

南俊國際股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月二十六日（星期一）上午九時整

地點：南俊國際股份有限公司 辦公大樓大廳（地址：桃園市桃園區大智路2號）

出席：股東親自出席及委託代理出席之股數為 46,342,341 股，佔本公司已發行股份總數 52,500,000 股之 88.27%，已達法定出席率。

主席：李金蘭 董事長



記錄：任忠仁



出席董事：李金蘭董事長、吳辛埕董事、吳仁山董事、李瑞珠獨立董事、楊尚憲獨立董事、洪東雄獨立董事

列席：安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師

宣布開會：主席報告本次股東常會出席股份總數已達法定規定，宣布開會。

主席致詞：略。

報告事項：

第一案：

案由：109 年度營業狀況報告

說明：營業報告書、個體財務報表以及合併財務報表，請參閱附件一，敬請 鑑核。

第二案：

案由：審計委員會審查 109 年度決算表冊報告

說明：審計委員會同意報告書，請參閱附件三，敬請 鑑核。

第三案：

案由：董事及經理人績效評估結果報告

說明：本公司依據「董事會績效評估辦法」之評估程序及五大構面評估指標進行績效評估，所有董事成員考核結果皆優於評分標準，並將評估結果與個別董事年度酬勞連結。本公司經理人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。

其它報告事項：無

承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：承認 109 年營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說 明：

1. 營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及會計師查核報告，請參閱附件一。
2. 本案業經審計委員會審查完竣以及董事會討論通過，並經會計師查核竣事，提請股東會承認。
3. 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢出席股東意見，全體出席股東無異議照案通過。

第二案： (董事會提)

案 由：承認 109 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說 明：

1. 本公司 109 年度結算無盈餘，依據公司章程規定擬不分配盈餘。
2. 盈虧撥補表，請參閱附件二。
3. 本案業經審計委員會同意並經董事會決議，提請股東會承認。
4. 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢出席股東意見，全體出席股東無異議照案通過。

討論事項暨選舉事項

第一案： (董事會提)

案 由：討論修正「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：

1. 因應主管機關法令變更以及實際營運需求，擬修訂本公司「股東會議事規則」。
2. 股東會議事規則修正條文對照表，請參閱附件四。

決 議：經主席徵詢出席股東意見，全體出席股東無異議照案通過。

第二案： (董事會提)

案 由：討論修正「董事選舉辦法」案，提請 討論。

說 明：

1. 因應主管機關法令變更以及實際營運需求，擬修訂本公司「董事選舉辦法」。
2. 董事選舉辦法修正條文對照表，請參閱附件五。

決 議：經主席徵詢出席股東意見，全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議，主席宣佈議畢散會

散會

民國 109 年營業報告書

回顧去年，受到全球新冠疫情、美元大幅貶值以及鋼捲原料價格持續飆漲等不利因素影響，加上雲科新廠效益未如預期，本公司民國 109 年度合併營業收入為 14.56 億元較前一年度 17.27 億元減少 15.67%，109 年度本業營業利益僅 490 萬元與前一年度略為相當，稅後淨損為 1,087 萬元，獲利結果未達年度目標。

展望今年，隨著疫苗普遍接種，各國經濟重啟復甦，預計本公司主要成長動能來自於美國大型資料中心新客戶的伺服器導軌新產品出貨持續增溫、原有品牌伺服器客戶營運回穩以及北美地區工具櫃、家電、廚櫃等客戶需求恢復等訂單挹注之下，有助於達到生產規模經濟。面對匯率及原物料價格之不利影響，本公司積極與客戶端協調建立轉嫁機制，輔以提升高附加價值產品比重的長期策略，同時持續調整自動化生產模式並啟動數位轉型計畫。

本公司堅持貫徹「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！

本公司兩年度損益表及兩年度合併損益表列示如下：

單位：新台幣千元

	<u>本公司</u>		<u>本公司及合併子公司</u>	
	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
銷貨收入	1,276,400	1,464,193	1,456,264	1,726,886
銷貨成本	1,074,302	1,228,314	1,239,844	1,471,112
營業毛利	202,098	235,879	216,420	255,774
營業費用	196,529	228,447	211,523	252,847
營業淨利	5,569	7,432	4,897	2,927
營業外收入(支出)	(30,125)	45,292	(29,453)	49,797
稅前淨利(損)	(24,556)	52,724	(24,556)	52,724
所得稅費用(利益)	(13,682)	12,314	(13,682)	12,314
本期淨利(損)	(10,874)	40,410	(10,874)	40,410

董事長：



經理人：



會計主管：





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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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、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(十二)收入認列；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十四)客戶合約之收入。

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，並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一定期間之銷售交易樣本，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一〇九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：

楊樹芝



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一〇年三月十七日

南僑國際股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31			
	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))	\$ 118,155	4	110,838	4	2100	短期借款(附註六(七))	\$ 84,710	3	63,520	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	9,517	-	7,164	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	5,969	-	48	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	239,314	8	274,258	8	2150	應付票據	83	-	231	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	8,848	-	16,896	1	2170	應付帳款	68,899	2	84,069	3
1210	其他應收款－關係人(附註七)	10,253	-	9,853	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	47,341	2	69,411	2
1310	存貨(附註六(四))	129,322	4	88,713	3	2200	其他應付款(附註六(十))	86,025	3	115,888	4
1410	預付款項	8,683	-	6,887	-	2230	本期所得稅負債	-	-	2,956	-
1470	其他流動資產(附註八)	22,426	1	22,001	1	2280	租賃負債－流動(附註六(九))	14,504	-	14,725	-
	流動資產合計	<u>546,518</u>	<u>17</u>	<u>536,610</u>	<u>17</u>	2300	其他流動負債	12,044	-	8,862	-
非流動資產：											
1550	採用權益法之投資	2,205	-	3,067	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及八)	<u>130,283</u>	<u>4</u>	<u>114,976</u>	<u>4</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,564,694	81	2,621,251	81		流動負債合計	<u>449,858</u>	<u>14</u>	<u>474,686</u>	<u>15</u>
1755	使用權資產(附註六(六))	27,437	1	42,043	1	2540	長期借款(附註六(八)及八)	1,526,874	48	1,506,514	46
1780	無形資產	5,432	-	7,847	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(九))	13,257	1	27,483	1
1840	遞延所得稅資產	4,186	-	-	-	2600	其他非流動負債	<u>750</u>	-	-	-
1900	其他非流動資產	4,410	-	4,570	-		非流動負債合計	<u>1,540,881</u>	<u>49</u>	<u>1,533,997</u>	<u>47</u>
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十))	<u>20,487</u>	<u>1</u>	<u>17,417</u>	<u>1</u>		負債總計	<u>1,990,739</u>	<u>63</u>	<u>2,008,683</u>	<u>62</u>
	非流動資產合計	<u>2,628,851</u>	<u>83</u>	<u>2,696,195</u>	<u>83</u>		權益(附註六(十二))：				
	資產總計	<u>\$ 3,175,369</u>	<u>100</u>	<u>3,232,805</u>	<u>100</u>	3110	普通股股本	520,000	16	520,000	16
						3200	資本公積	196,000	6	196,000	6
						3310	法定盈餘公積	123,232	4	119,126	4
						3320	特別盈餘公積	401	-	374	-
						3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	345,851	11	389,023	12
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(854)	-	(401)	-
							權益總計	<u>1,184,630</u>	<u>37</u>	<u>1,224,122</u>	<u>38</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 3,175,369</u>	<u>100</u>	<u>3,232,805</u>	<u>100</u>

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山

(請詳閱後附個體財務報告附註)



~14~

會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,276,400	100	1,464,193	100
5000 營業成本(附註六(四)(十)及七)	(1,074,302)	(84)	(1,228,314)	(84)
營業毛利	202,098	16	235,879	16
營業費用(附註六(十)及七)：				
6100 推銷費用	(54,211)	(4)	(70,797)	(5)
6200 管理費用	(104,738)	(8)	(119,856)	(8)
6300 研究發展費用	(37,463)	(3)	(38,506)	(2)
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	117	-	(712)	-
營業費用合計	(196,529)	(15)	(228,447)	(15)
營業淨利	5,569	1	7,432	1
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7100 利息收入	710	-	1,199	-
7010 其他收入	7,486	1	14,014	1
7020 其他利益及損失(附註六(二))	(15,344)	(1)	59,797	4
7050 財務成本	(22,568)	(2)	(25,634)	(2)
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(409)	-	(4,084)	-
營業外收入及支出合計	(30,125)	(2)	45,292	3
稅前淨利(淨損)	(24,556)	(1)	52,724	4
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(13,682)	(1)	12,314	1
本期淨利	(10,874)	-	40,410	3
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(十))	3,035	-	653	-
不重分類至損益之項目合計	3,035	-	653	-
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	(453)	-	(27)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(453)	-	(27)	-
8300 本期其他綜合損益	2,582	-	626	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (8,292)	-	41,036	3
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.21)		0.78	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.78	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八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	保留盈餘		未分配 盈餘	國外營運機	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積		構財務報表 換算之兌換 差額	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 520,000	196,000	114,624	591	383,445	(374)	1,214,286
本期淨利	-	-	-	-	40,410	-	40,410
本期其他綜合損益	-	-	-	-	653	(27)	626
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,063	(27)	41,036
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,502	-	(4,502)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(217)	217	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,200)	-	(31,200)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	520,000	196,000	119,126	374	389,023	(401)	1,224,122
本期淨利(損)	-	-	-	-	(10,874)	-	(10,874)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,035	(453)	2,582
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(7,839)	(453)	(8,292)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,106	-	(4,106)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27	(27)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,200)	-	(31,200)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 520,000	196,000	123,232	401	345,851	(854)	1,184,630

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



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (24,556)	52,724
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	103,923	105,605
攤銷費用	5,210	5,890
預期信用減損損失(回轉利益)	117	(712)
利息費用	22,568	25,634
利息收入	(710)	(1,199)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	409	4,084
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	585	(64,305)
不動產、廠房及設備轉列費用數	5,213	13,495
處分其他資產損失	-	4,578
收益費損項目合計	137,315	93,070
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	30,006
應收票據(增加)減少	(2,353)	1,928
應收帳款減少	34,827	35,309
應收帳款—關係人減少(增加)	8,048	(76)
其他應收款—關係人增加	(400)	(1,124)
存貨(增加)減少	(40,609)	11,458
預付款項(增加)減少	(1,796)	3,287
其他流動資產減少(增加)	6,716	(3,842)
淨確定福利資產增加	(35)	(44)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	4,398	76,902
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—流動增加	5,921	48
應付票據減少	(148)	(10,000)
應付帳款減少	(15,170)	(30,622)
應付帳款—關係人(減少)增加	(22,070)	6,690
其他應付款(減少)增加	(23,948)	15,078
其他流動負債增加(減少)	3,182	(4,571)
其他非流動負債增加(減少)	750	(1,001)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(51,483)	(24,378)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(47,085)	52,524
調整項目合計	90,230	145,594
營運產生之現金流入	65,674	198,318
收取之利息	710	1,199
支付之利息	(22,568)	(25,634)
支付之所得稅	(1,058)	(14,167)
營業活動之淨現金流入	42,758	159,716
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(44,341)	(100,951)
處分不動產、廠房及設備	200	148,549
存出保證金增加	160	3,481
取得無形資產	(2,795)	(4,323)
其他金融資產減少	457	27,006
投資活動之淨現金(流出)流入	(46,319)	73,762
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	21,190	5,742
應付短期票券增加	-	(150,000)
舉借長期借款	1,631,286	1,008,600
償還長期借款	(1,595,619)	(1,030,613)
租賃本金償還	(14,779)	(25,958)
發放現金股利	(31,200)	(31,200)
籌資活動之淨現金流入(流出)	10,878	(223,429)
本期現金及約當現金增加數	7,317	10,049
期初現金及約當現金餘額	110,838	100,789
期末現金及約當現金餘額	\$ 118,155	\$ 110,838

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





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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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，與南俊國際股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對南俊國際集團民國一〇九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、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。收入認列之說明請詳合併財務報告附註六(十四)客戶合約之收入。

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，並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一定期間之銷售交易樣本，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一〇九年度及一〇八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股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(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一〇九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：

楊樹芝



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國一一〇年三月十七日

南俊國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 141,303	4	135,049	4	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 84,710	3	63,520	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	20,572	1	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	5,969	-	48	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十四))	9,517	-	7,164	-	2150 應付票據	124	-	275	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十四))	281,674	9	342,300	10	2170 應付帳款	74,921	2	85,347	3
1210 其他應收款—關係人(附註七)	3,326	-	3,319	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	125,215	4	151,497	5
1310 存貨(附註六(四))	136,682	4	105,350	3	2200 其他應付款(附註六(十))	87,010	3	121,705	4
1410 預付款項	10,743	-	8,551	-	2230 本期所得稅負債	-	-	2,956	-
1470 其他流動資產(附註八)	25,114	1	22,242	1	2280 租賃負債—流動(附註六(九))	14,504	-	14,725	-
流動資產合計	628,931	19	623,975	18	2300 其他流動負債	7,443	-	4,074	-
非流動資產：					2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及八)	130,283	4	114,976	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,564,807	79	2,621,390	79	流動負債合計	530,179	16	559,123	17
1755 使用權資產(附註六(六))	27,437	1	42,043	2	非流動負債：				
1780 無形資產	5,432	-	7,847	-	2540 長期借款(附註六(八)及八)	1,526,874	47	1,506,514	45
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	4,186	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(九))	13,257	-	27,483	1
1900 其他非流動資產	4,410	-	4,570	-	2600 其他非流動負債	750	-	-	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十))	20,487	1	17,417	1	非流動負債合計	1,540,881	47	1,533,997	46
非流動資產合計	2,626,759	81	2,693,267	82	負債總計	2,071,060	63	2,093,120	63
資產總計	\$ 3,255,690	100	3,317,242	100	權益(附註六(十二))：				
					3110 普通股股本	520,000	16	520,000	16
					3200 資本公積	196,000	6	196,000	6
					3310 法定盈餘公積	123,232	4	119,126	3
					3320 特別盈餘公積	401	-	374	-
					3350 未分配盈餘	345,851	11	389,023	12
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(854)	-	(401)	-
					權益總計	1,184,630	37	1,224,122	37
					負債及權益總計	\$ 3,255,690	100	3,317,242	100

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)



~21~

會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 1,456,264	100	1,726,886	100
5000 營業成本(附註六(四)(十)及七)	(1,239,844)	(85)	(1,471,112)	(85)
營業毛利	216,420	15	255,774	15
營業費用(附註六(十)及七)：				
6100 推銷費用	(66,558)	(5)	(89,009)	(5)
6200 管理費用	(108,165)	(7)	(126,740)	(8)
6300 研究發展費用	(37,463)	(3)	(38,506)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)(附註六(三))	663	-	1,408	-
營業費用合計	(211,523)	(15)	(252,847)	(15)
營業利益	4,897	-	2,927	-
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7100 利息收入	1,098	-	1,655	-
7010 其他收入	7,765	1	14,425	1
7020 其他利益及損失(附註六(二))	(15,748)	(1)	59,351	3
7050 財務成本	(22,568)	(2)	(25,634)	(1)
營業外收入及支出合計	(29,453)	(2)	49,797	3
稅前淨利(損)	(24,556)	(2)	52,724	3
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(13,682)	(1)	12,314	1
本期淨利(損)	(10,874)	(1)	40,410	2
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	3,035	-	653	-
不重分類至損益之項目合計	3,035	-	653	-
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	(453)	-	(27)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(453)	-	(27)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,582	-	626	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (8,292)	(1)	41,036	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (10,874)	(1)	40,410	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (8,292)	(1)	41,036	2
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.21)		0.78	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.78	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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	保留盈餘		未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積		差額	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 520,000	196,000	114,624	591	383,445	(374)	1,214,286
本期淨利	-	-	-	-	40,410	-	40,410
本期其他綜合損益	-	-	-	-	653	(27)	626
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,063	(27)	41,036
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,502	-	(4,502)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(217)	217	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,200)	-	(31,200)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	520,000	196,000	119,126	374	389,023	(401)	1,224,122
本期淨利(損)	-	-	-	-	(10,874)	-	(10,874)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,035	(453)	2,582
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(7,839)	(453)	(8,292)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,106	-	(4,106)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27	(27)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,200)	-	(31,200)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 520,000	196,000	123,232	401	345,851	(854)	1,184,630

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李金蘭



經理人：吳仁山



會計主管：陳旭瑩



南俊國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (24,556)	52,724
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	103,951	106,101
攤銷費用	5,210	5,890
預期信用減損(利益)損失數	(663)	(1,408)
利息費用	22,568	25,634
利息收入	(1,098)	(1,655)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	585	(64,305)
不動產、廠房及設備轉列費用數	5,213	13,495
處分其他資產損失	-	4,578
收益費損項目合計	135,766	88,330
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(20,572)	30,006
應收票據(增加)減少	(2,353)	1,928
應收帳款減少	61,293	54,904
存貨(增加)減少	(31,332)	6,840
預付款項(增加)減少	(2,192)	3,499
其他流動資產減少(增加)	4,269	(3,635)
淨確定福利資產增加	(35)	(44)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	9,078	93,498
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-流動增加	5,921	48
應付票據減少	(151)	(9,994)
應付帳款減少	(10,426)	(32,062)
應付帳款一關係人減少	(26,282)	(51,409)
其他應付款(減少)增加	(28,780)	18,287
其他流動負債增加(減少)	3,369	(9,480)
其他非流動負債增加(減少)	750	(1,640)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(55,599)	(86,250)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(46,521)	7,248
調整項目合計	89,245	95,578
營運產生之現金流入	64,689	148,302
收取之利息	1,098	1,655
支付之利息	(22,568)	(25,634)
支付之所得稅	(1,058)	(14,167)
營業活動之淨現金流入	42,161	110,156
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(44,341)	(100,951)
處分不動產、廠房及設備	200	148,549
存出保證金增加	160	3,481
取得無形資產	(2,795)	(4,323)
其他金融資產增加	457	27,006
其他非流動資產減少	-	122
投資活動之淨現金(流出)流入	(46,319)	73,884
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	21,190	5,742
應付短期票券減少	-	(150,000)
舉借長期借款	1,631,286	1,008,600
償還長期借款	(1,595,619)	(1,030,613)
租賃本金償還	(14,779)	(25,958)
發放現金股利	(31,200)	(31,200)
籌資活動之淨現金流入(流出)	10,878	(223,429)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(466)	(38)
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,254	(39,427)
期初現金及約當現金餘額	135,049	174,476
期末現金及約當現金餘額	\$ 141,303	\$ 135,049

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

附件二

盈虧撥補表

民國一〇九年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 353,689,873
加：確定福利計畫之再衡量數	3,035,338
減：109 年度稅後淨損	<u>(10,874,390)</u>
可供分配餘額	<u>345,850,821</u>
減：提列特別盈餘公積	<u>(453,082)</u>
期末未分配盈餘	\$ <u><u>345,397,739</u></u>

董事長：



經理人：



會計主管：



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109年度個體財務報表、合併財務報表、營業報告書以及盈虧撥補議案，其中本公司民國109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。

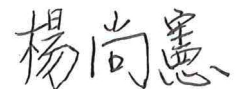
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國109年度財務報表、合併財務報表、營業報告書以及盈虧撥補議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第219條及證券交易法第14條之4規定報告如上。

敬請鑒核

此致

南俊國際股份有限公司民國110年股東常會

審計委員會召集人：楊尚憲



中華民國 110 年 3 月 17 日

南俊國際股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

附件四

修正前條文	修正前條文內容	修正後條文	修正後條文內容	備註
5.1.4	選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出； <u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u>	5.1.4	選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。	配合法令修正
5.7.1	已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。	5.7.1	已屆開會時間，主席應即宣布開會， <u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。	配合法令修正
5.12.1	股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數。	5.12.1	股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數 <u>及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。</u>	配合法令修正
6	<u>相關文件</u> 6.1 公司法 6.2 證券交易法 6.3 上市上櫃公司治理實務守則		本條刪除	配合營運需求
7	<u>相關表單</u> 7.1 股東會開會通知書 7.2 各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案 7.3 股東會議事手冊 7.4 年報 7.5 出席證 7.6 發言條 7.7 表決票 7.8 簽名簿或簽到卡		本條刪除	配合營運需求

	<u>7.9 委託書</u> <u>7.10 股東會議事錄</u> <u>7.11 錄音與錄影電子檔案</u>			
8	<u>附件</u> 本規則經股東會通過後施行,修正時亦同。	<u>6.</u>	本規則經股東會通過後施行,修正時亦同。	項次修正

南俊國際股份有限公司
董事選舉辦法修正條文對照表

附件五

修正前 條文	修正前條文內容	修正後 條文	修正後條文內容	備註
5.12	<u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u>		本條刪除	配合法令修正
5.13	選舉票有下列情事之一者無效： 5.13.1 不用董事會製備之選票者。 5.13.2 以空白之選票投入投票箱者。 5.13.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 5.13.4 <u>所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。</u> 5.13.5 <u>除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</u> 5.13.6 <u>所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</u>	5.12	選舉票有下列情事之一者無效： 5.12.1 不用董事會或有召集權人製備之選票者。 5.12.2 以空白之選票投入投票箱者。 5.12.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 5.12.4 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 5.12.5 除填被選舉人之姓名及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	配合法令修正
5.14	投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。	5.13	投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。	項次修正
5.15	前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	5.14	前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	項次修正
5.16	當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。	5.15	當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。	項次修正
6	<u>相關文件</u> 6.1 公司法 6.2 證券交易法		本條刪除	配合營運需求

	<u>6.3 上市上櫃公司治理實務守則</u> <u>6.4 公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u>			
7	<u>相關表單</u> <u>7.1 選舉票</u> <u>7.2 董監事當選通知書</u>		本條刪除	配合營運需求
8	<u>附件</u> 本辦法經股東會通過後施行,修正時亦同。	<u>6.</u>	本辦法經股東會通過後施行,修正時亦同。	項次修正