



股票代碼：6584

南俊國際股份有限公司  
一一二年度年報



**一、 本公司發言人及代理發言人：**

發言人姓名：吳仁山

職稱：總經理

電話：(03)364-2777

電子郵件信箱：vincent.jen@repon.com.tw

代理發言人姓名：任忠仁

職稱：總經理室特助

電話：(03)364-2777

電子郵件信箱：vincent.jen@repon.com.tw

**公司地址及電話：**

總公司：桃園市桃園區幸福路202號6樓

桃園廠地址：桃園市龜山區山鶯路文華巷3號

電話：(03)364-2777

雲科一廠地址：雲林縣斗六市科工七路40號

雲科二廠地址：雲林縣斗六市科工十八路8號

雲科三廠地址：雲林縣斗六市科工七路38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5樓

網址：<http://www.KGIeWorld.com.tw>

電話：(02)2389-2999

**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、許明芳會計師

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>**

**一、 本公司發言人及代理發言人：**

發言人姓名：吳仁山

職稱：總經理

電話：(03)364-2777

電子郵件信箱：vincent.jen@repon.com.tw

代理發言人姓名：任忠仁

職稱：總經理室特助

電話：(03)364-2777

電子郵件信箱：vincent.jen@repon.com.tw

**公司地址及電話：**

總公司：桃園市桃園區幸福路202號6樓

桃園廠地址：桃園市龜山區山鶯路文華巷3號

電話：(03)364-2777

雲科一廠地址：雲林縣斗六市科工七路40號

雲科二廠地址：雲林縣斗六市科工十八路8號

雲科三廠地址：雲林縣斗六市科工七路38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5樓

網址：<http://www.KGIeWorld.com.tw>

電話：(02)2389-2999

**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、許明芳會計師

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>**

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 .....	8
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	21
四、公司治理運作情形 .....	25
(一)董事會運作情形及評鑑執行情形 .....	25
(二)審計委員會運作情形 .....	28
(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 .....	30
(四)薪資報酬委員會成員資料、職責及運作情形 .....	36
(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 .....	37
(六)履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 .....	45
(七)公司治理守則及相關規章 .....	48
(八)公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 .....	48
(九)內部控制制度執行狀況 .....	48
(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形 .....	48
(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 .....	50
(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 .....	51
(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總 .....	51
五、簽證會計師公費資訊 .....	51
六、更換會計師資訊 .....	52
七、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 .....	52
八、最近年度及截至年報刊印日止，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 .....	53
九、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 .....	54
十、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 .....	54
肆、募資情形	
一、公司資本及股本 .....	55
(一)股本來源 .....	55
(二)股東結構 .....	56

目 錄	頁次
(三)股權分散情形.....	56
(四)主要股東名單.....	57
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊.....	58
(六)公司股利政策及執行情況.....	58
(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.....	59
(八)員工及董事、監察人酬勞.....	59
(九)公司買回本公司股份情形.....	59
二、公司債辦理情形.....	59
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計劃執行情形.....	62
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	63
(一)業務範圍.....	63
(二)產業概況.....	64
(三)技術及研發概況.....	66
(四)長、短期業務發展計畫.....	67
二、市場及產銷概況.....	68
(一)市場分析.....	68
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	72
(三)主要原料供應狀況.....	73
(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.....	73
(五)最近二年度生產量值.....	73
(六)最近二年度銷售量值.....	74
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.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	76
七、重要契約.....	77
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	78
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	85
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
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.....	85
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況分析.....	86

目 錄	頁次
二、財務績效 .....	87
三、現金流量分析 .....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	88
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 .....	88
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估.....	89
七、其他重要事項 .....	91
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料圖.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	93
四、其他必要補充說明事項.....	93
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>93</b>
<b>拾、附件</b>	
附件一 .....	94
附件二 .....	96
附件三 .....	98
附件四 .....	146

## 壹、致股東報告書

回顧去年，112 年度受到終端客戶持續去化庫存以及大型美系雲端服務業者（CSP）資本支出放緩等影響，導致合併營業收入與營業利益較前一年度減少，加上美元貶值致產生營業外支出，稅後淨利僅達 833 萬元。

展望今年，全球通貨膨脹緩慢降溫，美國整體經濟穩健強韌，降息循環啟動有助於民間投資與消費動能，預期客戶庫存去化接近尾聲、CSP 業者通用型伺服器逐步回溫以及人工智慧 AI 伺服器浪潮之龐大需求等有利因素，可望擴大本公司營業規模。

本公司近年來持續開發多款伺服器導軌新產品，部分新產線陸續量產以挹注營收，產品組合優化有助於提高整體平均銷售單價（ASP），生產規模經濟效益與自動化生產效率亦有助於降低產品製造成本，預期整體產品毛利率可以持續提升。

本公司堅持貫徹「感動經營」、「創造幸福企業」、「以人為本、讓人更好」的經營理念，以誠信、正直、創新為經營企業原則，為社會、員工、客戶、股東創造最高平衡價值，並致力於永續製造措施，有利地球資源循環使用。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、112 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	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
銷貨收入	1,202,636	1,885,928	1,324,276	1,998,723
銷貨成本	992,123	1,537,443	1,085,424	1,636,480
營業毛利	210,513	348,485	238,852	362,243
營業費用	205,890	252,704	229,360	277,396
營業淨利	5,499	94,308	9,492	84,847
營業外收入(支出)	(3,559)	78,089	(4,771)	87,550
稅前淨利(損)	1,940	172,397	4,721	172,397
所得稅費用(利益)	(6,388)	41,740	(3,607)	41,740
本期淨利(損)	8,328	130,657	8,328	130,657

(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	112 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	44.97%	55.28%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	109.46%	109.28%
償債能力	流動比率(%)	117.25%	124.88%
	速動比率(%)	85.32%	86.67%
	利息保障倍數(倍)	1.19	8.12
獲利能力	資產報酬率(%)	0.79%	4.13%
	權益報酬率(%)	0.48%	9.07%
	純益率(%)	0.63%	6.54%
	每股盈餘(元)	0.13	2.26

## (四)研究發展狀況

本公司 112 年度及 111 年度投入之研發費用分別為 41,833 仟元及 40,525 仟元，分別佔營業收入比重 3.16%及 2.03%，主係本公司持續開發多款大型資料中心客戶使用之高載重薄型鋼珠式伺服器導軌以及薄型磨擦式伺服器導軌、新一代隱藏式高階櫥櫃導軌及低高度三節緩衝導軌、多款高載重等功能性導軌。

## 二、113 年度營運計劃概要

## (一)經營方針

1. 高值化產品發展
2. 智慧化精實生產
3. 數據化成本管控
4. 精研創新、技術紮根
5. ESG 永續經營理念

## (二)預期銷售數量及其依據

預期 2024 年美國總體經濟受到聯準會降息影響而呈現溫和成長，加上企業去化庫存政策接近尾聲，有助於製造業景氣循環復甦，帶動各項消費性耐久財如建材家具、五金工具、家電用品等實質需求，有助於北美地區鋼珠導軌需求回溫。

根據研調機構 DIGITIMES Research 表示，隨著通用型伺服器出貨回升，預期 2024 年全年伺服器出貨量將成長 3.8%，達到 1500 萬台水準；此外，研調機構 TrendForce 則預估 2024 年全球 AI 伺服器出貨量為 167 萬台，年成長率達 38.7%，惟 2024 年全球整機出貨量成長率僅 2~3%。本公司預期 2024 年隨著雲端服務業者 (CSP) 通用型伺服器庫存去化結束、新平台伺服器放量出貨以及多款 AI 伺服器導軌新產品開始量產出貨，有助於提高整體銷售平均單價 (ASP)，優化產品組合，擴大全球市占規模。

本公司考量各項產品的業務發展策略、客戶訂單回饋預估、新產品預計量產時程以及產能供給狀況等因素，預估民國 113 年度產品銷售平均單價與銷售數量均較去年同期顯著成長。

## (三)重要之產銷政策

## 1.生產政策

- (1) 強化產銷協調機制，以達到生產規模效益。

- (2) 落實平準化穩定生產，輔以數據化管理，並規劃導入數位轉型。
- (3) 推行精實生產管理，以降低製造成本，加速生產流程。
- (4) 加強新產品開發與產製能力，提供客製化研製服務，增加客戶依存度。
- (5) 強化機構研發、模具開發以及機台設計之垂直整合能力，縮短量產時程，以滿足客戶需求。
- (6) 擴大專利布局並增加產品技術含量，建構同業競爭壁壘。

## 2.行銷政策

- (1) 伺服器導軌產品：積極推行數家大型伺服器客戶的通用型伺服器導軌以及 AI 伺服器導軌等多項新產品開發計畫，以優化產品組合，提高產品獲利表現。
- (2) 家電導軌產品：提高現有大型國際家電品牌客戶的銷售滲透程度，並爭取進入其他家電品牌大廠的供應鏈。
- (3) 辦公傢俱導軌產品：執行多項功能性新產品的銷售策略，增加產品附加價值，創造產品差異性。
- (4) 居家櫥櫃導軌產品：推動新世代隱藏式導軌產品量產計畫，強化產品性價比，優化品牌價值。
- (5) 工具櫃導軌產品：憑藉客製化服務與創新開發優勢，長期經營客戶需求，同時增加高附加價值產品的銷售比重，避免低端產品的紅海競爭。

## 三、未來公司發展策略

### (一)短期發展策略

- 1.隨著資料中心 (Data Center) 伺服器磨擦式導軌新產品量產出貨，本公司多款高載重薄型鋼珠式導軌以及薄型磨擦式導軌的開發設計與產製能力越趨成熟，持續參與美國大型雲端服務業者 (CSP, Cloud Service Providers) 擴建或汰換資料中心計畫，於早期開發 (Early Design) 階段協同開發新世代伺服器產品，提供高度客製化服務以滿足客戶特殊規格要求，有助於深耕公司機構開發能力並逐漸完備各項產品規格，以大幅縮短開發設計時程，快速回饋客戶需求。此外，隨著美國大型資料中心新客戶的伺服器導軌新產品量產實績的外溢效果，爭取參與其他大型資料中心客戶以及伺服器國際品牌客戶的新產品開發計畫，以優化產品銷售組合。
- 2.持續開發高階隱藏式櫥櫃導軌及重型導軌等各式功能性產品，以增加高附加價值產品的銷售組合比重，提高整體產品平均售價。
- 3.積極投入研發資源，加強研發設計與機構開發的能力與速度，以快速滿足客製化需求，提高客戶依存度。
- 4.整併部分產品規格以簡化製造工序，提高生產效率，持續推動設備自動化並開始導入數位轉型計畫，提高各廠產值以降低單位製造成本攤提，優化成本以加速資本支出回收。
- 5.強化美國子公司營銷功能，提供在地即時服務，強化客戶關係管理，以擴展北美市場的经营規模。
- 6.落實品質管制計畫，建立優質品牌形象，提高市場占有率。

### (二)長期發展策略

- 1.持續推行高附加價值產品的發展策略，以避免低端產品的紅海競爭，降低全球化營運風險。
- 2.建立研發中心，培養關鍵人才團隊，深植設計開發實力，奠定公司長期發展的基石。
- 3.導入數位轉型計畫，規劃建置智能化生產模式，落實精實生產。
- 4.塑造國際品牌形象，建立全球各主要市場的經銷網絡，提升市場滲透度，並分散市場風險。

5. 跨足其他功能性五金產品的開發製造，運用現有銷售渠道與品牌優勢，以提供產品全面解決方案，增加客戶購買意願。
6. 尋求跨產業策略聯盟，結合其他產業的既有優勢，提升公司長期競爭力。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著民眾生活水準普遍提高，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。惟近年來大陸低端標準品市場競爭激烈，本公司持續投入研發資源，提升各項功能性客製化產品比重，增加產品附加價值，以區隔低端市場競爭。

面對中美兩國科技及貿易競爭持續惡化、全球供應短鏈重塑趨勢、地緣衝突引發之俄烏戰爭尚未平息而以巴戰火又起、海運塞港缺櫃、極端氣候等總體經營環境的不確定因素，加上通貨膨脹未見顯著降溫，致使美國聯準會降息步調未定，影響金融市場利率、匯率波動，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，因應市場環境變化予以應對，以強化風險管理能力。

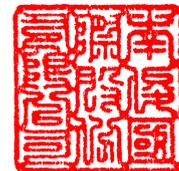
本公司隨時關注所處產業相關之科技改變及技術發展演變，掌握各項產品應用產業的動態趨勢發展，持續投入研發資源，以滿足客戶各項新產品開發時程並完成量產程序，輔以設備自動化並落實數據管理機制。同時將各項設計開發成果申請專利佈局，提高產業進入門檻，增加公司長期競爭力。

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。

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，原名為南銓工業股份有限公司。

民國 78 年 立鵬工業股份有限公司於雲林縣北港鎮成立，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 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 通過 ISO9002 認證。

民國 89 年 南銓工業股份有限公司更名為南俊國際股份有限公司，擴充產能遷址至臺北縣鶯歌鎮。

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成立，成為本公司重要代工夥伴。

民國 92 年 旭鵬科技股份有限公司於臺北縣鶯歌鎮成立，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。

民國 97 年 更新集團企業識別系統 (CIS)，創立全新品牌 ，強化全球品牌行銷。  
通過 QC080000 有害物質管理系統認證。

民國 98 年 通過 ISO14001 環境管理標準。  
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。
- 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。  
雲科廠舉行建廠工程動土奠基儀式。  
與高雄應用科技大學成立「精密導軌連續輥軋成形技術開發共同實驗室」揭牌。
- 民國 102 年 「木抽座式隱藏導軌 + LED 輔助照明」與「鍬形虫免工具系列 -- 薄型伺服器導軌」兩項產品榮獲第 21 屆台灣精品獎。
- 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。  
成立大陸子公司蘇州南俊商貿有限公司，整合大陸內銷市場業務。  
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。
- 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。  
雲科一廠及雲科二廠正式量產，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」與「薄型騎馬抽」兩項產品榮獲第 26 屆台灣精品 V 獎。  
「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

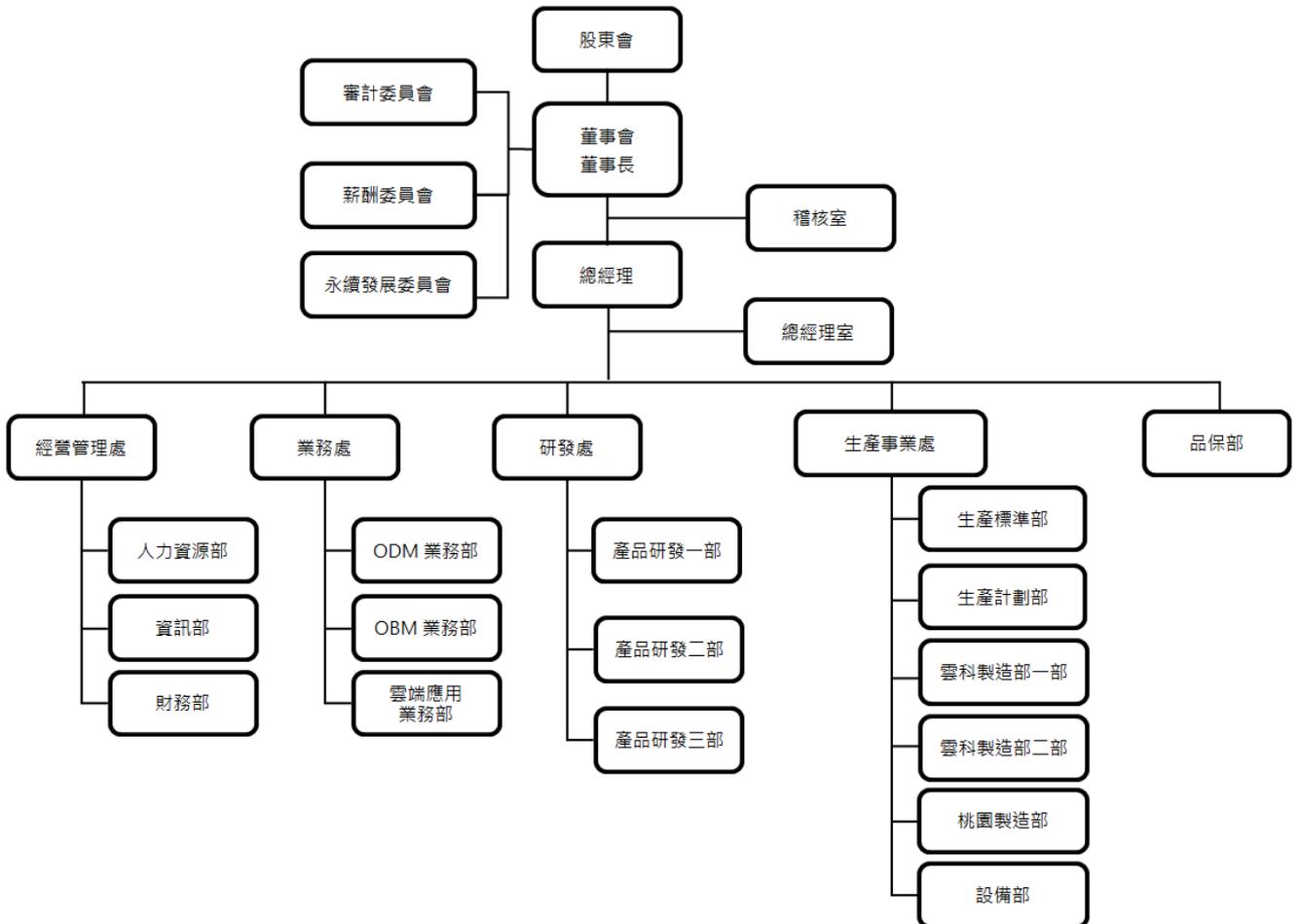
取得德國五金大廠 於中國大陸與台灣地區的獨家代理權，提供產品全面解決方案。

- 民國 108 年 「Interlock 外掛式緩歸導軌系統」產品榮獲第 27 屆台灣精品獎。  
通過經濟部「歡迎台商回台投資行動方案」資格審查，加速投資台灣。  
本公司自新北市鶯歌區遷址至桃園市桃園區。  
通過兩家美國大型資料中心客戶與多家伺服器系統整合廠的合格供應商認證。
- 民國 109 年 通過 ISO14001：2015 環境管理系統與 ISO45001：2018 職業安全衛生管理系統認證。  
「雙向緩歸系統」產品榮獲第 29 屆台灣精品獎。
- 民國 110 年 雲科三廠正式量產，專供生產薄型磨擦式伺服器導軌。  
發行 109 年度限制員工權利新股 500 萬元，增資後實收資本額為 5 億 2500 萬元。  
註銷限制員工權利新股 6 萬元，減資後實收資本額為 5 億 2494 萬元。
- 民國 111 年 辦理現金增資發行新股 6000 萬元，增資後實收資本額為 5 億 8494 萬元。  
加入由八大科技巨擘組成的「台灣氣候聯盟」。  
註銷限制員工權利新股 4.2 萬元，減資後實收資本額為 5 億 8489.8 萬元。  
「7Q 重型雙向滑軌系統」產品榮獲第 31 屆台灣精品獎。  
111 年 12 月 6 日通過櫃檯買賣中心上櫃審議。
- 民國 112 年 通過 RBA(責任商業聯盟行為準則)認證。  
辦理上櫃前公開承銷暨股票初次上櫃現金增資發行新股 7320 萬元，增資後實收資本額為 6 億 5809.8 萬元。  
本公司股票於 112 年 5 月 18 日上櫃掛牌。  
「雙向滑軌系統」與「360 度旋轉桌台五金」兩項產品榮獲第 32 屆台灣精品獎。  
註銷限制員工權利新股 169.2 萬元，減資後實收資本額為 6 億 5640.6 萬元。  
發行 112 年度限制員工權利新股 500 萬元，增資後實收資本額為 6 億 6140.6 萬元。

## 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。 年度預計財務報表以及資本支出預算。 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。
永續發展委員會	隸屬於董事會，主要職權事項如下： 負責公司永續發展政策之擬定，包含制定永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案。 負責公司永續發展執行進度追蹤、成效檢討與目標修訂，至少每半年召開乙次會議，並定期向董事會報告。 關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。 督導編製永續報告書。
稽核室	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。
總經理室	擬定公司經營方針、年度預算目標、重要產銷政策以及長、短期發展策略。 綜理各項日常營運決策與監督、預算管理與追蹤、經營成果分析與改善執行。 執行董事會決議事項以及各項證管法令、公司治理以及法令遵循等作業。 負責投資人關係以及對外發言制度。 規劃公司重大資本支出、籌資計畫以及股票酬勞制度。 規劃召集董事會及股東會等會議事宜以及執行相關股務作業。 總經理在公司章程或法規授權範圍內，為公司對內管理及對外授權的最高代理人。

部門別	執掌業務
經營管理處	掌理公司行政總務、人力資源制度訂定與執行、薪酬管理、績效考核、人才招募、教育訓練、員工個人資料管理、日常工安督導管理、勞資爭議處理等事務。 勞健保、產物險（動產、不動產）及各項責任險等之保險承保事宜及保單管理。 資產管理及檔案文件（DCC）之推動及記錄。 合約審查、法務談判、涉訟事件、律師選任、內部法律服務等相關業務。 公司電腦化之短、中、長期計劃之規劃與執行。 提供資訊服務、資訊設備管理及維護整合等軟、硬體相關業務。 安全監控系統架設及維護。 金融機構額度申請、銀行往來、資金調度、資本規劃。 費用審核、帳務處理、稅務規劃、財務報表編製以及經營數據分析。
業務處	擬定行銷策略與銷售計畫、產品開發與規劃佈局、定位客戶需求、蒐集市場情報與趨勢研判、分析同業競爭情形。 負責銷售合約與訂單審查、交易條件擬定、客戶授信評估與業務開發管理。 負責各項產品銷售、售後服務、產銷協調、出貨管理與報關作業。 負責客戶抱怨、品質異常回饋及維修退貨處理，並確保客戶滿意度。
研發處	負責公司產品設計、機構開發以及相關零件承認等各項專案進度整合規劃及執行。 負責製造流程建立、製程品質改善、產品環境測試及新製程可靠度測試驗證與改良。 提供製造技術、銷售技術及客戶服務等跨部門支援並兼顧成本、品質、環保技術等事宜。 制定產品 BOM、技術文件以及使用說明書。 管制研發處藍圖及技術文件。 智財權申請與管理。
生產事業處	制定生產設備製程 SOP、標準產能以及各項製程檢驗標準。 負責自動化設備改良及以及智能生產規劃，達成公司產能計劃目標。 負責生產廠區配置以及水、電、氣等附屬設施規劃。 設備機台自製、外購及改良。 模具設計、製作、改良、維護以及模具倉庫料帳進出管理。 研發部門技術轉移與生產執行。 依據產銷協調擬定生產計劃排程，執行生產製令及物控管理。 負責原物料、半成品、商品、耗材、備品等採購、入庫、發料與儲位管理。 委外製程發包作業評估與管理。 負責採購價格趨勢追蹤、比較及分析，定期完成供應商評鑑。 負責導軌生產製造，預防導軌不良之製程自主檢驗及現場在製管理。
品保部	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。



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

113年4月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	合盈投資(股)公司	不適用	111.6.2	3年	105.9.6	8,825,525	15.09%	8,843,525	13.37%					不適用	無	不適用			
	中華民國	合盈投資(股)公司 代表人：李金蘭	女 71-80	111.6.2	3年	105.9.6	4,195,965	7.17%	4,195,965	6.34%	2,858,920	4.32%			立騰工業(股)公司董事長 旭騰科技(股)公司監察人 商職畢業	蘇州南俊商貿有限公司董事長 蘇州旭騰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	總經理 董事 副總	吳仁山 吳怡珊 吳辛埕	母子 母女 叔嫂	(註)
董事	中華民國	合盈投資(股)公司	不適用	111.6.2	3年	105.9.6	8,825,525	15.09%	8,843,525	13.37%					不適用	無	不適用			
	中華民國	合盈投資(股)公司 代表人：吳辛埕	男 61-70	111.6.2	3年	105.9.6	3,020,131	5.22%	3,051,131	4.61%	568,724	0.86%			立騰工業(股)公司董事 旭騰科技(股)公司董事 蘇州旭騰精密工業有限公司 副總 國小畢業	本公司副總 合鴻投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事	董事長	李金蘭	叔嫂	
董事	中華民國	俊德投資有限公司	不適用	111.6.2	3年	105.9.6	7,411,030	12.67%	7,411,030	11.20%					不適用	無	不適用			
	中華民國	俊德投資有限公司 代表人：吳仁山	男 41-50	111.6.2	3年	105.9.6	2,513,521	4.3%	2,543,521	3.85%					本公司執行副總 旭騰科技(股)公司董事 蘇州旭騰精密工業有限公司 執行副總 中央大學企管碩士	本公司總經理 蘇州南俊商貿有限公司總經理 REPON(USA), INC. 董事長兼總經理 俊德投資有限公司董事長 合鑑投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董事	董事長 董事	李金蘭 吳怡珊	母子 兄妹	(註)
董事	中華民國	俊德投資有限公司	不適用	111.6.2	3年	105.9.6	7,411,030	12.67%	7,411,030	11.20%					不適用	無	不適用			
	中華民國	俊德投資有限公司 代表人：吳怡珊	女 41-50	112.6.2	2年	112.6.2	2,535,293	3.85%	2,535,293	3.83%	99,500	0.15%			中央大學財務金融碩士	合鑑投資有限公司董事	董事長 總經理	李金蘭 吳仁山	母子 兄妹	



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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	吳閔英	女 71-80	111.6.2	3年	105.9.6									廣信益群聯合會計師事務所副總 東吳大學會計系	廣益管理顧問(股)公司董事兼任副總				
獨立董事	中華民國	李瑞珠	女 71-80	111.6.2	3年	105.9.6									勞退基金監理委員會副主任委員 勞工保險局財務處經理 監察院調查處財經調查官 中華退休基金協會理事長 台灣大學管理學院碩士	達輝(股)公司獨立董事				
獨立董事	中華民國	洪東雄	男 41-50	111.6.2	3年	105.9.6									建業法律事務所合夥律師 中華民國律師高考及格 台灣大學法律學系學士	立東法律事務所執業律師 艾笛森光電(股)公司獨立董事 博盛半導體(股)公司獨立董事				
獨立董事	中華民國	楊尚憲	男 51-60	111.6.2	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 淡江大學會計學系學士	誠揚聯合會計師事務所會計師 意德士科技(股)公司獨立董事 達輝(股)公司獨立董事 兆利科技工業(股)公司獨立董事 安杏生物科技(股)公司監察人 源鮮農業生物科技(股)公司董事				
獨立董事	中華民國	鄭村	男 51-60	112.6.2	2年	112.6.2									勤業眾信聯合會計師事務所查帳員 台灣證券交易所上市一部經理 台灣大學商學碩士	富威電力(股)公司獨立董事				

註：吳仁山總經理於本公司及關係企業服務年資超過 20 年，各項業務歷練完善，為此職位一時之選。目前董事長與總經理互為一親等親屬，未有過半數董事兼任員工或經理人，本公司亦已於 112 年 6 月 2 日股東常會增選一席獨立董事。



2. 法人股東之主要股東：

113 年 4 月 28 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主要股東：無。



4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113年4月28日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李金蘭		<ol style="list-style-type: none"> <li>具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經歷： 立鵬工業(股)公司董事長 旭鵬科技(股)公司監察人</li> <li>目前兼任其他公司之職務： 蘇州南俊商貿有限公司董事長 蘇州旭鵬精密工業有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事長 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董事長</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>兼任本公司關係企業董事長。</li> <li>兼任持有本公司已發行股份 10%以上法人股東合盈投資股份有限公司董事長。</li> <li>係本公司前十大自然人股東。</li> <li>與吳仁山董事、吳怡珊董事及吳辛埕董事為二親等以內親屬關係。</li> <li>其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無
吳辛埕		<ol style="list-style-type: none"> <li>具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經歷： 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</li> <li>目前兼任本公司及其他公司之職務： 本公司副總 合鴻投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>兼任本公司副總經理。</li> <li>兼任持有本公司已發行股份 10%以上法人股東合盈投資股份有限公司董事。</li> <li>係本公司前十大自然人股東。</li> <li>與李金蘭董事長為二親等以內親屬關係。</li> <li>其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無



姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
吳仁山	<ol style="list-style-type: none"> <li>具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經(學)歷： 本公司執行副總 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 中央大學企管碩士</li> <li>目前兼任本公司及其他公司之職務： 本公司總經理 蘇州南俊商貿有限公司總經理 REPON(USA), INC. 董事長兼總經理 俊億投資有限公司董事長 合鎰投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董事</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>兼任本公司總經理。</li> <li>兼任本公司關係企業董事長。</li> <li>兼任持有本公司已發行股份 10% 以上法人股東合盈投資股份有限公司董事。</li> <li>兼任持有本公司已發行股份 10% 以上法人股東俊億投資有限公司董事長。</li> <li>係本公司前十大自然人股東。</li> <li>與李金蘭董事長及吳怡珊董事為二親等以內親屬關係。</li> <li>其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無
吳怡珊	<ol style="list-style-type: none"> <li>具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要學歷： 中央大學財務金融碩士</li> <li>目前兼任本公司及其他公司之職務： 合鎰投資有限公司董事</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>係本公司前十大自然人股東。</li> <li>與李金蘭董事長及吳仁山總經理為二親等以內親屬關係。</li> <li>其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無



姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
吳閏英		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要學歷： 東吳大學會計系</li> <li>2. 目前兼任其他公司之職務： 廣益管理顧問(股)公司董事兼任副總</li> <li>3. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本人、配偶、二等親內之親屬未擔任公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。</li> <li>3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4. 近兩年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為 0 元。</li> <li>5. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	無
李瑞珠 (獨立董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經(學)歷： 勞退基金監理委員會副主任委員 勞工保險局財務處經理 監察院調查處財經調查官 中華退休基金協會理事長 台灣大學管理學院碩士</li> <li>2. 目前兼任其他公司之職務： 達輝(股)公司獨立董事</li> <li>3. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>	<p>依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。</p>	1
洪東雄 (獨立董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經(學)歷： 建業法律事務所合夥律師 中華民國律師高考及格 台灣大學法律學系學士</li> <li>2. 目前兼任其他公司之職務： 立東法律事務所執業律師 艾笛森光電(股)公司獨立董事 博盛半導體(股)公司獨立董事</li> <li>3. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>		2



姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
楊尚憲 (獨立董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經（學）歷： 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 淡江大學會計學系學士</li> <li>目前兼任其他公司之職務： 誠揚聯合會計師事務所會計師 意德士科技(股)公司獨立董事 達輝(股)公司獨立董事 兆利科技工業(股)公司獨立董事 安杏生物科技(股)公司監察人 源鮮農業生物科技(股)公司董事</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>		3
鄭村 (獨立董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經（學）歷： 勤業眾信聯合會計師事務所查帳員 台灣證券交易所上市一部經理 台灣大學商學碩士</li> <li>目前兼任其他公司之職務： 富威電力(股)公司獨立董事</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>		1

## 5.董事會多元化政策及獨立性

## (1)董事會多元化政策：

本公司董事選舉辦法已訂定董事選任之多元化方針，具體落實情形如下：

多元化核心  姓名		國籍	性別	基本組成				專業知識及技能					知識、技能及素養								
				具員工身份	年齡				法律	會計	產業	財務	行銷	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					41~50歲	51~60歲	61~70歲	71~80歲													
董事	李金蘭	中華民國	女				V		V	V	V		V	V	V	V	V	V	V		
	吳辛埕		男	V			V			V			V		V	V	V	V	V		
	吳仁山		男	V	V					V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		
	吳怡珊		女		V					V	V	V	V		V	V	V	V	V		
	吳閨英		女					V		V		V	V	V	V	V	V	V	V		
獨立董事	李瑞珠		女					V		V		V	V	V	V	V	V	V	V		
	洪東雄		男		V				V				V		V	V	V	V	V		
	楊尚憲		男			V				V		V	V	V	V	V	V	V	V		
	鄭村		男			V				V		V	V	V	V	V	V	V	V		

註1：現任董事會由9位董事(其中包含4位獨立董事)組成，皆具豐富專業實務經驗之卓越人士，具領導決策、經營管理、營運判斷、危機處理、產業知識及國際市場觀等能力，4位獨立董事分別具法律、會計及財務背景專長，5位董事分別具有財會及產業行銷等背景專長，落實董事成員多元化政策有助於提升公司治理效能及經營管理績效。

註2：本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考本公司本身運作、營運型態及發展需求與利害關係人意見等考量，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，已確保董事成員之多元性及獨立性。董事會成員中目前有四位女性董事(佔44.44%)，未來將依性別平等之原則，逐步增加女性董事席次。本公司四位獨立董事分別於民國111年6月2日及112年6月2日股東常會中新選任，其連續任期均不超過三屆。

**(2) 董事會獨立性：**

本公司現任董事會成員共 9 位，包含 4 位獨立董事以及 1 位外部董事，獨立董事佔全體董事成員比例 44.44%，獨立董事加計外部董事合計席次超過全體董事會成員半數。截至 112 年底，本公司獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局相關之獨立董事規範，且各董事及獨立董事間均無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定。

獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
李瑞珠	否	無此情形	否	無此情形
洪東雄	否	無此情形	否	無此情形
楊尚憲	否	無此情形	否	無此情形
鄭村	否	無此情形	否	無此情形

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份 (註2)		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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳仁山	男	105.1.1	2,543,521	3.85%					本公司執行副總 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 中央大學企管碩士	蘇州南俊商貿有限公司總經理 REPON(USA), INC. 董事長兼總經理 俊德投資有限公司董事長 合鑑投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事 AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED 董事				(註1)
副總經理	中華民國	吳辛埕	男	73.6.19	3,051,131	4.61%	568,724	0.86%			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 國小畢業	合鴻投資有限公司董事長 合盈投資(股)公司董事				
協理	中華民國	蔡舜如	女	108.6.1	94,121	0.14%					本公司資深經理 中央大學企業管理碩士	無				
協理	中華民國	陳健宏	男	108.6.1	32,000	0.05%					本公司經理 文化大學國際貿易系學士	無				
協理	中華民國	邱怡翔	男	112.2.1	27,929	0.04%					本公司資深經理 臺灣科技大學碩士	無				
協理	中華民國	李隆昌	男	111.6.1	229,500	0.35%					本公司經理 漢康科技(股)公司副理 中興大學企業管理系學士	蘇州南俊商貿有限公司監察人				
協理	中華民國	林君威	男	112.8.1	23,000	0.03%					蘇州旭鵬精密工業有限公司協理 龍華科技大學機械所學士	無				
財會主管 兼任公司 治理主管	中華民國	任忠仁	男	111.1.1	118,744	0.18%					安侯建業聯合會計師事務所主任 億泰電線電纜(股)公司協理 政治大學經營管理碩士	無				

註1：吳仁山總經理於本公司及關係企業服務年資超過20年，各項業務歷練完善，為此職位一時之選。目前董事長與總經理互為一親等親屬，主係經營管理傳承之階段性措施，目前未有過半數董事兼任員工或經理人，本公司亦已於112年6月2日股東常會增選一席獨立董事。

註2：持有股份未包含限制員工權利新股交付信託保管之股數。





酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳仁山、吳辛埕、吳怡珊、吳閏英、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲、鄭村	吳仁山、吳辛埕、吳怡珊、吳閏英、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲、鄭村	吳怡珊、吳閏英、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲、鄭村	吳怡珊、吳閏英、李瑞珠、洪東雄、楊尚憲、鄭村
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			吳辛埕	吳辛埕
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			吳仁山	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李金蘭	李金蘭	李金蘭	李金蘭
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				吳仁山
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	9 人	9 人	9 人	9 人

## (二) 總經理及副總經理之酬金

 112 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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	吳仁山	3,989	5,914	110	110	1,246	1,246	7		7		64%	87%	無
副總經理	吳辛埕													

註 1：112 年度提撥員工酬勞 105 仟元業經 113 年 3 月 15 日董事會討論通過，尚未實際分派，個別員工酬勞尚無法預估，係依照 112 年度獎金分派比例估算擬議分派金額。

## 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 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	吳辛埕	吳辛埕
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	吳仁山	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		吳仁山
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	2 人	2 人

## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

 112 年度  
單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比 (%)
經理人	總經理	吳仁山	-	22	22	0.26%
	副總經理	吳辛埕				
	協理	蔡舜如				
	協理	陳健宏				
	協理	邱怡翔				
	協理	李隆昌				
	協理	林君威				
	財會主管兼任 公司治理主管	任忠仁				

註 1：112 年度提撥員工酬勞 105 仟元業經 113 年 3 月 15 日董事會討論通過，尚未實際分派，個別員工酬勞尚無法預估，係依照 112 年度獎金分派比例估算擬議分派金額。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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	年度	酬金總額占個體財務報告稅後淨利(損)比例%			
		111 年度		112 年度	
		本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事		12.77%	14.63%	142.10%	171.54%
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及未來風險之關聯性：

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」，自 107 年度開始進行個別董事年度績效考核，並將評估結果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，由薪資報酬委員會同意後經董事會通過執行之。薪資報酬委員會及董事會並定期審核薪資報酬的合理性，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金之相關規定。

本公司董事除執行業務領取車馬費及獨立董事按月領取基本報酬外，董事酬金皆依公司獲利情形分派，故無重大影響公司之風險；總經理與副總經理除固定之薪資外，其餘獎金皆依公司績效予以分配，故無重大影響公司之風險。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形及評鑑執行情形

##### 1.董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會共計 6 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	6		100%	
董事	合盈投資(股)公司 代表人：吳辛埕	6		100%	
董事	俊億投資有限公司 代表人：吳仁山	6		100%	
董事	俊億投資有限公司 代表人：吳怡珊	3		100%	112.6.2 新任
董事	吳閏英	6		100%	
獨立董事	李瑞珠	5		83.33%	
獨立董事	洪東雄	6		100%	
獨立董事	楊尚憲	6		100%	
獨立董事	鄭村	3		100%	112.6.2 新任

##### 其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、除前開事項外，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：無。

三、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：

會議日期	議案內容	董事姓名、應利益迴避原因以及參與表決情形
112.03.15	通過關係人交易合約	李金蘭董事長、吳辛埕董事及吳仁山董事等三人，因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決，經代理主席徵詢全體在場董事討論通過。
	通過初次上櫃前現金增資內部人認股名單	李金蘭董事長、吳辛埕董事、吳仁山董事及任忠仁特助等四人，因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決，經代理主席徵詢全體在場董事討論通過。

112.11.06	通過向關係人取得營業使用之使用權資產(雲科三廠及北港廠)	李金蘭董事長、吳辛埕董事、吳仁山董事及吳怡珊董事等四人，因此案與自身有利害關係故迴避未參與表決，經代理主席徵詢全體在場董事討論通過。
-----------	------------------------------	--

四、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：  
民國 112 年董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	每年執行一次
評估期間	112/01/01~112/12/31
評估範圍及方式	1.整體董事會：內部自評 2.個別董事成員：自評 3.功能性委員會：內部自評
評估內容	1.整體董事會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2.個別董事成員績效評估項目： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制
評估結果	績效評估結果：平均 93.76~97.04 分，尚屬良好。 建議改善方案如下： 項目內容：董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定如：董事長或總經理及相當層級者為同一人、互為配偶或一親等親屬時宜增加獨立董事席次，且過半數董事未兼具員工或經理人身份) 行動方案：董事會已設置足夠獨立董事席次，惟目前本公司董事長與總經理互為一親等親屬，未有過半數董事兼任員工或經理人，本公司亦已於 112 年 6 月 2 日股東常會增選一席獨立董事，符合董事會設置要點第 4 條之要求。

五、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：

- (一) 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 年度開始每年進行個別董事年度績效考核，並將評估結果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。
- (二) 本公司業已制訂「公司治理守則」、「公司誠信經營守則」以及「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會通過，以建置有效的公司治理架構。
- (三) 本公司業於 111 年 1 月 1 日設置公司治理主管，增加對董事之支援，提升董事會效能。
- (一) 本公司業於 112 年 11 月 6 日設置永續發展委員會，以落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，強化董事會職能及管理機制。
- (二) 本公司依證券交易法第 14 條之 6 規定，訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委會之委員聘任及設置，以協助董事會執行及評估公司整體薪酬與福利制度。

### 3. 董事會成員暨重要管理階層之接班規畫：

#### (1) 董事會成員之接班計畫及運作

本公司董事選任係依據「公司章程」採候選人提名制度，董事成員遴選條件，除具備執行職務所必須之知識、技能及素養外，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應落實多元化方針進行（董事成員之遴選標準已揭露在公司網站：投資人專區>公司治理>公司重要規章，網址：<https://www.repongroupp.com/tw/rules>），以達到公司治理之理想目標，許多作法均走在政府法令要求之前，循序漸進地推行董事會效能優化之進程。

本公司董事會成員除具備專業背景及專業技能外，亦應具備對公司經營規劃及所營事業之專長，不斷精進，考量在各董事之專業能力以外之範圍，選擇涵蓋與公司產業特性相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任或內部控制制度、財務報告責任相關課程，以確保董事會成員具有相當程度之產業知識並提升董事之專業知能。

本公司同時明訂「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

#### (2) 重要管理階層之接班計畫及運作

本公司強調重要管理階層除具有營運管理能力、專業能力及績效表現外，其言行並需高度符合公司核心價值觀「誠信正直、正向積極、創新能力、溝通能力和持續學習」等經營理念。

本公司培養重要管理階層著重於領導能力、管理能力、專業能力、個人發展計畫及企業文化等，透過內部訓練課程、任務實做、會議參與及工作輪調等方式培養全方位的

能力與經驗；透過外部專家分享標竿企業範例，進行管理才能及思維培訓課程，並藉由內部高階主管的分享，傳承領導經驗、組織文化及經營管理的實務運作。並針對公司未來成長目標與策略，辦理高階主管策略會議共同訂定，包含系統思維、策略思維與規劃、及領導事業成長、績效管理、人才發展與領導傳承等，有計畫、有目標地強化未來經營團隊。

## (二)審計委員會運作情形

112 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李瑞珠	5	0	83.33%	
獨立董事	洪東雄	6	0	100%	
獨立董事	楊尚憲	6	0	100%	
獨立董事	鄭村	3	0	100%	112.6.2 新任

### 其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：請參閱其他應記載事項項次四。

(二)除前開事項外，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：請參閱其他應記載事項項次四。

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：

(一)本公司董事會定期邀請簽證會計師列席，針對董事會財務報告相關議案進行諮詢，並提供獨立董事與簽證會計師聯繫管道，隨時可由審計委員進行諮詢。

(二)本公司稽核主管定期將稽核報告及追蹤報告呈送獨立董事查閱，即時回應獨立董事意見，並列席董事會報告查核情形。

四、當年度執行情形，獨立董事對於重大議案之意見或決議結果，依證券交易法第 14 條之 5 所列事項如下：

審計委員會 會議日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
第三屆 第八次 112/3/15	1. 111 年度員工酬勞及董事酬勞案 2. 111 年度個體財務報告、合併財務報告以及營業報告書案 3. 111 年度盈餘分配案 4. 發行限制員工權利新股案	無

	5. 關係人交易合約案 6. 出具內部控制制度聲明書 審計委員會議結果：審計委員會全體成員無異議通過 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	
第三屆 第九次 112/4/20	1. 關係人交易合約案 審計委員會議結果：審計委員會全體成員無異議通過 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	無
第三屆 第十次 112/5/12	1. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2. 112 年第一季合併財務報告案 3. 委任稽核主管 審計委員會議結果：審計委員會全體成員無異議通過 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	無
第三屆 第十一次 112/6/02	1. 訂定限制員工權利新股收回註銷基準日 2. 關係人交易合約案 審計委員會議結果：審計委員會全體成員無異議通過 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	無
第三屆 第十二次 112/8/11	1. 112 年上半年度合併財務報告案 2. 逾期三個月以上應收款項明細案 3. 修訂限制員工權利新股發行辦法 審計委員會議結果：審計委員會全體成員無異議通過 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	無
第三屆 第十三次 112/11/6	1. 112 年第三季合併財務報告案 2. 逾期三個月以上應收款項明細案 3. 向關係人取得營業使用之不動產使用權資產(雲科三廠) 4. 向關係人取得營業使用之不動產使用權資產(北港廠) 5. 113 年度稽核計劃案 6. 簽證會計師審計公費案 7. 訂定限制員工權利新股收回註銷基準日 8. 投資設立越南子公司 9. 處分中壠工業區土地 審計委員會議結果：審計委員會全體成員無異議通過 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	無
註：除上列議案外，其他議案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：無。		



(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	摘要說明	
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？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	√		(一)本公司業已充份落實發言人制度，並於公司網站上設置股東聯絡窗口，設有專責人員負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，同時聘雇法律顧問負責訴訟事宜。	無重大差異
(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？	√		(二)董事及主要股東每月定期向公司申報持股異動情形，並與主要股東維持良好溝通管道。	無重大差異。
(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？	√		(三)本公司業已訂定「集團企業、特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「取得或處份資產處理程序」，由專人負責關係企業間之管理。	無重大差異。
(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？	√		(四)本公司業已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，並適時對內部人宣導相關規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司之董事會組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」並揭露於公司網站，內容如下： 董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。	無重大差異。



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	摘要說明	
(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？	√		<p>2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>a. 營運判斷能力。 b. 會計及財務分析能力。 c. 經營管理能力。 d. 危機處理能力。 e. 產業知識。 f. 國際市場觀。 g. 領導能力 h. 決策能力</p> <p>本公司現任九席董事成員中包含四位獨立董事，除有四席女性成員(女性董事佔比44.44%)外，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，董事成員各自具備不同的專業領域，符合公司多元性政策。本公司除定期進行各項法令宣導外，並鼓勵董事成員參加外部訓練課程，必要時由公司統籌辦理訓練課程。截至112年12月31日，董事年齡41~60歲共有5位，其餘為60歲以上。4席獨立董事連續任期均不超過三屆。請參閱本年報第11~12頁。</p> <p>(二)本公司業已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於112年11月6日設置永續發展委員會，未來將視法令規定或實務需求設置其他各類功能性委員會。</p>	視營運需求再行規劃。



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	摘要說明	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三)本公司業已訂定「董事績效評估辦法」並進行個別董事年度績效考核，將評估結果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，並為提名續任之參考。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第29條第3項、第4項以及本公司「公司治理實務守則」之相關規定，每年至少一次參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性與適法性。依此規定，本公司參照中華民國會計師職業道德規範公報第10號「查核及核閱之獨立性」製訂之評估項目以及安侯建業聯合會計師事務所提供之AQIs，以審酌本公司委任簽證會計師之獨立性與適法性，且簽證會計師皆出具獨立性聲明書，經確認本公司委任之簽證會計師除簽證及財稅案件費用外，無其他財務利益及業務關係，且會計師其家庭成員亦無違反獨立性要求，同時參考AQIs指標資訊，確認會計師及其所屬事務所於查核經驗及受訓時數均優於同業平均水準，並將持續導入數位審計工具，以提高審計品質。112年度會計師獨立性及適任性評估表於112年5月12日提報審計委員會及董事會審查決議通過。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司業於111年1月1日設置公司治理主管，由本公司總經理室特別助理擔任，該員已具備上述法令所規範公開發行公司從事財務相關事務之主管職務經驗達十年以上資格，可確保其公司治理等職務之有效執行，且不涉有利益衝突及違反內部控制制度等情事。 本公司公司治理人員主要負責處理公司治理相關事務，包含負責投保董監責任險、依法辦理董事會及股東會等各項服務	無重大差異。



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	摘要說明	
			事宜、董事會指示項目改善與回覆、製作董事會及股東會議事錄等，以增加對董事之支援，提升董事會效能。 本公司治理主管依法令規定於112年初任上櫃公司之公司治理主管進修時數達18小時，完成專業之進修。	
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？	√		本公司業已落實發言人以及代理發言人制度，並於官網已建置利害關係人專區 ( <a href="https://www.repongroupp.com/tw/stakeholder">https://www.repongroupp.com/tw/stakeholder</a> )，並設有聯絡之窗口與利害關係人(包括股東、員工、客戶、金融機構、供應商及其他之利害關係人)保持良好之溝通管道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，本公司秉持誠信原則，提供充足之經營資訊，適當維護利害關係人應有之合法權益。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		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相關事務。	無重大差異。
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？	√		(一)本公司業已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊，公司網址： <a href="http://www.repon.com.tw">http://www.repon.com.tw</a> 。	無重大差異。
(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)？	√		(二)本公司業已架設英文網站，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，並將其他股東服務、法人說明會等資料放置於公司網站。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		√	(三)本公司已於規定期限前提早公告並申報財務報告與各月份自結財務狀況。	視營運需求再行規劃。



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	
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）？	√		<p>1. 員工權益及僱員關懷： 本公司勞資關係一向和諧，除依勞動基準法規定實施外，並設有職工福利委員會，於每年之勞動節、端午節、中秋節發放三節禮券以及員工生日祝壽禮券，定期舉辦員工尾牙、旅遊等活動，並提供團體保險保障、公司制服、午晚餐伙食、健康管理等福利，並推動RBA（責任商業聯盟行為準則）系統輔導專案。</p> <p>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。</p> <p>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，與主要供應商往來均有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。</p> <p>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。 提供充足之資訊予往來銀行及其他債權人，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： 本公司除定期進行各項法令宣導外，並鼓勵董事成員參加外部訓練課程，必要時由公司統籌辦理訓練課程。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p>



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>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： 本公司業已為董事及經理人購買責任保險。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。</p>			

## (四)薪資報酬委員會成員資料、職責及運作情形

## 1.薪資報酬委員會成員資料：

113年4月28日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	李瑞珠	參閱第 14~19 頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	洪東雄			1
獨立董事	楊尚憲			3

## 2.薪資報酬委員會職責：

- (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：112 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%	

## 4.其他應記載事項：

- (1)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)：112 年度及截至年報刊印日止，無董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

(2) 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：112 年度及截至年報刊印日止，無成員有反對或保留意見之情事。

(3) 薪資報酬委員會最近一年議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會會議	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第三次 112/3/15	1. 111 年度員工酬勞及董事酬勞案 2. 通過 111 年度執行業務董事以及經理人年終獎金實際發放情形 3. 檢視董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構 4. 通過 112 年初上櫃前現金增資內部人認股名單	委員會全體成員同意通過	112/3/15 董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第四次 112/11/6	1. 111 年度董事酬勞案 2. 委任資安主管 3. 檢視董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構	委員會全體成員同意通過	112/11/6 董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，強化董事會職能及管理機制，於 112 年 11 月 6 日董事會轄下設置永續發展委員會，並由董事長李金蘭女士擔任主席，總經理吳仁山先生擔任執行長，委員會委員由董事會選任董事長及兩名獨立董事擔任。委員會底下設置公司治理、社會責任及環境保護三個功能小組，負責訂定永續發展政策、目標及推動相關活動，至少每半年召開乙次會議，並定期向董事會報告。	無重大差異。



評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		√	本公司尚未進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，且尚未訂定相關風險管理政策或策略。	視營運需求再行規劃
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司由勞安室負責環境、安全、衛生相關作業，推動符合國內、外相關環保法令規定，並取得 ISO 14001 及 ISO 45001 環安衛管理系統認證、RoHS 認證等。 本公司已於 111 年 7 月加入台灣氣候聯盟，該聯盟由台北市電腦公會及八大企業(台達電/和碩/台積電/華碩/友達/微軟/宏碁/光寶科)共同發起籌備，接軌國際氣候倡議組織，要求供應鏈執行溫室氣體盤查與減碳承諾目標設定，由聯盟輔導供應鏈零碳趨勢達成目標。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		1.本公司依ISO 14001及ISO 45001環安衛管理系統，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，並嚴格執行垃圾分類與資源回收管理。 2.雲科一廠及三廠設置屋頂型太陽能發電，每年發電度數220萬度以上。 3.導入大型無齒輪直驅工業吊扇以優化流場設計，有效減少55%空調用電量。 4.雲科一廠及二廠全面採用節能標章之IE4馬達。 5.持續強化產品機構設計，提高產品品質與使用壽命，減少地球資源浪費。 6.與中鋼合作導入RC12鍍鋅鋼品再生導軌用料。	無重大差異。



評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		面對氣候變遷議題的各項風險與機會，本公司持續關注國際氣候變遷相關管理議題與法規趨勢，並參考大型標竿企業應對氣候變遷議題的管理方式，同時落實因應降雨型態改變等各項風險管理措施，避免產能中斷或供應鏈斷鏈造成營運衝擊。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司雲科一廠及二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，減少廠區用電能源消耗。</li> <li>2. 雲科二廠表面處理課設置有害性污泥減量處置設備，每日產生有害污泥 600 kg/日，經過污泥減量設備減少 400 kg/日，減量達 67%。</li> <li>3. 雲科二廠表面處理課設置製程廢水回收再使用，製程用水回收提供製程再利用，回收率達 30%。</li> <li>4. 設置雨水回收系統供景觀植生灌溉使用，強化水資源再利用。</li> <li>5. 認養廠區周遭綠地 21,104 平方公尺，有機栽植 781 棵綠化樹木，減少農藥汙染並抵減碳排放。</li> </ol>	無重大差異。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司業已依照勞動法規制訂工作規則並經主管機關核備，並公告讓員工了解。</li> <li>2. 本公司積極配合國際大廠對於下游供應鏈之社會責任要求，並推動RBA（責任商業聯盟行為準則）系統輔導專案。</li> </ol>	無重大差異。



評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√		<p>本公司依循相關法令訂有「工作規章」、「薪資管理辦法」、「員工晉升調任管理辦法」、「績效考核獎金辦法」、「業務獎金辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」。</p> <p>本公司薪資政策,是依據個人的能力,對公司的貢獻度,績效表現,與經營績效之關聯性呈現正相關;另為使員工與公司共享營運成果,本公司之公司章程規定,本公司每年度決算後如有當期淨利,應提撥不低於3%為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放。</p> <p>具市場競爭力之薪資報酬條件:透過參考當年物價指數、軍公教待遇及年度薪資市場調查資料與公司經營目標成長比例,作為全面性薪資檢討調整之依據,檢視或擬定合理之薪資報酬政策與各類激勵員工措施。整體薪酬包含本薪、津貼、獎金與員工分紅,依照工作職掌、核心職能、學經歷、績效表現、市場狀況、公司未來發展、留任績優同仁及股東權益等因素,支付具有競爭力的薪酬水準,不因性別、年齡、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等因素而有差別待遇,且每年依整體營運狀況及業界水準進行調薪作業。</p> <p>員工之主要激勵獎金項目包含:</p> <p>(1)員工酬勞:為了感謝員工對公司的貢獻,分享經營成果,依據公司章程規定,公司年度如有獲利,將提撥不低於3%為員工酬勞,做為感謝員工前一年度對公司的貢獻,分享經營成果。</p> <p>(2)年終獎金:依據公司年度經營目標及獲利狀況與個</p>

無重大差異。



評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>人年度工作績效發給年終獎金。</p> <p>(3)多元化的激勵獎金：專業技術評核所賦予之加給、提案、嘉許等獎金。</p> <p>本公司為留任所需人才，延攬頂尖專才，激勵員工長期績效，提升其向心力與歸屬感，於110年及112年發行員工限制權利新股(存續期間為三年)，期能達成勞資共享的經營理念。</p> <p>本公司設有職工福利委員會，於每年之勞動節、端午節、中秋節發放三節禮券以及員工生日祝壽禮券，定期舉辦員工尾牙、旅遊等活動，並提供團體保險保障、公司制服、午晚餐伙食、健康管理等福利。</p>	
(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		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依照環保、職安及消防等相關法規要求，設置環境友善及安全健康之工作場所，所有廠區皆經台灣衛理（BureauVeritasCertification）查驗，並取得 ISO 14001 及 ISO 45001 環安衛管理系統認證。</li> <li>2. 本公司落實各項安全衛生管理相關作業，每年定期舉辦員工健康檢查，並執行各項勞工安全衛生宣導、健康教育訓練及戒菸宣導。</li> <li>3. 員工餐廳施行多年地中海飲食，保障員工食安與健康。</li> <li>4. 參與勞動部職業安全衛生署中區職業安全衛生中心之高風險事業單位宣導輔導計畫-安全衛生專案輔導，以持續改善職安環境。</li> </ol>	無重大差異。



評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	√		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，並依據教育訓練進行考核核，配合升遷制度。同時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。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	√		本公司產品行銷遵循國內外法規及國際標準，制定消費者申訴機制於公司網站上設有利害關係人專區提供申訴管道及電子郵件信箱，並投保產品責任險，以保障消費者權益。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	√		本公司業已制定採購管理程序，包含不使用衝突礦產及禁用物質、供應商社會責任管理、環安衛政策宣示等要求供應商規範或承諾。本公司於每年度舉辦供應商大會，並製作供應商守則發放讓所有供應商知悉，內容包含(反貪腐/客戶要求/節能減碳/各項法規說明)，收集供應商回饋意見，並佈達產業要求，以達成供應商輔導，每年參與達60家次。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		√	本公司尚未編制或揭露永續報告書等非財務資訊之報告書。	視營運需求再行規劃。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司規劃運作方向與所定之「企業永續發展實務守則」尚無重大差異。				

## 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

本公司業已訂定 ESG 為公司發展目標之一，已於 112 年 11 月 6 日成立 ESG 永續發展委員會，委員會主要職權為推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益等政策或制度之提出及執行，持續推動永續發展。

本公司依據永續發展執行情形如下：

### 1. 公司治理（Governance）

本公司為落實公司治理，建立有效之內部控制制度，設有獨立董事及審計委員會，借重獨立董事之專業，增加經營團隊之實務經驗，訂定股東會議事規則、董事績效評估辦法及投保董事責任險，以強化董事會職能。而為保障股東權益及提升資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。此外，本公司秉持誠信經營之原則，積極強化內部管理，遵循相關法令規定，提昇品質及績效，持續優化產品組合，提升核心競爭力，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，展現永續經營之決心。

### 2. 環境保護（E，Environmental）

- (1) 本公司已通過 ISO14001:2015 認證，並由台灣衛理（BureauVeritasCertification,以下簡稱 BVC）發行驗證。每年度進行查核驗證，確保管理系統運作有效性。
- (2) 本公司已於 111 年 7 月加入台灣氣候聯盟，該聯盟由台北市電腦公會及八大企業(台達電/和碩/台積電/華碩/友達/微軟/宏碁/光寶科)共同發起籌備，接軌國際氣候倡議組織，要求供應鏈執行溫室氣體盤查與減碳承諾目標設定，由聯盟輔導供應鏈零碳趨勢達成目標。
- (3) 本公司已於 112 年度籌備取得 ISO 14064 查證/確證組織溫室氣體排放系統驗證。
- (4) 本公司與勤益科技大學能源與冷凍空調工程系合作『冰水主機與工業風扇應用節能專案研究』提供能源使用數據，及節能搭配方案以降低能源耗損。

### 3. 社會責任（S，Social）

- (1) 本公司已取得 ISO45001:2018 認證，並由台灣衛理(BureauVeritasCertification,以下簡稱 BVC)發行驗證。每年度進行查核驗證，確保管理系統運作有效性。
- (2) 本公司已通過 RBA(負責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）（前身為電子行業公民聯盟（Electronic Industry Citizenship Coalition，簡稱 EICC））稽核驗證，並於 112 年 1 月 13 日取得認證資格。
- (3) 本公司聘僱外籍移工秉持 RBA 精神，遵守零收費政策，由雇主支付招聘費用，並提供優於業界住宿環境，重視員工多元宗教信

- 仰，宿舍設置祈禱室，團膳設置素食及無豬料理，受惠人數達 113 位，並於每年固定辦理開齋節活動，預估 60 移工人次參加。
- (4) 每年度舉辦供應商大會，並製作供應商守則發放讓所有供應商知悉，內容包含(反貪腐/客戶要求/節能減碳/各項法規說明)，收集供應商回饋意見，並佈達產業要求，以達成供應商輔導，每年參與達 60 家次。
  - (5) 依法規設置職業安全衛生一級單位，直屬總經理管轄，設置職業安全衛生管理員/甲種業務主管/乙種業務主管(依據法規人數設立)，每月職業專科醫師駐廠服務，追蹤廠內特殊作業人員健康狀態，並執行母性保護/過負荷預防計畫/人因性危害預防/不法侵害預防計畫，每年度追蹤人次達 240 人次，廠內聘僱勞工健康服務護理人員執行健康追蹤，確保員工健康。
  - (6) 本公司認養鶯歌國中排球隊，每年提供比賽經費，培育國家國手級人才，並定期交流產業及學界，回饋在地社區學生。
  - (7) 本公司長期與高雄科技大學、中原大學進行產學合作計畫，於高雄科技大學內部設置實驗室，每年度提供百萬經費進行研發材料實驗，並每月由教授開立教育訓練課程，培育研發人才，並簽定獎學金制度，定期培養研發人才入廠服務。至今已有 10 位研發工程師領取獎學金入廠服務。
  - (8) 本公司新增雲林科技大學、虎尾科技大學進行產學合作計畫，協同東勢高工、西螺農工、北港農工進行學生職場培訓，已進行二屆，預計有 20 位學生受惠。



(六)履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(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，以高度審慎態度行使職權。</p> <p>(二)本公司對於具較高不誠信行為風險之營業活動，於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」中明訂各項處理程序及防範措施，上述辦法已大致涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施；並不定期透過會議宣導集團人員於營業範圍之營業活動應恪遵規定辦理，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」中明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，為落實執行工作規則，積極防範不誠信行為，於年度稽核計畫執行相關作業與定期執行內部自評評估有效性，並不定期透過會議宣導誠信經營之精神。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</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	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)本公司進行商業合作交易時，均會評估往來交易對象之合法性及其誠信經營政策，交易前要求供應商簽屬「清廉政策協議書」以遵守商業道德規範，如有違反經查證除求償外，得隨時終止合約並將其列入拒絕往來戶對象。</p> <p>(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，並訂有內部稽核計畫執行查核並定期向董事會呈報執行情形。</p> <p>(三)本公司之「誠信經營守則作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，並要求相關單位落實執行。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>視營運需求再行規劃。</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	摘要說明	
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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		V V V	(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，會視發生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。 視營運需求再行規劃。 視營運需求再行規劃。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	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。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司規劃運作方向與所定之「誠信經營守則」尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 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，可降低相關人員執行職務對公司產生之風險，以保障投資人權益。

(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：敬請參考本公司網站或公開資訊觀測站。

(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：

本公司之公司治理運作情形及公司治理揭露等事項，請參見本公司網站－公司治理專區。

網址：<https://www.repongroupp.com/tw/directors>

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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：

1. 112 年股東常會重要決議內容及執行情形：

日期	重要決議內容及執行情形
112.06.02	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 承認 111 年營業報告書及財務報告案。 執行情形：照原議案表決通過。</li> <li>• 承認 111 年度盈餘分配案 執行情形：照原議案表決通過，業於 112 年 6 月 2 日董事會決議訂定 112 年 6 月 26 日為除息基準日，並於 112 年 7 月 7 日完成現金股利發放。</li> <li>討論修正「公司章程」案 執行情形：照原議案表決通過，修訂後辦法業已上傳至本公司網站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>• 討論修正「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：照原議案表決通過，修訂後辦法業已上傳至本公司網站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>• 討論發行限制員工權利新股案 執行情形：照原議案表決通過。</li> <li>• 增選兩席董事案(含一席獨立董事) 執行情形：照原議案表決通過並發布重大訊息。</li> <li>• 解除新任董事競業禁止限制案 執行情形：照原議案表決通過並發布重大訊息。</li> </ul>

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

日期	會議	決議事項
112.03.15	第 17 屆 第 9 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111 年度員工酬勞及董事酬勞案</li> <li>2. 111 年度個體財務報告、合併財務報告以及營業報告書</li> <li>3. 111 年度盈餘分配案</li> <li>4. 發行限制員工權利新股案</li> <li>5. 關係人交易合約案</li> <li>6. 出具內部控制制度聲明書</li> <li>7. 增選兩席董事(含一席獨立董事)</li> <li>8. 解除新任董事競業禁止限制</li> <li>9. 召開 112 年股東常會</li> <li>10. 通過初次上櫃前現金增資內部人認股名單</li> <li>11. 本公司第四屆第三次薪資報酬委員通過之議案</li> </ol>
112.04.20	第 17 屆 第 10 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人交易合約案</li> <li>2. 提名及審議董事(含獨立董事)候選人名單案</li> </ol>
112.05.12	第 17 屆 第 11 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>2. 112 年第一季合併財務報告案</li> <li>3. 辦理公司所在地變更案</li> <li>4. 委任稽核主管</li> </ol>

112.06.02	第 17 屆 第 12 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 增加委任本公司第 3 屆審計委員會委員一名</li> <li>2. 訂定限制員工權利新股收回註銷基準日</li> <li>3. 訂定現金股利之配息基準日</li> <li>4. 關係人交易合約案</li> </ol>
112.08.11	第 17 屆 第 13 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年上半年度合併財務報告案</li> <li>2. 應收款項逾期三個月以上明細案</li> <li>3. 修訂限制員工權利新股發行辦法</li> <li>4. 彰化銀行新增授信額度案</li> <li>5. 兆豐銀行授信額度以及衍生性金融商品交易額度案</li> </ol>
112.11.06	第 17 屆 第 14 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年第三季合併財務報告案</li> <li>2. 應收款項逾期三個月以上明細案</li> <li>3. 通過向關係人取得營業使用之不動產使用權資產(雲科三廠)</li> <li>4. 通過向關係人取得營業使用之不動產使用權資產(北港廠)</li> <li>5. 訂定溫室氣體盤查資訊揭露時程</li> <li>6. 設置永續發展委員會</li> <li>7. 委任第一屆永續發展委員會委員三名</li> <li>8. 113 年度稽核計劃案</li> <li>9. 簽證會計師審計公費案</li> <li>10. 訂定限制員工權利新股收回註銷基準日</li> <li>11. 投資設立越南子公司</li> <li>12. 處分中壢工業區土地</li> <li>13. 王道銀行授信額度及交易額度案</li> <li>14. 遠東銀行授信額度及交易額度案</li> <li>15. 111 年度董事酬勞案</li> <li>16. 委任資安主管</li> <li>17. 本公司第 4 屆第 4 次薪資報酬委員會議事錄案</li> </ol>
113.01.22	第 17 屆 第 15 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年度資本支出預算案</li> <li>2. 113 年度營運計劃以及財務預算案</li> <li>3. 授權董事長處分中壢工業區土地</li> <li>4. 訂定 112 年度限制員工權利新股增資基準日</li> <li>5. 通過 112 年度限制員工權利新股之獲配員工名單及股數</li> <li>6. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>7. 制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則</li> <li>8. 彰化銀行授信額度及交易額度案</li> <li>9. 上海銀行授信額度及交易額度案</li> <li>10. 112 年度執行業務董事以及經理人年終獎金案</li> <li>11. 本公司第 4 屆第 5 次薪資報酬委員會議事錄案</li> </ol>
113.03.15	第 17 屆 第 16 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年度員工酬勞及董事酬勞案</li> <li>2. 112 年度個體財務報告、合併財務報告以及營業報告書案</li> <li>3. 112 年度盈餘分配案</li> <li>4. 資本公積配發現金案</li> <li>5. 訂定限制員工權利新股收回註銷基準日</li> <li>6. 112 年度限制員工權利新股實際獲配員工名單變更案</li> <li>7. 關係人交易合約案</li> </ol>

		8. 應收款項逾期三個月以上明細案 9. 出具內部控制制度聲明書 10. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案 11. 修正「董事會議事規則」 12. 修正「審計委員會組織規程」 13. 召開 113 年股東常會 14. 本公司第 4 屆第 6 次薪資報酬委員會議事錄案
--	--	---

(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：無此情形。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	林惠香	108.05.06	112.05.12	因個人生涯規劃而辭職
內部稽核主管	彭裕憲	112.05.12	-	內部職務調整

#### 五、簽證會計師公費資訊

單位：千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇 許明芳	112.1.1~112.12.31	2,650	1,208	3,858	

(註)非審計公費為上櫃內控專審、稅務簽證及員工薪資檢查表簽證等服務費用。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	112年5月12日		
更換原因及說明	本公司自112年起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	‘當事人’ 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	無	會計原則或實務	
	無	財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
	無	其他	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	林恒昇會計師、許明芳會計師
委任之日期	112年5月12日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

七、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，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、經理人及及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 113 年 4 月 28 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	-	-	-	-
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	30,000	-	-	-
董事	俊億投資有限公司代表人： 吳怡珊	-	-	-	-
董事	吳閏英	-	-	-	-
獨立董事	李瑞珠	-	-	-	-
獨立董事	洪東雄	-	-	-	-
獨立董事	楊尚憲	-	-	-	-
獨立董事	鄭村	-	-	-	-
協理	陳健宏	-	-	-	-
協理	蔡舜如	20,000	-	1,000	-
協理	邱怡翔(註 1)	15,000	-	(8,000)	-
協理	李隆昌	9,000	-	(1,000)	-
協理	林君威(註 2)	-	-	-	-
財務會計主管兼任 公司治理主管	任忠仁	24,000	-	-	-
持股超過 10%股東	合盈投資(股)公司	15,000	-	3,000	-
持股超過 10%股東	俊億投資有限公司	-	-	-	-

註1：該員於112.2.1 就任。

註2：該員於112.8.1 就任

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

九、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：

113年4月28日；單位：股

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、二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係		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)	8,843,525	13.37%							
俊億投資有限公司 (代表人：吳仁山)	7,411,030	11.20%							
AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED (代表人：李金蘭)	4,596,000	6.95%							
李金蘭	4,195,965	6.34%	2,858,920	4.32%			吳辛訓 吳仁山 吳怡珊 吳宜倫 吳辛埕	夫妻 母子 母女 母女 叔嫂	
合鴻投資有限公司 (代表人：吳辛埕)	3,990,810	6.03%							
吳辛埕	3,051,131	4.61%	568,724	0.86%			吳辛訓 李金蘭	兄弟 叔嫂	
吳辛訓	2,858,920	4.32%	4,195,965	6.34%			李金蘭 吳仁山 吳怡珊 吳宜倫 吳辛埕	夫妻 父子 父女 父女 兄弟	
吳怡珊	2,535,293	3.83%	99,500	0.15%			吳辛訓 李金蘭 吳仁山 吳宜倫	父女 母女 兄妹 姐妹	
吳仁山	2,543,521	3.85%					吳辛訓 李金蘭 吳怡珊 吳宜倫	父子 母子 兄妹 兄妹	
吳宜倫	2,489,338	3.76%	18,263	0.03%			吳辛訓 李金蘭 吳仁山 吳怡珊	父女 母女 兄妹 姐妹	

十、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：

113年4月28日；單位：股

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%
REPON (USA), INC.	100	100%	-	-	100	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

113年4月28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
110.03	0	80,000	800,000	52,500	525,000	發行限制員工權利新股	無	註5
110.12	0	80,000	800,000	52,494	524,940	收回限制員工權利新股	無	註6
111.02	36	80,000	800,000	58,494	584,940	現金增資	無	註7
111.09	0	80,000	800,000	58,490	584,898	收回限制員工權利新股	無	註8
112.05	10	80,000	800,000	65,810	658,098	現金增資	無	註9
112.07	36	80,000	800,000	65,643	656,426	收回限制員工權利新股	無	註10
112.12	36	80,000	800,000	65,641	656,406	收回限制員工權利新股	無	註11
113.03	0	80,000	800,000	66,141	661,406	發行限制員工權利新股	無	註12

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。

註5：110年03月18日經授商字第11001040960號函核准。

註6：110年12月01日經授商字第11001210800號函核准。

註7：111年02月10日經授商字第11101014440號函核准。

註8：111年09月12日經授商字第11101168160號函核准。

註9：112年06月02日經授商字第11230095240號函核准。

註10：112年07月04日經授商字第11230109370號函核准。

註11：112年12月20日經授商字第11230233850號函核准。

註11：113年03月21日經授商字第11330040440號函核准。

單位：股

113年4月28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	66,140,600	13,859,400	80,000,000	上櫃股票

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  
 113年4月28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	3	36	14	4,062	4,115
持有股數	0	715,400	22,052,083	4,956,031	38,417,086	58,489,800
持有比例%	0%	1.08%	33.34%	7.50%	58.08%	100.00%

## (三) 股權分散情形：

## 1. 普通股：

 單位：股  
 113年4月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,046	149,565	0.23%
1,000 至 5,000	2,647	4,640,529	7.02%
5,001 至 10,000	194	1,455,140	2.20%
10,001 至 15,000	60	754,468	1.14%
15,001 至 20,000	42	765,322	1.16%
20,001 至 30,000	34	861,649	1.30%
30,001 至 40,000	17	603,168	0.91%
40,001 至 50,000	11	514,430	0.78%
50,001 至 100,000	24	1,799,879	2.72%
100,001 至 200,000	7	888,447	1.34%
200,001 至 400,000	8	2,140,500	3.24%
400,001 至 600,000	8	3,896,868	5.89%
600,001 至 800,000	5	3,265,044	4.94%
800,001 至 1,000,000	2	1,890,058	2.86%
1,000,001 以上	10	42,515,533	64.27%
合 計	4,115	66,140,600	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  
 113年4月28日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
合盈投資(股)公司		8,843,525	13.37%
俊億投資有限公司		7,411,030	11.20%
AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED		4,596,000	6.95%
李金蘭		4,195,965	6.34%
合鴻投資有限公司		3,990,810	6.03%
吳辛埕		3,051,131	4.61%
吳辛訓		2,858,920	4.32%
吳仁山		2,543,521	3.85%
吳怡珊		2,535,293	3.83%
吳宜倫		2,489,338	3.76%

(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 113年3月31日(註6)
		111年	112年	
每股市價 (註1)	最高	未上市/櫃	90.50	228.50
	最低	未上市/櫃	60.20	82.20
	平均	未上市/櫃	73.85	152.07
每股淨值	分配前	26.86	29.33	29.84
	分配後	25.66	28.11	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		57,861	62,723
	每股盈餘	調整前	2.26	0.13
		調整後	2.26	0.13
每股股利	現金股利		1.2	1.0(註2)
	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 (註1)	本益比(註3)		未上市/櫃	568.08
	本利比(註4)		未上市/櫃	73.85
	現金股利殖利率(註5)		未上市/櫃	1.35

註1：本公司股票112年5月18日以前尚未上市（櫃），故無市價可循，相關比例亦無法計算。

註2：係經董事會決議通過，尚待股東常會承認。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

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

2. 本次股東會擬議之股利分配之情形：

本公司113年3月15日董事會通過自可分配盈餘中每股配發現金股利0.5元，共計新台幣32,984,100元，並自112年度盈餘優先分配。

本公司113年3月15日董事會通過將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持有股份配發現金，每股配發新台幣0.5元，共計新台幣32,984,100元。

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)員工及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工及董事、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三為員工酬勞以及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，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及董事酬勞前之金額，依據本公司章程擬訂定之員工及董事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113年3月15日董事會決議以112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2,108,321元，提撥員工酬勞5%計新台幣105,416元以及董事酬勞3%計新台幣63,249元，兩者均以現金方式發放。前項提撥金額與112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 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別提撥新台幣 9,369,376 元及新台幣 5,621,625 元，與實際配發金額未有差異。

(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：

(一)限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響

113 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類	109 年度限制員工權利新股
申報生效日期	109.8.12
發行日期	110.4.1
已發行限制員工權利新股股數	500,000
發行價格	每股新台幣 0 元，無償發行
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.85%
員工限制權利新股之既得條件	<p>1.年資條件(各既得期間)：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●自獲配日起算任職滿一年者，既得股份為獲配股數 30%。</li> <li>●自獲配日起算任職滿二年者，既得股份為獲配股數 30%。</li> <li>●自獲配日起算任職滿三年者，既得股份為獲配股數 40%。</li> </ul> <p>2.公司整體年度獲利條件：</p> <p>各既得期間屆滿最近一年度營業淨利金額達 5000 萬元以上，且較前一年度營業淨利金額同期成長幅度達 5%以上。前項營業淨利係以公司各既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎。</p> <p>3.員工績效考評條件：</p> <p>各既得期間屆滿最近一年度之個人績效考評達當年度總經理核定標準以上。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>1.不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>2.本辦法發行之限制員工權利新股於未符合既得條件前，股東會相關股東權利全數交付信託保管機構代為行使，包括但不限於提案權、出席權、發言權、表決權以及選舉權等。</p> <p>3.本辦法發行之限制員工權利新股於未符合既得條件前之其他權利，包括但不限於盈餘及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，皆與本公司已發行之普通股股份相同。</p>
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	全數收回並予以註銷
已收回或收買限制員工權利新股股數	351,800(包含未達既得條件待收回股數)
已解除限制權利新股之股數	148,200
未解除限制權利新股之股數	0
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0
對股東權益影響	對於每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

限制員工權利新股種類	112 年度限制員工權利新股
申報生效日期	112.9.12
發行日期	113.4.1
已發行限制員工權利新股股數	500,000
發行價格	每股新台幣 0 元，無償發行
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.76%
員工限制權利新股之既得條件	1.年資條件(各既得期間)： <ul style="list-style-type: none"> <li>●自獲配日起算任職滿一年者，既得股份為獲配股數 30%。</li> <li>●自獲配日起算任職滿二年者，既得股份為獲配股數 30%。</li> <li>●自獲配日起算任職滿三年者，既得股份為獲配股數 40%。</li> </ul> 2.公司整體年度獲利條件： <p>各既得期間屆滿最近一年度營業淨利金額達 1 億元以上，或較前一年度營業淨利金額同期成長幅度達 5%以上。前項營業淨利係以公司各既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎。</p> 3.員工績效考評條件： <p>各既得期間屆滿最近一年度之個人績效考評達當年度總經理核定標準以上。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	1.不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。                     2.本辦法發行之限制員工權利新股於未符合既得條件前，股東會相關股東權利全數交付信託保管機構代為行使，包括但不限於提案權、出席權、發言權、表決權以及選舉權等。                     3.本辦法發行之限制員工權利新股於未符合既得條件前之其他權利，包括但不限於盈餘及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，皆與本公司已發行之普通股股份相同。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	全數收回並予以註銷
已收回或收買限制員工權利新股股數	0
已解除限制權利新股之股數	0
未解除限制權利新股之股數	500,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	0.76%
對股東權益影響	對於每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

## (二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名及取得情形

113年4月30日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額(仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額(仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	吳仁山	375,000	0.57%	54,000	0	540	0.08%	195,000	0	1,950	0.29%
	副總經理	吳辛埕										
	協理	蔡舜如										
	協理	陳健宏										
	協理	邱怡翔(註2)										
	協理	李隆昌										
	協理	林君威(註3)										
	特別助理	任忠仁										
員工	(註1)		253,000	0.38%	33,900	0	339	0.05%	140,200	0	1,402	0.21%

註1：取得限制員工權利新股之主要員工：鄧智源資深經理、梁景民資深經理、許美蘭經理、林高賢經理、潘秀玲經理、洪義雄經理、蔡嘉宏副理、張雅惠副理、陳愷澤副主任、吳宜倫課長等10位。

註2：該員於112.2.1就任。

註3：該員於112.8.1就任

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：

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

#### 2.主要產品之營業比重

服務項目	商品產值	111 年度		112 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)		1,946,827	97.40%	1,289,201	97.35%
其他		51,896	2.60%	35,075	2.65%
合計		1,998,723	100.00%	1,324,276	100.00%

#### 3.公司目前之商品(服務)項目：

- 伺服器及其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。
- 汽車、醫療櫃以及 ATM 自動提款機等應用之導軌。
- 國際品牌大廠 ODM 導軌業務。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)項目

- 辦公家具產品：開發多款功能性產品。
- 居家櫥櫃產品：開發新型騎馬抽系統、隱藏式緩歸導軌、雙向緩歸導軌、平移桌面導軌以及中島桌面旋轉等產品。
- 工具櫃產品：開發高載重等功能性導軌。
- 家電產品：開發具備同步緩歸功能的重型家電導軌。
- 伺服器產品：開發數款大型資料中心客戶使用之高載重薄型鋼珠式導軌以及薄型磨擦式導軌，持續強化多項機構功能，以符合新世代資料中心需求。
- 車用產品及其他工業應用產品：開發車用及機器設備使用之高載重導軌。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

鋼珠導軌常見應用於居家櫥櫃、辦公傢俱、伺服器、工具櫃、家電、醫療櫃、ATM、POS、汽車及其他等多元收納應用，近年來導軌產品用途日益廣泛，整體導軌產業規模與各個應用產業的成長性密切相關，且在各個應用產業的滲透普及程度逐漸提高，有助於鋼珠導軌的長期市場需求。

隨著各個應用產業需求不斷創新升級，鋼珠導軌逐漸朝向功能性發展，包括滑順降噪、安全互鎖、載重能力、便利施工、隱藏美觀、迴歸緩衝、按壓分離以及耐高低溫度限制等功能。此外，客製化專用性產品也是未來發展趨勢之一。

受惠於行動裝置、社群網站、影音串流、5G、大數據分析（Big Data Analytics）、IoT物聯網（Internet of Things）、HPC高效能運算（High Performance Computing）、AI伺服器等雲端需求大幅增長，有利於導致伺服器導軌市場規模持續成長。

### 2. 產業上中下游之關聯性

上游：產品原料

中游：產品加工生產

下游：各種收納承載應用

鋼捲、鋼帶、不鏽鋼

導軌及週邊零組件

機架式伺服器及週邊設備、辦公傢俱、居家櫥櫃、工具櫃、醫療櫃、汽車、家電、ATM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。隨著高效能伺服器以及AI伺服器時代來臨，伺服器導軌的趨勢是朝向更輕薄、高載重、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，其中精密製造技術、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. General Devices：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，早期收購台灣金鍍 (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，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，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，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。

(3)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品牌伺服器大廠密切合作，並於 108 年度通過兩家美國大型資料中心客戶與多家伺服器系統整合廠的合格供應商認證，陸續已經量產出貨。
  - 工具櫃產品長期供貨給美國前五大品牌廠商。
  - 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，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較早，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，產品具備性價比優勢，與歐洲老牌大廠形成市場區隔，深獲多家當地定製家具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	112年度	113年第一季
研發費用	41,833	10,203

#### 2.開發成功之技術或產品

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
107	外掛式緩衝回歸機構
	多段式拉力可調機構
	伺服器導軌理線器機構
	伺服器導軌安裝定位結構
108	伺服器導軌安裝分離機構
	伺服器導軌解鎖機構
	超重型導軌快拆機構
	重型拉力可調多段式機構
109	伺服器支架之操作工具
	伺服器支架拆卸器
	多段式導軌總成
	托架結構
110	伸縮導軌支撐滑輪
	伺服器導軌止擋片
	伺服器導軌扣件機購
	雙向導軌搖擺件
	可旋轉線性機構
	伺服器免工具解鎖機構
111	伺服器導軌彈片
	伺服器導軌雙配件機構

年度	項目
	底裝隱藏軌支撐結構
	雙向導軌順序結構
	伺服器導軌防地震結構
112	7U 伺服器導軌總成
	伺服器快拆轉接板
	伺服器導軌安全鎖機構
	伺服器導軌補強框的推力機構
	伺服器導軌中解機構
	伺服器導軌冷通道機構
	伺服器導軌鎖固把手
	底裝隱藏軌珠座同步輪之復歸設計
	底裝隱藏軌快拆機構
	櫥櫃導軌按壓分離及緩歸機構
	工業應用導軌拉力可調及緩歸機構
商用冰櫃導軌不分邊解鎖機構	

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 短期發展策略：

1. 隨著資料中心 (Data Center) 伺服器磨擦式導軌新產品量產出貨，本公司多款高載重薄型鋼珠式導軌以及薄型磨擦式導軌的開發設計與產製能力越趨成熟，持續參與美國大型雲端服務業者 (CSP, Cloud Service Providers) 擴建或汰換資料中心計畫，於早期開發 (Early Design) 階段協同開發新世代伺服器產品，提供高度客製化服務以滿足客戶特殊規格要求，有助於深耕公司機構開發能力並逐漸完備各項產品規格，以大幅縮短開發設計時程，快速回饋客戶需求。此外，隨著美國大型資料中心新客戶的伺服器導軌新產品量產實績的外溢效果，爭取參與其他大型資料中心客戶以及伺服器國際品牌客戶的新產品開發計畫，以優化產品銷售組合。
2. 持續開發高階隱藏式櫥櫃導軌及重型導軌等各式功能性產品，以增加高附加價值產品的銷售組合比重，提高整體產品平均售價。
3. 積極投入研發資源，加強研發設計與機構開發的能力與速度，以快速滿足客製化需求，提高客戶依存度。
4. 整併部分產品規格以簡化製造工序，提高生產效率，持續推動設備自動化並開始導入數位轉型計畫，提高各廠產值以降低單位製造成本攤提，優化成本以加速資本支出回收。
5. 強化美國子公司營銷功能，提供在地即時服務，強化客戶關係管理，以擴展北美市場的營業規模。
6. 落實品質管制計畫，建立優質品牌形象，提高市場占有率。

##### 長期發展策略：

1. 持續推行高附加價值產品的發展策略，以避免低端產品的紅海競爭，降低全球化營運風險。
2. 建立研發中心，培養關鍵人才團隊，深植設計開發實力，奠定公司長期發展的基石。
3. 導入數位轉型計畫，規劃建置智能化生產模式，落實精實生產。
4. 塑造國際品牌形象，建立全球各主要市場的經銷網絡，提升市場滲透度，並分散市場風險。
5. 跨足其他功能性五金產品的開發製造，運用現有銷售渠道與品牌優勢，以提供產品全面解決方案，增加客戶購買意願。
6. 尋求跨產業策略聯盟，結合其他產業的既有優勢，提升公司長期競爭力。

## 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		111 年度		112 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		402,271	20.13%	262,857	19.85%
外銷	美洲	945,799	47.32%	603,712	45.59%
	其他	650,653	32.55%	457,707	34.56%
合計		1,998,723	100.00%	1,324,276	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

##### A.辦公家具及居家櫥櫃產業：

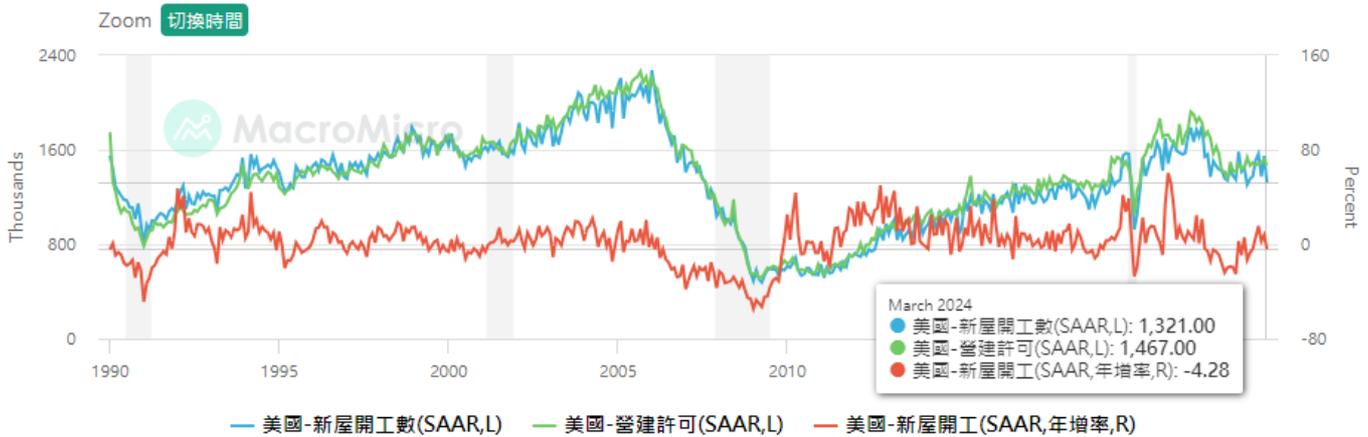
台灣家具櫥櫃產業早期以外銷代工為生產主軸，憑藉著勞工成本低廉以及品質穩定可靠之優勢，創造家具王國的美譽，之後受到原料取得不易、勞動力短缺以及工資上揚等影響，許多家具製造廠紛紛遷往中國大陸、越南等地發展，造成本土生產中心大量外移。近年來隨著社會經濟水平上升，民眾溫飽之餘開始追求生活品味，辦公室及居家室內設計風氣盛行，加上國外精緻家具品牌進口，刺激消費者對於家具品質美感之需求，業者逐漸開發出來少量多樣性的精緻產品以及系統家具型態，前者強調提高產品的附加價值，後者則著重客製化設計以及裝潢施工的便利性。房地產是整體經濟的火車頭產業，因為房屋建置有助於帶動房屋相關耐久財如建材家具、五金工具、家電用品等實質需求，對於整體經濟活動具有加乘效果。

根據國際貨幣基金組織（IMF）2024年4月最新世界經濟展望（WEO）報告，基於美國成長強於預期，2024年全球經濟成長預測上修至3.2%，2025年成長率維持於3.2%。其中IMF預期美國今年經濟成長2.7%，中國成長率達4.6%，台灣成長率加速至3.1%。IMF同時示警，中東衝突擴大可能重新點燃通膨危機，以及降息延後，對全球經濟成長帶來負面影響。

美國商務普查局（U.S. Census Bureau）2024年3月新屋開工年率月減14.7%（年減4.3%）至132萬戶，創2020年4月以來最大減幅，新屋開工領先指標的營建許可（building permits）也較前月減少4.3%至146萬戶，雖受通貨膨脹美聯儲升息帶來房貸利率上揚所造成的需求下滑，但通脹率（CPI）從最高的2022年6月9.06%下降到2024年4月最新公布的3.4%，有望房貸利率下調，讓房市交易持續回溫。

美國-新屋開工vs.營建許可

MacroMicro.me | MacroMicro



資料來源：財經 M 平方

根據中國建築材料流通協會發布之全國建材家居景氣指數（BHI），2024 年 4 月份為 117.65，各地「以舊換新」政策陸續出台，加上傳統旺季因素，4 月份建材家居消費活力顯現，全國建材家居市場「小陽春」行情得以延續，全國規模以上建材家居賣場 4 月份銷售額為 1,114.56 億元，MOM 下跌 6.88%，全國規模以上建材家居賣場 1-4 月累計銷售額為 4,242.68 億元，YOY 下跌 12.49%，整體數據基數仍然較高。

B.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-Mounted 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：

塔式伺服器係指傳統直立式伺服器系統，外型與結構與一般立式 PC 主機略同，其長、寬、高等大小規格並無固定標準，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。

機架式伺服器指專為電腦系統機房設計，其伺服器之長、寬、高符合國際規格 EIA 標準。伺服器標準寬度為 19 英寸（48.26 公分），高度以 U（1U = 1.75 英寸 = 4.445 公分）為單位，而放置伺服器的機櫃其常規高度從 18U 到 47U 不等，常規寬度為 80 公分或 60 公分，深度不等。機櫃可以放置數台 1U、2U、3U、4U、5U 或 7U 等多種標準高度的伺服器統一管理，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：



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，目前機箱外觀規格及所能容納的伺服器片數尚無業界統一標準，係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

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，目前台灣 ODM 伺服器製造商主要為廣達、鴻海、緯創、緯穎、英業達、神達、技嘉等大廠，負責國際品牌大廠（HPE、Dell、Lenovo、Cisco 等）代工業務或是白牌伺服器直接銷售（ODM Direct）業務，依據全系統（Full System）、準系統（Barebone）、主機板（Motherboard）等不同組裝出貨型態。

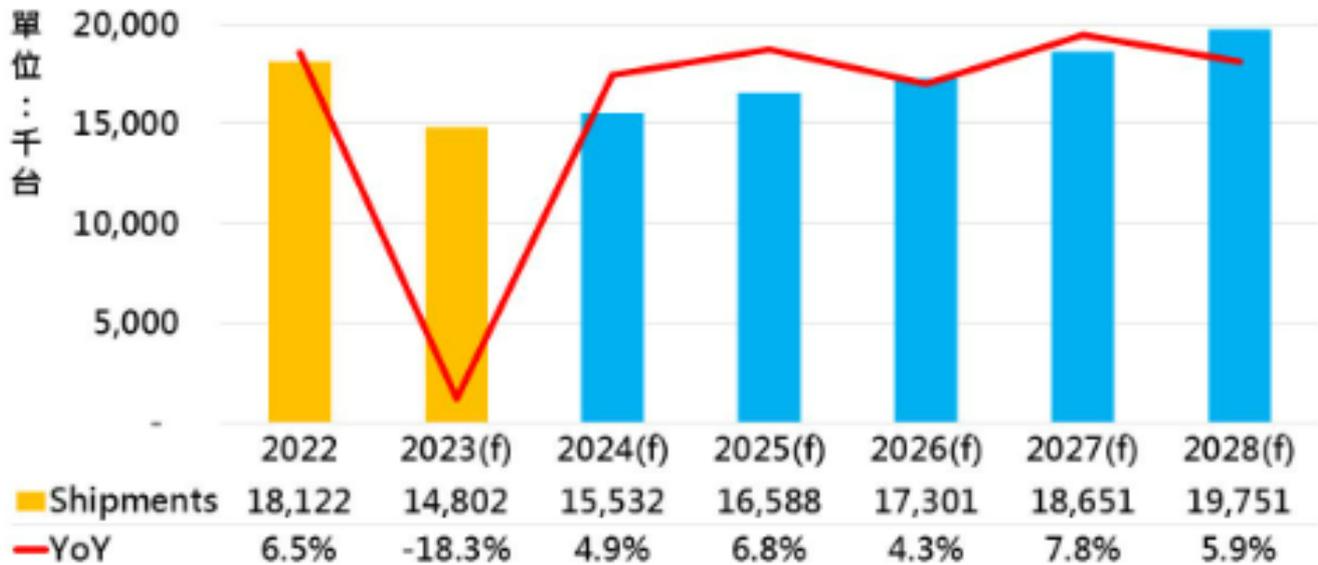
近年來受惠於行動裝置、雲端運算、社群網站、影音串流以及數位家庭時代來臨，以及 5G、AI、大數據分析（Big Data Analytics）、物聯網（IoT）、多邊緣計算（Edge

Computing)、多雲服務 (Multi-Cloud Services) 等企業需求，加上中小企業資訊委外 (IT Outsourcing) 採用公有雲服務的趨勢，美國大型網路服務商 FAMG (Facebook、Amazon Web Service、Microsoft Azure、Google Cloud Platform) 以及大陸 BAT (百度、阿里巴巴、騰訊) 等業者不斷投資擴建大型資料中心 (Data Center) 並持續升級基礎設備。大型網路服務商逐漸取得規模經濟優勢後，透過開放運算計畫 OCP (Open Compute Project) 或開放數據中心委員會 ODCC (Open Data Center Committee)，吸引廠商共同參與開發設計，以提高資料中心效率以及優化機房架構，並以建立標準化為目的，有效降低資料中心的建置成本，不透過國際品牌廠或系統整合商而是直接交由 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)。

研調機構 DIGITIMES Research 研究指出，美系大型 CSP (雲端服務供應商) 續建 AI 伺服器，並對通用型伺服器進行新一輪採購，預估 2024 年全球伺服器出貨可較去年回升近 5%、站回 1,550 萬台以上，後續並將維穩成長動能、至 2028 年突破 1,975 萬台，以 6% CAGR (年複合成長率) 持續揚升，有利於導致伺服器導軌市場規模持續成長。



## 2023~2028年全球伺服器出貨量CAGR預期為6%



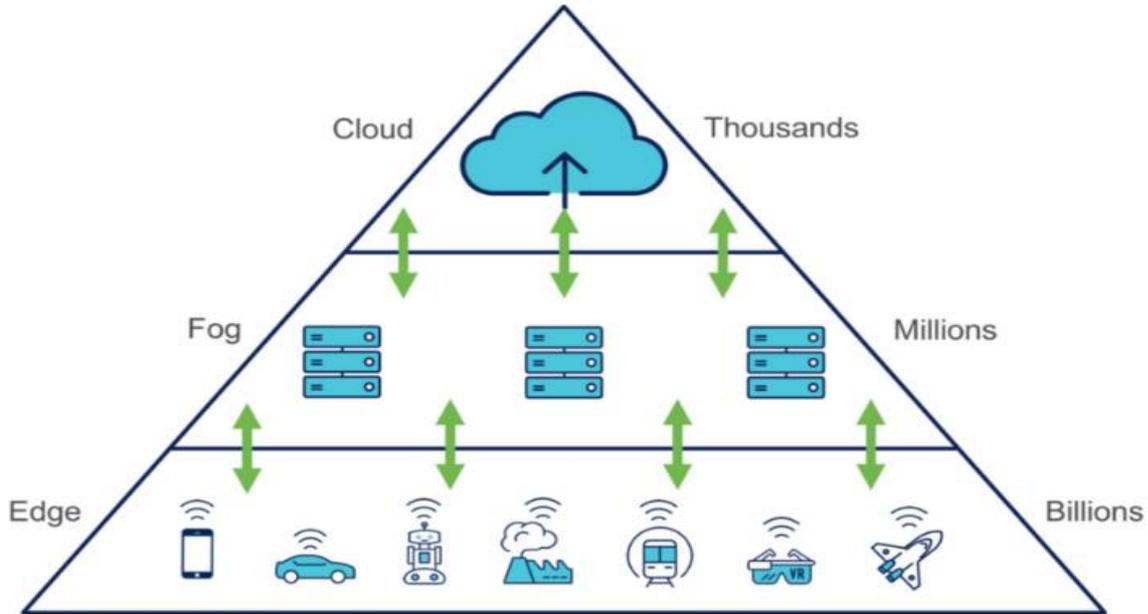
資料來源：DIGITIMES Research，2024/2

資料來源：DIGITIMES Research

研調機構 TrendForce 表示，以 2024 年全球主要雲端服務業者 (CSP) 對高階 AI 伺服器 (包含搭載 NVIDIA、AMD 或其他高階 ASIC 晶片等) 需求量觀察，預估美系四大 CSP 業者包括 Microsoft、Google、AWS、Meta 各家占全球需求比重分別達 20.2%、16.6%、16% 及 10.8%，合計將超過 6 成，居於全球領先位置。其中尤以搭載 NVIDIA GPU 的 AI 伺服器機種占大宗，主要受惠於北美雲端資料中心業者訂單帶動，大多預期 AI 伺服器今年出貨成長率及占比均有望達雙位數成長。

科技政策研究與資訊中心-科技產業資訊室研究指出，隨著行動網路的發達、物聯網設備的普及，邊緣運算對產業的重要性有增無減，從電子製造、電動車、半導體，到物流業皆為使用者。

對企業而言，投入邊緣運算有助於建立韌性供應鏈，由於邊緣裝置位於資料來源周邊，能夠連接所有營運資產進行在地即時處理，拉近資料產生及資料處理、分析和儲存的距離，業者能夠優化工作流程，達到節省成本、提高獲利，優化產品交付速度與庫存管理等優勢，這同時帶動系統基礎架構、資安軟體、資料分析與 AI 軟體技術的投資，未來可預期的是，一般製造業、高科技產業、生技製造業在供應鏈議題發酵下，對邊緣運算的投資只會有增無減。



資料來源：科技政策研究與資訊中心- 科技產業資訊室

根據國際調研機構IDC調查，2024年全球邊緣計算支出預計將達到2320億美元，比2023年增長15.4%。根據IDC的最新預測，2027年企業和服務提供者在邊緣解決方案硬體、軟體、專業服務和預置服務方面的支出將保持強勁增長，屆時支出將達到近3500億美元。

## (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、工具櫃抽屜、居家櫥櫃抽屜、伺服器機櫃、家電、醫療櫃、汽車、ATM 機台等各式收納承載應用。

### 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銷貨金額與比例及其變化原因：

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中鋼	373,651	34.18	-	中鋼	179,276	27.78	-	中鋼	50,008	25.95	-
2	旭鵬	206,680	18.91	關係人	旭鵬	159,258	24.68	關係人	旭鵬	45,505	23.62	關係人
3	壬供應商	146,752	13.42	-	壬供應商	54,093	8.38	-	壬供應商	9,838	5.10	-
	其他	366,062	33.49	-	其他	252,671	39.16	-	其他	87,341	45.33	-
	進貨淨額	1,093,145	100.00	-	進貨淨額	645,308	100.00	-	進貨淨額	192,692	100.00	-

最近兩年度變化原因：主係 112 年度因應客戶去化庫存策略，致減少進貨金額。

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	111年				112年				112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	204,776	10.25	-	A公司	161,339	12.18	-	A公司	47,491	11.71	-
2	其他	1,793,947	89.75	-	其他	1,162,937	87.82	-	其他	358,134	88.29	-
	銷貨淨額	1,998,723	100.00	-	銷貨淨額	1,324,276	100.00	-	銷貨淨額	405,625	100.00	-

最近兩年度變化原因：主係自 A 公司終端客戶去化庫存，減少訂單所致。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟元/千組

生產量值 主要商品	111年度			112年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋼珠導軌	11,959	8,781	1,339,281	11,069	5,488	941,809

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟元/千組

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鋼珠導軌		1,270	390,329	8,632	1,556,498	777	251,726	5,629	1,037,475
其他		1	11,942	28	39,954	1	11,131	164	23,944
合計		1,271	402,271	8,660	1,596,452	778	262,857	5,792	1,061,419

## 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	111 年度	112 年度	113 年度 截至 4 月 30 日止
員工人數(註) (人)	直接員工		271	206	232
	間接員工		332	333	352
	合計		603	539	584
平均年歲(歲)			35.72	39.68	39.98
平均服務年資(年)			6.11	6.87	6.38
學歷分布 比率(%)	博士		0.00%	0.00%	0.00%
	碩士		4.31%	5.01%	4.97%
	大專		35.99%	35.99%	36.13%
	高中		49.58%	48.98%	49.31%
	高中以下		10.12%	10.02%	9.59%

註：上述員工人數未包含學生、派遣人員等。

## 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
112.11.06	府環衛二字第 1123614107 號	毒性及關注化學物質管理法 第 13 條第 4 項及第 59 條第 1 項第 7 款	廠區內三氧化鉻庫存量大於 500 公斤，廠內貯存單日超出許可申請量	罰鍰 60,000 元

因應措施：

本公司 112 年截至年報刊印日止，未有因污染環境受罰情形。

112 年環保受罰係因毒性化學物質庫存量管理疏失，超出申請許可單日貯存量，本公司已訂定管理改善機制並申報完成改善作業，前述缺失業已改善完畢，本公司並無因環境污染，經環保機關按日連續處罰或經限期改善，而未完成改善之情事，顯示本公司對於環安衛管理因應措施發揮改善之功效。本公司為落實相關法令之遵循，已設置環保專責人員負責規劃、監督及持續改善廠內環安衛相關法令之合法性，並透過加強內部巡檢頻率及機制，分別藉由本公司自行稽核及委任第三方檢測機構執行定期檢測等方式，確保環安衛方面執行作業情形皆已符合許可證所登載內容及相關法令，亦藉由辦理新進及在職員工教育訓練來提升員工法令遵循意識及緊急應變能力，以落實環安衛管理之責。

## 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：

本公司勞資關係一向和諧，除依勞動基準法規定實施外，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，另有實行股票酬勞制度。

### 2.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，進行導入ISO 45001：2018職業安全衛生管理系統，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)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)員工參加與工作證照及技能相關課程，以取得專業證照，並定期回訓。

### 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，設有臨時動議時間可供員工提出建議。
- (3)新進人員訓練時，明確告知同仁多元申訴管道，包含電話、電子信箱或面談，以保障員工權益。
- (4)每月定期進行外籍勞工會議，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)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無重大勞資糾紛及損失發生，未來本公司仍將秉持一貫之原則，不斷提升員工之各項福利措施及保持暢通的溝通管道，持續良好之勞資關係與共識，以期未來無發生勞資糾紛之虞。

## 六、資通安全管理

(一)公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等說明：

### 1.資安風險管理架構

本公司為提升資安防護能力設有資安專責主管及專責人員，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度-電子計算機循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

### 2.資安政策

為落實資安管理，本公司訂有內部控制制度-電子計算機循環及資訊安全管理辦法，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標。

- (1)確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2)確保依據部門職能規範資料存取。
- (3)確保資訊系統之持續運作。
- (4)防止未經授權修改或使用資料與系統。
- (5)定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

### 3.具體管理方法

#### (1)網際網路資安管控

- A.架設防火牆 (Firewall)。
- B.定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄。
- C.各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行。
- D.定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形。

#### (2)資料存取管控

- A.電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼。
- B.依據職能分別賦予不同存取權限。
- C.調離人員取消原有權限。
- D.設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。
- E.遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。

#### (3)應變復原機制

- A.定期檢視緊急應變計劃。
- B.每年定期演練系統復原。
- C.建立系統備份機制，落實異地備份。
- D.定期檢討電腦網路安全控制措施。

#### (4)宣導及檢核

- A.不定期宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。
- B.每年定期執行資通安全檢查與稽核動作。

### 4.投入資安管理資源

隨著異地、居家辦公或視訊會議等遠距工作的需求增加，也加劇了遠端連線的資安風險，本公司投入替換舊有防火牆改以更全面之防火牆設備，以整合多因素認證作為帳號登入的首道防線，強化身分確認的安全層級，讓登入認證的安全保障更為便利、迅速、且安全，擺脫弱密碼，提升認證效率與資安強度，並預計導入檔案安全防護軟體，透過軟硬體異動管理、檔案輸出追蹤、文件保全及風險告警等功能，提高對資料的保護以預防資訊外洩所帶來的威脅及損失。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：本公司112年度及截至年報刊印日止，未有因重大資通安全事件遭受損失且無發生重大事故或遭受裁罰之案件。

### 七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

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	山明針織有限公司	112.05.15~117.05.14	桃園廠廠房租賃	無
租賃合約	頰霖股份有限公司	112.06.01~117.07.31	桃園總部辦公室租賃	無
租賃合約	合鎰投資有限公司	113.01.01~115.12.31	雲科三廠廠房租賃	無
授信合約	彰化商業銀行	106.06.28~121.06.27	中、長期借款	抵押擔保
授信合約	合作金庫商業銀行	106.02.03~121.02.02	中、長期借款	抵押擔保
授信合約	兆豐國際商業銀行	108.08.05~115.08.04	中期借款	無
委託製造合約	蘇州旭鵬精密工業有限公司	112.07.01~113.06.30 (無異議自動延展)	委託蘇州旭鵬代工製造鋼珠導軌	無

## 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 113年3月31日 財務資料	
	108年	109年	110年	111年	112年 (註2)		
流動資產	614,403	617,849	1,164,349	965,056	983,907	868,391	
不動產、廠房及設備	2,621,390	2,564,807	2,529,992	2,491,885	2,429,812	2,414,269	
無形資產	7,847	5,432	6,667	6,638	6,925	6,023	
其他資產	64,030	56,520	58,429	49,774	78,290	102,722	
資產總額	3,307,670	3,244,608	3,759,437	3,513,353	3,498,934	3,391,405	
流動負債	分配前	559,123	530,179	1,052,413	772,797	839,157	715,242
	分配後	590,323	530,179	1,104,413	842,985	905,125	尚未分配
非流動負債	1,533,997	1,540,881	1,398,295	1,169,281	734,330	707,373	
負債總額	分配前	2,093,120	2,071,060	2,450,708	1,942,078	1,573,487	1,422,615
	分配後	2,124,320	2,071,060	2,502,708	2,012,266	1,639,455	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	1,214,550	1,173,548	1,308,729	1,571,275	1,925,447	1,968,790	
股本	520,000	520,000	524,940	584,898	656,406	659,682	
資本公積	分配前	196,000	196,000	210,323	366,203	706,056	780,087
	分配後	196,000	196,000	210,323	366,203	673,072	尚未分配
法定盈餘公積	119,126	123,232	123,232	132,054	144,427	144,427	
保留盈餘	分配前	379,451	334,769	420,068	495,810	420,342	467,427
	分配後	348,251	334,769	368,068	425,622	387,358	尚未分配
其他權益	(27)	(453)	30,166	(7,690)	(1,784)	(82,833)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,214,550	1,173,548	1,308,729	1,571,275	1,925,447	1,968,790
	分配後	1,183,350	1,173,548	1,256,729	1,501,087	1,859,479	尚未分配

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：112年度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 113年3月31日 財務資料
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入	1,730,832	1,455,835	2,040,556	1,988,723	1,324,276	405,625
營業毛利	256,917	214,910	371,410	362,243	238,852	101,602
營業損益	4,070	3,387	132,945	84,847	9,492	44,034
營業外收入及支出	49,797	(29,453)	(28,375)	87,550	(4,771)	15,729
稅前淨利	53,867	(26,066)	104,570	172,397	4,721	59,763
繼續營業單位本期 淨利(損)	41,553	(12,384)	86,774	130,657	8,328	47,085
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	41,553	(12,384)	86,774	130,657	8,328	47,085
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	626	2,582	(1,239)	7,965	(2,451)	1036
本期綜合損益總額	42,179	(9,802)	85,535	138,622	5,877	48,121
淨利歸屬於母公司 業主	41,553	(12,384)	86,774	130,657	5,877	48,121
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	42,179	(9,802)	85,535	138,622	5,877	48,121
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.80	(0.24)	1.67	2.26	0.13	0.72

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

## 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)				
		108年	109年	110年	111年	112年(註2)
流動資產		527,038	535,436	1,093,697	913,253	929,849
基金及投資		3,067	2,205	22,576	14,732	25,029
不動產、廠房及設備		2,621,251	2,564,694	2,529,852	2,491,728	2,429,667
無形資產		7,847	5,432	6,667	6,638	6,925
其他資產		64,030	56,520	58,429	49,774	75,168
資產總額		3,223,233	3,164,287	3,711,220	3,476,125	3,466,638
流動負債	分配前	474,686	449,858	1,004,196	735,569	809,324
	分配後	505,886	449,858	1,056,196	805,757	875,292
非流動負債		1,506,514	1,526,874	1,387,513	1,165,664	695,719
其他負債		27,483	14,007	10,782	3,617	36,148
負債總額	分配前	2,008,683	1,990,739	2,402,491	1,904,850	1,541,191
	分配後	2,039,883	1,990,739	2,454,491	1,975,038	1,607,159
股本		520,000	520,000	524,940	584,898	656,406
資本公積	分配前	196,000	196,000	210,323	366,203	706,056
	分配後	196,000	196,000	210,323	366,203	673,072
法定盈餘公積		119,126	123,232	123,232	132,054	144,427
保留盈餘	分配前	379,451	334,769	420,068	495,810	420,342
	分配後	348,251	334,769	368,068	425,622	387,358
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(401)	(854)	(1,071)	276	131
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-
其他權益		374	401	31,237	(7,966)	(1,915)
權益總額	分配前	1,214,550	1,173,548	1,308,729	1,571,275	1,925,447
	分配後	1,183,350	1,173,548	1,256,729	1,501,087	1,859,479

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：112年度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)				
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
營業收入	1,468,139	1,275,971	1,865,830	1,885,928	1,202,636
營業毛利	237,022	200,588	329,525	347,012	211,389
營業損益	8,575	4,059	112,606	94,308	5,499
營業外收入及利益	79,518	8,471	30,576	110,032	25,835
營業外費用及損失	34,226	38,596	38,612	31,943	29,394
繼續營業部門 稅前損益	53,867	(26,066)	104,570	172,397	1,940
繼續營業部門 損益	41,553	(12,384)	86,774	130,657	8,328
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	42,179	(9,802)	85,535	138,622	5,877
每股盈餘	0.80	(0.24)	1.67	2.26	0.13

註1：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
107	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、楊樹芝	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、楊樹芝	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、于紀隆	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、于紀隆	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆、許明芳	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、許明芳	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)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	63.28	63.83	65.19	55.28	44.97	41.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	103.20	104.71	105.68	109.28	109.46	110.85
償債能力	流動比率(%)	109.89	116.54	110.64	124.88	117.25	121.41
	速動比率(%)	84.17	83.30	77.08	86.67	85.32	83.39
	利息保障倍數(倍)	3.10	(0.15)	5.64	8.12	1.19	11.01
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.11	5.17	5.98	5.56	4.59	4.51
	平均收現日數(天)	71	71	61	66	80	81
	存貨週轉率(次)	10.52	8.25	6.74	5.30	3.92	4.34
	應付款項週轉率(次)	5.19	5.67	6.61	6.68	6.27	6.65
	平均銷貨日數(天)	35	44	54	69	93	84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.65	0.56	0.80	0.80	0.55	0.60
	總資產週轉率(次)	0.50	0.44	0.58	0.56	0.38	0.43
獲利能力	資產報酬率(%)	1.81	0.17	2.99	4.13	0.79	6.02
	權益報酬率(%)	3.44	(1.04)	6.99	9.07	0.48	9.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.36	(5.01)	19.92	29.47	0.72	36.24
	純益率(%)	2.40	(0.85)	4.25	6.54	0.63	11.61
	每股盈餘(元)	0.80	(0.24)	1.67	2.26	0.13	0.72
現金流量	現金流量比率(%)	19.70	7.95	3.77	47.89	9.58	7.49
	現金流量允當比率(%)	43.02	43.71	31.18	92.82	92.92	101.81
	現金再投資比率(%)	2.61	0.36	1.25	9.59	0.31	1.60
槓桿度	營運槓桿度	134.57	146.69	4.48	8.48	48.02	3.30
	財務槓桿度	(0.19)	(0.18)	1.20	1.40	(0.64)	1.16

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)

(1) 財務結構：

負債佔資產比例減少：主係112年5月辦理上櫃前公開承銷現金增資用於償還長期借款所致。

(2) 償債能力：

利息保障倍數減少：主係112年前三季受到客戶庫存去化政策影響訂單量，致使獲利減少。112年第四季開始因客戶庫存去化逐漸進入尾聲以及伺服器新產品開始出貨後營運逐漸恢復穩定，致使113年第一季利息保障倍數亦顯著提升。

(3) 經營能力：

平均收現日數(天)增加、存貨週轉率減少、平均銷貨日數(天)增加、不動產、廠房及設備週

轉率（次）減少及總資產週轉率（次）減少：主係 112 年度受客戶庫存去化政策影響訂單量，致使銷貨淨額及銷貨成本減少。

**(4) 獲利能力：**

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘減少：主係 111 年疫情解封後客戶對市場需求樂觀以及船運塞港而重複下單，致客戶因庫存水位過高而調整減少訂單，112 年第四季雖因客戶庫存去化逐漸進入尾聲以及伺服器新產品開始出貨後營運逐漸恢復穩定，惟全年度獲利仍減少所致。

**(5) 現金流量：**

現金流量比率、現金再投資比率減少：主係因客戶庫存去化政策影響訂單量下降，致營業獲利減少。

**(6) 槓桿度：**

營運槓桿度增加、財務槓桿度減少：主係因訂單量下降，營業規模不足，致營業利益減少。

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				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	62.32	62.91	64.74	54.80	44.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	103.81	105.29	106.58	109.84	109.37
償債能力	流動比率(%)	111.03	119.02	108.91	124.19	114.89
	速動比率(%)	84.60	81.94	75.59	86.99	83.12
	利息保障倍數(倍)	3.10	(0.15)	5.64	8.12	1.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.32	5.34	5.95	5.43	4.33
	平均收現日數(天)	69	68	61	67	84
	存貨週轉率(次)	9.79	7.77	6.53	5.29	3.82
	應付款項週轉率(次)	7.21	7.96	8.30	7.63	6.97
	平均銷貨日數(天)	37	47	56	69	96
	不動產、廠房及設備週轉(次)	0.55	0.49	0.73	0.75	0.49
	總資產週轉率(次)	0.44	0.40	0.54	0.52	0.35
獲利能力	資產報酬率(%)	3.75	0.36	6.10	8.35	0.80
	權益報酬率(%)	3.44	(1.04)	6.99	9.07	0.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.36	(5.01)	19.92	29.47	0.30
	純益率(%)	2.83	(0.97)	4.65	6.93	0.69
	每股盈餘(元)	0.80	(0.24)	1.67	2.26	0.13
現金流量	現金流量比率(%)	33.65	9.50	3.61	50.33	11.76
	現金流量允當比率(%)	46.32	45.06	34.12	101.14	99.33
	現金再投資比率(%)	4.25	0.38	1.14	9.60	0.75
槓桿度	營運槓桿度	69.93	127.46	5.39	8.00	85.15
	財務槓桿度	(0.50)	(0.22)	1.25	1.35	(0.29)

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)

(1) 財務結構：

負債佔資產比例減少：主係 112 年 5 月辦理上櫃前公開承銷現金增資用於償還長期借款所致

(2) 償債能力：

利息保障倍數減少：主係 112 年前三季受到客戶庫存去化政策影響訂單量，致使獲利減少。

(3) 經營能力：

應收帳款週轉率(次)減少、平均收現日數(天)增加、存貨週轉率減少、平均銷貨日數(天)增加、不動產、廠房及設備週轉率(次)減少及總資產週轉率(次)減少：主係 112 年度受客戶庫存去化政策影響訂單量，致使銷貨淨額及銷貨成本減少。

(4) 獲利能力：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘減少：主係 111 年疫情解封後客戶對市場需求樂觀以及船運塞港而重複下單，致客戶因庫存水位過高而調整減少訂單，112 年第四季雖因客戶庫存去化逐漸進入尾聲以及伺服器新產品開始出貨後營運

逐漸恢復穩定，惟全年度獲利仍減少所致。

**(5) 現金流量：**

現金流量比率、現金再投資比率減少：主係因客戶庫存去化政策影響訂單量下降，致營業獲利減少。

**(6) 槓桿度：**

營運槓桿度增加、財務槓桿度減少：主係因訂單量下降，營業規模不足，致營業利益減少。

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)。

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	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		983,907	965,056	18,851	1.95
不動產、廠房及設備		2,429,812	2,491,885	(62,073)	(2.49)
無形資產		6,925	6,638	287	4.32
其他資產		78,290	49,774	28,516	57.29
資產總額		3,498,934	3,513,353	(14,419)	(0.41)
流動負債		839,157	772,797	66,360	8.59
長期借款		695,719	1,165,664	(469,945)	(40.32)
其他負債		38,611	3,617	34,994	967.49
負債總額		1,573,487	1,942,078	(368,591)	(18.98)
股本		656,406	584,898	71,508	12.23
資本公積		706,056	366,203	339,853	92.80
法定盈餘公積		144,427	132,054	12,373	9.37
未分配盈餘		420,342	495,810	(75,468)	(15.22)
其他權益		(1,784)	(7,690)	5,906	(76.80)
權益總額		1,925,447	1,571,275	354,172	22.54

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. 其他資產增加：主係 112 年度承租桃園總部辦公室及桃園廠之使用權資產增加所致。
2. 長期借款減少：主係 112 年 5 月辦理上櫃前公開承銷現金增資用於償還長期借款所致。
3. 其他負債減少：主係 112 年度承租桃園總部辦公室及桃園廠之租賃負債增加所致。
4. 資本公積、權益總額增加：主係 112 年 5 月辦理上櫃前公開承銷現金增資股本溢價發行所致。

## 二、財務績效

## (一)財務績效比較分析表

單位：仟元

年度 項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
銷貨收入	1,324,276	1,998,723	(674,447)	(33.74)
銷貨成本	1,085,424	1,636,480	(551,056)	(33.67)
營業毛利	238,852	362,243	(123,391)	(34.06)
營業費用	229,360	277,396	(48,036)	(17.32)
營業淨利	9,492	84,847	(75,355)	(88.81)
營業外收入及支出	-4,771	87,550	(92,321)	(105.45)
稅前淨利(損)	4,721	172,397	(167,676)	(97.26)
所得稅費用(利益)	-3,607	41,740	(45,347)	(108.64)
本期淨利(損)	8,328	130,657	(122,329)	(93.63)

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. 銷貨收入、銷貨成本及營業毛利減少：112 年度受到客戶庫存去化政策影響訂單量下降，營業規模不足，致使銷貨收入、銷貨成本及營業毛利減少。
2. 營業淨利減少：主係營業毛利減少，部分固定營業費用未能對應減少所致。
3. 營業外收入及支出、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利減少：主係 111 年度因聯準會鷹派貨幣政策，利差因素導致資金外流，美元兌台幣升值致產生匯兌利益，112 年度因美元降息預期緩解美元強勢，致產生兌換損失。

## (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

預期 2024 年美國總體經濟受到聯準會降息影響而呈現溫和成長，加上企業去化庫存政策接近尾聲，有助於製造業景氣循環復甦，帶動各項消費性耐久財如建材家具、五金工具、家電用品等實質需求，有助於北美地區鋼珠導軌需求回溫。

根據研調機構 DIGITIMES Research 表示，隨著通用型伺服器出貨回升，預期 2024 年全年伺服器出貨量將成長 3.8%，達到 1500 萬台水準；此外，研調機構 TrendForce 則預估 2024 年全球 AI 伺服器出貨量為 167 萬台，年成長率達 38.7%，惟 2024 年全球整機出貨量成長率僅 2~3%。本公司預期 2024 年隨著雲端服務業者 (CSP) 通用型伺服器庫存去化結束、新平台伺服器放量出貨以及多款 AI 伺服器導軌新產品開始量產出貨，有助於提高整體銷售平均單價 (ASP)，優化產品組合，擴大全球市占規模。

本公司考量各項產品的業務發展策略、客戶訂單回饋預估、新產品預計量產時程以及產能供給狀況等因素，預估 2024 年度產品銷售平均單價與銷售數量均較去年同期顯著成長。惟因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。

因應本公司伺服器導軌產品呈現長期成長趨勢，本公司將妥善運用資本市場優勢，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	112 年度	111 年度	增(減)變動	增(減)比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	80,371	370,080	(289,709)	(78.28)
投資活動之淨現金流入(出)	(31,742)	(73,864)	42,122	(57.03)
籌資活動之淨現金流入(出)	(6,722)	(288,616)	281,894	(97.67)

增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：

- 營業活動之淨現金流入減少：主係受客戶庫存去化影響導致營業規模縮小，獲利下降所致。
- 投資活動之淨現金流出減少：主係 112 年設備資本支出延緩執行所致。
- 籌資活動之淨現金流出增加：主係 112 年辦理上櫃前公開承銷現金增資用於償還借款所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司 112 年度營業活動現金流量為淨流入，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	預計全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動現金流入(出)量	全年來自籌資活動現金流入(出)量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
404,345	600,964	627,647	(1,220,945)	412,012	-	-

1.未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係預估營運成長致使營業活動淨現金流入增加。
- (2)投資活動：主係預估處分中壠土地收入及 113 年度購置機器設備之資本支出，致投資活動現金流入增加。
- (3)籌資活動：主係預估中壠土地出售將用於償還借款致使淨現金流出增加。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：113 年度除了增購部份自動化機台、海外建廠等資本支出計畫 272,733 千元外，未有其他重大資本支出。

## 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	(4,867)	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	減少低階產品銷售	增加伺服器導軌等高附加價值產品銷售	無
REPON(USA), INC.	6,784	本公司直接投資設立，負責北美地區外銷業務，初期投資款為美金 50 萬元	北美地區經濟疫後復甦，營業規模成長所致	深耕原有客戶關係，提供當地即時服務，提高市場滲透度，拓展營業規模	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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 111 年度及 112 年度利息收入占營業收入淨額比例分別為 0.11%及 0.60%，另利息支出占營業收入淨額比例分別為 1.21%及 1.84%，本公司利息收入及利息支出占營業收入淨額比例不大；本公司長短期借款主係因應固定資產投資以及營運周轉需求而向金融機構融資，相關利息支出金額隨借款金額及利率變動，本公司 112 年辦理上櫃前公開承銷現金增資用於償還借款，運用資本市場優勢，持續改善財務結構降低利息支出之影響，故對本公司影響尚屬有限。

本公司與金融機構維持良好信用關係，隨時觀察市場利率變化走勢，以取得優惠利率條件；亦將藉由健全之財務規劃，適當利用其他財務工具，降低利率變動之風險。

#### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

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。本公司兌換損益主要係美金計價之外銷收款與美元存款所產生，111 年度及 112 年度之淨兌換(損)益分別為 56,105 千元及(4,805)千元，占營業收入淨額比例分別為 2.81 %及(0.36)%。主係 111 年度因聯準會鷹派貨幣政策，利差因素導致資金外流，美元兌台幣升值致使產生匯兌利益，112 年度因美元降息預期緩解美元強勢，致產生兌換損失。

- 因應匯率變動影響，本公司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：
- 營運避險方面：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。
  - 財務避險方面：本公司為因應匯率變動的風險，隨時瞭解金融市場訊息並判讀相關研究報告，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，並依據本公司「取得與處分資產處理程序」辦理之。

#### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本年度並未因通貨膨脹而對公司損益有重大影響。因應通貨膨脹影響，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，同時隨時掌握上游原料價格變化情形，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：

本公司向來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、資金貸與他人以及背書保證等交易。本公司從事衍生性金融商品交易時，係規避外幣交易價格波動風險，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)未來研發計畫以及預計投入之研發費用：

#### 1.未來研發計畫如下：

- 辦公家具產品：持續開發緩歸及按壓式解鎖機構等多款功能性產品。
- 居家櫥櫃產品：持續開發隱藏式緩歸導軌、同步復歸機構、快拆機構等多功能性產品。
- 工具櫃產品：開發高載重及拉力可調等功能性導軌。

- 家電產品：開發不分邊解鎖機構及改良安全鎖等多功能性產品。
- 伺服器產品：開發數款大型資料中心客戶使用之高載重薄型鋼珠式導軌以及薄型磨擦式導軌，持續強化多項機構功能，以符合新世代資料中心需求。
- 車用產品及其他工業應用產品：開發車用及機器設備使用之高載重導軌。

## 2. 本公司預計投入之研發費用：

本公司預計 113 年度研發預算費用為 40,493 仟元，預計投入之研發費用將依新產品及新技術開發進度編列，並視營運狀況維持應有的成長幅度，以確保本公司競爭優勢及維持營運成長動能。

### (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，最近年度及截至年報刊印日止，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，最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司為分散地緣政治風險，加強全球化佈局，同時服務美國大型雲端服務業者（CSP）自建資料中心之伺服器導軌需求，於 112 年 11 月 6 日董事會通過於越南地區直接投資設立 REPON TECH. (VIETNAM) CO., LTD.（實際名稱以越南政府核准為主）並興建自動化工廠，以增加符合國際大廠供應鏈要求之伺服器導軌生產廠區，待廠房興建完成後將現有雲科廠產線搬遷移入，同時增加伺服器導軌產線，提高伺服器導軌等高附加價值的產品比重。新增之產能將有助於強化接單能力、擴大營運規模及爭取獲利契機，以提升產業競爭力，對未來之營運應具長期正面之效益，後續越南廠建廠資金採自有資金及銀行融資支應。綜上評估，整體建廠計畫尚無重大風險。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

#### 1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司鋼珠導軌之主要原物料為冷軋鋼捲及熱浸鍍鋅鋼捲，國內主要生產廠商為中國鋼鐵股份有限公司（中鋼），111 年度及 112 年度向中鋼進貨比重分別為 34.18% 及 27.78%，本公司針對進貨集中所面臨之風險及因應措施如下：

#### A. 材料有斷貨之虞

因應措施：相同材料保持二家以上供應商

因中鋼之冷軋及熱浸鍍鋅鋼捲質優價格穩定，且為取得穩定之配額，本公司在策略上均優先採用中鋼之鋼材，而在料源不足時才另尋其它來源，故有進貨集中之現象。此外，本公司除向中鋼進

貨外，亦向其他經銷商及供應商進貨，以分散貨源過度集中之情形，透過與供應商保有時常交易來往之關係，以利業務需求量大時，較容易取得貨源供給並有較大之議價空間，並降低其購料成本及避免原料中斷之風險。

## B.價格有壟斷之虞

因應措施：掌握鋼價漲跌趨勢

本公司設有專責人員進行蒐集國內、外鋼材之報價，隨時掌握鋼材價格變動之趨勢，採購策略可機動性調整，進而調配各月或各季之進貨數量，並可提早向供應商取得更有競爭力之價格，以取得較低之進貨成本。

本公司因應鋼材進貨集中所採取之措施，已保持原料貨源供應穩定，且能以最優勢之價格取得鋼材，應可降低因進貨集中而可能產生之風險。

## 2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 111 年度及 112 年度第一大客戶 A 公司的銷售金額佔營收淨額比重分別為 10.25%及 12.18%，A 公司長期為國際品牌大廠的認證供應商，本公司銷售金額佔其整體營業規模不大，此係屬產業特性。此外，A 公司除該國際品牌大廠客戶外，積極拓展其他業務來源，故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)本公司及本公司董事、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。

七、其他重要事項：無。

## 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



#### 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珠楓路2號	15,500 (美金 50 萬元)	鋼珠導軌銷售
REPON(USA), INC.	107.1.10	50 Coleman Street SE Suite A Grand Rapids, MI 49548	14,974 (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		
REPON(USA), INC.	董事長兼任 總經理	南俊國際(股)公司代表人： 吳仁山	14,974 (USD500 仟元)	100.00%

## 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	39,647	36,499	3,148	106,254	(2,258)	(4,867)	未有發行 股份
REPON (USA), INC.	14,974	27,454	4,976	22,478	49,796	(5,460)	6,784	68(註)

註：發行股份總數 100 股。

(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：無此情形。

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：無此情形。

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，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：無此情形。

# 附件一

## 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112年度個體財務報表、合併財務報表、營業報告書以及盈餘分配案，其中本公司民國112年度個體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112年度個體財務報表、合併財務報表、營業報告書以及盈餘分配案，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113年股東常會

審計委員會召集人:楊尚憲



中華民國 113 年 3 月 15 日

## 附件二

# 南俊國際股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一百一十三年三月十五日

本公司民國一百一十二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估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，認為本公司於民國一百一十二年十二月三十一日的內部控制制度(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、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。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百一十三年三月十五日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘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：李金蘭



簽章

總經理：吳仁山



簽章

## 附件三

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：民國一一三年三月十五日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

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民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及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，對南俊國際股份有限公司及其子公司民國一一二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(十五)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及其子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一一二年度及一一一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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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一一二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：

林恆昇



許明芳



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1080303300號

民國一十三年三月十五日

南俊國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31						
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%					
<b>資 產</b>														
<b>流動資產：</b>														
1100	\$ 404,345	12	362,404	11	2100	\$ 418,690	12	253,230	7					
1110					2150	-	-	114	-					
					2170	98,278	3	110,785	3					
					2180	62,985	2	74,111	2					
1150	3,597	-	3,339	-	2200	95,629	3	110,646	3					
1170	293,020	8	276,557	8	2230	3,493	-	28,990	1					
1210	-	-	441	-	2280	11,221	-	16,080	-					
1310	261,521	8	288,277	8	2300	6,752	-	13,010	-					
1410	6,418	-	6,967	-	2322	142,109	4	165,831	5					
1470	5,309	-	5,718	-	<b>流動負債合計</b>									
<b>流動資產合計</b>						839,157	24	772,797	21					
	983,907	28	965,056	28	<b>非流動負債：</b>									
<b>非流動資產：</b>														
1600	2,429,812	70	2,491,885	71	2540	695,719	20	1,165,664	34					
1755	47,594	1	16,057	-	2570	-	-	2,331	-					
1780	6,925	-	6,638	-	2580	38,159	1	536	-					
1900	6,569	-	7,590	-	2600	452	-	750	-					
1975	24,127	1	26,127	1	<b>非流動負債合計</b>									
<b>非流動資產合計</b>						734,330	21	1,169,281	34					
	2,515,027	72	2,548,297	72	<b>負債總計</b>									
	2,515,027	72	2,548,297	72	<b>權益(附註六(十二))：</b>									
<b>權益(附註六(十二))：</b>														
					3110	656,406	19	584,898	17					
					3200	706,056	20	366,203	10					
					3310	144,427	4	132,054	4					
					3320	-	-	1,071	-					
					3350	420,342	12	495,810	14					
					3410	131	-	276	-					
					3491	(1,915)	-	(9,037)	-					
					<b>權益總計</b>									
						1,925,447	55	1,571,275	45					
<b>資產總計</b>						\$ 3,498,934	100	3,513,353	100					
	\$ 3,498,934	100	3,513,353	100	<b>負債及權益總計</b>									
	\$ 3,498,934	100	3,513,353	100		\$ 3,498,934	100	3,513,353	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)



~ 103 ~

會計主管：任忠仁



南俊國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 1,324,276	100	1,998,723	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)、(十)及七)	(1,085,424)	(82)	(1,636,480)	(82)
營業毛利	238,852	18	362,243	18
營業費用(附註六(九)、(十)、(十三)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	(69,477)	(5)	(90,288)	(5)
6200 管理費用	(121,619)	(9)	(139,266)	(7)
6300 研究發展費用	(41,833)	(4)	(40,525)	(2)
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	3,569	-	(7,317)	-
營業費用合計	(229,360)	(18)	(277,396)	(14)
營業利益	9,492	-	84,847	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十七))	7,903	1	2,168	-
7010 其他收入(附註六(十七))	16,176	1	11,655	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(十七))	(4,440)	-	97,952	5
7050 財務成本(附註六(十七))	(24,410)	(2)	(24,225)	(1)
營業外收入及支出合計	(4,771)	-	87,550	5
稅前淨利	4,721	-	172,397	9
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(3,607)	-	41,740	2
本期淨利	8,328	-	130,657	7
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))	(2,306)	-	6,618	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,306)	-	6,618	-
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	(145)	-	1,347	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(145)	-	1,347	-
8300 本期其他綜合損益	(2,451)	-	7,965	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,877	-	138,622	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 8,328	-	130,657	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 5,877	-	138,622	7
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.13		2.26	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.13		2.25	

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：任忠仁



南俊國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本			保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益-員工 未賺得酬勞	權益總額
	普通股 股 本	預收 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 524,940	45,389	210,323	123,232	854	420,068	(1,071)	(15,006)	1,308,729
本期淨利	-	-	-	-	-	130,657	-	-	130,657
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,618	1,347	-	7,965
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	137,275	1,347	-	138,622
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,822	-	(8,822)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	217	(217)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(52,494)	-	-	(52,494)
現金增資	60,000	(45,389)	156,000	-	-	-	-	-	170,611
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	5,807	5,807
限制員工權利股票失效	(42)	-	(120)	-	-	-	-	162	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 584,898	-	366,203	132,054	1,071	495,810	276	(9,037)	1,571,275
本期淨利	-	-	-	-	-	8,328	-	-	8,328
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,306)	(145)	-	(2,451)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,022	(145)	-	5,877
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,373	-	(12,373)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(70,188)	-	-	(70,188)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,071)	1,071	-	-	-
現金增資	73,200	-	339,647	-	-	-	-	-	412,847
股份基礎給付交易	-	-	5,072	-	-	-	-	564	5,636
限制員工權利股票失效	(1,692)	-	(4,866)	-	-	-	-	6,558	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 656,406	-	706,056	144,427	-	420,342	131	(1,915)	1,925,447

(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：任忠仁



南俊國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 4,721	172,397
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	111,828	129,059
攤銷費用	3,958	3,817
預期信用減損損失(利益)數	(3,569)	7,317
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	10,603	(14,618)
利息費用	24,410	24,225
利息收入	(7,903)	(2,168)
股份基礎給付酬勞成本	5,636	5,807
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(149)	(219)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,161	2,255
收益費損項目合計	<u>145,975</u>	<u>155,475</u>
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	879	-
應收票據(增加)減少	(258)	2,285
應收帳款(增加)減少	(12,899)	140,028
其他應收款—關係人減少	441	2,181
存貨減少	26,756	41,231
預付款項減少	549	16,684
其他流動資產減少	561	10,513
淨確定福利資產增加	(306)	(13)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>15,723</u>	<u>212,909</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(114)	2
應付帳款減少	(12,507)	(82,990)
應付帳款—關係人減少	(11,126)	(36,707)
其他應付款減少	(15,017)	(5,056)
其他流動負債(減少)增加	(6,258)	136
其他非流動負債減少	(298)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(45,320)</u>	<u>(124,615)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(29,597)</u>	<u>88,294</u>
調整項目合計	<u>116,378</u>	<u>243,769</u>
營運產生之現金流入	121,099	416,166
收取之利息	7,903	2,168
支付之利息	(24,410)	(24,225)
支付之所得稅	(24,221)	(24,029)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>80,371</u>	<u>370,080</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(28,853)	(69,650)
處分不動產、廠房及設備	487	219
存出保證金(增加)減少	1,021	(300)
取得無形資產	(4,245)	(3,788)
其他金融資產增加	(152)	(345)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(31,742)</u>	<u>(73,864)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	165,460	(75,263)
應付短期票券減少	-	(100,000)
舉借長期借款	17,250	151,120
償還長期借款	(510,917)	(358,789)
租賃本金償還	(21,174)	(23,801)
發放現金股利	(70,188)	(52,494)
現金增資	412,847	170,611
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(6,722)</u>	<u>(288,616)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	34	1,254
本期現金及約當現金增加數增加數	41,941	8,854
期初現金及約當現金餘額	362,404	353,550
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 404,345</u>	<u>362,404</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：任忠仁



**南俊國際股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

南俊國際股份有限公司(以下稱「本公司」)，原名為南竣工業股份有限公司，於民國七十三年六月十九日奉經濟部核准設立，並於民國八十五年九月更名為南俊國際股份有限公司，註冊地址為桃園市桃園區幸福路202號6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為鋼珠導軌之研發、製造及買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年三月十五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，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會計準則」)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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售事業	100 %	100 %
本公司	REPON (USA), INC.	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。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

##### 2. 國外營運機構

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

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

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

#### (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
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；

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產），係透過損益按公允價值衡量。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券、銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 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。

### (2)權益交易

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。

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (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目前有法律上有可執行之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按正常產能分攤之製造費用。

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、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |       |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~50年 |
| (2)機器設備  | 2~20年 |
| (3)其他設備  | 1~10年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對其他設備及運輸設備租之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第十五號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

## (十一) 無形資產

### 1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十三)收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過增資基準日之日。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)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。

### (十八)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未有重大影響之情形。

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

現金	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
	\$ 350	331
銀行存款	<u>403,995</u>	<u>362,073</u>
合計	<u>\$ 404,345</u>	<u>362,404</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非衍生金融資產		
結構式存款	\$ 9,305	9,698
非避險之衍生工具		
外匯換匯合約	<u>392</u>	<u>11,655</u>
合計	<u>\$ 9,697</u>	<u>21,353</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	112.12.31		
	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>392</u>	USD 1,800	113.03.28~113.06.28

項 目	111.12.31		
	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>11,655</u>	USD 4,200	112.01.03~112.06.06

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益分別為711千元及40,027千元；合併公司民國一一二年度及一一一年度認列公平價值變動列入損益之金融負債之淨利益分別為162千元及11千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三)應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 3,597	3,339
應收帳款—按攤銷後成本衡量	297,908	285,009
減：備抵損失	(4,888)	(8,452)
	\$ <u>296,617</u>	<u>279,896</u>

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

	112.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 288,867	0.18%	516
逾期30天以下	6,592	1.94%	128
逾期31~60天	691	24.89%	172
逾期61~180天	1,892	32.24%	610
逾期181天以上	3,463	99.97%	3,462
	\$ <u>301,505</u>		<u>4,888</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>111.12.31</b>		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 251,950	0.17%	417
逾期30天以下	22,418	6.15%	1,378
逾期31~60天	11,317	38.55%	4,363
逾期61~180天	1,953	81.38%	1,589
逾期181天以上	710	99.30%	705
	<b>\$ 288,348</b>		<b>8,452</b>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
期初餘額	\$ 8,452	1,092
認列之減損損失	-	7,317
減損損失迴轉	(3,569)	-
外幣換算損益	5	43
期末餘額	<b>\$ 4,888</b>	<b>8,452</b>

(四)存 貨

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
原 料	\$ 85,911	129,073
物 料	6,965	4,993
在 製 品	42,537	31,983
製 成 品	124,906	121,178
商 品	1,202	1,050
合 計	<b>\$ 261,521</b>	<b>288,277</b>

民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,096,952千元及1,624,633千元。

民國一一二年度因先前淨變現價值低於成本因素已消失，致淨變現價值增加而認列銷貨成本減少金額為11,528千元。

民國一一一年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為11,847千元，並已列報為銷貨成本。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日不動產、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112年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	433,229	222,230	74,321	3,061,607
增 添	-	-	829	14,090	13,934	28,853
重 分 類	-	-	(9,900)	41,225	(32,486)	(1,161)
處 分	-	-	(4,884)	(15,465)	-	(20,349)
匯率變動之影響	-	-	-	(22)	-	(22)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>419,274</u>	<u>262,058</u>	<u>55,769</u>	<u>3,068,928</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	416,006	215,819	36,217	2,999,869
增 添	-	-	4,628	6,354	58,668	69,650
重 分 類	-	-	13,760	4,549	(20,564)	(2,255)
處 分	-	-	(1,165)	(4,526)	-	(5,691)
匯率變動之影響	-	-	-	34	-	34
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>433,229</u>	<u>222,230</u>	<u>74,321</u>	<u>3,061,607</u>
折 舊：						
民國112年1月1日期初餘額	\$ -	159,362	269,478	140,882	-	569,722
折 舊	-	33,869	35,121	20,435	-	89,425
重 分 類	-	-	(27,846)	27,846	-	-
處 分	-	-	(4,800)	(15,211)	-	(20,011)
匯率變動之影響	-	-	-	(20)	-	(20)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>193,231</u>	<u>271,953</u>	<u>173,932</u>	<u>-</u>	<u>639,116</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	124,736	225,386	119,755	-	469,877
折 舊	-	34,626	45,257	25,620	-	105,503
處 分	-	-	(1,165)	(4,526)	-	(5,691)
匯率變動之影響	-	-	-	33	-	33
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>159,362</u>	<u>269,478</u>	<u>140,882</u>	<u>-</u>	<u>569,722</u>
帳面金額：						
民國112年12月31日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>954,969</u>	<u>147,321</u>	<u>88,126</u>	<u>55,769</u>	<u>2,429,812</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,023,464</u>	<u>190,620</u>	<u>96,064</u>	<u>36,217</u>	<u>2,529,992</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>988,838</u>	<u>163,751</u>	<u>81,348</u>	<u>74,321</u>	<u>2,491,885</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年十一月六日經董事會決議通過以公開標售方式出售位於中壢工業區南園路2-7號土地，面積9,160平方公尺(桃園市中壢區中工段1771、1788地號)，惟經濟部於民國一一三年一月十九日公告認定為閒置土地，故合併公司於民國一一三年一月二十二日經董事會決議通過改以公開標售或議價方式辦理出售事宜，並取消民國一一三年一月二十四日之公開標售，改與潛在買家進行議價，截至合併財務報告發布日止，此案進行中。

### (六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、機器設備及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 80,485	293	4,457	85,235
增 添	51,876	666	1,493	54,035
減 少	(80,485)	(293)	(1,359)	(82,137)
匯率變動之影響	(50)	-	(8)	(58)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 51,826</u>	<u>666</u>	<u>4,583</u>	<u>57,075</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 73,291	293	3,681	77,265
增 添	7,194	-	776	7,970
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 80,485</u>	<u>293</u>	<u>4,457</u>	<u>85,235</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 66,087	171	2,920	69,178
本期折舊	20,947	115	1,341	22,403
減 少	(80,485)	(244)	(1,359)	(82,088)
匯率變動之影響	(9)	-	(3)	(12)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,540</u>	<u>42</u>	<u>2,899</u>	<u>9,481</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 43,596	74	1,952	45,622
本期折舊	22,491	97	968	23,556
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 66,087</u>	<u>171</u>	<u>2,920</u>	<u>69,178</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 45,286</u>	<u>624</u>	<u>1,684</u>	<u>47,594</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 29,695</u>	<u>219</u>	<u>1,729</u>	<u>31,643</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 14,398</u>	<u>122</u>	<u>1,537</u>	<u>16,057</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 128,690	253,230
擔保銀行借款	290,000	-
合計	<u>\$ 418,690</u>	<u>253,230</u>
尚未使用額度	<u>\$ 581,310</u>	<u>446,770</u>
利率區間	<u>1.75%~1.88%</u>	<u>1.5%~1.76%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>112.12.31</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	1.50%~1.70%	113~116	\$ 323,035
擔保銀行借款	新台幣	1.40%~2.01%	117~121	514,793
小計				837,828
減：一年內到期部份				(142,109)
合計				<u>\$ 695,719</u>
尚未使用額度				<u>\$ 164,879</u>

<u>111.12.31</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	1.35%~1.58%	113~116	\$ 378,299
擔保銀行借款	新台幣	1.28%~1.89%	117~121	953,196
小計				1,331,495
減：一年內到期部份				(165,831)
合計				<u>\$ 1,165,664</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,251,129</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	<u>\$ 11,221</u>	<u>16,080</u>
非流動	<u>\$ 38,159</u>	<u>536</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>727</u>	<u>302</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,687</u>	<u>1,595</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>1,071</u>	<u>1,053</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>25,659</u>	<u>26,751</u>

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

### 2. 其他租賃

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為三至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

## (十) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 30,550	30,509
計畫資產之公允價值	<u>(54,677)</u>	<u>(56,636)</u>
淨確定福利淨資產	\$ <u>(24,127)</u>	<u>(26,127)</u>

合併公司員工福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	\$ <u>5,010</u>	<u>4,042</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。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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54,677千元。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

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 30,509	33,706
當期服務成本及利息	459	253
淨確定福利負債(資產)再衡量數	2,792	(2,387)
計畫支付之福利	<u>(3,210)</u>	<u>(1,063)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 30,550</u>	<u>30,509</u>

### (3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,636	53,202
利息收入	708	266
淨確定福利資產再衡量數	486	4,231
已提撥至計畫之金額	57	-
計畫已支付之福利	<u>(3,210)</u>	<u>(1,063)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 54,677</u>	<u>56,636</u>

### (4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 459	253
淨確定福利資產之淨利息	<u>(708)</u>	<u>(266)</u>
	<u>\$ (249)</u>	<u>(13)</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
管理費用	<u>\$ (249)</u>	<u>(13)</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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

合併公司截至民國一一二年及一一一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>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 4,244	(2,374)
本期認列	<u>(2,306)</u>	<u>6,618</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 1,938</u>	<u>4,244</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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.25 %	1.25 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫提撥金額為58千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.9年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一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>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(476)	490
未來薪資增加(變動1.00%)	2,017	(1,827)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(580)	599
未來薪資增加(變動1.00%)	2,473	(2,220)

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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,546千元及14,582千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅(利益)費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅(利益)費用		
當期產生	\$ (1,276)	39,409
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(2,331)</u>	<u>2,331</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (3,607)</u>	<u>41,740</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 4,721</u>	<u>172,397</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 944	34,479
外國轄區稅率差異影響數	2,225	-
不可抵扣之費用	12	-
未認列暫時性差異之變動	(2,384)	1,500
前期(高)低估	(6,466)	2,098
未分配盈餘加徵	2,112	1,334
其他	<u>(50)</u>	<u>2,329</u>
合 計	<u>\$ (3,607)</u>	<u>41,740</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,620</u>	<u>4,621</u>

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅負債變動如下：

遞延所得稅負債：	公允價值利益
民國112年1月1日餘額	\$ (2,331)
借記(貸記)損益表	<u>2,331</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
借記(貸記)損益表	<u>(2,331)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(2,331)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十二)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，已發行股份分別為65,641千股及58,490千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股之發行

本公司為配合申請股票初次上櫃公開承銷案，於民國一一一年十二月二十八日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股7,320千股，每股面額10元，增資基準日為民國一一二年五月十六日。該現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為1,317千股、732千股及5,271千股，其中公開申購及員工認購均以每股36元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股64.9元溢價發行，股款共計415,847千元，發行價格與面額之差額342,647千元減除發行成本3,000千元之淨額339,647千元，列入資本公積—股票發行溢價項下，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一〇年八月九日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，發行普通股6,000千股，以每股36元溢價發行，總金額共計216,000千元，增資基準日為民國一一一年一月十七日。截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司已預收股款45,389千元，並於民國一一一年一月十四日收足股款，於民國一一一年二月十日完成變更登記。

本公司於民國一一一年九月辦理收回並註銷限制員工權利新股共計4千股，上述註銷案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一一二年六月辦理收回並註銷限制員工權利新股共計167千股，總金額共計1,672千元，前述註銷案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一一二年十二月辦理收回並註銷限制員工權利新股共計2千股，總金額共計20千元，前述註銷案業已辦妥法定登記程序。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 695,897	356,250
限制員工權利股票	5,918	10,128
員工認股權	5,190	118
失效認股權	(949)	(293)
	<b>\$ 706,056</b>	<b>366,203</b>

本公司辦理現金增資依法保留予員工認購，請詳附註六(十三)說明。

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

### 3. 保留盈餘

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

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

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二日及一一一年六月二日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	<b>111年度</b>		<b>110年度</b>	
	<b>配股率(元)</b>	<b>金額</b>	<b>配股率(元)</b>	<b>金額</b>
分派予普通股業主之股利：				
現金	<b>\$ 1.07</b>	<b>70,188</b>	<b>1.00</b>	<b>52,494</b>

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年三月十五日擬議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分配予業主之股利如下：

	<b>112年度</b>	
	<b>配股率(元)</b>	<b>金額</b>
分派予普通股業主之股利：		
現金	<b>\$ 0.50</b>	<b>32,984</b>

### (十三) 股份基礎給付

1. 本公司於民國一〇九年六月十一日經股東常會決議發行限制員工權利新股500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇九年三月九日經董事會決議全數發行，增資基準日為民國一一〇年二月二十五日，給與日公允價值為19,378千元，係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

評價模式所採用之參數如下：

參考市價	38.67元
預期存續期間	3年
平均每股公平價值	38.68~38.84元
預期波動率	39.6%
無風險利率	0.07~0.19%

預期波動率係以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；預期無風險利率係以政府公債為基礎。

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

合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
1月1日流通在外數量	342	494
本期給與數量	-	-
本期既得數量	-	(148)
本期喪失數量	(169)	(4)
12月31日流通在外數量	<b>173</b>	<b>342</b>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司於民國一十一年十二月二十八日經董事會決議辦理現金增資，其中732千股保留予員工認購，相關資訊如下：

	<u>現金增資保留 員工認購</u>
給與日	112年5月16日
給與數量	732千股
失效數量	(329)千股
授予對象	全體員工
既得條件	立即既得
合併公司採用選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。	

每單位認股權之公允價值為12.60元，於民國一一二年度認列酬勞成本5,072千元，列為營業費用項下，資本公積認列請參閱附註六(十二)。

3. 員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之員工費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
限制員工權利新股	\$ 564	5,807
員工認股權	5,072	-
	<u>\$ 5,636</u>	<u>5,807</u>

(十四) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,328	130,657
普通股加權平均流通在外股數	62,723	57,861
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.13</u>	<u>2.26</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 8,328	130,657
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)	\$ 8,328	130,657
普通股加權平均流通在外股數(千股)	62,723	57,861
限制員工權利新股(千股)	258	213
員工股票酬勞之影響(千股)	30	125
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	63,011	58,199
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.13</u>	<u>2.25</u>

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
美洲	\$ 603,712	945,799
亞洲	528,952	816,872
歐洲	130,335	140,685
非洲	15,873	26,388
其他	<u>45,404</u>	<u>68,979</u>
	<u><u>\$ 1,324,276</u></u>	<u><u>1,998,723</u></u>
主要產品/服務線：		
鋼珠導軌	\$ 1,289,201	1,946,827
其他	<u>35,075</u>	<u>51,896</u>
	<u><u>\$ 1,324,276</u></u>	<u><u>1,998,723</u></u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據	\$ 3,597	3,339	5,624
應收帳款	297,908	285,009	425,037
減：備抵損失	<u>(4,888)</u>	<u>(8,452)</u>	<u>(1,092)</u>
合 計	<u><u>\$ 296,617</u></u>	<u><u>279,896</u></u>	<u><u>429,569</u></u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞以及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，授權董事會決議之。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為105千元及9,369千元，董事酬勞估列金額分別為63千元及5,622千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一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酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一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子公司合併財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 7,903	2,168

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 3,536	4,027
其他	12,640	7,628
其他收入合計	\$ 16,176	11,655

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 149	219
外幣兌換利益(損失)	(4,805)	56,105
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	711	40,027
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	162	11
其他利益及損失	(657)	1,590
其他利益及損失淨額	\$ (4,440)	97,952

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ (23,659)	(23,923)
租賃負債利息	(727)	(302)
其他	(24)	-
財務成本淨額	\$ (24,410)	(24,225)

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合約現金 流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 418,690	423,378	131,635	291,743	-	-	-
應付帳款	98,278	98,278	98,278	-	-	-	-
應付帳款－關係人	62,985	62,985	62,985	-	-	-	-
其他應付款	46,900	46,900	46,900	-	-	-	-
租賃負債	49,380	51,493	6,119	5,934	11,641	27,799	-
長期借款(含一年內到期)	837,828	891,241	80,458	75,929	197,785	447,456	89,613
	<b>\$ 1,514,061</b>	<b>1,574,275</b>	<b>426,375</b>	<b>373,606</b>	<b>209,426</b>	<b>475,255</b>	<b>89,613</b>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 253,230	253,855	253,855	-	-	-	-
應付票據	114	114	114	-	-	-	-
應付帳款	110,785	110,785	110,785	-	-	-	-
應付帳款－關係人	74,111	74,111	74,111	-	-	-	-
其他應付款	58,213	58,213	58,213	-	-	-	-
租賃負債	16,616	16,708	11,092	5,077	473	66	-
長期借款(含一年內到期)	1,331,495	1,429,816	94,106	93,714	426,008	662,799	153,189
	<b>\$ 1,844,564</b>	<b>1,943,602</b>	<b>602,276</b>	<b>98,791</b>	<b>426,481</b>	<b>662,865</b>	<b>153,189</b>

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

### 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：

金額單位：千元

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性資產</b>						
美金	\$ 15,612	30.705	479,366	14,291	30.71	438,877
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性負債</b>						
美金	957	30.705	29,385	1,110	30.71	34,088

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款－關係人等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年度當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少4,500千元及4,048千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益或損失(含已實現及未實現)分別為(4,805)千元及56,105千元。

### (2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將減少或增加12,257千元及6,724千元，主因係合併公司之變動利率借款。

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非衍生性金融資產	\$ 9,305	-	9,305	-	9,305
衍生性金融資產	392	-	392	-	392
小計	\$ 9,697	-	9,697	-	9,697
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非衍生性金融資產	\$ 9,698	-	9,698	-	9,698
衍生性金融資產	11,655	-	11,655	-	11,655
小計	\$ 21,353	-	21,353	-	21,353

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (2.1)非衍生金融工具

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

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

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

#### (2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (十九)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

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

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。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之審計委員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審計委員會扮演監督角色。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審計委員會。

### 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，建立個別信用額度以控管信用風險。

#### (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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為581,310千元及446,770千元。

### 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及美元。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣及美元。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。

### (二十)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。

民國一十二年及一十一年及十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總計	\$ 1,573,487	1,942,078
減：現金及約當現金	<u>(404,345)</u>	<u>(362,404)</u>
淨負債	<u>\$ 1,169,142</u>	<u>1,579,674</u>
權益總額	\$ 1,925,447	1,571,275
資本總額	<u>\$ 3,094,589</u>	<u>3,150,949</u>
負債資本比率	<u>37.78 %</u>	<u>50.13 %</u>

### (二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一二二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>非現金之變動</u>			<u>112.12.31</u>
	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 1,331,495	(493,667)	-	837,828
短期借款	253,230	165,460	-	418,690
租賃負債	<u>16,616</u>	<u>(21,174)</u>	53,938	<u>49,380</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,601,341</u>	<u>(349,381)</u>	<u>53,938</u>	<u>1,305,898</u>

	<u>非現金之變動</u>			<u>111.12.31</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 1,539,164	(207,669)	-	1,331,495
短期借款	328,493	(75,263)	-	253,230
應付短期票券	100,000	(100,000)	-	-
租賃負債	<u>32,447</u>	<u>(23,801)</u>	7,970	<u>16,616</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,000,104</u>	<u>(406,733)</u>	<u>7,970</u>	<u>1,601,341</u>

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
李金蘭	本公司董事長
吳辛埕	本公司董事
吳仁山	本公司總經理
蘇州旭鵬精密工業有限公司 (以下簡稱蘇州旭鵬)	其董事長與本公司董事長相同
陞達實業股份有限公司 (以下簡稱陞達實業)	其董事長與本公司董事長係二等親關係
合鎰投資有限公司	其董事長與本公司總經理相同

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
其他關係人-蘇州旭鵬	\$ 159,268	206,680
其他關係人	42,039	46,863
	<b>\$ 201,307</b>	<b>253,543</b>

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

##### 2.租賃

合併公司於民國一一二年度及一一一年度向母公司之主要管理人員承租雲林北港廠廠房而支付之租金支出皆為240千元，截至民國一一二年度及一一一年度十二月三十一日止，上述交易所產生之款項業已付訖。

合併公司於民國一一〇年一月向其他關係人承租房屋建築及土地，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂三年期租賃合約，合約總價值為25,740千元，並支付押金2,040千元，帳列「其他非流動資產」項下。於民國一一二年度及一一一年度分別已支付租金分別為9,000千元及8,580千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為 0千元及8,943千元。

##### 3.背書保證

合併公司民國一一二年度及一一一年度向金融機構借款，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。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應收款	其他關係人	\$ -	441

5.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 47,904	67,030
應付帳款	其他關係人	15,081	7,081
		<u>\$ 62,985</u>	<u>74,111</u>

6.財產交易

合併公司於民國一一一年度向其他關係人購入機器設備及模具設備，總價3,604千元，截至民國一一一年十二月三十一日止業已付訖，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(五)。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 18,203	18,696
退職後福利	436	480
	<u>\$ 18,639</u>	<u>19,176</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

抵質押之資產	擔保標的	112.12.31	111.12.31
其他流動資產	選擇權保證金	\$ 3,399	3,247
其他流動資產	技術合作保證函	180	180
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	2,125,233	2,159,102
		<u>\$ 2,128,812</u>	<u>2,162,529</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

截至民國一一二年及一一一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之未稅金額分別為558,920千元及559,460千元。

(二)截至民國一一二年及一一一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23,296千元及42,287千元。

(三)合併公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止皆為12,500千元。

(四)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，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止皆為180千元。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：請詳附註六(五)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	192,120	96,051	288,171	213,366	103,313	316,679
勞健保費用	22,216	9,037	31,253	27,704	8,908	36,612
退休金費用	7,889	4,408	12,297	9,807	4,762	14,569
其他員工福利費用	8,648	3,351	11,999	9,473	2,614	12,087
董事酬金	-	2,294	2,294	-	6,749	6,749
折舊費用	81,503	30,325	111,828	93,808	35,251	129,059
攤銷費用	240	3,718	3,958	240	3,577	3,817

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

民國一一二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)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股 比例或出賣情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
蘇州南俊商貿 有限公司	中銀日積月累 - 日計畫理財產品	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	-	9,305	- %	9,305	-	

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：無。
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：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：無。
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)。

## 南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	銷貨收入	21,445	月結120天	1.62 %
0	本公司	REPON (USA), INC.	1	應收帳款	1,272	月結120天	0.04 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

註四、上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	REPON (USA), INC.	美國	鋼珠導軌銷售	14,974 (USD500)	7,325 (USD250)	1	100.00 %	21,881	100 %	6,784	6,784	註

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三) 大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註2)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比率或出資情形	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
蘇州南俊商貿有限公司	鋼珠導軌銷售	15,500 (USD500)	(一)	15,500 (USD500)	-	-	15,500 (USD500)	(4,867)	100.00%	100.00%	(4,867)	3,148	-

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：投資方式區分為下列三種：

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

註3：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

#### 2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
15,500 (USD500千元)	92,115 (USD3,000千元)	1,155,268

3. 重大交易事項：無。

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
合盈投資股份有限公司		8,840,525	13.46 %
俊億投資有限公司		7,411,030	11.29 %
AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED		4,596,000	7.00 %
李金蘭		4,195,965	6.39 %
合鴻投資有限公司		3,990,810	6.07 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調整之資訊

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

(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>112年度</u>	<u>111年度</u>
鋼珠導軌	\$ 1,289,201	1,946,827
其他	35,075	51,896
合計	<u>\$ 1,324,276</u>	<u>1,998,723</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。

合併公司來自外部客戶收入之地區別資訊請詳附註六(十五)。

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
台 灣	\$ 2,487,634	2,522,013
美 國	2,812	-
中 國	454	157
合 計	<u>\$ 2,490,900</u>	<u>2,522,170</u>

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

南俊國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)主要客戶資訊

<u>客戶名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
A客戶	\$ <u>161,339</u>	<u>204,776</u>

## 附件四



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及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一一二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(十三)收入認列；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十五)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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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一一二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：

林恆昇



許明芳



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1080303300號  
民國一一三年三月十五日

南僑國際股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 384,551	11	335,007	10	2100	短期借款(附註六(七))	\$ 418,690	12	253,230	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	392	-	11,655	-	2150	應付票據	-	-	71	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)(十五))	3,597	-	3,339	-	2170	應付帳款	97,336	3	110,125	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十五))	269,098	8	257,147	7	2180	應付帳款—關係人(附註七)	38,241	1	38,920	1
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	2,491	-	19,833	1	2200	其他應付款(附註六(十))	94,535	3	109,584	3
1210	其他應收款—關係人(附註七)	7,959	-	7,364	-	2280	租賃負債—流動(附註六(九)及七)	10,520	-	16,080	-
1310	存貨(附註六(四))	250,968	7	268,454	8	2230	本期所得稅負債(附註六(十一))	1,653	-	28,990	1
1410	預付款項	6,164	-	5,198	-	2300	其他流動負債	6,240	-	12,738	-
1470	其他流動資產(附註八)	4,629	-	5,256	-	2322	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	142,109	4	165,831	5
	<b>流動資產合計</b>	<u>929,849</u>	<u>26</u>	<u>913,253</u>	<u>26</u>		<b>流動負債合計</b>	<u>809,324</u>	<u>23</u>	<u>735,569</u>	<u>20</u>
<b>非流動資產：</b>											
1550	採用權益法之投資	25,029	1	14,732	-	2540	長期借款(附註六(八)及八)	695,719	21	1,165,664	34
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,429,667	70	2,491,728	73	2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))	-	-	2,331	-
1755	使用權資產(附註六(六))	44,472	2	16,057	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(九)及七)	35,696	1	536	-
1780	無形資產	6,925	-	6,638	-	2600	其他非流動負債	452	-	750	-
1900	其他非流動資產(附註七)	6,569	-	7,590	-		<b>非流動負債合計</b>	<u>731,867</u>	<u>22</u>	<u>1,169,281</u>	<u>34</u>
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十))	24,127	1	26,127	1		<b>負債總計</b>	<u>1,541,191</u>	<u>45</u>	<u>1,904,850</u>	<u>54</u>
	<b>非流動資產合計</b>	<u>2,536,789</u>	<u>74</u>	<u>2,562,872</u>	<u>74</u>		<b>權益(附註六(十二)(十三))：</b>				
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,466,638</u>	<u>100</u>	<u>3,476,125</u>	<u>100</u>	3110	普通股股本	656,406	19	584,898	17
						3200	資本公積	706,056	20	366,203	11
						3310	法定盈餘公積	144,427	4	132,054	4
						3320	特別盈餘公積	-	-	1,071	-
						3350	未分配盈餘	420,342	12	495,810	14
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	131	-	276	-
						3491	其他權益—員工未賺得酬勞	(1,915)	-	(9,037)	-
							<b>權益總計</b>	<u>1,925,447</u>	<u>55</u>	<u>1,571,275</u>	<u>46</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,466,638</u>	<u>100</u>	<u>3,476,125</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)



150 ~

會計主管：任忠仁



南俊國際股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 1,202,636	100	1,885,928	100
5000 營業成本(附註六(四)(十)及七)	(992,123)	(82)	(1,537,443)	(82)
營業毛利	210,513	18	348,485	18
5910 未實現銷貨損益	876	-	(1,473)	-
營業毛利淨額	211,389	18	347,012	18
營業費用(附註六(十)(十三)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	(51,299)	(4)	(72,464)	(4)
6200 管理費用	(114,936)	(10)	(133,881)	(7)
6300 研究發展費用	(42,382)	(4)	(40,525)	(2)
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	2,727	-	(5,834)	-
營業費用合計	(205,890)	(18)	(252,704)	(13)
營業淨利	5,499	-	94,308	5
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十七))	7,878	1	2,110	-
7010 其他收入(附註六(十七))	16,040	1	11,560	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)(十七))	(5,050)	-	96,362	5
7050 財務成本(附註六(十七))	(24,344)	(2)	(24,225)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	1,917	-	(7,718)	-
營業外收入及支出合計	(3,559)	-	78,089	5
稅前淨利	1,940	-	172,397	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	(6,388)	(1)	41,740	2
本期淨利	8,328	1	130,657	8
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))	(2,306)	-	6,618	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,306)	-	6,618	-
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	(145)	-	1,347	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(145)	-	1,347	-
8300 本期其他綜合損益	(2,451)	-	7,965	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,877	1	138,622	8
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.13		2.26	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.13		2.25	

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：任忠仁



南俊國際股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘			國外營運機構財務報表 換算之兌換 差額	其他權益-員工 未賺得酬勞	權益總額
	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 524,940	45,389	210,323	123,232	854	420,068	(1,071)	(15,006)	1,308,729
本期淨利	-	-	-	-	-	130,657	-	-	130,657
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,618	1,347	-	7,965
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	137,275	1,347	-	138,622
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,822	-	(8,822)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	217	(217)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(52,494)	-	-	(52,494)
現金增資	60,000	(45,389)	156,000	-	-	-	-	-	170,611
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	5,807	5,807
限制員工權利股票失效	(42)	-	(120)	-	-	-	-	162	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	584,898	-	366,203	132,054	1,071	495,810	276	(9,037)	1,571,275
本期淨利	-	-	-	-	-	8,328	-	-	8,328
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,306)	(145)	-	(2,451)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,022	(145)	-	5,877
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,373	-	(12,373)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(70,188)	-	-	(70,188)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,071)	1,071	-	-	-
其他資本公積變動：									
現金增資	73,200	-	339,647	-	-	-	-	-	412,847
股份基礎給付交易	-	-	5,072	-	-	-	-	564	5,636
限制員工權利股票失效	(1,692)	-	(4,866)	-	-	-	-	6,558	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 656,406	-	706,056	144,427	-	420,342	131	(1,915)	1,925,447

(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：任忠仁



	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,940	172,397
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	111,047	129,051
攤銷費用	3,958	3,817
預期信用減損損失數	(2,727)	5,834
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	11,263	(14,618)
利息費用	24,344	24,225
利息收入	(7,878)	(2,110)
股份基礎給付酬勞成本	5,636	5,807
採用權益法認列之子公司(利益)損失之份額	(1,917)	7,718
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(149)	(219)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,161	2,255
未實現銷貨(損失)利益	(876)	1,473
收益費損項目合計	<u>143,862</u>	<u>163,233</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(258)	2,285
應收帳款(增加)減少	(9,224)	115,328
應收帳款—關係人減少	17,342	3,507
其他應收款—關係人(增加)減少	(595)	2,194
存貨減少	17,486	44,266
預付款項(增加)減少	(966)	16,678
其他流動資產減少	779	10,120
淨確定福利資產增加	(306)	(13)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>24,258</u>	<u>194,365</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(71)	-
應付帳款減少	(12,789)	(78,209)
應付帳款—關係人減少	(679)	(26,557)
其他應付款減少	(15,049)	(4,666)
其他流動負債減少	(6,498)	(4,194)
其他非流動負債減少	(298)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(35,384)</u>	<u>(113,626)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(11,126)</u>	<u>80,739</u>
調整項目合計	<u>132,736</u>	<u>243,972</u>
營運產生之現金流入	134,676	416,369
收取之利息	7,878	2,110
支付之利息	(24,344)	(24,225)
支付之所得稅	(23,280)	(24,029)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>94,930</u>	<u>370,225</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(7,649)	-
取得不動產、廠房及設備	(28,853)	(69,626)
處分不動產、廠房及設備	487	219
存出保證金增加	1,021	(301)
取得無形資產	(4,245)	(3,788)
其他金融資產(增加)減少	(152)	(345)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(39,391)</u>	<u>(73,841)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	165,460	(75,263)
應付短期票券減少	-	(100,000)
舉借長期借款	17,250	151,120
償還長期借款	(510,917)	(358,789)
租賃本金償還	(20,447)	(23,801)
發放現金股利	(70,188)	(52,494)
現金增資	412,847	170,611
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(5,995)</u>	<u>(288,616)</u>
本期現金及約當現金增加數增加數	49,544	7,768
期初現金及約當現金餘額	335,007	327,239
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 384,551</u>	<u>335,007</u>

(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：任忠仁



**南俊國際股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

南俊國際股份有限公司(以下稱「本公司」)，原名為南竣工業股份有限公司，於民國七十三年六月十九日奉經濟部核准設立，並於民國八十五年九月更名為南俊國際股份有限公司，註冊地址為桃園市桃園區幸福路202號6樓。本公司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一一三年三月十五日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

#### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

#### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

#### (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。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常認列於損益。

##### 2. 國外營運機構

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

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

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

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於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
- 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。

### (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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（例如：持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產），係透過損益按公允價值衡量。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券、銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 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。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)權益交易

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。

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

### (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目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

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

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。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |       |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~50年 |
| (2)機器設備  | 2~20年 |
| (3)其他設備  | 1~10年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對其他設備及運輸設備租之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第十五號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產及外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十三)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過增資基準日之日。

### (十六)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，本公司控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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。

### (十七)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。

### (十八)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未有重大影響之情形。

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

現金	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
	\$ 325	274
銀行存款	<u>384,226</u>	<u>334,733</u>
合計	<u>\$ 384,551</u>	<u>335,007</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生性金融商品－外匯換匯合約	\$ <u>392</u>	<u>11,655</u>

	<u>112.12.31</u>		
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金 (千元)</u>	<u>到期日</u>
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>392</u>	USD 1,800	113.03.28~113.06.28

	<u>111.12.31</u>		
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金 (千元)</u>	<u>到期日</u>
衍生性金融資產：			
外匯換匯合約(USD/TWD)	\$ <u>11,655</u>	USD 4,200	112.01.03~112.06.06

本公司民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益(損失)分別為51千元及40,027千元；本公司民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日認列公平價值變動列入損益之金融負債之淨利益(損失)162千元及11千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 3,597	3,339
應收帳款－按攤銷後成本衡量	273,070	263,846
應收帳款－關係人	2,491	19,833
減：備抵損失	<u>(3,972)</u>	<u>(6,699)</u>
	<u>\$ 275,186</u>	<u>280,319</u>

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

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 269,522	0.11%	300
逾期30天以下	5,590	2.23%	125
逾期31~60天	164	5.50%	9
逾期61~180天	476	27.88%	133
逾期181天以上	3,406	99.98%	3,405
合計	<u>\$ 279,158</u>		<u>3,972</u>

	111.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 247,450	0.16%	407
逾期30天以下	21,900	3.44%	754
逾期31~60天	15,030	28.76%	4,332
逾期61~180天	2,531	43.66%	1,105
逾期181天以上	107	94.44%	101
合計	<u>\$ 287,018</u>		<u>6,699</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 6,699	865
認列之減損損失	-	5,834
減損損失迴轉	(2,727)	-
期末餘額	<u>\$ 3,972</u>	<u>6,699</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

	112.12.31	111.12.31
原 料	\$ 85,911	129,073
物 料	6,965	4,993
在 製 品	42,537	31,983
製 成 品	114,694	101,464
商 品	861	941
合 計	<u>\$ 250,968</u>	<u>268,454</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,005,122千元及1,526,235千元。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度因先前導致淨變現價值低於成本因素已消失，致淨變現價值增加而認列銷貨成本減少金額為12,999千元。

本公司民國一一一年度因存貨沖減致淨變現價值認列存貨跌價損失為11,208千元，並列報為銷貨成本。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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112年1月1日餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	433,230	220,859	74,321	3,060,237
增 添	-	-	829	14,090	13,934	28,853
重 分 類	-	-	(9,900)	41,225	(32,486)	(1,161)
處 分	-	-	(4,885)	(15,464)	-	(20,349)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>419,274</u>	<u>260,710</u>	<u>55,769</u>	<u>3,067,580</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,183,627	1,148,200	416,007	214,506	36,217	2,998,557
增 添	-	-	4,628	6,330	58,668	69,626
重 分 類	-	-	13,760	4,549	(20,564)	(2,255)
處 分	-	-	(1,165)	(4,526)	-	(5,691)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,148,200</u>	<u>433,230</u>	<u>220,859</u>	<u>74,321</u>	<u>3,060,237</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	159,362	269,478	139,669	-	568,509
本年度折舊	-	33,870	35,121	20,424	-	89,415
重 分 類	-	-	(27,846)	27,846	-	-
處 分	-	-	(4,800)	(15,211)	-	(20,011)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>193,232</u>	<u>271,953</u>	<u>172,728</u>	<u>-</u>	<u>637,913</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	124,736	225,386	118,583	-	468,705
本年度折舊	-	34,626	45,257	25,612	-	105,495
處 分	-	-	(1,165)	(4,526)	-	(5,691)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>159,362</u>	<u>269,478</u>	<u>139,669</u>	<u>-</u>	<u>568,509</u>
帳面金額：						
民國112年12月31日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>954,968</u>	<u>147,321</u>	<u>87,982</u>	<u>55,769</u>	<u>2,429,667</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>1,023,464</u>	<u>190,621</u>	<u>95,923</u>	<u>36,217</u>	<u>2,529,852</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,183,627</u>	<u>988,838</u>	<u>163,752</u>	<u>81,190</u>	<u>74,321</u>	<u>2,491,728</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年十一月六日經董事會決議通過以公開標售方式出售位於中壢工業區南園路2-7號土地，面積9,160平方公尺(桃園市中壢區中工段1771、1788地號)，惟經濟部於民國一一三年一月十九日公告認定為閒置土地，故本公司於民國一一三年一月二十二日經董事會決議通過改以公開標售或議價方式辦理出售事宜，並取消民國一一三年一月二十四日之公開標售，改與潛在買家進行議價，截至個體財務報告發布日止，此案進行中。

### (六)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊其明細如下：

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 80,485	293	4,457	85,235
增 添	48,452	666	978	50,096
減 少	<u>(80,485)</u>	<u>(293)</u>	<u>(1,359)</u>	<u>(82,137)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 48,452</u>	<u>666</u>	<u>4,076</u>	<u>53,194</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 73,291	293	3,681	77,265
增 添	7,194	-	776	7,970
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 80,485</u>	<u>293</u>	<u>4,457</u>	<u>85,235</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 66,087	171	2,920	69,178
本期折舊	20,376	115	1,141	21,632
減 少	<u>(80,485)</u>	<u>(244)</u>	<u>(1,359)</u>	<u>(82,088)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 5,978</u>	<u>42</u>	<u>2,702</u>	<u>8,722</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 43,596	74	1,952	45,622
本期折舊	22,491	97	968	23,556
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 66,087</u>	<u>171</u>	<u>2,920</u>	<u>69,178</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 42,474</u>	<u>624</u>	<u>1,374</u>	<u>44,472</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 29,695</u>	<u>219</u>	<u>1,729</u>	<u>31,643</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 14,398</u>	<u>122</u>	<u>1,537</u>	<u>16,057</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 128,690	253,230
擔保銀行借款	290,000	-
合計	<u>\$ 418,690</u>	<u>253,230</u>
尚未使用額度	<u>\$ 581,310</u>	<u>446,770</u>
利率區間	<u>1.75%~1.88%</u>	<u>1.5%~1.76%</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)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>112.12.31</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	1.50%~1.70%	113~116	\$ 323,035
擔保銀行借款	新台幣	1.40%~2.01%	117~121	514,793
小計				837,828
減：一年內到期部份				(142,109)
合計				<u>\$ 695,719</u>
尚未使用額度				<u>\$ 164,879</u>

<u>111.12.31</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	1.35%~1.58%	113~116	\$ 378,299
擔保銀行借款	新台幣	1.28%~1.89%	117~121	953,196
小計				1,331,495
減：一年內到期部份				(165,831)
合計				<u>\$ 1,165,664</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,251,129</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。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	<u>\$ 10,520</u>	<u>16,080</u>
非流動	<u>\$ 35,696</u>	<u>536</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>661</u>	<u>302</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,499</u>	<u>818</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>1,071</u>	<u>1,053</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>24,678</u>	<u>25,974</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一一二年十二月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租機器及運輸設備之租賃期間為三至五年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由本公司保證所承租資產之殘值。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 30,550	30,509
計畫資產之公允價值	<u>(54,677)</u>	<u>(56,636)</u>
淨確定福利淨資產	\$ <u>(24,127)</u>	<u>(26,127)</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	\$ <u>5,010</u>	<u>4,042</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。

(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。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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54,677千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 30,509	33,706
當期服務成本及利息	459	253
淨確定福利負債(資產)再衡量數	2,792	(2,387)
計畫支付之福利	(3,210)	(1,063)
12月31日確定福利義務	\$ 30,550	30,509

### (3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,636	53,202
利息收入	708	266
淨確定福利資產再衡量數	486	4,231
已提撥至計畫之金額	57	-
計畫已支付之福利	(3,210)	(1,063)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 54,677	56,636

### (4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 459	253
淨確定福利資產之淨利息	(708)	(266)
	\$ (249)	(13)
	112年度	111年度
管理費用	\$ (249)	(13)

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

本公司截至民國一一二年及一一一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>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 4,244	(2,374)
本期認列	<u>(2,306)</u>	<u>6,618</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 1,938</u>	<u>4,244</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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.25 %	1.25 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫提撥金額為58千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.9年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一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>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (476)	490
未來薪資增加(變動1.00%)	2,017	(1,827)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(580)	599
未來薪資增加(變動1.00%)	2,473	(2,220)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,776千元及13,653千元。

(十一)所得稅

1.所得稅(利益)費用

本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅(利益)費用		
當期產生	\$ (4,057)	39,409
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(2,331)	2,331
所得稅(利益)費用	<u>\$ (6,388)</u>	<u>41,740</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,940</u>	<u>172,397</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 388	34,479
不可扣抵之費用	12	-
未認列暫時性差異之變動	(2,384)	1,500
前期(高)低估	(6,466)	2,098
未分配盈餘加徵	2,112	1,334
其他	(50)	2,329
合計	<u>\$ (6,388)</u>	<u>41,740</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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,620</u>	<u>4,621</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負債

遞延所得稅負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	<u>公允價值利益</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (2,331)
(借記)貸記損益表	<u>2,331</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
借記(貸記)損益表	<u>(2,331)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (2,331)</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一一〇年度。

(十二)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，已發行股份分別為65,641千股及58,490千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司為配合申請股票初次上櫃公開承銷案，於民國一一一年十二月二十八日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股7,320千股，每股面額10元，增資基準日為民國一一二年五月十六日。該現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為1,317千股、732千股及5,271千股，其中公開申購及員工認購均以每股36元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股64.9元溢價發行，股款共計415,847千元，發行價格與面額之差額342,647千元減除發行成本3,000千元之淨額339,647千元，列入資本公積—股票發行溢價項下，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一〇年八月九日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，發行普通股6,000千股，以每股36元溢價發行，總金額共計216,000千元，增資基準日為民國一一一年一月十七日。截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司已預收股款45,389千元，並於民國一一一年一月十四日收足股款，於民國一一一年二月十日完成變更登記。

本公司於民國一一一年九月辦理收回並註銷限制員工權利新股共計4千股，上述註銷案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一一二年六月辦理收回並註銷限制員工權利新股共計167千股，總金額共計1,672千元，前述註銷案業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)

本公司於民國一一二年十二月辦理收回並註銷限制員工權利新股共計2千股，總金額共計20千元，前述註銷案業已辦妥法定登記程序。

### 2. 資本公積

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 695,897	356,250
限制員工權利股票	5,918	10,128
失效認股權	(949)	(293)
員工認股權	5,190	118
	<b>\$ 706,056</b>	<b>366,203</b>

本公司辦理現金增資依法保留予員工認購，請詳附註六(十二)說明。

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

### 3. 保留盈餘

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

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

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二日及民國一一一年六月二日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分配予業主之股利如下：

	<b>111年度</b>		<b>110年度</b>	
	<b>配股率(元)</b>	<b>金額</b>	<b>配股率(元)</b>	<b>金額</b>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.07	70,188	1.00	52,494

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年三月十五日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.50	32,984

### (十三)股份基礎給付

1.本公司於民國一〇九年六月十一日經股東常會決議發行限制員工權利新股500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇九年三月九日經董事會決議全數發行，增資基準日為民國一一〇年二月二十五日，給與日公允價值為19,378千元，係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

評價模式所採用之參數如下：

參考市價	38.67元
預期存續期間	3年
平均每股公平價值	38.68~38.84元
預期波動率	39.6%
無風險利率	0.07%~0.19%

預期波動率係以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；預期無風險利率係以政府公債為基礎。

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

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

	112年度	111年度
1月1日流通在外數量	342	494
本期給與數量	-	-
本期既得數量	-	(148)
本期喪失數量	(169)	(4)
12月31日流通在外數量	173	342

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司於民國一一一年十二月二十八日經董事會決議辦理現金增資，其中732千股保留予員工認購，相關資訊如下：

	<u>現金增資保留 員工認購</u>
給與日	112年5月16日
給與數量	732千股
失效數量	(329)千股
授予對象	全體員工
既得條件	立即既得

合併公司採用選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

每單位認股權之公允價值為12.60元，於民國一一二年度認列酬勞成本5,072千元，列為營業費用項下，資本公積認列請參閱附註六(十二)。

3.本公司因股份基礎給付所產生之員工費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
限制員工權利新股	564	5,807
員工認股權	5,072	-
	<u>5,636</u>	<u>5,807</u>

(十四)每股盈餘

本公司民國一一二年度及一一一年度基本每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,328	130,657
普通股加權平均流通在外股數(千股)	62,723	57,861
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.13</u>	<u>2.26</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 8,328	130,657
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)	\$ 8,328	130,657
普通股加權平均流通在外股數(千股)	62,723	57,861
限制員工權利新股	258	213
員工股票酬勞之影響	30	125
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)	63,011	58,199
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.13</u>	<u>2.25</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
美    洲	\$ 574,101	932,731
亞    洲	436,924	717,146
歐    洲	130,335	140,685
非    洲	15,873	26,389
其    他	<u>45,403</u>	<u>68,977</u>
	<u><u>\$ 1,202,636</u></u>	<u><u>1,885,928</u></u>
主要產品/服務線：		
鋼珠導軌	\$ 1,167,922	1,831,538
其    他	<u>34,714</u>	<u>54,390</u>
	<u><u>\$ 1,202,636</u></u>	<u><u>1,885,928</u></u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據	\$ 3,597	3,339	5,624
應收帳款	273,070	263,846	379,174
應收帳款－關係人	2,491	19,833	23,340
減：備抵損失	<u>(3,972)</u>	<u>(6,699)</u>	<u>(865)</u>
合    計	<u><u>\$ 275,186</u></u>	<u><u>280,319</u></u>	<u><u>407,273</u></u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為105千元及9,369千元，董事酬勞估列金額分別為63千元及5,622千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一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酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一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)

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>7,878</u>	<u>2,110</u>

2.其他收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 3,536	4,027
其他	<u>12,504</u>	<u>7,533</u>
	<u>\$ 16,040</u>	<u>11,560</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 149	219
外幣兌換(損失)利益	(4,805)	56,105
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	51	40,027
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	162	11
其他	<u>(607)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (5,050)</u>	<u>96,362</u>

4.財務成本

本公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ (23,659)	(23,923)
租賃負債利息	(661)	(302)
其他	<u>(24)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (24,344)</u>	<u>(24,225)</u>

(十八)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。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

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

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 418,690	423,378	131,635	291,743	-	-	-
應付帳款	97,336	97,336	97,336	-	-	-	-
應付帳款-關係人	38,241	38,241	38,241	-	-	-	-
其他應付款	45,806	45,806	45,806	-	-	-	-
租賃負債	46,216	48,188	5,742	5,558	10,917	25,971	-
長期借款(含一年內到期)	<u>837,828</u>	<u>891,241</u>	<u>80,458</u>	<u>75,929</u>	<u>197,785</u>	<u>447,456</u>	<u>89,613</u>
	<b>\$ 1,484,117</b>	<b>1,544,190</b>	<b>399,218</b>	<b>373,230</b>	<b>208,702</b>	<b>473,427</b>	<b>89,613</b>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 253,230	253,855	253,855	-	-	-	-
應付票據	71	71	71	-	-	-	-
應付帳款	110,125	110,125	110,125	-	-	-	-
應付帳款-關係人	38,920	38,920	38,920	-	-	-	-
其他應付款	57,151	57,151	57,151	-	-	-	-
租賃負債	16,616	16,708	11,092	5,077	473	66	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,331,495</u>	<u>1,429,817</u>	<u>94,106</u>	<u>93,714</u>	<u>426,008</u>	<u>662,800</u>	<u>153,189</u>
	<b>\$ 1,807,608</b>	<b>1,906,647</b>	<b>565,320</b>	<b>98,791</b>	<b>426,481</b>	<b>662,866</b>	<b>153,189</b>

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

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	金額單位：千元					
	112.12.31			111.12.31		
	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	\$ 15,612	30.705	479,366	14,291	30.71	438,877
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性負債</u>						
美金	957	30.705	29,385	1,110	30.71	34,088

#### (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。於民國一一二年度及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少4,500千元及4,048千元。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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為(4,805)千元及56,105千元。

### 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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將減少或增加12,257千元及6,724千元，主因係本公司之變動利率借款。

### 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：

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31				
	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					
衍生性金融資產	\$ 392	-	392	-	392
	111.12.31				
	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					
衍生性金融資產	\$ 11,655	-	11,655	-	11,655

(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。

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)。

(十九)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

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

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。

本公司之審計委員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審計委員會扮演監督角色。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審計委員會。

### 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。

#### (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。民國一二年及一一年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為581,310千元及446,770千元。

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

#### (2)利率風險

本公司之利率風險來自長短期借款(包含一年內到期之長期借款)。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

### (二十)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。

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。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總計	\$ 1,541,191	1,904,850
減：現金及約當現金	<u>(384,551)</u>	<u>(335,007)</u>
淨負債	1,156,640	1,569,843
權益總額	<u>1,925,447</u>	<u>1,571,275</u>
資本總額	<u>\$ 3,082,087</u>	<u>3,141,118</u>
負債資本比率	<u>37.53 %</u>	<u>49.98 %</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>其他</u>	<u>112.12.31</u>
長期借款	\$ 1,331,495	(493,667)	-	837,828
短期借款	253,230	165,460	-	418,690
租賃負債	16,616	(20,447)	50,047	46,216
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,601,341</u>	<u>(348,654)</u>	<u>50,047</u>	<u>1,302,734</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>其他</u>	<u>111.12.31</u>
長期借款	\$ 1,539,164	(207,669)	-	1,331,495
短期借款	328,493	(75,263)	-	253,230
應付短期票券	100,000	(100,000)	-	-
租賃負債	32,447	(23,801)	7,970	16,616
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,000,104</u>	<u>(406,733)</u>	<u>7,970</u>	<u>1,601,341</u>

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之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
李金蘭	本公司董事長
吳辛埕	本公司董事
吳仁山	本公司總經理
蘇州南俊商貿有限公司 (以下簡稱蘇州商貿)	本公司之子公司
REPON (USA), INC.	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
合鎰投資有限公司	其董事長與本公司總經理相同

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

	112年度	111年度
其他關係人	\$ 4,514	6,528
子公司	21,445	36,728
	<b>\$ 25,959</b>	<b>43,256</b>

本公司上述銷貨之收款條件與一般客戶並無顯著不同，銷貨之價格則依個別料號之規格由雙方議定。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

#### 2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 82,613	124,190
其他關係人	42,039	46,863
	<b>\$ 124,652</b>	<b>171,053</b>

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

本公司於民國一一二年及一一一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租金支出皆為240千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，上述交易所產生之款項業已付訖。

本公司於民國一一〇年一月向其他關係人承租房屋建築及土地，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂三年期租賃合約，合約總價值為25,740千元，並支付押金2,040千元，帳列「其他非流動資產」項下。於民國一一二年度及民國一一一年度分別已支付租金9,000千元及8,580千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額為0千元及8,943千元。

#### 4.背書保證

本公司民國一一二年及一一一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。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ 1,219	526
應收帳款	子公司	1,272	19,307
其他應收款	其他關係人	-	-
其他應收款	子公司	7,959	7,364
		<u>\$ 10,450</u>	<u>27,197</u>

6. 財產交易

本公司於民國一一一年度向其他關係人購入機器設備及模具設備，總價3,604千元，截至民國一一一年十二月三十一日止業已付訖，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(五)。

7. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	其他關係人—蘇州旭鵬	\$ 23,160	31,839
應付帳款	其他關係人	15,081	7,081
		<u>\$ 38,241</u>	<u>38,920</u>

(三) 主要管理人員交易

本公司主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,069	17,224
退職後福利	436	480
	<u>\$ 17,505</u>	<u>17,704</u>

八、質押之資產

截至民國一一二年及一一一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	112.12.31	111.12.31
其他流動資產	選擇權保證金	\$ 3,399	3,247
其他流動資產	技術合作保證函	180	180
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	2,125,233	2,159,102
		<u>\$ 2,128,812</u>	<u>2,162,529</u>

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國一一二年及一一一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23,296千元及42,287千元。
- (二)本公司為向廠商購貨而開立之存出保證票據金額，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日皆為12,500千元。
- (三)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，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止皆為180千元。
- (四)截至民國一一二年及一一一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之未稅金額分別為588,920千元及559,460千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：請詳附註六(五)

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	112年度			111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	192,120	85,060	277,180	213,366	91,108	304,474
勞健保費用	22,216	8,687	30,903	27,704	8,443	36,147
退休金費用	7,889	3,638	11,527	9,807	3,833	13,640
董事酬金	-	2,354	2,354	-	6,749	6,749
其他員工福利費用	8,648	2,294	10,942	9,473	1,799	11,272
折舊費用	81,503	29,544	111,047	93,808	35,243	129,051
攤銷費用	240	3,718	3,958	240	3,577	3,817

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>546</u>	<u>603</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	\$ <u>613</u>	\$ <u>611</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>514</u>	\$ <u>509</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>0.98 %</u>	<u>(4.86)%</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

## 南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事酬金主要為董事報酬及董事酬勞，董事報酬依公司章程規定，不論營業盈虧，依其對於本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準，經薪酬委員會同意後董事會決議之。另依公司章程規定，得按當年度獲利不高於百分之三額度內為董事酬勞，並依據本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」，以個別董事年度績效考核、董事會實際出席情形、經營風險評估以及營運績效貢獻程度等給予個別董事合理酬勞，經薪酬委員會同意後董事會決議並提報股東會。

本公司經理人及員工酬金主要為薪資、獎金以及酬勞，經理人及員工之固定薪資係參酌市場水準核定。變動薪資除獎金外，另依公司章程規定，應以當年度獲利不低於百分之三為員工酬勞，依據公司所訂經營績效目標，考核經理人及員工個別績效表現以發放獎金及員工酬勞，並辦理股票酬勞制度以激勵經理人及員工長期工作表現。

本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策，除評估其與經營績效之正向關聯性，並考量產業經營風險以及未來長期發展趨勢，同時注重短期與長期報酬獎勵制度，以謀求永續經營與風險管控之平衡。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
蘇州南俊商 貿有限公司	中銀日積月累-日計畫理財 產品	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	-	9,305	- %	9,305	

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：無。
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：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：無。
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)。

南俊國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	REPON(USA),INC	美國	鋼珠導軌 銷售	14,974 (USD500)	7,325 (USD250)	1	100.00 %	21,881	6,784	6,784	

(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)	(4,867)	100.00%	(4,867)	3,148	-

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
15,500 (USD500千元)	92,115 (USD3,000千元)	1,155,268

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
合盈投資股份有限公司		8,840,525	13.46 %
俊億投資有限公司		7,411,030	11.29 %
AWESON TEK INVESTMENTS LIMITED		4,596,000	7.00 %
李金蘭		4,195,965	6.39 %
合鴻投資有限公司		3,990,810	6.07 %

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報表。

Slides *into* your Life !



南俊國際股份有限公司

330 桃園市桃園區幸福路202號6樓

T +886-3-364-2777(Rep.)

F +886-3-376-2777

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



南俊國際股份有限公司



董事長