

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
民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：桃園市桃園區大林里大智路2號
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	10~25
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28~29
(十四)部門資訊	29



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 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：

前言

南俊國際股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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。

結論

依本會計師核閱結果，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一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝
于紀蓮



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年八月六日

~3~

民國一〇九年及一〇八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子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30									
	金額	%	金額	%	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))	\$ 122,460	4	135,049	4	93,409	3	2100	短期借款(附註六(八))	\$ 22,060	1	63,520	2	130,090	4						
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	12	-	-	-	-	-	2110	應付短期票券(附註六(七))	-	-	-	-	150,000	5						
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十五))	8,083	-	7,164	-	12,963	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	-	-	48	-	-	-						
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十五))	241,760	8	302,852	9	324,585	10	2150	應付票據	274	-	275	-	270	-						
1210	其他應收款—關係人(附註七)	3,308	-	3,319	-	3,341	-	2170	應付帳款	82,395	3	85,347	3	108,618	3						
1310	存貨(附註六(四))	129,709	4	135,226	4	136,625	4	2180	應付帳款—關係人(附註七)	105,196	3	151,497	5	143,689	4						
1410	預付款項	6,959	-	8,551	-	10,218	-	2200	其他應付款	73,900	2	121,705	4	84,688	3						
1470	其他流動資產(附註八)	31,621	1	22,242	1	38,794	1	2216	應付股利(附註六(十三))	31,200	1	-	-	31,200	1						
	流動資產合計	<u>543,912</u>	<u>17</u>	<u>614,403</u>	<u>18</u>	<u>619,935</u>	<u>19</u>	2230	本期所得稅負債	-	-	2,956	-	1,933	-						
非流動資產：																					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,589,951	81	2,621,390	79	2,705,443	80	2280	租賃負債—流動(附註六(十))	14,612	-	14,725	-	5,311	-						
1755	使用權資產(附註六(六))	34,574	1	42,043	2	5,605	-	2300	其他流動負債	8,131	-	4,074	-	5,381	-						
1780	無形資產	5,856	-	7,847	-	8,420	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六 (九)及八)	129,131	5	114,976	3	82,201	2						
1900	其他非流動資產	4,570	-	4,570	-	12,767	-		流動負債合計	<u>466,899</u>	<u>15</u>	<u>559,123</u>	<u>17</u>	<u>743,381</u>	<u>22</u>						
1975	淨確定福利資產—非流動	17,417	1	17,417	1	16,720	1	非流動負債：													
	非流動資產合計	<u>2,652,368</u>	<u>83</u>	<u>2,693,267</u>	<u>82</u>	<u>2,748,955</u>	<u>81</u>	2540	長期借款(附註六(九)及八)	1,517,638	47	1,506,514	45	1,444,048	43						
負債及權益																					
流動負債：																					
非流動負債合計																					
負債總計																					
權益(附註六(十三))：																					
權益總計																					
負債及權益總計																					
資產總計																					
		<u>\$ 3,196,280</u>	<u>100</u>	<u>3,307,670</u>	<u>100</u>	<u>3,368,890</u>	<u>100</u>			<u>\$ 3,196,280</u>	<u>100</u>	<u>3,307,670</u>	<u>100</u>	<u>3,368,890</u>	<u>100</u>						

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 723,518	100	861,914	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)及七)	(618,534)	(85)	(726,710)	(84)
營業毛利	104,984	15	135,204	16
營業費用(附註六(十一)及七)：				
6100 推銷費用	(35,409)	(5)	(46,787)	(5)
6200 管理費用	(56,205)	(8)	(61,212)	(7)
6300 研究發展費用	(18,656)	(3)	(18,578)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)(附註六(三))	588	-	3,184	-
營業費用合計	(109,682)	(16)	(123,393)	(14)
營業利益(損失)	(4,698)	(1)	11,811	2
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7100 利息收入	585	-	823	-
7010 其他收入	10,743	2	5,770	1
7020 其他利益及損失(附註六(二))	203	-	3,001	-
7050 財務成本	(11,698)	(2)	(12,929)	(2)
營業外收入及支出合計	(167)	-	(3,335)	(1)
稅前淨利(損)	(4,865)	(1)	8,476	1
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(12,202)	(2)	2,213	-
本期淨利	7,337	1	6,263	1
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	71	-	118	-
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	71	-	118	-
8300 本期其他綜合損益	71	-	118	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,408	1	6,381	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 7,337	1	6,263	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 7,408	1	6,381	1
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.14		0.12	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.14		0.12	

(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：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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 520,000	196,000	114,624	591	372,730	(374)	1,203,571
本期淨利	-	-	-	-	6,263	-	6,263
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	118	118
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,263	118	6,381
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,502	-	(4,502)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(217)	217	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,200)	-	(31,200)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 520,000	196,000	119,126	374	343,508	(256)	1,178,752
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 520,000	196,000	119,126	374	379,451	(401)	1,214,550
本期淨利	-	-	-	-	7,337	-	7,337
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	71	71
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,337	71	7,408
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,106	-	(4,106)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27	(27)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,200)	-	(31,200)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 520,000	196,000	123,232	401	351,455	(330)	1,190,758

(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：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子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (4,865)	8,476
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	49,818	56,807
攤銷費用	2,929	3,096
預期信用減損(利益)損失數	(588)	(3,184)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(60)	-
利息費用	11,698	12,929
利息收入	(585)	(823)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	46	90
不動產、廠房及設備轉列費用數	4,750	332
收益費損項目合計	68,008	69,247
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	30,006
應收票據增加	(919)	(3,871)
應收帳款減少	61,680	30,911
其他應收款—關係人減少	11	-
存貨減少	5,517	8,244
預付款項減少	1,592	1,832
其他流動資產增加	(165)	(109)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	67,716	67,013
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(1)	(9,999)
應付帳款減少	(2,952)	(8,791)
應付帳款—關係人減少	(46,301)	(59,217)
其他應付款減少	(41,889)	(19,321)
其他流動負債增加(減少)	4,056	(8,173)
其他非流動負債增加	750	752
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(86,337)	(104,749)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(18,621)	(37,736)
調整項目合計	49,387	31,511
營運產生之現金流入	44,522	39,987
收取之利息	585	823
支付之利息	(11,698)	(12,929)
支付之所得稅	-	(6,152)
營業活動之淨現金流入	33,409	21,729
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(21,624)	(45,184)
存出保證金增加	-	(3,569)
取得無形資產	(938)	(2,102)
其他金融資產增加	32	6,928
其他非流動資產減少	-	38
投資活動之淨現金流出	(22,530)	(43,889)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	(41,460)	72,312
長期借款增加	25,279	-
償還長期借款	-	(117,254)
租賃本金償還	(7,361)	(14,129)
籌資活動之淨現金流出	(23,542)	(59,071)
匯率變動對現金及約當現金之影響	74	164
本期現金及約當現金減少數	(12,589)	(81,067)
期初現金及約當現金餘額	135,049	174,476
期末現金及約當現金餘額	\$ 122,460	\$ 93,409

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

~7~



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子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年及一〇八年第二季
(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大林里大智路2號。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一〇九年八月六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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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

(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財務報導準則第三十四號「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」)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、與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
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 %	

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層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一〇八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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
現金	\$ 498	381	478
銀行存款	121,962	134,668	92,931
合計	<u>\$ 122,460</u>	<u>135,049</u>	<u>93,409</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(十八)。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之			
金融資產：			
非避險之衍生性金融商品－			
外匯換匯合約	\$ <u>12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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	\$ <u>-</u>	<u>48</u>	<u>-</u>

109.6.30

項 目	帳面金額	名日本金 (千元)	到期日
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>12</u>	USD 1,600	109.10.05~110.01.04

108.12.31

項 目	帳面金額	名日本金 (千元)	到期日
衍生性金融負債：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>48</u>	USD 600	108.12.20~109.03.24

合併公司民國一〇九年及一〇八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利益分別為201千元及29千元；合併公司民國一〇九年及一〇八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及負債之淨利益(損失)分別為476千元及(466)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

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 8,083	7,164	12,963
應收帳款—按攤銷後成本衡量	242,603	304,296	325,993
減：備抵損失	<u>(843)</u>	<u>(1,444)</u>	<u>(1,408)</u>
	<u>\$ 249,843</u>	<u>310,016</u>	<u>337,548</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 235,914	0%	-
逾期30天以下	13,197	1.9%	251
逾期31~60天	832	18.02%	150
逾期61~180天	35	11.43%	4
逾期181天以上	<u>708</u>	<u>61.86%</u>	<u>438</u>
	<u>\$ 250,686</u>		<u>843</u>
	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 292,056	0%	-
逾期30天以下	17,683	5.52%	976
逾期31~60天	361	10.80%	39
逾期61~180天	778	25.06%	195
逾期181天以上	<u>582</u>	<u>40.21%</u>	<u>234</u>
	<u>\$ 311,460</u>		<u>1,444</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30		
	應收帳款 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	\$ 306,071	0%	-
逾期30天以下	26,811	2.38%	639
逾期31~60天	3,787	5.73%	217
逾期61~180天	1,211	23.12%	280
逾期181天以上	1,076	25.28%	272
	\$ 338,956		1,408

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 1,444	4,534
減損損失迴轉	(588)	(3,184)
外幣換算損益	(13)	58
期末餘額	\$ 843	1,408

(四)存 貨

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
原 料	\$ 40,924	35,276	38,240
物 料	5,112	4,550	4,789
在 製 品	27,850	35,366	39,300
製 成 品	55,593	59,538	53,045
商 品	230	496	1,251
合 計	\$ 129,709	135,226	136,625

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日因先前導致淨變現價值低於成本之部分存貨已出售或報廢，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為602千元及0千元。

民國一〇九年六月三十日、一〇八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

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	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109年1月1日期初餘額	\$ 1,167,994	1,134,020	313,831	155,698	127,525	2,899,068
增 添	-	-	-	664	15,045	15,709
重 分 類	15,633	2,226	6,398	15,893	(44,900)	(4,750)
處 分	-	-	(324)	-	-	(324)
匯率變動之影響	-	-	-	(31)	-	(31)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,136,246</u>	<u>319,905</u>	<u>172,224</u>	<u>97,670</u>	<u>2,909,672</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 1,222,593	1,107,034	314,051	149,922	159,381	2,952,981
增 添	-	-	-	1,303	5,104	6,407
重 分 類	-	56,203	1,373	10,287	(68,195)	(332)
處 分	-	-	(195)	(179)	-	(374)
匯率變動之影響	-	-	-	14	-	14
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 1,222,593</u>	<u>1,163,237</u>	<u>315,229</u>	<u>161,347</u>	<u>96,290</u>	<u>2,958,696</u>
折舊：						
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	53,363	147,136	77,179	-	277,678
本年度折舊	-	16,339	16,908	9,102	-	42,349
處 分	-	-	(278)	-	-	(278)
匯率變動之影響	-	-	-	(28)	-	(28)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>69,702</u>	<u>163,766</u>	<u>86,253</u>	<u>-</u>	<u>319,721</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	28,037	115,365	67,473	-	210,875
本年度折舊	-	16,330	17,757	8,568	-	42,655
處 分	-	-	(156)	(128)	-	(284)
匯率變動之影響	-	-	-	7	-	7
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>44,367</u>	<u>132,966</u>	<u>75,920</u>	<u>-</u>	<u>253,253</u>
帳面金額：						
民國109年1月1日	<u>\$ 1,167,994</u>	<u>1,080,657</u>	<u>166,695</u>	<u>78,519</u>	<u>127,525</u>	<u>2,621,390</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,066,544</u>	<u>156,139</u>	<u>85,971</u>	<u>97,670</u>	<u>2,589,951</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 1,222,593</u>	<u>1,078,997</u>	<u>198,686</u>	<u>82,449</u>	<u>159,381</u>	<u>2,742,106</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 1,222,593</u>	<u>1,118,870</u>	<u>182,263</u>	<u>85,427</u>	<u>96,290</u>	<u>2,705,443</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 48,081	412	1,359	49,852
民國109年6月30日餘額	\$ 48,081	412	1,359	49,852
民國108年1月1日餘額	\$ 18,553	412	792	19,757
民國108年6月30日餘額	\$ 18,553	412	792	19,757
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 7,073	171	565	7,809
本期折舊	7,030	85	354	7,469
民國109年6月30日餘額	\$ 14,103	256	919	15,278
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	13,855	85	212	14,152
民國108年6月30日餘額	\$ 13,855	85	212	14,152
帳面價值：				
民國109年1月1日	\$ 41,008	241	794	42,043
民國109年6月30日	\$ 33,978	156	440	34,574
民國108年1月1日	\$ 18,553	412	792	19,757
民國108年6月30日	\$ 4,698	327	580	5,605

(七)應付短期票券

	108.6.30		
應付商業本票	保證或承兌機構	利率區間	金額
	上海銀行	1.35%	\$ 150,000

合併公司應付短期票券於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(七)。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>22,060</u>	<u>63,520</u>	<u>130,090</u>
尚未使用額度	\$ <u>547,940</u>	<u>487,271</u>	<u>229,910</u>
利率區間	<u>1.13%~1.15%</u>	<u>1.25%~1.38%</u>	<u>1.38%</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 219,398	145,270	-
擔保銀行借款	1,427,371	1,476,220	1,526,249
減：一年內到期部份	(129,131)	(114,976)	(82,201)
合 計	\$ <u>1,517,638</u>	<u>1,506,514</u>	<u>1,444,048</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,066,500</u>	<u>1,394,730</u>	<u>599,852</u>
利率區間	<u>0.9%~1.4%</u>	<u>1%~1.51%</u>	<u>1.5%~1.6%</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。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動	\$ <u>14,612</u>	<u>14,725</u>	<u>5,311</u>
非流動	\$ <u>20,235</u>	<u>27,483</u>	<u>317</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>303</u>	<u>92</u>
短期租賃之費用	\$ <u>409</u>	<u>738</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>434</u>	<u>530</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,507</u>	<u>15,489</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年六月三十日承租土地、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三年，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三至五年間，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。

(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一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十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一〇九年及一〇八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

合併公司民國一〇九年及一〇八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6,208千元及6,290千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期產生	\$ <u>(12,202)</u>	<u>2,213</u>
當期所得稅(利益)費用	\$ <u>(12,202)</u>	<u>2,213</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無直接認列於權益之所得稅。

合併公司民國一〇九年及一〇八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一〇六年度。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。

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

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

本公司分別於民國一〇九年六月十一日及民國一〇八年六月二十四日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	108年		107年	
	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	\$ 0.60	31,200	0.60	31,200

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)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：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,337	6,263
普通股加權平均流通在外股數	52,000	52,000
	<u>\$ 0.14</u>	<u>0.12</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 7,337	6,263
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)	\$ 7,337	6,263
普通股加權平均流通在外股數(千股)	52,000	52,000
員工股票酬勞之影響	33	41
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)	52,033	52,041
	<u>\$ 0.14</u>	<u>0.12</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
主要地區市場：		
亞 洲	\$ 335,712	400,452
美 洲	322,606	415,349
歐 洲	34,318	30,636
非 洲	7,642	11,492
其 他	23,240	3,985
	<u>\$ 723,518</u>	<u>861,914</u>
主要產品/服務線：		
鋼珠導軌	\$ 717,957	850,320
其 他	5,561	11,594
	<u>\$ 723,518</u>	<u>861,914</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 8,083	7,164	12,963
應收帳款	242,603	304,296	325,993
減：備抵損失	<u>(843)</u>	<u>(1,444)</u>	<u>(1,408)</u>
合 計	<u>\$ 249,843</u>	<u>310,016</u>	<u>337,548</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於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。

本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日為稅前虧損，故未與估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為165千元，董事酬勞估列金額為99千元，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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為2,865千元及3,516千元，董事酬勞提列金額分別為1,719千元及2,110千元，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。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
利息收入	\$ <u>585</u>	<u>823</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租金收入	\$ 1,083	3,474
其 他	<u>9,660</u>	<u>2,296</u>
	<u>\$ 10,743</u>	<u>5,770</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
外幣兌換利益	\$ 212	3,711
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	201	29
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	275	(495)
其 他	(485)	(244)
	<u>\$ 203</u>	<u>3,001</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行借款利息	\$ 11,395	12,837
租賃負債利息	303	92
	<u>\$ 11,698</u>	<u>12,929</u>

(十八)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一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。

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。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合約現 金流量</u>	<u>6個月 以 內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過 5 年</u>
109年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 22,060	22,181	22,181	-	-	-	-
應付票據	274	274	274	-	-	-	-
應付帳款	82,395	82,395	82,395	-	-	-	-
應付帳款-關係人	105,196	105,196	105,196	-	-	-	-
其他應付款	45,647	45,647	34,705	10,942	-	-	-
應付股利	31,200	31,200	31,200	-	-	-	-
租賃負債	34,847	35,493	7,608	7,434	14,436	6,015	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,646,769</u>	<u>1,769,004</u>	<u>74,712</u>	<u>74,507</u>	<u>295,976</u>	<u>832,847</u>	<u>490,962</u>
	<u>\$ 1,968,388</u>	<u>2,091,390</u>	<u>358,271</u>	<u>92,883</u>	<u>310,412</u>	<u>838,862</u>	<u>490,962</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現金 流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 63,520	63,702	63,702	-	-	-	-
應付票據	275	275	275	-	-	-	-
應付帳款	85,347	85,347	85,347	-	-	-	-
應付帳款-關係人	151,497	151,497	151,497	-	-	-	-
其他應付款	74,751	74,751	74,751	-	-	-	-
租賃負債	42,208	43,157	7,664	7,608	14,652	13,233	-
長期借款(含一年內到期)	1,621,490	1,790,427	66,314	74,143	300,881	766,822	582,267
衍生金融負債							
流出	48	18,036	18,036	-	-	-	-
流入	-	(17,988)	(17,988)	-	-	-	-
	\$ 2,039,136	2,209,204	449,598	81,751	315,533	780,055	582,267
108年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 130,090	130,539	130,539	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	150,356	150,356	-	-	-	-
應付票據	270	270	270	-	-	-	-
應付帳款	108,618	108,618	108,618	-	-	-	-
應付帳款-關係人	143,689	143,689	143,689	-	-	-	-
其他應付款	56,999	56,999	56,999	-	-	-	-
應付股利	31,200	31,200	31,200	-	-	-	-
租賃負債	5,628	5,926	5,311	298	317	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,526,249	1,700,956	44,636	61,567	277,651	668,284	648,818
	\$ 2,152,743	2,328,553	671,618	61,865	277,968	668,284	648,818

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：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性資產									
美金	\$ 6,891	29.63	204,180	6,756	29.98	202,545	6,209	31.06	192,852
金融負債									
貨幣性負債									
美金	1,100	29.63	32,593	1,805	29.98	54,114	1,668	31.06	51,808

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。於民國一〇九年及一〇八年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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,716千元及1,410千元。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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為212千元及3,711千元。

(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%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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加8,155千元及8,589千元，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：

		109.6.30			
		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					
衍生性金融資產	\$ 12	-	12	-	
				12	
		108.12.31			
		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 金融負債					
衍生性金融負債	\$ 48	-	48	-	
				48	

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(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)。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八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>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>109.6.30</u>
			<u>租約修改</u>	<u>匯率變動</u>	<u>公允價值變動</u>	
長期借款	\$ 1,621,490	25,279	-	-	-	1,646,769
短期借款	63,520	(41,460)	-	-	-	22,060
租賃負債	42,208	(7,361)	-	-	-	34,847
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,727,218</u>	<u>(23,542)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,703,676</u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>108.6.30</u>
			<u>收 購</u>	<u>匯率變動</u>	<u>公允價值變動</u>	
長期借款	\$ 1,643,503	(117,254)	-	-	-	1,526,249
短期借款	57,778	72,312	-	-	-	130,090
租賃負債	19,757	(14,129)	-	-	-	5,628
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,721,038</u>	<u>(59,071)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,661,967</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

(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：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 110,738	173,119
其他關係人	19,405	16,827
	<u>\$ 130,143</u>	<u>189,946</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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.租賃

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日向母公司之主要管理人員承租雲林北港廠廠房而支付之款項皆為120千元。

3.背書保證

合併公司民國一〇九年及一〇八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，由母公司之主要管理人員提供連帶擔保。

4.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他應收款	其他關係人	\$ 3,308	3,319	3,341

5.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付帳款	其他關係人-蘇州旭鵬	\$ 91,866	143,436	130,929
應付帳款	其他關係人	13,330	8,061	12,760
		\$ 105,196	151,497	143,689

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,767	5,057
退職後福利	245	96
	\$ 7,012	5,153

八、質押之資產

合併公司提供抵質押之資產明細如下：

抵質押之資產	擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他流動資產	銀行借款擔保	\$ -	24	20,026
其他流動資產	選擇權保證金	3,080	3,088	3,164
其他流動資產	技術合作保證函	680	680	680
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	2,206,637	2,220,855	2,312,655
		\$ 2,210,397	2,224,647	2,336,525

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ -	-	<u>11,050</u>

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	109年1月至6月			108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	106,605	41,382	147,987	106,292	39,800	146,092
勞健保費用	11,705	3,790	15,495	11,792	4,147	15,939
退休金費用	4,353	1,855	6,208	4,335	1,955	6,290
其他員工福利費用	5,621	3,245	8,866	5,357	1,697	7,054
折舊費用	35,505	14,313	49,818	40,923	15,884	56,807
攤銷費用	-	2,929	2,929	-	3,096	3,096

(二)營運之季節性：

本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。

民國一〇九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)：無。
- 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：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者：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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	蘇州旭騰精密工業有限公司	其他關係人	進貨	53,294	13.38 %	月結60天	-	-	35,662	18.98%	
蘇州南俊商貿有限公司	蘇州旭騰精密工業有限公司	其他關係人	進貨	57,444	14.42 %	月結90天	-	-	56,204	29.92%	

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)。

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			
				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	13,689	月結120天	1.89 %
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	應收帳款	11,260	月結120天	0.35 %

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：

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	7,325 (USD250)	7,325 (USD250)	1	100.00 %	7,449	(522)	(522)	

(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)	(1,637)	100.00%	(1,637)	(6,469)	-

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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)	88,890 (USD3,000千元)	714,455

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

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，因此合併公司之營運決策者認為本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。