

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  
民國一一五年及一一四年第一季

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	11~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	31
(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	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	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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四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

除民國一一四年第一季合併財務報告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。

### 民國一一四年第一季合併財務報告保留結論之基礎

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分別為(5,485)千元，占合併綜合損益之(8.09)%。

### 無保留結論及保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一一四年第一季合併財務報告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，對民國一一四年第一季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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四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

楊樹芝



會計師：

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  
民國一一五年五月十一日



南俊國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 866,888	100	499,540	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)、(十)及七)	506,673	58	348,777	70
營業毛利	360,215	42	150,763	30
營業費用(附註六(九)、(十)、(十三)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	29,519	4	21,248	4
6200 管理費用	57,271	7	43,940	9
6300 研究發展費用	17,823	2	14,750	3
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(三))	237	-	(1,181)	-
營業費用合計	104,850	13	78,757	16
營業利益	255,365	29	72,006	14
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十七))	1,581	-	3,281	1
7010 其他收入(附註六(十七))	8,420	1	4,262	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(五)、(八)及(十七))	32,024	4	10,431	2
7050 財務成本(附註六(八)及(十七))	(2,989)	-	(7,913)	(2)
營業外收入及支出合計	39,036	5	10,061	2
稅前淨利	294,401	34	82,067	16
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	59,234	7	16,776	3
本期淨利	235,167	27	65,291	13
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	7,944	1	2,519	1
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	7,944	1	2,519	1
8300 本期其他綜合損益	7,944	1	2,519	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 243,111	28	67,810	14
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 235,167	27	65,291	13
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 243,111	28	67,810	14
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 3.37		1.00	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.31		0.99	

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

民國一五年及一四年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					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	庫藏股票	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國一四年一月一日餘額	\$ 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
民國一四年三月三十一日餘額	\$ 659,552	877,393	145,029	-	649,906	180	(27,972)	-	2,304,088
民國一五年一月一日餘額	\$ 696,644	1,483,407	164,815	2,339	831,071	(20,540)	(11,506)	(2,576)	3,143,654
本期淨利	-	-	-	-	235,167	-	-	-	235,167
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,944	-	-	7,944
本期綜合損益總額	-	-	-	-	235,167	7,944	-	-	243,111
其他資本公積變動：									
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	(20,710)	-	-	-	-	-	-	(20,710)
可轉換公司債轉換	9,909	188,314	-	-	-	-	-	-	198,223
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	2,547	-	2,547
限制員工權利股票失效	(119)	(1,326)	-	-	-	-	1,445	-	-
民國一五年三月三十一日餘額	\$ 706,434	1,649,685	164,815	2,339	1,066,238	(12,596)	(7,514)	(2,576)	3,566,825

(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

民國一十五年及一十四年一月十一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 294,401	82,067
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	36,790	33,528
攤銷費用	2,101	1,104
預期信用減損(利益)損失數	237	(1,181)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,712)	1,893
利息費用	2,989	7,913
利息收入	(1,581)	(3,281)
股份基礎給付酬勞成本	2,547	5,299
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(651)	(545)
不動產、廠房及設備轉列費用數	548	1,093
租約修改利益	(294)	-
收益費損項目合計	40,974	45,823
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：		
應收票據(增加)減少	(2,944)	820
應收帳款增加	(182,888)	(9,417)
存貨增加	(3,621)	(67,536)
預付款項增加	(11,041)	(9,061)
其他流動資產減少(增加)	18,939	(91)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(181,555)	(85,285)
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	34,713	15,222
應付帳款一關係人減少	(15,283)	(17,479)
其他應付款增加(減少)	4,703	(19,165)
其他流動負債(減少)增加	(8,448)	7,190
其他非流動負債減少	(322)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	15,363	(14,282)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(166,192)	(99,567)
調整項目合計	(125,218)	(53,744)
營運產生之現金流入	169,183	28,323
收取之利息	1,581	3,281
支付之利息	(2,586)	(1,795)
退還(支付)之所得稅	8	(246)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>168,186</b>	<b>29,563</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(22,455)	-
取得不動產、廠房及設備	(460,655)	(19,255)
處分不動產、廠房及設備	651	545
存出保證金(增加)減少	(153)	3,871
取得無形資產	(2,855)	-
其他金融資產(增加)減少	(178)	3,540
其他非流動資產減少(增加)	643	(1,822)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(485,002)</b>	<b>(13,121)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	-	(116,600)
舉借長期借款	308,000	150,000
償還長期借款	(30,147)	(18,522)
租賃本金償還	(6,768)	(7,945)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>271,085</b>	<b>6,933</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,104	1
本期現金及約當現金(減少)增加數	(43,627)	23,376
期初現金及約當現金餘額	467,172	322,082
期末現金及約當現金餘額	\$ 423,545	345,458

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**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一五年及一一四年第一季**  
(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一一五年五月十一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

合併公司自民國一一五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
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

(二)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：

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」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

## 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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
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 %	註1
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	鋼珠導軌銷售事業	100 %	100 %	100 %	註2、3

註1：該公司係於民國一一四年間變更公司型態為REPON (USA), LLC，截至民國一一五年三月三十一日，相關程序尚未辦理完竣。

註2：該公司於民國一一五年起成為重要子公司。

註3：該公司於民國一一四年度係非重要子公司，其財務報告於民國一一四年三月三十一日未經會計師核閱。

##### 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」編製本合併財務報告時，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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
現金	\$ 596	702	459
銀行存款	392,949	416,470	344,999
附買回票券	30,000	50,000	-
合計	\$ 423,545	467,172	345,458

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)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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	\$ 5,054	4,891	4,934
上市櫃股票	18,750	-	-
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	30,970	23,984	-
合計	\$ 54,774	28,875	4,934
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
發行可轉換公司債-賣回權	\$ -	63	-
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	\$ 730	2,375	1,350

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
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	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,470</u>

合併公司於民國一一五年一月間取得上市櫃股票普通股100千股，取得價款22,455千元，因持有目的非為策略性投資且為交易目的持有，故分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)，公允價值資訊請詳附註六(十八)。

	<u>115.3.31</u>		
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金 (千元)</u>	<u>到期日</u>
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>30,970</u>	USD 11,800	115.05.22~115.11.05
衍生性金融負債：			
外匯選擇權合約(USD/TWD)	\$ <u>-</u>	USD 7,200	115.11.16~116.03.23

	<u>114.12.31</u>		
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金 (千元)</u>	<u>到期日</u>
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>23,984</u>	USD 11,800	115.05.22~115.11.05
衍生性金融負債：			
外幣選擇權合約(USD/TWD)	\$ <u>-</u>	USD 3,000	115.01.05~115.12.16

	<u>114.3.31</u>		
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金 (千元)</u>	<u>到期日</u>
衍生性金融負債：			
外幣選擇權合約	\$ <u>-</u>	USD 3,000	114.09.03~114.12.04

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列公平價值變動列入利益(損益)之金融資產之利益分別為1,648千元及(1,354)千元；合併公司民國一一五年及一一四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利益(損益)分別為1,123千元及(69)千元，列於「其他利益及損失」項下。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 6,054	3,110	3,211
應收帳款—按攤銷後成本衡量	717,277	534,389	446,856
減：備抵損失	<u>(1,341)</u>	<u>(1,095)</u>	<u>(4,292)</u>
	<u>\$ 721,990</u>	<u>536,404</u>	<u>445,775</u>

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

	<u>115.3.31</u>		
	<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	\$ 695,104	0.09%	632
逾期30天以下	18,974	1.79%	340
逾期31~60天	8,684	3.06%	266
逾期61~180天	<u>569</u>	<u>18.10%</u>	<u>103</u>
	<u>\$ 723,331</u>		<u>1,341</u>
	<u>114.12.31</u>		
	<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	\$ 526,383	0.11%	556
逾期30天以下	8,918	1.18%	105
逾期31~60天	527	6.07%	32
逾期61~180天	<u>1,671</u>	<u>24.06%</u>	<u>402</u>
	<u>\$ 537,499</u>		<u>1,095</u>
	<u>114.3.31</u>		
	<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	\$ 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>	<u>92.34%</u>	<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)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 1,095	5,465
認列之減損損失	237	-
減損損失迴轉	-	(1,181)
外幣換算損益	<u>9</u>	<u>8</u>
期末餘額	<u>\$ 1,341</u>	<u>4,292</u>

(四)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
原 料	\$ 59,427	65,795	73,940
物 料	15,249	14,263	11,239
在 製 品	70,211	51,011	51,715
製 成 品	338,539	352,115	212,383
商 品	<u>7,447</u>	<u>4,068</u>	<u>15,998</u>
合 計	<u>\$ 490,873</u>	<u>487,252</u>	<u>365,275</u>

合併公司之營業成本明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 506,384	349,281
存貨(回升利益)跌價損失	<u>289</u>	<u>(504)</u>
	<u>\$ 506,673</u>	<u>348,777</u>

民國一一五年三月三十一日、一一四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

合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日不動產、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115年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,151,480	526,303	298,106	79,241	3,238,757
增 添	270,319	118,267	2,351	1,463	68,255	460,655
重 分 類	-	-	36,226	2,982	(39,756)	(548)
處 分	-	-	(2,650)	(303)	-	(2,953)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,135</u>	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>1,362</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 1,453,946</u>	<u>1,269,747</u>	<u>563,365</u>	<u>302,475</u>	<u>107,740</u>	<u>3,697,273</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
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	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>487,788</u>	<u>274,145</u>	<u>72,800</u>	<u>3,166,560</u>
折舊及減損損失：						
民國115年1月1日期初餘額	\$ -	261,536	299,573	213,334	7,720	782,163
折 舊	-	9,026	12,316	7,295	-	28,637
處 分	-	-	(2,650)	(303)	-	(2,953)
匯率變動之影響	-	-	161	83	-	244
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>270,562</u>	<u>309,400</u>	<u>220,409</u>	<u>7,720</u>	<u>808,091</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>235,568</u>	<u>287,986</u>	<u>194,096</u>	<u>7,720</u>	<u>725,370</u>
帳面金額：						
民國115年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>889,944</u>	<u>226,730</u>	<u>84,772</u>	<u>71,521</u>	<u>2,456,594</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 1,453,946</u>	<u>999,185</u>	<u>253,965</u>	<u>82,066</u>	<u>100,020</u>	<u>2,889,182</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>921,099</u>	<u>155,923</u>	<u>85,231</u>	<u>100,734</u>	<u>2,446,614</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>912,632</u>	<u>199,802</u>	<u>80,049</u>	<u>65,080</u>	<u>2,441,190</u>

民國一一五年三月三十一日、一一四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。

合併公司於民國一一四年十一月七日經董事會決議向關係人合鎰取得位於雲林縣斗六市科工七路38號之土地與廠房以供雲科三廠生產使用，取得價款386,000千元，相關說明請詳附註七。

合併公司為於北部設立總部辦公室，於民國一一五年二月二日經董事會決議取得桃園市建案「河灣中心」19樓房屋作為未來總部辦公室使用，取得價款為350,750千元，截至民國一一五年三月三十一日止，已支付36,090千元(列於「未完工程」項下)。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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115年1月1日餘額	\$ 260,470	107,401	884	4,915	373,670
增 添	-	516	-	315	831
減 少	-	(26,570)	-	(905)	(27,475)
匯率變動之影響	4,751	600	-	26	5,377
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 265,221</u>	<u>81,947</u>	<u>884</u>	<u>4,351</u>	<u>352,403</u>
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>
使用權資產之折舊：					
民國115年1月1日餘額	\$ 9,208	58,812	468	3,673	72,161
本期折舊	1,599	6,045	57	452	8,153
減 少	-	(18,767)	-	(905)	(19,672)
匯率變動之影響	158	318	-	19	495
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 10,965</u>	<u>46,408</u>	<u>525</u>	<u>3,239</u>	<u>61,137</u>
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>
帳面價值：					
民國115年1月1日	<u>\$ 251,262</u>	<u>48,589</u>	<u>416</u>	<u>1,242</u>	<u>301,509</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 254,256</u>	<u>35,539</u>	<u>359</u>	<u>1,112</u>	<u>291,266</u>
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>

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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 327,676	356,292	277,417
擔保銀行借款	311,111	4,642	6,035
減：一年內到期部份	<u>(117,472)</u>	<u>(116,317)</u>	<u>(77,357)</u>
合 計	<u>\$ 521,315</u>	<u>244,617</u>	<u>206,095</u>
尚未使用額度	<u>\$ 110,240</u>	<u>99,000</u>	<u>230,000</u>
利率區間	<u>1.525%~1.95%</u>	<u>1.525%~1.8266%</u>	<u>1.525%~1.825%</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)應付公司債

1.本公司發行可轉換公司債資訊如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 134,100	318,500	1,000,000
應付公司債尚未攤銷餘額	<u>(3,346)</u>	<u>(10,636)</u>	<u>(49,717)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 130,754</u>	<u>307,864</u>	<u>950,283</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>\$ 730</u>	<u>2,375</u>	<u>1,350</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>\$ -</u>	<u>63</u>	<u>7,470</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 20,908</u>	<u>41,618</u>	<u>155,011</u>
		<u>115年1月至3月</u>	<u>114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損失(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 1,583</u>	<u>1,910</u>	<u>1,910</u>
利息費用		<u>\$ 403</u>	<u>6,118</u>

合併公司於民國一一五年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換之情形請詳附註六(十二)。

合併公司於民國一一四年度自公開發行市場買回86張無擔保可轉換公司債，總買回成本共計8,598千元。

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均未發行或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一四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。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動	\$ 22,805	31,616	45,664
非流動	\$ 16,585	21,507	45,977

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：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 220	396
短期租賃之費用	\$ 606	609
低價值租賃資產之費用	\$ 93	110

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 7,687	9,060

#### 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。

### (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一一四年及一一三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。

由於合併公司於民國一一五年及一一四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，故經桃園市政府核准暫停提撥勞工退休準備金。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業成本	\$ 2,820	2,679
營業費用	<u>2,526</u>	<u>1,224</u>
合 計	<u>\$ 5,346</u>	<u>3,903</u>

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 59,239	16,778
遞延所得稅費用(利益)		
遞延所得稅利益	<u>(5)</u>	<u>(2)</u>
所得稅費用	<u>\$ 59,234</u>	<u>16,776</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一一三年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一五年及一一四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，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行及註銷

合併公司於民國一一五年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股991千股，以面額發行，總金額為9,909千元。截至財務報告發布日止，尚未辦妥法定登記程序。

合併公司辦理收回並註銷限制型員工權利新股情形如下：

<u>註銷日期</u>	<u>註銷股數</u>	<u>註銷金額</u>	<u>說明</u>
113年度	186	1,854	註1
114年度	25	251	註1
115年3月	12	119	註2

註1：業已辦妥法定登記程序。

註2：截至115年3月31日尚有12千股，尚未辦妥法定登記程序，其餘業已辦妥登記程序。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,595,091	1,406,777	662,913
限制員工權利股票	28,496	29,822	54,279
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	<u>20,908</u>	<u>41,618</u>	<u>155,011</u>
	<u>\$ 1,649,685</u>	<u>1,483,407</u>	<u>877,393</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。

#### (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) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一五年三月九日經董事會擬議民國一一四年度盈餘分配案及一一四年六月十一日經股東常會決議民國一一三年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	114年度		113年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.50	174,161	1.50	98,933

### (十三) 股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四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

	115年1月至3月	114年1月至3月
1月1日流通在外數量	\$ 325	487
本期待註銷數量	(12)	-
3月31日流通在外數量	\$ 313	487

#### 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：

	115年1月至3月	114年1月至3月
限制員工權利新股	\$ 2,547	5,299

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 235,167	65,291
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,707	65,468
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.37</u>	<u>1.00</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 235,167	65,291
具稀釋作用之潛在普通股之影響	1,588	(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)	\$ 236,755	65,291
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,707	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)	325	487
員工股票酬勞之影響(千股)	87	101
可轉換公司債之影響	1,369	(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)	71,488	66,056
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.31</u>	<u>0.99</u>

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
主要地區市場：		
亞    洲	\$ 307,283	198,825
美    洲	395,024	217,971
歐    洲	150,595	64,862
非    洲	13,986	2,513
其    他	-	15,369
	<u>\$ 866,888</u>	<u>499,540</u>
主要產品/服務線：		
鋼珠導軌	\$ 844,061	490,796
其    他	22,827	8,744
	<u>\$ 866,888</u>	<u>499,540</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據	\$ 6,054	3,110	3,211
應收帳款	717,277	534,389	446,856
減：備抵損失	<u>(1,341)</u>	<u>(1,095)</u>	<u>(4,292)</u>
合 計	<u>\$ 721,990</u>	<u>536,404</u>	<u>445,775</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

本公司於民國一一四年六月十一日經股東會決議修改章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，由董事會決議提撥不低於2%為員工酬勞、不低於1%為基層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。前項員工酬勞以及基層員工酬勞得以股票或現金方式發放，授權董事會決議之。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞及基層員工酬勞估列金額分別為15,976千元及4,444千元，董事酬勞估列金額分別為9,586千元及2,666千元，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，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為28,867千元及12,975千元，董事酬勞提列金額分別為17,321千元及7,785千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銀行存款利息	<u>\$ 1,581</u>	<u>3,281</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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租金收入	\$ 665	710
政府補助收入	515	-
其他	<u>7,240</u>	<u>3,552</u>
其他收入合計	<u>\$ 8,420</u>	<u>4,262</u>

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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 651	545
外幣兌換(損失)利益	28,188	11,326
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	1,648	(1,354)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	1,123	(69)
其他利益及損失	<u>414</u>	<u>(17)</u>
其他利益及損失淨額	<u>\$ 32,024</u>	<u>10,431</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銀行借款利息	\$ (2,365)	(1,396)
租賃負債利息	(220)	(396)
可轉換公司債折價利息費用	(403)	(6,118)
其他	<u>(1)</u>	<u>(3)</u>
財務成本淨額	<u>\$ (2,989)</u>	<u>(7,913)</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
<b>115年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 858	858	858	-	-	-	-
應付帳款	219,476	219,476	219,476	-	-	-	-
應付帳款－關係人	41,113	41,113	41,113	-	-	-	-
其他應付款	82,056	82,056	82,056	-	-	-	-
租賃負債	39,390	40,098	11,869	11,468	14,106	2,655	-
長期借款(含一年內到期)	638,787	717,623	70,241	58,110	69,122	279,797	240,353
應付公司債	<u>130,754</u>	<u>138,397</u>	<u>1,342</u>	<u>1,356</u>	<u>135,699</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 1,152,434</u></b>	<b><u>1,239,621</u></b>	<b><u>426,955</u></b>	<b><u>70,934</u></b>	<b><u>218,927</u></b>	<b><u>282,452</u></b>	<b><u>240,353</u></b>
<b>114年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 858	858	858	-	-	-	-
應付帳款	184,763	184,763	184,763	-	-	-	-
應付帳款－關係人	56,396	56,396	56,396	-	-	-	-
其他應付款	59,473	59,473	59,473	-	-	-	-
租賃負債	53,123	54,100	16,176	16,153	16,378	5,393	-
長期借款(含一年內到期)	360,934	377,637	61,171	60,662	56,513	199,291	-
應付公司債	<u>307,864</u>	<u>330,998</u>	<u>3,359</u>	<u>3,396</u>	<u>324,243</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 1,023,411</u></b>	<b><u>1,064,225</u></b>	<b><u>382,196</u></b>	<b><u>80,211</u></b>	<b><u>397,134</u></b>	<b><u>204,684</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>114年3月31日</b>							
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	<u>950,283</u>	<u>1,051,804</u>	<u>9,808</u>	<u>9,912</u>	<u>20,139</u>	<u>1,011,945</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 1,577,304</u></b>	<b><u>1,693,602</u></b>	<b><u>323,305</u></b>	<b><u>77,056</u></b>	<b><u>136,988</u></b>	<b><u>1,156,253</u></b>	<b><u>-</u></b>

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

	115.3.31			114.12.31			114.3.31			
	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>										
<u>貨幣性資產</u>										
美金	\$	32,372	32,011	1,036,260	33,243	31,419	1,044,462	18,344	33,205	609,113
美金:越南盾		96,317	26,247	3,084	547,233	26,375,979	17,292	-	-	-
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性負債</u>										
美金		11,670	32,011	373,568	7,150	31,419	224,646	5,281	33,205	175,356

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。於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四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6,658千元及4,338千元。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，民國一一五年及一一四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28,188千元及11,326千元。

#### (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，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加1,575千元及699千元，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：

		115.3.31				
		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	\$ 5,054	-	5,054	-	5,054	
衍生性金融資產	30,970	-	30,970	-	30,970	
上市櫃公司股票	18,750	18,750	-	-	18,750	
可轉換公司債嵌入式衍生工具	730	-	730	-	730	
小計	<u>\$ 55,504</u>	<u>18,750</u>	<u>36,754</u>	<u>-</u>	<u>55,504</u>	
		114.12.31				
		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	\$ 4,891	-	4,891	-	4,891	
衍生性金融資產	23,984	-	23,984	-	23,984	
可轉換公司債嵌入式衍生工具	2,375	-	2,375	-	2,375	
小計	<u>\$ 31,250</u>	<u>-</u>	<u>31,250</u>	<u>-</u>	<u>31,250</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	\$ 63	-	63	-	63	
		114.3.31				
		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	\$ 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>	

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 7,470	-	7,470	-	7,470

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

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

(2.2)衍生金融工具

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

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四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：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>115.3.31</u>
			<u>新增租約</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 360,934	277,853	-	-	638,787
租賃負債	53,123	(6,768)	831	(7,796)	39,390
應付公司債	307,864	-	-	(177,110)	130,754
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 721,921</u>	<u>271,085</u>	<u>831</u>	<u>(184,906)</u>	<u>808,931</u>

  

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>114.3.31</u>
			<u>新增租約</u>	<u>其他</u>	
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>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
李金蘭	本公司董事長
吳仁山	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：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
其他關係人-蘇州旭鵬	\$ 43,656	48,760
其他關係人	7,653	10,427
	<u>\$ 51,309</u>	<u>59,187</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。合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出為19千元及83千元。截至民國一一五年三月三十一日、一一四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0千元、9,155千元及15,813千元。

合併公司於民國一一三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。合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出為2千元及5千元。截至民國一一五年三月三十一日、一一四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447千元、595千元及1,033千元。

### 3.背書保證

合併公司民國一一五年及一一四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

帳列項目	關係人類別	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付帳款	其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 32,984	50,295	61,231
應付帳款	其他關係人	8,129	6,101	11,007
		<u>\$ 41,113</u>	<u>56,396</u>	<u>72,238</u>

### 5.財產交易

合併公司向其他關係人購入設備及模具設備，其交易明細如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
購買設備及模具材料	\$ -	<u>30</u>
開發完成及轉列固定資產	\$ -	<u>15,984</u>
	115.3.31	114.3.31
未完工程及待驗設備餘額	<u>\$ 84</u>	<u>1,102</u>

合併公司於民國一一四年十一月七日經董事會決議向關係人合鎰取得位於雲林縣斗六市科工七路38號之土地與廠房以供雲科三廠生產使用，取得價款386,000千元(未稅)，相關過戶程序業已辦理完竣，帳列於「不動產、廠房及設備」項下。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 15,887	6,175
退職後福利	1,227	27
	<u>\$ 17,114</u>	<u>6,202</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：

<u>抵質押之資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
其他流動資產	選擇權保證金	\$ 7,117	6,986	3,856
其他流動資產	技術合作保證函	14,539	14,493	-
其他流動資產	履約保證金	-	-	3,623
土地、房屋及建築	銀行借款及公司債擔保	<u>2,167,180</u>	<u>2,057,938</u>	<u>2,080,626</u>
		<u>\$ 2,188,836</u>	<u>2,079,417</u>	<u>2,088,105</u>

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：

截至民國一一五年三月三十一日、一一四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354,153千元、392,070千元及16,034千元。

(二)截至民國一一五年三月三十一日、一一四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74,668千元、92,716千元及75,735千元。

(三)合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止分別為12,500千元、12,500千元及18,500千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)合併公司於民國一一五年五月十一日經董事會決議發行國內第三次無擔保轉換公司債，總面額以800,000千元為上限。

(二)合併公司為充實越南子公司營運週轉資金及自建廠房需求，於民國一一五年五月十一日經董事會決議增資REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.第二期投資款美金15,000千元。

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	115年1月至3月			114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	78,343	35,106	113,449	69,353	29,533	98,886
勞健保費用	8,779	2,470	11,249	7,933	2,777	10,710
退休金費用	2,820	2,526	5,346	2,679	1,224	3,903
其他員工福利費用	3,277	3,667	6,944	2,761	2,998	5,759
董事酬金	-	10,300	10,300	-	3,367	3,367
折舊費用	24,876	11,914	36,790	23,873	9,655	33,528
攤銷費用	269	1,832	2,101	265	839	1,104

(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。

民國一一五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)：

單位：千股

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	-	5,054	100.00 %	5,054	
本公司	鴻海精密工業股份 有限公司股票		透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	100	18,750	- %	18,750	

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：

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	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	本公司之子 公司	進貨	140,443	40.33 %	月結60天	-	無重大差異	(106,309)	(40.66)%	
REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	本公司	母公司	銷貨	(140,443)	100.00 %	月結60天	-	無重大差異	106,309	100.00%	

註一、上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	本公司	本公司之子公司	106,309	7.35	-		35,683	-

註一、上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

### 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	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	銷貨收入	9,388	開航日後60天	1.08 %
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	應收帳款	7,922	開航日後60天	0.16 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	銷貨收入	15,327	月結60天	1.77 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	應收帳款	11,819	月結60天	0.24 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	進貨	140,443	月結60天	16.20 %
0	本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	1	應付帳款	106,309	月結60天	2.14 %

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：

民國一一五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				
本公司	REPON (USA), INC.	美國	鋼球導軌銷售	14,974 (USD500)	14,974 (USD500)	1	100.00 %	26,841	1,364	225	註
本公司	REPON TECH (VIETNAM) COM., LTD.	越南	鋼球導軌製造及銷售	421,991 (USD13,165)	418,874 (USD13,066)	1	100.00 %	366,637	56,353	(4,026)	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	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)	(115)	100.00 %	(115)	4,243	-

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)	96,033 (USD3,000千元)	2,140,095

#### 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。