危機持續，這些事件都使全球地緣政治走向對抗集團，對全球經濟發展和社會穩定產生不利影響。

南緯公司面臨近年來外在環境最嚴峻的挑戰，全面調整戰略佈局；中國產區全面縮編，僅留下布料自產業務及中國市場所需使用之成衣製造生產基地。其次隨著越南的基本工資不斷上漲競爭力逐漸衰退，本公司適時調整越南產區的生產佈局，除尋求當地生產製造之策略合作工廠外，亦朝其他國家生產基地佈局，特別是非洲區域的生產產能將逐步開拓，用以達到全球產銷平衡的穩定。

雖然面臨產業景氣的挑戰，南緯公司仍憑藉著全球運籌管理系統，持續以優異之管理能力滿足顧客需求，提升業務價值，並深化設計及研究發展，促成更多有價值的新產品及服務誕生。並且為注意風險控管，特成立風險管理委員會，定期審查公司之風險，將風險控制在公司可承受的範圍內，避免在 2023 年在經濟情況嚴峻時，增加投資或是擴大營運規模，造成不必要的風險；本公司除積極盤查碳足跡外，亦以科技創新、安全防護、舒適機能及永續環保為主要產品發展趨勢；面對全球各地對於環保、綠能等議題持續重視，世界知名品牌陸續發表綠色宣言，更加注重於紡織業者更新一代環保、無毒的生產製程及紡織品的研發生產潛力。本公司針對製程開創出具有專利的以印代染技術，較傳統染整業高耗能、高耗水，高污染的印染技術，提供現代環保解決方案；目前已接獲多家知名品牌商的探尋，期望在 2024 年能夠開花結果。

本公司將持續投入資源，著重研發具永續意義的環保商品。受

到全球高齡化人口及健康意識抬頭影響，市場對於健康照護與運動健身的需求攀升；另一方面資訊科技與全球物聯網的迅速發展，造就智慧型穿戴服飾需求成長。本公司自早期即投入運動健身與長期照護等領域，技術、專利持續領先，結合電子業、紡織業及其他相關產業優勢，進行跨產業合作，研發新功能產品，開創多元產業用紡織品的應用與發展。

本公司持續改善之目標 1、強化全球供應網路之管理，最低關稅及快速供應的要求，滿足客戶將地成本的需求；2、深化區域市場，提供更多樣的產品供當地內需市場銷售，達成區塊經濟的營運目標；3、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。4、並加強開發環保、機能性紡織品，以技術創新和培育具潛力之品牌為目標。5、持續精簡組織架構及作業流程，輔導經營不善的單位，有效提高效率、降低成本。

展望來年，隨著地緣政治風險不斷升高，各地戰爭局勢（包括俄烏、加薩走廊、紅海危機以及亞美尼亞和亞塞拜然衝突）不斷出現，加上歐美央行因應通膨壓力而推遲降息措施，預計全球經濟表現將比 2023 年黯淡。南緯公司將以保守穩健、避免過度投資的經營策略，適時調整營運及生產情勢，避免因全球經濟影響所帶來的營運風險；本公司將繼續整理公司組織，對於獲利能力不佳的部分，將採取整併縮減營運規模方式，改善其經營績效，此外亦將持續關注於培養後續潛力事業。南緯的中心策略就是一條纖維的展開史，由傳統纖維逐步發展出功能性纖維、高溫纖維、電子纖維，未來將再升級為智慧纖維，不斷演化發展科技纖維產品為本公司永續經營之企業使命，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、112 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

(1) 112 年度合併營業收入 4,555,351 仟元，較 111 年度減少 25.68 %。

(2) 112 年度合併稅後虧(165,251)仟元，每股盈餘為(0.71)元。112 年度非洲產區受中國低價傾銷影響及鍋爐安裝申請停工一個月，致 112 年損益較 111 年減少。

(二)預算執行情形

本公司未編製財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.合併財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	112 年度
營業收入	6,129,220	4,555,351
營業成本	4,828,337	3,785,652
營業毛利	1,300,883	769,699
營業費用	1,270,260	951,294
營業利益	30,623	(181,595)
營業外收入(支出)淨額	14,680	114,745
稅前純益	45,303	(66,850)
稅後淨利	(41,674)	(165,251)
基本每股盈餘(元)	(0.16)	(0.71)

2.獲利能力分析

項 目	111 年度	112 年度
資產報酬率%	0.44	(0.83)
股東權益報酬率%	(1.32)	(5.40)
佔實收資本比率%	營業利益	(7.77)
	稅前純益	(2.86)
純益率%	(0.68)	(3.63)
每股盈餘(元)追溯調整	(0.16)	(0.71)

(四)研究發展狀況

請參閱第 94 頁。

二、112度營業計劃概要

(一)經營方針

112 年仍是政經環境不穩定的一年，不利於全球經濟的發展，看不到盡頭的俄烏戰爭，使得物價遲遲不能回穩，加上以巴戰爭的開打，更進一步的推升物價，造成全球通膨危機未止。各國央行會為抑制通膨，卻衍生經濟衰退的疑慮，美國的消費市場在 112 年未見起色。在面臨諸多不利外在環境因素，南緯極調整全球戰略佈局；首先，中國產區維持之前的策略，主要以內銷為主，拓展中國市場之業務。其次，由於投資不斷引入越南，特別是平陽省，隨著電子業進駐，基本工資不斷上漲競爭力逐漸衰退，本公司適時調整越南產區的生產佈局；其三，非洲區產能逐步開拓，取代中國及越南產區對於平價、長年款產品之產能，用以達到全球產銷平衡、穩定。雖然有諸多困難及挑戰，南緯公司憑藉過往整合之全球運籌管理系統，持續以優異之管理能力滿足顧客需求，提升業務價值，並深化設計及研究發展，促成更多有價值的新產品及服務誕生。

南緯公司面臨諸多不利外在環境因素，仍積極調整全球戰略佈局；中國產區維持之前的策略，全面降低中國產區布料自產業務，僅留下中國市場所需使用之成衣製造生產基地。其次隨著越南的基本工資不斷上漲競爭力逐漸衰退，本公司適時調整越南產區的生產佈局，朝其他國家生產基地佈局，特別是非洲區域的生產產能將逐步開拓，用以達到全球產銷平衡的穩定。

雖然面臨產業景氣的挑戰，南緯公司仍憑藉著全球運籌管理系統，持續以優異之管理能力滿足顧客需求，提升業務價值，並深化設計及研究發展，促成更多有價值的新產品及服務誕生。並且為注意風險控管，特成立風險管理委員會，定期審查公司之風險，將風險控制在公司可承受的範圍內，避免在 2023 年在經濟情況嚴峻時，增加投資或是擴大營運規模，造成不必要的風險；本公司除積極盤查碳足跡外，亦以科技創新、安全防護、舒適機能及永續環保為主要產品發展趨勢；面對全球各地對於環保、綠能等議題持續重視，世界知名品牌陸續發表綠色宣言，更加注重於紡織業者更新一代環保、無毒的生產製程及紡織品的研發生產潛力。本公司針對製

程開創出具有專利的以印代染技術，較傳統染整業高耗能、高耗水，高污染的印染技術，提供現代環保解決方案；目前已接獲多家知名品牌商的探尋，期望在 2024 年能夠開花結果。

展望未來，113 年仍然是深具挑戰性的一年，除維持過往南緯公司經營團隊以「TSVAC 南緯無縫增值鏈 (Texray Seamless Value Added Chain)」模式，發揮競爭強勢外，亦將整併及調整組織用以降低管理成本和管理流程，加強跨產區間之溝通及綜效，有效降低經營成本，全面提升品質與效益，為股東創造最大的價值和利益。並持續轉型在環境保護、社會責任及公司治理上投注心力，此影響對於公司的長期價值創造和可持續發展至關重要，方能符合全球對於 ESG 永續發展之要求，故本公司將其因素納入其長期業務戰略和運營方針當中，以符合長期的經濟、社會和環境效益。

(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 113 年度財務預測，故無 113 年度預期銷售數量資料。

(2)重要之產銷政策：

1. 台灣營運總部以提升全球運籌優勢、持續開拓新型態的客戶、增加盈利及擴大營運規模為目標，強化內部產銷協調效益、加大採購議價能力，擴大拓展機能性產品之開發及業務，並投入研發及創新，提升自主設計能力，以提升企業整體利益。
2. 為因應中國織品及服飾內銷市場，本公司除調整產品種類，積極開發內需市場外，並汰換獲利低且風險較大的客戶；外銷業務內容逐步調整，將生產複雜度高且獲利能力較佳的產品留在中國生產，其餘部分分配至其他產區做生產製造服務，滿足顧客之價格需求。
3. 在非洲產區方面，透過織染及成衣一條龍式垂直整合服務，成功打入南非市場，本公司將持續添購和更新機具設備，使產品類別更有特色、更加豐富化，提供給客人更多優質之選擇，維持競爭優勢；另外，將增設生產線，拓展歐美外銷市場，維持南緯集團之競爭力。

4. 越南產區部分，除提昇本廠生產效率外，亦尋求生產製造之策略合作工廠，持續擴大產能穩定質量；並因應越南不斷高漲的公司，適時尋求新的生產基地，避免競爭力下降。

5. 其他事業，本公司除前述「金鼎聯合科技纖維股份有限公司」外，亦開始加大關注新事業的發展，例如「台超萃取洗淨精機股份有限公司」去年度業績創近期新高，並透過集團資源配置及挹注，期待能培育出更多不同類型的業務，多角化經營避免過度集中所帶來的營運風險。

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

(三)未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

織品產業在台灣，與全球經濟景氣情況有密切的影響，一方面要面對世界原物料價格波動及生產基地國工資快速上升、匯率因素影響價格，各項不利區域經濟與各國所築起保護主義圍牆，各類限制自由貿易的法令陸續祭出等，不斷推升生產製造成本；另一方面受已開發國家經濟成長動能趨緩，且主要競爭者如韓國、香港及中國等，分食已飽合的市場，往往面臨削價競爭的壓力，面對全球貿易競爭的加劇，重要影響因素分別說明如下：

(1)外部競爭環境之影響：

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

(2)法規環境之影響：

以全球成衣的貿易環境而言，在配額的限制解除後，各區域國家間為保障其進出口利益，紛紛加速簽訂各項自由貿易協定(FTA)或優惠，期間區域經濟的崛起(如 TPP、RCEP)，但自美國川普總統上台後，首先退出跨太平洋經濟夥伴協議，隨後又隨著美國優先的政策基調，重新激起貿易保護政策，近期又祭出特別 301 條款打擊中國出口，這些深深影響國際間的貿易行為。近期中國大陸工資快速上升、環保意識抬頭及各項不利加工貿易業的法令陸續推出等因素，故而成衣製造業紛紛出走，尋求新的生產基地。其替代的越南，隨著越南的基本工資不斷上漲競爭力逐漸衰退，紡織業紛紛退出，尋找東南亞其他國家之投資機會。2021 年 10 月 31 日至 11 月 12 日，在英國蘇格蘭格拉斯哥舉行的全球年度氣候峰會 COP26，會議結束公布的《格拉斯哥氣候協議》（Glasgow Climate Pact）承諾為發展中國家提供更多資金幫助它們適應氣候變化。全球年度氣候峰會 COP27 中，歐盟已宣布 2027 年將徵收碳關稅（全名：碳邊境調整機制），未來將針對沒繳交「碳稅」的進口商品收費。本公司除積極盤查碳足跡外，亦以科技創新、安全防護、舒適機能及永續環保為主要產品發展趨勢此外，新一代的環保、無毒的生產方式及紡織品，將是企業永續發展之積極應有之作為。面對這些競爭壓力，及外在法規、法令的改變，在全球運籌的南緯企業亦隨時靈活調整經營策略，針對於各產區的分析出其經營優勢，隨著市場的脈動，維持既有的競爭優勢。

1. 在台灣方面:因受政治邊緣化影響，紡織幾乎無法享受跨國合作之競爭優勢，故以台灣做為營運中心，加強以”機能性紡織品”及”智慧衣著”的創新研發、快速反應施展競爭優勢，並推出自有品牌，持續關注市場之需求，強化對於市場的了解度，藉以回饋世界各地業務，更能切中品牌客戶的需求。
2. 在中國產區:除了內需強大市場外，RCEP 及一帶一路的未來發展，都給成長帶來無限想像空間。
3. 在史瓦帝尼產區:成功轉型內需市場，每年為母公司貢獻實質獲利，另 2018 年隨 AGOA 的回歸，亦可替母公司開拓另一條財源。

4. 在北美產區:加強美國行銷公司與墨西哥策略合作夥伴連結，針對美國市場強調免關稅快速供應，配合品牌商更快速的爭取市場商機，透過產銷均衡成長獲利。

(3)總體經營環境之影響：

紡織業整體經營環境受到多方面因素的影響。首先，全球經濟的波動和不確定性會影響消費者對紡織品的需求，進而影響紡織業的銷售和利潤。其次，國際貿易政策的變化可能對紡織業的出口市場和成本結構產生重大影響。例如，關稅調整、貿易協定的簽訂或解除以及貿易夥伴之間的緊張關係都可能對紡織業造成影響。此外，環境法規和消費者對可持續性的關注也迫使紡織業調整其生產方式和產品設計，以符合更嚴格的標準。最後，技術創新和數字化轉型正在改變紡織業的面貌，影響生產效率、產品品質和市場競爭力。總的來說，紡織業的整體經營環境受到內外部因素的綜合影響，需要保持靈活應對，以應對不斷變化的市場條件。外在環境的變化非本公司可掌控，故應專致內部經營體質的強化，本年度將致力於生產效率的改善，及工廠管理的提升，並降低經營成本，積極開發新客戶、新市場分散經營風險。

本公司將持續投入資源，著重研發具永續意義的環保商品。受到全球高齡化人口及健康意識抬頭影響，市場對於健康照護與運動健身的需求攀升；另一方面資訊科技與全球物聯網的迅速發展，造就智慧型穿戴服飾需求成長。本公司自早期即投入運動健身與長期照護等領域，技術、專利持續領先，結合電子業、紡織業及其他相關產業優勢，進行跨產業合作，研發新功能產品，開創多元產業用紡織品的應用與發展。

本公司仍將致力於 1、強化全球供應網路之管理，最低關稅及快速供應的要求，滿足客戶降低成本的需求；2、深化區域市場，提供更多樣的產品供當地內需市場銷售，達成區塊經濟的營運目標；3、加強研發及設計能力，優化市場價值、產品質量及提高利潤。4、並加強開發環保、機能性紡織品，以技術創新和培育具潛力之品牌為目標。5、持續精簡組織架構及作業流程，輔導經營不善的單位，有效提高效率、降低成本。

展望來年，隨著地緣政治風險不斷升高，各地戰爭局勢（包括俄烏、加薩走廊、紅海危機以及亞美尼亞和亞塞拜然衝突）不斷出現，加上歐美央行因應通膨壓力而推遲降息措施，預計全球經濟表現將比 2023 年黯淡。本公司將以保守穩健、避免過度投資的經營策略，適時調整營運及生產情勢，避免因全球經濟影響所帶來的營運風險；亦將持續整理公司組織，對於獲利能力不佳的部分，將採取整併縮減營運規模方式，改善其經營績效，此外亦將持續關注於培養後續潛力事業。南緯的中心策略就是一條纖維的展開史，由傳統纖維逐步發展出功能性纖維、高溫纖維、電子纖維，未來將再升級為智慧纖維，不斷演化發展科技纖維產品為本公司永續經營之企業使命，為全體股東創造更大利益。

貳、公司簡介

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

二、公司沿革

(一)公司沿革

- | | |
|---------------|---|
| 民國 67 年 08 月 | 本公司創設，成立染紗事業處。 |
| 民國 78 年 12 月 | 合併友藝實業股份有限公司，成立花式紡紗事業處。 |
| 民國 84 年 12 月 | 股票公開發行。 |
| 民國 85 年 01 月 | 成立織布事業處。 |
| 民國 87 年 11 月 | 成立成衣事業處。 |
| 民國 87 年 12 月 | 股票正式掛牌上市。 |
| 民國 87 年 12 月 | 轉投資墨西哥成衣一廠。 |
| 民國 88 年 10 月 | 轉投資墨西哥織布廠及染整廠。 |
| 民國 89 年 05 月 | 轉投資設立墨西哥成衣二廠。 |
| 民國 89 年 06 月 | 轉投資美國行銷公司 TRLA GROUP INC.。 |
| 民國 90 年 01 月 | 轉投資美國行銷公司 Z-PLY CORPORATION。 |
| 民國 90 年 04 月 | 轉投資金鼎聯合科技纖維(股)公司。 |
| 民國 90 年 06 月 | 經濟部核定通過本公司示範性應用開發計劃之「紡織產銷運籌數位資訊系統開發計劃」。 |
| 民國 90 年 10 月 | 評選榮獲經濟部產業科技發展獎優等獎。 |
| 民國 91 年 11 月 | 關係企業金鼎聯合科技纖維(股)公司榮獲經濟部頒發國家新創事業獎【優質獎】。 |
| 民國 92 年 01 月 | 榮獲台灣精品獎經濟部國貿局第十一屆台灣精品獎參賽產品「南緯頂級絲光棉 Ultra Mercerized Cotton Color Yarn」。 |
| 民國 92 年 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 11 月 | 榮獲經濟部工業局 93 年度工業永續精銳獎。 |
| 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 (史瓦帝尼染整廠) |
| 民國 96 年 12 月 | 轉投資名紡國際 (股) 公司(史瓦帝尼成衣廠) |
| 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 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 103 年 11 月 墨區整合 MRM(成衣廠)併入 TRM(織染廠)

民國 103 年 11 月 南非子公司 TEXRAY (SA) 公司購買 KASUMI 公司 49% 股權，KS 內銷業務專屬成衣工廠

民國 104 年 12 月 增資越南隆安成衣廠

民國 106 年 01 月 100%持有鹽城纖維廠及服裝廠

民國 107 年 05 月 TQM 染整廠為南非子公司 TEXRAY (SA) 公司 100%持有

民國 107 年 08 月 UIW 織布廠為南非子公司 TEXRAY (SA) 公司 100%持有

民國 109 年 05 月 台南染紗廠停產

民國 110 年 03 月 金鼎聯合科技纖維股份有限公司正式公開發行

民國 110 年 09 月 金鼎聯合科技纖維股份有限公司正式興櫃發行

民國 111 年 12 月 美國行銷公司 Z-PLY CORP 及 TRLA GROUP INC.改為南緯直接投資

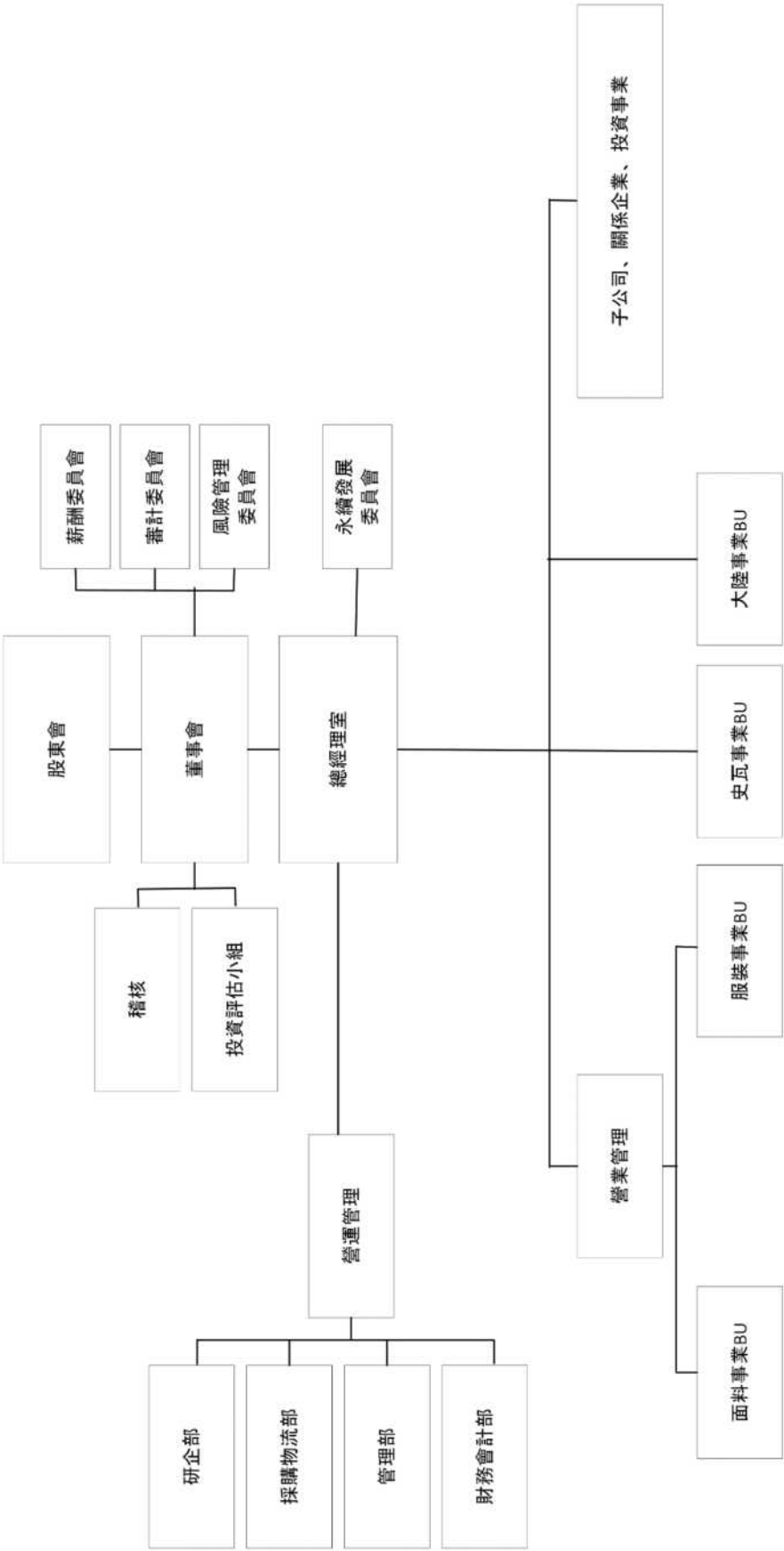
民國 112 年 11 月 FLYNN (SAMOA)與 TEXRAY (BN) (SAMOA)合併

(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：FLYNN (SAMOA)與 TEXRAY (BN) (SAMOA)合併,FLYNN 為消滅公司。

(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

南緯集團 組織圖
TEXRAY GROUP ORGANIZATION CHART
REVISED 2024.01.01



(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。
服裝事業 BU	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 BU	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。
財會部	1. 資金調度及財務規劃。 2. 合併財務報告編制、帳務管理。 3. 全球移轉訂價報告及稅務規劃。 4. 投資管理及策略規劃。 5. 股務服務及管理。 6. 投資人關係維護。
管理部	1. 人才發展策略規劃及推動 2. 人員招募、任用、教育訓練、升遷制度規劃 3. 薪酬政策規劃及管理 4. 全球資安政策規劃及推動 5. 集團系統、自動化策略及推動 6. 法務事務諮詢及合約審閱 7. 事務性、資訊軟硬體及工程發包採購與維護
採購物流部	1. 信用狀審閱。 2. 各項出口費用整合、比價、統一處理，以量制價以降低出口成本。 3. 配合海外設廠計劃，規劃機械設備等出口。 4. 原物料、產品出口、三角貿易等訂位/文件安排。 5. 原物料,產品出口,三角等運輸報關費用核對與請款。 6. 詢比議價。 7. 機器／染助／零件採購開立，應收／應付結帳，異常的追蹤及索賠。
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. 國內外展覽規劃與執行。 6. 業務行銷工具的規劃與設計。 7. 企業識別形象系統更新與維護。 8. 實體及數位展示空間更新與維護。 9. 公司對內、對外公開資訊建立與呈現。 10. 各項跨部門專案規劃、協助與執行。 11. 流行資訊整合，提供給需求單位。

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

(一)董事及監察人資料

113.04.16

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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/72	110.07.12	3	86.11.03	6,000,000	2.67%	6,120,000	2.62%	14,280,000	6.11%	—	—	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	總經理	林宗頤	父子	
副董事長	中華民國	姚萬貴	男/72	110.07.12	3	85.05.14	3,755,137	1.58%	3,830,239	1.64%	93,945	0.04%	—	—	政治大學企經班 中國人壽(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	—	—	—	
董事	BVI	英屬維京群島 商悅達紡織控股有限公司		110.07.12	3	103.06.27	42,052,440	20.00%	42,052,440	18.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
代表人	中國	張乃文(註)	男/55	110.11.03	2	110.11.03	—	—	—	—	—	—	—	—	江蘇省委黨校研究生 江蘇悅達集團有限公司董事長	—	—	—	—	
代表人	中國	戴俊	男/58	110.07.12	1	109.09.08	—	—	—	—	—	—	—	—	江蘇悅達紡織集團有限公司董事長	—	—	—	—	
董事	中華民國	郭文彥	男/41	110.07.12	3	110.07.12	—	—	—	—	—	—	—	—	南華大學資訊管理系 日興堂藥材有限公司經理	—	—	—	—	
董事	中華民國	何語	男/76	110.07.12	3	89.06.02	51,912	0.00%	73,912	0.03%	—	—	—	—	加州甘迺迪大學國際企管 畢 七錫企業董事長 七嘉光學董事長	—	—	—	—	
董事	中華民國	蘇州緯德股份有限公司		110.07.12	2	108.06.12	23,362,466	9.99%	23,362,466	9.99%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
代表人(註)	中華民國	楊家茵	女/52	110.07.12	2	108.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	蘇州緯德(股)董事長 蘇州德苧公司董事長	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	蔡昭倫	男/75	110.07.12	3	107.12.04	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	福星製衣廠董事長 中華工程董事	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	李木榮	男/56	110.07.12	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	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	朱興華	男/67	110.07.12	3	110.07.12	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	逢甲大學紡織工程研究所 碩士 經濟部智慧財產局副局長	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	林正德	男/70	112.06.09	1	110.07.12	17,000	0.00%	10,000	0.00%	—	—	—	—	中國人民大學經濟學 時財金證券股份有限公司負責人	—	—	—	—	

註:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊;本公司董事長及總經理係為一親等親屬,實務經驗傳承其兒子接手經營,總經理於公司基層做起,逐步經營公司,擔任要職實屬合理且其有必要性。為符合公司治理規定,已於112年6月增加一席獨立董事,目前董事長及副總董事兼任經理人,兼具執行集團營運及管理職責。

註:吳青峰112.06.095請辭董事,補選一席林正德獨立董事。

表一：法人股東之主要股東

113 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%
蘇 州 緯 德 股 份 有 限 公 司	蘇州德高貿易有限公司 100%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113 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%
蘇州德高貿易有限公司	楊家茵

(二)董事(含獨立董事)資格及獨立性資料

董事及監察人資料 (二)

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
林瑞岳	*具有紡織產業實務經驗 *具備營運判斷、經營管理、決策及危機處理能力且能了解國趨勢並引領公司邁向全球化之決策能力 *美國貝克大學管理科學碩士、南緯實業公司董事長	1. 兼本公司總執行長屬經理人。 2. 兼本公司關係企業之董事。 3. 為本公司前十名之自然人股東且非為獨立董事。 4. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性情形。	110.07 當選台玻獨立董事
姚萬貴	*具有紡織產業實務經驗 *具備營運判斷、經營管理、決策及危機處理能力 *政治大學企經班、南緯實業公司副董事長	1. 兼本公司集團副執行長，屬經理人。 2. 兼本公司關係企業之董事。 3. 為本公司前十名之自然人股東且非為獨立董事。 4. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	無
張乃文	*具有豐富財務經驗，擅於財務管理及風險控管等規畫，具備風險管理及經營管理之能力 *江蘇省委黨校研究生、江蘇悅達集團有限公司董事長，高級會計師	1. 英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司持有本公司已發行股份5%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2. 張先生以其指定代表人當選董事。 3. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性情形。	無
戴俊	*具有紡織產業實務經驗 *具備營運判斷、經營管理、決策及危機處理能力 *復旦大學碩士、江蘇悅達紡織集團有限公司董事長	1. 英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司持有本公司已發行股份5%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2. 戴先生以其指定代表人當選董事。 3. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
吳青峰 112.06. 09 請辭	*具有紡織產業實務經驗 *具備營運判斷、經營管理、決策及危機處理能力 *南英高級職業、北經纖維股份有限公司董事長	1. 吳董事現擔任自然人董事 2. 其亦符合主管機關要求之獨立性 於選任前二年及任職期間符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條 所列之獨立性情形；其擔任董事期間皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立行使相關職權。	無
何 語	*擁有豐富產業經驗，具備營運判斷、經營管理及危機處理能力 *加州西甘迺迪大學國際企管系、七銘企業股份有限公司董事長、七嘉光學股份有限公司	1. 何董事現擔任自然人董事 2. 惟其亦符合主管機關要求之獨立性於選任前二年及任職期間符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條 所列之獨立性情形；其擔任董事期間皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立行使相關職權。	無
楊家茵	*擁有豐富產業經驗，具備營運判斷、經營管理及危機處理能力 *南伊利諾大學、蘇州德高貿易有限公司董事	1. 蘇州緯德股份有限公司持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東，為本公司第二大法人股東。 2. 楊董事以其指定代表人當選董事。 3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
蔡昭倫	*擁有豐富產業經驗，具備營運判斷、經營管理及危機處理能力 *美國威斯康辛大學企管碩士、福星製衣廠股份有限公司董事長、中華工程股份有限公司董事	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。 本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	無
李木榮	*具有商務會計及產業經驗，具備營運判斷、經營管理及危機處理能力 *台灣大學 EMBA 財務管理碩士班、中國註冊會計師、福建省莆田市世全房地產開發有限公司副董事長、莆田市台商協會會長		無
朱興華	*擁有豐富產業經驗，具備營運判斷、經營管理及危機處理能力 *逢甲大學紡織工程研究所碩士、經濟部智慧財產局副局長、財團法人紡織綜合研究所董事、亞東技術學院兼任副教授		無
林正德 112.06.09 補選	*擁有豐富產業經驗，具備營運判斷、經營管理及危機處理能力 *中興大學企管系畢業 *時代財金(股)公司董事長		無

本公司 11 席董事(含 4 席獨立董事)均無公司法第 30 條各款情事

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

依據本公司治理實務守則第20條及董事選舉辦法第3條董事會成員應具備職務所必需之知識、技能及素養。董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場

觀、領導能力與決策能力。董事會成員組成應考量多元化 並就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求 擬定董事成員多元化方針 包含基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化）、專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）等。本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標。本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：本公司設置董事11人(含4席獨立董事)，其中一席為女性。依本公司董事選舉辦法，推選由具有公司經營所需之財務、業務、法務等具專業知識、技能及經驗的董事所組成擔任。其中董事張乃文及獨立董事李木榮均具備會計師資格，獨立董事朱興華具有紡織相關科系大學教授資格，提供專業之意見予公司決策。

姓 名	多元化政策											
	國 籍	性 別	兼任 員工	年 齡	經 營 管 理	財 務 會 計	營 業 判 斷	產 學 經 驗	危 機 處 理	國 際 市 場 觀	領 導 力	專業法 律或會 計資格
林 瑞 岳	ROC	男	是	A	V		V	V	V	V	V	
姚 萬 貴	ROC	男	是	A	V	V	V	V	V	V	V	
張 乃 文	中國	男		C	V	V	V	V	V	V	V	V
戴 俊	中國	男		C	V	V	V	V	V	V	V	
郭 文 彥	ROC	男		D	V		V	V	V	V	V	
何 語	ROC	男		A	V		V	V	V	V	V	
楊 家 茵	ROC	女		D	V		V	V	V	V	V	
蔡 昭 倫	ROC	男		A	V		V	V	V	V	V	
李 木 榮	ROC	男		C	V	V	V	V	V	V	V	V
朱 興 華	ROC	男		B	V		V	V	V	V	V	V
林 正 德	ROC	男		A	V	V	V	V	V	V	V	V

註 1：A70 歲以上 B60 歲以上 C50 歲以上 D50 歲以下

註 2：11 位董事(含獨立董事)均有擔任其他間公司之董事(長)職務或單位之最高職位，於各方條件都有其專業經驗足以擔任公司董事，且以專業經驗提供予公司專業意見

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下

管理目標	達成情形
董事至少三分之一席次具備紡織產業、行銷或經營管理專長	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或危機處理專長	達成

(二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。本公司 11 席董事中獨立董事佔 4 席，佔其 36.36%，董事以其各自專業獨立參與董事會運作，11 席董事之間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
蔡昭倫	否	無此情形	否	無此情形
李木榮	否	無此情形	否	無此情形
朱興華	否	無此情形	否	無此情形
林正德	否	無此情形	否	無此情形

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113.04.16

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼總執行長	ROC	林瑞岳	男	86.11.03	6,120,000	2.62	14,280,000	6.11	-	-	美國貝克大學管理科學碩士 (MSM)	轉投資事業法人代表	副總經理	葉鳳英	配偶	註
													總經理	林宗顯	父子	
													副總經理	林宗翰	父子	
副董事長兼副執行長	ROC	姚藹貴	男	85.05.14	3,830,239	1.64	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	轉投資事業法人代表	-	-	-	
策略長(註)	ROC	楊維漢	男	104.07.08	234,000	0.10%	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	-	-	-	-	
總經理兼營運長	ROC	林宗顯	男	107.05.11	4,470,000	1.91%	-	-	-	-	美國康州紐黑文大學	轉投資事業代表人	董事長	林瑞岳	父子	
副總經理	ROC	葉鳳英	女	90.01.01	14,280,000	6.11%	6,120,000	2.62%	-	-	省立基隆高商畢	-	董事長	林瑞岳	配偶	
服裝事業處副總經理	ROC	張金輝	男	108.08.12	981	0.00%	-	-	-	-	私立光武工商專科學校	-	-	-	-	
面料事業副總經理	ROC	林宗翰	男	101.06.05	4,470,000	1.91%	-	-	-	-	美國新罕布夏大學	-	董事長	林瑞岳	父子	
史瓦帝尼事業處總經理	ROC	曾郵診	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	實踐大學財務金融系畢	-	-	-	-	
財務主管會計主管	ROC	吳健中	男	107.05.11	0	0.00%	-	-	-	-	中原大學會計系畢 安侯建業會計師事務所審查經理 日勝生活科技集團資深經理	轉投資事業監察人	-	-	-	

註：總經理或最高經理人與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。本公司董事長家中四人均擔任公司要職，將實務經驗傳承其兒子接手經營，四人均為本公司之前十大股東，二位經理人於公司基層做起，曾派駐海外對公司整體業務運作有相當程度了解，擔任要職實屬合理且其有必要性，並於112年6月增加補選一席獨立董事，以符合主管機法令規範。目前董事兼任員工或經理人僅有董事長及姚副董事長二位，並未有過半兼任情形，其餘董事及獨董均以其專業領域不同方式提供寶貴意見給專業經理人參考裁示。

註：策略長楊維漢先生於112.12.31因個人生涯規畫申請退休

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

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；112年12月31日

職 稱	姓 名	董 事 酬 金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(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7)		
		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	
董事長	林 瑞 岳	1,000	1,000	0	0	0	517	48	84	1,401	1,401	0	0	0	0	2,449/(1.477)	2,485/(1.499)	0
副董事長	陳 萬 貴	700	700	0	0	0	0	48	48	1,220	748/(0.45)	1940	108	152	0	2,076/(1.252)	2,840/(1.713)	0
董事	張乃文(註)	0	0	0	0	0	0	48	48	0	48/(0.029)	0	0	0	0	48/(0.029)	48/(0.029)	0
董事	戴俊(註)	0	0	0	0	0	0	48	48	0	48/(0.029)	0	0	0	0	48/(0.029)	48/(0.029)	0
董事	郭 文 彥	0	0	0	0	0	0	48	48	0	48/(0.029)	0	0	0	0	48/(0.029)	48/(0.029)	0
董事	何 語	0	0	0	0	0	0	48	48	0	48/(0.029)	0	0	0	0	48/(0.029)	48/(0.029)	0
董事	蘇州緯德股份有限公司代表人楊家誼	0	0	0	0	0	0	48	48	0	48/(0.029)	0	0	0	0	48/(0.029)	48/(0.029)	0
獨立董事	蔡 昭 倫	800	800	0	0	0	0	48	48	0	848/(0.512)	0	0	0	0	848/(0.512)	848/(0.512)	0
獨立董事	李 木 榮	800	800	0	0	0	0	48	48	0	848/(0.512)	0	0	0	0	848/(0.512)	848/(0.512)	0
獨立董事	朱 興 華	800	800	0	0	0	0	48	48	0	848/(0.512)	0	0	0	0	848/(0.512)	848/(0.512)	0
獨立董事	林 正 德	300	300	0	0	0	0	36	36	0	336/(0.203)	0	0	0	0	336/(0.203)	336/(0.203)	0
	小計	4,100	4,100	0	0	0	0	468	510	2,621	4,952/(2.987)	3,341	108	152	0	7,645/(4.612)	8,445/(5.0958)	0

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

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依據本公司「獨立董事之職責範疇規則」及公司章程規定，為使獨立董事對董事會及公司營運發揮其功能並維護其獨立性，本公司獨立董事之酬金，不論公司營業虧損，公司得支給報酬按季給付，並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整。本公司獨立董事不參與董事酬勞分派及其他各項獎金分配。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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 1,000,000 元	姚萬貴、何語、張乃文、戴俊、郭文彥、楊家茵、蔡昭倫、李木榮、朱興華、林正德	姚萬貴、何語、張乃文、戴俊、郭文彥、楊家茵、蔡昭倫、李木榮、朱興華、林正德	何語、張乃文、戴俊、郭文彥、楊家茵、蔡昭倫、李木榮、朱興華、林正德	何語、張乃文、戴俊、郭文彥、楊家茵、蔡昭倫、李木榮、朱興華、林正德
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林瑞岳	林瑞岳	林瑞岳、姚萬貴	林瑞岳、姚萬貴
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上	11	11	11	11
總計				

註1：董事張乃文及戴俊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：係指列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及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 I 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。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位:仟元														
職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例 (%) (註 8)		領取 自 子 公 司 轉 投 資 或 公 司 業 母 公 司 酬 金 (註 9)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所 有公司				
							現金 金額	股票 金額			現金 金額	股票 金額		
董事長兼 總執行長	林瑞岳	13,560	14,820	652	729	4,801	4,801	0	0	0	19,013/ (11.47)	20,350/ (12.28)	0	
副董事長兼 副執行長	姚萬貴													
策略長	楊維漢													
總經理兼 營運長	林宗頤													
副總經理	葉鳳英													
副總經理	張金輝													
副總經理	林宗翰													
史瓦帝尼產 區總經理	曾邕諺													

註：策略長楊維漢先生於 112.12.31 申請退休

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ～2,000,000 元 (不含)	林瑞岳、姚萬貴、葉鳳英、林宗翰	林瑞岳、葉鳳英、林宗翰
2,000,000 元 (含) ～3,500,000 元 (不含)	林宗頤	姚萬貴
3,500,000 元 (含) ～5,000,000 元 (不含)	楊維漢、曾郵諺、張金輝	楊維漢、林宗頤、張金輝、曾郵諺
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	8	8

註 1：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 2：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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 3：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，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 4：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：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 6：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 7：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 8：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，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

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領取自子公司以外轉投資事業之酬金，應將欄位名稱改為「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。

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

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註 6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 7)
		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本公司		財 務 報 告 內 所 有 公 司				
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
史瓦帝尼 產區總經	曾邨諺	1,477	1,477	91	91	2,000	2,000	-	-	-	-	3,568/ (2.15)	3,568/ (2.15)	-
策略長	楊維漢	2,640	2,640	108	108	440	440	-	-	-	-	3,188/ (1.92)	3,188/ (1.92)	-
總經理	林宗頤	2,848	3,388	108	141	0	0	-	-	-	-	2,956/ (1.78)	3,529/ (2.15)	-
副總經理	張金輝	1,862	1,862	108	108	1,200	1,200	-	-	-	-	3,170/ (1.91)	3,170/ (1.91)	-
副執行長 董事	姚萬貴	1,220	1,940	108	152	0	0	-	-	-	-	1,328/ (0.80)	2,092/ (1.26)	-

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字

第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之

薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

112 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人 (註)	董事長兼總執行長	林瑞岳	0	0	0	0
	副董事長兼副執行長	姚萬貴				
	策略長	楊維漢				
	總經理	林宗頤				
	副總經理	葉鳳英				
	副總經理	張金輝				
	副總經理	林宗翰				
	史瓦帝尼產區總經理	曾鄧諺				

註：112 年無分配員工紅利，高層管理人員放棄參與分配員工紅利

(五)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	111 年度		112 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	9,318/(24.28)	10,124/(26.38)	7,645/(4.61)	8,445/(5.10)
總經理及副總經理	22,782/(59.35)	25,119/(65.44)	19,013/(11.47)	20,350/(12.28)

1. 112 年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額均比 111 年度少，係因 112 年虧損較大，董事長、副董事長及總經理均自動放棄領取年終獎金，用以犒賞員工。
2. 給付酬金之政策、標準與組合：
 - (1) 本公司設置薪資報酬委員會，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
 - (2) 依本公司之公司章程第廿五條規定，董事(含獨立董事)之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。另當年度公司如有獲利，依本公司之公司章程第三十一條規定提撥不高於稅前利益百分之二為董事酬勞。獨立董事則由董事會議定固定酬金（每季給付一次），而不參與公司獲利時之酬勞分派。
 - (3) 提供背書保證之董事給予固定薪酬，一般董事僅支領出席車馬費並無薪酬。董事長及副董事長兼具執行集團營運與管理職責，每月支領固定薪酬，惟 112 年因虧損自動放棄領取年終獎金。
 - (4) 本公司員工酬金政策，則依據個人工作經驗、擔任職務職責、工作能力與工作績效、公司財務狀況與營運狀況所核定，並與經營績效成正相關；此外，如當年度公司有獲利，依本公司之公司章程第三十一條規定稅前利益提撥百分之二為員工酬勞。

此外，如當年度公司有獲利，依本公司之公司章程第三十一規定稅前利益提撥百分之二為員工酬勞。

(5)本公司經理人酬金政策，包含薪資及獎金，薪資係考量公司內部薪資平衡及參考市場行情，並就其職級、學經歷、專業能力與職責等項目，經薪資報酬委員會審議並送交董事會決議；獎金係依當年度公司獲利情形，並參酌其職務、貢獻、績效目標達成率及該年度公司經營績效訂定之，經薪資報酬委員會審議並送交董事會決議。

3. 訂定酬金之程序：

(1)董事及經理人之績效評估，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」作為評核之依循，至其薪酬除參考公司整體的營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，而給予合理報酬；相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度(112年12月15日薪資報酬委員會針對董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準等內容進行討論，目前之相關薪酬辦法尚符合公司營運之需要)，並考量目前公司治理之合理趨勢，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。董事績效評估指標分為五大項目，一、對公司營運之參與程度；二、提升董事會決策品質；三、董事會組成與結構；四、董事的選任及持續修；五、內部控制等五大項目。經理人績效評估指標分為兩大項目，一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大指標。

(2)依本公司112年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果為「符合標準」，另依本公司112年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成標準。經理人之報酬均已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，並連結公司整體的營運績效、個人績效目標管理及評核成績。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。本公司營運成果與管理階層之績效及薪酬相互連結之結果，正向促進公司整體績效，進而實現股東利益之極大化。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之。相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次(A)，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	0	100	
副董事長	姚萬貴	6	0	100	
董事	張乃文	6	0	100	英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人 110.07 股東會當選
董事	戴俊	6	0	100	
董事	郭文彥	6	0	100	
董事	何語	6	0	100	
董事	楊家茵	6	0	100	蘇州緯德(股)代表人
董事	吳青峰	3	0	100	112.06 解任
獨立董事	蔡昭倫	6	0	100	
獨立董事	李木榮	6	0	100	
獨立董事	朱興華	6	0	100	110.07 股東會當選
獨立董事	林正德	3	0	100	112.06 股東會補選

其他應記載事項：

- 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：

(1) 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	第 16 屆	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對獨立董 事意見之處理
112.03.14	第 9 次	通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過評估簽證會計師獨立性討論案	無異議照案通過	無
		通過財務報告查核簽證委託討論案	無異議照案通過	無
		通過 111 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
		通過 111 年度營業報告書及財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂本公司章程討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂公司治理規則及程序等討論案	無異議照案通過	無
		通過補選獨立董事討論案	無異議照案通過	無
		通過訂定 112 年股東常會召開日期及議案等討論案	無異議照案通過	無
		通過 111 年度董事及經理人薪酬額度討論案	無異議照案通過	無

日期	第 16 屆	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.03.28	第 10 次	通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	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
		通過修訂本公司「核決權限表」討論案	無異議照案通過	無
		通過獨立董事候選人名單討論案	無異議照案通過	無
		通過 111 年度財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 111 年度盈虧撥補表討論案	無異議照案通過	無
112.05.12	第 11 次	通過 112 年第一季合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過子公司處分孫公司股權討論案	無異議照案通過	無
		通過司取得或增加投資討論案	無異議照案通過	無
		通過增加投資案討論案	無異議照案通過	無
112.06.09	第 12 次	通過公司治理執行情形報告案	無異議照案通過	無
		通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過公司治理主管異動討論案	無異議照案通過	無
		通過設置資訊安全專責主管討論案	無異議照案通過	無
		通過修訂內部控制制度之電腦化資訊系統控制作業討論案	無異議照案通過	無
112.08.10	第 13 次	通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證請討論案	無異議照案通過	無
		通過 112 年上半年度合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
112.11.09	第 14 次	通過公司治理專區報告案	無異議照案通過	無
		通過誠信經營政策與防範方案執行狀況報告案	無異議照案通過	無
		通過營運目標連結之智慧財產管理計畫執行狀況報告案	無異議照案通過	無
		通過資訊安全執行狀況報告案	無異議照案通過	無
		通過永續發展委員會報告案	無異議照案通過	無
		通過利害關係人溝通情形報告案	無異議照案通過	無
		通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	無異議照案通過	無

日期	第 16 屆	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.11.09	第 14 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 113 年度稽核計畫討論案	無異議照案通過	無
		通過 112 年第三季合併財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過擬制定預先核准非確信服務政策之一般性原則討論案	無異議照案通過	無
113.03.13	第 15 次	通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	無異議照案通過	無
		通過 112 年度內部控制聲明書討論案	無異議照案通過	無
		通過 112 年度營業報告書及財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過公司治理相關規則修訂討論案	無異議照案通過	無
		通過提請股東會改選董事討論案	無異議照案通過	無
		通過股東常會股東提案及董事候選人提名相關作業事宜討論案	無異議照案通過	無
		通過 113 年股東常會召開日期及相關事宜討論案	無異議照案通過	無
113.03.27	第 16 次	通過 112 年度董事及經理人薪酬、年獎發放額度討論案	無異議照案通過	無
		溫室氣體盤查時程規劃報告案	無異議照案通過	無
		通過銀行授信貸款討論案	無異議照案通過	無
		通過關係企業資金貸與討論案	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
		通過評估簽證會計師獨立性討論案	無異議照案通過	無
		通過 113 年度財務報告查核簽證委託安侯建業會計師事務所討論案	無異議照案通過	無
		通過 112 年度財務報表討論案	無異議照案通過	無
		通過 112 年度虧損撥補案討論案	無異議照案通過	無
		通過董事候選人名單討論案	無異議照案通過	無

(2) 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

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。各董事均依董事會議事規範之規定參予各次董事會，討論議案均為公司或關係企業相關事由，與個人均無利害關係，無須迴避各次討論事宜。
3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。本公司已於民國 109 年 8 月 12 日訂定「董事會績效評估辦法」，於年度結束時分發填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事會成員績效考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」，並於次年度第一季前執行完畢。董事會績效評估結果已於 113 年 03 月 13 日提報董事會，其整體董事會(功能性委員會)績效評估結果尚屬有效運作，詳年報第 53、54 頁。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部 自評「董事 會績效考核 自評問卷」	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事成員自 評「董事成 員考核自評 問卷」	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		功能性委員會 (審計委員會、薪資報酬 委員會及風險 管理委員會)	功能性委員 會自評「功 能性委員會 績效考核自 評問卷」	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。說明如下：
 - (1) 本公司依公開發行公司董事會議事辦法制定「董事會議事規範」，並落實執行之。
 - (2) 本公司依上市上櫃公司治理實務守則制定「董事會績效評估辦法」，定期執行董事會及功能性委員會之績效評估作業。

5. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	112 年度	董事會	內部自評	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等 45 項目	良好
		個別董事	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修與內部控制等 23 項目	良好
		功能性委員會	內部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制等 26 項目	良好

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

6. 其他應記載事項 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

(二)、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 6 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	蔡昭倫	6	-	100.00%	
獨立董事	李木榮	6	-	50.00%	
獨立董事	朱興華	6	-	100.00%	110.07 股東會改選選任
獨立董事	林正德	3	-	100.00%	112.06 股東會補選選任

審計委員會主要審議事項包括：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第 36 條之 1 規定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

其他應記載事項：

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1. 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	證 交 法 14-5 所列 事 項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
112.03.14	第 3 屆 第 8 次	關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	✓	無
		評估簽證會計師獨立性討論案	✓	無
		財務報告查核簽證委託討論案	✓	無
		111 年度內部控制聲明書討論案	✓	無
		111 年度營業報告書及財務報表討論案	✓	無

日期	期別	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議項 目內容
112.03.14	第 3 屆 第 8 次	修訂本公司章程討論案	✓	無
		補選獨立董事討論案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
112.03.28	第 3 屆 第 9 次	簽證會計師事務所執行之非確信服務報告案	✓	無
		關係企業資金貸與討論案	✓	無
		關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	✓	無
		修訂本公司「核決權限表」討論案	✓	無
		111 年度財務報表討論案	✓	無
		111 年度盈虧撥補表討論案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
112.05.12	第 3 屆 第 10 次	本公司 112 第 1 季合併財務報表討論案	✓	無
		關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	✓	無
		重要子公司處分其孫公司股權討論案	✓	無
		本公司取得或增加投資案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
112.06.09	第 3 屆 第 11 次	設置資訊安全專責主管討論案	✓	無
		修訂內控制度之電腦化資訊系統控制作業討論案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
112.08.10	第 3 屆 第 12 次	關係企業資金貸與討論案	✓	無
		關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	✓	無
		本公司 112 第 2 季合併財務報表討論案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
112.11.09	第 3 屆 第 13 次	關係企業資金貸與討論案	✓	無
		關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	✓	無
		訂定本公司 113 年年度稽核計畫討論案	✓	無
		本公司 112 第 3 季合併財務報表討論案	✓	無
		制定預先核准非確信服務政策之一般性原則討論案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

日期	期別	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	獨立董事反對意見、保 留意見或重大建議項目 內容
113.03.13	第 3 屆 第 14 次	關係企業資金貸與討論案	✓	無
		112 年度內部控制聲明書討論案	✓	無
		112 年度營業報告書及財務報表討論案	✓	無
		解除第十七屆董事競業禁止討論案	✓	無
		董事及經理人薪酬、年獎發放額度討論案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
113.03.27	第 3 屆 第 15 次	關係企業資金貸與討論案	✓	無
		關係企業銀行授信貸款提供保證討論案	✓	無
		評估簽證會計師獨立性討論案	✓	無
		113 年度財務報告查核簽證委託討論案	✓	無
		112 年度財務報表討論案	✓	無
		112 年度盈虧撥補表討論案	✓	無
		審計委員會決議結果：全體出席獨立董事同意通過全數議案		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

(2) 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。

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

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

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

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.03.14	第三屆第八次審計委員會	1. 111 年第 4 季稽核業務執行情形 2. 111 年內部控制制度有效性判斷 3. 111 年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
112.03.28	第三屆第九次審計委員會	修訂核決權限表	全體出席獨立董事同意洽悉

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.05.12	第三屆第十次審計委員會	112 年第 1 季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
112.06.09	第三屆第十一次審計委員會	修訂內控制度之電腦化資訊系統控制作業	全體出席獨立董事同意洽悉
112.08.10	第三屆第十二次審計委員會	111 年第 2 季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
112.11.09	第三屆第十三次審計委員會	1.第 3 季稽核業務執行情形 2.訂定本公司 113 年度稽核計畫	全體出席獨立董事同意洽悉
113.03.13	第三屆第十四次審計委員會	1. 112 年第 4 季稽核業務執行情形 2. 112 年內部控制制度有效性判斷 3. 112 年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉

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 112 年並無上述特殊狀況，本公司審計委員與簽證會計師溝通狀況良好。

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.03.28	第三屆第九次審計委員會	1. 本公司 111 年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論。 2. 本公司 111 年度關鍵查核事項。 3. 重要法令更新。 4. NAS 服務及獨立性評估。	全體出席獨立董事均充分了解溝通事項
112.08.10	第三屆第十二次審計委員會	1. 本公司 112 年第 2 季合併財務報告核閱結果進行說明討論。 2. 重要法令更新。	全體出席獨立董事均充分了解溝通事項
113.03.27	第三屆第十五次審計委員會	1. 本公司 112 年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論。 2. 本公司 112 年度關鍵查核事項。 3. 重要法令更新。 3. NAS 服務及獨立性評估。	全體出席獨立董事均充分了解溝通事項

(三)治理運作情形及其與上市上櫃治理公司實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無差異同左說明
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		無差異同左說明
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		無差異同左說明
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		無差異同左說明
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		無差異同左說明

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	
			包括內部人獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施,包括董事不得於年度財務報告公告前三十日,和每季財務報告公告前十五日之封閉期間間交易公司股票,另訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」,適用對象涵蓋本公司董監事、經理人及受雇人等;均禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券,並不定期進行相關訊息更新與宣導。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	✓		(一)本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責,期公司治理制度之各項作業與安排,確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員組成應考量多元化,並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化政策,依據本公司「公司治理實務守則」規定,董事宜普遍具備執行職務所需之知識、技能及素養。本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度(詳董事會成員所具之專業知識及獨立性之情形): 本公司設置董事11人(含4席獨立董事),其中一席為女性。依本公司董事選舉辦法,推選由具有公司經營所需之財務、業務、法律等具專業知識、技能及經驗的董事所組成擔任。詳第16~20、49頁。 董事會成員及重要管理階層之接班規劃: 傳承接班人選規劃以經營團隊及發展為考量,並認同公司經營理念及文化管理人才及經理人,接班人選由各專業領域經理人組成,並透過經營決策委員會討論決定,定期討論人選發展狀況。請參閱第50頁	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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		無差異同左說明
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		無差異同左說明

摘要說明

(二)本公司依法設有薪資報酬委員會及審計委員會外，並已於110年11月11日經董事會同意通過成立風險管理委員會，由董事長林瑞岳及兩位獨立董事李木榮及蔡昭倫擔任委員，該委員會之委員均具備公司治理與風險辨識專長，符合該委員會所需之專業能力。風險管理委員會定期就公司營運活動過程中所面臨之各層級風險管理進行審視，討論本集團面臨的風險環境、風險管理重點，並執行風險評估及討論因應之措施。風險管理委員會已於112年12月04日召開會議，討論本集團面臨的風險環境、風險管理重點，並執行風險評估及討論因應之措施，並於113年03月13日向董事會報告。

(三)本公司董事會於108年6月12日通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，訂定董事會每年至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會、審計委員會及各功能性委員會之績效評估，內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。另至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

1. 本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：

- (1)對公司營運之參與程度。
- (2)提升董事會決策品質。
- (3)董事會組成與結構。
- (4)董事的選任及持續進修。
- (5)內部控制。

2. 本公司董事會績效評估之衡量項目函括下列事項

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	
			項： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3. 本公司薪酬委員會、審計委員會及各功能性委員會自我績效評估之衡量項目包含： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 評估由財務單位負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、各功能性委員會運作等，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、各功能性委員會對委員會運作評估。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。 每年1月問卷悉數回收後，本公司財務單位將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。 本公司於113年1月完成董事會、董事成員及各功能性委員會績效評估，並於113年3月13日召開之董事會將評鑑結果及明年度將持續強化之方向進行提報。董事會運作績效自評分數為4.72分(滿分5分)；董事成員績

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	
			效自評分數為4.74分(滿分5分)；審計委員會運作績效自評分數為4.68分(滿分5分)；薪酬委員會運作績效自評分數為4.97分(滿分5分)；風險管理委員會運作績效自評分數為5分(滿分5分)；其評估結果尚屬有效運作。本公司於111年1月委託台灣投資人關係協會進行外部專家評估(評估期間110/1/1~110/12/31)，該協會與公司無業務往來並出具獨立性聲明書。本次外部評鑑係以文件審閱、自評問卷及實地訪談方式對董事會進行評估，並已於111年3月28日第十六屆第四次董事會報告評估結果；經評估後，台灣投資人關係協會認為本公司董事會運作係遵循法規執行且組成多元，惟建議能規劃董事會成員多元課程進修，建立多向溝通管道強化利害關係人關係等。詳第53、54頁
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無差異同左說明 (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依會計師獨立性評估標準(詳第51頁)與13項AQIS指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財物利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQIS指標資訊，確認會計師及事務所在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近三年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近年度評估結果業經113年3月27日審計委員會討論通過後提報董事會決議通過過安侯建業聯合會計師事務所曾國揚會計師及張淑瑩會計師皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司已於112年6月9日聘任陳秀文小姐專任公司治理主管，負責公司治理相關業務，包括：提供董事、執行業務所需資料，依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會之會議相關事宜，辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等資料，定期及非定期財務業務資訊公告申報，法規變動相關內控內稽制度之制定或修訂等。本公司公司治理主管112年度業務執行重點摘要：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程契約所訂事項等。公司治理主管112年度進修時數已完成請詳46頁。	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，與利害關係人之溝通管道暢通並於公司網站設置利害關係專區，依股東、客戶、供應商及員工等不同對象設置專人聯絡資訊，其他例如地主、協力廠商、往來銀行及公司員工均可由專屬部門負責溝通、協調。(詳52頁)	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?	✓		本公司委任富邦綜合證券股份有限公司以專業股務代辦機構之角色，協助辦理股東會相關事務。	無差異同左說明
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (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)?	✓ ✓		(一)本公司已架設網站 http://www.textray.com.tw 揭露財務業務及公司治理相關資訊。並指定專人負責維護及資料更新。 (二)本公司企業網站除中文之外，亦設置英文簡略版 本供國外投資人查詢，由各部門已指定專人負責公司資訊之收集，並交予資訊單位即時揭露於公司官網、並落實發言人制度及時對外說明及將法	無差異同左說明 無差異同左說明

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		人說明會資料放置公司網站供投資人查閱參考。 (三)本集團關係企業跨足全球四大洲(歐、亞、美、非)各子公司因符合當地法令，尚無法提前公告相關資訊，待本集團日後系統統一化後應可儘早完成相關事宜。
八、公司是否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、供應廠商關係、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)？	✓		(一)員工權益及僱員關懷：本公司依勞基法保障員工權益，由人力資源部門專責員工關係維護，設有多元溝通管道傾聽員工心聲，並設置資深同仁久任獎金；此外，創造明良舒適的辦公環境，定期進行空調、水質保養及監測，落實身心平衡的工作職場。另設立職工福利委員會保障員工福利，不定期的福利活動，致力成為永續創新的幸福企業。 (二)投資者關係：本公司秉持卓越、技術、誠信、品質之精神，正派經營，為投資大眾創造最大利益，提高股東權益報酬率，公司網站並設有投資人專區，充分提供資訊，供投資人參考。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。並設有投資人連絡平台，作為投資大眾與公司雙向交流之管道。 (三)供應商關係：本公司秉持與供應商維持長期合作關係，往來過程重視雙方間溝通、互信與公平交易，確保雙方權益。 (四)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，建立各種良好、暢通之溝通管道，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，請詳47頁。 (五)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，將與董事(含獨立董事)積極溝通
			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)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		並鼓勵進修充實職能。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經過適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險之執行。 本公司已於110年11月11日董事會通過聘請董事長及二位獨立董事組成風險管理委員會，已於112年12月15日召開第三次風險管理會議討論本公司面臨的風險環境、風險管理重點，並執行風險評估及討論因應之措施。亦於113年03月13日向董事會報告討論重點。請詳47~48頁 (七)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。 (八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已向國泰世紀產物保險股份有限公司投保「董事責任保險」，保額為美金100萬元，就保險期間113年01月12日至114年01月12日之主要投保條件已報告113年03月13日董事會在案。相關資訊亦已公布公開資訊觀測站及公司官網。	無差異同左說明 無差異同左說明 無差異同左說明

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑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：

1. 112年6月董事會聘任陳秀文小姐專責擔任公司治理主管，整年度其已完成進修有關公司治理課程33小時明細詳次頁。
2. 本公司已於110.11.11董事會通過聘請董事長及二位獨立董事組成風險管理委員會，已於112年12月04日召開第三次風險管理會議討論本公司面臨的風險環境、風險管理重點，並執行風險評估及討論因應之措施。亦於113年03月13日向董事會報告討論重點。
3. 本公司已訂定溫室氣體盤查進度，並逐季向董事會報告。最近一次於113年3月13日向董事會報告進度。

公司治理主管進修情形

序號	進修機構	課程名稱	進修期間	進修時數
1	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	112/07/04~112/07/04	6
2	社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班-企業低碳轉型對策	112/08/17~112/08/18	9
3	金融監督管理委員會	第 14 屆臺北公司治理論壇	112/09/04~112/09/04	6
4	臺北律師公會	2023 公司治理論壇-集團企業之治理研討會	112/10/04~112/10/04	3
5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	112/10/20~112/10/20	3
6	財團法人台灣永續能源研究基金會	第六屆 GCSF 全球企業永續論壇	112/11/14~112/11/14	3
7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	112/11/22~112/11/22	3

十、環境社會及公司治理風險評估及管理策略

(一)本公司已訂定「永續發展實務守則」，揭露於公司網站，並依據重大性原則進行風險評估，並依各面向制定相關的風險管理策略。

(二)風險管理組織架構

本公司以董事會作為風險管理最高治理單位，另考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，設置隸屬於董事會之風險管理委員會，並指派永續發展委員會下設置之經營治理小組作為風險管理推動與執行單位，定期提報風險管理委員會公司所面臨的風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，風險管理委員會並至少一年一次於董事會報告風險管理之監督情形。

(三)風險管理政策

本公司參考 ISO 31000 之架構 訂定「風險管理政策」於 2021 年經董事會通過 以作為本公司風險管理之最高指導原則 每年定期由風險管理小組進行風險因子鑑別 藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將重大風險控制在可接受的範圍。

(四)風險管理程序

1. 風險辨識

各事業單位應依據公司策略目標及本程序，就其所屬單位之短、中、長程目標與業務職掌，辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

2. 風險分析

各事業單位針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析風險事件之發生率與影響程度，據以計算風險值

3. 風險評量

各事業單位應將風險分析結果與風險胃納加以比對，依據風險等級規劃與執行後續回應方案，決定須優先處理之風險事件，並作為後續擬訂回應措施選擇之參考依據。

4. 風險回應

應考量公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，來擇定風險回應方式，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡

5. 風險監督與審查。

風險管理應與組織中關鍵流程進行連結，確實審查風險管理流程及相關風險對策是否有效運作，並將相關審查結果納入績效衡量與報告事項中，以有效監督與提升風險管理落實實施之效益。

(五)運作情形

集團各單位每年定期依重大性原則，考量經濟、環境及社會面等公司治理議題對客戶、投資人及其他利害關係人可能產生重大影響者，進行風險評估並擬定風險管理策略與計畫。對於高風險議題，除定期於風險管理小組會議報告風險狀況、強化管控計畫以外，亦提報至風險管理委員會進行監督審查。風險管理委員會每年至少一次向董事會報告，民國 113 年 3 月 13 日已於董事會報告高風險議題包含複合式災害風險、資料風險管理監督情形。

環境、社會及公司治理風險評估與管理策略

本公司已訂定「永續發展實務守則」，依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理策略。

ESG 重大議題		風險辨識	風險管理策略
E	能源與溫室氣體管理	能源成本提升	1. 採用低耗能設備、加裝使用自然能源裝置及員工生活習慣養成，降低生產活動產生的電力消耗。 2. 評估替代性及再生能源使用。
	環境管理	環保要求日趨嚴謹	1. 永續發展委員會下設立「環境永續小組」，落實環境風險評估、法規趨勢更新、各項環境管理目標與方案執行等管理作為，協助海內外廠區執行環境管理。 2. 工廠設立環安衛專職單位，配合各產區所在地之政府政策，定期檢視執行成效，藉由循環管理，實踐永續環境之承諾。
S	人才任用與發展 薪資與福利	優秀及潛力發展人才流失	1. 以公司整體發展策略訂定《教育訓練管理辦法》，整合企業內外部資源的方式，建構員工未來發展與升遷時所需具備的能力。 2. 持續優化人才發展及培訓制度。 3. 建立完善多面向的勞資溝通管道及管理政策。 4. 提供良好員工福利。
G	經營績效	市場經濟衝擊，客戶營運風險提升	1. 落實 3A2B 客戶政策，分散接單營運風險。 2. 落實客戶信用評級，並做應收帳款保險。
	供應鏈管理	不合規供應商	1. 遵循《供應商管理政策》與供應商簽定契約，確保供應商符合各項法規及相關規範要求，並對供應商進行合作前尋訪、簽約前評鑑與日常評鑑之管理機制。 2. 定期供應商評鑑，淘汰不合規供應商。

董事會成員多元化政策及落實情況

董事會多元化政策

依本公司「公司治理實務守則」第二十條明載，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

具體管理目標

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定行使職權。為應公司業務發展需求，本公司董事會應由具產業、財會、管理等專家及學者組成；董事會成員需涵蓋經營管理、產業經驗、會計及專業能力等各專業領域至少 1 人。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事至少 1 人。

董事會成員多元化政策落實情形

本公司設置董事 11 人(含 4 席獨立董事)，其中 1 席為女性。目前本公司具員工身分(含關係企業員工)之董事 2 位，兼任本公司經理人之董事未逾董事席次三分之一，且本公司董事之年齡分布多元，未滿 50 歲之董事 1 位、50~60 歲之董事 3 位、61 歲以上之董事 7 位。依本公司董事選舉辦法，推選由具有公司經營所需之財務、業務、法務等具專業知識、技能及經驗的董事所組成擔任。其中董事張乃文及獨立董事李木榮均具備會計師資格，獨立董事朱興華具有紡織相關科系大學教授資格，提供專業之意見予公司決策。相關落實情形如下表：

姓 名	國 籍	性 別	兼任 員工	年 齡	經 營 管 理	財 務 會 計	營 業 判 斷	產 學 經 驗	危 機 處 理	國際市 場 觀	領 導 能 力	專業法 律或會 計資格
林 瑞 岳	ROC	男	是	A	V		V	V	V	V	V	
姚 萬 貴	ROC	男	是	A	V	V	V	V	V	V	V	
張 乃 文	中國	男		C	V	V	V	V	V	V	V	V
戴 俊	中國	男		C	V	V	V	V	V	V	V	
郭 文 彥	ROC	男		D	V		V	V	V	V	V	
吳 青 峰	ROC	男		B	V		V	V	V			
何 語	ROC	男		A	V		V	V	V	V	V	
楊 家 茵	ROC	女		D	V		V	V	V	V	V	
蔡 昭 倫	ROC	男		A	V		V	V	V	V	V	
李 木 榮	ROC	男		C	V	V	V	V	V	V	V	V
朱 興 華	ROC	男		B	V		V	V	V	V	V	V
林正德人	ROC	男		A	V	V	V	V	V	V	V	V

註 1：A 70 歲以上，B 60 歲以上，C 50 歲以上，D 50 歲以下

註 2：11 位董事(含獨立董事)均有擔任其他間公司之董事(長)職務或單位之最高職位，於各方條件都有其專業經驗足以擔任公司董事，且以專業經驗提供予公司專業意見。

註 3:吳青峰 112.06.09 請辭董事,補選林正德擔任獨立董事

董事會成員及重要管理階層之接班規劃

董事會成員之接班計劃及運作

1. 本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共 11 名(含獨立董事 4 名)，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計等專業能力。其中 2 人兼任本公司高階管理階層，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
2. 本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。高階經理人培育人選由董事長、總經理、專業領域經理人及顧問組成之經營決策小組討論決定，並定期評估人選發展狀況。

重要管理階層之接班計畫及運作

1. **接班人才發展機制：**由人力資源單位統籌建置，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報 2 至 3 位潛力接班人選，依據各人選的優勢及待發展能力，聚焦訓練資源進行培訓及發展，包含管理課程與資深教練輔導，本公司於 2021 年起針對潛力接班人陸續推動個人發展計畫 (Individual Development Plan, IDP)，透過職能評鑑，結合公司與部門任務目標，強化現職的優勢能力，完善備位的準備度，輔助其有效提升接班能力並縮短接班時間。
2. **年度中高階主管策略共識營：**針對未來策略規劃進行主題學習與探討，過程採用 workshop 工作坊的方式進行，主題包含公司願景的行動策略擬定與執行規劃；各事業單位面對未來趨勢的商業模式因應；目標管理的設定、執行與追蹤；企業當責文化的推廣、領導力發展與制度等主題進行深度探討。
3. **Team Building(中高階主管)管理才能培訓：**每半年一梯次，透過外部顧問專業的領導管理實務，協助中高階主管獲取更多新世代管理的思維及時代脈動，透過小組間的實際案例演練，讓內部中高階主管多年的管理領導經驗，能以更多元的方式進行交流，強化組織向心力並提升經營管理的領導實務。

南緯實業股份有限公司

112 年度會計師獨立性及適任性評估表

一、評估說明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性。

二、評估對象：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：曾國禔會計師、張淑瑩會計師

項次	重要評估說明	評估結果	
		有	無
1	本公司簽證會計師，開始簽證前兩年或卸任一年內有無在本公司服務。		V
2	本公司簽證會計師，有無握有本公司之股份。		V
3	本公司簽證會計師，有無與本公司金錢借貸之情事。		V
4	本公司簽證會計師，有無與本公司共同投資或分享利益之關係。		V
5	本公司簽證會計師，有無擔任公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。		V
6	本公司簽證會計師，有無擔任涉及本公司制定決策之管理職能。		V
7	本公司簽證會計師，有無與本公司之管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親或三等親內旁系血親之關係。		V
8	本公司簽證會計師，有無直接或間接暗示某種關係或以利誘方式延攬業務。		V
9	本公司簽證會計師，有無對外收取與本公司任何業務有關之佣金。		V
10	本公司簽證會計師，有無訴訟或主管機關糾正案件。		V
11	本公司簽證會計師，有無連續簽證服務達七年。		V
12	每年取得會計師出具之獨立聲明。		V
13	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。		V
14	會計師是否與本公司或本公司董事長有融資或保證行為。		V
15	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。		V
16	會計師是否與本公司會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。		V
17	會計師是否對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。		V
18	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。		V
19	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。		V

◎評估審計品質指標 AQI 資訊：會計師及查核團隊均有足夠的查核經驗。

◎工作表現及計畫：1. 如期完成本公司 112 年度財務、稅務簽證。

2. 不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。

◎評估結果：經評估後，本公司委任之簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性之規範，且會計師及查核團隊均有足夠的查核經驗，出具之財務報告之可信度無虞。

利害關係人溝通情形

本公司提供利害關係人多元溝通管道，包含會議(線上與實體)、電話、電子郵件、公文…等，並於公司網站設置利害關係人專區，提供各利害關係人聯繫之電子郵件與電話，由專人回應。

報告頻率：每年至少一次就溝通狀況提報董事會。(最近一次提報為112年11月09日)

以下為2023年各利害關係人關注之議題、溝通管道、溝通頻率與績效：

利害關係人	關注議題	溝通管道	溝通頻率與績效
員工	經營績效 人才培育與發展 薪酬與福利 職場安全及健康	1. EIP 匿名申訴平台 2. 績效面談 3. 年終員工座談會 4. 各項工作會議 5. 教育訓練	1. 隨時有需要即可溝通。 2. 每年2次，直屬主管績效回饋。 3. 每年1次，同仁可提出建議與管理階層主管溝通。 4. 各單位定期召開週會及月會，及不定期視需求召開跨單位會議。 5. 台北總部2023年教育訓練共計46場次，包含實體課程20場及線上課程26場。
客戶	經營績效 產品品質與服務 職場安全及健康	1. 定期會議 2. 客戶拜訪或到訪 3. 客戶到廠評鑑	1. 每年2-3次。 2. 不定期線上會議及實體拜訪，2023年參加8場實體展覽。 3. 每年多次，不定期驗廠及訪廠。
供應商	經營績效 經營策略 永續發展 供應鏈管理	1. 供應商拜訪或到訪 2. 供應商業務溝通 3. 供應商評鑑	1. 每年多次，不定期會談。 2. 視需求隨行進行雙向業務溝通。 3. 每年1次，台北總部60%供應商納入評鑑。(根據2022報告書)
投資人	經營績效 經營策略 永續發展 法規遵循	1. 股東會 2. 董事會 3. 法說會 4. 企業網站/公開資訊觀測站	1. 每年1次，2023年於6月召開。 2. 2023年召開6次。 3. 2023年召開1次。 4. 2023年發布22則重大訊息。
政府 /主管機關	法規遵循 公司治理 環境管理與評估	1. 公開資訊觀測站 2. 公告申報網站	1. 每年依規定申報年度稽核計畫執行情形、教育訓練時數和人員、內控聲明書。 2. 依政府公告。

112 年董事會績效評估改善計畫

項次	外部評估建議	改善計畫與行動
一	規劃董事會成員進修多元課程	➤ 因全球疫情發展及部分董事長期駐海外，將視需求提供董事會成員線上多元課程，輔助董事獲取新知與時俱進董事會功能及角色，以強化董事會職能及達成公司治理指標。
二	建立制度引領新任董事快速了解公司	➤ 未來若有董事改選，將為新任董事規劃產業相關講座、說明會及專人進行業務導覽，並提供董事當責所需知悉之書面資訊，邀請董事參與經營管理會議，協助新任董事快速了解公司產業環境、營運方向及董事會運作模式，以期及早發揮董事會運作效能。
三	建立多項溝通管道，強化利害關係人之互動與經營	➤ 本公司已於公司網站設立利害關係人溝通專區，提供發言人及各利害關係人對應之聯繫窗口資訊，由專人適切回應，並提供多元溝通管道，包含會議(線上與實體)、電話、電子郵件、公文... 等，定期將利害關係人溝通情況報告董事會，持續強化利害關係人之互動與經營。
四	ESG 議題可融入董事會策略討論，並定期回報執行情況	➤ 未來董事會於規畫重大決策時，將視需求融入 ESG 永續發展目標及相關議題評估，持續提升企業永續發展，強化國際競爭力。 ➤ 永續發展委員會已於 111 年開始，定期於每年第四季對董事會呈報永續發展該年度執行表現及次年度目標設定。
五	建立「智慧財產權」及「營業秘密」管理程序，強化董事會風險管理職能	➤ 本公司已建立「智慧財產管理及行為規範辦法」，該規範辦法涵蓋「營業秘密」管理，並經董事會同意通過，管理部設置專人執行智慧財產管理，年度管理計畫及執行情形定期報告董事會，並公開於公司官網。



TIRI

台灣投資人關係協會

Taiwan Investor Relations Institute



董事會績效評估證明

致 南緯實業股份有限公司：

社團法人台灣投資人關係協會(以下簡稱“本協會”)於民國 110 年 12 月 30 日受南緯實業股份有限公司(以下簡稱“貴公司”)之委託對貴公司執行董事會績效外部評估服務,評估資料期間為民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日。

本協會根據貴公司提供之董事會議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊,並結合貴公司董事自評問卷與實地訪評(本次係採線上訪評方式)結果,於 111 年 3 月 22 日出具貴公司之董事會績效評估報告。



社團法人台灣投資人關係協會
理事長 沈馥馥

依照分層負責規定
授權單位主管決行

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 2 日

(四)薪酬委員會資訊：

(1)薪資報酬委員會成員資料

112 年 12 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
主委	蔡昭倫	美國威斯康辛大學企管碩士、福星製衣廠股份有限公司董事長、中華工程股份有限公司董事 符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，本人及其配偶二親等均未於本公司任職	無
委員	李木榮	台灣大學 EMBA 財務管理碩士班、中國注冊會計師、福建省莆田市世全房地產開發有限公司副董事長、莆田市台商協會會長	同上	無
委員	朱興華	逢甲大學紡織工程研究所碩士、經濟部智慧財產局副局長、財團法人紡織綜合研究所董事、亞東技術學院兼任副教授	同上	無

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 18 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	蔡昭倫			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立董事	李木榮		√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立董事	朱興華	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	-	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 8 月 12 日至 113 年 7 月 11 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	蔡昭倫	2	-	100	
委員	李木榮	2	-	100	
委員	朱興華	2	-	100	110.07.12 新任(獨立董事)
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無此情形					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無此情形					

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

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

三、112 年度薪資報酬委員會議案內容及決議結果

日期/時間	議案內容
第五屆第五次 民國 112 年 06 月 09 日(星期五)	1. 本公司治理主管人事任命案
	經主席徵詢所有出席委員，無異議照案通過
第五屆第六次 民國 112 年 12 月 04 日(星期四)	1. 本公司薪資結構表修正案
	經主席徵詢所有出席委員，無異議照案通過
	2. 本公司伙食津貼調整案
	經主席徵詢所有出席委員，無異議照案通過
	3. 本公司 112 年度經理人年終獎金發放標準
	經主席徵詢所有出席委員，無異議照案通過

(五)履行社會責任情形：

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	本公司遵循 ESG 政策的願景與使命，於 105 年成立「CSR 委員會」，111 年更名為「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事會授權集團總經理擔任主任委員，與各單位高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。 「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。委員會下設有五個工作小組，經由每季會議辨識公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 「永續發展委員會」主委於每年第四季及不定期對董事會呈報永續相關議題之目標及政策修訂、該年度執行成果及次年度工作計畫。(報告日期：112 年 11 月 9 日) 公司董事會定期聽取經營團隊報告(包含 ESG 相關議題)，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略進展，並在需要時敦促經營團隊進行調整。	無差異同左說明
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營	✓	1. 本公司風險評估邊界以主要營運據點為主，包	無差異同左說明

運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)		含臺灣、越南、大陸、美國及史瓦帝尼。 2. 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視研究報告、文獻及整合各單位評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略請詳第 47-48 頁及南緯官網永續發展專區。 (https://www.texray.com/csr-tw/?lang=zh-hant)	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	1. 本公司於永續發展委員會下設立環境永續小組，負責建立環境管理系統(依循 ISO14001)、規劃溫室氣體盤查(依據 ISO14064-1 規範)、並設定節能減碳指標與行動方案，協同海內外廠區執行，確保符合客戶規範及各工廠所在各國之環境相關法規。 2. 通過第三方驗證國際相關驗證標準如下： ● ISO 14001 (效期至 2025.11.01，越南隆安廠及平陽廠) ● Oeko-Tex 100 (效期至 2024.11.30，台灣台北總部) (效期至 2024.07.31，越南隆安廠)	無差異同左說明
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	本公司積極推動各項能源減量措施，優先採購具環保標章之節能減碳設備，逐步汰換耗能設備或加裝省電裝置，提升生產能源使用效率，並規劃於各廠區設置太陽能發電系統。本公司以 111 年為基準年，目標在 116 年達到單位產品之能源使用量下降 5%。 本公司致力以創新思維打造具永續價值之產品與服務；從源頭管理由台灣總部訂定綠色採購方	無差異同左說明

			針，優先使用綠色製造的庶務用品，如再生紙、生物可分解塑膠袋；產品開發時推薦客戶採用具永續概念的原物料，如寶特瓶回收製成之紗線/面料、BCI認證棉花；生產製程中落實廢棄物回收與利用，減少不必要之資源浪費，並與價值鏈上下游共同尋求廢棄物減量及再利用技術開發。詳細數據、推動措施及成效追蹤公開揭露於本公司永續報告書。 (https://www.texray.com/csrreport/?lang=zh-hant)	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司依照金融穩定委員會公布之TCFD建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，由永續發展委員會定期檢視、分析並揭露氣候變遷對於本公司各面向的衝擊、未來因應策略及行動，並針對執行情況與未來計畫向董事會報告。 本公司於110年底完成最新一次氣候風險評估，對於轉型風險及實體風險各聚焦出4大風險：溫室氣體排放管制與國際碳定價機制、低碳技術轉型與開發、客戶及市場環保意識崛起及企業名譽；颱風及暴雨的氣候影響、水電資源缺乏、平均氣溫上升、原物料產量減少。 為降低前開風險因子，本公司擬定因應策略及機會鑑別，提升組織氣候韌性，朝向永續目標前進。 於轉型風險面向，公司擬定再生能源導入、綠色製造及創新的製程調整計畫；在實體風險方面，公司以擬定緊急應變機制及強化基礎設施；機會的作為上，以開發具永續概念的商品及找尋綠色的供應鏈，提升產品能效並推動低碳綠色生產。 本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，揭露於本公司永續報告書。	無差異同左說明

		(https://www.texray.com/csrreport/?lang=zh-hant)	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	本公司依循台灣證交所「上市櫃公司永續發展路徑圖」規範之溫室氣體揭露時程，逐步將海外廠區納入盤查範圍及外部查證，將於 115 年完成所有廠區範疇一及範疇二之排放盤查、117 年完成外部查證；過去兩年臺灣台北總部及越南廠區皆依據 ISO14064-1 規範進行範疇一與範疇二盤查，越南廠區已完成第三方查證。 本公司以 111 年為基準年，目標在 116 年達到單位產品之溫室氣體排放量及用水量下降 5%，廢棄物總量下降 5%，堅守南緯實業對永續環境的承諾。為達減量目標之主要措施如下： ● 溫室氣體排放：外購電力為主要排放源，現階段以採用低耗能設備、加裝使用自然能源裝置及員工生活習慣養成為主要方法。 ● 用水量：從源頭開始改善生產製程或技術，研發減少生產製程用水之產品，工廠裝設節水設備，並規劃導入雨水回收系統。 ● 廢棄物：落實生產製程中廢棄物回收與利用，並與價值鏈上下游共同尋求廢棄物減量及再利用技術開發。 溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等過去兩年數據，以及詳細管理政策、推動措施及成效追蹤公開揭露於本公司永續報告書。 (https://www.texray.com/csrreport/?lang=zh-hant)	無差異同左說明
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	本公司確實遵守勞基法及相關法規，依循《國際勞工組織核心公約》，制定性別平等、禁用童工、禁止強制勞動及就業歧視等人權相關政策，提供	無差異同左說明

			員工透明申訴管道機制。 本公司定期透過關注社會重大議題、數據監控及法令規範等方式，檢視自身營運、價值鏈與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨之潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題管理政策及控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下： 1. 禁止強迫勞動，遵守各營運據點當地法令規範； - 落實勞動法性休假制度，鼓勵員工注重工作與生活平衡。 2. 建立安全與健康的工作環境：協助員工維持身心健康及工作生活平衡。(詳本年報第64頁推動永續發展執行情形-社會議題(三)「提供員工安全與健康之工作環境」相關說明。) 3. 提供基本薪酬保障及多元福利：有制度的薪資結構與升遷政策，以及各式補助&獎金。(詳本年報第63頁推動永續發展執行情形-社會議題(二)「員工福利措施」相關說明。) 4. 實施人權認證及人權保障相關教育訓練：各廠區陸續進行WRAP(國際社會責任)、SLCP(社會勞動整合專案)或SMETA(供應商道德資料交換)等具國際人權驗證，並取得相關證照及報告，另每年對員工實施至少一次人權相關訓練課程。
--	--	--	---

(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	<u>員工福利措施</u> 公司設立職工福利委員會，每年公司提撥一定比例之金額，為同仁辦理各項福利事項，包含員工旅遊、結婚喪葬津貼、三節及生日禮金、慶生活動、年度健康檢查…等。 另公司有年度資深員工表揚、有功人員表揚、生日壽星書籍、員工團體保險…等多項其他福利措施；除為員工投保法定之勞工保險和健康保險外，我們亦透過團體保險，為同仁投保其他保險項目，如壽險、醫療（意外醫療與住院醫療）、海外急難救助、傷殘等保險，以此保障員工生活福祉。 於休假制度上，本公司訂有相關人事管理辦法，內容涵蓋工時及休假等均符合勞動基準法相關規定。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 <u>職場多元化與平等</u> 本公司重視穩定及資優人才的招募與留任，人力資源招募、聘僱及晉升時，以惟才適用為主要原則，不因性別、國籍、種族、宗教、階級、年齡、婚姻、社會、地位或任何個人身份特徵而有任何差異。 <u>退休制度</u> 本公司對於編制內之正式從業人員訂有退休管理辦法，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 2%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，其委員會成員不定期召開會議討論相關事項。每位員工其服務年資 15	無差異同左說明
--	----------	--	----------------

			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 <u>經營績效反映於員工薪酬</u> 依公司章程所載，年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；同時，公司之薪酬政策反映職位貢獻度、個人能力、績效表現，並與經營績效之關聯性成正相關。 透過參與市場薪酬調查，本公司依據經濟趨勢及個人績效為依據適時調薪，以維持整體薪酬競爭力。112年本公司台灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度約為8%，其中個人最高達17%。		
(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？	✓		為維護員工工作環境健康與安全，本公司設有職業安全衛生管理委員會，確保環安衛自主管理机制運作順暢及安全衛生議題的決策處理效率，並落實以下措施： 1. 台北總部： (1) 不定期對維護員工工作環境之議題進行討論及檢討。 (2) 大樓依消防法規定定期檢查。 (3) 大樓電梯及車梯每月維護。 (4) 大樓每日專人清潔。 (5) 大樓定期消毒及除蟲防治。 (6) 因應法定傳染病實施進出大門管制、每小	無差異同左說明	

			時地板、電梯、門把消毒。 2. 各產區工廠設有環安衛專責管理單位： (1) 每日巡檢生產線上各項健康安全防护之落實程度，若有缺失事項發生時，立即通知負責單位要求即刻改善，並由環安衛單位追蹤改善情況，確保員工工作環境安全。 (2) 定期或依需求即時辦理環安衛或健康議題相關教育訓練，如消防演習/訓練、安全衛生訓練、勞安會議等…，並定期檢修消防設備。 3. 台北總部每年定期舉辦員工健康檢查，讓員工掌握個人身體健康狀態。 4. 健康檢查及講座：員工健康是公司最大資產，南緯與區域醫院合作提供員工一年一次健康檢查，及與醫師諮詢服務，並持續舉辦相關健康促進活動及講座，聘請專業護理師或教練至公司進行演講。 5. 全球各產區皆重視提供員工安全與健康之工作環境，陸續通過 WRAP(國際社會責任)、BetterWork 與 WCA(工作環境驗廠)等相關國際驗證。台北總部每月皆安排醫護人員執行臨場勞工健康服務。 6. 台北總部及各產區工廠有具備急救證書及環安衛證書之人員配置。			無差異同左說明
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司對各級主管與同仁皆建立完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長。另於2021年起啟動南緯Project計畫，透過系統化、標準化的流程來評估和發展有潛力的員工，並以導師制度、個人發展計畫、部門實習生計畫協助公			

			司內潛力人才之職涯規劃，並使組織人才供應源源不絕。 本公司每年定期檢視同仁之工作績效表現，藉由績效考核成果作為教育訓練的重要參考資訊，並參照工作說明書中員工職涯發展及特殊任務需求等面向，規劃出員工的學習藍圖課程表，以整合企業內外部資源的方式，建構員工未來發展與升遷時所需具備的能力。 詳細發展培訓內容與訓練時數公開揭露於本公司永續報告書。 (https://www.texray.com/csrreport/?lang=zh-hant)			
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司在遵循相關法規及國際準則基礎上，制定行為準則，保護顧客健康與安全、客戶隱私、消費者權益及申訴權利。生產環境及產品皆符合當地法規與客戶所制訂之規格及要求規範進行生產，並陸續取得GRS證書（全球回收標準）、OKEO-TEX Standard 100 無毒認證（歐洲環保紡織標準），以保護消費者健康，此外也接受客戶所要求的各種社會責任驗廠如WRAP（國際社會認證組織標準）、BetterWork、WCA（工作環境驗廠）等。本公司重視客戶意見，除了定期與客戶溝通進行客戶滿意度調查，並訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」等政策，於公司網站上設有吹哨者專區，以保護客戶及消費者權益及申訴權利。			無差異同左說明
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂定供應商管理政策與規範，除了確保供應商供貨之品質、價格、交期及企業商譽等基本評鑑標準，要求供應商在環保、職業安全衛生及勞動人權等面向必須符合法規及南緯供應商規範，並依據採購性質制定對應之供應商評鑑、輔			無差異同左說明

			導供應商取得相關認證，共創永續發展的合作夥伴關係。另原物料採購優先選用具 GRS、OEKO-TEX 或 ZDHC 等環保相關認證之供應商。 本公司會對供應商進行合作前尋訪、簽約前評鑑與日常評鑑之管理機制。針對評鑑結果優良之廠商，將列為優先採購廠商。對評鑑結果未達 60 分的廠商，若供應商未能於限期內改善，且雙方溝通無效時，將由合格廠商名單中移除。 詳細實施情形公開揭露於本公司永續報告書。 (https://www.texray.com/csrreport/?lang=zh-hant)	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司永續報告書編制依循全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）最新發布之 GRI 準則（GRI Standards）進行揭露，參考 TCFD（Task Force on Climate-related Financial Disclosures）、SASB（Sustainability Accounting Standards Board）行業準則、上市公司編製與申報永續報告書作業辦法進行編制。 2022 年度永續報告書經由安侯建業聯合會計師事務所依據財團法人會計研究發展基金會所發布之確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，針對所選定指標進行有限確信（Limited Assurance），詳細內容揭露於本公司永續報告書。 (https://www.texray.com/csrreport/?lang=zh-hant)	無差異同左說明
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：相關訊息均於公司官網揭露。				

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 由永續發展委員會每年檢視、分析並揭露氣候變遷對於本公司各面向的衝擊、未來因應策略及行動，並針對執行情況與未來計畫，定期向董事會報告。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2. 依據辨識之氣候風險與機會，本公司擬定短中長期因應策略； ● 實體風險方面，擬定緊急應變機制及強化基礎設施。(短期) ● 轉型風險方面，使用環保原料與節能設備(短期)，創新製程建立綠色製造(中期)，並計畫導入再生能源(中長期)。 ● 機會作為上，開發符合市場永續概念需求的商品提升營收(短期)，以及建立綠色供應鏈，提升產品能效並推動低碳綠色生產。(短中長期)
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 極端氣候事件及轉型行動對財務在風險方面，於研發、業務、採購、生產及管理成本皆增加；在機會方面則增加營收，並預期於中長降低水電相關營運成本。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	4. 依據氣候風險及機會鑑別結果，設定相關因應對策與目標，重大風險議題由永續發展委員會定期追蹤；由環境永續小組定期與永續發展委員會進行報告，並主導集團減碳指標訂定與執行策略推動。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	5. 無。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	6. 無。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7. 無。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8. 無。
9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於1-1)。	9. 請參閱1-1溫室氣體盤查及確信情形。

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

填表說明：

- 1、本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。
- 2、公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：
 - (1) 溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。
 - (2) 國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 3、確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信相關規定。
- 4、子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註 1)。
- 5、溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額 (新臺幣百萬元)計算之數據(註 2)。
- 6、未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於 5%，前揭總排放量係指依填表說明 1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。
- 7、確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註 3)。

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☐ 母公司個體盤查 ☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	--

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	0		預計 117 年 完成外部查證	
子公司				
合計				
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	249.98		預計 117 年 完成外部查證	
子公司				
合計				
範疇三				

(六)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)			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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？	√		(一) 本公司已訂定誠信經營守則並經董事會通過，同時揭露於網站及公開資訊觀測站，積極落實誠信政策，此亦符合本公司經營的基本原則。董事會與高階管理階層皆強調誠信經營之重要性，並以身作則。 本公司願景成為永續創新的幸福企業企業，誠信為永續基石，公司由高階主管到基層、新進員工皆透過教育訓練進行願景深化及宣誓，年度舉辦共識營、南緯人文化活動，更將永續經營價值安排於活動中，持續落實及宣誓。	無差異同左說明
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(二) 已訂定防範不誠信行為方案及其行為指南，並於獎懲辦法中明定懲戒制度，明示對違反者的懲戒。 (三) 本公司遵循誠信經營原則嚴禁行賄及收賄，並明定不得提供非法政治獻金。	無差異同左說明
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不	無差異同左說明

評 估 項 目	運 作 情 形 (註)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√	誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂 (二) 本公司指定管理部為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，亦將“誠信經營道德行為”列入新人訓練及共識營中，執行狀況事務每年於年底前提報董事會執行狀況。112年度進行誠信經營訓練課程規劃執行等事項工作。112年11月09日已向董事會呈報執行狀況。	無差異同左說明
(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？	√	(三) 本公司「董事會議事辦法」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無差異同左說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√	(四) 本公司會計至係依主管機關規定建立並依財務會計準則編制財務報告，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報告之公允性。本公司已確實執行公司治理相關規定，建立法令遵循政策、風險管理機制、內控制度及內部稽核機制，落實誠信經營原則，並由內	無差異同左說明

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		部稽核單位負責查核。 (五)董事及經理人、員工透過進修、教育訓練強化誠信經營之理念，以落實誠信經營之政策與承諾，另定期舉辦年度誠信經營相關教育訓練課程，112年度以「企業誠信微电影《約定》」的課程影片進行線上教育訓練。受訓總計179人次，每次進行時程(1部影片)約14分鐘，回收問卷達124份。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		無差異同左說明
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		無差異同左說明

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
			之受理原則、調查程序、調查報告後續處理措施、檢舉人之保護等規定。 1.受理原則：不予受理或應停止調查之情形有下列情形之一者，檢舉案件得不予受理，惟仍應記錄於檢舉清冊內備查： (1) 匿名檢舉；惟所陳述之內容具體明確，且附有可供查證資料或方向，受理單位認有調查之必要者，仍得受理。 (2) 檢舉案件未提供合理懷疑違法失職事實之事證。 (3) 同一事實正調查或由其他機關調查處理中或業經他人檢舉在先且未提出具體新證據者，但檢舉在後者能提出更有助於調查之重要事證時，不在此限。 (4) 同一事實業經決定不予受理，或經查處結案者。但檢舉人提出具體新證據證明本案有重新調查之必要時，不在此限。 (5) 檢舉事項為檢舉人職責範圍內之管理或督導事項，檢舉人未於公司相關會議或循公司相關制度提出建言或改善意見者。但檢舉人提出其已善盡建言或改善意見，惟公司無正當理由不予處理之事證者，不在此限。 檢舉案件本公司受理調查中，如檢舉人另行向檢調機關提出同一檢舉案件之告發者，本公司得停止調查。 2.調查程序(含處理期限)： (1)檢舉案件之查證，依案情需要以電話、書面

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		無差異同左說明
或面談方式為之，查證過程及內容並應作成紀錄完整留存。對檢舉人提供之檔案予以加密保護，檔案之傳遞及存取應限參與調查之人員。 (2)調查報告應於立案後二個月內完成，呈董事長核定；調查單位於期間屆滿前認為有延長之必要，得述明原因，呈董事長同意。 (3)稽核單位所出具調查報告，應依本公司「內部控制及稽核制度實施辦法」辦理。 3.保密機制：於辦理檢舉案件之受理及調查程序時，就檢舉人之身分及檢舉內容均予以保密，不得洩漏、揭露或公開足以識別其身分之資訊予非必要之第三人，並採取有效適當之保護措施。 (三)本公司已制定「吹哨者保護管道及保護程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」，適用範圍及於本公司之子公司，建立檢舉人保護制度，規定不得因檢舉案件而對檢舉人予以解雇、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。若檢舉人認為因檢舉情事而遭受不利處分時，得向本公司人力資源處提出申訴，人力資源處並應於最近一次誠信經營委員會提出報告。本公司2023年未發生有貪污或舞弊等違反誠信經營之情事。為能徹底杜絕任何有損企業永續營運事件，南緯實業對全體新進和管理階層人員執行教育訓練，說明道德行為準則及反貪腐作業程序，未來亦將審慎評估增設法務人員，除可強化現有舉報管道外，另可做為法律諮詢、法令宣導、貪瀆防治等預防不法的有			

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		無差異同左說明 本公司已架設網站、年報並設有外部信箱揭露其誠信經營守則執行情形，資訊揭露及檢舉管道尚屬暢通；確保以完整、允當、正確、即時之方式向主管機關或對公眾揭露資訊，可參考公開資訊觀測站及本公司網站。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有公司誠信經營守則(含誠信經營作業程序及行為指南)，透過完備之內控制度及各項管理辦法，規範實施並定期檢討，尚無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司已於 108.08.12 董事會修正誠信經營守則及 109.03.26 董事會修正誠信經營作業程序及行為指南，且依相關作業程序落實遵守。			

(七)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：

本公司秉持上市上櫃公司治理實務守則之精神，陸續制訂(修訂)本公司董事會議事規則、股東會議事規則、薪資報酬委員會組織規程、防範內線交易管理辦法、網路申報公開資訊作業程序、公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、社會責任守則等相關規章，上述規章請參閱本公司網站 <http://www.texray.com/>

(八)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

1.本公司重要資訊皆依主管機關規定即時公告於公開資訊觀測站，本公司財務、業務及公司治理相關資訊亦定期或即時更新於本公司網站「利害關係人」專區等處。

2.本公司遵循法令修訂及考量環境變遷，適時修訂各項公司治理規範，作為董事、經理人及員工行為應循準繩，並於公司網站中設置「公司治理專區」，充分揭露相關管理程序，且於企業永續經營理念下，本公司將由組織架構、規章制度及執行檢討等各面向持續完善公司治理運作。

(九)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： 113年 03 月 13 日

本公司民國112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 112 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 113 年 03 月 13 日董事會通過，出席董事 11 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南緯實業股份有限公司

董事長：林瑞岳

總經理：林宗頤

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。

(十)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

(十一)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

1. 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
112 年 06 月 09 日 股東常會	1. 承認 111 年度決算表冊	票決結果決議通過
	2. 承認 111 年度盈虧撥補表	票決結果決議通過
	3. 公司章程修正案	票決結果決議照案通過，業已於 112 年 07 月 06 日完成變更登記，亦更新於公司官網。
	4. 補選獨立董事案	票決結果決議補選林正德先生擔任獨立董事，業已於 112 年 07 月 06 日完成變更登記案。

2. 董事會之重要決議：

日 期	重 要 決 議 事 項 及 執 行 情 形
112.03.14	通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過評估簽證會計師獨立性討論案 通過財務報告查核簽證委託討論案 通過 111 年度內部控制聲明書討論案 通過 111 年度營業報告書及財務報表討論案 通過修訂本公司章程討論案 通過修訂公司治理規則及程序等討論案 通過補選獨立董事討論案 通過訂定 112 年股東常會召開日期及議案等討論案 通過 111 年度董事及經理人薪酬額度討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。
112.03.28	通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業資金貸與討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過修訂本公司「核決權限表」討論案 通過董事會提名之獨立董事候選人名單討論案 通過 111 年度財務報表討論案 通過 111 年度盈虧撥補表討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。

日 期	重 要 決 議 事 項 及 執 行 情 形
112.05.12	通過 112 年第一季合併財務報表討論案 通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過子公司處分孫公司股權討論案 通過司取得或增加投資討論案 通過增加投資案討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。
112.06.09	通過公司治理執行情形報告案 通過銀行授信貸款討論案 通過公司治理主管異動討論案 通過設置資訊安全專責主管討論案 通過修訂內部控制制度之電腦化資訊系統控制作業討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。
112.08.10	通過關係企業資金貸與討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證請討論案 通過 112 年上半年度合併財務報表討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。
112.11.09	通過公司治理專區報告案 通過誠信經營政策與防範方案執行狀況報告案 通過營運目標連結之智慧財產管理計畫執行狀況報告案 通過資訊安全執行狀況報告案 通過永續發展委員會報告案 通過利害關係人溝通情形報告案 通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業資金貸與討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過 113 年度稽核計畫討論案 通過 112 年第三季合併財務報表討論案 通過擬制定預先核准非確信服務政策之一般性原則討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。

日 期	重 要 決 議 事 項 及 執 行 情 形
113.03.13	通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過 112 年度內部控制聲明書討論案 通過 112 年度營業報告書及財務報表討論案 通過公司治理相關規則修訂討論案 通過提請股東會改選董事討論案 通過股東常會股東提案及董事候選人提名相關作業事宜討論案 通過 113 年股東常會召開日期及相關事宜討論案 通過 112 年度董事及經理人薪酬、年獎發放額度討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。
113.03.27	溫室氣體盤查時程規劃報告案 通過銀行授信貸款討論案 通過關係企業資金貸與討論案 通過關係企業銀行授信貸款提供保證討論案 通過評估簽證會計師獨立性討論案 通過 113 年度財務報告查核簽證委託安侯建業會計師事務所討論案 通過 112 年度財務報表討論案 通過 112 年度虧損撥補案討論案 通過董事候選人名單討論案
	執行情形：已依董事會決議辦理完成。

(十二)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

(十三)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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
公司治理主管	吳健中		112.06.09	改由陳秀文小姐專任
	陳秀文	112.06.09		
策略長	楊維漢	111.05.01	112.12.31	退休

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

五、會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓 名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合 計	備 註
安侯建業聯合 會計師事務所	曾國揚	1120101~1121231	4,126	30	4,156	
	張淑瑩					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(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	曾國揚	張淑瑩	112/01/01~112/12/31	

(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		30	30
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	~		
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	4,126		4,126
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	曾國揚	4,126	0	0	0	30	30	1120101~ 1121231	
	張淑瑩								

(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	112 年度		截至 113 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	-	-	-	-
副董事長	姚萬貴	-	-	-	-
董 事	英屬維京群島商 悅達紡織控股 有限公司	-	-	-	-
代表人	王連春(註 1)	-	-	-	-
代表人	張乃文(註 2)				
代表人	戴俊(註 1)	-	-	-	-
董 事	郭文彥	-	-	-	-
董 事	吳青峰	-	-	-	-
董 事	蘇州緯德股 份有限公司	-	-	-	-
代表人	楊家茵(註 1)	-	-	-	-
董 事	何 語	-	-	-	-
獨立董事	李木榮	-	-	-	-
獨立董事	蔡昭倫	-	-	-	-
獨立董事	朱興華	-	-	-	-
經理人	楊維漢	-	-	-	-
經理人	葉鳳英	-	-	-	-
經理人	張金輝	-	-	-	-
經理人	林宗頤	-	-	-	-
經理人	林宗翰	-	-	-	-
經理人	吳健中	-	-	-	-
10%大股東	英屬維京群島商 悅達紡織控股 有限公司	-	-	-	-
10%大股東	郭獻玉	-	(6,186,000)	-	6,000,000

註 1：以法人代表人擔任董事，

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司	42,052,440	18.00	-	-	-	-	-	-	法人董事
郭献玉	23,680,000	10.14	-	-	-	-	-	-	
蘇州緯德股份有限公司	23,362,466	10.00	-	-	-	-	-	-	法人董事
葉鳳英	14,280,000	6.11	6,120,000	2.62	-	-	林瑞岳	配偶	-
林瑞岳	6,120,000	2.62	14,280,000	6.11	-	-	葉鳳英	配偶	董事長
林宗頤	4,470,000	1.91	-	-	-	-	林瑞岳	子女	-
林宗翰	4,470,000	1.91	-	-	-	-	林瑞岳	子女	-
姚萬貴	3,830,239	1.64	93,945	0.04	-	-	-	-	董事
董向容	3,479,000	1.49	-	-	-	-	-	-	
陳健修	2,330,000	1.00	-	-	-	-	-	-	

註：英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司代表人為李彪
蘇州緯德股份有公司代表人為楊家茵

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

112.12.31 單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股份	持股比例(%)	股份	持股比例(%)	股份	持股比例(%)
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	32,348,213	100.00	—	—	32,348,213	100.00
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)	46,042,722	100.00	—	—	46,042,722	100.00
TEX-RAY (BN) INDUSTRIAL CO., LTD.	60,579,330	100.00	—	—	60,579,330	100.00
TEXRAY (SA) PTY LTD.	39,651,722	100.00	—	—	39,651,722	100.00
名紡國際(股)公司	5,000,000	100.00	—	—	5,000,000	100.00
政緯興業(股)公司	11,580,000	100.00	—	—	11,580,000	100.00
金鼎聯合科技纖維(股)公司	12,924,963	59.22	3,085,332	14.13	16,010,295	73.35
緯笠紡織股份有限公司	2,744,000	68.60	—	—	2,100,000	70.00
愛克智慧科技股份有限公司	11,503,200	70.44	3,453,228	21.15	14,956,428	91.59

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 股 來 本 源	備 註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
95/03	1062	194,900,000	1,949,000,000	138,723,092	1,387,230,920	7,532,940 轉債換發	無	
95/06	1062	194,900,000	1,949,000,000	140,229,679	1,402,296,790	15,065,870 轉債換發	無	
95/09	1006	194,900,000	1,949,000,000	142,416,554	1,424,165,540	21,868,750 轉債換發	無	
95/12	1006	194,900,000	1,949,000,000	156,024,860	1,560,248,600	136,083,060 轉債換發	無	
96/03	1006	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	128	300,000,000	3,000,000,000	210,262,201	2,102,622,010	42,052,440 私募認購	無	
107/12	1016	300,000,000	3,000,000,000	233,624,667	2,336,246,670	23,362,466 私募認購	無	

註：108 年 01 月 03 日業獲經濟部經授商字第 10701160130 號函核准在案。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (已上市)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	233,624,667 含 65,414,906 私募	66,375,333	300,000,000	-

(二)股東結構：

113 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	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	0	2	25	19388	38	19,453
持有股數	0	1,100	25,358,281	161,286,431	46,978,855	233,624,667
持股比例%	0.00	0.00	10.85	69.04	20.11	100.00

註：本公司之陸資持股比例為 18%之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：

113 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	10,267	1,385,495	0.59
1,000 至 5,000	6,686	14,487,785	6.20
5,001 至 10,000	1,188	9,497,615	4.07
10,001 至 15,000	323	4,036,843	1.73
15,001 至 20,000	272	5,125,363	2.19
20,001 至 30,000	222	5,816,638	2.49
30,001 至 40,000	120	4,397,704	1.88
40,001 至 50,000	77	3,593,384	1.54
50,001 至 100,000	152	11,260,586	4.82
100,001 至 200,000	77	10,848,913	4.65
200,001 至 400,000	28	7,813,010	3.34
400,001 至 600,000	10	5,202,201	2.23
600,001 至 800,000	5	3,532,000	1.51
800,001 至 1,000,000	8	7,296,422	3.12
1,000,001 以上	18	139,330,708	59.64
合 計	19,453	233,624,667	100.00

(四)主要股東名單：

113 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	42,052,440	18.00
郭猷玉	23,680,000	10.14
蘇州緯德股份有限公司	23,362,466	10.00
葉鳳英	14,280,000	6.11
林瑞岳	6,120,000	2.62
林宗頤	4,470,000	1.91
林宗翰	4,470,000	1.91
姚萬貴	3,830,239	1.64
董向容	2,334,000	1.00
陳健修	2,330,000	1.00

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

年度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 03 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高	15.20	13.15	11.50
	最低	10.80	10.9	10.80
	平均	12.88	11.64	11.06
每股淨值 (註 2)	分配前	13.10	11.83	—
	分配後	13.10	11.83	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	233,625	233,625	233,625
	每股盈餘(註 3)	(0.16)	(0.71)	-
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)		—	—
	本利比(註 6)		—	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	—

註

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:本公司章程

第卅一條：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。

第卅一條之一：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。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東紅利之金額不低於本期可分配盈餘之百分之十。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 112 年期初未分配盈餘新台幣(以下同)82,428,236 元，本期淨損 165,762,734 元、其他綜合損益 476,847 元，期末累積虧損為 82,857,651 元。故本年度不分配股利。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

(A) 董事會擬議分派與認列費用年度估列金額如下：

本年度稅後淨損，無需估列及分派。

(B) 差異原因：不適用。

(C) 差異金額之處理：若股東常會通過之配發數與董事會提案數有差異，差異金額於股東常會通過後以會計估計變動認列。

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%。

(A) 董事會擬議分派與認列費用年度估列金額如下：本年度稅後淨損，員工紅利及董事酬勞不予分派。

(B) 差異原因：不適用。

(C) 差異金額之處理：若股東常會通過之配發數與董事會提案數有差異，差異金額於股東常會通過後以會計估計變動認列。

4. 前一年度員工、董事及監察人之實際分派情形：稅後淨損，無需估列及分派。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無。

(二)一年內到期之公司債：無。

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

(四)已發行交換公司債者：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債者：無。

(六)已發行附認股權公司債者：無。

(七)最近三年度私募公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務主要內容

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

2.一一二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	357,394	7.85
金 屬 纖 維	470,120	10.32
成 衣	3,557,970	78.10
其 他	169,867	3.73
合 計	4,555,351	100.00

3.公司目前之主要產品

- (1)織 染：A.針織布：PK 布、雙面布、單面布、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。
B.梭織布：長短纖交織布、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)機能性運動成衣及布。
- (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)抗菌防護相關機能布。
- (8)環保永續、低污染低耗能紡織品。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

台灣紡織產業面臨著中國、韓國及東南亞新興國家的激烈競爭，在各式成本上漲、金融情勢、環境及貿易法規限制...等因素影響下，逐漸朝向高值化產品發展。2023 年受俄烏戰爭、以巴衝突、紅海危機、歐洲能源危機、美國高通膨等，地緣政治的不確定性及日益嚴峻的淨零減碳標準，使全球原物料及油價等能源成本上升，全球經濟依舊低迷；展望 2024 年品牌商環保低碳趨勢及數位科技發展，透過智能製造及多元佈局扭轉產業現況。

全球政經環境面臨眾多不穩定因素，南緯依據客戶需求，靈活運籌全球產銷供應鏈及快速反應風險控管，並審慎評估潛力產區開發的可能，分散生產基地與市場，降低各式風險，藉以提高整體產業競爭力。

2023 年我國紡織品出口值為 66.32 億美元，佔全國出口總值 (4,324.32 億美元)之 1.5%，較去年同期衰退 25%；出口量為 117.38 萬公噸，衰退 18%。

2023 年台灣出口概況：

產業別	紡織品	機械及電機設備	基本金屬及其製品	精密儀器鐘錶樂器	塑膠橡膠及其製品	礦產品	化學品
出口值 (億美元)	66.32	2,999.12	287.38	132.37	199.57	146.21	184.18
佔總出口 值比重	1.5%	69.4%	6.7%	3.1%	4.6%	3.4%	4.3%
同期比較	-25%	-3%	-22%	-21%	-23%	-26%	-21%

資料來源：海關進出口貿易統計

2023 年我國紡織品第一大出口市場為越南，出口值達 17.35 億美元，佔紡織品出口值之 26%，較去年同期衰退 27%。

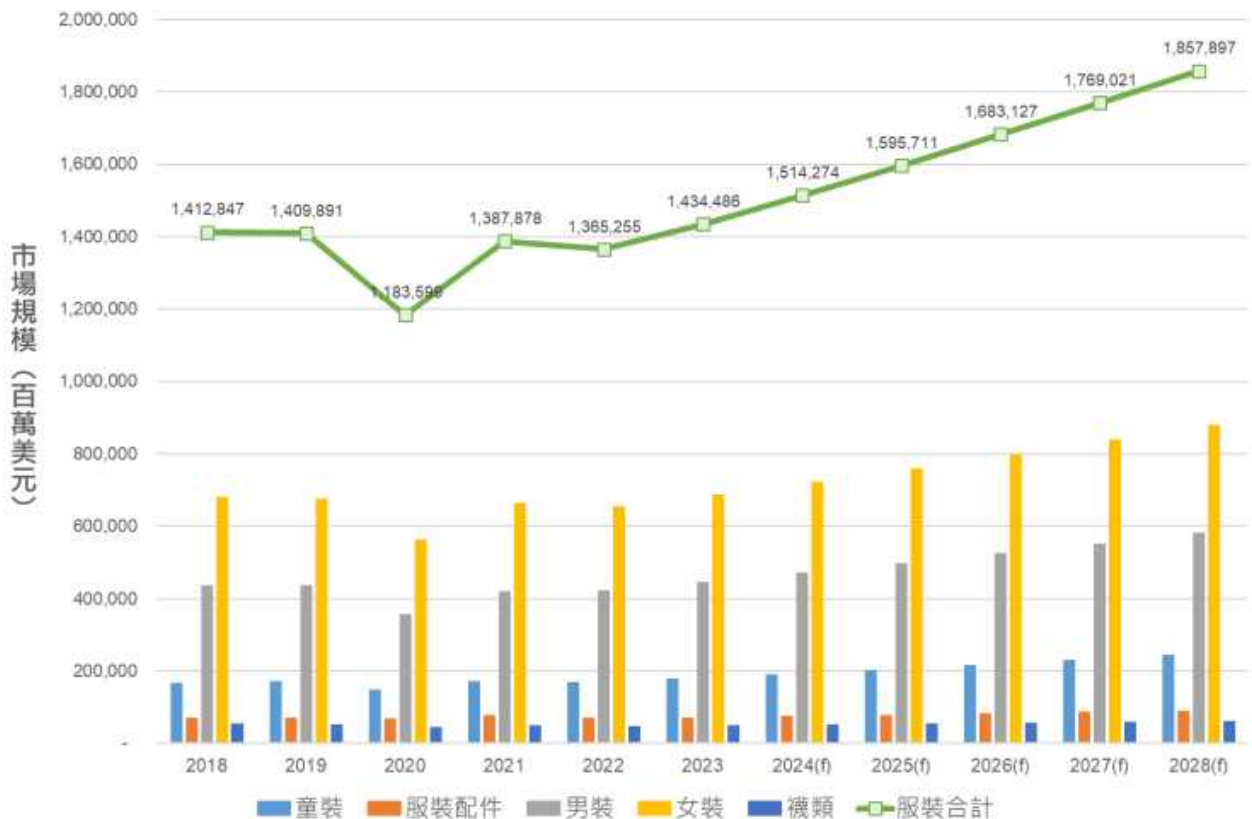
2023 年台灣紡織主要出口市場：

排名	主要 出口地區	出口值 (億美元)	佔總出口值比 重(%)	同期比較 (%)
1	越南	17.35	26	-27
2	中國大陸	9.26	14	-26
3	美國	5.95	9	-24
4	印尼	4.09	6	-24
5	柬埔寨	2.93	4	-32
前五大合計		39.58	55	-26

資料來源：海關進出口貿易統計

2023 年全球整體服飾市場規模 14,345 億美元，2023-2028 年的平均複合成長率為 5.3%；2023 年的機能運動服飾市場成長 3.72%，戶外服飾市場成長

6.72%，運動時尚休閒服飾市場成長 5.15%。2023-2028 年整體運動服飾平均年複合成長率為 6.3%，優於整體服飾成長。



資料來源：Euromonitor，紡拓會整理 (2023/12)

綜觀 2023 年全球紡織業受到聯準會升息因素干擾、國際政經局勢詭譎多變，以及景氣復甦前景不明等因素衝擊下，客戶消費者信心不足，因此服飾市場購買力相對薄弱，造成商品去庫存化速度放緩。除此之外，由於全球服飾品牌廠已改變下單趨勢；在節省成本、降低庫存的壓力及分散風險之下，集中採購、一站式購足、多元生產基地、產銷靈活調度的紡織供應鏈，已成採購主流。

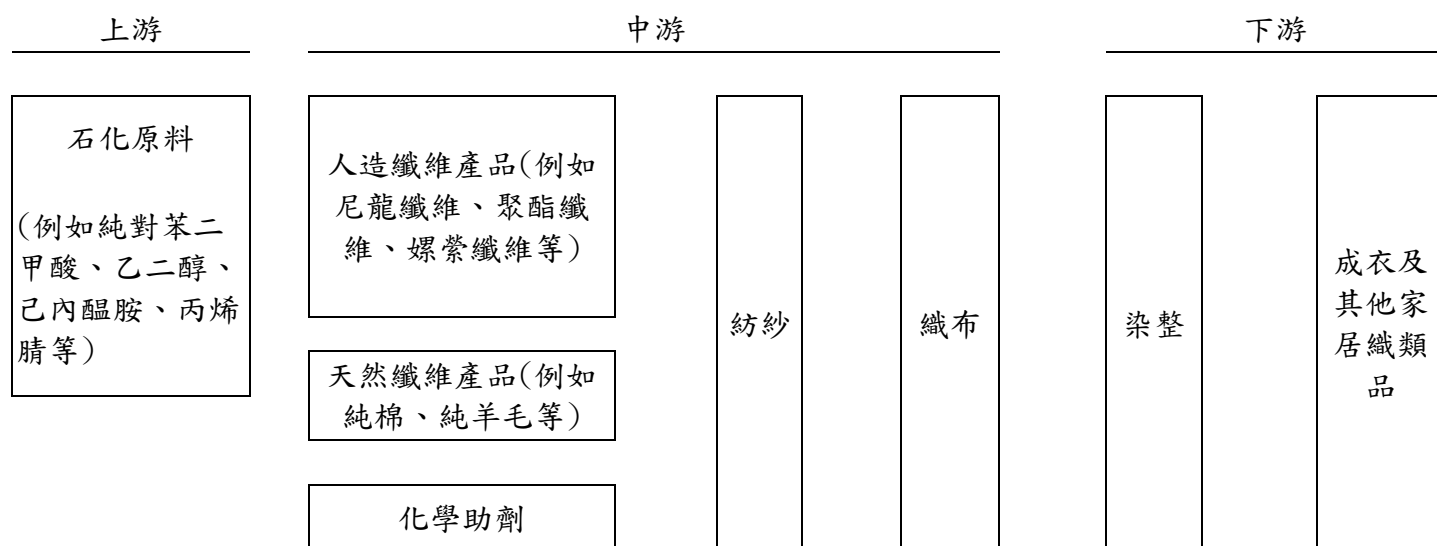
隨著終端去庫存化作業的推動，展望 2024 年消費市場有望趨於樂觀，外銷訂單逐漸復甦，且在美國通膨升息減緩後，市場消費意願有望逐季提升。但全球的氣候變遷課題及歐美等國品牌商逐步推進循環經濟及商品生產法案，迫使供應鏈需快速應變生產流程並製訂出一套合乎歐、美規範的標準，以取得更多的外銷訂單及保有全球市佔率。

2. 產業上、中、下游之關聯性

紡織成衣產業的上、中、下游關聯圖如下。產業鏈上游為石化原料，經製造成尼龍纖維、聚酯纖維、螺縐纖維、碳纖維等人纖產品後，再紡成紗線，然後經過織造成布疋，再經漂白、染色、印花、塗佈、整理等染整程序，裁製縫合為成衣製品或其他相關紡織商品。本公司及子公司主要產品在織染及成衣，

位在產業價值鏈的中下游。

隨著全球紡織業競爭與智慧科技社會的來臨，南緯積極整合內外部資源，持續提升自身競爭優勢，強化產銷供應鏈，發展兼具環保與功能性的機能紡織品。



資料來源：產業價值鏈資訊平台

3. 產品之各種發展趨勢

隨著全球人口結構走向都市化及高齡化；氣候變遷使得環保永續議題備受關注；疫情影響，全球經濟衰退，多數通路品牌面臨破產危機。因應全球局勢走向，南緯以科技創新、安全防護、舒適機能及永續環保為主要產品發展趨勢。

- (1) 新健康意識抬頭，優化機能生活：南緯因應新冠肺炎，加入防疫國家代表隊，開發醫療級 PPE 產品，並同步推出符合時尚概念之非醫療及防疫新生活紡織品。在全球健康危機下，消費者新增防護需求，於健康不確定時期建立安全感。南緯掌握新健康商機，發展出 T-FRESH® C&C (Cooling & Cleaning) 光觸媒和金屬纖維抗菌新系列產品，做為優化生活的解決方案。
- (2) 永續環保、循環經濟策略：面對全球各地對於環保、綠能議題持續重視，世界知名品牌陸續發表綠色宣言，更加注重於紡織業者是否具有更新一代環保、無毒的生產製程及紡織品的研發生產潛力。南緯針對製程開創出具有專利的環保濕式印花，在耗能最多的印染產業提供現代環保解決方案；在產品方面，整合出 RAYS 機能性紡織品產品地圖，針對環保、節能、減碳與科技機能產品進行發展，像是環保印花技術的 RAYS HUE 系列、透過原液染色技術製程的 ECO-LOR® 系列、氣候調節型紡織品 T-Cool 與 T-Hot 系列等。未來，南緯將持續投入資源，著重研發具永續意義的環保商品。
- (3) 高端智慧服飾數位發展：受到全球高齡化人口及健康意識抬頭影響，市場

對於健康照護與運動健身的需求攀升；另一方面資訊科技與全球物聯網的迅速發展，造就智慧型穿戴服飾需求成長。南緯自早期即投入運動健身與長期照護等領域，技術、專利持續領先，結合電子業、紡織業及其他相關產業優勢，進行跨產業合作，研發新功能產品，開創多元產業用紡織品的應用與發展。

4. 競爭情形

本公司主要業務為成衣外銷，目前除了台灣地區與本公司同性質較高的競爭對手外，同時也面對來自中國、韓國、香港與印度等地區廠商的競爭。

全球競爭佈局

- (1) 台灣地區：因受政治邊緣化影響，紡織幾乎無法享受跨國合作之競爭優勢，故以台灣做為營運中心，加強以「機能性紡織品」及「智慧衣著」等具高價值產品的創新研發，並運用集團內全球布局的快速反應施展競爭優勢。除了由 OEM 發展至 ODM，近年更朝向推出自有品牌邁進，將持續關注市場之需求，強化對於市場的了解度，藉以回饋世界各地業務，更能切中品牌客戶的需求。
- (2) 中國地區：除了內需強大的人口紅利市場外，RCEP 及一帶一路的未來發展，擴大對外發展進程，持續整合內部資源，專注於深耕當地品牌，對於經濟貿易的成長帶來無限想像空間。
- (3) 東南亞地區：擁有勞工價格低廉的優勢及各國政府的政策扶植，且快速人口紅利及經濟發展，貿易協定及對外合作擴張，南緯看準東南亞發展利基，在此投入建造旗艦廠，成為成衣主要出口地區。
- (4) 史瓦帝尼地區：成功轉型內需市場，每年為母公司貢獻實質獲利，另 2018 年隨 AGOA 的回歸，亦可替母公司開拓另一條財源。
- (5) 北美地區：加強美國行銷公司與墨西哥生產中心的連結，針對美國市場強調免關稅快速供應，配合品牌商更快速的爭取市場商機，透過產銷均衡成長獲利。另墨西哥亦加強內需市場的開發，拓展營業。

(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	111 年	112 年	截至 113 年 3 月 31 止
研發費用	77,898	85,069	NA
營業收入	6,129,220	4,555,351	NA
百分比 (%)	1.27%	1.87%	NA

註:113 年第一季尚未查核,資料無需揭露

2.研究發展成果

因應國際與紡織產業高漲的永續環保趨勢及後疫情時代的抗菌防護需求，

南緯實業以在機能布料和智慧紡織領域深耕多年的經驗為根基，近年將創新研發的重點著力於環保永續及抗菌防護相關產品及服務，目前已研發出多項具有環保、防護內涵，且具高附加價值的機能性紡織品品牌，機能性產品的研發重心更往上游抽絲及原材料相關應用領域發展，期能有效發揮全方位、多場域之核心價值。

- (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)LCO2 超臨界液態二氧化碳工業洗淨商用機台開發成功。
- (8)經濟部核定通過本公司「超臨界二氧化碳殺菌清洗設備開發計畫」科專補助。
- (9)榮獲經濟部業界開發產業技術計畫最佳產學研合作獎
- (10)財團法人資策會核定通過鼓勵國內企業在台設立研發中心之科專補助
- (11)經濟部工業局核定通中空輕量發熱紡織品開發計畫之科專補助
- (12)研發原液染色環保彩纖，並自創紗品牌 Eco-lor
- (13)研發節能減碳涼爽原料，並自創紗品牌 Tcool
- (14)研發節能減碳發熱原料，並自創紗品牌 Thot
- (15)研發節能減碳夜間發光布料，並自創品牌 RayS 21
- (16)研發智慧羊毛混紡布，並自創品牌 Wool miracle
- (17)研發濕度管理吸濕排汗布料，並自創品牌 Dry Switch
- (18)研發節能減碳涼爽加工布料，並自創品牌 Coolitol
- (19)研發緊身成衣，並自創紗品牌 Tmapping
- (20)整合機能性紡織品產品地圖，自創 RAYS 機能性布料系列，包含 Cooling、Dry、Mapping、Heating、Shield、Green、Plus、Neo 共八大系列。
- (21)研發透溼防水及泡沫塗布貼合技術，自創品牌 Breath Light，並歸入 RAYS Shield 系列。
- (22)研發高透氣防風保暖三明治布料，自創品牌 Air Buffer，並歸入 RAYS Heating 系列。
- (23)研發環保高解析度數位印花技術，自創品牌 HD Eco Print，並歸入 RAYS Green 系列。
- (24)研發光觸媒及金屬離子抗菌除臭纖維系列，自創品牌 TFresh，並歸入 RAYS Shield 系列。
- (25)TCool+TFresh 產品獲 TOG Award 優良獎及金獎

- (26)重整 RAYS 機能性布料系列，包含 OCEAN、DRY、MAPPING、SUN、SHIELD、GREEN、HUE、NEO 共八大系列。
- (27)研發環保免汽蒸環保轉移印花技術，自創品牌 ECOTRANS，並歸入 RAYS HUE 系列。
- (28)研發環保以印代染系列，自創品牌 ECOLORATION，並歸入 RAYS HUE 系列。

依產品屬性及其獨特技術，南緯實業於2022年因應新研發技術，將 RAYS 機能性紡織品產品地圖進行系列調整，八大系列：OCEAN、DRY、MAPPING、SUN、SHIELD、GREEN、HUE 和 NEO，此地圖系統性的展現南緯實業發展環保、節能、減碳與科技機能產品的努力成果。



(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計畫:

(1) 生產策略

- 逐漸擴大客戶 ODM 訂單的比例，以提升毛利率。
- 優化產品開發服務流程，縮短客戶下單時間。
- 持續提供創新產品給品牌客戶，一起升級與成長。
- 建立永續供應鏈合作夥伴，借力使力共創雙贏。

(2) 行銷策略:

- 持續深耕美國及南非市場，積極開發歐洲與日本市場，同時佈局台灣政府所推動的南向市場。
- 多元行銷管道的運用，包含布局跨境電商及行動電商，以提升南緯實業企業形象與產品能見度。
- 重視資訊技術的應用，提高業務的有效作戰能力。

2. 長期發展計畫:

- (1) 開發創新環保、機能、科技與高附加價值產品，與同業及異業結盟帶動臺灣紡織產業之升級與發展。
- (2) 精進企業客製化服務，深化顧客關係能力，提升本公司產品服務與整合行銷能力。
- (3) 與時俱進的調整企業和產品市場定位，提出更新改造、調整結構及產品升級的目標和方案，作為業務行銷的價值提升利器。
- (4) 持續培訓內部人才，並引進優秀的專案人才相輔，使企業永續經營。

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		111 年度		112 年度	
銷售區域		銷貨金額	%	銷貨金額	%
外 銷	非 洲	1,576,771	25.73%	1,020,781	22.41%
	美 洲	2,551,940	41.64%	1,883,754	41.35%
	亞 洲	1,529,380	24.95%	1,083,336	23.78%
	其 他	244,844	3.99%	220,649	4.84%
小 計		5,902,935	96.31%	4,208,520	92.39%
內 銷		226,285	3.69%	346,831	7.61%
合 計		6,129,220	100.00%	4,555,351	100.00%

註：本表所列銷貨金額為營業收入淨額

2.市場占有率

本公司與多家品牌客戶為合作策略夥伴，提供設計、面料到成衣製做的一站式價值鏈服務，走入國際品牌客戶的供應商行列，逐步擴張全球市場。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場未來之供需狀況

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

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

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

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

(2)市場未來之成長性

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

南緯公司專精於運動服領域，特別是機能性紡織品及貼合塗布方面的產品，在紡織業界都是領導廠商之一，未來仍持續開發①、機能性運動成衣及面料。②、智慧穿戴服飾。③、全天候機能成衣及布。④、休閒運動機能成衣及布。⑤、耐高溫、導電布。⑥、高視覺化機能成衣及布。⑦、壓力服及相關機能布。⑧、溫室效應下輕量耐磨紡織品。⑨環保永續、低污染低耗能紡織品。

4.競爭利基

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，並結合跨領域技術以達快速反應市場發展趨勢。產業價值鏈重心向中上游研發創新發展，以提升高附加價值產業用紡織品的應用，並憑藉著機能性紡織品的品質及價格優勢，再加上國際認證推廣，使得台灣紡織品在全球紡織市占率超過 5 成，台灣紡織產業技術仍然領先各國，期望建構台灣成為「全球最佳機能性紡織品採購中心」。這是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並把握此機會。

展望未來的全球紡織產業，伴隨科技與永續的發展，走向「智慧衣著」、「環境永續」的時代，這不但是全球紡織界共同的想法，也是台灣紡織業的未來；南緯投入智慧成衣領域，是世界公認的領導廠商，在研發、設計、產銷都領先全球，一旦智慧成衣時代到來，必將大顯身手；近期也投入環保相關產品，包含研發、原料、製程等符合國際規範及趨勢，南緯將持續推廣永續紡織品予客戶，為全球環境盡一份心力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.研發創新，一站式服務：

本公司累積數十年的豐富經驗，汲取市場發展趨勢，深入研發符合市場需求之產品，並設置檢驗中心進行相關機能性測試，以達國際認證標準，接軌全球，同時縮短開發時間以掌握市場競爭。另設有設計開發團隊，為各國品牌客戶提供完整的產品與服務，從市場趨勢、面料開發、成衣設計至生產製造，一站式服務以滿足客戶需求。

B.全球佈局，生產效益最大化：

順應國際生產分工趨勢，本公司於全球佈局製造據點，貼近客戶市場提供最便捷的服務，並快速反應市場需求以提升生產效率。依據各產區之特性及擅長，提出產區專精化的生產策略，達更高的管理品質，搭配各產區的靈活調度，使集團生產彈性效益最大化。

C.專業系統，管理制度化：

隨著自動化時代來臨，本公司引入各式工具，從數位面料、數位打版試衣，至 ERP 系統、各式輔助系統及自動機台，多系統的背後，公司掌握大數據的生產及管理資料庫，同時降低人為操作疏失，且運用數據資訊可協助品質及效率更加提升。

(2)不利因素與因應對策

A.國際原物料價格漲跌波動大：

受氣候變遷、全球局勢影響，造成市場上的原物料供需失衡，對於價格不穩定將影響本公司的競爭能力。

因應對策：

面對國際市場的價格波動，本公司由專門單位監控變動趨勢，並加強與供應商合作關係，提前議定採購價格，同時開發新供應鏈以分散風險。

B.產區工資調漲，勞動成本增加：

發展中國家隨著產業政策發展，勞工意識崛起，近年發動多起勞工團體怠工事件，使產區重新審視相關勞動政策，成本也逐年上升。

因應對策：

引入自動化機台設備及系統優化整體生產效能，留任技能純熟的員工以維持品質及效率，審視薪資管理政策以維持競爭水準。

C.新興工業國家低成本競爭：

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。

因應對策：

於行銷策略面，避開低價採購的國際品牌與通路商；在產品開發策略面，則側重在「機能性紡織品」，以及未來的明星商品「智慧衣著」。對內積

極降低成本、提升效率並加強競爭力；對外則持續開發優勢競爭產品、拓展多元商機、開拓新興市場，提供更多元的產品，並提高產品附加價值。此外，本公司積極建構全球運籌布局，選擇具競爭力之產區製造，統籌訂單的分配與客戶服務，將中國及東南亞新興市場併入供應鏈資源的一部份，充分整合集團資源，結合中國及東南亞國家豐沛的人力資源，與台灣優良技術及外貿經驗，開拓全球紡織品市場，必能創造出有利的經營條件。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

部門別	主要產品	產 品 說 明		主 要 用 途
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
織 布 事業處	織 布	胚布、原紗	東大盛、南光、冠傑	良 好
成 衣 事業處	成 衣	各類針織布及梭織布	織布事業處	良 好

(四)最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額 10%以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

項 目	111 年度			112 年度			113 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
1	A 廠商	356,012	5.80	-	A 廠商	228,536	10.42	-	-	-
	其他	5,781,502	94.20	-	其他	1,964,644	89.58	-	-	-
	進貨淨額	6,137,514	100.00		進貨淨額	2,193,180	100.00		進貨淨額	-

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

項 目	111 年度			112 年度			113 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額
1	C 廠商	510,673	8.33	-	D 廠商	289,337	6.35	-	-	-
	其他	5,618,547	91.67	-	其他	4,266,014	93.65	-	-	-
	銷貨淨額	6,129,220	100.00		銷貨淨額	4,555,351	100.00		銷貨淨額	-

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。

註：113 年第一季財務報告尚未查核，資料無法揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位:公斤；仟打；新台幣仟元

主要 商品	年 度 生 產 量 值	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
面料(公斤)		註 2	5,693,911	1,092,420	註 2	4,520,284	830,052
成衣(仟打)		註 2	1,449	1,041,102	註 2	1,781	1,402,760
合 計		-	5,695,360	2,133,522	-	4,522,065	2,232,812

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	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
面料(公斤)	170,445	48,365	6,413,123	1,228,189	39,936	9,348	2,504,792	618,592
成衣(仟打)	15	32,541	2,268	3,809,468	20	48,549	1,825	3,135,136
其他(註 2)		98,383		912,274		105,888		637,695
合 計	170,460	179,289	6,415,391	5,949,931	39,956	163,785	2,506,617	4,391,423

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		111 年度	112 年度	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	72	67	62
	生 產 線 員 工	0	0	0
	一 般 職 員	168	150	141
	合 計	240	217	203
平 均 年 歲		44	44	44
平 均 年 資		11	10	11
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	19	17	15
	大 專	165	157	147
	高 中	44	32	31
	高 中 以 下	12	11	10

四、環保支出資訊

(一)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。

(二)因應對策：

- 1.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，總部大樓採節能減碳措施，照明全部更換 LED 燈，並實施中午關燈，內部採購優先選用標示綠色標章商品，並實施節約用水活動。產區設備除考量稼動率外，更重視其電力及製程用水與日常用水的用水平衡，達到有效節能及水資源運用。
- 2.企業環保綠能優化: 以環保綠建材矽酸鈣板全面更換公司輕鋼架天花板，對環境友善也守護員工健康。
- 3.111 年底更換總部大樓冰水主機，預計有效節能 20%。
- 4.112 年更換磁浮式冰水主機相較於傳統的螺旋式冰水主機實際節能達到 36%。

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)人事制度

招募認同公司核心價值的人才，提供同仁推薦獎金；完善新人關懷制度：

由人力資源部人員引導說明公司核心價值、公司概況、公司制度、各部門執掌、產品及客戶、內部作業流程...等，並由部門內專屬輔導員帶領每位南緯新人更加融入公司環境；合理的績效、獎懲制度，提供同仁結合組織目標與個人目標的發展願景。

(2)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%，有效運作員工福利項目。
- 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、壽星生日書等活動；
- C.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. 每年員工二日遊活動，並鼓勵員工攜眷參加，提供眷屬優惠。
- F.久任獎金制度，年資 10 年以上員工，每 5 年可獲得額外獎勵金。
- G.年度有功員工選拔，發放獎金與獎牌，透過公開表揚與獎勵機制，帶動其他同仁，塑造企業內部共好的正向成長氛圍。
- H.每年度舉辦優於法規的員工健康檢查，定期關心員工健康。
- I.樣衣拍賣會、並不定期提供公司產品以員工折扣購買。
- J.溫馨集/哺乳室，提供有集乳需求之女性員工安心的集乳空間。
- K.社團創立及補助，提供同仁健康的休閒活動，工作之餘放鬆身心。

(3)進修與訓練

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

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

(4)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 2%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，其委員會成員不定

期召開會議討論相關事項。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。

(5) 勞資協議與員工權益維護措施

- A. 每季舉辦勞資會議，由勞方和資方代表共同討論各項勞動相關議題。
- B. 公司入口網站設置匿名討論區，所有員工皆可自由表達意見。
- C. 職工福利委員會負責處理員工福利事宜。
- D. 由人資單位負責受理員工意見或申訴議題。
- E. 員工可不定期以任何形式向直屬單位主管反映意見。
- F. 每年年終皆會舉辦年終座談會，拉近高階主管與員工互動距離，會中不僅傳達公司經營策略，亦吸納員工對企業管理上之建議，建置良性的雙向溝通機制，塑造友善職場文化。

(6) 職場多元化與平等

本公司落實創造工作平等及具多元包容性之友善工作環境，不因性別、種族、年齡、婚姻、政治立場、宗教信仰、國籍…等而有差別待遇，杜絕職場霸凌，提供職場安全保護措施，營造互相尊重且具有歸屬感的工作環境。

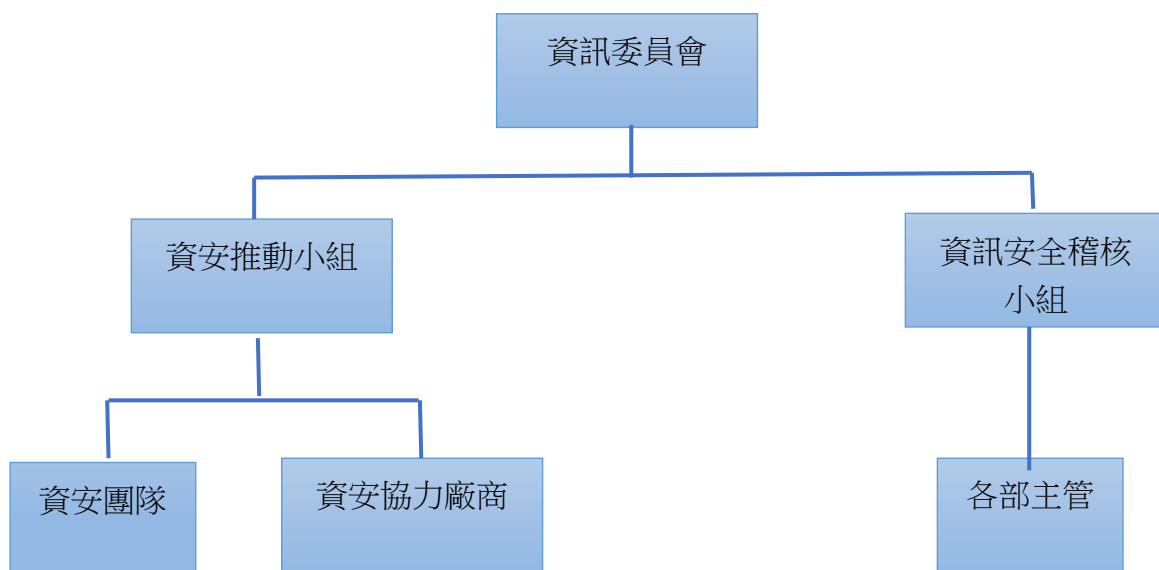
- A. 依循性別工作平等法，保障性別工作權之平等，於辦理招募、任用、考核、晉升、教育訓練、福利措施等，不因性別而有差別待遇，
- B. 嚴禁性騷擾行為之發生，任何員工若受到具有性意味、性別歧視之言論或行為的干擾，造成對人格尊嚴、人身安全與自由受到傷害時，將依「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」等規定採取適當措施，維護性別工作平等及提供員工與前來洽公人員免遭受性騷擾之工作環境。
- C. 保障身心障礙者就業機會，提供符合身心障礙者權益保障法之定額雇用規定。

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、資通安全管理：

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

為提升集團資訊安全管理與資訊安全相關政策執行與推動，由資訊委員會負責審視各子公司資安治理政策，並監督資安管理運作情形。資訊安全風險管理架構與工作職掌如下：



(1) 資訊委員會組織架構與工作說明

本委員會設召集人，以任務編組方式組成，由本公司管理部主管擔任，負責資訊管理事項之協調及推動。各處級主管為委員，如因職務調動即刻指派遞補人員與辦理交接。

(2) 資安推動小組

為任務編組方式組成，由委員會執行幹事擔任組長並指派組員，負責規劃及執行各項資訊安全作業與委外廠商的工作協調。

A 資安團隊：資訊安全專業人員，依據編組工作針對系統潛在風險進行管理，並提出改善建議與落實資訊安全作業。

B 資安協力廠商：資訊單位與資安廠商保持配合，如遭遇資安事件發生時將依據 SOP 作業程序完成分析、排除與通報，以維持各系統的正常維運。

(3) 資訊安全稽核小組

為任務編組方式組成，由委員指派小組成員；負責評估與檢視資訊安全管理制度及執行情形。

(4) 資訊安全政策與具體管理方案

避免因資安意外的發生而造成各系統停擺而訂定資訊安全相關辦法，作為資安事件的處理規範其範圍涵括：

- 資產管理
- 人力資源安全
- 實體與環境安全
- 通訊與作業管理
- 存取控制

- 資訊系統取得、發展及維護
- 資訊安全事故管理
- 企業持續運作管理

具體管理措施如下

- 期對內部資訊資產進行盤點並提報各部主管。
- 配合 HR 單位建立新人報到、異動 SOP，落實人員的確實管制。
- 定期安排各項資安課程的宣導提升公司員工對於資安行為的警示。
- 建置各項資安軟、硬體的工具引進，提升公司對外的防護能力。
- 相關網路與系統權限皆以電子表單線上簽核與申請，並每年進行權限複查。
- 定時查核網路流量配合警示工具主動鎖定異常來源。
- 各項資訊工具的引進需要落實 POC 與相關測試報告，才能納入公司內部使用。
- 建立專責維護窗口，針對各資安事件能在第一時間有效掌控，落實分析、排查與回報。
- 每年針對重要系統安排還原演練與驗證，並建立雲端異地備份與居家工作的環境。
- 定期委由第三方資訊顧問進行網路弱點偵測與掃描。

(5)投入資通安全管理之資源

資安推動小組：資安團隊 5 人，資安協助廠商 2 家

資安稽核小組：投入人力 3 人

資安相關會議召開：

會議日期	會議內容
2023/1/10	● 資訊安全演練作業。 ● 資安小組季工作檢討。
2023/4/7	● 資安工具功能升級會議。 ● 資安小組季工作檢討。
2023/8/15	● 資安盤點稽查作業。 ● 資安小組季工作檢討。
2023/12/26	● 資安弱掃作業。 ● 資安小組季工作檢討。

(二)最近度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期 日	主要內容	限制條款
聯合授信合約	彰化銀行等四家 銀行	111 年 04 月 14 日起， 五年期	借款額度：新台幣壹 拾貳億元	無
中期授信合約	陽信銀行	111 年 5 月 5 日起， 七年期	借款額度：新台幣壹 拾貳億伍仟萬元	無

陸、財務概況

一、資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 113 年 03 月 31 日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		3,766,623	4,274,305	4,553,513	4,563,640	4,231,913	N/A
不動產、廠房及設備		2,268,622	2,074,710	1,984,873	1,936,570	1,878,958	N/A
無形資產		254,665	262,983	248,238	256,893	241,261	N/A
其他資產		695,209	1,500,922	1,831,641	1,899,386	1,914,669	N/A
資產總額		6,985,119	8,112,920	8,618,265	8,656,489	8,266,801	N/A
流動負債	分配前	2,726,369	3,020,975	3,413,041	2,967,932	3,071,002	N/A
	分配後	2,726,369	3,184,512	3,413,041	2,967,932	註 3	N/A
非流動負債		1,689,587	1,759,945	2,098,455	2,469,602	2,293,241	N/A
負債總額	分配前	4,415,956	4,780,920	5,511,496	5,437,534	5,364,243	N/A
	分配後	4,415,956	4,944,457	5,511,496	5,437,534	註 3	N/A
歸屬於母公司業主之權益		2,445,524	3,188,038	2,934,682	3,059,692	2,764,513	N/A
股 本		2,336,247	2,336,247	2,336,247	2,336,247	2,336,247	N/A
資本公積		235,155	234,052	239,714	239,699	254,267	N/A
保留盈餘	分配前	307,142	473,640	281,648	259,608	94,321	N/A
	分配後	307,142	310,103	281,648	259,608	註 3	N/A
其他權益		(433,020)	144,099	77,073	224,138	79,678	N/A
庫藏股票		-	-	-	-	-	N/A
非控制權益		123,639	143,962	172,087	159,263	138,045	N/A
權益總額	分配前	2,569,163	3,332,000	3,106,769	3,218,955	2,902,558	N/A
	分配後	2,569,163	3,168,463	3,106,769	3,218,955	註 3	N/A

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 3：112 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註 4：113 年第一季財務報告尚未查核，資料無法揭露。

(二)簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 113 年 03 月 31 日 財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		1,149,187	1,870,397	1,483,775	1,502,564	1,601,858	N/A
不動產、廠房及設備 (註 2)		536,906	436,000	429,264	420,896	420,210	N/A
無形資產		5,387	17,732	11,843	10,332	5,481	N/A
其他資產 (註 2)		3,089,191	3,656,406	3,882,295	4,367,675	3,809,452	N/A
資產總額		4,780,671	5,980,535	5,807,177	6,301,467	5,837,001	N/A
流動負債	分配前	1,018,455	1,138,028	1,396,385	1,482,600	1,406,574	N/A
	分配後	1,018,455	1,301,565	1,396,385	1,482,600	註 3	N/A
非流動負債		1,316,692	1,654,469	1,476,110	1,759,175	1,665,914	N/A
負債總額	分配前	2,335,147	2,792,497	2,872,495	3,241,775	3,072,488	N/A
	分配後	2,335,147	2,956,034	2,872,495	3,241,775	註 3	N/A
股 本		2,336,247	2,336,247	2,336,247	2,336,247	2,336,247	N/A
資本公積		335,155	234,052	239,714	239,699	254,267	N/A
保留盈餘	分配前	307,142	473,640	281,648	259,608	94,321	N/A
	分配後	307,142	310,103	281,648	259,608	註 3	N/A
其他權益		(433,020)	144,099	77,073	224,138	79,678	N/A
庫藏股票		-	-	-	-	-	N/A
權益總額	分配前	2,545,524	3,188,038	2,934,682	3,059,692	2,764,513	N/A
	分配後	2,545,524	3,024,501	2,934,682	3,059,692	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 3：112 年度之盈虧撥補案尚待股東會決議。

註 4：113 年第一季財務報告尚未查核，資料無法揭露。

(三)合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 113 年 03 月 31 日 財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	6,949,284	8,598,587	6,637,936	6,129,220	4,555,351	N/A
營業毛利	1,178,487	2,216,480	1,326,073	1,300,883	769,699	N/A
營業損益	(60,858)	432,561	94,034	30,623	(181,595)	N/A
營業外收入及支出	21,632	(166,059)	(20,372)	14,680	114,745	N/A
稅前淨利	(39,226)	266,502	73,662	45,303	(66,850)	N/A
繼續營業單位本期淨利	(172,458)	164,775	(42,755)	(41,674)	(165,251)	N/A
停業單位損失	-	-	-	-	-	N/A
本期淨利(損)	(172,458)	164,775	(42,755)	(41,674)	(165,251)	N/A
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	201,547	575,900	(65,023)	168,103	(143,712)	N/A
本期綜合損益總額	29,089	740,675	(107,778)	126,429	(308,963)	N/A
淨利歸屬於母公司業主	(171,877)	168,120	(30,882)	(38,383)	(165,763)	N/A
淨利歸屬於非控制權益	(581)	(3,345)	(11,873)	(3,291)	512	N/A
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	32,979	743,617	(95,481)	125,025	(309,747)	N/A
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(3,890)	(2,942)	(12,297)	1,404	784	N/A
每股盈餘	(0.74)	0.72	(0.13)	(0.16)	(0.71)	N/A

註 1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證。

註 2：113 年第一季財務報告尚未查核，資料無法揭露。

(四)綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年03月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	2,581,433	5,626,250	3,110,103	2,878,383	2,118,137	N/A
營業毛利	445,303	1,318,976	538,053	467,201	296,306	N/A
營業損益	60,555	405,436	61,147	(5,271)	(60,165)	N/A
營業外收入及支出	(196,650)	(187,262)	(76,750)	(19,875)	(112,752)	N/A
稅前淨利	(136,095)	218,174	(15,603)	(25,146)	(172,917)	N/A
繼續營業單位本期淨利	(171,877)	168,120	(30,882)	(38,383)	(165,763)	N/A
停業單位損失	-	-	-	-	-	N/A
本期淨利(損)	(171,877)	168,120	(30,882)	(38,383)	(165,763)	N/A
本期其他綜合損益(稅後淨額)	204,856	575,497	(64,599)	163,408	(143,984)	N/A
本期綜合損益總額	32,979	743,617	(95,481)	125,025	(309,747)	N/A
淨利歸屬於母公司業主	(171,877)	168,120	(30,882)	(38,383)	(165,763)	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	32,979	743,617	(95,481)	125,025	(309,747)	N/A
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	N/A
每股盈餘	(0.74)	0.72	(0.13)	(0.16)	(0.71)	N/A

註1：上列財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：113年第一季財務報告尚未查核，資料無法揭露。

(五)會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查帳意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	簡蒂暖、池世欽	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	曾國禔、簡蒂暖	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	曾國禔、簡蒂暖	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	曾國禔、張淑瑩	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	曾國禔、張淑瑩	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 112 年 03 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	63.22	58.93	63.95	62.81	64.89	N/A
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	188.57	234.47	262.24	293.74	276.53	N/A
償 債 能 力 (%)	流動比率	138.16	141.49	133.42	153.76	137.80	N/A
	速動比率	85.13	92.03	85.81	107.09	103.31	N/A
	利息保障倍數	0.61	3.76	1.78	1.45	0.44	N/A
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	6.42	7.85	5.53	5.98	6.30	N/A
	平均收現日數	56.85	46.49	66.00	61.03	57.93	N/A
	存貨週轉率（次）	4.22	4.83	3.76	3.52	3.48	N/A
	應付款項週轉率（次）	7.73	8.97	6.42	6.80	7.63	N/A
	平均銷貨日數	86.49	75.57	97.07	103.69	104.88	N/A
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.08	3.96	3.27	3.13	2.39	N/A
	總資產週轉率（次）	0.99	1.06	0.79	0.71	0.54	N/A
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	(1.30)	3.21	0.40	0.44	(0.83)	N/A
	權益報酬率（%）	(6.76)	5.58	(1.33)	(1.32)	(5.40)	N/A
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註 6)</u>	(1.68)	11.41	3.15	1.94	(2.86)	N/A
	純益率（%）	(2.48)	1.92	(0.64)	(0.68)	(3.63)	N/A
	每股盈餘（元）	(0.74)	0.72	(0.13)	(0.16)	(0.71)	N/A
現 金 流 量	現金流量比率（%）	4.84	23.48	(9.67)	22.12	7.17	N/A
	現金流量允當比率（%）	38.52	86.52	51.75	92.71	137.64	N/A
	現金再投資比率（%）	2.40	2.49	(2.71)	10.03	3.56	N/A
槓 桿 度	營運槓桿度	(3.32)	1.59	3.38	8.21	(0.27)	N/A
	財務槓桿度	0.38	1.29	(106.25)	(0.44)	0.60	N/A

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之說明：

本期經營能力、獲利能力、現金流量比率及槓桿度與 111 年度相比，112 年度非洲產區受中國低價傾銷影響營收及鍋爐安裝申請停工一個月，致 112 年度營業收入及毛利減少，致財務比率較 111 年衰退。

註 1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證

註 2：113 年第一季財務報告尚未查核，資料無法揭露。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目（註2）		最近五年度財務分析					當年度截至 113年03月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.85	46.69	49.46	51.44	52.64	N/A
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	693.73	995.47	1,027.52	1,144.91	1,054.34	N/A
償債能力 (%)	流動比率	112.84	164.35	106.26	101.35	113.88	N/A
	速動比率	70.32	111.39	60.35	67.26	86.23	N/A
	利息保障倍數	(3.07)	7.40	0.51	0.25	(2.57)	N/A
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.64	14.38	6.25	6.95	7.17	N/A
	平均收現日數	54.96	25.38	58.40	52.51	50.90	N/A
	存貨週轉率（次）	10.61	13.14	5.73	6.15	6.47	N/A
	應付款項週轉率（次）	6.65	13.38	7.64	8.10	7.57	N/A
	平均銷貨日數	34.40	27.77	63.69	59.34	56.41	N/A
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.26	11.57	7.19	6.77	5.04	N/A
	總資產週轉率（次）	0.60	0.94	0.53	0.48	0.35	N/A
獲利能力	資產報酬率（%）	(2.94)	3.63	(0.09)	(0.19)	(2.09)	N/A
	權益報酬率（%）	(7.08)	5.97	(1.01)	(1.28)	(5.69)	N/A
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註6)</u>	(5.83)	9.34	(0.67)	(1.08)	(7.40)	N/A
	純益率（%）	(6.03)	2.99	(0.99)	(1.33)	(7.83)	N/A
	每股盈餘（元）	(0.74)	0.72	(0.13)	(0.16)	(0.71)	N/A
現金流量	現金流量比率（%）	15.23	21.79	(13.39)	(24.33)	(27.80)	N/A
	現金流量允當比率（%）	178.94	174.14	87.78	159.07	157.80	N/A
	現金再投資比率（%）	3.86	3.83	(4.79)	9.41	(11.29)	N/A
槓桿度	營運槓桿度	1.58	1.07	1.52	(2.82)	0.74	N/A
	財務槓桿度	2.23	1.09	2.10	0.14	0.55	N/A

最近二年度各項財務比率變動達 20%之說明：

1. 本期經營能力、獲利能力、現金流量比率及槓桿度與 111 年度相比，112 年度因物價通膨及成本增加，致 112 年度營業收入及毛利減少，財務比率較 111 年衰退。

註1：上列財務資料皆經會計師查核、核閱簽證

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 120 頁。
- 四、最近年度財務報表：請參閱第 136~199 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 200~256 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

董事會造送本公司一一二年度經安侯建業聯合會計師事務所曾國禔會計師及張淑瑩會計師查核完竣之財務報表、合併財務報表及一一二年度營業報告書、虧損撥補案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告，敬請鑑核。

此致

南緯實業股份有限公司一一三年股東常會

南緯實業股份有限公司審計委員會

召集人：蔡昭倫



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 七 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	111 年	112 年	差 異	
			金額	%
流動資產	4,563,640	4,231,913	(331,727)	(7.27)
不動產、廠房及設備	1,936,570	1,878,958	(57,612)	(2.97)
無形資產	256,893	241,261	(15,632)	(6.09)
其他資產	1,899,386	1,914,669	15,283	0.80
資產總額	8,656,489	8,266,801	(389,688)	(4.50)
流動負債	2,967,932	3,071,002	103,070	3.47
非流動負債	2,469,602	2,293,241	(176,361)	(7.14)
負債總額	5,437,534	5,364,243	(73,291)	(1.35)
股本	2,336,247	2,336,247	-	-
資本公積	239,699	254,267	14,568	6.08
保留盈餘	259,608	94,321	(165,287)	(63.67)
其他權益	224,138	79,678	(144,460)	(64.45)
非控制權益	159,263	138,045	(21,218)	(13.32)
股東權益總額	3,218,955	2,902,558	(316,397)	(9.83)
說明：				
保留盈餘減少：112 年度淨損 165,251 千元，致保留盈餘減少。				
其他權益減少：因 112 年度認列國外營運機構財務報表兌換損失 75,765 千元及權益工具投資未實現評價損失 68,384 千元所致				

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	111 年	112 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	6,129,220	4,555,351	(1,573,869)	(25.68)
營業成本	4,828,337	3,785,652	(1,042,685)	(21.60)
營業毛利	1,300,883	769,699	(531,184)	(40.83)
營業費用	1,270,260	951,294	(318,966)	(25.11)
營業淨利	30,623	(181,595)	(212,218)	(693.00)
營業外收入及支出	14,680	114,745	100,065	681.64
繼續營業部門稅前淨利	45,303	(66,850)	(112,153)	(247.56)
所得稅費用	86,977	98,401	11,424	13.13
本期淨利	(41,674)	(165,251)	(123,577)	296.53
其他綜合損益(稅後淨額)	168,103	(143,712)	(311,815)	(185.49)
本期綜合損益總額	126,429	(308,963)	(435,392)	(344.38)
歸屬於母公司業主之淨利	(38,383)	(165,763)	(127,380)	331.87
歸屬於母公司業主之綜合 損益總額	125,025	(309,747)	(434,772)	(347.75)
說明：				
1. 營業淨利：112年度非洲產區受中國低價傾銷影響營收，致112年損益較111年減少。				
2. 營業外收入及支出：因112年度認列外幣兌換淨利益182,638千元所致。				
3. 歸屬於母公司業主之淨利分析：112年度認列國外營運機構財務報表兌換損失75,765千元及權益工具投資未實現評價損失68,384千元所致。				

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：

南緯公司雖在 112 年面臨織品及服飾產業嚴峻的挑戰，雖然新冠肺炎全球大流行改變了整個消費市場，「宅經濟」迅速竄升，成為全球新形態的通路及消費模式。本公司在此狀況下，亦積極調整公司的業務、製造型態，以符合市場的新趨勢，強調區塊鍊供應及快速反應，縮短供應鏈的反應及生產時間，符合新的消費模式及行為。並窮盡一切可能及努力，在可控風險下，仍然奮力突破開發新的業務，持續轉型提升公司的毛利率及附加價值

臺灣紡織業過去二十年來以「研發創新」及「彈性生產」的優勢，得以成為全球機能性布料的研發及生產重鎮，但近年來機能性紡織品的創新應用已面臨瓶頸，廠商間產品同質性也越來越高，此現象已成為紡織產業的一大隱憂，

是以台灣機能性紡織品需加速升級轉型的腳步，才能鞏固市場競爭力。

本公司將致力於：

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

三、現金流量：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流 出 量	匯 率 影 響 數	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投 資 計 劃	理 財 計 劃
2,144,613	220,244	(199,436)	(62,733)	2,102,688	-	-
說明：1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：220,244 (2)投資活動：(272,519) (3)融資活動：73,083 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
2,102,688	309,489	(154,157)	(41,822)	2,216,198	-	-

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：無

(二)預期可能產生效益：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司 112 年度並無重大投資，預期 113 年度亦無重大投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截止年報刊印日止之下列事項：

(一)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.利率方面：本公司財務穩健，持續深化與銀行合作，隨時掌握利率走勢以達資金成本最小化目標。

因應措施：近二年來全球為升息緊縮之資金環境，本公司在維持合理財務結構之同時，已辦理 12 億元銀行聯貸及陽信銀行中長期貸款 12.5 億元，以取得穩定之資金來源。

2.匯率方面

本公司主要收入與支出皆以美金為主自然避險比例達八成以上
因應措施如下：

(1)在外匯資金調度上係由國際採購改為當地採購，以自有外匯收入支應自有外匯支出，以有效降低匯兌風險。

(2)隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，以決定轉換新台幣之時間點或保留於外匯帳戶中。

(3)提高產品之品質及附加價值，致力成本控管，促使產品毛利提升，減低匯率波動對毛利的影響。

3.通貨膨脹率方面

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。

因應措施如下：

深化客戶與供應商夥伴關係、國際採購以穩定原料成本

(二)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 112 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 112 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 112 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：

2024~2025 年主要研發計畫	預計投入金額
新產品研發及功能性產品功能延伸 ● 運動機能系列 ● 環保系列 ● 醫療防護系列 ● 智慧紡織系列	營收 0.5~1.5%
專業團隊 ● ODM 團隊提升 ● TD 技術團隊建置	內部培訓
自動化設備評估與導入 ● 全球打版及排碼系統統整 ● 自動倉儲 ● 自動印標機	3,500 萬
資訊系統 ● 全球 ERP 及生產系統優化 ● 集團 RPA 導入 ● 資安系統升級	4,500 萬

(四)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：

本公司設有專責單位，針對國內、外法令變動進行蒐集及評估。

影 響	1.本公司營運據點所在國、供應商出口國及客戶進口國相關雙邊關係或區域經濟整合所簽訂之自由貿易協定，如 PTPP、 RCEP、 EVFTA、USMCA、AGOA、R-CTFL，以及 107 下半年起之美中貿易戰，可能造成外銷市場競爭、內銷市場機會、生產基地轉移及進出口關稅增減。 2.營運據點所在國家於人權/勞動安全、基本工資及環境污染等相關法規修訂，可能增加生產及營運成本。 3.國際市場與客戶對於紡織品安全標準及品質檢驗規範的提升，可能影響生產及營運成本。 4.本公司營運據點遍佈亞、非及美洲，匯率波動攸關本公司之接單競爭能力及因貨幣波動所帶來之兌換損失。
因 應 措 施	1.本公司設有專責單位搜集國內外重要的政策/法律變動、產政經國際市場情勢及同業者動態，定期/不定期進行彙整分析、風險評估及因應方案建議，提供管理階層決策。 2.在亞洲、北美、非洲及大洋洲設有多國佈局，提供客戶各種市場需求。各營運據點皆設有管理單位即時應對當地法令修訂，確保營運生產符合人權及環保等各項規範。 3.建立與供應鏈間的評鑑制度及溝通機制，藉由定期評鑑、不定期會議與面談等直接資訊傳遞溝通，使雙方具穩定且一致共識，確保從原物料到成品皆符合進口國及客戶的檢驗規範、品質及安全等要求。 4.儘量以區域經濟模式模式供應成衣市場，非洲及中國區域轉以內銷市場為主，避免匯率波動之影響；跨國供應鏈部分，主要收支皆以美元計價，自然避險比率約為八成，其餘部位視公司需要調整曝險部位，以預售方式進行經常性避險，降低匯率風險。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司已訂定資訊處理相關作業(含資通安全)，以落實內控制度與維護政策。透過不定期檢視和評估資訊處理相關作業程序，確保其適當性和有效性。

近年來布料之應用強調機能性及環保，本公司持續致力於新紡織技術之開發及運用。成衣產業為勞力密集性工業，本公司將持續朝自動化努力，改善生產效率。

影 響	1. 新材料的開發，如發熱涼感、抗 UV、吸濕排汗、除臭、防水防風…等基本機能性面料，以及近年市場需求逐年提升的環保材質，如天然纖維、回收紗及環保印花，使紡織產品有更廣泛的應用。 2. 成衣製造屬勞力密集產業，製程仰賴人工比重高，目前尚無全自動化生產線降低人工成本，但有部分自動化/智能化設備及輔具使用等協助提升生產效率及品質，以及環保節能設備降低生產成本。 3. 透過資訊管理工具的運用，減少營運流程的作業時間及人力，並由資訊系統搜集各類數據，強化整合分析的準確度及效率。
因應措施	1. 本公司持續投入新材料的研發、與供應商協同開發，將新材料整合為 RAYS 機能性紡織品八大系列，並結合 ODM 能力，提供客戶垂直整合服務及具有多元附加價值的產品。 2. 本公司與供應商維持良好合作關係、參與紡織相關研討會與展覽，取得市場最新訊息，持續評估及投資各種自動化/智能化及環保節能的設備。 3. 本公司持續導入各類資訊系統，並設有專責單位定期分析及優化系統使用效能。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司秉持者穩健踏實之原則，企業形象良好，藉由進入資本市場，吸引更多優秀人才進入本公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡社會應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，且無產生企業危機之風險。

(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)其他重要風險及因應措施：

現代企業仰賴資通系統與網路進行交易及管理，資安已成為公司之重要風險。

影響	1. 外部威脅來自勒索軟體駭客攻擊行為頻繁。 2. 內部威脅來自資訊之毀損、竊取，惡意破壞。
因應措施	1. 除購置軟硬體對於資通安全設施進行提升。 2. 對於引進或啟用新資訊設備，應於事前進行安全性評估與檢測。 3. 加強員工對於資安之教育訓練提升警覺性，及阻擋非安全性之連結，避免駭客有機可乘。 4. 定期備份、異地備援及防災演練。 5. 人員權限、存取規定，隨身存取設備管制。 6. 操作行為留有軌跡。 7. 定期委由第三方資訊顧問進行網路弱點偵測與掃描。

本公司因應新冠肺炎疫情以安全穩健發展確保同仁安全健康及公司經營穩健發展

1.成立防疫應變小組:強化人員管理環境管理以及居家辦公情境之下之資訊系統規畫

2.強化人員安全管理:落實管理機制,包括定期消毒測量體溫建立防疫資訊通報系統減少非必要群聚機會,減少差旅訂立訪客規定等

3.提高整體資金水位為原則確保公司資金流動性

4.樽節支出:減少暫緩不必要的開支

七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料：

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	32,348,213	貝里斯	控股公司
開曼	USD	46,542,721	開曼	控股公司
TRM(墨)	PESOS	427,321,500	墨西哥	染整廠
TRLA	USD	2,518,425	美國	行銷貿易
Z-PLY	USD	50,000	美國	行銷貿易
金鼎	TWD	240,096,860	台中	金屬纖維
名紡國際	TWD	50,000,000	台北	控股公司
TRS	SZL	12,417,938	史瓦帝尼	成衣加工
大冠(上海)	CNY	60,749,260	上海	紡織品倉儲貿易
鹽城大冠(上海)	CNY	21,300,000	鹽城	紡織品倉儲貿易
TEXRAY(BN)	USD	58,179,330	SAMOA	控股公司
TEXRAY(VN)-LA	VND	295,096,268,000	越南	成衣廠
TRCA	USD	2,000,000	柬埔寨	成衣廠
GOOD TIME	VND	146,223,419,336	越南	成衣加工
KASUMI	SZL	1,657,400	史瓦帝尼	成衣加工
TQM	SZL	132,525,183	史瓦帝尼	染整
UIW	SZL	12,031,000	史瓦帝尼	成衣加工
J.M	SZL	5,618,729	史瓦帝尼	成衣印花加工廠
MSWATI	USD	37,000,000	模里西斯	控股公司
江蘇南緯纖維	CNY	357,560,939	鹽城	染整貼合織布
江蘇南緯服裝	CNY	33,385,000	鹽城	成衣廠
政緯	TWD	115,800,000	台北	投資控股
台超萃取	TWD	71,020,000	彰化	機台製造
愛克智慧	TWD	163,300,000	台北	智慧成衣
經石上海	CNY	13,013,584	上海	行銷公司
TEXRAY SA	ZAR	39,651,772	南非	行銷公司
TRHA	ZAR	500,000	南非	行銷公司
鹽城檢測	CNY	6,000,000	鹽城	檢測中心
荷蘭金鼎	EUR	200,000	荷蘭	行銷公司
昆山東益	CNY	35,280,000	江蘇	成衣廠
GOLDEN JUBLEE	ZAR	5,000,000	史瓦帝尼	成衣廠
浙江愛柯	CNY	5,026,000	浙江	智慧成衣
AiQ-S	GBP	100,000	英國	智慧成衣
緯笠	TWD	40,000,000	台北	織布印染廠
懷緯	TWD	20,000,000	台北	生技服務

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	魏永郎(南緯代表人)
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)
名紡國際	董事長	林瑞岳(南緯代表人)
TEXRAY SWAZILAND	董事長	林瑞岳(代表人)
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)	董事	吳健中(代表人)
TRCA GARMENT	董事	陳理誠(代表人)
GOOD TIME	董事	姚萬貴(代表人)
KASUMI	董事長	林瑞岳(代表人)
TQM	董事長	林瑞岳(代表人)
UIW	董事長	林瑞岳(代表人)
J.M	董事長	林瑞岳(代表人)
MSWATI	董事長	林瑞岳(代表人)
江蘇南緯纖維	董事長	姚萬貴(代表人)
江蘇南緯服裝	董事長	姚萬貴(代表人)
政緯	董事長	林瑞岳(代表人)
台超萃取	董事長	林瑞岳(代表人)
愛克智慧	董事長	林瑞岳(代表人)
經石上海	董事長	姚萬貴(代表人)
TEXRAY SA	董事長	林瑞岳(代表人)
TRHA	董事長	林瑞岳(代表人)
鹽城檢測	董事長	林瑞岳(代表人)
荷蘭金鼎	董事	蕭金沐(代表人)
昆山東益	董事	姚萬貴(代表人)
GOLDEN JUBLEE	董事長	林瑞岳(代表人)
浙江愛柯	董事	姚萬貴(代表人)
AiQ-S	董事長	林瑞岳(代表人)
緯笠	董事長	林瑞岳(代表人)
懷緯	董事長	林瑞岳(代表人)

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	13,718,081	1,626	13,716,455	-	(5,642)	277,768	-
開曼	USD	17,985,221	1,626	17,983,595	-	63,427	985,780	-
TRM(墨)	PESOS	243,182,687	49,545,414	193,637,273	-	(6,029,871)	12,422,940	-
TRLA	USD	1,573,522	281,821	1,291,701	2,892,758	(176,882)	(42,073)	-
Z-PLY	USD	10,690,760	3,364,044	7,326,716	22,770,856	(154,408)	(3,176,604)	-
金鼎	TWD	892,518,004	458,928,989	433,589,015	422,036,181	113,537,134	90,557,793	-
名紡國際	TWD	25,138,389	2,750,628	22,387,761	2,191,898	(9,649,804)	(9,475,512)	-
TRS	SZL	2,103,138	51,058	2,052,080	-	(868,082)	44,118	-
大冠(上海)	CNY	134,504,778	37,560,143	96,944,635	59,339,637	(1,455,858)	1,977,855	-
鹽城大冠(上海)	CNY	3,347,192	4,287,792	(940,600)	4,968,995	(929,158)	(939,150)	-
TEXRAY(BN)	USD	284,229	15,633,366	(15,349,137)	-	(179,100)	(3,216,352)	-
TEXRAY(VN)-LA	VND	212,336,634,608	130,262,355,510	82,074,279,098	228,297,481,372	(22,938,776,368)	(20,196,692,323)	-
TRCA	USD	17,025	-	17,025	-	-	-	-
GOOD TIME	VND	20,363,296,452	31,216,084,638	(10,852,788,186)	10,085,295,949	(13,844,162,811)	(13,154,085,819)	-
KASUMI	SZL	258,084,906	44,177,036	213,907,870	72,111,757	(21,277,450)	2,031,297	-
TQM	SZL	925,252,114	308,900,581	616,351,533	547,548,152	(26,342,067)	(36,542,391)	-
UIW	SZL	11,294,706	1,360	11,293,346	-	(23,694)	117,279	-
JM	SZL	3,783,124	583,220	3,199,904	2,112,935	(1,099,899)	820,690	-
MSWATI	USD	705,890	18,499,739	(17,793,849)	-	(7,543)	(1,467,326)	-
南緯鹽城纖維	CNY	180,098,043	241,545,527	(61,447,484)	47,908,988	(1,867,931)	(9,013,732)	-
南緯鹽城服裝	CNY	63,860,179	108,025,817	(44,165,637)	113,795,668	1,592,363	(1,887,509)	-
政緯	TWD	126,711,435	151,136	126,560,299	-	(904,943)	16,555,150	-
台超萃取	TWD	221,351,865	124,239,324	97,112,541	162,039,680	23,523,863	22,702,375	-
愛克智慧	TWD	53,320,467	132,125,185	(78,804,718)	11,461,936	(25,960,479)	(81,006,475)	-
經石上海	CNY	3,977,715	19,307,237	(15,329,522)	2,921,208	(709,616)	(11,560,838)	-
TEXRAY SA	ZAR	1,428,758,159	608,110,291	820,647,868	561,187,486	15,971,462	3,395,054	-
TRHA	ZAR	24,582,568	23,936,961	645,607	23,879,796	116,660	145,607	-
鹽城檢測	CNY	2,362,778	75,975	2,286,803	1,420,774	177,728	183,485	-
荷蘭金鼎	EUR	1,390,037	853,860	536,176	4,983,246	107,061	86,738	-
昆山東益	CNY	51,726,383	8,426,095	43,300,288	20,780,598	1,918,742	1,114,606	-
GOLDEN JUBLEE	SZL	44,705,050	16,989,032	27,716,018	57,138,561	6,040,367	4,265,061	-
浙江愛柯	CNY	5,257,625	23,749,840	(18,492,216)	971,826	(10,066,345)	(10,836,764)	-
AiQ-S	GBP	1,075,256	1,298,486	(223,229)	28,720	(128,749)	(127,558)	-
緯笠	TWD	122,864,082	194,277,027	(71,412,945)	1,093,541	(25,823,408)	(42,046,836)	-
懷緯	TWD	8,093,332	12,272,065	(4,178,733)	-	(187,990)	(420,728)	-

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僅有租金收支。
- (2) 本公司直接投資 TEXRAY (SA) (PTY) LTD.及透過其持股 T.Q.M. INDUSTRIAL INVESTMENT (PTY) LIMITED、UNION INDUSTRIAL WASHING(PTY) LIMITED、KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY),LTD.、GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD.；及透過名紡國際股份有限公司投資 TEXRAY SWAZILAND (PTY) LTD.：主要負責南非客戶銷售及史瓦帝尼成衣及面料生產。
- (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.：主要負責越南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 轉投資江蘇南緯纖維科技有限公司及江蘇南緯服裝有限公司：主要負責中國之海外成衣及面料生產基地。

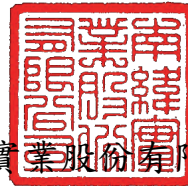
(二)關係企業合併財務報表及關係企業關係

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南緯實業股份有限公司



負責人：林瑞岳



日期：民國一一三年三月二十七日

- 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110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南緯集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南緯集團民國一一二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)收入之認列及附註六(二十)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收帳款之減損評估

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

關鍵查核事項之說明：

於民國一一二年十二月三十一日，南緯集團應收帳款金額為669,992千元，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合併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：抽查南緯集團客戶授信評估之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，以確認應收帳款之減損已允當評估。

其他事項

南緯實業股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

南緯集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

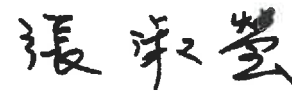
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南緯集團民國一一二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：



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一三年三月二十七日

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,102,688	25	2,144,613	25	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,245,076	15	1,440,752	17
1150 應收票據淨額(附註六(三)及七)	22,930	-	33,069	-	2110 應付短期票券(附註六(十二))	709,282	9	279,473	3
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	669,992	8	720,650	8	2130 合約負債—流動(附註六(二十)及七)	95,331	1	108,992	1
1200 其他應收款(附註六(四)及(六))	139,740	2	88,876	1	2150 應付票據	7,262	-	1,653	-
1220 本期所得稅資產	4,558	-	5,283	-	2170 應付帳款	447,123	6	536,277	6
1310 存貨—製造業(附註六(五))	925,690	11	1,250,817	14	2200 其他應付款	277,285	3	340,232	4
1410 預付款項	133,577	2	134,589	2	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	74,981	1	20,816	-
1470 其他流動資產	6,650	-	7,553	-	2230 本期所得稅負債	32,583	-	60,881	1
1476 其他金融資產—流動(附註八)	226,088	3	178,190	2	2310 預收款項	5,073	-	4,733	-
	4,231,913	51	4,563,640	52	2313 遞延收入	329	-	2,836	-
非流動資產：					2320 租賃負債—流動(附註六(十四))	46,158	1	46,253	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(六))	47,016	1	24,512	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三))	121,371	1	118,053	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,878,958	23	1,936,570	22	2300 其他流動負債	9,148	-	6,981	-
1755 使用權資產(附註六(八)及八)	234,854	3	301,164	3	負債總計	3,071,002	37	2,967,932	34
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	1,526,846	19	1,435,942	17	非流動負債：				
1780 無形資產(附註六(十))	241,261	3	256,893	3	2540 長期借款(附註六(十三))	1,956,895	24	2,067,926	24
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	29,059	-	58,059	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	178,483	2	180,307	2
1960 預付投資款	9,245	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	144,801	2	205,220	2
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	37,344	-	42,811	1	淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	6,754	-	11,719	-
1990 其他非流動資產—其他	30,305	-	36,898	1	其他非流動負債—其他	6,308	-	4,430	-
	4,034,888	49	4,092,849	48	負債總計	2,293,241	28	2,469,602	28
資產總計	\$ 8,266,801	100	8,656,489	100	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：	5,364,243	65	5,437,534	62
					普通股本	2,336,247	28	2,336,247	27
					資本公積	254,267	3	239,699	3
					保留盈餘	94,321	1	259,608	3
					其他權益	79,678	1	224,138	3
					歸屬於母公司業主權益總計	2,764,513	33	3,059,692	36
					非控制權益	138,045	2	159,263	2
					權益總計	2,902,558	35	3,218,955	38
					負債及權益總計	\$ 8,266,801	100	8,656,489	100

董事長：林瑞岳

經理人：林宗頤

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：吳健中

南緯實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 4,555,351	100	6,129,220	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)及(十六))	3,785,652	83	4,828,337	79
5900 營業毛利	769,699	17	1,300,883	21
6000 營業費用(附註(十)、六(十四)、(十六)及(二十一))：				
6100 推銷費用	408,954	9	587,327	10
6200 管理費用	481,776	10	534,329	8
6300 研究發展費用	85,069	2	77,898	1
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三))	(24,505)	(1)	70,706	1
	951,294	20	1,270,260	20
6900 營業(淨損)利益	(181,595)	(3)	30,623	1
7000 營業外收入及支出(附註六(二十二))：				
7010 其他收入(附註七)	13,873	-	8,445	-
7020 其他利益及損失(附註六(六)及(十))	137,510	3	73,776	1
7100 利息收入	82,234	2	32,440	1
7510 利息費用(附註六(十四)及七)	(118,872)	(3)	(99,981)	(2)
	114,745	2	14,680	-
7900 稅前淨(損)利	(66,850)	(1)	45,303	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	98,401	2	86,977	1
本期淨損	(165,251)	(3)	(41,674)	-
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	437	-	5,825	-
8312 不動產重估增值	-	-	958	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(68,384)	(2)	10,164	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(67,947)	(2)	16,947	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(75,765)	(2)	151,156	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(75,765)	(2)	151,156	2
8300 本期其他綜合損益	(143,712)	(4)	168,103	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (308,963)	(7)	126,429	2
8600 本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (165,763)	(3)	(38,383)	-
8620 非控制權益	512	-	(3,291)	-
	\$ (165,251)	(3)	(41,674)	-
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (309,747)	(7)	125,025	2
8720 非控制權益	784	-	1,404	-
	\$ (308,963)	(7)	126,429	2
每股虧損(附註六(十九))				
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.71)		(0.16)	
9850 稀釋每股虧損(元)	\$ (0.71)		(0.16)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：林宗頤



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國一一年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	實收資本			保留盈餘			其他權益項目			
	法定盈餘公積			未分配盈餘			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益			
	普通股本	資本公積	合計	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	不動產重估增值	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計	
民國一一年一月一日餘額	\$ 2,336,247	239,714	177,178	104,470	281,648	(36,504)	2,934,682	172,087	3,106,769	
本期淨損	-	-	-	(38,383)	-	-	(38,383)	(3,291)	(41,674)	
本期其他綜合損益	-	-	-	5,661	151,107	5,682	163,408	4,695	168,103	
本期綜合損益總額	-	-	-	(32,722)	151,107	5,682	125,025	1,404	126,429	
非控制權益增減	-	(15)	-	-	-	-	(15)	(14,228)	(14,243)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	10,682	-	(10,682)	-	-	-	
民國一一年十二月三十一日餘額	2,336,247	239,699	177,178	82,430	259,608	(41,504)	3,059,692	159,263	3,218,955	
本期淨(損)利	-	-	-	(165,763)	(823,983)	-	(165,763)	512	(165,251)	
本期其他綜合損益	-	-	-	476	(76,076)	(68,384)	(143,984)	272	(143,712)	
本期綜合損益總額	-	-	-	(165,287)	(76,076)	(68,384)	(309,747)	784	(308,963)	
對子公司所有權權益變動	-	14,568	-	-	-	-	14,568	(14,568)	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(7,434)	(7,434)	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,336,247	254,267	177,178	(82,857)	94,321	(109,888)	2,764,513	138,045	2,902,558	



董事長：林瑞岳

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：林宗頤

會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (66,850)	45,303
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	212,790	203,482
攤銷費用	17,542	17,405
預期信用減損(迴轉利益)損失	(24,505)	70,706
利息費用	118,872	99,981
利息收入	(82,234)	(32,440)
股利收入	(546)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(172)	(415)
處分投資利益	(3,527)	-
非金融資產減損損失	4,268	225
投資性不動產公允價值調整(利益)損失	(51,021)	34,250
租賃修改利益	(1,961)	(300)
收益費損項目合計	189,506	392,894
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	8,064	(31,961)
應收帳款減少	18,088	500,425
其他應收款(增加)減少	(31,320)	21,434
存貨減少	263,177	241,612
預付款項增加	(10,877)	(5,760)
其他流動資產減少(增加)	319	(4,420)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	247,451	721,330
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(12,259)	28,630
應付票據增加(減少)	5,609	(7,803)
應付帳款減少	(34,082)	(334,846)
其他應付款(減少)增加	(45,071)	25,190
其他應付款一關係人增加(減少)	59,400	(8,211)
其他流動負債增加(減少)	2,365	(965)
淨確定福利負債減少	(4,489)	(4,389)
遞延收入(減少)增加	(2,474)	2,846
其他負債減少	(610)	(32,706)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,611)	(332,254)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	215,840	389,076
調整項目合計	405,346	781,970
營運產生之現金流入	338,496	827,273
收取之利息	82,234	32,440
支付之利息	(118,284)	(100,162)
支付之所得稅	(82,202)	(103,066)
營業活動之淨現金流入	220,244	656,485

南緯實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(71,636)	(10,920)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	16,380
取得不動產、廠房及設備	(115,243)	(70,366)
處分不動產、廠房及設備	7,971	13,948
取得無形資產	(6,062)	(8,080)
處分無形資產	193	-
其他金融資產增加	(45,284)	(10,419)
其他非流動資產增加	(25,073)	(40,005)
預付投資款增加	(9,245)	-
收取之股利	546	-
處分子公司	(8,686)	-
投資活動之淨現金流出	(272,519)	(109,462)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,948,665	2,734,980
短期借款減少	(2,144,341)	(2,726,477)
應付短期票券增加	1,189,809	779,889
應付短期票券減少	(760,000)	(800,000)
舉借長期借款	52,000	1,941,111
償還長期借款	(156,716)	(1,672,205)
租賃本金償還	(48,900)	(41,393)
非控制權益變動	(7,434)	(14,243)
籌資活動之淨現金流入	73,083	201,662
匯率變動對現金及約當現金之影響	(62,733)	52,902
本期現金及約當現金(減少)增加數	(41,925)	801,587
期初現金及約當現金餘額	2,144,613	1,343,026
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,102,688	2,144,613

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：林宗頤



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年八月奉經濟部核准設立，並於民國八十七年度正式掛牌上市，註冊地址為台北市中山區林森北路426號2樓。本公司原為一現代化染紗廠，其後陸續擴增成立花式紡紗事業處、平織事業處、及成衣事業處等；且為強化本公司國際競爭力並擴增海外產區，持續於墨西哥、史瓦帝尼、越南、及中國大陸等地建立全球多點產銷之供應鍊及佈局美墨銷售市場。復為強化經營管理及專業分工，另將特定技術及特殊市場等業務分割或新設予轉投資事業，以提昇集團經濟綜效。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之投資性不動產；及
- (3)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

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

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

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
			112.12.31	111.12.31	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) (以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(大陸產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	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(註1)
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 %	本公司直接持股超過50%之子公司(註1)
本公司	金鼎聯合科技纖維股份有限公司(以下稱金鼎聯科)	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	59.22 %	59.22 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司(以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦帝尼產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (SA) (PTY) Ltd. (以下稱TEX-RAY (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)(以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司(以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	緯笠紡織股份有限公司(以下稱緯笠紡織)	布疋等批發業	53.60 %	68.60 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	愛克智慧科技股份有限公司(以下稱愛克智慧)	布疋批發	70.44 %	70.44 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司(註2)
本公司	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司(註2)
本公司	FABRICFOUNDRY TEXTILE (PTY) LTD. (以下稱 FABRICFOUNDRY)	行銷貿易	100.00 %	- %	本公司直接持股超過50%之子公司(註3)
TEX-RAY (SA)	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	TQM TEXTILE SWAZILAND (PTY) LTD. (以下簡稱T. Q. M. (SWAZILAND))	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱 U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	J. M. Rotary Print Industrial Co., Ltd. (以下稱J. M. (SWAZILAND))	印花	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	GOLDEN JUBILEE APPAREL (PTY) LTD. (以下稱 GOLDEN (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	TEX-RAY HOLDINGS(PTY) LTD. (以下稱TEX-RAY HOLDINGS)	行銷貿易	100.00 %	- %	TEX-RAY(SA)直接持股超過50%之子公司(註4)
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
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
政緯興業	懷緯生科技股份有限公司(以下稱懷緯生技)	生技服務業	60.00 %	60.00 %	政緯興業直接持股超過50%之子公司
政緯興業	台超萃取洗淨精機股份有限公司(以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63 %	75.63 %	政緯興業直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			112.12.31	111.12.31	
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司(以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI HOLDINGS LTD.(以下稱MSWATI)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN) CO., LTD.(以下稱TEXRAY(VN))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	T. R. C. A GARMENT CO., LTD.(以下稱TRCA GARMENT)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S. A. DE C. V.(以下稱TEXRAY (MEXICO))	染整	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S. A. DE C. V.(以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	19.00 %	100.00 %	(註5)
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
大冠(上海)	鹽城大冠紡織有限公司(以下稱鹽城大冠)	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	100.00 %	100.00 %	大冠(上海)直接持股超過50%之子公司
大冠(上海)	昆山東益複合面料科技有限公司(以下稱昆山東益)	複合面料之開發	100.00 %	100.00 %	大冠(上海)直接持股超過50%之子公司
愛克智慧	AIQ SYNERTIAL LTD.(以下簡稱AIQ-S)	智慧服裝技術之開發	50.00 %	50.00 %	愛克智慧直接持有超過50%之子公司
愛克智慧	經石(上海)科技貿易有限公司(以下稱上海經石)	智能設備之系統研發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	愛克智慧直接持有超過50%之子公司
愛克智慧	台創科技(香港)有限公司(以下稱台創科技(香港))	機台行銷貿易	- %	100.00 %	愛克智慧直接持有超過50%之子公司(註6)
上海經石	浙江愛柯智能科技有限公司(以下稱浙江愛柯)	智能設備之系統研發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	上海經石直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯服裝有限公司(以下稱南緯服裝)	針織服裝加工	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯纖維科技有限公司(以下稱南緯纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯纖維	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 %	南緯纖維直接持股超過50%之子公司

註1：民國一二年十二月二十一日TEX-RAY(BN)與FLYNN(SAMOA)合併，並以TEX-RAY(BN)為存續公司。

註2：本公司於民國一一年十二月二十七日調整集團組織架構，由本公司向FLYNN (SAMOA)以現金取得TRLA GROUP及Z-PLY(NY)100%股權。

註3：本公司於民國一二年十一月一日全資設立FABRICFOUNDRY TEXTILE (PTY) LTD.。

註4：由TEX-RAY (SA)於民國一二年一月二十七日全資設立TEX-RAY HOLDINGS(PTY) LTD.。

註5：本公司於民國一二年七月一日出售AMRAY (MEXICO)81%股權，並自該日起該公司已非為子公司。

註6：愛克智慧於民國一二年十二月一日出售台創科技(香港)100%股權，並自該日起該公司已非為子公司。

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2. 國外營運機構

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

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

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(六) 現金及約當現金

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

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

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

1.金融資產

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

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

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)經營模式評估

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

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

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

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

(4)金融資產減損

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

(3)金融負債

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

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

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以公允價值衡量，其任何變動認列為損益。

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

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

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

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

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

(十二)租 賃

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

1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2.出租人

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

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

2.後續支出

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

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。另購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按3~20年耐用年限期間以直線法平均攤銷，攤銷數認列於損益。

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

(十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動產外)之帳面金額可能有減損。若有任何一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

(1)銷售商品

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

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

(2)財務組成部分

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

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

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

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

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

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.離職福利

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

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十八)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。

(十九)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

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

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

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關判斷之詳細說明請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。合併公司於評估資產減損之現金產生單位包含不動產、廠房及設備及無形資產-商譽，有關可回收金額所使用之假設說明請詳附註六(十)。

(四)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(十)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則會計準則之規定。投資性不動產則由合併公司財務部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

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

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一)附註六(八)，投資性不動產；

(二)附註六(二十三)，金融工具。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金	\$ 6,275	11,373
支票存款	3,815	11,786
活期存款	660,128	900,247
外幣存款	301,521	206,750
定期存款	1,130,949	1,014,457
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,102,688</u>	<u>2,144,613</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。

(二)金融資產

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 47,016</u>	<u>24,512</u>

- 1.合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故指定為該類金融資產。前述金融資產按公允價值評價之評價損失已累積認列於權益項目。
- 2.合併公司民國一一二年度未處分策略性投資，於該期間內累積損益未在權益內作任何移轉；於民國一一一年六月出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時公允價值為16,380千元，累計處分利益15,164千元，前述累計處分利益歸屬本公司業主權益計10,682千元已自其他權益移轉至保留盈餘項下。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。
- 4.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 22,930	33,069
應收帳款—按攤銷後成本衡量	760,862	987,903
減：備抵損失	(90,870)	(267,253)
	<u>\$ 692,922</u>	<u>753,719</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 579,083	0%~0.06%	34
逾期90天以下	107,688	0%~0.1%	7
逾期90~180天	1,754	10%~41%	38
逾期180~360天	9,033	50%~100%	4,557
逾期360天以上	86,234	100%	86,234
	<u>\$ 783,792</u>		<u>90,870</u>

	111.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 595,359	0%~12%	1,313
逾期90天以下	108,059	0%~7%	1,399
逾期90~180天	34,378	10%~31%	5,868
逾期180~360天	72,990	50%~100%	48,487
逾期360天以上	210,186	100%	210,186
	<u>\$ 1,020,972</u>		<u>267,253</u>

- 2.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 267,253	185,085
認列之減損(迴轉利益)損失	(24,505)	70,706
本年度因無法收回而沖銷之金額	(150,759)	(5,834)
外幣換算損益	(1,119)	17,296
期末餘額	<u>\$ 90,870</u>	<u>267,253</u>

- 3.合併公司之個別客戶先前因受新冠肺炎疫情影響，於民國一二二年度與該客戶簽訂認股協議，以合併公司對該個別客戶之逾期應收帳款總數計USD4,867千元，取得該客戶之普通股認股權，此一交易將先前已全數提列之減損損失與應收帳款沖抵之。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
其他應收款—退稅款	\$ 47,407	70,437
處分子公司價款	61,410	-
其 他	37,224	24,740
減：備抵損失	(6,301)	(6,301)
	<u>\$ 139,740</u>	<u>88,876</u>

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

	112年度	111年度
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 6,301</u>	<u>6,301</u>

(五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 321,856	523,310
在製品	439,657	423,908
製成品	142,460	289,511
商品	21,717	14,088
	<u>\$ 925,690</u>	<u>1,250,817</u>

1.民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,732,909千元及4,820,614千元。民國一一二年度及一一一年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為52,743千元及7,723千元，前述存貨跌價損失已列報為銷貨成本之調整項目。

2.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一二年七月一日處分AMRAY (MEXICO) 81%股權並喪失對其之控制，處分價款為美金2,673千元，其處分利益計3,810千元已包含於合併綜合損益表「其他利益及損失」項下。合併公司對AMRAY (MEXICO) 19%之剩餘股權經判斷屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並以處分日之公允價值美金627千元列報之。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一十二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成 本：	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 466,430	1,593,949	1,016,811	39,896	130,558	444	99,201	4,202	3,351,491
增 添	-	3,283	78,476	5,938	2,993	-	24,404	149	115,243
轉入/(轉出)	-	-	28,443	747	2	-	708	-	29,900
處 分	-	-	(41,512)	(9,836)	(1,541)	-	(1,425)	-	(54,314)
出售子公司(註)	(741)	(26,974)	(7,232)	(1,066)	(978)	-	(1,963)	-	(38,954)
匯率變動之影響	(250)	(22,127)	(30,045)	(1,009)	(1,238)	-	(2,171)	(113)	(56,953)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 465,439</u>	<u>1,548,131</u>	<u>1,044,941</u>	<u>34,670</u>	<u>129,796</u>	<u>444</u>	<u>118,754</u>	<u>4,238</u>	<u>3,346,413</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 465,458	1,423,705	1,057,796	37,969	126,939	444	93,647	126,436	3,332,394
增 添	-	12,334	21,656	4,665	4,187	-	8,768	18,756	70,366
轉入/(轉出)	-	135,072	15,687	-	2,437	-	-	(142,111)	11,085
處 分	-	(10,486)	(111,078)	(4,105)	(6,414)	-	(5,029)	-	(137,112)
重分類至投資性不動產	-	(4,753)	-	-	-	-	-	-	(4,753)
匯率變動之影響	972	38,077	32,750	1,367	3,409	-	1,815	1,121	79,511
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 466,430</u>	<u>1,593,949</u>	<u>1,016,811</u>	<u>39,896</u>	<u>130,558</u>	<u>444</u>	<u>99,201</u>	<u>4,202</u>	<u>3,351,491</u>
折舊及減損損失：									
民國112年1月1日餘額	\$ -	469,591	726,735	28,420	108,756	444	80,975	-	1,414,921
本期折舊	-	66,428	74,166	3,682	5,609	-	6,905	-	156,790
處 分	-	-	(36,923)	(7,408)	(774)	-	(1,410)	-	(46,515)
出售子公司(註)	-	(20,592)	(2,326)	(710)	(606)	-	(1,276)	-	(25,510)
匯率變動之影響	-	(6,832)	(21,518)	(791)	(1,173)	-	(1,917)	-	(32,231)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>508,595</u>	<u>740,134</u>	<u>23,193</u>	<u>111,812</u>	<u>444</u>	<u>83,277</u>	<u>-</u>	<u>1,467,455</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	403,985	732,124	26,902	104,984	444	79,082	-	1,347,521
本期折舊	-	62,116	73,835	3,939	6,570	-	4,976	-	151,436
處 分	-	(6,746)	(103,236)	(3,452)	(5,523)	-	(4,622)	-	(123,579)
重分類至投資性不動產	-	(1,832)	-	-	-	-	-	-	(1,832)
匯率變動之影響	-	12,068	24,012	1,031	2,725	-	1,539	-	41,375
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>469,591</u>	<u>726,735</u>	<u>28,420</u>	<u>108,756</u>	<u>444</u>	<u>80,975</u>	<u>-</u>	<u>1,414,921</u>
帳面價值：									
民國112年12月31日	\$ <u>465,439</u>	<u>1,039,536</u>	<u>304,807</u>	<u>11,477</u>	<u>17,984</u>	-	<u>35,477</u>	<u>4,238</u>	<u>1,878,958</u>
民國111年1月1日	\$ <u>465,458</u>	<u>1,019,720</u>	<u>325,672</u>	<u>11,067</u>	<u>21,955</u>	-	<u>14,565</u>	<u>126,436</u>	<u>1,984,873</u>
民國111年12月31日	\$ <u>466,430</u>	<u>1,124,358</u>	<u>290,076</u>	<u>11,476</u>	<u>21,802</u>	-	<u>18,226</u>	<u>4,202</u>	<u>1,936,570</u>

註：係合併公司於民國一一二年七月處分子公司，請詳附註六(六)說明。

合併公司不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 113,106	266,043	3,115	382,264
增 添	-	5,992	595	6,587
減 少	-	(4,619)	(508)	(5,127)
租賃修改	-	(7,822)	-	(7,822)
匯率變動之影響	(2,236)	(11,538)	55	(13,719)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>110,870</u>	<u>248,056</u>	<u>3,257</u>	<u>362,183</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 107,840	223,080	6,531	337,451
增 添	1,578	57,468	1,164	60,210
減 少	-	(25,368)	(4,641)	(30,009)
匯率變動之影響	3,688	10,863	61	14,612
民國111年12月31日餘額	\$ <u>113,106</u>	<u>266,043</u>	<u>3,115</u>	<u>382,264</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 22,486	57,322	1,292	81,100
提列折舊	6,961	48,116	923	56,000
減 少	-	(4,619)	(508)	(5,127)
匯率變動之影響	(473)	(4,194)	23	(4,644)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>28,974</u>	<u>96,625</u>	<u>1,730</u>	<u>127,329</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 14,754	37,440	4,425	56,619
提列折舊	6,948	43,604	1,494	52,046
減 少	-	(25,740)	(4,641)	(30,381)
匯率變動之影響	784	2,018	14	2,816
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 22,486</u>	<u>57,322</u>	<u>1,292</u>	<u>81,100</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 81,896</u>	<u>151,431</u>	<u>1,527</u>	<u>234,854</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 93,086</u>	<u>185,640</u>	<u>2,106</u>	<u>280,832</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 90,620</u>	<u>208,721</u>	<u>1,823</u>	<u>301,164</u>

合併公司使用權資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之帳面價值變動明細如下：

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,127,553	308,389	1,435,942
因公允價值調整之淨利益	46,213	4,808	51,021
匯率變動之影響	27,097	12,786	39,883
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,200,863</u>	<u>325,983</u>	<u>1,526,846</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,090,185	332,599	1,422,784
自不動產、廠房及設備轉入	-	2,921	2,921
因公允價值調整之淨利益(損失)	9,410	(42,702)	(33,292)
匯率變動之影響	27,958	15,571	43,529
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,127,553</u>	<u>308,389</u>	<u>1,435,942</u>

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

標 的	台南市仁德區勝利段228~240、240-1、241、 531、531-1、533~535共20筆土地及其建物	
	民國一十二年十二月三十一日	民國一十一年十二月三十一日
當地租金行情(註)	230元/坪/月~269元/坪/月	220元/坪/月~280元/坪/月
相似標的租金行情	同上	同上
目前狀態	招租中	招租中
收益資本化率	2.47%	2.345%
折現率	2.345%	2.22%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所
估價師姓名	王富生、陳明全	王富生、陳明全
估價日期	112年12月31日	111年12月31日
委外估價公允價值	927,420千元	930,260千元

標 的	台北市中山區中山段三小段6576建號出租之部份	
	民國一十二年十二月三十一日	民國一十一年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：238千元/月 2.租期：60個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 82千元	1.租金：238千元/月 2.租期：60個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 83千元
當地租金行情(註)	3,290元/坪/月	3,220元/坪/月
相似標的租金行情	2,810元~3,634元/坪/月	2,794元~3,065元/坪/月
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	2.47%	3.95%
折現率	2.345%	2.20%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	112年12月31日	111年12月31日
委外估價公允價值	63,970千元	67,670千元

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

標 的	合併公司位於墨西哥Parque Industrial la Primavera 工業區之不動產	
	民國一一二年十二月三十一日	民國一一一年十二月三十一日
當地租金行情(註)	54元~325元/平方公尺/月	63元~287元/平方公尺/月
相似標的租金行情	同上	同上
目前狀態	招租中	招租中
收益資本化率	8.50%	11.00%
折現率	8.00%	10.50%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所 (覆核意見)	京瑞不動產估價師聯合事務所 (覆核意見)
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	113年3月13日	112年2月18日
委外估價公允價值	359,679千元(披索198,880千元)	285,183千元(披索181,020千元)

標 的	合併公司位於中國大陸江蘇鹽城經濟開發區之不動產	
	民國一一二年十二月三十一日	民國一一一年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：55元/平方公尺/月 2.租期：120個月 3.押金：無 4.出租人每年負擔稅費總計： 3,610千元	1.租金：45元/平方公尺/月 2.租期：120個月 3.押金：無。 4.出租人每年負擔稅費總計： 2,985千元
當地租金行情(註)	533元/平方公尺/月	533元/平方公尺/月
相似標的租金行情	同上	同上
目前狀態	承租人正常使用中	承租人正常使用中
收益資本化率	4.00%	3.25%
折現率	2.75%	2.75%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	112年12月31日	111年12月31日
委外估價公允價值	221,243千元(人民幣51,030千元)	199,526千元(人民幣44,808千元)

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

折現率之決定係採風險溢酬法，係考慮銀行定期存款利率、政府公債利率、不動產投資之風險性、貨幣變動狀況及不動產價格之變動趨勢等因素，選擇最具一般性財貨之投資報酬率為基準，調整該投資財貨與標的個別特性之差異後予以決定。本次折現率係以中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加計不小於三碼為基準，並考量標的之收益情形、流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素，民國一一二年及一一一年十二月三十一日予以加計風險溢酬，以決定標的之折現率分別為2.345%~8.0%及2.2%~10.5%。而收益資本化之推估則參考比較標的之淨收益除以價格後，經加權平均計算而得。

- 1.合併公司於民國一一一年度自不動產、廠房及設備及轉列至投資性不動產之情形，請詳附註六(七)，變更用途時之公允價值與帳面價值之差額為958千元，累計於其他權益項下。
- 2.合併公司之投資性不動產採公允價值評估，再衡量產生之利益，請詳附註六(二十二)。
- 3.合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(十)無形資產

合併公司無形資產之帳面價值變動明細如下：

成本：	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	其他無形資產	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 209,117	264,270	96,244	3,635	573,266
取得	450	-	5,600	12	6,062
處分	-	-	-	(233)	(233)
匯率變動影響數	764	(27)	(394)	(41)	302
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 210,331</u>	<u>264,243</u>	<u>101,450</u>	<u>3,373</u>	<u>579,397</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 208,131	247,307	89,861	1,424	546,723
取得	-	-	5,867	2,213	8,080
匯率變動影響數	986	16,963	516	(2)	18,463
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 209,117</u>	<u>264,270</u>	<u>96,244</u>	<u>3,635</u>	<u>573,266</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

攤 銷：	<u>專利權及商標</u>	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>總 計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 184,800	50,083	79,341	2,149	316,373
本期攤銷	3,126	4,268	9,481	667	17,542
減損損失	-	4,268	-	-	4,268
處分	-	-	-	(40)	(40)
匯率變動影響數	302	-	(290)	(19)	(7)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 188,228</u>	<u>58,619</u>	<u>88,532</u>	<u>2,757</u>	<u>338,136</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 181,604	46,025	69,432	1,424	298,485
本期攤銷	3,019	4,058	9,608	720	17,405
匯率變動影響數	177	-	301	5	483
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 184,800</u>	<u>50,083</u>	<u>79,341</u>	<u>2,149</u>	<u>316,373</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 22,103</u>	<u>205,624</u>	<u>12,918</u>	<u>616</u>	<u>241,261</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 24,317</u>	<u>214,187</u>	<u>16,903</u>	<u>1,486</u>	<u>256,893</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 26,527</u>	<u>201,282</u>	<u>20,429</u>	<u>-</u>	<u>248,238</u>

1. 民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	<u>\$ 1,426</u>	<u>1,330</u>
營業費用	<u>\$ 16,116</u>	<u>16,075</u>

2. 減損損失

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

商譽之整體帳面金額分攤至各單位如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
-美洲成衣配銷	\$ 161,227	161,252
-史瓦帝尼產區成衣加工	44,397	44,397
-越南產區成衣加工	-	8,538
	<u>\$ 205,624</u>	<u>214,187</u>

上述合併公司係以其使用價值為現金產生單位之可回收金額之計算基礎。

使用價值係合併公司自行評估透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，民國一一二年十二月三十一日之使用價值決定與民國一一一年十二月三十一日相似，該使用價值(包含不動產、廠房及設備及商譽)預估數之計算係以過去經驗、實際營運結果等因素為基礎。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 485,097	776,066
無擔保之非金融機構借款	25,000	25,000
擔保銀行借款	734,979	639,686
合 計	<u>\$ 1,245,076</u>	<u>1,440,752</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,308,555</u>	<u>1,200,957</u>
利率區間	1.84%~5.03%	1.5%~5.50%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)應付短期票券

	112.12.31	111.12.31
應付商業本票	\$ 710,000	280,000
減：未攤銷折價	(718)	(527)
淨 額	<u>\$ 709,282</u>	<u>279,473</u>
利率區間	1.95%~2.31%	1.89%~2.07%
保證或承兌機構	彰化銀行等5 家聯貸銀行、 國際票券、中 華票券及合庫 票券。	彰化銀行等5 家聯貸銀行、 國際票券。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.12.31	111.12.31
無擔保之非金融機構借款	\$ -	26,082
無擔保銀行借款	84,040	108,041
擔保銀行借款	1,997,223	2,056,023
減：一年內到期部分	(121,371)	(118,053)
借款手續費	(2,997)	(4,167)
淨 額	<u>\$ 1,956,895</u>	<u>2,067,926</u>
尚未使用額度	<u>\$ 374,229</u>	<u>175,979</u>
利率區間	2.10%~4.80%	1.79%~4.80%
到期區間	114.08~125.05	112.07~125.05

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.合併公司於民國一一一年四月十四日與彰化銀行等5家聯貸銀行簽署12億元，五年期之聯貸案。聯貸案取得之資金係用以清償簽約日前聯貸案之未清償餘額暨充實營運週轉金。依聯貸借款合同規定，合併公司於貸款存續期間內，應依會計師查核簽證之年度個體財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率及有形淨值。於民國一一二年十二月三十一日，合併公司符合前述規定之財務比率。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>46,158</u>	<u>46,253</u>
非流動	\$ <u>144,801</u>	<u>205,220</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>7,663</u>	<u>7,469</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>14,972</u>	<u>18,504</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>71,535</u>	<u>67,366</u>

民國一一二年度及一一一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(二十二)。

(十五)營業租賃

合併公司以營業租賃出租資產之情形，請詳附註六(七)及(九)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 32,118	33,704
一至二年	27,375	30,329
二至三年	30,690	28,186
三至四年	31,353	31,599
四至五年	31,353	32,282
五年以上	<u>61,269</u>	<u>95,367</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>214,158</u>	<u>251,467</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ (24,916)	(35,458)
計畫資產之公允價值	<u>18,162</u>	<u>23,739</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (6,754)</u>	<u>(11,719)</u>

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

(1)計畫資產組成

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

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18,162千元。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

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (35,458)	(58,160)
當期服務成本及利息	(484)	(423)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	503	230
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	(1)
—因財務假設變動所產生之精算損益	(326)	2,903
計畫支付之福利	-	4,607
計畫清償影響數	<u>10,849</u>	<u>15,386</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (24,916)</u>	<u>(35,458)</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 23,739	36,227
利息收入	313	251
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	260	2,693
已提撥至計畫之金額	4,125	3,372
計畫已支付之福利	-	(4,620)
計畫資產清償支付數	<u>(10,275)</u>	<u>(14,184)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 18,162</u></u>	<u><u>23,739</u></u>

(4) 資產上限影響數之變動：無。

(5) 認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度依精算報告應列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 27	27
淨確定福利負債之淨利息	144	145
前期服務成本及清償損益	<u>(574)</u>	<u>(1,189)</u>
	<u><u>\$ (403)</u></u>	<u><u>(1,017)</u></u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度實際列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 8	13
推銷費用	(234)	(672)
管理費用	(126)	(293)
研究發展費用	<u>(51)</u>	<u>(65)</u>
	<u><u>\$ (403)</u></u>	<u><u>(1,017)</u></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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.2%	1.3%~1.35%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

合併公司預計於民國一一二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833千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7~9年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一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%
112年12月31日		
折現率	\$ (463)	478
未來薪資增加	473	(461)
111年12月31日		
折現率	(765)	793
未來薪資增加	785	(763)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為40,947千元及46,043千元，已提撥至勞工保險局及社會保險相關機構。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ 71,934	100,784
調整前期之當期所得稅	(1,474)	(22,868)
未分配盈餘加徵	-	271
	<u>70,460</u>	<u>78,187</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	27,941	9,374
前期未認列之課稅損失之認列	-	(584)
	<u>27,941</u>	<u>8,790</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 98,401</u>	<u>86,977</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨(損)利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨(損)利	\$ (66,850)	45,303
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (13,370)	9,061
外國轄區稅率差異影響	64,354	89,589
暫時性差異之發生及迴轉	27,941	9,374
未認列遞延所得稅之當期課稅損失	20,838	-
認列前期未認列之課稅損失	(5,185)	(584)
以前年度所得稅差異	(1,474)	(22,868)
已實現投資損失	(679)	(1,536)
其 他	<u>5,976</u>	<u>3,941</u>
	<u>\$ 98,401</u>	<u>86,977</u>

國外各區子公司適用之法定稅率則分別為：美洲：22.1%~43.84%、荷蘭：15%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28%及史瓦帝尼：27.5%。

南緯實業股份有限公司及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

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

(1)遞延所得稅資產：

	未實現 跌價損失	未實現銷 貨利益	虧損 扣抵	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 11,671	2,159	34,247	9,982	58,059
認列於損益	173	(1,313)	(34,472)	5,847	(29,765)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	765	-	765
民國112年12月31日	<u>\$ 11,844</u>	<u>846</u>	<u>540</u>	<u>15,829</u>	<u>29,059</u>
民國111年1月1日	\$ 17,252	2,647	30,856	11,028	61,783
認列於損益	(5,581)	(488)	19	(1,046)	(7,096)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	3,372	-	3,372
民國111年12月31日	<u>\$ 11,671</u>	<u>2,159</u>	<u>34,247</u>	<u>9,982</u>	<u>58,059</u>

(2)遞延所得稅負債：

	確定福利 計劃	土地 增值稅	未實現 兌換利益	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 654	177,045	1,639	969	180,307
認列於損益	-	-	(1,639)	(185)	(1,824)
民國112年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>177,045</u>	<u>-</u>	<u>784</u>	<u>178,483</u>
民國111年1月1日	\$ 654	177,045	-	914	178,613
認列於損益	-	-	1,639	55	1,694
民國111年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>177,045</u>	<u>1,639</u>	<u>969</u>	<u>180,307</u>

3.本公司及子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

1.普通股之發行

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

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股數皆為233,625千股。所有已發行股份之股款均已收取。

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

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 121,485	121,485
轉換公司債轉換溢價	14,648	14,648
庫藏股票交易	3,949	3,949
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	110,415	95,847
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,516	3,516
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 254,267</u>	<u>239,699</u>

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

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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東紅利之金額不低於本期可分配盈餘之百分之十。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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

本公司帳列投資性不動產後續衡量選擇採公允價值模式，依金管會規定，就首次選擇採公允價值模式衡量之公允價值淨增加數轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積，且本公司每年分派可分配盈餘時，應依下列順序提列特別盈餘公積：

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

(3)盈餘分配

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

(十九)每股虧損

合併公司民國一二二年度及一一一年度基本每股虧損之計算如下：

1.基本每股虧損

	112年度	111年度
歸屬於本公司之普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(165,763)</u>	<u>(38,383)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>
歸屬於本公司之每股虧損(元)	\$ <u>(0.71)</u>	<u>(0.16)</u>

- 2.本公司民國一二二年度及一一一年度為營業虧損，尚無稀釋效果，爰未揭露稀釋每股盈餘。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
台 灣	\$ 346,831	226,349
美 洲	1,810,365	2,351,386
亞 洲	1,083,336	1,529,395
墨 西 哥	73,389	200,555
非 洲	1,020,781	1,576,771
其他國家	220,649	244,764
	<u>\$ 4,555,351</u>	<u>6,129,220</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	\$ 22,930	33,069	1,232
應收帳款	760,862	987,903	1,478,570
減：備抵損失	(90,870)	(267,253)	(185,085)
	<u>\$ 692,922</u>	<u>753,719</u>	<u>1,294,717</u>
合約負債	<u>\$ 95,331</u>	<u>108,992</u>	<u>80,400</u>

應收票據、帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

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

(二十一)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一二年度及一一一年度為虧損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 13,327	8,445
股利收入	546	-
	<u>\$ 13,873</u>	<u>8,445</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一一二年度及一一一年度其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 172	415
處分投資利益	3,527	-
外幣兌換淨利益	47,748	83,741
非金融資產減損損失	(4,268)	-
投資性不動產公允價值調整	51,021	(34,250)
什項收入	40,569	48,774
什項支出	(1,259)	(24,904)
	<u>\$ 137,510</u>	<u>73,776</u>

3.利息收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度利息收入明細如下：

	112年度	111年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 82,076	32,242
逾期帳款利息	91	181
押金設算息	67	17
	<u>\$ 82,234</u>	<u>32,440</u>

4.利息費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度利息費用明細如下：

	112年度	111年度
借款利息	\$ 111,209	92,512
租賃負債攤銷	7,663	7,469
	<u>\$ 118,872</u>	<u>99,981</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 47,016	24,512
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	2,102,688	2,144,613
應收票據、應收帳款及其他應收款	832,662	842,595
其他金融資產－流動	226,088	178,190
其他金融資產－非流動	37,344	42,811
小計	<u>3,198,782</u>	<u>3,208,209</u>
合 計	<u>\$ 3,245,798</u>	<u>3,232,721</u>

(2)金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 1,245,076	1,440,752
應付短期票券	709,282	279,473
應付款項	806,651	898,978
租賃負債	190,959	251,473
長期借款(含一年內到期)	2,078,266	2,185,979
合 計	<u>\$ 5,030,234</u>	<u>5,056,655</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,245,798千元及3,232,721千元。

(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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司應收款項餘額之組成客戶群廣大且不關聯，故合併公司信用風險集中度有限。

(3)應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)及(四)。

南緯實業股份有限公司及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
112年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,732,202	3,006,430	492,497	413,062	161,117	862,182	1,077,572
無擔保借款	594,137	628,866	534,482	48,437	36,176	9,771	-
應付短期票券	709,282	710,000	710,000	-	-	-	-
應付款項	806,651	806,651	806,651	-	-	-	-
租賃負債	190,959	204,040	25,879	25,646	51,306	95,457	5,752
	<u>\$ 5,033,231</u>	<u>5,355,987</u>	<u>2,569,509</u>	<u>487,145</u>	<u>248,599</u>	<u>967,410</u>	<u>1,083,324</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 2,695,709	2,961,297	358,110	421,193	124,998	943,938	1,113,058
無擔保借款	935,189	944,877	838,546	20,240	42,895	43,196	-
應付短期票券	279,473	280,000	280,000	-	-	-	-
應付款項	898,978	898,978	898,978	-	-	-	-
租賃負債	251,473	273,113	26,550	27,118	54,661	152,268	12,516
	<u>\$ 5,060,822</u>	<u>5,358,265</u>	<u>2,402,184</u>	<u>468,551</u>	<u>222,554</u>	<u>1,139,402</u>	<u>1,125,574</u>

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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
新台幣:美元	\$ 36,637	30.7050	1,124,953	28,093	30.7100	862,736
史瓦帝尼幣:美元	194	18.2815	5,936	530	17.0068	16,268
人民幣:美元	4,075	7.0798	124,830	1,048	6.8983	31,879
越盾:美元	429	24,270	13,159	338	23,633	10,366
歐元:新台幣	1,126	33.98	38,268	1,391	32.72	45,519
披索:美元	702	16.9779	21,533	520	19.4932	15,958
日幣:台幣	81,664	0.2172	17,737	58,475	0.2324	13,590

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
新台幣:美元	4,152	30.7050	127,487	15,324	30.7100	470,607
史瓦帝尼幣:美元	130	18.2815	3,976	302	17.0068	9,262
人民幣:美元	3,070	7.0798	94,048	9,187	6.8983	279,357
越盾:美元	-	24,270	-	794	23,633	24,386
美元:英鎊	-	0.7855	-	300	0.8266	9,213

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於前述幣別貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨(損)利將分別增加或減少11,209千元及2,035千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為47,748千元及83,741千元。

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	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
金融資產	\$ 1,346,443	1,172,874	1,002,921	1,151,573
金融負債	(809,263)	(325,895)	(3,298,342)	(3,601,124)
	<u>\$ 537,180</u>	<u>846,979</u>	<u>(2,295,421)</u>	<u>(2,449,551)</u>

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

若利率增加或減少1%，於所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨(損)利將增加或減少22,954千元及24,496千元，主因係合併公司之變動利率借款。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他價格風險

如報導日合併公司所持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上櫃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：

<u>報導日證券價格</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>其他綜合損益</u> <u>金 額</u>	<u>其他綜合損益</u> <u>金 額</u>
上漲7%	\$ 3,291	1,716
下跌7%	(3,291)	(1,716)

7.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融負債(無活絡市場債務商品投資)

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(3.2)合併公司持有之無公開報價之權益工具屬無活絡市場者：

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

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

(4)等級間之移轉

民國一二二年度及一一一一年度，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

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

(2)投資

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

(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，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司均無對外部人提供任何背書保證。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(十一)及(十三)。

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

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

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

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

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

(二十五)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。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度合併公司之資本管理策略與民國一一一年度一致，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 5,364,243	5,437,534
減：現金及約當現金	(2,102,688)	(2,144,613)
淨負債	3,261,555	3,292,921
權益總額	2,902,558	3,218,955
調整後資本	\$ 6,164,113	6,511,876
負債資本比率	52.91%	50.57%

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
星捷科技股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長
鹽城南緯複合材料研發有限公司	該公司之主要管理人員與本公司之 主要管理人員相同
林瑞岳	本公司之董事長
葉鳳英	本公司之主要管理階層
姚萬貴	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對其他關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 6	593

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

2.租賃

合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一一二年度及一一一年度按月收取之租金收入分別為零元及15千元。

3.向主要管理階層及其他關係人借款

帳列其他應付款項－關係人	112.12.31	111.12.31
合併公司之主要管理階層－葉鳳英	\$ 50,000	-
合併公司之主要管理階層－姚萬貴	12,000	12,000
其他關係人	12,981	8,816
	\$ 74,981	20,816
利率區間	2%~4%	2%~4%

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付利息(帳列其他應付款)	合併公司之主要管理階層	\$ <u>391</u>	<u>32</u>

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
利息費用－關係人	合併公司之主要管理階層	\$ <u>1,212</u>	<u>523</u>

上述借款並未提供擔保品。

4.預收貨款

合併公司向其他關係人預收貨款明細如下，帳列合約負債－流動：

	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ <u>690</u>	<u>690</u>

5.財產交易

(1)於民國一一二年九月十五日合併公司與其他關係人簽訂股權買賣合約，以每股10元出售子公司一緯笠紡織15%股權，交易總價為6,000千元。

(2)合併公司於民國一一二年十二月一日與其他關係人簽訂股權轉讓合約，以子公司一台創科技(香港)簽約日之淨值310千元作為交易價格，轉讓該公司100%股權。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 19,050	29,329
退職後福利	<u>820</u>	<u>816</u>
	\$ <u>19,870</u>	<u>30,145</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
其他金融資產－流動及非流動	長、短期借款及海關保證金	\$ 247,984	191,200
不動產、廠房及設備	長、短期借款及應付短期票券	1,041,999	1,090,034
投資性不動產	長期借款	1,221,906	1,236,035
使用權資產	短期借款	<u>61,486</u>	<u>65,524</u>
		\$ <u>2,573,375</u>	<u>2,582,793</u>

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	112.12.31	111.12.31
USD	\$ 61	7,314

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：

能 別 性 質 別	112年度			111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	\$ 569,954	440,904	1,010,858	701,434	499,249	1,200,683
勞健保費用	36,937	34,981	71,918	49,030	37,806	86,836
退休金費用	17,273	23,271	40,544	20,706	24,320	45,026
其他員工福利費用	24,360	22,526	46,886	39,646	29,419	69,065
折舊費用	135,898	76,892	212,790	114,366	89,116	203,482
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,426	16,116	17,542	1,330	16,075	17,405

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與總額 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	南緯服裝	其他應收款- 關係人	是	\$ 64,850	61,410	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
0	本公司	GOOD TIME	"	是	37,506	36,846	36,846	2.5%	1	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
0	本公司	南緯纖維	"	是	64,850	61,410	61,410	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
0	本公司	AIQ-S	"	是	32,425	30,705	26,283	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
1	Z-PLY(NY)	南緯纖維	"	是	129,700	122,820	92,115	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	317,763	476,654
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	64,850	61,410	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	317,763	476,654
1	Z-PLY(NY)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	31,860	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	317,763	476,654
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	266,891	260,133	189,680	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	420,308	630,462
2	大冠(上海)	南緯服裝	"	是	88,964	86,711	-	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	420,308	630,462
2	大冠(上海)	浙江愛柯	"	是	66,721	65,033	56,362	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	168,123	168,123

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額限額
													名稱	價值		
3	TEX-RAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	94,624	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	377,635	566,453
4	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	129,700	122,820	26,713	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	552,186	828,279
4	TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	286,740	-	-	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	552,186	828,279

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2,764,513千元×40%=1,105,805千元。

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2,764,513千元×40%=1,105,805千元。

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

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

註6：AMRAY (MEXICO)自民國一二年七月一日起已非為合併公司之組成個體，且該日起亦非為關係人。

註7：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	南緯纖維	2	\$ 1,382,257	825,210	721,568	506,160	290,087	26.10 %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	南緯服裝	2	1,382,257	251,360	153,525	52,027	-	5.55 %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	TEX-RAY(VN)	2	1,382,257	60,960	46,058	-	-	1.67 %	2,764,513	Y	N	N
0	本公司	大冠(上海)	2	1,382,257	106,756	104,053	57,880	-	3.76 %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	台超萃取	2	1,382,257	20,000	20,000	-	-	0.72 %	2,764,513	Y	N	N
0	本公司	浙江愛柯	2	1,382,257	63,720	-	-	-	- %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	愛克智慧	2	1,382,257	71,000	71,000	39,771	29,455	2.57 %	2,764,513	Y	N	N
0	本公司	緯笠紡織	2	1,382,257	150,000	150,000	75,164	23,513	5.43 %	2,764,513	Y	N	N
1	大冠(上海)	昆山東益	2	420,308	44,482	43,355	22,545	-	10.32 %	630,462	N	N	Y
2	南緯纖維	南緯服裝	4	1,382,257	177,927	173,422	173,422	163,029	6.27 %	2,764,513	N	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列6種，標示種類即可：

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

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,764,513千元×100% = 2,764,513千元。

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2,764,513千元×50% = 1,382,257千元。

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子公司合併財務報告附註(續)

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

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股 或出賣情形	備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	公允價值(註)		
本公司	世展科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	68	\$ -	1.88 %	-	1.88 %	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	-	8.80 %	-	8.80 %	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	-	15.67 %	-	15.67 %	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	-	5.00 %	-	5.00 %	-
"	碳集應用科技(股)公司	-	"	832	8,264	16.00 %	8,264	16.00 %	-
"	Uniigym Global	-	"	250	-	2.24 %	-	2.24 %	-
"	漢門科技(股)公司	-	"	1,282	13,310	12.82 %	13,310	12.82 %	-
愛克智慧	虹映科技(股)公司股票	-	"	333	-	4.60 %	-	4.60 %	-
政緯興業	星捷科技(股)公司	-	"	950	6,190	19.00 %	6,190	19.00 %	-
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	-	"	-	19,252	19.00 %	19,252	19.00 %	-
Z-PLY (NY)	SHEEX, INC.	-	"	59	-	15.33 %	-	15.33 %	-

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

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
南緯實業	Z-PLY(NY)	子公司	銷貨	\$ (491,542)	(23.21) %	45 天	-	-	42,682	13.85 %	
南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	孫公司	銷貨	(119,312)	(5.63) %	30 天	-	-	22,321	7.25 %	
南緯服裝	Z-PLY(NY)	聯屬公司	銷貨	(101,818)	(20.36) %	90 天	-	-	19,158	16.16 %	
T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	母公司	銷貨	(904,283)	(94.94) %	75 天	-	-	1,004,864	99.43 %	
KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨	(124,688)	(99.40) %	75 天	-	-	312,201	100.00 %	
TEX-RAY(VN)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(290,446)	(99.23) %	60 天	-	-	-	- %	
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	子公司	銷貨	(141,057)	(33.42) %	90 天	-	-	22,420	35.98 %	
Z-PLY(NY)	南緯實業	母公司	進貨	491,542	74.73 %	45 天	-	-	(42,682)	(65.76) %	
T.Q.M(SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨	119,312	18.03 %	30 天	-	-	(22,321)	(5.30) %	
Z-PLY(NY)	南緯服裝	聯屬公司	進貨	101,818	15.48 %	90 天	-	-	(19,158)	(29.52) %	
TEX-RAY(SA)	T.Q.M(SWAZILAND)	子公司	進貨	904,283	98.83 %	75 天	-	-	(1,004,864)	(99.81) %	
T.Q.M(SWAZILAND)	KASUMI(SWAILAND)	聯屬公司	進貨	124,688	18.84 %	75 天	-	-	(312,201)	(74.08) %	
南緯實業	TEX-RAY(VN)	孫公司	進貨	290,446	16.55 %	60 天	-	-	-	- %	
金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	母公司	進貨	141,057	99.66 %	90 天	-	-	(22,420)	(94.55) %	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	母公司	1,004,864	0.87%	-	-	93,073	-
KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	聯屬公司	312,201	0.36%	-	-	17,592	-
大冠(上海)	南緯纖維	聯屬公司	189,680	註1	-	-	-	-

註1：係關係人資金貸與金額。

註2：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	\$ 491,542	與非關係人約當	10.79 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	42,682	"	0.52 %
0	南緯實業	TEX-RAY(VN)	1	其他預付費用	120,301	"	1.46 %
0	南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	1	銷貨收入	119,312	"	2.62 %
0	南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	1	應收帳款	22,321	"	0.27 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他應收款	36,846	依合約	0.45 %
0	南緯實業	AIQ-S	1	其他應收款	26,283	"	0.32 %
0	南緯實業	南緯纖維	1	其他應收款	61,410	"	0.74 %
0	南緯實業	TRLA GROUP	1	銷貨收入	18,515	與非關係人約當	0.41 %
1	TEX-RAY(CAYMAN)	TEX-RAY(MEXICO)	3	其他應收款	26,713	依合約	0.32 %
2	南緯服裝	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	19,158	與非關係人約當	0.23 %
2	南緯服裝	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	101,818	"	2.24 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	應收帳款	32,711	"	0.40 %
2	南緯服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	80,749	"	1.77 %
2	南緯服裝	南緯實業	2	銷貨收入	19,312	"	0.42 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	銷貨收入	24,587	"	0.54 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	應收帳款	15,468	"	0.19 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	銷貨收入	79,021	"	1.73 %
3	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	16,468	"	0.20 %
3	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	66,485	"	1.46 %
3	大冠(上海)	南緯纖維	3	其他應收款	189,680	依合約	2.29 %
3	大冠(上海)	浙江愛柯	3	其他應收款	56,362	"	0.68 %
4	T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	1,004,864	與非關係人約當	12.16 %
4	T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	904,283	"	19.85 %
5	KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	3	應收帳款	312,201	"	3.78 %
5	KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	3	銷貨收入	124,688	"	2.74 %
5	KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	3	其他應收款	40,617	依協議	0.49 %
6	GOLDEN JUBILEE	KASUMI(SWAILAND)	3	銷貨收入	17,944	與非關係人約當	0.39 %

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
6	GOLDEN JUBILEE	T.Q.M(SWAZILAND)	3	銷貨收入	71,072	與非關係人約當	1.56 %
6	GOLDEN JUBILEE	T.Q.M(SWAZILAND)	3	應收帳款	31,141	"	0.38 %
7	AMRAY(MEXICO)	TRLA GROUP	3	銷貨收入	46,672	"	1.02 %
8	Z-PLY(NY)	南緯纖維	3	其他應收款	92,115	依合約	1.11 %
9	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	141,057	按固定利潤率	3.10 %
9	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	22,420	"	0.27 %
10	TEX-RAY(VN)	南緯實業	2	加工收入	290,446	與非關係人約當	6.38 %
11	南緯纖維	南緯服裝	3	銷貨收入	28,012	"	0.61 %
11	南緯纖維	南緯服裝	3	應收帳款	73,975	"	0.89 %
12	昆山東益	南緯服裝	3	應收帳款	85,850	"	1.04 %
12	昆山東益	大冠(上海)	3	銷貨收入	30,398	"	0.67 %
12	昆山東益	大冠(上海)	3	應收帳款	25,884	"	0.31 %
13	TEX-RAY(SA)	TEXRAY HOLDINGS	3	銷貨收入	43,585	"	0.96 %
13	TEX-RAY(SA)	TEXRAY HOLDINGS	3	應收帳款	39,036	"	0.47 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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			期中最高持股或出賣情形	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	帳面金額				
本公司	名紡國際	台灣	海外投資控股	\$ 124,370	124,370	5,000,000	100.00 %	58,074	100.00 %	(9,476)	(9,576)	子公司
本公司	金鼎聯科	台灣	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	83,002	83,002	12,924,963	59.22 %	253,080	59.22 %	90,539	53,613	子公司
本公司	政緯興業	台灣	紡紗、織布之買賣、製造	63,000	63,000	11,580,000	100.00 %	96,516	100.00 %	16,555	15,689	子公司
本公司	緯笠紡織	台灣	布疋等批發業	21,440	27,440	2,144,000	53.60 %	(38,278)	68.60 %	(42,048)	(26,701)	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	-	310,613	-	- %	-	100.00 %	(774)	(774)	註2
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,063,287	1,063,287	32,348,213	100.00 %	421,164	100.00 %	8,530	8,530	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	薩摩亞	海外投資控股	1,716,818	1,756,813	60,679,330	100.00 %	(447,724)	100.00 %	(97,992)	(97,992)	子公司
本公司	TEX-RAY (SA)	南非	行銷貿易	102,704	102,704	39,651,771	100.00 %	1,376,479	100.00 %	4,316	4,316	子公司
本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	海外投資控股	1,430,570	1,414,580	46,542,722	100.00 %	552,187	100.00 %	30,271	30,271	子公司
本公司	愛克智慧	台灣	布疋等批發業	163,512	163,512	11,503,200	70.44 %	(55,512)	70.44 %	(81,006)	(57,063)	子公司
本公司	Z-PLY	美國	行銷貿易	314,490	314,490	200	100.00 %	386,193	100.00 %	(36,130)	(36,130)	子公司
本公司	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	42,109	42,109	2,936,000	100.00 %	39,661	100.00 %	(1,292)	(1,292)	子公司
本公司	FABRICFOUNDRY	模里西斯	行銷貿易	9,723	-	30,000	100.00 %	8,650	100.00 %	(562)	(562)	子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	(9,462)	100.00 %	(16,864)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	1,160,125	1,160,125	-	100.00 %	(546,360)	100.00 %	(45,058)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	103,836	100.00 %	(27,303)	得免揭露	孫公司

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出賣情形	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	帳面金額				
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	87,361	63,564	-	100.00 %	523	100.00 %	-	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	158,524	158,524	12,417,938	100.00 %	3,438	100.00 %	77	得免揭露	孫公司
政緯興業	懷緯生技	台灣	生技服務業	9,540	9,540	1,200,000	60.00 %	(2,507)	60.00 %	(252)	得免揭露	孫公司
政緯興業	台超萃取	台灣	印染整理、機 械設備製造及 批發等	68,067	68,067	5,371,250	75.63 %	73,233	75.63 %	16,779	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 %	14,302	100.00 %	2,893	得免揭露	孫公司
愛克智慧	AIQ-S	英國	智慧服裝技術 開發	15,419	15,419	396,266	50.00 %	(4,370)	50.00 %	(2,431)	得免揭露	孫公司
愛克智慧	台創科技(香港)	香港	機台行銷貿易 染整	-	390	-	- %	-	100.00 %	(923)	得免揭露	註2
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,168,882	1,168,882	-	100.00 %	377,635	100.00 %	38,530	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	20,233	178,119	-	19.00 %	19,252	100.00 %	(17,302)	得免揭露	註2
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整織布、成 衣之買賣、製 造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	352,132	100.00 %	3,533	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	1,032,635	100.00 %	(63,565)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	U.I.W.(SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	18,921	100.00 %	204	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	J.M. (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整織布、成 衣之買賣、製 造	12,908	12,908	5,618,729	100.00 %	5,361	100.00 %	1,428	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	GOLDEN (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	10,800	10,800	5,000,000	100.00 %	46,435	100.00 %	7,419	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	TEXRAY HOLDINGS	南非	行銷貿易	857	-	500,000	100.00 %	1,082	100.00 %	253	得免揭露	孫公司

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：列入合併財務報告子公司之變動請詳附註四(三)。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出賣情形	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	\$ 282,574	(二)	282,574	-	-	282,574	8,691	100.00 %	100.00 %	8,691	420,308	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋 帽製造銷售	99,162	(三)	-	-	-	-	(4,127)	100.00 %	100.00 %	(4,127)	(4,078)	-
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	4,898	100.00 %	100.00 %	4,898	187,730	-
南緯纖維	成衣加工及從事紡 紗、紡織、高檔面 料、漂染、印花及 服裝生產	1,749,139	(二)	1,235,108	-	-	1,235,108	(39,609)	100.00 %	100.00 %	(39,609)	(266,408)	-
南緯服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	86,711	-	-	86,711	(8,178)	100.00 %	100.00 %	(8,178)	(185,922)	-
上海經石	玻璃製品、高效保 溫材料、紡織品、 服裝、服飾及其配 件之批發	62,008	(二)	62,008	-	-	62,008	(50,492)	70.44 %	70.44 %	(35,567)	(66,331)	-
浙江愛柯	智能設備之系統研 發、生產及銷售	20,947	(三)	-	-	-	-	(47,330)	70.44 %	70.44 %	(33,339)	(80,016)	-
河南南緯服裝 (註3)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	- %	-	-	-
南緯悅達研究 院(註4)	高分子複合材料及 紡織新材料之技術 研發	49,149	(三)	-	-	-	-	-	- %	- %	-	-	-
緯達檢測	檢測服務及環境評 價	31,065	(三)	-	-	-	-	806	100.00 %	100.00 %	806	9,915	-
上海金沛利 (註5)	高檔織物面料的織 染及後整理加工、 銷售本公司自產產 品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	- %	-	-	-
嘉南紡織(註 6)	高檔織物面料的織 染及後整理加工	29,613	(二)	29,613	-	-	29,613	-	- %	- %	-	-	-

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司(請詳附註四(三))再投資大陸。

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

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

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

註4：業於民國108.10辦理清算。

註5：業於民國101.12辦理清算。

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

註7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國112年12月31日為準(USD:30.705；CNY:4.327)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一一〇年七月十二日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一一〇年六月二十九日至一一三年六月二十八日，已無此限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司		42,052,440	17.99 %
郭猷玉		23,680,000	10.13 %
蘇州緯德股份有限公司		23,362,466	9.99 %
葉鳳英		14,280,000	6.11 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	紡織、染整			金屬纖維			
112年度	及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	事業處	其他部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 357,394	3,557,970	162,014	470,120	7,853	-	4,555,351
部門間收入	331,337	2,205,157	25	156,437	124,484	(2,817,440)	-
收入總計	<u>\$ 688,731</u>	<u>5,763,127</u>	<u>162,039</u>	<u>626,557</u>	<u>132,337</u>	<u>(2,817,440)</u>	<u>4,555,351</u>
利息收入	<u>\$ 4,776</u>	<u>70,397</u>	<u>1,550</u>	<u>1,590</u>	<u>24,747</u>	<u>(20,826)</u>	<u>82,234</u>
利息費用	<u>\$ 47,073</u>	<u>25,453</u>	<u>-</u>	<u>13,450</u>	<u>53,722</u>	<u>(20,826)</u>	<u>118,872</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 60,324</u>	<u>88,787</u>	<u>2,700</u>	<u>34,643</u>	<u>43,878</u>	<u>-</u>	<u>230,332</u>
採用權益法之關聯企業損益之份額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應報導部門損益	<u>\$ (14,920)</u>	<u>91,637</u>	<u>19,917</u>	<u>29,220</u>	<u>(192,704)</u>	<u>-</u>	<u>(66,850)</u>
111年度							
來自外部客戶收入	\$ 529,738	4,979,578	105,166	491,044	23,694	-	6,129,220
部門間收入	595,207	2,929,512	520	160,677	255,130	(3,941,046)	-
收入總計	<u>\$ 1,124,945</u>	<u>7,909,090</u>	<u>105,686</u>	<u>651,721</u>	<u>278,824</u>	<u>(3,941,046)</u>	<u>6,129,220</u>
利息收入	<u>\$ 2,667</u>	<u>47,838</u>	<u>190</u>	<u>415</u>	<u>11,825</u>	<u>(30,495)</u>	<u>32,440</u>
利息費用	<u>\$ 47,353</u>	<u>35,364</u>	<u>48</u>	<u>11,947</u>	<u>35,764</u>	<u>(30,495)</u>	<u>99,981</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 65,467</u>	<u>82,769</u>	<u>3,492</u>	<u>34,642</u>	<u>34,517</u>	<u>-</u>	<u>220,887</u>
採用權益法之關聯企業損益之份額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應報導部門損益	<u>\$ (22,653)</u>	<u>194,899</u>	<u>3,098</u>	<u>29,448</u>	<u>(159,489)</u>	<u>-</u>	<u>45,303</u>

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

南緯實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區資訊

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

<u>地 區 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 2,374,512	2,376,040
美 國	58,919	65,734
中 國	677,987	727,363
墨 西 哥	361,775	297,853
非 洲	226,010	240,874
越 南	203,722	237,730
其他國家	9,299	21,873
	<u>\$ 3,912,224</u>	<u>3,967,467</u>

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

(四)主要客戶資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自成衣事業處甲客戶	\$ 449,944	604,293
來自成衣事業處乙客戶	394,410	517,812
來自成衣事業處丙客戶	224,259	510,673
	<u>\$ 1,068,613</u>	<u>1,632,778</u>



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照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，足以允當表達南緯實業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南緯實業股份有限公司民國一一二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)收入之認列及附註六(十七)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收帳款之減損評估

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

關鍵查核事項之說明：

於民國一一二年十二月三十一日，南緯實業股份有限公司應收帳款金額為242,703千元，考量其交易對象分散於不同地理區域，故其客戶信用風險之管理係屬重要。因此，應收帳款之減損評估為本會計師執行南緯實業股份有限公司財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：抽查南緯實業股份有限公司客戶授信評估之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，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南緯實業股份有限公司民國一一二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：

曾明陽
張淑英



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國 一 一 三 年 三 月 二 十 七 日

南緯實業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,118,137	100	2,878,383	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)及七)	<u>1,821,831</u>	<u>86</u>	<u>2,411,182</u>	<u>84</u>
5900 營業毛利	296,306	14	467,201	16
5910 減：未實現銷貨損益	(4,224)	-	(10,791)	-
5920 加：已實現銷貨損益	<u>10,791</u>	<u>1</u>	<u>13,236</u>	<u>-</u>
5950 營業毛利淨額	<u>302,873</u>	<u>15</u>	<u>469,646</u>	<u>16</u>
6000 營業費用(附註六(三)及(十三))：				
6100 推銷費用	200,739	9	303,478	11
6200 管理費用	136,077	6	154,472	5
6300 研究發展費用	<u>26,222</u>	<u>1</u>	<u>16,967</u>	<u>1</u>
	<u>363,038</u>	<u>16</u>	<u>474,917</u>	<u>17</u>
6900 營業淨損	<u>(60,165)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,271)</u>	<u>(1)</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7010 其他收入(附註七)	25,912	1	32,108	1
7020 其他利益及損失(附註六(七))	3,889	-	73,566	3
7100 利息收入(附註七)	23,591	1	3,170	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(117,671)	(6)	(95,170)	(3)
7510 利息費用	<u>(48,473)</u>	<u>(2)</u>	<u>(33,549)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(112,752)</u>	<u>(6)</u>	<u>(19,875)</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨損	(172,917)	(7)	(25,146)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>(7,154)</u>	<u>-</u>	<u>13,237</u>	<u>-</u>
本期淨損	<u>(165,763)</u>	<u>(7)</u>	<u>(38,383)</u>	<u>(1)</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	533	-	5,422	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(8,658)	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(59,783)	(3)	6,879	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(67,908)</u>	<u>(3)</u>	<u>12,301</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(76,076)	(4)	151,107	5
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(76,076)</u>	<u>(4)</u>	<u>151,107</u>	<u>5</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(143,984)</u>	<u>(7)</u>	<u>163,408</u>	<u>5</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (309,747)</u>	<u>(14)</u>	<u>125,025</u>	<u>4</u>
每股虧損(附註六(十六))				
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.71)		(0.16)	
9850 稀釋每股虧損(元)	\$ (0.71)		(0.16)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：林宗頤



會計主管：吳健中





南陽兄弟煙草股份有限公司

權益變動表

民國一〇一二年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	不動產重估增值	合計	權益總計
民國一〇一一年一月一日餘額	(975,090)	(36,504)	1,088,667	77,073	2,934,682
本期淨損	-	-	-	-	(38,383)
本期其他綜合損益	151,107	5,682	958	157,747	163,408
本期綜合損益總額	151,107	5,682	958	157,747	125,025
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(15)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(10,682)	-	(10,682)	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	(823,983)	(41,504)	1,089,625	224,138	3,059,692
本期淨損	-	-	-	-	(165,763)
本期其他綜合損益	(76,076)	(68,384)	-	(144,460)	(143,984)
本期綜合損益總額	(76,076)	(68,384)	-	(144,460)	(309,747)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	14,568
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	(900,059)	(109,888)	1,089,625	79,678	2,764,513



董事長：林瑞岳

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林宗頤



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (172,917)	(25,146)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,354	16,013
攤銷費用	6,734	6,569
預期信用減損損失(迴轉利益)	13	(146)
利息費用	48,473	33,549
利息收入	(23,591)	(3,170)
股利收入	(546)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	117,671	95,170
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(100)	(95)
未實現銷貨損失	(6,567)	(2,445)
投資性不動產公允價值調整損失	6,540	7,193
其他收入	(2,216)	(2,240)
租賃修改利益	-	(420)
收益費損項目合計	161,765	149,978
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據－關係人減少	-	96
應收帳款(增加)減少	(75,200)	280,007
應收帳款－關係人減少(增加)	49,978	(17,109)
其他應收款(增加)減少	(1,063)	1,243
其他應收款－關係人增加	(42,525)	(21,244)
存貨增加	49,627	171,276
預付款項減少(增加)	9,163	(31,468)
其他流動資產減少(增加)	1,763	(1,734)
其他非流動資產減少(增加)	1,857	(1,856)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(6,400)	379,211
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	-	(556)
應付票據減少	(228)	(8,066)
應付帳款減少	(37,224)	(80,622)
應付帳款－關係人增加	255	11,714
其他應付款(減少)增加	(18,455)	6,713
其他應付款－關係人(減少)增加	(214,415)	533
其他流動負債增加(減少)	4,121	(6,024)
淨確定福利負債減少	(3,347)	(4,164)
其他負債(減少)增加	(45,987)	500
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(315,280)	(79,972)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(321,680)	299,239
調整項目合計	(159,915)	449,217
營運產生之現金(流出)流入	(332,832)	424,071
收取之利息	23,591	3,170
支付之利息	(48,649)	(33,345)
支付之所得稅	(33,105)	(33,177)
營業活動之淨現金(流出)流入	(390,995)	360,719

南緯實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,220)	(10,920)
取得採用權益法之投資	(89,373)	(100,510)
處分採用權益法之投資	6,000	-
預付投資款增加	(6,165)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	337,530	-
取得不動產、廠房及設備	(8,386)	(1,528)
處分不動產、廠房及設備	100	95
取得無形資產	(1,883)	(5,059)
其他金融資產(增加)減少	(60,209)	511
收取之股利	19,933	20,680
投資活動之淨現金流入(流出)	187,327	(96,731)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	810,000	1,225,000
短期借款減少	(940,000)	(1,215,000)
應付短期票券增加	1,189,809	779,889
應付短期票券減少	(760,000)	(800,000)
舉借長期借款	10,344	287,553
償還長期借款	(48,543)	(140,000)
租賃本金償還	(6,151)	(5,873)
籌資活動之淨現金流入	255,459	131,569
本期現金及約當現金增加數	51,791	395,557
期初現金及約當現金餘額	508,975	113,418
期末現金及約當現金餘額	\$ 560,766	508,975

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林瑞岳



經理人：林宗頤



會計主管：吳健中



南緯實業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年八月奉經濟部核准設立，並於民國八十七年度正式掛牌上市，註冊地址為台北市中山區林森北路426號2樓。本公司原為一現代化染紗廠，其後陸續擴增成立花式紡紗事業處、平織事業處、及成衣事業處等；且為強化本公司國際競爭力並擴增海外產區，持續於墨西哥、史瓦帝尼、越南、及中國大陸等地建立全球多點產銷之供應鍊及佈局美墨銷售市場。復為強化經營管理及專業分工，另將特定技術及特殊市場等業務分割或新設予轉投資事業，以提昇集團經濟綜效。

本公司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一一三年三月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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(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其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之投資性不動產；及
- (3)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

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

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

(五) 現金及約當現金

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

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

1.金融資產

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

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

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產），係透過損益按公允價值衡量。

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

(4)經營模式評估

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

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

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

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

(3)金融負債

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

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

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

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

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以公允價值衡量，其任何變動認列為損益。

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

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

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

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋	5～55年
(2)機器設備	7～13年
(3)運輸設備	3～6年
(4)辦公及其他設備	1～20年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

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

(十二)租 賃

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

1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2.出租人

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

2.後續支出

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

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。另購入電腦軟體系統等成本予以遞延，於開始使用後按3~20年耐用年限期間以直線法平均攤銷，攤銷數認列於損益。

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

(十四)非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

(1)銷售商品

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

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

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

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

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

3.離職福利

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

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

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

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且

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。

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關判斷之詳細說明請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。若用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則會計準則之規定。投資性不動產則由本公司財務部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

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

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

- (一)附註六(七)，投資性不動產；
- (二)附註六(二十)，金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金	\$ 453	442
支票存款	476	7,097
活期存款	12,084	38,579
外幣存款	216,373	124,064
定期存款	331,380	338,793
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 560,766</u>	<u>508,975</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(二十)。

(二)金融資產

本公司持有之各類金融商品明細如下：

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：		
國內外一非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 21,574</u>	<u>20,012</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故指定為該類金融資產。前述金融資產按公允價值評價之評價損益已累積認列於權益項目。
- 2.本公司於民國一一二年度及一一一年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 4.本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款－按攤銷後成本衡量	\$ 242,722	167,522
減：備抵損失	<u>19</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 242,703</u>	<u>167,516</u>

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

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 178,966	0%	-
逾期90天以下	63,655	0%	-
逾期90~180天	82	10%	8
逾期180~360天	16	50%	8
逾期360天以上	<u>3</u>	100%	<u>3</u>
	<u>\$ 242,722</u>		<u>19</u>

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 151,976	0%	-
逾期90天以下	15,525	0%	-
逾期90~180天	12	10%	1
逾期180~360天	9	50%	5
逾期360天以上	<u>-</u>	100%	<u>-</u>
	<u>\$ 167,522</u>		<u>6</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 6	152
認列之減損損失	13	-
減損損失迴轉	-	(146)
期末餘額	<u>\$ 19</u>	<u>6</u>

3.本公司之應收帳款未有提供質押擔保之情形。

(四)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 8,674	15,274
在製品	215,875	244,567
製成品	23,436	289
商品	8,805	46,287
	<u>\$ 256,790</u>	<u>306,417</u>

1.民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,821,540千元及2,439,415千元。民國一一二年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失291千元；民國一一一年度因存貨去化，致產生存貨跌價迴升利益為28,233千元。前述存貨跌價損失及迴升利益皆已列報為銷貨成本。

2.本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>\$ 2,650,490</u>	<u>3,205,497</u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

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，其民國一一二年度及一一一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元。

3.於民國一一一年十二月二十七日本公司經董事會決議向子公司FLYNN INTERNATIONAL LTD.分別以USD1,372千元、USD10,246千元取得TRLA GROUP, INC及Z-PLY CORPORATION100%股權，因前述交易屬集團內之組織重組，皆以帳面價值移轉。價款依雙方約定時程支付，截至民國一一二年十二月三十一日已全數支付。

4.本公司於民國一一二年九月十五日與關係人簽訂股權買賣合約，以每股10元出售緯笠紡織股份有限公司600千股，交易總價6,000千元，股權移轉後本公司對其持股比例下降至53.6%，交易價格與取得淨資產之差額調整資本公積14,568千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.本公司於民國一一二年十一月一日以USD300千元全資設立FABRICFOUNDRY TEXTILE (PTY) LTD.。

6.本公司於民國一一二年十二月二十一日調整集團組織架構，TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.與FLYNN INTERNATIONAL LTD.合併，並以TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD.為存續公司。

7.本公司之採用權益法之投資均未有作為借款擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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	其他設備	總 計
成 本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 193,016	292,362	13,098	1,104	41,640	35,878	577,098
增 添	-	253	-	148	121	7,864	8,386
處 分	-	-	-	(359)	(11)	-	(370)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 193,016</u>	<u>292,615</u>	<u>13,098</u>	<u>893</u>	<u>41,750</u>	<u>43,742</u>	<u>585,114</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 193,016	291,448	13,098	1,419	41,360	35,544	575,885
增 添	-	914	-	-	280	334	1,528
處 分	-	-	-	(315)	-	-	(315)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 193,016</u>	<u>292,362</u>	<u>13,098</u>	<u>1,104</u>	<u>41,640</u>	<u>35,878</u>	<u>577,098</u>
折舊及減損：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	74,422	7,749	1,033	38,304	34,694	156,202
本期折舊	-	5,855	765	2	1,318	1,132	9,072
處 分	-	-	-	(359)	(11)	-	(370)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>80,277</u>	<u>8,514</u>	<u>676</u>	<u>39,611</u>	<u>35,826</u>	<u>164,904</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	68,585	6,306	1,348	36,218	34,164	146,621
本期折舊	-	5,837	1,443	-	2,086	530	9,896
處 分	-	-	-	(315)	-	-	(315)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>74,422</u>	<u>7,749</u>	<u>1,033</u>	<u>38,304</u>	<u>34,694</u>	<u>156,202</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ 193,016</u>	<u>212,338</u>	<u>4,584</u>	<u>217</u>	<u>2,139</u>	<u>7,916</u>	<u>420,210</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 193,016</u>	<u>217,940</u>	<u>5,349</u>	<u>71</u>	<u>3,336</u>	<u>1,184</u>	<u>420,896</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 193,016</u>	<u>222,863</u>	<u>6,792</u>	<u>71</u>	<u>5,142</u>	<u>1,380</u>	<u>429,264</u>

本公司不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)投資性不動產

本公司投資性不動產之帳面價值變動明細如下：

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面價值：			
民國112年1月1日餘額	\$ 995,127	99,286	1,094,413
因公允價值調整產生之淨損失	(4,302)	(3,895)	(8,197)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 990,825</u>	<u>95,391</u>	<u>1,086,216</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,011,870	102,528	1,114,398
因公允價值調整產生之淨損失	(16,743)	(3,242)	(19,985)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 995,127</u>	<u>99,286</u>	<u>1,094,413</u>

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

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

標 的	台北市中山區中山段三小段6576建號出租之部份	
	民國一一二年十二月三十一日	民國一一年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：238千元/月 2.租期：60個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 82千元	1.租金：238千元/月 2.租期：60個月 3.押金：460千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 83千元
當地租金行情	3,290元/坪/月	3,220元/坪/月
相似標的租金行情	2,810元~3,634元/坪/月	2,794元~3,065元/坪/月
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	2.47%	3.95%
折現率	2.345%	2.20%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	112年12月31日	111年12月31日
委外估價公允價值	63,970千元	67,670千元

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

標 的	台北市中山區德惠四小段38地號及其建物	
	民國一一二年十二月三十一日	民國一一一年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：44千元/月 2.租期：12個月 3.押金：零千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 16千元	1.租金：44千元/月 2.租期：12個月 3.押金：零千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 14千元
當地租金行情(註)	1,230元/坪/月	1,190元/坪/月
相似標的租金行情	1,253元～1,378元/坪/月	1,139元～1,253元/坪/月
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	2.47%	2.10%
折現率	2.345%	1.95%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	112年12月31日	111年12月31日
委外估價公允價值	13,110千元	14,370千元
標 的	彰化縣圳墘段868等地號及其建物	
	民國一一二年十二月三十一日	民國一一一年十二月三十一日
重要契約條款	1.租金：178～309千元/月 2.租期：36個月 3.押金：零千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 152千元	1.租金：178～309千元/月 2.租期：36個月 3.押金：零千元 4.出租人每年負擔稅費總計： 152千元
當地租金行情(註)	300元/坪/月～400元/坪/月	300元/坪/月～400元/坪/月
相似標的租金行情	同上	同上
目前狀態	承租人正常使用	承租人正常使用
收益資本化率	2.50%	3.00%
折現率	2.35%	2.50%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所
估價師姓名	王富生	王富生
估價日期	112年12月31日	111年12月31日
委外估價公允價值	81,716千元	82,113千元

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

標 的	台南市仁德區勝利段228~240、240-1、241、 531、531-1、533~535共20筆土地及其建物	
	民國一一二年十二月三十一日	民國一一一年十二月三十一日
當地租金行情(註)	230元/坪/月~269元/坪/月	220元/坪/月~280元/坪/月
相似標的租金行情	同上	同上
目前狀態	招租中	招租中
收益資本化率	2.47%	2.345%
折現率	2.345%	2.22%
委外或自行估價	委外估價	委外估價
估價事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所	京瑞不動產估價師聯合事務所
估價師姓名	王富生、陳明全	王富生、陳明全
估價日期	112年12月31日	111年12月31日
委外估價公允價值	927,420千元	930,260千元

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

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

折現率之決定係採風險溢酬法，係考慮銀行定期存款利率、政府公債利率、不動產投資之風險性、貨幣變動狀況及不動產價格之變動趨勢等因素，選擇最具一般性財貨之投資報酬率為基準，調整該投資財貨與標的個別特性之差異後予以決定。本次折現率係以中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加計不小於三碼為基準，並考量標的之收益情形、流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素，民國一一二年及一一一年十二月三十一日予以加計風險溢酬，以決定標的之折現率為2.345%~2.35%及1.95%~2.50%而收益資本化之推估則參考比較標的之淨收益除以價格後，經加權平均計算而得。

2.本公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

3.本公司之投資性不動產採公允價值評估，再衡量產生之利益，請詳附註六(十九)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)其他金融資產

	112.12.31	111.12.31
流動：		
受限制資產	\$ <u>212,010</u>	<u>151,951</u>
非流動：		
受限制存款	\$ 3,000	2,500
存出保證金	<u>1,840</u>	<u>2,190</u>
	<u>\$ 4,840</u>	<u>4,690</u>

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>320,000</u>	<u>450,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>563,550</u>	<u>333,550</u>
利率區間	1.90%~2.11%	1.50%~1.97%

本公司未將資產設定抵押供短期銀行借款之擔保。

(十)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
應付商業本票	\$ 710,000	280,000
減：未攤銷折價	(718)	(527)
淨 額	<u>\$ 709,282</u>	<u>279,473</u>
利率區間	1.95%~2.31%	1.89%~2.07%
保證或承兌機構	彰化銀行等5 家聯貸銀行、 中華票券、合 庫票券及國際 票券。	彰化銀行等5 家聯貸銀行及 國際票券。

本公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保之情形請詳附註八。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.12.31	111.12.31
擔保銀行借款	\$ 1,515,694	1,552,066
減：一年內到期部分	(49,440)	(48,543)
借款手續費	(2,997)	(4,167)
淨 額	<u>\$ 1,463,257</u>	<u>1,499,356</u>
尚未使用額度	<u>\$ 158,000</u>	<u>170,000</u>
利率區間	2.24%~2.3092%	1.79%~2.04%
到期區間	116.05~118.05	116.05~118.05

1.本公司於民國一一一年四月十四日與彰化銀行等5家聯貸銀行簽署12億元，五年期之聯貸案。聯貸案取得之資金係用以清償簽約日前聯貸案之未清償餘額暨充實營運週轉金。依聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，應依會計師查核簽證之年度個體財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率及有形淨值，於民國一一二年十二月三十一日，本公司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。

(十二)營業租賃

本公司以營業租賃出租不動產之情形，請詳附註六(七)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 12,431	13,545
一至二年	4,149	7,767
二至三年	4,149	720
三至四年	4,149	720
四年至五年	3,668	720
五年以上	-	720
未折現租賃給付總額	<u>\$ 28,546</u>	<u>24,192</u>

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產及出租資產產生之租金收入請詳附註六(十九)。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ (19,653)	(30,390)
計畫資產之公允價值	13,210	20,067
淨確定福利負債	<u>\$ (6,443)</u>	<u>(10,323)</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計13,210千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (30,390)	(52,634)
當期服務成本及利息	(416)	(385)
淨確定福利負債再衡量數		
—經驗調整之精算損益	556	436
—因財務假設變動所產生之精算損益	(252)	2,556
計畫支付之福利	-	4,251
計畫清償影響數	<u>10,849</u>	<u>15,386</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ (19,653)</u></u>	<u><u>(30,390)</u></u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 20,067	32,725
利息收入	262	226
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	229	2,430
已提撥至計畫之金額	2,927	3,121
計畫已支付之福利	-	(4,251)
清償支付之金額	<u>(10,275)</u>	<u>(14,184)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 13,210</u></u>	<u><u>20,067</u></u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動：無。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度依精算報告應列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 27	27
淨確定福利負債之淨利息	127	132
前期服務成本及清償損益	(574)	(1,202)
	<u>\$ (420)</u>	<u>(1,043)</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度實際列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
推銷費用	\$ (238)	(677)
管理費用	(128)	(296)
研發費用	(54)	(70)
	<u>\$ (420)</u>	<u>(1,043)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.20 %	1.30 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一二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581千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一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%
112年12月31日		
折現率	\$ (340)	351
未來薪資增加	347	(338)
111年12月31日		
折現率	(640)	663
未來薪資增加	657	(638)

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,813千元及8,127千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期所得稅	\$ -	5,495
調整前期之當期所得稅	<u>(1,082)</u>	<u>56</u>
	<u>(1,082)</u>	<u>5,551</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(6,072)</u>	<u>7,686</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ (7,154)</u>	<u>13,237</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨損	\$ (172,917)	(25,146)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(34,583)	(5,029)
權益法認列投資損失	\$ 23,534	19,034
已實現投資損失	-	(1,536)
前期低估	(1,082)	56
暫時性差異之發生及迴轉	(6,072)	7,686
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	4,444	-
其他	<u>6,605</u>	<u>(6,974)</u>
	<u>\$ (7,154)</u>	<u>13,237</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

(1)遞延所得稅資產：

	未實現 跌價損失	未實現銷 貨利益	未實現 兌換損失	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 8,599	2,159	-	1,536	12,294
認列於損益	58	(1,313)	5,951	(48)	4,648
民國112年12月31日	<u>\$ 8,657</u>	<u>846</u>	<u>5,951</u>	<u>1,488</u>	<u>16,942</u>
民國111年1月1日	\$ 14,245	2,647	624	1,040	18,556
認列於損益	(5,646)	(488)	(624)	496	(6,262)
民國111年12月31日	<u>\$ 8,599</u>	<u>2,159</u>	<u>-</u>	<u>1,536</u>	<u>12,294</u>

(2)遞延所得稅負債：

	確定 福利計劃	土地 增值稅	未實現 兌換利益	合計
民國112年1月1日	\$ 654	177,045	1,424	179,123
認列於損益	-	-	(1,424)	(1,424)
民國112年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>177,045</u>	<u>-</u>	<u>177,699</u>
民國111年1月1日	\$ 654	177,045	-	177,699
認列於其他綜合損益	-	-	1,424	1,424
民國111年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>177,045</u>	<u>1,424</u>	<u>179,123</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十五)資本及其他權益

1.普通股之發行

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

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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，分為300,000千股。前述額定股本總額為普通股，已發行股數皆為233,625千股。所有已發行股份之股款均已收取。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 121,485	121,485
轉換公司債轉換溢價	14,648	14,648
庫藏股票交易	3,949	3,949
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	110,415	95,847
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,516	3,516
受領股東贈與	254	254
	<u>\$ 254,267</u>	<u>239,699</u>

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

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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東紅利之金額不低於本期可分配盈餘之百分之十。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司帳列投資性不動產後續衡量選擇採公允價值模式，依金管會規定，就首次選擇採公允價值模式衡量之公允價值淨增加數提列相同數額之特別盈餘公積，且本公司每年分派可分配盈餘時，應依下列順序提列特別盈餘公積：

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

(3)盈餘分配

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

(十六)每股盈餘

本公司民國一一二年度及一一一年度基本每股虧損之計算如下：

1.基本每股虧損

	112年度	111年度
歸屬於本公司之普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(165,763)</u>	<u>(38,383)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>233,625</u>	<u>233,625</u>
歸屬於本公司之每股虧損(元)	\$ <u>(0.71)</u>	<u>(0.16)</u>

- 2.本公司民國一一二年度及一一一年度為營業虧損，尚無稀釋效果，爰未揭露稀釋每股盈餘。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
台 灣	\$ 233,250	117,775
美 洲	1,411,742	1,890,889
亞 洲	344,177	604,117
歐 洲	9,257	11,576
非 洲	119,325	247,694
其他國家	386	6,332
	<u>\$ 2,118,137</u>	<u>2,878,383</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款	\$ 242,722	167,522	447,529
減：備抵損失	(19)	(6)	(152)
	<u>\$ 242,703</u>	<u>167,516</u>	<u>447,377</u>
合約負債	\$ -	-	556

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

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

(十八)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一二年度及一一一年度為稅前淨損，爰未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一一二年度及一一一年度其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 14,347	15,815
管理服務費收入	9,013	723
股利收入	546	-
逾期未付帳款	-	53
其 他	2,006	15,517
	<u>\$ 25,912</u>	<u>32,108</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 100	95
投資性不動產公允價值調整損失	(6,540)	(7,193)
外幣兌換利益淨額	6,058	89,140
什項收入	4,271	709
什項支出	-	(9,185)
	<u>\$ 3,889</u>	<u>73,566</u>

3.利息收入

本公司民國一一二年度及一一一年度利息收入明細如下：

	112年度	111年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 21,176	2,465
押金設算息	22	17
放款利息	2,393	688
	<u>\$ 23,591</u>	<u>3,170</u>

4.利息費用

本公司民國一一二年度及一一一年度利息費用明細如下：

	112年度	111年度
利息費用		
銀行借款利息	\$ 47,984	32,979
租賃負債攤銷	489	570
	<u>\$ 48,473</u>	<u>33,549</u>

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 21,574	20,012
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	560,766	508,975
應收帳款及其他應收款	439,935	334,292
其他金融資產－流動	212,010	151,951
其他金融資產－非流動	4,840	4,690
小計	<u>1,217,551</u>	<u>999,908</u>
合 計	<u>\$ 1,239,125</u>	<u>1,019,920</u>

(2)金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 320,000	450,000
應付短期票券	709,282	279,473
應付款項(含非流動)	307,698	700,624
一年或一營業週期內到期長期負債	49,440	48,543
租賃負債	23,636	29,192
長期借款	<u>1,463,257</u>	<u>1,499,356</u>
合 計	<u>\$ 2,873,313</u>	<u>3,007,188</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,239,125千元及1,019,920千元。

(2)本公司之客戶集中在布疋或成衣等零售及批發業客戶群，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並依應收帳款之減損跡象及信用風險特徵進行個別評估，針對部分客戶辦理應收帳款保險作業。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司應收款項餘額中分別有90%及87%由6家及5家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,515,694	1,662,624	41,654	41,654	113,076	616,381	849,859
無擔保銀行借款	320,000	320,836	320,836	-	-	-	-
應付短期票券	709,282	710,000	710,000	-	-	-	-
應付款項	307,698	307,698	307,698	-	-	-	-
租賃負債	23,636	24,545	3,341	3,092	6,184	11,928	-
	<u>\$ 2,876,310</u>	<u>3,025,703</u>	<u>1,383,529</u>	<u>44,746</u>	<u>119,260</u>	<u>628,309</u>	<u>849,859</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,552,066	1,710,326	39,483	39,483	78,966	698,995	853,399
無擔保銀行借款	450,000	451,274	451,274	-	-	-	-
應付短期票券	279,473	280,000	280,000	-	-	-	-
應付款項(含非流動)	700,624	700,624	498,466	156,213	45,945	-	-
租賃負債	29,192	30,553	3,302	3,288	6,227	17,736	-
	<u>\$ 3,011,355</u>	<u>3,172,777</u>	<u>1,272,525</u>	<u>198,984</u>	<u>131,138</u>	<u>716,731</u>	<u>853,399</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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 38,988	30.705	1,197,127	30,627	30.710	940,555
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	4,730	30.705	145,235	15,822	30.710	485,894

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年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，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增加或減少10,519千元及4,547千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益6,058千元及利益89,140千元。

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	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ <u>546,390</u>	<u>493,244</u>
金融負債	\$ <u>(709,282)</u>	<u>(279,473)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ <u>228,457</u>	<u>162,643</u>
金融負債	\$ <u>(1,832,697)</u>	<u>(1,997,899)</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。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，本公司民國一一二年度及一一一年度之淨(損)利將減少或增加16,042千元及18,353千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(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	112年度	111年度
	其他綜合損益 稅後金額	其他綜合損益 稅後金額
上漲7%	\$ 1,510	1,401
下跌7%	(1,510)	(1,401)

7.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融負債(無活絡市場債務商品投資)

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(3.2)本公司持有之無公開報價之權益工具屬無活絡市場者：

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

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

(4)等級間之移轉

民國一一二年度及一一一年度，本公司持有之金融工具並無任何移轉。

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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，於民國一二年及一一一年十二月三十一日，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。民國一二年及一一一年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為721,550千元及503,550千元。

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。於此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(二十二)資本管理

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

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

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

民國一一二年度本公司之資本管理策略與民國一一一年度一致，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 3,072,488	3,241,775
減：現金及約當現金	<u>(560,766)</u>	<u>(508,975)</u>
淨負債	\$ 2,511,722	2,732,800
權益總額	<u>2,764,513</u>	<u>3,059,692</u>
調整後資本	<u>\$ 5,276,235</u>	<u>5,792,492</u>
負債資本比率	<u>47.60%</u>	<u>47.18%</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE)	本公司之子公司
TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TEX-RAY (BN))(註1)	"
FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱FLYNN)(註1)	"
金鼎聯合科技纖維股份有限公司	"

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
台超萃取洗淨精機股份有限公司	本公司之子公司
名紡國際股份有限公司	"
KASUMI APPARELS SWAZILAND (PTY) LTD.	"
T.Q.M. TEXTILE SWAZLAND (PTY) LTD. (以下簡稱T.Q.M. (SWAZILAND))	"
UNION INDUSTRIAL WASHING (PTY) LTD.	"
TEX-RAY (SA) (PTY) LTD.	"
J.M. Rotary Print Industrial Co., Ltd.	"
GOLDEN JUBILEE APPAREL (PROPRIETARY LIMITED)	"
FABRICFOUNDRY TEXTILE (PTY) LTD.	"
TEXRAY HOLDINGS(PTY) LTD.	"
政緯興業股份有限公司	"
緯笠紡織股份有限公司(以下簡稱緯笠紡織)	"
TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN)	"
大冠(上海)紡織有限公司	"
TRLA GROUP, INC.	"
Z-PLY CORPORATION(以下簡稱Z-PLY (NY))	"
TEXRAY SWAZILAND PTY LTD.	"
GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO.,LTD. (以下簡稱GOOD TIME)	"
MSWATI HOLDINGS LTD.	"
TEXRAY (VN) CO., LTD. (以下簡稱TEXRAY (VN))	"
T.R.C.A GARMENT CO., LTD. (以下簡稱TRCA GARMENT)	"
TEXRAY MEXICO S.A. DE C.V.	"
AMRAY S.A. DE C.V.(以下簡稱AMRAY)	(註2)
KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B.V.	本公司之子公司
鹽城大冠紡織有限公司	"
愛克智慧科技股份有限公司(以下簡稱愛克智慧)	"
浙江愛柯股份有限公司	"
經石(上海)科技貿易有限公司	"
江蘇南緯服裝有限公司	"
江蘇南緯纖維科技有限公司(以下簡稱南緯纖維)	"

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
昆山東益複合面料科技有限公司	本公司之子公司
台創科技(香港)有限公司	該公司董事長為本公司董事長(註3)
AIQ SYNERTIAL LTD.(以下簡稱AIQ-S)	本公司之子公司
鹽城緯達紡織品檢測服務有限公司	"
懷緯生技股份有限公司	"
星捷科技股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長
葉鳳英	其他關係人

註1：TEX-RAY (BN)於民國一一二年十二月二十一日與FLYNN合併，TEX-RAY (BN)為存續公司。

註2：自民國一一二年七月一日起出售81%股數予非關係人，故不再為本公司之子公司。

註3：自民國一一二年十二月一日移轉100%股權予關係人，故不再為本公司之子公司。

(二)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：

	112年度	111年度
子公司—Z-PLY(NY)	\$ 491,542	645,534
子公司	139,804	265,542
關聯企業	6	593
	<u>\$ 631,352</u>	<u>911,669</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：

	112年度	111年度
子公司	\$ <u>86,955</u>	<u>153,217</u>

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司委由關係人加工金額如下：

	112年度	111年度
子公司－GOOD TIME	\$ 10,031	131,741
子公司－TEXRAY (VN)	278,021	280,939
子公司	9,020	10,307
	<u>\$ 297,072</u>	<u>422,987</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	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人	子公司－Z-PLY(NY)	\$ 42,682	43,322
"	子公司－T.Q.M. (SWAZILAND)	22,321	63,901
"	子公司	368	8,126
		<u>\$ 65,371</u>	<u>115,349</u>
其他應收款－關係人	子公司－AMRAY	-	5,127
"	子公司	2,305	2,006
		<u>\$ 2,305</u>	<u>7,133</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	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	子公司－南緯服裝	\$ 8,565	16,237
"	子公司	9,328	1,401
		<u>\$ 17,893</u>	<u>17,638</u>
其他應付款－關係人	子公司－FLYNN	\$ -	290,985
"	子公司	504	672
		<u>\$ 504</u>	<u>291,657</u>
其他非流動負債－其他	子公司－FLYNN	\$ -	45,945

本公司於民國一一一年十二月向子公司FLYNN取得TRLA及Z-PLY 100%股權價款為USD11,618千元，款項已全數支付完畢。相關說明請詳附註六(五)。

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：

	112.12.31	111.12.31
子公司－TEXRAY (VN)	\$ 120,301	119,652
子公司－TRCA GARMENT	-	23,797
子公司－GOOD TIME	183	32,203
	\$ 120,484	175,652

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：

	112.12.31	111.12.31
子公司－南緯纖維	\$ 61,410	31,080
子公司－AIQ-S	26,283	9,260
子公司－GOOD TIME	36,846	-
	\$ 124,539	40,340

本公司資金貸與子公司均為無擔保放款，貸放利率區間為2.5%~4%，民國一一二年度及一一一年度利息收入分別為2,393千元及688千元。

7.背書保證

(1)於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司因銀行借款及購料借款提供子公司背書保證之餘額情形如下(以各該幣別千元表達)：

	112.12.31	111.12.31
USD	30,000	34,500
NTD	241,000	161,000
CNY	24,000	24,000

(2)於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司提供子公司－南緯纖維、愛克智慧及緯笠紡織借款擔保之資產分別為343,055千元及297,752千元。

8.租賃

本公司將廠房及辦公室出租予子公司及關聯企業並簽訂租賃合約，民國一一二年度及一一一年度按月收取之租金收入分別為8,268千元及11,888千元。

9.財產交易

本公司於民國一一二年九月十五日出售子公司－緯笠紡織股份15%股權予其他關係人，請詳附註六(五)，交易總價為6,000千元。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

10.其他

本公司提供關係人各項服務而收取之業外收入明細(帳列其他收入)如下：

項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
管理服務收入	子公司—T.Q.M(SWAZLAND)	\$ 9,013	-
〃	子公司	-	723
		<u>\$ 9,013</u>	<u>723</u>
佣金收入	子公司	\$ -	5
其他收入	子公司	<u>\$ 2,170</u>	<u>1,860</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,732	27,022
退職後福利	743	739
	<u>\$ 18,475</u>	<u>27,761</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	112.12.31	111.12.31
其他金融資產—流動及非流動	融資額度(含為子公司擔保)	\$ 215,010	154,451
不動產、廠房及設備	長、短期借款(含為子公司擔保)、應付短期票券	243,392	248,993
投資性不動產	長期借款	1,073,106	1,083,936
		<u>\$ 1,531,508</u>	<u>1,487,380</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：

	112.12.31	111.12.31
USD	<u>\$ 61</u>	<u>7,314</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。

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	112年度			111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	\$ -	164,723	164,723	-	186,055	186,055
勞健保費用	-	16,240	16,240	-	16,489	16,489
退休金費用	-	7,393	7,393	-	7,084	7,084
董事酬金	-	3,833	3,833	-	6,587	6,587
其他員工福利費用	-	8,798	8,798	-	9,696	9,696
折舊費用	-	15,354	15,354	-	16,013	16,013
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	6,734	6,734	-	6,569	6,569

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
平均員工人數	225	241
未兼任員工之董事人數	9	9
平均員工福利費用	\$ 913	945
平均員工薪資費用	\$ 763	802
平均員工薪資費用調整情形	(4.86)%	25.31 %
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以之作為獨立董事及董事評估依據，除考量公司整體經營績效、未來營運風險及產業發展趨勢，依參考個人績效達成率及對公司營運效益的貢獻度等綜合考量後，給予合理報酬。

本公司經理人兼具執行集團營運及管理職責，其薪資結構為本薪及職務加給，其獎金依整體經營績效、並參酌各經理人之目標達成率、獲利率、營運效益及貢獻度為考量並參考同業水準評估，給予合理報酬。

員工的薪酬包含按月發給之薪資以及公司根據年度獲利狀況所發放之獎金。每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額限額
													名稱	價值		
0	本公司	南緯服裝	其他應收款-關係人	是	\$ 64,850	61,410	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
0	本公司	GOOD TIME	"	是	37,506	36,846	36,846	2.5%	1	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
0	本公司	南緯纖維	"	是	64,850	61,410	61,410	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
0	本公司	AIQ-S	"	是	32,425	30,705	26,283	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,105,805	1,105,805
1	Z-PLY(NY)	南緯纖維	"	是	129,700	122,820	92,115	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	317,763	476,654
1	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	64,850	61,410	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	317,763	476,654
1	Z-PLY(NY)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	31,860	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	317,763	476,654
2	大冠(上海)	南緯纖維	"	是	266,891	260,133	189,680	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	420,308	630,462
2	大冠(上海)	南緯服裝	"	是	88,964	86,711	-	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	420,308	630,462
2	大冠(上海)	浙江愛柯	"	是	66,721	65,033	56,362	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	168,123	168,123
3	TEX-RAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	94,624	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	377,635	566,453
4	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	"	是	129,700	122,820	26,713	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	552,186	828,279
4	TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	"	註6	286,740	-	-	2.5-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	552,186	828,279

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2,764,513千元×40%=1,105,805千元。

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2,764,513千元×40%=1,105,805千元。

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

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

註6：AMRAY (MEXICO)自民國一一二年七月一日起已非為合併公司之組成個體，且該日起亦非為關係人。

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	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	南緯纖維	2	\$ 1,382,257	825,210	721,568	506,160	290,087	26.10 %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	南緯服裝	2	1,382,257	251,360	153,525	52,027	-	5.55 %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	TEX-RAY(VN)	2	1,382,257	60,960	46,058	-	-	1.67 %	2,764,513	Y	N	N
0	本公司	大冠(上海)	2	1,382,257	106,756	104,053	57,880	-	3.76 %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	台超萃取	2	1,382,257	20,000	20,000	-	-	0.72 %	2,764,513	Y	N	N
0	本公司	浙江愛柯	2	1,382,257	63,720	-	-	-	- %	2,764,513	Y	N	Y
0	本公司	愛克智慧	2	1,382,257	71,000	71,000	39,771	29,455	2.57 %	2,764,513	Y	N	N
0	本公司	緯笠紡織	2	1,382,257	150,000	150,000	75,164	23,513	5.43 %	2,764,513	Y	N	N
1	大冠(上海)	崑山東益	2	420,308	44,482	43,355	22,545	-	10.32 %	630,462	N	N	Y
2	南緯纖維	南緯服裝	4	1,382,257	177,927	173,422	173,422	163,029	6.27 %	2,764,513	N	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列6種，標示種類即可：

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

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報告淨值100%為限，故以最近財務報告之淨值為設算基礎，其計算限額為2,764,513千元×100%＝2,764,513千元。

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2,764,513千元×50%＝1,382,257千元。

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

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

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千)	帳面金額	持股比率	公允價值(註)	
本公司	世展科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	68	\$ -	1.88 %	-	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800	-	8.80 %	-	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	500	-	15.67 %	-	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	51	-	5.00 %	-	-
"	碳集應用科技(股)公司	-	"	832	8,264	16.00 %	8,264	-
"	Uniigym Global	-	"	250	-	2.24 %	-	-
"	漢門科技(股)公司	-	"	1,282	13,310	12.82 %	13,310	-
愛克智慧	虹映科技(股)公司股票	-	"	333	-	4.60 %	-	-
政緯興業	星捷科技(股)公司	-	"	950	6,190	19.00 %	6,190	-
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	-	"	-	19,252	19.00 %	19,252	-
Z-PLY (NY)	SHEEX, INC.	-	"	59	-	15.33 %	-	-

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
南緯實業	Z-PLY(NY)	子公司	銷貨	\$ (491,542)	(23.21) %	45天	-	-	42,682	13.85 %	
南緯實業	T.Q.M(SWAZILAND)	孫公司	銷貨	(119,312)	(5.63) %	30天	-	-	22,321	7.25 %	
南緯服裝	Z-PLY(NY)	聯屬公司	銷貨	(101,818)	(20.36) %	90天	-	-	19,158	16.16 %	
T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	母公司	銷貨	(904,283)	(94.94) %	75天	-	-	1,004,864	99.43 %	
KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	聯屬公司	銷貨	(124,688)	(99.40) %	75天	-	-	312,201	100.00 %	
TEX-RAY(VN)	南緯實業	最終母公司	銷貨	(290,446)	(99.23) %	60天	-	-	-	- %	
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	子公司	銷貨	(141,057)	(33.42) %	90天	-	-	22,420	35.98 %	
Z-PLY(NY)	南緯實業	母公司	進貨	491,542	74.73 %	45天	-	-	(42,682)	(65.76) %	
T.Q.M(SWAZILAND)	南緯實業	最終母公司	進貨	119,312	18.03 %	30天	-	-	(22,321)	(5.30) %	
Z-PLY(NY)	南緯服裝	聯屬公司	進貨	101,818	15.48 %	90天	-	-	(19,158)	(29.52) %	
TEX-RAY(SA)	T.Q.M(SWAZILAND)	子公司	進貨	904,283	98.83 %	75天	-	-	(1,004,864)	(99.81) %	
T.Q.M(SWAZILAND)	KASUMI(SWAILAND)	聯屬公司	進貨	124,688	18.84 %	75天	-	-	(312,201)	(74.08) %	
南緯實業	TEX-RAY(VN)	孫公司	進貨	290,446	16.55 %	60天	-	-	-	- %	
金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	母公司	進貨	141,057	99.66 %	90天	-	-	(22,420)	(94.55) %	

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
T.Q.M(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	母公司	1,004,864	0.87%	-	-	93,073	-
KASUMI(SWAILAND)	T.Q.M(SWAZILAND)	聯屬公司	312,201	0.36%	-	-	17,592	-
大冠(上海)	南緯纖維	聯屬公司	189,680	註1	-	-	-	-

註1：係關係人資金貸與金額。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	名紡國際	台灣	海外投資控股	\$ 124,370	124,370	5,000,000	100.00 %	58,074	(9,476)	(9,576)	子公司
本公司	金鼎聯科	台灣	不織布、銅材二次加工及布疋零售等	83,002	83,002	12,924,963	59.22 %	253,080	90,539	53,613	子公司
本公司	政緯興業	台灣	紡紗、織布之買賣、製造	63,000	63,000	11,580,000	100.00 %	96,516	16,555	15,689	子公司
本公司	緯笠紡織	台灣	布疋等批發業	21,440	27,440	2,144,000	53.60 %	(38,278)	(42,048)	(26,701)	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	-	310,613	-	- %	-	(774)	(774)	註1
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	1,063,287	1,063,287	32,348,213	100.00 %	421,164	8,530	8,530	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	薩摩亞	海外投資控股	1,716,818	1,756,813	60,679,330	100.00 %	(447,724)	(97,992)	(97,992)	子公司
本公司	TEX-RAY (SA)	南非	行銷貿易	102,704	102,704	39,651,771	100.00 %	1,376,479	4,316	4,316	子公司
本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	海外投資控股	1,430,570	1,414,580	46,542,722	100.00 %	552,187	30,271	30,271	子公司
本公司	愛克智慧	台灣	布疋等批發業	163,512	163,512	11,503,200	70.44 %	(55,512)	(81,006)	(57,063)	子公司
本公司	Z-PLY	美國	行銷貿易	314,490	314,490	200	100.00 %	386,193	(36,130)	(36,130)	子公司
本公司	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	42,109	42,109	2,936,000	100.00 %	39,661	(1,292)	(1,292)	子公司
本公司	FABRICFOUNDRY	模里西斯	行銷貿易	9,723	-	30,000	100.00 %	8,650	(562)	(562)	子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,750	227,750	-	100.00 %	(9,462)	(16,864)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	1,160,125	1,160,125	-	100.00 %	(546,360)	(45,058)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	423,990	423,990	-	100.00 %	103,836	(27,303)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	87,361	63,564	-	100.00 %	523	-	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	158,524	158,524	12,417,938	100.00 %	3,438	77	得免揭露	孫公司
政緯興業	懷緯生技	台灣	生技服務業	9,540	9,540	1,200,000	60.00 %	(2,507)	(252)	得免揭露	孫公司
政緯興業	台超萃取	台灣	印染整理、機械設備製造及批發等	68,067	68,067	5,371,250	75.63 %	73,233	16,779	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 %	14,302	2,893	得免揭露	孫公司
愛克智慧	AIQ-S	英國	智慧服裝技術開發	15,419	15,419	396,266	50.00 %	(4,370)	(2,431)	得免揭露	孫公司
愛克智慧	台創科技(香港)	香港	機台行銷貿易染整	-	390	-	- %	-	(923)	得免揭露	註1
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	1,168,882	1,168,882	-	100.00 %	377,635	38,530	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	成衣加工	20,233	178,119	-	19.00 %	19,252	(17,302)	得免揭露	註1
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整織布、成衣之買賣、製造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	352,132	3,533	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整	569,316	569,316	132,525,183	100.00 %	1,032,635	(63,565)	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	U.I.W.(SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	47,508	47,508	12,031,000	100.00 %	18,921	204	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	J.M. (SWAZILAND)	史瓦帝尼	染整織布、成衣之買賣、製造	12,908	12,908	5,618,729	100.00 %	5,361	1,428	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	GOLDEN (SWAZILAND)	史瓦帝尼	成衣加工	10,800	10,800	5,000,000	100.00 %	46,435	7,419	得免揭露	孫公司
TEXRAY (SA)	TEXRAY HOLDINGS	南非	行銷貿易	857	-	500,000	100.00 %	1,082	253	得免揭露	孫公司

註1：本期子公司之變動請詳民國一一二年度合併財務報告附註四(三)說明。

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：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
大冠(上海)	經營紡織品之倉儲、貿易、分發、展示及技術開發等業務	\$ 282,574	(二)	282,574	-	-	282,574	8,691	100.00 %	8,691	420,308	-
鹽城大冠	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	99,162	(三)	-	-	-	-	(4,127)	100.00 %	(4,127)	(4,078)	-
昆山東益	複合面料之開發	168,268	(三)	-	-	-	-	4,898	100.00 %	4,898	187,730	-
南緯纖維	成衣加工及從事紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	1,749,139	(二)	1,235,108	-	-	1,235,108	(39,609)	100.00 %	(39,609)	(266,408)	-
南緯服裝	針織服裝加工	164,220	(二)	86,711	-	-	86,711	(8,178)	100.00 %	(8,178)	(185,922)	-
上海經石	玻璃製品、高效保溫材料、紡織品、服裝、服飾及其配件之批發	62,008	(二)	62,008	-	-	62,008	(50,492)	70.44 %	(35,567)	(66,331)	-
浙江愛柯	智能設備之系統研發、生產及銷售	20,947	(三)	-	-	-	-	(47,330)	70.44 %	(33,339)	(80,016)	-
河南南緯服裝 (註3)	成衣加工	-	(二)	46,494	-	-	46,494	-	- %	-	-	-
南緯悅達研究 院(註4)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	49,149	(三)	-	-	-	-	-	- %	-	-	-
緯達檢測	檢測服務及環境評價	31,065	(三)	-	-	-	-	806	100.00 %	806	9,915	-
上海金沛利 (註5)	高檔織物面料的織染及後整理加工、銷售本公司自產產品	111,088	(二)	14,321	-	-	14,321	-	- %	-	-	-
嘉南紡織(註 6)	高檔織物面料的織染及後整理加工	29,613	(二)	29,613	-	-	29,613	-	- %	-	-	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司(請詳民國一一二年度合併財務報告附註四(三))再投資大陸。

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

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

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

註4：業於民國108.10辦理清算。

註5：業於民國101.12辦理清算。

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

註7：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國112年12月31日為準(USD:30.705；CNY:4.327)

2.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國一一〇年七月十二日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國一一〇年六月二十九日至一一三年六月二十八日，已無此限制。

3.重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

南緯實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英屬維京群島商悅達紡織控股有限公司		42,052,440	17.99 %
郭猷玉		23,680,000	10.13 %
蘇州緯德股份有限公司		23,362,466	9.99 %
葉鳳英		14,280,000	6.11 %

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

南緯實業股份有限公司



董事長：林 瑞 岳

