

股票代碼：6230

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市三重區興德路123-1號12樓
電話：(02)2995-2666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25~26



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

超眾科技股份有限公司董事會 公鑒：

超眾科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭次頤



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇六年五月五日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

超聚科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31	105.12.31	105.3.31		106.3.31	105.12.31	105.3.31
	金額	金額	金額		金額	金額	金額
資產				負債及權益			
流動資產：				流動負債：			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,208,720	2,132,595	2,118,155	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 292,310	280,750	272,648
1150 應收票據淨額(附註六(三))	400	281	1,499	2170 應付帳款	1,434,966	1,761,054	1,396,424
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,723,632	2,208,688	1,815,580	2200 其他應付款	383,023	468,686	400,770
1200 其他應收款(附註六(三))	12,292	11,954	8,036	2250 負債準備-流動	2,106	131	414
130X 存貨(附註六(四))	790,703	758,738	766,193	2300 其他流動負債	120,452	126,282	93,247
1410 預付款項	18,820	14,771	21,691	流動負債合計	2,232,857	2,636,903	2,163,503
1470 其他流動資產(附註六(一)(七))	27,762	42,317	26,433	非流動負債：			
流動資產合計	4,782,329	5,169,344	4,757,587	2570 遞延所得稅負債	280,911	296,907	269,216
非流動資產：				2640 淨確定福利負債-非流動	5,210	5,421	553
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	19,998	19,998	19,998	2645 存入保證金	1,303	8,919	5,313
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,297,327	1,323,167	1,131,308	非流動負債合計	287,424	311,247	275,082
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	59,681	59,852	60,364	負債總計	2,520,281	2,948,150	2,438,585
1780 無形資產	9,067	6,705	7,282	權益(附註六(十)(十一))：			
1840 遞延所得稅資產	34,477	44,375	32,508	股本	863,434	863,434	863,434
1900 其他非流動資產(附註六(七))	101,296	106,739	130,236	資本公積	531,823	531,823	531,823
非流動資產合計	1,521,846	1,560,836	1,381,696	保留盈餘：			
資產總計	\$ 6,304,175	6,730,180	6,139,283	3310 法定盈餘公積	471,858	471,858	404,765
	100	100	100	3320 特別盈餘公積	73,014	73,014	73,014
				3350 未分配盈餘	2,051,324	1,939,429	1,757,956
				保留盈餘合計	2,596,196	2,484,301	2,235,735
				其他權益	(207,559)	(97,528)	69,706
				權益總計	3,783,894	3,782,030	3,700,698
				負債及權益總計	\$ 6,304,175	6,730,180	6,139,283
					100	100	100

董事長：吳適玲

經理人：吳適玲

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：伊玲娟

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 超眾科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,513,068	100	1,741,261	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(九)(十三))	<u>1,152,467</u>	<u>76</u>	<u>1,283,446</u>	<u>74</u>
營業毛利	<u>360,601</u>	<u>24</u>	<u>457,815</u>	<u>26</u>
營業費用(附註六(五)(九)(十三))：				
6100 推銷費用	52,226	3	43,085	2
6200 管理費用	58,979	4	55,511	3
6300 研究發展費用	<u>52,339</u>	<u>4</u>	<u>48,417</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>163,544</u>	<u>11</u>	<u>147,013</u>	<u>8</u>
營業淨利	<u>197,057</u>	<u>13</u>	<u>310,802</u>	<u>18</u>
營業外收入及利益：				
7100 利息收入	3,933	-	3,754	-
7110 租金收入	1,050	-	1,050	-
7190 其他收入	<u>2,476</u>	<u>-</u>	<u>3,931</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益合計	<u>7,459</u>	<u>-</u>	<u>8,735</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,074	-	1,033	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(五))	3,873	-	430	-
7630 外幣兌換損失	47,548	3	38,748	2
7590 什項支出	<u>589</u>	<u>-</u>	<u>3,504</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>53,084</u>	<u>3</u>	<u>43,715</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	151,432	10	275,822	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	<u>39,537</u>	<u>3</u>	<u>58,040</u>	<u>3</u>
8200 本期淨利	<u>111,895</u>	<u>7</u>	<u>217,782</u>	<u>13</u>
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十一))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(132,567)	(9)	(13,768)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>22,536</u>	<u>2</u>	<u>2,340</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(110,031)</u>	<u>(7)</u>	<u>(11,428)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	\$ <u>1,864</u>	<u>-</u>	\$ <u>206,354</u>	<u>12</u>
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.30</u>		\$ <u>2.52</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.30</u>		\$ <u>2.52</u>	

董事長：吳適玲



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：吳適玲



會計主管：伊玲娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
超眾科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	其他權益項目	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 863,434	531,823	404,765	73,014	2,017,953	81,134	3,494,344
本期淨利	-	-	-	-	217,782	-	217,782
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,428)	(11,428)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	217,782	(11,428)	206,354
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 863,434	531,823	404,765	73,014	2,235,735	69,706	3,700,698
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 863,434	531,823	471,858	73,014	2,484,301	(97,528)	3,782,030
本期淨利	-	-	-	-	111,895	-	111,895
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(110,031)	(110,031)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	111,895	(110,031)	1,864
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 863,434	531,823	471,858	73,014	2,596,196	(207,559)	3,783,894

其他權益項目
國外營運機構財務報表換算之兌換差



董事長：吳適玲

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：吳適玲

會計主管：伊玲娟



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
 超眾科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 151,432	275,822
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	27,252	26,374
攤銷費用	1,214	1,014
利息費用	1,074	1,033
利息收入	(3,933)	(3,754)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,873	430
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	336
未實現外幣兌換損失	18,598	14,913
收益費損項目合計	48,078	40,346
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(119)	(256)
應收帳款減少	485,056	31,600
其他應收款(增加)減少	(724)	3,642
存貨(增加)減少	(31,965)	113,278
預付款項(增加)減少	(4,049)	11,700
其他流動資產減少	14,555	8,402
與營業活動相關之資產之淨變動合計	462,754	168,366
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(326,088)	(187,828)
其他應付款項減少	(7,124)	(5,157)
負債準備增加	1,975	283
其他流動負債(減少)增加	(5,830)	12,075
淨確定福利負債減少	(211)	(383)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(337,278)	(181,010)
調整項目合計	173,554	27,702
營運產生之現金流入	324,986	303,524
收取之利息	4,319	3,983
支付之利息	(1,283)	(874)
支付之所得稅	(98,420)	(38,665)
營業活動之淨現金流入	229,602	267,968
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(47,678)	(123,988)
處分不動產、廠房及設備	1,252	23
存出保證金減少	7	52
取得無形資產	(3,059)	(3,961)
收取之股利	-	273
投資活動之淨現金流出	(49,478)	(127,601)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	11,560	(121,586)
存入保證金(減少)增加	(7,616)	743
籌資活動之淨現金流入(出)	3,944	(120,843)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(107,943)	(28,408)
本期現金及約當現金增加(減少)數	76,125	(8,884)
期初現金及約當現金餘額	2,132,595	2,127,039
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,208,720	2,118,155

董事長：吳適玲



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：吳適玲



會計主管：伊玲娟



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
超眾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市三重區興德路123-1號12樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告於民國一〇六年五月五日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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

對合併公司可能攸關者如下：

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (以下簡稱Conquer公司)	投資	100 %	100 %	100 %
Conquer公司	Chaun Choung Technology America Inc. (下簡稱CCI-USA公司)	銷售電腦用 散熱模組	100 %	100 %	100 %
Conquer公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (以下簡稱GSE公司)	投資	100 %	100 %	100 %
GSE公司	昆山巨仲電子有限公司 (以下簡稱巨仲公司)	生產電腦用 散熱模組	100 %	100 %	100 %
GSE公司	重慶群祥科技有限公司 (以下簡稱群祥公司)	生產電腦用 散熱模組	100 %	100 %	100 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金及零用金	\$ 552	710	671
活期存款	1,690,073	1,351,948	1,457,287
支存存款	1,795	3,139	2,960
定期存款	331,780	601,175	657,237
約當現金-附買回債券	<u>184,520</u>	<u>175,623</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,208,720</u>	<u>2,132,595</u>	<u>2,118,155</u>

(二)以成本衡量之金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 19,998</u>	<u>19,998</u>	<u>19,998</u>

合併公司所持有之未上市(櫃)股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	<u>\$ 400</u>	<u>281</u>	<u>1,499</u>
應收帳款	\$ 1,735,056	2,218,528	1,822,084
減：備抵呆帳	(1,830)	(1,830)	-
備抵銷貨折讓及退回	<u>(9,594)</u>	<u>(8,010)</u>	<u>(6,504)</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 1,723,632</u>	<u>2,208,688</u>	<u>1,815,580</u>
其他應收款	\$ 12,292	11,954	8,036
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款淨額	<u>\$ 12,292</u>	<u>11,954</u>	<u>8,036</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期0~30天以下	\$ 52,056	156,048	28,927
逾期31~120天	63,343	63,634	3,229
逾期121~365天	<u>53,197</u>	<u>16,335</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 168,596</u>	<u>236,017</u>	<u>32,237</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>1,830</u>	<u>-</u>

(四)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
原 料	\$ 113,029	98,109	129,640
在 製 品	184,866	197,169	130,187
製 成 品	337,880	302,412	346,951
商品存貨	<u>154,928</u>	<u>161,048</u>	<u>159,415</u>
	<u>\$ 790,703</u>	<u>758,738</u>	<u>766,193</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列之存貨相關費用分別為14,328千元及42,551千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
未分攤固定製造費用	\$ 1,487	5,413
存貨跌價損失	949	626
下腳廢料收益	(823)	(7,088)
報廢損失	<u>12,715</u>	<u>43,600</u>
營業成本增加	<u>\$ 14,328</u>	<u>42,551</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：								
民國106年1月1日餘額	\$ 210,261	552,942	505,216	9,115	47,604	112,806	373,522	1,811,466
增 添	-	1,308	5,986	1,139	-	581	38,664	47,678
處 分	-	(11,957)	(12,507)	-	-	(1,642)	-	(26,106)
重 分 類	-	271	6,462	-	-	(1,367)	(4,825)	541
匯率變動之影響	-	(22,294)	(16,439)	(371)	(2,157)	(1,832)	(16,621)	(59,714)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 210,261</u>	<u>520,270</u>	<u>488,718</u>	<u>9,883</u>	<u>45,447</u>	<u>108,546</u>	<u>390,740</u>	<u>1,773,865</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 210,126	588,298	425,488	7,356	12,948	123,813	127,136	1,495,165
增 添	-	140	28,363	-	-	2,746	92,739	123,988
處 分	-	-	(3,336)	-	(164)	(121)	-	(3,621)
重 分 類	-	-	9,681	-	-	-	(10,017)	(336)
匯率變動之影響	-	(2,469)	(1,198)	(32)	(58)	(306)	(528)	(4,591)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 210,126</u>	<u>585,969</u>	<u>458,998</u>	<u>7,324</u>	<u>12,726</u>	<u>126,132</u>	<u>209,330</u>	<u>1,610,605</u>
折舊及減損損失：								
民國106年1月1日餘額	\$ 30	233,569	192,250	4,997	8,408	49,045	-	488,299
本年度折舊	11	7,657	13,124	238	2,043	4,008	-	27,081
處 分	-	(9,864)	(9,490)	-	-	(1,627)	-	(20,981)
重 分 類	-	-	-	-	-	111	-	111
匯率變動之影響	-	(9,366)	(6,895)	(226)	(436)	(1,049)	-	(17,972)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 41</u>	<u>221,996</u>	<u>188,989</u>	<u>5,009</u>	<u>10,015</u>	<u>50,488</u>	<u>-</u>	<u>476,538</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	217,217	169,202	4,460	7,989	59,194	-	458,062
本年度折舊	-	8,339	11,400	220	375	5,869	-	26,203
處 分	-	-	(2,965)	-	(82)	(121)	-	(3,168)
匯率變動之影響	-	(1,015)	(468)	(24)	(42)	(251)	-	(1,800)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>224,541</u>	<u>177,169</u>	<u>4,656</u>	<u>8,240</u>	<u>64,691</u>	<u>-</u>	<u>479,297</u>
帳面價值：								
民國106年1月1日	<u>\$ 210,231</u>	<u>319,373</u>	<u>312,966</u>	<u>4,118</u>	<u>39,196</u>	<u>63,761</u>	<u>373,522</u>	<u>1,323,167</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 210,220</u>	<u>298,274</u>	<u>299,729</u>	<u>4,874</u>	<u>35,432</u>	<u>58,058</u>	<u>390,740</u>	<u>1,297,327</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 210,126</u>	<u>371,081</u>	<u>256,286</u>	<u>2,896</u>	<u>4,959</u>	<u>64,619</u>	<u>127,136</u>	<u>1,037,103</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 210,126</u>	<u>361,428</u>	<u>281,829</u>	<u>2,668</u>	<u>4,486</u>	<u>61,441</u>	<u>209,330</u>	<u>1,131,308</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)投資性不動產

帳面金額：	土 地	房屋及建築	總 計
民國106年1月1日	\$ <u>36,370</u>	<u>23,482</u>	<u>59,852</u>
民國106年3月31日	\$ <u>36,370</u>	<u>23,311</u>	<u>59,681</u>
民國105年1月1日	\$ <u>36,370</u>	<u>24,165</u>	<u>60,535</u>
民國105年3月31日	\$ <u>36,370</u>	<u>23,994</u>	<u>60,364</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)長期預付租金-土地使用權

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
長期預付租金	\$ 101,797	109,104	119,477
減：一年內攤銷(帳列其他流動資產)	(586)	(2,457)	(2,646)
長期預付租金合計	<u>\$ 101,211</u>	<u>106,647</u>	<u>116,831</u>

(八)短期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>292,310</u>	<u>280,750</u>	<u>272,648</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,224,396</u>	<u>1,279,209</u>	<u>1,450,389</u>
利率區間	<u>0.98%~1.85%</u>	<u>0.95%~1.6%</u>	<u>0.95%~1.63%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇六年一月一日至三月三十一日新增金額為25,000千元，利率為1.05%，到期日為民國一〇六年四月。民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日償還金額分別為13,440千元及121,586千元。

2.銀行借款之擔保品

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)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 54	46
營業費用	172	10
合 計	<u>\$ 226</u>	<u>56</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 644	653
推銷費用	293	281
管理費用	384	370
研究發展費用	735	685
合 計	<u>\$ 2,056</u>	<u>1,989</u>

合併公司之海外子公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日依當地政府規定認列之退休金費用分別為6,434千元、6,977千元。

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 24,078	51,718
遞延所得稅費用	15,459	6,322
所得稅費用	<u>\$ 39,537</u>	<u>58,040</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,409	1,409	1,409
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,049,915	1,938,020	1,756,547
	<u>\$ 2,051,324</u>	<u>1,939,429</u>	<u>1,757,956</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 207,517</u>	<u>207,517</u>	<u>164,552</u>

	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.71 %</u>	<u>15.08 %</u>

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司盈餘之分配原則上不低於當年度稅後淨利百分之五十，除依上述之規定辦理者外，分派股利時，其中股票股利不高於股東股利總額百分之八十，現金股利不低於股東股利總額的百分之二十。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月八日經董事會決議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年六月十三日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 7.50	647,575	5.50	474,889

上述盈餘分配情形，可自公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之相關資訊。

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國106年1月1日	\$ (97,528)
外幣換算差異	(110,031)
民國106年3月31日餘額	\$ (207,559)
民國105年1月1日	\$ 81,134
外幣換算差異	(11,428)
民國105年3月31日餘額	\$ 69,706

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>111,895</u>	<u>217,782</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>86,343</u>	<u>86,343</u>
	\$ <u>1.30</u>	<u>2.52</u>

本公司參考近二年發放員工酬勞及股利經驗，皆為發放現金酬勞及股利，依此，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額均為11,500千元，董事及監察人酬勞估列金額均為3,550千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，以不違反公司章程所訂之比率為提撥估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為52,000千元及46,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為15,400千元及14,200千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及流動性風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

1.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>106.3.31</u>			<u>105.12.31</u>			<u>105.3.31</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 137,903	30.33	4,182,598	163,087	32.25	5,259,556	132,263	32.19	4,256,884
人民幣	57,896	4.407	255,148	61,145	4.617	282,307	57,558	4.972	286,180
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$ 85,545	30.33	2,594,580	102,414	32.25	3,302,850	70,575	32.19	2,271,456
人民幣	1,392	4.407	6,135	1,471	4.617	6,790	222	4.972	1,102

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加18,370千元及22,705千元，兩期分析係採用相同基礎。

(2)利率風險

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加2,923千元及2,726千元，主因係合併公司之變動利率借款之利率變動。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為47,548千元及38,748千元。

2.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	106.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,208,720	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,724,032	-	-	-	-
其他應收款	12,292	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產					
— 非流動	19,998	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,965,042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.3.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金				
融負債				
短期借款	\$ 292,310	-	-	-
應付帳款	1,434,966	-	-	-
其他應付款	383,023	-	-	-
合計	<u>\$ 2,110,299</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 2,132,595	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,208,969	-	-	-
其他應收款	11,954	-	-	-
以成本衡量之金融資產				
— 非流動	19,998	-	-	-
合計	<u>\$ 4,373,516</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融				
負債				
短期借款	\$ 280,750	-	-	-
應付帳款	1,761,054	-	-	-
其他應付款	468,686	-	-	-
合計	<u>\$ 2,510,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105.3.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 2,118,155	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,817,079	-	-	-
其他應收款	8,036	-	-	-
以成本衡量之金融資產				
— 非流動	19,998	-	-	-
合計	<u>\$ 3,963,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融				
負債				
短期借款	\$ 272,648	-	-	-
應付帳款	1,396,424	-	-	-
其他應付款	400,770	-	-	-
合計	<u>\$ 2,069,842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者一致。

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,917	9,679
退職後福利	84	83
	\$ 10,001	9,762

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：

資產名稱	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備－土地	銀行借款	\$ 78,323	78,218	78,218
不動產、廠房及設備－房屋及建築	銀行借款	15,133	14,472	13,512
投資性不動產－土地	銀行借款	36,370	36,370	36,370
投資性不動產－房屋及建築	銀行借款	23,311	23,482	23,994
		\$ 153,137	152,542	152,094

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	129,003	63,650	192,653	137,588	57,630	195,218
勞健保費用	7,038	4,411	11,449	7,343	3,920	11,263
退休金費用	5,881	2,835	8,716	6,523	2,499	9,022
其他員工福利費用	7,950	790	8,740	7,141	822	7,963
折舊費用	20,930	6,151	27,081	18,869	7,334	26,203
攤銷費用	16	1,198	1,214	13	1,001	1,014

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董監酬勞估列數已帳列薪資費用。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編 號	貸出資 金之公 司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總限額	備註
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與性 質 (註)				來金額	名稱			
1	巨仲公司	群祥公司	委託貸款	是	220,350 (RMB50,000)	132,210 (RMB30,000)	132,210 (RMB30,000)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,335,825 (RMB530,026)	2,335,825 (RMB530,026)	註五

註一：1. 有業務往來者。

2. 為短期融通資金之必要者。

註二：本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；

對個別對象貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與時，總額以不超過該公司最近期財務報表淨值為限。

註三：巨仲公司資金貸與他人之總額以不超過該公司當期財務報表淨值之百分之四十為限。

註四：巨仲公司資金貸與他人之個別貸與金額以不超過當期財務報表淨值之百分之十為限；對本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之個別國外子公司，從事資金貸與時，總額暨因業務往來或短期融通對個別對象貸與金額，均以不超過最近期財務報表淨值為限。

註五：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註六：民國一〇六年三月三十一日新台幣對人民幣匯率為RMB1：NTD4.407。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	(註三)關係										
0	本公司	群祥公司	3	756,779	333,630 (USD11,000)	333,630 (USD11,000)	212,310 (USD7,000)	-	8.82%	1,135,168	Y	N	Y

註一：本公司背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%。

註二：對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。

註三：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接及間接持股超過50%之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

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)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	亞洲碳素股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	316	-	0.70%	註	
本公司	鑫賀科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	1,818	19,998	11.21%	註	

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

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：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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	巨仲公司	母子公司	進貨	647,548	54.61%	月結120天	-	-	(1,068,991)	(56.19)%	註

註：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
群祥公司	本公司	母子公司	114,110	2.08	-	-	-	-
巨仲公司	本公司	母子公司	1,068,991	2.53	-	-	91,968	-

註：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	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	CCI-USA	1	銷貨收入	14,153	比照一般條件	0.94%
1	巨仲公司	本公司	2	銷貨收入	647,548	比照一般條件	42.80%
2	群祥公司	本公司	2	銷貨收入	61,141	比照一般條件	4.04%
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款-關係人	16,286	次月初起100天	0.26%
1	巨仲公司	本公司	2	應收帳款-關係人	1,068,991	月結120天	16.96%
2	群祥公司	本公司	2	應收帳款-關係人	114,110	月結120天	1.81%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款-關係人	420,760	月結120天	6.67%
0	本公司	群祥公司	1	其他應收款-關係人	19,742	月結120天	0.31%
1	巨仲公司	群祥公司	3	銷貨收入	38,765	比照一般條件	2.56%
1	巨仲公司	群祥公司	3	應收帳款-關係人	72,912	月結120天	1.16%

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、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股數：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	Conquer公司	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,265	100.00%	2,703,259	75,174	43,775	註1、註3
Conquer公司	CCI-USA公司	美國	銷售電腦用 散熱模組	9,099 (USD300)	9,099 (USD300)	300,000	100.00%	5,299 (USD175)	(2,546) (USD(82))	(2,546) (USD(82))	註3
Conquer公司	GSE公司	香港	投資	547,214 (USD18,042)	547,214 (USD18,042)	140,407,615	100.00%	2,728,958 (USD89,976)	77,059 (USD2,478)	77,059 (USD2,478)	註3

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.投資利益75,174千元、已實現銷貨毛利57,287千元及未實現銷貨毛利88,686千元，共計認列利益43,775千元。

註2：係依民國一〇六年三月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.33換算。民國一〇六年一月一日至三月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.095。

註3：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要 營業 項目	實收 資本額	投資 方式	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 (註4)	被投資公司 本期損益 (註4)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註5)(註6)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
巨仲公司	生產電腦用 散熱模組	697,590 (USD23,000)	(二) 註1	411,699 (USD13,574)	-	-	411,699 (USD13,574)	69,300 (USD2,229)	100.00%	70,155 (USD2,256)	2,336,237 (USD77,027)	133,774
群祥公司	生產電腦用 散熱模組	242,640 (USD8,000)	(二) 註1	242,640 (USD8,000)	-	-	242,640 (USD8,000)	6,903 (USD222)	100.00%	6,903 (USD222)	392,267 (USD12,933)	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：民國九十六年度昆山巨仲電子有限公司盈餘轉增資金額共計USD8,800千元。

註3：匯出累積投資金額與實收資本額差異USD626千元，係向台灣之原始股東取得，並未匯出大陸地區。

註4：係依民國一〇六年三月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.33換算；民國一〇六年一月一日至三月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.095

註5：依據經母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資利益。

註6：認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD2,229千元，已實現銷貨毛利USD14千元，加回未實現銷貨毛損USD13千元，共計認列利益USD2,256千元。

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
654,339 (USD21,574)	743,601 (USD24,517)	2,270,336

註：民國一〇六年三月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.33。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年1月至3月				
	台 灣 事業部門	大 陸 事業部門	所 有 其 他 部 門	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,174,112	322,892	16,064	-	1,513,068
部門間收入	14,153	708,945	553	(723,651)	-
收入總計	\$ <u>1,188,265</u>	<u>1,031,837</u>	<u>16,617</u>	<u>(723,651)</u>	<u>1,513,068</u>
應報導部門損益	\$ <u>130,835</u>	<u>97,656</u>	<u>72,628</u>	<u>(149,687)</u>	<u>151,432</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年1月至3月				
	台灣 事業部門	大陸 事業部門	所有 其他部門	調整 及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,271,567	452,292	17,402	-	1,741,261
部門間收入	13,194	594,595	2,393	(610,182)	-
收入總計	<u>\$ 1,284,761</u>	<u>1,046,887</u>	<u>19,795</u>	<u>(610,182)</u>	<u>1,741,261</u>
應報導部門損益	<u>\$ 258,045</u>	<u>59,634</u>	<u>45,928</u>	<u>(87,785)</u>	<u>275,822</u>
	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產					
106年3月31日	<u>\$ 6,345,733</u>	<u>4,312,409</u>	<u>2,875,317</u>	<u>(7,229,284)</u>	<u>6,304,175</u>
105年12月31日	<u>\$ 6,716,725</u>	<u>4,739,945</u>	<u>2,985,248</u>	<u>(7,711,738)</u>	<u>6,730,180</u>
105年3月31日	<u>\$ 6,212,151</u>	<u>4,012,107</u>	<u>2,726,729</u>	<u>(6,811,704)</u>	<u>6,139,283</u>
	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門負債					
106年3月31日	<u>\$ 2,561,839</u>	<u>1,583,450</u>	<u>78,071</u>	<u>(1,703,079)</u>	<u>2,520,281</u>
105年12月31日	<u>\$ 2,934,696</u>	<u>1,959,536</u>	<u>129,490</u>	<u>(2,075,572)</u>	<u>2,948,150</u>
105年3月31日	<u>\$ 2,511,453</u>	<u>1,440,002</u>	<u>77,665</u>	<u>(1,590,535)</u>	<u>2,438,585</u>