

股票代碼：6584



# 南俊國際股份有限公司

## 一〇五年度年報

中華民國一〇六年五月十五日刊印  
年報查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

*Slides into Your Life !*

**一、 本公司發言人及代理發言人：**

發言人姓名：任忠仁

職稱：總經理室特別助理

電話：(02)2677-7429

電子郵件信箱：vincent.jen@repon.com.tw

代理發言人姓名：陳旭瑩

職稱：經營管理處協理

電話：(02)2677-7429

電子郵件信箱：eric.chen@repongrou.com

**公司地址及電話：**

總公司地址：新北市鶯歌區鶯桃路413巷52弄11號

電話：(02)2677-7429

雲科廠地址：雲林縣斗六市科工七路40號

電話：(05)557-6161

斗工廠地址：雲林縣斗六市斗工二路28號

電話：(05)557-6161

**二、 股票過戶機構：**

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段2號4樓

網址：<http://www.KGIeWorld.com.tw>

電話：(02)2314-8800

**三、 最近年度財務報告簽證會計師及事務所：**

會計師姓名：林恆昇會計師、楊樹芝會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓(台北101大樓)

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

**四、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無。**

**五、 公司網址：<http://www.repon.com.tw>**

目 錄

頁次

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料 .....	11
三、公司治理運作情形 .....	21
(一)董事會運作情形資訊 .....	21
(二)審計委員會運作情形資訊 .....	23
(三)監察人參與董事會運作情形資訊 .....	23
(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 ...	24
(五)薪酬委員會運作情形 .....	28
(六)履行社會責任情形 .....	30
(七)公司履行誠信經營情形及採行措施 .....	33
(八)公司治理守則及相關規章 .....	35
(九)公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 .....	35
(十)內部控制制度執行狀況 .....	35
(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對 其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 .....	35
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 .....	35
(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有 不同意見且有記錄或書面聲明者 .....	38
(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財 務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總 .....	38
四、會計師公費資訊 .....	39
五、更換會計師資訊 .....	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	39
七、最近年度及截至年刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊 .....	42
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之股數，並合併計算綜合持股比例 .....	42
<b>肆、募資情形</b>	
一、公司資本及股本 .....	43
(一)股本來源 .....	43
(二)股東結構 .....	43
(三)股權分散情形 .....	44
(四)主要股東名單 .....	45

目 錄	頁次
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊.....	45
(六)公司股利政策及執行情況.....	46
(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	46
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	46
(九)公司買回本公司股份情形.....	47
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計劃執行情形.....	47
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	48
(一)業務範圍.....	48
(二)產業概況.....	49
(三)技術及研發概況.....	51
(四)長、短期業務發展計畫.....	52
二、市場及產銷概況.....	52
(一)市場分析.....	52
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	60
(三)主要原料之供應狀況.....	60
(四)最近二年度任一年度中佔進(銷)貨總額百分之十以上客戶之名稱及其進 (銷)貨金額比例，並說明其增減變動原因.....	60
(五)最近二年度生產量值.....	61
(六)最近二年度銷售量值.....	61
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	78
四、最近年度經會計師財查核簽證之財務報告及會計師查核報告.....	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	78
六、公司與關係企業最近年度及截止年報刊印日止，如有發生財務週轉困 難情事，應列明對本公司財務狀況之影響.....	78
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況分析.....	79
二、財務績效.....	80



目	錄	頁次
三、現金流量分析 .....		81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....		82
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....		82
六、最近年度及截至年報刊印日，風險事項之分析評估 .....		82
七、其他重要事項 .....		85
<b>捌、特別記載事項</b>		
一、關係企業相關資料 .....		86
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....		87
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....		87
四、其他必要補充說明事項 .....		87
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>		<b>87</b>
<b>拾、附件</b>		
附件一 .....		88
附件二 .....		90
附件三 .....		92
附件四 .....		137

## 壹、致股東報告書

回顧民國 105 年度，本公司辦理股票公開發行，並於 8 月 1 日完成興櫃掛牌，正式進入證券交易市場，同時公司致力推動公司治理，提前設置獨立董事與審計委員會，以確保未來公司各利害關係人的權益不致受損。經營成果方面，本公司民國 105 年度營業收入為 18.66 億元，較前一年度增加 1.4%；105 年度合併營業收入為 19.96 億元，較前一年度增加 8.5%，近年來公司持續投入新品開發以及製程優化，致產品毛利率逐年提升，105 年度合併營業淨利為 2.81 億元，較前一年度增加 11.9%，惟因美元匯率波動影響，致 105 年度合併稅後淨利為 2.25 億元，較前一年度略微減少。

展望今年，面對美國新政府政策、美元升息以及歐洲政治糾結等外在不確定性因素，本公司持續執行多樣化產品應用與不同銷售區域的風險分散策略，加強機構開發與產品設計能力，推動雲科新廠智能化製造，落實精實生產以提升效能，並計畫於今年申請股票上櫃掛牌。

未來本公司仍將堅持貫徹「卓越品質」、「合理價格」、「準確交期」、「精良技術」、「優質服務」、「快速回應」等六大經營原則，期與客戶共創利潤、分享雙贏，以創造更大利益回饋股東。今年是 Repon 集團成立 40 週年，在此誠摯感謝所有客戶、供應商、股東以及全體同仁長期的支持與愛護，謝謝大家！

### 一、105 年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

	本 公 司		本公司及合併子公司	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
營業收入	1,866,047	1,839,616	1,996,085	1,839,616
營業成本	1,370,514	1,406,961	1,489,088	1,406,961
營業毛利	495,533	432,655	506,997	432,655
營業費用	220,201	181,397	225,745	181,397
營業淨利	275,332	251,258	281,252	251,258
營業外收入(支出)	(4,658)	45,090	(9,087)	45,090
稅前淨利	270,674	296,348	272,165	296,348
所得稅費用	45,592	62,612	47,083	62,612
稅後淨利	225,082	233,736	225,082	233,736

(二)預算執行情形：本公司預算僅為內部績效管理使用，並未對外公開。



## (三)財務收支及獲利能力分析

	分析項目	105 年度	104 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	53.56	53.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	124.57	120.60
償債能力	流動比率(%)	140.24	124.54
	速動比率(%)	119.18	106.26
	利息保障倍數(倍)	25.22	46.96
獲利能力	資產報酬率(%)	10.04	14.37
	權益報酬率(%)	21.18	28.00
	純益率(%)	11.28	12.71
	每股盈餘(元)	4.45	5.84

## (四)研究發展狀況

本公司 105 年度研究發展費用為 46,950 仟元，較 104 年度 16,661 仟元大幅增加，主係本公司投入開發 1U~2U 高荷重薄型伺服器導軌及其週邊 CMA(Cable Management Arm) 理線器、多功能騎馬抽隱藏式導軌、上掀緩降導軌以及多種按壓分離、無油緩衝等功能性導軌。

## 二、106 年度營運計劃概要

## (一)經營方針

1. 加大通路建設(寬)
2. 強化行銷研發(快)
3. 確保產銷合一(準)
4. 重視品質技術(嚴)
5. 推動精實生產(順)
6. 發展人才梯隊(和)
7. 落實績效導向(良)
8. 奔向工業 4.0 未來(人)

## (二)預期銷售數量及其依據

近年來鋼珠導軌產品用途日益廣泛，且在各個應用產業的滲透普及程度也不斷提升，一般常見應用居家櫥櫃、辦公傢俱、白色家電、工具櫃、伺服器、ATM、POS、醫療櫃、汽車及其他等多元化應用，整體導軌產業規模與其應用廣泛性及各個應用市場的成長性密切相關，有助市場的長期需求。此外，雲端科技來臨與 Data Center 興建，亦有助於伺服器導軌的需求。

本公司以外銷為主，主要銷售區域集中於美洲與亞洲，隨著美國整體經濟逐漸緩慢復甦以及大陸房地產景氣谷底反彈，預計將帶動相關耐久財如建材家具、五金工具、家電用品等實質需求，刺激導軌市場成長。

考量業務發展策略、客戶訂單回饋預估、新品開發時程、產能供給狀況、各個應用產業以及總體經濟發展等因素，預估本公司民國 106 年導軌產品合併銷售量較去年同期成長。

### (三)重要之產銷政策

#### 1.生產政策

- (1)持續推動產銷協調機制，優化製程效率與模具設計效益，提升實際產能以滿足客戶訂單達交率。
- (2)依據產品銷售策略，推行模組化計畫性生產以及客製化訂單式生產等多樣的生產模式，以有效增加生產效率。
- (3)持續投入研發資源，加強機構開發與產品設計能力，縮短新品開發週期，以符合伺服器產業快速變化之特性。
- (4)強化各項製程垂直整合能力與設備自行開發設計優勢，以達到產能最佳化、成本效益化以及產品客製化的三大要求，提高產品性價比，增加市場競爭力。
- (5)擴大專利布局，提高產業進入門檻。
- (6)新增鋼材切割以及表面處理製程領域，以達到一條龍式的生產目標，降低委外加工成本，同時減少產品製造天期。
- (7)雲科新廠持續規畫導入工業 4.0 的智能化生產，目前著手建置機器手臂、自動化倉儲設備 AS/RS、無人搬運車 AGV 等自動化設備投資，未來計畫導入各項倉儲管理系統 WMS、ERP、製造執行系統 MES 以及先進規劃排程系統 APS，以建構自動化生產及智慧管理模式為目標，落實精實生產，期能大幅提升生產週期效益，降低生產成本，改善產品品質，增加產能效率。

#### 2.行銷政策

- (1)伺服器導軌產品：除了深化現有客戶的供貨關係外，積極新增白牌伺服器製造商的業務往來，同時持續推動國際主要伺服器品牌大廠的認證程序，以提升高毛利產品的銷售組合比重，並帶動附加產品 CMA(Cable Management Arm)理線器之銷售規模。
- (2)家電導軌產品：昇華現有大型國際家電品牌客戶的產品服務外，持續進行產品升級計畫，同時積極爭取進入其他家電品牌大廠的供應鏈。
- (3)辦公家具導軌產品：推行標準性產品的規格統一政策，提高功能性產品的訂單比重，同時新增全球主要銷售區域的經銷商或代理商，擴大銷售通路，分散市場風險，提升規模經濟效益。
- (4)居家櫥(廚)櫃導軌產品：積極開發隱藏式導軌產品，推展經銷商與家具製造廠等多重銷售渠道。
- (5)工具櫃導軌產品：持續提升產品功能，加強客製化服務以符合客戶需求，增加客戶的依存度與信賴感，擴大產品差異化以區隔市場。
- (6)其他導軌產品：積極開發醫療櫃、ATM 等應用產品市場，同時擴大國際五金大廠導軌的 OEM/ODM 業務。

### 三、未來公司發展策略

- (一)持續發展功能性產品以及伺服器導軌產品，加強機構開發與研發設計的能力與速度，以增加高附加價值產品的銷售組合比重，確保營業毛利率持續上升之趨勢。
- (二)規劃建置智能化生產模式，提升生產效率，增加產能以滿足客戶的訂單需求，同時擴建全球各主力市場的銷售網絡，提升營業規模，以降低固定成本攤提，加速資本支出回收。
- (三)計畫成立全球各主要市場的行銷據點以及區域發貨倉庫，藉此強化客戶服務，提高客戶依存度，增加市場滲透度。



#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

導軌產品用途廣泛，且在各個應用產業的滲透普及程度提高，有助市場的長期需求，加上導軌屬於技術密集與研發密集的產業，精密製造技術、垂直整合製程、專利門檻以及品牌識別度為業者發展的門檻，同業競爭者少，市場競爭相對較小。

本公司隨時關切全球各個主要市場的總體經濟發展與國內、外政策發展趨勢，以因應市場環境變化，強化全球化的競爭力。同時持續注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，以迅速掌握各個產品應用產業的動態趨勢，持續開發新產品及整合生產技術，並將各種創新概念及設計開發申請專利佈局，邁開領先業界的步伐。同時持續關切全球各個主要市場的總體經濟發展與國內、外政策發展趨勢，以因應市場環境變化，強化全球化的競爭力。

最後 敬祝 各位股東

健康喜樂，圓滿美好

南俊國際股份有限公司




董事長 李金蘭



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 73 年 6 月 19 日

### 二、公司沿革：

- 民國 66 年 創辦人以沖壓技術起家，早期從事電腦機殼開發與製造並為南俊國際研發技術奠下基礎。
- 民國 72 年 開始生產第一支鋼珠導軌。
- 民國 73 年 於台北縣新莊市成立南銓工業股份有限公司於台北縣新莊市成立南銓工業股份有限公司。
- 民國 78 年 於雲林縣北港鎮成立立鵬工業股份有限公司專門製造鋼珠導軌。  
開始以 Repon 自創品牌  綠色商標行銷世界。
- 民國 80 年 立鵬集團開始以火車頭品牌  商標行銷中國與東南亞，火車頭成為各該市場高品質鋼珠導軌的代名詞。
- 民國 81 年 開始自行研發專用生產設備及模具。
- 民國 85 年 立鵬集團通過 ISO9002 認證。
- 民國 89 年 南銓工業股份有限公司更名為南俊國際股份有限公司。  
南俊國際股份有限公司遷址至臺北縣鶯歌鎮，藉以取得更大空間以擴充產能。
- 民國 90 年 通過 QS9000 認證。
- 民國 91 年 蘇州旭鵬精密工業有限公司正式成為本公司重要代工夥伴。  
開始導入 ERP (企業資源整合系統)。
- 民國 92 年 於臺北縣鶯歌鎮成立旭鵬科技股份有限公司，專營「家電業」、「工業特殊運用」、「伺服器」等產品導軌應用。  
為提昇產能並為員工創造一個舒適且井然有序的工作環境，開始實施 6S 管理。
- 民國 94 年 通過 ISO9001:2000 認證。  
與啟聰學校建教合作，善盡企業之社會責任。
- 民國 96 年 立鵬集團三十周年。  
開始導入 EasyFlow (電子流程管理系統)。
- 民國 97 年 更新集團企業識別系統(CIS)，刻畫立鵬集團全新品牌 ，強化全球品牌行銷形象。  
通過生產管理 QC080000 認證。

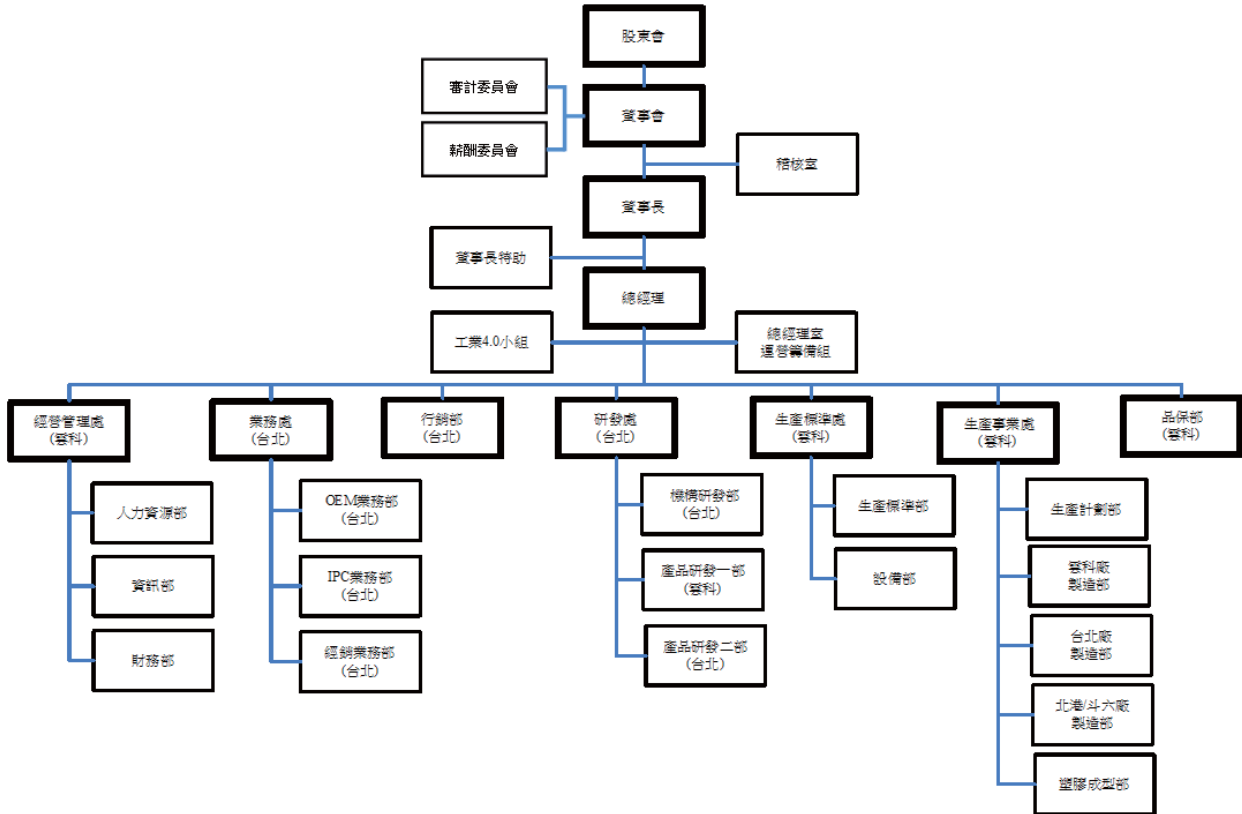


- 民國 98 年 通過 ISO14001 環境品質認證。  
通過經濟部工業局「價值鏈體系資訊應用輔導」案。  
榮獲經濟部第 12 屆企業小巨人獎。
- 民國 99 年 南俊國際股份有限公司與立鵬工業股份有限公司、旭鵬科技股份有限公司進行合併，立鵬工業股份有限公司與旭鵬科技股份有限公司為消滅公司，南俊國際股份有限公司為存續公司，合併後實收資本額為 1 億 4000 萬元。  
榮獲第六屆國家人力創新獎「團體獎」，並通過 QS9000:ISO2008 認證。  
成功導入 CRM (客戶關係管理系統)。
- 民國 100 年 「A5808 騎馬抽 + LED 輔助照明」產品榮獲第 19 屆「台灣精品獎」。  
辦理資本公積轉增資發行新股 6000 萬元，增資後實收資本額為 2 億元。
- 民國 101 年 斗六廠正式量產啟用。  
雲科廠舉行建廠工程動土奠基儀式，初步規劃每月產能 150 萬組導軌。  
與高雄應用科技大學成立「精密導軌連續輥軋成形技術開發共同實驗室」正式揭牌。
- 民國 102 年 「木抽座式隱藏導軌+LED 輔助照明」與「鍍形虫免工具系列-薄型伺服器導軌」兩項產品，雙雙獲得第 21 屆「台灣精品獎」殊榮。
- 民國 103 年 通過「品牌台灣發展計畫第二期廠商輔導」計劃。  
「六代緩歸系統-按壓分離機構」產品再次榮獲第 22 屆「台灣精品獎」榮耀。  
本公司董事長 李金蘭女士榮獲第 16 屆十大傑出創業楷模金峰獎。  
辦理盈餘轉增資發行新股 2 億元，增資後實收資本額為 4 億元。
- 民國 104 年 「多功能騎馬抽系列-衣櫃專用隱藏式導軌系統/Double Wall System for Wardrobe」產品再次榮獲第 23 屆「台灣精品獎」。  
通過經濟部工業局第 3 屆中堅企業「潛力中堅企業」資格審查。  
與中原大學簽訂「就業學程產學合作」合約，長期深耕人才培育計劃。
- 民國 105 年 辦理盈餘轉增資發行新股 8000 萬元以及現金增資發行新股 4000 萬元，增資後實收資本額為 5 億 2000 萬元。  
成立蘇州南俊商貿有限公司，負責大陸內銷市場。  
「上掀緩降導軌」產品榮獲第 25 屆「台灣精品獎」榮耀。  
本公司股票於 105 年 8 月 1 日興櫃掛牌。  
提前設置獨立董事與審計委員會，致力推行公司治理，擘劃永續經營的發展策略。
- 民國 106 年 雲科廠正式量產，規劃導入智能化生產。  
Repon 集團四十周年。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

部門別	執掌業務
審計委員會	隸屬於董事會，主要職權事項如下： 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 內部控制制度有效性之考核。 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 涉及董事自身利害關係之事項。 重大之資產或衍生性商品交易。 重大之資金貸與、背書或提供保證。 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 簽證會計師之委任、解任或報酬。 財務、會計或內部稽核主管之任免。 年度財務報告及半年度財務報告。 其他公司或主管機關規定之重大事項。
薪酬委員會	隸屬於董事會，主要職權事項如下： 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。





稽核室	<p>隸屬於董事會。</p> <p>負責內部稽核執行效果與獨立性，並定期向董事會呈報。</p> <p>檢查評估內部控制制度之妥當性，督導其有效運用。</p> <p>負責全公司業務、財務、營運狀況之稽核、異常分析及事實提供改善建議方案。</p> <p>檢查保護公司資產安全，協助管理階層落實公司內部規章及各項規定之遵行。</p> <p>掌理公司內部控制及內部稽核制度之設計與修訂。</p> <p>掌理公司年度稽核計畫擬訂與執行，並規劃與推動公司治理制度。</p> <p>負責公司內控缺失改善提案與追蹤。</p>
總經理室 (運營籌備組)	<p>公司各項營運管理、經營分析與決策。</p> <p>擬定全公司營運方針及長/短期目標，同時對營運記錄成果予以分析。</p> <p>執行董事會之決議，不管對內或對外，總經理為公司最高權限人員，在公司章程或契約規定授權範圍內，有為公司管理事務及簽名之權；並綜理本公司未來發展之經營策劃及各項業務之指揮、監督及推展。</p>
工業 4.0 小組	<p>負責新廠建造及智能化生產規劃與協助。</p> <p>配合設備工程及資訊人員，執行工廠自動化生產專案。</p>
人力資源部	<p>掌理公司一般行政管理、人力資源管理、教育訓練、廠務及庶務性作業、人事管理制度訂定、員工資料檔案管理、人員招募、薪酬管理、績效考核、教育訓練規劃、勞資爭議處理等管理事務。</p> <p>勞健保、產物險（動產、不動產）及責任險之保險承保規劃事宜及保單管理。</p> <p>資產管理及檔案文件（DCC）之推動及記錄。</p> <p>相關勞工安全文件之撰寫、彙整、法規之查詢，擔任系統正常運作時之廠內查核人員以及與相關單位之聯繫窗口。</p> <p>合約審查、法律事務談判、涉訟事件、律師選任、內部法律服務等相關業務。</p> <p>總機、文具、事務機器、冷氣、公務車之管理，器具、雜物之購置及管理總務事宜。</p>
資訊部	<p>公司電腦化之短、中、長期計劃之擬訂與推動。</p> <p>提供資訊服務、資訊設備管理及維護整合等相關業務。</p> <p>內部網路的架設及電子郵件系統的更新及修護。</p> <p>公司網路架構維護規劃。</p> <p>內部控制作業。</p> <p>軟體合法性控管。</p> <p>安全監控系統架設及維護。</p> <p>系統的維護及軟體整合。</p> <p>網頁架設及維護。</p> <p>防毒更新及維護。</p>
財務部	<p>金融機構額度申請、資金調度、籌措、控制。</p> <p>收支之出納作業、保管現金、銀行往來、票據收兌及調撥事項。</p> <p>稅務規劃、沖退稅、編製財務報表、經營分析、費用分析。</p> <p>應收帳款對帳、催收、控制及帳款規劃。</p> <p>薪資發放、應付帳款帳務處理、成本分析、存貨盤點、固定資產管理。</p> <p>股務作業、董事會及股東會等相關會議之籌備規劃及召開。</p> <p>負責正確記錄營運成果，提供相關財務報告給予內、外部之使用者以滿足其需求。</p>
OEM 業務部	<p>負責銷售 OEM 客戶各項產品及 OEM 客戶管理。</p> <p>各項 OEM 產品開發、產品線佈局及相關之管理。</p> <p>負責銷售服務、交易條件擬定、客戶抱怨、退貨處理、市場情報蒐集。</p> <p>擬定行銷策略以定位 OEM 主要客戶群、關鍵銷售點及關鍵競爭者，確保客戶滿意度，並持續改善客戶滿意度。</p> <p>國內外 OEM 客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。</p> <p>OEM 客戶合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。</p> <p>OEM 客戶抱怨及維修之聯繫處理。</p> <p>反應品質異常資訊給研發處、生產標準部及製造部。</p> <p>安排出貨交運事宜。</p> <p>客戶滿意度調查。</p>



<p>IPC 業務部</p>	<p>負責銷售 IPC 客戶各項產品及 IPC 客戶管理。                  各項 IPC 產品開發、產品線佈局及相關之管理。                  負責銷售服務、交易條件擬定、客戶抱怨、退貨處理、市場情報蒐集。                  擬定行銷策略以定位 IPC 主要客戶群、關鍵銷售點及關鍵競爭者，確保客戶滿意度，並持續改善客戶滿意度。                  國內外 IPC 客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。                  IPC 客戶合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。                  IPC 客戶抱怨及維修之聯繫處理。                  反應品質異常資訊給研發處、生產標準部及製造部。                  安排出貨交運事宜。                  客戶滿意度調查。</p>
<p>經銷業務部</p>	<p>負責銷售經銷商客戶各項產品及經銷商客戶管理。                  各項經銷商產品開發、產品線佈局及相關之管理。                  負責銷售服務、交易條件擬定、客戶抱怨、退貨處理、市場情報蒐集。                  擬定行銷策略以定位主要經銷商、關鍵銷售點及關鍵競爭者，確保客戶滿意度，並持續改善客戶滿意度。                  國內外經銷商客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。                  經銷商客戶合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。                  經銷商客戶抱怨及維修之聯繫處理。                  反應品質異常資訊給研發處、生產標準部及製造部。                  安排出貨交運事宜。                  客戶滿意度調查。</p>
<p>行銷部</p>	<p>負責搜集整合市場訊息，掌握全球脈動。                  蒐集市場資訊、技術、品質、環保，提供給主管及研發處。                  策劃公司整體行銷及市場拓展活動，規劃並辦理廣告及參展事宜。                  新市場資料收集及開發。                  售價政策之擬訂及市場規劃、預估。                  接受客戶、廠商、公司內提供建議、或主動蒐集資料，規劃新產品提案。                  擬定產品初期規格。</p>
<p>機構研發部</p>	<p>機構設計及零件之承認。                  協助解決生產中機型問題。                  執行本公司環境測試。                  負責本公司機構開發、製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本、品質、環保技術等事宜。                  執行新機構開發建議之審查。                  負責專案進度的整合規劃及追蹤。                  撰寫 BOM、技術文件及使用說明書。                  管制研發處藍圖及技術文件。                  負責新產品機構開發、製程流程之建立、製程開發品質改善及新製程可靠度測試驗證之改良。</p>
<p>產品研發一部</p>	<p>IPC 應用導軌及重型導軌產品設計及零件之承認。                  協助解決 IPC 應用導軌及重型導軌產品生產中產品問題。                  執行本公司 IPC 應用導軌及重型導軌產品環境測試。                  負責本公司 IPC 應用導軌及重型導軌產品開發、製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本、品質、環保技術等事宜。                  執行 IPC 應用導軌及重型導軌產品新產品開發建議之審查。                  負責專案進度的整合規劃及追蹤。                  撰寫 IPC 應用導軌及重型導軌產品 BOM、技術文件及使用說明書。                  管制研發處藍圖及技術文件。                  負責 IPC 應用導軌及重型導軌產品新產品開發、製程流程之建立、製程開發品質改善及新製程可靠度測試驗證之改良。</p>



<p>產品研發二部</p>	<p>導軌產品設計及零件之承認。                  協助解決導軌產品生產中產品問題。                  執行本公司導軌產品環境測試。                  負責本公司導軌產品開發、製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本、品質、環保技術等事宜。                  執行導軌新產品開發建議之審查。                  負責專案進度的整合規劃及追蹤。                  撰寫軌產品 BOM、技術文件及使用說明書。                  管制研發處藍圖及技術文件。                  負責導軌新產品開發、製程流程之建立、製程開發品質改善及新製程可靠度測試驗證之改良。</p>
<p>生產標準部</p>	<p>制定生產設備製程 SOP。                  改善及改良設備效能。                  主導自動化設備及生產規劃。                  制定檢驗之重要尺寸及標準。                  制定標準產能及提升產能規劃及主導。                  生產現場的空間及水電汽配置規劃。                  模具設計、製作及改良。                  設備的自製、外購、改良。                  研發技轉的承接。</p>
<p>生產計劃部</p>	<p>掌理安排生產所需之各項原、物料與生產管理及貨物運輸事項。                  負責採購原物料、半成品、商品、耗材、備品與進度追蹤、價格趨勢追蹤及分析，控管廠商交期及品質、進出貨時效及存貨控制及協調各部門資源充份運用以掌握生產資源。                  排定生產計劃排程，生產制令的安排及管理。相關單位的材料跟催，避免停線或呆料產生。                  物料收料、半成品、成品之入庫、發料、保管、盤存，外包廠評估及外包發包作業。                  原料倉庫料帳及領退料管理。                  物料倉庫料帳及領退料管理。                  模具倉庫料帳及領用歸還管理。模具請修及備模申請。                  人員加班管控。                  生產及出貨管控及目標達成。                  委外製程的分派及進出管理。</p>
<p>製造部(雲科廠)</p>	<p>負責雲科廠導軌生產製造，預防導軌不良之製程自主檢驗及現場在製管理。                  建立優良導軌生產品質，持續以最先進之製程達到高效率生產，並達到合理之成本控制，滿足外部及內部需求。                  依生產計劃，製令準時完工。</p>
<p>製造部(台北廠)</p>	<p>負責台北廠導軌生產製造，預防導軌不良之製程自主檢驗及現場在製管理。                  建立優良導軌生產品質，持續以最先進之製程達到高效率生產，並達到合理之成本控制，滿足外部及內部需求。                  依生產計劃，製令準時完工。</p>
<p>製造部(北港/斗六廠)</p>	<p>負責北港/斗六廠導軌生產製造，預防導軌不良之製程自主檢驗及現場在製管理。                  建立優良導軌生產品質，持續以最先進之製程達到高效率生產，並達到合理之成本控制，滿足外部及內部需求。                  依生產計劃，製令準時完工。</p>
<p>塑件成型部</p>	<p>負責塑件生產製造，預防不良之製程自主檢驗及現場在製管理。                  建立優良塑件生產品質，持續以最先進之塑件製程達到高效率生產，並達到合理之成本控制，滿足外部及內部需求。                  依生產計劃，製令準時完工。</p>
<p>品保部</p>	<p>負責原物料、產品之品質驗證系統維護、產品之檢驗及品保制度之制定與推行。                  推動品管管理系統、督導品管、協調解決品質問題。                  檢驗規範之制定，進料檢驗及成品檢驗之實施。                  品質及環保儀器校驗。                  品質不良之分析與回饋，品質之追蹤及協力廠商之輔導。                  樣品驗證及試車產品驗證。                  依組織功能特性推動全公司之品質目標及指標。                  經由品質稽核活動對現行品保制度與實施績效做管理之抽樣評估，以落實全面品質需求，反應問題所在，並作為經營改善之依據。                  經由出貨之監控管理，並以客戶服務為導向，處理客戶抱怨、退貨案件之品質問題。</p>



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

106年4月30日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 子女現在持有 股份		利用他人 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	合盈投資 (股)公司		105.9.6	3年	105.9.6	8,564,525	16.47%	8,564,525	16.47%					無	副董事長 總經理 研發副總	吳辛訓 吳仁山 吳辛埕	配偶 母子 姻親	
	中華民國	合盈投資 (股)公司 代表人： 李金蘭	女	105.9.6	3年	73.6.19	4,195,965	8.07%	4,195,965	8.07%	2,814,920	5.41%			立鵬工業(股)公司董事長 旭鵬科技(股)公司監察人 國立華南高商	蘇州南俊商貿有限公司董事 長 蘇州旭鵬精密工業有限公司 董事長 合盈投資(股)公司董事長 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董 事長			
副董事長	中華民國	合盈投資 (股)公司		105.9.6	3年	105.9.6	8,564,525	16.47%	8,564,525	16.47%					無	董事長 總經理 研發副總	李金蘭 吳仁山 吳辛埕	夫妻 父子 兄弟	
	中華民國	合盈投資 (股)公司 代表人： 吳辛訓	男	105.9.6	3年	73.6.19	2,814,920	5.41%	2,814,920	5.41%	4,195,965	8.07%			南俊國際(股)公司總經理 立鵬工業(股)公司董事 旭鵬科技(股)公司董事長 蘇州旭鵬精密工業有限公司 總經理 土庫商工	蘇州旭鵬精密工業有限公司 監察人 合盈投資(股)公司董事 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董 事			
董事	中華民國	合盈投資 (股)公司		105.9.6	3年	105.9.6	8,564,525	16.47%	8,564,525	16.47%					無				
	中華民國	合盈投資 (股)公司 代表人： 吳辛埕	男	105.9.6	3年	73.6.19	3,020,131	5.81%	3,020,131	5.81%	568,724	1.09%			立鵬工業(股)公司董事 旭鵬科技(股)公司董事 蘇州旭鵬精密工業有限公司 副總 忠孝國小 東京大學會計系	南俊國際(股)公司研發副總 合盈投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事	李金蘭 吳辛訓	姻親 兄弟	
董事	中華民國	吳閏英	女	105.9.6	3年	105.9.6									廣益管理顧問(股)公司董事兼 任副總 兆曜世際(股)公司監察人 兆曜綠能科技(股)公司監察 人				





職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	俊德投資 有限公司	男	105.9.6	3年	105.9.6	7,316,825	14.07%	7,316,825	14.07%					無	董事長 副董事長	李金蘭 吳辛訓	母子 父子	
	中華民國	俊德投資 有限公司 代表人： 吳仁山	男	105.9.6	3年	105.9.6	2,479,521	4.77%	2,479,521	4.77%					南俊國際(股)公司總經理 蘇州南俊商貿有限公司總經理 俊德投資有限公司董事長 合懋投資有限公司董事長 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董 事				
董事	中華民國	陳錫智	男	105.9.6	3年	105.9.6								證券櫃檯買賣中心上櫃審查 部初級專員 創智聯合會計師事務所執業 會計師 科智聯合會計師事務所執業 會計師 中國文化大學會計研究所商 學碩士	展岳聯合會計師事務所執業 會計師 達輝(股)公司董事 京鼎精密科技(股)公司獨立董 事 天字工業(股)公司獨立董事 首利實業(股)公司獨立董事				
獨立董事	中華民國	李瑞珠	女	105.9.6	3年	105.9.6								勞退基金監理委員會副主任 委員 勞工保險局財務處經理 監察院調查處財經調查官 國立台灣大學管理學院碩士	中華退休基金協理董事長 證券投資信託暨顧問商業同 業公會理事 達輝(股)公司獨立董事 華南金資產(股)公司董事 中裕新藥(股)公司監察人 保綠資源(股)公司薪酬委員				
獨立董事	中華民國	洪東雄	男	105.9.6	3年	105.9.6								立言法律事務所律師 建業法律事務所合夥律師 國立台灣大學法律系學士 中華民國律師高考及格 正風聯合會計師事務所合夥 會計師 聯捷會計師事務所合夥會計 師 私立淡江大學會計學系學士 中華民國會計師高考及格	洪東雄律師事務所執業律師 兆利科技工業(股)公司監察人				
獨立董事	中華民國	楊尚憲	男	105.9.6	3年	105.9.6								誠揚聯合會計師事務所合夥 會計師 誠揚管理顧問有限公司董事 達輝(股)公司獨立董事 逸昌科技(股)公司獨立董事 巨虹電子(股)公司監察人 安杏生物科技(股)公司監察人					



2.法人股東之主要股東：

106年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
合盈投資(股)公司	李金蘭(40%)、吳辛訓(25%)、吳辛埕(35%)
俊億投資有限公司	吳仁山(100%)

3.法人股東之主要股東為法人者其其主要股東：無。





## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	中華民國	吳仁山	男	105.1.1	2,479,521	4.77%					南俊國際(股)公司執行副總 旭騰科技(股)公司董事 蘇州旭騰精密工業有限公司執行副總 中央大學高階主管企管碩士班	蘇州南俊商貿有限公司總經理 俊億投資有限公司董事長 合鑑投資有限公司董事長 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董事		
研發副總	中華民國	吳辛埥	男	73.6.19	3,020,131	5.81%	568,724	1.09%			立騰工業(股)公司董事 旭騰科技(股)公司董事 蘇州旭騰精密工業有限公司副總 志孝國小	合鴻投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事		
業務副總	中華民國	施榮忠	男	102.10.4	110,000 (註2)	0.21%					佳龍科技工程(股)公司營運長 台南工專電機科			
財會主管	中華民國	陳旭瑩	男	99.9.11 (註1)	70,000 (註2)	0.13%					南俊國際(股)公司管理部副理 蘇州旭騰精密工業有限公司協理 真理大學國貿系			
稽核主管	中華民國	吳鳳煬	女	103.12.5	15,000 (註2)	0.03%					悠克電子(股)公司稽核主管 台灣科技大學管理研究所			

註1：財務主管陳旭瑩初任日期為99.9.11，105.6.3兼任會計主管。

註2：業已辦理員工持股信託。





## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於 2,000,000 元	吳辛訓、吳辛埕、陳隆慶、李隆昌、陳旭瑩、李瑞珠、洪東雄、賴秀麗、梁文雄、吳閏英、吳仁山	吳辛訓、吳辛埕、陳隆慶、李隆昌、陳旭瑩、李瑞珠、洪東雄、賴秀麗、吳仁山	吳辛訓、陳隆慶、李隆昌、陳旭瑩、陳錫智、洪東雄、楊尚憲、梁文雄、吳閏英	吳辛訓、陳隆慶、李隆昌、陳旭瑩、陳錫智、洪東雄、楊尚憲、梁文雄、吳閏英
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李金蘭	李金蘭	李金蘭、吳辛埕、吳仁山	李金蘭、吳辛埕、吳仁山
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	14 人	14 人	14 人	14 人



2. 監察人之酬金

105 年度  
單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	賴秀麗(註 1)	197	197					0.09%	0.09%	無
監察人	梁文雄(註 2)									
監察人	吳閏英(註 2)									

註 1：監察人賴秀麗於 105.3.18 辭任。

註 2：監察人梁文雄與吳閏英於 105.3.18 選任，105.9.6 解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	賴秀麗、梁文雄、吳閏英	賴秀麗、梁文雄、吳閏英
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

## 3. 總經理及副總經理之酬金

 105 年度  
單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	吳仁山	3,660	4,136	292	292	2,251	2,251	1,066							
副總經理	吳辛埕														
副總經理	施榮忠														

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	吳仁山、吳辛埕、施榮忠	吳仁山、吳辛埕、施榮忠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

## 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

 105 年度  
單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註 2)	總計	總額占稅後純益之比 (%)
執行業務董事及經理人	董事長	李金蘭		1,763	1,763	0.78%
	副董事長	吳辛訓				
	總經理	吳仁山				
	研發副總	吳辛埕				
	業務副總	施榮忠				
	財會主管	陳旭瑩				
	稽核主管	吳鳳場				
	會計主管(註 1)	楊佩璇				

註 1：105.6.3 解任，由財務主管陳旭瑩兼任。

註 2：係 105 年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞現金金額，因無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

## 5. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	105 年度	104 年度
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	2.66%	1.11%
監察人	0.09%	0.49%
總經理及副總經理	3.44%	5.47%

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司章程及「董事及薪酬委員酬金給付辦法」業已明訂董事酬金給付標準，並於章程中明訂董事酬勞及員工酬勞的提撥標準，經薪資報酬委員會及審計委員會同意後，經董事會決議通過始得分派，並於股東會報告之。

本公司總經理及副總經理酬金係依其職務薪資標準，考量其對營運的貢獻程度以及所承擔責任，同時參考同業薪資水準、公司營運績效及個人績效而酌給的合理報酬並經薪資報酬委員會定期評估。

本公司支付董監事、總經理及副總經理之酬金，皆已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時評估其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。





## 三、公司治理運作情形：

## (一)董事會運作情形資訊

105 年度董事會開會共計 10 次，105 年 9 月 6 日股東臨時會全面改選董事，改選前後屆董事會召開次數分別為 7 次(A)及 3 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	李金蘭	7		100%	第 14 屆董事 105.1.1~105.9.6
董事	吳辛訓	2		100%	第 14 屆董事 105.3.18 辭任
董事	吳辛埕	7		100%	第 14 屆董事 105.1.1~105.9.6
董事	陳旭瑩	3	2	60%	第 14 屆董事 105.3.18~105.9.6
董事	李隆昌	5	-	100%	第 14 屆董事 105.3.18~105.9.6
董事	陳隆慶	4	1	80%	第 14 屆董事 105.3.18~105.9.6
董事長	合盈投資(股)公司 代表人：李金蘭	3		100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
副董事長	合盈投資(股)公司 代表人：吳辛訓	-	3	-	第 15 屆董事 105.9.6 選任
董事	合盈投資(股)公司 代表人：吳辛埕	3		100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
董事	俊億投資有限公司 代表人：吳仁山	3		100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
董事	吳閏英	3		100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
董事	陳錫智	2	1	66%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
獨立董事	李瑞珠	3		100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
獨立董事	洪東雄	3		100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
獨立董事	楊尚憲	3		100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任

## 其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之



董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司 105 年 6 月 23 日董事會通過設置薪酬委員會，並於 105 年 9 月 6 日股東臨時會全面改選董事，選任 3 位獨立董事並設置審計委員會。3 位獨立董事皆符合法定資格條件規範，充份具備專業性及獨立性，提供營運決策的專業建議，並監督重大業務執行進度與內部控制遵循狀況，以有效降低公司經營風險。本公司並設有發言人及代理發言人，隨時將與公司財務及業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，提高對外資訊之透明度。



## (二)審計委員會運作情形資訊

105 年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	李瑞珠	3	0	100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
獨立董事	洪東雄	3	0	100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任
獨立董事	楊尚憲	3	0	100%	第 15 屆董事 105.9.6 選任

其他應記載事項：

- 一、證券交易法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：  
本公司每次董事會皆邀請簽證會計師列席，針對董事會之有關財務相關議案進行諮詢，另提供審計委員與簽證會計師聯繫管道，隨時可由審計委員進行諮詢。本公司稽核主管定期將稽核報告及追蹤報告呈送審計委員查閱，並定期列席董事會，報告查核情形。

## (三)監察人參與董事會運作情形資訊

105 年度第 14 屆董事會開會 7 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	梁文雄	5	100%	第 14 屆監察人 105.3.18~105.9.6
監察人	吳閨英	5	100%	第 14 屆監察人 105.3.18~105.9.6
監察人	賴秀麗	2	100%	第 14 屆監察人 105.3.18 辭任

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形:監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：  
1.稽核主管列席董事會並呈報稽核業務報告，監察人並無表示反對意見。  
2.稽核人員定期呈送稽核報告與監察人。  
3.監察人定期與會計師以書面方式進行財務狀況溝通，必要時得與會計師直接聯絡對談。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	V	本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定公司治理實務守則，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已確實執行，控管功能尚稱健全。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)本公司已充份落實發言人制度，並於公司網站上設置股東聯絡窗口，設有專責人員負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，同時聘僱法律顧問負責訴訟事宜。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(二)董事及主要股東每月定期向公司申報持股異動情形，並與主要股東維持良好溝通管道。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三)本公司訂有「集團企業、特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「取得或處份資產處理程序」，由專人負責關係企業間之管理。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券」。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一)本公司現任九席董事成員中包含三位獨立董事，其組成具備產實業務經驗、商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，董事成員各自具備不同的專業領域。本公司除進行法令宣導外並鼓勵其參與相關進修課程。
三、董事會之組成及職責	V	V	(二)公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置其它各類功能性委員會。
(一)董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？		V	視公司營運需求再行規畫執行。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	視公司營運需求再行規畫執行。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V  V	V  V	視公司營運需求再行規劃執行。 與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	V	與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V  V	本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務  (一)本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊，網址如下： <a href="http://www.repon.com.tw">http://www.repon.com.tw</a> 。 (二)本公司已有架設英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，落實發言人制度。	與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。 與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	是 V	否	與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
			與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。

## 運作情形

## 摘要說明

- 員工權益、僱員關懷：
 

本公司勞資關係一向和諧，除依勞動基準法規定實施外，並設有職工福利委員會，於每年之勞動節、端午節、中秋節發放三節禮券以及員工生日祝壽禮券，定期舉辦員工尾牙、旅遊等活動，並提供團體保險保障、公司制服、午晚餐伙食、健康管理等福利。
- 投資者關係：
 

本公司透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並設有專人處理投資人的相關問題。
- 供應商關係：
 

本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且和主要供應商合作均簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。
- 利害關係人之權利：
 

與往來銀行及其他債權人、員工、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司將秉持誠信原則妥適處理。與往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，進行授信決策。
- 董事及監察人進修之情形：
 

本公司不定期提供董事及監察人公司治理相關

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>課程及法令，並積極安排董監事進修。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司有關重大營運政策、投資案及銀行融資等重大議案皆經權責部門評估分析並經董事會決議執行。對風險管理採預防政策，除依法制訂內部控制制度及各項規章，並由內部稽核查核外，並承保相關財產保險，以規避風險。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形： 本公司落實各項產品品質規範之執行，提供客戶專業諮詢與客製化設計，訂有「客戶客訴作業流程」，注重客戶抱怨及迅速處理產生反饋，並依客戶要求承保產品責任險。定期進行客戶滿意度調查，持續提升客戶服務。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司於105年12月22日董事會通過為董事及經理人購買責任保險，並已於106年1月1日開始承保。</p>	

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪酬委員會組成：本公司已於105年6月23日董事會通過設置薪資報酬委員會，並於105年8月25日首次開會推選李瑞珠女士擔任召集人及主席，薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)							兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		具有商務、法律、會計師或其他業務所需之專業資格	具有商務、法律、會計或公司財務業務所需之專業資格	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	李瑞珠	商務、法律、會計或公司業務所需相關院系之私立大專院校講師以上	具有商務、法律、會計或公司財務業務所需之專業資格	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	洪東雄		具有商務、法律、會計或公司財務業務所需之專業資格	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	楊尚憲		具有商務、法律、會計或公司財務業務所需之專業資格	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 薪酬委員會職責：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：105 年 9 月 6 日至 108 年 9 月 5 日，105 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	李瑞珠	1	0	100%	第一屆
委員	洪東雄	1	0	100%	第一屆
委員	楊尚憲	1	0	100%	第一屆
召集人	李瑞珠	1	0	100%	第二屆
委員	洪東雄	1	0	100%	第二屆
委員	楊尚憲	1	0	100%	第二屆

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。







評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(五)本公司員工訓練主題涵蓋職場文化、職能建立、各領域不同層級之專業知識技能、領導管理與人文素養等，培育員工完整職能。</p> <p>(六)本公司落實各項產品品質規範之執行，提供客戶專業諮詢與客製化設計，訂有「客訴處理程序」，注重客戶抱怨及迅速處理產生反饋。</p> <p>(七)公司產品之行銷遵循國內外法規及國際標準。</p> <p>(八)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規定辦理。</p> <p>(九)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規定辦理。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>V</p>	<p>本公司目前尚未訂定「企業社會責任守則」，惟已於公司網站揭露相關資訊。</p>	<p>視公司營運需求再行規劃執行。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟已透過加強教育訓練及宣導等措施，落實守則之精神，推動企業社會責任之運作。</p>		<p>訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；</p>	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司於發展永續環境與維護社會公益等方面皆已致力推動企業社會責任之運作。</p>		<p>本公司於發展永續環境與維護社會公益等方面皆已致力推動企業社會責任之運作。</p>	
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司已通過ISO14001國際環境管理系統認證，「環境管理」其目的在鼓勵產業界從組織內部開始規劃改善環保及污染預防措施，以期達到永續發展的目標。</p>		<p>本公司於發展永續環境與維護社會公益等方面皆已致力推動企業社會責任之運作。</p>	

## (七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	(一)本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，本公司，爰爰依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」以及「誠信經營守則作業程序及行為指南」，並於105年12月22日董事會決議通過，本公司董事會成員及管理階層於執行業務時皆盡善良管理人之注意義務，以高度審慎之態度行使職權。 (二)本公司為推行誠信經營政策，落實執行工作規則，積極防範不誠信行為，並透過會議宣導誠信經營之精神。 (三)本公司對於具較高不誠信行為風險之營業活動，於「誠信經營守則作業程序及行為指南」中明訂各項處理程序及防範措施，俾確保制度之設計及執行持續有效。	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V	(一)本公司與他人建立商業關係前，宜落實評估往來交易對象之合法性及其誠信經營政策，同時與他人簽訂重要契約時，規劃將遵守誠信經營政策納入契約條款。 (二)本公司設有總經理室為專責單位，定期將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，視需要向董事會報告。 (三)本公司之「誠信經營守則作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V	(一)本公司與他人建立商業關係前，宜落實評估往來交易對象之合法性及其誠信經營政策，同時與他人簽訂重要契約時，規劃將遵守誠信經營政策納入契約條款。 (二)本公司設有總經理室為專責單位，定期將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，視需要向董事會報告。 (三)本公司之「誠信經營守則作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V	(一)本公司與他人建立商業關係前，宜落實評估往來交易對象之合法性及其誠信經營政策，同時與他人簽訂重要契約時，規劃將遵守誠信經營政策納入契約條款。 (二)本公司設有總經理室為專責單位，定期將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，視需要向董事會報告。 (三)本公司之「誠信經營守則作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V	(一)本公司與他人建立商業關係前，宜落實評估往來交易對象之合法性及其誠信經營政策，同時與他人簽訂重要契約時，規劃將遵守誠信經營政策納入契約條款。 (二)本公司設有總經理室為專責單位，定期將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，視需要向董事會報告。 (三)本公司之「誠信經營守則作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(一)本公司與他人建立商業關係前，宜落實評估往來交易對象之合法性及其誠信經營政策，同時與他人簽訂重要契約時，規劃將遵守誠信經營政策納入契約條款。 (二)本公司設有總經理室為專責單位，定期將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，視需要向董事會報告。 (三)本公司之「誠信經營守則作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。 與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。 視公司營運需求再行規劃執行。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		V V V	視公司營運需求再行規劃執行。 視公司營運需求再行規劃執行。 視公司營運需求再行規劃執行。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營 遵守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、公開發行公司相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			
2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。			
3. 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			
4. 本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設有中立單位作為必要之諮詢及審定之依據。			
5. 本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參考公開資訊觀測站。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請詳附件一。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者：不適用。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其中內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：



日期	董事會/股東會	決議事項
105.3.1	董事會	1.修訂「公司章程」 2.提撥 104 年度員工酬勞及董監酬勞 3.通過 104 年度決算表冊 4.補選董事及監察人 5.解除新任董事競業禁止之限制 6.出具內部控制制度聲明書 7.通過申請股票公開發行 8.通過投資大陸蘇州子公司 9.召開 105 年第一次股東臨時會 10.修訂內部控制制度
105.3.15	董事會	1.通過 104 年度盈餘分配 2.通過盈餘轉增資發行新股 3.召開 105 年股東常會
105.3.18	股東臨時會	1.修訂「公司章程」 2.補選董事及監察人 3.解除新任董事競業禁止之限制
105.4.18	股東常會	1.承認 104 年度決算表冊 2.承認 104 年度盈餘分配表 3.通過盈餘轉增資發行新股
105.4.18	董事會	1.訂定本公司盈餘轉增資發行新股以及現金股利之配股配息基準日 2.通過本公司 105 年第一次現金增資發行新股 3.委任本公司發言人及代理發言人
105.6.3	董事會	委任本公司會計主管
105.6.23	董事會	1.通過向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票登錄為櫃檯買賣(興櫃股票) 2.通過辦理股票全面無實體發行及集保開戶 3.訂定全面無實體股票換票基準日及相關事宜 4.通過設立薪資報酬委員會並委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員
105.7.29	董事會	1.因應公司實際營運需要以及依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會，依法不再設置監察人，修訂「公司章程」 2.修訂「股東會議事規則」 3.修訂「董事會議事規則」 4.修訂「董事及監察人選舉辦法」 5.修訂「取得或處分資產處理程序」 6.修訂「背書保證作業程序」 7.修訂「資金貸與他人作業程序」 8.增修相關內部控制制度 9.全面改選董事及獨立董事 10.訂定本公司 105 年第二次股東臨時會受理股東提出獨立董事候選人名單相關事宜

日期	董事會/股東會	決議事項
		11.提名獨立董事候選人名單 12.解除新任董事競業禁止之限制 13.配合股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股事宜，提請原股東全數放棄現金增資優先認股之權利 14.召開 105 年第二次股東臨時會
105.8.11	董事會	1.修訂「審計委員會組織規程」 2.通過「提升自行編製財務報告能力計畫書」 3.審查獨立董事候選人名單
105.9.6	股東臨時會	1.修訂「公司章程」 2.修訂「股東會議事規則」 3.修訂「董事及監察人選舉辦法」 4.修訂「取得或處分資產處理程序」 5.修訂「背書保證作業程序」 6.修訂「資金貸與他人作業程序」 7.配合股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股事宜，通過原股東全數放棄現金增資優先認股之權利 8.全面改選董事及獨立董事案 9.解除新任董事競業禁止之限制
105.9.6	董事會	1.選任本公司董事會第 15 屆董事長及副董事長 2.委任本公司第 2 屆薪資報酬委員會委員 3 名
105.10.6	董事會	1.通過購買桃園市中壢區南園路 2 之 7 號土地及建物，以供未來中壢新廠使用 2.通過本公司第 1 屆薪資報酬委員會 105 年第 1 次通過議案以及相關之「一般董事、獨立董事及薪酬委員酬金給付辦法」、「執行業務董事及董事兼任員工職務各項報酬明細」 3.擬修正「董事會議事規則」 4.擬修正本公司內部作業「核決權限表」
105.12.22	董事會	1.通過 106 年度營運計劃以及營業預算 2.通過承保本屆董事及經理人責任險 3.通過向彰化銀行申請授信額度及衍生性商品交易額度 4.通過向合庫銀行申請授信額度 5.訂定「道德行為準則」、「公司誠信經營守則」以及「誠信經營守則作業程序及行為指南」 6.修正內部作業「電子計算機系統控制」 7.通過 106 年度稽核計劃案 8.通過本公司第 2 屆第 1 次薪資報酬委員會通過之議案
106.3.13	董事會	1.提撥 105 年度員工酬勞及董事酬勞 2.通過 105 年度個體財務報告、合併財務報告以及營業報告書 3.通過 105 年度盈餘分配 4.修改 106 年度營運計劃以及營業預算 5.通過向證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃 6.授權本公司董事長與凱基證券股份有限公司簽訂過額配售及協調特定股東於掛牌日起一定時間不得賣出股票之協議書 7.通過發行限制員工權利新股

日期	董事會/股東會	決議事項
		8.修正「取得或處分資產處理程序」 9.修正「資金貸與他人作業程序」 10.修正「對子公司之監督與管理辦法」 11.指派子公司蘇州南俊商貿有限公司董事長、總經理以及監察人 12.修正 106 年度稽核計劃案 13.出具內部控制制度聲明書 14.通過本公司第 2 屆第 2 次薪資報酬委員會通過議案 15.修訂「董事及薪酬委員酬金給付辦法」 16.召開 106 年股東常會 17.通過向上海銀行申請授信額度 18.通過向合作金庫銀行申請衍生性商品交易額度
106.5.11	董事會	前次董事會未決議案：授權從事衍生性商品交易之交易人員 本次董事會議案： 1.修改 106 年度營業預算 2.出具內部控制制度聲明書 3.修正內部控制制度「採購及付款循環」 4.通過向彰化銀行申請授信額度 5.通過向匯豐銀行申請授信額度

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	楊佩璇	104.10.13	105.6.3	職務調整

## 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	楊樹芝	2016.1.1~2016.12.31	

單位：千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	1,346
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		v		2,320
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	2,320	540 內控專審	156		650 上櫃輔導	1,346	2016.1.1~ 2016.12.31	
	楊樹芝								

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之之股東股權移轉情形：

單位：股

職稱	姓名	105 年度		106 年度截至 106 年 5 月 15 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	李金蘭	(3,435,589)	-	-	-
副董事長(註 1)	吳辛訓	(7,116,504)	-	-	-
董事兼任研發副總	吳辛埕	(2,885,271)	-	-	-
董事(註 2)	陳隆慶	5,000(註 10)	-	-	-
董事(註 2)	李隆昌	15,000(註 10)	-	-	-
董事兼任財會主管(註 3)	陳旭瑩	70,000(註 10)	-	-	-
董事	陳錫智	-	-	-	-
獨立董事	李瑞珠	-	-	-	-
獨立董事	洪東雄	-	-	-	-
獨立董事	楊尚憲	-	-	-	-
監察人(註 4)	賴秀麗	(2,302,194)	-	-	-
監察人(註 2)	梁文雄	201,176	-	-	-
監察人(註 5)	吳閏英	-	-	-	-
董事兼總經理(註 6)	吳仁山	(2,604,381)	-	-	-
業務副總	施榮忠	110,000(註 10)	-	-	-
會計主管(註 7)	楊佩璇	5,000(註 10)	-	-	-
稽核主管	吳鳳煬	15,000(註 10)	-	-	-
持股超過 10%股東(註 8)	合盈投資(股)公司	8,564,525	-	-	-
持股超過 10%股東(註 9)	俊億投資有限公司	7,316,825	-	-	-

註 1：105.3.18 辭任董事，105.9.6 選任副董事長。

註 2：105.3.18 選任，105.9.6 解任。

註 3：財務主管陳旭瑩 105.3.18 選任董事，105.9.6 解任董事。105.6.3 兼任會計主管。

註 4：105.3.18 辭任。

註 5：監察人吳閏英 105.3.18 選任，105.9.6 解任。105.9.6 選任董事。

註 6：總經理吳仁山 105.9.6 選任董事。

註 7：105.6.3 解任。

註 8：105.9.6 指派李金蘭、吳辛訓及吳辛埕擔任法人代表董事。

註 9：105.9.6 指派吳仁山擔任法人代表董事。

註 10：業已辦理員工持股信託。





## (二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股/元  
106年5月15日

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
吳辛埕	處份	105.1.18	合盈投資(股)公司	股東	2,333,000	23
吳辛訓	處份	105.1.18	合盈投資(股)公司	股東	1,666,000	23
李金蘭	處份	105.1.18	合盈投資(股)公司	股東	2,666,000	23
吳辛訓	處份	105.1.18	俊億投資有限公司	股東	3,420,000	23
李金蘭	處份	105.1.18	俊億投資有限公司	股東	508,000	23
吳辛訓	贈與	105.1.18	吳宜倫	父女	388,824	23
吳仁山	處份	105.1.18	俊億投資有限公司	股東	1,517,000	23
吳辛埕	處份	105.1.20	合鴻投資有限公司	股東	833,000	23
吳辛埕	處份	105.4.27	合鴻投資有限公司	股東	500,000	23
李金蘭	處份	105.4.28	AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED	股東	1,532,000	23
吳仁山	處份	105.4.28	AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED	股東	1,532,000	23
吳仁山	處份	105.5.30	俊億投資有限公司	股東	320,000	50

## (三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。



## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	姓名	關係	
合盈投資(股)公司 (代表人：李金蘭)	8,564,525	16.47%							
俊億投資有限公司 (代表人：吳仁山)	7,316,825	14.07%							
AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED (代表人：李金蘭)	4,596,000	8.84%							
李金蘭 (AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 代表人)	4,195,965	8.07%	2,814,920	5.41%			吳辛訓 吳仁山 吳怡珊 吳宜倫 吳辛埕	配偶 母子 母女 母女 姻親	
合鴻投資有限公司 (代表人：吳辛埕)	3,990,810	7.67%							
吳辛訓	2,814,920	5.41%	4,195,965	8.07%			李金蘭 吳仁山 吳怡珊 吳宜倫 吳辛埕	配偶 父子 父女 父女 兄弟	
吳仁山 (俊億投資有限公司代表人)	2,479,521	4.77%					吳辛訓 李金蘭 吳怡珊 吳宜倫	父子 母子 兄妹 兄妹	
吳辛埕 (合鴻投資有限公司代表人)	3,020,131	5.81%	568,724	1.09%			賴秀麗 吳辛訓 李金蘭	配偶 兄弟 姻親	
吳怡珊	2,679,293	5.15%	0	0%			吳辛訓 李金蘭 吳仁山 吳宜倫	父女 母女 兄妹 姐妹	
吳宜倫	2,584,293	4.97%	0	0%			吳辛訓 李金蘭 吳仁山 吳怡珊	父女 母女 兄妹 姐妹	

## 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之股數，並合併計算綜合持股比例：

106年5月15日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
蘇州南俊商貿有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%

註：該公司係有限公司並無發行股份，累積投資金額為美金 50 萬元。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：仟股/仟元  
106年5月15日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.08	10	20,000	200,000	20,000	200,000	資本公積轉增資	無	註1
103.09	10	40,000	400,000	40,000	400,000	盈餘轉增資	無	註2
105.05	10	80,000	800,000	48,000	480,000	盈餘轉增資	無	註3
105.05	50	80,000	800,000	52,000	520,000	現金增資	無	註4

註1：100年08月16日北府經司字第100505470號函核准。

註2：103年09月01日北府經司字第1035175841號函核准。

註3：105年05月23日經授商字第10501101610號函核准。

註4：105年05月23日經授商字第10501101610號函核准。

單位：股  
106年5月15日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	52,000,000	28,000,000	80,000,000	興櫃股票

發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：不適用。

#### (二) 股東結構：

單位：股  
106年4月4日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合計
人數	0	1	9	1	159	170
持有股數	0	707,000	21,527,928	4,596,000	25,169,072	52,000,000
持有比例%	0%	1.36%	41.40%	8.84%	48.40%	100.00%



## (三) 股權分散情形：

## 1. 普通股：

單位：股  
106年4月4日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	22	3,412	0.01
1,000 至 5,000	98	171,820	0.33
5,001 至 10,000	9	66,000	0.13
10,001 至 15,000	4	53,000	0.10
15,001 至 20,000	4	70,000	0.13
20,001 至 30,000	2	55,000	0.11
30,001 至 50,000	6	275,000	0.53
50,001 至 100,000	1	69,659	0.13
100,001 至 200,000	2	299,252	0.58
200,001 至 400,000	-	-	-
400,001 至 600,000	5	2,641,251	5.08
600,001 至 800,000	3	2,075,199	3.99
800,001 至 1,000,000	3	2,704,108	5.20
1,000,001 以上	11	43,516,299	83.68
合 計	170	52,000,000	100.00

2. 特別股：本公司未發行特別股。



## (四)主要股東名單

單位：千股  
106年4月4日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
合盈投資(股)公司		8,564,525	16.47%
俊億投資有限公司		7,316,825	14.07%
AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED		4,596,000	8.84%
李金蘭		4,195,965	8.07%
合鴻投資有限公司		3,990,810	7.67%
吳辛訓		2,814,920	5.41%
吳仁山		2,479,521	4.77%
吳辛埕		3,020,131	5.81%
吳怡珊		2,679,293	5.15%
吳宜倫		2,584,293	4.97%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		104年	105年	當年度截至 106年3月31日
	最高	最低			
每股市價	最高		未上市櫃	121	105.99
	最低		未上市櫃	98.8	99.5
	平均		未上市櫃	103.15	101.27
每股淨值	分配前		22.78	23.34	23.57
	分配後		16.48	21.34	-
每股盈餘	加權平均股數		40,000	50,630	52,000
	每股 盈餘	調整前	5.84	4.45	不適用
		調整後	5.80	4.43	-
每股股利	現金股利		3	2(註)	-
	無償 配股	盈餘配股	2	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		未上市櫃	-	-
	本利比		未上市櫃	-	-
	現金股利殖利率		未上市櫃	-	-

註：係經董事會通過之盈餘分配案，尚待股東常會承認。



(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策：

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，未來數年皆有擴充生產線之計劃，考量資本支出以及營運資金等業務擴充需要，兼顧公司短中長期財務結構之穩健發展，同時注重股利之穩定性與成長性。依前條之可分配盈餘提撥百分之十以上為股利分派，惟可分配盈餘低於實收股本百分之三十時可擬議不分配。本公司同時發放股票股利及現金股利時，其中現金股利以不低於當年度擬分派股東紅利總額之百分之二十為原則。

2.本次股東會擬議之股利分配之情形

本公司 106 年 3 月 13 日董事會通過自可分配盈餘中每股配發現金紅利 2 元，共計新台幣 104,000,000 元，並自 105 年度盈餘優先分配。

3.預期股利政策之重大變動說明:無。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東常會未有擬議無償配股，故無需說明其影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不低於百分之二為員工酬勞以及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，授權董事會決議之。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工、董事及監察人酬勞前之金額，依據本公司章程擬訂定之員工、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業成本及營業費用。若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司 106 年 3 月 13 日董事會決議以 105 年度獲利(尚未提撥員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利金額)新台幣 287,951,600 元，擬提撥員工酬勞 3% 計新台幣 8,638,548 元以及董事酬勞 3% 計新台幣 8,638,548 元，均以現金方式發放。前項提撥金額與 105 年度認列費用金額並無差異。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形：

(1)本公司 105 年 3 月 1 日董事會決議以 104 年度獲利(尚未提撥員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利金額)新台幣 308,695,445 元，提撥員工酬勞 2% 計新台幣 6,173,909 元以及董事酬勞 2% 計新台幣 6,173,909 元，均以現金方式發放。實際分派情形如下：

員工酬勞：現金新台幣 6,173,909 元。

董事、監察人酬勞：截至年報刊印日為止尚未發放。

(2)前項金額與認列員工及董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。



(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

本公司所營事業如下：

- CA02010 金屬結構及建築組件製造業
- CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
- CA02040 彈簧製造業
- CA02070 製鎖業
- CA02090 金屬線製品製造業
- CA02990 其他金屬製品製造業
- CB01990 其他機械製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CD01030 汽車及其零件製造業
- CD01040 機車及其零件製造業
- CN01010 家具及裝設品製造業
- CZ99990 未分類其他工業製品製造業
- F401010 國際貿易業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.主要產品之營業比重

服務項目	104 年度		105 年度	
	營業額(仟元)	營業比重(%)	營業額(仟元)	營業比重(%)
鋼珠導軌(Slide)	1,783,331	96.94%	1,945,712	97.48%
其他	56,285	3.06%	50,373	2.52%
合 計	1,839,616	100.00%	1,996,085	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目：

- 伺服器與週邊設備應用之各式導軌及 CMA(Cable Management Arm)理線器
- 辦公家具應用之導軌
- 居家櫥櫃應用之導軌
- 工具櫃應用之導軌
- 白色家電及 ATM 自動提款機等應用之導軌
- 國際大廠導軌之 OEM/ODM 業務

##### 4.計畫開發之新商品(服務)項目

辦公家具產品：計畫開發新一代的抽屜互鎖機構，加強按壓分離及緩衝收回等附加功能。

居家櫥櫃產品：持續開發各式騎馬抽導軌以及隱藏式導軌。

工具櫃產品：計畫改良拉力可調、更高荷重功能的三節導軌，同時開發工具櫃專用之緩衝導軌。

白色家電產品：開發緩歸功能的家電應用導軌，改良提升現有一般三節式無功能導軌外，並導入緩衝功能。

伺服器產品：持續開發各式高荷重的伺服器薄型導軌及其週邊理線器，加強免工具拆裝、自動上鎖等附加功能，以符合公司未來發展策略。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

- (1) 鋼珠導軌一般常見應用於居家櫥櫃、辦公傢俱、伺服器、工具櫃、家電、醫療櫃、汽車、ATM、POS、汽車及其他的多元化應用，近年來導軌產品用途日益廣泛，整體導軌產業規模與各個應用市場的成長性密切相關，且在各個應用產業的滲透普及程度逐漸提高，有助市場長期需求。
- (2) 隨著應用產業的發展，導軌逐漸朝向功能性及專用性發展：包括滑順降噪、安全互鎖、載重能力、便利快拆、隱藏美觀、迴歸緩衝、按壓分離以及耐高低溫度限制等。
- (3) 網路資訊科技應用漸增，雲端運算、大數據分析、人工智慧、物聯網與機器學習等使用愈來愈普及，帶動全球伺服器市場需求持續成長。

### 2. 產業上中下游之關聯性

<u>上游：產品原料</u> 鋼捲、鋼帶、不鏽鋼	<u>中游：產品加工生產</u> 導軌及週邊零組件	<u>下游：各種收納承載應用</u> 機架式伺服器及週邊設備、 辦公傢俱、居家櫥櫃、汽車、 ATM、醫療櫃、工具櫃、 白色家等各種產品應用
-----------------------------	------------------------------	---

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品之各種發展趨勢

導軌(Slide)的應用產業越顯廣泛，且在各個應用產業的產品滲透普及程度也不斷提升，導軌逐漸取代早期抽拉形式的烤漆軌，並無統一規格標準與規範。近年來發展出不同附加功能的導軌，例如滑順降噪、安全互鎖、載重能力、便利快拆、隱藏美觀、迴歸緩衝、按壓分離、耐高低溫度限制以及LED輔助照明等各種功能。

隨著經濟快速發展，民眾生活水準提升，便利性及居家質感需求提高，傳統木工裝潢、居家櫥櫃抽屜使用之抽拉式烤漆軌已經快速被鋼珠導軌所取代，導軌產品滲透度提高，同時鋼珠導軌被廣泛運用到辦公家具與客製化設計之廚具浴櫃、系統家具、鋼製工具櫃以及白色家電等領域。

在電子產業方面，早期大型主機(Mainframe)架構演變為主從式(Client/Server)架構，逐漸走向以伺服器導向運算(Server-Based Computing)集中運算的雲端架構，其中具備機櫃標準規格的機架式伺服器(Rack Mount Server)開始使用伺服器導軌，導致週邊網路通訊設備(如儲存設備等)也使用導軌承載，未來產品趨勢是朝向更輕薄、高載重、方便施工以及安全考量等功能設計。

#### (2) 競爭情形

導軌產業屬於寡占市場，為技術密集與研發密集的產業，精密製造技術、垂直整合製程、專利門檻以及品牌識別度為業者發展的核心競爭力，也造成新投資者進入產業門檻較高。目前全球主要競爭製造商如下：

- A. Accuride：總部位於美國加州 Santa Fe Springs，於中國大陸設有雅固拉國際精密工業(蘇州)有限公司，是全球伺服器導軌的主要供應廠商之一。
- B. Blum(百隆)：總部位於奧地利，主要生產家具使用之鉸鏈、導軌以及其他相關五金配件，為櫥櫃五金的高檔品牌之一。
- C. Grass：源自德國，目前總部位於奧地利，主要生產家具使用之鉸鏈、導軌、緩衝桿以及其他相關五金配件，為櫥櫃五金的高檔品牌之一。



- D.Hettich：總部位於德國，主要生產家具使用之鉸鏈、導軌、抽屜系統、拉門配件以及其他家具五金配件，產品種類眾多，為櫥櫃五金的高檔品牌之一。
- E.Knape & Vogt(KV)：總部位於美國密西根州Grand Rapids，主要生產家具使用之導軌、拉門配件以及其他各種家具五金配件等，早期收購台灣金銳、盈中兩家公司。
- F.Jonathan：總部位於美國加州Irvine，主要生產鋁製導軌、不銹鋼導軌等產品。
- G.General Devices：總部位於美國印第安納州Indianapolis，主要生產導軌、伺服器機箱及週邊配件等產品。
- H.CIS：總部位於亞歷桑納州Tucson，於中國大陸、泰國設有生產基地，主要生產ATM、白色家電、伺服器導軌及週邊配件等產品。
- I. 川湖科技股份有限公司：總部位於高雄市路竹區，是一家台灣的上市公司，主要生產鉸鏈、導軌等，是全球伺服器導軌的主要供應廠商之一。
- J. 廣東星徽精密製造股份有限公司：總部位於中國大陸廣州市佛山市，是一家中國大陸的創業版公司，主要生產鉸鏈、導軌等產品。
- K. 廣東東泰五金精密製造有限公司：總部位於中國大陸廣州市佛山市，主要生產鉸鏈、導軌、抽屜系統等五金配件。
- L. 廣東泰明金屬製品有限公司：總部位於中國大陸廣州市佛山市，主要生產鉸鏈、導軌等五金配件。
- M. 振躍精密導軌股份有限公司：總部位於新北市三峽區，主要生產導軌等產品。

目前本公司產品在各個主要應用市場發展概述如下：

- A. 外銷方面(以北美地區為主要市場)：
- 居家櫥櫃與辦公傢俱產品長期供貨給多家北美前十大品牌廠商。
  - 伺服器產品近年來與美國白牌伺服器大廠密切合作。
  - 工具櫃產品長期供貨給美國前三大高階品牌廠商以及第一大中階品牌廠商。
  - 家電產品多年前已是多家北美領導品牌的合格供應商。
- B. 內銷方面：
- 台灣地區櫥櫃導軌市佔率穩居前兩大。
  - 長期供貨給中國多家定製傢俱大廠。
  - 家電導軌則供貨給多家國內知名品牌廠商。



## (三)技術及研發概況

## 1.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	105年度	106年第一季
研發費用	46,950	11,306

## 2.開發成功之技術或產品

年度	項目
100	機櫃導軌卡扣改良結構
	簡易式氣壓棒
	可調式導軌卡摺裝置
	氣壓緩衝裝置
	抽拉式櫃體之磁簧裝置照明設備
	自動歸位導軌改良結構
	前置式導軌緩衝裝置
101	OA 緩衝裝置
	自動回歸導軌緩衝改良結構
	順暢型滑座之導軌緩衝裝置
	導軌同步式連動裝置
	導軌滾珠座改良結構
	無段式抽屜面板調整裝置
	按壓開啟式導軌改良結構
	導軌快速接合結構
	櫃體導軌卡扣裝置
102	連動裝置
	按壓式防脫出導軌
	自動全開式裝置
	穩定式自動回歸導軌改良結構
103	機箱理線器之改良結構
	導軌止擋結構
104	理線裝置之改良結構
	快拆支架之定位結構
	緩衝防墜裝置
	同動導軌裝置
	支架固定機構
105	雙截理線器機構
	IPC 方圓共用
	IPC 中撥分離機構
	上掀緩降裝置

#### (四)長、短期業務發展計畫

- 1.持續發展功能性產品以及伺服器導軌產品，加強機構開發與研發設計的能力與速度，以增加高附加價值產品的銷售組合比重，確保營業毛利率持續上升之趨勢。
- 2.規劃建置智能化生產模式，提升生產效率，增加產能以滿足客戶的訂單需求，同時擴建全球各主力市場的銷售網絡，提升營業規模，以降低固定成本攤提，加速資本支出回收。
- 3.計畫成立全球各主要市場的行銷據點以及區域發貨倉庫，藉此強化客戶服務，提高客戶依存度，增加市場滲透度。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：仟元

銷售地區		104 年度		105 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		476,686	25.91%	438,631	21.97%
外銷	美洲	803,093	43.66%	926,002	46.39%
	其他	559,837	30.43%	631,452	31.64%
合計		1,839,616	100.00%	1,996,085	100.00%

#### 2.市場佔有率

由於導軌的應用產業相當廣泛，各個應用產業的產品滲透度不斷提升，加上部分五金配件製造廠商生產品項眾多，因此不易取得各家廠商具體市場佔有率之資料。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)辦公家具及居家櫥櫃產業：

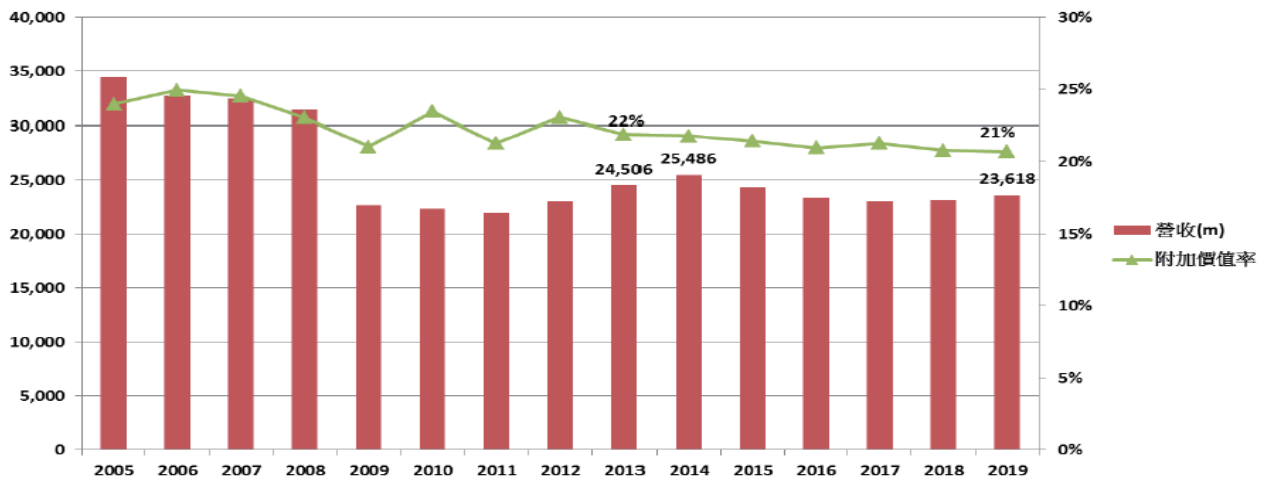
台灣家具櫥櫃產業早期主要以外銷代工為生產主軸，憑藉著勞工成本低廉以及品質穩定可靠之優勢，創造家具王國的美譽，之後受到原料取得不易、勞動力短缺以及工資上揚等影響，許多家具製造廠紛紛遷往中國大陸、越南等地發展，造成本土生產中心大量外移。近年來隨著社會經濟水平上升，民眾溫飽之餘開始追求生活品味，辦公室及居家室內設計風氣盛行，加上國外精緻家具品牌進口，刺激消費者對於家具品質美感之需求，業者逐漸開發出來少量多樣性的精緻產品以及系統家具型態，前者強調提高產品的附加價值，後者則著重客製化設計以及裝潢施工的便利性。

房地產是整體經濟的火車頭產業，因為房屋建置有助於帶動房屋相關耐久財如建材家具、五金工具、家電用品等實質需求，對於整體經濟活動具有加乘效果，所以房屋開工率是一項相當重要且影響廣泛的經濟領先指標。

美國市場方面，國際貨幣基金組織 (IMF) 最新的全球經濟展望報告中對於美國 2017 年的經濟增長預估維持在 2.3% 未變，較 2016 年 1.6% 的增幅提升許多。以美國 2017 年 3 月美國新屋開工率(見圖；圖片來源：STOCK-AI)雖下滑，但是長期趨勢則隨著美國經濟溫和成長呈現平穩上揚，依據 GII(Global Information, Inc.) 預估美國的家用家具市場 2016~2020 年將以 5.81% 年複合成長率成長，有助於導軌的長期市場需求。



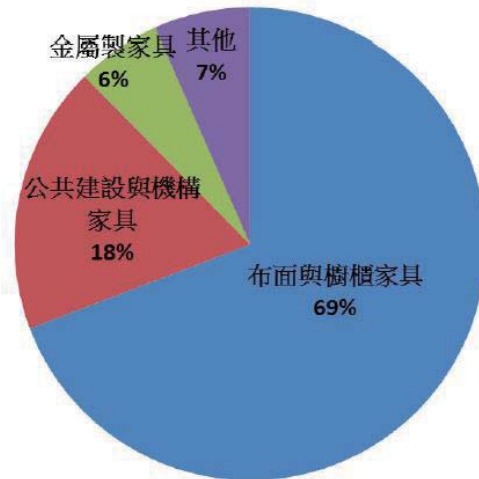
依據 IBISWorld 公司 2014 年調查，預估 2017~2019 年度美國家具產業營收維持穩定，且預估 2019 年美國家具產業營收為 236 億美元。



資料來源：IBISWorld industry report (103)，ITIS 金屬中心 MII 整理(103)。

依據 ITIS 2014 年研究報告指出，美國家具業最大市場為家具零售商，佔比約 43%，且 2009 年~2014 年間比重持續提高，其次為家具批發商，佔比約為 31%，批發商透過向製造商大量採購，再轉售予百貨商場或其他零售業者，而家具承包商佔比約 13%，其主要客戶來源為大型機構、工廠等，可提供客製化服務，過去五年因客戶為了降低成本，轉向零售商或製造商採購，因而有下降之趨勢。終端消費者直接向製造業者採購之比例約佔約 2%，主要係大企業或私人用戶藉由大量採購以取得較為優惠價格。

依據 IBISWorld 公司 2014 年調查，布面家具與櫥櫃家具佔整體美國家具業市場份額約為 69%，其次為公共建設與機構家具約佔 18%，金屬製家具約佔 6%，其他則為 7%，顯見布面家具與櫥櫃家具為市場份額較大之種類。



資料來源：IBISWorld industry report (103)，ITIS 金屬中心 MII 整理(2014)。

中國大陸市場方面，根據中國商務部流通業發展司與中國建築材料流通協會共同發布之全國建材家居景氣指數(BHI)，2017年3月份BHI為94.48，較上期上升15.51點，較去年同期下降10.87點。全中國大型建材家居賣場3月份銷售額為人民幣731.4億元，較上期上漲58.20%，較去年同期下降21.04%；2017年第一季累計銷售額為人民幣1676.3億元，較去年同期下降24.28%，主係因2016年9月以來房地產調控作用逐漸顯現。惟依據國家統計局之2017年3月份中國製造業採購經理人指數(PMI)為51.8，較上月份回升0.2個百分點，連續第八個月位於50景氣分水線上方，足見宏觀經濟延續平穩增長的趨勢，加上大陸定製家具型態快速發展，有助於導軌產品植入廣大消費者的家庭櫥櫃之中。

## (2) 伺服器產業：

### A. 伺服器產品類型

伺服器以產品外觀主要可以區分為塔式伺服器(Tower Server)、機架式伺服器(Rack Mount Server)、刀鋒式伺服器(Blade Server)以及高密度伺服器(High-Density Server)等四種類型：

塔式伺服器外型與結構與一般立式PC主機略同，獨立機殼故擴展性高，但體積龐大較佔空間，一般適用於入門級或小型企業使用。

機架式伺服器標準寬度為19英寸，高度以U(1U=1.75英寸=44.45毫米)為單位，機櫃高度通常從22U到42U不等，將數台1U、2U、3U、4U、5U或7U等幾種標準高度的伺服器主機放在同一個機櫃中統一管理，大幅減少多台伺服器所占空間。機櫃內按U的高度有可拆卸的托架與導軌，用戶可以自行靈活調整，配合其他網絡週邊設備(如儲存設備、電源管理器、UPS等)也都是採用機架式的統一標準規格，整合協調性高，加上便於集中管理，用戶機房託管成本低，故成為市場的主流商品。



機架式伺服器圖示：



刀鋒式伺服器是一種單板型態的伺服器，於 2001 年由 RLX 公司提出。刀鋒伺服器有一個完整的機座，以統一集中的方式，提供電源供應、風扇散熱、網路通訊等功能，基座上可插置多張系統主板，因狀似刀鋒片 (Blade)，因此稱之為刀鋒伺服器，是專門為特殊應用行業和高密度計算機環境所設計，比機架式更省空間，但建置初始成本相對較高，對於散熱要求也較高。

刀鋒式伺服器圖示：







高密度伺服器(High-Density Server)係因應資料中心的高密度配置而發展出來的新型伺服器，比較有名的產品是 2008 年 IBM 推出屬於 Intel-based 的 x86 架構的高密度伺服器 System x iDataPlex，該款半深式雙插槽伺服器，在 2U 的機箱中可以承載 2 台伺服器，但在 2U 的機櫃空間卻可以放進 2 個 2U 機箱，平均每 1U 高度的密度同樣可以承載 2 台伺服器。

#### B. 伺服器市場未來之供需狀況與成長性

近年來受惠於行動裝置、雲端運算、社群網站以及數位家庭時代來臨，加上中小企業資訊委外(IT Outsourcing)趨勢加上伺服器虛擬化技術，大型資料中心(Data Center)逐漸取得規模經濟效益，過去國際品牌廠的主導優勢逐漸式微。近年來大型資料中心業者(Facebook、Google、Microsoft 等)持續建置需求，使得整體伺服器市場呈現持續上揚的趨勢。根據國際研究暨顧問機構 Gartner 統計研究，2016 年第四季全球前五大伺服器供應商出貨量排名分別為 DELL(市佔率 19.1%)、HPE(市佔率 17.2%)、華為(市佔率 8.4%)、聯想(市佔率 7.5%)、浪潮(市佔率 4.8%)以及其他(市佔率 43.1%)。

台灣 ODM 伺服器製造商目前主要為廣達、鴻海、緯創以及英業達等四家大廠，其中廣達以白牌(ODM Direct)伺服器業務為主，為台灣最大白牌伺服器製造商，而鴻海、緯創以及英業達則以國際品牌大廠的代工業務為主。一般所謂的白牌伺服器產品，係指單純以基本架構為主的準系統，而不會搭配處理器、硬碟、記憶體等關鍵零組件的產品，通常是由廠商出貨給經銷商或通路商之後，再另行搭配關鍵零組件，故白牌伺服器產品在售價上，比起國際品牌大廠的售價為低，目前全球最大的白牌伺服器供應商分別為美超微(Supermicro)與 Intel，其他台灣廠商則有廣達、技嘉、微星、緯穎等。隨著資料中心業者的規模優勢，業者不再透過國際品牌大廠採購，直接下單給台灣伺服器製造商，以取得較低的建置成本，激發台灣伺服器製造商資料中心的銷售比重持續增加。

根據 DIGITIMES Research 研究調查與預估，2016 年全球伺服器出貨量達 1,155 萬台，年成長 5.1%，其中資料中心成長 22%，傳統品牌伺服器出貨量則僅持平。預估 2017 年由於雲端需求持續強勁，資料中心需求將進一步帶動整體市場成長，加上部分業者以機櫃/機架(Rack)整機出貨量持續增加，2017 年全球伺服器出貨量將達 1,197 萬台，成長 3.7%。惟因英特爾延後推出下代 CPU-Purley，新平台伺服器於第 4 季才會

正式放量，但初期規模將有限，預估 2018 年 Purley 產品對既有產品的替代比例約將達 3~4 成，產品出貨量放大，預估 2018 年伺服器出貨量可望成長 7% 以上。

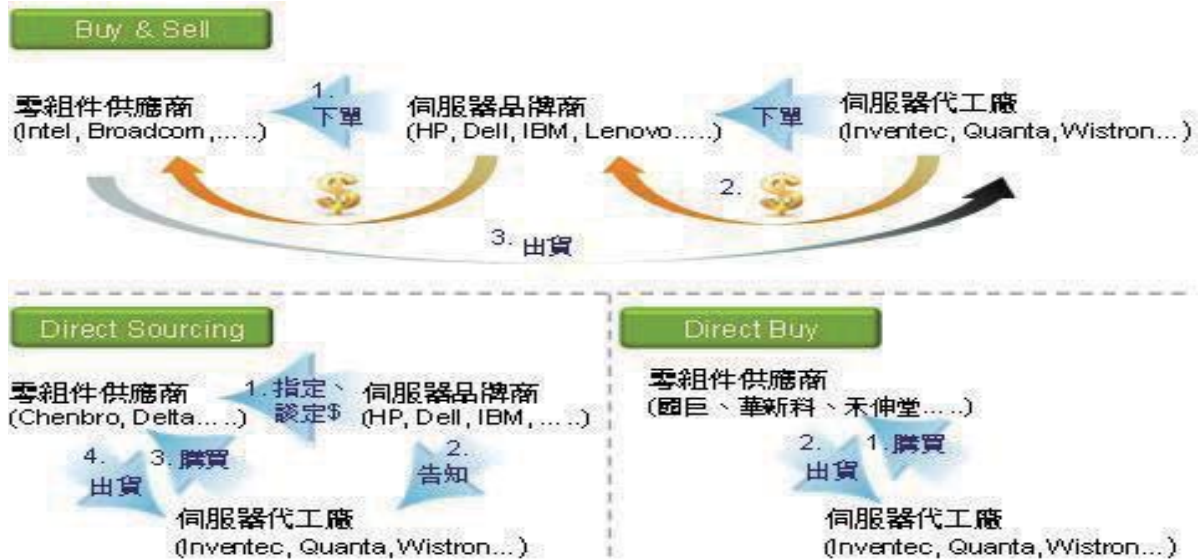
## 2017 年全球伺服器出貨量將增 3.7% 2018 年可望顯著成長



中國大陸伺服器市場方面，自 2013 年開始，中國本土四大品牌(聯想、華為、曙光、浪潮)崛起，在提高自給率與本土採購政策的政策影響之下，中國資料中心建置經費逐年提高，加上近期中國大陸工信部發佈「雲計算發展三年行動計畫(2017-2019 年)」，計畫建立雲端運算公共服務平台，支援軟體企業向雲端運算加速轉型，加大力道培育雲端運算骨幹企業，建立產業生態體系，發展工業雲端服務，推進大陸政務雲應用等政策趨使之下，預期引爆當地市場需求。研究機構 TrendForce 指出，隨著智慧裝置和網路服務廣為普及，帶動雲端計算及網路服務需求熱絡，今年全球資料中心代工業務量也跟著躍升，預計全球伺服器出貨量將年成長約 3.8%，其中中國大陸伺服器市場成長勁道傲視全球，指標性網路服務商的伺服器擴增需求將年成長 13%。

### C. 伺服器供應鏈現況

根據 DIGITIMES Research 研究，伺服器品牌業者與 ODM 代工廠採購零組件主要有三種方式，包括 Buy & Sell、Direct Sourcing 及 Direct Buy(見圖；圖片來源：DIGITIMES)，大致上依據品牌業者指定供應來源的程度劃分，對最核心的零組件包括 CPU、遠端管理控制器 BMC(Baseboard Management Controller)、電源 IC、連接器、硬碟、散熱模組、電源供應器、機構件、PCB、導軌等主要由品牌業者指定供應商，對於被動元件等相對多家廠商供應的零組件，則由代工廠決定供應商即可。伺服器品牌商採購零組件三種方式：



#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素及因應對策

##### (1) 競爭利基

- 本公司自1983年開發製造第一支鋼珠導軌以來，專注導軌領域之研究、開發、製造與銷售服務，成功進入多種不同產業的供應鏈，並與各該產業領導品牌長期合作、共同成長，主要客戶來源穩定。
- 本公司產品涵蓋多個應用領域，具備各項產品設計開發經驗豐富，產品多樣化且能符合各個不同應用產業不同的專用功能需求，從強調輕薄強度兼具的伺服器市場、應用多樣化的櫥櫃市場、強調環境溫度要求的家電市場以及高載重的工具櫃市場等皆具有一定的市佔率，品牌識別度高。
- 本公司目前產品專利領證數已近200個，持續加強產品機構開發與研發設計，增加產品專利申請，提高產業進入門檻，減少市場競爭情形。
- 本公司業已完成製程垂直整合，掌握所有關鍵精密製造技術與機台自行開發能力，可以配合客戶客製化生產線，同時快速增加產能以因應訂單需求，加深客戶應用的依存性，提高市場競爭力。
- 因應導軌朝向功能性及專用性的發展趨勢，引發週邊機構件與塑件的需求，縱向整合關鍵零組件生產及其相關模具設計，有效掌控機構件品質，進一步提升自製率，滿足客戶訂單達交率。
- 特殊工業應用經驗完整，持續創造利基產品。
- 持續參與國際品牌伺服器大廠認證，計畫引進大型伺服器製造商等策略性投資人，同時積極投入機構開發與研發設計相關資源，以因應電子產品快速變化之需求，擴大伺服器導軌的營業規模。
- 辦理股票公開發行，吸引優秀人才進入經營團隊，運用資本市場優勢，建構最適資本結構，有效降低公司的資金成本。

##### (2) 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

有利因素：

- 本公司長期專注經營導軌產業，產品開發經驗豐富，建立優秀的全球品牌行銷形象，在各個主要產品應用產業皆已建立豐富的營運人脈，鋪建完善的銷售通路，同時長期耕耘OEM/ODM業務，具備相當程度的產業競爭力。
- 導軌產業屬於寡佔市場，精密製程技術水準要求高，各大廠皆具備多項產品專利權，產業進入門檻較高，同業競爭相對較小。



- C. 產品涵蓋多個應用領域與銷售區域，業務發展不偏重單一產業，故受景氣影響相對較小。
- D. 辦公家具、居家櫥櫃、白色家電、工具櫃等主要傳統應用產品壽命較長，產品變化較小，公司營運風險相對較低。
- E. 導軌產品用途日益廣泛，且在各個應用產業的滲透普及程度逐漸提高，有助增加市場的長期需求。
- F. 雲科廠正式量產後，有助於消除產能瓶頸，積極投入伺服器導軌領域，營收基期較低，成長空間相對較大。
- G. 因應中國大陸伺服器導軌龐大需求，本公司深耕中國大陸市場多年，業務團隊在地化，生產服務即時化，有利增加市場占有率。

不利因素:

- A. 由於導軌產品市場無統一規格標準，客製化程度高，現有產品組合少量多樣，影響產能效率。
- B. 產業新進投資者逐漸增加，造成低階產品市場競爭，寡佔優勢日漸式微。
- C. 由於業務發展觸角廣泛，導致研發資源分散，同時產品開發設計速度及對特定應用產業的專業服務程度需要加強。
- D. 伺服器產品生命週期較個人電腦PC為長，且機架式伺服器雖為目前主流產品，大幅刺激伺服器導軌的市場需求。惟受到電子產品快速變化以及終端產品價格不斷下降的趨勢，未來可能開發的伺服器產品或摩擦式導軌的發展趨勢，或有機會取代伺服器鋼珠導軌的使用。
- E. 「一例一休」導致勞動成本大幅增加，人力招募不易，影響生產產能。
- F. 近年來國際金融市場變化劇烈，主要原料鋼材價格與外匯市場波動甚大，影響公司獲利穩定情形。
- G. 美國新政府貿易政策不明，我國與各國自由貿易協定FTA談判進度未明，恐降低出口廠商的國際競爭力。

因應對策:

- A. 推行標準性產品的規格統一政策，配合模組化設計與模組化生產，兼具客製化與多樣化彈性，同時透過計畫性大量生產，減少換模次數，提升訂單的規模經濟效益。
- B. 提高功能性產品的訂單比重，以提高產品平均單價，區隔市場以減少競爭，同時持續投入新品開發以及製程優化，邁開領先業界的步伐。
- C. 規劃成立研發設計中心，並設立重點產業產品開發小組，提前參與伺服器大廠的產品開發(Design-in)階段，以爭取更多的新品開發契機與研發設計的前置時間，同時大幅增加機構開發及研發設計的資源投入，期能提升產品開發速度與專業服務程度。
- D. 堅持本公司一貫長期的營運策略，除於傳統應用產品領域深根發展外，並積極開拓伺服器導軌的營業規模，以分散應用產業過度集中的風險。
- E. 雲科廠持續投入各項自動化設備，以減少人力需求與成本，同時汰舊換新以提升生產效益，初期建置機器手臂、自動化倉儲設備、無人搬運車等硬體設備，未來計畫導入模具等各項倉儲管理系統WMS、ERP II、製造執行系統MES以及先進規劃排程系統APS，以建構自動化生產及智慧管理模式為目標，落實精實生產，期能大幅提升生產週期效益，降低生產成本，增加產能效率。
- F. 適時反映產品報價，並執行穩健的外匯避險策略，以穩定公司獲利，創造長期股東權益報酬極大化。

G. 新建除了美國主力市場以外的經銷網絡，以避免銷售區域過度集中的風險。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

辦公家具抽屜承載、工具櫃抽屜承載、居家櫥櫃抽屜承載、伺服器機箱承載、白色家電承載、ATM 機台收納承載等應用。

### 2. 產製過程：



## (三) 主要原料供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

原料	供應來源	供貨狀況
鋼捲	中國鋼鐵(股)公司	正常供貨

## (四) 最近二年度任一年度中佔進(銷)貨總額百分之十以上客戶之名稱及其進(銷)貨金額比例，並說明其增減變動原因：

### 1. 最近二年度佔進貨淨額百分之十以上客戶之名稱及其進貨金額與比例及其變化原因：

單位：新台幣仟元

項目	104 年				105 年				106 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中鋼	299,713	33.97	-	旭鵬	342,507	34.90	關係人	旭鵬	111,964	39.96	關係人
2	旭鵬	226,044	25.62	關係人	中鋼	311,338	31.73	-	中鋼	74,047	26.43	-
	其他	356,599	40.41	-	其他	327,512	33.37	-	其他	94,149	33.61	-
	進貨淨額	882,356	100.00	-	進貨淨額	981,357	100.00	-	進貨淨額	280,160	100.00%	-

最近兩年度變化原因：主係 105 年度新增委託旭鵬代工大陸市場業務所致。



## 2.最近二年度佔銷貨淨額百分之十以上客戶之名稱及其銷貨金額與比例及其變化原因：

單位：新台幣仟元

項目	104 年				105 年				106 年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	260,373	14.15	-	A 公司	242,687	12.16	-	A 公司	58,341	11.59	-
2	其他	1,579,243	85.85	-	其他	1,753,398	87.84	-	其他	444,997	88.41	-
	銷貨淨額	1,839,616	100.00	-	銷貨淨額	1,996,085	100.00	-	銷貨淨額	503,338	100	-

最近兩年度變化原因：主係A公司終端客戶產品需求變動所致。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：仟元/千組

生產量值 主要商品	年度	104 年度			105 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋼珠導軌		11,770	10,891	1,195,169	12,047	11,686	1,113,572

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟元/千組

銷售量值 主要商品	年度	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鋼珠導軌		2,080	470,404	10,953	1,312,927	2,117	424,528	14,830	1,521,183
其他		-	6,282	-	50,003	-	14,103	-	36,271
合計		2,080	476,686	10,953	1,362,930	2,117	438,631	14,830	1,557,454

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

項目		年度	104 年度	105 年度	106 年度 截至 4 月 30 日止
員工人數 (人)	直接員工		249	245	252
	間接員工		310	324	333
	合計		559	569	585
平均年歲(歲)			36.31	36.81	36.68
平均服務年資(年)			4.56	5.10	4.84
學歷分布 比率(%)	博士		0.18%	0.18%	0.00%
	碩士		2.63%	3.69%	3.42%
	大專		29.07%	30.23%	32.82%
	高中		52.36%	49.91%	49.91%
	高中以下		15.76%	15.99%	13.85%

四、環保支出資訊：

(一)環保政策：

- 1.本公司依所制定之安全衛生工作守則，積極推行能源及資源節約：持續提高原物料使用效率、降低包裝出貨所需材料使用量、嚴格執行垃圾分類與資源回收管理、利用水資源回收處理再循環使用等，並致力於生產綠色產品，進行節能措施以降低對環境衝擊。
- 2.本公司由環保小組負責環境、安全、衛生相關作業，除推動環保符合國內、外相關法令規定外，並取得ISO14001國際環境管理系統認證、RoHS認證等。
- 3.本公司雲科新廠係以綠建築九大指標為設計原則，透過建築物理環境控制手法，搭配 SRC 結構外殼節能設計達到自然通風、採光效果，輔以再生能源及空調、照明節能系統，減少未來廠區用電能源損耗，製程設備均以廢水回收再利用率 60%以上為目標進行規劃，並設置雨水及空調冷凝水收集回收系統供景觀植生灌溉使用，強化水資源再利用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無此情事。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施、進修、訓練與實施情形：

本公司勞資關係一向和諧，除依勞動基準法規定實施外，並設有職工福利委員會，於每年之勞動節、端午節、中秋節發放三節禮券以及員工生日祝壽禮券，定期舉辦員工尾牙、旅遊等活動，並提供團體保險保障、公司制服、午晚餐伙食、健康管理等福利。

2.員工進修與訓練：

- (1)本公司訂定內部教育訓練辦法，分為新進人員訓練、職能別訓練及勞工安全訓練等，增進員工安全衛生的知識與觀念，並減少職災發生。並依據教育訓練進行考核，以配合升遷制度。
- (2)依據員工實際工作內容需求，不定期舉辦內外部教育訓練，以提升員工工作技能，並於受訓後填寫心得報告確保受訓品質。

- (3)主動推薦員工參與工作趨勢議題研討會，使員工與外部訊息接軌。
- (4)如與員工工作與證照技能相關課程，則主動協助員工完成專業訓練，以取得專業證照，並定期回訓以確保專業技能品質。

3.退休制度與其實施情形：

本公司依勞動基準法規定，訂立員工退休辦法，按月依核定提撥率提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，符合退休條件之員工得申請退休金支付。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休制度者，每月依投保薪資不低於 6%存入勞工保險局之個人退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)設有勞資會議組織，勞工推選出來的代表，每三個月定期舉辦勞資會議。
- (2)每月固定時間舉辦動員月會，由各廠全員參與，設有臨時動議時間，使員工有機會提出建議。
- (3)新進人員訓練時，明確告知同仁多元申訴管道，包含電話分機、電子信箱、傳真或面談，以保障員工權益。
- (4)每月第一個周三晚間進行外籍勞工會議，外籍勞工全員出席，並邀集單位主管、仲介翻譯及人力資源部代表出席，共同協調處理員工議題。
- (5)每周與廠內建教合作學生進行週記會談，以了解建教生在廠內適應狀況，如有相關議題，則由人力資源部人員與單位主管協調處理。
- (6)廠內設有性騷擾暨性侵害處理辦法，於公開網站提供申訴書以利所需同仁取用，並由相關主管組成申訴委員會，同時簽訂保密協定方式，秘密進行調查，以保障當事人及相關人基本權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無此情形。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供料合約	中國鋼鐵(股)公司	一季一約	鋼捲供料	數量限制
租賃合約	林郁翔、張霽涵	106.2.15~108.2.14	鶯歌廠廠房租賃	無
授信合約	彰化商業銀行	106.05.12~121.5.11	雲科廠廠房抵押借款	抵押擔保
授信合約	合作金庫商業銀行	106.01.13~121.1.12	中壢土地抵押借款	抵押擔保
授信合約	合作金庫商業銀行	105.12.23~107.12.22	斗工廠廠房抵押借款	抵押擔保

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產				909,290	931,619	不適用
不動產、廠房 及設備				1,019,695	1,565,103	
無形資產				3,216	5,308	
其他資產				27,634	111,994	
資產總額				1,959,835	2,614,024	
流動負債				730,094	664,315	
非流動負債				318,475	735,798	
負債總額				1,048,569	1,400,113	
歸屬於母公司 業主之權益				911,266	1,213,911	
股本				400,000	520,000	
資本公積				36,000	196,000	
法定盈餘公積				58,261	81,635	
保留盈餘				417,005	416,613	
其他權益				-	(337)	
庫藏股票				-	-	
非控制權益				-	-	
權益總額				911,266	1,213,911	
				791,266	1,109,911	

註1：本公司自103年1月1日起適用國際財務報導準則，以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱簽證。

註2：105年盈餘分配尚待股東會決議通過。



## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入				1,839,616	1,996,085	不適用
營業毛利				432,655	506,997	
營業損益				251,258	281,252	
營業外收入及支出				45,090	(9,087)	
稅前淨利				296,348	272,165	
繼續營業單位本期 淨利				233,736	225,082	
停業單位損失				-	-	
本期淨利(損)				233,736	225,082	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(719)	(2,437)	
本期綜合損益總額				233,017	222,645	
淨利歸屬於母公司 業主				233,736	225,082	
淨利歸屬於非控制 權益				-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				233,017	222,645	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				-	-	
每股盈餘				5.84	4.45	

註1：本公司自103年1月1日起適用國際財務報導準則，以上各年度財務資料業經會計師查核或核閱簽證。



## 3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產				831,117	909,290	782,450
基金及投資				-	-	19,637
固定資產				488,183	1,019,695	1,565,103
無形資產				4,363	3,216	5,308
其他資產				44,129	27,634	111,994
資產總額				1,367,792	1,959,835	2,484,492
流動負債	分配前			542,116	730,094	534,783
	分配後			622,108	850,094	638,783
長期負債				62,334	315,844	731,846
其他負債				5,101	2,631	3,952
負債總額	分配前			609,551	1,048,569	1,270,581
	分配後			689,543	1,168,569	1,374,581
股本				400,000	400,000	520,000
資本公積				36,000	36,000	196,000
法定盈餘公積				33,631	58,261	81,635
保留盈餘	分配前			288,610	417,005	416,613
	分配後			208,618	217,005	312,613
金融商品未實現 損益				-	-	-
累積換算調整數				-	-	(337)
未認列為退休金 成本之淨損失				-	-	-
股東權益 總額	分配前			758,241	911,266	1,213,911
	分配後			678,249	791,266	1,109,911

註1：本公司自103年1月1日起適用國際財務報導準則，以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：105年盈餘分配尚待股東會決議通過。



## 4.簡明損益表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入			1,775,843	1,839,616	1,866,047
營業毛利			375,685	432,655	495,533
營業損益			184,986	251,258	275,332
營業外收入及利益			128,028	87,663	28,475
營業外費用及損失			18,221	42,573	33,133
繼續營業部門 稅前損益			294,793	296,348	270,674
繼續營業部門 損益			246,162	233,736	225,082
停業部門損益			-	-	-
非常損益			-	-	-
會計原則變動 之累積影響數			-	-	-
本期損益			246,752	233,736	225,082
每股盈餘			6.15	5.84	4.45

註1：本公司自103年1月1日起適用國際財務報導準則，以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

## 5. 簡明資產負債表-我國財務報導準則(個體財務報告)

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
流動資產	600,563	904,629			
基金及投資	-	-			
固定資產	558,136	452,828			
無形資產	-	-			
其他資產	30,623	30,634			
資產總額	1,189,322	1,388,091			
流動負債	分配前	491,250	747,762		
	分配後	491,250	817,762		
長期負債	278,000	79,000			
其他負債	658	658			
負債總額	分配前	769,908	827,420		
	分配後	769,908	897,420		
股本	200,000	200,000			
資本公積	36,000	36,000			
法定盈餘公積	11,073	19,505			
保留盈餘	分配前	172,341	305,166		
	分配後	172,341	35,166		
金融商品未實現 損益	-	-			
累積換算調整數	-	-			
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-			
股東權益 總額	分配前	419,414	560,671		
	分配後	419,414	490,671		

註1：本公司自103年1月1日起適用國際財務報導準則，以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

## 6.簡明損益表-我國財務報導準則(個體財務報告)

單位：仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,880,480	1,730,266			
營業毛利	274,016	337,085			
營業損益	108,441	158,469			
營業外收入及利益	7,633	30,547			
營業外費用及損失	10,288	8,626			
繼續營業部門 稅前損益	105,786	180,390			
繼續營業部門 損益	84,323	141,257			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動 之累積影響數	-	-			
本期損益	84,323	141,257			
每股盈餘	4.22	7.06			

註1：本公司自103年1月1日起適用國際財務報導準則，以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

## (二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	聯合會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
101	廣信益群聯合會計師事務所	郭欣訓	無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	修正式無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	無保留意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、楊樹芝	無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、楊樹芝	無保留意見



## 二、最近五年度財務分析

## (一)財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 106年3月31日
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構	負債占資產比率(%)				53.50%	53.56%	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)				120.60%	124.57%	
償債能力	流動比率(%)				124.54%	140.24%	
	速動比率(%)				106.26%	119.18%	
	利息保障倍數(倍)				46.96	25.22	
經營能力	應收款項週轉率(次)				5.13	5.03	
	平均收現日數(天)				71	73	
	存貨週轉率(次)				9.06	12.02	
	應付款項週轉率(次)				9.37	9.00	
	平均銷貨日數(天)				40	30	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				1.8	1.28	
	總資產週轉率(次)				0.94	0.76	
獲利能力	資產報酬率(%)				14.37%	10.04%	
	權益報酬率(%)				28.00%	21.18%	
	稅前純益占實收資本額比率(%)				74.09%	52.34%	
	純益率(%)				12.71%	11.28%	
	每股盈餘(元)				5.84	4.45	
現金流量	現金流量比率(%)				43.21%	76.28%	
	現金流量允當比率(%)				註 1	71.81%	
	現金再投資比率(%)				註 1	19.89%	
槓桿度	營運槓桿度				5.92	5.85	
	財務槓桿度				1.03	1.02	





請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

#### 一、償債能力

利息保障倍數：主係因應雲科新廠興建及持續購置設備之長期資金需求增加，銀行借款增加，利息費用增加所致。

#### 二、經營能力

存貨週轉率、平均銷貨日數：主係 105 年成立大陸子公司，合併銷貨規模增加所致。

不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係雲科新廠興建、持續購置設備以及預付中壢廠土地款，不動產、廠房與設備大幅增加所致。

#### 三、獲利能力

資產報酬率：主係雲科新廠興建及持續購置設備，致資產總額增加所致。

權益報酬率：主係 105 年度辦理現金增資溢價發行，權益總額增加所致。

稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘：主係 105 年度辦理現金增資及盈餘轉增資，實收資本額增加所致。

#### 四、現金流量

現金流量比率：主係 105 年度出售金融資產，營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：99 年度公司進行合併，故存貨增加額、資本支出數及現金股利發放數前五年度資訊無法取得，故不予計算。

註 2：列示如下之計算公式：

##### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

##### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

##### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

##### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

##### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (二)財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
分析項目 (註 3)						
財務結構	負債占資產比率 (%)			45.18%	53.5%	53.56%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)			162.88%	120.34%	124.32%
償債能力	流動比率 (%)			152.67%	124.54%	140.24%
	速動比率 (%)			118.47%	104.28%	115.03%
	利息保障倍數(倍)			40.17%	41.55%	25.22%
經營能力	應收款項週轉率 (次)			4.92	5.25	5.14
	平均收現日數(天)			74	70	71
	存貨週轉率 (次)			8.14	8.96	11.85
	應付款項週轉率 (次)			7.05	8.58	6.61
	平均銷貨日數(天)			45	41	31
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)			3.62	1.8	1.28
	總資產週轉率 (次)			1.32	0.94	0.76
獲利能力	資產報酬率 (%)			18.49%	28.94%	20.09%
	權益報酬率 (%)			37.96%	28.36%	21.18%
	稅前純益占實收資本額比率 (%)			73.73%	74.09%	52.34%
	純益率 (%)			13.87%	12.71%	11.28%
	每股盈餘 (元)			6.15	5.84	4.45
現金流量	現金流量比率 (%)			註 1	43.21	76.28
	現金流量允當比率 (%)			註 2	104.25	173.39
	現金再投資比率 (%)			註 2	18.98	20.55
槓桿度	營運槓桿度			7.85	7.32	7.10
	財務槓桿度			1.04	1.03	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

#### 一、財務結構

長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主係因應104年度雲科新廠開始興建及持續購置設備之長期資金需求增加，銀行長期借款增加所致。

#### 二、償債能力

利息保障倍數：主係因應雲科新廠興建及持續購置設備之長期資金需求增加，銀行借款增加，105年度利息費用增加所致。

#### 三、經營能力

存貨週轉率、平均銷貨日數：主係105年度成立大陸子公司，合併銷貨規模增加所致。

不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係104年度雲科新廠開始興建及持續購置設備，不動產、廠房與設備大幅增加所致。

#### 四、獲利能力

資產報酬率：主係104年度雲科新廠開始興建及持續購置設備，致資產總額增加所致。

權益報酬率：主係103年度盈餘未全數分配，致104年度權益總額增加，以及105年度辦理現金增資溢價發行，致105年度權益總額增加。

稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘：主係105年度辦理現金增資及盈餘轉增資，實收資本額增加所致。

#### 五、現金流量

現金流量比率：主係105年度出售金融資產，營業活動淨現金流入增加所致。

現金流量允當比率：主係營業活動淨現金產生能力充足，加上盈餘未全數分配，以因應雲科新廠興建及持續購置設備等資本支出。

註1：營業活動淨現金流量為流出數，故不予計算。

註2：99年度公司進行合併，故存貨增加額、資本支出數及現金股利發放數前五年度資訊無法取得，故不予計算。

註3：列示如下之計算公式：

##### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

##### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

##### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。



## (三)財務分析-我國財務報導準則(個體財務報告)

年度(註1)		最近五年度財務分析					
		101年	102年	103年	104年	105年	
分析項目(註3)							
財務結構	負債占資產比率(%)	64.74%	59.81%				
	長期資金占固定資產比率(%)	124.95%	141.26%				
償債能力	流動比率(%)	122.25%	120.79%				
	速動比率(%)	97.48%	98.09%				
	利息保障倍數(倍)	16.43	23.26				
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.17	4.53				
	平均收現日數(天)	71	81				
	存貨週轉率(次)	16.38	11.09				
	應付款項週轉率(次)	8.04	6.22				
	平均銷貨日數(天)	22	33				
	固定資產週轉率(次)	3.37	3.82				
	總資產週轉率(次)	1.58	1.24				
獲利能力	資產報酬率(%)	8.59%	11.48%				
	股東權益報酬率(%)	22.06%	28.83%				
	占實收資本比率(%)	營業利益	54.22%	79.23%			
		稅前純益	52.89%	90.2%			
	純益率(%)	4.48%	8.16%				
每股盈餘(元)	4.22	7.06					
現金流量	現金流量比率(%)	22.48%	25.44%				
	現金流量允當比率(%)	註2	註2				
	現金再投資比率(%)	註2	註2				
槓桿度	營運槓桿度	13.76	8.85				
	財務槓桿度	1.07	1.05				

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

#### 一、償債能力

利息保障倍數：主係因102年度產品銷售組合改變，營業毛利增加，稅前息前淨利增加所致。

#### 二、經營能力

存貨週轉率、平均銷貨日數：主係102年度產品銷售組合改變，高毛利產品比重增加，致整體銷售成本減少，以及102年度期末購進較多原料所致。

應付款項週轉率：主係102年度產品銷售組合改變，高毛利產品比重增加，整體銷售成本減少所致。

#### 三、獲利能力

資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係因102年度產品銷售組合改變，營業毛利增加，稅後淨利增加所致。

#### 四、槓桿度

營運槓桿度：主係因102年度產品銷售組合改變，營業毛利增加，營業利益增加所致。

註1：營業活動淨現金流量為流出數，故不予計算。

註2：99年度公司進行合併，故存貨增加額、資本支出數及現金股利發放數前五年度資訊無法取得，故不予計算。

註3：列示如下之計算公式：

##### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

##### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

##### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

##### 4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

##### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱附件二。

四、最近年度經會計師財查核簽證之財務報告及會計師查核報告：請參閱附件三。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件四。

六、公司與關係企業最近年度及截止年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險評估事項

### 一、財務狀況分析

財務狀況比較分析表

單位：仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		931,619	909,290	22,329	2
不動產、廠房及設備		1,565,103	1,019,695	545,408	53
無形資產		5,308	3,216	2,092	65
其他資產		111,994	27,634	84,360	305
資產總額		2,614,024	1,959,835	654,189	33
流動負債		664,315	730,094	(65,779)	(9)
長期借款		731,846	315,844	416,002	132
其他負債		3,952	2,631	1,321	50
負債總額		1,400,113	1,048,569	351,544	34
股本		520,000	400,000	120,000	30
資本公積		196,000	36,000	160,000	444
法定盈餘公積		81,635	58,261	23,374	40
未分配盈餘		416,613	417,005	(392)	-
其他		(337)	-	(337)	-
權益總額		1,213,911	911,266	302,645	33

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

1. 不動產、廠房及設備：主係雲科新廠興建及持續購置設備所致。
2. 其他資產：主係 105 年度預付中壢廠土地款 87,000 千元所致。
3. 長期借款：主係因應雲科新廠興建之資金需求，向銀行申請長期借款所致。
4. 股本：主係 105 年度辦理現金增資及盈餘轉增資所致。
5. 資本公積：主係 105 年度辦理現金增資溢價發行所致。
6. 法定盈餘公積：主係依 104 年度稅後淨利提列 10% 法定盈餘公積所致。

## 二、財務績效

## (一)財務績效比較分析表

單位：仟元

項 目	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
銷貨收入	1,996,085	1,839,616	156,469	9
銷貨成本	1,489,088	1,406,961	82,127	6
營業毛利	506,997	432,655	74,342	17
營業費用	225,745	181,397	44,348	24
營業淨利	281,252	251,258	29,994	12
營業外收入及支出	(9,087)	45,090	(54,177)	(120)
稅前淨利	272,165	296,348	(24,183)	(8)
所得稅費用	47,083	62,612	(15,529)	(25)
本期淨利	225,082	233,736	(8,654)	(4)

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

- 營業費用：主係持續增聘研發人員以及投入研發資源，研發費用增加所致。
- 營業淨利：主係持續投入新品開發製造以及製程優化，加上原料價格下跌，致營業毛利上升，營業淨利增加。
- 營業外收入及支出：主係 104 年度兌換利益以及衍生性金融商品利益合計 29,237 千元所致。
- 所得稅費用：主係 104 年度估列 103 年度未分配盈餘加徵 10%稅額 14,168 千元所致。

## (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

- 近年來鋼珠導軌產品用途日益廣泛，且在各個應用產業的滲透普及程度也不斷提升，一般常見應用居家櫥櫃、辦公傢俱、白色家電、工具櫃、伺服器、ATM、POS、醫療櫃、汽車及其他等多元化應用，整體導軌產業規模與其應用廣泛性及各個應用市場的成長性密切相關，有助市場的長期需求。此外，雲端科技來臨與 Data Center 興建，亦有助於伺服器導軌的需求。本公司以外銷為主，主要銷售區域集中於美洲與亞洲，隨著美國整體經濟逐漸緩慢復甦以及大陸房地產景氣谷底反彈，預計將帶動相關耐久財如建材家具、五金工具、家電用品等實質需求，刺激導軌市場成長。考量業務發展策略、客戶訂單回饋預估、新品開發時程、產能供給狀況、各個應用產業以及總體經濟發展等因素，預估本公司民國 106 年導軌產品合併銷售量較去年同期成長。
- 本公司預算僅為內部績效管理使用，並未對外公開，故不擬揭露預期銷售數量。
- 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：  
本公司仍將致力於產能及財務資金有效運用，同時規劃辦理股票公開發行，增加籌資管道，建構最適資本結構，降低資金使用成本，以因應業務成長之需。



## 三、現金流量分析

## (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：仟元

年度	105 年度	104 年度	增(減)變動	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)	506,757	208,489	298,268	143
投資活動之淨現金流出(入)	(660,486)	(437,067)	(223,419)	(51)
籌資活動之淨現金流入(出)	272,041	203,637	68,404	34

變動達百分之二十以上者之分析說明：

- 1.營業活動現金流入：主係 105 年度出售金融資產所致。
- 2.投資活動投資活動現金流出：主係 105 年度雲科新廠興建、持續購置設備以及預付中壢廠土地款所致。
- 3.籌資活動之淨現金流入：主係 105 年度辦理現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司 105 年度營業活動之現金流量為淨流入，目前尚無流動性不足之情事。

## (三)未來一年現金流動性分析

單位：仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
141,620	333,375	(1,443,454)	(968,459)	555,000	413,459

1.未來一年現金流量變動情形分析：

全年來自營業活動淨現金流量：主係 106 年度營業規模持續成長，致營業活動產生淨現金流入。

全年現金流出量：主係支付雲科新廠工程尾款、自動化設備支出以及中壢廠土地尾款 1,339,454 千元，以及發放現金股利 104,000 千元。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司計劃辦理現金增資 555,000 千元，並向銀行借款 413,459 千元，以支應資本支出需求。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

## (一)重大資本支出之運用情形及資金來源(雲科新廠)

單位:仟元

計劃項目	實際或預 期之資 金來 源	實際或 預 期 完 工 日 期	所需資 金 總 額	實際或預定資金運用情形	
				105年度以前	106年度
雲科新廠及 機器設備	自有資金、現金增資 及中長期銀行借款	106年度	1,645,803	1,089,349	556,454

## (二)重大資本支出之預計可能產生效能

## 1.預計可增加之產銷量、值及毛利：

單位：仟元/千組

年度	項目	銷售量	銷售值	毛利
106	鋼珠導軌	8,947	971,423	184,283

## 2.其他效益說明：

擴充導軌自動化生產線，以滿足客戶訂單需求，提高產品市場佔有率。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

被投資公司	本期稅後純益	投資政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
蘇州南俊商貿 有限公司	4,474	本公司直接投資設 立，負責中國大陸 地區內銷業務，初 期投資款為美金 50萬元。	105年第三季開始 營運，營業規模不 足	視未來營運狀況評 估增資計畫	無

## 六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估

## (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

## 1.匯率變動對本公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

## (1)匯率變動對本公司營收獲利之影響

本公司銷售產品多以美元計價，因此美元匯率走勢與本公司營收獲利具有相當關聯性。本公司為避免匯率變動影響營收獲利，分別執行營運避險與財務避險措施，以達到風險管理之目的。

## (2)公司因應匯率變動之具體措施

本公司持續提高毛利產品的銷售產品組合比例，以降低匯率波動對於損益的影響，必要時與客戶協商調整產品售價，以減少匯率變動對公司營收獲利的影響。

本公司為因應匯率變動的風險，隨時瞭解金融市場訊息，即時與銀行間保持密切聯繫，定期編製公司外幣資產部位及未來外幣現金流量，供為承作衍生性金融商品交易之參考依據，於討論相關避險策略後執行之，適時規避匯率波動風險，以穩定獲利來源，並依本公司「取得與處分資產處理程序」辦理之。

2.利率變動對本公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施

(1)利率變動對本公司營收獲利之影響

本公司 105 年度財務成本為 11,015 仟元，佔營業收入比重 0.55%，比例甚微，整體而言尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

(2)公司因應利率變動之具體措施

本公司計劃辦理現金增資，提高自有資金比例，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

3.通貨膨脹對本公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

(1)通貨膨脹對本公司營收獲利之影響

本年度並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

(2)公司因應通貨膨脹之具體措施

本公司持續提高毛利產品的銷售產品組合比例，以降低通貨膨脹的影響，隨時掌握上游原料價格變化情形，於必要時與客戶協商調整產品售價，以減少因成本變動對公司損益的影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司一向專注本業發展同時秉持務實原則經營事業，財務政策也以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資以及背書保證等交易。本公司從事衍生性金融商品交易時，係規避外匯交易價格波動風險，並依據本公司「取得或處分資產處理程序」辦理之。惟本公司不擬採用避險會計，因此本公司於原始認列時，將其指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)。

(三)未來研發計畫：

1.未來研發計劃如下：

辦公家具產品：計劃開發新一代的抽屜互鎖機構，加強按壓分離及緩衝收回等附加功能。

居家櫥櫃產品：持續開發各式騎馬抽導軌以及隱藏式導軌。

工具櫃產品：計劃改良拉力可調、更高荷重功能的三節導軌，同時開發工具櫃專用之緩衝導軌。

白色家電產品：開發緩歸功能的家電應用導軌，改良提升現有一般三節式無功能導軌外，並導入緩衝功能。

伺服器產品：持續開發各式高荷重的伺服器薄型導軌及其週邊理線器，加強免工具拆裝、自動上鎖等附加功能，以符合公司未來發展策略。

2.本公司預計投入之研發費用

本公司 104 年及 105 年度投入之研發費用分別為 16,661 仟元及 46,950 仟元，分別佔營業收入比重為 0.91%及 2.35%，本公司未來仍將持續投入研發資源，預計 106 年度研發費用約為 52,920 仟元，以因應市場蓬勃發展之需。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，以迅速掌握產業動態，持續開發

新產品及新技術，並將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，加大新投資者進入產業的門檻，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對本公司有正面之影響。此外，終端產品因科技改變及產業變化造成之汰換潮，亦有助於客戶訂單需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信經營之原則，積極強化內部管理，提昇品質及績效，並致力維持企業優良形象，增加客戶對本公司之信任與產品認同感，最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.計畫內容

本公司擁有完整系列的生產線，滿足客戶對於不同導軌的客製化需求，在業界具有舉足輕重的地位。目前鋼珠導軌正值市場需求穩定成長階段，本公司為持續提高競爭優勢，於進行投資可行性及效益評估後，經董事會通過增設雲科新廠及相關機器設備，擴充產能以滿足客戶訂單之需求，增加公司產值。雲科新廠除新增鋼材切割及表面處理製程領域，完成製程垂直整合，有效減少委外加工成本與待料時間，確保產品品質。同時計畫朝向智能製造規劃建置，目前著手建置機器手臂、自動化倉儲設備 AS/RS、無人搬運車 AGV 等自動化設備投資，未來計畫導入各項倉儲管理系統 WMS、ERP II、製造執行系統 MES 以及先進規劃排程系統 APS，以建構自動化生產及智慧管理模式為目標，落實精實生產，期能大幅提升生產週期效益，降低生產成本，改善產品品質，增加產能效率。

2.資金來源

本公司於民國 100 年至 102 年間分批取得雲科新廠土地共計 293,736 千元，該等土地款項業已全數支付完畢。截至目前為止，雲科新廠土建工程以及機器設備投資計畫總金額約計 1,645,803 千元，截至 105 年 12 月 31 日為止，本公司已支付款項約計 1,089,349 千元，餘尚未支付款項 556,454 千元，將以自有資金、現金增資以及中長期銀行借款支應之。

3.擴廠進度：雲科新廠已於 106 年第 1 季開始進行第一期量產。

4.預計效益

預計可增加之產銷量、值及毛利如下：

單位：仟元/千組

年度	項目	銷售量	銷售值	毛利
106	鋼珠導軌	8,947	971,423	184,283



## 5.可能風險及因應措施

隨著興建廠房與增添自動化設備陸續驗收入帳，預估 106 年度合併折舊費用約為 66,349 仟元(帳列於營業成本及營業費用項下)相較於 105 年度 23,772 仟元大幅增加。其中包含雲科新廠新增鋼材裁切及表面處理製程，正式完成一條龍式生產作業，預計可以大幅提高產品自製率，降低委外加工費用及待料時間，並確保產品品質。另外，配合機台汰舊換新及自動化設備導入，加上本公司長期累計之各項製程垂直整合能力、模具自行開發、設備自主設計等優勢，將有助大幅改善製程效率，降低整體生產週轉天數，擴大產值以滿足客戶訂單達交率，同時提高生產稼動率以分攤固定折舊成本。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

#### 1.進貨集中風險及因應措施：

中鋼為本公司主要原料供應商，每季定期簽訂購料合約，以保障供料品質與交期。本公司除與中鋼建立穩定之長期供貨關係，同時建立料源供應群，靈活調度貨源之供應，以分攤單一原料採購之風險。

#### 2.銷貨集中風險及因應措施：

本公司 105 年度個別客戶的銷售金額佔營收淨額比重達 10%以上者僅有 A 公司，A 公司為國際品牌大廠供應商，向本公司下單金額佔其整體營運金額微小，此係屬產業特性，正常接單所致，尚不致有銷貨過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無此情形。



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料圖：

#### (一)關係企業合併報告書

##### 1.關係企業組織圖(105.5.15)

南俊國際股份有限公司 NAN JUEN INTERNATIONAL CO., LTD.

↓ 持股比例 100%

蘇州南俊商貿有限公司 SUZHOU NAN JUEN TRADE CO., LTD.

##### 2.各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
蘇州南俊商貿有限公司	105.4.25	蘇州市吳中區木瀆鎮 中山東路 70 號 2 樓	15,500 (美金 50 萬元)	鋼珠導軌銷售

##### 3.各關係企業董事、監察人及總經理姓名及持股資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/ 出資比例
蘇州南俊商貿有限公司	董事長	南俊國際(股)公司代表人:李金蘭	15,500 (USD500 仟元)	100.00%
	監察人	南俊國際(股)公司代表人:李隆昌		
	總經理	南俊國際(股)公司代表人:吳仁山		

##### 4.關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
蘇州南俊商貿有限公司	15,500	149,170	129,532	19,638	141,152	5,965	4,474	2.89 元



(二)關係企業合併報表：請參閱附件三。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

# 附件一

# 南俊國際股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一百零六年三月十三日

本公司民國一百零五年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零六年十二月三十一日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為申請上櫃之需要，本公司依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國一百零六年三月十三日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南俊國際股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

## 附件二



## 審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國105年度個體財務報表、合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國105年度財務報表以及合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

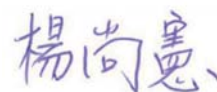
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國105年度財務報表、合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

南俊國際股份有限公司民國106年股東常會

審計委員會召集人:楊尚憲



中華民國 106 年 3 月 13 日

## 附件三

## 聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南俊國際股份有限公司



董 事 長：李金蘭



日 期：民國一〇六年三月十三日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

南俊國際股份有限公司董事會 公鑒：

南俊國際股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編制準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南俊國際股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

南俊國際股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇  
楊樹芝



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號  
民國一〇六年三月十三日

南俊國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年一月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 141,620	5	23,645	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	146,962	6	365,999	19
1150 應收票據淨額(附註六(三))	19,268	1	5,953	-
1170 應收款項淨額(附註六(三))	406,908	16	330,741	16
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	8,790	-	16,668	1
1310 存貨(附註六(四))	119,051	5	121,475	6
1410 預付款項	20,866	1	12,028	1
1470 其他流動資產(附註八)	68,154	2	32,781	2
	<u>931,619</u>	<u>36</u>	<u>909,290</u>	<u>46</u>
<b>流動資產合計</b>				
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,565,103	60	1,019,695	52
1780 無形資產	5,308	-	3,216	-
1900 其他非流動資產(附註九及十一)	91,260	3	4,902	-
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十))	20,734	1	22,732	2
	<u>1,682,405</u>	<u>64</u>	<u>1,050,545</u>	<u>54</u>
<b>非流動資產合計</b>				
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,614,024</u>	<u>100</u>	<u>1,959,835</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(六)及八)	\$ 4,000	-	-	-
應付短期票券(附註六(七))	-	-	110,000	6
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	234	-	12,850	1
應付帳款	128,692	6	116,195	7
應付帳款-關係人(附註七)	168,164	6	37,773	1
其他應付款	251,441	10	191,017	10
本期所得稅負債	19,604	1	44,307	2
其他流動負債	12,173	-	19,984	1
一年內到期之長期銀行借款(附註六(八)及八)	80,007	3	197,968	10
	<u>664,315</u>	<u>26</u>	<u>730,094</u>	<u>38</u>
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(八)及八)	731,846	28	315,844	16
遞延所得稅負債(附註六(十一))	3,294	-	1,973	-
其他非流動負債	658	-	658	-
	<u>735,798</u>	<u>28</u>	<u>318,475</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>	<u>1,400,113</u>	<u>54</u>	<u>1,048,569</u>	<u>54</u>
<b>權益(附註六(十二))：</b>				
普通股股本	520,000	20	400,000	20
資本公積	196,000	7	36,000	2
法定盈餘公積	81,635	3	58,261	3
未分配盈餘	416,613	16	417,005	21
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(337)	-	-	-
	<u>1,213,911</u>	<u>46</u>	<u>911,266</u>	<u>46</u>
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,614,024</u>	<u>100</u>	<u>1,959,835</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)

~95~

會計主管：陳旭瑩





南俊國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,996,085	100	1,839,616	100
5000 銷貨成本(附註六(四)及七)	(1,489,088)	(75)	(1,406,961)	(76)
營業毛利	<u>506,997</u>	<u>25</u>	<u>432,655</u>	<u>24</u>
營業費用(附註六(九)、(十)及七)：				
6100 推銷費用	(79,207)	(4)	(70,572)	(4)
6200 管理費用	(99,588)	(5)	(94,164)	(5)
6300 研究發展費用	(46,950)	(2)	(16,661)	(1)
營業費用合計	<u>(225,745)</u>	<u>(11)</u>	<u>(181,397)</u>	<u>(10)</u>
營業淨利	<u>281,252</u>	<u>14</u>	<u>251,258</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010 其他收入(附註六(九))	10,457	1	21,370	1
7020 其他利益及損失	(13,963)	(2)	30,168	1
7050 財務成本(附註六(五))	(5,581)	-	(6,448)	-
營業外收入及支出合計	<u>(9,087)</u>	<u>(1)</u>	<u>45,090</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	272,165	13	296,348	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	47,083	2	62,612	3
8200 本期淨利	<u>225,082</u>	<u>11</u>	<u>233,736</u>	<u>13</u>
8300 其他綜合損益：				
7274 不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	(2,100)	-	(719)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(2,100)</u>	<u>-</u>	<u>(719)</u>	<u>-</u>
8371 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	(337)	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(337)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	(2,437)	-	(719)	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 222,645</u>	<u>11</u>	<u>233,017</u>	<u>13</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ 225,082</u>	<u>11</u>	<u>233,736</u>	<u>13</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ 222,645</u>	<u>11</u>	<u>233,017</u>	<u>13</u>
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.45</u>		<u>5.84</u>	
基本每股盈餘-追溯調整(元)			<u>\$ 4.87</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.43</u>		<u>5.80</u>	
基本每股盈餘-追溯調整(元)			<u>\$ 4.84</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本		資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	股	本	積	公	盈	餘		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 400,000	-	36,000	-	33,631	288,610	-	758,241
本期淨利	-	-	-	-	-	233,736	-	233,736
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(719)	-	(719)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	233,017	-	233,017
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	24,630	(24,630)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(79,992)	-	(79,992)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	400,000	-	36,000	58,261	417,005	417,005	-	911,266
本期淨利	-	-	-	-	-	225,082	-	225,082
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,100)	(337)	(2,437)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	222,982	(337)	222,645
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	23,374	(23,374)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(120,000)	-	(120,000)
普通股股票股利	80,000	-	-	-	-	(80,000)	-	-
現金增資	40,000	-	160,000	-	-	-	-	200,000
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 520,000	-	196,000	81,635	416,613	416,613	(337)	1,213,911

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳仁山

會計主管：陳旭瑩

董事長：李金蘭



## 南俊國際股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 272,165	296,348
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	23,772	26,431
攤銷費用	2,300	2,394
呆帳費用迴轉數	(1,702)	(289)
利息費用	5,581	6,448
利息收入	(1,270)	(939)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	718	647
不動產、廠房及設備轉列費用數	600	-
處分無形資產損失	209	-
收益費損項目合計	30,208	34,692
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	219,037	(157,764)
應收票據	(13,255)	11,407
應收帳款	(74,525)	(8,919)
應收帳款-關係人	7,878	1,309
存貨	2,424	58,658
預付款項	(8,838)	(6,021)
其他流動資產	(770)	(1,512)
淨確定福利資產	(102)	(26)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	131,849	(102,868)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	(12,616)	11,725
應付帳款	12,497	19,963
應付帳款-關係人	130,391	(12,453)
其他應付款	24,850	13,426
其他流動負債	(7,811)	1,441
與營業活動相關之負債之淨變動合計	147,311	34,102
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	279,160	(68,766)
調整項目合計	309,368	(34,074)
營運產生之現金流入	581,533	262,274
收取之利息	1,270	939
支付之利息	(5,581)	(6,448)
支付之所得稅	(70,465)	(48,276)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>506,757</b>	<b>208,489</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
預付土地款增加	(87,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(535,656)	(452,230)
處分不動產、廠房及設備	732	1,594
存出保證金減少	642	14
取得無形資產	(4,601)	(2,250)
其他金融資產(增加)減少	(34,603)	17
預付設備款減少	-	15,788
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(660,486)</b>	<b>(437,067)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	4,000	-
應付短期票券增加(減少)	(110,000)	30,000
舉借長期借款	298,041	253,629
發放現金股利	(120,000)	(79,992)
現金增資	200,000	-
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>272,041</b>	<b>203,637</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(337)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	117,975	(24,941)
期初現金及約當現金餘額	23,645	48,586
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 141,620</b>	<b>23,645</b>

(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

~98~



會計主管：陳旭瑩



**南俊國際股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
 民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

南俊國際股份有限公司(以下稱「本公司」)，原名為南竣工業股份有限公司，於民國七十三年六月十九日奉經濟部核准設立，並於民國八十五年九月更名為南俊國際股份有限公司，註冊地址為新北市鶯歌區鶯桃路413巷52弄11號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為鋼珠導軌之製造及買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇六年三月十三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>	<b>理事會發布 之生效日</b>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導準則年度改善	2016年1月1日

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日

2014-2016年國際財務報導年度改善：

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日



## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比	
			105.12.31	104.12.31
本公司	蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌 銷售事業	100 %	- %

### 3.未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (四)外幣

##### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

##### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

#### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- ①消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ②金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。



## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。



## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

### 2. 金融負債及權益工具

#### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- ① 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ② 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③ 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |       |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~40年 |
| (2)機器設備  | 2~10年 |
| (3)其他設備  | 2~10年 |

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十)租賃

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

#### 2.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十一)無形資產

#### 1.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。

#### 3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。



## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利資產之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額。淨確定福利資產再衡量認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。



## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部份，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策並無涉及重大判斷，因而對本合併財務報告已認列金額無重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註附註六(三)。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (三)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
現金	\$ 131	66
銀行存款	141,489	23,579
合計	<b>\$ 141,620</b>	<b>23,645</b>

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(十七)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
開放型基金	\$ 137,696	358,403
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	9,266	7,596
合計	<b>\$ 146,962</b>	<b>365,999</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
非避險之衍生性金融商品－遠期外匯合約	\$ 234	-
非避險之衍生性金融商品－選擇權	-	12,850
合計	<b>\$ 234</b>	<b>12,850</b>

		<b>105.12.31</b>		
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>9,266</u>	USD	10,800	106.01.16~106.05.16
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約(USD/TWD)	\$ 234	USD	1,800	106.01.24~106.02.24
外幣選擇權合約(USD/TWD)	-	USD	10,800	106.01.05~106.05.09
	<b>\$ 234</b>			

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

項 目	104.12.31		
	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>7,596</u>	USD 10,800	105.01.04~105.05.10
衍生性金融負債：			
外幣選擇權合約(RMB/TWD)	\$ 12,850	RMB 44,500	105.01.06~106.05.15
外幣選擇權合約(USD/TWD)	<u>-</u>	USD 48,400	105.01.21~105.11.29
	\$ <u>12,850</u>		

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益(損失)分別為(21,311)千元及15,867千元；合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融負債之淨利益(損失)分別為13,872千元及(9,438)千元。

合併公司以資產設定抵押供衍生性金融商品之擔保情形請詳附註八。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 19,268	6,013
應收帳款	408,703	334,157
應收關係人款項	8,769	16,668
減：備抵呆帳	<u>(1,774)</u>	<u>(3,476)</u>
	\$ <u>434,966</u>	<u>353,362</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.12.31	104.12.31
逾期30天以下	\$ 16,506	18,231
逾期31~60天	651	1,123
逾期61~180天	-	3,618
逾期181天以上	<u>1,183</u>	<u>7,623</u>
	\$ <u>18,340</u>	<u>30,595</u>

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
期初餘額	\$ 3,476	3,765
減損損失迴轉	(1,702)	(289)
期末餘額	<b>\$ 1,774</b>	<b>3,476</b>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

### (四) 存 貨

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
原 料	\$ 38,743	30,341
物 料	5,671	7,932
在 製 品	42,934	44,533
製 成 品	30,454	38,126
商 品	1,249	543
合 計	<b>\$ 119,051</b>	<b>121,475</b>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,489,088千元及1,408,588千元。民國一〇五年度及一〇四年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已改善，致淨變現價值增加而認列銷貨成本減少分別0千元及1,627千元。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<b>土 地</b>	<b>房屋及 建 築</b>	<b>機 器 設 備</b>	<b>其 他 設 備</b>	<b>未完工程及 待驗設備</b>	<b>總 計</b>
成本或認定成本：						
民國105年1月1日期初餘額	\$ 348,335	32,776	124,624	60,890	558,217	1,124,842
增 添	-	-	10,346	3,925	556,959	571,230
重 分 類	-	-	19,346	5,881	(25,827)	(600)
處 分	-	-	(2,724)	(365)	-	(3,089)
民國105年12月31日餘額	<b>\$ 348,335</b>	<b>32,776</b>	<b>151,592</b>	<b>70,331</b>	<b>1,089,349</b>	<b>1,692,383</b>
民國104年1月1日期初餘額	\$ 348,335	62,933	118,484	23,875	18,832	572,459
增 添	-	-	14,068	5,728	539,385	559,181
重 分 類	-	(30,157)	-	31,673	-	1,516
處 分	-	-	(7,928)	(386)	-	(8,314)
民國104年12月31日餘額	<b>\$ 348,335</b>	<b>32,776</b>	<b>124,624</b>	<b>60,890</b>	<b>558,217</b>	<b>1,124,842</b>

南俊國際股份有限公司及其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105年1月1日期初餘額	\$ -	3,585	60,134	41,428	-	105,147
本年度折舊	-	1,024	15,596	7,152	-	23,772
處 分	-	-	(1,335)	(304)	-	(1,639)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,609</u>	<u>74,395</u>	<u>48,276</u>	<u>-</u>	<u>127,280</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ -	19,687	51,703	12,886	-	84,276
本年度折舊	-	1,024	14,237	11,170	-	26,431
重 分 類	-	(17,126)	-	17,639	-	513
處 分	-	-	(5,806)	(267)	-	(6,073)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,585</u>	<u>60,134</u>	<u>41,428</u>	<u>-</u>	<u>105,147</u>
帳面金額：						
民國105年12月31日	<u>\$ 348,335</u>	<u>28,167</u>	<u>77,197</u>	<u>22,055</u>	<u>1,089,349</u>	<u>1,565,103</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 348,335</u>	<u>43,246</u>	<u>66,781</u>	<u>10,989</u>	<u>18,832</u>	<u>488,183</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 348,335</u>	<u>29,191</u>	<u>64,490</u>	<u>19,462</u>	<u>558,217</u>	<u>1,019,695</u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，依1.49%之資本化利率計算，與新廠房興建有關之資本借款成本分別為5,434千元及1,110千元。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.12.31	104.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 4,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 659,500</u>	<u>1,466,695</u>
利率區間	<u>1.38%</u>	<u>-</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。

(七)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	105.12.31	104.12.31
應付商業本票	<u>\$ -</u>	<u>110,000</u>
利率	<u>- %</u>	<u>1.632 %</u>



南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<b>105.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	新台幣	1.49%	121	\$ 411,580
擔保銀行借款	新台幣	1.49%~1.6%	107~116	400,273
小計				811,853
減：一年內到期部份				(80,007)
合計				<u>\$ 731,846</u>
尚未使用額度				<u>\$ 483,397</u>

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

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)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
一年內	\$ 26,089	16,753
一年至五年	33,219	1,157
	<u>\$ 59,308</u>	<u>17,910</u>

合併公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

合併公司已將其中一項不動產租賃轉租，該項租賃及轉租將於民國一〇六年屆期。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為20,357千元及18,724千元；因轉租而列報為「其他收入」之金額皆為3,887千元。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 35,631	35,182
計畫資產之公允價值	(56,365)	(57,914)
淨確定福利淨資產	<b>\$ (20,734)</b>	<b>(22,732)</b>

合併公司員工福利負債明細如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<b>\$ 3,323</b>	<b>2,471</b>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計55,961千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 35,182	35,459
當期服務成本及利息	766	858
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,636	1,412
計畫支付之福利	(1,953)	(2,547)
12月31日確定福利義務	<b>\$ 35,631</b>	<b>35,182</b>

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 57,914	58,884
利息收入	868	884
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(464)	693
計畫已支付之福利	<u>(1,953)</u>	<u>(2,547)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 56,365</u>	<u>57,914</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期服務成本	\$ 239	326
淨確定福利資產之淨利息	<u>(341)</u>	<u>(352)</u>
	<u>\$ (102)</u>	<u>(26)</u>

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
管理費用	<u>\$ (102)</u>	<u>(26)</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數

合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 881	1,600
本期認列	<u>(2,100)</u>	<u>(719)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (1,219)</u>	<u>881</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折現率	1.50 %	1.50 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內無需支付金額予確定福利計畫。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14年。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (7) 敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加%	減少%
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2.98)%	3.12 %
未來薪資增加(變動1.00%)	13.10 %	(11.26)%
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(3.32)%	3.48 %
未來薪資增加(變動1.00%)	14.69 %	(12.49)%

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,059千元及10,761千元，已提撥至勞工保險局。

## (十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 45,762	65,082
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	1,321	(2,470)
所得稅費用	<u>\$ 47,083</u>	<u>62,612</u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度並無直接認列於權益之所得稅。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度並無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利	\$ <u>272,165</u>	<u>296,348</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 46,268	50,379
外國轄區稅率差異影響數	477	-
不可扣抵之費用	52	68
未認列暫時性差異之變動	(617)	(1,517)
以前年度低(高)估	57	(530)
未分配盈餘加徵10%	1,036	14,168
其他	<u>(190)</u>	<u>44</u>
合 計	\$ <u>47,083</u>	<u>62,612</u>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅負債

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
減除暫時性差異	\$ <u>611</u>	<u>1,228</u>

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：	<u>兌換利益</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,973	-	1,973
借記(貸記)損益表	<u>(266)</u>	<u>1,587</u>	<u>1,321</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>1,707</u>	<u>104</u>	<u>3,294</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 420	4,023	4,443
借記(貸記)損益表	<u>1,553</u>	<u>(4,023)</u>	<u>(2,470)</u>
民國104年12月31日餘額	\$ <u>1,973</u>	<u>-</u>	<u>1,973</u>

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。



## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 4,853	4,853
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>411,760</u>	<u>412,152</u>
	<u>\$ 416,613</u>	<u>417,005</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 93,668</u>	<u>51,790</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>27.10 %</u>	<u>12.57 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

### (十二)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為800,000千元及400,000千元，每股面額均為10元，分別為80,000千股及40,000千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股之發行

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

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

#### 2.資本公積

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行股票溢價	<u>\$ 196,000</u>	<u>36,000</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司目前營運屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫，考量資本支出以及營運資金等業務擴充需要，兼顧公司短中長期財務結構之穩健發展，同時注重股利之穩定性與成長性。依前條之可分配盈餘提撥百分之十以上為股利分派，惟可分配盈餘低於實收股本百分之三十時可擬議不分配。本公司同時發放股票股利及現金股利時，其中現金股利以不低於當年度擬分派股東紅利總額之百分之二十為原則。

#### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

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

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	120,000	2.00	79,992
股票	2.00	<u>80,000</u>	-	<u>-</u>
合計		<u>\$ 200,000</u>		<u>79,992</u>

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度基本每股盈餘之計算如下：

1.歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</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	\$ 225,082	233,736
普通股加權平均流通在外股數	<u>50,630</u>	<u>40,000</u>
	<u><b>\$ 4.45</b></u>	<u><b>5.84</b></u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 225,082	233,736
具稀釋作用之潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>-</u>
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)	\$ 225,082	233,736
普通股加權平均流通在外股數(千股)	50,630	40,000
員工股票酬勞之影響	<u>127</u>	<u>271</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)	<u>50,757</u>	<u>40,271</u>
	<u><b>\$ 4.43</b></u>	<u><b>5.80</b></u>

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

	<u>104年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)-追溯調整	\$ <u>48,000</u>
基本每股盈餘追溯調整	\$ <u>4.87</u>
追溯每股盈餘追溯調整	\$ <u>4.84</u>

(十四)收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
鋼珠導軌	\$ 1,951,607	1,781,434
其他	<u>44,478</u>	<u>58,182</u>
	<u><b>\$ 1,996,085</b></u>	<u><b>1,839,616</b></u>

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為8,639千元及6,174千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,639千元及6,174千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度合併財務報告估列金額並無差異。

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
利息收入	\$ 1,270	939
租金收入	3,978	3,977
賠償收入	-	7,560
其他	5,209	8,894
	<b>\$ 10,457</b>	<b>21,370</b>

#### 2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
外幣兌換利益(損失)	\$ (6,446)	22,808
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	(21,311)	15,867
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	13,872	(9,438)
其他	(78)	931
	<b>\$ (13,963)</b>	<b>30,168</b>

#### 3.財務成本

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之財務成本明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
銀行借款利息	\$ 11,015	7,558
減：利息資本化	(5,434)	(1,110)
	<b>\$ 5,581</b>	<b>6,448</b>

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融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。

#### 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>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 4,000	4,014	4,014	-	-	-	-
應付帳款	128,692	128,692	128,692	-	-	-	-
應付帳款-關係人	168,164	168,164	168,164	-	-	-	-
其他應付款	181,650	181,650	181,650	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	811,853	881,511	46,075	46,199	308,931	151,482	328,824
其他遠期外匯合約：							
流    出	234	(58,050)	(58,050)	-	-	-	-
流    入	-	57,816	57,816	-	-	-	-
	<u>\$1,294,593</u>	<u>1,363,797</u>	<u>528,361</u>	<u>46,199</u>	<u>308,931</u>	<u>151,482</u>	<u>328,824</u>
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 110,000	110,000	110,000	-	-	-	-
應付帳款	116,195	116,195	116,195	-	-	-	-
應付帳款-關係人	37,773	37,773	37,773	-	-	-	-
其他應付款	137,369	137,369	83,540	53,829	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	513,812	564,806	7,008	200,033	27,793	94,062	235,910
其他遠期外匯合約：							
流    出	12,850	(249,471)	(91,911)	(78,780)	(78,780)	-	-
流    入	-	236,621	86,997	74,769	74,855	-	-
	<u>\$ 927,999</u>	<u>953,293</u>	<u>349,602</u>	<u>249,851</u>	<u>23,868</u>	<u>94,062</u>	<u>235,910</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其子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

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：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性資產</u>						
美金	\$ 8,706	32.30	281,204	6,448	32.875	211,978
人民幣	-	-	-	2,990	5.020	15,010
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性負債</u>						
美金	1,064	32.30	34,367	1,183	32.875	38,891

#### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款－關係人等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少2,468千元及1,881千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(6,446)千元及22,808千元。

### 4. 利率分析

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，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將減少或增加6,213千元及2,000千元，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其子公司合併財務報告附註(續)

### 5.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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 137,696	137,696	-	-	137,696
衍生性金融資產	9,266	-	9,266	-	9,266
合計	<u>\$ 146,962</u>	<u>137,696</u>	<u>9,266</u>	<u>-</u>	<u>146,962</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	<u>\$ 234</u>	<u>-</u>	<u>234</u>	<u>-</u>	<u>234</u>
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 358,403	358,403	-	-	358,403
衍生性金融資產	7,596	-	7,596	-	7,596
合計	<u>\$ 365,999</u>	<u>358,403</u>	<u>7,596</u>	<u>-</u>	<u>365,999</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	<u>\$ 12,850</u>	<u>-</u>	<u>12,850</u>	<u>-</u>	<u>12,850</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

非衍生性金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為基金、遠期外匯及選擇權，皆屬有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

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

## 南俊國際股份有限公司及其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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

### (2.2) 衍生金融工具

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

## (十八) 財務風險管理

### 1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個別財務報告各該附註。

### 2. 風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等，建議個別信用額度以控管信用風險。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日及，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為659,500千元及1,466,695千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主亦有人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣及美元。

合併公司透過美金之遠期外匯合約以平衡對美金計價之應收帳款，降低美金應收帳款資產因匯率波動而產生之評價損失風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日及一〇四年一月一日之負債資本比率如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總計	\$ 1,400,113	1,048,569
減：現金及約當現金	<u>(141,620)</u>	<u>(23,645)</u>
淨負債	<u>\$ 1,258,493</u>	<u>1,024,924</u>
權益總額	\$ 1,213,911	911,266
負債資本比率	<u>50.90 %</u>	<u>52.94 %</u>

### (二十)非現金交易之投資活動

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本期取得不動產、廠房及設備	\$ 571,230	559,181
期初應付設備款	106,951	-
期末應付設備款	<u>(142,525)</u>	<u>(106,951)</u>
取得不動產、廠房及設備淨現金流出	<u>\$ 535,656</u>	<u>452,230</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	<u>\$ 58,645</u>	<u>68,050</u>

合併公司上述銷貨之收款條件與一般客戶並無顯著不同，銷貨之價格則依個別料號之規格由雙方議定。



## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>396,009</u>	<u>267,770</u>

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

### 3.應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收帳款	其他關係人	\$ <u>8,790</u>	<u>16,668</u>

### 4.應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應付帳款	其他關係人	\$ <u>168,164</u>	<u>37,773</u>

### 5.背書保證

合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，由母公司之主要管理人員提供連帶擔保。

合併公司民國一〇四年十二月三十一日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，由其他關係人提供信用狀保證USD1,050千元。

### 6.租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日向母公司之主要管理人員承租雲林北港廠廠房而支付之款項分別為720千元及480千元。

### (三)主要管理人員交易

#### 主要管理階層人員報酬

合併公司主要管理階層人員報酬包括：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 12,607	12,732
退職後福利	<u>253</u>	<u>302</u>
	\$ <u>12,860</u>	<u>13,034</u>

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

合併公司提供抵質押之資產明細如下：

抵質押之資產	擔保標的	105.12.31	104.12.31
其他流動資產	銀行借款擔保	\$ 54,513	5,949
其他流動資產	衍生性金融商品	-	14,625
其他流動資產	技術開發計劃專戶	660	-
其他流動資產	技術合作保證函	1,408	1,404
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	376,502	377,526
		\$ 433,083	399,504

### 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：

- 1.截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司為建置新廠房已簽約之合約金額為805,858千元，業已支付731,146千元；
- 2.截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司為購置機器設備已簽約之合約金額為68,370千元，業已支付61,157千元。
- 3.截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司為取得中壢廠之土地已簽訂合約金額為870,000千元，業已支付87,000千元，帳列「其他非流動資產」項下。

(二)截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司因購買原料而開立未使用信用狀分別為33,679千元及36,430千元。

(三)合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日分別為9,700千元及10,184千元。

(四)合併公司為與工業局合作傳統產業技術開發而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇五年十二月三十一日止為660千元。

(五)合併公司為與國立高雄應用大學產學合作暨技術移轉而開立之保證函金額，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止為1,400千元。

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇五年十月六日經董事會決議通過中壢區南園路之土地，合約總價款為870,000千元，截至民國一〇五年十二月三十一日已支付87,000千元，並於民國一〇六年二月間完成過戶程序及付訖其餘款項783,000千元。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104年度		
	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	218,136	91,140	309,276	217,048	71,426	288,474
勞健保費用	18,532	7,490	26,022	18,486	5,687	24,173
退休金費用	7,991	3,966	11,957	8,055	2,680	10,735
其他員工福利費用	7,443	3,810	11,253	9,293	3,026	12,319
折舊費用	18,805	4,967	23,772	19,853	6,578	26,431
攤銷費用	310	1,990	2,300	317	2,077	2,394

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為635人及606人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度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、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股；新台幣千元

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	
本公司	永豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,987	55,009	- %	55,009	
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	"	5,942	80,049	- %	80,049	
本公司	貝萊德環球政府債券基金	-	"	1	868	- %	868	
本公司	復華中國新經濟A股基金	-	"	300	1,770	- %	1,770	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千股；千單位

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	永豐貨幣 市場基金	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流動	彰化銀行	-	10,550	145,139	29,751	410,000	36,314	500,413	500,328	85	3,987	55,009
本公司	瀚亞威寶 貨幣市場 基金	"	彰化銀行	-	15,648	210,193	31,589	425,000	41,295	555,608	555,497	111	5,942	80,049

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	未完工程	104.04.30	783,880	718,340	麗明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	議價	提高產能	無
本公司	預付土地款	105.10.11	870,000	87,000	美德耐股份有限公司	-	-	-	-	-	估價報告	提高產能	無

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	蘇州旭騰精密工業有限公司	其他關係人	進貨	212,982	21.39 %	月結60天	-	-	(33,301)	(11.22)%	
蘇州南俊商貿有限公司	蘇州旭騰精密工業有限公司	其他關係人	進貨	129,525	13.01 %	月結90天	-	-	(125,942)	(42.43)%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：

請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期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	期中最高持股或出資情形	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(註2)	收回							
蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售	15,500 (USD500)	(一)	-	15,500 (USD500)	-	15,500 (USD500)	4,474	100.00%	100.00%	4,474	19,637	-

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：本公司於民國一〇五年六月三日對蘇州南俊商貿有限公司投資進行匯款，至民國一〇五年七月六日已辦妥驗資事宜。

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	96,975	728,347

3.重大交易事項：無。

## 南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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，因此合併公司之營運決策者認為本公司僅有單一營運部門。

#### (二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門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。

#### (三)產品別及勞務別資訊

來自外部客戶收入：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
鋼珠導軌	\$ 1,951,607	1,781,434
其 他	44,478	58,182
合 計	<u>\$ 1,996,085</u>	<u>1,839,616</u>

#### (四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
亞 洲	\$ 934,730	907,471
美 洲	928,857	809,348
歐 洲	83,351	81,232
非 洲	35,040	30,252
其 他	14,107	11,313
合 計	<u>\$ 1,996,085</u>	<u>1,839,616</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
台 灣	<u>\$ 1,661,671</u>	<u>1,027,813</u>

非流動資產包不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產，惟不包含退職後福利之資產。



南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)主要客戶資訊

<u>客戶名稱</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
A客戶	\$ 242,687	260,373
B客戶	121,886	165,594
合 計	<u>\$ 364,573</u>	<u>425,967</u>

## 附件四



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

南俊國際股份有限公司董事會 公鑒：

南俊國際股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編制準則編製，足以允當表達南俊國際股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇



楊樹芝



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號  
民國一〇六年三月十三日

南僑國際股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年一月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31		105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>								
<b>流動資產：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 63,879	3	23,645	1	2100 短期借款(附註六(六)及八)	\$ 4,000	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	146,962	6	365,999	19	2110 應付短期票券(附註六(七))	-	-	110,000
1150 應收票據淨額(附註六(三))	19,268	1	5,953	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	234	-	12,850
1170 應收款項淨額(附註六(三))	336,270	13	330,741	16	2170 應付帳款	127,371	5	116,195
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	8,790	-	16,668	1	2180 應付帳款-關係人(附註七)	42,222	2	37,773
1310 存貨(附註六(四))	119,051	5	121,475	6	2200 其他應付款	250,486	10	191,017
1410 預付款項	20,425	1	12,028	1	2230 本期所得稅負債	18,621	1	44,307
1470 其他流動資產(附註八)	67,805	2	32,781	2	2300 其他流動負債	11,842	-	19,984
	<u>782,450</u>	<u>31</u>	<u>909,290</u>	<u>46</u>	2322 一年內到期之長期銀行借款(附註六(八)及八)	80,007	3	197,968
<b>流動資產合計</b>					<b>流動負債合計</b>	<u>534,783</u>	<u>21</u>	<u>730,094</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>			
1550 採用權益法之投資	19,637	1	-	-	長期借款(附註六(八)及八)	731,846	30	315,844
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,565,103	63	1,019,695	52	遞延所得稅負債(附註六(十一))	3,294	-	1,973
1780 無形資產	5,308	-	3,216	-	其他非流動負債	658	-	658
1900 其他非流動資產(附註九及十一)	91,260	3	4,902	-	<b>非流動負債合計</b>	<u>735,798</u>	<u>30</u>	<u>318,475</u>
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十))	20,734	2	22,732	2	<b>負債總計</b>	<u>1,270,581</u>	<u>51</u>	<u>1,048,569</u>
	<u>1,702,042</u>	<u>69</u>	<u>1,050,545</u>	<u>54</u>	<b>權益(附註六(十二))：</b>			
<b>非流動資產合計</b>					普通股股本	520,000	21	400,000
					資本公積	196,000	8	36,000
					法定盈餘公積	81,635	3	58,261
					未分配盈餘	416,613	17	417,005
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(337)	-	-
					<b>權益總計</b>	<u>1,213,911</u>	<u>49</u>	<u>911,266</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,484,492</u>	<u>100</u>	<u>1,959,835</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,484,492</u>	<u>100</u>	<u>1,959,835</u>

董事長：李金蘭

經理人：吳仁山

(請詳閱後附個體財務報告附註)

~139~

會計主管：陳旭瑩



## 南俊國際股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,866,047	100	1,839,616	100
5000 銷貨成本(附註六(四)及七)	(1,370,514)	(73)	(1,406,961)	(76)
營業毛利	495,533	27	432,655	24
營業費用(附註六(九)、(十)及七)：				
6100 推銷費用	(75,560)	(4)	(70,572)	(4)
6200 管理費用	(97,691)	(5)	(94,164)	(5)
6300 研究發展費用	(46,950)	(3)	(16,661)	(1)
營業費用合計	(220,201)	(12)	(181,397)	(10)
營業淨利	275,332	15	251,258	14
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(九)及六(十六))	10,403	1	21,370	1
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	(13,954)	(2)	30,168	1
7050 財務成本(附註六(五)(十六))	(5,581)	-	(6,448)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	4,474	-	-	-
營業外收入及支出合計	(4,658)	(1)	45,090	2
7900 稅前淨利	270,674	14	296,348	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	45,592	2	62,612	3
8200 本期淨利	225,082	12	233,736	13
8300 其他綜合損益：				
7274 不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	(2,100)	-	(719)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(2,100)	-	(719)	-
8371 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	(337)	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(337)	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(2,437)	-	(719)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 222,645	12	233,017	13
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 4.45		5.84	
基本每股盈餘-追溯調整(元)			\$ 4.87	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.43		5.80	
稀釋每股盈餘-追溯調整(元)			\$ 4.84	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩





南傲國際股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本		資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		權益總額
	股	本	積	公	盈	餘	差	額	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 400,000	-	36,000	33,631	288,610	-	-	758,241	
本期淨利	-	-	-	-	233,736	-	-	233,736	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(719)	-	-	(719)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	233,017	-	-	233,017	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	24,630	(24,630)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(79,992)	-	-	(79,992)	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	400,000	-	36,000	58,261	417,005	-	-	911,266	
本期淨利	-	-	-	-	225,082	-	-	225,082	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,100)	(337)	-	(2,437)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	222,982	(337)	-	222,645	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,374	(23,374)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(120,000)	-	-	(120,000)	
普通股股票股利	80,000	-	-	-	(80,000)	-	-	-	
現金增資	40,000	-	160,000	-	-	-	-	200,000	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 520,000	-	196,000	81,635	416,613	(337)	-	1,213,911	

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為8,639千元及6,174千元、員工酬勞分別為8,639千元及6,174千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：李金蘭

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩

~141~

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 270,674	296,348
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	23,772	26,431
攤銷費用	2,300	2,394
呆帳費用迴轉數	(1,702)	(289)
利息費用	5,581	6,448
利息收入	(1,222)	(939)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	(4,474)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	718	647
不動產、廠房及設備轉列費用數	600	-
處分無形資產損失	209	-
收益費損項目合計	25,782	34,692
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	219,037	(157,764)
應收票據	(13,255)	11,407
應收帳款	(3,887)	(8,919)
應收帳款-關係人	7,878	1,309
存貨	2,424	58,658
預付款項	(8,397)	(6,021)
其他流動資產	(421)	(1,512)
淨確定福利資產	(102)	(26)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	203,277	(102,868)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	(12,616)	11,725
應付帳款	11,176	19,963
應付帳款-關係人	4,449	(12,453)
其他應付款	23,895	13,426
其他流動負債	(8,142)	1,441
與營業活動相關之負債之淨變動合計	18,762	34,102
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	222,039	(68,766)
調整項目合計	247,821	(34,074)
營運產生之現金流入	518,495	262,274
收取之利息	1,222	939
支付之利息	(5,581)	(6,448)
支付之所得稅	(69,957)	(48,276)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	444,179	208,489
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(15,500)	-
預付土地款增加	(87,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(535,656)	(452,230)
處分不動產、廠房及設備	732	1,594
存出保證金減少	642	14
取得無形資產	(4,601)	(2,250)
其他金融資產(增加)減少	(34,603)	17
預付設備款增加	-	15,788
<b>投資活動之淨現金流出</b>	(675,986)	(437,067)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	4,000	-
應付短期票券增加(減少)	(110,000)	30,000
舉借長期借款	298,041	253,629
發放現金股利	(120,000)	(79,992)
現金增資	200,000	-
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	272,041	203,637
本期現金及約當現金增加(減少)數	40,234	(24,941)
期初現金及約當現金餘額	23,645	48,586
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,879	23,645



**南俊國際股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

南俊國際股份有限公司(以下稱「本公司」)，原名為南竣工業股份有限公司，於民國七十三年六月十九日奉經濟部核准設立，並於民國八十五年九月更名為南俊國際股份有限公司，註冊地址為新北市鶯歌區鶯桃路413巷52弄11號。本公司主要營業項目為鋼珠導軌之製造及買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇六年三月十三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>	<b>理事會發布 之生效日</b>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「 租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。



## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

### (二) 編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

#### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三) 外幣

#### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- ①消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ②金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③混合工具含嵌入式衍生工具。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失及財務成本。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- ①消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ②金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。



## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。



## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |       |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~40年 |
| (2)機器設備  | 2~10年 |
| (3)其他設備  | 2~10年 |

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十)租 賃

### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

### 2. 承租人

依租賃條件，當本公司承擔了租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十一)無形資產

#### 1.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。

#### 3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處份成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利資產之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額。淨確定福利資產再衡量認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。



## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策並無涉及重大判斷，因而對本個體財務報告已認列金額無重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

#### (一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

#### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

#### (三)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

現金	105,123	104,123
銀行存款	\$ 110	66
合計	63,769	23,579
	<u>\$ 63,879</u>	<u>23,645</u>

本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(十七)。



南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
開放型基金	\$ 137,696	358,403
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	<u>9,266</u>	<u>7,596</u>
合 計	<u>\$ 146,962</u>	<u>365,999</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
非避險之衍生性金融商品－遠期外匯合約	\$ 234	-
非避險之衍生性金融商品－選擇權	<u>-</u>	<u>12,850</u>
合 計	<u>\$ 234</u>	<u>12,850</u>

		<u>105.12.31</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>9,266</u>	USD 10,800	106.01.16~106.05.16	
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約(USD/TWD)	\$ 234	USD 1,800	106.01.24~106.02.24	
外幣選擇權合約(USD/TWD)	<u>-</u>	USD 10,800	106.01.05~106.05.09	
	<u>\$ 234</u>			
		<u>104.12.31</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>7,596</u>	USD 10,800	105.01.04~105.05.10	
衍生性金融負債：				
外幣選擇權合約(RMB/TWD)	\$ 12,850	RMB 44,500	105.01.06~106.05.15	
外幣選擇權合約(USD/TWD)	<u>-</u>	USD 48,400	105.01.21~105.11.29	
	<u>\$ 12,850</u>			

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益(損失)分別為(21,311)千元及15,867千元；本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融負債之淨利益(損失)分別為13,872千元及(9,438)千元。

本公司以資產設定抵押供衍生性金融商品之擔保情形請詳附註八。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ 19,268	6,013
應收帳款	338,044	334,157
應收關係人款項	8,790	16,668
減：備抵呆帳	<u>(1,774)</u>	<u>(3,476)</u>
	<u><b>\$ 364,328</b></u>	<u><b>353,362</b></u>

本公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 16,004	18,231
逾期31~60天	284	1,123
逾期61~180天	-	3,618
逾期181天以上	<u>1,183</u>	<u>7,623</u>
	<u><b>\$ 17,471</b></u>	<u><b>30,595</b></u>

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 3,476	3,765
減損損失迴轉	<u>(1,702)</u>	<u>(289)</u>
期末餘額	<u><b>\$ 1,774</b></u>	<u><b>3,476</b></u>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原 料	\$ 38,743	30,341
物 料	5,671	7,932
在 製 品	42,934	44,533
製 成 品	30,454	38,126
商 品	<u>1,249</u>	<u>543</u>
合 計	<u><b>\$ 119,051</b></u>	<u><b>121,475</b></u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,370,514千元及1,408,588千元。民國一〇五年度及一〇四年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已改善，致淨變現價值增加而認列銷貨成本減少分別為0千元及1,627千元。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日期初餘額	\$ 348,335	32,776	124,624	60,890	558,217	1,124,842
增 添	-	-	10,346	3,925	556,959	571,230
重 分 類	-	-	19,346	5,881	(25,827)	(600)
處 分	-	-	(2,724)	(365)	-	(3,089)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 348,335</u>	<u>32,776</u>	<u>151,592</u>	<u>70,331</u>	<u>1,089,349</u>	<u>1,692,383</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ 348,335	62,933	118,484	23,875	18,832	572,459
增 添	-	-	14,068	5,728	539,385	559,181
重 分 類	-	(30,157)	-	31,673	-	1,516
處 分	-	-	(7,928)	(386)	-	(8,314)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 348,335</u>	<u>32,776</u>	<u>124,624</u>	<u>60,890</u>	<u>558,217</u>	<u>1,124,842</u>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日期初餘額	\$ -	3,585	60,134	41,428	-	105,147
本年度折舊	-	1,024	15,596	7,152	-	23,772
處 分	-	-	(1,335)	(304)	-	(1,639)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,609</u>	<u>74,395</u>	<u>48,276</u>	<u>-</u>	<u>127,280</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ -	19,687	51,703	12,886	-	84,276
本年度折舊	-	1,024	14,237	11,170	-	26,431
重 分 類	-	(17,126)	-	17,639	-	513
處 分	-	-	(5,806)	(267)	-	(6,073)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,585</u>	<u>60,134</u>	<u>41,428</u>	<u>-</u>	<u>105,147</u>
帳面金額：						
民國105年12月31日	<u>\$ 348,335</u>	<u>28,167</u>	<u>77,197</u>	<u>22,055</u>	<u>1,089,349</u>	<u>1,565,103</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 348,335</u>	<u>43,246</u>	<u>66,781</u>	<u>10,989</u>	<u>18,832</u>	<u>488,183</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 348,335</u>	<u>29,191</u>	<u>64,490</u>	<u>19,462</u>	<u>558,217</u>	<u>1,019,695</u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，依1.49%之資本化利率計算，與新廠房興建有關之資本借款成本分別為5,434千元及1,110千元。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>4,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>659,500</u>	<u>1,466,695</u>
利率區間	<u>1.38%</u>	<u>-</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應付商業本票	\$ <u>-</u>	<u>110,000</u>
利率	<u>-</u> %	<u>1.632</u> %

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>105.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.49%	121	\$ 411,580
擔保銀行借款	新台幣	1.49%~1.6%	107~116	<u>400,273</u>
小計				811,853
減：一年內到期部份				<u>(80,007)</u>
合計				\$ <u>731,846</u>
尚未使用額度				\$ <u>483,397</u>
<u>104.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.70%	119	\$ 258,520
擔保銀行借款	新台幣	1.63%~1.77%	105~116	<u>255,292</u>
小計				513,812
減：一年內到期部份				<u>(197,968)</u>
合計				\$ <u>315,844</u>
尚未使用額度				\$ <u>1,408,188</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
一年內	\$ 26,052	16,753
一年至五年	33,212	1,157
	<b>\$ 59,264</b>	<b>17,910</b>

本公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

本公司已將其中一項不動產租賃轉租，該項租賃及轉租將於民國一〇六年屆期。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為20,326千元及18,724千元；因轉租而列報為「其他收入」之金額皆為3,887千元。

### (十)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 35,631	35,182
計畫資產之公允價值	(56,365)	(57,914)
淨確定福利淨資產	<b>\$ (20,734)</b>	<b>(22,732)</b>

本公司員工福利負債明細如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<b>\$ 3,323</b>	<b>2,471</b>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計55,961千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。



南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 35,182	35,459
當期服務成本及利息	766	858
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,636	1,412
計畫支付之福利	<u>(1,953)</u>	<u>(2,547)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 35,631</u>	<u>35,182</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 57,914	58,884
利息收入	868	884
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(464)	693
計畫已支付之福利	<u>(1,953)</u>	<u>(2,547)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 56,365</u>	<u>57,914</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期服務成本	\$ 239	326
淨確定福利資產之淨利息	<u>(341)</u>	<u>(352)</u>
	<u>\$ (102)</u>	<u>(26)</u>
管理費用	<u>\$ (102)</u>	<u>(26)</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 881	1,600
本期認列	<u>(2,100)</u>	<u>(719)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (1,219)</u>	<u>881</u>

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
折現率	1.50 %	1.50 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內無需支付金額予確定福利計畫。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14年。

### (7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<b>對確定福利義務之影響</b>	
	<b>增加%</b>	<b>減少%</b>
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2.98)%	3.12 %
未來薪資增加(變動1.00%)	13.10 %	(11.26)%
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(3.32)%	3.48 %
未來薪資增加(變動1.00%)	14.69 %	(12.49)%

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,947千元及10,761千元，已提撥至勞工保險局。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 44,271	65,082
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	1,321	(2,470)
所得稅費用	<u>\$ 45,592</u>	<u>62,612</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度並無直接認列於權益之所得稅費用。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度並無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利	\$ <u>270,674</u>	<u>296,348</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 46,015	50,379
不可扣抵之費用	52	68
未認列暫時性差異之變動	(617)	(1,517)
以前年度低(高)估	57	(530)
未分配盈餘加徵10%	1,036	14,168
其他	(951)	44
合 計	<u>\$ 45,592</u>	<u>62,612</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>611</u>	<u>1,228</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：	兌換利益	其他	合計
民國105年1月1日餘額	\$ 1,973	-	1,973
借記(貸記)損益表	(266)	1,587	1,321
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 1,707</u>	<u>1,587</u>	<u>3,294</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 420	4,023	4,443
借記(貸記)損益表	1,553	(4,023)	(2,470)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 1,973</u>	<u>-</u>	<u>1,973</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 4,853	4,853
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	411,760	412,152
	<u>\$ 416,613</u>	<u>417,005</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 93,668</u>	<u>51,790</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>27.10 %</u>	<u>12.57 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為800,000千元及400,000千元，每股面額均為10元，分別為80,000千股及40,000千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

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

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

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
發行股票溢價	<b>\$ 196,000</b>	<b>36,000</b>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司目前營運屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫，考量資本支出以及營運資金等業務擴充需要，兼顧公司短中長期財務結構之穩健發展，同時注重股利之穩定性與成長性。依前條之可分配盈餘提撥百分之十以上為股利分派，惟可分配盈餘低於實收股本百分之三十時可擬議不分配。本公司同時發放股票股利及現金股利時，其中現金股利以不低於當年度擬分派股東紅利總額之百分之二十為原則。

#### (1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 盈餘分配

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

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.00	120,000	2.00	79,992
股 票	2.00	80,000	-	-
合 計		<b>\$ 200,000</b>		<b>79,992</b>



南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度基本每股盈餘之計算如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</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	\$ 225,082	233,736
普通股加權平均流通在外股數	<u>50,630</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 4.45</u>	<u>5.84</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 225,082	233,736
具稀釋作用之潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>-</u>
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)	\$ 225,082	233,736
普通股加權平均流通在外股數(千股)	50,630	40,000
員工股票酬勞之影響	<u>127</u>	<u>271</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>50,757</u>	<u>40,271</u>
	<u>\$ 4.43</u>	<u>5.80</u>

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

	<u>104年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)-追溯調整	\$ <u>48,000</u>
基本每股盈餘追溯調整	\$ <u>4.87</u>
追溯每股盈餘追溯調整	\$ <u>4.84</u>

(十四)收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
鋼珠導軌	\$ 1,821,569	1,781,434
其他	<u>44,478</u>	<u>58,182</u>
	<u>\$ 1,866,047</u>	<u>1,839,616</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為8,639千元及6,174千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,639千元及6,174千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
利息收入	\$ 1,222	939
租金收入	3,978	3,977
賠償收入	-	7,560
其他	5,203	8,894
	<b>\$ 10,403</b>	<b>21,370</b>

#### 2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
外幣兌換利益(損失)	\$ (6,440)	22,808
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	(21,311)	15,867
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	13,872	(9,438)
其他	(75)	931
	<b>\$ (13,954)</b>	<b>30,168</b>

#### 3.財務成本

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之財務成本明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
銀行借款利息	\$ 11,015	7,558
減：利息資本化	(5,434)	(1,110)
	<b>\$ 5,581</b>	<b>6,448</b>

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融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

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

#### 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>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,000	4,014	4,014	-	-	-	-
應付帳款	127,371	127,371	127,371	-	-	-	-
應付帳款-關係人	42,222	42,222	42,222	-	-	-	-
其他應付款	181,145	181,145	181,145	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	811,853	881,511	46,075	46,199	308,931	151,482	328,824
其他遠期外匯合約：							
流出	234	(58,050)	(58,050)	-	-	-	-
流入	-	57,816	57,816	-	-	-	-
	<b>\$ 1,166,825</b>	<b>1,236,029</b>	<b>400,593</b>	<b>46,199</b>	<b>308,931</b>	<b>151,482</b>	<b>328,824</b>
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 110,000	110,000	110,000	-	-	-	-
應付帳款	116,195	116,195	116,195	-	-	-	-
應付帳款-關係人	37,773	37,773	37,773	-	-	-	-
其他應付款	137,369	137,369	83,540	53,829	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	513,812	564,806	7,008	200,033	27,793	94,062	235,910
其他遠期外匯合約：							
流出	12,850	(249,471)	(91,911)	(78,780)	(78,780)	-	-
流入	-	236,621	86,997	74,769	74,855	-	-
	<b>\$ 927,999</b>	<b>953,293</b>	<b>349,602</b>	<b>249,851</b>	<b>23,868</b>	<b>94,062</b>	<b>235,910</b>

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

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性資產</u>						
美金	\$ 8,256	32.30	266,669	6,448	32.875	211,978
人民幣	-	-	-	2,990	5.020	15,010
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性負債</u>						
美金	1,064	32.30	34,367	1,183	32.875	38,891

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款－關係人等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少2,323千元及1,881千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(6,440)千元及22,808千元。

### 4. 利率分析

本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。本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，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將減少或增加6,213千元及2,000千元，主因係本公司之變動利率借款。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		105.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
開放型基金	\$ 137,696	137,696	-	-	137,696	
衍生性金融資產	9,266	-	9,266	-	9,266	
合計	<u>\$ 146,962</u>	<u>137,696</u>	<u>9,266</u>	<u>-</u>	<u>146,962</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生性金融負債	<u>\$ 234</u>	<u>-</u>	<u>234</u>	<u>-</u>	<u>234</u>	
		104.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
開放型基金	\$ 358,403	358,403	-	-	358,403	
衍生性金融資產	7,596	-	7,596	-	7,596	
合計	<u>\$ 365,999</u>	<u>358,403</u>	<u>7,596</u>	<u>-</u>	<u>365,999</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生性金融負債	<u>\$ 12,850</u>	<u>-</u>	<u>12,850</u>	<u>-</u>	<u>12,850</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

非衍生性金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為基金、遠期外匯及選擇權，皆屬有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

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



## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

### (2.2) 衍生金融工具

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

## (十八) 財務風險管理

### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個別財務報告各該附註。

### 2. 風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循。及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

### 3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等，建立個別信用額度以控管信用風險。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日及，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為659,500千元及1,466,695千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

本公司透過美金之遠期外匯合約以平衡對美金計價之應收帳款，降低美金應收帳款資產因匯率波動而產生之評價損失風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

### (十九) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
負債總計	\$ 1,270,581	1,048,569
減：現金及約當現金	(63,879)	(23,645)
淨負債	<b>\$ 1,206,702</b>	<b>1,024,924</b>
權益總額	<b>\$ 1,213,911</b>	<b>911,266</b>
負債資本比率	<b>49.85 %</b>	<b>52.94 %</b>

### (二十)非現金交易之投資活動

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
本期取得不動產、廠房及設備	\$ 571,230	559,181
期初應付設備款	106,951	-
期末應付設備款	(142,525)	(106,951)
取得不動產、廠房及設備淨現金流出	<b>\$ 535,656</b>	<b>452,230</b>

## 七、關係人交易

### (一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	<b>設立地</b>	<b>業主權益(持股%)</b>
		<b>105.12.31</b>
蘇州南俊商貿有限公司	中國大陸	100.00

### (二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
其他關係人	<b>\$ 58,645</b>	<b>68,050</b>

本公司上述銷貨之收款條件與一般客戶並無顯著不同，銷貨之價格則依個別料號之規格由雙方議定。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>266,484</u>	<u>267,770</u>

本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。

3.應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收帳款	其他關係人	\$ <u>8,790</u>	<u>16,668</u>

4.應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應付帳款	其他關係人	\$ <u>42,222</u>	<u>37,773</u>

5.背書保證

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，由本公司之主要管理人員提供連帶擔保。

本公司民國一〇四年十二月三十一日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，由其他關係人提供信用狀保證USD1,050千元。

6.租賃

本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日向本公司之主要管理人員承租雲林北港廠廠房而支付之款項分別為720千元及480千元。

(四)主要管理人員交易

1.主要管理階層人員報酬

本公司主要管理階層人員報酬包括：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 12,607	12,732
退職後福利	<u>253</u>	<u>302</u>
	\$ <u>12,860</u>	<u>13,034</u>

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司提供抵質押之資產明細如下：

抵質押之資產	擔保標的	105.12.31	104.12.31
其他流動資產	銀行借款擔保	\$ 54,513	5,949
其他流動資產	衍生性金融商品	-	14,625
其他流動資產	技術開發計劃專戶	660	-
其他流動資產	技術合作保證函	1,408	1,404
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	<u>376,502</u>	<u>377,526</u>
		<u>\$ 433,083</u>	<u>399,504</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：

- 1.截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司為建置新廠房已簽約之合約金額為805,858千元，業已支付731,146千元；
- 2.截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司為購置機器設備已簽約之合約金額為68,370千元，業已支付61,157千元；
- 3.截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司為取得中壢廠之土地已簽訂合約金額為870,000千元，業已支付87,000千元，帳列「其他非流動資產」項下。

(二)截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止本公司因購買原料而開立未使用信用狀分別為33,679千元及36,430千元。

(三)本公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日分別為9,700千元及10,184千元。

(四)本公司為與工業局合作傳統產業技術開發而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇五年十二月三十一日止為660千元。

(五)本公司為與國立高雄應用大學產學合作暨技術移轉而開立之保證函金額，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止為1,400千元。

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇五年十月六日經董事會決議通過中壢區南園路之土地，合約總價款為870,000千元，截至民國一〇五年十二月三十一日已支付87,000千元，並於民國一〇六年二月間完成過戶程序及付訖其餘款項783,000千元。



南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104年度		
	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	218,136	89,385	307,521	217,048	71,426	288,474
勞健保費用	18,532	7,490	26,022	18,486	5,687	24,173
退休金費用	7,991	3,854	11,845	8,055	2,680	10,735
其他員工福利費用	7,443	3,704	11,147	9,293	3,026	12,319
折舊費用	18,805	4,967	23,772	19,853	6,578	26,431
攤銷費用	310	1,990	2,300	317	2,077	2,394

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為618人及606人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股；新台幣千元

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	
本公司	永豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	3,987	55,009	- %	55,009	
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	"	5,942	80,049	- %	80,049	
本公司	貝萊德環球政府債券基金	-	"	1	868	- %	868	
本公司	復華中國新經濟A股基金	-	"	300	1,770	- %	1,770	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千股；千單位

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	永豐貨幣 市場基金	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流動	彰化銀行	-	10,550	145,139	29,751	410,000	36,314	500,413	500,328	85	3,987	55,009
本公司	瀚亞威寶 貨幣市場 基金	"	彰化銀行	-	15,648	210,193	31,589	425,000	41,295	555,608	555,497	111	5,942	80,049

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	未完工程	104.04.30	783,880	718,340	麗明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	議價	提高產能	無
本公司	預付土地款	105.10.11	870,000	87,000	美德耐股份有限公司	-	-	-	-	-	估價報告	提高產能	無

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	蘇州旭騰精密工業有限公司	其他關係人	進貨	212,982	24.59 %	月結60天	-	-	(33,301)	(19.64)%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：

請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註)	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(註2)	收回						
蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售	15,500 (USD500)	(一)	-	15,500 (USD500)	-	15,500 (USD500)	4,474	100.00%	4,474	19,637	-

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：本公司於民國一〇五年六月三日對蘇州南俊商貿有限公司投資進行匯款，至民國一〇五年七月六日已辦妥驗資事宜。

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	96,975	728,347

3.重大交易事項：無。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。



REPON

南俊國際股份有限公司

239 新北市鶯歌區鶯桃路 413 巷 52 弄 11 號

T +886-2-2677-7429 (Rep.) F +886-2-2677-7143

[www.repon.com.tw](http://www.repon.com.tw)



南俊國際股份有限公司

董事長