

股票代碼：6584

南俊國際股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一五年及一一四年第二季

公司地址：桃園市桃園區幸福路202號6樓
電話：(03)364-2777

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11～29
(七)關係人交易	29～31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	34



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

南俊國際股份有限公司董事會 公鑒：

前言

南俊國際股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除民國一一四年第二季合併財務報告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。

民國一一四年第二季合併財務報告保留結論之基礎

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，民國一一四年六月三十日之資產總額為393,947千元，占合併資產總額之9.68%；負債總額為36,634千元，占合併負債總額之1.93%；民國一一四年四月一日至六月三十日及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為12,500千元及7,015千元，分別占合併綜合損益之(35.54)%及21.49%。

無保留結論及保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一一四年第二季合併財務報告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，對民國一一四年第二季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，致無法允當表達南俊國際股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情形。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



許明芳



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：金管證審字第1080303300號

民國一一五年八月十二日

南俊國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十五年六月三十日、一十四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		115.6.30		114.12.31		114.6.30		負債及權益		115.6.30		114.12.31		114.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：									流動負債：								
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	762,224	14	467,172	11	339,007	9	2100	短期借款(附註六(七)及八)	\$	340,000	6	-	-	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		-	-	63	-	-	-
	(附註六(二))		49,074	1	28,875	1	7,209	-		(附註六(二))							
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十六))		3,570	-	3,110	-	4,965	-	2150	應付票據		858	-	858	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十六))		752,304	14	533,294	12	461,912	11	2170	應付帳款		224,753	4	184,763	4	138,935	3
1310	存貨(附註六(四))		667,437	12	487,252	11	392,063	10	2180	應付帳款－關係人(附註七)		54,092	1	56,396	1	60,057	2
1410	預付款項		11,790	-	8,200	-	11,663	1	2200	其他應付款(附註六(十一))		168,971	3	156,799	4	135,218	3
1470	其他流動資產(附註八)		17,597	-	49,130	1	34,627	1	2216	應付股利(附註六(十三))		174,161	3	-	-	98,933	2
	流動資產合計		2,263,996	41	1,577,033	36	1,251,446	32	2230	本期所得稅負債(附註六((十二))		113,795	2	88,982	2	26,184	1
非流動資產：									2280	租賃負債－流動(附註六(十)及七)		25,101	1	31,616	1	30,872	1
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	-	2,375	-	1,907	-	2300	其他流動負債		8,369	-	17,457	-	18,228	-
	(附註六(二)及(九))								2321	一年內到期公司債(附註六及(九))		20,352	1	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)		2,881,845	53	2,456,594	56	2,458,607	60	2322	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)		98,302	2	116,317	3	93,837	2
1755	使用權資產(附註六(六))		289,600	5	301,509	7	305,077	7		流動負債合計		1,228,754	23	653,251	15	602,264	14
1780	無形資產		12,233	-	11,331	-	10,007	-	非流動負債：								
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))		267	-	264	-	197	-	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動		-	-	-	-	5,126	-
1900	其他非流動資產(附註七及八)		9,760	-	9,632	-	11,200	-		(附註六(二)及(九))							
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十一))		27,748	1	27,748	1	29,886	1	2530	應付公司債(附註六(九))		-	-	307,864	7	948,292	24
	非流動資產合計		3,221,453	59	2,809,453	64	2,816,881	68	2540	長期借款(附註六(八)及八)		504,531	9	244,617	6	302,776	7
									2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))		4,848	-	4,848	-	-	-
									2580	租賃負債－非流動(附註六(十)及七)		15,663	-	21,507	-	36,728	1
									2600	其他非流動負債		10,103	-	10,745	-	428	-
										非流動負債合計		535,145	9	589,581	13	1,293,350	32
										負債總計		1,763,899	32	1,242,832	28	1,895,614	46
									權益(附註六(十三)及(十四))：								
									3110	普通股股本		712,659	13	696,644	16	659,357	16
									3200	資本公積		1,753,369	32	1,483,407	34	874,746	22
									3310	法定盈餘公積		201,566	4	164,815	4	164,815	4
									3320	特別盈餘公積		20,540	-	2,339	-	2,339	-
									3350	未分配盈餘		1,056,321	19	831,071	19	537,229	13
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(14,706)	-	(20,540)	(1)	(43,372)	(1)
									3491	其他權益－員工未賺得酬勞		(5,623)	-	(11,506)	-	(19,825)	-
									3500	庫藏股票		(2,576)	-	(2,576)	-	(2,576)	-
										權益總計		3,721,550	68	3,143,654	72	2,172,713	54
資產總計		\$	5,485,449	100	4,386,486	100	4,068,327	100	負債及權益總計		\$	5,485,449	100	4,386,486	100	4,068,327	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李金蘭

經理人：吳仁山

會計主管：劉菰豐

南俊國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 846,381	100	601,197	100	1,713,269	100	1,100,737	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、(十一)及七)	492,492	58	405,809	68	999,165	58	754,586	69
營業毛利	353,889	42	195,388	32	714,104	42	346,151	31
營業費用(附註六(十)、(十一)、(十四)、(十七)及七)：								
6100 推銷費用	23,635	3	34,551	6	53,154	3	55,799	5
6200 管理費用	60,870	7	45,451	7	118,141	7	89,391	8
6300 研究發展費用	17,191	2	17,850	3	35,014	2	32,600	3
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(三))	767	-	326	-	1,004	-	(855)	-
營業費用合計	102,463	12	98,178	16	207,313	12	176,935	16
營業利益	251,426	30	97,210	16	506,791	30	169,216	15
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十八))	3,249	(1)	2,823	-	4,830	-	6,104	1
7010 其他收入(附註六(十八))	10,784	-	17,738	3	19,204	1	22,000	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(五)、(九)及(十八))	10,339	1	(63,691)	(11)	42,363	2	(53,260)	(5)
7050 財務成本(附註六(九)、(十)及(十八))	(3,005)	-	(7,837)	(1)	(5,994)	-	(15,750)	(1)
營業外收入及支出合計	21,367	-	(50,967)	(9)	60,403	3	(40,906)	(3)
稅前淨利	272,793	30	46,243	7	567,194	33	128,310	12
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	53,597	6	37,862	6	112,831	6	54,638	5
本期淨利	219,196	24	8,381	1	454,363	27	73,672	7
其他綜合損益：								
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	(2,110)	-	(43,552)	(7)	5,834	-	(41,033)	(4)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,110)	-	(43,552)	(7)	5,834	-	(41,033)	(4)
8300 本期其他綜合損益	(2,110)	-	(43,552)	(7)	5,834	-	(41,033)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 217,086	24	(35,171)	(6)	460,197	27	32,639	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 219,196	24	8,381	1	454,363	27	73,672	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 217,086	24	(35,171)	(6)	460,197	27	32,639	3
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 3.10		0.13		6.47		1.12	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.07		0.13		6.38		1.12	

董事長：李金蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：吳仁山



會計主管：劉菘豐



南俊國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至六月三十日

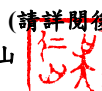
單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差額			其他權益-員工未賺得酬勞	庫藏股票	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘特別盈餘公積	未分配盈餘	差	額				
民國一四一年一月一日餘額	\$ 659,552	877,393	145,029	-	584,615	(2,339)	(33,271)	-	-	-	2,230,979
本期淨利	-	-	-	-	73,672	-	-	-	-	-	73,672
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(41,033)	-	-	-	-	(41,033)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	73,672	(41,033)	-	-	-	-	32,639
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	19,786	-	(19,786)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,339	(2,339)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(98,933)	-	-	-	-	-	(98,933)
其他資本公積變動：											
因發行可轉換公司債(特別股)認列權益組成項目	-	(468)	-	-	-	-	-	-	-	-	(468)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,576)	-	(2,576)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	11,072	-	-	-	11,072
限制員工權利股票失效	(195)	(2,179)	-	-	-	-	2,374	-	-	-	-
民國一四一年六月三十日餘額	\$ 659,357	874,746	164,815	2,339	537,229	(43,372)	(19,825)	(2,576)	-	-	2,172,713
民國一五一年一月一日餘額	\$ 696,644	1,483,407	164,815	2,339	831,071	(20,540)	(11,506)	(2,576)	-	-	3,143,654
本期淨利	-	-	-	-	454,363	-	-	-	-	-	454,363
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,834	-	-	-	-	5,834
本期綜合損益總額	-	-	-	-	454,363	5,834	-	-	-	-	460,197
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	36,751	-	(36,751)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,201	(18,201)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(174,161)	-	-	-	-	-	(174,161)
其他資本公積變動：											
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	(37,729)	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,729)
可轉換公司債轉換	16,138	309,062	-	-	-	-	-	-	-	-	325,200
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	4,389	-	-	-	4,389
限制員工權利股票失效	(123)	(1,371)	-	-	-	-	1,494	-	-	-	-
民國一五一年六月三十日餘額	\$ 712,659	1,753,369	201,566	20,540	1,056,321	(14,706)	(5,623)	(2,576)	-	-	3,721,550

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：劉菘豐



(請詳閱後附合併財務報告附註)

南俊國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一五一年及一四一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 567,194	128,310
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	74,842	67,006
攤銷費用	4,265	2,400
預期信用減損損失(利益)數	1,004	(855)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	4,799	(3,760)
利息費用	5,994	15,750
利息收入	(4,830)	(6,104)
股份基礎給付酬勞成本	4,389	11,072
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,235)	(1,180)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,915	2,317
買回應付公司債損失	-	53
租約修改利益	(294)	-
收益費損項目合計	89,849	86,699
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：		
應收票據增加	(460)	(934)
應收帳款增加	(220,021)	(28,999)
存貨增加	(180,185)	(94,324)
預付款項增加	(3,590)	(5,757)
其他流動資產減少	17,198	1,741
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(387,058)	(128,273)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	-	(50)
應付帳款增加	39,990	24,602
應付帳款－關係人減少	(2,304)	(29,660)
其他應付款增加	12,172	9,262
其他流動負債(減少)增加	(9,088)	4,280
其他非流動負債減少	(642)	(1)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	40,128	8,433
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(346,930)	(119,840)
調整項目合計	(257,081)	(33,141)
營運產生之現金流入	310,113	95,169
收取之利息	4,830	6,104
支付之利息	(6,035)	(3,546)
支付之所得稅	(87,964)	(75,012)
營業活動之淨現金流入	220,944	22,715
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(48,255)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	25,785	-
取得不動產、廠房及設備	(485,267)	(68,467)
處分不動產、廠房及設備	2,235	1,180
存出保證金減少	82	4,136
取得無形資產	(5,167)	(3,566)
其他金融資產減少(增加)	14,278	(18,961)
其他非流動資產增加	(210)	(713)
投資活動之淨現金流出	(496,519)	(86,391)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	340,000	(116,600)
買回公司債	-	(8,598)
舉借長期借款	308,000	281,000
償還長期借款	(66,101)	(36,361)
租賃本金償還	(13,179)	(28,970)
庫藏股票買回成本	-	(2,576)
籌資活動之淨現金流入	568,720	87,895
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,907	(7,294)
本期現金及約當現金增加數	295,052	16,925
期初現金及約當現金餘額	467,172	322,082
期末現金及約當現金餘額	\$ 762,224	339,007

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山

~7~



會計主管：劉菘豐



南俊國際股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南俊國際股份有限公司(以下稱「本公司」)，原名為南竣工業股份有限公司，於民國七十三年六月十九日奉經濟部核准設立，並於民國八十五年九月更名為南俊國際股份有限公司，註冊地址為桃園市桃園區幸福路202號6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為鋼珠導軌之研發、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年八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

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 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
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 管理階層績效衡量(MPMs)：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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
本公司	蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售事業	100 %	100 %	100 %	
本公司	REPON (USA), INC.	鋼珠導軌銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	鋼珠導軌銷售事業	100 %	100 %	100 %	註2、3

註1：該公司係於民國一一四年間變更公司型態為REPON (USA), LLC，截至民國一一五年六月三十日，相關程序尚未辦理完竣。

註2：該公司於民國一一五年起成為重要子公司。

註3：該公司於民國一一四年度係非重要子公司，其財務報告於民國一一四年六月三十日未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四年度合併財務報告附註五一致。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
現 金	\$ 807	702	539
銀行存款	761,417	416,470	338,468
附買回票券	-	50,000	-
合 計	<u>\$ 762,224</u>	<u>467,172</u>	<u>339,007</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
結構式存款	\$ 5,134	4,891	4,471
發行可轉換公司債-買回權	55	-	-
上市櫃股票	25,250	-	-
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	18,635	23,984	2,738
合 計	<u>\$ 49,074</u>	<u>28,875</u>	<u>7,209</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
發行可轉換公司債-賣回權	<u>\$ -</u>	<u>63</u>	<u>-</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動			
發行可轉換公司債-買回權	<u>\$ -</u>	<u>2,375</u>	<u>1,907</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動			
發行可轉換公司債-賣回權	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,126</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十八)，公允價值資訊請詳附註六(十九)。

南俊國際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活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

115.6.30				
項 目	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日	
衍生性金融資產：				
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>18,635</u>	USD 8,100	115.7.1~115.11.05	
衍生性金融負債：				
外匯選擇權合約(USD/TWD)	\$ <u>-</u>	USD 8,100	115.11.16~116.06.11	

114.12.31				
項 目	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日	
衍生性金融資產：				
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>23,984</u>	USD 11,800	115.05.22~115.11.05	
衍生性金融負債：				
外幣選擇權合約(USD/TWD)	\$ <u>-</u>	USD 3,000	115.01.05~115.12.16	

114.6.30				
項 目	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日	
衍生性金融資產：				
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>2,738</u>	USD 4,600	115.05.22~115.06.25	
衍生性金融負債：				
外幣選擇權合約(USD/TWD)	\$ <u>-</u>	USD 5,000	114.09.03~115.01.06	

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列公平價值變動列入金融資產之(損失)利益分別為3,214千元、3,311千元、4,862千元及1,957千元；合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列公平價值變動列入損益之金融負債之利益分別為194千元、2,735千元、1,317千元及2,666千元，列於「其他利益及損失」項下。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 3,570	3,110	4,965
應收帳款—按攤銷後成本衡量	754,410	534,389	466,438
減：備抵損失	(2,106)	(1,095)	(4,526)
	<u>\$ 755,874</u>	<u>536,404</u>	<u>466,877</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：

	115.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 710,362	0.08%	602
逾期30天以下	35,014	1.25%	438
逾期31~60天	7,856	3.00%	236
逾期61~180天	4,748	17.48%	830
	<u>\$ 757,980</u>		<u>2,106</u>

	114.12.31		
	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	\$ 526,383	0.11%	556
逾期30天以下	8,918	1.18%	105
逾期31~60天	527	6.07%	32
逾期61~180天	1,671	24.06%	402
	<u>\$ 537,499</u>		<u>1,095</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 446,699	0.19%	850
逾期30天以下	18,803	0.96%	181
逾期31~60天	810	3.70%	30
逾期61~180天	1,836	11.44%	210
逾期181天以上	3,255	100%	3,255
	<u>\$ 471,403</u>		<u>4,526</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ 1,095	5,465
認列之減損損失	1,004	-
減損損失迴轉	-	(855)
外幣換算損益	7	(84)
期末餘額	<u>\$ 2,106</u>	<u>4,526</u>

(四)存 貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原 料	\$ 129,587	65,795	91,831
物 料	14,110	14,263	11,074
在 製 品	64,253	51,011	44,031
製 成 品	443,593	352,115	201,005
商 品	15,894	4,068	44,122
合 計	<u>\$ 667,437</u>	<u>487,252</u>	<u>392,063</u>

合併公司之營業成本明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銷貨成本	\$ 491,399	402,166	997,783	751,447
存貨跌價損失	1,093	3,643	1,382	3,139
	<u>\$ 492,492</u>	<u>405,809</u>	<u>999,165</u>	<u>754,586</u>

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日不動產、廠房設備之成本、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 及待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國115年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,151,480	526,303	298,106	79,241	3,238,757
增 添	270,319	118,267	10,912	5,840	79,929	485,267
重 分 類	-	-	45,092	6,412	(53,419)	(1,915)
處 分	-	-	(4,362)	(1,188)	(5,041)	(10,591)
匯率變動之影響	-	-	818	179	6	1,003
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 1,453,946</u>	<u>1,269,747</u>	<u>578,763</u>	<u>309,349</u>	<u>100,716</u>	<u>3,712,521</u>
民國114年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	437,382	273,079	108,454	3,150,742
增 添	-	-	5,500	5,031	57,936	68,467
重 分 類	-	-	80,976	2,281	(85,574)	(2,317)
處 分	-	-	(12,063)	(1,199)	-	(13,262)
匯率變動之影響	-	-	(4,465)	(959)	(961)	(6,385)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>507,330</u>	<u>278,233</u>	<u>79,855</u>	<u>3,197,245</u>
折舊及減損損失：						
民國115年1月1日期初餘額	\$ -	261,536	299,573	213,334	7,720	782,163
折 舊	-	18,490	25,706	14,712	-	58,908
處 分	-	-	(9,725)	(866)	-	(10,591)
匯率變動之影響	-	-	113	83	-	196
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>280,026</u>	<u>315,667</u>	<u>227,263</u>	<u>7,720</u>	<u>830,676</u>
民國114年1月1日期初餘額	\$ -	227,101	281,459	187,848	7,720	704,128
折 舊	-	16,935	17,485	13,832	-	48,252
重 分 類	-	-	(1)	-	-	(1)
處 分	-	-	(12,063)	(1,199)	-	(13,262)
匯率變動之影響	-	-	(298)	(181)	-	(479)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>244,036</u>	<u>286,582</u>	<u>200,300</u>	<u>7,720</u>	<u>738,638</u>
帳面金額：						
民國115年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>889,944</u>	<u>226,730</u>	<u>84,772</u>	<u>71,521</u>	<u>2,456,594</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 1,453,946</u>	<u>989,721</u>	<u>263,096</u>	<u>82,086</u>	<u>92,996</u>	<u>2,881,845</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>921,099</u>	<u>155,923</u>	<u>85,231</u>	<u>100,734</u>	<u>2,446,614</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>904,164</u>	<u>220,748</u>	<u>77,933</u>	<u>72,135</u>	<u>2,458,607</u>

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司於民國一一四年十一月七日經董事會決議向關係人合鎰取得位於雲林縣斗六市科工七路38號之土地與廠房以供雲科三廠生產使用，取得價款386,000千元，相關說明請詳附註七。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司為於北部設立總部辦公室，於民國一一五年二月二日經董事會決議取得桃園市建案「河灣中心」19樓房屋作為未來總部辦公室使用，取得價款為350,750千元，截至民國一一五年六月三十日止，已支付35,207千元(列於「未完工程」項下)。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、機器設備及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
使用權資產成本：					
民國115年1月1日餘額	\$ 260,470	107,401	884	4,915	373,670
增 添	-	513	-	8,218	8,731
減 少	-	(26,570)	-	(1,510)	(28,080)
匯率變動之影響	3,023	388	-	27	3,438
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 263,493</u>	<u>81,732</u>	<u>884</u>	<u>11,650</u>	<u>357,759</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 273,191	110,917	884	5,340	390,332
增 添	-	-	-	394	394
減 少	-	-	-	(776)	(776)
匯率變動之影響	(28,507)	(3,539)	-	(128)	(32,174)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 244,684</u>	<u>107,378</u>	<u>884</u>	<u>4,830</u>	<u>357,776</u>
使用權資產之折舊：					
民國115年1月1日餘額	\$ 9,208	58,812	468	3,673	72,161
本期折舊	3,188	11,041	114	1,591	15,934
減 少	-	(18,767)	-	(1,510)	(20,277)
匯率變動之影響	105	216	-	20	341
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 12,501</u>	<u>51,302</u>	<u>582</u>	<u>3,774</u>	<u>68,159</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 2,421	31,174	240	2,453	36,288
本期折舊	2,937	14,670	114	1,033	18,754
減 少	-	-	-	(776)	(776)
匯率變動之影響	(471)	(1,035)	-	(61)	(1,567)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 4,887</u>	<u>44,809</u>	<u>354</u>	<u>2,649</u>	<u>52,699</u>
帳面價值：					
民國115年1月1日	<u>\$ 251,262</u>	<u>48,589</u>	<u>416</u>	<u>1,242</u>	<u>301,509</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 250,992</u>	<u>30,430</u>	<u>302</u>	<u>7,876</u>	<u>289,600</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 270,770</u>	<u>79,743</u>	<u>644</u>	<u>2,887</u>	<u>354,044</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 239,797</u>	<u>62,569</u>	<u>530</u>	<u>2,181</u>	<u>305,077</u>

合併公司所擁有土地使用權之使用期限為自取得年度起45年(2024~2069年)到期。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	\$ 340,000	-	-
尚未使用額度	\$ 1,158,986	1,457,284	1,407,325
利率區間	0.8795%~1.83%	-	-

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。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	\$ 299,062	356,292	391,042
擔保銀行借款	303,771	4,642	5,571
減：一年內到期部份	(98,302)	(116,317)	(93,837)
合 計	\$ 504,531	244,617	302,776
尚未使用額度	\$ 121,480	99,000	99,000
利率區間	1.775%~1.95%	1.525%~1.8266%	1.525%~1.8275%

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。

(九)應付公司債

1.本公司發行可轉換公司債資訊如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30	
發行轉換公司債總金額	\$ 20,700	318,500	991,400	
應付公司債尚未攤銷餘額	(348)	(10,636)	(43,108)	
期末應付公司債餘額	\$ 20,352	307,864	948,292	
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	\$ 55	2,375	1,907	
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	\$ -	63	5,126	
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ 3,889	41,618	154,543	
	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失)	\$ 675	(2,901)	2,258	(991)
利息費用	\$ (444)	6,086	(41)	12,204

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一五年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換之情形請詳附註六(十三)。

合併公司發行國內第一次有擔保轉換公司債及第二次無擔保轉換公司債已於民國一一五年七月七日至八月七日行使贖回權，並訂於民國一一五年八月十日終止櫃檯買賣。

合併公司於民國一一四年度自公開發行市場買回86張無擔保可轉換公司債，總買回成本共計8,598千元。

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均未發行或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司以資產設定抵押供可轉換公司債之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ <u>25,101</u>	<u>31,616</u>	<u>30,872</u>
非流動	\$ <u>15,663</u>	<u>21,507</u>	<u>36,728</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>206</u>	<u>373</u>	<u>426</u>	<u>769</u>
短期租賃之費用	\$ <u>598</u>	<u>835</u>	<u>1,204</u>	<u>1,444</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>100</u>	<u>84</u>	<u>193</u>	<u>194</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>15,002</u>	<u>31,377</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司所擁有土地使用權之使用期限為自取得年度起45年(2024~2069年)到期，另合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為二至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一一四年及一一三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。

由於合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之勞工退休準備金專戶皆尚足以支付適用勞動基準法之員工退休，故經桃園市政府核准暫停提撥勞工退休準備金。

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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 3,315	2,743	6,135	5,422
營業費用	2,581	1,520	5,107	2,744
合 計	<u>\$ 5,896</u>	<u>4,263</u>	<u>11,242</u>	<u>8,166</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 54,559	9,717	113,798	26,495
調整前期之當期所得稅	(964)	28,120	(964)	28,120
遞延所得稅費用(利益)				
遞延所得稅利益	2	25	(3)	23
所得稅費用	<u>\$ 53,597</u>	<u>37,862</u>	<u>112,831</u>	<u>54,638</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一三年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行及註銷

合併公司於民國一一五年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股1,614千股，以面額發行，總金額為16,138千元。截至財務報告發布日止，其中991千股業已辦妥法定登記程序，餘623千股尚未辦妥法定登記程序。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司辦理收回並註銷限制型員工權利新股情形如下：

註銷日期	註銷股數	註銷金額	說明
113年度	186	1,854	註1
114年度	25	251	註1
115年3月	12	119	註1
115年4月	1	4	註1

註1：業已辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行股票溢價	\$ 1,715,839	1,406,777	684,568
限制員工權利股票	28,451	29,822	30,445
員工認股權	9,457	9,457	9,457
失效認股權	(4,267)	(4,267)	(4,267)
可轉換公司債認股權	3,889	41,618	154,543
	<u>\$ 1,753,369</u>	<u>1,483,407</u>	<u>874,746</u>

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

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有可分配盈餘時，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議後分派之。

本公司目前營運屬成長階段，考量資本支出以及營運資金等業務擴充需要，兼顧公司短中長期財務結構之穩健發展，同時注重股利之穩定性與成長性。依前條之年度決算可分配盈餘提撥百分之二十以上為股利分派，惟以前年度累積未分配盈餘低於實收股本百分之三十時可擬議不分配。本公司同時發放股票股利及現金股利時，其中現金股利不低於當年度擬分派股東紅利總額之百分之二十。

(1) 法定盈餘公積

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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一五年六月十一日及一一四年六月十一日經股東常會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	114年度		113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	\$ 2.50	<u>174,161</u>	1.50	<u>98,933</u>

(十四)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十四)。

本公司於民國一一二年六月二日股東常會決議發行限制員工權利新股500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一一三年一月二十二日經董事會全數發行，增資基準日為民國一一三年二月二十五日，給與日公允價值為84,000千元，係採用給與日民國一一三年二月二十五日之收盤價每股168元為股份基礎給付之公允價值。

獲配上述限制員工權利新股之員工自認購之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時間分別既得所獲配股份之30%、30%及40%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 限制員工權利新股

單位：千股

	115年1月至6月	114年1月至6月
1月1日流通在外數量	\$ 325	487
本期既得數量	(127)	(137)
本期待註銷數量	(13)	-
本期喪失數量	-	(19)
6月30日流通在外數量	<u>\$ 185</u>	<u>331</u>

2. 員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之員工費用如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
限制員工權利新股	<u>\$ 1,842</u>	<u>5,773</u>	<u>4,389</u>	<u>11,072</u>

(十五) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 219,196	8,381	454,363	73,672
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	70,787	65,587	70,250	65,528
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.10</u>	<u>0.13</u>	<u>6.47</u>	<u>1.12</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 219,196	8,381	454,363	73,672
具稀釋作用之潛在普通股之 影響	185	(註)	1,774	(註)
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(調整稀釋性潛在普通 股影響)	\$ 219,381	8,381	456,137	73,672
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	70,787	65,587	70,250	65,528
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
限制員工權利新股(千股)	185	331	254	409
員工股票酬勞之影響(千股)	20	15	71	75
可轉換公司債之影響	402	(註)	883	(註)
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)(千股)	71,394	65,933	71,458	66,012
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.07</u>	<u>0.13</u>	<u>6.38</u>	<u>1.12</u>

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
主要地區市場：				
亞洲	\$ 369,758	238,196	677,041	437,021
美洲	361,025	306,526	756,049	524,497
歐洲	106,442	40,107	257,037	104,969
非洲	89	2,031	89	4,544
其他	9,067	14,337	23,053	29,706
	<u>\$ 846,381</u>	<u>601,197</u>	<u>1,713,269</u>	<u>1,100,737</u>
主要產品/服務線：				
鋼珠導軌	\$ 818,316	574,215	1,662,377	1,065,011
其他	28,065	26,982	50,892	35,726
	<u>\$ 846,381</u>	<u>601,197</u>	<u>1,713,269</u>	<u>1,100,737</u>

2. 合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 3,570	3,110	4,965
應收帳款	754,410	534,389	466,438
減：備抵損失	(2,106)	(1,095)	(4,526)
合計	<u>\$ 755,874</u>	<u>536,404</u>	<u>466,877</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七) 員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十一日經股東會決議修改章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，由董事會決議提撥不低於2%為員工酬勞、不低於1%為基層員工酬勞以及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以及基層員工酬勞得以股票或現金方式發放，授權董事會決議之。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞以及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，授權董事會決議之。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞及基層員工酬勞估列金額分別為14,799千元、2,484千元30,775千元及6,928千元，董事酬勞估列金額分別為8,879千元、1,491千元18,465千元及4,157千元，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，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為28,867千元及12,975千元，董事酬勞提列金額分別為17,321千元及7,785千元，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。

(十八)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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>3,249</u>	<u>2,823</u>	<u>4,830</u>	<u>6,104</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租金收入	\$ 665	775	1,330	1,485
政府補助收入	86	14,411	601	15,486
其他	<u>10,033</u>	<u>2,552</u>	<u>17,273</u>	<u>5,029</u>
其他收入合計	\$ <u>10,784</u>	<u>17,738</u>	<u>19,204</u>	<u>22,000</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,584	635	2,235	1,180
外幣兌換(損失)利益	5,773	(70,318)	33,961	(58,992)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	3,214	3,311	4,862	1,957
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失)	194	2,735	1,317	2,666
其他利益及損失	<u>(426)</u>	<u>(54)</u>	<u>(12)</u>	<u>(71)</u>
其他利益及損失淨額	\$ <u>10,339</u>	<u>(63,691)</u>	<u>42,363</u>	<u>(53,260)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銀行借款利息	\$ (3,241)	(1,378)	(5,606)	(2,774)
租賃負債利息	(206)	(373)	(426)	(769)
可轉換公司債折價利息費用	444	(6,086)	41	(12,204)
其他	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
財務成本淨額	\$ <u>(3,005)</u>	<u>(7,837)</u>	<u>(5,994)</u>	<u>(15,750)</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞，而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合約現金 流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
115年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 340,000	344,602	2,161	202,014	140,427	-	-
應付票據	858	858	858	-	-	-	-
應付帳款	224,753	224,753	224,753	-	-	-	-
應付帳款－關係人	54,092	54,092	54,092	-	-	-	-
其他應付款	71,183	71,183	71,183	-	-	-	-
應付股利	174,161	174,161	174,161	-	-	-	-
租賃負債	40,764	41,513	13,192	12,488	13,217	2,616	-
長期借款(含一年內到期)	602,833	678,666	69,014	39,616	67,036	267,298	235,702
應付公司債	20,352	21,221	21,221	-	-	-	-
	<u>\$ 1,528,996</u>	<u>1,611,049</u>	<u>630,635</u>	<u>254,118</u>	<u>220,680</u>	<u>269,914</u>	<u>235,702</u>
114年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 858	858	858	-	-	-	-
應付帳款	184,763	184,763	184,763	-	-	-	-
應付帳款－關係人	56,396	56,396	56,396	-	-	-	-
其他應付款	59,473	59,473	59,473	-	-	-	-
租賃負債	53,123	54,100	16,176	16,153	16,378	5,393	-
長期借款(含一年內到期)	360,934	377,637	61,171	60,662	56,513	199,291	-
應付公司債	307,864	330,998	3,359	3,396	324,243	-	-
	<u>\$ 1,023,411</u>	<u>1,064,225</u>	<u>382,196</u>	<u>80,211</u>	<u>397,134</u>	<u>204,684</u>	<u>-</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114年6月30日	帳面金額	合約現金 金 流 量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5 年
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 138,935	138,935	138,935	-	-	-	-
應付帳款－關係人	60,057	60,057	60,057	-	-	-	-
其他應付款	71,791	71,791	71,791	-	-	-	-
應付股利	98,933	98,933	98,933	-	-	-	-
租賃負債	67,600	69,031	15,899	15,868	26,377	10,887	-
長期借款(含一年內到期)	396,613	416,585	39,030	61,171	91,921	224,463	-
應付公司債	948,292	1,037,821	9,757	9,860	20,033	998,171	-
	<u>\$ 1,782,221</u>	<u>1,893,153</u>	<u>434,402</u>	<u>86,899</u>	<u>138,331</u>	<u>1,233,521</u>	<u>-</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。

3.市場風險

(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：

金額單位：千元

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性資產</u>									
美 金	\$ 43,046	31.850	1,371,015	33,243	31.419	1,044,462	25,224	29.588	746,328
美金:越南盾	18	26,286	565	547	26,375.979	17,292	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性負債</u>									
美 金	14,292	31.850	455,200	7,150	31.419	224,646	6,589	29.588	194,955

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款－關係人等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少9,164千元及5,514千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益或損失(含已實現及未實現)分別為33,961千元及(58,992)千元。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加3,284千元及1,967千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

115.6.30					
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					
非衍生性金融資產	\$ 5,134	-	5,134	-	5,134
衍生性金融資產	18,635	-	18,635	-	18,635
上市櫃公司股票	25,250	25,250	-	-	25,250
可轉換公司債嵌入式衍生工具	55	-	55	-	55
小 計	<u>\$ 49,074</u>	<u>25,250</u>	<u>23,824</u>	<u>-</u>	<u>49,074</u>
114.12.31					
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					
非衍生性金融資產	\$ 4,891	-	4,891	-	4,891
衍生性金融資產	23,984	-	23,984	-	23,984
可轉換公司債嵌入式衍生工具	2,375	-	2,375	-	2,375
小 計	<u>\$ 31,250</u>	<u>-</u>	<u>31,250</u>	<u>-</u>	<u>31,250</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 63	-	63	-	63

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		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					
非衍生性金融資產	\$ 4,471	-	4,471	-	4,471
衍生性金融資產	2,738	-	2,738	-	2,738
可轉換公司債嵌入式衍生工具	1,907	-	1,907	-	1,907
小計	<u>\$ 9,116</u>	<u>-</u>	<u>9,116</u>	<u>-</u>	<u>9,116</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	<u>\$ 5,126</u>	<u>-</u>	<u>5,126</u>	<u>-</u>	<u>5,126</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2.2)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，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目及彙總量化資料與民國一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之非現金交易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(六)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>115.6.30</u>
			<u>新增租約</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 360,934	241,899	-	-	602,833
短期借款	-	340,000	-	-	340,000
租賃負債	53,123	(13,179)	8,731	(7,911)	40,764
應付公司債	307,864	-	-	(287,512)	20,352
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 721,921</u>	<u>568,720</u>	<u>8,731</u>	<u>(295,423)</u>	<u>1,003,949</u>

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>114.6.30</u>
			<u>新增租約</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 151,974	244,639	-	-	396,613
短期借款	116,600	(116,600)	-	-	-
租賃負債	99,240	(28,970)	394	(3,064)	67,600
應付公司債	944,165	(8,598)	-	12,725	948,292
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,311,979</u>	<u>90,471</u>	<u>394</u>	<u>9,661</u>	<u>1,412,505</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
李金蘭	本公司董事長
吳仁山	本公司總經理
蘇州旭鵬精密工業有限公司 (以下簡稱蘇州旭鵬)	其董事長與本公司董事長相同
陞達實業股份有限公司 (以下簡稱陞達實業)	其董事長與本公司董事長係二等親關係
合鎰投資有限公司	其董事長與本公司總經理相同

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
其他關係人- 蘇州旭鵬	\$ 53,685	62,542	97,341	111,302
其他關係人	10,052	8,327	17,705	18,754
	<u>\$ 63,737</u>	<u>70,869</u>	<u>115,046</u>	<u>130,056</u>

合併公司並未與其他供應商進貨同類型之商品，致向關係人進貨價格與一般供應商無可資比，付款條件為60~90天，與一般供應商尚無顯著差異。

2.租賃

合併公司於民國一一三年一月向其他關係人承租房屋建築及土地，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂三年期租賃合約，合約總價值為27,360千元，支付之押金為2,040千元，帳列「其他非流動資產」項下。合併公司於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日分別認列利息支出為0千元、72千元19千元及155千元。截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為0千元、9,155千元及13,605千元。

合併公司於民國一一三年向合併公司之主要管理人員承租雲林北港廠廠房，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂三年期租賃合約，合約總價值為1,800千元。合併公司於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別認列利息支出為2千元、5千元4千元及10千元。截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為299千元、595千元及887千元。

3.背書保證

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，由合併公司之主要管理人員提供連帶擔保。

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付帳款	其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 43,488	50,295	51,257
應付帳款	其他關係人	10,604	6,101	8,800
		<u>\$ 54,092</u>	<u>56,396</u>	<u>60,057</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 財產交易

合併公司向其他關係人購入設備及模具設備，其交易明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
購買設備及模具材料	\$ <u>100</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>30</u>
開發完成及轉列固定資產	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,984</u>
			115.6.30	114.6.30
未完工程及待驗設備餘額			\$ <u>84</u>	<u>1,072</u>

合併公司於民國一一四年十一月七日經董事會決議向關係人合鎰取得位於雲林縣斗六市科工七路38號之土地與廠房以供雲科三廠生產使用，取得價款386,000千元（未稅），相關過戶程序業已辦理完竣，帳列於「不動產、廠房及設備」項下。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,332	5,255	25,219	11,430
退職後福利	1,133	27	2,360	54
	\$ <u>10,465</u>	<u>5,282</u>	<u>27,579</u>	<u>11,484</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

抵質押之資產	擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他非流動資產	外匯換匯保證金	\$ -	-	3,503
其他流動資產	選擇權保證金	7,201	6,986	2,959
其他流動資產	技術合作保證函	-	14,493	-
其他流動資產	履約保證金	-	-	18,035
土地、房屋及建築	銀行借款及公司債擔保	2,428,035	2,057,938	2,097,560
		\$ <u>2,435,236</u>	<u>2,079,417</u>	<u>2,122,057</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：

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾之未稅金額分別為324,993千元、392,070千元及2,920千元。

(二) 截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司因購買原料而開立未使用信用狀分別為51,014千元、92,716千元及41,356千元。

(三) 合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止分別為17,500千元、12,500千元及12,500千元。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)合併公司於民國一一五年五月十一日經董事會決議發行國內第三次無擔保轉換公司債，並於民國一一五年七月二日發行無擔保轉換公司債，總面額為800,000千元，依票面金額100%發行，發行總金額計800,000千元，票面利率為0%，發行期間為三年，轉換價格685元。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年4月至6月			114年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	68,041	29,510	97,551	67,205	31,229	98,434
勞健保費用	8,376	3,182	11,558	7,924	2,505	10,429
退休金費用	3,315	2,581	5,896	2,743	1,520	4,263
其他員工福利費用	3,813	2,715	6,528	2,812	2,199	5,011
董事酬金	-	9,533	9,533	-	2,332	2,332
折舊費用	25,489	12,563	38,052	24,219	9,259	33,478
攤銷費用	278	1,886	2,164	265	1,031	1,296

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	146,384	64,616	211,000	136,558	60,782	197,340
勞健保費用	17,155	5,652	22,807	15,857	5,282	21,139
退休金費用	6,135	5,107	11,242	5,422	2,744	8,166
其他員工福利費用	7,090	6,382	13,472	5,573	5,197	10,770
董事酬金	-	19,833	19,833	-	5,699	5,699
折舊費用	50,365	24,477	74,842	48,092	18,914	67,006
攤銷費用	547	3,718	4,265	530	1,870	2,400

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

南俊國際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：無。

3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：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	持股比率	公允價值	
蘇州南俊商貿 有限公司	中銀日積月累 - 日計畫理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	-	5,134	- %	5,134	
本公司	奇鎰科技股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	10	25,250	- %	25,250	

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	本公司之子 公司	進貨	356,910	42.93 %	月結60天	-	無重大差異	(154,150)	(55.11)%	
REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	本公司	母公司	銷貨	(356,910)	100.00 %	月結60天	-	無重大差異	154,150	100.00%	

註一、上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

5. 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者：

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	本公司	本公司之子公司	154,150	7.12	-		63,473	-

註一、上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	銷貨收入	17,638	開航日後60天	1.03 %
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	應收帳款	6,696	開航日後60天	0.12 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	銷貨收入	27,370	月結60天	1.60 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	應收帳款	12,098	月結60天	0.22 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	進貨	356,910	月結60天	20.83 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	應付帳款	154,150	月結60天	2.81 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

註四、上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

南俊國際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：

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：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	REPON (USA), INC.	美國	鋼珠導軌銷售	14,974 (USD500)	14,974 (USD500)	1	100.00 %	27,395	1,071	940	註
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	越南	鋼珠導軌製造及銷售	444,353 (USD13,875)	418,874 (USD13,066)	-	100.00 %	422,094	154,490	31,068	註

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售	15,500 (USD500)	(一)	15,500 (USD500)	-	-	155,500 (USD500)	(598)	100.00 %	(598)	3,812	-

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註3：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

2.轉投資大陸地區限額：

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
15,500 (USD500千元)	95,550 (USD3,000千元)	2,232,930

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司係從事鋼珠滑軌製造、銷售等業務，尚無重要產業部門之劃分，因此本公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調整之資訊

合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。