

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二季

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	8~10
(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	12~13
(六)重要會計項目之說明	13~41
(七)關係人交易	41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~47
2.轉投資事業相關資訊	48
3.大陸投資資訊	49~50
4.主要股東資訊	50
(十四)部門資訊	50~53



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六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之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六月三十日之資產總額分別為1,703,306千元及1,846,662千元，分別占合併資產總額之5%及6%；負債總額分別為1,327,040千元及1,598,932千元，分別占合併負債總額之7%及9%；民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為27,886千元、(101,594)千元、27,964千元及(90,816)千元，分別占合併綜合損益之6%、35%、3%及275%。

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六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳仲爵



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
民國一一三年八月十三日

南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產								負債及權益					
流動資產：							21XX	流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 10,248,434	32	9,516,930	31	9,955,352	33	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 3,769,537	12	4,313,501	15	3,717,236	12
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	184,979	1	-	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(十二))	-	-	234,855	1	349,703	1
1150 應收票據淨額(附註六(五))	209,899	1	197,365	1	161,813	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	1,214	-	-	-	3,148	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	2,087,831	6	2,012,280	6	1,896,539	6	2322 一年內到期之長期借款(附註六(十二)及八)	54,072	-	336,260	1	35,669	-
1200 其他應收款淨額(附註六(六))	150,886	1	184,747	1	179,061	1	2130 合約負債—流動(附註六(二十一))	272,723	1	383,721	1	352,297	1
1220 本期所得稅資產	194,949	1	183,784	1	240,036	1	2170 應付帳款	1,656,139	5	1,245,781	4	1,485,365	5
130x 存貨(附註六(七))	3,502,455	11	3,290,649	11	3,356,231	11	2216 應付股利(附註六(十八))	620,614	2	247	-	247	-
1410 預付款項	148,278	-	170,877	1	229,662	1	2219 其他應付款(附註六(十六)、(二十二)及九)	2,328,353	8	1,718,025	6	1,487,398	5
1470 其他流動資產	76,310	-	87,218	-	86,114	-	2230 本期所得稅負債	257,950	1	168,657	1	210,519	1
流動資產合計	16,804,021	53	15,643,850	52	16,104,808	54	2280 租賃負債—流動(附註六(十五)及七)	133,479	-	140,676	-	149,979	1
15XX 非流動資產：							2399 其他流動負債	54,483	-	54,031	-	41,942	-
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))	36,717	-	23,917	-	20,842	-	流動負債合計	9,148,564	29	8,595,754	29	7,833,503	26
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	1,888,971	6	1,638,372	6	699,085	2	25XX 非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、八及九)	11,991,740	38	11,831,971	39	11,672,965	40	2530 應付公司債(附註六(十三))	4,921,208	16	4,907,672	16	4,894,136	16
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	687,722	2	719,334	2	732,006	3	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	2,635,864	8	1,925,778	6	2,956,716	10
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	28,853	-	29,698	-	30,982	-	2550 負債準備—非流動(附註六(十四))	10,264	-	10,264	-	10,264	-
1805 商譽	105,417	-	105,417	-	105,417	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	335,818	1	364,083	2	411,962	1
1840 遞延所得稅資產	147,484	1	172,218	1	184,065	1	2570 遞延所得稅負債	1,642,264	5	1,621,538	5	1,512,603	5
1915 預付設備款	78,694	-	48,061	-	58,765	-	2640 淨確定福利負債—非流動	198,697	1	206,530	1	179,871	1
1990 其他非流動資產	73,086	-	68,134	-	77,322	-	2670 其他非流動負債	110,383	-	108,420	-	121,893	1
非流動資產合計	15,038,684	47	14,637,122	48	13,581,449	46	非流動負債合計	9,854,498	31	9,144,285	30	10,087,445	34
							負債總計	19,003,062	60	17,740,039	59	17,920,948	60
							31XX 歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)及(十九))：						
							3100 股本	2,941,330	9	2,941,330	10	2,941,330	10
							3200 資本公積	3,939,006	12	3,825,824	12	3,781,097	13
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	1,193,905	4	1,097,451	4	1,097,451	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	1,602,771	5	1,805,058	6	1,215,433	4
								4,408,942	14	4,514,775	15	3,925,150	13
							3400 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(651,012)	(2)	(928,392)	(3)	(1,122,330)	(4)
							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)	16,731	-	3,940	-	(44,130)	-
								(634,281)	(2)	(924,452)	(3)	(1,166,460)	(4)
							3500 庫藏股票	(530,114)	(1)	(530,114)	(2)	(530,114)	(2)
							歸屬於母公司業主之權益合計	10,124,883	32	9,827,363	32	8,951,003	30
							36xx 非控制權益(附註六(八))	2,714,760	8	2,713,570	9	2,814,306	10
							3XXX 權益總計	12,839,643	40	12,540,933	41	11,765,309	40
1XXX 資產總計	\$ 31,842,705	100	30,280,972	100	29,686,257	100	2-3XXX 負債及權益總計	\$ 31,842,705	100	30,280,972	100	29,686,257	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳飛龍

經理人：李勳文

會計主管：汪時涓

南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一))	\$ 5,873,022	100	5,718,733	100	11,459,094	100	10,989,322	100
5000 營業成本(附註六(七)、(九)、(十)、(十五)、(十六)及九)	4,059,297	69	4,125,418	72	7,924,134	69	8,060,426	73
5900 營業毛利	1,813,725	31	1,593,315	28	3,534,960	31	2,928,896	27
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	809,506	14	739,297	13	1,499,680	13	1,402,256	13
6200 管理費用	440,554	7	375,459	6	867,090	8	759,471	7
6300 研究發展費用	147,349	3	93,451	2	251,906	2	172,846	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(6,520)	-	11,419	-	(2,752)	-	3,519	-
營業費用合計	1,390,889	24	1,219,626	21	2,615,924	23	2,338,092	22
6900 營業淨利	422,836	7	373,689	7	919,036	8	590,804	5
7000 營業外收入及支出(附註六(九)、(十三)、(十五)、(二十三)及七)：								
7100 利息收入	66,238	1	62,183	1	130,221	1	124,151	1
7010 其他收入	41,517	1	17,952	-	78,145	1	77,758	1
7020 其他利益及損失	(11,205)	-	26,493	-	55,956	-	21,389	-
7050 財務成本	(53,864)	(1)	(53,142)	(1)	(103,425)	(1)	(108,338)	(1)
營業外收入及支出合計	42,686	1	53,486	-	160,897	1	114,960	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	465,522	8	427,175	7	1,079,933	9	705,764	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	151,048	3	137,735	2	343,155	3	249,356	2
本期淨利	314,474	5	289,440	5	736,778	6	456,408	4
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	8,707	-	3,289	-	12,800	-	4,970	-
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	8,707	-	3,289	-	12,800	-	4,970	-
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	120,869	2	(581,261)	(10)	332,075	3	(494,439)	(4)
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	120,869	2	(581,261)	(10)	332,075	3	(494,439)	(4)
8300 本期其他綜合損益	129,576	2	(577,972)	(10)	344,875	3	(489,469)	(4)
本期綜合損益總額	\$ 444,050	7	(288,532)	(5)	1,081,653	9	(33,061)	-
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 268,749	4	241,796	4	629,499	5	374,910	3
8620 非控制權益	45,725	1	47,644	1	107,279	1	81,498	1
	\$ 314,474	5	289,440	5	736,778	6	456,408	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 392,973	6	(237,559)	(4)	919,670	8	(31,499)	-
8720 非控制權益	51,077	1	(50,973)	(1)	161,983	1	(1,562)	-
	\$ 444,050	7	(288,532)	(5)	1,081,653	9	(33,061)	-
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 1.08		0.97		2.54		1.51	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 1.08		0.97		2.54		1.51	

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



會計主管：汪時濤



南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			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					
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				合 計				
民國一一年一月一日餘額	\$ 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：													
提列法定盈餘公積	-	-	58,095	-	(58,095)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	91,760	-	-	(588,266)	(588,266)	-	-	-	-	(496,506)	(108,097)	(604,603)
其他資本公積變動數	-	2,814	-	-	-	-	-	-	-	-	2,814	-	2,814
本期淨利	-	-	-	-	374,910	374,910	-	-	-	-	374,910	81,498	456,408
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(411,379)	4,970	(406,409)	-	(406,409)	(83,060)	(489,469)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	374,910	374,910	(411,379)	4,970	(406,409)	-	(31,499)	(1,562)	(33,061)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,186	20,186
非控制權益變動	-	3,528	-	-	-	-	-	-	-	-	3,528	(3,528)	-
民國一二年六月三十日餘額	\$ 2,941,330	3,781,097	1,097,451	1,612,266	1,215,433	3,925,150	(1,122,330)	(44,130)	(1,166,460)	(530,114)	8,951,003	2,814,306	11,765,309
民國一三年一月一日餘額	\$ 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：													
提列法定盈餘公積	-	-	96,454	-	(96,454)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	114,700	-	-	(735,332)	(735,332)	-	-	-	-	(620,632)	(38,979)	(659,611)
其他資本公積變動數	-	2,915	-	-	-	-	-	-	-	-	2,915	-	2,915
本期淨利	-	-	-	-	629,499	629,499	-	-	-	-	629,499	107,279	736,778
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	277,380	12,791	290,171	-	290,171	54,704	344,875
本期綜合損益總額	-	-	-	-	629,499	629,499	277,380	12,791	290,171	-	919,670	161,983	1,081,653
非控制權益變動	-	(4,433)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,433)	(121,814)	(126,247)
民國一三年六月三十日餘額	\$ 2,941,330	3,939,006	1,193,905	1,612,266	1,602,771	4,408,942	(651,012)	16,731	(634,281)	(530,114)	10,124,883	2,714,760	12,839,643

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳飛龍



經理人：李勳文



會計主管：汪時涓



南僑投資控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,079,933	705,764
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	510,644	488,523
預期信用減損損失(迴轉利益)	(2,752)	3,519
利息費用	103,425	108,338
利息收入	(130,221)	(124,151)
股利收入	(2,348)	(322)
股份基礎給付酬勞成本	-	20,186
處分不動產、廠房及設備利益淨額	(21,967)	(1,993)
租賃修改利益	(811)	-
收益費損項目合計	455,970	494,100
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	(12,534)	36,678
應收帳款	(73,285)	98,321
其他應收款	36,183	37,499
存貨	(211,791)	316,364
預付款項	22,599	39,595
其他流動資產	10,908	2,243
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(227,920)	530,700
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	1,214	3,148
合約負債	(110,998)	(116,779)
應付帳款	410,358	166,416
其他應付款	610,650	(107,235)
其他流動負債	452	(4,099)
淨確定福利負債	(7,833)	(8,737)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	903,843	(67,286)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	675,923	463,414
調整項目合計	1,131,893	957,514
營運產生之現金流入	2,211,826	1,663,278
收取之利息	130,221	124,151
收取之股利	-	322
支付之利息	(49,739)	(82,792)
支付之所得稅	(219,567)	(152,441)
營業活動之淨現金流入	2,072,741	1,552,518
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(435,578)	(699,085)
取得不動產、廠房及設備	(645,371)	(400,222)
處分不動產、廠房及設備價款	72,917	8,192
其他非流動資產減少(增加)	(4,952)	3,894
投資活動之淨現金流出	(1,012,984)	(1,087,221)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	8,689,617	6,340,648
短期借款減少	(9,232,972)	(5,814,376)
應付短期票券增加(減少)	(235,000)	50,000
舉借長期借款	5,094,000	6,786,000
償還長期借款	(4,621,458)	(7,312,691)
租賃本金償還	(81,939)	(76,079)
其他非流動負債增加(減少)	15,139	(3,520)
發放現金股利	(39,226)	(604,356)
支付之利息	(40,734)	(25,454)
非控制權益變動	(126,247)	-
逾期未發放之股利返還	2,897	2,814
籌資活動之淨現金流出	(575,923)	(657,014)
匯率變動對現金及約當現金之影響	247,670	(347,374)
本期現金及約當現金增加(減少)數	731,504	(539,091)
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	\$ 10,248,434	9,955,352

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二季
(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六月三十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八月十三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」

(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一一四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)

(三)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(以下簡稱理事會)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」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none">• 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。

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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 %	註七
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 %	註七
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 %	註七
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 %	註七
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	98.57 %	90.00 %	89.97 %	註一及註七

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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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 %	註二
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 %	註三
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 %	註三及註五
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 %	- %	註三及註七
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 %	- %	- %	註二及註七
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 %	註二及註七
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 %	註六
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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	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	81.30 %	81.24 %	80.88 %	註四

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)

- 註一：民國一二年六月三十日，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。其志公司於民國一三年四月十日經董事會決議辦理現金增資計6,000千元，本公司認購金額為6,000千元，認購股數600千股，致本公司對其志公司持股比例由90.00%增加至98.57%。
- 註二：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%股權暨上海寶萊納公司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。
- 註三：民國一二年六月三十日，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。
- 註四：南僑食品公司於中國證券市場申請A股掛牌，民國一〇年四月二十八日及民國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%，又於民國一二年及一三年三月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%增加至81.24%再增加至81.25%。又南僑食品公司於民國一三年六月自交易市場買回庫藏股計266千股，使本公司對其綜合持股由81.25%增加至81.30%。
- 註五：南僑美食公司於民國一二年十二月二十一日經董事會辦理解散，以民國一三年一月九日為解散日。皇家公司自解散日起對南僑美食公司喪失控制力，並停止將南僑美食公司納入合併財務報告編制個體中。
- 註六：南僑開曼公司於民國一三年四月三日經董事會決議分次增資上海僑好貿易公司計人民幣70,000千元，已於民國一三年六月七日增資人民幣34,256千元，餘增資款預計於民國一四年底前增資。
- 註七：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。

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。

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)

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

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
週轉金	\$ 11,920	10,103	10,912
活期及支票存款	6,229,793	7,008,412	8,154,413
定期存款	2,779,281	2,153,096	1,709,921
約當現金	<u>1,227,440</u>	<u>345,319</u>	<u>80,106</u>
合計	<u>\$ 10,248,434</u>	<u>9,516,930</u>	<u>9,955,352</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。原始到期日超過三個月至一年內及一年以上之銀行定期存款係列於按攤銷後成本衡量之金融資產流動及非流動項下，請詳附註六(四)。

合併公司金融資產及金融負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
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>1,214</u>	<u>-</u>	<u>3,148</u>

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，合併公司於民國一三年及一二年六月三十日，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：

	<u>113.6.30</u>		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	USD 5,300 /	USD/THB	113.10.25~113.11.26
	THB 192,620		
	<u>112.6.30</u>		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	USD 7,000 /	USD/THB	112.12.1~112.12.27
	THB 242,635		

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)

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司未持有未到期之預售遠期外匯合約。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具：			
國內上市公司股票	\$ <u>36,717</u>	<u>23,917</u>	<u>20,842</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。

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日均未有處分上述權益工具投資，於上述期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

3.截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司持有之上述權益工具均未有提供作抵押或擔保之情事。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
銀行定期存款	\$ <u>2,073,950</u>	<u>1,638,372</u>	<u>699,085</u>
流 動	\$ 184,979	-	-
非 流 動	<u>1,888,971</u>	<u>1,638,372</u>	<u>699,085</u>
	\$ <u>2,073,950</u>	<u>1,638,372</u>	<u>699,085</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，故列於按攤銷後成本衡量之金融資產。

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司持有之上述按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供作抵押或擔保之情事。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收票據	\$ 209,899	197,365	161,813
應收帳款	2,113,181	2,040,049	1,929,732
減：備抵損失	<u>25,350</u>	<u>27,769</u>	<u>33,193</u>
	\$ <u>2,297,730</u>	<u>2,209,645</u>	<u>2,058,352</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)

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：

113.6.30			
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用 損失率(%)</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,153,176	0~50.00	5,711
逾期1~30天	103,815	0.13~50.00	1,851
逾期31~60天	36,976	0.16~65.76	1,640
逾期61~90天	7,990	0.85~100.00	1,749
逾期91~180天	7,399	0.95~100.00	3,314
逾期181~365天	5,398	0.87~100.00	2,759
逾期365天以上	8,326	100.00	8,326
	\$ 2,323,080		25,350
112.12.31			
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用 損失率(%)</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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
	\$ 2,237,414		27,769

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)

	112.6.30		
	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	\$ 1,900,796	0~100.00	7,419
逾期1~30天	132,723	0.14~50.00	5,595
逾期31~60天	23,269	0.20~70.84	2,744
逾期61~90天	17,446	1.00~100.00	4,877
逾期91~180天	7,520	2.20~100.00	4,676
逾期181~365天	1,162	100.00	1,162
逾期365天以上	<u>8,629</u>	0.75~100.00	<u>6,720</u>
	<u>\$ 2,091,545</u>		<u>33,193</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	112年
	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
期初餘額	\$ 27,769	30,203
減損損失提列(迴轉)	(2,703)	3,617
本期沖銷	(154)	-
匯率變動之影響	<u>438</u>	<u>(627)</u>
期末餘額	<u>\$ 25,350</u>	<u>33,193</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之應收票據及帳款均未有貼現或提供作為擔保品之情事。

(六)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	\$ 153,682	187,517	181,168
減：備抵損失	<u>2,796</u>	<u>2,770</u>	<u>2,107</u>
	<u>\$ 150,886</u>	<u>184,747</u>	<u>179,061</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司針對逾期之其他應收款已提列減損損失。

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)

合併公司其他應收款之備抵減損變動表如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
期初餘額	\$ 2,770	2,266
減損損失迴轉	(49)	(98)
匯率變動之影響	75	(61)
期末餘額	<u>\$ 2,796</u>	<u>2,107</u>

(七)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
商 品	\$ 36,841	36,521	42,719
製 成 品	1,772,151	1,491,122	1,537,731
在 製 品	178,477	155,304	162,951
原 料	1,169,456	1,204,693	1,291,668
物 料	315,167	358,226	313,497
在途存貨	30,363	44,783	7,665
	<u>\$ 3,502,455</u>	<u>3,290,649</u>	<u>3,356,231</u>

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)總額如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
存貨跌價損失(市價迴升利益)	\$ (9,561)	9,429	(7,799)	14,902
存貨盤虧淨額	4	904	152	1,318
存貨報廢損失	750	1,198	3,973	1,604
出售下腳料收入	(4,093)	(5,634)	(7,957)	(9,876)
	<u>\$ (12,900)</u>	<u>5,897</u>	<u>(11,631)</u>	<u>7,948</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押或擔保之情事。

(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		
		113.6.30	112.12.31	112.6.30
南僑食品公司	中國	18.70 %	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)

南僑食品公司之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如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動資產	\$ 11,117,129	10,420,628	11,656,640
非流動資產	7,800,465	7,275,704	6,170,359
流動負債	(3,431,002)	(2,826,265)	(3,491,467)
非流動負債	(283,160)	(277,823)	(294,362)
淨資產	<u>\$ 15,203,432</u>	<u>14,592,244</u>	<u>14,041,170</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,704,401</u>	<u>2,702,705</u>	<u>2,805,601</u>

	<u>113年 4月至6月</u>	<u>112年 4月至6月</u>	<u>113年 1月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>
營業收入	<u>\$ 3,517,845</u>	<u>3,576,496</u>	<u>6,891,339</u>	<u>6,857,406</u>
本期淨利	\$ 237,053	237,534	566,641	409,682
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 237,053</u>	<u>237,534</u>	<u>566,641</u>	<u>409,682</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 44,447</u>	<u>45,413</u>	<u>106,244</u>	<u>78,325</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 44,447</u>	<u>45,413</u>	<u>106,244</u>	<u>78,325</u>

	<u>113年 1月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>
營業活動現金流量	\$ 1,404,765	1,096,111
投資活動現金流量	(603,716)	(1,025,949)
籌資活動現金流量	(496,101)	(220,019)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,310	(340)
現金及約當現增加(減少)數	<u>\$ 309,258</u>	<u>(150,197)</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

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日不動產、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	-	30,890	15,986	54,833	488,364	590,073
處 分	(38,128)	(27,922)	(322,534)	(169,036)	-	(557,620)
重 分 類	-	48,875	81,764	77,293	(194,392)	13,540
匯率變動之影響	(42,797)	49,252	71,006	70,741	2,128	150,330
民國113年6月30日餘額	\$ <u>2,650,070</u>	<u>6,784,524</u>	<u>7,958,736</u>	<u>4,608,924</u>	<u>648,176</u>	<u>22,650,430</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	-	5,998	19,629	64,198	302,768	392,593
處 分	-	-	(6,702)	(11,904)	(4,640)	(23,246)
重 分 類	-	46,660	313,350	50,700	(385,452)	25,258
匯率變動之影響	(47,409)	(187,288)	(149,603)	(86,385)	(8,706)	(479,391)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>2,722,295</u>	<u>6,568,855</u>	<u>7,934,419</u>	<u>4,397,487</u>	<u>257,677</u>	<u>21,880,733</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	-	107,279	164,939	153,640	-	425,858
處 分	-	(27,918)	(317,394)	(161,358)	-	(506,670)
重 分 類	-	-	-	803	-	803
匯率變動之影響	-	26,568	39,407	50,588	-	116,563
民國113年6月30日餘額	\$ <u>31,953</u>	<u>2,349,041</u>	<u>4,864,453</u>	<u>3,413,243</u>	<u>-</u>	<u>10,658,690</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	-	104,875	156,339	143,878	-	405,092
處 分	-	-	(6,684)	(10,363)	-	(17,047)
匯率變動之影響	-	(44,810)	(85,370)	(61,251)	-	(191,431)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>31,953</u>	<u>2,129,786</u>	<u>4,817,828</u>	<u>3,228,201</u>	<u>-</u>	<u>10,207,768</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6月30日	\$ <u>2,618,117</u>	<u>4,435,483</u>	<u>3,094,283</u>	<u>1,195,681</u>	<u>648,176</u>	<u>11,991,740</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6月30日	\$ <u>2,690,342</u>	<u>4,439,069</u>	<u>3,116,591</u>	<u>1,169,286</u>	<u>257,677</u>	<u>11,672,965</u>

1.減損損失

合併子公司一華強公司及泰南僑公司於民國一一三年四月至六月間分別處分常溫米飯及速食麵與米果事業部之部分不動產、廠房及設備，因而予以沖銷前述不動產、廠房及設備於以前年度已認列之累計減損損失。民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司未有上述之情事。

合併公司不動產、廠房及設備之累計減損變動如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
期初餘額	\$ 252,708	252,627
本期沖銷	(166,326)	-
匯率變動影響	(38)	81
期末餘額	\$ <u>86,344</u>	<u>252,708</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.擔保

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司不動產、廠房及設備供作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築與其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	其他設備	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	-	21,128	27,551	48,679
減 少	-	(23,342)	(15,371)	(38,713)
重 分 類	-	-	(1,644)	(1,644)
匯率變動之影響	10,182	16,852	217	27,251
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 383,557</u>	<u>869,542</u>	<u>93,907</u>	<u>1,347,006</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 334,009	850,385	82,960	1,267,354
增 添	-	27,551	12,993	40,544
修 改	-	(18,244)	(13,603)	(31,847)
匯率變動之影響	(9,547)	(18,382)	(468)	(28,397)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 324,462</u>	<u>841,310</u>	<u>81,882</u>	<u>1,247,654</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	3,988	66,907	12,249	83,144
減 少	-	(13,038)	(14,391)	(27,429)
重 分 類	-	-	(803)	(803)
匯率變動之影響	2,914	9,106	253	12,273
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 112,696</u>	<u>502,319</u>	<u>44,269</u>	<u>659,284</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 100,349	335,602	41,192	477,143
折 舊	3,516	64,748	13,528	81,792
修 改	-	(18,244)	(13,603)	(31,847)
匯率變動之影響	(2,965)	(8,136)	(339)	(11,440)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 100,900</u>	<u>373,970</u>	<u>40,778</u>	<u>515,648</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6月30日	<u>\$ 270,861</u>	<u>367,223</u>	<u>49,638</u>	<u>687,722</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6月30日	<u>\$ 223,562</u>	<u>467,340</u>	<u>41,104</u>	<u>732,006</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>1,951</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 73,512</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 72,900
匯率變動之影響	<u>(2,084)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 70,816</u>
累計折舊：	
民國113年1月1日餘額	\$ 41,863
折 舊	1,642
匯率變動之影響	<u>1,154</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 44,659</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 39,366
折 舊	1,639
匯率變動之影響	<u>(1,171)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 39,834</u>
帳面金額：	
民國113年1月1日	<u>\$ 29,698</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 28,853</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 33,534</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 30,982</u>
公允價值：	
民國113年1月1日	<u>\$ 89,584</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 96,206</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 86,895</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 86,065</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六月三十日所採用之收益率區間如下：

<u>地 區</u>	<u>113.6.30</u>	<u>112.6.30</u>
上海市徐匯區	2.50%	3.22%

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，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、短期借款及應付短期票券

合併公司長、短期借款及應付短期票券之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

<u>113.6.30</u>				
<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>	
無擔保借款	RMB	2.15~3.55	113~114	\$ 1,335,367
無擔保借款	NTD	1.77~1.920	113~114	1,892,000
無擔保借款	JPY	0.78~1.13	113~114	542,170
合 計				<u>\$ 3,769,537</u>

<u>112.12.31</u>				
<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>	
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>

<u>112.6.30</u>				
<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>	
無擔保借款	RMB	1.85~3.90	112~113	\$ 1,861,011
無擔保借款	NTD	1.60~1.80	112~113	1,380,000
無擔保借款	JPY	0.58~0.98	112~113	476,225
合 計				<u>\$ 3,717,236</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司由銀行授予之短期借款額度尚未動支分別為21,140,418千元、18,017,657千元及19,460,410千元。

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

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>

112.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
應付商業本票	NTD	1.44	112	\$ 350,000
應付商業本票折價				(297)
合 計				<u>\$ 349,703</u>

截至民國一一三年六月三十日止，合併公司未有未到期之應付短期票券。

截至民國一一三年六月三十日、一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司由銀行授予之應付短期票券額度尚未動支分別為630,000千元、630,000千元及410,000千元。

3.長期借款

113.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	JPY	1.250~1.275	127~128	\$ 552,766
擔保銀行借款	NTD	1.8000~1.8200	116	1,200,000
無擔保銀行借款	JPY	1.13273	113	20,170
無擔保銀行借款	NTD	1.80~1.99	114~115	917,000
合 計				<u>\$ 2,689,936</u>
流 動				\$ 54,072
非 流 動				2,635,864
合 計				<u>\$ 2,689,936</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)

112.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	JPY	1.250~1.275	127~128	\$ 624,885
擔保銀行借款	NTD	1.78	115	100,000
無擔保銀行借款	JPY	0.99545	113	21,500
無擔保銀行借款	NTD	0.95~1.99	113~115	<u>2,246,000</u>
合 計				<u>\$ 2,992,385</u>
流 動				\$ 35,669
非 流 動				<u>2,956,716</u>
合 計				<u>\$ 2,992,385</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司由銀行授予之長期借款額度尚未動支者，分別為2,732,519千元、2,584,624千元及3,130,464千元。

4. 銀行借款之擔保

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，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

合併公司應付公司債明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
有擔保之普通公司債	\$ 5,000,000	5,000,000	5,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>78,792</u>	<u>92,328</u>	<u>105,864</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 4,921,208</u>	<u>4,907,672</u>	<u>4,894,136</u>

	113年	112年	113年	112年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
利息費用	\$ <u>12,943</u>	<u>12,943</u>	<u>25,886</u>	<u>25,886</u>

合併公司發行有擔保普通股公司債之相關資訊及辦法無重大變動，且於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債之情事，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十四) 負債準備

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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六月三十日間負債準備均無重大變動，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)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流 動	\$ <u>133,479</u>	<u>140,676</u>	<u>149,979</u>
非 流 動	\$ <u>335,818</u>	<u>364,083</u>	<u>411,962</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 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>5,154</u>	<u>5,921</u>	<u>27,558</u>	<u>12,216</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>7,523</u>	<u>(2,669)</u>	<u>14,484</u>	<u>12,256</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(343)</u>	<u>(328)</u>	<u>(686)</u>	<u>(657)</u>
短期租賃之費用	\$ <u>14,300</u>	<u>19,218</u>	<u>54,101</u>	<u>38,490</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>2,580</u>	<u>1,553</u>	<u>4,560</u>	<u>2,969</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>181,956</u>	<u>141,353</u>

(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 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ 1,531	3,391	3,059	5,370
營業費用	1,319	3,083	3,061	5,096
合 計	\$ <u>2,850</u>	<u>6,474</u>	<u>6,120</u>	<u>10,466</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.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 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ 20,556	13,022	40,444	35,926
營業費用	36,830	31,569	72,096	64,259
合計	<u>\$ 57,386</u>	<u>44,591</u>	<u>112,540</u>	<u>100,185</u>

3.短期員工福利負債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<u>\$ 29,447</u>	<u>32,067</u>	<u>26,010</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 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 149,561	133,258	311,318	222,883
調整前期之當期所得稅	(13,623)	(884)	(13,623)	(884)
	135,938	132,374	297,695	221,999
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	15,110	5,361	45,460	27,357
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 151,048</u>	<u>137,735</u>	<u>343,155</u>	<u>249,356</u>

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一〇九年度。

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六月三十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：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,280	1,280	1,280
股東逾時效未領股利及其他	12,769	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	<u>2,433,740</u>	<u>2,438,173</u>	<u>2,485,154</u>
	<u>\$ 3,939,006</u>	<u>3,825,824</u>	<u>3,781,097</u>

2.保留盈餘—盈餘分配

本公司民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，經董事會決議如下：

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

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六月三十日間皆未購入本公司股票。截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，子公司持有本公司股票明細如下：

<u>113.6.30</u>					
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數</u> <u>(千股)</u>	<u>市價(元)</u>	<u>轉列成本</u> <u>(元)</u>	<u>總市價</u> <u>金額</u>	<u>庫藏股</u> <u>金額</u>
皇家可口公司	46,041	58.70	11.51	\$ <u>2,702,622</u>	<u>530,114</u>
<u>112.12.31</u>					
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數</u> <u>(千股)</u>	<u>市價(元)</u>	<u>轉列成本</u> <u>(元)</u>	<u>總市價</u> <u>金額</u>	<u>庫藏股</u> <u>金額</u>
皇家可口公司	46,041	50.80	11.51	\$ <u>2,338,896</u>	<u>530,114</u>
<u>112.6.30</u>					
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數</u> <u>(千股)</u>	<u>市價(元)</u>	<u>轉列成本</u> <u>(元)</u>	<u>總市價</u> <u>金額</u>	<u>庫藏股</u> <u>金額</u>
皇家可口公司	46,041	47.85	11.51	\$ <u>2,203,074</u>	<u>530,114</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)

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。

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	277,380	-	54,695	332,075
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	12,791	9	12,800
民國113年6月30日餘額	<u>\$ (651,012)</u>	<u>16,731</u>	<u>282,357</u>	<u>(351,924)</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	(411,379)	-	(83,060)	(494,439)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	4,970	-	4,970
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (1,122,330)</u>	<u>(44,130)</u>	<u>164,902</u>	<u>(1,001,558)</u>

(十九)股份基礎給付

除下列所述外，本合併財務報告股份基礎給付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(十八)。

限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	113年 1月至6月	112年 1月至6月
1月1日流通在外數量	1,810	3,834
本期收回註銷數量	(1,810)	(148)
6月30日流通在外數量	<u>-</u>	<u>3,686</u>

合併公司民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因上述股份基礎給付—限制員工權利新股之酬勞成本分別為10,071千元及20,186千元，帳列營業費用項下。民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司未有認列限制員工權利新股之酬勞成本。

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)

(二十)每股盈餘

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日，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

	單位：千股			
	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>268,749</u>	<u>241,796</u>	<u>629,499</u>	<u>374,910</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>248,092</u>	<u>248,092</u>	<u>248,092</u>	<u>248,092</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.08</u>	<u>0.97</u>	<u>2.54</u>	<u>1.51</u>

2.稀釋每股盈餘

	單位：千股			
	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>268,749</u>	<u>241,796</u>	<u>629,499</u>	<u>374,910</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	248,092	248,092	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	125	90	212	148
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>248,217</u>	<u>248,182</u>	<u>248,304</u>	<u>248,240</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.08</u>	<u>0.97</u>	<u>2.54</u>	<u>1.51</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4月至6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		\$ 3,089,242	-	455,447	-	5,475	100,121	6,765	3,657,050
台 灣		237,949	111,066	167,406	583,304	121,514	117,015	15,326	1,353,580
泰 國		-	-	-	-	78,912	-	6,844	85,756
紐 澳		-	-	-	-	244,145	-	-	244,145
美 國		-	-	-	-	215,241	-	-	215,241
歐 洲		-	-	-	-	247,404	-	-	247,404
其 他		2,960	-	-	-	63,168	3,718	-	69,846
		<u>\$ 3,330,151</u>	<u>111,066</u>	<u>622,853</u>	<u>583,304</u>	<u>975,859</u>	<u>220,854</u>	<u>28,935</u>	<u>5,873,022</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)

		112年4月至6月							
主要地區市場：		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
中 國		\$ 3,188,855	-	405,846	-	2,562	108,052	5,887	3,711,202
台 灣		230,145	105,569	148,963	489,660	111,034	115,941	13,229	1,214,541
泰 國		-	-	-	-	67,222	-	(9,933)	57,289
紐 澳		-	-	-	-	251,421	-	-	251,421
美 國		-	-	-	-	176,525	-	-	176,525
歐 洲		-	-	-	-	218,813	-	-	218,813
其 他		4,475	-	-	-	80,101	4,366	-	88,942
		<u>\$ 3,423,475</u>	<u>105,569</u>	<u>554,809</u>	<u>489,660</u>	<u>907,678</u>	<u>228,359</u>	<u>9,183</u>	<u>5,718,733</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)

		113年1月至6月							
主要地區市場：		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
中 國		\$ 6,068,469	-	855,098	-	14,578	157,358	14,124	7,109,627
台 灣		483,514	231,040	337,446	1,002,079	270,182	255,512	25,410	2,605,183
泰 國		-	-	-	-	154,164	-	17,382	171,546
紐 澳		-	-	-	-	458,529	-	-	458,529
美 國		-	-	-	-	418,800	-	-	418,800
歐 洲		-	-	-	-	546,071	-	-	546,071
其 他		8,358	-	-	-	133,045	7,935	-	149,338
		<u>\$ 6,560,341</u>	<u>231,040</u>	<u>1,192,544</u>	<u>1,002,079</u>	<u>1,995,369</u>	<u>420,805</u>	<u>56,916</u>	<u>11,459,094</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)

		112年1月至6月							
主要地區市場：		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
中 國		\$ 6,070,244	-	814,102	-	6,872	172,375	15,261	7,078,854
台 灣		468,418	220,137	303,546	835,003	239,659	249,753	27,457	2,343,973
泰 國		-	-	-	-	125,123	-	1,066	126,189
紐 澳		-	-	-	-	505,049	-	-	505,049
美 國		-	-	-	-	341,805	-	-	341,805
歐 洲		-	-	-	-	419,228	-	-	419,228
其 他		15,345	-	-	-	149,594	9,285	-	174,224
		<u>\$ 6,554,007</u>	<u>220,137</u>	<u>1,117,648</u>	<u>835,003</u>	<u>1,787,330</u>	<u>431,413</u>	<u>43,784</u>	<u>10,989,322</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

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
合約負債	\$ <u>272,723</u>	<u>383,721</u>	<u>352,297</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六月三十日認列為收入之金額分別為277,474千元及174,326千元。

(二十二)員工及董事酬勞

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四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為3,213千元、2,791千元、7,353千元及4,300千元，董事酬勞提列金額分別為14,458千元、11,164千元、33,090千元及17,198千元，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所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為上述期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二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：

	<u>113年</u>	<u>112年</u>	<u>113年</u>	<u>112年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ <u>66,238</u>	<u>62,183</u>	<u>130,221</u>	<u>124,151</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.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租金收入	\$ 3,009	2,459	5,756	4,971
股利收入	2,348	322	2,348	322
其他收入－其他				
政府補助收入	17,442	2,666	39,657	43,415
其 他	18,718	12,505	30,384	29,050
其他收入－其他小計	<u>36,160</u>	<u>15,171</u>	<u>70,041</u>	<u>72,465</u>
其他收入合計	<u>\$ 41,517</u>	<u>17,952</u>	<u>78,145</u>	<u>77,758</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利 益淨額	\$ 351	1,595	21,967	1,993
租賃修改利益淨額	811	-	811	-
外幣兌換利益淨額	1,669	21,903	45,987	22,669
其他利益及損失	<u>(14,036)</u>	<u>2,995</u>	<u>(12,809)</u>	<u>(3,273)</u>
其他利益及損失淨額	<u>\$ (11,205)</u>	<u>26,493</u>	<u>55,956</u>	<u>21,389</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
利息費用				
銀行借款之利息費用	\$ 35,767	34,278	49,981	70,236
應付公司債之利息費用	12,943	12,943	25,886	25,886
租賃負債之利息費用	<u>5,154</u>	<u>5,921</u>	<u>27,558</u>	<u>12,216</u>
財務成本淨額	<u>\$ 53,864</u>	<u>53,142</u>	<u>103,425</u>	<u>108,338</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6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,752,766	1,910,137	62,369	102,987	1,382,220	362,561
無擔保銀行借款	4,706,707	4,789,813	3,836,393	658,569	294,851	-
應付帳款	1,656,139	1,656,139	1,656,139	-	-	-
應付股利	620,614	620,614	620,614	-	-	-
其他應付款	2,328,353	2,328,353	2,328,353	-	-	-
應付公司債	4,921,208	5,000,000	-	-	5,000,000	-
租賃負債	469,297	516,082	150,237	126,696	216,212	22,937
存入保證金	60	60	60	-	-	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流 出	1,214	1,214	1,214	-	-	-
	<u>\$ 16,456,358</u>	<u>16,822,412</u>	<u>8,655,379</u>	<u>888,252</u>	<u>6,893,283</u>	<u>385,498</u>
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	-	-	-
	<u>\$ 15,186,938</u>	<u>15,502,220</u>	<u>8,061,324</u>	<u>1,016,840</u>	<u>5,959,624</u>	<u>464,432</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年6月30日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 724,885	797,969	45,077	88,374	234,753	429,765
無擔保銀行借款	5,984,736	6,134,426	3,787,308	1,835,425	511,693	-
應付短期票券	349,703	350,000	350,000	-	-	-
應付帳款	1,485,365	1,485,365	1,485,365	-	-	-
應付股利	247	247	247	-	-	-
其他應付款	1,487,398	1,487,398	1,487,398	-	-	-
應付公司債	4,894,136	5,000,000	-	-	3,000,000	2,000,000
租賃負債	561,941	625,355	170,041	143,222	230,955	81,137
存入保證金	60	60	60	-	-	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流 出	3,148	3,148	3,148	-	-	-
	<u>\$ 15,491,619</u>	<u>15,883,968</u>	<u>7,328,644</u>	<u>2,067,021</u>	<u>3,977,401</u>	<u>2,510,902</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。

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：

113年6月30日	外 幣	匯 率	新 台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	7,696	32.450	249,735
港 幣		54,940	0.89	48,716
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,733	32.450	56,245
歐 元		15,095	34.710	523,938

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>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>
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6月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,254	31.140	101,329
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 6,799	31.140	211,724
歐 元	10,765	33.810	363,957

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六月三十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六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,817千元及減少或增加4,744千元。

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四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為1,669千元、21,903千元、45,987千元及22,669千元。

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。

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)

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六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加29,255千元及17,921千元，主因係合併公司之變動利率借款、按攤銷後成本衡量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，包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、長期借款(含一年內到期)、應付帳款、應付股利、應付公司債及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

113.6.30				
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				
國內上市股票	\$ 36,717	36,717	-	36,717
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	\$ 1,214	-	1,214	1,214
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				
國內上市股票	\$ 23,917	23,917	-	23,917
112.6.30				
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				
國內上市股票	\$ 20,842	20,842	-	20,842
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	\$ 3,148	-	3,148	3,148

(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。

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)

上市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。

(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六月三十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六月三十日來自非現金交易之投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
2. 來自籌資活動之負債調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動			113.6.30
			取得使用 權資產	匯率變動	其 他	
短期借款	\$ 4,313,501	(543,355)	-	(609)	-	3,769,537
應付短期票券	234,855	(235,000)	-	-	145	-
應付公司債	4,907,672	-	-	-	13,536	4,921,208
長期借款(含一年內到期長期借款)	2,262,038	472,542	-	(44,644)	-	2,689,936
租賃負債	504,759	(81,939)	48,679	9,893	(12,095)	469,297
其他非流動負債	108,420	1,963	-	-	-	110,383
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>12,331,245</u>	<u>(385,789)</u>	<u>48,679</u>	<u>(35,360)</u>	<u>1,586</u>	<u>11,960,361</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)

	112.1.1	現金流量	非現金之變動			112.6.30
			取得使用 權資產	匯率變動	其他	
短期借款	\$ 3,283,265	526,272	-	(92,301)	-	3,717,236
應付短期票券	299,909	50,000	-	-	(206)	349,703
應付公司債	4,880,600	-	-	-	13,536	4,894,136
長期借款(含一年內到期長期借款)	3,571,902	(526,691)	-	(52,826)	-	2,992,385
租賃負債	609,397	(76,079)	40,544	(11,921)	-	561,941
其他非流動負債	138,651	(16,758)	-	-	-	121,893
來自籌資活動之負債總額	\$ 12,783,724	(43,256)	40,544	(157,048)	13,330	12,637,294

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：

關係人名稱	與合併公司之關係
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。合併公司該租賃交易於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日分別認列利息費用17千元、44千元、40千元及95千元。截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，因該租賃交易產生之租賃負債期末餘額分別為4,172千元、10,377千元及12,432千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
短期員工福利	\$ 89,645	66,042	177,189	119,387
退職後福利	566	522	1,115	1,021
	\$ 90,211	66,564	178,304	120,408

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不動產、廠房及設備：				
土地	長期借款	\$ 1,598,493	1,716,872	1,711,264
房屋及建築	長期借款	623,348	722,996	728,622
		\$ 2,221,841	2,439,868	2,439,886

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、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：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>909,653</u>	<u>350,984</u>	<u>109,128</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
已開立未使用信用狀	\$ <u>373,365</u>	<u>440,615</u>	<u>360,931</u>

3.合併公司為購買原料及借款額度所開立之保證票據：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
遠期信用狀保證票據	\$ <u>17,713,148</u>	<u>16,381,859</u>	<u>16,525,555</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：

	<u>113.6.30</u>
一年內	\$ 833
一年至五年	3,332
五年以上	<u>278</u>
	<u>\$ 4,443</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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為配合子公司—皇家可口股份有限公司申請上市之規劃，於民國一一三年七月十八日經董事會決議以處分持有該子公司股份之方式，預計降低對該子公司持股比例至70%以下。釋股之認股基準日訂定為民國一一三年六月八日，認股繳款期間為民國一一三年八月八日至八月十四日，預計處分股數為21,101千股，釋股價格每股為61元，釋股總金額為1,287,161千元，預計降低對該子公司持股比例為30.14%。該釋股案執行後，本公司對該子公司持股比例預計將由原99.65%減少至69.51%。

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4月至6月			112年4月至6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	289,753	462,782	752,535	225,476	353,309	578,785
勞健保費用	88,527	50,238	138,765	79,359	44,364	123,723
退休金費用	22,087	38,149	60,236	16,413	34,652	51,065
董事酬金	-	16,074	16,074	-	12,603	12,603
其他員工福利費用	27,452	32,765	60,217	14,076	33,893	47,969
折舊費用(註一)	161,759	94,304	256,063	143,322	100,749	244,071
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6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	567,667	866,702	1,434,369	526,068	752,076	1,278,144
勞健保費用	177,712	99,230	276,942	166,357	91,573	257,930
退休金費用	43,503	75,157	118,660	41,296	69,355	110,651
董事酬金	-	36,303	36,303	-	19,794	19,794
其他員工福利費用	52,970	68,346	121,316	35,532	80,003	115,535
折舊費用(註一)	308,967	196,998	505,965	287,788	199,096	486,884
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註一：民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日合併公司之投資性不動產費用分別為830千元、813千元、1,642千元及1,639千元，帳列其他利益及損失項下。

註二：民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司之折舊費用3,037千元，帳列其他利益及損失項下。

(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。

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六月三十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	有短期融通資金之必要原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	南僑食品公司	天津南僑公司	其他應收款-關係人	是	1,175,788	583,692	583,692	-	短期資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	6,076,502(註二)	6,076,502(註二)
2	南僑食品公司	廣州南僑公司	其他應收款-關係人	是	1,674,663	831,346	831,346	-	短期資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	6,076,502(註二)	6,076,502(註二)
3	南僑食品公司	上海南僑公司	其他應收款-關係人	是	1,167,632	579,643	579,643	-	短期資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	6,076,502(註二)	6,076,502(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。

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	10,124,883	1,002,090	969,940	562,340	-	9.58%	10,124,883	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	29,752	0.05%	29,752	
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	2,702,622	15.65%	2,702,622	
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	6,965	0.01%	6,965	

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

南僑投資控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
皇家可口公 司	華強公司	同一集團子 公司	進貨	104,384	17 %	註	-	-	(891)	-	%合併沖銷
華強公司	皇家可口公 司	同一集團子 公司	(銷貨)	(104,384)	(12) %	註	-	-	891	1	%合併沖銷
天津吉好公 司	天津南僑公 司	同一集團子 公司	進貨	146,012	61 %	註	-	-	(40,182)	69	%合併沖銷
天津南僑公 司	天津吉好公 司	同一集團子 公司	(銷貨)	(146,012)	(12) %	註	-	-	40,182	18	%合併沖銷
南僑食品公 司	天津南僑公 司	同一集團子 公司	進貨	901,988	20 %	註	-	-	(149,439)	12	%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)	(901,988)	(72) %	註	-	-	149,439	67	%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	779,584	17 %	註	-	-	(134,569)	10	%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)	(779,584)	(50) %	註	-	-	134,569	36	%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	231,615	5 %	註	-	-	(53,709)	4	%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)	(231,615)	(67) %	註	-	-	53,709	65	%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	1,055,981	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)	(1,055,981)	(77) %	註	-	-	-	-	%合併沖銷
重慶僑興公 司	天津南僑公 司	同一集團子 公司	進貨	166,717	17 %	註	-	-	(30,551)	3	%合併沖銷
天津南僑公 司	重慶僑興公 司	同一集團子 公司	(銷貨)	(166,717)	(13) %	註	-	-	30,551	14	%合併沖銷
重慶僑興公 司	天津吉好公 司	同一集團子 公司	進貨	111,256	11 %	註	-	-	(28,371)	7	%合併沖銷
天津吉好公 司	重慶僑興公 司	同一集團子 公司	(銷貨)	(111,256)	(32) %	註	-	-	28,371	34	%合併沖銷
重慶僑興公 司	上海南僑公 司	同一集團子 公司	進貨	239,638	25 %	註	-	-	(43,118)	5	%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)	(239,638)	(17) %	註	-	-	43,118	100	%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	453,958	47 %	註	-	-	(83,177)	9	%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)	(453,958)	(29) %	註	-	-	83,177	22	%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	311,941	67 %	註	-	-	(159,586)	85	%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)	(311,941)	(20) %	註	-	-	159,586	42	%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	434,524	10 %	註	-	-	(92,190)	7	%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)	(434,524)	(66) %	註	-	-	92,190	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	225,800	23 %	註	-	-	(45,799)	5	%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)	(225,800)	(34) %	註	-	-	45,799	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	1,169,911	26 %	註	-	-	(199,748)	15	%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)	(1,169,911)	(41) %	註	-	-	199,748	49	%合併沖銷

註：視資金調度機動調整。

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)

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	134,569	5.49	-		134,569 (截至民國113年8月13日止)	-
天津南僑公司	南僑食品公司	同一集團子公司	149,439	5.51	-		149,439 (截至民國113年8月13日止)	-
廣州南僑公司	廣州吉好公司	同一集團子公司	159,586	1.95	-		89,209 (截至民國113年8月13日止)	-
重慶僑興公司	南僑食品公司	同一集團子公司	199,748	5.32	-		199,748 (截至民國113年8月13日止)	-
南僑食品公司	天津南僑公司	同一集團子公司	583,692 (註二)	-	-		- (截至民國113年8月13日止)	-
南僑食品公司	廣州南僑公司	同一集團子公司	831,346 (註二)	-	-		- (截至民國113年8月13日止)	-
南僑食品公司	上海南僑公司	同一集團子公司	579,643 (註二)	-	-		- (截至民國113年8月13日止)	-
皇家可口公司	本公司	本公司之子公司	115,103 (註三)	-	-		115,103 (截至民國113年8月13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。

註三：係皇家公司應收本公司發放之現金股利。

9. 從事衍生工具交易請詳附註六(二)。

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年第二季交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額 (註三及四)	交易條件	
1	天津南僑公司	天津吉好公司	3	銷貨收入	146,012	與一般客戶並無顯著不同	1.27 %
1	天津南僑公司	天津吉好公司	3	應收帳款	40,182	與一般客戶並無顯著不同	0.13 %
1	天津南僑公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	901,988	與一般客戶並無顯著不同	7.87 %
1	天津南僑公司	南僑食品公司	3	應收帳款	149,439	與一般客戶並無顯著不同	0.47 %
1	天津南僑公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	166,717	與一般客戶並無顯著不同	1.45 %
1	天津南僑公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	30,551	與一般客戶並無顯著不同	0.10 %
2	廣州南僑公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	779,584	與一般客戶並無顯著不同	6.80 %
2	廣州南僑公司	南僑食品公司	3	應收帳款	134,569	與一般客戶並無顯著不同	0.42 %
2	廣州南僑公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	453,958	與一般客戶並無顯著不同	3.96 %
2	廣州南僑公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	83,177	與一般客戶並無顯著不同	0.26 %
2	廣州南僑公司	廣州吉好公司	3	銷貨收入	311,941	與一般客戶並無顯著不同	2.72 %
2	廣州南僑公司	廣州吉好公司	3	應收帳款	159,586	與一般客戶並無顯著不同	0.50 %

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)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	113年第二季交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額 (註三及四)	交易條件	
3	天津吉好公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	231,615	與一般客戶並無顯著不同	2.02 %
3	天津吉好公司	南僑食品公司	3	應收帳款	53,709	與一般客戶並無顯著不同	0.17 %
3	天津吉好公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	111,256	與一般客戶並無顯著不同	0.97 %
3	天津吉好公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	28,371	與一般客戶並無顯著不同	0.09 %
4	上海南僑公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	1,055,981	與一般客戶並無顯著不同	9.22 %
4	上海南僑公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	239,638	與一般客戶並無顯著不同	2.09 %
4	上海南僑公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	43,118	與一般客戶並無顯著不同	0.14 %
5	廣州吉好公司	南僑食品公司	3	銷貨收入	434,524	與一般客戶並無顯著不同	3.79 %
5	廣州吉好公司	南僑食品公司	3	應收帳款	92,190	與一般客戶並無顯著不同	0.29 %
5	廣州吉好公司	重慶僑興公司	3	銷貨收入	225,800	與一般客戶並無顯著不同	1.97 %
5	廣州吉好公司	重慶僑興公司	3	應收帳款	45,799	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	1,169,911	與一般客戶並無顯著不同	10.21 %
6	重慶僑興公司	南僑食品公司	3	應收帳款	199,748	與一般客戶並無顯著不同	0.63 %
7	南僑油脂公司	華強公司	3	銷貨收入	56,632	與一般客戶並無顯著不同	0.49 %
8	華強公司	皇家可口公司	3	銷貨收入	104,384	與一般客戶並無顯著不同	0.91 %
9	南僑食品公司	天津南僑公司	3	其他應收款-關係人	583,692	視資金調度機動調整	1.83 %
9	南僑食品公司	廣州南僑公司	3	其他應收款-關係人	831,346	視資金調度機動調整	2.61 %
9	南僑食品公司	上海南僑食品	3	其他應收款-關係人	579,643	視資金調度機動調整	1.82 %
10	皇家可口公司	本公司	2	其他應收款-關係人	115,103	經董事會決議(股利)	0.36 %

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六月三十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 %	3,658,082	360,965	360,965	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 %	50,600	16,753	16,753	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 %	13,246,410	360,919	360,919	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 %	25,299	(3,647)	(3,639)	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 %	677,648	237,571	122,057	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	6,792	792	690	98.57 %	5,723	(478)	(469)	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 %	46,678	(40,596)	(40,596)	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 %	3,467	(1,161)	(1,161)	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 %	590,466	69,374	69,454	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 %	682,589	38,680	38,667	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	-	- %	-	-	-	(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 %	37,667	12,916	12,916	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 %	82,438	15,089	14,081	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 %	13,227,489	360,126	360,126	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	-	81.30 %	20,647	2,257	1,834	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	-	81.30 %	24,115	(719)	(584)	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	95,366	95,336	-	80.49 %	70,993	(6,669)	(5,364)	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 %	717	(6,669)	(54)	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二十一日經董事會辦理解散，以民國一一三年一月九日為解散日。皇家公司自解散日起對南僑美食公司喪失控制力，並停止將南僑美食納入合併財務報告編製個體中。

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	1,262,581	(三)	-	-	-	(65,315)	100.00 %	(65,315) (二)2.	396,256	-
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.	889	-
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)	-	-	-	(44,335)	100.00 %	(44,335) (二)2.	378,975	-
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)	-	-	-	(2,269)	100.00 %	(2,269) (二)2.	11,915	-
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)	-	-	-	566,641	81.30 %	460,397 (二)1.	12,499,031	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	210,510	81.30 %	171,040 (二)1.	2,290,031	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)	-	-	-	135,355	81.30 %	109,976 (二)1.	1,078,912	-
廣州吉好公司	乳製品等開發製造銷售及 相關服務	452,150	(三)	-	-	-	120,432	81.30 %	97,851 (二)1.	662,702	-
廣州南僑公司	食用油脂之製造銷售	544,950	(三)	-	-	-	179,508	81.30 %	145,850 (二)1.	1,543,369	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)	-	-	-	37,143	81.30 %	30,179 (二)1.	1,215,518	-
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)	-	-	-	122,027	81.30 %	99,147 (二)1.	757,471	-
武漢僑興公司	烘焙油脂製品技術服務	215,250	(三)	-	-	-	64	81.30 %	52 (二)1.	178,421	-
重慶南僑公司	淡奶油及冷凍麵糰生產加 工	1,445,967	(三)	-	-	-	9,284	81.30 %	7,543 (二)1.	1,217,835	-
上海其志公司	商務、企業管理及投資諮 詢	4,541	(三)	-	-	-	125	100.00 %	125 (二)2.	8,896	-
寶萊納公司	中西餐飲自製啤酒音樂餐 廳	112,018	(三)	226,649	-	226,649	3,480	93.32 %	3,248 (二)3.	77,690	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	6,074,930
華強公司	72,270	72,270	407,661
皇家可口公司	154,379	194,406	2,053,261

註：華強公司於民國一十三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、餐飲部門及管理諮詢、租賃收入與其他部門，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4月至6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 3,330,151	111,066	622,853	583,304	975,859	220,854	28,935	-	5,873,022
部門間收入	49,298	64	599	(78)	30,173	5,959	47,306	(133,321)	-
收入總計	<u>\$ 3,379,449</u>	<u>111,130</u>	<u>623,452</u>	<u>583,226</u>	<u>1,006,032</u>	<u>226,813</u>	<u>76,241</u>	<u>(133,321)</u>	<u>5,873,022</u>
應報導部門損益	<u>\$ 222,265</u>	<u>(14,355)</u>	<u>21,980</u>	<u>68,205</u>	<u>182,853</u>	<u>(938)</u>	<u>(57,266)</u>	<u>92</u>	422,836
利息收入及其他收入									107,755
其他利益及損失									(11,205)
財務成本									(53,864)
繼續營業部門之稅前淨利									<u>\$ 465,522</u>
112年4月至6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 3,423,475	105,569	554,809	489,660	907,678	228,359	9,183	-	5,718,733
部門間收入	51,154	-	721	6,445	79,661	4,037	60,383	(202,401)	-
收入總計	<u>\$ 3,474,629</u>	<u>105,569</u>	<u>555,530</u>	<u>496,105</u>	<u>987,339</u>	<u>232,396</u>	<u>69,566</u>	<u>(202,401)</u>	<u>5,718,733</u>
應報導部門損益	<u>\$ 315,956</u>	<u>(8,696)</u>	<u>(72,104)</u>	<u>73,054</u>	<u>95,650</u>	<u>11,436</u>	<u>(44,099)</u>	<u>2,492</u>	373,689
利息收入及其他收入									80,135
其他利益及損失									26,493
財務成本									(53,142)
繼續營業部門之稅前淨利									<u>\$ 427,175</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)

	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6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 6,560,341	231,040	1,192,544	1,002,079	1,995,369	420,805	56,916	-	11,459,094
部門間收入	109,674	135	1,279	626	115,082	11,425	91,387	(329,608)	-
收入總計	<u>\$ 6,670,015</u>	<u>231,175</u>	<u>1,193,823</u>	<u>1,002,705</u>	<u>2,110,451</u>	<u>432,230</u>	<u>148,303</u>	<u>(329,608)</u>	<u>11,459,094</u>
應報導部門損益	<u>\$ 545,207</u>	<u>(18,798)</u>	<u>59,801</u>	<u>123,808</u>	<u>351,551</u>	<u>(21,312)</u>	<u>(119,522)</u>	<u>(1,699)</u>	919,036
利息收入及其他收入									208,366
其他利益及損失									55,956
財務成本									(103,425)
繼續營業部門之稅前淨利									<u>\$ 1,079,933</u>
112年1月至6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 6,554,007	220,137	1,117,648	835,003	1,787,330	431,413	43,784	-	10,989,322
部門間收入	108,661	-	1,597	14,112	162,082	8,930	93,210	(388,592)	-
收入總計	<u>\$ 6,662,668</u>	<u>220,137</u>	<u>1,119,245</u>	<u>849,115</u>	<u>1,949,412</u>	<u>440,343</u>	<u>136,994</u>	<u>(388,592)</u>	<u>10,989,322</u>
應報導部門損益	<u>\$ 399,139</u>	<u>(4,519)</u>	<u>3,233</u>	<u>84,724</u>	<u>186,006</u>	<u>8,142</u>	<u>(82,327)</u>	<u>(3,594)</u>	590,804
利息收入及其他收入									201,909
其他利益及損失									21,389
財務成本									(108,338)
繼續營業部門之稅前淨利									<u>\$ 705,764</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四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日合併收入應銷除來自部門間收入133,321千元、202,401千元、329,608千元及388,592千元。
- (二)民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日應報導部門損益應銷除部門間(損)益92千元、2,492千元、(1,699)千元及(3,594)千元。