

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
民國一十四年及一十三年第一季

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
(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	11~27
(七)關係人交易	27~29
(八)質押之資產	29
(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	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(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	32
(十四)部門資訊	32



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一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年三月三十一日之資產總額為399,631千元，占合併資產總額之9.92%；負債總額為54,521千元，占合併負債總額之3.16%；民國一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益為(5,485)千元，占合併綜合損益之(8.09)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南俊國際股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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



許明芳



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一四年五月九日

南俊國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日 一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.3.31		113.12.31		113.3.31			114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	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))	\$ 345,458	9	322,082	8	238,162	7	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ -	-	116,600	3	251,390	7
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))	4,934	-	4,815	-	7,473	-	2170 應付帳款	129,555	3	114,333	3	119,146	4
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十六))	3,211	-	4,031	-	4,841	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	72,238	2	89,717	2	63,539	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十六))	442,564	11	431,974	11	338,067	10	2200 其他應付款	106,791	3	125,956	3	90,158	3
1310 存貨(附註六(四))	365,275	9	297,739	8	265,752	8	2230 本期所得稅負債(附註六(十二))	63,000	2	46,428	1	16,726	-
1410 預付款項	14,967	-	5,906	-	6,202	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十)及七)	45,664	1	45,413	1	20,957	1
1470 其他流動資產(附註八)	13,845	-	17,254	-	7,894	-	2300 其他流動負債	21,138	1	13,948	-	5,723	-
流動資產合計	<u>1,190,254</u>	<u>29</u>	<u>1,083,801</u>	<u>27</u>	<u>868,391</u>	<u>25</u>	2322 一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	77,357	2	69,265	2	147,603	4
非流動資產：													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,350	-	2,720	-	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	7,470	-	6,930	-	-	-
(附註六(二)及(九))							(附註六(二)及(九))						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	2,441,190	61	2,446,614	63	2,414,269	72	2530 應付公司債(附註六(九))	950,283	23	944,165	24	-	-
1755 使用權資產(附註六(六))	346,872	9	354,044	9	72,246	2	2540 長期借款(附註六(八)及八)	206,095	5	82,709	2	653,752	19
1780 無形資產	7,737	-	8,841	-	6,023	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十)及七)	45,977	1	53,827	2	53,170	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	222	-	220	-	-	-	2600 其他非流動負債	429	-	429	-	451	-
1900 其他非流動資產(附註七及八)	12,574	-	14,623	-	6,349	-	非流動負債合計	<u>1,210,254</u>	<u>29</u>	<u>1,088,060</u>	<u>28</u>	<u>707,373</u>	<u>21</u>
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十一))	29,886	1	29,886	1	24,127	1	負債總計	<u>1,725,997</u>	<u>43</u>	<u>1,709,770</u>	<u>43</u>	<u>1,422,615</u>	<u>42</u>
非流動資產合計	<u>2,839,831</u>	<u>71</u>	<u>2,856,948</u>	<u>73</u>	<u>2,523,014</u>	<u>75</u>	權益(附註六(十三)(十四))：						
							3110 普通股股本	659,552	16	659,552	17	659,682	19
							3200 資本公積	877,393	22	877,393	22	780,087	23
							3310 法定盈餘公積	145,029	4	145,029	4	144,427	4
							3350 未分配盈餘	649,906	16	584,615	15	467,427	14
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	180	-	(2,339)	-	1,167	-
							3491 其他權益—員工未賺得酬勞	(27,972)	(1)	(33,271)	(1)	(84,000)	(2)
							權益總計	<u>2,304,088</u>	<u>57</u>	<u>2,230,979</u>	<u>57</u>	<u>1,968,790</u>	<u>58</u>
資產總計	<u>\$ 4,030,085</u>	<u>100</u>	<u>3,940,749</u>	<u>100</u>	<u>3,391,405</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 4,030,085</u>	<u>100</u>	<u>3,940,749</u>	<u>100</u>	<u>3,391,405</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)

會計主管：劉菘豐



南俊國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 499,540	100	405,625	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、(十一)及七)	348,777	70	304,023	75
營業毛利	150,763	30	101,602	25
營業費用(附註六(十)、(十一)、(十四)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	21,248	4	17,023	4
6200 管理費用	43,940	9	30,207	7
6300 研究發展費用	14,750	3	10,203	3
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(三))	(1,181)	-	135	-
營業費用合計	78,757	16	57,568	14
營業利益	72,006	14	44,034	11
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	3,281	1	2,504	1
7010 其他收入(附註六(十八))	4,262	1	3,790	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(五)、(九)及(十八))	10,431	2	15,406	4
7050 財務成本(附註六(十八))	(7,913)	(2)	(5,971)	(2)
營業外收入及支出合計	10,061	2	15,729	4
稅前淨利	82,067	16	59,763	15
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	16,776	3	12,678	3
本期淨利	65,291	13	47,085	12
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	2,519	1	1,036	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,519	1	1,036	-
8300 本期其他綜合損益	2,519	1	1,036	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 67,810	14	48,121	12
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 65,291	13	47,085	12
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 67,810	14	48,121	12
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.00		0.72	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.99		0.71	

董事長：李金蘭

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：吳仁山

會計主管：劉菘豐



南俊國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 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	
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	-	-	-	47,085	-	-	47,085
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,036	-	1,036
本期綜合損益總額	-	-	-	47,085	1,036	-	48,121
發行限制員工權利新股	5,000	79,000	-	-	-	(84,000)	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	(4,778)	(4,778)
限制員工權利股票失效	(1,724)	(4,969)	-	-	-	6,693	-
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 659,682	780,087	144,427	467,427	1,167	(84,000)	1,968,790
民國一十四年一月一日餘額	\$ 659,552	877,393	145,029	584,615	(2,339)	(33,271)	2,230,979
本期淨利	-	-	-	65,291	-	-	65,291
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,519	-	2,519
本期綜合損益總額	-	-	-	65,291	2,519	-	67,810
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	5,299	5,299
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 659,552	877,393	145,029	649,906	180	(27,972)	2,304,088

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：劉菘豐



南俊國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 82,067	59,763
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,528	27,457
攤銷費用	1,104	999
預期信用減損(利益)損失數	(1,181)	135
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,893	(1,129)
利息費用	7,913	5,971
利息收入	(3,281)	(2,504)
股份基礎給付酬勞成本	5,299	(4,778)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(545)	(352)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,093	56
非金融資產減損損失	-	5,420
收益費損項目合計	45,823	31,275
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	-	3,493
應收票據減少(增加)	820	(1,244)
應收帳款增加	(9,417)	(45,220)
存貨增加	(67,536)	(4,231)
預付款項(增加)減少	(9,061)	216
其他流動資產增加	(91)	(2,522)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(85,285)	(49,508)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(50)	-
應付帳款增加	15,222	20,868
應付帳款—關係人(減少)增加	(17,479)	554
其他應付款減少	(19,165)	(5,471)
其他流動負債增加(減少)	7,190	(1,029)
其他非流動負債減少	-	(1)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(14,282)	14,921
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(99,567)	(34,587)
調整項目合計	(53,744)	(3,312)
營運產生之現金流入	28,323	56,451
收取之利息	3,281	2,504
支付之利息	(1,795)	(5,971)
支付之所得稅	(246)	555
營業活動之淨現金流入	29,563	53,539
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(19,255)	(11,974)
處分不動產、廠房及設備	545	352
存出保證金減少	3,871	220
取得無形資產	-	(97)
其他金融資產減少(增加)	3,540	(63)
其他非流動資產增加	(1,822)	-
投資活動之淨現金流出	(13,121)	(11,562)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(116,600)	(167,300)
舉借長期借款	150,000	-
償還長期借款	(18,522)	(36,473)
租賃本金償還	(7,945)	(5,320)
籌資活動之淨現金流入(流出)	6,933	(209,093)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1	933
本期現金及約當現金增加(減少)數	23,376	(166,183)
期初現金及約當現金餘額	322,082	404,345
期末現金及約當現金餘額	\$ 345,458	238,162

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：劉菘豐



南俊國際股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一零三年第一季
(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年五月九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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一零五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第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」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(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(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	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」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
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 %	100 %	- %	註1、註2

註1：該公司係於民國一一三年七月十八日設立登記。

註2：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

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

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

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

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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」編製本時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一致。

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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
現金	\$ 459	663	311
銀行存款	344,999	321,419	237,851
合計	\$ 345,458	322,082	238,162

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
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	\$ 4,934	4,815	5,994
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	-	-	1,479
合計	\$ 4,934	4,815	7,473

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
指定透過損益按公允價值衡量之 金融資產			
-非流動			

發行可轉換公司債-買回權	\$ 1,350	2,720	-
--------------	----------	-------	---

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
指定透過損益按公允價值衡量之 金融負債-非流動			
發行可轉換公司債-賣回權	\$ 7,470	6,930	-

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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	114.3.31		
	帳面金額	名日本金 (千元)	到期日
衍生性金融負債：			
外匯選擇權合約	\$ <u> - </u>	USD 3,000	114.09.03~114.12.04

項 目	113.3.31		
	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> 1,479 </u>	USD 900	113.06.28

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融資產之損失及利益分別為1,354千元及2,364千元；合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融負債之損失分別為69千元及0千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三)應收票據及應收帳款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 3,211	4,031	4,841
應收帳款—按攤銷後成本衡量	446,856	437,439	343,128
減：備抵損失	(4,292)	(5,465)	(5,061)
	\$ <u> 445,775 </u>	<u> 436,005 </u>	<u> 342,908 </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：

	114.3.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 436,966	0.13%	562
逾期30天以下	9,128	3.14%	287
逾期31~60天	113	19.47%	22
逾期61~180天	207	23.19%	48
逾期181天以上	<u>3,653</u>	92.34%	<u>3,373</u>
	\$ <u> 450,067 </u>		<u> 4,292 </u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31		
	<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	\$ 422,036	0.14%	593
逾期30天以下	10,007	1.31%	131
逾期31~60天	2,155	13.23%	285
逾期61~180天	3,619	28.63%	1,036
逾期181天以上	<u>3,653</u>	<u>93.62%</u>	<u>3,420</u>
	<u>\$ 441,470</u>		<u>5,465</u>

	113.3.31		
	<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	\$ 331,988	0.21%	695
逾期30天以下	10,719	2.77%	297
逾期31~60天	1,026	18.13%	186
逾期61~180天	294	31.97%	94
逾期181天以上	<u>3,942</u>	<u>96.12%</u>	<u>3,789</u>
	<u>\$ 347,969</u>		<u>5,061</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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 5,465	4,888
認列之減損損失	-	135
減損損失迴轉	(1,181)	-
外幣換算損益	<u>8</u>	<u>38</u>
期末餘額	<u>\$ 4,292</u>	<u>5,061</u>

(四)存 貨

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
原 料	\$ 73,940	64,076	60,553
物 料	11,239	10,586	6,246
在 製 品	51,715	46,091	53,303
製 成 品	212,383	172,260	144,596
商 品	<u>15,998</u>	<u>4,726</u>	<u>1,054</u>
合 計	<u>\$ 365,275</u>	<u>297,739</u>	<u>265,752</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之營業成本明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
銷貨成本	\$ 349,281	303,547
存貨(回升利益)跌價損失	(504)	476
	\$ 348,777	304,023

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，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

合併公司民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日度不動產、廠房設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：						
民國114年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	437,382	273,079	108,454	3,150,742
增 添	-	-	4,439	1,522	13,294	19,255
重 分 類	-	-	47,772	292	(49,158)	(1,094)
處 分	-	-	(1,943)	(829)	-	(2,772)
匯率變動之影響	-	-	138	81	210	429
民國114年3月31日餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	487,788	274,145	72,800	3,166,560
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	2,598	7,826	11,974
重 分 類	-	-	1,500	3,694	(5,250)	(56)
處 分	-	-	(186)	(263)	-	(449)
匯率變動之影響	-	-	-	29	-	29
民國113年3月31日餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	422,138	268,116	58,345	3,080,426
折舊及減損損失：						
民國114年1月1日期初餘額	\$ -	227,101	281,459	187,848	7,720	704,128
折 舊	-	8,467	8,466	7,051	-	23,984
重 分 類	-	-	(1)	-	-	(1)
處 分	-	-	(1,943)	(829)	-	(2,772)
匯率變動之影響	-	-	5	26	-	31
民國114年3月31日餘額	\$ -	235,568	287,986	194,096	7,720	725,370
民國113年1月1日期初餘額	\$ -	193,231	271,953	173,932	-	639,116
折 舊	-	8,468	7,415	6,161	-	22,044
減損損失	-	-	-	-	5,420	5,420
處 分	-	-	(186)	(263)	-	(449)
匯率變動之影響	-	-	-	26	-	26
民國113年3月31日餘額	\$ -	201,699	279,182	179,856	5,420	666,157
帳面金額：						
民國114年1月1日	\$ 1,183,627	921,099	155,923	85,231	100,734	2,446,614
民國114年3月31日	\$ 1,183,627	912,632	199,802	80,049	65,080	2,441,190
民國113年1月1日	\$ 1,183,627	954,969	147,321	88,126	55,769	2,429,812
民國113年3月31日	\$ 1,183,627	946,501	142,956	88,260	52,925	2,414,269

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，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轉為自用。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三月三十一日提列減損損失共計5,420千元，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(十八)。

(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114年1月1日餘額	\$ 273,191	110,917	884	5,340	390,332
減 少	-	-	-	(776)	(776)
匯率變動之影響	2,160	287	-	17	2,464
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 275,351</u>	<u>111,204</u>	<u>884</u>	<u>4,581</u>	<u>392,020</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	51,826	666	4,583	57,075
增 添	-	28,318	-	1,625	29,943
減 少	-	-	-	(927)	(927)
匯率變動之影響	-	143	-	9	152
民國113年3月31日餘額	<u>-</u>	<u>80,287</u>	<u>666</u>	<u>5,290</u>	<u>86,243</u>
使用權資產之折舊：					
民國114年1月1日餘額	\$ 2,421	31,174	240	2,453	36,288
本期折舊	1,527	7,438	57	522	9,544
減 少	-	-	-	(776)	(776)
匯率變動之影響	22	61	-	9	92
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 3,970</u>	<u>38,673</u>	<u>297</u>	<u>2,208</u>	<u>45,148</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	6,540	42	2,899	9,481
本期折舊	-	4,870	42	501	5,413
減 少	-	-	-	(927)	(927)
匯率變動之影響	-	26	-	4	30
民國113年3月31日餘額	<u>-</u>	<u>11,436</u>	<u>84</u>	<u>2,477</u>	<u>13,997</u>
帳面價值：					
民國114年1月1日	<u>\$ 270,770</u>	<u>79,743</u>	<u>644</u>	<u>2,887</u>	<u>354,044</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 271,381</u>	<u>72,531</u>	<u>587</u>	<u>2,373</u>	<u>346,872</u>
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3月31日	<u>\$ -</u>	<u>68,851</u>	<u>582</u>	<u>2,813</u>	<u>72,246</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。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	110,390
擔保銀行借款	-	116,600	141,000
合計	<u>\$ -</u>	<u>116,600</u>	<u>251,390</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,374,265</u>	<u>972,960</u>	<u>744,610</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.875%</u>	<u>1.75%~2.005%</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>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 277,417	145,474	301,313
擔保銀行借款	6,035	6,500	500,042
減：一年內到期部份	(77,357)	(69,265)	(147,603)
合計	<u>\$ 206,095</u>	<u>82,709</u>	<u>653,752</u>
尚未使用額度	<u>\$ 230,000</u>	<u>380,000</u>	<u>164,879</u>
利率區間	<u>1.525%~1.825%</u>	<u>1.525%~2.125%</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)應付公司債

1.本公司發行可轉換公司債資訊如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,000,000	1,000,000	-
應付公司債尚未攤銷餘額	(49,717)	(55,835)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 950,283</u>	<u>944,165</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 1,350</u>	<u>2,720</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 7,470</u>	<u>6,930</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 155,011</u>	<u>155,011</u>	<u>-</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之利益(列報於其他利益及損失)	\$ <u>(1,910)</u>	<u>-</u>
利息費用	\$ <u>6,118</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司以資產設定抵押供可轉換公司債之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
流動	\$ <u>45,664</u>	<u>45,413</u>	<u>20,957</u>
非流動	\$ <u>45,977</u>	<u>53,827</u>	<u>53,170</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>396</u>	<u>371</u>
短期租賃之費用	\$ <u>609</u>	<u>259</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>110</u>	<u>229</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>9,060</u>	<u>6,179</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

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

2.其他租賃

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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一一二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一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
營業成本	\$ 2,679	2,300
營業費用	1,224	1,172
合 計	<u>\$ 3,903</u>	<u>3,472</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 16,778	12,394
調整前期之當期所得稅	-	284
遞延所得稅利益		
遞延所得稅利益	(2)	-
所得稅費用	<u>\$ 16,776</u>	<u>12,678</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。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊參閱民國一一三年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)

1. 普通股之發行

合併公司辦理收回並註銷限制型員工權利新股情形如下：

註銷日期	註銷股數	註銷金額	說明
113年3月	173	1,724	註1
113年6月	5	50	註1
113年7月	5	50	註1
113年9月	3	30	註1

註1：前述註銷案業已辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行股票溢價	\$ 662,913	662,913	695,897
限制員工權利股票	54,279	54,279	79,000
員工認股權	9,457	9,457	9,457
失效認股權	(4,267)	(4,267)	(4,267)
可轉換公司債認股權	155,011	155,011	-
	<u>\$ 877,393</u>	<u>877,393</u>	<u>780,087</u>

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

3. 保留盈餘

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

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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

本公司分別於民國一一四年三月十一日經董事會擬議民國一一三年度盈餘分配案及一一三年六月二十六日經股東常會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	113年度		112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	\$ 1.50	98,933	0.50	32,984
現金-資本公積	-	-	0.50	32,984
合計		\$ 98,933		65,968

(十四)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十四)。

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

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

1.限制員工權利新股

單位：千股

	114年1月至3月	113年1月至3月
1月1日流通在外數量	\$ 487	173
本期給與數量	-	500
本期喪失數量	-	(173)
3月31日流通在外數量	\$ 487	500

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
限制員工權利新股	\$ <u>5,299</u>	<u>(4,778)</u>

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3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	\$ 65,291	47,085
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>65,468</u>	<u>65,468</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.00</u>	<u>0.72</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 65,291	47,085
可轉換公司債之費用稅後影響數	(註)	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響)	\$ 65,291	47,085
普通股加權平均流通在外股數(千股)	65,468	65,468
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
限制員工權利新股(千股)	487	394
員工股票酬勞之影響(千股)	101	16
可轉換公司債轉換之影響	(註)	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>66,056</u>	<u>65,878</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.99</u>	<u>0.71</u>

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
主要地區市場：		
亞洲	\$ 198,825	169,392
美洲	217,971	181,842
歐洲	64,862	33,119
非洲	2,513	5,162
其他	<u>15,369</u>	<u>16,110</u>
	<u>\$ 499,540</u>	<u>405,625</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>	
主要產品/服務線：			
鋼珠導軌	\$ 490,796	387,104	
其 他	<u>8,744</u>	<u>18,521</u>	
	<u>\$ 499,540</u>	<u>405,625</u>	
2.合約餘額			
	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收票據	\$ 3,211	4,031	4,841
應收帳款	446,856	437,439	343,128
減：備抵損失	<u>(4,292)</u>	<u>(5,465)</u>	<u>(5,061)</u>
合 計	<u>\$ 445,775</u>	<u>436,005</u>	<u>342,908</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為4,444千元及3,217千元，董事酬勞估列金額分別為2,666千元及1,930千元，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，並列報為各段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計值變動處理，並將該差異認為次年度損益。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為12,975千元及105千元，董事酬勞提列金額分別為7,785千元及63千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行存款利息	<u>\$ 3,281</u>	<u>2,504</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.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
租金收入	\$ 710	812
其他	3,552	2,978
其他收入合計	\$ 4,262	3,790

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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 545	352
外幣兌換利益	11,326	18,127
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(1,354)	2,364
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損失)利益	(69)	-
不動產、廠房及設備減損損失	-	(5,420)
其他利益及損失	(17)	(17)
其他利益及損失淨額	\$ 10,431	15,406

合併公司民國一一三年一月一日至三月三十一日日，提列減損損失5,420千元，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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行借款利息	\$ (1,396)	(5,598)
租賃負債利息	(396)	(371)
可轉換公司債折價利息費用	(6,118)	-
其他	(3)	(2)
財務成本淨額	\$ (7,913)	(5,971)

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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

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
114年3月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 129,555	129,555	129,555	-	-	-	-
應付帳款－關係人	72,238	72,238	72,238	-	-	-	-
其他應付款	50,135	50,135	50,135	-	-	-	-
租賃負債	91,641	93,591	23,465	23,396	30,161	16,569	-
長期借款(含一年內到期)	283,452	296,279	38,104	43,748	86,688	127,739	-
應付公司債	950,283	1,051,804	9,808	9,912	20,139	1,011,945	-
	<u>\$ 1,577,304</u>	<u>1,693,602</u>	<u>323,305</u>	<u>77,056</u>	<u>136,988</u>	<u>1,156,253</u>	<u>-</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 116,600	118,605	118,605	-	-	-	-
應付票據	50	50	50	-	-	-	-
應付帳款	114,333	114,333	114,333	-	-	-	-
應付帳款－關係人	89,717	89,717	89,717	-	-	-	-
其他應付款	52,337	52,337	52,337	-	-	-	-
租賃負債	99,240	101,602	30,300	16,485	32,734	22,083	-
長期借款(含一年內到期)	151,974	155,053	32,992	38,457	74,985	8,619	-
應付公司債	944,165	1,056,671	9,757	9,860	20,034	1,017,020	-
	<u>\$ 1,568,416</u>	<u>1,688,368</u>	<u>448,091</u>	<u>64,802</u>	<u>127,753</u>	<u>1,047,722</u>	<u>-</u>
113年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 251,390	253,513	111,842	141,671	-	-	-
應付帳款	119,146	119,146	119,146	-	-	-	-
應付帳款－關係人	63,539	63,539	63,539	-	-	-	-
其他應付款	48,477	48,477	48,477	-	-	-	-
租賃負債	74,127	76,761	11,097	11,088	28,834	25,742	-
長期借款(含一年內到期)	801,355	851,894	80,382	81,337	203,150	413,443	73,582
	<u>\$ 1,358,034</u>	<u>1,413,330</u>	<u>434,483</u>	<u>234,096</u>	<u>231,984</u>	<u>439,185</u>	<u>73,582</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元

	114.3.31			113.12.31			113.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性資產									
美金	18,344	33.205	609,113	17,388	32.785	570,066	13,314	32.000	426,048
金融負債									
貨幣性負債									
美金	5,281	33.205	175,356	2,238	32.785	73,373	1,151	32.000	36,832

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。於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少4,338千元及3,892千元。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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益或損失(含已實現及未實現)分別為11,326千元及18,127千元。

(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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加699千元及2,488千元，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：

	114.3.31				
	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					
非衍生性金融資產	\$ 4,934	-	4,934	-	4,934
可轉換公司債嵌入式衍生工具	1,350	-	1,350	-	1,350
小計	<u>\$ 6,284</u>	<u>-</u>	<u>6,284</u>	<u>-</u>	<u>6,284</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 7,470	-	7,470	-	7,470

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31				
	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					
非衍生性金融資產	\$ 4,815	-	4,815	-	4,815
可轉換公司債嵌入式衍生工具	2,720	-	2,720	-	2,720
小計	<u>\$ 7,535</u>	<u>-</u>	<u>7,535</u>	<u>-</u>	<u>7,535</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 6,930	-	6,930	-	6,930
	113.3.31				
	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					
非衍生性金融資產	\$ 5,994	-	5,994	-	5,994
衍生性金融資產	1,479	-	1,479	-	1,479
小計	<u>\$ 7,473</u>	<u>-</u>	<u>7,473</u>	<u>-</u>	<u>7,473</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

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

(2.2)衍生金融工具

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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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：

	114.1.1	現金流量	非現金之變動		114.3.31
			新增租約	其他	
長期借款	\$ 151,974	131,478	-	-	283,452
短期借款	116,600	(116,600)	-	-	-
租賃負債	99,240	(7,945)	-	346	91,641
應付公司債	944,165	-	-	6,118	950,283
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,311,979</u>	<u>6,933</u>	<u>-</u>	<u>6,464</u>	<u>1,325,376</u>

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.3.31
			新增租約	其他	
長期借款	\$ 837,828	(36,473)	-	-	801,355
短期借款	418,690	(167,300)	-	-	251,390
租賃負債	49,380	(5,320)	29,943	124	74,127
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,305,898</u>	<u>(209,093)</u>	<u>29,943</u>	<u>124</u>	<u>1,126,872</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：

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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
其他關係人-蘇州旭鵬	\$ 48,760	45,505
其他關係人	10,427	8,934
	\$ 59,187	54,439

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

2.租賃

合併公司於民國一一三年一月向其他關係人承租房屋建築及土地，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂三年期租賃合約，合約總價值為27,360千元，支付之押金為2,040千元，帳列「其他非流動資產」項下。合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出為83千元及126千元。截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止租賃負債餘額分別為15,813千元、18,010千元及24,446千元。

合併公司於民國一一四年向合併公司之主要管理人員承租雲林北港廠廠房，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂三年期租賃合約，合約總價值為1,800千元。合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出為5千元及8千元。截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止租賃負債餘額分別為1,033千元、1,177千元及1,607千元。

3.背書保證

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日向金融機構借款，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

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應付帳款	其他關係人—	\$ 61,231	80,751	50,920
	蘇州旭鵬			
應付帳款	其他關係人	11,007	8,966	12,619
		\$ 72,238	89,717	63,539

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 財產交易

合併公司向其他關係人購入機器設備及模具設備一批，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日取得金額分別為30千元及0千元，尚未全數完成開發轉列固定資產，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日轉列固定資產之金額分別為15,984千元及955千元，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，累積金額分別為1,102千元、17,057千元及842千元，帳列「未完工程及待驗設備」項下，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：

	114年1月至3月	113年1月至3月
短期員工福利	\$ 6,175	7,411
退職後福利	27	27
	\$ 6,202	7,438

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	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他流動資產	選擇權保證金	\$ 3,856	3,807	3,542
其他流動資產	補助款受限制	-	3,605	-
其他流動資產	技術合作保證函	-	3,612	100
其他非流動資產	履約保證金	3,623	3,600	-
土地、房屋及建築	銀行借款及公司債 擔保	2,080,626	2,089,093	2,116,765
		\$ 2,088,105	2,103,717	2,120,407

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：

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，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16,034千元、17,491千元及558,920千元。

(二) 截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司因購買原料而開立未使用信用狀分別為75,735千元、64,040千元及8,502千元。

(三) 合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止分別為18,500千元、12,500千元及12,500千元。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為轉讓股份予員工，於民國一一四年四月十日經董事會決議買回庫藏股，預定買回之數量為1,300千股，預定買回之期間為民國一一四年四月十日及五月九日，買回區間價格為112元~153元。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	114年1月至3月			113年1月至3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	69,353	29,533	98,886	58,776	15,465	74,241
勞健保費用	7,933	2,777	10,710	6,454	2,163	8,617
退休金費用	2,679	1,224	3,903	2,300	1,172	3,472
其他員工福利費用	2,761	2,998	5,759	2,425	2,676	5,101
董事酬金	-	3,367	3,367	-	5,923	5,923
折舊費用	23,873	9,655	33,528	19,329	8,128	27,457
攤銷費用	265	839	1,104	75	924	999

(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。

民國一一四年一月一日至三月三十一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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	
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	-	4,934	- %	4,934

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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	本公司	REPON (USA), INC.	1	銷貨收入	8,870	開航日後60天	1.78 %
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	應收帳款	11,273	開航日後60天	0.28 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	銷貨收入	15,760	開航日後90天	3.15 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	應收帳款	16,006	開航日後90天	0.40 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	進貨	9,402	開航日後60天	1.88 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	應付帳款	9,467	開航日後60天	0.23 %

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：

民國一十四年一月一日至三月三十一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 %	20,452	1,603	(1,578)	註
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	越南	鋼珠導軌製造及銷售	369,307 (USD11,441)	338,439 (USD10,500)	-	100.00 %	325,068	(5,485)	(12,294)	註

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)	90	100.00%	90	2,992	-

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：投資方式區分為下列三種：

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

註3：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
15,500 (USD500千元)	99,615 (USD3,000千元)	1,382,452

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調整之資訊

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