

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
民國一一三年及一一二年第三季

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	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	11~28
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(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	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(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	33
3.大陸投資資訊	33~34
4.主要股東資訊	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一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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。

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一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恆昇
許明芳



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1080303300號
民國一一三年十一月十三日

南俊國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日 一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30		112.12.31		112.9.30			113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	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))	\$ 312,717	8	404,345	12	247,333	7	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 693,470	18	418,690	12	308,940	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2150 應付票據	50	-	-	-	-	-
(附註六(二))	6,202	-	9,697	-	9,449	-	2170 應付帳款	100,090	3	98,278	3	89,668	3
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十五))	5,152	-	3,597	-	3,846	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	74,840	2	62,985	2	58,814	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十五))	397,679	10	293,020	8	271,453	8	2200 其他應付款	116,495	3	95,629	3	93,920	3
1310 存貨(附註六(四))	304,185	8	261,521	8	282,684	8	2230 本期所得稅負債(附註六(十一))	37,961	1	3,493	-	2,128	-
1410 預付款項	23,771	1	6,418	-	15,112	1	2280 租賃負債—流動(附註六(九)及七)	155,025	4	11,221	-	13,532	-
1470 其他流動資產(附註八)	17,965	1	5,309	-	6,755	-	2300 其他流動負債	5,202	-	6,752	-	8,645	-
流動資產合計	<u>1,067,671</u>	<u>28</u>	<u>983,907</u>	<u>28</u>	<u>836,632</u>	<u>24</u>	2322 一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	111,767	3	142,109	4	128,742	4
非流動資產：													
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	2,415,656	62	2,429,812	70	2,455,710	73	流動負債合計	<u>1,294,900</u>	<u>34</u>	<u>839,157</u>	<u>24</u>	<u>704,389</u>	<u>21</u>
1755 使用權資產(附註六(六))	336,420	9	47,594	1	52,166	2	2540 長期借款(附註六(八)及八)	507,156	13	695,719	20	727,828	22
1780 無形資產	6,756	-	6,925	-	7,270	-	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	2,331	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	-	-	-	-	3,046	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(九)及七)	59,617	1	38,159	1	40,563	1
1900 其他非流動資產(附註七、十一)	19,060	-	6,569	-	6,080	-	2600 其他非流動負債	430	-	452	-	450	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十))	24,127	1	24,127	1	26,127	1	非流動負債合計	<u>567,203</u>	<u>14</u>	<u>734,330</u>	<u>21</u>	<u>771,172</u>	<u>23</u>
非流動資產合計	<u>2,802,019</u>	<u>72</u>	<u>2,515,027</u>	<u>72</u>	<u>2,550,399</u>	<u>76</u>	負債總計	<u>1,862,103</u>	<u>48</u>	<u>1,573,487</u>	<u>45</u>	<u>1,475,561</u>	<u>44</u>
資產總計	<u>\$ 3,869,690</u>	<u>100</u>	<u>3,498,934</u>	<u>100</u>	<u>3,387,031</u>	<u>100</u>	權益(附註六(十二)(十三))：						
							3110 普通股股本	659,552	17	656,406	19	656,426	19
							3200 資本公積	722,382	19	706,056	20	706,114	21
							3310 法定盈餘公積	145,029	4	144,427	4	144,427	4
							3350 未分配盈餘	527,608	13	420,342	12	406,818	12
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,087)	-	131	-	1,422	-
							3491 其他權益—員工未賺得酬勞	(41,897)	(1)	(1,915)	-	(3,737)	-
							權益總計	<u>2,007,587</u>	<u>52</u>	<u>1,925,447</u>	<u>55</u>	<u>1,911,470</u>	<u>56</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 3,869,690</u>	<u>100</u>	<u>3,498,934</u>	<u>100</u>	<u>3,387,031</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：任忠仁



南俊國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 488,899	100	347,369	100	1,394,711	100	927,265	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)、(十)及七)	356,722	73	279,763	81	1,039,451	74	787,642	85
營業毛利	132,177	27	67,606	19	355,260	26	139,623	15
營業費用(附註六(九)、(十)、(十三)、(十六)及七)：								
6100 推銷費用	17,238	4	15,658	5	52,479	4	52,126	6
6200 管理費用	39,851	8	28,620	8	109,464	8	89,705	10
6300 研究發展費用	15,386	2	10,474	3	38,597	2	30,684	3
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	76	-	440	-	(178)	-	(1,747)	-
營業費用合計	72,551	14	55,192	16	200,362	14	170,768	19
營業利益(損失)	59,626	13	12,414	3	154,898	12	(31,145)	(4)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十七))	3,183	1	1,006	-	8,631	-	4,730	1
7010 其他收入(附註六(十七))	6,195	-	3,326	1	12,508	1	13,476	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(五)及(十七))	(7,499)	(2)	13,887	4	18,917	1	17,431	2
7050 財務成本(附註六(十七))	(6,779)	(1)	(5,499)	(2)	(18,614)	(1)	(18,524)	(2)
營業外收入及支出合計	(4,900)	(2)	12,720	3	21,442	1	17,113	2
稅前淨利(損)	54,726	11	25,134	6	176,340	13	(14,032)	(2)
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	11,218	2	7,163	2	35,488	3	(6,530)	(1)
本期淨利(損)	43,508	9	17,971	4	140,852	10	(7,502)	(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	(6,634)	(1)	944	-	(5,218)	-	1,146	-
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	(6,634)	(1)	944	-	(5,218)	-	1,146	-
8300 本期其他綜合損益	(6,634)	(1)	944	-	(5,218)	-	1,146	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 36,874	8	18,915	4	135,634	10	(6,356)	(1)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 43,508	9	17,971	4	140,852	10	(7,502)	(1)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 36,874	8	18,915	4	135,634	10	(6,356)	(1)
每股盈餘(虧損)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.66		0.27		2.15		(0.12)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.66		0.27		2.13		(0.12)	

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：任忠仁



南俊國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及十二年度一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			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	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 584,898	366,203	132,054	1,071	495,810	276	(9,037)	1,571,275
本期淨損	-	-	-	-	(7,502)	-	-	(7,502)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,146	-	1,146
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(7,502)	1,146	-	(6,356)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	12,373	-	(12,373)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(70,188)	-	-	(70,188)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,071)	1,071	-	-	-
現金增資	73,200	339,647	-	-	-	-	-	412,847
股份基礎給付交易	-	5,072	-	-	-	-	(1,180)	3,892
限制員工權利股票失效	(1,672)	(4,808)	-	-	-	-	6,480	-
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 656,426	706,114	144,427	-	406,818	1,422	(3,737)	1,911,470
民國一十三年一月一日餘額	\$ 656,406	706,056	144,427	-	420,342	131	(1,915)	1,925,447
本期淨利	-	-	-	-	140,852	-	-	140,852
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,218)	-	(5,218)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	140,852	(5,218)	-	135,634
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	602	-	(602)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(32,984)	-	-	(32,984)
其他資本公積變動：								
資本公積配發現金股利	-	(32,984)	-	-	-	-	-	(32,984)
發行限制員工權利新股	5,000	55,727	-	-	-	-	(60,727)	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	12,474	12,474
限制員工權利股票失效	(1,854)	(6,417)	-	-	-	-	8,271	-
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 659,552	722,382	145,029	-	527,608	(5,087)	(41,897)	2,007,587

(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：任忠仁



南俊國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 176,340	(14,032)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	84,082	84,289
攤銷費用	2,867	2,911
預期信用減損利益數	(178)	(1,747)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	300	11,039
利息費用	18,614	18,524
利息收入	(8,631)	(4,730)
股份基礎給付酬勞成本	12,474	3,892
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(507)	(149)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,474	767
非金融資產減損損失	7,720	-
收益費損項目合計	118,215	114,796
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減少	3,554	879
應收票據增加	(1,555)	(507)
應收帳款(增加)減少	(104,515)	6,792
其他應收款-關係人減少	-	441
存貨(增加)減少	(42,664)	5,593
預付款項增加	(17,353)	(8,145)
其他流動資產增加	(9,045)	(793)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(171,578)	4,260
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	50	(114)
應付帳款增加(減少)	1,812	(21,117)
應付帳款-關係人增加(減少)	11,855	(15,297)
其他應付款增加(減少)	20,866	(16,726)
其他流動負債減少	(1,550)	(4,365)
其他非流動負債減少	(22)	(300)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	33,011	(57,919)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(138,567)	(53,659)
調整項目合計	(20,352)	61,137
營運產生之現金流入	155,988	47,105
收取之利息	8,631	4,730
支付之利息	(18,614)	(18,524)
支付之所得稅	(1,020)	(23,378)
營業活動之淨現金流入	144,985	9,933
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(59,827)	(31,853)
處分不動產、廠房及設備	507	487
存出保證金(增加)減少	(5,161)	1,510
取得無形資產	(2,698)	(3,543)
取得使用權資產	(124,324)	-
其他金融資產增加	(3,611)	(244)
預付設備款增加	(7,330)	-
投資活動之淨現金流出	(202,444)	(33,643)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	274,780	55,710
償還長期借款	(218,905)	(474,925)
租賃本金償還	(18,088)	(15,998)
發放現金股利	(65,968)	(70,188)
現金增資	-	412,847
籌資活動之淨現金流出	(28,181)	(92,554)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,988)	1,193
本期現金及約當現金減少數	(91,628)	(115,071)
期初現金及約當現金餘額	404,345	362,404
期末現金及約當現金餘額	\$ 312,717	247,333

(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：任忠仁



南俊國際股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(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一一三年十一月十三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

合併公司自民國一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	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。此等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。	2027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)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 管理階層績效衡量(MPM)：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。 	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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 %	
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	鋼珠導軌銷售事業	100 %	- %	- %	註1

註1：該公司係於民國一一三年七月十八日設立登記。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於其正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(五)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。

除下列所述外，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一一二年度合併財務報告附註五一致。

(一)不動產、廠房及設備與無形資產之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
現金	\$ 801	350	391
銀行存款	<u>311,916</u>	<u>403,995</u>	<u>246,942</u>
合計	<u>\$ 312,717</u>	<u>404,345</u>	<u>247,333</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</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	\$ 6,202	9,305	9,449
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	-	392	-
合 計	<u>\$ 6,202</u>	<u>9,697</u>	<u>9,449</u>

		<u>112.12.31</u>		
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>392</u>	USD 1,800	113.03.28~113.06.28	

		<u>112.9.30</u>		
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)	\$ <u>-</u>	USD 1,800	112.10.30~112.11.29	

合併公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九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24千元、40千元、2,819千元及274千元；合併公司民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九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皆為162千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 5,152	3,597	3,846
應收帳款—按攤銷後成本衡量	402,423	297,908	278,217
減：備抵損失	(4,744)	(4,888)	(6,764)
	<u>\$ 402,831</u>	<u>296,617</u>	<u>275,299</u>

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：

	113.9.30		
	<u>應收票據及帳 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	\$ 381,290	0.21%	794
逾期30天以下	20,451	1.98%	405
逾期31~60天	1,946	3.65%	71
逾期61~180天	361	15.51%	56
逾期181天以上	<u>3,527</u>	<u>96.91%</u>	<u>3,418</u>
	<u>\$ 407,575</u>		<u>4,744</u>

	112.12.31		
	<u>應收票據及帳 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	\$ 288,867	0.18%	516
逾期30天以下	6,592	1.94%	128
逾期31~60天	691	24.89%	172
逾期61~180天	1,892	32.24%	610
逾期181天以上	<u>3,463</u>	<u>99.97%</u>	<u>3,462</u>
	<u>\$ 301,505</u>		<u>4,888</u>

	112.9.30		
	<u>應收票據及帳 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	\$ 249,602	0.33%	816
逾期30天以下	21,658	3.82%	828
逾期31~60天	3,101	12.67%	393
逾期61~180天	4,057	30.93%	1,255
逾期181天以上	<u>3,645</u>	<u>95.25%</u>	<u>3,472</u>
	<u>\$ 282,063</u>		<u>6,764</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 4,888	8,452
減損損失迴轉	(178)	(1,747)
外幣換算損益	<u>34</u>	<u>59</u>
期末餘額	<u>\$ 4,744</u>	<u>6,764</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
原 料	\$ 71,127	85,911	105,566
物 料	7,645	6,965	8,092
在 製 品	52,604	42,537	46,077
製 成 品	168,157	124,906	121,679
商 品	<u>4,652</u>	<u>1,202</u>	<u>1,270</u>
合 計	<u>\$ 304,185</u>	<u>261,521</u>	<u>282,684</u>

合併公司之營業成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 354,219	278,589	1,036,901	794,997
存貨跌價損失(回升利益)	<u>2,503</u>	<u>1,174</u>	<u>2,550</u>	<u>(7,355)</u>
	<u>\$ 356,722</u>	<u>279,763</u>	<u>1,039,451</u>	<u>787,642</u>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日不動產、廠房設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<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113年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	419,274	262,058	55,769	3,068,928
增 添	-	-	1,550	7,299	50,978	59,827
重 分 類	-	-	11,377	5,453	(18,304)	(1,474)
處 分	-	-	(5,417)	(11,591)	2,379	(14,629)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59</u>	<u>46</u>	<u>105</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>426,784</u>	<u>263,278</u>	<u>90,868</u>	<u>3,112,757</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	433,229	222,230	74,321	3,061,607
增 添	-	-	443	3,954	27,456	31,853
重 分 類	-	-	19,748	4,005	(24,520)	(767)
處 分	-	-	(4,336)	(15,449)	-	(19,785)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>11</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>449,084</u>	<u>214,751</u>	<u>77,257</u>	<u>3,072,919</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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113年1月1日期初餘額	\$ -	193,231	271,953	173,932	-	639,116
折 舊	-	25,402	20,610	18,830	-	64,842
減損損失	-	-	-	-	7,720	7,720
處 分	-	-	(3,185)	(11,444)	-	(14,629)
匯率變動之影響	-	-	-	52	-	52
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>218,633</u>	<u>289,378</u>	<u>181,370</u>	<u>7,720</u>	<u>697,101</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ -	159,362	269,478	140,882	-	569,722
折 舊	-	25,402	26,834	14,687	-	66,923
處 分	-	-	(4,252)	(15,195)	-	(19,447)
匯率變動之影響	-	-	-	11	-	11
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>184,764</u>	<u>292,060</u>	<u>140,385</u>	<u>-</u>	<u>617,209</u>
帳面金額：						
民國113年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>954,969</u>	<u>147,321</u>	<u>88,126</u>	<u>55,769</u>	<u>2,429,812</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>929,567</u>	<u>137,406</u>	<u>81,908</u>	<u>83,148</u>	<u>2,415,656</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>988,838</u>	<u>163,751</u>	<u>81,348</u>	<u>74,321</u>	<u>2,491,885</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>963,436</u>	<u>157,024</u>	<u>74,366</u>	<u>77,257</u>	<u>2,455,710</u>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司於民國一一二年十一月六日經董事會決議通過以公開標售方式出售位於中壢工業區南園路2-7號土地，面積9,160平方公尺(桃園市中壢區中工段1771、1788地號)，惟經濟部於民國一一三年一月十九日公告認定為閒置土地，故合併公司於民國一一三年一月二十二日經董事會決議通過改以公開標售或議價方式辦理出售事宜，並取消民國一一三年一月二十四日之公開標售，截至合併財務報告發布日止，合併公司因評估營運計畫改變已暫緩中壢土地出售計畫。另，未完工程中部分資產之使用價值低於帳面價值，故於民國一一三年一月一日至九月三十日間提列減損損失共計7,720千元，並認列於合併綜合損益表「其他利益及損失」項下，請詳附註六(十七)。

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：

	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113年1月1日餘額	\$ -	51,826	666	4,583	57,075
增 添	249,044	56,041	218	2,226	307,529
減 少	-	-	-	(2,321)	(2,321)
匯率變動之影響	394	148	-	23	565
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 249,438</u>	<u>108,015</u>	<u>884</u>	<u>4,511</u>	<u>362,848</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	80,485	293	4,457	85,235
增 添	-	51,851	-	1,493	53,344
減 少	-	(55,275)	-	(1,359)	(56,634)
匯率變動之影響	-	148	-	2	150
民國112年9月30日餘額	<u>-</u>	<u>77,209</u>	<u>293</u>	<u>4,593</u>	<u>82,095</u>
使用權資產之折舊：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	6,540	42	2,899	9,481
本期折舊	824	16,929	140	1,347	19,240
減 少	-	-	-	(2,321)	(2,321)
匯率變動之影響	1	16	-	11	28
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 825</u>	<u>23,485</u>	<u>182</u>	<u>1,936</u>	<u>26,428</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	66,087	171	2,920	69,178
本期折舊	-	16,334	73	959	17,366
減 少	-	(55,275)	-	(1,359)	(56,634)
匯率變動之影響	-	18	-	1	19
民國112年9月30日餘額	<u>-</u>	<u>27,164</u>	<u>244</u>	<u>2,521</u>	<u>29,929</u>
帳面價值：					
民國113年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>45,286</u>	<u>624</u>	<u>1,684</u>	<u>47,594</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 248,613</u>	<u>84,530</u>	<u>702</u>	<u>2,575</u>	<u>336,420</u>
民國112年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>14,398</u>	<u>122</u>	<u>1,537</u>	<u>16,057</u>
民國112年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>50,045</u>	<u>49</u>	<u>2,072</u>	<u>52,166</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(2024~2067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：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 398,870	128,690	233,940
擔保銀行借款	294,600	290,000	75,000
合計	<u>\$ 693,470</u>	<u>418,690</u>	<u>308,940</u>
尚未使用額度	<u>\$ 556,130</u>	<u>581,310</u>	<u>691,060</u>
利率區間	<u>1.875%~2.005%</u>	<u>1.75%~1.88%</u>	<u>1.75%~1.88%</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)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 148,433	323,035	326,070
擔保銀行借款	470,490	514,793	530,500
減：一年內到期部份	(111,767)	(142,109)	(128,742)
合計	<u>\$ 507,156</u>	<u>695,719</u>	<u>727,828</u>
尚未使用額度	<u>\$ 164,879</u>	<u>164,879</u>	<u>951,129</u>
利率區間	<u>1.525%~2.135%</u>	<u>1.40%~2.01%</u>	<u>1.40%~2.01%</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。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
流動	<u>\$ 155,025</u>	<u>11,221</u>	<u>13,532</u>
非流動	<u>\$ 59,617</u>	<u>38,159</u>	<u>40,563</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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 455	289	1,173	483
短期租賃之費用	302	286	832	2,469
低價值租賃資產之費用	239	297	697	785

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ 20,790	19,735

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)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一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

由於合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,583	1,905	7,421	5,787
營業費用	1,189	1,133	3,554	3,611
合計	<u>\$ 3,772</u>	<u>3,038</u>	<u>10,975</u>	<u>9,398</u>

(十一)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
當期所得稅(利益)費用				
當期產生	\$ 11,218	2,216	36,545	(3,484)
調整前期之當期所得稅	-	-	(1,057)	-
	<u>11,218</u>	<u>2,216</u>	<u>35,488</u>	<u>(3,484)</u>
遞延所得稅費用(利益)	-	4,947	-	(3,046)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,218</u>	<u>7,163</u>	<u>35,488</u>	<u>(6,530)</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一一一年度。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊參閱民國一一二年合併財務報告附註六(十二)。

1.普通股之發行

本公司為配合申請股票初次上櫃公開承銷案，於民國一一一年十二月二十八日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股7,320千股，每股面額10元，增資基準日為民國一一二年五月十六日。該現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為1,317千股、732千股及5,271千股，其中公開申購及員工認購均以每股36元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股64.9元溢價發行，股款共計415,847千元，發行價格與面額之差額342,647千元減除發行成本3,000千元之淨額339,647千元，列入資本公積—股票發行溢價項下，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

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
112年6月	\$ 167	1,672	註1
112年12月	2	20	註1
113年3月	173	1,724	註1
113年6月	5	50	註1
113年7月	5	50	註2
113年9月	3	30	註2

註1：前述註銷案業已辦妥法定登記程序。

註2：前述註銷案尚未辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
發行股票溢價	\$ 662,913	695,897	695,897
限制員工權利股票	54,279	4,969	5,027
員工認股權	9,457	9,457	9,457
失效認股權	(4,267)	(4,267)	(4,267)
	<u>\$ 722,382</u>	<u>706,056</u>	<u>706,114</u>

本公司辦理現金增資依法保留予員工認購，請詳附註六(十三)說明。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年六月二十六日及一一二年六月二日經股東常會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	112年度		111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	\$ 0.50	32,984	1.07	70,188
現金-資本公積	0.50	<u>32,984</u>	-	<u>-</u>
合計		<u>\$ 65,968</u>		<u>70,188</u>

(十三)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九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一一二年度合併財務報告附註六(十三)。

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。

1. 限制員工權利新股

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
1月1日流通在外數量	\$ 173	342
本期給與數量	500	-
本期待註銷數量	(8)	-
本期喪失數量	(178)	(167)
9月30日流通在外數量	\$ 487	175

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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
限制員工權利新股	\$ 10,986	1,821	12,474	(1,180)
員工認股權	-	-	-	5,072
	\$ 10,986	1,821	12,474	3,892

(十四) 每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 43,508	17,971	140,852	(7,502)
普通股加權平均流通在外股數	65,468	65,468	65,468	61,808
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.66	0.27	2.15	(0.12)

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司之本期淨利 \$	43,508	17,971	140,852	
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>43,508</u>	<u>17,971</u>	<u>140,852</u>	
普通股加權平均流通在外股數(千股)	65,468	65,468	65,468	
限制員工權利新股(千股)	490	175	461	
員工股票酬勞之影響(千股)	<u>17</u>	<u>38</u>	<u>54</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)(千股)	<u>65,975</u>	<u>65,681</u>	<u>65,983</u>	
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.66</u>	<u>0.27</u>	<u>2.13</u>	

民國一一二年一月一日至九月三十日係屬稅後淨損，本公司發行之限制員工權利新股及員工股票酬勞之影響均具反稀釋作用，故未計算稀釋每股虧損。

(十五) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
主要地區市場：				
亞洲	\$ 226,024	138,476	631,411	343,676
美洲	213,884	168,241	602,448	443,187
歐洲	31,599	23,210	106,666	93,715
非洲	2,793	4,803	10,478	11,578
其他	<u>14,599</u>	<u>12,639</u>	<u>43,708</u>	<u>35,109</u>
	<u>\$ 488,899</u>	<u>347,369</u>	<u>1,394,711</u>	<u>927,265</u>
主要產品/服務線：				
鋼珠導軌	\$ 459,291	340,702	1,334,567	900,586
其他	<u>29,608</u>	<u>6,667</u>	<u>60,144</u>	<u>26,679</u>
	<u>\$ 488,899</u>	<u>347,369</u>	<u>1,394,711</u>	<u>927,265</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據	\$ 5,152	3,597	3,846
應收帳款	402,423	297,908	278,217
減：備抵損失	<u>(4,744)</u>	<u>(4,888)</u>	<u>(6,764)</u>
合 計	<u>\$ 402,831</u>	<u>296,617</u>	<u>275,299</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。

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日為稅前虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,955千元及9,495千元，董事酬勞估列金額分別為1,773千元及5,697千元，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之普通股收盤價計算。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為105千元及9,369千元，董事酬勞估列金額分別為63千元及5,622千元，與實際分派情形無差異，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

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ <u>3,183</u>	<u>1,006</u>	<u>8,631</u>	<u>4,730</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租金收入	\$ 771	885	2,344	2,718
其他	<u>5,424</u>	<u>2,441</u>	<u>10,164</u>	<u>10,758</u>
其他收入合計	<u>\$ 6,195</u>	<u>3,326</u>	<u>12,508</u>	<u>13,476</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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	-	507	-
外幣兌換利益	\$ (7,522)	13,743	23,331	17,330
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	24	40	2,819	274
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	-	162	-	162
不動產、廠房及設備減損損失	-	-	(7,720)	-
其他利益及損失	(1)	(58)	(20)	(335)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (7,499)</u>	<u>13,887</u>	<u>18,917</u>	<u>17,431</u>

本公司民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別提列減損損失0千元及7,720千元，請詳附註六(五)之說明。

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ (6,322)	(5,209)	(17,436)	(18,019)
租賃負債利息	(455)	(289)	(1,173)	(483)
其他	(2)	(1)	(5)	(22)
財務成本淨額	<u>\$ (6,779)</u>	<u>(5,499)</u>	<u>(18,614)</u>	<u>(18,524)</u>

(十八)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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
113年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 693,470	697,565	542,277	155,288	-	-	-
應付票據	50	50	50	-	-	-	-
應付帳款	100,090	100,090	100,090	-	-	-	-
應付帳款－關係人	74,840	74,840	74,840	-	-	-	-
其他應付款	95,416	95,416	55,845	39,571	-	-	-
租賃負債	214,642	217,326	140,648	15,827	33,795	27,056	-
長期借款(含一年內到期)	<u>618,923</u>	<u>661,544</u>	<u>51,365</u>	<u>72,141</u>	<u>142,965</u>	<u>353,703</u>	<u>41,370</u>
	<u>\$ 1,797,431</u>	<u>1,846,831</u>	<u>965,115</u>	<u>282,827</u>	<u>176,760</u>	<u>380,759</u>	<u>41,370</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 418,690	423,378	131,635	291,743	-	-	-
應付帳款	98,278	98,278	98,278	-	-	-	-
應付帳款－關係人	62,985	62,985	62,985	-	-	-	-
其他應付款	46,900	46,900	46,900	-	-	-	-
租賃負債	49,380	51,493	6,119	5,934	11,641	27,799	-
長期借款(含一年內到期)	<u>837,828</u>	<u>891,241</u>	<u>80,458</u>	<u>75,929</u>	<u>197,785</u>	<u>447,456</u>	<u>89,613</u>
	<u>\$ 1,514,061</u>	<u>1,574,275</u>	<u>426,375</u>	<u>373,606</u>	<u>209,426</u>	<u>475,255</u>	<u>89,613</u>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 308,940	310,418	310,418	-	-	-	-
應付帳款	89,668	89,668	89,668	-	-	-	-
應付帳款－關係人	58,814	58,814	58,814	-	-	-	-
其他應付款	45,904	45,904	45,904	-	-	-	-
租賃負債	54,095	56,434	8,506	5,904	11,597	30,267	160
長期借款(含一年內到期)	<u>856,570</u>	<u>912,776</u>	<u>71,939</u>	<u>71,548</u>	<u>181,549</u>	<u>481,975</u>	<u>105,765</u>
	<u>\$ 1,413,991</u>	<u>1,474,014</u>	<u>585,249</u>	<u>77,452</u>	<u>193,146</u>	<u>512,242</u>	<u>105,925</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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	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>									
貨幣性資產									
美金	16,089	31.65	509,217	15,612	30.705	479,366	11,825	32.27	381,593
<u>金融負債</u>									
貨幣性負債									
美金	1,410	31.65	44,627	957	30.705	29,385	851	32.27	27,462

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。於民國一一三年及一一二年一月一日至九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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,646千元及3,541千元。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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日外幣兌換利益或損失(含已實現及未實現)分別為23,331千元及17,330千元。

(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%，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，合併公司民國一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加6,670千元及6,871千元，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子公司合併財務報告附註(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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		113.9.30			
		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	\$ 6,202	-	6,202	-	6,202
		112.12.31			
		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	\$ 9,305	-	9,305	-	9,305
衍生性金融資產	392	-	392	-	392
小計	\$ 9,697	-	9,697	-	9,697
		112.9.30			
		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	\$ 9,449	-	9,449	-	9,449

(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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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一一二年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目及彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十一) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九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：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.9.30
			新增租約	匯率變動	
長期借款	\$ 837,828	(218,905)	-	-	618,923
短期借款	418,690	274,780	-	-	693,470
租賃負債	49,380	(18,088)	183,205	145	214,642
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,305,898</u>	<u>37,787</u>	<u>183,205</u>	<u>145</u>	<u>1,527,035</u>
			非現金之變動		
	112.1.1	現金流量	新增租約	匯率變動	112.9.30
長期借款	\$ 1,331,495	(474,925)	-	-	856,570
短期借款	253,230	55,710	-	-	308,940
租賃負債	16,616	(15,998)	53,344	133	54,095
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,601,341</u>	<u>(435,213)</u>	<u>53,344</u>	<u>133</u>	<u>1,219,605</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
吳辛埕	本公司董事
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

(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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
其他關係人-蘇州旭鵬	\$ 57,184	33,407	161,731	116,102
其他關係人	11,618	14,146	33,005	32,477
	\$ 68,802	47,553	194,736	148,579

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

合併公司於民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九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租金支出分別為60千元及180千元，另合併公司於民國一一三年一月因租約到期故向母公司之主要管理人員續承租雲林北港廠廠房，並參考鄰近地區租金與土地行情，重新簽訂三年期租賃合約，合約總價值為1,800千元。合併公司於民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日已支付之租金分別為150千元及450千元，截至民國一一三年九月三十日租賃負債餘額為1,321千元。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇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，並於民國一一三年一月因租約到期重新續約，合約總價值分別為25,740千元及為27,360千元，支付之押金皆為2,040千元，帳列「其他非流動資產」項下。合併公司於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日已支付之租金分別為2,250千元、2,250千元、6,750千元及6,750千元。截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為20,166千元、0千元及2,237千元。

3. 背書保證

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應付帳款	其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 61,112	47,904	39,036
應付帳款	其他關係人	13,728	15,081	19,778
		<u>\$ 74,840</u>	<u>62,985</u>	<u>58,814</u>

5. 財產交易

合併公司於民國一一三年三月及八月間向其他關係人購入機器設備及模具設備，總價4,826千元，截至民國一一三年九月三十日止業已付訖，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(五)。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年7月至9	112年7月至9	113年1月至9月	112年1月至9月
短期員工福利	\$ 3,913	3,811	11,737	11,131
退職後福利	118	108	355	318
	<u>\$ 4,031</u>	<u>3,919</u>	<u>12,092</u>	<u>11,449</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他流動資產	選擇權保證金	\$ 3,590	3,399	3,491
其他流動資產	技術合作保證函	3,600	180	180
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	2,097,560	2,125,233	2,133,700
		<u>\$ 2,104,750</u>	<u>2,128,812</u>	<u>2,137,371</u>

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：

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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10,773千元、558,920千元及559,620千元。

(二)截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司因購買原料而開立未使用信用狀分別為37,879千元、23,296千元及36,923千元。

(三)合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止皆為12,500千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一三年六月二十六日經董事會決議發行國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債，民國一一三年九月二十六日經主管機關核准後訂價，並分別於民國一一三年十月二十九及十月三十日發行有擔保轉換公司債及無擔保轉換公司債，總面額分別為700,000千元及300,000千元，分別依票面金額114.7%及100.5%發行，發行總金額計802,915千元及301,500千元，票面利率皆為0%，發行期間分別為三年及五年。

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	113年7月至9月			112年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	62,087	30,970	93,057	51,349	23,412	74,761
勞健保費用	7,177	2,232	9,409	5,290	2,179	7,469
退休金費用	2,583	1,189	3,772	1,905	1,133	3,038
其他員工福利費用	2,588	6,037	8,625	2,380	831	3,211
董事酬金	-	2,805	2,805	-	627	627
折舊費用	18,832	10,960	29,792	19,562	7,999	27,561
攤銷費用	75	829	904	60	945	1,005

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	185,449	77,973	263,422	144,990	68,883	213,873
勞健保費用	20,771	6,772	27,543	16,307	6,910	23,217
退休金費用	7,421	3,554	10,975	5,787	3,611	9,398
其他員工福利費用	7,684	7,629	15,313	5,928	2,424	8,352
董事酬金	-	2,496	2,496	-	1,664	1,664
折舊費用	57,049	27,033	84,082	61,844	22,445	84,289
攤銷費用	225	2,642	2,867	180	2,731	2,911

(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。

民國一一三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：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)：

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	-	6,202	- %	6,202	

- 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。
- 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：無。
- 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子公司合併財務報告附註(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	35,689	開航日後60天	2.56 %
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	應收帳款	16,205	開航日後60天	0.42 %

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：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 %	25,922	4,430	4,430	註
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	越南	鋼珠導軌製造及銷售	192,510 (USD5,966)	-	-	100.00 %	171,134	(3,936)	(3,936)	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(註3)	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)	(64)	100.00%	(64)	3,209	-

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。

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)	94,950 (USD3,000千元)	1,204,552

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
合盈投資股份有限公司		8,843,525	13.40 %
俊億投資有限公司		7,411,030	11.23 %
AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED		4,596,000	6.96 %
李金蘭		4,195,965	6.36 %
合鴻投資有限公司		3,990,810	6.05 %

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。