

股票代碼：6584

南俊國際股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市鶯歌區鶯桃路413巷52弄11號
電話：(02)2677-7429

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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~26
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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：

南俊國際股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、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。

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。

依本會計師核閱結果，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並發布生效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。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇
楊 樹 芝

會計師：



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇六年八月十日

民國一〇六年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
 南俊國際股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30		105.12.31		106.6.30		105.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 189,839	5	141,620	5	204,200	6	4,000	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	3,817	-	146,962	6	-	-	234	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	10,494	-	19,268	1	370	-	-	-
1170 應收款項淨額(附註六(三))	454,121	13	406,908	16	108,566	3	128,692	6
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	3,662	-	8,790	-	200,301	6	168,164	6
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	3,338	-	-	-	212,473	6	251,441	10
1310 存貨(附註六(四))	127,793	4	119,051	5	104,000	3	-	-
1410 預付款項	18,588	1	20,866	1	19,269	1	19,604	1
1470 其他流動資產(附註八)	70,840	2	68,154	2	11,865	-	12,173	-
流動資產合計	882,492	25	931,619	36	80,099	2	80,007	3
非流動資產：								
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,624,159	74	1,565,103	60	1,446,578	41	731,846	28
1780 無形資產	5,269	-	5,308	-	3,294	-	3,294	-
1900 其他非流動資產	9,872	-	91,260	3	4,742	-	658	-
1975 淨確定福利資產-非流動	20,734	1	20,734	1	1,454,614	41	735,798	28
非流動資產合計	2,660,034	75	1,682,405	64	2,395,757	68	1,400,113	54
資產總計	\$ 3,542,526	100	2,614,024	100	3,542,526	100	2,614,024	100
負債及權益總計	\$ 3,542,526	100	2,614,024	100	3,542,526	100	2,614,024	100
負債：								
流動負債：								
短期借款(附註六(六)及八)								
2100 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))								
應付票據								
應付帳款								
應付帳款-關係人(附註七)								
其他應付款								
應付股利								
本期所得稅負債								
其他流動負債								
一年內到期之長期銀行借款(附註六(七)及八)								
流動負債合計								
非流動負債：								
長期借款(附註六(七)及八)								
遞延所得稅負債								
其他非流動負債								
非流動負債合計								
負債總計								
權益(附註六(十一))：								
普通股股本	3110							
資本公積	3200							
法定盈餘公積	3310							
特別盈餘公積	3320							
未分配盈餘	3350							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410							
權益總計								
負債及權益總計								



董事長：李金蘭

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南俊國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,106,291	100	919,500	100
5000 銷貨成本(附註六(四)、(八)及七)	(896,283)	(81)	(668,932)	(73)
營業毛利	<u>210,008</u>	<u>19</u>	<u>250,568</u>	<u>27</u>
營業費用(附註六(八)及七)：				
6100 推銷費用	(55,937)	(5)	(39,979)	(4)
6200 管理費用	(49,715)	(5)	(48,746)	(5)
6300 研究發展費用	(22,943)	(2)	(23,603)	(3)
營業費用合計	<u>(128,595)</u>	<u>(12)</u>	<u>(112,328)</u>	<u>(12)</u>
營業淨利	<u>81,413</u>	<u>7</u>	<u>138,240</u>	<u>15</u>
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010 其他收入(附註七)	16,378	1	4,767	1
7020 其他利益及損失	(31,500)	(3)	(11,259)	(1)
7050 財務成本	(6,605)	-	(2,381)	-
營業外收入及支出合計	<u>(21,727)</u>	<u>(2)</u>	<u>(8,873)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	59,686	5	129,367	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	<u>22,262</u>	<u>2</u>	<u>23,348</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>37,424</u>	<u>3</u>	<u>106,019</u>	<u>12</u>
8300 其他綜合損益：				
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	(566)	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(566)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(566)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 36,858</u>	<u>3</u>	<u>106,019</u>	<u>12</u>
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ 37,424</u>	<u>3</u>	<u>106,019</u>	<u>12</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ 36,858</u>	<u>3</u>	<u>106,019</u>	<u>12</u>
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.72</u>		<u>2.15</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.72</u>		<u>2.14</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南俊國際股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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		權益總額
		法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	差	額		
普通股	資本公積	特別盈餘公積	盈餘	盈餘	額			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 400,000	58,261	-	417,005	-	-	911,266	
本期淨利	-	-	-	106,019	-	-	106,019	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	106,019	-	-	106,019	
提列法定盈餘公積	-	23,374	-	(23,374)	-	-	-	
普通股現金股利	80,000	-	-	(120,000)	-	-	(120,000)	
普通股股票股利	40,000	-	-	(80,000)	-	-	-	
現金增資	160,000	-	-	-	-	-	200,000	
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 520,000	81,635	-	299,650	-	-	1,097,285	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 520,000	81,635	-	416,613	(337)	-	1,213,911	
本期淨利	-	-	-	37,424	-	-	37,424	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(566)	-	(566)	
本期綜合損益總額	-	-	-	37,424	(566)	-	36,858	
提列法定盈餘公積	-	22,508	-	(22,508)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	337	(337)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(104,000)	-	-	(104,000)	
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 520,000	104,143	337	327,192	(903)	-	1,146,769	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：吳仁山

會計主管：陳旭瑩



董事長：李金蘭



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南俊國際股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 59,686	129,367
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,401	11,526
攤銷費用	1,425	1,010
呆帳費用提列(迴轉)數	5,613	(203)
利息費用	6,605	2,381
利息收入	(1,033)	(686)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	214	(9)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	470
處分無形資產損失	-	210
收益費損項目合計	29,225	14,699
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	143,145	108,066
應收票據	8,774	105
應收帳款	(52,835)	12,911
應收帳款-關係人	5,128	13,896
其他應收款-關係人	(3,338)	-
存貨	(8,742)	(17,161)
預付款項	2,278	(1,730)
其他流動資產	(2,268)	(2,543)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	92,142	113,544
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-流動	(234)	256
應付票據	370	-
應付帳款	(20,126)	5,149
應付帳款-關係人	32,137	(4,800)
其他應付款	1,778	16,524
其他流動負債-其他	(308)	(5,485)
其他非流動負債	4,084	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,701	11,644
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	109,843	125,188
調整項目合計	139,068	139,887
營運產生之現金流入	198,754	269,254
收取之利息	1,033	686
支付之利息	(6,605)	(2,381)
支付之所得稅	(22,597)	(44,250)
營業活動之淨現金流入	170,585	223,309
投資活動之現金流量：		
預付投資款增加	-	(15,500)
取得不動產、廠房及設備	(1,025,755)	(335,078)
處分不動產、廠房及設備	-	80
存出保證金(增加)減少	(5,612)	252
取得無形資產	(1,386)	(2,545)
其他金融資產(增加)減少	(418)	14,598
支付之利息	(3,659)	(2,525)
投資活動之淨現金流出	(1,036,830)	(340,718)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	200,200	150,000
應付短期票券減少	-	(110,000)
舉借長期借款	714,824	115,464
發放現金股利	-	(120,000)
現金增資	-	200,000
籌資活動之淨現金流入	915,024	235,464
匯率變動對現金及約當現金之影響	(560)	-
本期現金及約當現金增加數	48,219	118,055
期初現金及約當現金餘額	141,620	23,645
期末現金及約當現金餘額	\$ 189,839	141,700

董事長：李金蘭



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：吳仁山



會計主管：陳旭堃



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南俊國際股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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，註冊地址為新北市鶯歌區鶯桃路413巷52弄11號。本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為鋼珠導軌之製造及買賣。

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一〇六年八月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016年週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 新避險會計原則上應推延調整。然而，合併公司得選擇追溯調整遠期外匯合約遠期部分公允價值變動之會計政策變動，惟尚未決定是否作此選擇。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對商品之銷售，現行係於商品相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估前述交易，預期不會對合併財務報告造成重大影響。

(2) 過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依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。本合併財務季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」)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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售事業	100 %	100 %	- %

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。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現金	\$ 582	131	335
銀行存款	189,257	141,489	141,365
合計	\$ 189,839	141,620	141,700

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
開放型基金	\$ 2,987	137,696	257,933
非避險之衍生性金融商品－ 外匯換匯合約	830	9,266	-
合計	\$ 3,817	146,962	257,933
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生性金融商品－ 外匯換匯合約	\$ -	-	3,317
非避險之衍生性金融商品－ 遠期外匯合約	-	234	-
非避險之衍生性金融商品－ 選擇權	-	-	9,789
合計	\$ -	234	13,106

	106.6.30	名目本金	
項 目	帳面金額	(千元)	到期日
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ 830	USD 16,200	106.07.14~106.12.18
衍生性金融負債：			
外幣選擇權合約(USD/TWD)	\$ -	USD 6,300	106.07.05~106.10.03

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

項 目	105.12.31		
	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>9,266</u>	USD 10,800	106.01.16~106.05.16
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約(USD/TWD)	\$ 234	USD 1,800	106.01.24~106.02.24
外幣選擇權合約(USD/TWD)	<u>-</u>	USD 10,800	106.01.05~106.05.09
	\$ <u>234</u>		

項 目	105.6.30		
	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日
衍生性金融負債：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ 3,317	USD 8,100	105.07.07~105.10.11
外幣選擇權合約(USD/RMB)	9,789	USD 8,300	105.07.13~106.05.15
外幣選擇權合約(USD/TWD)	<u>-</u>	USD 33,900	105.07.20~106.05.09
	\$ <u>13,106</u>		

本公司民國一〇六年及一〇五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資產之淨損失分別為(15,229)千元及(9,390)千元；本公司民國一〇六年及一〇五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淨利益分別為697千元及4,145千元。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 10,494	19,268	5,908
應收帳款	461,517	408,682	321,246
應收關係人款項	3,662	8,790	2,772
其他應收款－關係人	3,338	-	-
減：備抵呆帳	<u>(7,396)</u>	<u>(1,774)</u>	<u>(3,273)</u>
	\$ <u>471,615</u>	<u>434,966</u>	<u>326,653</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期30天以下	\$ 24,960	16,506	30,597
逾期31~60天	3,268	651	3,121
逾期61~180天	2,202	-	1,127
逾期181天以上	<u>-</u>	<u>1,183</u>	<u>3,133</u>
	\$ <u>30,430</u>	<u>18,340</u>	<u>37,978</u>

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 1,774	3,476
認列之減損損失(迴轉利益)	5,613	(203)
匯率影響數	9	-
期末餘額	<u>\$ 7,396</u>	<u>3,273</u>

(四)存 貨

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
原 料	\$ 47,675	38,743	30,853
物 料	6,014	5,671	7,324
在 製 品	43,908	42,934	47,533
製 成 品	29,640	30,454	52,642
商 品	556	1,249	284
合 計	<u>\$ 127,793</u>	<u>119,051</u>	<u>138,636</u>

民國一〇六年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為1,807千元，民國一〇五年一月一日至六月三十日並無存貨跌價損失。

民國一〇六年六月三十日及一〇五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。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ 348,335	32,776	151,592	70,331	1,089,349	1,692,383
增 添	764,488	20,715	23,465	3,922	176,224	988,814
重 分 類	87,000	-	68,491	6,081	(74,718)	86,854
處 分	-	-	(136)	(881)	-	(1,017)
匯率變動之影響	-	-	-	4	-	4
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 1,199,823</u>	<u>53,491</u>	<u>243,412</u>	<u>79,457</u>	<u>1,190,855</u>	<u>2,767,038</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ 348,335	32,776	124,624	60,890	558,217	1,124,842
增 添	-	-	4,087	2,283	342,235	348,605
重 分 類	-	-	11,446	1,604	(13,520)	(470)
處 分	-	-	(34)	(365)	-	(399)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 348,335</u>	<u>32,776</u>	<u>140,123</u>	<u>64,412</u>	<u>886,932</u>	<u>1,472,578</u>

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ -	4,609	74,395	48,276	-	127,280
本年度折舊	-	512	11,601	4,288	-	16,401
處 分	-	-	(111)	(692)	-	(803)
匯率變動之影響	-	-	-	1	-	1
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,121</u>	<u>85,885</u>	<u>51,873</u>	<u>-</u>	<u>142,879</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ -	3,585	60,134	41,428	-	105,147
本年度折舊	-	512	7,547	3,467	-	11,526
處 分	-	-	(23)	(305)	-	(328)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,097</u>	<u>67,658</u>	<u>44,590</u>	<u>-</u>	<u>116,345</u>
帳面金額：						
民國106年1月1日	<u>\$ 348,335</u>	<u>28,167</u>	<u>77,197</u>	<u>22,055</u>	<u>1,089,349</u>	<u>1,565,103</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 1,199,823</u>	<u>48,370</u>	<u>157,527</u>	<u>27,584</u>	<u>1,190,855</u>	<u>2,624,159</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 348,335</u>	<u>29,191</u>	<u>64,490</u>	<u>19,462</u>	<u>558,217</u>	<u>1,019,695</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 348,335</u>	<u>28,679</u>	<u>72,465</u>	<u>19,822</u>	<u>886,932</u>	<u>1,356,233</u>

民國一〇六年六月三十日及一〇五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。

截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止，依1.49%~1.63%之資本化利率計算，與新廠房興建有關之資本借款成本分別為3,659千元及2,525千元。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 189,200	4,000	150,000
擔保銀行借款	15,000	-	-
合 計	<u>\$ 204,200</u>	<u>4,000</u>	<u>150,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 306,260</u>	<u>659,500</u>	<u>521,245</u>
利率區間	<u>1.15%~1.45%</u>	<u>1.38%</u>	<u>1.5%</u>

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。

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	106.6.30		
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	新台幣	1.49%~1.6%	106~121
減：一年內到期部份			(80,099)
合 計			<u>\$ 1,446,578</u>
尚未使用額度			<u>\$ 262,323</u>

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.49%	121	\$ 411,580
擔保銀行借款	新台幣	1.49%~1.6%	106~116	400,273
小計				811,853
減：一年內到期部份				(80,007)
合計				<u>\$ 731,846</u>
尚未使用額度				<u>\$ 483,397</u>

105.6.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.56%~1.63%	119	\$ 376,480
擔保銀行借款	新台幣	1.50%~1.56%	105~116	252,796
小計				629,276
減：一年內到期部份				(198,012)
合計				<u>\$ 431,264</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,292,724</u>

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)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃之應付租金付款情形如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
一年內	\$ 30,848	26,089	26,323
一年至五年	19,594	33,219	3,944
	<u>\$ 50,442</u>	<u>59,308</u>	<u>30,267</u>

合併公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備，租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

合併公司已將其中一項不動產租賃轉租，該項租賃及轉租將於民國一〇七年屆期。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之營業租賃列報於損益之費用分別為16,231千元及10,108千元；因轉租而列報為「其他收入」之金額分別為4,121千元及1,943千元。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一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一〇五年及一〇四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一〇六年及一〇五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，故經新北市政府核准暫停提撥勞工退休準備金。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,107千元及5,790千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>22,262</u>	<u>23,348</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日並無直接認列於權益之所得稅費用。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日並無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

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一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配	\$ 4,853	4,853	4,853
盈餘			
屬民國八十七年度以後之未分配			
盈餘	<u>322,339</u>	<u>411,760</u>	<u>294,797</u>
	\$ <u>327,192</u>	<u>416,613</u>	<u>299,650</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>108,284</u>	<u>93,668</u>	<u>67,958</u>

	<u>105年度(實際)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>27.18 %</u>	<u>12.57 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司目前營運屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫，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。依前條之可分配盈餘提撥百分之十以上為股利分派，惟可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，其中現金股利以不低於當年度擬分派股東紅利總額之百分之二十為原則。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月二日及民國一〇五年四月十八日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	105年度		104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	104,000	3.00	120,000
股票	-	-	2.00	80,000
合計		<u>\$ 104,000</u>		<u>200,000</u>

(十二)每股盈餘

	106年1月至6月	105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	\$ 37,424	106,019
普通股加權平均流通在外股數	52,000	49,238
	<u>\$ 0.72</u>	<u>2.15</u>

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 37,424	106,019
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
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)	<u>\$ 37,424</u>	<u>106,019</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	52,000	49,238
員工股票酬勞之影響	<u>47</u>	<u>349</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>52,047</u>	<u>49,587</u>
	<u><u>\$ 0.72</u></u>	<u><u>2.14</u></u>

(十四)收入

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
鋼珠導軌	\$ 1,090,768	893,131
其他	<u>15,523</u>	<u>26,369</u>
	<u><u>\$ 1,106,291</u></u>	<u><u>919,500</u></u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為1,764千元及2,695千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,764千元及2,695千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人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，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為8,639千元及6,174千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為8,639千元及6,174千元，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。

南俊國際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

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息收入	\$ 1,033	686
租金收入	11,448	1,986
其他	<u>3,897</u>	<u>2,095</u>
	<u>\$ 16,378</u>	<u>4,767</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (16,793)	(6,309)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	(15,229)	(9,390)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	697	4,145
其他	<u>(175)</u>	<u>295</u>
	<u>\$ (31,500)</u>	<u>(11,259)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
銀行借款利息	\$ 10,264	4,906
減：利息資本化	<u>(3,659)</u>	<u>(2,525)</u>
	<u>\$ 6,605</u>	<u>2,381</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，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一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

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。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
106年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 204,200	204,505	204,505	-	-	-	-
應付票據	370	370	370	-	-	-	-
應付帳款	108,566	108,566	108,566	-	-	-	-
應付帳款-關係人	200,301	200,301	200,301	-	-	-	-
其他應付款	162,039	162,039	162,039	-	-	-	-
應付股利	102,000	102,000	102,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,526,677	1,748,962	53,094	53,098	115,646	401,780	1,125,344
外匯換匯合約：							
流出	\$ -	(491,164)	(491,164)	-	-	-	-
流入	830	491,994	491,994	-	-	-	-
	<u>\$ 2,304,983</u>	<u>2,527,573</u>	<u>831,705</u>	<u>53,098</u>	<u>115,646</u>	<u>401,780</u>	<u>1,125,344</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,000	4,014	4,014	-	-	-	-
應付帳款	128,692	128,692	128,692	-	-	-	-
應付帳款-關係人	168,164	168,164	168,164	-	-	-	-
其他應付款	181,650	181,650	181,650	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	811,853	881,511	46,075	46,199	308,931	151,482	328,824
其他遠期外匯：							
流出	234	(58,050)	(58,050)	-	-	-	-
流入	-	57,816	57,816	-	-	-	-
	<u>\$ 1,294,593</u>	<u>1,363,797</u>	<u>528,361</u>	<u>46,199</u>	<u>308,931</u>	<u>151,482</u>	<u>328,824</u>
105年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 150,000	150,094	150,094	-	-	-	-
應付帳款	121,344	121,344	121,344	-	-	-	-
應付帳款-關係人	32,973	32,973	32,973	-	-	-	-
其他應付款	174,335	174,335	84,868	85,362	4,105	-	-
長期借款(含一年內到期)	629,276	638,224	197,086	2,539	62,197	93,295	283,107
外匯換匯合約：							
流出	3,317	(264,744)	(264,744)	-	-	-	-
流入	-	261,427	261,427	-	-	-	-
外幣選擇權合約：							
流出	9,789	(154,920)	(77,460)	(77,460)	-	-	-
流入	-	145,131	72,524	72,607	-	-	-
	<u>\$ 1,121,034</u>	<u>1,103,864</u>	<u>578,112</u>	<u>83,048</u>	<u>66,302</u>	<u>93,295</u>	<u>283,107</u>

南俊國際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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性資產</u>										
美金	\$	28,209	30.37	856,707	8,706	32.30	281,204	10,348	32.325	334,499
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性負債</u>										
美金		7,918	30.37	240,470	1,064	32.30	34,367	432	32.325	13,964

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、應收帳款及應付帳款－關係人等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少6,162千元及3,478千元。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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(16,793)千元及(6,309)千元。

(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%基本點，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%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加3,448千元及3,804千元，主因係合併公司之變動利率借款。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		106.6.30			
		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					
開放型基金	\$ 2,987	2,987	-	-	2,987
衍生性金融資產	830	-	830	-	830
合計	<u>\$ 3,817</u>	<u>2,987</u>	<u>830</u>	<u>-</u>	<u>3,817</u>
		105.12.31			
		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					
開放型基金	\$ 137,696	137,696	-	-	137,696
衍生性金融資產	9,266	-	9,266	-	9,266
合計	<u>\$ 146,962</u>	<u>137,696</u>	<u>9,266</u>	<u>-</u>	<u>146,962</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 234	-	234	-	234
		105.6.30			
		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					
開放型基金	\$ 257,933	257,933	-	-	257,933
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 13,106	-	13,106	-	13,106

(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，皆屬有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)。

(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一〇五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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

(二十) 非現金交易之投資活動

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 988,814	348,605
期初應付設備款(列於「其他應付款」項下)	142,525	106,951
期末應付設備款(列於「其他應付款」項下)	(101,779)	(117,953)
固資轉列費用	(146)	-
支付之資本化利息	(3,659)	(2,525)
取得不動產、廠房及設備淨現金支付數	<u>\$ 1,025,755</u>	<u>335,078</u>

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季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
李金蘭	本公司董事長
吳辛訓	本公司董事
吳辛埕	本公司董事
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
Sun Own Industribal Co., Ltd. (以下簡稱Sun Own)	其董事長與本公司董事長係三等親關係

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	106年1月至6月	105年1月至6月
其他關係人	\$ 7,799	32,227

合併公司上述銷貨之收款條件與一般客戶並無顯著不同，銷貨之價格則依個別料號之規格由雙方議定交易條件辦理。

2.進 貨

	106年1月至6月	105年1月至6月
其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 281,939	106,867
其他關係人	26,667	33,469
	\$ 308,606	140,336

合併公司並未向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。

3.租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年六月三十日向其他關係人承租雲林廠廠房而支付之款項分別為360千元及360千元。

4.專利權收入

合併公司向關係人收取之專利權收入金額如下：

關係人類別	106年1月至6月	105年1月至6月
其他關係人	\$ 410	-

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.背書保證

合併公司民國一〇六年六月三十日及一〇五年十二月三十一日及六月三十日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，母公司之主要管理人員提供連帶擔保。

6.其他

代付款項

合併公司因代關係人支付人事費用而產生之期末應收款餘額如下：

關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人	\$ 2,928	-	-

7.應收關係人款項

因上述與關係人之交易而產生之應收款項彙總如下：

帳列項目	關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 3,662	8,790	2,772
其他應收款	其他關係人	3,338	-	-
		\$ 7,000	8,790	2,772

8.應付關係人款項

因上述與關係人之交易而產生之應付款項彙總如下：

帳列項目	關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付帳款	其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 183,094	159,243	13,970
應付帳款	其他關係人	17,207	8,921	19,003
		\$ 200,301	168,164	32,973

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,515	4,320
退職後福利	108	174
	\$ 5,623	4,494

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：

抵質押之資產	擔保標的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他流動資產	銀行借款擔保	\$ 55,591	54,513	5,973
其他流動資產	技術開發計劃專戶	-	660	-
其他流動資產	技術合作保證函	1,408	1,408	1,406
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	1,295,291	376,502	377,014
		\$ 1,352,290	433,083	384,393

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

截至民國一〇六年六月三十日及一〇五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金額分別為95,033千元、864,925千元及196,683千元。

(二)截至民國一〇六年六月三十日及一〇五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70,158千元、33,679千元及20,130千元。

(三)合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇六年六月三十日及一〇五年十二月三十一日及六月三十日止分別為9,700千元、9,700千元及9,700千元。

(四)合併公司為與工業局合作傳統產業技術開發而開立之保證函金額，民國一〇五年十二月三十一日為660千元，另民國一〇六年及一〇五年六月三十日並無此交易。

(五)合併公司為與國立高雄應用大學產學合作暨技術移轉而開立之保證函金額，截至民國一〇六年六月三十日及一〇五年十二月三十一日及六月三十日止皆為1,400千元。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	117,648	37,408	155,056	112,434	44,114	156,548
勞健保費用	11,254	4,385	15,639	9,078	3,768	12,846
退休金費用	4,158	1,949	6,107	3,879	1,911	5,790
其他員工福利費用	4,475	3,743	8,218	3,809	4,576	8,385
折舊費用	12,897	3,504	16,401	9,368	2,158	11,526
攤銷費用	95	1,330	1,425	158	852	1,010

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素影響不重大。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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。
2. 為他人背書保證：無。
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：千股；千單位

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	
本公司	貝莱德環球政府債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	827	- %	827	
本公司	復華中國新經濟A股基金	-	"	300	2,160	- %	2,160	

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者：

單位：千股；千單位

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	股數	金額
本公司	瀚亞威實貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	彰化銀行	-	5,942	80,049	2,226	30,000	8,168	110,069	110,049	20	-	-

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者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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			
本公司	未完工程	104.04.30	783,880	689,598	麗明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	議價	提高產能	無
本公司	土地	105.10.11	870,000	870,000	美德耐股份有限公司	-	-	-	-	-	估價報告	提高產能	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者：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：

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	蘇州旭鵬精密工業有限公司	其他關係人	進貨	131,171	26.34 %	月結60天	-	-	(55,999)	(30.94)%	
蘇州南俊商貿有限公司	蘇州旭鵬精密工業有限公司	其他關係人	進貨	150,768	100.00 %	月結90天	-	-	(127,095)	(100.00)%	

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

請詳附註六(二)。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	南俊國際	蘇州南俊商貿	1	銷貨收入	7,635	依約定成本加成	0.69 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(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1)	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)	-	-	15,500 (USD500)	(2,454)	100.00%	(2,454)	16,618	-

註1：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。

2. 赴大陸地區投資限額：

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	90,990	688,061

3. 重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司係從事鋼珠導軌製造、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。

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。