



南俊國際股份有限公司

一〇六年度年報

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@repongroun.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
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
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	20
(一)董事會運作情形資訊	20
(二)審計委員會運作情形資訊	21
(三)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	22
(四)薪酬委員會運作情形	26
(五)履行社會責任情形	28
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	31
(七)公司治理守則及相關規章	33
(八)公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	33
(九)內部控制制度執行狀況	33
(十)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	33
(十一)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	34
(十二)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	35
(十三)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	35
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	36
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	36
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	37
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	38
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	38
肆、募資情形	
一、公司資本及股本	39
(一)股本來源	39
(二)股東結構	39
(三)股權分散情形	39
(四)主要股東名單	40
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊	41

目 錄	頁次
(六)公司股利政策及執行情況.....	41
(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.....	41
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	41
(九)公司買回本公司股份情形.....	42
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股憑證辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計劃執行情形.....	42
伍、營運概況	
一、業務內容.....	43
(一)業務範圍.....	43
(二)產業概況.....	44
(三)技術及研發概況.....	46
(四)長、短期業務發展計畫.....	47
二、市場及產銷概況.....	47
(一)市場分析.....	47
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	54
(三)主要原料之供應狀況.....	54
(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.....	55
(五)最近二年度生產量值.....	55
(六)最近二年度銷售量值.....	56
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.....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	57
六、重要契約.....	57
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	58
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	71
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.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	71
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.....	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	72
二、財務績效.....	73
三、現金流量分析.....	74

目 錄	頁次
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	74
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	75
六、最近年度及截至年報刊印日，風險事項之分析評估	75
七、其他重要事項	77
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	79
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	79
四、其他必要補充說明事項	79
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	79
拾、附件	
附件一	80
附件二	82
附件三	84
附件四	133

壹、致股東報告書

回顧去年，本公司民國 106 年度個體銷貨收入為 18.66 億元較前一年度略為相當；106 年度合併營業收入為 21.99 億元，較前一年度 19.96 億元增加 10.17%，惟受到原料價格、美元匯率等外在不利因素影響，以及雲科新廠效益尚未顯現，致整體產品毛利率下跌，106 年度本期淨利為 1.05 億元，獲利結果並未達年度目標，為了維護股東權益，公司推延了股票上櫃計畫。

展望今年，面對美國貿易保護主義抬頭、稅改政策以及美元升息循環等不確定性因素，本公司延續多樣化產品應用與分散銷售區域的風險管理策略，加速機台自動化進度，輔以機模數據管理，強化製程垂直整合效益，以提升生產週轉效率；持續投入新品開發與研發資源，以增加長期市場競爭力，並繼續推動股票上櫃計畫。

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。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、106 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	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
銷貨收入	1,856,369	1,866,047	2,199,011	1,996,085
銷貨成本	1,458,120	1,370,514	1,775,589	1,489,088
營業毛利	398,249	495,533	423,422	506,997
營業費用	216,526	220,201	246,058	225,745
營業淨利	181,723	275,332	177,364	281,252
營業外收入(支出)	(36,399)	(4,658)	(31,245)	(9,087)
稅前淨利	145,324	270,674	146,119	272,165
所得稅費用	40,515	45,592	41,310	47,083
本期淨利	104,809	225,082	104,809	225,082

(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	106 年度	105 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	66.41%	53.56%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	106.33%	124.57%
償債能力	流動比率(%)	119.85%	140.24%
	速動比率(%)	96.19%	119.18%
	利息保障倍數(倍)	6.99	25.22
獲利能力	資產報酬率(%)	3.90%	10.04%
	權益報酬率(%)	8.64%	21.18%
	純益率(%)	4.77%	11.28%
	每股盈餘(元)	2.02	4.45

(四)研究發展狀況

本公司 106 年度及 105 年度投入之研發費用分別為 46,433 仟元及 46,950 仟元，相較 104 年度倍數成長。主係本公司投入開發 1U~4U 高荷重薄型伺服器導軌及其週邊理線器 CMA(Cable Management Arm)、多功能騎馬抽、隱藏式導軌、上掀緩降導軌等產品並持續改良多種緩歸、按壓分離等功能性導軌。

二、106 年度營運計劃概要

(一)經營方針

- 1.強化銷售渠道
- 2.推動精實生產
- 3.提高生產效益
- 4.落實精密製造
- 5.深耕專業技術
- 6.培養人才梯隊
- 7.持續設備優化
- 8.邁向智能生產目標

(二)預期銷售數量及其依據

本公司鋼珠導軌產品的應用產業廣泛，舉凡居家櫥櫃、辦公傢俱、白色家電、工具櫃、伺服器、ATM、POS、醫療櫃、汽車及其他等多樣應用，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，有助於市場的長期需求。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北美洲與亞洲，隨著美國總體經濟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。

預期未來五年全球鋼珠導軌產業的年複合成長率可達 5% 以上水準，同時考量本公司的業務發展策略、客戶訂單回饋預估、新品開發時程以及產能供給狀況等因素，預估民國 107 年導軌產品銷售數量較去年同期成長。

(三)重要之產銷政策

1.生產政策

- (1)依據不同產品的銷售策略，推行模組化計畫性生產以及客製化訂單式生產等多樣生產模式，並落實產銷協調機制，提高生產效益，降低製造成本，同時滿足客戶訂單達交率。
- (2)掌握設備自行開發設計優勢，提升精密製造技術，加速機台自動化，輔以機模數據管理，落實精實生產，減少製程浪費，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。
- (3)強化各項製程垂直整合能力，降低委外加工成本，減少待料時間，有效控制料件品質。
- (4)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。
- (5)擴大專利布局，提高產業進入門檻。
- (6)雲科新廠規畫導入智能化生產，持續建置伺服沖床、機器手臂、自動化倉儲設備、無人搬運車 AGV 等自動化設備投資，計畫導入各項倉儲管理系統 WMS、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數據管理模式為目標，期能大幅縮短製造週期，減少固定成本攤提，確保品質穩定，提升生產效益。

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：加強現有大型國際家電品牌客戶的客製化服務外，持續推行新一代功能性產品，同時利用現有客戶實績，積極爭取進入其他品牌大廠的供應鏈。
- (3)辦公傢俱導軌產品：推行多項功能性產品的銷售策略，提高產品的性價比，增加同業進入障礙。
- (4)居家櫥櫃導軌產品：實行產品規格整合政策，積極開發隱藏式導軌產品，持續開拓其他新興市場，同時建立策略聯盟的合作模式，深耕經銷渠道，增加品牌價值。
- (5)工具櫃導軌產品：掌握豐富市場經驗與長期客戶關係，發揮各項功能齊全的固有優勢，引領功能性產品成為市場潮流，提高客戶的依存度，擴大產品差異化以區隔市場，避免低階無功能性產品的紅海競爭。
- (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)短期發展策略

- 1.隨著伺服器新品正式量產出貨，持續開發高階機種，各項產品規格逐漸完備，大幅縮短產品開發時間，有助於伺服器製造大廠於新機種開發時採用，以拓展新客戶。
- 2.持續發展多項功能性產品，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。
- 3.持續推動設備自動化，減少人力需求與製造工序，縮短生產週期，以符合成本效益。
- 4.成立美國子公司，提供當地即時服務，深耕原有客戶關係，提高市場滲透度，拓展

營業規模。

- 5.擴增北美市場以外之主力市場，建立經銷網絡，提升整體營業規模，分散市場風險。
- 6.規劃整合中國大陸經銷通路，利用品牌優勢，持續提升市占規模，優化品牌效益。

(二)長期發展策略

- 1.規劃建置智能化生產模式，落實精實生產，提升生產效率，以滿足客戶的訂單需求，同時提升營業規模，降低固定成本攤提，加速資本支出回收。
- 2.跨足其他功能性五金配件開發製造，以現有銷售渠道與品牌優勢，提供產品全面解決方案。
- 3.持續增加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

隨著生活水準普遍提高，近年來導軌產品應用日益廣泛，且在各個應用產業的滲透普及程度逐漸提高，有助市場的長期需求，加上導軌屬於技術密集與研發密集產業，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，具備相當程度的產業門檻，市場競爭相對較小。

面對貿易保護主義抬頭、地緣政治干擾、景氣持續復甦、原物料價格趨漲、通貨膨脹預期升溫以及主要經濟體貨幣政策正常化等不確定性因素，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，奠定研發技術基礎。

民國 72 年 開始生產第一支鋼珠導軌。

民國 73 年 本公司於台北縣新莊市正式成立，原名為南駿工業股份有限公司。

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 南駿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 品質系統認證。

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」等產品應用。
開始實施 6S 管理，以提昇產能並為員工創造一個舒適且井然有序的工作環境。

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 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)，再創全新品牌 ，強化全球品牌行銷形象。
通過 QC080000 生產管理認證。

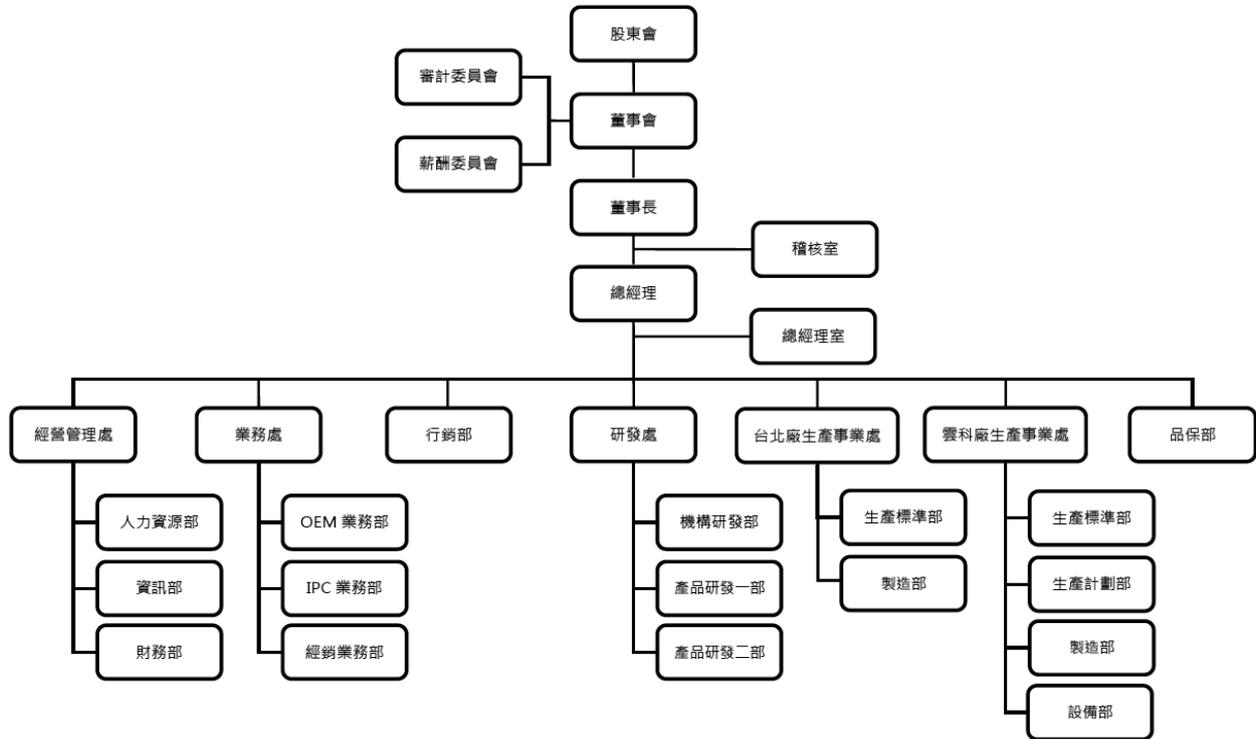
民國 98 年 通過 ISO14001 環境品質認證。
通過經濟部工業局「價值鏈體系資訊應用輔導」案。
榮獲經濟部第 12 屆「企業小巨人獎」。

- 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」。
通過 ISO9001:2008 認證。
成功導入客戶關係管理系統 CRM。
- 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「精密導軌連續輓軋成形技術開發共同實驗室」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」產品榮獲第 22 屆台灣精品獎。
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，負責大陸內銷市場業務。
本公司股票於 105 年 8 月 1 日興櫃掛牌。
選任獨立董事並提前設置審計委員會，致力推行公司治理，擘劃永續經營的發展策略。
- 民國 106 年 「全行程上掀緩降導軌」產品榮獲第 25 屆台灣精品獎。
雲科廠正式量產，規劃導入智能化生產。
Repon 集團四十周年。
- 民國 107 年 成立美國子公司 REPON (USA), INC.，負責北美市場業務。
「全新上掀緩降導軌系統」產品榮獲中國廣州國際家具生產設備及配料展覽會 (interzum guangzhou) 2018 年度傑出家具配件。
- PÖTTKER**
Transforming furniture
- 取得德國五金大廠 於中國大陸與台灣地區的獨家代理權，提供產品全面解決方案。

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。 營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。 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績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。



稽核室	<p>隸屬於董事會，主要職權事項如下： 負責內部稽核執行效果與獨立性，並定期向審計委員會及董事會呈報。 檢查評估內部控制制度之妥當性，督導其有效運用。 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。 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。 掌理公司內部控制及內部稽核制度之設計與修訂。 掌理公司年度稽核計畫擬訂與執行，以為出具內部控制制度聲明書之依據，並規劃與推動公司治理制度。 負責公司內控缺失改善提案與追蹤。</p>
總經理室	<p>公司各項營運管理、經營分析與決策。 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。 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>
人力資源部	<p>掌理公司行政管理、人力資源管理、教育訓練、廠務及庶務作業、人事管理制度訂定、員工資料管理、人員招募、薪酬管理、績效考核、教育訓練規劃、勞資爭議處理等事務。 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。 資產管理及檔案文件（DCC）之推動及記錄。 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。 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。 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。 提供資訊服務、資訊設備管理及維護整合等相關業務。 內部網路的架設及電子郵件系統的更新及維護。 公司網路架構維護規劃。 內部控制作業。 軟體合法性控管。 安全監控系統架設及維護。 系統的維護及軟體整合。 網頁架設及維護。 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。 收支之出納作業、保管現金、銀行往來、票據收兌及調撥事項。 稅務規劃、沖退稅、編製財務報表、經營分析、費用分析。 應收帳款對帳、催收、控制及帳款規劃。 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。 股務作業、董事會及股東會等相關會議之籌備規劃及召開。 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>
行銷部	<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>
OEM 業務部	<p>負責銷售 OEM 客戶各項產品及 OEM 客戶管理。 各項 OEM 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 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。 國內外 OEM 客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。 OEM 客戶合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。 OEM 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>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>機構研發部</p>	<p>機構設計及零件之承認。 協助解決生產機構問題。 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>傳統應用導軌產品設計及零件之承認。 協助解決傳統應用導軌產品生產問題。 執行本公司傳統應用導軌產品環境測試。 負責本公司傳統應用導軌產品開發、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。 執行傳統應用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。 撰寫傳統應用導軌產品 BOM、技術文件及使用說明書。 管制研發處藍圖及技術文件。 負責傳統應用導軌新產品開發、製程流程之建立、製程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 (台北廠)</p>	<p>制定生產設備製程 SOP。 改善及改良設備效能。 主導自動化設備及智能生產規劃。 制定檢驗之重要尺寸及標準。</p>

	<p>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。 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。 擬定生產計劃排程，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。 原料及物料倉庫料帳及領退料管理。 模具請修、備模申請以及模具倉庫料帳進出管理。 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>
製造部 (台北廠)	<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>
生產標準部 (雲科廠)	<p>制定生產設備製程 SOP。 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。 模具設計、製作及改良。 研發技轉的承接。</p>
生產計劃部 (雲科廠)	<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。 擬定生產計劃排程，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。 原料及物料倉庫料帳及領退料管理。 模具請修、備模申請以及模具倉庫料帳進出管理。 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>
製造部 (雲科廠)	<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>
設備部 (雲科廠)	<p>改善及改良設備效能。 主導自動化設備及智能生產規劃。 生產現場的空間及水電汽配置規劃。 設備的自製、外購、改良。</p>
品保部	<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

107年4月13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%	8,644,525	16.62%					不適用		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	蘇州南俊高貿有限公司董事長 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%	8,644,525	16.62%					不適用		董事長 總經理 研發副總	李金蘭 吳仁山 吳辛埕	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%	8,644,525	16.62%					不適用					
	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 東吳大學會計系	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	董事長 副董事長	李金蘭 吳辛訓	姻親 兄弟	
董事	中華民國	吳閨英	女	105.9.6	3年	105.9.6														



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 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
	中華民國	俊德投資 有限公司		105.9.6	3年	105.9.6	7,316,825	14.07%	7,316,825	14.07%					不適用				
董事	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)公司執行副總 旭鵬科技(股)公司董事 蘇州旭鵬精密工業有限公司 執行副總 中央大學高階主管企管碩士 班	南俊國際(股)公司總經理 蘇州南俊商貿有限公司總經理 REPPON(USA), INC. 董事長兼 總經理 俊德投資有限公司董事長 合益投資有限公司董事長 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董事	董事長 副董事長	李金蘭 吳辛訓	母子 父子
董事	中華民國	陳錫智	男	105.9.6	3年	105.9.6									勤業眾信聯合會計師事務所 審計部組長 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 展岳聯合會計師事務所執業 會計師 中華民國會計師高考及格 中國文化大學會計研究所商 學碩士	智鼎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 旨利實業(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									證券投資信託暨顧問商業同業 公會非會員理事 達輝(股)公司獨立董事 華南金資產(股)公司董事 保綠資源(股)公司新酬委員				
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 中華民國律師高考及格 國立台灣大學法律學系學士	洪東雄律師事務所執業律師 兆利科技工業(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		現在持有股數		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	具配偶或二親等以上其他主事或監察人關係之姓名	
							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
獨立董事	中華民國	楊尚憲	男	105.9.6	3年	105.9.6									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 中華民國會計師高考及格 私立淡江大學會計學系學士	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 安泰生物科技(股)公司監察人		

2. 法人股東之主要股東：

107年4月13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。

4. 董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

107 年 4 月 13 日

姓名	條件	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)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 獨董數										
		商務、財務、會計或公 司業務所須相關科系之公私立 大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師 或其他與公司業務所需之國家 考試及格領有證書之專門職業 及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10									
李金蘭			✓							✓						✓							無	
吳辛訓			✓													✓								無
吳辛埕			✓													✓								無
吳仁山			✓													✓								無
吳閏英			✓													✓								無
陳錫智		✓														✓								2
李瑞珠																✓								1
洪東雄		✓														✓								無
楊尚憲		✓														✓								2

註：各董事、監察人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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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一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親屬。
- (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) 非為公司或關係企業提供商業、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月13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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
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 旭鵬科技(股)公司董事 蘇州旭鵬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 REPOON(USA), INC.董事長兼總經理 俊德投資有限公司董事長 合磁投資有限公司董事長 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董事			
研發副總	中華民國	吳辛理	男	73.6.19	3,020,131	5.81%	568,724	1.09%			立聯工業(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	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1)	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	75,000 (註1)	0.14%					南俊國際(股)公司管理部副理 蘇州旭鵬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	吳鳳揚 (註2)	女	103.12.5	15,000 (註1)	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：業已辦理員工持股信託。

註2：107.4.13離職。



(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

106 年度
單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		無領取自公司以外投資業酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註1)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	李金蘭													
副董事長	吳幸訓													
董事兼任研發副總	吳幸理													
董事兼總經理	吳仁山													
董事	吳閔英	4,991		4,739	111	9.39%	3,480	87	970	970	13.72%			
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													

註1：106年度董事酬勞4,739仟元業經董事會討論通過，尚未實際分派。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名(註 1)			
	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	吳辛埕、吳仁山、吳閏英、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲	吳辛埕、吳仁山、吳閏英、陳錫智、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲	吳閏英、陳錫智、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲	吳閏英、陳錫智、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	吳辛訓	吳辛訓	吳辛訓、吳辛埕、吳仁山	吳辛訓、吳辛埕、吳仁山
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李金蘭	李金蘭	李金蘭	李金蘭
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	9 人	9 人	9 人	9 人
總計				

註 1：106 年度董事酬勞 4,739 仟元業經董事會討論通過，尚未實際分派，個別董事酬勞尚無法預估，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

2. 總經理及副總經理之酬金

 106 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) (註1)			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		
總經理	吳仁山	4,395	5,691	167	167	544	706	1,173		1,173		5.99%	7.38%	無
副總經理	吳辛埕													
副總經理	施榮忠													

註1：106年度員工酬勞7,898仟元業經董事會討論通過，尚未實際分派，尚未實際分派。個別經理人酬勞尚無法預估，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

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	吳辛埕、施榮忠	吳辛埕
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	吳仁山	吳仁山、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

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

 106 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		2,195	2,195	2.09%
	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	吳鳳煬(註 1)				

註 1：107.4.13 離職。

註 2：106 年度員工酬勞 7,898 仟元業經董事會討論通過，尚未實際分派。個別經理人酬勞尚無法預估，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

4.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	106 年度	105 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	17.80%	6.18%
監察人		
總經理及副總經理		

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「董事及功能性委員酬金給付辦法」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 107 年 3 月 20 日董事會討論通過「董事績效評估辦法」，擬自 107 年度開始進行個別董事年度績效考核，並將評估結果並與個別董事年度酬勞連結，建立績效目標以加強董事會運作效率。

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

106 年度董事會開會共計 4 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	合盈投資(股)公司 代表人：李金蘭	4		100%	
副董事長	合盈投資(股)公司 代表人：吳辛訓	-	4	-	
董事	合盈投資(股)公司 代表人：吳辛埕	4		100%	
董事	俊億投資有限公司 代表人：吳仁山	4		100%	
董事	吳閏英	4		100%	
董事	陳錫智	4		100%	
獨立董事	李瑞珠	4		100%	
獨立董事	洪東雄	3	1	75%	
獨立董事	楊尚憲	4		100%	

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：106 年 12 月 27 日董事會討論發放 105 年度執行業務董事以及經理人年終獎金案，李金蘭董事長、吳辛埕董事、吳仁山董事迴避未參與表決，經代理主席李瑞珠董事徵詢全體在場董事討論通過。

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：

1. 本公司於 105 年 9 月 6 日股東臨時會選任 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、獨立性及多元性，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。

2. 本公司業已制訂「董事績效評估辦法」以及「董事及功能性委員酬金給付辦法」，並經 107 年 3 月 20 日董事會通過，自 107 年度開始進行個別董事年度績效考核，並將評估結果並與個別董事年度酬勞連結，建立績效目標以加強董事會運作效率。



3.本公司並於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

106 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

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
獨立董事	李瑞珠	4	0	100%	
獨立董事	洪東雄	4	0	100%	
獨立董事	楊尚憲	4	0	100%	

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：
 - 1.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。
 - 2.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)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(註)		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	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		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
(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		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
(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		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
(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		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
(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		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
三、董事會之組成及職責	V		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？			董事會成員組成擬訂多元化方針及落實執行。本公司現任九席董事成員中包含三位獨立董事，其組成具備產業實務經驗、商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，符合公司多元性政策。本公司除進行法令宣導外並鼓勵其參與相關進修課程。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	(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。	與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
(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？	V	(三)本公司已於107年3月20日董事會討論通過「董事績效評估辦法」，擬自107年度開始進行個別董事年度績效考核，並將評估結果並與個別董事年度酬勞連結，建立績效目標以加強董事會運作效率。	與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性。	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會議之登記、製作事宜、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	本公司設有專責人員負責處理公司治理相關事務。	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	本公司已落實發言人以及代理發言人制度，並於網站上設置投資人專區及聯絡窗口，並設有專人妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	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	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	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？	V	(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： http://www.repon.com.tw 。	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(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。
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、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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)?	V		與上市上櫃公司治理實務守則大致相符。

運作情形(註)

摘要說明

(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，並將其其他股東服務、法人說明會等資料放置於公司網站。

1. 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、午餐餐伙食、健康管理等福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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

評估項目	運作情形(註)		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>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。</p> <p>5. 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： 本公司已於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>	

(四)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.薪資報酬委員會資料：

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)							兼任其他公司 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註	
		商務、會計或公司 業務所需相關 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公司 業務所需之 國家考試及 證書之專門 技術人員	具有商務、 財務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6			7
獨立董事	李瑞珠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	洪東雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	楊尚憲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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十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、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績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

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，106 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	2	0	100%	
委員	洪東雄	2	0	100%	
委員	楊尚憲	2	0	100%	

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。

(五)履行社會責任情形：

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>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>是</p> <p>否</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任或制度，但日常營運活動已落實社會責任之執行包括推動公司治理、遵守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利，並參與社會公益活動。</p> <p>(二)本公司尚未明訂定期舉辦社會責任教育訓練，但透過新人訓練宣導工作規則，或透過其他不定期內部會議宣導公司治理、遵守法律規範，以及鼓勵參與社會公益活動等企業社會責任議題。</p> <p>(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)本公司已有訂定員工相關薪資報酬及績效考核制度。並於每年定期進行個人的績效考核，作為調薪及未來晉升的參考依據，並訂有「道德行為準則」，明確規範員工應遵循之企業倫理事項及應履行之責任義務，員工之職場行為亦列入績效評核標準，並依其行為表現給予明確之獎勵及懲處。</p>	<p>視營運需求再行規劃執行。</p> <p>視營運需求再行規劃執行。</p> <p>營運需求再行規劃執行。</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>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>是</p> <p>否</p> <p>V</p>	<p>(一)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</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p>

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？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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 V V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。 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	
(四)公司是否建立員工定期溝通機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√	(四)本公司透過定期性會議溝通、佈達及公司內部網站發布相關訊息。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	(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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(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？	√	(六)本公司落實各項產品品質規範執行，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反饋。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(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？	√	(七)公司產品行銷遵循國內外法規及國際標準。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(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？	√	(八)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規定辦理。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
(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？	√	(九)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規定辦理。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。
四、加強資訊揭露 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？	√	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。	視營運需求再行規劃執行。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」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：本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，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。			
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。			
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：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。			

(六)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，爰依爰依「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。
(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。	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。	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。	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		
(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？ (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？ 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？ 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 V	(三)本公司之「誠信經營守則作業程序及行為適當指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當陳述管道，並要求相關單位落實執行。 (四)本公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核單位均依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。 (五)本公司不定期於內部會議中宣導誠信經營理念，尚未定期舉辦誠信經營之教育訓練。	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。 視營運需求再行規劃執行。	
	V	V	(一)本公司尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，目前對於違反誠信經營規定情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理室報告，如查明確有其事發生時，會視發事情節及影響的重大性，予以告誡或懲處。 (二)本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，目前提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 (三)本公司尚未建立具體檢舉及獎勵制度及相關標準作業程序。但對於檢舉人資料完善保護，不因檢舉遭受不當處置。	視營運需求再行規劃執行。 視營運需求再行規劃執行。 視營運需求再行規劃執行。
	V	V	本公司設有公司網站提供公司相關資訊，有關公司財務、業務資訊均依法令規範於公開資訊觀測站揭露，並於年報及公開說明書揭露誠信經營相	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	
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。			摘要說明 關資訊及執行情形。本公司規劃於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則相關資訊。

(七)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。

(八)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。

(九)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)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：無此情形。

(十一)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
106.3.13	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 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 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. 通過第 2 屆第 2 次薪資報酬委員會議案 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： <ol style="list-style-type: none"> 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「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
106.6.2	股東常會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 105 年度營業報告書及財務報告 2. 承認 105 年度盈餘分配 3. 通過發行限制員工權利新股 4. 修正「取得或處分資產處理程序」 5. 修正「資金貸與他人作業程序」
106.8.10	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 105 年度現金股利之配息基準日 2. 修正「董事會議事規則」 3. 修正「審計委員會組織規程」 4. 修正內部作業「核決權限表」

日期	董事會/股東會	決議事項
106.12.27	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 106 年度資本支出預算 2. 通過 107 年度營運計劃以及預算 3. 投資設立美國子公司 4. 通過向彰化銀行申請授信額度 5. 通過向合作金庫銀行申請授信額度 6. 通過向國泰世華銀行申請授信額度 7. 修正「取得或處分資產處理程序」 8. 修正「獨立董事之職責範疇規則」 9. 修正「審計委員會組織規程」 10. 修正「薪資報酬委員會組織規程」 11. 通過 107 年度稽核計劃 12. 發放 105 年度董事酬勞 13. 發放 105 年度執行業務董事以及經理人年終獎金 14. 通過第 2 屆第 3 次薪資報酬委員會議案
107.3.20	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提撥 106 年度員工酬勞及董事酬勞 2. 通過 106 年度個體財務報告、合併財務報告以及營業報告書 3. 通過 106 年度盈餘分配 4. 配合股票初次上市或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權利 5. 通過發行限制員工權利新股 6. 通過向王道銀行申請授信額度 7. 通過向合作金庫銀行申請衍生性商品交易額度 8. 修正「個人資料保護管理辦法」 9. 出具內部控制制度聲明書 10. 訂定「董事績效評估辦法」 11. 修訂「董事及功能性委員酬金給付辦法」 12. 通過第 2 屆第 4 次薪資報酬委員會議案 13. 召開 107 年股東常會 14. 通過內部稽核主管解任案

(十二) 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。

(十三) 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
稽核主管	吳鳳煬	103.12.5	107.4.13	生涯規劃



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	2017.1.1~2017.12.31	

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	755
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		v		2,650
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：

單位：千元

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	2,650	755					2017.1.1~2017.12.31	
	楊樹芝		內控專審						

(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	106 年度		107 年度截至 107 年 4 月 13 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	合盈投資(股)公司代表人：李金蘭	-	-	-	-
副董事長	合盈投資(股)公司代表人：吳辛訓	-	-	-	-
董事兼任研發副總	合盈投資(股)公司代表人：吳辛埕	-	-	-	-
董事兼總經理	俊億投資有限公司代表人：吳仁山				
董事	吳閏英	-	-		
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	-	-	-	-
業務副總	施榮忠	-	-	-	-
財會主管	陳旭瑩	5,000(註 1)	-	-	-
稽核主管	吳鳳煬(註 2)	-	-	-	-
持股超過 10%股東	合盈投資(股)公司	80,000	-	-	-
持股超過 10%股東	俊億投資有限公司	-	-	-	-

註 1：業已辦理員工持股信託。

註 2：107.4.13 離職。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(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)	8,644,525	16.62%							
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 吳辛堃	配偶 母子 母女 母女 姻親	
合鴻投資有限公司 (代表人：吳辛堃)	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 吳辛堃	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	
吳辛堃 (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	2,681,293	5.16%	15,000(註)	0.03%			吳辛訓 李金蘭 吳仁山 吳宜倫	父女 母女 兄妹 姐妹	
吳宜倫	2,594,293	4.99%	13,000(註)	0.02%			吳辛訓 李金蘭 吳仁山 吳怡珊	父女 母女 兄妹 姐妹	

註：業已辦理員工持股信託。

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：

107年4月30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

107年4月13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

107年4月13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

107年4月13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	10	1	159	171
持有股數	0	717,000	21,433,982	4,596,000	25,253,018	52,000,000
持有比例%	0%	1.38%	41.22%	8.84%	48.56%	100.00%

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

單位：股

107年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	18	2,178	-
1,000 至 5,000	95	178,000	0.34%



5,001 至 10,000	16	117,000	0.23%
10,001 至 15,000	3	40,000	0.08%
15,001 至 20,000	5	91,000	0.18%
20,001 至 30,000	4	99,000	0.19%
30,001 至 50,000	5	225,000	0.43%
50,001 至 100,000	1	89,968	0.17%
100,001 至 200,000	2	238,980	0.46%
200,001 至 400,000	1	250,000	0.48%
400,001 至 600,000	3	1,622,251	3.12%
600,001 至 800,000	4	2,690,199	5.17%
800,001 至 1,000,000	2	1,729,251	3.33%
1,000,001 以上	12	44,627,173	85.82%
合 計	171	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：股
107年4月13日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
合盈投資(股)公司		8,644,525	16.62%
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		2,681,293	5.16%
吳宜倫		2,594,293	4.99%



(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		當年度截至 107年3月31日	
		105年	106年		
每股市價	最高	121	105.99	72.9	
	最低	98.8	63.5	64	
	平均	103.15	86.62	68.76	
每股淨值	分配前	23.34	23.32	不適用	
	分配後	21.34	22.52	不適用	
每股盈餘	加權平均股數		50,630	52,000	52,000
	每股盈餘	調整前	4.45	2.02	不適用
		調整後	4.43	2.01	不適用
每股股利	現金股利		2	0.8(註)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		-	-	-
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

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 107 年 3 月 20 日董事會通過自可分配盈餘中每股配發現金紅利 0.8 元，共計新台幣 41,000,000 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107年3月20日董事會決議以106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157,960,720元，擬提撥員工酬勞5%計新台幣7,898,036元以及董事酬勞3%計新台幣4,738,822元，均以現金方式發放。前項提撥金額與106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。實際分派情形如下：

員工酬勞：現金新台幣8,638,548元。

董事、監察人酬勞：現金新台幣8,638,548元。

(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

2.主要產品之營業比重

服務項目	105 年度		106 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)	1,951,607	97.77%	2,171,698	98.76%
其他	44,478	2.23%	27,313	1.24%
合計	1,996,085	100.00%	2,199,011	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週邊理線器 CMA (Cable Management Arm)

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

家電應用之導軌

醫療櫃以及 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：持續開發新一代抽屜互鎖機構，升級按壓分離、緩歸等多項功能性產品。

居家櫥櫃產品：持續開發新型騎馬抽系統以及隱藏式緩歸導軌，並增加其他附加功能。

工具櫃產品：持續改良拉力可調、更高荷重等功能的三節式導軌。

家電產品：開發具備同步緩歸功能的重型導軌，持續改良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：持續開發各式輕薄且高荷重導軌，同時具備施工便利(免工具拆裝)、安全性(自動上鎖)、維護簡單以及人性化設計等多功能伺服器導軌及週邊理線器。

(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，近年來各式各樣的承載與收納需求，促使導軌產品用途日益廣泛，故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) 未來網路資訊科技應用更加普及，雲端運算、大數據分析、人工智慧以及物聯網等運用將持續帶動全球伺服器市場成長。

2. 產業上中下游之關聯性

上游：產品原料
鋼捲、鋼帶、不鏽鋼

中游：產品加工生產
導軌及週邊零組件

下游：各種收納承載應用
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、
白色家電等各種產品應用

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

鋼珠導軌 (Ball Bearing 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，鋼珠導軌逐漸取代早期塑膠輪的烤漆軌，並無統一規格標準與規範。

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塑膠輪的烤漆軌已經快速被鋼珠導軌所取代，導軌產品滲透普及程度大幅提高；同時鋼珠導軌也逐漸被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、ATM以及白色家電等其他應用產業，導軌使用越顯廣泛。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，加速整體導軌產業蓬勃發展。

在電子產業變遷方面，由早期大型主機 (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) 開始形成主流商品，引發機櫃中伺服器導軌的需求，週邊網路通訊設備 (如網路交換機、儲存設備等) 也需要使用導軌承載。隨著高效能伺服器時代來臨，伺服器導軌的趨勢是朝向更輕薄、高荷重、安裝方便、維護簡單、人性化設計以及安全考量等多功能產品。

(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：1962年成立，總部位於美國加州 Santa Fe Springs，工廠位於美國、墨西哥、英國、德國、日本以及中國大陸之雅固拉國際精密工業(蘇州)有限公司，主要生產各式導軌、線性滑軌等產品，是全球伺服器導軌的主要供應廠商之一。

- B. Blum (百隆)：1952年成立，總部位於奧地利，工廠位於奧地利、美國、巴西及波蘭，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. 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。
- D. FGV：1947年成立，總部位於義大利，主要生產鉸鏈、導軌、抽屜配件、上掀式配件、拉門配件等。
- E. Generdevices：1953年成立，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。
- F. Grass：1947年成立，源自德國，目前總部位於奧地利，工廠位於奧地利、德國、捷克及美國，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。
- G. Hafele：1923年成立，總部位於德國，工廠位於德國及中國大陸，主要銷售各式五金、家具以及電子鎖，部分產品已採委外代工策略。
- H. Hettich：1888年成立，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。
- I. Jonathan：1977年成立，總部位於美國加州Irvine，工廠位於美國、墨西哥及中國大陸，主要生產鋁製導軌、不銹鋼導軌、線性滑軌等產品，是全球伺服器導軌的主要供應廠商之一。
- J. Knappe & Vogt (KV)：1898年成立，總部位於美國密西根州Grand Rapids，工廠位於美國及台灣，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，早期收購台灣金鏡(GSlide)、盈中兩家公司。
- K. Salice：1926年成立，總部位於義大利，主要生產鉸鏈、導軌、上掀式配件、抽屜、拉門及折疊門等。
- L. SEGOS：1998年成立，總部位於南韓，主要生產家電導軌等。
- M. 川湖科技股份有限公司(King Slide)：1986年成立，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。
- N. 廣東星徽精密製造股份有限公司(SACA)：1994年成立，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。
- O. 廣東東泰五金精密製造有限公司(DTC)：1991年成立，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。
- P. 廣東泰明金屬製品有限公司(Taiming)：1985年成立，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。
- Q. 振躍精密導軌股份有限公司(Martas)：總部位於新北市三峽區，主要生產導軌等產品。

目前本公司品牌布局及其主要市場發展概述如下：

- A. Repon 品牌行銷全球 30 多個國家，其中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。
 - 伺服器產品長期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中階第一大品牌廠商。
 - 家電產品多年前已是多家國際領導品牌的合格供應商。

B. 火車頭品牌行銷大中華地區：

- 櫥櫃導軌為台灣地區前兩大國內品牌業者之一，家電導軌則長期供貨給多家國內知名品牌廠商。
- 火車頭品牌進入中國大陸市場早，為鋼珠導軌的先驅品牌，目前市場定位為中高價位的櫥櫃導軌，具備產品性價比優勢，與歐洲老牌大廠形成市場區隔，深獲多家當地定製家俱大廠及家電大廠使用。

(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	106年度	107年第一季
研發費用	46,433	10,682

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

年度	項目
105	雙截理線器機構
	伺服器導軌方圓共用
	伺服器導軌中撥分離機構
	上掀緩降裝置
106	緩歸改良結構
	快拆組件裝置
	防墜翻掀裝置
	多段式鈎扣裝置
	薄型導軌
	伺服器導軌安裝定位結構
	伺服器導軌位移定位裝置

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 隨著伺服器新品正式量產出貨，持續開發高階機種，各項產品規格逐漸完備，大幅縮短產品開發時間，有助於伺服器製造大廠於新機種開發時採用，以拓展新客戶。
- (2) 持續發展多項功能性產品，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。
- (3) 持續推動設備自動化，減少人力需求與製造工序，縮短生產週期，以符合成本效益。
- (4) 成立美國子公司，提供當地即時服務，深耕原有客戶關係，提高市場滲透度，拓展營業規模。
- (5) 擴增北美市場以外之主力市場，建立經銷網絡，提升整體營業規模，分散市場風險。
- (6) 規劃整合中國大陸經銷通路，利用品牌優勢，持續提升市占規模，優化品牌效益。
- (7) 代理銷售其他五金配件，推行全面解決方案，以滿足客戶全方位需求。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 規劃建置智能化生產模式，落實精實生產，提升生產效率，以滿足客戶的訂單需求，提升營業規模，降低固定成本攤提，加速資本支出回收。
- (2) 跨足其他功能性五金領域，以現有銷售渠道與品牌優勢，提供產品全面解決方案。
- (3) 持續增加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		105 年度		106 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		438,631	21.97%	528,690	24.04%
外銷	美洲	926,002	46.39%	921,301	41.90%
	其他	631,452	31.64%	749,020	34.06%
合計		1,996,085	100.00%	2,199,011	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。

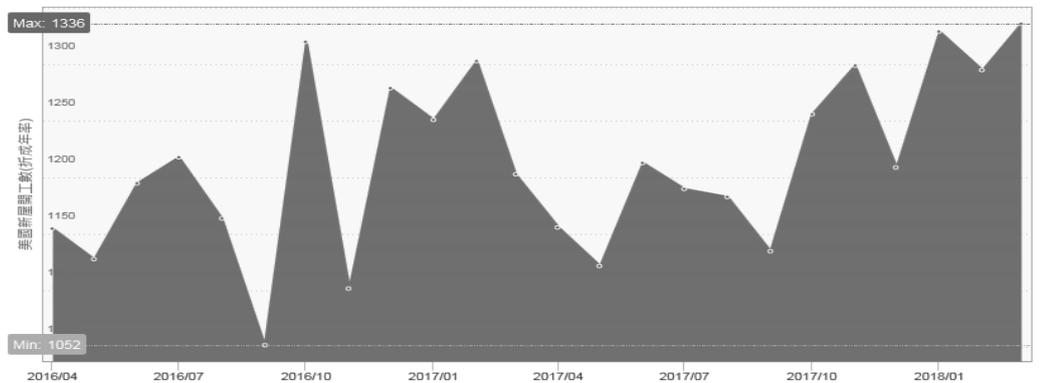
3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 GII (Global Information, Inc.) 2018 年全球導軌研究報告，全球導軌產值預估由 2017 年美金 47.37 億元成長至 2022 年美金 62.10 億元，預估 2017 年至 2022 年全球導軌產值年複合成長率 (CAGR) 為 5.56%，涵蓋工業、家具、金融、資訊科技、家電、汽車運輸等各產業。依各主要產業說明如下：

(1) 辦公家具及居家櫥櫃產業：

台灣家具櫥櫃產業早期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。

美國市場方面，根據國際貨幣基金組織 (IMF) 最新世界經濟展望 (WEO) 報告，受到減稅政策影響，預估美國 2018 年國內生產毛額 (GDP) 成長 2.7%，2019 年預估美國經濟成長 2.5%。另以美國 2018 年 3 月美國新屋開工率年增 10.9%，月增 1.9% (見圖；圖片來源：STOCK-AI)，創 1 月以來新高，長期趨勢則隨著美國經濟溫和成長呈現平穩上揚。

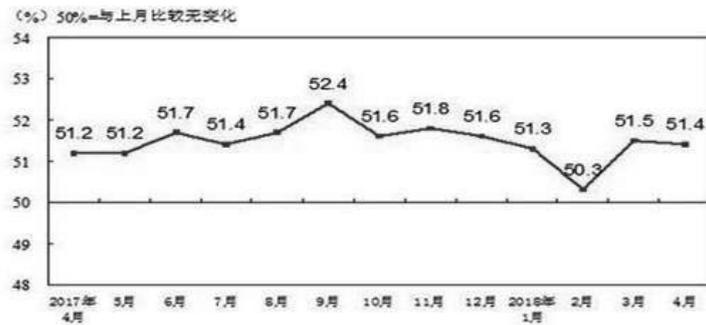


資料來源：美國人口普查局

根據美國 Kitchen Cabinet Manufacturers Association (KCMA) 每月份趨勢調查，2018 年 3 月整體櫥櫃銷售較去年同期減少 1.7%，其中全客製櫥櫃銷售增加 0.7%，半客製櫥櫃銷售減少 2.4%，製造商庫存減少 1.7%。相較於 2018 年 2 月整體櫥櫃銷售較去年同期增加 1.8%，全客製櫥櫃銷售增加 11.3%，半客製櫥櫃銷售減少 0.4%，製造商庫存增加 1.6%，與新屋開工率皆呈現漲跌現象。

中國大陸市場方面，IMF 預估中國今年經濟成長預估達 6.6%。根據中國國家統計局公布 2018 年 4 月份中國製造業採購經理人指數 (PMI) 為 51.4% (見圖)，略低於上月份 0.1%，位於 50 景氣分水線上方，表示整體製造業持續保持穩步增長的發展趨勢。

中國製造 PMI 指數 (經季節調整)



資料來源：中國國家統計局網站

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)，2018 年 3 月份 BHI 為 96.41，較前期上漲 20.03 點，較去年同期上漲 1.93 點。全中國大型建材家居賣場 3 月份銷售額為人民幣 788.6 億元，較前期上漲 76.31%，較去年同期上漲 7.81%；2018 年第一季累計銷售額為人民幣 1917.3 億元，較去年同期上漲 14.38%，主係民眾消費能力升級，全國建材家居賣場增強體驗銷售與場景銷售方面轉型升級的成效體現。此外，定製家具型態快速蓬勃發展，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，配合其他網路通訊設備 (如儲存設備、網路交換機等) 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：





(Source:Flickr/ [Robert Scoble](#) CC BY 2.0)

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、影音串流以及數位家庭時代來臨，以及中小企業資訊委外（IT Outsourcing）趨勢，大型網路服務商（Google、Amazon Web Service、Facebook、Microsoft Azure、百度、阿里巴巴、騰訊等業者）

建置大型資料中心 (Data Center) 的需求持續成長，逐漸取得規模經濟優勢，網路服務商開始自行設計伺服器硬體以及最佳化的機房架構，不再透過國際品牌廠或系統整合商，而直接交由 ODM 伺服器製造商生產，稱為直接銷售 (ODM Direct) 模式或稱白牌伺服器 (White Box Server)。由於建置成本低、客製化程度高以及開放式運算計畫 OCP (Open Compute Project) 等優勢，引爆白牌伺服器市場大幅成長，國際品牌廠的主導優勢則相對式微。根據 GII (Global Information, Inc.) 2016 年研究，全球白牌伺服器市場 (包含資料中心與大型企業客戶) 規模，預計 2016 到 2022 年年複合成長率 (CAGR) 為 18.6%，從 2015 年的近 45.9 億美元成長到 2022 年 144.3 億美元。

全球伺服器業者委外代工設計或生產已行之有年，台灣廠商在兼具設計、生產製造與完整產業聚落之優勢下，逐漸成為全球伺服器產業重鎮，根據 IDC (國際數據資訊) 研究，2015 年由台灣廠商生產的伺服器主機板與整機產品數量，已佔全球市場規模 9 成以上。目前台灣 ODM 伺服器製造商主要為廣達、鴻海、緯創以及英業達等四家大廠，其中鴻海、緯創、英業達以國際品牌大廠 (HPE、Dell、Lenovo、Cisco 等) 的代工業務為主，廣達則以直接銷售 (ODM Direct) 業務為主，為台灣最大的白牌伺服器製造商。此外，全球其他主要的白牌伺服器製造商還有美超微 (Super Micro)、Intel、天弘 (Celestica) 以及台灣廠商技嘉、微星、緯穎、神達等。

根據 TrendForce 記憶體儲存研究 (DRAMe Xchange) 指出，儘管 2018 年第一季全球伺服器市場因淡季導致出貨量略為衰退，但包含 CPU、Server DRAM 等相關零組件需求仍維持基本備貨力道。進入第二季後，市場需求明顯回溫，預期伺服器出貨量將有約一成季增幅，以上半年全球伺服器出貨市占率排名來看，前三名分別為 Dell EMC、HPE 與浪潮 (Inspur)，出貨市占率分別為 16.6%、15%、7.2% (見圖)。受惠於中國政策的推動與民間企業配合，加上大規模資料中心部署及電信運營商建置等伺服器需求，帶動華為與浪潮的出貨市占率也較去年明顯提升，Inspur 在如 BAT (百度、阿里巴巴、騰訊)、電信營運商及第三方資料中心基礎設施等穩健的代工訂單增加下，首度超越聯想，位居出貨市占率第三名。未來隨著更多企業和政府將業務系統從傳統資料中心向網際網路型及電信運營商的資料中心遷移，預期將為伺服器業者帶來增長動能。

Table: Top Five Server Vendors by Global Shipment, 1H18

Rank	Company	Shipment Market Share		Change
		2H17	1H18	
1	Dell EMC	17.3%	16.6%	-
2	HPE	17.0%	15.0%	-
3	Inspur	6.5%	7.2%	4
4	Huawei	5.8%	6.7%	5
5	Lenovo	7.7%	6.0%	3

Source: DRAMeXchange, Apr., 2018

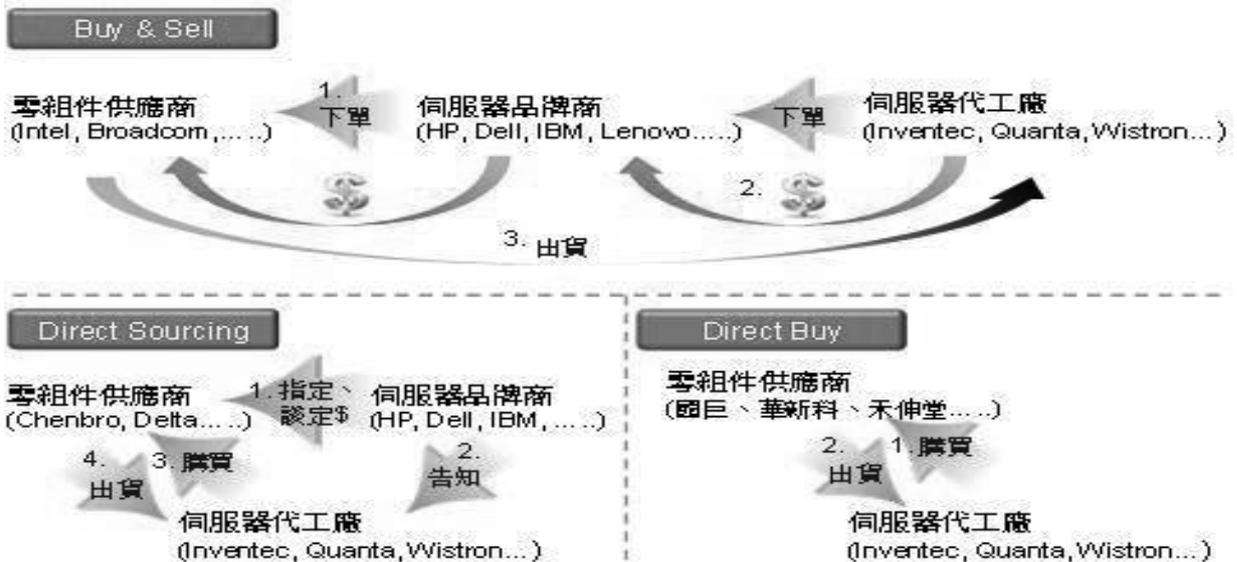
根據 DIGITIMES Research 研究調查與預估，由於資料中心需求強勁，伺服器出貨成長，加上部分業者以機櫃 (Rack) 整機出貨量持續增加，2017 年台廠包括伺服器主機板、伺服器、儲存裝置與相關系統網路設備等營業規模大幅增長 15.4% 至 6,762 億元，預估 2018 年將再成長 16%。在全球伺服器出貨量方面，2017 年成長 7.1%，達 1,265 萬台 (以主機板計算)；2018 年資料中心需求持續成長，加上大陸市場也顯現成長動能，使全球整體伺服器出貨量可望增 8.5% (見圖)。

2018年全球伺服器出貨量將增8.5%



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，產品涵蓋多個應用領域，且與各該產業領導品牌長期合作、共同成長，主要客戶營收來源相對穩定。
- 本公司各項產品設計開發經驗豐富，超過25種以上系列規格（斷面）可供客戶選擇，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穩定的市佔率，品牌識別度高。
- 本公司目前產品專利領證數已超過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。

- D. 本公司業已完成製程一條龍垂直整合，掌握關鍵製造技術，同時具備模具自行開發與機台自主設計能力，提供客製化生產服務，加深客戶應用的依存性，提高市場競爭力。
- E. 因應導軌朝向功能性及專用性的發展趨勢，引發週邊構件與塑件的需求，縱向整合關鍵零組件生產及其相關模具設計，有效掌控構件品質，進一步提升自製率，滿足客戶訂單達交率。
- F. 特殊工業應用經驗完整，持續創造利基產品。
- G. 配合現有主要美國白牌伺服器客戶的優質化策略，不斷提升新品開發能力與及時客製化服務，藉此深化研發設計實力，累積有效專利數量，各產品系列逐漸臻於完備，有助於其他伺服器製造大廠於新機種開發時期（Design-in）所採用。持續爭取國際品牌伺服器大廠認證程序，計畫引進大型伺服器製造商等策略性投資人，以擴大伺服器導軌的營業規模。
- H. 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：

- A. 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。
- B. 導軌相對屬於寡佔市場，精密製程技術水準要求高，業界並無統一使用標準或產品規範，各大廠的多項機構專利導致產業進入門檻較高，競爭相對較小。
- C. 產品涵蓋多個應用產業與不同銷售區域，營運風險分散，業務發展不偏重單一產業，故受單一產業景氣影響較小。
- D. 辦公家具、居家櫥櫃、家電及工具櫃等傳統應用產品壽命較長，產品變化小，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. 雲科廠興建完成以及機台汰舊換新，新增鋼材切割與表面處理等上下製程垂直整合，減少委外加工待料時間與加工成本，整體量產效益逐漸顯現，提高生產稼動率，有效分固定成本攤提。
- G. 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。
- H. 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. 由於導軌產品無統一規格標準，不同系列規格使用不同的專用機台生產，客製化程度高，產品少量多樣，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. 業務發展觸角廣泛，研發資源分散，導致產品開發設計進度較慢，且對特定應用產業的專業服務程度需要加強。
- D. 機架式伺服器雖為目前主流產品，虛擬化應用與高密度伺服器等產品，對於機架式伺服器導軌的需求都可能帶來不利的影響。
- E. 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。

F. 美國政府貿易保護主義抬頭，加上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，同時計畫性生產標準大量產品，提升訂單的規模效益。
- 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，期能提升產品開發速度與專業服務程度，以爭取更多的新品開發契機。
- 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. 縮短製程天數，降低庫存積壓，以提升營業週期速率，減少原料價格與匯率的波動風險，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. 擴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、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	105年				106年				107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	旭鵬	342,507	34.90	關係人	旭鵬	550,442	42.57	關係人	旭鵬	85,683	39.80	關係人
2	中鋼	311,338	31.73	-	中鋼	402,261	31.11	-	中鋼	46,966	21.82	-
	其他	327,512	33.37	-	其他	340,428	26.32	-	其他	82,620	38.38	-
	進貨淨額	981,357	100.00	-	進貨淨額	1,293,131	100.00	-	進貨淨額	215,269	100.00	-

最近兩年度變化原因：主係自 105 年 7 月 1 日開始委託旭鵬代工大陸內銷市場業務所致。

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	105年				106年				107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	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	242,687	12.16	-	A公司	274,963	12.5	-	A公司	42,314	10.23	-
2	其他	1,753,398	87.84	-	其他	1,924,048	87.5	-	其他	371,177	89.77	-
	銷貨淨額	1,996,085	100.00	-	銷貨淨額	2,199,011	100.00	-	銷貨淨額	413,491	100.00	-

最近兩年度變化原因：主係自 A 公司終端客戶需求變動所致。

(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	105年度			106年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋼珠導軌		12,047	11,686	1,113,572	11,207	10,880	1,176,957

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟元/千組

銷售量值 主要商品	105 年度		106 年度		105 年度		106 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋼珠導軌	2,117	424,528	14,830	1,521,183	2,162	506,750	14,815	1,660,770
其他	-	14,103	-	36,271	-	21,940	-	9,551
合計	2,117	438,631	14,830	1,557,454	2,162	528,690	14,815	1,670,321

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	105 年度	106 年度	107 年度 截至 4 月 30 日止
員工人數 (人)	直接員工		245	259	229
	間接員工		324	348	314
	合計		569	607	543
平均年歲(歲)			36.81	36.52	37.21
平均服務年資(年)			5.10	4.68	5.15
學歷分布 比率(%)	博士		0.18%	0.00%	0.00%
	碩士		3.69%	3.13%	2.95%
	大專		30.23%	33.94%	33.33%
	高中		49.91%	48.27%	48.07%
	高中以下		15.99%	14.66%	15.65%

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，減少職災發生。並依據教育訓練進行考核，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，符合退休條件員工得申請退休金支付。自 94 年 7 月 1 日起，選擇勞工退休金條例之退休新制者，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，使員工有機會可以提出建議。

(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、張霈涵	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	雲科廠土地及廠房抵押借款	抵押擔保
授信合約	合作金庫商業銀行	106.01.13~121.1.12	中壢廠土地抵押借款	抵押擔保
授信合約	合作金庫商業銀行	105.12.23~107.12.22	斗工廠土地及廠房抵押借款	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 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產			909,290	931,619	868,165	不適用
不動產、廠房及設備			1,019,695	1,565,103	2,702,801	
無形資產			3,216	5,308	11,575	
其他資產			27,634	111,994	27,227	
資產總額			1,959,835	2,614,024	3,609,768	
流動負債			730,094	664,315	735,870	
非流動負債			318,475	735,798	1,661,406	
負債總額			1,048,569	1,400,113	2,397,276	
歸屬於母公司業主之權益			911,266	1,213,911	1,212,492	
股本			400,000	520,000	520,000	
資本公積			36,000	196,000	196,000	
法定盈餘公積			58,261	81,635	104,143	
保留盈餘			417,005	416,613	392,603	
其他權益			-	(337)	(254)	
庫藏股票			-	-	-	
非控制權益			-	-	-	
權益總額			911,266	1,213,911	1,212,492	
			791,266	1,109,911	1,170,892	

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2：106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 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入			1,839,616	1,996,085	2,199,011	不適用
營業毛利			432,655	506,997	423,422	
營業損益			251,258	281,252	177,364	
營業外收入及支出			45,090	(9,087)	(31,245)	
稅前淨利			296,348	272,165	146,119	
繼續營業單位本期 淨利			233,736	225,082	104,809	
停業單位損失			-	-	-	
本期淨利(損)			233,736	225,082	104,809	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(719)	(2,437)	(2,228)	
本期綜合損益總額			233,017	222,645	102,581	
淨利歸屬於母公司 業主			233,736	225,082	104,809	
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	102,581	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			-	-	-	
每股盈餘			5.84	4.45	2.01	

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)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產			831,117	909,290	782,450	706,943
基金及投資			-	-	19,637	15,494
固定資產			488,183	1,019,695	1,565,103	2,701,947
無形資產			4,363	3,216	5,308	11,575
其他資產			44,129	27,634	111,994	26,895
資產總額			1,367,792	1,959,835	2,484,492	3,462,854
流動負債	分配前		542,116	730,094	534,783	589,767
	分配後		622,108	850,094	638,783	631,367
長期負債			62,334	315,844	731,846	1,659,937
其他負債			5,101	2,631	3,952	658
負債總額	分配前		609,551	1,048,569	1,270,581	2,250,362
	分配後		689,543	1,168,569	1,374,581	2,291,962
股本			400,000	400,000	520,000	520,000
資本公積			36,000	36,000	196,000	196,000
法定盈餘公積			33,631	58,261	81,635	104,143
保留盈餘	分配前		288,610	417,005	416,613	392,603
	分配後		208,618	217,005	312,613	351,003
金融商品未實現損益			-	-	-	-
累積換算調整數			-	-	(337)	(254)
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	1,212,492
	分配後		678,249	791,266	1,109,911	1,170,892

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2：106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)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入		1,775,843	1,839,616	1,866,047	1,856,369
營業毛利		375,685	432,655	495,533	398,249
營業損益		184,986	251,258	275,332	181,723
營業外收入及利益		128,028	87,663	28,475	27,855
營業外費用及損失		18,221	42,573	33,133	64,254
繼續營業部門 稅前損益		294,793	296,348	270,674	145,324
繼續營業部門 損益		246,162	233,736	225,082	104,809
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		246,162	233,736	225,082	104,809
每股盈餘		6.15	5.84	4.45	2.02

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)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		904,629				
基金及投資		-				
固定資產		452,828				
無形資產		-				
其他資產		30,634				
資產總額		1,388,091				
流動負債	分配前	747,762				
	分配後	817,762				
長期負債		79,000				
其他負債		658				
負債總額	分配前	827,420				
	分配後	897,420				
股本		200,000				
資本公積		36,000				
法定盈餘公積		19,505				
保留盈餘	分配前	305,166				
	分配後	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	560,671				
	分配後	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)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	1,730,266				
營業毛利	337,085				
營業損益	158,469				
營業外收入及利益	30,547				
營業外費用及損失	8,626				
繼續營業部門 稅前損益	180,390				
繼續營業部門 損益	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	141,257				
每股盈餘	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
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
106	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		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日 財務資料
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務 結構	負債占資產比率(%)			53.50%	53.56%	66.41%	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)			120.60%	124.57%	106.33%	
償債 能力	流動比率(%)			124.54%	140.24%	119.85%	
	速動比率(%)			106.26%	119.18%	96.19%	
	利息保障倍數(倍)			46.96	25.22	6.99	
經營 能力	應收款項週轉率(次)			5.13	5.03	5.10	
	平均收現日數(天)			71	73	72	
	存貨週轉率(次)			9.06	12.02	12.18	
	應付款項週轉率(次)			9.37	6.61	5.84	
	平均銷貨日數(天)			40 30	30 30	30 30	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			1.80	1.28	0.81	
	總資產週轉率(次)			0.94	0.76	0.61	
獲利 能力	資產報酬率(%)			14.37%	10.04%	3.90%	
	權益報酬率(%)			28.00%	21.18%	8.64%	
	稅前純益占實收資本額比率(%)			74.09%	52.34%	28.10%	
	純益率(%)			12.71%	11.28%	4.77%	
	每股盈餘(元)			5.84	4.45	2.02	
現金 流量	現金流量比率(%)			43.21%	76.28%	35.18%	
	現金流量允當比率(%)			104.25%	71.81%	48.24%	
	現金再投資比率(%)			18.98%	19.89%	5.36%	
槓桿 度	營運槓桿度			5.92	5.85	10.14	
	財務槓桿度			1.03	1.02	1.13	

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

負債占資產比率：主係因應興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資金需求增加，長期銀行借款增加所致。

二、償債能力

利息保障倍數：主係本公司以外銷為主，產品多以美元報價，因美元大幅貶值導致獲利下降，以及因應資本支出之銀行借款增加，利息費用增加所致。

三、經營能力

不動產、廠房及設備週轉率：主係興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

四、獲利能力

資產報酬率：主係因美元大幅貶值導致獲利下降，以及興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主係因美元大幅貶值導致獲利下降所致。

五、現金流量

現金流量比率：主係因美元大幅貶值導致獲利下降，營業活動淨現金流入減少所致。

淨現金流量允當比率：主係因興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

現金再投資比率：主係因美元大幅貶值導致獲利下降，營業活動淨現金流入減少，以及興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

註：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 分析項目		最近五年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構	負債占資產比率(%)		45.18%	53.50%	51.14%	64.99%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		162.88%	120.34%	124.57%	106.33%
償債能力	流動比率(%)		152.67%	124.54%	146.31%	119.87%
	速動比率(%)		118.47%	104.28%	120.23%	90.58%
	利息保障倍數(倍)		40.17%	41.55%	25.08%	6.96%
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.92	5.25	5.14	5.23
	平均收現日數(天)		74	70	71	70
	存貨週轉率(次)		8.14	8.96	11.07	10
	應付款項週轉率(次)		7.05	8.58	8.47	8.67
	平均銷貨日數(天)		45	41	33	37
	不動產、廠房及設備週轉(次)		3.62	1.8	1.19	0.69
	總資產週轉率(次)		1.32	0.94	0.75	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)		18.49%	28.94%	10.34%	4.09%
	權益報酬率(%)		37.96%	28.36%	21.18%	8.64%
	稅前純益占實收資本額比率(%)		73.73%	74.09%	52.05%	27.95%
	純益率(%)		13.87%	12.71%	12.06%	5.65%
	每股盈餘(元)		6.15	5.84	4.45	2.02
現金流量	現金流量比率(%)		註 1	43.21	83.06	43.89
	現金流量允當比率(%)		註 2	104.25	173.39	45.41
	現金再投資比率(%)		註 1	18.98	20.55	5.16
槓桿度	營運槓桿度		7.85	7.32	7.10	10.22
	財務槓桿度		1.04	1.03	1.02	1.12

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

負債占資產比率：主係因應興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資金需求增加，長期銀行借款增加所致。

速動比率：主係因鋼材原料庫存較高所致。

二、償債能力

利息保障倍數：主係本公司以外銷為主，產品多以美元報價，因美元大幅貶值導致獲利下降，以及因應資本支出之銀行借款增加，利息費用增加所致。

三、經營能力

不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

四、獲利能力

資產報酬率：主係因美元大幅貶值導致獲利下降，以及興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主係因美元大幅貶值導致獲利下降所致。

五、現金流量

現金流量比率：主係因美元大幅貶值導致獲利下降，營業活動淨現金流入減少所致。

淨現金流量允當比率：主係因興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

現金再投資比率：主係因美元大幅貶值導致獲利下降，營業活動淨現金流入減少，以及興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出增加所致。

六、槓桿度

營運槓桿度：主係因美元大幅貶值獲利下降所致。

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，部分前五年度資料無法取得，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 分析項目		最近五年度財務分析					
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	59.81%					
	長期資金占固定資產比率(%)	141.26%					
償債能力	流動比率(%)	120.79%					
	速動比率(%)	98.09%					
	利息保障倍數(倍)	23.26					
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53					
	平均收現日數(天)	81					
	存貨週轉率(次)	11.09					
	應付款項週轉率(次)	6.22					
	平均銷貨日數(天)	33					
	固定資產週轉率(次)	3.82					
	總資產週轉率(次)	1.24					
獲利能力	資產報酬率(%)	11.48%					
	股東權益報酬率(%)	28.83%					
	占實收資本比率(%)	營業利益	79.23%				
		稅前純益	90.2%				
	純益率(%)	8.16%					
	每股盈餘(元)	7.06					
現金流量	現金流量比率(%)	25.44%					
	現金流量允當比率(%)	註 1					
	現金再投資比率(%)	27.64%					
槓桿度	營運槓桿度	8.85					
	財務槓桿度	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)
僅列示單一年度，故不予分析二年度各項財務比率變動。

註 1：99 年度公司進行合併，部分前五年度資料無法取得，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)。

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

(一) 財務狀況比較分析表

單位：仟元

項目	年度	106 年度	105 年度	差異	
				金額	%
流動資產		868,165	931,619	-63,454	-7%
不動產、廠房及設備		2,702,801	1,565,103	1,137,698	73%
無形資產		11,575	5,308	6,267	118%
其他資產		27,227	111,994	-84,767	-76%
資產總額		3,609,768	2,614,024	995,744	38%
流動負債		735,870	664,315	71,555	11%
長期借款		1,659,937	731,846	928,091	127%
其他負債		1,469	3,952	-2,483	-63%
負債總額		2,397,276	1,400,113	997,163	71%
股本		520,000	520,000	0	0%
資本公積		196,000	196,000	0	0%
法定盈餘公積		104,143	81,635	22,508	28%
未分配盈餘		392,603	416,613	-24,010	-6%
其他權益		-254	-337	83	75%
權益總額		1,212,492	1,213,911	-1,419	0%

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：主係興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等所致。
2. 其他資產：主係 105 年度預付中壢廠土地款 87,000 千元已於 106 年度驗收過戶。
3. 長期借款：主係因應興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資金需求增加，長期銀行借款增加所致。
4. 法定盈餘公積：係依 105 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

年度 項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例(%)
銷貨收入	2,199,011	1,996,085	202,926	10%
銷貨成本	1,775,589	1,489,088	286,501	19%
營業毛利	423,422	506,997	-83,575	-16%
營業費用	246,058	225,745	20,313	9%
營業淨利	177,364	281,252	-103,888	-37%
營業外收入及支出	-31,245	-9,087	-22,158	244%
稅前淨利	146,119	272,165	-126,046	-46%
所得稅費用	41,310	47,083	-5,773	-12%
本期淨利	104,809	225,082	-120,273	-53%

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：

- 營業淨利：主係本公司以外銷為主，產品多以美元報價，因美元大幅貶值以及原料價格上漲，營業毛利減少所致。
- 營業外收入及支出：主係 106 年度美元貶值產生之兌換損失以及因應資本支出產生之銀行借款利息增加所致。

(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

1. 本公司鋼珠導軌產品的應用產業廣泛，舉凡居家櫥櫃、辦公傢俱、白色家電、工具櫃、伺服器、ATM、POS、醫療櫃、汽車及其他等多樣應用，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，有助於市場的長期需求。此外，雲端科技來臨與資料中心興建，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北美洲與亞洲，隨著美國總體經濟緩慢復甦以及、大陸房地產景氣谷底反彈以及民眾消費力提升，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，有效刺激導軌市場成長。預期未來五年全球鋼珠導軌產業的年複合成長率可達5%以上水準，同時考量本公司的業務發展策略、客戶訂單回饋預估、新品開發時程以及產能供給狀況等因素，預估民國 107 年導軌產品銷售數量較去年同期成長。

2. 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。

3. 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，同時規劃申請股票上市櫃交易，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	106 年度	105 年度	增(減)變動	增(減)比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	258,863	506,757	-247,894	-49
投資活動之淨現金流入(出)	-1,137,909	-660,486	-477,423	72
籌資活動之淨現金流入(出)	942,907	272,041	670,866	247

變動達百分之二十以上者之分析說明：

- 營業活動現金流入：主係因美元大幅貶值，獲利下降所致。
- 投資活動現金流出：主係興建雲科新廠、購置自動化設備及中壢廠土地等資本支出。
- 籌資活動之淨現金流入：主係 106 年度增加長期抵押借款以因應建廠資本支出需求。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司 106 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
205,245	79,856	(10,980)	274,121	-	-

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 107 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：主係雲科廠自動化設備等資本支出以及發放現金股利 41,600 千元。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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

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
107	鋼珠導軌	8,788	902,445	174,244

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	未來一年投資計畫
蘇州南俊商貿有限公司	(3,888)	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。	低階產品市場競爭	增加伺服器導軌等高附加價值產品銷售	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

本公司以外銷為主，產品多以美元報價，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兩項措施，以達到風險管理之目的。

(2)公司因應匯率變動之具體措施

本公司持續提升高附加價值、高單價產品的銷售組合比例，縮短營業週轉天數，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。另外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預測，供為承作衍生性金融商品交易之部位參考依據，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 106 年度財務成本為 20,112 仟元，佔營業收入比重 0.91%，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，降低利率風險。

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

本公司持續提升高附加價值、高單價產品的銷售組合比例，並加強客製化服務，提升營業週轉速率，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：持續開發新一代抽屜互鎖機構，升級按壓分離、緩歸等多項功能性產品。

居家櫥櫃產品：持續開發新型騎馬抽系統以及隱藏式緩歸導軌，並增加其他附加功能。

工具櫃產品：持續改良拉力可調、更高荷重等功能的三節式導軌。

家電產品：開發具備同步緩歸功能的重型導軌，持續改良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：持續開發各式輕薄且高荷重導軌，同時具備施工便利（免工具拆裝）、安全性（自動上鎖）、維護簡單以及人性化設計等多功能伺服器導軌及各式理線器。

2.本公司預計投入之研發費用

本公司 106 年度及 105 年度投入之研發費用分別為 46,433 仟元及 46,950 仟元，相較 104 年度倍數成長。未來本公司仍將持續投入研發資源與新品設計開發，預計 107 年度研發費用約為 51,983 仟元，以因應市場發展所需。

(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，與客戶保持即時溝通管道，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，該等土地款項係以自有資金及銀行長期借款支應。此外，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 106 年 12 月 31 日為止皆已支付完畢，資金來源為自有資金、現金增資以及銀行長期借款。

3. 擴廠進度：雲科新廠已於 106 年第 2 季初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
107	鋼珠導軌	8,788	902,445	174,244

5. 可能風險及因應措施

隨著新廠廠房完工以及汰舊換新之自動化設備陸續驗收入帳，預估 107 年度合併折舊及攤銷費用約為 84,678 仟元（帳列於營業成本及營業費用項下）相較於 106 年度 34,116 千元大幅增加。其中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並降低人力需求，縮短整體生產週轉天數，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，保障供料品質與交期，建立穩定之長期供貨關係。並有建立料源供應群，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 106 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的供應商，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	179,980	164,486	15,494	371,384	(3,094)	(3,888)	-2.51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：一百零七年三月二十日

本公司民國一百零六年之內部控制制度，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨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，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一百零七年三月二十日董事會通過，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106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106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106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條及證券交易法第14條之4規定報告如上。

敬請鑒核

此致

南俊國際股份有限公司民國107年股東常會

審計委員會召集人:楊尚憲



中華民國 107 年 3 月 20 日

附件三

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六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：民國一〇七年三月二十日



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：

查核意見

南俊國際股份有限公司及其子公司(南俊國際集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南俊國際集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南俊國際集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南俊國際集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收票據、帳款及其他應收款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收票據、帳款及其他應收款之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收票據、帳款及其他應收款減損之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款及其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款佔資產總額11%，客戶所處地區多為國外個體，近期仍積極開發新客戶，且其應收帳款之減損評估，存有集團管理階層主觀之重大判斷，因此，應收帳款評價之測試為本會計師進行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 評估應收帳款減損評估之政策之合理性。
- 檢視應收帳款帳齡表，分析本年度及去年度應收帳款帳齡變化情形。
- 評估應收帳款之評價是否已按既定之政策提列。
- 檢視期後收款狀況，並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

南俊國際集團主要營業項目為鋼珠導軌之研發、製造及買賣，由於營業收入係財務報告之重要項目之一，且預期係財務報表使用者關切事項之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
- 選定財務報導日前後期間銷售交易之特定樣本，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

南俊國際股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南俊國際集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南俊國際集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南俊國際集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南俊國際集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南俊國際集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南俊國際集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南俊國際集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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
民國一〇七年三月二十日

南俊國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31		106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 205,245	6	141,620	5	2100	\$ 171,640	5	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	2120	878	-	234
1150 應收票據淨額(附註六(三))	13,629	-	19,268	1	2150	360	-	-
1170 應收款項淨額(附註六(三))	411,477	11	406,908	16	2170	119,171	3	128,692
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	32	-	8,790	-	2180	191,626	5	168,164
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	3,346	-	-	-	2200	193,447	6	251,441
1310 存貨(附註六(四))	162,588	5	119,051	5	2230	17,359	-	19,604
1410 預付款項	11,545	-	20,866	1	2300	10,206	-	12,173
1470 其他流動資產(附註八)	60,303	2	68,154	2	2322	31,183	1	80,007
流動資產合計	<u>868,165</u>	<u>24</u>	<u>931,619</u>	<u>36</u>		<u>735,870</u>	<u>20</u>	<u>664,315</u>
非流動資產：								
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,702,801	75	1,565,103	60		1,659,937	46	731,846
1780 無形資產	11,575	-	5,308	-		-	-	3,294
1900 其他非流動資產	8,555	-	91,260	3		1,469	-	658
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(九))	18,672	1	20,734	1		1,661,406	46	735,798
非流動資產合計	<u>2,741,603</u>	<u>76</u>	<u>1,682,405</u>	<u>64</u>		<u>2,397,276</u>	<u>66</u>	<u>1,400,113</u>
資產總計	<u>\$ 3,609,768</u>	<u>100</u>	<u>2,614,024</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,609,768</u>	<u>100</u>	<u>2,614,024</u>
負債及權益								
負債：								
流動負債：								
短期借款(附註六(六)及八)	2100							
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2120							
應付票據	2150							
應付帳款	2170							
應付帳款-關係人(附註七)	2180							
其他應付款(附註六(九))	2200							
本期所得稅負債	2230							
其他流動負債	2300							
一年內到期之長期銀行借款(附註六(七)及八)	2322							
流動負債合計								
非流動負債：								
長期借款(附註六(七)及八)	2540							
遞延所得稅負債(附註六(十))	2570							
其他非流動負債	2600							
非流動負債合計								
負債總計	<u>2,741,603</u>	<u>76</u>	<u>1,682,405</u>	<u>64</u>		<u>2,397,276</u>	<u>66</u>	<u>1,400,113</u>
權益(附註六(十一))：								
普通股股本	3110							
資本公積	3200							
法定盈餘公積	3310							
特別盈餘公積	3320							
未分配盈餘	3350							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410							
權益總計								
負債及權益總計	<u>\$ 3,609,768</u>	<u>100</u>	<u>2,614,024</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,609,768</u>	<u>100</u>	<u>2,614,024</u>



董事長：李金蘭

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳仁山

~90~

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

民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入(附註六(十三)及七)	\$ 2,199,011	100	1,996,085	100
5000 銷貨成本(附註六(四)(八)(九)及七)	(1,775,589)	(81)	(1,489,088)	(75)
營業毛利	<u>423,422</u>	<u>19</u>	<u>506,997</u>	<u>25</u>
營業費用(附註六(八)(九)及七)：				
6100 推銷費用	(99,929)	(5)	(79,207)	(4)
6200 管理費用	(99,696)	(5)	(99,588)	(5)
6300 研究發展費用	(46,433)	(2)	(46,950)	(2)
營業費用合計	<u>(246,058)</u>	<u>(12)</u>	<u>(225,745)</u>	<u>(11)</u>
營業淨利	<u>177,364</u>	<u>7</u>	<u>281,252</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出(附註六(十五))：				
7010 其他收入(附註六(八)及七)	24,171	1	10,457	1
7020 其他利益及損失(附註六(二))	(35,304)	(2)	(13,963)	(2)
7050 財務成本(附註六(五))	(20,112)	(1)	(5,581)	-
營業外收入及支出合計	<u>(31,245)</u>	<u>(2)</u>	<u>(9,087)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利	146,119	5	272,165	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	41,310	2	47,083	2
本期淨利(淨損)	<u>104,809</u>	<u>3</u>	<u>225,082</u>	<u>11</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(九))	(1,974)	-	(2,100)	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(1,974)</u>	<u>-</u>	<u>(2,100)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(254)	-	(337)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(254)</u>	<u>-</u>	<u>(337)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(2,228)</u>	<u>-</u>	<u>(2,437)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 102,581</u>	<u>3</u>	<u>222,645</u>	<u>11</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ 104,809</u>	<u>3</u>	<u>225,082</u>	<u>11</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ 102,581</u>	<u>3</u>	<u>222,645</u>	<u>11</u>
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.02</u>		<u>4.45</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.01</u>		<u>4.43</u>	

董事長：李金蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳仁山



會計主管：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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
				特別盈 餘公積	盈餘			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 400,000	36,000	58,261	-	417,005	-	-	911,266
本期淨利	-	-	-	-	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)	(337)	1,213,911
本期淨利	-	-	-	-	104,809	-	-	104,809
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,974)	-	(254)	(2,228)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	102,835	-	(254)	102,581
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	22,508	-	(22,508)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	337	-	-	337
普通股現金股利	-	-	-	-	(104,000)	-	-	(104,000)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 520,000	196,000	104,143	337	392,603	(591)	(591)	1,212,492

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 146,119	272,165
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	34,116	23,772
攤銷費用	3,538	2,300
呆帳費用提列(迴轉)數	1,413	(1,702)
利息費用	20,112	5,581
利息收入	(2,267)	(1,270)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,123)	718
不動產、廠房及設備轉列費用數	479	600
處分無形資產損失	-	209
收益費損項目合計	55,268	30,208
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	146,962	219,037
應收票據	5,639	(13,255)
應收帳款	(6,011)	(74,525)
應收帳款-關係人	8,758	7,878
其他應收款-關係人	(3,346)	-
存貨	(43,537)	2,424
預付款項	9,321	(8,838)
其他流動資產	(8,949)	(770)
淨確定福利資產	88	(102)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	108,925	131,849
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	644	(12,616)
應付票據	360	-
應付帳款	(9,521)	12,497
應付帳款-關係人	23,462	130,391
其他應付款	(544)	24,850
其他流動負債	(1,967)	(7,811)
其他非流動負債	811	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	13,245	147,311
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	122,170	279,160
調整項目合計	177,438	309,368
營運產生之現金流入	323,557	581,533
收取之利息	2,267	1,270
支付之利息	(20,112)	(5,581)
支付之所得稅	(46,849)	(70,465)
營業活動之淨現金流入	258,863	506,757
投資活動之現金流量：		
預付土地款增加	-	(87,000)
取得不動產、廠房及設備	(1,147,703)	(535,656)
處分不動產、廠房及設備	7,094	732
存出保證金(增加)減少	(3,963)	642
取得無形資產	(9,805)	(4,601)
其他金融資產(增加)減少	16,800	(34,603)
其他非流動資產增加	(332)	-
投資活動之淨現金流出	(1,137,909)	(660,486)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	167,640	4,000
應付短期票券減少	-	(110,000)
舉借長期借款	879,267	298,041
發放現金股利	(104,000)	(120,000)
現金增資	-	200,000
籌資活動之淨現金流入	942,907	272,041
匯率變動對現金及約當現金之影響	(236)	(337)
本期現金及約當現金增加數	63,625	117,975
期初現金及約當現金餘額	141,620	23,645
期末現金及約當現金餘額	\$ 205,245	141,620

董事長：李金蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳仁山
~93~

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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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研發、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月二十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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
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對合併財務報告未造成重大變動。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1) 銷售商品

針對商品之銷售，現行係於商品相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估前述交易，預期不會對合併財務報告造成重大影響。

(2) 過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4. 國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估適用國際會計準則第十二號之修正規定將不會產生重大影響。惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

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)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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)；及
- (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衡量。

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	
			106.12.31	105.12.31
本公司	蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售事業	100 %	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新台幣；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。

(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. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或

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.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

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(九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
現金	\$ 339	131
銀行存款	204,906	141,489
合計	\$ 205,245	141,620

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(十六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	106.12.31	105.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
開放型基金	\$ -	137,696
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	-	9,266
合計	\$ -	146,962
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	\$ 878	-
非避險之衍生性金融商品－遠期外匯合約	-	234
合計	\$ 878	234

		106.12.31		
項 目	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日	
衍生性金融負債：				
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ 878	USD 2,700	107.01.15~107.03.26	

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	105.12.31		
	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>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>		

合併公司民國一〇六年及一〇五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損失分別為17,230千元及21,311千元；合併公司民國一〇六年及一〇五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分別為730千元及13,872千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收票據	\$ 13,629	19,268
應收帳款	414,693	408,682
應收關係人款項	32	8,790
其他應收款－關係人	3,346	-
減：備抵呆帳	<u>(3,216)</u>	<u>(1,774)</u>
	\$ <u>428,484</u>	<u>434,966</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：

	106.12.31	105.12.31
逾期30天以下	\$ 13,545	16,506
逾期31~60天	2,772	651
逾期61~180天	1,498	-
逾期181天以上	<u>-</u>	<u>1,183</u>
	\$ <u>17,815</u>	<u>18,340</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)

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 1,774	3,476
減損損失提列(迴轉)	1,413	(1,702)
外幣換算損益	29	-
期末餘額	\$ 3,216	1,774

本公司對商品銷售之平均授信期間為40~95天。由於歷史經驗顯示逾期帳齡超過181天之應收帳款及應收票據無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過181天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於逾期帳齡在1至180天之間之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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

	106.12.31	105.12.31
原 料	\$ 100,944	38,743
物 料	5,873	5,671
在 製 品	34,589	42,934
製 成 品	21,088	30,454
商 品	94	1,249
合 計	\$ 162,588	119,051

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,772,920千元及1,489,088千元。民國一〇六年度及一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為2,669千元及0千元，並列報為銷貨成本。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ 348,335	32,776	151,592	70,331	1,089,349	1,692,383
增 添	766,068	20,714	23,322	6,394	273,755	1,090,253
重 分 類	87,000	768,203	88,125	9,427	(866,234)	86,521
處 分	-	-	(14,346)	(4,095)	-	(18,441)
匯率變動之影響	-	-	-	15	-	15
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 1,201,403</u>	<u>821,693</u>	<u>248,693</u>	<u>82,072</u>	<u>496,870</u>	<u>2,850,731</u>
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>
折舊：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ -	4,609	74,395	48,276	-	127,280
本年度折舊	-	1,024	24,604	8,488	-	34,116
處 分	-	-	(10,578)	(2,892)	-	(13,470)
匯率變動之影響	-	-	(1)	5	-	4
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,633</u>	<u>88,420</u>	<u>53,877</u>	<u>-</u>	<u>147,930</u>
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>
帳面金額：						
民國106年12月31日	<u>\$ 1,201,403</u>	<u>816,060</u>	<u>160,273</u>	<u>28,195</u>	<u>496,870</u>	<u>2,702,801</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 348,335</u>	<u>29,191</u>	<u>64,490</u>	<u>19,462</u>	<u>558,217</u>	<u>1,019,695</u>
民國105年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>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

截至民國一〇六年及一〇五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3,659千元及5,434千元。

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 84,640	4,000
擔保銀行借款	87,000	-
	<u>\$ 171,640</u>	<u>4,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 366,072</u>	<u>659,500</u>
利率區間	<u>1.38%~1.45%</u>	<u>1.38%</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)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>106.12.31</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	1.6%	111	\$ 118,000
擔保銀行借款	新台幣	1.5%~1.6%	107~121	1,573,120
小計				1,691,120
減：一年內到期部份				(31,183)
合計				<u>\$ 1,659,937</u>
尚未使用額度				<u>\$ 97,880</u>
<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	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>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 29,993	26,089
一年至五年	3,697	33,219
	<u>\$ 33,690</u>	<u>59,308</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。

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一〇七年屆期。

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為33,339千元及20,357千元；因轉租而列報為「其他收入」之金額分別為8,361千元及3,887千元。

(九)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劃資產公允價值之調節如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 36,973	35,631
計畫資產之公允價值	<u>(55,645)</u>	<u>(56,365)</u>
淨確定福利淨資產	<u>\$ (18,672)</u>	<u>(20,734)</u>

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<u>\$ 3,706</u>	<u>3,323</u>

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55,287千元。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

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 35,631	35,182
當期服務成本及利息	943	766
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,679	1,636
計畫支付之福利	<u>(1,280)</u>	<u>(1,953)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 36,973</u>	<u>35,631</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)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,365	57,914
利息收入	845	868
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(295)	(464)
已提撥至計畫之金額	10	-
計畫已支付之福利	<u>(1,280)</u>	<u>(1,953)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 55,645</u>	<u>56,365</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期服務成本	\$ 943	766
淨確定福利資產之淨利息	<u>(845)</u>	<u>(868)</u>
	<u>\$ 98</u>	<u>(102)</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
管理費用	<u>\$ 98</u>	<u>(102)</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

合併公司截至民國一〇六年及一〇五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>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (1,219)	881
本期認列	<u>(1,974)</u>	<u>(2,100)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (3,193)</u>	<u>(1,219)</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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.25 %	1.50 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一〇六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

民國一〇六年及一〇五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	
	增加金額	減少金額
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,131)	1,183
未來薪資增加(變動1.00%)	4,970	(4,256)
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,062)	1,110
未來薪資增加(變動1.00%)	4,666	(4,011)

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。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,805千元及12,059千元。

(十) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 44,604	45,762
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(3,294)	1,321
所得稅費用	<u>\$ 41,310</u>	<u>47,083</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度並無直接認列於權益之所得稅。

合併公司民國一〇六年度及一〇五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)

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	\$ <u>146,119</u>	<u>272,165</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 24,840	46,268
外國轄區稅率差異影響數	255	477
不可扣抵之費用	561	52
未認列暫時性差異之變動	1,439	(617)
以前年度低估	4,587	57
未分配盈餘加徵10%	9,614	1,036
其他	<u>14</u>	<u>(190)</u>
合 計	\$ <u>41,310</u>	<u>47,083</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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>2,050</u>	<u>611</u>

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 1,707	1,587	3,294
借記(貸記)損益表	<u>(1,707)</u>	<u>(1,587)</u>	<u>(3,294)</u>
民國106年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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>1,587</u>	<u>3,294</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一〇四年度。

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：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	(註)	\$ 4,853
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	411,760
	(註)	\$ 416,613
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ 93,668
	106年度(預計)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	27.18 %

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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十一)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額均為10元，皆為80,000千股，已發行股份皆為52,000千股。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

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 196,000	196,000

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

本公司分別於民國一〇六年六月二日及民國一〇五年四月十八日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	104,000	3.00	120,000
股票	-	-	2.00	80,000
合計		<u>\$ 104,000</u>		<u>200,000</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)

(十二)每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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

	106年度	105年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 104,809	225,082
普通股加權平均流通在外股數	52,000	50,630
	\$ 2.02	4.45
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 104,809	225,082
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響)	\$ 104,809	225,082
普通股加權平均流通在外股數(千股)	52,000	50,630
員工股票酬勞之影響	125	127
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)	52,125	50,757
	\$ 2.01	4.43

(十三)收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	106年度	105年度
鋼珠導軌	\$ 2,171,698	1,951,607
其他	27,313	44,478
	\$ 2,199,011	1,996,085

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為7,898千元及8,639千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,739千元及8,639千元，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，並列報為民國一〇六年度及一〇五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一〇六年度及一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。

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)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

	106年度	105年度
利息收入	\$ 2,267	1,270
租金收入	15,721	3,978
其他	6,183	5,209
	\$ 24,171	10,457

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
外幣兌換損失	\$ (19,961)	(6,446)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(17,230)	(21,311)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	730	13,872
其他	1,157	(78)
	\$ (35,304)	(13,963)

3.財務成本

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$ 23,771	11,015
減：利息資本化	(3,659)	(5,434)
	\$ 20,112	5,581

(十六)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。

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.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
106年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 171,640	171,988	171,988	-	-	-	-
應付票據	360	360	360	-	-	-	-
應付帳款	119,171	119,171	119,171	-	-	-	-
應付帳款-關係人	191,626	191,626	191,626	-	-	-	-
其他應付款	142,899	142,899	142,899	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,691,120	1,983,167	30,034	29,601	197,516	491,827	1,234,189
其他遠期外匯合約：							
流 出	878	(81,230)	(81,230)	-	-	-	-
流 入	-	80,352	80,352	-	-	-	-
	<u>\$ 2,317,694</u>	<u>2,608,333</u>	<u>655,200</u>	<u>29,601</u>	<u>197,516</u>	<u>491,827</u>	<u>1,234,189</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 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>

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：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 8,408	29.71	249,802	8,706	32.30	281,204
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性負債</u>						
美金	971	29.71	28,848	1,064	32.30	34,367

(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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少2,210千元及2,468千元。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，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為19,961千元及6,446千元。

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，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將減少或增加10,507千元及6,213千元，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：

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ <u>878</u>	<u>-</u>	<u>878</u>	<u>-</u>	<u>878</u>
	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 137,696	137,696	-	-	137,696
衍生性金融資產	<u>9,266</u>	<u>-</u>	<u>9,266</u>	<u>-</u>	<u>9,266</u>
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>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬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，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2.2) 衍生金融工具

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

(十七) 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合併財務報告各該附註。

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。民國一〇六年及一〇五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366,072千元及659,500千元。

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)

(十八)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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	106.12.31	105.12.31
負債總計	\$ 2,397,276	1,400,113
減：現金及約當現金	(205,245)	(141,620)
淨負債	\$ 2,192,031	1,258,493
權益總額	\$ 1,212,492	1,213,911
負債資本比率	64.39 %	50.90 %

(十九)非現金交易之投資活動

	106年度	105年度
本期取得不動產、廠房及設備	\$ 1,090,253	571,230
期初應付設備款(列於「其他應付款」項下)	142,525	106,951
期末應付設備款(列於「其他應付款」項下)	(85,075)	(142,525)
取得不動產、廠房及設備淨現金流出	\$ 1,147,703	535,656

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
李金蘭	本公司董事長
吳辛訓	本公司董事
吳辛埕	本公司董事
蘇州旭鵬精密工業有限公司 (以下簡稱蘇州旭鵬)	其董事長與本公司董事長相同
陞達實業股份有限公司 (以下簡稱陞達實業)	其董事長與本公司董事長係二等親關係
Sun Own Industribal Co., Ltd. (以下簡稱Sun Own)	其董事長與本公司董事長係三等親關係

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	106年度	105年度
其他關係人	\$ 149	58,645

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。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年度	105年度
其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 529,054	342,507
其他關係人	51,572	53,502
	\$ 580,626	396,009

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.租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五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皆為720千元。

4.專利權收入

合併公司向關係人收取之專利權收入金額如下：

	關係人類別	106年度	105年度
其他關係人		\$ 410	-

5.背書保證

合併公司民國一〇六年及一〇五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。

6.其他

代付款項

合併公司因代關係人支付人事費如下：

	關係人類別	106.12.31	105.12.31
其他關係人		\$ 2,936	-

7.應收關係人款項

		106.12.31	105.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ 32	8,790
其他應收款	其他關係人	3,346	-
		\$ 3,378	8,790

南俊國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

8.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應付帳款	其他關係人-蘇州旭鵬	\$ 176,327	159,243
應付帳款	其他關係人	15,299	8,921
		<u>\$ 191,626</u>	<u>168,164</u>

(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：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 10,476	12,607
退職後福利	230	253
	<u>\$ 10,706</u>	<u>12,860</u>

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	106.12.31	105.12.31
其他流動資產	銀行借款擔保	\$ 38,373	54,513
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	1,408
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	1,254,893	376,502
		<u>\$ 1,294,674</u>	<u>433,083</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾金額分別為65,201千元及864,925千元。

(二)截至民國一〇六年及一〇五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21,568千元及33,679千元。

(三)合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日分別為12,700千元及9,700千元。

(四)合併公司為與工業局合作傳統產業技術開發而開立之保證函金額，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，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止皆為1,400千元。

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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響合併公司未來期間之當期及遞延所得稅。

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	106年度			105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	241,340	85,207	326,547	218,136	91,140	309,276
勞健保費用	23,500	9,170	32,670	18,532	7,490	26,022
退休金費用	8,783	4,120	12,903	7,991	3,966	11,957
其他員工福利費用	10,099	7,863	17,962	7,443	3,810	11,253
折舊費用	27,785	6,331	34,116	18,805	4,967	23,772
攤銷費用	178	3,360	3,538	310	1,990	2,300

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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、關聯企業及合資權益部分)：無。
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	-	3,987	55,009	4,700	65,000	8,687	120,026	120,009	17	-	-
本公司	瀚亞威實 貨幣市場 基金	"	彰化銀行	-	5,942	80,049	8,149	110,000	14,091	190,089	190,049	40	-	-

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	718,679	麗明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	議價	提高產能	無
本公司	土地	105.10.11	870,000	870,000	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	182,843	14.14 %	月結60天	-	-	(19,693)	(6.34)%	
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	346,211	26.77 %	月結90天	-	-	(156,634)	(50.40)%	

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	期中最高持股比率	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售	15,500 (USD500)	(一)	15,500 (USD500)	-	-	15,500 (USD500)	(3,889)	100.00%	100.00%	(3,889)	15,494	-

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。

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	727,495

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>106年度</u>	<u>105年度</u>
鋼珠導軌	\$ 2,171,698	1,951,607
其 他	27,313	44,478
合 計	<u>\$ 2,199,011</u>	<u>1,996,085</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>106年度</u>	<u>105年度</u>
亞 洲	\$ 1,157,277	934,730
美 洲	917,762	928,857
歐 洲	75,032	83,351
非 洲	32,744	35,040
其 他	16,196	14,107
合 計	<u>\$ 2,199,011</u>	<u>1,996,085</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
台 灣	<u>\$ 2,722,931</u>	<u>1,661,671</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。

(五)主要客戶資訊

<u>客戶名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
A客戶	\$ 274,963	242,687
B客戶	142,750	121,886
合 計	<u>\$ 417,713</u>	<u>364,573</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：

查核意見

南俊國際股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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製準則編製，足以允當表達南俊國際股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南俊國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南俊國際股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收票據、帳款及其他應收款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收票據、帳款及其他應收款之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收票據、帳款及其他應收款減損之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款及其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款占資產總額 9%，客戶所處地區多為國外個體，近期仍積極開發新客戶，且其應收帳款之減損評估，存有管理階層主觀之重大判斷，因此，應收帳款評價之測試為本會計師進行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 評估應收帳款減損評估之政策之合理性。
- 檢視應收帳款帳齡表，分析本年度及去年度應收帳款帳齡變化情形。
- 評估應收帳款之評價是否已按既定之政策提列。
- 檢視期後收款狀況，並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

南俊國際股份有限公司主要營業項目為鋼珠導軌之研發、製造及買賣，由於營業收入係財務報告之重要項目之一，且預期係財務報表使用者關切事項之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
- 選定財務報導日前後期間銷售交易之特定樣本，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南俊國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南俊國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南俊國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南俊國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南俊國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南俊國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成南俊國際股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南俊國際股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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
民國一〇七年三月二十日

南俊國際股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31		106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 121,984	4	63,879	3	2100 短期借款(附註六(六)及八)	\$ 171,640	5	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	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	878	-	234
1150 應收票據淨額(附註六(三))	13,629	-	19,268	1	2150 應付票據	360	-	-
1170 應收款項淨額(附註六(三))	318,135	9	336,270	13	2170 應付帳款	117,528	3	127,371
1180 應收款項-關係人(附註六(三)及七)	13,805	-	8,790	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	48,766	1	42,222
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	6,688	-	-	-	2200 其他應付款(附註六(九))	191,839	6	250,486
1310 存貨(附註六(四))	162,588	5	119,051	5	2230 本期所得稅負債	17,636	1	18,621
1410 預付款項	10,153	-	20,425	1	2300 其他流動負債	9,937	-	11,842
1470 其他流動資產(附註八)	59,961	2	67,805	2	2322 一年內到期之長期銀行借款(附註六(七)及八)	311,883	1	80,007
流動資產合計	<u>706,943</u>	<u>20</u>	<u>782,450</u>	<u>31</u>	流動負債合計	<u>589,767</u>	<u>17</u>	<u>534,783</u>
非流動資產：					非流動負債：			
1550 採用權益法之投資	15,494	1	19,637	1	2540 長期借款(附註六(七)及八)	1,659,937	48	731,846
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,701,947	78	1,565,103	63	2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	-	-	3,294
1780 無形資產	11,575	-	5,308	-	2600 其他非流動負債	658	-	658
1900 其他非流動資產	8,223	-	91,260	3	非流動負債合計	<u>1,660,595</u>	<u>48</u>	<u>735,798</u>
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(九))	18,672	1	20,734	2	負債總計	<u>2,250,362</u>	<u>65</u>	<u>1,270,581</u>
非流動資產合計	<u>2,755,911</u>	<u>80</u>	<u>1,702,042</u>	<u>69</u>	權益(附註六(十一))：			
					3110 普通股股本	520,000	15	520,000
					3200 資本公積	196,000	6	196,000
					3310 法定盈餘公積	104,143	3	81,635
					3320 特別盈餘公積	337	-	-
					3350 未分配盈餘	392,603	11	416,613
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(591)	-	(337)
					權益總計	<u>1,212,492</u>	<u>35</u>	<u>1,213,911</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 3,462,854</u>	<u>100</u>	<u>2,484,492</u>

資產總計

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)

~138~

會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,856,369	100	1,866,047	100
5000 銷貨成本(附註六(四)(八)(九)及七)	(1,458,120)	(79)	(1,370,514)	(73)
營業毛利	398,249	21	495,533	27
營業費用(附註六(八)(九)及七)：				
6100 推銷費用	(84,505)	(5)	(75,560)	(4)
6200 管理費用	(85,588)	(5)	(97,691)	(5)
6300 研究發展費用	(46,433)	(3)	(46,950)	(3)
營業費用合計	(216,526)	(13)	(220,201)	(12)
營業淨利	181,723	8	275,332	15
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(八)(十五)及七)	23,371	1	10,403	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)(十五))	(35,769)	(2)	(13,954)	(2)
7050 財務成本(附註六(五)(十五))	(20,112)	(1)	(5,581)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,889)	-	4,474	-
營業外收入及支出合計	(36,399)	(2)	(4,658)	(1)
7900 稅前淨利	145,324	6	270,674	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	40,515	2	45,592	2
本期淨利(淨損)	104,809	4	225,082	12
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(九))	(1,974)	-	(2,100)	-
不重分類至損益之項目合計	(1,974)	-	(2,100)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(254)	-	(337)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(254)	-	(337)	-
8300 本期其他綜合損益	(2,228)	-	(2,437)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 102,581	4	222,645	12
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.02		4.45	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.01		4.43	

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



南俊國際股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

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	法	特	未	機	構	換	
	數	額	定	別	分	構	財	算	報
			盈	盈	配	報	務	之	表
			餘	餘	盈	表	換	換	換
			公	公	餘	換	算	算	算
			積	積	額	差	差	差	差
			額	額	額	額	額	額	額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 400,000		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)	(337)	(337)	(2,437)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	222,982	(337)	(337)	(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)	(337)	(337)	1,213,911
本期淨利	-	-	-	-	104,809	-	-	-	104,809
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,974)	(254)	(254)	(254)	(2,228)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	102,835	(254)	(254)	(254)	102,581
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	22,508	-	(22,508)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	337	(337)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(104,000)	-	-	-	(104,000)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 520,000	196,000	104,143	337	392,603	(591)	(591)	(591)	1,212,492

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞分別為4,739千元及8,639千元、員工酬勞分別為7,898千元及8,639千元，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

~140~

會計主管：陳旭瑩



	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 145,324	270,674
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,797	23,772
攤銷費用	3,538	2,300
呆帳費用迴轉數	(715)	(1,702)
利息費用	20,112	5,581
利息收入	(1,612)	(1,222)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	3,889	(4,474)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(2,123)	718
不動產、廠房及設備轉列費用數	479	600
處分無形資產損失	-	209
收益費損項目合計	57,365	25,782
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	146,962	219,037
應收票據	5,639	(13,255)
應收帳款	18,850	(3,887)
應收帳款-關係人	(5,015)	7,878
其他應收款-關係人	(6,688)	-
存貨	(43,537)	2,424
預付款項	10,272	(8,397)
其他流動資產	(8,956)	(421)
淨確定福利資產	88	(102)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	117,615	203,277
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	644	(12,616)
應付票據	360	-
應付帳款	(9,843)	11,176
應付帳款-關係人	6,544	4,449
其他應付款	(1,197)	23,895
其他流動負債	(1,905)	(8,142)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(5,397)	18,762
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	112,218	222,039
調整項目合計	169,583	247,821
營運產生之現金流入	314,907	518,495
收取之利息	1,612	1,222
支付之利息	(20,112)	(5,581)
支付之所得稅	(44,794)	(69,957)
營業活動之淨現金流入	251,613	444,179
投資活動之現金流量：		
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	(1,146,541)	(535,656)
處分不動產、廠房及設備	7,094	732
存出保證金(增加)減少	(3,963)	642
取得無形資產	(9,805)	(4,601)
其他金融資產(增加)減少	16,800	(34,603)
投資活動之淨現金流出	(1,136,415)	(675,986)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	167,640	4,000
應付短期票券減少	-	(110,000)
舉借長期借款	879,267	298,041
發放現金股利	(104,000)	(120,000)
現金增資	-	200,000
籌資活動之淨現金流入	942,907	272,041
本期現金及約當現金增加數	58,105	40,234
期初現金及約當現金餘額	63,879	23,645
期末現金及約當現金餘額	\$ 121,984	\$ 63,879

南俊國際股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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研發、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一〇七年三月二十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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
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對個體財務報告未造成重大變動。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1) 銷售商品

針對商品之銷售，現行係於商品相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估前述交易，預期不會對個體財務報告造成重大影響。

(2) 過渡處理

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4. 國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司預估適用國際會計準則第十二號之修正規定將不會產生重大影響。惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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。

(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)；及
- (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衡量。

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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；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。

(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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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，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。

(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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

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附註六(三)。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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(九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
現金	\$ 319	110
銀行存款	121,665	63,769
合計	\$ 121,984	63,879

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(十六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	106.12.31	105.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
開放型基金	\$ -	137,696
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	-	9,266
合計	\$ -	146,962
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	\$ 878	-
非避險之衍生性金融商品－遠期外匯合約	-	234
合計	\$ 878	234

	106.12.31		
項 目	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日
衍生性金融負債：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ 878	USD 2,700	107.01.15~107.03.26

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

項 目	105.12.31		
	帳面金額	名日本金 (千元)	到期日
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>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>		

本公司民國一〇六年及一〇五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損失分別為17,230千元及21,311千元；本公司民國一〇六年及一〇五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分別為730千元及13,872千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收票據	\$ 13,629	19,268
應收帳款	319,194	338,044
應收關係人款項	13,805	8,790
其他應收款—關係人	6,688	-
減：備抵呆帳	<u>(1,059)</u>	<u>(1,774)</u>
	\$ <u>352,257</u>	<u>364,328</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：

	106.12.31	105.12.31
逾期30天以下	\$ 8,243	16,004
逾期31~60天	2,768	284
逾期61~180天	-	-
逾期181天以上	<u>-</u>	<u>1,183</u>
	\$ <u>11,011</u>	<u>17,471</u>

本公司民國一〇六年及一〇五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：

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 1,774	3,476
減損損失迴轉	<u>(715)</u>	<u>(1,702)</u>
期末餘額	\$ <u>1,059</u>	<u>1,774</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對商品銷售之平均授信期間為40~95天。由於歷史經驗顯示逾期帳齡超過181天之應收帳款及應收票據無法回收，合併公司對於帳齡超過181天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在1至180天之間之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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

	106.12.31	105.12.31
原 料	\$ 100,944	38,743
物 料	5,873	5,671
在 製 品	34,589	42,934
製 成 品	21,088	30,454
商 品	94	1,249
合 計	\$ 162,588	119,051

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,455,451千元及1,370,514千元。民國一〇六年度及一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為2,669千元及0千元，並列報為銷貨成本。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、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106年1月1日期初餘額	\$ 348,335	32,776	151,592	70,331	1,089,349	1,692,383
增 添	766,068	20,714	23,322	5,232	273,755	1,089,091
重 分 類	87,000	768,203	88,125	9,427	(866,234)	86,521
處 分	-	-	(14,346)	(4,095)	-	(18,441)
民國106年12月31日餘額	\$ 1,201,403	821,693	248,693	80,895	496,870	2,849,554
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	\$ 348,335	32,776	151,592	70,331	1,089,349	1,692,383

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(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106年1月1日期初餘額	\$ -	4,609	74,395	48,276	-	127,280
本年度折舊	-	1,024	24,604	8,169	-	33,797
處 分	-	-	(10,578)	(2,892)	-	(13,470)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,633</u>	<u>88,421</u>	<u>53,553</u>	<u>-</u>	<u>147,607</u>
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>
帳面金額：						
民國106年12月31日	<u>\$ 1,201,403</u>	<u>816,060</u>	<u>160,272</u>	<u>27,342</u>	<u>496,870</u>	<u>2,701,947</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 348,335</u>	<u>29,191</u>	<u>64,490</u>	<u>19,462</u>	<u>558,217</u>	<u>1,019,695</u>
民國105年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>

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

截至民國一〇六年及一〇五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3,659千元及5,434千元。

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$ 84,640	4,000
擔保銀行借款	87,000	-
	<u>\$ 171,640</u>	<u>4,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 366,072</u>	<u>659,500</u>
利率區間	<u>1.38%~1.45%</u>	<u>1.38%</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)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	106.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.6%	111	\$ 118,000
擔保銀行借款	新台幣	1.5%~1.6%	107~121	1,573,120
小 計				1,691,120
減：一年內到期部份				(31,183)
合 計				<u>\$ 1,659,937</u>
尚未使用額度				<u>\$ 97,880</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.49%	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>

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。

(八)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：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 29,987	26,052
一年至五年	3,697	33,212
	<u>\$ 33,684</u>	<u>59,264</u>

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，該項租賃及轉租已於民國一〇七年屆期。

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為33,305千元及20,326千元；因轉租而列報為「其他收入」之金額分別為8,361千元及3,887千元。

(九)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：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務之現值	\$ 36,973	35,631
計畫資產之公允價值	(55,645)	(56,365)
淨確定福利淨資產	<u>\$ (18,672)</u>	<u>(20,734)</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	106.12.31	105.12.31
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<u>\$ 3,706</u>	<u>3,323</u>

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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55,287千元。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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ 35,631	35,182
當期服務成本及利息	943	766
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,679	1,636
計畫支付之福利	(1,280)	(1,953)
12月31日確定福利義務	\$ 36,973	35,631

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,365	57,914
利息收入	845	868
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(295)	(464)
已提撥至計畫之金額	10	-
計畫已支付之福利	(1,280)	(1,953)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 55,645	56,365

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 943	766
淨確定福利資產之淨利息	(845)	(868)
	\$ 98	(102)
	106年度	105年度
管理費用	\$ 98	(102)

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

本公司截至民國一〇六年及一〇五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>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (1,219)	881
本期認列	<u>(1,974)</u>	<u>(2,100)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (3,193)</u>	<u>(1,219)</u>

(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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.25 %	1.50 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一〇六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

民國一〇六年及一〇五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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加金額</u>	<u>減少金額</u>
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,131)	1,183
未來薪資增加(變動1.00%)	4,970	(4,256)
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,062)	1,110
未來薪資增加(變動1.00%)	4,666	(4,011)

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,483千元及11,947千元。

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 43,809	44,271
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(3,294)</u>	<u>1,321</u>
所得稅費用	<u>\$ 40,515</u>	<u>45,592</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度並無直接認列於權益之所得稅費用。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度並無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 145,324</u>	<u>270,674</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 24,705	46,015
不可扣抵之費用	28	52
未認列暫時性差異之變動	1,687	(617)
以前年度低估	4,467	57
未分配盈餘加徵10%	9,614	1,036
其他	<u>14</u>	<u>(951)</u>
合 計	<u>\$ 40,515</u>	<u>45,592</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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,298</u>	<u>611</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

民國一〇六年度及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 1,707	1,587	3,294
借記(貸記)損益表	<u>(1,707)</u>	<u>(1,587)</u>	<u>(3,294)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</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>1,587</u>	<u>3,294</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一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	<u>106.12.31</u> (註)	<u>105.12.31</u> 4,853
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	<u>411,760</u>
	(註)	<u>\$ 416,613</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 93,668</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度(預計)</u> (註)	<u>105年度(實際)</u> <u>27.18 %</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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十一)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額均為10元，皆為80,000千股，已發行股份皆為52,000千股。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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 196,000	196,000

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

本公司分別於民國一〇六年六月二日及民國一〇五年四月十八日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 2.00	104,000	3.00	120,000
股 票	-	-	2.00	80,000
合 計		\$ 104,000		200,000

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五年度基本每股盈餘之計算如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 104,809	225,082
普通股加權平均流通在外股數	<u>52,000</u>	<u>50,630</u>
	<u>\$ 2.02</u>	<u>4.45</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 104,809	225,082
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)	\$ 104,809	225,082
普通股加權平均流通在外股數(千股)	52,000	50,630
員工股票酬勞之影響	<u>125</u>	<u>127</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>52,125</u>	<u>50,757</u>
	<u>\$ 2.01</u>	<u>4.43</u>

(十三)收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
鋼珠導軌	\$ 1,813,843	1,821,569
其他	<u>42,526</u>	<u>44,478</u>
	<u>\$ 1,856,369</u>	<u>1,866,047</u>

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為7,898千元及8,639千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,739千元及8,639千元，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，並列報為民國一〇六年度及一〇五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一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 1,612	1,222
租金收入	15,721	3,978
其他	<u>6,038</u>	<u>5,203</u>
	<u>\$ 23,371</u>	<u>10,403</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (20,526)	(6,440)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	(17,230)	(21,311)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	730	13,872
其他	<u>1,257</u>	<u>(75)</u>
	<u>\$ (35,769)</u>	<u>(13,954)</u>

3.財務成本

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行借款利息	\$ 23,771	11,015
減：利息資本化	<u>(3,659)</u>	<u>(5,434)</u>
	<u>\$ 20,112</u>	<u>5,581</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)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
106年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 171,640	171,988	171,988	-	-	-	-
應付票據	360	360	360	-	-	-	-
應付帳款	117,528	117,528	117,528	-	-	-	-
應付帳款-關係人	48,766	48,766	48,766	-	-	-	-
其他應付款	141,569	141,569	141,569	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,691,120	1,983,167	30,034	29,601	197,516	491,827	1,234,189
其他遠期外匯合約：							
流出	878	(81,230)	(81,230)	-	-	-	-
流入	-	80,352	80,352	-	-	-	-
	<u>\$ 2,171,861</u>	<u>2,462,500</u>	<u>509,367</u>	<u>29,601</u>	<u>197,516</u>	<u>491,827</u>	<u>1,234,189</u>
105年12月31日							
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	-	-	-	-
	<u>\$ 1,166,825</u>	<u>1,236,029</u>	<u>400,593</u>	<u>46,199</u>	<u>308,931</u>	<u>151,482</u>	<u>328,824</u>

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：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 8,408	29.71	249,802	8,256	32.30	266,669
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性負債</u>						
美金	971	29.71	28,848	1,064	32.30	34,367

(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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少2,210千元及2,323千元。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，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為20,526千元及6,440千元。

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，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將減少或增加10,507千元及6,213千元，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：

		106.12.31			
		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負債					
衍生性金融負債	\$ <u>878</u>	<u>-</u>	<u>878</u>	<u>-</u>	<u>878</u>
		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	<u>9,266</u>	<u>-</u>	<u>9,266</u>	<u>-</u>	<u>9,266</u>
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>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬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，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2.2) 衍生金融工具

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

(十七) 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體財務報告各該附註。

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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為366,072千元及659,500千元。

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。

(十八) 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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	106.12.31	105.12.31
負債總計	\$ 2,250,362	1,270,581
減：現金及約當現金	(121,984)	(63,879)
淨負債	\$ 2,128,378	1,206,702
權益總額	\$ 1,212,492	1,213,911
負債資本比率	63.71 %	49.85 %

(十九)非現金交易之投資活動

	106年度	105年度
本期取得不動產、廠房及設備	\$ 1,089,091	571,230
期初應付設備款(列於「其他應付款」項下)	142,525	106,951
期末應付設備款(列於「其他應付款」項下)	(85,075)	(142,525)
取得不動產、廠房及設備淨現金流出	\$ 1,146,541	535,656

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
李金蘭	本公司董事長
吳辛訓	本公司董事
吳辛埕	本公司董事
蘇州南俊商貿有限公司 (以下簡稱蘇州商貿)	本公司之子公司
蘇州旭鵬精密工業有限公司 (以下簡稱蘇州旭鵬)	其董事長與本公司董事長相同
陞達實業股份有限公司 (以下簡稱陞達實業)	其董事長與本公司董事長係二等親關係
Sun Own Industribal Co., Ltd. (以下簡稱Sun Own)	其董事長與本公司董事長係三等親關係

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

其他關係人	<u>106年度</u> \$ <u>28,892</u>	<u>105年度</u> <u>58,645</u>
-------	----------------------------------	-------------------------------

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

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

其他關係人—蘇州旭鵬	<u>106年度</u> \$ 211,586	<u>105年度</u> 212,982
其他關係人	<u>51,572</u>	<u>53,502</u>
	<u>\$ 263,158</u>	<u>266,484</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.租賃

本公司於民國一〇六年及一〇五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皆為720千元。

4.專利權收入

本公司向關係人收取之專利權收入金額如下：

	<u>關係人類別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
其他關係人		\$ <u>410</u>	<u>-</u>

5.背書保證

本公司民國一〇六年及一〇五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。

6.其他

代付款項

本公司因代付關係人支付人事費用如下：

	<u>關係人類別</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他關係人		\$ 2,479	-
子公司		<u>3,799</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 6,278</u>	<u>-</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ 13,805	8,790
其他應收款	其他關係人	2,889	-
其他應收款	子公司	3,799	-
		<u>\$ 20,493</u>	<u>8,790</u>

8. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應付帳款	其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 33,467	33,301
應付帳款	其他關係人	15,299	8,921
		<u>\$ 48,766</u>	<u>42,222</u>

(三) 主要管理人員交易

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：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 10,476	12,607
退職後福利	230	253
	<u>\$ 10,706</u>	<u>12,860</u>

八、質押之資產

截至民國一〇六年及一〇五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	106.12.31	105.12.31
其他流動資產	銀行借款擔保	\$ 38,373	54,513
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	1,408
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	1,254,893	376,502
		<u>\$ 1,294,674</u>	<u>433,083</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大未認列之合約承諾：

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾金額分別為65,201千元及864,925千元。

(二) 截至民國一〇六年及一〇五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21,568千元及33,679千元。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)本公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日分別為12,700千元及9,700千元。

(四)本公司為與工業局合作傳統產業技術開發而開立之保證函金額，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，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止皆為1,400千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響合併公司未來期間之當期及遞延所得稅。

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	106年度			105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	241,340	72,400	313,740	218,136	89,385	307,521
勞健保費用	23,500	8,581	32,081	18,532	7,490	26,022
退休金費用	8,783	3,798	12,581	7,991	3,854	11,845
其他員工福利費用	10,099	7,092	17,191	7,443	3,704	11,147
折舊費用	27,785	6,012	33,797	18,805	4,967	23,772
攤銷費用	178	3,360	3,538	310	1,990	2,300

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工人數分別為650人及618人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
 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	-	3,987	55,009	4,700	65,000	8,687	120,026	120,009	17	-	-
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	彰化銀行	-	5,942	80,049	8,149	110,000	14,091	190,089	190,049	40	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	未完工程	104.04.30	783,880	718,679	麗明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	議價	提高產能	無
本公司	土地	105.10.11	870,000	870,000	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	蘇州旭鵬精密工業有限公司	其他關係人	進貨	211,586	21.69 %	月結60天	-	-	(33,467)	(20.08)%	

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	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)	(3,889)	100.00%	(3,889)	15,494	-

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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
15,500	96,975	727,495

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報表。



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



南俊國際股份有限公司



董事長