

股票代碼：1702

南僑投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第一季

公司地址：台北市延平北路四段100號
電話：(02)6619-3000

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～38
(七)關係人交易	38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40～43
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	45～46
4.主要股東資訊	46
(十四)部門資訊	46～48



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

南僑投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

前言

南僑投資控股股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產總額分別為1,786,766千元及1,967,286千元，分別占合併資產總額之6%及7%；負債總額分別為1,409,246千元及1,616,461千元，分別占合併負債總額之8%及9%；民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為78千元及10,778千元，分別占合併綜合損益之0%及4%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南僑投資控股股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳仲平



張純怡



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證審字第1050036075號

民國一一三年五月十四日

南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11XX 資 產							21XX 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 9,744,333	32	9,516,930	31	10,752,552	36	短期借款(附註六(十二))	\$ 4,050,178	13	4,313,501	15	3,834,185	13
1150 應收票據淨額(附註六(五))	210,599	1	197,365	1	168,456	1	應付短期票券(附註六(十二))	-	-	234,855	1	11,994	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	1,960,144	6	2,012,280	6	1,920,095	5	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	5,464	-	-	-	-	-
1200 其他應收款淨額(附註六(六))	198,652	1	184,747	1	224,310	1	一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	356,588	1	336,260	1	256,981	1
1220 本期所得稅資產	187,016	1	183,784	1	238,826	1	合約負債－流動(附註六(二十一))	295,384	1	383,721	1	446,668	2
130x 存貨(附註六(七))	3,217,812	11	3,290,649	11	3,332,075	11	應付帳款	1,361,987	5	1,245,781	4	1,313,961	4
1410 預付款項	140,342	-	170,877	1	270,538	1	應付股利(附註六(十八))	620,632	2	247	-	496,506	2
1470 其他流動資產	64,874	-	87,218	-	83,588	-	其他應付款(附註六(十六)、(二十二)及九)	1,442,164	5	1,718,025	6	1,322,871	4
流動資產合計	15,723,772	52	15,643,850	52	16,990,440	56	本期所得稅負債	264,743	1	168,657	1	206,250	1
15XX 非流動資產：							2280 租賃負債－流動(附註六(十五)及七)	139,556	-	140,676	-	150,435	-
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(三))	28,013	-	23,917	-	17,553	-	其他流動負債	46,384	-	54,031	-	62,734	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	1,773,753	6	1,638,372	6	-	-	流動負債合計	8,583,080	28	8,595,754	29	8,102,585	27
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、八及九)	11,883,940	39	11,831,971	39	11,955,302	40	25XX 非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	705,587	2	719,334	2	781,670	3	應付公司債(附註六(十三))	4,914,440	16	4,907,672	16	4,887,368	16
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	29,433	-	29,698	-	32,885	-	長期借款(附註六(十二)及八)	2,184,989	7	1,925,778	6	2,835,438	9
1805 商譽	105,417	-	105,417	-	105,417	-	負債準備－非流動(附註六(十四))	10,264	-	10,264	-	10,264	-
1840 遞延所得稅資產	157,667	1	172,218	1	189,518	1	租賃負債－非流動(附註六(十五)及七)	349,123	1	364,083	2	452,044	2
1915 預付設備款	53,976	-	48,061	-	99,240	-	遞延所得稅負債	1,637,337	6	1,621,538	5	1,512,695	5
1990 其他非流動資產	72,174	-	68,134	-	81,978	-	淨確定福利負債－非流動	198,194	1	206,530	1	177,966	1
非流動資產合計	14,809,960	48	14,637,122	48	13,263,563	44	其他非流動負債	95,481	-	108,420	-	124,278	-
							非流動負債合計	9,389,828	31	9,144,285	30	10,000,053	33
							2XXX 負債總計	17,972,908	59	17,740,039	59	18,102,638	60
							31XX 歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(十八)及(十九))：						
							3100 股本	2,941,330	10	2,941,330	10	2,941,330	10
							3200 資本公積	3,945,127	13	3,825,824	12	3,781,097	12
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	1,097,451	4	1,097,451	4	1,039,356	4
							3320 特別盈餘公積	1,612,266	5	1,612,266	5	1,612,266	5
							3350 未分配盈餘	1,430,476	5	1,805,058	6	1,031,732	3
								4,140,193	14	4,514,775	15	3,683,354	12
							3400 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(766,538)	(3)	(928,392)	(3)	(639,686)	(2)
							3420 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	8,033	-	3,940	-	(47,419)	-
								(758,505)	(3)	(924,452)	(3)	(687,105)	(2)
							3500 庫藏股票	(530,114)	(2)	(530,114)	(2)	(530,114)	(2)
							歸屬於母公司業主之權益合計	9,738,031	32	9,827,363	32	9,188,562	30
							36xx 非控制權益(附註六(七))	2,822,793	9	2,713,570	9	2,962,803	10
							3XXX 權益總計	12,560,824	41	12,540,933	41	12,151,365	40
1XXX 資產總計	\$ 30,533,732	100	30,280,972	100	30,254,003	100	2-3XXX 負債及權益總計	\$ 30,533,732	100	30,280,972	100	30,254,003	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳飛龍

經理人：李勸文

會計主管：汪時渭

南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		113年1月至3月		112年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十一))	\$ 5,586,072	100	5,270,589	100
5000	營業成本(附註六(七)、(九)、(十)、(十四)、(十五)、(十六)及九)	3,864,837	69	3,935,008	75
5900	營業毛利	1,721,235	31	1,335,581	25
6000	營業費用(附註六(五)、(六)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(十九)、(二十二)及七)：				
6100	推銷費用	690,174	12	662,959	13
6200	管理費用	426,536	8	384,012	7
6300	研究發展費用	104,557	2	79,395	1
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	3,768	-	(7,900)	-
	營業費用合計	1,225,035	22	1,118,466	21
6900	營業淨利	496,200	9	217,115	4
7000	營業外收入及支出(附註六(九)、(十一)、(十三)、(十五)、(二十三)及七)：				
7100	利息收入	63,983	1	61,968	1
7010	其他收入	36,628	1	59,806	1
7020	其他利益及損失	67,161	1	(5,104)	-
7050	財務成本	(49,561)	(1)	(55,196)	(1)
	營業外收入及支出合計	118,211	2	61,474	1
7900	繼續營業部門稅前淨利	614,411	11	278,589	5
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	192,107	3	111,621	2
	本期淨利	422,304	8	166,968	3
8300	其他綜合損益(附註(十八))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	4,093	-	1,681	-
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	4,093	-	1,681	-
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	211,206	3	86,822	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	211,206	3	86,822	2
8300	本期其他綜合損益	215,299	3	88,503	2
	本期綜合損益總額	637,603	11	255,471	5
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 360,750	7	133,114	2
8620	非控制權益	61,554	1	33,854	1
		\$ 422,304	8	166,968	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 526,697	9	206,060	4
8720	非控制權益	110,906	2	49,411	1
		\$ 637,603	11	255,471	5
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 1.45		\$ 0.54	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 1.45		\$ 0.54	

董事長：陳飛龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李勘文



~5~

會計主管：汪時渭



南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一三三年及一三二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益													
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	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	合 計	庫藏股票			
民國一三二年一月一日餘額	\$ 2,941,330	3,682,995	1,039,356	1,612,266	1,486,884	4,138,506	(710,951)	(49,100)	(760,051)	(530,114)	9,472,666	2,907,307	12,379,973
盈餘指撥及分配：													
普通股現金股利	-	91,760	-	-	(588,266)	(588,266)	-	-	-	-	(496,506)	-	(496,506)
其他資本公積變動數	-	2,814	-	-	-	-	-	-	-	-	2,814	-	2,814
本期淨利	-	-	-	-	133,114	133,114	-	-	-	-	133,114	33,854	166,968
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	71,265	1,681	72,946	-	72,946	15,557	88,503
本期綜合損益總額	-	-	-	-	133,114	133,114	71,265	1,681	72,946	-	206,060	49,411	255,471
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,115	10,115
非控制權益變動	-	3,528	-	-	-	-	-	-	-	-	3,528	(4,030)	(502)
民國一三二年三月三十一日餘額	\$ 2,941,330	3,781,097	1,039,356	1,612,266	1,031,732	3,683,354	(639,686)	(47,419)	(687,105)	(530,114)	9,188,562	2,962,803	12,151,365
民國一三三年一月一日餘額	\$ 2,941,330	3,825,824	1,097,451	1,612,266	1,805,058	4,514,775	(928,392)	3,940	(924,452)	(530,114)	9,827,363	2,713,570	12,540,933
盈餘指撥及分配：													
普通股現金股利	-	114,700	-	-	(735,332)	(735,332)	-	-	-	-	(620,632)	-	(620,632)
其他資本公積變動數	-	2,920	-	-	-	-	-	-	-	-	2,920	-	2,920
本期淨利	-	-	-	-	360,750	360,750	-	-	-	-	360,750	61,554	422,304
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	161,854	4,093	165,947	-	165,947	49,352	215,299
本期綜合損益總額	-	-	-	-	360,750	360,750	161,854	4,093	165,947	-	526,697	110,906	637,603
非控制權益變動	-	1,683	-	-	-	-	-	-	-	-	1,683	(1,683)	-
民國一三三年三月三十一日餘額	\$ 2,941,330	3,945,127	1,097,451	1,612,266	1,430,476	4,140,193	(766,538)	8,033	(758,505)	(530,114)	9,738,031	2,822,793	12,560,824

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳飛龍

經理人：李勸文

會計主管：汪時渭

南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 614,411	278,589
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	250,714	243,639
預期信用減損損失(迴轉利益)	3,768	(7,900)
利息費用	49,561	55,196
利息收入	(63,983)	(61,968)
股份基礎給付酬勞成本	-	10,115
處分不動產、廠房及設備利益淨額	(21,616)	(398)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	1,198
收益費損項目合計	218,444	239,882
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	(13,234)	30,035
應收帳款	48,494	85,910
其他應收款	(14,435)	(8,079)
存貨	72,894	339,278
預付款項	30,535	(1,281)
其他流動資產	22,344	4,769
與營業活動相關之資產之淨變動合計	146,598	450,632
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,464	-
合約負債	(88,337)	(22,408)
應付帳款	116,206	(4,988)
其他應付款	(268,682)	(275,837)
其他流動負債	(7,647)	16,693
淨確定福利負債	(8,336)	(10,642)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(251,332)	(297,182)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(104,734)	153,450
調整項目合計	113,710	393,332
營運產生之現金流入	728,121	671,921
收取之利息	63,983	61,968
支付之利息	(12,383)	(42,048)
支付之所得稅	(68,903)	(23,126)
營業活動之淨現金流入	710,818	668,715
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(135,381)	-
取得不動產、廠房及設備	(283,481)	(210,943)
處分不動產、廠房及設備價款	60,241	2,971
其他非流動資產減少	(4,040)	(762)
投資活動之淨現金流出	(362,661)	(208,734)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,356,642	2,819,534
短期借款減少	(4,634,324)	(2,272,049)
應付短期票券增加	1,810,000	230,000
應付短期票券減少	(2,045,000)	(518,000)
舉借長期借款	2,714,000	3,168,000
償還長期借款	(2,417,821)	(3,636,629)
租賃本金償還	(40,335)	(38,328)
其他非流動負債減少	237	(1,135)
發放現金股利	(247)	-
支付之利息	(35,580)	(19,533)
非控制權益變動	-	(502)
逾期未發放之股利返還	2,920	2,814
籌資活動之淨現金流出	(289,508)	(265,828)
匯率變動對現金及約當現金之影響	168,754	63,956
本期現金及約當現金增加數	227,403	258,109
期初現金及約當現金餘額	9,516,930	10,494,443
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,744,333	10,752,552

董事長：陳飛龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：李勸文



~7~

會計主管：汪時涓



南僑投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南僑投資控股股份有限公司(原名：南僑化學工業股份有限公司，以下簡稱本公司)於民國四十一年三月二十九日奉經濟部核准設立。本公司民國一一三年三月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下簡稱合併公司)。合併公司主要營業項目為經營洗劑產品、油脂產品、冷凍調理食品之製、銷與加工、餐廳經營及提供管理諮詢服務。

本公司為進行組織重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國一〇六年五月三十一日經股東會決議通過，以民國一〇六年八月一日為分割基準日，將油脂事業(含冷凍麵糰)及其餘事業，以既存分割之方式，分別分割讓與本公司百分之百持有之子公司南僑油脂事業股份有限公司及華強實業股份有限公司。

為配合轉型投資控股公司，本公司名稱由「南僑化學工業股份有限公司」更名為「南僑投資控股股份有限公司」。分割後主要業務為一般投資。

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五月十四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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則及國際會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「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」

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

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

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述者外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	Namchow (Thailand) Ltd. (以下簡稱泰南僑公司)	速食麵、米果等之製造加工及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Mostro (Thailand) Ltd. (以下簡稱泰永聚公司)	食品等之買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註六
本公司	Nacia International Corp. (以下簡稱南新公司)	轉投資控股業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	僑和企業股份有限公司 (以下簡稱僑和公司)	餐館業、食品、飲料零售、冷凍食品批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註六
本公司	皇家可口股份有限公司 (以下簡稱皇家可口公司)	食品飲料等之製造加工買賣	99.65 %	99.65 %	99.65 %	
本公司	南僑日本株式會社 (以下簡稱南僑日本公司)	餐館業、餐飲業及飲酒業之業務經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註六
本公司	南僑顧問股份有限公司 (以下簡稱南僑顧問公司)	餐館、食品及其他顧問業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註六
本公司	南僑油脂事業股份有限公司 (以下簡稱南僑油脂公司)	食用油脂及冷凍麵糰製造、加工及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	華強實業股份有限公司 (以下簡稱華強公司)	洗劑產品、冷凍調理食品等製造、加工、買賣及餐廳經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司、皇家可口公司	其志企管文化股份有限公司 (以下簡稱其志公司)	書籍雜誌之出版、發行及買賣	90.00 %	90.00 %	89.97 %	註一及註六
皇家可口公司	Namchow (British Virgin Island) Ltd. (以下簡稱南僑維京公司)	轉投資控股業務	- %	93.00 %	93.00 %	註三
皇家可口公司	點水樓餐飲股份有限公司 (以下簡稱點水樓公司)	菸酒批發業、菸酒零售業及餐飲業	- %	- %	99.65 %	註二及註六
皇家可口公司	南僑美食餐飲顧問股份有限公司 (以下簡稱南僑美食公司)	餐館及食品顧問業	- %	99.65 %	99.65 %	註二及註五
華強公司	點水樓餐飲股份有限公司 (以下簡稱點水樓公司)	菸酒批發業、菸酒零售業及餐飲業	100.00 %	100.00 %	- %	註二及註六
華強公司	Namchow (British Virgin Island) Ltd. (以下簡稱南僑維京公司)	轉投資控股業務	93.32 %	- %	- %	註三及註六
南僑維京公司	上海寶萊納餐飲有限公司 (以下簡稱寶萊納公司)	中西餐飲自製啤酒音樂餐廳	93.32 %	93.00 %	93.00 %	註三及註六

南僑投資控股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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
南新公司	南僑(開曼島)控股公司 (以下簡稱南僑開曼公司)	轉投資控股業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
上海僑好貿易公司	上海僑好企業管理有限公司 (以下簡稱上海僑好企管公司)	商務、企業管理及投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南僑開曼公司、 上海僑好貿易公司	上海僑好食品有限公司 (以下簡稱上海僑好食品公司)	包裝食品、餐廳設備 銷售、貨物及技術進 出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
上海僑好貿易公司	天津僑好食品有限公司 (以下簡稱天津僑好食品公司)	包裝食品、餐廳設備 銷售、貨物及技術進 出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南僑開曼公司	上海僑好貿易有限公司 (以下簡稱上海僑好貿易公司)	進出口貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南僑開曼公司	上海其志商務諮詢有限公司 (以下簡稱上海其志公司)	商務、企業管理及投 資諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南僑開曼公司、 上海其志公司	南僑食品集團(上海)股份有限公司 (以下簡稱南僑食品公司)	包裝食品、乳製品及 產品採購管理和營銷	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑開曼公司、 南僑食品公司	上海南僑食品有限公司 (以下簡稱上海南僑公司)	食用油脂製品、速凍 食品及冷凍食品之銷 售、開發、生產及加 工等業務	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑食品公司	天津南僑食品有限公司 (以下簡稱天津南僑公司)	食用油脂之製造銷售	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑食品公司	廣州南僑食品有限公司 (以下簡稱廣州南僑公司)	食用油脂之製造銷售	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑食品公司	重慶僑興企業管理有限公司 (以下簡稱重慶僑興公司)	食用油脂及食品的批 發及進出口貿易	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑食品公司	武漢僑興企業管理有限公司 (以下簡稱武漢僑興公司)	烘焙油脂製品技術服 務	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑食品公司	南僑貿易(新加坡)有限公司 (以下簡稱南僑新加坡公司)	食用油脂及食品銷售	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑食品公司	重慶南僑食品有限公司 (以下簡稱重慶南僑公司)	淡奶油及冷凍麵糰生 產加工	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
南僑食品公司	南僑貿易(香港)有限公司 (以下簡稱南僑香港公司)	食用油脂及食品銷售	81.25 %	81.24 %	- %	註四
南僑食品公司、 廣州南僑公司	南僑食品(曼谷)有限公司 (以下簡稱曼谷南僑公司)	食用油脂及食品之製 造銷售	81.25 %	81.24 %	- %	註四
天津南僑公司	天津吉好食品有限公司 (以下簡稱天津吉好公司)	乳製品等開發製造銷 售及相關服務	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四
天津吉好公司	廣州吉好食品有限公司 (以下簡稱廣州吉好公司)	乳製品等開發製造銷 售及相關服務	81.25 %	81.24 %	80.88 %	註四

註一：民國一二年三月三十一日，本公司直接及間接持股其志公司之比例為89.97%；皇家可口公司於民國一二年十二月十一日經董事會決議將所持有其志公司10.00%股權全數出售予本公司，故本公司持有比例為90.00%，前述該等交易係屬共同控制下之組織重組，惟就本公司而言，實質上編製報表主體並未變動，故無須追溯重編前期財務報表。

註二：民國一二年三月三十一日，本公司直接及間接持股點水樓公司及南僑美食公司之比例為99.65%；皇家可口公司於民國一二年十二月十一日經董事會決議將點水樓公司100.00%股權全數出售予華強公司，使本公司對點水樓公司綜合持股比例變為100.00%，前述該等交易係屬共同控制下之組織重組，惟就本公司而言，實質上編製報表主體並未變動，故無須追溯重編前期財務報表。

註三：皇家可口公司於民國一三年二月二十九日經董事會決議將南僑維京公司93.32%股權全數出售予華強公司，使本公司對其綜合持股比例變為93.32%，前述該等交易係屬共同控制下之組織重組，惟就本公司而言，實質上編製報表主體並未變動，故無須追溯重編前期財務報表。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註四：南僑食品公司於中國證券市場申請A股掛牌，民國一一〇年四月二十八日及民國一一〇年十一月十二日經董事會決議分別通過該公司之現金增資案及發行限制員工權利新股，本公司對其綜合持股比例由96.15%降至81.73%再降至80.94%，民國一一一年十月二十八日經董事會決議發行剩餘限制員工權利新股，使本公司對其綜合持股比例由80.94%再降至80.85%，另於民國一一二年及一一三年回購註銷限制員工權利新股，使本公司對其綜合持股比例由80.88%升至81.24%再升至81.25%。

註五：南僑美食公司於民國一一二年十二月三十一日解散。

註六：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利(損)乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用或遞延所得稅費用(利益)。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、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。

編製合併財務報告時，管理階層採用合併公司會計政策所作重大判斷及估計之不確定性，其主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
週轉金	\$ 11,932	10,103	12,090
活期及支票存款	6,967,103	7,008,412	10,236,280
定期存款	2,675,172	2,153,096	418,650
約當現金—附買回債券	90,126	345,319	85,532
合計	<u>\$ 9,744,333</u>	<u>9,516,930</u>	<u>10,752,552</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ <u>5,464</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註(二十三)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	113.3.31		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 12,000 /	USD/THB	113.9.13~113.9.24
	THB 427,061		

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>28,013</u>	<u>23,917</u>	<u>17,553</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

國內非上市(櫃)公司股票－中森投資股份有限公司及西陵電子股份有限公司之公司登記現況為廢止狀態，預計已無法收回原始投資款，累積處分損失為45,000千元，故於民國一一二年度將前述累計損失自其他權益轉至保留盈餘。

合併公司民國一一二年一月一日至三月三十一日未有處分上述權益工具投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

3.上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
定期存單	\$ <u>1,773,753</u>	<u>1,638,372</u>	<u>-</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

民國一一三年三月三十一日，上述金融資產未有提供作抵押擔保之情形。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收票據及應收帳款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據	\$ 210,599	197,365	168,456
應收帳款	1,991,380	2,040,049	1,942,337
減：備抵損失	31,236	27,769	22,242
	<u>\$ 2,170,743</u>	<u>2,209,645</u>	<u>2,088,551</u>

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，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	113.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均 預期信用 損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,979,872	0~50.00	5,913
逾期1~30天	141,632	0.13~50.00	4,459
逾期31~60天	44,183	0.46~66.69	2,306
逾期61~90天	12,913	0.87~100.00	2,363
逾期91~180天	12,349	1.00~100.00	6,031
逾期181~365天	2,773	1.00~100.00	1,907
逾期365天以上	8,257	100.00	8,257
	<u>\$ 2,201,979</u>		<u>31,236</u>
	112.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均 預期信用 損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,072,879	0~50.00	7,060
逾期1~30天	120,549	0.14~50.00	4,096
逾期31~60天	21,714	0.47~68.78	1,952
逾期61~90天	5,102	0.90~100.00	1,860
逾期91~180天	6,145	1.00~100.00	2,773
逾期181~365天	3,404	69.80~100.00	2,407
逾期365天以上	7,621	100.00	7,621
	<u>\$ 2,237,414</u>		<u>27,769</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均 預期信用 損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,936,710	0~100.00	4,954
逾期1~30天	133,653	0.41~28.08	3,844
逾期31~60天	23,818	1.01~69.67	2,278
逾期61~90天	4,577	1.76~100.00	1,828
逾期91~180天	2,528	4.23~100.00	2,025
逾期181~365天	587	65.81	359
逾期365天以上	8,920	0.78~100.00	6,954
	<u>\$ 2,110,793</u>		<u>22,242</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
期初餘額	\$ 27,769	30,203
減損損失提列	3,295	-
減損損失迴轉	-	(8,058)
本期沖銷	(154)	-
外幣換算損益	326	97
期末餘額	<u>\$ 31,236</u>	<u>22,242</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(六)其他應收款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他應收款	\$ 201,952	187,517	226,746
減：備抵損失	3,300	2,770	2,436
	<u>\$ 198,652</u>	<u>184,747</u>	<u>224,310</u>

合併公司民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，逾期之其他應收款經評估已提列減損損失。

合併公司其他應收款之備抵減損變動表如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
期初餘額	\$ 2,770	2,266
認列之減損損失	473	158
外幣換算損益	57	12
期末餘額	<u>\$ 3,300</u>	<u>2,436</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
商 品	\$ 41,365	36,521	33,564
製 成 品	1,573,107	1,491,122	1,464,279
在 製 品	152,037	155,304	184,296
原 料	1,105,794	1,204,693	1,324,857
物 料	296,528	358,226	297,179
在途存貨	48,981	44,783	27,900
合 計	<u>\$ 3,217,812</u>	<u>3,290,649</u>	<u>3,332,075</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另有以其他直接列入營業成本之費損(利益)總額，合計明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
存貨跌價損失	\$ 1,762	5,473
存貨盤虧淨額	148	414
存貨報廢損失	3,223	406
出售下腳料收入	(3,864)	(4,242)
合 計	<u>\$ 1,269</u>	<u>2,051</u>

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業 場所／公 司註冊之 國 家	非控制權益之 所有權權益及 表決權之比例		
		113.3.31	112.12.31	112.3.31
南僑食品公司	中國	18.75 %	18.76 %	19.12 %

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

南僑食品公司之彙總性財務資訊：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動資產	\$ 10,649,630	10,420,628	12,597,122
非流動資產	7,554,296	7,275,704	5,643,739
流動負債	(2,735,417)	(2,826,265)	(3,074,846)
非流動負債	(276,147)	(277,823)	(318,793)
淨資產	<u>\$ 15,192,362</u>	<u>14,592,244</u>	<u>14,847,222</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,812,950</u>	<u>2,702,705</u>	<u>2,955,663</u>

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業收入	\$ <u>3,373,494</u>	<u>3,280,910</u>
本期淨利	\$ 329,588	172,148
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 329,588</u>	<u>172,148</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 61,797</u>	<u>32,912</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 61,797</u>	<u>32,912</u>

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ 563,086	432,144
投資活動現金流量	(269,902)	(156,718)
籌資活動現金流量	2,440	(27,108)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,902	305
現金及約當現金增加數	<u>\$ 300,526</u>	<u>248,623</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本及重估增值：						
民國113年1月1日餘額	\$ 2,730,995	6,683,429	8,112,514	4,575,093	352,076	22,454,107
增 添	-	-	10,544	27,618	213,784	251,946
處 分	(38,012)	(27,922)	(45,164)	(111,059)	-	(222,157)
重 分 類	-	40,035	49,760	42,665	(120,236)	12,224
匯率變動之影響	(17,518)	43,756	29,255	46,351	930	102,774
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 2,675,465</u>	<u>6,739,298</u>	<u>8,156,909</u>	<u>4,580,668</u>	<u>446,554</u>	<u>22,598,894</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 2,769,704	6,703,485	7,757,745	4,380,878	353,707	21,965,519
增 添	-	2,959	6,676	20,933	156,862	187,430
處 分	-	-	(4,260)	(4,311)	(2,565)	(11,136)
重 分 類	-	45,726	292,410	43,332	(377,924)	3,544
匯率變動之影響	(8,963)	12,428	27,802	14,729	935	46,931
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 2,760,741</u>	<u>6,764,598</u>	<u>8,080,373</u>	<u>4,455,561</u>	<u>131,015</u>	<u>22,192,288</u>
累計折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ 31,953	2,243,112	4,977,501	3,369,570	-	10,622,136
折 舊	-	53,604	80,170	75,015	-	208,789
處 分	-	(27,918)	(45,113)	(110,501)	-	(183,532)
重 分 類	-	-	-	803	-	803
匯率變動之影響	-	18,486	15,136	33,136	-	66,758
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 31,953</u>	<u>2,287,284</u>	<u>5,027,694</u>	<u>3,368,023</u>	<u>-</u>	<u>10,714,954</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 31,953	2,069,721	4,753,543	3,155,937	-	10,011,154
折 舊	-	52,533	77,621	71,756	-	201,910
處 分	-	-	(4,256)	(4,307)	-	(8,563)
匯率變動之影響	-	5,885	16,281	10,319	-	32,485
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 31,953</u>	<u>2,128,139</u>	<u>4,843,189</u>	<u>3,233,705</u>	<u>-</u>	<u>10,236,986</u>
帳面價值：						
民國113年1月1日	<u>\$ 2,699,042</u>	<u>4,440,317</u>	<u>3,135,013</u>	<u>1,205,523</u>	<u>352,076</u>	<u>11,831,971</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 2,643,512</u>	<u>4,452,014</u>	<u>3,129,215</u>	<u>1,212,645</u>	<u>446,554</u>	<u>11,883,940</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 2,737,751</u>	<u>4,633,764</u>	<u>3,004,202</u>	<u>1,224,941</u>	<u>353,707</u>	<u>11,954,365</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 2,728,788</u>	<u>4,636,459</u>	<u>3,237,184</u>	<u>1,221,856</u>	<u>131,015</u>	<u>11,955,302</u>

1.減損損失

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間均無重大減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(七)。

2.擔 保

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，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113年1月1日餘額	\$ 373,375	854,904	83,154	1,311,433
增 添	-	10,518	7,896	18,414
減 少	-	(3,026)	(3,314)	(6,340)
重 分 類	-	-	(1,644)	(1,644)
匯率變動之影響	6,989	11,422	48	18,459
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 380,364</u>	<u>873,818</u>	<u>86,140</u>	<u>1,340,322</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 334,009	850,385	82,960	1,267,354
增 添	-	26,343	2,657	29,000
修 改	-	(18,266)	-	(18,266)
匯率變動之影響	1,743	3,352	95	5,190
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 335,752</u>	<u>861,814</u>	<u>85,712</u>	<u>1,283,278</u>
使用權資產之折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 105,794	439,344	46,961	592,099
折 舊	634	34,167	6,312	41,113
減 少	-	(2,609)	(3,314)	(5,923)
重 分 類	-	-	(803)	(803)
匯率變動之影響	1,987	6,105	157	8,249
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 108,415</u>	<u>477,007</u>	<u>49,313</u>	<u>634,735</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 100,349	335,602	41,192	477,143
折 舊	1,772	32,466	6,665	40,903
修 改	-	(18,266)	-	(18,266)
匯率變動之影響	521	1,249	58	1,828
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 102,642</u>	<u>351,051</u>	<u>47,915</u>	<u>501,608</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 267,581</u>	<u>415,560</u>	<u>36,193</u>	<u>719,334</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 271,949</u>	<u>396,811</u>	<u>36,827</u>	<u>705,587</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 233,660</u>	<u>514,783</u>	<u>41,768</u>	<u>790,211</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 233,110</u>	<u>510,763</u>	<u>37,797</u>	<u>781,670</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
成 本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 71,561
匯率變動之影響	<u>1,339</u>
民國113年3月31日餘額	<u><u>\$ 72,900</u></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 72,900
匯率變動之影響	<u>381</u>
民國112年3月31日餘額	<u><u>\$ 73,281</u></u>
累計折舊：	
民國113年1月1日餘額	\$ 41,863
折 舊	812
匯率變動之影響	<u>792</u>
民國113年3月31日餘額	<u><u>\$ 43,467</u></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 39,366
折 舊	826
匯率變動之影響	<u>204</u>
民國112年3月31日餘額	<u><u>\$ 40,396</u></u>
帳面金額：	
民國113年1月1日	<u><u>\$ 29,698</u></u>
民國113年3月31日	<u><u>\$ 29,433</u></u>
民國112年1月1日	<u><u>\$ 33,534</u></u>
民國112年3月31日	<u><u>\$ 32,885</u></u>
公允價值：	
民國113年1月1日	<u><u>\$ 89,584</u></u>
民國113年3月31日	<u><u>\$ 95,052</u></u>
民國112年1月1日	<u><u>\$ 86,895</u></u>
民國112年3月31日	<u><u>\$ 88,726</u></u>

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。租賃合約均包括原始不可取消之租期五年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(二十三)。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資性不動產之公允價值係以出租不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。民國一一三年及一一二年三月三十一日所採用之收益率區間如下：

地 區	113.3.31	112.3.31
上海市徐匯區	2.50%	3.22%

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司未提供投資性不動產作為長期借款及融資額度之擔保。

(十二)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

113.3.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保借款	RMB	2.15~3.65	113~114	\$ 1,577,046
無擔保借款	NTD	1.60~1.875	113	1,930,000
無擔保借款	JPY	0.58~0.98	113~114	543,132
合 計				<u>\$ 4,050,178</u>

112.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保借款	RMB	2.15~3.65	113	\$ 1,505,878
無擔保借款	NTD	1.60~1.86	113	2,262,000
無擔保借款	JPY	0.58~0.97	113	536,050
無擔保借款	THB	4.65	113	7,213
信用狀借款	USD	6.61	113	2,360
合 計				<u>\$ 4,313,501</u>

112.3.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保借款	RMB	2.80~3.95	112~113	\$ 2,135,273
無擔保借款	NTD	1.65~1.88	112~113	1,215,000
無擔保借款	JPY	0.57~0.97	112~113	483,912
合 計				<u>\$ 3,834,185</u>

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為18,946,304千元、18,017,657千元及20,587,682千元。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

112.12.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
應付商業本票	NTD	1.45~1.82	113	\$ 235,000
應付商業本票折價				(145)
合 計				<u>\$ 234,855</u>

112.3.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
應付商業本票	NTD	1.56	112	\$ 12,000
應付商業本票折價				(6)
合 計				<u>\$ 11,994</u>

合併公司未提供資產作為應付短期票券之擔保。

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司尚未動用之應付短期票券額度分別為910,000千元、630,000千元及718,000千元。

3.長期借款

113.3.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	JPY	1.25	127~128	\$ 588,427
無擔保銀行借款	JPY	1.01545	113	21,150
無擔保銀行借款	NTD	1.71~1.99	113~115	1,932,000
合 計				<u>\$ 2,541,577</u>
流 動				\$ 356,588
非 流 動				2,184,989
合 計				<u>\$ 2,541,577</u>

112.12.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	JPY	1.25	127~128	\$ 613,318
擔保銀行借款	NTD	1.8	115	367,000
無擔保銀行借款	JPY	1.00545	113	21,720
無擔保銀行借款	NTD	1.70~1.99	113~115	1,260,000
合 計				<u>\$ 2,262,038</u>
流 動				\$ 336,260
非 流 動				1,925,778
合 計				<u>\$ 2,262,038</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.3.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	JPY	1.25	127~128	\$ 674,397
擔保銀行借款	NTD	1.725	114	266,000
無擔保銀行借款	JPY	1.0018	113	22,880
無擔保銀行借款	NTD	0.95~1.99	113~114	2,110,000
無擔保銀行借款	RMB	4.55	112	19,142
合 計				<u>\$ 3,092,419</u>
流 動				\$ 256,981
非 流 動				2,835,438
合 計				<u>\$ 3,092,419</u>

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司尚未動用之長期借款額度分別為3,730,241千元、2,584,624千元及4,959,471千元。

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十四)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)應付公司債

1.合併公司應付公司債明細如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
有擔保之普通公司債	\$ 5,000,000	5,000,000	5,000,000
減：應付公司債折價	85,560	92,328	112,632
合 計	<u>\$ 4,914,440</u>	<u>4,907,672</u>	<u>4,887,368</u>

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
利息費用	\$ <u>12,943</u>	<u>12,943</u>

2.合併公司於民國一一〇年八月十一日發行國內第一期有擔保普通公司債，其主要權利義務如下：

發行項目	一一〇年第一期有擔保普通公司債甲類券
1.發行日期	民國110年8月11日
2.發行期間	110.8.11~115.8.11(計五年)
3.發行總額	3,000,000千元
4.債券面額	每張1,000萬元，依票面金額發行，共300張
5.票面利率	年利率0.47%
6.還本方式	到期依債券面額一次還本
7.付息方式	依票面利率，每年單利計付息乙次。
8.擔保方式	委由第一商業銀行股份有限公司擔任保證機構。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行項目	一一〇年第一期有擔保普通公司債乙類券
1.發行日期	民國110年8月11日
2.發行期間	110.8.11~117.8.11(計七年)
3.發行總額	2,000,000千元
4.債券面額	每張1,000萬元，依票面金額發行，共200張
5.票面利率	年利率0.53%
6.還本方式	到期依債券面額一次還本
7.付息方式	依票面利率，每年單利計付息乙次。
8.擔保方式	委由第一商業銀行股份有限公司擔任保證機構。

(十四)負債準備

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
廠址復原	\$ <u>10,264</u>	<u>10,264</u>	<u>10,264</u>

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一二二年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流 動	\$ <u>139,556</u>	<u>140,676</u>	<u>150,435</u>
非 流 動	\$ <u>349,123</u>	<u>364,083</u>	<u>452,044</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,508</u>	<u>6,295</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>6,961</u>	<u>14,925</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(343)</u>	<u>(329)</u>
短期租賃之費用	\$ <u>39,801</u>	<u>19,272</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>1,980</u>	<u>1,416</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>93,242</u>	<u>79,907</u>

南僑投資控股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

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ 1,528	1,979
營業費用	1,742	2,013
合 計	<u>\$ 3,270</u>	<u>3,992</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及當地政府機關統籌支付：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ 19,888	22,904
營業費用	35,266	32,690
合 計	<u>\$ 55,154</u>	<u>55,594</u>

3.短期員工福利負債

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<u>\$ 27,876</u>	<u>32,067</u>	<u>28,249</u>

(十七)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 161,757	89,625
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	30,350	21,996
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 192,107</u>	<u>111,621</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十七)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
發行股票溢價	\$ 1,280	1,280	1,280
股東逾時效未領股利	12,774	9,854	9,906
庫藏股票交易	1,491,217	1,376,517	1,284,757
認列對子公司所有權益變動數	2,439,856	2,438,173	2,485,154
	<u>\$ 3,945,127</u>	<u>3,825,824</u>	<u>3,781,097</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半之決議行之，並報告股東會。

另依公司章程規定，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，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金及(或)股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

(1)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及累積換算調整數而增加保留盈餘之金額為512,508千元，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為512,508千元。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(2)盈餘分配

本公司民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，經董事會決議如下：

董事會決議日期 分配予普通股業主之股利：	112年度	111年度
	113年3月12日	112年3月14日
現金	\$ 735,332	588,266
配股率(元)	\$ 2.5	2.0

3.庫藏股票

本公司之子公司為長期持有本公司之股票，於以前年度購入本公司股票，於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間皆未購入本公司股票。於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，子公司持有本公司股票明細如下：

113.3.31					
子公司名稱	持有股數 (千股)	市價(元)	轉列成本 (元)	總市價 金額	庫藏股 金額
皇家可口公司	46,041	57.30	11.51	\$ 2,638,164	530,114
112.12.31					
子公司名稱	持有股數 (千股)	市價(元)	轉列成本 (元)	總市價 金額	庫藏股 金額
皇家可口公司	46,041	50.80	11.51	\$ 2,338,896	530,114
112.3.31					
子公司名稱	持有股數 (千股)	市價(元)	轉列成本 (元)	總市價 金額	庫藏股 金額
皇家可口公司	46,041	47.15	11.51	\$ 2,170,845	530,114

本公司持有之庫藏股票依企業併購法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	非控制權益	合 計
民國113年1月1日餘額	\$ (928,392)	3,940	227,653	(696,799)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	161,854	-	49,352	211,206
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	-	4,093	-	4,093
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (766,538)</u>	<u>8,033</u>	<u>277,005</u>	<u>(481,500)</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (710,951)	(49,100)	247,962	(512,089)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	71,265	-	15,557	86,822
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	-	1,681	-	1,681
民國112年3月31日餘額	<u>\$ (639,686)</u>	<u>(47,419)</u>	<u>263,519</u>	<u>(423,586)</u>

(十九)股份基礎給付

1.本公司之子公司南僑食品公司於民國一一〇年十月十五日及一一〇年十一月十二日經該公司董事會決議發行總股數為4,595千股(包含限制性股票授予股數4,125千股及限制性股票預留股數470千股)，其中預留股數470千股於民國一一一年十月二十八日經董事會決議發行，每股授與價格為人民幣16.425元，給與日公允價值為人民幣16.945元，授與對象以南僑食品公司符合特定條件之全職員工為限。於民國一一一年十月十日限制型股票之預留部分授與價格由每股16.425元調整為16.095元。

本計畫限制性股票限售期為自限制性股票授予之日起12個月、24個月、36個月。激勵物件根據本次激勵計畫獲授的限制性股票在解除限售前不得轉讓、用於擔保或償還債務。激勵對象獲授的限制性股票與由於資本公積金轉增股本、股票紅利、股票拆細而取得的股份同時限售，不得在二級市場出售或以其他方式轉讓，該等股份的解除限售期與限制性股票解除限售期相同。

在解除限售前，激勵對象因獲授的限制性股票而取得的現金股利由公司代管，作為應付股利在解除限售時向激勵對象支付；若根據本計畫未能解除限售，則不能解除限售部分的限制性股票所對應的股利由公司收回。

本計畫首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售時間安排如下：

- (1)獲配後任職屆滿一年起至屆滿兩年止：解除可出售獲配股數之20%。
- (2)獲配後任職屆滿兩年起至屆滿三年止：解除可出售獲配股數之40%。
- (3)獲配後任職屆滿三年起至屆滿四年止：解除可出售獲配股數之40%。

在上述約定期間內未申請解除限售的限制性股票或因未達到解除限售條件而不能申請解除限售的該期限限制性股票，南僑食品公司將按本次計畫規定的原則回購並登出激勵對象相應尚未解除限售的限制性股票。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	113年 1月至3月	單位：千股 112年 1月至3月
1月1日流通在外數量	1,810	3,834
本期喪失數量	(66)	(148)
3月31日流通在外數量	<u>1,744</u>	<u>3,686</u>

2.員工費用

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>-</u>	<u>10,115</u>

(二十)每股盈餘

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日，本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	113年 1月至3月	股數單位：千股 112年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>360,750</u>	<u>133,114</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>248,092</u>	<u>248,092</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.45</u>	<u>0.54</u>

2.稀釋每股盈餘

	113年 1月至3月	股數單位：千股 112年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>360,750</u>	<u>133,114</u>
普通股加權平均流通在外股數	248,092	248,092
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工股票酬勞之影響	258	147
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>248,350</u>	<u>248,239</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.45</u>	<u>0.54</u>

南僑投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十一)客戶合約收入

1.收入之細分

		113年1月至3月													
		油	脂	洗	劑	冷凍麵糰	冰	品	食	品	餐	飲	管理諮詢 、租賃收 入及其他	合	計
主要地區市場：															
中	國	\$	2,979,227	-		399,651	-		9,103		57,237		7,359	3,452,577	
台	灣		245,565	119,974		170,040	418,775		148,668		138,497		10,084	1,251,603	
泰	國		-	-		-	-		75,252		-		10,538	85,790	
紐	澳		-	-		-	-		214,384		-		-	214,384	
美	國		-	-		-	-		203,559		-		-	203,559	
歐	洲		-	-		-	-		298,667		-		-	298,667	
其	他		5,398	-		-	-		69,877		4,217		-	79,492	
		\$	3,230,190	119,974		569,691	418,775		1,019,510		199,951		27,981	5,586,072	

南僑投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		112年1月至3月													
		油	脂	洗	劑	冷凍麵糰	冰	品	食	品	餐	飲	管理諮詢 、租賃收 入及其他	合	計
主要地區市場：															
中	國	\$	2,881,389	-		408,256	-		4,310		64,323		9,374	3,367,652	
台	灣		238,273	114,568		154,583	345,343		128,625		133,812		14,228	1,129,432	
泰	國		-	-		-	-		57,901		-		10,999	68,900	
紐	澳		-	-		-	-		253,628		-		-	253,628	
美	國		-	-		-	-		165,280		-		-	165,280	
歐	洲		-	-		-	-		200,415		-		-	200,415	
其	他		10,870	-		-	-		69,493		4,919		-	85,282	
		\$	<u>3,130,532</u>	<u>114,568</u>		<u>562,839</u>	<u>345,343</u>		<u>879,652</u>		<u>203,054</u>		<u>34,601</u>	<u>5,270,589</u>	

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
合約負債	\$ <u>295,384</u>	<u>383,721</u>	<u>446,668</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為307,662千元及137,544千元。

(二十二)員工及董事、監察人酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為4,140千元及1,509千元，董事酬勞提列金額分別為18,632千元及6,034千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

本公司民國一二二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為12,190千元及6,645千元，董事酬勞提列金額分別為54,856千元及26,578千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>63,983</u>	<u>61,968</u>

2.其他收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租金收入	\$ 2,747	2,512
其他收入－其他		
政府補助收入	22,215	40,749
其 他	11,666	16,545
其他收入－其他小計	33,881	57,294
其他收入合計	\$ <u>36,628</u>	<u>59,806</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益淨額	\$ 21,616	398
外幣兌換利益淨額	44,318	766
其他利益及損失	1,227	(6,268)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 67,161</u>	<u>(5,104)</u>

4.財務成本

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
利息費用	<u>\$ 49,561</u>	<u>55,196</u>

(二十四)金融工具

除下列所述者外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險－利率風險及其他價格風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
113年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 588,427	646,377	42,592	85,184	127,776	390,825
無擔保銀行借款	6,003,328	6,075,010	4,348,472	874,930	851,608	-
應付帳款	1,361,987	1,361,987	1,361,987	-	-	-
應付股利	620,632	620,632	620,632	-	-	-
其他應付款	1,442,164	1,442,164	1,442,164	-	-	-
應付公司債	4,914,440	5,000,000	-	-	5,000,000	-
租賃負債	488,679	528,665	149,201	107,503	233,873	38,088
存入保證金	60	60	60	-	-	-
其他遠期外匯合約：						
流 出	5,464	5,464	5,464	-	-	-
	<u>\$ 15,425,181</u>	<u>15,680,359</u>	<u>7,970,572</u>	<u>1,067,617</u>	<u>6,213,257</u>	<u>428,913</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 980,318	1,069,659	50,346	94,086	512,934	412,293
無擔保銀行借款	5,595,221	5,673,993	4,652,926	811,286	209,781	-
應付短期票券	234,855	235,000	235,000	-	-	-
應付帳款	1,245,781	1,245,781	1,245,781	-	-	-
應付股利	247	247	247	-	-	-
其他應付款	1,718,025	1,718,025	1,718,025	-	-	-
應付公司債	4,907,672	5,000,000	-	-	5,000,000	-
租賃負債	504,759	559,455	158,939	111,468	236,909	52,139
存入保證金	60	60	60	-	-	-
	\$ 15,186,938	15,502,220	8,061,324	1,016,840	5,959,624	464,432
112年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 940,397	1,025,254	50,665	367,492	138,228	468,869
無擔保銀行借款	5,986,207	6,093,503	4,109,348	1,984,155	-	-
應付短期票券	11,994	11,994	11,994	-	-	-
應付帳款	1,313,961	1,313,961	1,313,961	-	-	-
應付股利	496,506	496,506	496,506	-	-	-
其他應付款	1,322,871	1,322,871	1,322,871	-	-	-
應付公司債	4,887,368	5,000,000	-	-	3,000,000	2,000,000
租賃負債	602,479	673,706	172,337	155,928	245,704	99,737
存入保證金	60	60	60	-	-	-
	\$ 15,561,843	15,937,855	7,477,742	2,507,575	3,383,932	2,568,606

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。

2. 市場風險－匯率風險

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：

	外	幣	匯	率	新	台	幣
113年3月31日							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美	金	\$	14,042	32.000		449,330	
泰	銖		95,262	0.88		84,211	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美	金	\$	2,622	32.000		83,896	
歐	元		10,312	34.460		355,361	

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	外 幣	匯 率	新 台 幣	
112年12月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	21,185	30.705	650,494
泰 銖		109,069	0.90	98,347
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	3,725	30.705	114,365
歐 元		9,272	33.980	315,061
112年3月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	11,614	30.450	353,632
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,338	30.450	71,188
歐 元		9,676	33.150	320,745

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年三月三十一日當新台幣相對於美金、泰銖及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少943千元及減少或增加383千元。

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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為44,318千元及766千元。

3.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司之變動利率借款民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利分別將減少或增加5,357千元及16,270千元，主因係合併公司之變動利率借款、按攤銷後成本衡量

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

之金融資產及定期存款產生。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		113.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 28,013	28,013	-	-	28,013
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (5,464)	-	(5,464)	-	(5,464)
		112.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 23,917	23,917	-	-	23,917
		112.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 17,553	17,553	-	-	17,553
透過損益按公允價值衡量之金融負債					

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

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

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率或經設算之遠期利率按利率平價推論推估後評價而得。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)公允價值層級

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：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.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。
- C.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)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十四)揭露者無重大變動。

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日未有非現金交易投資及籌資活動。

(二十八)來自籌資活動之負債之調節

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之調節		113.3.31
			匯率變動	其 他	
短期借款	\$ 4,313,501	(277,682)	14,359	-	4,050,178
應付短期票券	234,855	(235,000)	-	145	-
應付公司債	4,907,672	-	-	6,768	4,914,440
長期借款(含一年內到期長期借款)	2,262,038	296,179	(16,640)	-	2,541,577
租賃負債	504,759	(62,739)	6,258	40,401	488,679
其他非流動負債	108,420	(12,939)	-	-	95,481
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,331,245</u>	<u>(292,181)</u>	<u>3,977</u>	<u>47,314</u>	<u>12,090,355</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>		<u>112.3.31</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其 他</u>	
短期借款	\$ 3,283,265	547,485	3,435	-	3,834,185
應付短期票券	299,909	(288,000)	-	85	11,994
應付公司債	4,880,600	-	-	6,768	4,887,368
長期借款(含一年內到期長期借款)	3,571,903	(468,629)	(10,855)	-	3,092,419
租賃負債	609,397	(44,623)	2,411	35,294	602,479
其他非流動負債	138,651	(14,373)	-	-	124,278
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,783,725</u>	<u>(268,140)</u>	<u>(5,009)</u>	<u>42,147</u>	<u>12,552,723</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱與關係

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
陳飛龍先生	合併公司之主要管理人員
陳張莉女士	合併公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項—租賃

合併公司向部份主要管理人員及其他關係人承租懷寧街房屋並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二年期租賃合約。民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日分別認列利息費用132千元及51千元，截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止之租賃負債餘額分別為6,247千元、10,377千元及14,479千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 87,544	53,345
退職後福利	549	499
	<u>\$ 88,093</u>	<u>53,844</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
不動產、廠房及設備：				
土地	長期借款	\$ 1,702,343	1,716,872	1,746,440
房屋及建築	長期借款	702,004	722,996	771,079
		<u>\$ 2,404,347</u>	<u>2,439,868</u>	<u>2,517,519</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之工程合約承諾如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 899,100</u>	<u>350,984</u>	<u>59,076</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
已開立未使用信用狀	<u>\$ 424,609</u>	<u>440,615</u>	<u>424,859</u>

3.合併公司向銀行申請遠期信用狀而開立之額度保證票據：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
遠期信用狀保證票據	<u>\$ 392,000</u>	<u>392,000</u>	<u>392,000</u>

(二)本公司子公司之轉投資公司皇家可口公司及南僑((BVI))公司於民國一〇八年十月與德國PAULANER BRAUHAUS CONSULT GMBH簽訂商標使用契約，由該公司提供商標使用權，協助規劃設立餐廳、提供諮詢服務及釀酒技術。合約期間自民國一〇八年十月一日至民國一一八年九月三十日，到期後自動延長十年，再到期後，自動延長五年。依合約規定，商標使用費係按餐廳銷售啤酒之收入減除服務費和增值稅後之淨營業額乘以固定比率計算。

上述不可取消合約之未來最低給付之商標使用費如下：

	113.3.31
一年內	\$ 827
一年至五年	3,308
五年以上	414
	<u>\$ 4,549</u>

(三)本公司子公司之轉投資公司點水樓公司與若干商場簽訂合約，約定按各店總營業額之一定成數予以抽成。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)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	113年1月至3月			112年1月至3月		
	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	277,914	403,920	681,834	300,592	398,767	699,359
勞健保費用	89,185	48,992	138,177	86,998	47,209	134,207
退休金費用	21,416	37,008	58,424	24,883	34,703	59,586
董事酬金	-	20,229	20,229	-	7,191	7,191
其他員工福利費用	25,518	35,581	61,099	21,456	46,110	67,566
折舊費用(註一)	147,208	102,694	249,902	144,466	98,347	242,813
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註一：不含帳列其他利益及損失之投資性不動產折舊費用，於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日分別為812千元及826千元。

(二)營運之季節性：

合併公司冰品部門之經營受天氣條件影響而有季節性波動。其中冰淇淋所在主要地區相關銷售最易因每年十一月至隔年二月冬天天氣狀況而有不利影響。合併公司試圖藉由存貨管理滿足此期間之供貨需求，以降低該季節性影響。然而，一般來說，此部門第一季之收入及營業淨利較低。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

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 (註一)	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
1	南僑食品公司	天津南僑公司	其他應收款－關係人	是	578,833	578,833	578,833	-	短期資金融通	-	營運資金需求	-	-	6,072,189 (註二)	6,072,189 (註二)
2	南僑食品公司	廣州南僑公司	其他應收款－關係人	是	824,426	824,426	824,426	-	短期資金融通	-	營運資金需求	-	-	6,072,189 (註二)	6,072,189 (註二)
3	南僑食品公司	上海南僑公司	其他應收款－關係人	是	574,818	574,818	574,818	-	短期資金融通	-	營運資金需求	-	-	6,072,189 (註二)	6,072,189 (註二)

註一：編製合併財務報告時業已沖銷。

註二：依南僑食品公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定南僑食品公司資金貸與總額及對單一企業之資金融通以不超過南僑食品公司股權淨值之40%為限。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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										
0	本公司	南僑日本	2	9,738,031	1,002,090	996,800	564,282	-	10.24 %	9,738,031	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

註二：依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證之總額，及對單一企業之背書保證以不超過本公司當期淨值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)：

單位：新台幣千元／千股

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票： 群益金鼎證券(股)公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,185	22,700	0.05 %	22,700	
皇家可口公司	股票： 本公司	本公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	46,041	2,638,164	15.65 %	2,638,164	註一
皇家可口公司	股票： 群益金鼎證券(股)公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	277	5,313	0.01 %	5,313	

註一：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份。

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：

單位：新台幣千元

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	
南僑食品公司	天津南僑公司	同一集團子公司	進貨	436,209	20 %	註	-	-	(184,012)	27 %	合併沖銷
天津南僑公司	南僑食品公司	同一集團子公司	(銷貨)	(436,209)	(72) %	註	-	-	184,012	73 %	合併沖銷
南僑食品公司	廣州南僑公司	同一集團子公司	進貨	365,288	17 %	註	-	-	(151,719)	22 %	合併沖銷
廣州南僑公司	南僑食品公司	同一集團子公司	(銷貨)	(365,288)	(49) %	註	-	-	151,719	48 %	合併沖銷
南僑食品公司	天津吉好公司	同一集團子公司	進貨	103,482	5 %	註	-	-	(42,472)	6 %	合併沖銷
天津吉好公司	南僑食品公司	同一集團子公司	(銷貨)	(103,482)	(69) %	註	-	-	42,472	75 %	合併沖銷
南僑食品公司	上海南僑公司	同一集團子公司	進貨	494,358	23 %	註	-	-	-	- %	合併沖銷
上海南僑公司	南僑食品公司	同一集團子公司	(銷貨)	(494,358)	(74) %	註	-	-	-	- %	合併沖銷

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	
重慶僑興公司	上海南僑公司	同一集團子公司	進貨	114,404	20 %	註	-	-	(45,845)	7 %	合併沖銷
上海南僑公司	重慶僑興公司	同一集團子公司	(銷貨)	(114,404)	(17) %	註	-	-	45,845	49 %	合併沖銷
重慶僑興公司	廣州南僑公司	同一集團子公司	進貨	234,913	41 %	註	-	-	(92,971)	13 %	合併沖銷
廣州南僑公司	重慶僑興公司	同一集團子公司	(銷貨)	(234,913)	(31) %	註	-	-	92,971	30 %	合併沖銷
廣州吉好公司	廣州南僑公司	同一集團子公司	進貨	145,523	65 %	註	-	-	(66,667)	54 %	合併沖銷
廣州南僑公司	廣州吉好公司	同一集團子公司	(銷貨)	(145,523)	(19) %	註	-	-	66,667	21 %	合併沖銷
南僑食品公司	廣州吉好公司	同一集團子公司	進貨	188,390	9 %	註	-	-	(86,391)	12 %	合併沖銷
廣州吉好公司	南僑食品公司	同一集團子公司	(銷貨)	(188,390)	(64) %	註	-	-	86,391	67 %	合併沖銷
重慶僑興公司	廣州吉好公司	同一集團子公司	進貨	106,964	18 %	註	-	-	(42,605)	6 %	合併沖銷
廣州吉好公司	重慶僑興公司	同一集團子公司	(銷貨)	(106,964)	(36) %	註	-	-	42,605	33 %	合併沖銷
南僑食品公司	重慶僑興公司	同一集團子公司	進貨	604,207	28 %	註	-	-	(228,574)	33 %	合併沖銷
重慶僑興公司	南僑食品公司	同一集團子公司	(銷貨)	(604,207)	(42) %	註	-	-	228,574	53 %	合併沖銷

註：視資金調度機動調整。

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：

單位：新台幣千元

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(註一)	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		
廣州南僑公司	南僑食品公司	同一集團子公司	151,719	2.44	-		88,160 (截至民國113年5月14日止)	-
天津南僑公司	南僑食品公司	同一集團子公司	184,012	2.43	-		88,160 (截至民國113年5月14日止)	-
重慶僑興公司	南僑食品公司	同一集團子公司	228,574	2.60	-		228,574 (截至民國113年5月14日止)	-
南僑食品公司	天津南僑公司	同一集團子公司	578,833 (註二)	-	-		- (截至民國113年5月14日止)	-
南僑食品公司	廣州南僑公司	同一集團子公司	824,426 (註二)	-	-		- (截至民國113年5月14日止)	-
南僑食品公司	上海南僑公司	同一集團子公司	574,818 (註二)	-	-		- (截至民國113年5月14日止)	-

註一：編製合併財務報告時業已沖銷。

註二：係屬資金貸與款項。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)說明。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	113年第一季交易往來情形			
				科 目	金 額 (註三及四)	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	天津南僑公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	436,209	與一般客戶並無顯著不同	7.81 %
1	天津南僑公司	南僑食品公司	3	應收帳款	184,012	與一般客戶並無顯著不同	0.60 %
2	廣州南僑公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	365,288	與一般客戶並無顯著不同	6.54 %
2	廣州南僑公司	南僑食品公司	3	應收帳款	151,719	與一般客戶並無顯著不同	0.50 %
2	廣州南僑公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	234,913	與一般客戶並無顯著不同	4.21 %
2	廣州南僑公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	92,971	與一般客戶並無顯著不同	0.30 %
2	廣州南僑公司	廣州吉好公司	3	銷貨收入	145,523	與一般客戶並無顯著不同	2.61 %
2	廣州南僑公司	廣州吉好公司	3	應收帳款	66,667	與一般客戶並無顯著不同	0.22 %
3	天津吉好公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	103,482	與一般客戶並無顯著不同	1.85 %
3	天津吉好公司	南僑食品公司	3	應收帳款	42,472	與一般客戶並無顯著不同	0.14 %
4	上海南僑公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	494,358	與一般客戶並無顯著不同	8.85 %
4	上海南僑公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	114,404	與一般客戶並無顯著不同	2.05 %
4	上海南僑公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	45,845	與一般客戶並無顯著不同	0.15 %
5	廣州吉好公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	188,390	與一般客戶並無顯著不同	3.37 %
5	廣州吉好公司	南僑食品公司	3	應收帳款	86,391	與一般客戶並無顯著不同	0.28 %
5	廣州吉好公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	106,964	與一般客戶並無顯著不同	1.91 %
5	廣州吉好公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	42,605	與一般客戶並無顯著不同	0.14 %
6	重慶僑興公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	604,207	與一般客戶並無顯著不同	10.82 %
6	重慶僑興公司	南僑食品公司	3	應收帳款	228,574	與一般客戶並無顯著不同	0.75 %
7	南僑油脂公司	華強公司	3	應收帳款	21,766	與一般客戶並無顯著不同	0.07 %
8	華強公司	皇家可口公司	3	銷貨收入	83,369	與一般客戶並無顯著不同	1.49 %
8	華強公司	皇家可口公司	3	應收帳款	84,940	與一般客戶並無顯著不同	0.28 %
9	南僑食品公司	天津南僑公司	3	其他應收款-關係人	578,833	視資金調度機動調整	1.90 %
9	南僑食品公司	廣州南僑公司	3	其他應收款-關係人	824,426	視資金調度機動調整	2.70 %
9	南僑食品公司	上海南僑食品	3	其他應收款-關係人	574,818	視資金調度機動調整	1.88 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

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、係揭露個別金額屬資產負債項目大於20,000千元者；屬損益項目大於50,000千元者。

註四、編製合併財務報告時業已沖銷。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元／千股

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
本公司	泰南僑公司	Bangkok, Thailand	速食麵、米果等之製造加工及買賣業務	1,027,405	1,027,405	9,245	100.00 %	3,482,082	195,560	195,560	合併沖銷
本公司	泰永聚公司	Bangkok, Thailand	食品等之買賣業務	10,201	10,201	100	100.00 %	50,665	16,982	16,982	合併沖銷
本公司	南新公司	Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股業務	343,443	343,443	1	100.00 %	13,001,499	216,586	216,586	合併沖銷
本公司	僑和公司	台北，台灣	餐館業、食品、飲料零售、冷凍食品批發	156,500	137,000	2,900	100.00 %	26,724	(2,219)	(2,215)	合併沖銷
本公司	皇家可口公司	台北，台灣	食品飲料等之製造加工買賣	682,641	938,438	69,758	99.65 %	850,231	161,132	45,854	合併沖銷
本公司	其志公司	台北，台灣	書籍雜誌之出版、發行及買賣	792	792	90	90.00 %	241	(17)	(15)	合併沖銷
本公司	南僑日本公司	東京，日本	餐館業、餐飲業及飲酒業之業務經營	690,580	690,580	- (註二)	100.00 %	69,550	(20,378)	(20,378)	合併沖銷
本公司	南僑顧問公司	台北，台灣	餐館、食品及其他顧問業	9,200	9,200	500	100.00 %	4,058	(569)	(570)	合併沖銷
本公司	南僑油脂公司	台北，台灣	食用油脂及冷凍麵糰製造、加工及買賣	411,731	411,731	41,173	100.00 %	559,579	38,555	38,567	合併沖銷
本公司	華強公司	台北，台灣	洗劑產品、冷凍調理食品等製造、加工、買賣及餐廳經營	792,341	792,341	70,000	100.00 %	661,990	18,864	18,859	合併沖銷
皇家可口公司	南僑維京公司	Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股業務	-	293,793	-	- %	-	(12,054)	(11,249)	合併沖銷 (註三)
皇家可口公司	南僑美食公司	台北，台灣	餐館及食品顧問業	-	18,300	-	- %	-	-	-	合併沖銷 (註四)
華強公司	點水樓公司	台北，台灣	菸酒批發業、菸酒零售業及餐飲業	20,135	20,135	13,100	100.00 %	35,384	10,633	10,633	合併沖銷
華強公司	南僑維京公司	Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股業務	72,270	-	6,705	93.32 %	67,565	(12,054)	-	合併沖銷 (註三)
南新公司	南僑開曼公司	Gayman Islands British West Indies.	轉投資控股業務	2,522,207	2,522,207	35,378	100.00 %	12,982,829	216,141	216,141	合併沖銷
南僑食品公司	南僑新加坡公司	新加坡	食用油脂及食品銷售	30,517	30,517	-	81.25 %	19,722	1,334	1,084	合併沖銷
南僑食品公司	南僑香港公司	香港	食用油脂及食品銷售	31,408	31,408	-	81.25 %	24,076	(298)	(242)	合併沖銷
南僑食品公司	曼谷南僑公司	Bangkok, Thailand	食用油脂及食品之製造銷售	96,366	95,336	-	80.44 %	75,472	(600)	(482)	合併沖銷
廣州南僑公司	曼谷南僑公司	Bangkok, Thailand	食用油脂及食品之製造銷售	964	964	-	0.81 %	762	(600)	(5)	合併沖銷

註一：母公司之損益已包含子公司損益。

註二：本公司持有南僑日本公司共計6股。

註三：為因應集團組織架構調整，皇家可口公司與華強公司簽訂股權轉讓協議，將所持有之南僑維京公司之股權全數轉讓給華強公司。

註四：南僑美食公司於民國一一二年十二月三十一日解散。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	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 (註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
上海僑好貿易 公司	進出口貿易	1,110,279	(三)	-	-	-	(31,929)	100.00 %	(31,929) (二)2.	274,962	-
上海僑好企管 公司	商務、企業管理及投資諮 詢	961	(三)	-	-	-	-	100.00 %	- (二)2.	882	-
上海僑好食品 公司	包裝食品、餐廳設備銷 售、貨物及技術進出口業 務	925,111	(三)	-	-	-	(23,387)	100.00 %	(23,387) (二)2.	396,493	-
天津僑好食品 公司	包裝食品、餐廳設備銷 售、貨物及技術進出口業 務	90,836	(三)	-	-	-	(1,102)	100.00 %	(1,102) (二)2.	12,970	-
南僑食品公司	包裝食品、乳製品及產品 採購管理和營銷	1,142,628	(三)	-	-	-	329,588	81.25 %	267,791 (二)1.	12,379,412	1,282,626
天津南僑公司	食用油脂之製造銷售	795,379	(三)	372,813	-	372,813	102,917	81.25 %	83,621 (二)1.	2,183,132	45,974
天津吉好公司	乳製品等開發製造銷售及 相關服務	136,840	(三)	-	-	-	63,395	81.25 %	51,509 (二)1.	767,463	-
廣州吉好公司	乳製品等開發製造銷售及 相關服務	452,150	(三)	-	-	-	57,495	81.25 %	46,715 (二)1.	606,200	-
廣州南僑公司	食用油脂之製造銷售	544,950	(三)	-	-	-	100,024	81.25 %	81,269 (二)1.	1,465,934	279,529
上海南僑公司	食用油脂製品、速凍食品 及冷凍食品之銷售、開 發、生產及加工等業務	824,810	(三)	-	-	-	14,422	81.25 %	11,718 (二)1.	1,186,334	-
重慶僑興公司	食用油脂及食品的批發及 進出口貿易	94,200	(三)	-	-	-	81,619	81.25 %	66,316 (二)1.	718,617	-
武漢僑興公司	烘焙油脂製品技術服務	215,250	(三)	-	-	-	(107)	81.25 %	(87) (二)1.	176,685	-
重慶南僑公司	淡奶油及冷凍麵糰生產加 工	1,445,967	(三)	-	-	-	4,898	81.25 %	3,980 (二)1.	1,203,427	-
上海其志公司	商務、企業管理及投資諮 詢	4,541	(三)	-	-	-	91	100.00 %	91 (二)2.	8,789	-
寶萊納公司	中西餐飲自製啤酒音樂餐 廳	112,018	(三)	226,649	-	226,649	(11,714)	93.32 %	(10,894) (二)3.	62,763	35,967

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)經若屬籌備中，目前尚無投資損益者。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種：
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告。
 - 2.台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報告，採權益法計列。
 - 3.其他：係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報告，採權益法計列。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	372,813	3,783,667	5,842,819
華強公司	72,270	72,270	395,296
皇家可口公司	154,379	194,406	2,118,512

註：華強公司於民國一一年二月二十九日經董事會決議以72,270千元取得皇家可口公司所持有南僑維京公司93.32%股權，原投審會核准皇家可口公司之投資金額，於轉受讓實行並經投審會備查後，將予以註銷。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

(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
皇家可口股份有限公司		46,041,259	15.65 %
陳飛龍		33,814,934	11.49 %
陳羽文		32,541,619	11.06 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司有七個應報導部門：油脂部門、冷凍麵糰部門、洗劑部門、冰品部門、食品部門、餐飲部門、管理諮詢、租賃收入及其他部門，油脂部門係從事各類食用油脂之製造及銷售；冷凍麵糰部門係從事各類冷凍麵糰之製造及銷售；洗劑部門係從事各類洗劑用品之製造及銷售；冰品部門係從事各類冰品之製造及銷售；食品部門係從事各類速食麵、米果、食品、飲料及冷凍調理食品之製造及銷售；餐飲部門係從事各類菸酒批發業、菸酒零售、中西餐廳、自製啤酒音樂餐廳及餐飲業務；管理諮詢、租賃收入及其他部門係從事食品顧問業、企業管理及投資及租賃業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

南僑投資控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	油 脂	洗 劑	冷凍麵糰	冰 品	食 品	餐 飲	管理諮詢 、租賃收 入及其他	調 整 及 銷 除	合 計
113年1月至3月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 3,230,190	119,974	569,691	418,775	1,019,510	199,951	27,981	-	5,586,072
部門間收入	<u>60,376</u>	<u>71</u>	<u>680</u>	<u>704</u>	<u>84,909</u>	<u>5,466</u>	<u>44,081</u>	<u>(196,287)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,290,566</u>	<u>120,045</u>	<u>570,371</u>	<u>419,479</u>	<u>1,104,419</u>	<u>205,417</u>	<u>72,062</u>	<u>(196,287)</u>	<u>5,586,072</u>
應報導部門損益	<u>\$ 322,942</u>	<u>(4,443)</u>	<u>37,821</u>	<u>55,603</u>	<u>168,698</u>	<u>(20,374)</u>	<u>(62,256)</u>	<u>(1,791)</u>	496,200
利息收入及其他收入									100,611
其他利益及損失									67,161
財務成本									<u>(49,561)</u>
繼續營業部門之稅前淨利									<u>\$ 614,411</u>
	油 脂	洗 劑	冷凍麵糰	冰 品	食 品	餐 飲	管理諮詢 、租賃收 入及其他	調 整 及 銷 除	合 計
112年1月至3月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 3,130,532	114,568	562,839	345,343	879,652	203,054	34,601	-	5,270,589
部門間收入	<u>57,507</u>	<u>-</u>	<u>876</u>	<u>7,667</u>	<u>82,421</u>	<u>4,893</u>	<u>32,827</u>	<u>(186,191)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,188,039</u>	<u>114,568</u>	<u>563,715</u>	<u>353,010</u>	<u>962,073</u>	<u>207,947</u>	<u>67,428</u>	<u>(186,191)</u>	<u>5,270,589</u>
應報導部門損益	<u>\$ 83,183</u>	<u>4,177</u>	<u>75,337</u>	<u>11,670</u>	<u>90,356</u>	<u>(3,294)</u>	<u>(38,228)</u>	<u>(6,086)</u>	217,115
利息收入及其他收入									121,774
其他利益及損失									(5,104)
財務成本									<u>(55,196)</u>
繼續營業部門之稅前淨利									<u>\$ 278,589</u>

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (一)民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日合併收入應銷除來自部門間收入196,287千元及186,191千元。
- (二)民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日應報導部門損益應銷除部門間(損)益(1,791)千元及(6,086)千元。