

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三季

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 | 10~13 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13 |
| (六)重要會計項目之說明 | 13~40 |
| (七)關係人交易 | 40~41 |
| (八)質押之資產 | 41 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41~42 |
| (十)重大之災害損失 | 42 |
| (十一)重大之期後事項 | 42 |
| (十二)其 他 | 42~43 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 43~47 |
| 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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九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九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九月三十日之資產總額分別為1,926,040千元及1,873,005千元，均占合併資產總額之6%；負債總額分別為1,614,839千元及1,625,435千元，均占合併負債總額之9%；民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為200,933千元、189,525千元、228,899千元及98,709千元，分別占合併綜合損益之23%、25%、12%及13%。

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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九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九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：

吳仲舜



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

民國一一三年十一月十二日

南僑投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| | 113.9.30 | | 112.12.31 | | 112.9.30 | | | 113.9.30 | | 112.12.31 | | 112.9.30 | |
|---------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|---|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | 負債及權益 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | 流動負債： | | | | | | |
| 11XX 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 9,617,962 | 28 | 9,516,930 | 31 | 9,454,001 | 31 | 21XX 短期借款(附註六(十三)) | \$ 4,102,298 | 12 | 4,313,501 | 15 | 3,807,353 | 13 |
| 1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 1,928 | - | - | - | - | - | 2110 應付短期票券(附註六(十三)) | - | - | 234,855 | 1 | 384,732 | 1 |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)) | 289,198 | 1 | - | - | - | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 7,278 | - | - | - | 10,596 | - |
| 1150 應收票據淨額(附註六(五)) | 193,356 | 1 | 197,365 | 1 | 202,846 | 1 | 2322 一年內到期之長期借款(附註六(十三)及八) | 339,717 | 1 | 336,260 | 1 | 295,981 | 1 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(五)) | 2,410,534 | 7 | 2,012,280 | 6 | 2,391,145 | 8 | 2130 合約負債—流動(附註六(二十二)) | 276,874 | 1 | 383,721 | 1 | 374,565 | 1 |
| 1200 其他應收款淨額(附註六(六)) | 196,180 | 1 | 184,747 | 1 | 189,348 | 1 | 2170 應付帳款 | 1,680,424 | 5 | 1,245,781 | 4 | 1,494,193 | 5 |
| 1220 本期所得稅資產 | 218,927 | 1 | 183,784 | 1 | 216,138 | 1 | 2216 應付股利(附註六(十九)) | - | - | 247 | - | 247 | - |
| 130x 存貨(附註六(七)) | 3,699,180 | 11 | 3,290,649 | 11 | 3,342,373 | 10 | 2219 其他應付款(附註六(十七)、(二十三)及九) | 2,177,523 | 6 | 1,718,025 | 6 | 1,681,453 | 6 |
| 1410 預付款項 | 278,124 | 1 | 170,877 | 1 | 238,018 | 1 | 2230 本期所得稅負債 | 210,363 | 1 | 168,657 | 1 | 244,457 | 1 |
| 1470 其他流動資產 | 90,669 | - | 87,218 | - | 98,035 | - | 2280 租賃負債—流動(附註六(十六)及七) | 142,525 | 1 | 140,676 | - | 152,524 | - |
| 流動資產合計 | 16,996,058 | 51 | 15,643,850 | 52 | 16,131,904 | 53 | 2399 其他流動負債 | 58,045 | - | 54,031 | - | 45,497 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | 流動負債合計 | 8,995,047 | 27 | 8,595,754 | 29 | 8,491,598 | 28 |
| 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)) | 31,671 | - | 23,917 | - | 21,357 | - | 25XX 非流動負債： | | | | | | |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)) | 1,981,008 | 6 | 1,638,372 | 6 | 1,479,901 | 5 | 2530 應付公司債(附註六(十四)) | 4,927,977 | 15 | 4,907,672 | 16 | 4,900,904 | 16 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、八及九) | 13,052,501 | 39 | 11,831,971 | 39 | 11,798,523 | 38 | 2540 長期借款(附註六(十三)及八) | 2,363,457 | 7 | 1,925,778 | 6 | 2,665,097 | 9 |
| 1755 使用權資產(附註六(十一)及七) | 737,283 | 2 | 719,334 | 2 | 768,839 | 3 | 2550 負債準備—非流動(附註六(十五)) | 10,264 | - | 10,264 | - | 10,264 | - |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)) | 28,518 | - | 29,698 | - | 31,123 | - | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十六)及七) | 374,929 | 1 | 364,083 | 2 | 396,246 | 1 |
| 1805 商譽 | 105,417 | - | 105,417 | - | 105,417 | - | 2570 遞延所得稅負債 | 1,658,740 | 5 | 1,621,538 | 5 | 1,478,949 | 5 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 140,763 | 1 | 172,218 | 1 | 175,546 | 1 | 2640 淨確定福利負債—非流動 | 207,600 | 1 | 206,530 | 1 | 183,308 | 1 |
| 1915 預付設備款 | 188,865 | 1 | 48,061 | - | 58,977 | - | 2670 其他非流動負債 | 110,594 | - | 108,420 | - | 110,076 | - |
| 1990 其他非流動資產 | 54,018 | - | 68,134 | - | 71,913 | - | 非流動負債合計 | 9,653,561 | 29 | 9,144,285 | 30 | 9,744,844 | 32 |
| 非流動資產合計 | 16,320,044 | 49 | 14,637,122 | 48 | 14,511,596 | 47 | 負債總計 | 18,648,608 | 56 | 17,740,039 | 59 | 18,236,442 | 60 |
| | | | | | | | 31XX 歸屬母公司業主之權益(附註六(八)、(十九)及(二十))： | | | | | | |
| | | | | | | | 3100 股本 | 2,941,330 | 9 | 2,941,330 | 10 | 2,941,330 | 10 |
| | | | | | | | 3200 資本公積 | 4,738,433 | 14 | 3,825,824 | 12 | 3,825,807 | 12 |
| | | | | | | | 3300 保留盈餘： | | | | | | |
| | | | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 1,193,905 | 4 | 1,097,451 | 4 | 1,097,451 | 3 |
| | | | | | | | 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 | 1,744,762 | 5 | 1,805,058 | 6 | 1,494,462 | 5 |
| | | | | | | | | 4,550,933 | 14 | 4,514,775 | 15 | 4,204,179 | 13 |
| | | | | | | | 3400 其他權益： | | | | | | |
| | | | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (16,393) | - | (928,392) | (3) | (744,423) | (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 | 11,086 | - | 3,940 | - | (43,619) | - |
| | | | | | | | | (5,307) | - | (924,452) | (3) | (788,042) | (2) |
| | | | | | | | 3500 庫藏股票 | (530,114) | (2) | (530,114) | (2) | (530,114) | (2) |
| | | | | | | | | 11,695,275 | 35 | 9,827,363 | 32 | 9,653,160 | 31 |
| | | | | | | | 36xx 非控制權益(附註六(九)) | 2,972,219 | 9 | 2,713,570 | 9 | 2,753,898 | 9 |
| | | | | | | | 3XXX 權益總計 | 14,667,494 | 44 | 12,540,933 | 41 | 12,407,058 | 40 |
| 1XXX 資產總計 | \$ 33,316,102 | 100 | 30,280,972 | 100 | 30,643,500 | 100 | 2-3XXX 負債及權益總計 | \$ 33,316,102 | 100 | 30,280,972 | 100 | 30,643,500 | 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七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 113年7月至9月 | | 112年7月至9月 | | 113年1月至9月 | | 112年1月至9月 | |
|--|-------------------|-------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(二十二)) | \$ 5,989,842 | 100 | 5,810,068 | 100 | 17,448,936 | 100 | 16,799,390 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(七)、(十)、(十一)、(十六)、(十七)及九) | <u>4,335,331</u> | <u>72</u> | <u>4,072,440</u> | <u>70</u> | <u>12,259,465</u> | <u>70</u> | <u>12,132,866</u> | <u>72</u> |
| 5900 營業毛利 | <u>1,654,511</u> | <u>28</u> | <u>1,737,628</u> | <u>30</u> | <u>5,189,471</u> | <u>30</u> | <u>4,666,524</u> | <u>28</u> |
| 6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(十)、(十一)、(十六)、(十七)、(二十)、(二十三)及七)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 769,596 | 13 | 763,400 | 13 | 2,269,276 | 13 | 2,165,656 | 13 |
| 6200 管理費用 | 433,662 | 7 | 410,373 | 7 | 1,300,752 | 8 | 1,169,844 | 7 |
| 6300 研究發展費用 | 143,832 | 3 | 142,367 | 2 | 395,738 | 2 | 315,213 | 2 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | (2,328) | - | 466 | - | (5,080) | - | 3,985 | - |
| 營業費用合計 | <u>1,344,762</u> | <u>23</u> | <u>1,316,606</u> | <u>22</u> | <u>3,960,686</u> | <u>23</u> | <u>3,654,698</u> | <u>22</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>309,749</u> | <u>5</u> | <u>421,022</u> | <u>8</u> | <u>1,228,785</u> | <u>7</u> | <u>1,011,826</u> | <u>6</u> |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(十)、(十四)、(十六)、(二十四)、七及十二)： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 64,061 | 1 | 64,815 | 1 | 194,282 | 1 | 188,966 | 1 |
| 7010 其他收入 | 31,948 | 1 | 10,020 | - | 110,093 | 1 | 87,778 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (99,529) | (2) | 9,768 | - | (43,573) | - | 31,157 | - |
| 7050 財務成本 | (54,674) | (1) | (53,219) | (1) | (158,099) | (1) | (161,557) | (1) |
| 營業外收入及支出合計 | <u>(58,194)</u> | <u>(1)</u> | <u>31,384</u> | <u>-</u> | <u>102,703</u> | <u>1</u> | <u>146,344</u> | <u>1</u> |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 251,555 | 4 | 452,406 | 8 | 1,331,488 | 8 | 1,158,170 | 7 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十八)) | <u>85,184</u> | <u>1</u> | <u>145,550</u> | <u>3</u> | <u>428,339</u> | <u>3</u> | <u>394,906</u> | <u>2</u> |
| 本期淨利 | <u>166,371</u> | <u>3</u> | <u>306,856</u> | <u>5</u> | <u>903,149</u> | <u>5</u> | <u>763,264</u> | <u>5</u> |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十九))： | | | | | | | | |
| 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 | (5,046) | - | 511 | - | 7,754 | - | 5,481 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>(5,046)</u> | <u>-</u> | <u>511</u> | <u>-</u> | <u>7,754</u> | <u>-</u> | <u>5,481</u> | <u>-</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 720,377 | 12 | 464,783 | 8 | 1,052,452 | 6 | (29,656) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>720,377</u> | <u>12</u> | <u>464,783</u> | <u>8</u> | <u>1,052,452</u> | <u>6</u> | <u>(29,656)</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>715,331</u> | <u>12</u> | <u>465,294</u> | <u>8</u> | <u>1,060,206</u> | <u>6</u> | <u>(24,175)</u> | <u>-</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 881,702</u> | <u>15</u> | <u>772,150</u> | <u>13</u> | <u>1,963,355</u> | <u>11</u> | <u>739,089</u> | <u>5</u> |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 141,991 | 3 | 279,029 | 5 | 771,490 | 4 | 653,939 | 4 |
| 8620 非控制權益 | <u>24,380</u> | <u>-</u> | <u>27,827</u> | <u>-</u> | <u>131,659</u> | <u>1</u> | <u>109,325</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 166,371</u> | <u>3</u> | <u>306,856</u> | <u>5</u> | <u>903,149</u> | <u>5</u> | <u>763,264</u> | <u>5</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 770,965 | 13 | 657,447 | 11 | 1,690,635 | 10 | 625,948 | 4 |
| 8720 非控制權益 | <u>110,737</u> | <u>2</u> | <u>114,703</u> | <u>2</u> | <u>272,720</u> | <u>1</u> | <u>113,141</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 881,702</u> | <u>15</u> | <u>772,150</u> | <u>13</u> | <u>1,963,355</u> | <u>11</u> | <u>739,089</u> | <u>5</u> |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一)) | \$ | <u>0.57</u> | <u>1.12</u> | | <u>3.11</u> | | <u>2.64</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一)) | \$ | <u>0.57</u> | <u>1.12</u> | | <u>3.11</u> | | <u>2.63</u> | |

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

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|--------------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|---|-----------|-----------|----------------------|-----------|------------|
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | | 其他權益項目 | | | 庫藏股票 | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | | |
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 合計 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 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 | | | | |
| 民國一十二年一月一日餘額 | \$ 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： | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | - | 2,762 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,762 | - | 2,762 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 653,939 | 653,939 | - | - | - | - | 653,939 | 109,325 | 763,264 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (33,472) | 5,481 | (27,991) | - | (27,991) | 3,816 | (24,175) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 653,939 | 653,939 | (33,472) | 5,481 | (27,991) | - | 625,948 | 113,141 | 739,089 |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,359 | 30,359 |
| 非控制權益變動 | - | 48,290 | - | - | - | - | - | - | - | - | 48,290 | (188,812) | (140,522) |
| 民國一十二年九月三十日餘額 | \$ 2,941,330 | 3,825,807 | 1,097,451 | 1,612,266 | 1,494,462 | 4,204,179 | (744,423) | (43,619) | (788,042) | (530,114) | 9,653,160 | 2,753,898 | 12,407,058 |
| 民國一十三年一月一日餘額 | \$ 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 | - | 2,455 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,455 | - | 2,455 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 771,490 | 771,490 | - | - | - | - | 771,490 | 131,659 | 903,149 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 911,999 | 7,146 | 919,145 | - | 919,145 | 141,061 | 1,060,206 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 771,490 | 771,490 | 911,999 | 7,146 | 919,145 | - | 1,690,635 | 272,720 | 1,963,355 |
| 實際處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | 953,849 | - | - | - | - | - | - | - | - | 953,849 | 205,151 | 1,159,000 |
| 對子公司所有權權益變動 | - | (153,962) | - | - | - | - | - | - | - | - | (153,962) | 153,962 | - |
| 非控制權益變動 | - | (4,433) | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,433) | (334,205) | (338,638) |
| 民國一十三年九月三十日餘額 | \$ 2,941,330 | 4,738,433 | 1,193,905 | 1,612,266 | 1,744,762 | 4,550,933 | (16,393) | 11,086 | (5,307) | (530,114) | 11,695,275 | 2,972,219 | 14,667,494 |

(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：汪時涓



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九月三十日

單位：新台幣千元

| | 113年1月至9月 | 112年1月至9月 |
|---------------------|---------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,331,488 | 1,158,170 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 775,687 | 735,081 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | (5,080) | 3,985 |
| 利息費用 | 158,099 | 161,557 |
| 利息收入 | (194,282) | (188,966) |
| 股利收入 | (2,348) | (431) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | 30,359 |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失淨額 | (22,010) | 2,969 |
| 租賃修改利益 | (811) | (4) |
| 收益費損項目合計 | 709,255 | 744,550 |
| 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： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,928) | - |
| 應收票據 | 4,009 | (4,355) |
| 應收帳款 | (392,980) | (396,934) |
| 其他應收款 | (12,569) | 26,667 |
| 存貨 | (407,373) | 329,320 |
| 預付款項 | (107,247) | 31,239 |
| 其他流動資產 | (3,451) | (9,678) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (921,539) | (23,741) |
| 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 | 7,278 | 10,596 |
| 合約負債 | (106,847) | (94,511) |
| 應付帳款 | 434,643 | 175,244 |
| 其他應付款 | 347,909 | 110,527 |
| 其他流動負債 | 4,014 | (544) |
| 淨確定福利負債 | 1,070 | (5,300) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 688,067 | 196,012 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (233,472) | 172,271 |
| 調整項目合計 | 475,783 | 916,821 |
| 營運產生之現金流入 | 1,807,271 | 2,074,991 |
| 收取之利息 | 194,282 | 188,966 |
| 收取之股利 | 2,348 | 431 |
| 支付之利息 | (129,217) | (130,986) |
| 支付之所得稅 | (353,119) | (265,290) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,521,565 | 1,868,112 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (631,834) | (1,479,901) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,411,673) | (574,938) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 61,602 | 9,439 |
| 其他非流動資產減少(增加) | 5,317 | 9,303 |
| 投資活動之淨現金流出 | (1,976,588) | (2,036,097) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 12,913,673 | 8,707,185 |
| 短期借款減少 | (13,221,678) | (8,150,287) |
| 應付短期票券增加 | 1,268,000 | 2,135,000 |
| 應付短期票券減少 | (1,503,000) | (2,050,000) |
| 舉借長期借款 | 7,527,000 | 10,123,000 |
| 償還長期借款 | (7,099,514) | (10,684,616) |
| 租賃本金償還 | (123,759) | (159,949) |
| 其他非流動負債增加(減少) | 15,350 | (2,661) |
| 發放現金股利 | (659,840) | (604,356) |
| 處分子公司股權(未喪失控制力) | 1,159,000 | - |
| 支付之利息 | (28,398) | (43,764) |
| 非控制權益變動 | (338,638) | (140,522) |
| 逾期未發放之股利返還 | 2,437 | 2,762 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (89,367) | (868,208) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 645,422 | (4,249) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 101,032 | (1,040,442) |
| 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 | \$ 9,617,962 | 9,454,001 |

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三季
(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九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十一月十二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

合併財務報告編製準則與民國一一二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司列示如下：

| 投 資 公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-------------|---|--------------------|---------------|-----------|----------|-----|
| | | | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 | |
| 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 % | 註八 |
| 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 % | 註八 |
| 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 | 72.51 % | 99.65 % | 99.65 % | 註七 |
| 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 % | 註八 |
| 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 % | 註八 |
| 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 % | |

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 |
|-------------------------|--|---|---------------|-----------|----------|-----------|
| | | | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 | |
| 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 註八 |
| 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 註八 |
| 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 註八 |
| 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 註八 |
| 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | - % | 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)

| 投 資 公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-------------|----------------------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-----|
| | | | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 | |
| 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 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 | 82.23 % | 81.24 % | 81.24 % | 註四 |

註一：民國一十二年九月三十日，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一十二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。其志公司於民國一十三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一十三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：民國一十二年九月三十日，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一十二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%，民國一十一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%，又於民國一十二年及一十三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一十三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%。於民國一十三年七月至九月回購註銷限制員工權利新股1,744仟股，及自交易市場買回庫藏股3,064仟股，使本公司對其綜合持股由81.30%增加至82.23%。

註五：南僑美食公司於民國一十二年十二月二十一日經董事會辦理解散，以民國一十三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一十三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，其中已於民國一十三年六月七日增資人民幣34,256千元。

註七：本公司分別於民國一十三年五月三十日股東常會及民國一十三年七月十八日董事會決議通過辦理皇家可口公司釋股規劃，請詳附註六(八)。

註八：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2.合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(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)。

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)

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

| | <u>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</u> |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 週轉金 | \$ 12,348 | 10,103 | 11,490 |
| 活期及支票存款 | 5,902,502 | 7,008,412 | 6,885,728 |
| 定期存款 | 3,019,460 | 2,153,096 | 2,431,749 |
| 約當現金 | <u>683,652</u> | <u>345,319</u> | <u>125,034</u> |
| | <u>\$ 9,617,962</u> | <u>9,516,930</u> | <u>9,454,001</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分別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(二十五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產之負債－流動

| | <u>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 非避險之衍生工具 | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>1,928</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</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>7,278</u> | <u>-</u> | <u>10,596</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)

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
一三年及一一二年九月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負
債之衍生工具明細如下：

| 113.9.30 | | | |
|-----------------|---------------|---------|-------------------|
| | 合約金額 (千元) | 幣 別 | 到期期間 |
| 預售遠期外匯 | USD 500 / | USD/THB | 113.11.26 |
| | THB 18,122 | | |
| 預售遠期外匯 | JPY 348,779 / | JPY/THB | 114.2.3 |
| | THB 86,067 | | |
| 112.9.30 | | | |
| | 合約金額 (千元) | 幣 別 | 到期期間 |
| 預售遠期外匯 | USD 10,100 / | USD/THB | 113.2.12~113.3.15 |
| | THB 353,549 | | |

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

| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 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 | \$ 31,671 | 23,917 | 21,357 |

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非交易目的，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九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(二十五)。

3.截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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

| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行定期存款 | \$ 2,270,206 | 1,638,372 | 1,479,901 |
| 流 動 | \$ 289,198 | - | - |
| 非 流 動 | 1,981,008 | 1,638,372 | 1,479,901 |
| | \$ 2,270,206 | 1,638,372 | 1,479,901 |

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。

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</u> |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 193,356 | 197,365 | 202,846 |
| 應收帳款 | 2,432,873 | 2,040,049 | 2,424,967 |
| 減：備抵損失 | <u>22,339</u> | <u>27,769</u> | <u>33,822</u> |
| | <u>\$ 2,603,890</u> | <u>2,209,645</u> | <u>2,593,991</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：

| | <u>113.9.30</u> | | |
|------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | <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 | \$ 2,439,866 | 0~50.00 | 6,474 |
| 逾期1~30天 | 156,834 | 0.12~50.00 | 2,171 |
| 逾期31~60天 | 9,703 | 0.43~69.05 | 858 |
| 逾期61~90天 | 3,558 | 1.00~100.00 | 618 |
| 逾期91~180天 | 4,606 | 1.01~100.00 | 1,490 |
| 逾期181~365天 | 2,558 | 1.01~100.00 | 1,624 |
| 逾期365天以上 | <u>9,104</u> | 100.00 | <u>9,104</u> |
| | <u>\$ 2,626,229</u> | | <u>22,339</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)

| | 112.12.31 | | |
|------------|----------------------------|------------------------|----------------------|
| | 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 | <u>7,621</u> | 100.00 | <u>7,621</u> |
| | <u>\$ 2,237,414</u> | | <u>27,769</u> |

| | 112.9.30 | | |
|------------|----------------------------|------------------------|----------------------|
| | 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 | \$ 2,461,404 | 0~50.00 | 9,075 |
| 逾期1~30天 | 108,709 | 0.13~50.00 | 4,288 |
| 逾期31~60天 | 26,065 | 0.61~69.42 | 5,459 |
| 逾期61~90天 | 13,521 | 0.94~100.00 | 2,129 |
| 逾期91~180天 | 6,060 | 26.95~100.00 | 3,336 |
| 逾期181~365天 | 4,088 | 0.60~100.00 | 1,569 |
| 逾期365天以上 | <u>7,966</u> | 100.00 | <u>7,966</u> |
| | <u>\$ 2,627,813</u> | | <u>33,822</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9月 | 112年 1月至9月 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 期初餘額 | \$ 27,769 | 30,203 |
| 減損損失提列(迴轉) | (6,073) | 3,605 |
| 本期沖銷 | (156) | (20) |
| 匯率變動之影響 | <u>799</u> | <u>34</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 22,339</u> | <u>33,822</u> |

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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。

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)

(六)其他應收款

| | <u>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</u> |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款 | \$ 200,086 | 187,517 | 192,000 |
| 減：備抵損失 | <u>3,906</u> | <u>2,770</u> | <u>2,652</u> |
| | <u>\$ 196,180</u> | <u>184,747</u> | <u>189,348</u> |

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司針對逾期之其他應收款已提列減損損失。

合併公司其他應收款之備抵減損變動表如下：

| | <u>113年 1月至9月</u> | <u>112年 1月至9月</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 期初餘額 | \$ 2,770 | 2,266 |
| 減損損失提列 | 993 | 380 |
| 外幣換算損益 | <u>143</u> | <u>6</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,906</u> | <u>2,652</u> |

(七)存 貨

| | <u>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</u> |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 34,358 | 36,521 | 31,701 |
| 製 成 品 | 1,777,718 | 1,491,122 | 1,617,884 |
| 在 製 品 | 148,003 | 155,304 | 165,295 |
| 原 料 | 1,327,358 | 1,204,693 | 1,186,275 |
| 物 料 | 315,731 | 358,226 | 305,409 |
| 在途存貨 | <u>96,012</u> | <u>44,783</u> | <u>35,809</u> |
| | <u>\$ 3,699,180</u> | <u>3,290,649</u> | <u>3,342,373</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：

| | <u>113年 7月至9月</u> | <u>112年 7月至9月</u> | <u>113年 1月至9月</u> | <u>112年 1月至9月</u> |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 存貨跌價損失(市價迴升利益) | \$ (4,577) | (11,997) | (12,376) | 2,905 |
| 存貨盤虧淨額 | 94 | 341 | 246 | 1,659 |
| 存貨報廢損失 | 2,008 | 629 | 5,981 | 2,233 |
| 出售下腳料收入 | <u>(3,721)</u> | <u>(4,327)</u> | <u>(11,678)</u> | <u>(14,203)</u> |
| | <u>\$ (6,196)</u> | <u>(15,354)</u> | <u>(17,827)</u> | <u>(7,406)</u> |

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押或擔保之情事。

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)對子公司權益之變動

配合合併子公司—皇家可口公司申請股票上市，並符合「台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」規定，本公司分別於民國一一三年五月三十日股東常會及一一三年七月十八日董事會決議通過辦理皇家可口公司釋股規劃，由本公司股東依認股基準日按持股比例優先認購，原股東放棄認購之股份或認購不足部分，授權本公司董事長洽特定人認購之。本公司股東及特定人之認購價格為每股61元，交易價格係參考專業機構出具之合理性意見書。

截至民國一一三年九月三十日止，本公司因上述釋股規劃案處分皇家可口公司之股份計19,000千股，處分價款為1,159,000千元，處分利益為953,849千元，列於資本公積項下。另，本公司因上述交易對皇家可口公司之持股比例由99.65%減少至72.51%。

(九)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 | | |
|--------|----------------|--------------------|-----------|----------|
| | | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
| 南僑食品公司 | 中國 | 17.77 % | 18.76 % | 18.76 % |

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：

| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|
| 流動資產 | \$ 10,947,594 | 10,420,628 | 10,874,892 |
| 非流動資產 | 8,140,379 | 7,275,704 | 7,155,228 |
| 流動負債 | (3,433,353) | (2,826,265) | (3,248,660) |
| 非流動負債 | (275,492) | (277,823) | (295,033) |
| 淨資產 | \$ 15,379,128 | 14,592,244 | 14,486,427 |
| 非控制權益期末帳面金額 | \$ 2,596,851 | 2,702,705 | 2,743,771 |

| | 113年 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業收入 | \$ 3,324,559 | 3,165,469 | 10,215,898 | 10,022,875 |
| 本期淨利 | \$ 102,482 | 138,808 | 669,123 | 548,490 |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - |
| 綜合損益總額 | \$ 102,482 | 138,808 | 669,123 | 548,490 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利 | \$ 19,166 | 26,538 | 125,410 | 104,863 |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ 19,166 | 26,538 | 125,410 | 104,863 |

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)

| | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|-----------------|------------------|--------------------|
| 營業活動現金流量 | \$ 1,164,438 | 807,993 |
| 投資活動現金流量 | (889,995) | (1,987,787) |
| 籌資活動現金流量 | (183,959) | (160,233) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,779) | (912) |
| 現金及約當現金增加(減少)數 | <u>\$ 87,705</u> | <u>(1,340,939)</u> |

(十)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九月三十日不動產、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 | - | 31,127 | 25,047 | 91,038 | 1,235,947 | 1,383,159 |
| 處 分 | (61,992) | (27,923) | (345,480) | (170,158) | (1,075) | (606,628) |
| 重 分 類 | - | 118,295 | 299,721 | 146,879 | (548,334) | 16,561 |
| 匯率變動之影響 | 22,202 | 283,489 | 415,612 | 164,942 | 68,587 | 954,832 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 2,691,205</u> | <u>7,088,417</u> | <u>8,507,414</u> | <u>4,807,794</u> | <u>1,107,201</u> | <u>24,202,031</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 | - | 8,891 | 32,339 | 91,083 | 416,743 | 549,056 |
| 處 分 | - | (4,182) | (42,329) | (27,275) | (5,010) | (78,796) |
| 重 分 類 | - | 47,927 | 332,815 | 59,377 | (413,121) | 26,998 |
| 匯率變動之影響 | (44,178) | (56,761) | (26,089) | (1,913) | (1,770) | (130,711) |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 2,725,526</u> | <u>6,699,360</u> | <u>8,054,481</u> | <u>4,502,150</u> | <u>350,549</u> | <u>22,332,066</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 | - | 162,330 | 250,957 | 232,395 | - | 645,682 |
| 處 分 | (31,953) | (27,918) | (339,916) | (167,249) | - | (567,036) |
| 重 分 類 | - | - | - | 795 | - | 795 |
| 匯率變動之影響 | - | 86,136 | 242,888 | 118,929 | - | 447,953 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>2,463,660</u> | <u>5,131,430</u> | <u>3,554,440</u> | <u>-</u> | <u>11,149,530</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 | - | 156,297 | 234,889 | 219,137 | - | 610,323 |
| 處 分 | - | (3,764) | (38,820) | (23,804) | - | (66,388) |
| 匯率變動之影響 | - | (5,614) | (15,188) | (744) | - | (21,546) |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 31,953</u> | <u>2,216,640</u> | <u>4,934,424</u> | <u>3,350,526</u> | <u>-</u> | <u>10,533,543</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9月30日 | <u>\$ 2,691,205</u> | <u>4,624,757</u> | <u>3,375,984</u> | <u>1,253,354</u> | <u>1,107,201</u> | <u>13,052,501</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9月30日 | <u>\$ 2,693,573</u> | <u>4,482,720</u> | <u>3,120,057</u> | <u>1,151,624</u> | <u>350,549</u> | <u>11,798,523</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)

1.減損損失

合併子公司一華強公司、泰南僑公司及泰永聚公司於民國一一三年一月至九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九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9月 | 112年 1月至9月 |
|--------|------------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 252,708 | 252,627 |
| 本期沖銷 | (198,279) | - |
| 匯率變動影響 | 216 | (126) |
| 期末餘額 | <u>\$ 54,645</u> | <u>252,501</u> |

2.擔保

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(十一)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 | - | 87,367 | 42,899 | 130,266 |
| 減 少 | - | (66,815) | (17,922) | (84,737) |
| 重 分 類 | - | - | (1,673) | (1,673) |
| 匯率變動之影響 | 16,913 | 30,255 | 1,511 | 48,679 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 390,288</u> | <u>905,711</u> | <u>107,969</u> | <u>1,403,968</u> |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 334,009 | 850,385 | 82,960 | 1,267,354 |
| 增 添 | - | 83,399 | 17,888 | 101,287 |
| 減 少 | - | (17,953) | (14,901) | (32,854) |
| 匯率變動之影響 | 531 | 877 | (180) | 1,228 |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 334,540</u> | <u>916,708</u> | <u>85,767</u> | <u>1,337,015</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 | 6,025 | 101,462 | 20,037 | 127,524 |
| 減 少 | - | (56,330) | (16,941) | (73,271) |
| 重 分 類 | - | - | (795) | (795) |
| 匯率變動之影響 | 4,898 | 15,578 | 652 | 21,128 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 116,717</u> | <u>500,054</u> | <u>49,914</u> | <u>666,685</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)

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 其他設備 | 總 計 |
|---------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 100,349 | 335,602 | 41,192 | 477,143 |
| 折 舊 | 5,413 | 97,186 | 19,708 | 122,307 |
| 減 少 | - | (17,067) | (14,901) | (31,968) |
| 匯率變動之影響 | 189 | 550 | (45) | 694 |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 105,951</u> | <u>416,271</u> | <u>45,954</u> | <u>568,176</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9月30日 | <u>\$ 273,571</u> | <u>405,657</u> | <u>58,055</u> | <u>737,283</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9月30日 | <u>\$ 228,589</u> | <u>500,437</u> | <u>39,813</u> | <u>768,839</u> |

(十二)投資性不動產

| | 房屋及建築 |
|---------------|------------------|
| 成 本： | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 71,561 |
| 匯率變動之影響 | 3,241 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 74,802</u> |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 72,900 |
| 匯率變動之影響 | 116 |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 73,016</u> |
| 累計折舊： | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 41,863 |
| 折 舊 | 2,481 |
| 匯率變動之影響 | 1,940 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 46,284</u> |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 39,366 |
| 折 舊 | 2,451 |
| 匯率變動之影響 | 76 |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 41,893</u> |
| 帳面金額： | |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 29,698</u> |
| 民國113年9月30日 | <u>\$ 28,518</u> |
| 民國112年1月1日 | <u>\$ 33,534</u> |
| 民國112年9月30日 | <u>\$ 31,123</u> |
| 公允價值： | |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 89,584</u> |
| 民國113年9月30日 | <u>\$ 97,895</u> |
| 民國112年1月1日 | <u>\$ 86,895</u> |
| 民國112年9月30日 | <u>\$ 91,406</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)

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(二十四)。

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九月三十日所採用之收益率區間如下：

| <u>地 區</u> | <u>113.9.30</u> | <u>112.9.30</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| 上海市徐匯區 | 2.30% | 2.75% |

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(十三)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>113.9.30</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 | THB | 1.5 | 113 | \$ 106,355 |
| 無擔保借款 | RMB | 1.45~3.45 | 113~114 | 1,781,836 |
| 無擔保借款 | NTD | 1.78~1.88 | 113~114 | 1,591,000 |
| 無擔保借款 | JPY | 1.29727 | 114 | 623,107 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 4,102,298</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 | 1.6~1.86 | 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>112.9.30</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 | 1.72~3.7 | 112~113 | \$ 1,923,547 |
| 無擔保借款 | NTD | 1.6~1.79 | 112~113 | 1,375,000 |
| 無擔保借款 | JPY | 0.57~0.97 | 112~113 | 504,395 |
| 無擔保借款 | THB | 4.49 | 112 | 4,411 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 3,807,353</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)

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司由銀行授予之短期借款額度尚未動支分別為20,701,277千元、18,017,657千元及19,231,842千元。

2.應付短期票券

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

| 112.9.30 | | | | |
|-----------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| | <u>幣 別</u> | <u>利率區間(%)</u> | <u>到期年度</u> | <u>金 額</u> |
| 應付商業本票 | NTD | 1.44~1.64 | 112 | \$ 385,000 |
| 應付商業本票折價 | | | | (268) |
| 合 計 | | | | <u>\$ 384,732</u> |

截至民國一一三年九月三十日止，合併公司未有未到期之應付短期票券。

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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350,000千元、630,000千元及625,000千元。

3.長期借款

| 113.9.30 | | | | |
|-----------------|------------|----------------|-------------|---------------------|
| | <u>幣 別</u> | <u>利率區間(%)</u> | <u>到期年度</u> | <u>金 額</u> |
| 擔保銀行借款 | JPY | 1.25~1.2753 | 127~128 | \$ 599,944 |
| 擔保銀行借款 | NTD | 1.8 | 116 | 1,566,000 |
| 無擔保銀行借款 | JPY | 1.30182 | 113 | 22,230 |
| 無擔保銀行借款 | NTD | 1.84~1.99 | 114~115 | 515,000 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 2,703,174</u> |
| 流 動 | | | | \$ 339,717 |
| 非 流 動 | | | | 2,363,457 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 2,703,174</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)

| 112.12.31 | | | | |
|------------------|------------|----------------|-------------|---------------------|
| | 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 | | | | \$ 2,262,038 |
| 流 動 | | | | \$ 336,260 |
| 非 流 動 | | | | 1,925,778 |
| 合 計 | | | | \$ 2,262,038 |

| 112.9.30 | | | | |
|-----------------|------------|----------------|-------------|---------------------|
| | 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 | \$ 619,458 |
| 擔保銀行借款 | NTD | 1.78 | 115 | 360,000 |
| 無擔保銀行借款 | JPY | 1.01636 | 113 | 21,620 |
| 無擔保銀行借款 | NTD | 0.95~1.99 | 113~115 | 1,960,000 |
| 合 計 | | | | \$ 2,961,078 |
| 流 動 | | | | \$ 295,981 |
| 非 流 動 | | | | 2,665,097 |
| 合 計 | | | | \$ 2,961,078 |

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司由銀行授予之長期借款額度尚未動支者，分別為2,701,407千元、2,584,624千元及3,017,391千元。

4. 銀行借款之擔保

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(十四) 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 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 | 72,023 | 92,328 | 99,096 |
| 期末應付公司債餘額 | \$ 4,927,977 | 4,907,672 | 4,900,904 |
| | 113年 | 112年 | 113年 |
| | 7月至9月 | 7月至9月 | 1月至9月 |
| 利息費用 | \$ 12,943 | 12,943 | 38,829 |
| | 112年 | 113年 | 112年 |
| | 1月至9月 | 1月至9月 | 1月至9月 |
| | 38,829 | 38,829 | 38,829 |

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九月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債之情形，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)。

(十五)負債準備

| | | | |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| | <u>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</u> |
| 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九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)。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | | | |
|-----|-------------------|------------------|-----------------|
| | <u>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</u> |
| 流動 | \$ <u>142,525</u> | <u>140,676</u> | <u>152,524</u> |
| 非流動 | \$ <u>374,929</u> | <u>364,083</u> | <u>396,246</u> |

到期分析請詳附註六(二十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>113年</u> | <u>112年</u> | <u>113年</u> | <u>112年</u> |
|--------------------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| | <u>7月至9月</u> | <u>7月至9月</u> | <u>1月至9月</u> | <u>1月至9月</u> |
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>5,179</u> | <u>5,634</u> | <u>15,222</u> | <u>17,850</u> |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付 | \$ <u>9,370</u> | <u>6,709</u> | <u>23,854</u> | <u>18,965</u> |
| 轉租使用權資產之收益 | \$ <u>(356)</u> | <u>(344)</u> | <u>(1,042)</u> | <u>(1,001)</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>6,378</u> | <u>19,162</u> | <u>46,666</u> | <u>57,652</u> |
| 低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>2,210</u> | <u>1,873</u> | <u>6,770</u> | <u>4,842</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | | |
|-----------|-------------------|----------------|
| | <u>113年</u> | <u>112年</u> |
| | <u>1月至9月</u> | <u>1月至9月</u> |
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>215,229</u> | <u>258,257</u> |

(十七)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。

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)

合併公司列報為費用之明細如下：

| | 113年 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 1,608 | 3,422 | 4,667 | 8,792 |
| 營業費用 | 1,572 | 3,755 | 4,633 | 8,851 |
| 合計 | <u>\$ 3,180</u> | <u>7,177</u> | <u>9,300</u> | <u>17,643</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 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 營業成本 | \$ 22,856 | 23,270 | 63,300 | 59,196 |
| 營業費用 | 37,522 | 34,195 | 109,618 | 98,454 |
| 合計 | <u>\$ 60,378</u> | <u>57,465</u> | <u>172,918</u> | <u>157,650</u> |

3.短期員工福利負債

| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|------------------|-----------|-----------|----------|
| 帶薪假負債(帳列其他應付款項下) | \$ 30,043 | 32,067 | 27,158 |

(十八)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 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 61,987 | 170,685 | 373,305 | 393,568 |
| 調整前期之當期所得稅 | - | - | (13,623) | (884) |
| | 61,987 | 170,685 | 359,682 | 392,684 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 23,197 | (25,135) | 68,657 | 2,222 |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 85,184</u> | <u>145,550</u> | <u>428,339</u> | <u>394,906</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)

(十九)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九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>113.9.30</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.9.30</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 | 12,309 | 9,854 | 9,854 |
| 庫藏股票交易 | 1,491,217 | 1,376,517 | 1,284,757 |
| 實際處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 953,849 | - | - |
| 認列對子公司所有權益變動數 | <u>2,279,778</u> | <u>2,438,173</u> | <u>2,529,916</u> |
| | <u>\$ 4,738,433</u> | <u>3,825,824</u> | <u>3,825,807</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>111年度</u> |
|--------------|-------------------|------------------|
| | <u>113年3月12日</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九月三十日間皆未購入本公司股票。截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，子公司持有本公司股票明細如下：

| <u>113.9.30</u> | | | | | |
|------------------|--------|-------|-------|---------------------|----------------|
| 子公司名稱 | 持有股數 | 市價(元) | 轉列成本 | 總市價 | 庫藏股 |
| | (千股) | | (元) | 金額 | 金額 |
| 皇家可口公司 | 46,041 | 55.70 | 11.51 | \$ <u>2,564,498</u> | <u>530,114</u> |
| <u>112.12.31</u> | | | | | |
| 子公司名稱 | 持有股數 | 市價(元) | 轉列成本 | 總市價 | 庫藏股 |
| | (千股) | | (元) | 金額 | 金額 |
| 皇家可口公司 | 46,041 | 50.80 | 11.51 | \$ <u>2,338,896</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)

| 112.9.30 | | | | | |
|----------|--------------|-------|-------------|---------------------|----------------|
| 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 | 49.45 | 11.51 | \$ <u>2,276,740</u> | <u>530,114</u> |

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 | 911,999 | - | 140,453 | 1,052,452 |
| 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 | - | 7,146 | 608 | 7,754 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ (16,393)</u> | <u>11,086</u> | <u>368,714</u> | <u>363,407</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 | (33,472) | - | 3,816 | (29,656) |
| 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 | - | 5,481 | - | 5,481 |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ (744,423)</u> | <u>(43,619)</u> | <u>251,778</u> | <u>(536,264)</u> |

(二十)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9月 | 112年 1月至9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) | (2,024) |
| 9月30日流通在外數量 | <u>-</u> | <u>1,810</u> |

合併公司民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九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10,173千元及30,359千元，帳列營業費用項下。民國一一三年一月一日至九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)

(二十一)每股盈餘

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日，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

| | 股數單位：千股 | | | |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 113年 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ <u>141,991</u> | <u>279,029</u> | <u>771,490</u> | <u>653,939</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>0.57</u> | <u>1.12</u> | <u>3.11</u> | <u>2.64</u> |

2.稀釋每股盈餘

| | 113年 | | | | 112年 | | | |
|----------------------|-------------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| | 7月至9月 | | 7月至9月 | | 1月至9月 | | 1月至9月 | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋) | \$ <u>141,991</u> | | <u>279,029</u> | | <u>771,490</u> | | <u>653,939</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 | 160 | | 153 | | 218 | | 191 | |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>248,252</u> | | <u>248,245</u> | | <u>248,310</u> | | <u>248,283</u> | |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u>0.57</u> | | <u>1.12</u> | | <u>3.11</u> | | <u>2.63</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)

(二十二) 客戶合約收入

1. 收入之細分

| | | 113年7月至9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 | | \$ 2,865,305 | - | 466,234 | - | 515 | 83,346 | 6,801 | 3,422,201 |
| 台 灣 | | 270,368 | 125,835 | 174,067 | 670,766 | 146,011 | 114,123 | 13,571 | 1,514,741 |
| 泰 國 | | - | - | - | - | 79,300 | - | 205 | 79,505 |
| 紐 澳 | | - | - | - | - | 289,770 | - | - | 289,770 |
| 美 國 | | - | - | - | - | 240,859 | - | - | 240,859 |
| 歐 洲 | | - | - | - | - | 306,787 | - | - | 306,787 |
| 其 他 | | 54,014 | - | - | - | 78,608 | 3,357 | - | 135,979 |
| | | <u>\$ 3,189,687</u> | <u>125,835</u> | <u>640,301</u> | <u>670,766</u> | <u>1,141,850</u> | <u>200,826</u> | <u>20,577</u> | <u>5,989,842</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7月至9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 | | \$ 2,806,848 | - | 384,042 | - | 3,960 | 96,767 | 9,197 | 3,300,814 |
| 台 灣 | | 247,232 | 122,989 | 152,520 | 652,456 | 120,187 | 117,878 | 14,656 | 1,427,918 |
| 泰 國 | | - | - | - | - | 70,905 | - | 418 | 71,323 |
| 紐 澳 | | - | - | - | - | 316,263 | - | - | 316,263 |
| 美 國 | | - | - | - | - | 300,202 | - | - | 300,202 |
| 歐 洲 | | - | - | - | - | 297,644 | - | - | 297,644 |
| 其 他 | | 8,050 | - | - | - | 84,146 | 3,708 | - | 95,904 |
| | | <u>\$ 3,062,130</u> | <u>122,989</u> | <u>536,562</u> | <u>652,456</u> | <u>1,193,307</u> | <u>218,353</u> | <u>24,271</u> | <u>5,810,068</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9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 | | \$ 8,933,774 | - | 1,321,332 | - | 15,093 | 240,704 | 20,925 | 10,531,828 |
| 台 灣 | | 753,882 | 356,875 | 511,513 | 1,672,845 | 416,193 | 369,635 | 38,981 | 4,119,924 |
| 泰 國 | | - | - | - | - | 233,464 | - | 17,587 | 251,051 |
| 紐 澳 | | - | - | - | - | 748,299 | - | - | 748,299 |
| 美 國 | | - | - | - | - | 659,659 | - | - | 659,659 |
| 歐 洲 | | - | - | - | - | 852,858 | - | - | 852,858 |
| 其 他 | | 62,372 | - | - | - | 211,653 | 11,292 | - | 285,317 |
| | | <u>\$ 9,750,028</u> | <u>356,875</u> | <u>1,832,845</u> | <u>1,672,845</u> | <u>3,137,219</u> | <u>621,631</u> | <u>77,493</u> | <u>17,448,936</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9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 | | \$ 8,877,092 | - | 1,198,144 | - | 10,832 | 269,142 | 24,458 | 10,379,668 |
| 台 灣 | | 715,650 | 343,126 | 456,066 | 1,487,459 | 359,846 | 367,631 | 42,113 | 3,771,891 |
| 泰 國 | | - | - | - | - | 196,028 | - | 1,484 | 197,512 |
| 紐 澳 | | - | - | - | - | 821,312 | - | - | 821,312 |
| 美 國 | | - | - | - | - | 642,007 | - | - | 642,007 |
| 歐 洲 | | - | - | - | - | 716,872 | - | - | 716,872 |
| 其 他 | | 23,395 | - | - | - | 233,740 | 12,993 | - | 270,128 |
| | | <u>\$ 9,616,137</u> | <u>343,126</u> | <u>1,654,210</u> | <u>1,487,459</u> | <u>2,980,637</u> | <u>649,766</u> | <u>68,055</u> | <u>16,799,390</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

| | | | |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
| 合約負債 | \$ <u>276,874</u> | <u>383,721</u> | <u>374,565</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九月三十日認列為收入之金額分別為363,170千元及221,388千元。

(二十三)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七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為1,558千元、3,256千元、8,911千元及7,556千元，董事酬勞提列金額分別為7,011千元、13,028千元、40,101千元及30,226千元，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。

(二十四)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 | 112年 | 113年 | 112年 |
| | 7月至9月 | 7月至9月 | 1月至9月 | 1月至9月 |
| 銀行存款利息 | \$ <u>64,061</u> | <u>64,815</u> | <u>194,282</u> | <u>188,966</u> |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | | | | |
|-----------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 113年 | 112年 | 113年 | 112年 |
| | 7月至9月 | 7月至9月 | 1月至9月 | 1月至9月 |
| 租金收入 | \$ 5,959 | 3,513 | 11,715 | 8,484 |
| 股利收入 | - | 109 | 2,348 | 431 |
| 其他收入—其他 | | | | |
| 政府補助收入 | 19,273 | 1,596 | 58,930 | 45,011 |
| 其他 | <u>6,716</u> | <u>4,802</u> | <u>37,100</u> | <u>33,852</u> |
| 其他收入—其他小計 | <u>25,989</u> | <u>6,398</u> | <u>96,030</u> | <u>78,863</u> |
| 其他收入合計 | \$ <u>31,948</u> | <u>10,020</u> | <u>110,093</u> | <u>87,778</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

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | 113年 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|-------------------------|--------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 處分不動產、廠房及設備利 益(損失)淨額 | \$ 43 | (4,962) | 22,010 | (2,969) |
| 租賃修改利益淨額 | - | 4 | 811 | 4 |
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | (79,680) | 12,713 | (33,693) | 35,382 |
| 其他利益及損失 | (19,892) | 2,013 | (32,701) | (1,260) |
| 其他利益及損失淨額 | \$ <u>(99,529)</u> | <u>9,768</u> | <u>(43,573)</u> | <u>31,157</u> |

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | 113年 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 利息費用 | | | | |
| 銀行借款之利息費用 | \$ 36,552 | 34,642 | 104,048 | 104,878 |
| 應付公司債之利息費用 | 12,943 | 12,943 | 38,829 | 38,829 |
| 租賃負債之利息費用 | 5,179 | 5,634 | 15,222 | 17,850 |
| 財務成本淨額 | \$ <u>54,674</u> | <u>53,219</u> | <u>158,099</u> | <u>161,557</u> |

(二十五)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9月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 2,165,944 | 2,350,504 | 72,955 | 117,722 | 1,771,428 | 388,399 |
| 無擔保銀行借款 | 4,639,528 | 4,730,225 | 4,525,559 | 204,666 | - | - |
| 應付帳款 | 1,680,424 | 1,680,424 | 1,680,424 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,177,523 | 2,177,523 | 2,177,523 | - | - | - |
| 應付公司債 | 4,927,977 | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 | - |
| 租賃負債 | 517,454 | 581,564 | 165,488 | 142,301 | 264,420 | 9,355 |
| 存入保證金 | 60 | 60 | 60 | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約： | | | | | | |
| 流 出 | 7,278 | 7,278 | 7,278 | - | - | - |
| | <u>\$ 16,116,188</u> | <u>16,527,578</u> | <u>8,629,287</u> | <u>464,689</u> | <u>7,035,848</u> | <u>397,754</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 | - | - | - |
| | <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> |
| 112年9月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 979,458 | 1,071,215 | 49,947 | 93,485 | 506,504 | 421,279 |
| 無擔保銀行借款 | 5,788,973 | 5,883,258 | 4,112,754 | 1,559,720 | 210,784 | - |
| 應付短期票券 | 384,732 | 350,000 | 350,000 | - | - | - |
| 應付帳款 | 1,494,193 | 1,494,193 | 1,494,193 | - | - | - |
| 應付股利 | 247 | 247 | 247 | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,681,453 | 1,681,453 | 1,681,453 | - | - | - |
| 應付公司債 | 4,900,904 | 5,000,000 | - | - | 3,000,000 | 2,000,000 |
| 租賃負債 | 548,770 | 609,135 | 172,037 | 136,226 | 233,913 | 66,959 |
| 存入保證金 | 60 | 60 | 60 | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約： | | | | | | |
| 流出 | 10,596 | 10,596 | 10,596 | - | - | - |
| | <u>\$ 15,789,386</u> | <u>16,100,157</u> | <u>7,871,287</u> | <u>1,789,431</u> | <u>3,951,201</u> | <u>2,488,238</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：

| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | |
|------------------|-----|--------|--------|---------|
| 113年9月30日 | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 22,272 | 31.650 | 704,919 |
| 泰 銖 | | 49,606 | 0.99 | 48,951 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 2,364 | 31.650 | 74,816 |
| 歐 元 | | 15,839 | 35.380 | 560,375 |

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9月30日 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 13,197 | 32.270 | 425,879 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 1,098 | 32.270 | 35,449 |
| 歐 元 | 9,964 | 33.910 | 337,878 |

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九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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,187千元及減少或增加526千元。

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七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(79,680)千元、12,713千元、(33,693)千元及35,382千元。

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九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加38,028千元及28,269千元，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：

| 113.9.30 | | | | | |
|----------------------|------------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 公允價值 | | | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 1,928 | - | 1,928 | - | 1,928 |
| 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 | 31,671 | 31,671 | - | - | 31,671 |
| 合計 | <u>\$ 33,599</u> | <u>31,671</u> | <u>1,928</u> | <u>-</u> | <u>33,599</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 7,278 | - | 7,278 | - | 7,278 |
| 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 |
| 112.9.30 | | | | | |
| 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 | \$ 21,357 | 21,357 | - | - | 21,357 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 10,596 | - | 10,596 | - | 10,596 |

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)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。

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九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。

(二十六)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。

(二十七)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)。

(二十八)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九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(十一)。

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.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 | | | 113.9.30 |
|------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|
| | | | 取得使用 權資產 | 匯率變動 | 其 他 | |
| 短期借款 | \$ 4,313,501 | (308,005) | - | 96,802 | - | 4,102,298 |
| 應付短期票券 | 234,855 | (235,000) | - | - | 145 | - |
| 應付公司債 | 4,907,672 | - | - | - | 20,305 | 4,927,977 |
| 長期借款(含一年內到期長期借款) | 2,262,038 | 427,486 | - | 13,650 | - | 2,703,174 |
| 租賃負債 | 504,759 | (123,759) | 130,266 | 18,465 | (12,277) | 517,454 |
| 其他非流動負債 | 108,420 | 2,174 | - | - | - | 110,594 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 12,331,245</u> | <u>(237,104)</u> | <u>130,266</u> | <u>128,917</u> | <u>8,173</u> | <u>12,361,497</u> |

| | 112.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 112.9.30 |
|------------------|----------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | | | 取得使用 權資產 | 匯率變動 | 其 他 | |
| 短期借款 | \$ 3,283,265 | 556,898 | - | (32,810) | - | 3,807,353 |
| 應付短期票券 | 299,909 | 85,000 | - | - | (177) | 384,732 |
| 應付公司債 | 4,880,600 | - | - | - | 20,304 | 4,900,904 |
| 長期借款(含一年內到期長期借款) | 3,571,902 | (561,616) | - | (49,208) | - | 2,961,078 |
| 租賃負債 | 609,397 | (159,949) | 101,827 | (1,075) | (1,430) | 548,770 |
| 其他非流動負債 | 138,651 | (28,575) | - | - | - | 110,076 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 12,783,724</u> | <u>(108,242)</u> | <u>101,827</u> | <u>(83,093)</u> | <u>18,697</u> | <u>12,712,913</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：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|----------|----------------|
| 華志股份有限公司 | 該公司與本公司董事長為同一人 |
| 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 |
| 主要管理人員 | 合併公司之主要管理人員 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.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七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日分別認列利息費用9千元、37千元、49千元及132千元。截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，因該租賃交易產生之租賃負債期末餘額分別為2,089千元、10,377千元及10,377千元。

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.財產交易

| 關係人類別 | 交易標的 | 交易股數 (千股) | 處分價款 | 處分(損)益 |
|--------|------|--------------|----------|--------|
| 其他關係人 | 股權 | 66 | \$ 4,040 | (註) |
| 主要管理人員 | 股權 | 6,844 | 417,505 | (註) |

註：配合子公司皇家可口公司申請上市，本公司於民國一一三年九月處分股權予其他關係人及主要管理階層，處分利益列於資本公積項下。合併公司於民國一一二年一月至九月無是項交易。皇家可口公司釋股規劃案之說明，請詳附註六(八)。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 113年 7月至9月 | 112年 7月至9月 | 113年 1月至9月 | 112年 1月至9月 |
|--------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 73,580 | 62,214 | 250,769 | 181,601 |
| 退職後福利 | 657 | 540 | 1,772 | 1,561 |
| | <u>\$ 74,237</u> | <u>62,754</u> | <u>252,541</u> | <u>183,162</u> |

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 | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|------------|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備： | | | | |
| 土地 | 長期借款 | \$ 1,651,002 | 1,716,872 | 1,714,323 |
| 房屋及建築 | 長期借款 | 671,865 | 722,996 | 726,225 |
| | | <u>\$ 2,322,867</u> | <u>2,439,868</u> | <u>2,440,548</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：

| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 852,538</u> | <u>350,984</u> | <u>169,324</u> |

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 已開立未使用信用狀 | <u>\$ 875,888</u> | <u>440,615</u> | <u>995,169</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.合併公司為購買原料及借款額度所開立之保證票據：

| | | | |
|------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 113.9.30 | 112.12.31 | 112.9.30 |
| 保證票據 | <u>\$ 15,286,308</u> | <u>16,381,859</u> | <u>15,765,820</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：

| | |
|-------|-----------------|
| | 113.9.30 |
| 一年內 | \$ 849 |
| 一年至五年 | 3,396 |
| 五年以上 | 71 |
| | <u>\$ 4,316</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：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7月至9月 | | | 112年7月至9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 | 294,868 | 424,183 | 719,051 | 277,713 | 358,080 | 635,793 |
| 勞健保費用 | 99,619 | 47,532 | 147,151 | 95,496 | 47,095 | 142,591 |
| 退休金費用 | 24,464 | 39,094 | 63,558 | 26,692 | 37,950 | 64,642 |
| 董事酬金 | - | 8,908 | 8,908 | - | 14,628 | 14,628 |
| 其他員工福利費用 | 28,049 | 32,801 | 60,850 | 25,088 | 38,545 | 63,633 |
| 折舊費用(註一) | 153,230 | 114,011 | 267,241 | 147,757 | 97,989 | 245,746 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

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)

| 功 能 別 性 質 別 | 113年1月至9月 | | | 112年1月至9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 | 862,535 | 1,290,885 | 2,153,420 | 803,781 | 1,110,156 | 1,913,937 |
| 勞健保費用 | 277,331 | 146,762 | 424,093 | 261,853 | 138,668 | 400,521 |
| 退休金費用 | 67,967 | 114,251 | 182,218 | 67,988 | 107,305 | 175,293 |
| 董事酬金 | - | 45,211 | 45,211 | - | 34,422 | 34,422 |
| 其他員工福利費用 | 81,019 | 101,147 | 182,166 | 60,620 | 118,548 | 179,168 |
| 折舊費用(註一) | 462,197 | 311,009 | 773,206 | 435,545 | 297,085 | 732,630 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

註一：民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日合併公司之投資性不動產費用分別為839千元、812千元、2,481千元及2,451千元，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。

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九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 通資金必 要之原因 | 提列備 抵損失 金額 | 擔保品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 | 資金貸與 總限額 |
|----|-------------|----------|-----------|----------------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|---------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 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 | 593,934 | 593,934 | - | 短期資金融通 | - | 營運資金需求 | - | - | - | 6,146,722 (註二) | 6,146,722 (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 | 845,935 | 845,935 | - | 短期資金融通 | - | 營運資金需求 | - | - | - | 6,146,722 (註二) | 6,146,722 (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 | 589,814 | 589,814 | - | 短期資金融通 | - | 營運資金需求 | - | - | - | 6,146,722 (註二) | 6,146,722 (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 | 11,695,275 | 1,139,010 | 1,139,010 | 645,337 | - | 9.74 % | 11,695,275 | 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例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 | 25,663 | 0.05 % | 25,663 | |
| 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 | 2,564,498 | 15.65 % | 2,564,498 | |
| 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 | 6,008 | 0.01 % | 6,008 | |

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：

單位：新台幣千元/千股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | | 期 末 | |
|--------|-----------|----------|---------|----|--------|---------|-----|----|--------|-----------|---------|----------|--------|---------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益(註一) | 股數 | 金額 |
| 本公司 | 股票-皇家可口公司 | 採用權益法之投資 | 原股東及特定人 | - | 95,338 | 938,643 | - | - | 19,000 | 1,159,000 | 205,151 | 953,849 | 50,758 | 410,565 |

註一：處分利益帳列資本公積。

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 | |
| 皇家可口公司 | 華強公司 | 同一集團子公司 | 進貨 | 106,277 | 17 % | 註 | - | - | (1,057) | - | % 合併沖銷 |
| 華強公司 | 皇家可口公司 | 同一集團子公司 | (銷貨) | (106,277) | (9) % | 註 | - | - | 1,057 | 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 | 210,991 | 63 % | 註 | - | - | (29,223) | (72) | % 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) | (210,991) | (11) % | 註 | - | - | 29,223 | 12 | % 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 | 1,324,738 | 20 % | 註 | - | - | (161,975) | (16) | % 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 | |
| 天津南僑公司 | 南僑食品公司 | 同一集團子 公司 | (銷貨) | (1,324,738) | (71) % | 註 | - | - | 161,975 | 68 % | 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 | 1,147,200 | 17 % | 註 | - | - | (152,533) | (15) % | 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) | (1,147,200) | (50) % | 註 | - | - | 152,533 | 43 % | 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 | 314,207 | 5 % | 註 | - | - | (35,597) | (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) | (314,207) | (67) % | 註 | - | - | 35,597 | 72 % | 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 | 1,605,605 | 24 % | 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) | (1,605,605) | (78) % | 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 | 254,293 | 15 % | 註 | - | - | (34,246) | (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) | (254,293) | (14) % | 註 | - | - | 34,246 | 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 | 150,411 | 9 % | 註 | - | - | (13,017) | (3) % | 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) | (150,411) | (32) % | 註 | - | - | 13,017 | 26 % | 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 | 358,655 | 21 % | 註 | - | - | (54,103) | (6) % | 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) | (358,655) | (17) % | 註 | - | - | 54,103 | 98 % | 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 | 676,983 | 39 % | 註 | - | - | (92,098) | (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) | (676,983) | (30) % | 註 | - | - | 92,098 | 26 % | 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 | 447,371 | 68 % | 註 | - | - | (106,982) | (86) % | 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) | (447,371) | (20) % | 註 | - | - | 106,982 | 30 % | 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 | 621,233 | 9 % | 註 | - | - | (101,044) | (10) % | 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) | (621,233) | (66) % | 註 | - | - | 101,044 | 69 % | 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 | 320,447 | 18 % | 註 | - | - | (45,504) | (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) | (320,447) | (34) % | 註 | - | - | 45,504 | 31 % | 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 | 1,770,998 | 26 % | 註 | - | - | (239,413) | (24) % | 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) | (1,770,998) | (42) % | 註 | - | - | 239,413 | 51 % | 合併沖銷 |
| 上海僑好貿易公司 | 上海僑好食品公司 | 同一集團子 公司 | 進貨 | 130,657 | 100 % | 註 | - | - | 20,306 | 100 % | 合併沖銷 |
| 上海僑好食品公司 | 上海僑好貿易公司 | 同一集團子 公司 | (銷貨) | (130,657) | (90) % | 註 | - | - | (20,306) | (85) % | 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 | 152,533 | 7.61 | - | | 152,533 (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 天津南僑公司 | 南僑食品公司 | 同一集團子 公司 | 161,975 | 7.80 | - | | 161,975 (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 廣州南僑公司 | 重慶僑興公司 | 同一集團子 公司 | 106,620 | 7.82 | - | | 106,620 (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 廣州吉好公司 | 南僑食品公司 | 同一集團子 公司 | 101,044 | 7.19 | - | | 101,044 (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 廣州南僑公司 | 廣州吉好公司 | 同一集團子 公司 | 106,982 | 3.54 | - | | 106,982 (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 重慶僑興公司 | 南僑食品公司 | 同一集團子 公司 | 239,413 | 7.41 | - | | 239,413 (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 南僑食品公司 | 天津南僑公司 | 同一集團子 公司 | 593,934 (註二) | - | - | | - (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 南僑食品公司 | 廣州南僑公司 | 同一集團子 公司 | 845,935 (註二) | - | - | | - (截至民國113年11 月12日止) | - |
| 南僑食品公司 | 上海南僑公司 | 同一集團子 公司 | 589,814 (註二) | - | - | | - (截至民國113年11 月12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)。

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年第三季交易往來情形 | | | 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 | 210,991 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.21 % |
| 1 | 天津南僑公司 | 天津吉好公司 | 3 | 應收帳款 | 29,223 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.09 % |
| 1 | 天津南僑公司 | 南僑食品公司 | 3 | 銷貨收入 | 1,324,738 | 與一般客戶並無顯著不同 | 7.59 % |
| 1 | 天津南僑公司 | 南僑食品公司 | 3 | 應收帳款 | 161,975 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.49 % |
| 1 | 天津南僑公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 銷貨收入 | 254,293 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.46 % |
| 1 | 天津南僑公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 應收帳款 | 34,246 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.10 % |
| 2 | 僑和公司 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 32,300 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.10 % |
| 3 | 廣州南僑公司 | 南僑食品公司 | 3 | 銷貨收入 | 1,147,200 | 與一般客戶並無顯著不同 | 6.57 % |
| 3 | 廣州南僑公司 | 南僑食品公司 | 3 | 應收帳款 | 152,533 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.46 % |
| 3 | 廣州南僑公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 銷貨收入 | 676,983 | 與一般客戶並無顯著不同 | 3.88 % |
| 3 | 廣州南僑公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 應收帳款 | 92,098 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.28 % |

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年第三季交易往來情形 | | | 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 | 廣州南僑公司 | 廣州吉好公司 | 3 | 銷貨收入 | 447,371 | 與一般客戶並無顯著不同 | 2.56 % |
| 3 | 廣州南僑公司 | 廣州吉好公司 | 3 | 應收帳款 | 106,982 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.32 % |
| 4 | 天津吉好公司 | 南僑食品公司 | 3 | 銷貨收入 | 314,207 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.80 % |
| 4 | 天津吉好公司 | 南僑食品公司 | 3 | 應收帳款 | 35,597 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.11 % |
| 4 | 天津吉好公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 銷貨收入 | 150,411 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.86 % |
| 5 | 上海南僑公司 | 南僑食品公司 | 3 | 銷貨收入 | 1,605,605 | 與一般客戶並無顯著不同 | 9.20 % |
| 5 | 上海南僑公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 銷貨收入 | 358,655 | 與一般客戶並無顯著不同 | 2.06 % |
| 5 | 上海南僑公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 應收帳款 | 54,103 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.16 % |
| 6 | 廣州吉好公司 | 南僑食品公司 | 3 | 銷貨收入 | 621,233 | 與一般客戶並無顯著不同 | 3.56 % |
| 6 | 廣州吉好公司 | 南僑食品公司 | 3 | 應收帳款 | 101,044 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.30 % |
| 6 | 廣州吉好公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 銷貨收入 | 320,447 | 與一般客戶並無顯著不同 | 1.84 % |
| 6 | 廣州吉好公司 | 重慶僑興公司 | 3 | 應收帳款 | 45,504 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.14 % |
| 7 | 重慶僑興公司 | 南僑食品公司 | 3 | 銷貨收入 | 1,770,998 | 與一般客戶並無顯著不同 | 10.15 % |
| 7 | 重慶僑興公司 | 南僑食品公司 | 3 | 應收帳款 | 239,413 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.72 % |
| 8 | 南僑油脂公司 | 華強公司 | 3 | 銷貨收入 | 87,796 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.50 % |
| 8 | 南僑油脂公司 | 華強公司 | 3 | 應收帳款 | 21,994 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.07 % |
| 9 | 華強公司 | 皇家可口公司 | 3 | 銷貨收入 | 106,277 | 與一般客戶並無顯著不同 | 0.61 % |
| 10 | 南僑食品公司 | 天津南僑公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 593,934 | 視資金調度機動調整 | 1.78 % |
| 10 | 南僑食品公司 | 廣州南僑公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 845,935 | 視資金調度機動調整 | 2.54 % |
| 10 | 南僑食品公司 | 上海南僑食品 | 3 | 其他應收款-關係人 | 589,814 | 視資金調度機動調整 | 1.77 % |

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九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 % | 4,168,806 | 458,821 | 458,821 | 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 % | 54,269 | 15,187 | 15,187 | 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 % | 13,502,855 | 406,593 | 406,593 | 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 % | 23,907 | (5,038) | (5,031) | 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 | 492,685 | 938,438 | 50,758 | 72.51 % | 410,565 | 337,855 | 215,644 | 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 % | 5,221 | (987) | (972) | 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 % | 29,434 | (62,072) | (62,072) | 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 % | 2,831 | (1,796) | (1,796) | 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 % | 627,610 | 104,961 | 106,599 | 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 % | 682,218 | 36,828 | 36,782 | 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 % | 35,265 | 10,515 | 10,515 | 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 % | 88,908 | 20,401 | 19,038 | 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 % | 13,483,751 | 405,520 | 405,520 | 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 | - | 82.23 % | 21,905 | 2,167 | 1,782 | 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 | - | 82.23 % | 24,451 | (805) | (662) | 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 | 95,366 | - | 81.41 % | 75,210 | (13,974) | (11,376) | 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 | - | 0.82 % | 760 | (13,974) | (115) | 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) | - | - | - | (94,165) | 100.00 % | (94,165)(二)2. | 374,329 | - |
| 上海僑好企管公司 | 商務、企業管理及投資諮詢 | 961 | (三) | - | - | - | - | 100.00 % | - | 905 | - |
| 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) | - | - | - | (60,499) | 100.00 % | (60,499)(二)2. | 369,500 | - |
| 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) | - | - | - | (3,199) | 100.00 % | (3,199)(二)2. | 11,194 | - |
| 南僑食品公司 | 食用油脂及食品的批發及進出口貿易 | 1,134,770 | (三) | - | - | - | 669,123 | 82.23 % | 543,713(二)1. | 12,782,277 | 1,282,626 |
| 天津南僑公司 | 家庭用油、人造奶油及油炸油之產銷 | 795,379 | (三) | 372,813 | - | 372,813 | 229,575 | 82.23 % | 188,778(二)1. | 2,371,518 | 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) | - | - | - | 156,629 | 82.23 % | 128,795(二)1. | 1,127,371 | - |
| 廣州吉好公司 | 乳製品等開發製造銷售及相關服務 | 452,150 | (三) | - | - | - | 155,129 | 82.23 % | 127,561(二)1. | 710,342 | - |
| 廣州南僑公司 | 食用油脂之製造銷售 | 544,950 | (三) | - | - | - | 224,791 | 82.23 % | 184,845(二)1. | 1,625,202 | 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) | - | - | - | 26,157 | 82.23 % | 21,508(二)1. | 1,241,558 | - |
| 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) | - | - | - | 155,302 | 82.23 % | 127,704(二)1. | 806,676 | - |
| 武漢僑興公司 | 食用油脂及食品的批發及進出口貿易 | 215,250 | (三) | - | - | - | 1,007 | 82.23 % | 828(二)1. | 184,414 | - |
| 重慶南僑公司 | 食用油脂之製造銷售 | 1,445,967 | (三) | - | - | - | 13,518 | 82.23 % | 11,116(二)1. | 1,256,846 | - |
| 上海其志公司 | 商務、企業管理及投資諮詢 | 4,541 | (三) | - | - | - | 105 | 100.00 % | 105(二)2. | 9,031 | - |
| 寶萊納公司 | 中西餐飲自製啤酒音樂餐廳 | 112,018 | (三) | 226,649 | - | 226,649 | 8,916 | 93.32 % | 8,320(二)3. | 84,192 | 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 | 7,017,165 |
| 華強公司 | 72,270 | 72,270 | 407,457 |
| 皇家可口公司 | 154,379 | 194,406 | 2,029,983 |

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7月至9月 | | | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,189,687 | 125,835 | 640,301 | 670,766 | 1,141,850 | 200,826 | 20,577 | - | 5,989,842 |
| 部門間收入 | 43,266 | (135) | 784 | 368 | (626) | 2,987 | 37,754 | (84,398) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 3,232,953</u> | <u>125,700</u> | <u>641,085</u> | <u>671,134</u> | <u>1,141,224</u> | <u>203,813</u> | <u>58,331</u> | <u>(84,398)</u> | <u>5,989,842</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 41,094</u> | <u>(5,306)</u> | <u>14,176</u> | <u>96,997</u> | <u>221,214</u> | <u>(17,449)</u> | <u>(50,561)</u> | <u>9,584</u> | 309,749 |
| 利息收入及其他收入 | | | | | | | | | 96,009 |
| 其他利益及損失 | | | | | | | | | (99,529) |
| 財務成本 | | | | | | | | | (54,674) |
| 繼續營業部門之稅前淨利 | | | | | | | | | <u>\$ 251,555</u> |
| 112年7月至9月 | | | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,062,130 | 122,989 | 536,562 | 652,456 | 1,193,307 | 218,353 | 24,271 | - | 5,810,068 |
| 部門間收入 | 55,623 | - | 790 | 6,163 | 16,454 | 2,837 | 48,428 | (130,295) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 3,117,753</u> | <u>122,989</u> | <u>537,352</u> | <u>658,619</u> | <u>1,209,761</u> | <u>221,190</u> | <u>72,699</u> | <u>(130,295)</u> | <u>5,810,068</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 148,094</u> | <u>(12,649)</u> | <u>7,591</u> | <u>104,556</u> | <u>229,388</u> | <u>(3,814)</u> | <u>(49,701)</u> | <u>(2,443)</u> | 421,022 |
| 利息收入及其他收入 | | | | | | | | | 74,835 |
| 其他利益及損失 | | | | | | | | | 9,768 |
| 財務成本 | | | | | | | | | (53,219) |
| 繼續營業部門之稅前淨利 | | | | | | | | | <u>\$ 452,406</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9月 | | | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 9,750,028 | 356,875 | 1,832,845 | 1,672,845 | 3,137,219 | 621,631 | 77,493 | - | 17,448,936 |
| 部門間收入 | 152,940 | - | 2,063 | 994 | 114,456 | 14,412 | 129,141 | (414,006) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 9,902,968</u> | <u>356,875</u> | <u>1,834,908</u> | <u>1,673,839</u> | <u>3,251,675</u> | <u>636,043</u> | <u>206,634</u> | <u>(414,006)</u> | <u>17,448,936</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 586,301</u> | <u>(24,104)</u> | <u>73,977</u> | <u>220,805</u> | <u>572,765</u> | <u>(38,761)</u> | <u>(170,083)</u> | <u>7,885</u> | 1,228,785 |
| 利息收入及其他收入 | | | | | | | | | 304,375 |
| 其他利益及損失 | | | | | | | | | (43,573) |
| 財務成本 | | | | | | | | | (158,099) |
| 繼續營業部門之稅前淨利 | | | | | | | | | <u>\$ 1,331,488</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9月 | | | | | | | | | |
| 收 入： | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 9,616,137 | 343,126 | 1,654,210 | 1,487,459 | 2,980,637 | 649,766 | 68,055 | - | 16,799,390 |
| 部門間收入 | 164,284 | - | 2,387 | 20,275 | 178,536 | 11,767 | 141,638 | (518,887) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 9,780,421</u> | <u>343,126</u> | <u>1,656,597</u> | <u>1,507,734</u> | <u>3,159,173</u> | <u>661,533</u> | <u>209,693</u> | <u>(518,887)</u> | <u>16,799,390</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 547,233</u> | <u>(17,168)</u> | <u>10,824</u> | <u>189,280</u> | <u>415,394</u> | <u>4,328</u> | <u>(132,028)</u> | <u>(6,037)</u> | 1,011,826 |
| 利息收入及其他收入 | | | | | | | | | 276,744 |
| 其他利益及損失 | | | | | | | | | 31,157 |
| 財務成本 | | | | | | | | | (161,557) |
| 繼續營業部門之稅前淨利 | | | | | | | | | <u>\$ 1,158,170</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七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日合併收入應銷除來自部門間收入84,398千元、130,295千元、414,006千元及518,887千元。
- (二)民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日應報導部門損益應銷除部門間(損)益9,584千元、(2,443)千元、7,885千元及(6,037)千元。