

股票代碼：1702

南僑化學工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市延平北路四段100號
電 話：(02)2535-1251

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、合併財務季報告附註	
(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
(六)重要會計項目之說明	12~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31~33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33~34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37~38
(十四)部門資訊	39~41



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

南僑化學工業股份有限公司董事會 公鑒：

南僑化學工業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

南僑化學工業股份有限公司編入上開合併財務季報告之部分合併子公司之金額，係依該等被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告為依據編製。前述合併子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之資產總額分別為1,462,210千元及779,861千元，占合併資產總額分別為9%及6%，負債總額分別為759,544千元及229,510千元，占合併負債總額分別為7%及3%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(14,591)千元、45,498千元、21,187千元及108,046千元，占合併綜合利益(4)%、21%、3%及14%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



南僑化學工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月十八日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

何新行
林秀仁



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇三年十一月十一日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核

南僑化學工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,634,945	23		2,520,975	19		2,122,023	17	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-		-	-		950	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	223,093	1		158,676	1		179,155	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,898,624	12		1,561,315	12		1,699,646	13	
1200 其他應收款(附註六(三))	136,356	1		104,945	1		89,957	1	
130x 存貨(附註六(四))	1,851,284	11		1,781,691	13		1,687,870	13	
1410 預付款項	218,404	1		92,467	1		108,218	1	
1470 其他流動資產	201,805	1		93,616	1		196,400	1	
流動資產合計	8,164,511	50		6,313,685	48		6,084,219	47	
非流動資產：									
1524 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	13,671	-		15,107	-		13,877	-	
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	27,166	-		75,755	-		75,441	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六) - 八及九)	7,351,988	46		6,353,212	48		6,188,541	48	
1805 商譽(附註六(七))	105,417	1		105,417	1		105,417	1	
1840 遞延所得稅資產	24,105	-		24,105	-		12,663	-	
1915 預計保費	211,843	1		132,078	1		130,596	1	
1985 長期預付租金	124,850	1		126,944	1		125,811	1	
1990 其他非流動資產(附註八)	180,073	1		112,248	1		94,720	1	
非流動資產合計	8,039,113	50		6,944,866	52		6,747,066	53	
資產總計	\$ 16,203,624	100		\$ 13,258,551	100		\$ 12,831,285	100	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(八)及九)	\$ 3,923,154	24		1,945,686	15		1,712,510	13	
應付短期票款(附註六(八))	239,929	2		44,951	-		109,969	1	
一年內到期長期借款(附註六(八)及九)	697,355	4		1,107,321	9		786,945	6	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	50	-		2,753	-		-	-	
應付票據	97	-		61	-		333	-	
應付帳款	777,575	5		646,223	5		681,629	5	
其他應付款(附註六(十三)及九)	1,088,123	7		974,308	7		896,390	7	
當期所得稅負債	180,292	1		106,309	1		192,784	1	
遞延收入(附註六(十五))	255,987	2		241,951	2		203,349	2	
其他流動負債	55,704	-		53,036	-		104,313	1	
流動負債合計	7,218,266	45		5,122,599	39		4,688,222	36	
非流動負債：									
長期借款(附註六(八)及八)	3,000,510	19		2,400,040	18		2,719,516	21	
負債準備—非流動(附註六(九))	8,585	-		6,760	-		6,760	-	
遞延所得稅負債	538,703	3		538,703	4		477,410	4	
應計退休金負債	505,070	3		503,323	4		488,050	4	
其他非流動負債	64,254	-		59,474	-		32,484	-	
非流動負債合計	4,117,122	25		3,508,300	26		3,724,220	29	
負債總計	11,335,388	70		8,630,899	65		8,412,442	65	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：									
股本	2,941,330	18		2,941,330	22		2,941,330	23	
資本公積	424,437	3		332,677	3		332,677	3	
保留盈餘：									
法定盈餘公積	213,723	1		128,287	1		128,287	1	
特別盈餘公積	512,508	3		512,508	4		512,508	4	
未分配盈餘	1,092,213	7		1,050,728	8		835,082	7	
其他權益：	1,818,444	11		1,691,523	13		1,475,877	12	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	67,723	-		37,681	-		16,528	-	
備供出售金融資產未實現損益	(6,301)	-		(4,865)	-		(6,095)	-	
庫藏股票	61,422	-		32,816	-		10,433	-	
歸屬於母公司業主之權益合計	(530,114)	(3)		(530,114)	(4)		(530,114)	(4)	
非控制權益	4,715,519	29		4,468,232	34		4,230,203	34	
權益總計	152,717	1		159,420	1		188,640	1	
負債及權益總計	\$ 16,203,624	100		\$ 13,258,551	100		\$ 12,831,285	100	



董事長：

詳閱後附合併財務季報附註

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南僑化學工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註)：								
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 3,864,379	100	3,610,616	100	11,023,916	100	9,942,128	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(十)、(十一)、九及十二)	2,607,534	67	2,429,338	67	7,390,437	67	6,726,522	68
5900 營業毛利	1,256,845	33	1,181,278	33	3,633,479	33	3,215,606	32
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(十)、(十一)、(十三)、七、九及十二)：								
6100 推銷費用	559,618	14	493,081	14	1,570,101	14	1,381,454	14
6200 管理費用	291,695	8	248,164	7	816,495	7	739,686	7
6300 研究發展費用	30,730	1	28,459	1	90,641	1	80,214	1
營業費用合計	882,043	23	769,704	22	2,477,237	22	2,201,354	22
6900 營業淨利	374,802	10	411,574	11	1,156,242	11	1,014,252	10
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)及(十六))：								
7010 其他收入	31,083	1	17,360	1	100,876	1	46,984	-
7020 其他利益及損失	35,696	1	(3,636)	-	7,772	-	5,179	-
7050 財務成本	(39,379)	(1)	(24,052)	(1)	(94,313)	(1)	(69,653)	-
營業外收入及支出合計	27,400	1	(10,328)	-	14,335	-	(17,490)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	402,202	11	401,246	11	1,170,577	11	996,762	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	146,914	4	126,691	3	409,350	4	346,986	3
8000 本期淨利	255,288	7	274,555	8	761,227	7	649,776	7
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	106,508	3	(60,884)	(2)	30,212	-	100,217	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(1,983)	-	(64)	-	(1,436)	-	(1,362)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	104,525	3	(60,948)	(2)	28,776	-	98,855	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 359,813	10	213,607	6	790,003	7	748,631	8
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 235,190	6	260,490	8	715,187	7	617,192	7
8620 非控制權益	20,098	1	14,065	-	46,040	-	32,584	-
	\$ 255,288	7	274,555	8	761,227	7	649,776	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 335,879	9	201,193	6	743,793	7	710,507	8
8720 非控制權益	23,934	1	12,414	-	46,210	-	38,124	-
	\$ 359,813	10	213,607	6	790,003	7	748,631	8
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.95		1.05		2.88		2.49	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.95		1.05		2.88		2.49	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



朱僑一般公認華
工業股份有限公司及
合併權益變動表

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年十一月十一日至九月三十日

DATE	TIME	BY	NO.	NAME	ADDRESS	CITY	STATE	ZIP



經理人：



會計主簿：

292

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南僑化學工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

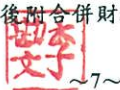
	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,170,577	996,762
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	446,126	433,510
呆帳費用提列數	7,179	7,352
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(2,703)	424
利息費用	94,313	69,653
利息收入	(31,705)	(15,656)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,486	7,197
處分投資利益	(25,930)	-
非金融資產減損損失	1,399	12,783
不影響現金流量之收益費損項目合計	490,165	515,263
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	(64,417)	30,538
應收帳款	(344,649)	(202,327)
其他應收款	60,349	48,752
存貨	(69,593)	(245,599)
預付款項	(125,937)	17,555
其他流動資產	(108,189)	(121,233)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(652,436)	(472,314)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	36	333
應付帳款	131,352	177,395
其他應付款	68,220	33,469
負債準備	1,825	(174)
其他流動負債	2,668	10,578
應計退休金負債	1,747	2,427
遞延收入	14,036	118,292
與營業活動相關之負債之淨變動合計	219,884	342,320
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(432,552)	(129,994)
調整項目合計	57,613	385,269
營運產生之現金流入	1,228,190	1,382,031
收取之利息	31,705	15,656
支付之利息	(96,403)	(71,323)
支付之所得稅	(335,367)	(241,603)
營業活動之淨現金流入	828,125	1,084,761
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產—非流動	43,490	-
以成本衡量法之金融資產—非流動被投資公司減資退回股款	30,666	-
取得不動產、廠房及設備價款	(1,536,284)	(528,943)
處分不動產、廠房及設備價款	40,842	10,322
其他非流動資產增加	(65,412)	(6,847)
投資活動之淨現金流出	(1,486,698)	(525,468)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,977,468	308,935
應付短期票券增加	194,978	94,972
舉借長期借款	3,289,157	320,158
償還長期借款	(3,098,653)	(358,016)
其他非流動負債增加	4,780	3,155
發放現金股利	(641,179)	(294,305)
籌資活動之淨現金流入	1,726,551	74,899
匯率變動對現金及約當現金之影響	45,992	16,783
本期現金及約當現金增加數	1,113,970	650,975
期初現金及約當現金餘額	2,520,975	1,471,048
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,634,945	2,122,023

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南僑化學工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南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。本公司及子公司(以下併稱「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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十一日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告。已納入此一版本但合併公司尚未採用之相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述者外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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

除下列所述外，合併財務季報告與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
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 %	100 %	100 %	
本公司	Mostro (Thailand) Ltd. (以下簡稱泰永聚公司)	食品等之買賣業務	100 %	100 %	100 %	
本公司	Nacia International Corp. (以下簡稱南新公司)	轉投資控股業務	100 %	100 %	100 %	
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 %	100 %	100 %	
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 %	99 %	99 %	
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 %	- %	- %	
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 %	- %	- %	
本公司、皇家可口公司	其志企管文化股份有限公司 (以下簡稱其志公司)	書籍雜誌之出版、發行及買賣	90 %	90 %	90 %	註三
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	58 %	58 %	58 %	註五

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
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 %	99 %	99 %	註六
皇家可口公司	南僑美食餐飲顧問股份有限公司(以下簡稱南僑美食公司)	餐館及食品顧問業	99 %	99 %	99 %	註六
南僑維京公司	上海寶萊納餐飲有限公司(以下簡稱寶萊納公司)	中西餐飲自製啤酒音樂餐廳	58 %	58 %	58 %	註五
南新公司、南僑國際公司	頂好(開曼島)控股公司(以下簡稱頂好開曼公司)	轉投資控股業務	100 %	100 %	100 %	註一
南新公司	南僑國際有限公司(以下簡稱南僑國際公司)	轉投資控股業務	100 %	100 %	100 %	
南新公司	上海僑好貿易有限公司(以下簡稱上海僑好公司)	進出口貿易	100 %	100 %	100 %	
上海僑好公司	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 %	100 %	100 %	
上海僑好公司	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 %	100 %	100 %	
頂好開曼公司	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	100 %	100 %	100 %	註二
頂好開曼公司	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	100 %	100 %	100 %	註二
頂好開曼公司	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 %	100 %	100 %	
頂好開曼公司	上海僑興企業管理有限公司(以下簡稱上海僑興公司)	食品油脂及食品批發及進出口貿易	100 %	100 %	100 %	
頂好開曼公司	上海南僑食品有限公司(以下簡稱上海南僑公司)	食品油脂、製品、速凍食品及冷凍食品之銷售、開發、生產及加工等業務	100 %	100 %	100 %	
天津南僑公司、南僑國際公司	天津吉好食品有限公司(以下簡稱天津吉好公司)	乳製品等之開發製造銷售及相關服務	100 %	100 %	100 %	註四

註一：本公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日直接及間接持股頂好開曼公司之比例均為100%。

註二：原名廣州南僑油脂有限公司及天津南僑油脂有限公司分別於民國一〇二年三月五日及三月六日，經該公司董事會決議變更為廣州南僑食品有限公司及天津南僑食品有限公司，業已完成變更登記。

註三：本公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日直接及間接持股其志公司之比例均為89.97%。

註四：本公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日直接及間接持股天津吉好公司之比例均為100%。

註五：本公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日直接及間接持股南僑維京公司及寶萊納之比例均為57.94%。

註六：本公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日直接及間接持股點水樓公司及南僑美食公司之比例均為99.65%。

(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。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
週轉金	\$ 10,081	7,337	7,938
活期及支票存款	1,490,647	1,750,701	1,772,513
定期存款	2,134,217	762,937	341,572
合計	<u>\$ 3,634,945</u>	<u>2,520,975</u>	<u>2,122,023</u>

(二)金融資產

1.備供出售金融資產－非流動

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>13,671</u>	<u>15,107</u>	<u>13,877</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係為規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險而從事預售遠期外匯交易。合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

	帳面價值	名目本金 (千元)
103年9月30日		
預售遠期外匯合約	\$ (50)	USD 6,701
102年12月31日		
預售遠期外匯合約	\$ (2,753)	USD 4,308
102年9月30日		
預售遠期外匯合約	\$ 950	USD 4,402

上述民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之衍生金融資產及負債之合約期間分別為民國一〇三年六月二十五日至民國一〇四年三月二十七日、民國一〇二年八月十九日至民國一〇三年六月二十四日及民國一〇二年八月九日至民國一〇三年三月二十四日。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 223,093	158,676	179,155
應收帳款	1,939,927	1,596,453	1,742,810
其他應收款	136,356	104,945	89,957
減：備抵呆帳	41,303	35,138	43,164
	<u>\$ 2,258,073</u>	<u>1,824,936</u>	<u>1,968,758</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期0~60天	\$ 175,824	159,584	151,650
逾期61~365天	15,767	11,231	-
逾期超過一年	1,422	1,352	-
	<u>\$ 193,013</u>	<u>172,167</u>	<u>151,650</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 35,138	-	35,138
減損損失提列	7,179	-	7,179
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,174)	-	(1,174)
外幣換算損益	160	-	160
103年9月30日餘額	<u>\$ 41,303</u>	<u>-</u>	<u>41,303</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 26,814	8,507	35,321
減損損失提列	7,352	-	7,352
本年度因無法收回而沖銷之金額	(216)	-	(216)
外幣換算損益	707	-	707
102年9月30日餘額	<u>\$ 34,657</u>	<u>8,507</u>	<u>43,164</u>

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
商 品	\$ 101,468	64,905	70,631
製 成 品	548,888	614,377	601,158
在 製 品	94,607	90,711	98,951
原 料	823,171	763,388	589,654
物 料	163,858	236,270	224,485
在途存貨	119,292	12,040	102,991
合 計	<u>\$ 1,851,284</u>	<u>1,781,691</u>	<u>1,687,870</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 19,197	2,049	18,285	10,155
存貨盤(盈)虧淨額	(735)	279	(17)	824
存貨報廢損失	102	2,325	1,471	2,788
出售下腳料收入	(5,218)	(11,737)	(16,007)	(15,575)
合 計	<u>\$ 13,346</u>	<u>(7,084)</u>	<u>3,732</u>	<u>(1,808)</u>

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ 27,166	57,832	57,832
國外非上市(櫃)普通股	-	17,515	17,515
匯率影響數	-	408	94
合 計	<u>\$ 27,166</u>	<u>75,755</u>	<u>75,441</u>

本公司持有之國內非上市(櫃)普通股－環華證券金融股份有限公司，民國一〇三年九月該公司辦理減資退回股款，合併公司按原持股比例收回投資款項30,666千元。

合併孫公司南僑維京公司於民國一〇三年九月以處分價格美金1,436千元(新台幣43,490千元)出售國外非上市(櫃)普通股－廈門金桐合成洗滌劑有限公司，處分投資利益25,930千元，帳列其他收入項下。

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成 本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 2,110,676	2,122,525	4,726,885	2,280,282	410,216	11,650,584
增 添	646,126	89,820	276,712	233,974	184,746	1,431,378
處 分	-	(46)	(18,498)	(15,433)	(36,870)	(70,847)
重 分 類	-	112,383	40,809	68,784	(170,182)	51,794
匯率變動之影響	(29,476)	13,638	49,308	10,288	2,165	45,923
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 2,727,326</u>	<u>2,338,320</u>	<u>5,075,216</u>	<u>2,577,895</u>	<u>390,075</u>	<u>13,108,832</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 2,114,198	1,990,896	4,504,408	2,151,680	96,776	10,857,958
增 添	-	23,282	80,919	98,547	219,668	422,416
處 分	-	(2,961)	(11,937)	(70,075)	(1,350)	(86,323)
重 分 類	-	25,387	(139,398)	219,438	(105,198)	229
匯率變動之影響	(466)	37,840	70,602	32,198	1,957	142,131
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 2,113,732</u>	<u>2,074,444</u>	<u>4,504,594</u>	<u>2,431,788</u>	<u>211,853</u>	<u>11,336,411</u>
累計折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ 31,953	915,328	2,872,082	1,478,009	-	5,297,372
折 舊	-	61,985	169,062	215,079	-	446,126
處 分	-	(7)	(16,061)	(12,451)	-	(28,519)
減損損失	-	-	-	1,399	-	1,399
匯率變動之影響	-	4,942	28,764	6,760	-	40,466
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 31,953</u>	<u>982,248</u>	<u>3,053,847</u>	<u>1,688,796</u>	<u>-</u>	<u>5,756,844</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 31,953	823,069	2,595,640	1,256,482	-	4,707,144
折 舊	-	56,396	126,677	250,437	-	433,510
處 分	-	(2,182)	(16,772)	(49,850)	-	(68,804)
減損損失	-	-	12,783	-	-	12,783
匯率變動之影響	-	12,827	35,101	15,309	-	63,237
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 31,953</u>	<u>890,110</u>	<u>2,753,429</u>	<u>1,472,378</u>	<u>-</u>	<u>5,147,870</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	<u>\$ 2,078,723</u>	<u>1,207,197</u>	<u>1,854,803</u>	<u>802,273</u>	<u>410,216</u>	<u>6,353,212</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 2,695,373</u>	<u>1,356,072</u>	<u>2,021,369</u>	<u>889,099</u>	<u>390,075</u>	<u>7,351,988</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 2,082,245</u>	<u>1,167,827</u>	<u>1,908,768</u>	<u>895,198</u>	<u>96,776</u>	<u>6,150,814</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 2,081,779</u>	<u>1,184,334</u>	<u>1,751,165</u>	<u>959,410</u>	<u>211,853</u>	<u>6,188,541</u>

1.減損損失及續後迴轉

合併子公司Namchow (Thailand) Ltd.分別於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年九月三十日及六月三十日就速食麵及米果事業部之房屋及建築物之部份改良物及部份機器設備等，進行資產減損測試評估，依其帳面價值全數提列減損損失金額分別計1,399千元(泰銖1,500千元)、7,786千元(泰銖8,000千元)及4,997千元(泰銖5,000千元)。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司不動產、廠房及設備之累計減損變動如下：

	103年 1月至9月	102年 1月至9月
期初餘額	\$ 223,076	169,138
本期提列	1,399	12,783
匯率影響數	28	(462)
期末餘額	<u>\$ 224,503</u>	<u>181,459</u>

2. 擔保

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日已作為短、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七) 商譽

合併公司因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 721,574
減：可辨認資產之公允價值	<u>571,794</u>
	<u>\$ 149,780</u>

累計攤銷及累計減損金額變動如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原始成本	\$ 149,780	149,780	149,780
減：累計攤銷	<u>44,363</u>	<u>44,363</u>	<u>44,363</u>
帳面價值	<u>\$ 105,417</u>	<u>105,417</u>	<u>105,417</u>

合併子公司南新公司於民國九十九年七月十五日投資取得南僑國際有限公司50%。南新公司因前項交易認列商譽9,687千元。

合併子公司南僑國際有限公司於民國九十三年六月轉投資頂好開曼公司，取得股權比例19.35%。南僑國際有限公司因前項交易認列商譽140,093千元，依五年分年攤銷。其未攤銷餘額自民國九十五年起不再攤銷。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

103.9.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
無擔保借款	EUR	1.82~1.9721	104	\$ 56,883
無擔保借款	USD	1.5194~2.33	104	2,640,786
無擔保借款	NTD	1.05~1.20	104	1,165,000
無擔保借款	JPY	1.7386~1.82	104	52,955
無擔保借款	THB	6.75~7.40	103	7,530
合 計				<u>\$ 3,923,154</u>

102.12.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保借款	THB	6.75~7.48	103	\$ 917
無擔保借款	EUR	1.87~1.97	103	39,775
無擔保借款	USD	1.196~3.24	103	1,657,673
無擔保借款	NTD	1.05~1.25	103	247,321
合 計				<u>\$ 1,945,686</u>

102.9.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保借款	THB	6.75~7.48	102	\$ 5,348
無擔保借款	JPY	1.70	102	1,981
無擔保借款	RMB	1.9676	103	42,932
無擔保借款	USD	0.9831~2.54	103	1,402,481
無擔保借款	NTD	1.04~1.217	103	259,768
合 計				<u>\$ 1,712,510</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為3,156,038千元、4,618,195千元及4,174,636千元。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日新增金額分別為6,716,062千元及1,495,680千元，利率分別為1.05%~7.40%及0.9831%~7.48%；償還之金額分別為4,738,594千元及1,186,745千元。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.應付短期票券

103.9.30			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
應付商業本票	NTD	0.62~0.98	104 \$ 240,000
應付商業本票折價			(71)
合 計			<u>\$ 239,929</u>

102.12.31			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
應付商業本票	NTD	0.81~0.85	103 \$ 45,000
應付商業本票折價			(49)
合 計			<u>\$ 44,951</u>

102.9.30			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
應付商業本票	NTD	0.67~0.95	102 \$ 110,000
應付商業本票折價			(31)
合 計			<u>\$ 109,969</u>

合併公司未提供資產作為應付短期票券之擔保。

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司尚未動用之應付短期票券額度分別為160,000千元、415,000千元及350,000千元。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日新增金額分別為689,904千元及175,000千元，利率分別為0.62%~0.98%及0.67%~0.950%，到期日分別為民國一〇四年九月及一〇二年十月；償還之金額分別為494,926千元及80,028千元。

3.長期借款

103.9.30			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.80	116 \$ 573,167
擔保銀行借款	JPY	2.10	106 411,440
無擔保銀行借款	NTD	1.54~1.89	108 2,020,000
無擔保銀行借款	USD	1.02~1.75	109 693,258
合 計			<u>\$ 3,697,865</u>
流 動			\$ 697,355
非 流 動			3,000,510
合 計			<u>\$ 3,697,865</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.80~2.41	116	\$ 1,375,000
無擔保銀行借款	NTD	1.54~1.90	108	1,554,141
無擔保銀行借款	USD	1.02~1.75	106	578,220
合 計				<u>\$ 3,507,361</u>
流 動				\$ 1,107,321
非 流 動				2,400,040
合 計				<u>\$ 3,507,361</u>

102.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.80~2.1474	116	\$ 1,425,000
無擔保銀行借款	NTD	1.54~1.87	108	1,507,800
無擔保銀行借款	USD	1.3366~1.80	106	573,661
合 計				<u>\$ 3,506,461</u>
流 動				\$ 786,945
非 流 動				2,719,516
合 計				<u>\$ 3,506,461</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司尚未動用之長期借款額度分別為0千元、100,000千元及191,664千元。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日新增金額分別為3,289,157千元及320,159千元，利率分別為1.02%~2.1474%及1.3366%~2.1474%；償還之金額分別為3,098,653千元及358,016千元。

(1)銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(2)借款合同之承諾事項

合併公司與臺灣工業銀行股份有限公司等十四家授信銀行於民國九十八年四月三十日重新簽訂之充實中期營運週轉金案聯合授信合約，請詳民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司與台新國際商業銀行及兆豐國際商業銀行分別於民國一〇三年五月及六月重新簽訂之充實中期營運週轉金案授信合約，其借款額度分別為200,000千元及300,000千元，主要授信用途為償還舊貸款案合約之長期借款未清償借款餘額，並調高負債比率之限制，經核算皆符合貸款合約之財務承諾約定，主要承諾事項為債務人承諾於本授信案存續期間未全數清償或解除保證責任前應維持下列財務比率與限制規定，並分別每年與每半年及每年查核受檢乙次：

- (1)負債比率應不得高於250%。
- (2)本金利息保障倍數：不得低於2.5倍。
- (3)有形淨值：不得低於新台幣貳拾貳億元。

前項各項財務比率及限制規定，均係根據年度合併財務報表為計算基礎。

(九)負債準備

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
廠址復原	\$ <u>8,585</u>	<u>6,760</u>	<u>6,760</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)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一〇二年及一〇一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：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
營業成本	\$ 1,935	1,540	5,864	4,635
營業費用	<u>3,223</u>	<u>1,660</u>	<u>9,613</u>	<u>13,376</u>
合 計	\$ <u>5,158</u>	<u>3,200</u>	<u>15,477</u>	<u>18,011</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
營業成本	\$ 12,998	15,173	36,729	32,807
營業費用	17,029	16,543	49,229	45,395
合 計	<u>\$ 30,027</u>	<u>31,716</u>	<u>85,958</u>	<u>78,202</u>

(十二)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.合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 123,343	133,070	359,016	330,603
調整前期之當期所得稅	23,571	(6,379)	50,334	16,383
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 146,914</u>	<u>126,691</u>	<u>409,350</u>	<u>346,986</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,092,213	1,050,728	835,082
	<u>\$ 1,092,213</u>	<u>1,050,728</u>	<u>835,082</u>
	103.9.30	102.12.31	102.9.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,953</u>	<u>16,843</u>	<u>16,843</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		102年度(實際) <u>5.26 %</u>	101年度(實際) <u>7.71 %</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 1,280	1,280	1,280
庫藏股票交易	423,157	331,397	331,397
	<u>\$ 424,437</u>	<u>332,677</u>	<u>332,677</u>

本公司之子公司皇家可口公司於民國一〇三年六月二十五日及一〇二年六月十日獲配本公司之現金股利91,760千元及45,880千元，列為資本公積－庫藏股票交易。

2.保留盈餘

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量股東股利之分配依據本公司未來之資本預算規劃、營運政策之資金需求，原則以股票股利為主，並輔以現金股利。依公司章程規定，年度盈餘依法繳納稅捐並應先彌補以往年度虧損外，提出百分之十為法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額分配如后：

- (1)董監酬勞視當年度盈餘狀況由董事會決議之。
- (2)員工紅利百分之一。
- (3)股東股利百分之五十以上至分配完為止，其中現金股利之分配至少為百分之十。

上項分配辦法，應由董事會擬具盈餘分配表，提經股東會議定。

公司未來三年股利之發放，以當年度盈餘全數分配為原則，並依據章程所訂之股利政策，考量資金運用狀況，擬定當年度適當之現金與股票股利之比例。

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為2,103千元及2,350千元、6,436千元及5,546千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,412千元及9,400千元、25,744千元及22,185千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報表估列之員工紅利分別為7,689千元及4,016千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為30,757千元及8,032千元，與董事會擬議及股東會決議並無差異。前述盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司分別於民國一〇三年六月六日及一〇二年六月十日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	<u>588,266</u>	1.00	<u>294,133</u>

3.庫藏股票

本公司之子公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間皆未購入本公司股票，其持有原因為以前年度子公司為長期持有本公司股票。於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，子公司持有本公司股票明細如下：

103.9.30					
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	58.50	11.51	\$ <u>2,693,414</u>	<u>530,114</u>

102.12.31					
子公司名稱	持有股數 (千股)	市價(元)	轉列成本 (元)	總市價 金額	庫藏股 金額
皇家可口公司	46,041	45.50	11.51	\$ <u>2,094,877</u>	<u>530,114</u>

102.9.30					
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	44.95	11.51	\$ <u>2,069,555</u>	<u>530,114</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益
民國103年1月1日	\$ 37,681	(4,865)
外幣換算差異(稅後淨額):		
本公司	30,042	-
備供出售金融資產未實現損益:		
本公司	-	(1,163)
子 公 司	-	(273)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 67,723</u>	<u>(6,301)</u>
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益
民國102年1月1日	\$ (78,154)	(4,728)
外幣換算差異(稅後淨額):		
本公司	94,682	-
備供出售金融資產未實現損益:		
本公司	-	(1,108)
子 公 司	-	(259)
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 16,528</u>	<u>(6,095)</u>

(十四)每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，合併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

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利(損)	<u>\$ 235,190</u>	<u>260,490</u>	<u>715,187</u>	<u>617,192</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(元)	<u>\$ 0.95</u>	<u>1.05</u>	<u>2.88</u>	<u>2.49</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>235,190</u>	<u>260,490</u>	<u>715,187</u>	<u>617,192</u>
普通股加權平均流通在外股數	248,092	248,092	248,092	248,092
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工紅利之影響	<u>130</u>	<u>52</u>	<u>222</u>	<u>230</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>248,222</u>	<u>248,144</u>	<u>248,314</u>	<u>248,322</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.95</u>	<u>1.05</u>	<u>2.88</u>	<u>2.49</u>

(十五) 收入

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
商品銷售	\$ 3,847,471	3,605,357	10,978,818	9,929,895
勞務提供	8,086	14	22,793	43
加工收入	<u>8,822</u>	<u>5,245</u>	<u>22,305</u>	<u>12,190</u>
	<u>\$ 3,864,379</u>	<u>3,610,616</u>	<u>11,023,916</u>	<u>9,942,128</u>

本公司透過顧客忠誠計畫刺激油脂與洗劑類產品之銷售。顧客購買產品時，本公司會給與點數或是商品搭贈，點數部份可用以兌換折扣後之油脂產品。該金額為油脂及洗劑類產品原始銷售已收取或可收取對價中，歸屬於已給與但未兌換點數或商品搭贈之公允價值。

合併子公司上海僑興公司於民國一〇二年一月份導入顧客忠誠計畫給與油脂產品之折扣，藉以刺激特定油脂之銷售。該金額為油脂類產品原始銷售已收取或可收取對價中，歸屬於已給與但尚未兌換油脂產品折扣之公允價值。

合併公司之遞延收入明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	\$ 79,276	75,833	89,060
上海僑興公司	<u>176,711</u>	<u>166,118</u>	<u>114,289</u>
合計	<u>\$ 255,987</u>	<u>241,951</u>	<u>203,349</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
利息收入—銀行存款	\$ 11,625	6,426	31,705	15,656
政府補助收入	15,657	364	49,585	13,005
其 他	3,801	10,570	19,586	18,323
	<u>\$ 31,083</u>	<u>17,360</u>	<u>100,876</u>	<u>46,984</u>

2.其他利益及損失

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ 4,927	11,469	(10,894)	37,685
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	(325)	(1,498)	(1,486)	(7,197)
處分投資利益	25,930	-	25,930	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益(損 失)	620	4,565	1,831	4,185
非金融資產減損損失	-	(7,786)	(1,399)	(12,783)
其他利益(損失)	4,544	(10,386)	(6,210)	(16,711)
	<u>\$ 35,696</u>	<u>(3,636)</u>	<u>7,772</u>	<u>5,179</u>

3.財務成本

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	<u>\$ 39,379</u>	<u>24,052</u>	<u>94,313</u>	<u>69,653</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附六(十七)。

1.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	台	幣
103年9月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	11,599	30.420			352,848
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$	98,911	30.420			3,008,882
102年12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	7,736	29.805			230,564
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$	73,379	29.805			2,184,455
102年9月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	4,415	29.570			130,566
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$	75,046	29.570			2,219,097

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。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1元，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少60,533千元及58,624千元。兩期分析係採用相同基礎。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.以成本衡量之金融資產—非流動因無活絡市場之公開報價，故以資產負債表日之帳面價值或股權淨值為公平價值。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- 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)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年9月30日				
備供出售金融資產	\$			
國內外上市(櫃)股票	13,671	-	-	13,671
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	-	(50)	-	(50)
	<u>\$ 13,671</u>	<u>(50)</u>	<u>-</u>	<u>13,621</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$			
國內外上市(櫃)股票	15,107	-	-	15,107
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	-	(2,753)	-	(2,753)
	<u>\$ 15,107</u>	<u>(2,753)</u>	<u>-</u>	<u>12,354</u>

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	950	-	950
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	13,877	-	-	13,877
	<u>\$ 13,877</u>	<u>950</u>	<u>-</u>	<u>14,827</u>

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日並無任何移轉情形。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項—租賃

合併公司因業務需要向主要管理階層承租資產之租金支出內容如下：

			租金支出	
關係人類別	承租標的物	租賃期間	103年 7月至9月	102年 7月至9月
主要管理階層	懷寧街房屋	102.1.1~ 103.12.31	\$ <u>1,910</u>	<u>1,944</u>

			租金支出	
關係人類別	承租標的物	租賃期間	103年 1月至9月	102年 1月至9月
主要管理階層	懷寧街房屋	102.1.1~ 103.12.31	\$ <u>5,730</u>	<u>5,834</u>

上述租金合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日皆已付訖。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
短期員工福利	\$ 28,354	28,009	144,499	112,828
退職後福利	636	622	1,910	1,629
	<u>\$ 28,990</u>	<u>28,631</u>	<u>146,409</u>	<u>114,457</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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他非流動資產：				
定期存款	營業租賃之押金	\$ 408	348	348
不動產、廠房及設備：				
土地	長短期借款	2,472,586	1,874,828	1,875,441
房屋及建築	長短期借款	304,129	332,403	338,566
機器及其他設備	長短期借款	107,572	209,892	214,424
		<u>\$ 2,884,695</u>	<u>2,417,471</u>	<u>2,428,779</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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 411,777</u>	<u>280,989</u>	<u>309,585</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立未使用信用狀	<u>\$ 42,228</u>	<u>130,920</u>	<u>202,626</u>

3.合併公司向銀行申請遠期信用狀而開立之額度保證票據：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
遠期信用狀保證票據	<u>\$ 960,000</u>	<u>454,000</u>	<u>454,000</u>

(二)合併公司中之點水樓與太平洋崇光百貨股份有限公司(以下簡稱崇光公司)於民國一〇〇年九月一日簽訂合約，約定自民國一〇〇年九月起，以復興店總營業額百分之十二抽成，該支出款一直持續至民國一〇四年二月二十八日止。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)合併公司中之南僑(BVI)公司與德國PAULANER BRAUHAUS CONSULT GMBH訂定商標及釀酒技術使用契約，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。合約相關內容說明如下：

- 1.商標使用權合約：合約期間自民國八十六年二月十五日至民國九十六年二月十五日共十年；合約到期後自動延長五年，延長次數以二次為限。依商標權使用合約規定，按餐廳扣除啤酒銷售收入後之每月淨營業額3%，並依約定之匯率換算成歐元支付權利金，另該合約約定自民國八十九年七月一日起，不再支付商標權利金。
- 2.釀酒技術使用合約：合約期間自民國八十五年十二月一日至民國九十五年十二月一日共十年；合約到期後自動延長五年，延長次數以二次為限。依釀酒技術使用合約規定，自民國九十七年七月一日起，本公司所釀成之啤酒，1,200公升以內(含)，應按每百公升釀成之啤酒支付170歐元之技術權利金；1,201公升至2,400公升以內，應按每百公升釀成之啤酒支付130歐元之技術權利金；2,401公升至6,000公升以內，應按每百公升釀成之啤酒支付110歐元之技術權利金；超過6,000公升，其應付技術權利金則減少為每百公升90歐元。

南僑(BVI)公司於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，因上述合約產生之啤酒製造技術權利金支出分別為8,584千元、9,564千元、23,866千元及24,039千元，帳入銷貨成本。於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日應付技術權利金分別為8,370千元、3,406千元及8,262千元，列入其他應付款項下。

(四)合併子公司之皇家可口公司由德國PAULANER BRAUHAUS CONSULT GMBH提供諮詢及釀酒技術服務。皇家可口公司自民國九十八年七月一日起，就所釀成之啤酒，250公升以內(含)，應按每百公升釀成之啤酒支付170歐元之技術權利金；251公升至2,500公升以內，應按每百公升釀成之啤酒支付130歐元之技術權利金；超過2,501公升，應按每百公升釀成之啤酒支付110歐元之技術權利金。

皇家可口公司於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之啤酒製造技術權利金支出分別為782千元、492千元、1,592千元及1,450千元，帳入銷貨成本。於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日應付技術權利金分別為527千元、573千元及1,199千元，列入其他應付款項下。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)於民國一〇〇年七月二十八日經本公司董事會決議，擬由本公司之子公司頂好(開曼島)公司和上海新金山工業投資發展有限公司簽訂投資服務協議書及補充協議，由該公司提供土地前期開發、新企業設立等服務。預計民國一〇一年一月一日至民國一〇三年十二月三十一日之期間，將在上海市金山區金山工業區分階段投資生產銷售油脂、冷凍麵團、冰淇淋、急凍熟麵、烘培用餡料、酵母及其他相關食品，預計總投資價款金額為一億二千萬美元，於民國一〇二年十二月二十五日經董事會決議，因土地地塊變動，將前述投資價款變更為陸仟玖百萬美元，並於民國一〇三年五月二十八日由本公司之子公司頂好(開曼)公司和上海新金山工業投資發展有限公司簽訂投資服務協議書之補充協議。

頂好(開曼島)公司於民國一〇一年八月二十一日設立登記上海南僑食品有限公司，註冊資本額為四千萬美元，並於民國一〇三年五月二十日完成變更資本額為二千三百萬美元。該公司已取得中華人民共和國之外商企業批准證書及企業法人營業執照，惟籌建期間不得從事涉及許可證已許可之經營業務。其資金來源將預計以大陸轉投資事業盈餘支應並業經經濟部投審會核准，截至民國一〇三年九月三十日止，已匯出投資款人民幣計143,557千元(換算為708,310千元)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

民國一〇三年十月十五日本公司因民國一〇二年至一〇三年八月期間共有三十批進口原料以工業用報關，而未向衛生福利部食品藥物管理署辦理食品輸入查驗登記，違反食品衛生管理法，遭桃園縣政府衛生局勒令暫停問題油品產線及預防性下架123項產品，並遭台北市政府衛生局裁罰30,000千元。另，前述下架產品經衛生福利部食品藥物管理署檢驗「合格」，於民國一〇三年十月十九日接獲桃園縣政府衛生局同意上架販售。本公司經評估相關損失對民國一〇三年第三季合併財務季報告無重大影響。

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	103年7月至9月			102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	227,379	253,163	480,542	199,178	231,188	430,366
勞健保費用	56,472	20,092	76,564	55,573	17,616	73,189
退休金費用	14,901	20,284	35,185	16,713	18,203	34,916
其他員工福利費用	14,898	20,484	35,382	13,393	12,226	25,619
折舊費用	112,903	34,923	147,826	115,495	34,026	149,521
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102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	621,556	735,001	1,356,557	541,624	680,826	1,222,450
勞健保費用	161,320	58,599	219,919	158,371	53,546	211,917
退休金費用	42,593	58,842	101,435	37,442	58,771	96,213
其他員工福利費用	41,963	51,216	93,179	36,329	35,916	72,245
折舊費用	332,870	113,256	446,126	330,835	102,675	433,510
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(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

民國一〇三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 (註二)	期末 餘額	實際動 支金額	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 抵呆帳 金額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
1	本公司	南僑日本 公司	其他應 收款一 關係人	是	700,000	249,730	249,730	1.5	2	-	營運資金 需求	-	-	1,886,208	1,886,208

註一：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定本公司資金貸與總額以不超過本公司股權淨值40%為限，對單一企業之資金融通以不超過本公司股權淨值之40%為限。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

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 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
0	本公司	南新公司	2	4,715,519	255,200	255,200	197,200	-	5.41 %	4,715,519	Y		
0	本公司	頂好開曼公司	3	4,715,519	884,500	884,500	435,000	-	18.76 %	4,715,519	Y		
0	本公司	天津南僑公司	3	4,715,519	429,200	429,200	58,000	-	9.10 %	4,715,519	Y		Y
0	本公司	廣州南僑公司	3	4,715,519	812,000	435,000	377,000	-	9.22 %	4,715,519	Y		Y
0	本公司	南僑日本公司	2	4,715,519	434,824	434,824	434,824	-	9.22 %	4,715,519	Y		
1	皇家可口公 司	南新公司	3	471,552	74,240	-	-	-	- %	471,552			
1	皇家可口公 司	點水樓公司	2	3,536,782	73,000	43,000	2,273	-	1.22 %	3,536,782			

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1 有業務關係之公司。
- 2 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：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。

註三：依皇家可口公司訂定之「背書保證辦法」中規定背書保證之總額，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。

註四：本公司直接間接持有表決權股份達90%以上之公司間得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之10%為限。

註五：編製合併財務季報告時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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 (註一)	
本公司	環華證券金融(股)公司	採成本法評價之 被投資公司	以成本衡量之金融 資產－非流動	3,504	27,166	- %	27,166	
本公司	股票： 群益證券(股)公司	—	備供出售金融資 產－非流動	1,108	11,078	- %	11,078	
皇家可口 公司	股票： 本公司	本公司之母公司	備供出售金融資 產－非流動	46,041	2,963,414	16 %	2,963,414	註二
皇家可口 公司	群益證券(股)公司	—	備供出售金融資 產－非流動	259	2,593	- %	2,593	

註一：以成本衡量之金融資產－非流動，因其未於公開市場交易，故以資產負債表日之淨值或帳面價值為其公平價值。

註二：子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份。

註三：係有限公司組織。

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：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事 實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移 轉 日期	金 額			
南僑日本公司	土地	103.7.8	633,390 (日圓 2,150,000 千元)	付訖	TKY株式會 社	非關係 人	-	-	-	-	依專業估 價師估價	營運使 用	

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	
本公司	皇家可口公司	同一集團子 公司	(銷貨)	(149,501)	8 %	60-90天	-		41,567	9 %	合併沖銷
天津南僑公 司	上海僑興公司	同一集團子 公司	(銷貨)	(1,573,230)	85 %	60-90天	-		118,024	45 %	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)	(127,043)	7 %	60-90天	-		20,363	8 %	合併沖銷
廣州南僑公 司	上海僑興公司	同一集團子 公司	(銷貨)	(2,045,985)	99 %	60-90天	-		1,174,915	100 %	合併沖銷
天津吉好公 司	上海僑興公司	同一集團子 公司	(銷貨)	(459,697)	100 %	60-90天	-		128,782	100 %	合併沖銷

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	南僑日本公司	同一集團子公司	249,730	- %	-		(截至民國一〇三年十一月十一日止)	-
廣州南僑公司	上海僑興公司	同一集團子公司	1,174,915	- %	-		394,720 (截至民國一〇三年十一月十一日止)	-
天津南僑公司	上海僑興公司	同一集團子公司	118,024	- %	-		118,024 (截至民國一〇三年十一月十一日止)	-
天津吉好公司	上海僑興公司	同一集團子公司	128,782	- %	-		96,213 (截至民國一〇三年十一月十一日止)	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)3.說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	皇家可口公司	1	銷貨收入	149,501	與一般客戶並無顯著不同	1.36 %
0	本公司	皇家可口公司	1	應收帳款	41,567	與一般客戶並無顯著不同	0.26 %
0	本公司	南僑日本公司	1	其他應收款—關係人	249,730	依雙方約定利率計收利息	1.54 %
1	天津南僑公司	天津吉好公司	1	銷貨收入	127,043	與一般客戶並無顯著不同	1.15 %
1	天津南僑公司	天津吉好公司	1	應收帳款	20,363	視資金調度機動調整	0.13 %
1	天津南僑公司	廣州南僑公司	3	銷貨收入	6,939	與一般客戶並無顯著不同	0.06 %
1	天津南僑公司	廣州南僑公司	3	應收帳款	4,021	視資金調度機動調整	0.02 %
1	天津南僑公司	上海僑興公司	3	銷貨收入	1,573,230	與一般客戶並無顯著不同	14.27 %
1	天津南僑公司	上海僑興公司	3	應收帳款	118,024	視資金調度機動調整	0.73 %
2	僑和公司	本公司	2	銷貨收入	8,088	與一般客戶並無顯著不同	0.07 %
2	僑和公司	本公司	2	應收帳款	2,522	與一般客戶並無顯著不同	0.02 %
3	廣州南僑公司	上海僑興公司	3	銷貨收入	2,045,985	與一般客戶並無顯著不同	18.56 %
3	廣州南僑公司	上海僑興公司	3	應收帳款	1,174,915	視資金調度機動調整	7.25 %
4	天津吉好公司	上海僑興公司	3	銷貨收入	459,697	與一般客戶並無顯著不同	4.17 %
4	天津吉好公司	上海僑興公司	3	應收帳款	128,782	視資金調度機動調整	0.79 %
5	泰永聚公司	泰南僑公司	3	銷貨收入	68,856	與一般客戶並無顯著不同	0.62 %
5	泰永聚公司	泰南僑公司	3	應收帳款	3,801	與一般客戶並無顯著不同	0.02 %

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。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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 本期認列之 投資損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	泰南僑公司	Bangkok, Thailand	速食麵、水果等之製造加工及買賣業務	1,027,405	1,027,405	9,245	100 %	1,020,953	111,923	111,923	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 %	12,475	3,820	3,820	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 %	3,648,416	617,081	617,081	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	80,000	80,000	8,000	100 %	7,484	(4,818)	(4,818)	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	938,438	938,438	95,338	99 %	798,913	136,588	136,110	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	763	763	80	80 %	69	(4)	(4)	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	58,800	-	-	100 %	37,555	(18,992)	(4,857)	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	5,000	-	500	100 %	5,000	-	-	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	69,133	69,133	3,000	58 %	205,418	108,075	62,834	合併沖銷(註一)
皇家可口公司	點水樓公司	台北，台灣	菸酒批發業、菸酒零售業及餐飲業	104,000	104,000	10,400	100 %	121,601	12,033	12,033	合併沖銷(註一)
皇家可口公司	南僑美食公司	台北，台灣	餐館及食品顧問業	5,000	5,000	500	100 %	2,536	(1,191)	(1,191)	合併沖銷
皇家可口公司	其志公司	台北，台灣	書籍雜誌之出版、發行及買賣	100	100	10	10 %	100	(4)	-	合併沖銷
南新公司	頂好開曼公司	Gayman Islands British West Indies.	轉投資控股業務	378,438	378,438	12,500	68 %	2,406,376	592,572	400,386	合併沖銷
南新公司	南僑國際公司	Cayman Islands British West Indies.	轉投資控股業務	476,680	476,680	12,770	100 %	1,396,050	219,699	219,699	合併沖銷
南僑國際公司	頂好開曼公司	Gayman Islands British West Indies.	轉投資控股業務	363,300	363,300	6,000	32 %	1,250,791	592,572	192,186	合併沖銷

註一：母公司之損益已包含子公司損益。

註二：本公司期末持有南僑日本公司共計2股。

(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 (註二及三)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二及三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
天津南僑公司	家庭用油、人造奶 油及油炸油之產銷	756,875	(三)	372,813	-	-	372,813	165,880	100.00 %	165,880 (二)2	1,433,469	30,245
上海僑好公司	進出口貿易	6,055	(三)	-	-	-	-	14,173	100.00 %	14,584 (二)2	48,429	-
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	987	-
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	4,807	(三)	-	-	-	-	-	100.00 %	- (二)2	4,934	-

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自	本期匯出或	本期期末自	被投資公司	本公司直接	本期認列	期末投資	截至本期
公司名稱	項目	資本額	方式	台灣匯出累	收回投資金額	台灣匯出累	本期損益	或間接投資	投資損益	帳面價值	止已匯回
			(註一)	積投資金額	匯出	積投資金額	(註二及三)	之持股比例	(註二及三)	(註二及三)	投資收益
天津吉好公司	乳製品等開發製造 銷售及相關服務	121,100	(三)	-	-	-	60,770	100.00 %	60,770 (二)2	268,600	-
寶萊納公司	中西餐飲自製啤酒 香樂餐廳	112,018	(三)	79,468	-	79,468	29,147	57.94 %	16,888 (二)1	164,211	-
廣州南僑公司	食用油脂之製造銷售	544,950	(三)	-	-	-	304,931	100.00 %	304,931 (二)2	1,612,145	90,736
上海其志公司	商務、企業管理及 投資諮詢	4,541	(三)	-	-	-	-	100.00 %	- (二)2	5,104	-
上海倫興公司	食用油脂及食品的 批發及進出口貿易	60,550	(三)	-	-	-	166,195	100.00 %	201,020 (二)3	457,572	60,491
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	676,597	(三)	-	-	-	-	100.00 %	- (一)	708,308	-

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.依據被投資公司期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告，採權益法計列。
 - 2.台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務季報告，採權益法計列。
 - 3.其他：經當地會計師事務所核閱之財務季報告由台灣母公司簽證會計師覆核當地會計師核閱工作底稿，採權益法計列。

註三：編製合併財務季報告時業已沖銷。

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	2,387,466	2,829,311
皇家可口公司	96,722 (註一)	96,722 (註一)	2,122,069

註一：本期處分廈門金桐合成洗滌劑有限公司之額度17,254千元尚待經濟部投審會核准後予以減除。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司有六個應報導部門：油脂部門、洗劑部門、冰品部門、食品部門、餐飲部門、管理諮詢及租賃收入部門，油脂部門係從事各類食用油脂之製造及銷售；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；管理諮詢及租賃收入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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年7月至9月

收入：	油	脂	洗	劑	冰	品	食	品	餐	飲	管理諮詢 及租賃收入	調 整 及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,145,254		170,669		552,427		524,493		464,765		6,771	-	3,864,379
部門間收入	881		-		5,249		64,433		6,883		17,590	(95,036)	-
收入總計	\$ 2,146,135		170,669		557,676		588,926		471,648		24,361	(95,036)	3,864,379
應報導部門損益	\$ 261,028		8,940		78,198		10,464		14,024		1,511	637	374,802
其他收入													31,083
其他利益及損失													35,696
財務成本													(39,379)
繼續營業部門之稅前淨利													\$ 402,202

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102年7月至9月

收入：

來自外部客戶收入

部門間收入

收入總計

應報導部門損益

其他收入

其他利益及損失

財務成本

繼續營業部門之稅前淨利

油	脂	洗	劑	冰	品	食	品	餐	飲	管理諮詢 及租賃收入	調 整 及 銷 除	合 計
\$	2,038,500	171,322		407,884	548,544			442,403		1,963	-	3,610,616
	788	-		5,614	52,106			7,561		28,677	(94,746)	-
\$	2,039,288	171,322		413,498	600,650			449,964		30,640	(94,746)	3,610,616
\$	273,053	13,572		49,710	32,934			29,183		1,086	12,036	411,574
												17,360
												(3,636)
												(24,052)
												\$ 401,246

103年1月至9月

收入：

來自外部客戶收入

部門間收入

收入總計

應報導部門損益

其他收入

其他利益及損失

財務成本

繼續營業部門之稅前淨利

油	脂	洗	劑	冰	品	食	品	餐	飲	管理諮詢 及租賃收入	調 整 及 銷 除	合 計
\$	6,189,196	496,089		1,386,903	1,593,589			1,347,385		10,754	-	11,023,916
	3,322	-		14,558	164,014			17,787		68,856	(268,537)	-
\$	6,192,518	496,089		1,401,461	1,757,603			1,365,172		79,610	(268,537)	11,023,916
\$	848,418	25,776		164,317	39,993			68,090		4,906	4,742	1,156,242
												100,876
												7,772
												(94,313)
												\$ 1,170,577

南僑化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102年1月至9月	油	脂	洗	劑	冰	品	食	品	餐	飲	管理諮詢 及租賃收入	整 及銷除	合 計
收入：													
來自外部客戶收入	\$	5,639,823	485,916		892,710	1,644,943			1,272,877		5,859	-	9,942,128
部門間收入		<u>1,948</u>	<u>-</u>		<u>14,887</u>	<u>141,398</u>			<u>22,765</u>		<u>94,663</u>	<u>(275,661)</u>	-
收入總計	\$	<u>5,641,771</u>	<u>485,916</u>		<u>907,597</u>	<u>1,786,341</u>			<u>1,295,642</u>		<u>100,522</u>	<u>(275,661)</u>	<u>9,942,128</u>
應報導部門損益	\$	<u>742,139</u>	<u>32,255</u>		<u>75,891</u>	<u>77,362</u>			<u>77,106</u>		<u>4,488</u>	<u>5,011</u>	<u>1,014,252</u>
其他收入													46,984
其他利益及損失													5,179
財務成本													(69,653)
繼續營業部門之稅前淨利													<u>\$ 996,762</u>

(一) 民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日合併收入應消除來自部門間收入 95,036千元、94,746千元、268,537千元及275,661千元。

(二) 民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日應報導部門損益應消除部門間損益637千元、12,036千元、4,742千元及5,011千元。