

南俊國際股份有限公司

個別財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個別財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~23
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26~27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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民國一〇五年及一〇四年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開個別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，故無法對上開個別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個別財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇
楊樹芝



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
民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日及六月三十日
 南俊圖書股份有限公司
 未經一般公認審計準則查核

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 141,700	6	23,645	1	130,211	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	257,933	11	365,999	19	223,850	14
1150 應收票據淨額(附註六(三))	5,848	-	5,953	-	4,642	-
1170 應收款項淨額(附註六(三))	318,033	14	330,741	16	293,493	18
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	2,772	-	16,668	1	4,648	-
1310 存貨(附註六(四))	138,636	6	121,475	6	198,596	13
1410 預付款項	13,758	1	12,028	1	12,310	1
1470 其他流動資產(附註八)	20,726	1	32,781	2	35,546	2
流動資產合計	899,406	39	909,290	46	903,296	56
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,356,233	59	1,019,695	52	634,148	41
1780 無形資產	4,541	-	3,216	-	5,254	-
1900 其他非流動資產	20,150	1	4,902	-	25,239	2
1975 淨確定福利資產-非流動	22,732	1	22,732	2	23,425	1
非流動資產合計	1,403,656	61	1,050,545	54	688,066	44
資產總計	\$ 2,303,062	100	1,959,835	100	1,591,362	100
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(六))						
應付短期票券(附註六(七))						
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	13,106	1	12,850	1	3,698	-
應付帳款	140,347	6	126,090	7	111,916	7
應付帳款-關係人(附註七)	13,970	1	27,878	1	41,490	3
其他應付款	218,543	9	191,017	10	127,355	9
應付股利	-	-	-	-	79,992	5
本期所得稅負債	23,405	1	44,307	2	19,541	1
其他流動負債	14,499	1	19,984	1	13,154	-
一年內到期之長期銀行借款(附註六(八)及八)	198,012	9	197,968	10	197,925	12
流動負債合計	771,882	34	730,094	38	705,071	44
非流動負債：						
長期借款(附註六(八)及八)	431,264	19	315,844	16	107,002	7
遞延所得稅負債	1,973	-	1,973	-	4,443	-
其他非流動負債	658	-	658	-	658	-
非流動負債合計	433,895	19	318,475	16	112,103	7
負債總計	1,205,777	53	1,048,569	54	817,174	51
權益(附註六(十一))：						
普通股股本	520,000	23	400,000	20	400,000	25
資本公積	196,000	9	36,000	2	36,000	2
法定盈餘公積	81,635	3	58,261	3	58,261	4
未分配盈餘	299,650	12	417,005	21	279,927	18
權益總計	1,097,285	47	911,266	46	774,188	49
負債及權益總計	\$ 2,303,062	100	1,959,835	100	1,591,362	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個別財務季報告附註)

會計主管：



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

綜合損益表

民國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

	105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入(附註六(十三)及七)	\$ 919,500	100	911,885	100
5000 銷貨成本(附註六(四)及七)	(668,932)	(73)	(715,966)	(79)
營業毛利	250,568	27	195,919	21
營業費用(附註六(九)及七)：				
6100 推銷費用	(39,979)	(4)	(33,790)	(4)
6200 管理費用	(48,746)	(5)	(39,193)	(4)
6300 研究發展費用	(23,603)	(3)	(8,078)	(1)
營業費用合計	(112,328)	(12)	(81,061)	(9)
營業淨利	138,240	15	114,858	12
營業外收入及支出(附註六(十五))：				
7010 其他收入	4,767	1	13,135	1
7020 其他利益及損失	(11,259)	(1)	(9,791)	(1)
7050 財務成本	(2,381)	-	(3,252)	-
營業外收入及支出合計	(8,873)	-	92	-
7900 稅前淨利	129,367	15	114,950	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	23,348	3	19,011	2
8200 本期淨利	106,019	12	95,939	10
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 106,019	12	95,939	10
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.15		2.00	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.14		2.00	

(請詳閱後附個別財務季報告附註)

董事長：




經理人：



會計主管：




 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
 權益變動表

民國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

	普通股		保留盈餘		權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 400,000	36,000	33,631	288,610	758,241
本期淨利	-	-	-	95,939	95,939
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	95,939	95,939
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	24,630	(24,630)	-
普通股現金股利	-	-	-	(79,992)	(79,992)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 400,000	36,000	58,261	279,927	774,188
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 400,000	36,000	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
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	23,374	(23,374)	-
普通股現金股利	-	-	-	(120,000)	(120,000)
普通股股票股利	80,000	-	-	(80,000)	-
現金增資	40,000	160,000	-	-	200,000
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 520,000	196,000	81,635	299,650	1,097,285

董事長：




(請詳閱後附個別財務季報告附註)

經理人：

 ~6~

會計主管：




 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
 現金流量表

民國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

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 129,367	114,950
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,526	13,956
攤銷費用	1,010	1,358
呆帳費用迴轉數	(203)	(571)
利息費用	2,381	3,252
利息收入	(686)	(434)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(9)	28
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	14,699	17,589
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	108,066	(15,615)
應收票據	105	12,731
應收帳款	12,911	31,520
應收帳款-關係人	13,896	10,407
存貨	(17,161)	(18,463)
預付款項	(1,730)	(6,303)
其他流動資產	(2,543)	(4,260)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	113,544	10,017
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	256	2,573
應付帳款	14,257	5,228
應付帳款-關係人	(13,908)	1,720
其他應付款	27,526	56,715
其他流動負債-其他	(5,485)	(5,389)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	22,646	60,847
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	136,190	70,864
調整項目合計	150,889	88,453
營運產生之現金流入	280,256	203,403
收取之利息	686	434
支付之利息	(2,381)	(3,252)
支付之所得稅	(44,250)	(26,971)
營業活動之淨現金流入	234,311	173,614
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	(348,605)	(159,949)
處分不動產、廠房及設備	80	-
存出保證金增加	-	(5)
存出保證金減少	252	-
取得無形資產	(2,545)	(2,249)
其他金融資產減少	14,598	-
預付設備款增加	-	(4,530)
投資活動之淨現金流出	(351,720)	(166,733)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	150,000	-
應付短期票券增加	-	30,000
應付短期票券減少	(110,000)	-
舉借長期借款	115,464	44,744
發放現金股利	(120,000)	-
現金增資	200,000	-
籌資活動之淨現金流入	235,464	74,744
本期現金及約當現金增加數	118,055	81,625
期初現金及約當現金餘額	23,645	48,586
期末現金及約當現金餘額	\$ 141,700	130,211

董事長：



(請詳閱後附個別財務季報告附註)

經理人：



~7~

會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

個別財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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

本個別財務季報告已於民國一〇五年八月十一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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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	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

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個別財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋

:

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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	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「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對本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
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則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，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，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。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
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。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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

本個別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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本個別財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本個別財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度個別財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度個別財務報告附註四。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(二)所得稅

本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。

(三)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」編製本個別財務季報告時，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。

編製個別財務季報告時，管理階層於採用本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一〇四年度個別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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金	\$ 335	66	580
銀行存款	141,365	23,579	129,631
合計	\$ 141,700	23,645	130,211

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
開放型基金	\$ 257,933	358,403	223,850
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	-	7,596	-
合計	\$ 257,933	365,999	223,850
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	-	3,357
非避險之衍生性金融商品－選擇權	9,789	12,850	341
合計	\$ 13,106	12,850	3,698

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

105.6.30				
項 目	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)	-	USD 33,900	105.07.20~106.05.09	
	<u>\$ 13,106</u>			
104.12.31				
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>\$ 7,596</u>	USD 10,800	105.01.04~105.05.10	
衍生性金融負債：				
外幣選擇權合約(USD/RMB)	\$ 12,850	USD 13,100	105.01.06~106.05.15	
外幣選擇權合約(USD/TWD)	-	USD 48,400	105.01.21~105.11.29	
	<u>\$ 12,850</u>			
104.6.30				
項 目	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)	\$ 3,357	USD 18,900	104.07.01~105.01.05	
外幣選擇權合約(USD/RMB)	341	USD 15,600	104.07.09~106.05.15	
外幣選擇權合約(USD/TWD)	-	USD 60,000	104.07.17~105.06.22	
	<u>\$ 3,698</u>			

本公司民國一〇五年及一〇四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資產之淨損失分別為(9,390)千元及(11,320)千元；本公司民國一〇五年及一〇四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淨利益分別為4,145千元及1,686千元。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 5,908	6,013	4,689
應收帳款	321,246	334,157	296,640
應收關係人款項	2,772	16,668	4,648
減：備抵呆帳	(3,273)	(3,476)	(3,194)
	<u>\$ 326,653</u>	<u>353,362</u>	<u>302,783</u>

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

本公司已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 30,597	18,231	19,375
逾期30~60天	3,121	1,123	1,487
逾期61~180天	1,127	3,618	271
逾期181天以上	<u>3,133</u>	<u>7,623</u>	<u>8,567</u>
	<u>\$ 37,978</u>	<u>30,595</u>	<u>29,700</u>

本公司民國一〇五年及一〇四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>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 3,476	3,765
減損損失迴轉	<u>(203)</u>	<u>(571)</u>
期末餘額	<u>\$ 3,273</u>	<u>3,194</u>

(四)存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
原 料	\$ 30,853	30,341	86,974
物 料	7,324	7,932	7,846
在 製 品	47,533	44,533	51,421
製 成 品	52,642	38,126	51,945
商 品	<u>284</u>	<u>543</u>	<u>410</u>
合 計	<u>\$ 138,636</u>	<u>121,475</u>	<u>198,596</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日無存貨跌價損失，民國一〇四年一月一日至六月三十日因存貨沖減至變現價值認列存貨跌價損失為1,975千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本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

	<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	-	-	<u>(34)</u>	<u>(365)</u>	-	<u>(399)</u>
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個別財務季報告附註(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
民國104年1月1日期初餘額	\$ 348,335	62,933	118,484	23,875	18,832	572,459
增 添	-	-	6,820	4,453	148,676	159,949
重 分 類	-	(30,157)	-	30,157	-	-
處 分	-	-	(108)	-	-	(108)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 348,335</u>	<u>32,776</u>	<u>125,196</u>	<u>58,485</u>	<u>167,508</u>	<u>732,300</u>
折舊及減損損失：						
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>
民國104年1月1日期初餘額	\$ -	19,687	51,703	12,886	-	84,276
本年度折舊	-	512	7,007	6,437	-	13,956
重 分 類	-	(17,126)	-	17,126	-	-
處 分	-	-	(80)	-	-	(80)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,073</u>	<u>58,630</u>	<u>36,449</u>	<u>-</u>	<u>98,152</u>
帳面金額：						
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104年1月1日	<u>\$ 348,335</u>	<u>43,246</u>	<u>66,781</u>	<u>10,989</u>	<u>18,832</u>	<u>488,183</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 348,335</u>	<u>29,703</u>	<u>66,566</u>	<u>22,036</u>	<u>167,508</u>	<u>634,148</u>

利息資本化金額請詳附註六(十五)。

截至民國一〇五年六月三十日及一〇四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。

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 150,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 521,245</u>	<u>1,466,695</u>	<u>636,080</u>
利率區間	<u>1.5%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(七)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付商業本票	<u>\$ -</u>	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>
利率	<u>- %</u>	<u>1.632 %</u>	<u>1.632 %</u>

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

105.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
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>
104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.70%	119	\$ 258,520
擔保銀行借款	新台幣	1.63%~1.77%	105~116	255,292
小計				513,812
減：一年內到期部份				(197,968)
合計				<u>\$ 315,844</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,408,188</u>
104.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.77%	105	\$ 47,180
擔保銀行借款	新台幣	1.77%	105~116	257,747
小計				304,927
減：一年內到期部份				(197,925)
合計				<u>\$ 107,002</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,611,820</u>

本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)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，故本公司採用民國一〇四年及一〇三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。

由於本公司於民國一〇五年及一〇四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

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,790千元及5,346千元，已提撥至勞工保險局。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(十)所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>23,348</u>	<u>19,011</u>

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一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 4,853	4,853	4,853
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>294,797</u>	<u>412,152</u>	<u>275,074</u>
	\$ <u>299,650</u>	<u>417,005</u>	<u>279,927</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>67,958</u>	<u>51,790</u>	<u>48,279</u>

	<u>104年度(實際)</u>	<u>103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>12.57 %</u>	<u>17.01 %</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。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊參閱民國一〇四年度個別財務報告附註六(十二)。

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇五年四月十八日經股東常會決議，以未分配盈餘80,000千元轉增資發行新股8,000千股。民國一〇五年度盈餘轉增資案以民國一〇五年四月二十五日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇五年四月十八日經董事會決議，以現金發行普通股40,000千元，每股面額10元，計4,000千股，每股發行價格50元，並以民國一〇五年五月五日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，並已辦妥法定登記程序。

2. 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，提請股東會決議分派之。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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

本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日估列員工紅利及董事監察人酬勞，係依民國一〇四年五月修正之公司法規定辦理，惟因金額微小，故暫不估列。

本公司分別於民國一〇五年四月十八日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案及一〇四年十二月十一日經股東臨時會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 3.00	120,000	2.00	79,992
股票	2.00	80,000	-	-
合計		\$ 200,000		79,992

(十二)每股盈餘

	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 106,019	95,939
普通股加權平均流通在外股數(千股)	49,238	40,000
基本每股盈餘(元)	\$ 2.15	2.40

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 106,019	95,939
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>\$ 106,019</u>	<u>95,939</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	49,238	40,000
員工股票紅利之影響	<u>349</u>	<u>-</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>49,587</u>	<u>40,000</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u><u>\$ 2.14</u></u>	<u><u>2.40</u></u>

本公司於民國一〇五年四月十八日股東常會決議無償配股8,000千股，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	<u>104年1月至6月</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)-追溯調整	<u>\$ 48,000</u>
基本每股盈餘追溯調整	<u>\$ 2.00</u>
稀釋每股盈餘追溯調整	<u>\$ 2.00</u>

(十三)收入

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
鋼珠導軌	\$ 893,131	884,115
其他	<u>26,369</u>	<u>27,770</u>
	<u><u>\$ 919,500</u></u>	<u><u>911,885</u></u>

(十四)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。

本公司民國一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞及董事、監察人酬勞提列金額皆為2,695千元，係以本公司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。

本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日估列員工紅利及董事監察人酬勞，係依民國一〇四年五月修正之公司法規定辦理，惟因金額微小，故暫不估列。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額皆為6,174千元，與一〇五年股東常會通過金額並無差異。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入	\$ 686	434
租金收入	1,986	1,983
賠償收入	-	7,560
其他	2,095	3,158
	<u>\$ 4,767</u>	<u>13,135</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (6,309)	(932)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益(損失)	(9,390)	(11,320)
透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨利益(損失)	4,145	1,686
其他	295	775
	<u>\$ (11,259)</u>	<u>(9,791)</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
銀行借款利息	\$ 4,906	3,252
減：利息資本化	(2,525)	-
	<u>\$ 2,381</u>	<u>3,252</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，本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一〇四年度個別財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

由於本公司有廣大客戶群，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，本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個別財務季報告附註(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
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	140,347	140,347	140,347	-	-	-	-
應付帳款-關係人	13,970	13,970	13,970	-	-	-	-
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	-	-	-
	\$ 1,121,034	1,103,864	578,112	83,048	66,302	93,295	283,107
104年12月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 110,000	110,000	110,000	-	-	-	-
應付帳款	126,090	126,090	126,090	-	-	-	-
應付帳款-關係人	27,878	27,878	27,878	-	-	-	-
其他應付款	137,369	137,369	83,540	53,829	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	513,812	564,806	7,008	200,033	27,793	94,062	235,910
外幣選擇權合約：							
流出	12,850	(249,471)	(91,911)	(78,780)	(78,780)	-	-
流入	-	236,621	86,997	74,769	74,855	-	-
	\$ 927,999	953,293	349,602	249,851	23,868	94,062	235,910
104年6月30日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 110,000	110,000	110,000	-	-	-	-
應付帳款	111,916	111,916	111,916	-	-	-	-
應付帳款-關係人	41,490	41,490	41,490	-	-	-	-
其他應付款	95,270	95,270	39,291	55,979	-	-	-
應付股利	79,992	79,992	79,992	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	304,927	316,708	5,139	198,141	53,628	18,091	41,709
外匯換匯合約：							
流出	3,357	(586,611)	(531,009)	(55,602)	-	-	-
流入	-	583,254	527,706	55,548	-	-	-
外幣選擇權合約：							
流出	341	(240,708)	(111,096)	(49,376)	(80,236)	-	-
流入	-	240,367	110,255	49,390	80,722	-	-
	\$ 747,293	751,678	383,684	254,080	54,114	18,091	41,709

本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。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

3. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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	\$ 10,348	32.325	334,499	6,448	32.875	211,978	9,129	30.860	281,721
人民幣	2,708	4.87	13,188	2,990	5.020	15,010	3,115	4.973	15,491
歐元	389	36.09	14,039	113	36.08	4,077	75	34.46	2,585
金融負債									
貨幣性負債									
美金	432	32.325	13,964	1,183	32.875	38,891	1,510	30.860	46,599

本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一關係人等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,478千元及2,532千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四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(6,309)千元及(932)千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及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：

	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
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

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

		104.12.31			
		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	\$ 358,403	358,403	-	-	358,403
衍生性金融資產	7,596	-	7,596	-	7,596
合計	<u>\$ 365,999</u>	<u>358,403</u>	<u>7,596</u>	<u>-</u>	<u>365,999</u>
透過損益按公允價值衡					
量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 12,850	-	12,850	-	12,850
		104.6.30			
		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	\$ 223,850	223,850	-	-	223,850
透過損益按公允價值衡					
量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 3,698	-	3,698	-	3,698

(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

非衍生性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基金、外匯換匯及選擇權，皆屬有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

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，包括以資產負債表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)。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(十七)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度個別財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度個別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一〇四年度個別財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度個別財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 售

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
其他關係人	\$ <u>32,227</u>	<u>26,738</u>

本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

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
其他關係人	\$ <u>106,867</u>	<u>133,812</u>

本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，付款條件與其他供應商尚無顯著差異。

3. 應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收帳款	其他關係人	\$ <u>2,772</u>	<u>16,668</u>	<u>4,648</u>

4. 應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應付帳款	其他關係人	\$ <u>13,970</u>	<u>27,878</u>	<u>41,490</u>

5. 背書保證

本公司對其他關係人背書保證金額截至民國一〇四年六月三十日止為92,730千元(USD3,000千元)。

本公司民國一〇五年六月三十日及一〇四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，由其他關係人提供連帶擔保，並由其他關係人提供信用狀保證。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

6.租賃

本公司於民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及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、240千元及120千元。

(三)主要管理階層人員交易

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 2,771	4,537
退職後福利	<u>2,674</u>	<u>263</u>
	<u>\$ 5,445</u>	<u>4,800</u>

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>抵質押之資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
其他流動資產－銀行存款	銀行借款擔保	\$ 5,973	5,949	5,949
其他流動資產－銀行存款	衍生性金融商品	-	14,625	-
其他流動資產－銀行存款	技術合作保證函	1,406	1,404	1,404
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	<u>377,014</u>	<u>377,526</u>	<u>378,038</u>
		<u>\$ 384,393</u>	<u>399,504</u>	<u>385,391</u>

本公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日止分別為9,700千元、10,184千元及10,184千元。

本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，截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日止皆為1,400千元。

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：

本公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 196,683</u>	<u>384,177</u>	<u>689,006</u>

(二)本公司承租廠房及倉庫等，預期未來應付租金付款情形如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
一年內	\$ 9,417	16,753	17,526
一年至五年	<u>1,989</u>	<u>1,157</u>	<u>8,695</u>
	<u>\$ 11,406</u>	<u>17,910</u>	<u>26,221</u>

(三)截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日止本公司因購買原料而開立未使用信用狀分別為20,130千元、36,430千元及31,820千元。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇五年三月一日董事會決議投資設立蘇州南俊商貿有限公司，並於民國一〇五年六月三日匯出投資款美金500千元，該款項已於民國一〇五年七月六日驗資完成。

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	105年1月至6月			104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	112,434	44,114	156,548	111,554	27,083	138,637
勞健保費用	9,078	3,768	12,846	9,098	2,871	11,969
退休金費用	3,879	1,911	5,790	4,034	1,312	5,346
其他員工福利費用	3,809	4,576	8,385	4,888	1,291	6,179
折舊費用	9,368	2,158	11,526	10,229	3,727	13,956
攤銷費用	158	852	1,010	250	1,108	1,358

(二)營運之季節性：

本公司之營運受季節性或週期性因素影響不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日本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、關聯企業及合資控制部分)：

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	持股比例	公允價值	
本公司	永豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	4,443	60,016	- %	60,016	
本公司	瀚亞威貨幣市場基金	-	"	14,500	195,084	- %	195,084	
本公司	貝萊德環球政府債券基金	-	"	1	892	- %	892	
本公司	復華中國新經濟A股基金	-	"	300	1,941	- %	1,941	

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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	永豐貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	彰化銀行	-	10,550	145,139	16,059	220,000	22,166	305,295	305,138	157	4,443	60,016
本公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	彰化銀行	-	15,648	210,193	18,591	250,000	19,739	265,388	265,193	195	14,500	195,084

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	取得目的及使用情况	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	591,524	鹿明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	議價	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	蘇州旭騰精密工業有限公司	關聯企業	進貨	106,867	24.87 %	月結60天	-	-	(13,970)	(9.05) %	

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)。

(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)	本期中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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出(註2)	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)	-	100.00%	-	-	-

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。

註2：本公司於民國一〇五年六月三日對蘇州南俊商貿有限公司投資進行匯款，截至民國一〇五年六月三十日因尚未辦妥驗資事宜，故帳列其他非流動資產。另蘇州南俊商貿有限公司已於民國一〇五年七月六日驗資完成。

南俊國際股份有限公司個別財務季報告附註(續)

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	96,975	658,371

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

本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本公司僅有單一營運部門。

本公司部門損益、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。