

上櫃股票代碼：6230



超眾科技股份有限公司
CHAUN-CHOUNG TECHNOLOGY CORP.

九十六年度
年 報

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.ccic.com.tw>

刊印日期：中華民國九十七年五月十五日

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：吳惠然

職稱：總經理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：hueijan_wu@ccic.com.tw

代理發言人：林碧雲

職稱：管理部副理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：miss_lin@ccic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北縣三重市興德路123-1號12樓 電話：(02) 2995-2666 (代表號)

工廠地址：台北縣三重市中興北街184號 電話：(02) 2995-2396~72

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路3段210號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：0800-037-888 或 (02) 2586-5859 (代表號)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：寇惠植、李慈慧

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地址：台北市信義區11049信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666 (代表號)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ccic.com.tw>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 一、九十六年度營業報告書 | 1 |
| 二、九十七年度營業計劃概要 | 2 |
| 三、未來公司發展策略 | 3 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影 | 3 |
| 貳、公司簡介 | 4 |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | 6 |
| 一、公司組織 | 6 |
| 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 | 8 |
| 三、公司治理運作情形 | 16 |
| 四、會計師公費資訊 | 25 |
| 五、更換會計師資訊 | 25 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 | 25 |
| 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東變動情形 | 26 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊 | 27 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 27 |
| 肆、募資情形 | 28 |
| 一、公司資本及股份 | 28 |
| 二、公司債辦理情形。 | 32 |
| 三、特別股辦理情形 | 32 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 32 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 32 |
| 六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形 | 32 |
| 七、資金運用計劃執行情形 | 32 |
| 伍、營運概況 | 36 |
| 一、業務內容 | 36 |
| 二、市場及產銷概況 | 41 |
| 三、從業員工 | 47 |
| 四、環保支出資訊 | 48 |

| | |
|--|-----|
| 五、勞資關係 | 48 |
| 六、重要契約 | 49 |
| 陸、財務概況 | 50 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 50 |
| 二、最近五年度財務分析 | 52 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 53 |
| 四、最近年度財務報表含會計師查核報告 | 53 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 53 |
| 六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響 | 53 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 125 |
| 一、財務狀況 | 125 |
| 二、經營結果 | 125 |
| 三、現金流量 | 126 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 127 |
| 五、取近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 127 |
| 六、風險管理及評估 | 127 |
| 七、其他重要事項 | 131 |
| 捌、特別記載事項 | 132 |
| 一、關係企業相關資料 | 132 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 134 |
| 三、子公司持有或處份本公司股票情形 | 134 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 134 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 134 |

壹、致股東報告書

一、九十六年度營業報告

(一) 九十六年度營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 96 年度 | 95 年度 | 增減金額 | 增(減)率(%) |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | | 4,008,859 | 2,723,788 | 1,285,071 | 47.18 |
| 營業成本 | | 3,473,628 | 2,512,117 | 961,511 | 38.27 |
| 營業毛利 | | 535,231 | 211,671 | 323,560 | 152.86 |
| 營業費用 | | 195,597 | 235,940 | (40,343) | (17.10) |
| 營業利益 | | 339,634 | (24,269) | 363,903 | - |
| 營業外收入及利益 | | 148,940 | 272,562 | (123,622) | (45.36) |
| 營業外費用及損失 | | 101,352 | 102,840 | (1,488) | (1.45) |
| 本期稅前淨利 | | 387,222 | 145,453 | 241,769 | 166.22 |

本公司九十六年度營業收入淨額為 4,008,859 仟元，較九十五年度 2,723,788 仟元增加 1,285,071 仟元，成長 47.18%；稅前淨利 387,222 仟元，較九十五年度稅前淨利增加 145,453 仟元，成長 166.22%。分析營收成長主要係市場需求強勁。本公司為散熱零件專業製造商，目前產品主要應用於電腦散熱。就電腦產品設計來看，個人電腦功能日益提升且多樣化，資料運算處理加快，而價格卻隨著普遍化日趨低廉，提高消費購買意願；市場方面，亞、美、歐洲各地區出貨量均顯著成長，呈現供不應求跡象，昆山巨仲電子有限公司^{註1}產能得以充分利用有助於整體毛利率維持穩定。因此本公司九十六年度營業毛利及營業利益均較九十五年度為佳。營業外收入及利益減少主要係昆山巨仲電子有限公司反盈為虧，投資收益減少所致。

註1：昆山巨仲電子有限公司為本公司經由第三地區間接持股 100%之子公司

(二) 預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國九十六年度財務預測資訊，故無九十六年度預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| | 項目 | 95 年度 | 96 年度 |
|------|---------------|-----------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 2,723,788 | 4,008,859 |
| | 營業毛利 | 211,671 | 535,231 |
| | 稅後淨利 | 125,142 | 270,192 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.69 | 9.82 |
| | 股東權益報酬率(%) | 7.80 | 15.62 |
| | 營業利益佔實收資本額(%) | (3.09) | 43.27 |
| | 稅前淨利佔實收資本額(%) | 18.53 | 49.33 |
| | 純益率(%) | 4.59 | 6.74 |
| | 每股盈餘(元) | 1.59 | 3.44 |

(四) 研究發展狀況

1. 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

| 年度 | 95 年度 | 96 年度 |
|-------------|--------|--------|
| 研究發展費用金額 | 76,197 | 66,543 |
| 佔當年度營收比率(%) | 2.80% | 1.66% |

2. 研究發展成果

- (1)完成桌上型電腦 Intel Bloomfield CPU 散熱模組之設計開發。
- (2)完成桌上型電腦 AMD CPU 散熱模組之設計開發。
- (3)完成筆記型電腦 Intel CPU 散熱模組之設計開發。
- (4)完成超薄型熱導管開發。

二、九十七年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 熱導管部份

- (1)開發散熱模組新應用領域，如迷你準系統、遊戲機、光學投影機及 LED 照明等散熱產品。
- (2)除持續供應筆記型電腦散熱模組予電腦系統大廠外，另將積極開發國內外桌上型電腦散熱器及伺服器散熱器市場。
- (3)持續提升大陸昆山廠生產產能，以就近服務客戶，縮短運送途程，爭取更多接單機會。
- (4)國外市場除了美國之外，另將重點擺在歐洲及東南亞市場，加強海外行銷佈局，以增加業務之拓展。

2. 五金部份

- (1)擴大三角貿易之銷售型態，並藉由主要核心客戶拓展相關業務，進而由代工機會開發其他主機板廠業務。
- (2)擴大開發晶片組及 DT/SEVER CPU 散熱片的市場。
- (3)開發網路儲存設備、電漿電視等視訊產品之散熱片及底座之市場。

(二) 預計銷售數量及其依據

資策會 MIC 產業分析，2008 年全球 PC 市場成長率約為 11.7%，整體出貨規模可望達到 2 億 6,000 萬台，整體 PC 市場的主要成長動能來自新興市場購買力及商用市場的換機潮，而預估至 2010 年，筆記型電腦的出貨規模將首度超越桌上型電腦，預期未來筆記型電腦的出貨規模仍將持續成長，並不斷超越桌上型電腦的出貨規模。因此本公司 97 年度除維持與國內外筆記型電腦大廠穩定合作關係，並積極開發新機種外，將增加新的客戶群及 DT/Sever 散熱模組，97 年度預計銷售數量如下：

單位：仟組/仟片

| 主要產品 | 全年預計銷售量 | 截至 97.03.31 止 | |
|------|---------|---------------|----------|
| | | 已銷售之數量 | 已達百分比(%) |
| 散熱模組 | 19,875 | 3,342 | 16.82% |
| 散熱片 | 73,201 | 9,796 | 13.38% |
| 其他 | 760 | 1,406 | 185.00% |
| 合計 | 93,836 | 14,544 | 15.50% |

(三) 重要之產銷政策

生產方面採下單後生產 (Build to Order)，因為散熱產品的產業特性為標準件少、設變頻繁、下單急促以致於無法以預備庫存的方式來進行調節。故本公司嚴格管理庫存及降低庫存量，提高存貨週轉能力。此外，積極培養穩定配合的協力廠商，並有效掌握所設計的產品及共用零件的應用程度。在採購方面，第一時間備料是標準件，次為共用零件，最後才是特殊件。如此一來，才可有效的進行產銷調節、降低風險。

銷售方面除維持國內市場佔有率外，配合客戶於大陸設廠進度，逐步增加對大陸投資。另加強海外行銷佈局，建立代理銷售管道積極開發國際市場。

三、未來公司發展策略

本公司未來發展策略先以鞏固 PC 相關散熱產品之領導地位，持續提供高品質的產品及最即時的服務為目標，進而朝下列方向發展：

- (一) 持續投入研發熱傳導效能更佳的散熱元件及材質。
- (二) 集中至大陸生產，強化垂直整合，零組件自製率提升，並擴大產能以降低生產成本。
- (三) 開發視訊、消費遊戲及 LED 照明之散熱產品，以擴展公司產品多角化。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司自創立經營以來無時不面臨外部競爭、法規及總體經營環境之影響，而近來年 PC 產品售價大幅下降以刺激市場需求，公司面對外部市場價格壓力、證券主管機關頒部的新的法令、國外環保法令，以及原物料持續上漲的經營環境，確實對公司去年之營收及獲利表現有所影響，因此本公司為因應上述各環境變化，除遵循證券主管機關頒部的新的法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外環保法令外，將加速集中大陸生產，強化垂直整合，零組件自製率提升，擴大產能以降低生產成本，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升公司整體的競爭力。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：吳宗

經理人：吳惠然

會計主管：伊玲娟

貳、公司簡介

一、設立日期：成立於中華民國 62 年 12 月 14 日，並於 92 年 1 月 14 日正式
在台灣證券交易所掛牌上櫃(股票代號：6230)

二、公司沿革：

(一)本公司歷年重要記事

| 年度 (民國) | 重 要 紀 事 |
|------------|--|
| 62 | • 吳宗先生創設超眾實業股份有限公司，資本額 30 萬元，主要業務為鋁合金產品製造加工。 |
| 84 | • 與工研院合作研發筆記型電腦散熱模組關鍵零件“熱導管”。 |
| 86 | • 84 年與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件“微熱導管”正式量產。 • 研發部擴大規模，投入筆記型電腦散熱模組之設計。 |
| 87 | • 筆記型電腦散熱模組開始量產出貨。 • 榮獲 ISO 9001 品保認證。 • 獲 Dell、廣達、英業達、仁寶、大眾及宏碁等筆記型電腦製造廠評鑑通過，成為散熱模組合格供應商。 |
| 88 | • 更名為超眾科技股份有限公司，主要業務除原有的鋁合金產品製造加工外，並加入資訊產品散/傳熱零組件設計製造。 • 榮獲台灣精品獎(高效能導熱元件-熱導管)、(筆記型電腦 CPU 散熱模組)。 |
| 89 | • 對外投資英屬維京群島 CONQUER WISDOM CO., LTD，持股 100%。 • 因應業務及未來成長之需，購買廠辦大樓於三重市興德路 123-1 號 12 樓及 111 號 10 樓，並於 89 年 4 月 1 日將辦公室及模組製造部遷入。 |
| 90 | • 獲經濟部投資審議委員會核准經由 CONQUER WISDOM CO., LTD 間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司，持股 100%。 • 獲 Dell 評鑑通過，成為熱導管直接出貨之合格供應商。 • 獲 Intel 評鑑通過，成為晶片組散熱器合格供應商。 |
| 91 | • 本公司股票於 91 年 4 月 2 日，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第 11485 號函，核准登錄為興櫃股票。 |

年度
(民國)

重 要 紀 事

- 92
- 本公司股票於 92 年 1 月 10 日，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃上字第 0920000692 號函，核准股票上櫃。
 - 本公司股票於 92 年 1 月 14 日正式掛牌上櫃買賣。
 - 92 年 4 月 30 日奉經濟部核可，通過「高效率微均熱板散熱元件開發」主導性計劃案。
- 92
- 獲 Intel 評鑑通過，為全球第一家散熱片 Preferred Quality Supplier Award 獎項之供應商。
- 93
- 投資鴻辰科技股份有限公司，持股 42.85%
 - 榮獲 ISO14001 及 OHSAS18001 環安衛管理系統驗證。
- 94
- 昆山巨仲電子有限公司與九州風神熱導設備有限公司合作成立昆山巨仲電子北京技術支援中心，雙方各持股 50%。
 - 再次榮獲 Intel 評鑑通過，為全球第一家散熱模組 Preferred Quality Supplier Award 獎項之供應商。
 - 通過三星電子公司(Samsung)認證，成為三星電子的環境夥伴(Eco-Partner)。
 - 通過華碩電子公司(Asustek)綠色管理系統標準認證，成為華碩電子的綠色夥伴。
- 95
- 轉投資事業鴻辰科技股份有限公司申請解散。
 - 昆山巨仲電子有限公司之轉投資事業昆山巨仲電子北京技術支援中心申請解散。
 - 通過惠普電腦(HP)認證，成為惠普電腦的供應商夥伴。
 - 通過思科系統(Cisco)認證，成為思科系統的供應商夥伴。
 - 獲 Dell 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。
 - 獲神達電腦評鑑通過，95 年度貢獻獎。
 - 獲 INTEL 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。

(二)最近年度及截至年報刊印日止辦理併購、重整之情形：無

(三)最近年度及截至年報刊印日止董事、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情形：無

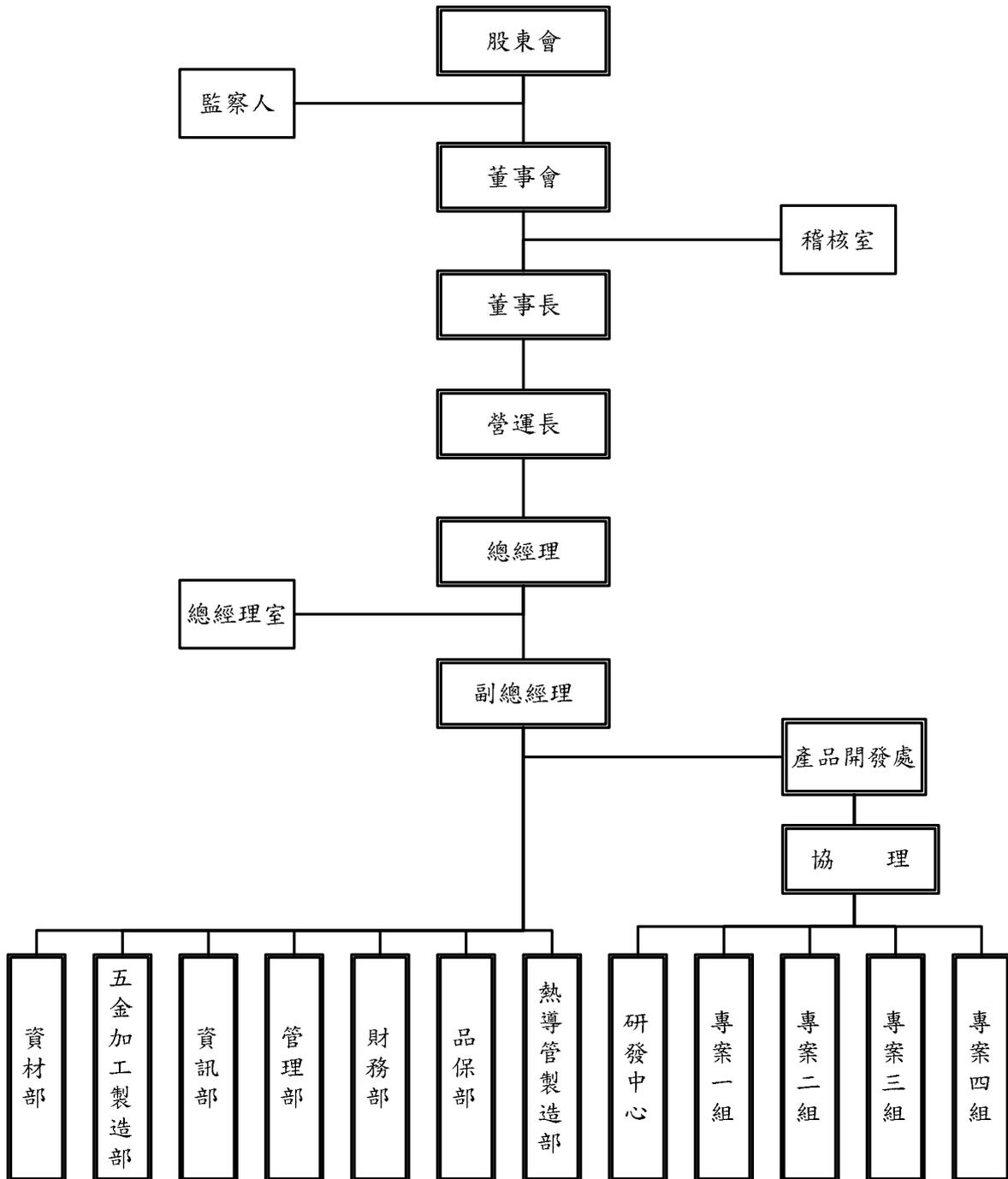
(四)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項：無

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一) 組織結構圖

超眾科技股份有限公司組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

| 部門名稱 | 主要職掌 |
|---------|---|
| 總經理室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃公司的營運方針並執行董事會的決議，建立公司營運體制及監督日常運作。 2. 處理公司對內及對外公共關係及跨部門之溝通與協調情事。 |
| 稽核室 | <p>執行內部控制制度的稽核工作，檢查並評估公司的營運記錄有無缺失並提出改善建議。</p> |
| 產品開發處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 銷售計劃的擬定、協調、銷售績效的考核與客戶帳款的催收。 2. 客戶的徵信與市場行情的蒐集、分析、整理及提報。 3. 新客戶及新市場的開發。 4. 建立與客戶良性互動溝通與客戶抱怨分析與處理。 5. 產品行銷之企劃與執行。 6. 負責有關熱導管及 DT 相關散熱產品、新技術、新製程及新應用領域之研究、設計、開發及改良。 7. 負責有關散熱模組的新技術、新製程及新應用領域之研究、設計、開發及改良。 8. 負責有關桌上型電腦散熱器及小型散熱片設計、開發及改良。 9. 負責規劃公司產品(散熱模組)製作流程，確保產品量產穩定性。 |
| 資材部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 負責原物料、各項設備等採購事宜，做到適質、適量、適時與適價的採購策略。 2. 製造部門生產排程規劃。 3. 對物料倉儲及存貨之管制與記錄，並維護廠區存貨之完整，達到適時供給所需。 |
| 品保部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 執行公司品質政策、確保品質系統之實施及品質作業稽核、改善。 2. 提供經營者有關品質之建議，協助及協調各部門執行品保的工作並推行品質提升之活動與教育訓練以提供客戶滿意的服務。 |
| 五金加工製造部 | <p>負責散熱片、面板、隔板、鋁框及其他鋁製品之製造及生產。</p> |
| 熱導管製造部 | <p>負責熱導管及散熱模組之製造及生產。</p> |
| 資訊部 | <p>掌握資訊驅勢，訂定資訊方針加快資訊化腳步。 統籌協調資訊化業務，以利資源有效運用。</p> |
| 財務部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 帳證之登錄、整理、差異分析與經營管理資料之提報。 2. 理財投資活動規劃與執行。 |
| 管理部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司人事、行政、總務、股務、及固定資產之管理與推動工作。 2. 公司智慧財產權利之維護與訴訟。 3. 負責勞工安全衛生規劃與管理並釐訂公司職業災害防治措施。 |

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) 董事及監察人資料

1-1 董事及監察人資料

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 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 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-------------|----------|----|----------|-----------|----------|-----------|----------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|-----------|----------|
| | | | | | 股數 | 持股比率(註1) | 股數 | 持股比率(註2) | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 吳宗 | 95.06.09 | 3年 | 89.04.25 | 2,851,240 | 4.03 | 3,162,645 | 4.03 | 1,223,315 | 1.56 | — | — | 國中畢 超眾實業股份有限公司總經理 晶龍樓餐廳監察人 | — | 董事 | 吳惠然 | 兄弟 |
| 董事 | 吳惠然 | 95.06.09 | 3年 | 91.06.14 | 3,462,602 | 4.90 | 3,830,685 | 4.88 | 106,657 | 0.14 | — | — | 國中畢 超眾實業股份有限公司 副總經理 | — | 董事長 董事 | 吳宗 吳建宏 | 兄弟 父子 |
| 董事 | 吳振乾 | 95.06.09 | 3年 | 91.06.14 | — | — | — | — | — | — | — | — | 交通大學電信工程系畢 史可亞貿易公司電子部經理 | 致振企業股份有限公司董事長 致正實業股份有限公司總經理 | — | — | — |
| 董事 | 江雅萍 | 95.06.09 | 3年 | 95.06.09 | — | — | — | — | — | — | — | — | 悅銘企業有限公司會計部會計 東莞堡峰五金塑膠製品廠財務部經理 高考會計師及格 | 堡峰五金塑膠製品廠財務部經理 | — | — | — |
| 董事 | 連春源 | 95.06.09 | 3年 | 95.06.09 | — | — | 20,099 | 0.03 | — | — | — | — | 美國加州大學企業管理碩士 三匠科技美國分公司業務行銷處長 雅達國際開發(股)公司負責人 香港商雅是達電子台灣分公司國際採購中心經理&市場研究開發部經理 | — | — | — | — |
| 董事 | 吳建宏 | 95.06.09 | 3年 | 95.06.09 | 639,760 | 0.90 | 720,450 | 0.92 | 249,519 | 0.32 | — | — | 淡江大學企管系畢 | 昆山巨仲公司董事 | 董事 | 吳惠然 | 父子 |
| 董事 | 張于子 | 95.06.09 | 3年 | 95.06.09 | 284,616 | 0.40 | 313,077 | 0.40 | — | — | — | — | 弘光技術學院幼保科畢 南山人壽保險公司業務主任 超眾科技(股)公司資材管理人員 倫昌實業有限公司董事 | — | — | — | — |
| 董事 | 王阿寬 (註3) | 95.06.09 | 3年 | 89.04.25 | 760,939 | 1.08 | 837,032 | 1.07 | — | — | — | — | 高中畢 | — | — | — | — |
| 監察人 | 顏群育 | 95.06.09 | 3年 | 91.06.14 | 49,977 | 0.07 | 54,974 | 0.07 | — | — | — | — | 政治大學會計系碩士 安侯協和會計師事務所領組 高考會計師及格 | 中小企業輔導中心業務處科長 致振企業(股)公司獨立監察人 瀚荃(股)公司獨立監察人 元翎精密工業(股)公司獨立監察人 | — | — | — |
| 監察人 | 陳鐘 | 95.06.09 | 3年 | 95.06.09 | 224,389 | 0.32 | 165,827 | 0.21 | — | — | — | — | 淡江大學理學士 建成科學儀器(股)公司業務部副理 | 海州企業股份有限公司董事長 | — | — | — |
| 監察人 | 張新龍 | 95.06.09 | 3年 | 89.06.09 | 555,413 | 0.79 | 610,954 | 0.78 | 99,652 | 0.13 | — | — | 高中肄業 萬家香餐廳執行副董事長 晶樓龍餐廳執行副董事長 | 台灣國際身心障礙游泳協會副理事長 水韻國際(股)公司董事長 珍豪餐廳副董事長 | — | — | — |

1-2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性

97年4月30日

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-------------|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之工 作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 吳宗 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 無 |
| 吳惠然 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 無 |
| 吳振乾 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 江雅萍 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 連春源 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 吳建宏 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | 無 |
| 張于子 (註2) | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 王阿寬 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 陳旬賢 (註1) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 顏群育 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 陳鐘 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 張新龍 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任 日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼 任其他 公司之 職務 | 具配偶或二親等以內關係之 經理人 | | |
|------------|---------|-------------|-----------|------------|--------------|------------|----------------|------------|--|-------------------------|---------------------|------------|----------|
| | | | 股數 | 持 股 比率% | 股數 | 持 股 比率% | 股數 | 持 股 比率% | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 策略長 | 吳 宗 | 92.12.26 | 3,162,645 | 4.03 | 1,223,315 | 1.56 | — | — | 國中畢 超眾實業股份有限公司總經理 | — | 總經理 | 吳惠然 | 兄弟 |
| 營運長 | 連春源 | 95.07.17 | 20,099 | 0.03 | — | — | — | — | 美國加州大學企業管理碩士 三匠科技美國分公司業務行銷處長 雅達國際開發(股)公司負責人 香港商雅是達電子台灣分公司國際 採購中心經理&市場研究開發部經理 | — | — | — | — |
| 總經理 | 吳惠然(註2) | 96.04.01 | 3,830,685 | 4.88 | 106,657 | 0.14 | — | — | 國中畢 超眾科技(股)公司副總經理 | — | 策略長 行銷協理 | 吳 宗 吳建宏 | 兄弟 父子 |
| 資深協理 | 黃孟正 | 97.04.15 | 37,823 | 0.05% | 6,061 | 0.01 | — | — | 台灣大學機械博士 | — | — | — | — |
| 研發協理 | 王君釜(註3) | 97.04.01 | 3,084 | 0.004 | 4,434 | 0.006 | — | — | 中原大學機械系 權鼎科技(股)公司研發協理 | — | — | — | — |
| 行銷協理 | 吳建宏(註3) | 97.04.01 | 720,450 | 0.92 | 249,519 | 0.32 | — | — | 淡江大學企管系畢 | 昆山巨仲 公司董事 | 總經理 | 吳惠然 | 父子 |
| 研發經理 | 王 證 都 | 96.08.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | — | — | 淡江大學機械系畢 | — | — | — | — |
| 財務經理 | 伊玲娟(註4) | 96.03.01 | 30,049 | 0.04% | 1,050 | 0.001 | — | — | 醒吾商專企管科畢 超眾科技股份有限公司副理 | — | — | — | — |

註1：截至 97.04.15 停止過戶日股數為 78,493,996 股

註2：96/04/01 升任

註3：97/04/01 升任

註4：96/03/01 升任

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

| 職稱 | 姓名 (註1) | 董事酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 %(註11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例%(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註12) | |
|-----|------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|------------|-------------------|---|-------|-------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B)(註3) | | 業務執行費用(C)(註4) | | | | 薪資、獎金及特支費 等(D)(註5) | | 盈餘分配員工紅利(E)(註6) | | | | | | | 員工認股權憑證得認購股數(F)(註7) |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註8) | 本公司 | | 合併報表內所有公司 (註8) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註8) | | |
| | | | | | | | | 現金紅利 金額 | 股票紅利 金額 | 現金紅利 金額 | 股票紅利 金額 | | | | | | | | |
| 董事長 | 吳宗 | — | — | 3,120 | 3,120 | 66 | 66 | 1.18 | 1.18 | 7,778 | 7,778 | 2,629 | — | 2,629 | — | — | 5.03 | 5.03 | 無 |
| 董事 | 吳惠然 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 吳振乾 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 江雅萍 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 連春源 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 吳建宏 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張子子 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 王阿寬 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------|----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E) | |
| | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10) G | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10) H |
| 低於2,000,000元 | 吳宗等8人 | 吳宗等8人 | 吳振乾、江雅萍、吳建宏、張于子、王阿寬等5人 | 吳振乾、江雅萍、吳建宏、張于子、王阿寬等5人 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | — | — | 吳宗、吳惠然、連春源等3人 | 吳宗、吳惠然、連春源等3人 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | — | — | — | — |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | — | — | — | — |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | — | — | — | — |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | — | — | — | — |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | — | — | — | — |
| 100,000,000元以上 | — | — | — | — |
| 總計 | 8 | 8 | 8 | 8 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金

96年12月31日

單位：新台幣仟元/股

| 職稱 | 姓名 (註1) | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) (註4) | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 陳 鐘 | — | — | 1,200 | 1,200 | 51 | 51 | 0.46 | 0.46 | 無 |
| 監察人 | 張新龍 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 顏群育 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(註7) D |
| 低於2,000,000元 | 顏群育等三人 | 顏群育等三人 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 3 | 3 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理及副總經理之報酬：

96年12月31日;單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 (註1) | 薪資(A) (註2) | | 獎金及 特支費等等 (B) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4) | | | | A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) (註9) | | 取得員工認股 權憑證數額 (註5) | | 有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註10) |
|-----|------------|---------------|---|-----------------------------|---|------------------------|------------|-----------------------|------------|--|---|-------------------------|---|---|
| | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本公司 | | 合併報表內所 有公司 (註5) | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | |
| | | | | | | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | | | | | |
| 策略長 | 吳宗 | | | | | | | | | | | | | |
| 營運長 | 連春源 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 吳惠然 | 6,269 | 6,269 | 633 | 633 | 2,184 | - | 2,184 | - | 3.21 | 3.21 | | | 無 |
| 總經理 | 林銘陽 | 註11 | | | | | | | | | | | | |

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註11:96/4/1離職

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理人數 | |
|-----------------------------|------------|-----------------|
| | 本公司(註7) | 合併報表內所有公司(註8) D |
| 低於2,000,000元 | 林銘陽 | 同左 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 吳惠然、吳宗、連春源 | 同左 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 4 | 4 |

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(I)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱修改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年12月31日；單位：新台幣仟元/仟股

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|-------------|------------|------------|--------|--------|-------|-------------------|
| 經 理 人 | 策略長 | 吳宗 | — | 4,322 | 4,322 | 1.6 |
| | 營運長 | 連春源 | | | | |
| | 總經理 | 林銘陽(註4) | | | | |
| | 總經理 | 吳惠然(註5) | | | | |
| | 資深協理 | 黃孟正 | | | | |
| | 研發協理 | 王君釜(註6) | | | | |
| | 行銷協理 | 吳建宏(註7) | | | | |
| | 研發經理 | 王證都 | | | | |
| | 財務經理 | 伊玲娟 | | | | |

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註4：96/04/01解任；註5：96/04/01升任

註6：97/04/01升任；註7：97/04/01升任

(5)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅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之關聯性。

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 95年度 本公司及合併報表內所有公司 支付本公董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例 | 96年度 本公司及合併報表內所有公司 支付本公董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例 |
|---------|---|---|
| 董事 | 12.63% | 8.70% |
| 監察人 | | |
| 經理及副總經理 | | |

本公司給付之酬金之政策及標準：

本公司給付董事、監察人之酬金是依照股東會通過之公司章程所規定之比例範圍內，並參酌同業一般給付標準支付。

A.總經理級(含)以上之報酬由董事長核定。

B.總經理以下之經理人報酬由總經理提報董事長核定。

(6)發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅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之關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會【A】9次，董事監察人出列席情形如下：

| 職 稱 | 姓名(註1) | 實際出(列)席 次數B | 委託出席 次 數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2) | 備 註 |
|-----|--------|----------------|-------------|--------------------------|-------------|
| 董事長 | 吳 宗 | 9 | 0 | 100% | 連任 |
| 董 事 | 吳惠然 | 9 | 0 | 100% | 連任 |
| 董 事 | 王阿寬 | 6 | 0 | 67% | 97.1.14 解任 |
| 董 事 | 吳振乾 | 7 | 0 | 78% | 連任 |
| 董 事 | 連春源 | 8 | 0 | 89% | 95/06/09 任職 |
| 董 事 | 吳建宏 | 8 | 1 | 89% | 95/06/09任職 |
| 董 事 | 張于子 | 7 | 1 | 78% | 95/06/09任職 |
| 董 事 | 江雅萍 | 7 | 0 | 78% | 95/06/09任職 |
| 監察人 | 顏群育 | 8 | 0 | 89% | 連任 |
| 監察人 | 張新龍 | 7 | 0 | 78% | 連任 |
| 監察人 | 陳 鐘 | 5 | 0 | 56% | 95/06/09 任職 |

其他應記載事項：

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。情形評估。

註1：實際出(列)席率(%)=最近年度董事會開會總次數/實際出(列)席次數

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司並無設置審計委員會，故不適用。

(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

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 本公司已依規定建立發言人及投資人關係室以處理相關事宜；若有糾紛之情事將委由本公司法律顧問之律師處理。</p> <p>(二) 集保交易制度是無法隨時取得股東實際持股，每年只有開股東會及除權時，才能停止過戶取得主要股東名單。</p> <p>(三) 本公司依據內部控制制度訂有「子公司及分支機構管理辦法」，以建立與關係企業風險控管機制，且稽核人員定期監督其執行情形。</p> | <p>無。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一) 本公司董事成員中有二位符合獨立董事資格。</p> <p>(二) 本公司董事會每年均會提報委任會計師事務所，並定期評估聘任簽證會計師之獨立性。</p> | <p>無。</p> |
| <p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p> | <p>(一) 本公司獨立監察人中有一位符合獨立監察人資格。</p> <p>(二) 本公司監察人得隨時調查了解公司業務及財務狀況，並得列席董事會提供意見。</p> | <p>無。</p> |
| <p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>設有專責單位及人員與利害關係人溝通通暢，隨時掌握資訊維護雙方合法、合理權益。</p> | <p>無。</p> |
| <p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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）</p> | <p>(一) 有關財務業務及公司治理資訊依規定輸入指定之網站，另於本公司網站中含有公司簡介、產品簡介及最新消息等之相關訊息，本公司網址為http://www.ccic.com.tw。</p> <p>(二) 本公司另已建立發言人及代理發言人制度，透過公開資訊觀測站，揭露公司財務業務資訊予投資大眾。</p> | <p>(一) 本公司依規定公開資訊觀測站揭露，無差異情形。</p> <p>(二) 無。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--------------|----------------------|
| 六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形 | 本公司無設置審計委員會。 | 依未來公司營運規模的變動，適時調整設置 |
| <p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定1.取得或處分資產處理程序。2.資金貸與他人作業程序。3.背書保證作業程序。4.股東會議事規則。5.董事會議事規範。6.董事及監察人選任程序。董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。</p> | | |
| <p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一) 如人權、員工權益:本公司以勞動基準法、兩性平等法、性騷擾防治法...等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。</p> <p>(二) 環保：本公司本著地球只有一個的理念，積極推動清潔生產、廢棄物減量，是一間通過 ISO 14001 驗證公司。</p> <p>(三) 工安：重視員工安全、作業環境，通過 OHSAS 18001 驗證公司。</p> <p>(四) 供應商關係：因公司推動 ISO 9001/ISO 14001/OHSAS 18001 之故，對於供應商有作適當之評估，另當公司產品要求或環保、安衛要求有新增或變動時，亦會依規定適時通知者。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：重視利害關係人之權利，利害關係人如有需求可隨時與公司連絡。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： | <p>(一)本公司已設置獨立董事、監察人、除尚未設審計委員會及專門委員會外，其餘公司治理原則均已建置。</p> <p>(二)其他事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董事及監察人進修之情形： 依據台灣證券交易所股份有限公司之「上市、上櫃公司董事及監察人進修推行要點參參考範例」之規定進修之，並將董監事取得課程證書公告於公開資訊觀測站。 2.董事出席及監察人列席董事會狀況： 本公司董事會96年度共召開9次董事會，每次董事會均有半數以上董事出席，董事會均將決議事項提交監察人了解。 3.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。詳見年報拾壹-營運概況之七(風險管理)及拾參-財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理之六(風險事項分析評估)。 4.保護消費者或客戶政策之執行情形： 本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。 5.董事對利害關係議案迴避之執行情形： 董事依自律原則，對有利害關係議案予以迴避。 6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，故現今並未購買董事及監察人責任保險。 本公司未來將依實際需求，為董事及監察人購買責任保險。 7.公司是否重視公司之社會責任： 本公司經營高層向以誠信原則，並為股東及員工創造最大利益為宗旨，經營事業。 | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 | | | |
|--|------|--------------------------|------------------|-------------------|------|
| (三)董事及監察人進修情形 | | | | | |
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
| 董事 | 江雅萍 | 96/03/15 | 台灣證券交易所 | 獨立董事公司治理高峰論壇 | 3.5 |
| 董事 | 吳振乾 | 96/03/15 | 台灣證券交易所股份有限公司 | 獨立董事司治理高峰論壇 | 3.5 |
| 董事 | 張新龍 | 96/09/14 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與企業倫理 | 3.0 |
| 董事 | 張于子 | 96/03/06 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 如何透過財務報表分析看企業風險管理 | 3.0 |
| 監察人 | 顏群育 | 96/11/23 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事會運作與企業內部控制 | 3.0 |
| (四)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： 與公司治理相關規章部分揭露於本公司網站投資人服務單元(http://www.ccic.com.tw)。 | | | | | |
| (五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司網站。 | | | | | |
| 十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無 | | | | | |

(六) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

超眾科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：97年3月17日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令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97年3月17日董事會通過，出席董事6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。

超眾科技股份有限公司

董事長：吳宗 簽章

總經理：吳惠然 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制審查報告：無

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰公司對其內部人員違反內部控制制度規定之罰主要缺失與改善情形：無

(八)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.股東會之重要決議 | | |
|------------|---|----------------------|
| 會議日期 | 重要決議事項 | 決議結果 |
| 96.06.13 | 1.九十五年度營業報告書及決算表冊，提請承認。(董事會提) 2.九十五年度盈餘分派案，提請承認。 本公司擬分派股東紅利新台幣86,343,396元、董事、監察人酬勞計新台幣4,320,000元、分派員工現金紅利新台幣10,011,376元。擬分派現金股利股配發新台幣1.1元。 3.修訂「股東會議事規則」案，提請討論。 4.修訂「公司章程」案，提請討論。 5.修訂『董事暨監察人選舉辦法』案，提請討論。 6.修訂『取得或處份資產處理程序』案，提請討論。 7.修訂『背書保證辦法』案，提請討論。 | 經主席徵詢全體出席股東決議，無異議照案通 |

| 2.董事會重要決議: | | |
|------------|--|------------------------|
| 會議日期 | 重要決議事項 | 決議結果 |
| 96.02.01 | 1.為孫公司昆山巨仲有限公司融資所為之背書保證乙案，提請討論。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 96.03.26 | 1.委任安侯建業會計師事務所核閱/查核簽證九十六年度財務報告(季報、半年報、年報)案。 2.通過九十五年「內部控制制度聲明書」案。 3.修訂本公司「董事會議事規範」案，提請討論。 4.修訂本公司「董事暨監察人選舉辦法」案，提請討論。 5.修訂本公司「核決權限表」案，提請討論。 6.決議股東會召開日期、時間及地點，提請討論。 7.依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請討論。 8.財務主管、會計主管、代理發言人異動，提請通過。 9.總經理異動，提請討論。 10.就子公司 Conquer Wisdom co.,ltd 取自大陸轉投資事業昆山巨仲電子有限公司分配之盈餘，再投資大陸地區新設公司乙案，提請各董事議決。 11.強化資訊安全風險，提議由稽核室主管同時掌控「所有資訊系統帳號」。異動、新增亦同。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 96.04.17 | 1.提請承認九十五年度財務決算表冊。 2.公司九十五年度財務報告及九十五年度合併報表，提請承認。 3.擬定「公司章程」修訂案，提請討論。 4.修訂本公司『股東會議事規則』提請討論。 5.修訂本公司『取得或處份資產處理程序』提請討論。 6.提報九十五年度盈餘分派案，提請討論。 本公司九十五年度盈餘分配案，提報董事會同意通過，除依法提列盈餘公積外，其餘擬按公司章程分派，分派股東現金紅利新台幣 86,343,396 元，董事、監察人酬勞計新台幣 4,320,000 元。員工現金紅利新台幣 10,011,376 元，擬分派現金股利每股配發新台幣 1.1 元。 7.超眾公司子公司 CONQUER WISDOM CO., LTD 董事會決議對花旗銀行出具保證函為大陸地區轉投資事業昆山巨仲電子有限公司提供融資擔保美金貳佰萬元，提請審核議決。 8.超眾公司擬對花旗銀行出具保證函，為子公司 CONQUER WISDOM CO., LTD 提供融資擔保美金貳佰萬元，提請議決。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 96.05.14 | 1.私募增資發行新股案，屆期不予辦理，提請討論。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |

| 會議日期 | 重要決議事項 | 決議結果 |
|----------|---|------------------------|
| 96.06.13 | 1.變更昆山巨仲電子有限公司盈餘分配轉投資案由，提請議決。 2.本公司於九十六年一月十八日止簽訂為昆山巨仲電子公司背書保證合約美金貳佰貳拾萬元整，提請追認。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 96.07.05 | 1.訂定九十六年配發現金股利除息基準日相關事宜，提請討論。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 96.08.30 | 1.本公司九十六年上半年度財務報告提請承認。 2.修訂「內部控制制度自行評估辦法」請討論。 3.修訂「九十六年度稽核計畫」提請討論。 4.研發主管異動，提請討論。 5.租/售興德路 10 樓廠房，提請討論。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 96.09.10 | 1.本公司九十六年上半年度合併報表 提請承認 2.各銀行融資額度申請繼續使用乙事，提請討論。 3.代理發言人異動，提請討論。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 96.12.11 | 1.九十七年度編列之預算 提請討論。 2.九十七年度稽核計劃提請通過。 3.修訂本公司「董事會議事規範」案，提請討論。 4.修訂本公司「董事暨監察人選舉辦法」案，提請討論。 5.修訂本公司『股東會議事規則』提請討論。 6.修訂內部控制制度「投資循環」、「融資循環」、「固定資產循環」、「薪工循環」、「採購循環」、「生產循環」、「研發循環」、案，提請討論。 7.修訂『取得或處份資產處理程序』案，提請討論。 8.修訂『長期股權投資及金融商品投資管理辦法』案，提請討論。 9.修訂『子公司管理辦法』案，提請討論。 10.廢除『長短期投資管理辦法』案，提請討論。 11.廢除『轉投資子公司管理辦法』案，提請討論。 12.『超眾集團組織架構圖』提請討論。 13.修訂『會計制度』案，提請討論。 14.經由英屬維京群島 Conquer Wisdom Co., Ltd.轉投資大陸昆山世富金屬製品有限公司乙案，提請討論。 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |
| 97.03.17 | 1.提請承認九十六年度財務決算表冊。 2.本公司九十六年度財務報告及九十六年度合併報表，提請承認。 3.委任安侯建業會計師事務所核閱/查核簽證九十七年度財務報告(季報、半年報、年報)案。 4.通過九十六年「內部控制制度聲明書」案。 5.修訂內部控制制度「銷售循環」案，提請 討論。 6.修訂本公司「董事會議事規則」案，提請 討論。 7.提報九十六年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。 提撥股東紅利：新台幣 156,987,996 元(現金股利新台幣 78,493,996 元，即每股配發現金股利 1.0 元，股 | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |

| 會議日期 | 重要決議事項 | 決議結果 |
|----------|---|------------------------|
| 97.03.17 | <p>票股利新台幣 78,494,000 元，即每仟股無償配發 100 股)。提撥員工現金紅利：新台幣 26,373,983 元。提撥董事、監察人酬勞現金新台幣 4,320,000 元。本次盈餘轉增資共計新台幣 78,494,000 元，轉增資發行新股 7,849,400 股，每股面額新台幣壹拾元，均為記名式普通股，本次新股之權利與義務與原股相同。</p> <p>8.決議股東會召開日期、時間及地點，提請討論。 擬訂九十七年六月十三日上午九時正，假台北縣三重市興德路 123-1 號 R2 樓，召開九十七年股東常會。依公司法規定自九十七年四月十五日至六月十三日停止股票過戶登記。</p> <p>9.依公司法第 172 條之 1 規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請討論。</p> <p>10.兆豐商業銀行調高授信額度暨增加為巨仲公司背書保證金額提請追認。</p> <p>11.調整第一商業銀行額度用途提請討論。</p> | 經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。 |

(九) 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之記錄或書面聲明主要內容：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|----------|---------|
| 總經理 | 林銘陽 | 87.04.20 | 96.04.01 | 生涯規劃請辭 |
| 財務主管 | 黃精培 | 92.06.20 | 96.03.01 | 生涯規劃請辭 |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：本公司 96 年度無應揭露會計師公費之情事。

五、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形應揭露之事項：：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 96年度 | | 當年度截至4月15日止 | |
|---------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 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 | 吳宗 | — | — | — | — |
| 董事兼營運長 | 連春源 | 10,000 | — | — | — |
| 總經理 | 林銘陽(註1) | — | — | — | — |
| 董事兼總經理 | 吳惠然(註2) | — | — | — | — |
| 董事 | 王阿寬(註3) | — | — | — | — |
| 董事 | 吳振乾 | — | — | — | — |
| 董事 | 江雅萍 | — | — | — | — |
| 董事 | 張于子 | — | — | — | — |
| 董事兼行銷協理 | 吳建宏 | — | — | — | — |
| 監察人 | 張新龍 | — | — | — | — |
| 監察人 | 顏群育 | — | — | — | — |
| 監察人 | 陳鐘 | (81,000) | — | — | — |
| 資深協理 | 黃孟正 | (30,000) | — | — | — |
| 研發協理 | 王君釜 | — | — | — | — |
| 研發主管 | 王證都 | — | — | — | — |
| 財務主管 | 伊玲娟 | — | — | — | — |

註(1)：96.04.01 卸任

註(2)：96.04.01 升任總經理

註(3)：97.01.14 卸任

(二)股權移轉資訊

| 姓名 (註1) | 股權移轉原因(註2) | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|------------|------------|------|-------|---------------------------------|----|------|
| — | — | — | — | — | — | — |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊

| 姓名(註1) | 質押變動原因(註2) | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 質借(贖回)金額 |
|--------|------------|------|-------|---------------------------------|----|----------|
| - | - | - | - | - | - | - |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名 (註1) | 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 有財務會計準則公報 第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名 及關係。(註3) | | 備註 |
|-----------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---|-------------|----|
| | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 名 稱 (或姓名) | 關 係 | |
| 吳 惠 然 | 3,830,685 | 4.88% | 106,657 | 0.14% | — | — | 吳 宗 吳有忠 吳有田 | 二等親以 內親屬 | |
| 吳 有 忠 | 3,335,177 | 4.25% | 952,253 | 1.21% | — | — | 吳 宗 吳惠然 吳有田 | 二等親以 內親屬 | |
| 吳 宗 | 3,162,645 | 4.03% | 1,223,315 | 1.56% | — | — | 吳惠然 吳有忠 吳有田 吳姚春喜 | 二等親以 內親屬 | |
| 吳 有 田 | 1,887,398 | 2.40% | 357,984 | 0.46% | — | — | 吳 宗 吳惠然 吳有忠 | 二等親以 內親屬 | |
| 中華開發 工業銀行 股份有限 公 司 | 1,565,186 | 1.99% | — | — | — | — | — | — | |
| 吳姚春喜 | 1,223,315 | 1.56% | 3,162,645 | 4.03% | — | — | 吳 宗 | 二等親以 內親屬 | |
| 沈 學 榮 | 1,170,000 | 1.49% | — | — | — | — | — | — | |
| 吳 建 興 | 952,887 | 1.21% | 91,334 | 0.12% | — | — | 吳惠然 | 二等親以 內親屬 | |
| 王 阿 寬 | 837,032 | 1.07% | — | — | — | — | — | — | |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股份數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

97年5月15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 |
| Conquer Wisdom Co,Ltd | 20,000 | 100% | — | — | 20,000 | 100% |
| 昆山巨仲電子有限公司 | 註 1 | — | — | 100% | — | 100% |
| Chaun CHoung Technology America Inc. | 註 1 | — | — | 100% | — | 100% |

註1：有限公司未發行股票

肆、資金募集情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：股；台幣仟元 97年4月30日

| 年 | 月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|----|----|----------|------------|-------------|------------|-------------|---|---------------|----------------------------------|
| | | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源(元) | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他(核准文號) |
| 88 | 11 | 10 | 28,000,000 | 280,000,000 | 17,857,143 | 178,571,430 | 盈餘轉增資 38,571,430 | 無 | 88年11月18日經(88)商 141547 |
| 89 | 10 | 20 10 | 35,000,000 | 350,000,000 | 30,214,286 | 302,142,860 | 現金增資 70,000,000 盈餘轉增資 53,571,430 | 無 | 89年06月30日(89)台財證 (一)字第54747號 |
| 91 | 08 | 10 | 43,000,000 | 430,000,000 | 37,040,000 | 370,400,000 | 盈餘轉增資 68,257,140 (含員工紅利 10,850,000) | 無 | 91年07月24日台財證(一) 字第0910141303號 |
| 92 | 09 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 41,618,687 | 416,186,870 | 盈餘轉增資 45,786,870 (含員工紅利 5,413,270) | 無 | 92年09月17日經授中字第 09232679810號 |
| 92 | 09 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 41,618,687 | 416,186,870 | 盈餘轉增資 45,786,870 (含員工紅利 5,413,270) | 無 | 92年09月17日經授中字第 09232679810號 |
| 93 | 01 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 42,399,037 | 423,990,370 | 公司債轉換發普通 股7,803,500 | 無 | 93年01月19日經授中字第 09331573310號 |
| 93 | 04 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 43,420,197 | 434,201,970 | 公司債轉換發普通 股10,211,600 | 無 | 93年04月27日經授中字第 09332037290號 |
| 93 | 08 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 43,498,230 | 434,982,300 | 公司債轉換發普通 股780,330 | 無 | 93年08月02日經授中字第 09332517160號 |
| 93 | 11 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 51,881,054 | 518,810,540 | 盈餘轉增資 77,014,090 (含員工紅利 7,897,180)公司債 轉換發普通股 6,814,150 | 無 | 93年11月04日經授商字 第09301200260號 |
| 94 | 02 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 53,863,713 | 538,637,130 | 公司債轉換發普通 股19,826,590 | 無 | 94年02月01日經授商字 第09401019010號 |
| 94 | 05 | 10 | 55,800,000 | 558,000,000 | 54,089,550 | 540,895,500 | 公司債轉換發普通 股2,258,370 | 無 | 94年05月05日經授中字 第09401079240號 |
| 94 | 06 | 10 | 78,000,000 | 780,000,000 | 60,089,550 | 600,895,500 | 現金增資 60,000,000 | 無 | 94年06月09日經授商字 第09401102220號 |

| 年 | 月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|----|----|---------|-------------|---------------|------------|-------------|---------------------------------------|---------------|----------------------------|
| | | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源(元) | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他(核准文號) |
| 94 | 07 | 10 | 78,000,000 | 780,000,000 | 60,126,314 | 601,263,140 | 公司債轉換發普通股367,640 | 無 | 94年07月22日經授商字第09401138500號 |
| 94 | 10 | 10 | 78,000,000 | 780,000,000 | 70,706,641 | 707,066,410 | 盈餘轉增資105,299,200 公司債轉換發普通股504,070 | 無 | 94年10月19日經授商字第09401209040號 |
| 95 | 09 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 78,493,996 | 784,939,960 | 盈餘轉增資77,873,550元 (含員工紅利7,166,900元) | 無 | 95年09月13日經授商字第09501205590號 |

註：本公司於86年及90年度並未辦理增資

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

97年4月30日單位：股

| 種類 | 股份 | 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 | | 78,493,996 | — | 78,493,996 | 上櫃公司股票 |

經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二)股東結構

97年4月30日；單位：股

| 數量 | 股東結構 | 股東結構 | | | | | 合計 |
|------|------|------|------|-----------|------------|----------|------------|
| | | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | |
| 人數 | | — | — | 28 | 7,337 | 6 | 7,371 |
| 持有股數 | | — | — | 2,608,313 | 75,757,682 | 128,001 | 78,493,996 |
| 持股比例 | | — | — | 3.32 | 96.52 | 0.16 | 100 |

註：截至97.04 停止過戶日股數78,493,996股。

(三) 股權分散情形

97年4月30日;每股面額十元

| 持 股 分 級(股) | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|------------------------|---------|--------------|---------|
| 1 ~ 999 | 903 | 230, 930 | 0. 29 |
| 1, 000 ~ 5, 000 | 4761 | 10, 865, 132 | 13. 84 |
| 5, 001 ~ 10, 000 | 882 | 7, 471, 402 | 9. 52 |
| 10, 001 ~ 15, 000 | 195 | 2, 559, 242 | 3. 26 |
| 15, 001 ~ 20, 000 | 202 | 3, 880, 834 | 4. 94 |
| 20, 001 ~ 30, 000 | 154 | 4, 108, 331 | 5. 23 |
| 30, 001 ~ 40, 000 | 61 | 2, 250, 189 | 2. 87 |
| 40, 001 ~ 50, 000 | 49 | 2, 354, 165 | 3. 00 |
| 50, 001 ~ 100, 000 | 86 | 6, 370, 221 | 8. 12 |
| 100, 001 ~ 200, 000 | 32 | 4, 298, 745 | 5. 48 |
| 200, 001 ~ 400, 000 | 22 | 6, 549, 818 | 8. 34 |
| 400, 001 ~ 600, 000 | 6 | 3, 015, 773 | 3. 84 |
| 600, 001 ~ 800, 000 | 8 | 5, 622, 636 | 7. 16 |
| 800, 001 ~ 1, 000, 000 | 3 | 2, 742, 172 | 3. 49 |
| 1, 000, 001以上 | 7 | 16, 174, 406 | 20. 62 |
| 合 計 | 5, 070 | 78, 493, 996 | 100 |

特別股股權分散情形：無。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱。

97年4月30日

| 主要股東姓名 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|----------------|----|-------------|---------|
| 吳惠然 | | 3, 830, 685 | 4. 88 |
| 吳有忠 | | 3, 335, 177 | 4. 25 |
| 吳宗 | | 3, 162, 645 | 4. 03 |
| 吳有田 | | 1, 887, 398 | 2. 40 |
| 中華開發工業銀行股份有限公司 | | 1, 565, 186 | 1. 99 |
| 吳姚春喜 | | 1, 223, 315 | 1. 56 |
| 沈學榮 | | 1, 170, 000 | 1. 49 |
| 吳建興 | | 952, 887 | 1. 21 |
| 吳陳玉堦 | | 952, 253 | 1. 21 |
| 王阿寬 | | 837, 032 | 1. 07 |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | | 當年度截至 97年04月30日 | |
|------------|-------------|--------|--------|--------------------|---|
| | | 95 1年 | 961年 | | |
| 每股市價 | 最 高 | 37.35 | 77.10 | 36.2 | |
| | 最 低 | 15.10 | 24.75 | 24 | |
| | 平 均 | 23.47 | 39.94 | 29.61 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 20.79 | 23.28 | 22.87 | |
| | 分 配 後 | 19.51 | (註1) | (註1) | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 78,494 | 78,494 | 78,494 | |
| | 每 股 盈 餘 | 1.59 | 3.44 | (0.15) | |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 1.1 | (註1) | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | (註1) | - |
| | | 資本公積配股 | - | (註1) | - |
| | 累積未付股利 | | - | (註1) | - |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註2) | | 14.76 | 11.61 | - |
| | 本利比(註3) | | 21.34 | (註1) | - |
| | 現金股利殖利率(註4) | | 4.69 | (註1) | - |

註 1：係依次年度股東會決議分配情形填列，96年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司目前產業發展處於成長階段，為考量公司所處環境及產業成長特性，因應未來資金需求及長期財務規劃，並求永續、穩定之經營發展，採剩餘股利政策，盈餘之分配原則上不低於當年度可分配盈餘百分之五十，除依本公司章程第二十條之規定辦理者外，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。

2. 本年度擬議股利分配之情形

依本公司97年3月17日董事會通過之盈餘分配(發放96年度之盈餘分派)

(1) 擬配發股東紅利新台幣156,987,996元，(其中配發現金新台幣78,493,996元，配發股票新台幣78,494,000元)。

(2) 擬配發員工現金紅利新台幣26,373,983元。

(3) 原股東按除息基準日股東名冊所載持股數按持有股份比率分配，股票股利每股配發新台幣1.0元；現金股利每股配發新台幣1.0元

(4) 本次盈餘分派案所訂各項條件如因法令變更或主管機關核定變更時，致影響流通在外股份數量、股東配股比率及配息比率，因此發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司未公開97年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程第二十條規定：本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損後，如下分配

- (1) 提百分之十為法定盈餘公積。
- (2) 依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積。
- (3) 提撥員工紅利不低於當年度決算後所得純益百分之八。
- (4) 提撥董事監察人酬勞不高於當年度決算後所得純益百分之五。

每年決算後所得純益減除上述提撥金額後加計以前年度未分配盈餘及可回轉之特別盈公積後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘如下：

本公司九十六年度盈餘分派議案，於97年3月17日經董事會決議通過，有關董事會通過內容如下：

- (1) 擬議配發員工現金紅利新台幣26,373,983元，董監事酬勞新台幣4,320,000元。
- (2) 擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為3.05117元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事監察人酬勞情形

單位：新台幣元

| | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
|---------|----------------|-----------------|-----|------|
| 員工紅利-現金 | 10,011,376 | 10,011,376 | — | 無 |
| 董監事酬勞 | 4,320,000 | 4,320,000 | — | 無 |

(九) 買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

本公司前各次發行或私募尚未完成或最近三年內已完成但其效益尚未顯現之有價證券，茲將其計畫內容列式如后：

(一) 計劃內容

1. 證券主管機關核准日期及文號：92.07.25台財證一第0920132576號函核准
2. 本次計畫所需資金總額：200,000仟元
3. 資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債2,000張
 - (1) 面額：新台幣壹拾萬元整
 - (2) 期間：五年
 - (3) 票面利率：0%
 - (4) 總金額：新台幣200,000仟元

(二)計畫項目、預定資金運用進度：

新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金 | 第一季 (註1) | 第二季 (註1) | 第三季 | 第四季 | 2004年 第一季 | 2004年 第二季 | 2004年 第三季 | 2004年 第四季 |
|------------|--|---------|-------------|-------------|--------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 廠房改建 | 92年09月 | 5,000 | 200 | 3,800 | 1,000 | - | - | - | - | - |
| 購置機器設備 | 92年12月 | 36,886 | 461 | 24,877 | 11,348 | 200 | - | - | - | - |
| 充實營運資金 | 92年09月 | 73,714 | - | - | 73,714 | - | - | - | - | - |
| 購買研發設備(註2) | 93年12月 | 84,400 | - | - | - | - | 20,000 | 20,000 | 24,000 | 20,400 |
| 合計 | | 200,000 | 661 | 28,677 | 86,062 | 200 | 20,000 | 20,000 | 24,000 | 20,400 |
| 預計可能產生效益 | 1.提高熱導管產能，每月約可增加50萬支，估計每月提升公司整體毛利3,250仟元。 2.以銀行借款利率3.8%與可轉換公司債2%利率相較每年可減少利息支出1,327仟元。 3.加強本公司營運能力及提高市場競爭力，有助於未來營業發展。 4.微均熱板未來三年營收估計分別為： 2005年100,000仟元 2006年160,000仟元 2007年195,000仟元 | | | | | | | | | |

註 1：先以自有資金支付

註 2：購買研發設備金額尚未使用前，以保守穩健原則為先以購買債券型基金

(三)執行情形

1.實際執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 預定資金運用進度 | | | | | | | | | | | |
|--------|------|-------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
| | | | 92年度 | | | | 93年度 | | | | 94年度 | | | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 廠房改建 | 支用金額 | 預定 | 200 | 3,800 | 1,000 | - | - | - | - | - | | | | |
| | | 實際 | - | - | - | - | 2,093 | - | - | - | | | | |
| | 執行進度 | 預定(%) | 4.00 | 76.00 | 20.00 | - | - | - | - | - | | | | |
| | | 實際(%) | - | - | - | - | 41.86 | - | - | - | | | | |
| 購置機器設備 | 支用金額 | 預定 | 461 | 24,877 | 11,348 | 200 | - | - | - | - | | | | |
| | | 實際 | 435 | 28,931 | 8,973 | 1,255 | - | - | - | - | | | | |
| | 執行進度 | 預定(%) | 1.25 | 67.44 | 30.77 | 0.54 | - | - | - | - | | | | |
| | | 實際(%) | 1.18 | 78.43 | 24.33 | 3.40 | - | - | - | - | | | | |
| 充實營運資金 | 支用金額 | 預定 | - | - | 73,714 | - | - | - | - | - | | | | |
| | | 實際 | - | - | 73,714 | - | - | - | - | - | | | | |
| | 執行進度 | 預定(%) | - | - | 100.00 | - | - | - | - | - | | | | |
| | | 實際(%) | - | - | 100.00 | - | - | - | - | - | | | | |
| 購買研發設備 | 支用金額 | 預定 | - | - | - | - | 20,000 | 20,000 | 24,000 | 20,400 | - | - | - | - |
| | | 實際 | - | - | - | - | 4,249 | 6,018 | 16,668 | 24,549 | 6,078 | 4,052 | 2,352 | 3,652 |
| | 執行進度 | 預定(%) | - | - | - | - | 23.70 | 23.69 | 28.44 | 24.17 | - | - | - | - |
| | | 實際(%) | - | - | - | - | 5.03 | 7.13 | 19.75 | 29.09 | 7.20 | 4.80 | 2.79 | 4.33 |
| 合計 | 預定 | 661 | 28,677 | 86,062 | 200 | 20,000 | 20,000 | 24,000 | 20,400 | - | - | - | - | |
| | 實際 | 435 | 28,931 | 82,687 | 1,255 | 6,342 | 6,018 | 16,668 | 24,549 | 6,078 | 4,052 | 2,352 | 3,652 | |

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 預定資金運用進度 | | | | | | | | |
|--------|------|-------|----------|------|-------|-------|------|-----|------|---------|-----------|
| | | | 95年度 | | | | 96年度 | | | | 截至97年第一季止 |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | |
| 廠房改建 | 支用金額 | 預定 | | | | | | | | | 5,000 |
| | | 實際 | | | | | | | | | 2,093 |
| | 執行進度 | 預定(%) | | | | | | | | | 100.00 |
| | | 實際(%) | | | | | | | | | 41.86 |
| 購置機器設備 | 支用金額 | 預定 | | | | | | | | | 36,886 |
| | | 實際 | | | | | | | | | 39,594 |
| | 執行進度 | 預定(%) | | | | | | | | | 100.00 |
| | | 實際(%) | | | | | | | | | 107.34 |
| 充實營運資金 | 支用金額 | 預定 | | | | | | | | | 73,714 |
| | | 實際 | | | | | | | | | 73,714 |
| | 執行進度 | 預定(%) | | | | | | | | | 100.00 |
| | | 實際(%) | | | | | | | | | 100.00 |
| 購買研發設備 | 支用金額 | 預定 | - | - | - | - | - | - | - | - | 84,400 |
| | | 實際 | 1,249 | 150 | 165 | 3,169 | - | - | 560 | 93 | 73,284 |
| | 執行進度 | 預定(%) | - | - | - | - | - | - | - | - | 100.00- |
| | | 實際(%) | 1.48 | 0.18 | 0.19 | 3.75 | - | - | 0.66 | 0.11 | 86.83 |
| 合計 | 預定 | - | - | - | - | - | - | - | - | 200,000 | |
| | 實際 | 1,249 | 150 | 165 | 3,169 | - | - | 560 | 93 | 188,685 | |

上述發行公司債所募金額計200,000仟元，股款已於92年8月收足，購置機器設備及充實營運資金兩部分皆已依原計劃執行完畢。在廠房改建部分，原預定乃計畫大幅修建，但基於考量為不影響現有熱管生產線的運作，僅就熱管廠房之隔間、線路及水電工程等作較小幅度之增修，故使實際發生支出較原整體擴建支出為小，另未支用餘額2,907仟元則改用於購置機器設備2,708仟元及購買研發設備199仟元。

在購買研發設備方面，該次募集資金購買研發設備主係用於92年榮獲參與經濟部工業局「高效率微均熱板散熱元件開發」主導性計畫，且該公司已按計畫進度，於93年12月31日樣品測試完成，並提結案報告予工業局。此高效率散熱片—微均熱板主係用於產生TDP(設計耗電功率)達150瓦高階CPU的熱散上。

本公司預估INTEL在93年第四季推出4GHz Pentium 4處理器會一舉突破150瓦，但在93年10月，INTEL證實暫停開發4GHz處理器的計畫，全力朝向雙核心技術發展。而預計在94年第二季推出之雙核心處理器，其TDP約為130瓦，故CPU發熱瓦數仍不如預期，雖然微均熱板可使用在TDP 100瓦之CPU上，但因微均熱板成本較高，在成本效益的考量下，高階CPU解熱需求未達150瓦以上且成為市場主流之際時，暫緩購置試產用研發設備。然而電子產業的散熱迫切需求，發展高效率熱散元件乃是一個關鍵且重要的課題，亦為一無法避免的趨勢，本公司仍持續投入研發微均熱板/熱導管提高產品散熱效能，96年度已完成複合式熱導管開發並申請專利，有助於爭取客戶訂單，本公司九十六年度營收成長47.18%優於2007年PC產業成長率12.6%，充分反應本公司之研發成果

近年來電子產品減碳節能風興起，故目前CPU發熱瓦數仍未突破130瓦，微均熱板的需求也一再往後遞延；但本公司自96年下半年開始陸續接獲高階伺服器微均熱板及高階顯示卡微均熱板樣品需求，業已投入研發人力進行開發，該研究專案於97年開始陸續有初步成果產生。預估高階伺服器及高階顯示卡的耗電功率，在未來1~2年將逐漸攀高，同時需更高效能的散熱模組，本公司將視市場需求狀況陸續購置試產用研發設備，為大量生產預作準備，雖然微均熱板生產計劃較先前計劃延緩，但另有伺服器及顯示卡等需求出現，故此延緩計劃僅預計效益延後產生，

應不致對股東權益有所影響。

2. 效益評估

(1) 廠房改建、購置機器設備之效益

單位：仟支/新台幣仟元

| 年度 | 項目 | 熱導管生產量 | 營業毛利 |
|----|----------|--------|---------|
| 92 | 92年預計增加數 | 1,050 | (註) |
| | 91年實際數 | 5,931 | 222,295 |
| | 92年實際數 | 8,552 | 385,362 |
| | 92年實際增加數 | 2,621 | 163,067 |
| 93 | 93年預計增加數 | 6,150 | (註) |
| | 91年實際數 | 5,931 | 222,295 |
| | 93年實際數 | 14,721 | 651,042 |
| | 93年實際增加數 | 8,790 | 428,747 |

註：本公司於92年第一季起已開始購置機器設備與增修廠房，預計92年第四季起將可順利量產，而每月可提昇公司整體毛利3,250仟元。

由上表92年及93年熱導管實際生產量分別增加為2,621仟支及8,790仟支，而本公司整體營業毛利則分別增加163,067仟元及428,747仟元，均達到預計增加數且營業毛利亦呈大幅成長，故該次計畫用於廠房改建、購置機器設備之效益已充份顯現。

(2) 充實營運資金

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | | 91 年度 | 92 年度 | 變動金額 |
|------|--------------|-----------|-----------|----------|
| 基本資料 | 流動資產 | 723,749 | 1,261,931 | 538,182 |
| | 流動負債 | 429,317 | 661,285 | 231,968 |
| | 負債總額 | 491,010 | 891,865 | 400,855 |
| | 營業收入 | 1,185,537 | 1,807,081 | 621,544 |
| | 利息支出 | 319 | 1,475 | 1,156 |
| | 每股盈餘(元) | 2.04 | 4.46 | 2.42 |
| 財務結構 | 負債占資產(%) | 46.69 | 54.19 | 7.5 |
| | 長期資金/固定資產(%) | 246.26 | 368.61 | 122.35 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 168.58 | 190.83 | 22.25 |
| | 速動比率(%) | 135.97 | 160.55 | 24.58 |
| | 利息保障倍數 | 298.00 | 143.37 | (154.63) |
| 槓桿度 | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.01 | 0.01 |

本公司前次計畫項目中73,714仟元用於充實營運資金已於92年第三季完成，其中雖負債總額、負債比率及利息支出較91年增加，主係該次計畫資金來源為轉換公司債及其所產生之應付利息補償金1,431仟元所致，惟就充實營運資金之效益而言，92年營收大幅成長、流動比率、速動比率與財務槓桿度的提升，以及每股盈餘倍數增加，均顯示其效益已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

- A、各種電子零件、電氣零件、塑膠製品(汽車零件、五金機械零件、文具、電子零件)、塑膠玩具(電動玩具除外)、電視收錄音機外殼及塑膠零件配件、五金(機械零件)之製造加工買賣。
- B、各種鋁及鋁合金製品製造加工買賣。
- C、各種燈飾零件之製造加工買賣。
- D、各種家庭五金機械零件之製造加工買賣。
- E、前項產品之進出口貿易及代理業務。
- F、其他電機及電子機械器材製造業(熱導管、散熱器、熱流熱傳導設備)。

2. 本公司目前主要產品項目及佔營收之比重(96 年度)

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 金額 | 百分比(%) |
|------|-----------|--------|
| 散熱模組 | 2,965,557 | 73.98% |
| 散熱片 | 932,978 | 23.27% |
| 其他 | 110,324 | 2.75% |
| 合計 | 4,008,859 | 100% |

3. 本公司未來計劃開發之新商品：

(1) 本公司目前之商品

筆記型電腦散熱模組、桌上型散熱模組、散熱片、熱導管及鋁沖壓面板

(2) 計劃開發之新商品

A. LED 散熱裝置

2007 年經濟部能源局長葉惠青在「行政院 2007 年產業科技策略會議」上，宣布將全面淘汰白熾燈泡的政策，首先從公家機關開始禁用，預計 2009 年第一季全面汰換，改用 LED 或省電照明，2010 年起陸續停產白熾燈，對 LED 照明產業，將是一大利多。超眾將結合既有的鋁合金沖壓技術，再加上熱導管應用，已與多家廠商合作提供 LED 散熱所需之構裝方案。

B. 顯示卡散熱裝置

目前軟體的視覺應用日趨複雜華麗，這些所有的視覺應用，都須由獨立顯示卡產生。顯示卡的主要核心 GPU(Graphic Processing Unit)是相對於 CPU 的一個概念，現在的電腦中圖形的處理變得越來越重要，需要一個專門的圖形的核心處理器。GPU 與 CPU 都是半導體製程的產物，但因製程方式不同，GPU

運算單元可大量平行化運行，所以 GPU 發展的電晶體數量可輕鬆超越 CPU；相對的散熱需求也大增，超眾現階段已與國際顯示晶片大廠進行新一代顯示晶片散熱需求開發。

C. 精密模具均溫裝置

現代產品以小型化為趨勢，相應在精密模具上之精密度需求也更為嚴格，而模具之均溫性能決定產品的品質及壽命。超眾將應用其豐富的熱導管技術，開發適用於精密模具之高效率熱導管，以提供其有效簡易之均溫方案。

(二) 產業概況

1. 產品發展現況

散熱模組的出貨量隨著 PC 產業以每年 20~30% 的增加與日俱增，而 CPU, GPU 將自 65nm 跨入 45nm 製程，發熱量亦持續往年的高功率，散熱片的設計對資訊電子產品的性能及壽命有相當大的影響。為了避免電子元件在高溫高熱的環境趨勢下影響產品性能、穩定性與可靠性，系統的熱管理對整個 3C 產業而言是必要的，重要性已不言可喻。

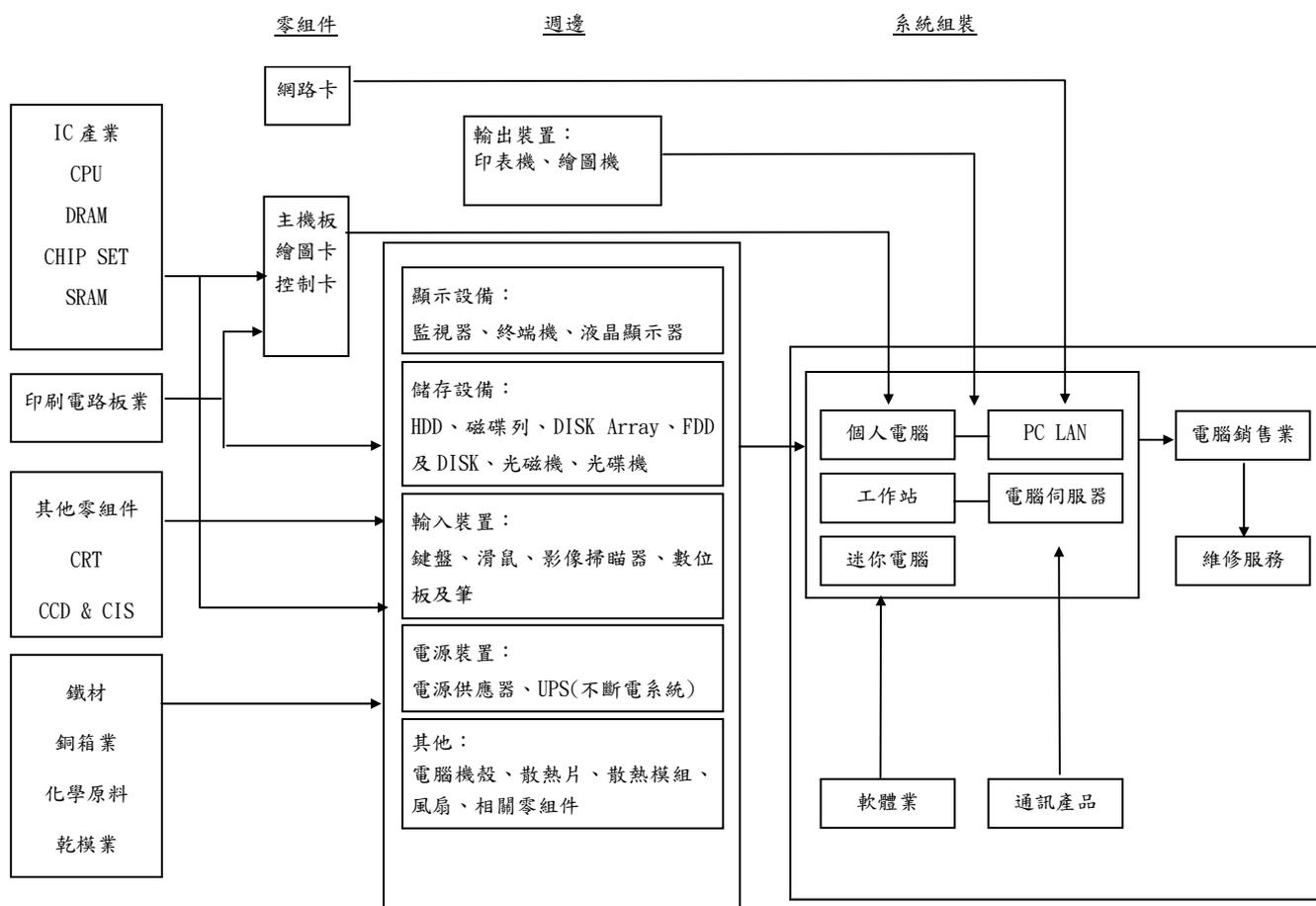
再者，由於系統空間的限制、數顆晶片可觀的功率消耗，元件穩定性以及成本的要求，可見散/傳熱元件或機構在減少成本及提升性能上的要求更形重要更為吃重的角色，故如何將風扇、散熱片、熱導管等元件經由最佳化的設計組合而成之散熱模組應用於系統中是本公司致力的目標

散熱片下游產品包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及電源供應器等，其中又以 PC 為主，因此散熱片產業市場需求隨著全球電腦產量之增加而成長，雖然今年受到美國經濟衰退的影響，但根據 IDC 所作的預估，2008 年全球 PC 年成長率約為 12.8%，出貨量預估可達 3.02 億台。而若以每台電腦至少有 1~3 個散熱片(或散熱模組)推估，可以想見全球散熱元件強勁之需求量。若再加上光電、通訊、電力、運輸工具及新興的 LED 產業等之需求，可見散熱元件產業具備龐大的市場商機。展望未來，根據 IDC 最新統計顯示，預估 2009 年 PC 亦可維持 11% 的成長，散熱產業將持續扮演重要的地位

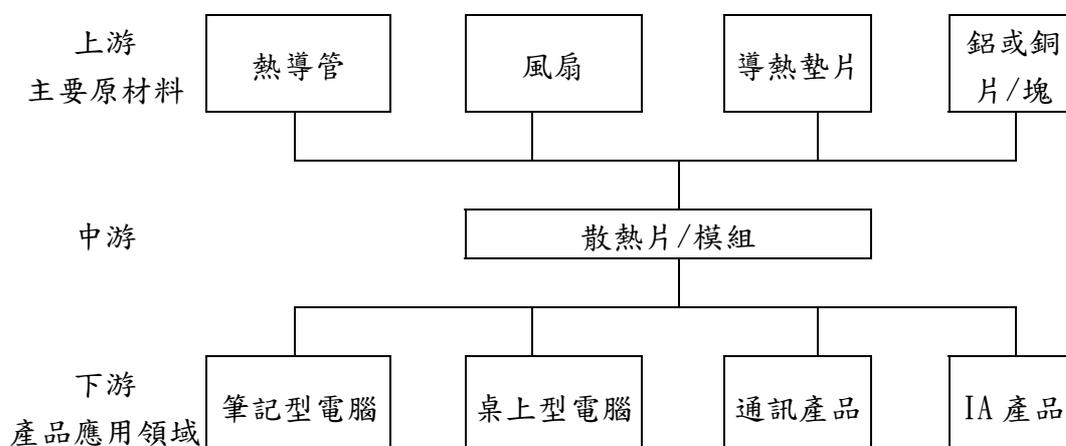
本公司一向致力於處理解決資訊電子產品散熱問題之專業廠商，於 84 年藉由與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」以來，持續招募研發設計人才，提供專業的模組設計，開發新型結構之熱管，改進生產流程及推動生產自動化，使本公司於熱導管及散熱模組之研製能力，位居國內領導廠商之一。因此，未來隨著 3C 及 LED 產業蓬勃發展，本公司在散傳熱元件產業之成長應屬可期。

2. 產業上中下游之關聯性

我國資訊產業之上下關聯產品體系



本公司目前主要產品為散熱模組及散熱片，主要應用於資訊電子零組件產業，其產業上下關聯產品如上圖，另就公司產品之上游主要原材料及下游應用領域彙整說明如下：



A. 上游主要原材料供應狀況

本公司生產電腦用散熱模組所需之熱導管大部分為自行研製，而需外購之原材料中，僅風扇及少量熱導管乃為配合部分客戶指定供應廠牌，而向特定上游廠商採購外，其他原料均可由具長期合作關係之國內廠商供應，且大多有二家以上之供應商，故本公司主要原材料供應來源尚稱穩定。

B. 下游產品應用領域

精密電子產品大多必須搭配特定散熱裝置，而散熱模組自 86 年被導入筆記型電腦後，現已成為其不可或缺之關鍵組件。隨著資訊電子產品輕薄短小化且功能持續增強，可預見在資訊、通訊及消費性電子等各方面都將成為散熱模組新的應用領域。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品世代交替快，生命週期短

隨著 CPU 世代交替速度不斷加快，散熱元件廠商必須持續開發解熱瓦數更高、性能更佳的产品，因此散熱元件生命週期平均而言較一般資訊電子產品短。本公司研發團隊憑藉著對產業趨勢之敏銳觀察與專業判斷，以領先市場開發下一世代之散熱解決方案為目標；此外，在散熱模組方面，本公司按客戶別設置專屬研發人員，故能在最短的時間內針對個別客戶特殊需求作設計，並預先掌握客戶新品上市時程，即時推出新機種。

(2) 低價電腦引發降價壓力

目前 PC 系統廠商彼此競爭而採取之降價策略勢必嚴重影響散熱廠商之售價，加上散熱元件市場競爭愈來愈激烈，亦壓縮了獲利空間。近幾年來本公司除了向上游原料供應商要求同步降價外，逐漸將傳統散熱片業務改採委外生產模式，以降低成本並維持利潤空間。

(3) 生產基地外移大陸

基於產品低價化的趨勢，以及中國大陸內銷市場之蓬勃發展，我國資訊電子產品製造商為了降低成本並且貼近市場，紛紛於大陸地區設立生產據點。有鑒於國內外 PC 大廠陸續將生產基地遷至大陸，本公司轉投資之昆山巨仲已可在大陸當地接單及交貨，並提供下游 NB 大廠即時之售後服務。

4. 產品之競爭情形

競爭情形可分國內與國外兩部分，國外競爭廠家具實力與規模者不多，約只有 Fujikura、Furukawa、AAVID 等廠家，上述廠家技術起源甚早，市場網絡亦已有充分架構，但因電子產品市場是一日數變，電子應用科技更是一日千里。面對國外的客戶，超眾憑藉快速反應能力及生產彈性，往往博得客戶的讚賞與倚重，這是以上國外競爭對手所欠缺的，所以超眾常能直接從國外獲得相當的訂單。

國內市場方面，在台灣約有十家廠商投入散熱模組市場，CCI 因早在 84 年即已投入人力在散傳熱研發領域，並與國內各系統大廠 RD 皆有長期的合作經驗，對產業的領

先度與靈敏度自然是優於其他廠家。

整體而言，本公司在台灣面對對手削價搶單的價格競爭，在國際市場則須面對美日兩大廠技術、經驗及行銷體系超前的非價格競爭，為繼續甚至進一步提升競爭力，本公司持續的在幾方面做努力：

- (1)經營管理的改造
- (2)加強研發能力
- (3)適度擴充產能
- (4)和上下游相關產業結成策略聯盟
- (5)開發視訊、消費遊戲、LED 照明等散熱產品

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度 | 95 年度 | 96 年度 | 截至 97 年第一季止 |
|-------------|--------|--------|-------------|
| 研究發展費用金額 | 76,197 | 66,543 | 20,028 |
| 佔當年度營收比率(%) | 2.80% | 1.66% | 2.90% |

2.開發成功之技術或產品

- (1)完成桌上型電腦 Intel Bloomfield CPU 散熱模組之設計開發。
- (2)完成桌上型電腦 AMD CPU 散熱模組之設計開發。
- (3)完成筆記型電腦 Intel CPU 散熱模組之設計開發。
- (4)完成超薄型熱導管開發。

(四) 長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃

本公司之短期目標為鞏固 PC 相關散熱產品之重要地位，以高品質之產品與最即時之服務持續領先同業，其策略規劃如下：

(1)行銷策略

- A.與目前往來國際級 PC 大廠維持良好關係，持續爭取新世代機種之訂單。
- B.透過國外較具規模之代理商提昇海外知名度，短期內將行銷重點放在美國、歐洲及東南亞市場。

(2)生產政策

- A.改善製程、加強品管，以提高產品良率。
- B.引進自動化設備並適時將機器設備汰舊換新，以提升生產效率。
- C.集中至大陸生產，強化垂直整合，零組件自製率提升，並擴大產能以降低生產成本。

(3)產品發展方向

- A. 以 NB 散熱模組成功的研發經驗為基礎，積極開發高階 Desktop 及伺服器散傳熱相關零組件。
- B. 開發照明散熱產品。

(4)營運規模及財務配合

強化公司財務管理功能，增強風險控管。

2. 長期計劃發展方向

本公司本著「追求卓越」之企業理念，期能帶領超眾之技術與服務登上國際舞台，以成為世界品牌之散熱專家為最終目標，其長期策略規劃如下：

(1)行銷策略

- A. 提昇品牌國際知名度，建立專業研發、服務導向之形象。
- B. 完成全球行銷網路佈建，提供完整售後服務，增加市場佔有率。
- C. 持續開發國際晶片組大廠之散熱模組產品。

(2)生產政策

- A. 於海外設立生產據點，以降低成本。
- B. 與代工廠建立良好合作關係，有效運用產能。
- C. 以下游購料交由超眾組裝方式搭配一般生產作業，以縮短營運週期、降低短期週轉資金需求。

(3)產品發展方向

- A. 將熱導管之原理廣泛應用在 PC 以外之產品上，開發設計資訊家電、多媒體影音設備及精密儀器散熱元件或模組。
- B. 持續研發推出熱傳導效能更佳之新產品。

(4)營運規模及財務配合

- A. 配合營運需求，強化資金調度及靈活運用金融工具之能力。
- B. 利用資本市場，獲得更多資金籌措管道充實營運資金，擴大營運規模。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區別 | | 96 年度 | |
|-----|----|-----------|--------|
| | | 金額 | % |
| 外銷 | 亞洲 | 2,007,046 | 50.07 |
| | 美洲 | 1,240,003 | 30.93 |
| | 歐洲 | 685,210 | 17.09 |
| | 其他 | 3,945 | 0.10 |
| | 小計 | 3,936,204 | 98.19 |
| 內銷 | | 72,655 | 1.81 |
| 合計 | | 4,008,859 | 100.00 |

2. 市場占有率

依據 Digitimes 2008 年 2 月發表之資料顯示，2007 年全球及我國電腦之出貨量達分別為 221,450 千台及 125,474 千台，而本公司電腦散熱模組於 2007 度出貨量約為 39,315 千組，佔全球市場約 17.80%，國內市場約 31.13%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司產銷之散熱片及散熱模組主要應用於桌上型及筆記型電腦，故擬就其下游產品 PC 未來市場供需狀況及成長性說明如后：

(1) 供給

2008 年我國筆記型電腦產量達 69,107 千台，全球市佔率達 87%，而桌上型電腦產量達 48,651 千台，全球市佔率達 28%，而每部電腦至少有 1~3 個散熱片，由此可見國內系統廠商對散熱元件之需求很大，而目前我國散熱片及散熱模組生產規模(含台灣接单/大陸生產)已居全球舉足輕重之地位，年產值達百億台幣，供貨對象包括國內外各大系統廠商。預估於 2008 筆記型電腦全球市場可望約有 17.2%，桌上型電腦則約有 5%之成長率，可以預見我國散熱相關產品出貨量亦將同步成長，倘若加上直接供貨予國外客戶的部分，年產量成長空間將更大。

(2) 需求及成長性

由於散熱片產業之發展及市場需求與 3C 產業息息相關，其中應用於桌上型電腦與筆記型電腦兩大市場已佔了相當大之比重，因此以下就桌上型電腦與筆記型電腦未來市場成長潛力，應可推估散熱片產業之未來市場可能的需求情況。

4. 競爭利基

本公司之利基有以下幾點：

- (1) 高達 80 件已取得及審核中的散傳熱技術專利及累積 7 年以上及處理 500 個以上散熱模組/元件機種個案的實務經驗。
- (2) 擁有 30 年以上的鋁合金加工技術及表面陽極處理技術。
- (3) 累積眾多及穩定合作的協力廠供應鏈。
- (4) 具備可彈性調整的生產作業流程。
- (5) 掌握散熱關鍵元件之開發設計能力。
- (6) 建立大陸生產據點及整合當地零組件供應鏈。
- (7) 獲得 Inet1、Dell、HP、Apple、Cisco、nVidia 散熱規格認證，成為其長期合作伙
伴。

5. 未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 持續擴張的產業大環境

散熱模組/散熱片下游產品包括桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器，由全球 PC 產業市場規模之預測分析推論，散熱片產業未來三年每年平均成長率將超過一成，散熱零件需求量將帶動本公司業務規模迅速擴展之商機，同時在出貨量、產品線及客戶群之開拓等方面，亦皆有很好的機會，故不論本公司所屬產業或本公司均具有未來成長性。

B. 擁有熱導管完整研製能力

由於資訊電子產品設計功能日趨多元化，對於散傳熱效能與品質之要求日益提高，因此散熱元件供應商快速配合應用產品技術更新之應變能力愈形重要。本公司自86年成功量產熱導管以來，陸續開發出效能愈來愈佳之散熱模組，目前本公司研製熱管之技術已十分純熟，與美國的 Thermacore 以及日本的 Fujikura、Furukawa 等廠商並列世界一流的領導廠商，本公司擁有已取得及審核中之散傳熱技術專利高達110件，掌握散熱關鍵元件之開發設計能力，並累積7年以上及處理1000個以上散熱模組/元件機種個案的豐富實務經驗，本公司擁有陣容堅強之研發團隊及一貫化之全自動生產設備，生產效率甚具競爭優勢。近幾年來，本公司將此核心技術之應用範圍進一步擴展，以熱管傳導性佳、體積小之特性，藉由其筆記型電腦散熱模組之技術，完成高階介面卡、視訊處理器、照明等散熱模組之開發。

C. 行銷通路廣佈全球

本公司於87年成功量產 NB 散熱模組，隨後陸續通過 Dell、Intel、英業達、廣達、仁寶、華碩、緯創…等國際大廠評鑑，五年來客戶群遍佈美國、歐洲及亞太地區，且多為全球知名系統大廠。由於本公司行銷策略得宜，國際化之腳步不斷加快，逐漸向世界級的散熱產品專業供應商之目標邁進。

(2) 不利因素與因應對策

A. 產品規格不一、生命週期短

本公司銷售之產品屬於特殊規格化之散熱元件，每種規格皆是針對單一客戶之特定機種而設計生產，產品生命週期短。

因應對策：

- a. 掌握產業發展動向與客戶計劃推出新機種之時程，以調整研發、開模之進度。
- b. 分散客源以降低銷貨集中之風險。
- c. 嚴格控管存貨，避免產生過多呆滯品。

B. PC 產品價格不斷下滑

價格持續下滑除反應筆記型電腦移轉到大陸後生產成本縮減外，我國筆記型電腦業者為避免產能閒置，降低獲利接單生產亦是一大因素，致使本公司獲利亦遭到壓縮。

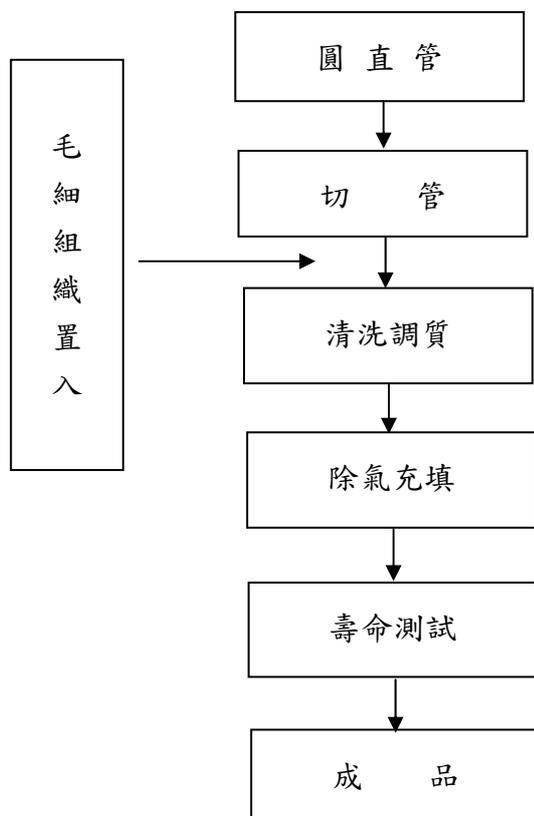
因應對策：

- a. 適時推出符合市場散熱需求的產品。
- b. 將耗費人力、利潤薄之傳統散熱器採用台灣接單、委外生產/出貨方式運作。

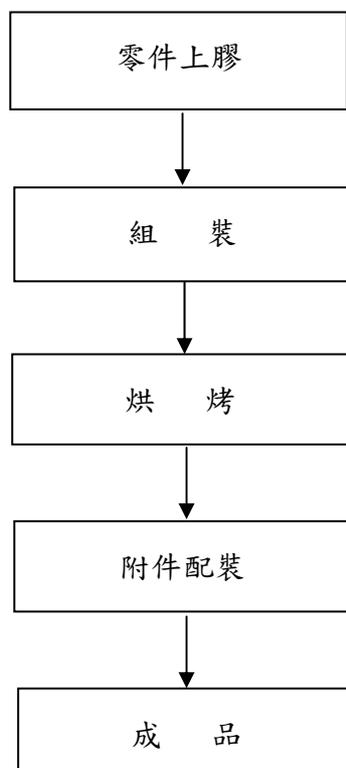
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要生產的熱導管、散熱片及散熱模組等產品，主要係運用於筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、電源供應器等產品，作為均溫散熱之用。

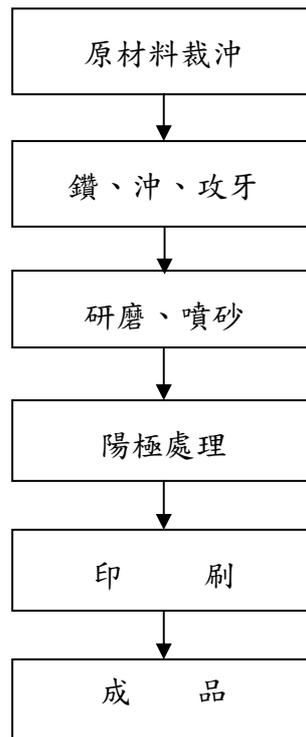
1. 熱導管製造



2. 散熱模組組裝



3. 散熱片



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應地點(供應商) | 供應情形 |
|------|--------------------------|------|
| 散熱片 | 中國大陸、台灣 (眾富/智富) | 充足無虞 |
| 鋁壓鑄件 | 台灣(斌沛/銷傳) | 充足無虞 |
| 銅擠型 | 台灣(捷富五金) | 充足無虞 |
| 風扇 | 台灣、日本 (建準/美蓓亞) | 充足無虞 |
| 熱導管 | 中國大陸、台灣、日本 (業強/騰昌/古河) | 充足無虞 |
| 沖壓件 | 台灣 (能緹/龍大昌/明輝/勵新) | 充足無虞 |

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶及供應商

1. 九十六年度銷售金額達年度營收淨收百分之十客戶

單位：新台幣仟元

| 95 年度 | | | 96 年度 | | |
|-------|-----------|------------|-------|-----------|------------|
| 名稱 | 銷貨淨額 | 占全年銷售淨額比率% | 名稱 | 銷貨淨額 | 占全年銷售淨額比率% |
| Dell | 1,409,849 | 51.76 | Dell | 2,449,280 | 61.09% |
| 大西 | 272,850 | 10.02 | - | - | - |
| 其他 | 1,041,089 | 38.22 | 其他 | 1,559,579 | 38.91 |
| | 2,723,788 | 100.00 | | 4,008,859 | 100.00 |

本公司係專業之散熱元件製造廠商，主要銷售產品包括應用於筆記型電腦之散熱模組、應用於桌上型電腦散熱模組、CPU/Chipset Cooler(散熱器)以及電腦資訊與消費性產品週邊散熱片等。本公司最近二年度主要客戶皆為全球個人電腦知名大廠，且主要集中於電腦散熱模組之銷售。整體而言，本公司於散熱模組之銷售對象含括國內外著名電腦製造商，銷售客戶群應屬穩定。

2. 九十六年度進貨金額達年度進貨淨額百分之十供應商

單位：新台幣仟元

| 95 年度 | | | 96 年度 | | |
|-------|-----------|------------|-------|-----------|------------|
| 名稱 | 進貨淨額 | 占全年進貨淨額比率% | 名稱 | 進貨淨額 | 占全年進貨淨額比率% |
| CWI | 1,312,768 | 51.82 | NAB | 2,076,049 | 59.60 |
| 智富 | 740,847 | 29.24 | 智富 | 648,468 | 18.62 |
| 其他 | 479,772 | 18.94 | 其他 | 758,626 | 21.78 |
| 合計 | 2,533,387 | 100.00 | 合計 | 3,483,143 | 100.00 |

本公司最近二年度主要產品為散熱模組，占營收比重超過六成，由於散熱模組之原料包括熱導管、鋁壓鑄件、鋁沖壓件、導熱墊片、散熱片與風扇等，故其前十大供應商係以供應此類原料為主。

(五) 最近二年度生產量值

單位：產能-仟 pcs;產量-仟 pcs;產值-新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 95年度 | | | 96年度 | | |
|--------------------|------|--------|-----------|------|-------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 散熱模組 | (註) | 2,173 | 759,069 | (註) | 638 | 233,091 |
| 散熱片 | (註) | 4,961 | 77,416 | (註) | 2,168 | 47,155 |
| 其他 | (註) | 9,367 | 191,896 | (註) | 3,499 | 75,022 |
| 合計 | | 16,501 | 1,028,381 | | 6,305 | 355,268 |

註：皆為規格不一之產品，單價及數量隨當年之訂單而定，無法以某一單項產品來作為產能計算之基礎。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟 pcs

| 銷 售 量 值 主要商品 | 95 年度 | | | | 96 年度 | | | |
|--------------------------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 散熱模組 | 76 | 20,104 | 7,750 | 1,801,651 | 137 | 47,093 | 14,161 | 2,918,464 |
| 散熱片 | 17,429 | 76,621 | 24,753 | 690,691 | 12,180 | 43,716 | 36,766 | 889,262 |
| 其他 | 315 | 12,654 | 11,838 | 122,067 | 377 | 11,579 | 13,767 | 98,745 |
| 合 計 | 17,820 | 109,379 | 44,341 | 2,614,409 | 12,694 | 102,388 | 64,694 | 3,906,471 |

三、從業員工

(一) 從業人員結構

| 年度 | | 95 年度 | 96 年度 | 當年度截至 97 年 4 月 30 日 |
|-----------|------|-------|-------|------------------------|
| 員工人數 | 研發部門 | 48 | 50 | 54 |
| | 一般職員 | 91 | 91 | 91 |
| | 技術員 | 154 | 69 | 72 |
| | 合計 | 293 | 210 | 217 |
| 平均年歲 | | 34.48 | 34.55 | 34.28 |
| 平均服務年資(年) | | 4.95 | 5.63 | 5.45 |
| 學歷分布比率% | 博士 | 0.70 | 0.98 | 0.92 |
| | 碩士 | 4.18 | 6.86 | 6.55 |
| | 大專 | 39.37 | 51.96 | 50.69 |
| | 高中 | 25.44 | 21.08 | 23.87 |
| | 高中以下 | 30.31 | 19.12 | 17.97 |

(二) 員工進修與訓練

本公司為 ISO 9001/14001、OHSAS 18001 認證公司，對於員工職業安全與專業能力訓練相當重視，每年會於年底訂定次年「年度教育訓練計劃」，並透過品質/環境/安全衛生管理系統落實計畫運作，訓練內容包括：

1. 新進人員職業安全衛生訓練。
2. 公司規章、ISO 管理系統相關訓練。
3. 在職人員之專業訓練(分為內部自行訓練、派外訓練)。
4. 消防演練。

(三) 員工行為或倫理守則

為了讓各職級員工了解倫理觀念、義務、權利及行為準則，本公司訂有相關辦法及規定，讓所有員工有所遵循。各項相關辦法簡述如下：

1. 核決權限表：明定各層級核決權限，作為分層負責的基礎，以提昇公司整體營運績效。
2. 組織權責與內部溝通管理辦法：明定公司整體組織架構及各部門之組織、各職務的職權職掌範圍。

3. 教育訓練實施辦法：

- a. 授予新進人員安全衛生、人事管理規章、ISO 規定等課程，使其了解責任與義務。
- b. 藉由外派訓練及內部訓練，提供專業人員必備之專業訓練。

(四) 工作環境與員工人身安全保護措施

1. 勞工安全衛生方面：

- a. 每年依法規定訂定「勞工安全衛生計畫」，落實「作業環境測定」、「教育訓練」、「員工健康檢查」及各項規定辦理。
- b. 安全衛生人員異動時，依法申請變更。
- c. 制定各項機械設備標準作業程序。
- d. 推行 OHSAS 18001，持續推行安全衛生之改善。

2. 環境保護方面：

- a. 廢棄物處理，依規定向環保署申報。
- b. 推行 ISO 14001，持續推行環境保護之改善。

3. 消防安全方面：

- a. 每半年定期辦理「消防演練」。
- b. 每月自行辦理消防設備外觀及性能簡易檢查。
- c. 每年委託消防專業機構辦理「消防安全檢修申報」。

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策及可能之支出

本公司推行 ISO 14001/OHASA 18001(環安衛管理系統)約參年多，對於環境污染的預防、員工作業區的改善，確實投入了相當的經費，日後仍會依環安衛管理系統，繼續進行風險評估、污染預防，以持續降低公司對於自然環境的影響。

(三) 本公司目前產品限制物質含量均符合 RoHS 規範，且現行的供應商或給客戶產品已符合 RoHS 指令。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施及其實施情形

本公司自創立之初，即特別重視勞資關係，所以勞資關係一向相當和諧，除了在經營哲學上明白揭示『誠信、踏實』的理念之外，並在日常實際作業上，隨時利用各種溝通管道，瞭解各級員工的心聲與想法，同時也為落實『超眾，我們的家』之管理理念，公司已有的福利措施及實施情形如下：

1. 本公司員工除享有勞保、健保、團體保險、退休金給付及年節獎金等，並實施員工教育訓練。
2. 本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利，而每年皆訂定年度計畫及預算編列，辦理包括：年節贈禮、婚喪禮金補助、獎學金補助、文康活動、贈送生日蛋糕等活動。
3. 員工分紅入股制度，使員工成為公司股東，加強員工向心力。

(二) 退休制度與其實施情形

對於選擇勞退新制的員工，本公司每月依規定提撥勞退金至個人勞保局退休金帳戶。另為保障員工既有的舊制退休金及選擇勞退舊制員工的權益，本公司按月自每月薪資總額提列 3.6% 作為員工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(四)揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

本公司注重勞資關係，首重勞資溝通定期召開勞資會議以充分了解勞資雙方之意見；自成立以來，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，未來亦會不斷地推動各項員工福利措施以凝聚員工向心力及保持良好的勞資關係。

六、重要契約

截至年報刊印日止，本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，如下表：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 代理合約 | European Thermodynamics Ltd | 94.09.20起至雙方簽署書面同意終止時止。 | 英國獨家代理合約 | 無 |
| 代理合約 | AEOL | 97.01.01起至97.12.31止。 | 韓國市場散熱產品之開發及技術交流 | 無 |
| 佣金合約 | Tech-Source | 97.1.1起至雙方簽署書面同意終止時止。 | 協助開發愛爾蘭市場及 CCI 與 Dell 生意 | 無 |
| 代理合約 | 大西電器 | 95.09.22~起至雙方簽署書面同意終止時止。 | 日本代理權由大西電器代理 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註1) | | | | |
|------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 |
| 流動資產合計 | | 1,261,931 | 1,978,692 | 2,030,279 | 1,865,984 | 2,042,892 |
| 基金及長期投資 | | 112,200 | 231,411 | 351,823 | 548,448 | 542,263 |
| 固定資產 | | 259,876 | 281,023 | 274,166 | 255,977 | 167,476 |
| 無形資產 | | 8,160 | 6,240 | - | 5,417 | 5,686 |
| 其他資產 | | 3,727 | 3,346 | 5,617 | 129 | 66,086 |
| 資產總額 | | 1,645,894 | 2,500,712 | 2,661,885 | 2,675,955 | 2,824,403 |
| 流動負債 | 分配前 | 660,611 | 1,280,713 | 978,188 | 951,518 | 875,472 |
| | 分配後 | 581,509 | 1,413,825 | 1,060,861 | 1,052,192 | (註2) |
| 長期負債 | | 166,180 | 12,012 | - | - | - |
| 其他負債 | | 65,074 | 112,904 | 106,991 | 92,548 | 121,911 |
| 負債總額 | 分配前 | 891,865 | 1,405,629 | 1,085,179 | 1,044,066 | 997,383 |
| | 分配後 | 812,763 | 1,538,741 | 1,167,853 | 1,144,740 | (註2) |
| 股本 | | 423,990 | 538,637 | 707,066 | 784,940 | 784,940 |
| 資本公積 | | 97,447 | 216,283 | 531,823 | 531,823 | 531,823 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 232,745 | 352,454 | 328,836 | 293,431 | 462,949 |
| | 分配後 | 75,948 | 114,043 | 168,289 | 192,757 | (註2) |
| 累積換算調整數 | | (681) | (12,819) | (3,016) | 9,698 | 35,311 |
| 未實現重估增值 | | 528 | 528 | 11,997 | 11,997 | 11,997 |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 754,029 | 1,095,083 | 1,576,706 | 1,631,889 | 1,827,020 |
| | 分配後 | 597,232 | 961,971 | 1,494,033 | 1,531,215 | (註2) |

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：九十六年度之盈餘分配尚未召開股東會議決議。

(二) 最近五年度損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 |
| 營業收入 | | 1,807,081 | 3,396,080 | 3,197,769 | 2,723,788 | 4,008,859 |
| 營業毛利 | | 385,362 | 651,042 | 447,580 | 211,671 | 535,231 |
| 營業損益 | | 156,556 | 246,305 | 73,247 | (24,269) | 339,634 |
| 營業外收入 | | 85,895 | 144,299 | 239,011 | 272,562 | 148,940 |
| 營業外支出 | | 32,455 | 61,136 | 68,800 | 102,840 | 101,352 |
| 繼續營業稅前部門損益 | | 209,996 | 329,468 | 243,458 | 145,453 | 387,222 |
| 繼續營業部門損益 | | 185,732 | 275,825 | 214,793 | 125,142 | 270,192 |
| 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 | | 185,732 | 275,825 | 214,793 | 125,142 | 270,192 |
| 每股盈餘(虧損)元 | | 3.80 | 4.59 | 2.82 | 1.59 | 3.44 |

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係就已發行普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 簽證會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|-------|
| 92年 | 安侯建業會計師事務所 | 吳東和 吳秋華 | 無保留意見 |
| 93年 | 安侯建業會計師事務所 | 吳東和 寇惠植 | 無保留意見 |
| 94年 | 安侯建業會計師事務所 | 寇惠植 李慈慧 | 無保留意見 |
| 95年 | 安侯建業會計師事務所 | 寇惠植 李慈慧 | 無保留意見 |
| 96年 | 安侯建業會計師事務所 | 寇惠植 李慈慧 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------|---------|----------|-----------|--------|
| | | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 54.19% | 56.21% | 40.77% | 39.02% | 35.31% | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 354.10% | 393.95% | 575.09% | 637.51% | 1090.91% | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 191.02% | 154.50% | 207.56% | 196.11% | 233.35% | |
| | 速動比率(%) | 160.71% | 107.94% | 157.36% | 136.17% | 189.27% | |
| | 利息保障倍數 | 143.37 | 133.74 | 239.22 | 13224.00 | 129075.00 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.41 | 3.89 | 3.37 | 3.64 | 5.14 | |
| | 平均收現日數 | 107 | 94 | 108 | 100 | 71 | |
| | 存貨週轉率(次) | 8.37 | 6.90 | 5.07 | 4.74 | 7.28 | |
| | 平均售貨日數 | 44 | 53 | 72 | 77 | 50 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 6.95 | 12.08 | 11.66 | 10.64 | 23.94 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.10 | 1.36 | 1.20 | 1.02 | 1.42 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.85% | 13.39% | 8.35% | 4.69% | 9.82% | |
| | 股東權益報酬率(%) | 28.25% | 29.83% | 16.08% | 7.80% | 15.62% | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | 36.92% | 45.73% | 10.36% | (註4) | 43.27% |
| | | 稅前純益 | 49.53% | 61.17% | 34.43% | 18.53% | 49.33% |
| 純益率% | 10.28% | 8.12% | 6.72% | 4.59% | 6.74% | | |
| 現金 流量 (%) | 每股盈餘(元)(註2) | 3.80 | 4.59 | 2.82 | 1.59 | 3.44 | |
| | 現金流量比率 | 6.09% | (註3) | 25.25% | 25.08% | 26.82% | |
| | 現金流量允當比率 | 97.27% | 28.76% | 56.72% | 62.96% | 92.29% | |
| | 現金再投資比率 | 1.97% | (註3) | 8.11% | 9.36% | 7.39% | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.93 | 1.75 | 3.86 | (註4) | 1.39 | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | |

一、財務結構及償債能力

1. 長期資金占固定資產比率提高 71.12%
2. 速動比率提高 39.00%
3. 利息保障倍數提高 876.07%

二、經營能力及獲利能力

1. 應收款項週轉率提高 41.21%
2. 存貨週轉率提高 53.59%
3. 固定資產週轉率提高 125.00%
4. 總資產週轉率提高 39.22%
5. 資產報酬率提高 109.38%
6. 股東權益報酬率提高 100.26%
7. 稅前純益提高 166.22%
8. 純益率提高 46.84%
9. 每股盈餘增加 116.35%

三、現金流量

1. 現金流量允當比率提高 46.59%

本期各項分析指標較上期提高主要因市場需求旺盛，客戶提貨快速使營收大幅長，雖然降價壓力、原物料價格攀高等不利因素未見減緩，但大陸子公司產能充分利用使整體毛率利仍能維持穩定，且因生產重心移轉至大陸，近年來國內無重大投資，而固定資產折舊陸續折畢，在存貨去化快、獲利增加、無大額投資資金支出之情形下，各項財務分析比率均較上期為佳。

註 1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係就已發行普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註 3：因營業活動現金流量為負數，未符合現金流量分析定義，故該分析不適用。

註 4：因營業活動為負數，故該分析不適用。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 追溯調整盈餘及資本公積轉增資後股數之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) 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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、九十六年度財務報告之監察人審察報告：詳 P. 54

四、九十六年度財務報表：詳 P. 55~ P. 94

五、九十六年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳 P95~P. 125

六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響：無

超眾科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、盈餘分配案及經安侯建業會計師事務所寇惠植、李慈慧會計師查核簽證之財務報表，業經本監察人等審查完竣，認為屬實足以表示本公司之財務狀況及經營成果。爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司九十七年度股東常會

超眾科技股份有限公司

監察人：顏 群 育

監察人：陳 鐘

監察人：張 新 龍

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 七 日

會計師查核報告

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民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

超眾科技股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十六年度財務報表有關之內容。

超眾科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核 (93) 台財證 (六)第 0930106739 號
准簽證文號：(93) 台財證 (六)第 0930104860 號
民 國 九 十 七 年 三 月 三 日

超眾科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | | | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | |
| 11xx 流動資產： | | | | | 21xx 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 575,180 | 20 | 440,859 | 16 | 2120 應付票據 | 229 | - | 62 | - |
| 1120 應收票據淨額 | 9,685 | - | 8,644 | - | 2140 應付帳款 | 448,080 | 16 | 393,896 | 15 |
| 1140 應收帳款淨額－減備抵呆帳96年及 95年12月31日皆為10,120千元後淨額 | 876,128 | 31 | 638,160 | 24 | 2150 應付帳款－關係人(附註五) | 290,349 | 10 | 476,974 | 18 |
| 1150 應收帳款－關係人(附註五) | 11,755 | - | 14,304 | 1 | 2170 應付費用(附註四(八)) | 49,557 | 2 | 57,711 | 2 |
| 1160 其他應收款 | 9,168 | - | 48,346 | 2 | 2190 其他應付款項－關係人(附註五) | 1,957 | - | 16,337 | 1 |
| 1180 其他應收款－關係人(附註五) | 160,189 | 6 | 124,841 | 5 | 2210 其他應付款項 | 79,993 | 3 | 265 | - |
| 1210 存貨(附註四(二)) | 384,277 | 14 | 569,998 | 21 | 2280 其他流動負債 | 5,307 | - | 6,273 | - |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(九)) | 14,329 | 1 | 17,677 | 1 | 流動負債合計 | 875,472 | 31 | 951,518 | 36 |
| 1298 其他流動資產 | 2,181 | - | 3,155 | - | 28xx 其他負債： | | | | |
| 流動資產合計 | 2,042,892 | 72 | 1,865,984 | 70 | 2510 土地增值稅準備(附註四(四)) | 26,241 | 1 | 26,241 | 1 |
| 14xx 基金及長期投資： | | | | | 2810 應計退休金負債(附註四(八)) | 5,577 | - | 15,505 | 1 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(三)) | 542,263 | 19 | 548,448 | 21 | 2820 存入保證金 | 733 | - | - | - |
| 15xx 固定資產(附註四(四)及六)： | | | | | 2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(九)) | 77,125 | 3 | 40,077 | 1 |
| 成 本： | | | | | 2881 遞延貸項－聯屬公司間利益(附註五) | 12,235 | - | 10,725 | - |
| 1501 土地 | 83,723 | 4 | 120,093 | 4 | 其他負債合計 | 121,911 | 4 | 92,548 | 3 |
| 1521 房屋及建築 | 33,661 | 1 | 66,716 | 3 | 負債合計 | 997,383 | 35 | 1,044,066 | 39 |
| 1531 機器設備 | 94,047 | 4 | 117,682 | 4 | 股東權益：(附註四(十)) | | | | |
| 1551 運輸設備 | 911 | - | 1,861 | - | 3110 普通股股本 | 784,940 | 28 | 784,940 | 29 |
| 1561 辦公設備 | 9,049 | - | 8,056 | - | 3200 資本公積 | 531,823 | 19 | 531,823 | 20 |
| 1681 其他設備 | 12,898 | - | 15,739 | 1 | 保留盈餘： | | | | |
| 成本小計 | 234,289 | 9 | 330,147 | 12 | 3310 法定盈餘公積 | 113,535 | 4 | 101,020 | 4 |
| 15X9 減：累積折舊 | (66,813) | (3) | (74,286) | (3) | 3320 特別盈餘公積 | 12,820 | - | 12,820 | - |
| 1670 未完工程及預付設備款 | - | - | 116 | - | 3351 累積盈餘 | 336,594 | 12 | 179,591 | 7 |
| 固定資產淨額 | 167,476 | 6 | 255,977 | 9 | 3420 保留盈餘合計 | 462,949 | 16 | 293,431 | 11 |
| 17xx 無形資產： | | | | | 3460 累積換算調整數(附註四(三)) | 35,311 | 2 | 9,698 | - |
| 1750 電腦軟體成本(附註四(五)) | 5,559 | - | 5,417 | - | 未實現重估增值 | 11,997 | - | 11,997 | 1 |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(八)) | 127 | - | - | - | 股東權益合計 | 1,827,020 | 65 | 1,631,889 | 61 |
| 無形資產合計 | 5,686 | - | 5,417 | - | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 其他資產： | | | | | | | | | |
| 1810 閒置資產(附註四(六)及六) | 65,993 | 3 | - | - | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 93 | - | 129 | - | | | | | |
| 其他資產合計 | 66,086 | 3 | 129 | - | | | | | |
| 資產總計 | \$ 2,824,403 | 100 | 2,675,955 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 2,824,403 | 100 | 2,675,955 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳 宗

經理人：吳 惠 然

會計主管：伊 玲 娟

超眾科技股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 96年度 | | 95年度 | |
|----------------------------|--------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 營業收入(附註五) | \$ 4,038,797 | 101 | 2,733,164 | 100 |
| 4170 減: 銷貨退回 | 5,380 | - | 3,405 | - |
| 4190 銷貨折讓 | 24,558 | 1 | 5,971 | - |
| 營業收入淨額 | 4,008,859 | 100 | 2,723,788 | 100 |
| 5000 營業成本(附註五及十) | 3,473,628 | 87 | 2,512,117 | 92 |
| 營業毛利 | 535,231 | 13 | 211,671 | 8 |
| 營業費用(附註五及十): | | | | |
| 6100 推銷費用 | 63,921 | 1 | 83,992 | 3 |
| 6200 管理費用 | 65,133 | 2 | 75,751 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 66,543 | 2 | 76,197 | 3 |
| 營業費用合計 | 195,597 | 5 | 235,940 | 9 |
| 營業淨利(損) | 339,634 | 8 | (24,269) | (1) |
| 營業外收入及利益: | | | | |
| 7110 利息收入(附註五) | 9,415 | - | 10,778 | 1 |
| 7120 投資收益(附註四(三)) | 18,605 | 1 | - | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(三)) | - | - | 114,633 | 4 |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | 585 | - |
| 7160 兌換利益淨額 | 7,435 | - | 10,777 | - |
| 7280 減損迴轉利益 | 6,158 | - | - | - |
| 7480 什項收入(附註五) | 107,327 | 3 | 135,789 | 5 |
| 營業外收入及利益合計 | 148,940 | 4 | 272,562 | 10 |
| 營業外費用及損失: | | | | |
| 7510 利息費用 | 3 | - | 11 | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(三)) | 37,956 | 1 | - | - |
| 7530 處分固定資產損失 | 857 | - | 498 | - |
| 7550 存貨盤損 | 1,356 | - | 2,117 | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | 12,966 | - | 23,220 | 1 |
| 7630 減損損失(附註四(三)) | - | - | 24,605 | 1 |
| 7880 什項支出 | 48,214 | 1 | 52,389 | 2 |
| 營業外費用及損失合計 | 101,352 | 2 | 102,840 | 4 |
| 本期稅前淨利 | 387,222 | 10 | 145,453 | 5 |
| 8110 所得稅費用(附註四(九)) | 117,030 | 3 | 20,311 | 1 |
| 9600 本期淨利 | \$ 270,192 | 7 | 125,142 | 4 |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一)) | \$ 4.93 | 3.44 | 1.85 | 1.59 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長: 吳宗

經理人: 吳惠然

會計主管: 伊玲娟

超眾科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 普通 股 本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 累積換算 調整數 | 未實現 重估增值 | 合計 |
|-----------------|--------------|---------|------------|------------|----------|-------------|-------------|-----------|
| | | | 法定盈餘 公積 | 特別盈餘 公積 | 累積盈餘 | | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ 707,066 | 531,823 | 79,541 | 12,820 | 236,475 | (3,016) | 11,997 | 1,576,706 |
| 盈餘指派及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 21,479 | - | (21,479) | - | - | - |
| 股票股利 | 70,707 | - | - | - | (70,707) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (70,706) | - | - | (70,706) |
| 員工現金紅利 | - | - | - | - | (7,167) | - | - | (7,167) |
| 員工股票紅利 | 7,167 | - | - | - | (7,167) | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (4,800) | - | - | (4,800) |
| 權益法評價之長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | 12,714 | - | 12,714 |
| 民國九十五年度淨利 | - | - | - | - | 125,142 | - | - | 125,142 |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | 784,940 | 531,823 | 101,020 | 12,820 | 179,591 | 9,698 | 11,997 | 1,631,889 |
| 盈餘指派及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 12,515 | - | (12,515) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (86,343) | - | - | (86,343) |
| 員工現金紅利 | - | - | - | - | (10,011) | - | - | (10,011) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (4,320) | - | - | (4,320) |
| 權益法評價之長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | 25,613 | - | 25,613 |
| 民國九十六年度淨利 | - | - | - | - | 270,192 | - | - | 270,192 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 784,940 | 531,823 | 113,535 | 12,820 | 336,594 | 35,311 | 11,997 | 1,827,020 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳宗

經理人：吳惠然

會計主管：伊玲娟

超眾科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 96年度 | 95年度 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期純益 | \$ 270,192 | 125,142 |
| 調整項目： | | |
| 折舊與攤銷 | 21,270 | 23,969 |
| 閒置資產折舊 | 511 | - |
| 處分固定資產淨損失(利益) | 857 | (87) |
| 依權益法評價投資損失(利益)淨額 | 37,956 | (114,633) |
| 減損(迴轉利益)損失 | (6,158) | 24,605 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 12,966 | 23,220 |
| 提列呆帳 | - | 715 |
| 應收票據及帳款(增加)減少 | (239,009) | 186,050 |
| 應收帳款—關係人減少(增加) | 2,549 | (14,304) |
| 其他應收款減少(增加) | 39,178 | (16,588) |
| 其他應收款—關係人(增加)減少 | (35,348) | 94,626 |
| 存貨減少(增加) | 172,755 | (102,893) |
| 淨遞延所得稅資產減少 | 40,396 | 8,075 |
| 其他流動資產減少 | 974 | 8,057 |
| 應付票據及帳款增加(減少) | 54,351 | (28,761) |
| 應付帳款—關係人(減少)增加 | (186,625) | 94,060 |
| 應付費用減少 | (8,154) | (74,990) |
| 其他應付款—關係人(減少)增加 | (14,380) | 15,921 |
| 其他應付款增加(減少) | 79,728 | (4,880) |
| 其他流動負債(減少)增加 | (966) | 1,980 |
| 遞延貸項淨變動增加 | 1,855 | 4,107 |
| 應計退休金負債減少 | (10,055) | (14,746) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>234,843</u> | <u>238,645</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 應收關係企業往來款減少 | - | 17,486 |
| 電腦軟體成本增加 | (3,434) | (3,233) |
| 存出保證金減少 | 36 | 200 |
| 購置固定資產價款 | (6,919) | (5,725) |
| 處分固定資產價款 | 9,736 | 3,137 |
| 長期股權投資增加 | - | (93,884) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(581)</u> | <u>(82,019)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加 | 733 | - |
| 短期借款減少 | - | (30,000) |
| 支付員工紅利 | (10,011) | (7,167) |
| 支付董監事酬勞 | (4,320) | (4,800) |
| 支付現金股利 | (86,343) | (70,706) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(99,941)</u> | <u>(112,673)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 134,321 | 43,953 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 440,859 | 396,906 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 575,180</u> | <u>440,859</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息—不含資本化利息 | <u>\$ 3</u> | <u>14</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 530</u> | <u>28,566</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 長期投資換算調整數增加 | <u>\$ 25,613</u> | <u>12,714</u> |
| 固定資產轉列閒置資產 | <u>\$ 66,504</u> | <u>-</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳宗

經理人：吳惠然

會計主管：伊玲娟

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

超眾科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立。工廠設立於三重市，原係為各種鋁及鋁合金製品之製造買賣加工，民國八十七年起增加散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務。民國九十一年四月十一日於興櫃市場買賣，民國九十二年一月十四日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為210人及293人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。另本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係以應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(七)存 貨

存貨成本之計價，採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，其中原料及在製品係以重置成本為市價，商品、製成品則以淨變現價值為市價。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本及重估價值依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 房屋及建築：15~50年。
2. 運輸設備：5年。
3. 機器設備：3~10年。
4. 辦公設備：3~8年。
5. 其他設備：3~15年。

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

(十)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。本公司之電腦軟體成本即以直線法依耐用年限2~5年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)退休金

本公司財務報表採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依原證券暨期貨管理委員會之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十二)收入認列

本公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時方認列收入。

(十三)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之；累積盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。金融商品之會計處理改依新規定辦理。此項變動不影響本公司民國九十五年度純益、每股盈餘及股東權益。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十六年及九十五年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

| | 96.12.31 | 95.12.31 |
|--------|-------------------|----------------|
| 現金及零用金 | \$ 392 | 257 |
| 活期存款 | 272,501 | 138,852 |
| 支票存款 | 2,736 | 4,560 |
| 外幣存款 | 299,551 | 297,190 |
| 合計 | \$ 575,180 | 440,859 |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，現金及約當現金並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(二)存 貨

| | 96.12.31 | 95.12.31 |
|---------------|-------------------|----------------|
| 原 料 | \$ 32,913 | 54,105 |
| 在 製 品 | 8,856 | 12,746 |
| 製 成 品 | 393,266 | 518,227 |
| 商品存貨 | 16,965 | 39,677 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (67,723) | (54,757) |
| | \$ 384,277 | 569,998 |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，存貨並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(三)採權益法之長期股權投資

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|--------------------------------|-------------------|--------|----------------|--------|
| | 金 額 | 持股比例% | 金 額 | 持股比例% |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | \$ 542,263 | 100.00 | 548,448 | 100.00 |
| 鴻辰科技股份有限公司 | - | - | 24,605 | 42.85 |
| 減：累計減損 | - | - | (24,605) | - |
| | \$ 542,263 | | 548,448 | |

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

1. 本公司自民國九十年度起透過子公司 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) 100% 轉投資於中國大陸設立之昆山巨仲電子有限公司及 100% 轉投資設立於美國之 Chaun Choung Technology America Inc.，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止本公司匯予 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) 成本均為美金 5,072 千元，折合新台幣為 168,464 千元。
2. 本公司採權益法評價之被投資公司鴻辰科技股份有限公司，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，原始投資成本分別為 0 千元及 51,174 千元。鴻辰科技股份有限公司於民國九十五年十一月二十九日申請解散，因估計清算可回收金額可能小於帳面價值，故於民國九十五年度認列減損損失 24,605 千元。另於民國九十六年度退回清算股款 18,605 千元，帳列投資收益項下，惟截至民國九十六年十二月三十一日止，其清算程序尚未完結。
3. 民國九十六年度及九十五年度本公司採權益法評價認列之投資(損)益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，其明細如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|--------------------------------|--------------------|----------------|
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | \$ (31,798) | 125,415 |
| 鴻辰科技股份有限公司 | (6,158) | (10,782) |
| 合 計 | \$ (37,956) | 114,633 |

4. 截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司投資 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) 之外幣財務報表換算本國貨幣財務報表所產生之兌換差額依持股比例認列利益分別為 35,311 千元及 9,698 千元，業已列入股東權益項下之累積換算調整數。
5. 截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日採權益法之長期股權投資均無提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(四) 固定資產

1. 本公司於民國八十四年度辦理土地重估增值，重估增值 76,238 千元列為土地成本之加項並依法提列土地增值稅準備 37,710 千元，餘額 38,528 千元轉列資本公積。由於土地稅法於民國九十四年一月三十日進行修正，並調降原土地增值稅率，本公司依規定將多計之土地增值稅準備 11,469 千元轉至股東權益項下，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，土地增值稅準備均為 26,241 千元。
2. 固定資產提供抵質押情形請詳附註六。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)無形資產－電腦軟體成本

本公司民國九十六年度及九十五年度無形資產－電腦軟體成本原始成本及累計攤銷金額變動如下：

| | <u>電腦軟體成本</u> | |
|-----------------|---------------|----------------------|
| 原始成本： | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ | 9,904 |
| 單獨取得 | | <u>3,233</u> |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ | <u>13,137</u> |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ | 13,137 |
| 其他 | | (5,449) |
| 單獨取得 | | <u>3,434</u> |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ | <u>11,122</u> |
| 累計攤銷： | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ | 4,616 |
| 本期認列攤銷金額 | | <u>3,104</u> |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ | <u>7,720</u> |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ | 7,720 |
| 其他 | | (5,449) |
| 本期認列攤銷金額 | | <u>3,292</u> |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ | <u>5,563</u> |
| 帳面價值： | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ | <u>5,288</u> |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ | <u>5,417</u> |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ | <u>5,417</u> |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ | <u>5,559</u> |

本公司民國九十六年度及九十五年度認列無形資產攤銷費用分別為3,292千元及3,104千元，依各部門使用情形列於營業費用及營業成本項下。

(六)閒置資產

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日閒置資產明細如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|--------|-------------------------|-----------------|
| 土地 | \$ 36,370 | - |
| 建築物 | <u>34,776</u> | - |
| 成本 | 71,146 | - |
| 減：累計折舊 | <u>(5,153)</u> | - |
| | \$ <u>65,993</u> | - |

閒置資產提供抵質押情形，請詳附註六。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)短期借款

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，未動用之短期借款額度分別為477,700千元及478,967千元，提供擔保情形請詳附註六。

(八)退休金

1.民國九十六年度及九十五年度有關退休金資訊如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| 期末退休基金餘額 | <u>\$ 32,391</u> | <u>28,915</u> |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之淨退休金(利益)成本 | <u>\$ (7,551)</u> | <u>(10,113)</u> |
| 確定提撥之淨退休金成本 | <u>\$ 5,050</u> | <u>7,466</u> |
| 期末應付退休金餘額： | | |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 5,577</u> | <u>15,505</u> |
| 應付費用－退休金 | <u>\$ 843</u> | <u>1,107</u> |

2.對於採確定給付退休金者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳應計退休金負債調節表如下：

| | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (93,353) | (3,557) |
| 非既得給付義務 | 55,198 | (35,531) |
| 累積給付義務 | (38,155) | (39,088) |
| 未來薪資增加之影響數 | (10,141) | (6,539) |
| 預計給付義務 | (48,296) | (45,627) |
| 退休基金資產公平價值 | 32,578 | 29,202 |
| 提撥狀況 | (15,718) | (16,425) |
| 未認列退休金損失 | 828 | (11,826) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 9,440 | 12,746 |
| 補列之應計退休金負債 | (127) | - |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (5,577)</u> | <u>(15,505)</u> |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為122,136千元及3,708千元。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十六年度及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|--------|-------------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 1,122 | 2,370 |
| 利息成本 | 1,141 | 2,701 |
| 資產實際報酬 | (872) | (790) |
| 攤銷與遞延數 | 952 | 788 |
| 縮減利益 | <u>(9,894)</u> | <u>(15,182)</u> |
| 淨退休金收入 | <u>\$ (7,551)</u> | <u>(10,113)</u> |

精算假設如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 2.75% | 2.50% |
| 薪資調整率 | 2.00% | 1.50% |
| 退休金資產預期報酬率 | 2.75% | 2.50% |

(九)所得稅

本公司民國九十六年度及九十五年度之所得稅費用組成如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|---------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 76,634 | 12,236 |
| 遞延所得稅費用 | <u>40,396</u> | <u>8,075</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 117,030</u> | <u>20,311</u> |

1. 本公司營利事業所得稅法定最高稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|--------------|-------------------|---------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 96,796 | 36,353 |
| 投資抵減—研究發展支出 | (13,483) | (17,867) |
| 投資抵減—自動化設備 | - | (110) |
| 未分配盈餘加徵10%稅款 | 1,195 | 3,277 |
| 前期財稅估計差異 | 9,417 | (1,377) |
| 核定差異數 | 18,123 | 9 |
| 其他依稅法調整數 | 11 | 26 |
| 備抵評價 | <u>4,971</u> | <u>-</u> |
| 估計所得稅費用 | <u>\$ 117,030</u> | <u>20,311</u> |

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國九十六年度及九十五年度遞延所得稅費用主要項目如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|---------------|------------------|--------------|
| 未實現兌換利益(減少)增加 | \$ (2,992) | 1,124 |
| 備抵存貨跌價損失 | (3,241) | (5,805) |
| 順流交易未實現利益 | (377) | (1,026) |
| 備抵呆帳超限數 | - | (557) |
| 減損迴升利益(損失) | 6,151 | (6,151) |
| 投資收益(減少)增加 | (3,298) | 28,657 |
| 投資抵減減少(增加) | 39,182 | (8,167) |
| 備抵遞延所得稅資產 | 4,971 | - |
| 遞延所得稅費用 | <u>\$ 40,396</u> | <u>8,075</u> |

3.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 流 動： | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 20,546 | 21,915 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (4,971) | - |
| 淨遞延所得稅資產 | 15,575 | 21,915 |
| 遞延所得稅負債 | (1,246) | (4,238) |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 14,329</u> | <u>17,677</u> |
| 非 流 動： | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 5,584 | 45,930 |
| 遞延所得稅負債 | (82,709) | (86,007) |
| 非流動遞延所得稅負債淨額 | <u>\$ (77,125)</u> | <u>(40,077)</u> |
| 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 26,130</u> | <u>67,845</u> |
| 遞延所得稅負債總額 | <u>\$ 83,955</u> | <u>90,245</u> |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$ 4,971</u> | <u>-</u> |

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|-----------|------------|------------------|----------|---------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 備抵呆帳超限 | \$ 2,227 | 557 | 2,227 | 557 |
| 資產減損 | - | - | 24,605 | 6,151 |
| 備抵存貨跌價損失 | 67,723 | 16,930 | 54,757 | 13,689 |
| 退休金費用超限數 | 22,337 | 5,585 | 22,337 | 5,585 |
| 順流交易未實現利益 | 12,235 | 3,058 | 10,725 | 2,681 |
| 投資抵減 | - | - | - | 39,182 |
| | | <u>\$ 26,130</u> | | <u>67,845</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 投資收益淨額 | \$ 330,838 | 82,709 | 344,031 | 86,007 |
| 未實現兌換利益 | 4,985 | 1,246 | 16,953 | 4,238 |
| | | <u>\$ 83,955</u> | | <u>90,245</u> |

5.依據促進產業升級條例之規定，投資抵減可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司因投資研究發展支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

| 產生年度 | 申請抵減金額 | 已抵減金額 | 尚可抵減金額 | 最後可抵減年度 |
|---------|------------------|---------------|----------|---------|
| 民國九十三年度 | \$ 1,611 | 1,611 | - | 民國九十七年度 |
| 民國九十四年度 | 14,755 | 14,755 | - | 民國九十八年度 |
| 民國九十五年度 | 19,379 | 19,379 | - | 民國九十九年度 |
| 民國九十六年度 | 13,483 | 13,483 | - | 民國一百年度 |
| | <u>\$ 49,228</u> | <u>49,228</u> | <u>-</u> | |

6.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九十四年度。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十五年六月九日經股東常會決議以未分配盈餘70,707千元及員工紅利7,167千元轉增資發行新股77,874千元，每股面額10元，分為7,787千股。此項增資案，於民國九十五年七月十日業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0950129411號函核准通過，並經本公司民國九十五年七月十七日董事會決議以民國九十五年八月二十一日為增資基準日，業已辦理法定登記程序。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為784,940千元，每股面額10元，已發行股份均為78,494千股。

2.資本公積

民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|---------|--------------------------|-----------------------|
| 股本溢價 | \$ 376,600 | 376,600 |
| 公司債轉換溢價 | <u>155,223</u> | <u>155,223</u> |
| | <u>\$ 531,823</u> | <u>531,823</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.未實現重估增值：

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之未實現重估增值餘額內容如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|--------|-------------------------|----------------------|
| 土地重估增值 | <u>\$ 11,997</u> | <u>11,997</u> |

依營利事業資產重估辦法規定，公司之虧損，如以資產增值準備彌補以後年度發生之盈餘，除依公司法與所得稅法之規定分配外，其餘應轉回資產增值準備科目項下，在原撥補數額未轉回前，不得分派股息及其他用途。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度盈餘應於彌補以前年度虧損並完納一切稅捐後，分配如下：

- (1) 提百分之十為法定盈餘公積。
- (2) 依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積。
- (3) 提撥員工紅利不低於當年度決算後所得純益百分之八。
- (4) 提撥董事監察人酬勞不高於當年度決算後所得純益百分之五。

每年決算後所得純益減除上述提撥金額後加計以前年度未分配盈餘及可回轉之特別盈餘公積後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司目前產業發展處於成長階段，為考量公司所處環境及產業成長特性，因應未來資金需求及長期財務規劃，並求永續、穩定之經營發展，採剩餘股利政策，盈餘之分配原則上不低於當年度可分配盈餘百分之五十，除依本公司章程第二十條之規定辦理者外，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。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司未分配盈餘屬於八十六年度(含)以前之餘額均為1,409千元。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十六年六月十三日及九十五年六月九日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

| | 95年度 | 94年度 |
|----------------|------------------|---------------|
| 普通股每股股利(元) | | |
| 現 金 | \$ 1.10 | 1.00 |
| 股票(依面額計價) | - | 1.00 |
| 合 計 | \$ 1.10 | 2.00 |
| | 95年度 | 94年度 |
| 員工紅利—現金 | \$ 10,011 | 7,167 |
| 員工紅利—股票(依面額計價) | - | 7,167 |
| 董監事酬勞 | 4,320 | 4,800 |
| | \$ 14,331 | 19,134 |

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度稅後每股盈餘將分別由1.59元及2.82元減少為1.41元及2.58元。其中員工股票紅利占本公司民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例各為0.00%及1.01%。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

6. 股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為6,261千元及16,752千元，本公司預計民國九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率為25.14%，民國九十五年度實際分配之稅額扣抵比率為9.61%。

(十一) 每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度，本公司基本每股盈餘之計算如下：

| | 96年度 | | 95年度 | |
|----------------|------------|---------|---------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ 387,222 | 270,192 | 145,453 | 125,142 |
| 加權平均流通在外股數(千股) | 78,494 | 78,494 | 78,494 | 78,494 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 4.93 | 3.44 | 1.85 | 1.59 |

(十二) 金融商品相關資訊

1. 民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|---------------|------------|---------|----------|---------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 575,180 | 575,180 | 440,859 | 440,859 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 897,568 | 897,568 | 661,108 | 661,108 |
| 存出保證金 | 93 | 93 | 129 | 129 |
| 金融負債： | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 738,658 | 738,658 | 870,932 | 870,932 |
| 存入保證金 | 733 | 733 | - | - |

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金及應收/應付票據及帳款(含關係人)。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

(3)存出/入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|---------------|------------|---------|----------|---------|
| | 公開報價 | 評價方式 | 公開報價 | 評價方式 |
| | 決定之金額 | 估計之金額 | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 575,180 | - | 440,859 | - |
| 應收票據及帳款(含關係人) | - | 897,568 | - | 661,108 |
| 金融負債： | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | - | 738,658 | - | 870,932 |

4.財務風險資訊：

(1)信用風險：

本公司主要潛在信用風險係源自於應收票據及帳款之金融商品。本公司擁有廣大客戶，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度及期間。本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收票據及帳款總額之71%及58%係由其中三個客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

(2)流動性風險：

本公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|----------------------|
| 吳柏輝 | 為本公司董事長之一親等 |
| 吳佳樺 | 為本公司董事之一親等 |
| 吳佩芳 | 為本公司董事長之三親等 |
| 吳英翔 | 為本公司董事之一親等 |
| 吳姚春喜 | 為本公司董事長之配偶 |
| 吳陳玉琬 | 為本公司董事長二親等之配偶 |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) (以下簡稱 Conquer) | 為本公司持股100%之子公司 |
| 昆山巨仲電子有限公司 (以下簡稱昆山巨仲公司) | 為 Conquer 持股100%之子公司 |
| 鴻辰科技股份有限公司 (以下簡稱鴻辰公司) | 該公司董事長與本公司之董事長為同一人 |
| Chaun Choung Technology American Inc. (以下簡稱超眾美國公司) | 為 Conquer 持股100%之子公司 |
| Partner Global Co., Ltd. (以下簡稱 PGC) | 其中二位股東為本公司董事長之三親等 |
| New Asia Business Ltd. (以下簡稱 NAB) | 其股東之一為本公司監察人 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司民國九十六年度及九十五年度與關係人間重大交易事項及相關交易之餘額如下：

1.進貨及應付款項：

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 96年度 | | 95年度 | |
|---------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 進貨金額 百分比 | 金額 | 佔本公司 進貨金額 百分比 |
| Conquer | \$ - | - | 1,312,768 | 51.82 |
| 鴻辰公司 | - | - | 28,671 | 1.13 |
| NAB | 2,075,069 | 59.57 | - | - |
| | <u>\$ 2,075,069</u> | <u>59.57</u> | <u>1,341,439</u> | <u>52.95</u> |

本公司向關係人進貨之價格係以成本加計必要利潤為價格，付款條件原為次月結三個月，自民國九十六年第三季起改為次月結75天。民國九十六年及九十五年度前述與關係人進貨所產生之淨未實現銷貨毛利分別為49,625千元及14,589千元，已調整相關投資損益。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年十二月三十一日因進貨產生之應付款項如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|---------|-------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 應付款項 百分比 | 金額 | 估本公司 應付款項 百分比 |
| Conquer | \$ 31,554 | 4.27 | 464,031 | 53.28 |
| 鴻辰公司 | - | - | 12,943 | 1.49 |
| NAB | 258,795 | 35.04 | - | - |
| | <u>\$ 290,349</u> | <u>39.31</u> | <u>476,974</u> | <u>54.77</u> |

2.銷貨及應收帳款：

本公司銷貨予關係人如下：

| | 96年度 | | 95年度 | |
|--------|------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 銷貨金額 百分比 | 金額 | 估本公司 銷貨金額 百分比 |
| 超眾美國公司 | <u>\$ 76,929</u> | <u>1.92</u> | <u>30,247</u> | <u>1.11</u> |

本公司銷貨予關係人之價格係以成本加計必要利潤為價格，而收款條件為月結日次月初起90天電匯。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日因銷貨產生之應收款項如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|--------|------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 應收款項 百分比 | 金額 | 估本公司 應收款項 百分比 |
| 超眾美國公司 | <u>\$ 11,755</u> | <u>1.31</u> | <u>14,304</u> | <u>2.16</u> |

3.其 他

| 對象別 | 96年度 | | | | | | |
|--------|----------------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 代購原料 、設備及 代墊費用 | 權利金收入 及利息收入 | 佣金支出 | (購置)出售 機器設備 | 期 末 其他應收款 一關係人 | 期 末 其他應付款 一關係人 | 附註 |
| PGC | \$ 309,801 | - | - | - | 110,251 | - | 1 |
| 昆山巨仲公司 | 608 | - | - | - | 132 | - | 1 |
| 超眾美國公司 | 4,361 | - | - | - | - | 355 | 2 |
| 昆山巨仲公司 | - | - | - | - | - | 1,124 | 5 |
| 昆山巨仲公司 | - | 49,660 | - | - | 49,660 | - | 6 |
| NAB | - | - | - | - | - | 478 | 4 |
| 超眾美國公司 | 156 | - | - | - | 146 | - | 8 |
| 昆山巨仲公司 | - | - | - | 9,202 | - | - | 7 |
| 超眾美國公司 | - | - | 1,295 | - | - | - | 9 |
| 合 計 | <u>\$ 314,926</u> | <u>49,660</u> | <u>1,295</u> | <u>9,202</u> | <u>160,189</u> | <u>1,957</u> | |

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

| 對象別 | 95年度 | | | | | | | 附註 |
|---------|-------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----|----|
| | 代購原料、設備及代墊費用 | 權利金收入及利息收入 | 佣金支出 | (購置)出售機器設備 | 期末其他應收款—關係人 | 期末其他應付款—關係人 | | |
| Conquer | \$ 158,018 | - | - | - | 60,240 | - | 1 | |
| 昆山巨仲公司 | 10,056 | - | - | - | 4,953 | - | 1 | |
| 超眾美國公司 | 19,024 | - | - | - | - | 43 | 2 | |
| Conquer | - | - | - | - | - | 9 | 2 | |
| 昆山巨仲公司 | - | - | - | - | - | 14,614 | 3 | |
| 昆山巨仲公司 | - | 58,406 | - | - | 58,830 | - | 6 | |
| 昆山巨仲公司 | - | - | - | 2,501 | 818 | - | 7 | |
| 鴻辰公司 | - | - | - | (2,954) | - | 204 | 10 | |
| 超眾美國公司 | - | - | 15,439 | - | - | 1,467 | 9 | |
| 合計 | <u>\$ 187,098</u> | <u>58,406</u> | <u>15,439</u> | <u>(453)</u> | <u>124,841</u> | <u>16,337</u> | | |

註1：係本公司替關係人代購原料、設備及代墊費用之款項。

註2：係關係人替本公司代購原料、設備、零件及代墊費用之款項。

註3：係本公司替昆山巨仲先行代收其應收帳款之款項。

註4：係NAB出售樣品予本公司之款項。

註5：係昆山巨仲公司代本公司重工不良品之款項。

註6：係本公司向昆山巨仲公司收取之權利金收入。

註7：本公司於民國九十六年度及九十五年度出售機器設備予昆山巨仲公司出售總價款分別為9,203千元及2,501千元，帳面價值分別為9,548千元及1,660千元，處份利益分別為345千元及841千元，帳列遞延貸項科目項下，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚有0千元及818千元尚未收取。

註8：係美國超眾替本公司先行代收帳款。

註9：係本公司支付超眾美國公司之佣金支出。

註10：係本公司向鴻辰購買機器。

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日因上述交易沖銷未實現什項收入並產生遞延貸項分別為11,890千元及9,884千元，帳列遞延貸項項下。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.租 賃

本公司分別向關係人承租三重市興德路之房屋為辦公使用及員工宿舍，於民國九十六年度及九十五年度支付租金之情形如下：

| | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 吳柏輝 | \$ 589 | 591 |
| 吳佩芳 | 589 | 591 |
| 吳英翔 | 589 | 591 |
| 吳佳樺 | 589 | 591 |
| 吳姚春喜 | 120 | 230 |
| 吳陳玉琬 | 120 | 230 |
| | <u>\$ 2,596</u> | <u>2,824</u> |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司對上述關係人之應付租金均為0元。

5.資金融通情形－應收關係人往來款

| | <u>95年度</u> | | | | |
|---------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率</u> | <u>利息收入</u> | <u>應收利息</u> |
| Conquer | \$ 16,425 | <u>-</u> | 3% | <u>122</u> | <u>-</u> |

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司對Conquer之應收利息為0元。

本公司民國九十六年度並無資金融通之情形。

6.本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為昆山巨仲公司背書保證金額分別為美金3,000千元及2,200千元。

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，為購料貸款、短期借款及外勞安定基金委託保證及海關先放後稅保證提供固定資產作擔保，其帳面價值明細如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|-------|-------------------|-----------------|
| 固定資產： | | |
| 土地 | \$ 78,218 | 114,588 |
| 房屋設備 | 14,175 | 43,758 |
| 小計 | <u>92,393</u> | <u>158,346</u> |
| 閒置資產： | | |
| 土地 | 36,370 | - |
| 房屋設備 | 29,623 | - |
| 小計 | <u>65,993</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$ 158,386</u> | <u>158,346</u> |

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司之重大承諾及或有事項明細如下：

- (一)本公司因發現曜越科技股份有限公司所銷售之產品有侵害本公司專利權之虞，於民國九十四年五月四日對該公司提起民事訴訟，於民國九十六年度相繼由台灣台北地方法院、台灣高等法院判決駁回，此案本公司不再上訴。
- (二)本公司因發現利民科技開發有限公司所銷售之產品有侵害本公司專利權之虞，已於民國九十五年十月三十一日對該公司提出損害賠償之民事訴訟，目前由台灣台北地方法院審理中。
- (三)本公司為昆山巨仲公司背書保證金額為美金3,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 96年度 | | | 95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 |
| 用人費用合計 | 44,254 | 85,628 | 129,882 | 88,689 | 76,688 | 165,377 |
| 薪資費用 | 40,380 | 81,552 | 121,932 | 81,383 | 71,343 | 152,726 |
| 勞健保費用 | 3,359 | 4,908 | 8,267 | 6,631 | 5,364 | 11,995 |
| 退休金費用 | (609) | (1,892) | (2,501) | (1,509) | (1,138) | (2,647) |
| 其他用人費用 | 1,124 | 1,060 | 2,184 | 2,184 | 1,119 | 3,303 |
| 折舊費用 | 13,813 | 4,165 | 17,978 | 16,313 | 4,552 | 20,865 |
| 攤銷費用 | 135 | 3,157 | 3,292 | 79 | 3,025 | 3,104 |

- (二)本公司民國九十六年十二月十一日經董事會決議通過將透過第三地區 CONQUER WISDOM CO., LTD.再投資大陸公司一昆山世富金屬製品有限公司，截至報告日止，相關投資程序尚在辦理中。
- (三)民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對財務報表之表達無重大影響。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 | 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 | 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 |
|----|-------|---------|----------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------|--|
| | 公司名稱 | 公司名稱 | 關係 | | USD 3,000千元 (約 NTD 97,290千元) | USD 3,000千元 (約 NTD 97,290千元) | | | |
| 0 | 超眾公司 | 昆山巨仲公司 | 母子 公司 | 365,404 | USD 3,000千元 (約 NTD 97,290千元) | USD 3,000千元 (約 NTD 97,290千元) | 無 | 5.33% | 背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%，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%。 |

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------|--------------------------------|-------------|-------------|-----|---------|--------|--------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 % | 市價 | |
| 本公司 | Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 20 | 542,263 | 100.00 | - 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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產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。
6. 處分不動產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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | New Asia Business Ltd. | 其股東之一為本公司監察人 | 進貨 | 2,076,04 | 59.60% | 次月結75天 | - | - | (258,795) | ((35.04)%) | - |

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：無。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/美金千元

| 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 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands | 投資 | 168,464 | 168,464 | 20 | 100% | 542,263 | 3,237 | (31,798) | 註 |
| 本公司 | 鴻辰科技(股)公司 | 桃園縣中山南路800巷98弄6號 | 生產電腦用散熱管 | - | 51,174 | - | -% | - | (14,371) | (6,158) | 註1 |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 昆山巨仲電子有限公司 | 江蘇省昆山市淀山湖鎮雙和路東側 | 生產電腦用散熱模組 | USD4,200 | USD4,200 | - | 100% | USD13,256 | USD(76) | USD(76) | - |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | Chaun Choung Technology America Inc. | 2204 Forbes Drive Suite 104 Austin Tx78754 U.S.A. | 銷售電腦用散熱模組 | USD300 | USD300 | - | 100% | USD90 | USD(32) | USD(32) | - |

註：本公司認列Conquer Wisdom Co.,Ltd投資收益3,238千元及淨未實現銷貨毛利(35,036)千元，共計認列損失(31,798)千元。

註1：鴻辰科技(股)公司於民國九十五年十一月二十九日申請解散，於民國九十六年度清算退回股款18,605千元，惟截至民國九十六年十二月三十一日止，其清算程序尚未完結。

2.資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 本 期 最高餘額 | 期 末 餘 額 | 利 率 區 間 | 資金貸 與性質 | 業務往來 金 額 | 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 |
|----|--------------------------------|------------|----------------|-------------|---------|------------|------------|-------------|----------------------|--------------|-------|-----|-----------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價 值 | | |
| 1 | Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 昆山巨仲電子有限公司 | 應收 關係 人款 | USD1,773 | - | 3% | - | - | 供子公司 購置新廠 房所需 | - | - | - | USD 1,825 註1 | USD 7,300 註2 |

註：有短期融通資金之必要。

註1：對個別對象資金貸與限額，若有短期融通資金之必要者，以淨值10%為限，若有業務往來情形者，以業務往來金額為限。

註2：本公司資金貸與總限額，若有短期融通資金之必要者，以淨值40%為限，若有業務往來情形者，以淨值20%為限。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----|--------|------|-----|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 昆山巨仲電子有限公司 | 子公司 | 採權益法之 長期股權投資 | - | 13,256 | 100% | 註 | - |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | Chaun Choung Technology America Inc. | 子公司 | 採權益法之 長期股權投資 | - | 90 | 100% | 註 | - |

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

：無。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.取得不動產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。
 7.處分不動產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.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條與一般件交易不同情形及之原因 | | 應收(付)據、帳款票 | | 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 | |
| 昆山巨仲電子有限公司 | New Asia Business Ltd. | 其股東之一為昆山巨仲母公司(超眾公司)之監察人 | (銷貨) | (2,078,019) | (65.50)% | O/A120天 | - | - | 259,273 | 32.95% | |
| 昆山巨仲電子有限公司 | Partner Global Co., Ltd. | 其中二位股東為昆山巨仲母公司(超眾公司)董事長之三親等 | 進貨 | 320,785 | 13.79% | 月結120天 | - | - | (110,282) | (12.56)% | |

- 9.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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 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 | | |
| 昆山巨仲電子有限公司 | New Asia Business Ltd. | 其股東之一為昆山巨仲母公司(超眾公司)監察人 | 259,273 | 16.03 | - | - | 259,018 | - |

- 10.從事衍生性商品交易：無。

(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/美金千元

| 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 | 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 | | | | | |
| 昆山巨仲電子有限公司 | 生產電腦用散熱模組 | 421,000 (USD13,000) 註1 | 註 | 136,206 (USD4,200) | - | - | 136,206 (USD4,200) | 100% | (2,496) (USD(76)) | 429,892 (USD13,256) | - |

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註1：本期昆山巨仲電子有限公司盈餘轉增資金額共計USD8,800千元。

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 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 136,206 (USD 4,200) | 136,206 (USD 4,200) | 730,808 |

2.重大交易事項：

本公司民國九十六年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五(二)項下之說明。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度均以產銷散熱模組為主，為單一部門產業。

(二)地區別財務資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度均無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨總額明細如下：

| 地 區 | 96年度 | 95年度 |
|-----|---------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$ 2,007,046 | 1,409,241 |
| 美 洲 | 1,240,003 | 799,994 |
| 歐 洲 | 685,210 | 402,050 |
| 其 他 | 3,945 | 3,124 |
| 合 計 | \$ 3,936,204 | 2,614,409 |

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度銷貨收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶列示如下：

| 客 戶 | 96年度 | | 95年度 | |
|------|---------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 銷貨金額 | 所佔比例% | 銷貨金額 | 所佔比例% |
| Dell | \$ 2,449,280 | 61.10 | 1,409,849 | 51.76 |
| 大西 | 41 | - | 272,850 | 10.02 |
| | \$ 2,449,321 | 61.10 | 1,682,699 | 61.78 |

超眾科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要(千元) | 折 合 率 | 金 額 |
|-------|--------------|---------|-------------------|
| 零 用 金 | | | \$ 23 |
| 現 金 | 歐 元 6.10 | 47.8200 | 291 |
| | 英 鎊 0.25 | 64.7900 | 16 |
| | 港 幣 0.99 | 4.1570 | 4 |
| | 日 幣 23.61 | 0.2897 | 7 |
| | 韓 幣 9.00 | 0.0349 | 1 |
| | 馬來幣 0.24 | 9.7258 | 2 |
| | 人民幣 10.82 | 4.3996 | 48 |
| | 小 計 | | 369 |
| 活期存款 | | | 272,501 |
| 支票存款 | | | 2,736 |
| 外幣存款 | 美 金 9,222.12 | 32.43 | 299,073 |
| | 歐 元 10.00 | 47.82 | 478 |
| | 小 計 | | 574,788 |
| 合 計 | | | <u>\$ 575,180</u> |

應收票據明細表

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|----------------|-----|-----------------|
| 非關係人： | | |
| 國寶科技 | 營 業 | \$ 3,517 |
| 精 城 | " | 4,402 |
| Intel KM | " | 1,002 |
| 其他（未達本科目餘額5%者） | " | 764 |
| 合 計 | | <u>\$ 9,685</u> |

超眾科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|------------|-------------------|
| 非關係人： | | |
| Dell | 營 業 | \$ 524,245 |
| 鴻 海 | " | 70,558 |
| INVENTEL | " | 45,501 |
| 其他（未達本科目餘額5%者） | " | 245,944 |
| 小 計 | | 886,248 |
| 減：備抵呆帳 | | 10,120 |
| 合 計 | | <u>\$ 876,128</u> |

存貨明細表

| <u>項 目</u> | <u>成 本</u> | <u>市 價</u> | <u>市價基礎</u> |
|---------------|-------------------|----------------|-------------|
| 商品存貨 | \$ 16,965 | 18,901 | 淨變現價值 |
| 製 成 品 | 393,266 | 414,464 | " |
| 在 製 品 | 8,856 | 8,381 | 重置成本 |
| 原 料 | 32,913 | 30,884 | " |
| 小 計 | 452,000 | <u>472,630</u> | |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | 67,723 | | |
| 合 計 | <u>\$ 384,277</u> | | |

超眾科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 被投資事業名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 換算 調整數 | 投資(損)益 | 減損迴轉利益 | 期末餘額 | | 提供擔保 或質押情形 | |
|--------------------------|-------|-------------------|------|----------|------|----------|---------------|-----------------|--------------|------|---------|----------------|----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | 股數 | 持股比例 | | 金額 |
| 採權益法評價： | | | | | | | | | | | | | |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. | 20 | \$ 548,448 | - | - | - | - | 25,613 | (31,798) | - | 20 | 100.00% | 542,263 | 無 |
| 鴻辰科技(股)公司 | 4,491 | 24,605 | - | - | - | (18,447) | - | (6,158) | - | - | - | - | " |
| 減：累計減損 | - | (24,605) | - | - | - | 18,447 | - | - | 6,158 | - | - | - | " |
| 合計 | | <u>\$ 548,448</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>25,613</u> | <u>(37,956)</u> | <u>6,158</u> | | | <u>542,263</u> | |

超眾科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 購 置 | 出售及報廢 | 重分類 | 轉 列 | | 提供擔保或抵押情形 |
|--------|-------------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|----------------|-------------|
| | | | | | 閒置資產 | 期末餘額 | |
| 成 本： | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 120,093 | - | - | - | (36,370) | 83,723 | 帳面價值78,218元 |
| 房屋及建築 | 66,716 | 1,721 | - | - | (34,776) | 33,661 | 帳面價值14,175元 |
| 機器設備 | 117,682 | 3,442 | 27,136 | 59 | - | 94,047 | |
| 運輸設備 | 1,861 | - | 950 | - | - | 911 | |
| 辦公設備 | 8,056 | 1,103 | 110 | - | - | 9,049 | |
| 其他設備 | 15,739 | 653 | 3,551 | 57 | - | 12,898 | |
| 預付設備款 | 116 | - | - | (116) | - | - | |
| | <u>330,263</u> | <u>6,919</u> | <u>31,747</u> | <u>-</u> | <u>(71,146)</u> | <u>234,289</u> | |
| 累計折舊： | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 14,822 | 1,072 | - | - | (4,642) | 11,252 | |
| 機器設備 | 47,515 | 12,082 | 16,556 | - | - | 43,041 | |
| 運輸設備 | 1,246 | 231 | 950 | - | - | 527 | |
| 辦公設備 | 3,680 | 1,839 | 110 | - | - | 5,409 | |
| 其他設備 | 7,023 | 2,754 | 3,193 | - | - | 6,584 | |
| | <u>74,286</u> | <u>17,978</u> | <u>20,809</u> | <u>-</u> | <u>(4,642)</u> | <u>66,813</u> | |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 255,977</u> | <u>(11,059)</u> | <u>10,938</u> | <u>-</u> | <u>(66,504)</u> | <u>167,476</u> | |

閒置資產變動明細表

| 項 目 | 期初餘額 | 購 置 | 出售及報廢 | 固定資產轉入 | 期末餘額 | 提供擔保或抵押情形 |
|--------|-------------|--------------|----------|---------------|---------------|-------------|
| 成 本： | | | | | | |
| 土 地 | \$ - | - | - | 36,370 | 36,370 | 帳面價值36,370元 |
| 房屋及建築 | - | - | - | 34,776 | 34,776 | 帳面價值29,623元 |
| | - | - | - | 71,146 | 71,146 | |
| 累計折舊： | | | | | | |
| 房屋及建築 | - | 511 | - | 4,642 | 5,153 | |
| 固定資產淨額 | <u>\$ -</u> | <u>(511)</u> | <u>-</u> | <u>66,504</u> | <u>65,993</u> | |

超眾科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>廠 商 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|-----------------|------------|-------------------|
| 非關係人： | | |
| 智 富 | 營 業 | \$ 170,533 |
| 眾 富 | " | 141,992 |
| FUJIKURA | " | 24,161 |
| 其 他（未達本科目餘額5%者） | " | 111,394 |
| 合 計 | | <u>\$ 448,080</u> |

應付費用明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ 12,831 |
| 應付運費 | 3,210 |
| 應付勞務費 | 2,851 |
| 應付模具費 | 1,597 |
| 應付樣品費 | 16,207 |
| 應付佣金 | 795 |
| 應付保險費 | 1,534 |
| 其 他 | 10,532 |
| 合 計 | <u>\$ 49,557</u> |

超眾科技股份有限公司

其他應付款

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|-------------|------------------|
| 應付股利 | 股東尚未領取之現金股利 | \$ 2 |
| 應付所得稅 | 所得稅 | 77,489 |
| 應付設備款 | 購買機器設備款 | 444 |
| 其 他 | 購買耗材等 | 2,058 |
| 合 計 | | <u>\$ 79,993</u> |

營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|-------|-----------|---------------------|
| 散熱模組 | 14,296 千組 | \$ 2,965,557 |
| 散 熱 片 | 48,945 千片 | 932,978 |
| 其 他 | 14,149 千片 | 110,324 |
| 合 計 | | <u>\$ 4,008,859</u> |

超眾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

| 項 目 | 小 計 | 金 額 |
|---------|---------------|----------------------------|
| 期初商品存貨 | | \$ 39,677 |
| 加：本期進貨 | | 753,404 |
| 在製品轉入 | | 2,795 |
| 其 他 | | 867 |
| 減：期末存貨 | | 16,965 |
| 存貨報廢 | | 902 |
| 存貨盤虧 | | 1,256 |
| 生產領用 | | 243 |
| 投入生產 | | 489 |
| 買賣銷貨成本 | | <u>776,888</u> |
| 原 料 | | |
| 期初存料 | 54,105 | |
| 加：本期進料 | 237,265 | |
| 在製品轉入 | 4,133 | |
| 其 他 | 21,170 | |
| 存貨盤盈 | 3 | |
| 減：期末存料 | 32,913 | |
| 存貨報廢 | 10,062 | |
| 出 售 | 11,073 | |
| 其 他 | <u>53,807</u> | |
| 耗用原料 | | 208,821 |
| 商品轉入 | | 489 |
| 製成品轉入 | | 210,581 |
| 直接人工 | | 31,828 |
| 製造費用 | | 48,644 |
| 加工成本 | | <u>27,240</u> |
| 製造成本 | | 527,603 |
| 加：期初在製品 | | 12,746 |
| 減：期末在製品 | | 8,856 |
| 轉入商品 | | 2,795 |
| 轉入原料 | | <u>4,133</u> |
| 製成品成本 | | 524,565 |
| 加：期初製成品 | | 518,227 |
| 本期外購製成品 | | 2,492,474 |
| 其 他 | | 152 |
| 減：期末製成品 | | 393,266 |
| 生產領用 | | 210,581 |
| 盤 虧 | | 103 |
| 存貨報廢 | | 17,172 |
| 其 他 | | <u>231,349</u> |
| 製造銷貨成本 | | 2,682,947 |
| 出售原料成本 | | 11,073 |
| 其他營業成本 | | <u>2,720</u> |
| 營業成本 | | <u><u>\$ 3,473,628</u></u> |

超眾科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|
| 間接人工 | \$ 11,403 |
| 租金支出 | 129 |
| 文具用品 | 106 |
| 運 費 | 153 |
| 郵 電 費 | 175 |
| 修 繕 費 | 1,374 |
| 包 裝 費 | 1,342 |
| 水電瓦斯費 | 3,610 |
| 保 險 費 | 225 |
| 交 際 費 | 29 |
| 加 工 費 | 121 |
| 稅 捐 | 17 |
| 折 舊 | 13,813 |
| 各項攤提 | 135 |
| 伙 食 費 | 1,099 |
| 進出口費用 | 221 |
| 消 耗 費 | 6,817 |
| 職工福利 | 1,092 |
| 模 具 費 | 2,477 |
| 雜項購置 | 18 |
| 其他製造費用 | 4,288 |
| | <u>\$ 48,644</u> |

超眾科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研究發展費用 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 薪資支出 | \$ 12,097 | 25,734 | 27,803 |
| 租金支出 | 708 | 1,301 | 489 |
| 文具用品 | 177 | 93 | 76 |
| 旅 費 | 908 | 1,871 | 712 |
| 運 費 | 15,042 | 25 | 494 |
| 郵 電 費 | 394 | 376 | 364 |
| 修繕費 | 93 | 957 | 597 |
| 廣告費 | 15 | 409 | - |
| 水電瓦斯費 | 24 | 736 | 232 |
| 保險費 | 149 | 256 | 52 |
| 交際費 | 1,703 | 4,929 | 61 |
| 稅 捐 | 263 | 576 | - |
| 折 舊 | 84 | 1,764 | 2,317 |
| 各項攤提 | 276 | 1,746 | 1,135 |
| 伙食費 | 204 | 379 | 477 |
| 職工福利 | 256 | 502 | 502 |
| 訓練費 | 11 | 122 | 25 |
| 進出口費用 | 3,066 | - | - |
| 佣金支出 | 19,753 | - | - |
| 勞務費 | - | 4,415 | 1,088 |
| 模具費 | - | - | 3,196 |
| 交通費 | 722 | 259 | 190 |
| 樣品費 | 5,163 | - | 21,992 |
| 雜項購置 | 61 | 50 | 391 |
| 其他費用 | 2,752 | 18,633 | 4,350 |
| | \$ 63,921 | 65,133 | 66,543 |

超眾科技股份有限公司

什項收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|-------------------|
| 已實現遞延利益 | \$ 29,352 |
| 權利金收入 | 49,660 |
| 重工檢驗收入 | 8,146 |
| 代購料價差收入 | 731 |
| 佣金收入 | 5,420 |
| 租金收入 | 3 |
| 出售樣品收入 | 2,491 |
| 下腳廢料收益 | 2,637 |
| 應付費用轉收入 | 4,643 |
| 退稅收入 | 694 |
| 溢收貨款 | 801 |
| 其他 | 2,749 |
| | <u>\$ 107,327</u> |

什項支出明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|
| 存貨報廢損失 | \$ 28,136 |
| 閒置資產折舊 | 511 |
| 不良品重工損失 | 5,129 |
| 代扣權利金所得稅 | 8,698 |
| 呆滯料賠償損失 | 3,500 |
| 其 他 | 2,240 |
| 合 計 | <u>\$ 48,214</u> |

聲 明 書

本公司民國九十六年度(自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：超眾科技股份有限公司

董 事 長：吳 宗

日 期：民國九十七年三月三日

會計師查核報告

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九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核 (93) 台財證 (六)第 0930106739 號
准簽證文號：(93) 台財證 (六)第 0930104860 號
民 國 九 十 七 年 三 月 三 日

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | | | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|--|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 11xx 流動資產： | | | | | 21xx 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 727,309 | 20 | 533,695 | 16 | 2100 短期借款(附註四(六)及六) | \$ 231,174 | 6 | 151,853 | 5 |
| 1120 應收票據淨額 | 9,685 | - | 8,644 | - | 2120 應付票據 | 229 | - | 62 | - |
| 1140 應收帳款淨額－減備抵呆帳96年及95 年12月31日分別為12,987千元及 12,611千元後淨額(附註六) | 1,416,949 | 39 | 994,080 | 31 | 2140 應付帳款 | 1,216,109 | 33 | 1,165,622 | 36 |
| 1160 其他應收款 | 11,323 | - | 49,329 | 2 | 2170 應付費用(附註四(七)) | 130,834 | 4 | 132,718 | 4 |
| 1210 存貨(附註四(二)) | 645,125 | 18 | 930,453 | 29 | 2210 其他應付款項 | - | - | 1,618 | - |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(八)) | 14,329 | 1 | 17,677 | - | 2280 其他流動負債 | 100,054 | 3 | 21,964 | 1 |
| 1298 其他流動資產 | 72,071 | 2 | 84,081 | 3 | 流動負債合計 | 1,678,400 | 46 | 1,473,837 | 46 |
| 流動資產合計 | 2,896,791 | 80 | 2,617,959 | 81 | 28xx 其他負債： | | | | |
| 15xx 固定資產(附註四(三)及六)： | | | | | 2510 土地增值稅準備(附註四(三)) | 26,241 | 1 | 26,241 | 1 |
| 成 本： | | | | | 2810 應計退休金負債(附註四(七)) | 5,577 | - | 15,505 | - |
| 1501 土地 | 83,723 | 2 | 120,093 | 4 | 2820 存入保證金 | 733 | - | 779 | - |
| 1521 房屋及建築 | 278,012 | 8 | 163,830 | 5 | 2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(八)) | 77,125 | 2 | 40,077 | 1 |
| 1531 機器設備 | 359,227 | 10 | 336,745 | 10 | 2880 其他負債 | - | - | 6,365 | - |
| 1551 運輸設備 | 3,461 | - | 4,203 | - | 其他負債合計 | 109,676 | 3 | 88,967 | 2 |
| 1561 辦公設備 | 40,427 | 1 | 22,585 | 1 | 負債合計 | 1,788,076 | 49 | 1,562,804 | 48 |
| 1681 其他設備 | 13,363 | - | 29,820 | 1 | 股東權益：(附註四(九)) | | | | |
| 成本小計 | 778,213 | 21 | 677,276 | 21 | 3110 普通股股本 | 784,940 | 22 | 784,940 | 24 |
| 15X9 減：累積折舊 | (148,743) | (4) | (127,661) | (4) | 3200 資本公積 | 531,823 | 15 | 531,823 | 17 |
| 1599 減：累計減損 | - | - | (24,438) | - | 保留盈餘： | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 461 | - | 67,849 | 2 | 3310 法定盈餘公積 | 113,535 | 3 | 101,020 | 3 |
| 固定資產淨額 | 629,931 | 17 | 593,026 | 19 | 3320 特別盈餘公積 | 12,820 | - | 12,820 | - |
| 17xx 無形資產： | | | | | 3351 累積盈餘 | 336,594 | 9 | 179,591 | 6 |
| 1750 電腦軟體成本(附註四(四)) | 13,539 | 1 | 10,775 | - | 保留盈餘合計 | 462,949 | 12 | 293,431 | 9 |
| 1760 土地使用權(附註四(四)及六) | 5,334 | - | 5,006 | - | 3420 累積換算調整數(附註四(三)) | 35,311 | 2 | 9,698 | 1 |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(七)) | 127 | - | - | - | 3460 未實現重估增值 | 11,997 | - | 11,997 | - |
| 無形資產合計 | 19,000 | 1 | 15,781 | - | 母公司股東權益合計 | 1,827,020 | 51 | 1,631,889 | 51 |
| 其他資產： | | | | | 3610 少數股權 | - | - | 34,923 | 1 |
| 1810 閒置資產(附註四(五)及六) | 65,993 | 2 | - | - | 股東權益合計 | 1,827,020 | 51 | 1,666,812 | 52 |
| 1820 存出保證金 | 829 | - | 250 | - | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 1830 遞延費用 | 2,552 | - | 2,600 | - | | | | | |
| 其他資產合計 | 69,374 | 2 | 2,850 | - | | | | | |
| 資產總計 | \$ 3,615,096 | 100 | 3,229,616 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 3,615,096 | 100 | 3,229,616 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 96年度 | | 95年度 | |
|------------------------|--------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 營業收入 | \$ 5,137,444 | 101 | 3,820,577 | 100 |
| 4170 減: 銷貨退回 | 5,380 | - | 3,462 | - |
| 4190 銷貨折讓 | 24,558 | 1 | 6,026 | - |
| 4000 營業收入淨額 | 5,107,506 | 100 | 3,811,089 | 100 |
| 5000 營業成本(附註十) | 4,191,857 | 82 | 3,175,555 | 83 |
| 5910 營業毛利 | 915,649 | 18 | 635,534 | 17 |
| 營業費用(附註五及十): | | | | |
| 6100 推銷費用 | 241,589 | 5 | 177,820 | 5 |
| 6200 管理費用 | 211,751 | 4 | 140,497 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 66,543 | 1 | 76,197 | 2 |
| 6000 營業費用合計 | 519,883 | 10 | 394,514 | 11 |
| 6900 營業淨利 | 395,766 | 8 | 241,020 | 6 |
| 營業外收入及利益: | | | | |
| 7110 利息收入 | 12,036 | - | 12,377 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | 833 | - |
| 7150 存貨盤盈 | - | - | 57 | - |
| 7160 兌換利益淨額 | - | - | 767 | - |
| 7260 存貨跌價回升利益 | 20,078 | - | - | - |
| 7280 減損迴轉利益 | 6,158 | - | - | - |
| 7480 什項收入 | 82,637 | 2 | 72,668 | 2 |
| 營業外收入及利益合計 | 120,909 | 2 | 86,702 | 2 |
| 營業外費用及損失: | | | | |
| 7510 利息費用 | 16,611 | - | 11,805 | - |
| 7530 處分固定資產損失 | 15,042 | - | 4,346 | - |
| 7550 存貨盤損 | 1,356 | - | 2,118 | - |
| 7560 兌換損失淨額 | 24,108 | 1 | - | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | - | - | 60,477 | 2 |
| 7630 減損損失 | - | - | 24,605 | - |
| 7880 什項支出 | 98,240 | 2 | 72,576 | 2 |
| 營業外費用及損失合計 | 155,357 | 3 | 175,927 | 4 |
| 7900 本期稅前淨利 | 361,318 | 7 | 151,795 | 4 |
| 8110 所得稅費用(附註四(八)) | 99,339 | 2 | 42,324 | 1 |
| 9600 合併總損益 | \$ 261,979 | 5 | 109,471 | 3 |
| 歸屬于: | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ 270,192 | 5 | 125,142 | 3 |
| 9602 少數股權淨利 | (8,213) | - | (15,671) | - |
| | \$ 261,979 | 5 | 109,471 | 3 |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十)) | \$ 4.71 | 3.44 | 2.13 | 1.59 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 普通 股 本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 累積換算 調整數 | 未實現 重估增值 | 少數股權 | 合 計 |
|-----------------|------------|---------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|-----------|
| | | | 法定盈餘 公 積 | 特別盈餘 公 積 | 累積盈餘 | | | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ 707,066 | 531,823 | 79,541 | 12,820 | 236,475 | (3,016) | 11,997 | 50,594 | 1,627,300 |
| 盈餘指派及分配： | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 21,479 | - | (21,479) | - | - | - | - |
| 股票股利 | 70,707 | - | - | - | (70,707) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (70,706) | - | - | - | (70,706) |
| 員工現金紅利 | - | - | - | - | (7,167) | - | - | - | (7,167) |
| 員工股票紅利 | 7,167 | - | - | - | (7,167) | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (4,800) | - | - | - | (4,800) |
| 權益法評價之長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | 12,714 | - | - | 12,714 |
| 民國九十五年度淨利 | - | - | - | - | 125,142 | - | - | (15,671) | 109,471 |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | 784,940 | 531,823 | 101,020 | 12,820 | 179,591 | 9,698 | 11,997 | 34,923 | 1,666,812 |
| 盈餘指派及分配： | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 12,515 | - | (12,515) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (86,343) | - | - | - | (86,343) |
| 員工現金股利 | - | - | - | - | (10,011) | - | - | - | (10,011) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (4,320) | - | - | - | (4,320) |
| 權益法評價之長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | 25,613 | - | - | 25,613 |
| 子公司清算少數股權投資利益 | - | - | - | - | - | - | - | (24,826) | (24,826) |
| 喪失子公司控制力影響數 | - | - | - | - | - | - | - | (1,884) | (1,884) |
| 民國九十六年度淨利 | - | - | - | - | 270,192 | - | - | (8,213) | 261,979 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 784,940 | 531,823 | 113,535 | 12,820 | 336,594 | 35,311 | 11,997 | - | 1,827,020 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 96年度 | 95年度 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期純益 | \$ 261,979 | 109,471 |
| 調整項目： | | |
| 折舊與攤銷 | 54,570 | 64,176 |
| 閒置資產折舊 | 511 | - |
| 處分固定資產淨損失 | 15,042 | 3,513 |
| 減損(迴轉利益)損失 | (6,158) | 24,605 |
| 存貨(回升利益)跌價及呆滯損失 | (20,078) | 60,477 |
| 提列備抵呆帳 | 376 | 3,206 |
| 應收票據及帳款(增加)減少 | (424,286) | 182,477 |
| 存貨減少(增加) | 305,406 | (326,322) |
| 其他應收款減少(增加) | 38,005 | (18,078) |
| 其他流動資產減少(增加) | 12,010 | (37,173) |
| 淨遞延所得稅資產減少 | 40,396 | 8,075 |
| 應付票據及帳款增加 | 50,654 | 258,261 |
| 應付費用減少 | (1,884) | (35,804) |
| 其他應付款(減少)增加 | (1,618) | 1,618 |
| 其他流動負債增加(減少) | 78,090 | (44,037) |
| 應計退休金負債減少 | (10,055) | (14,746) |
| 其他負債(減少)增加 | (6,365) | 6,365 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>386,595</u> | <u>246,084</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 電腦軟體成本增加 | (10,358) | (8,195) |
| 存出保證金(減少)增加 | (579) | 6,914 |
| 購置固定資產價款 | (142,950) | (102,572) |
| 處分固定資產價款 | 13,811 | 3,674 |
| 處分電腦軟體成本價款 | 2,617 | - |
| 子公司喪失控制力影響數 | (1,884) | - |
| 子公司清算退還少數股權股款 | (24,826) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(164,169)</u> | <u>(100,179)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 79,322 | (29,958) |
| 存入保證金(減少)增加 | (46) | 19 |
| 支付員工紅利 | (10,011) | (7,167) |
| 支付董監事酬勞 | (4,320) | (4,800) |
| 支付現金股利 | (86,343) | (70,706) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(21,398)</u> | <u>(112,612)</u> |
| 匯率影響數 | (7,414) | 6,856 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 193,614 | 40,149 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 533,695 | 493,546 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 727,309</u> | <u>533,695</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息—不含資本化利息 | <u>\$ 22,131</u> | <u>12,832</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 546</u> | <u>50,972</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 固定資產轉列閒置資產 | <u>\$ 66,504</u> | <u>-</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立。工廠設立於三重市，原係為各種鋁及鋁合金製品之製造買賣加工，民國八十七年起增加散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務。民國九十一年四月十一日於興櫃市場買賣，民國九十二年一月十四日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。

鴻辰科技股份有限公司(以下簡稱鴻辰公司)於民國九十二年二月二十五日核准設立於台灣省桃園縣，主要經營業務為各種熱導管及散熱模組之製造及買賣業務，係本公司持股42.85%之子公司。該公司於民國九十五年十一月二十九日申請解散，於民國九十六年十一月七日退回清算股款，惟截至民國九十六年十二月三十一日止，其清算程序尚未完結。

Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)(以下簡稱Conquer公司)於西元二〇〇〇年設立於英屬維京群島，係本公司拓展第三地業務而成立之100%持股之子公司。

昆山巨仲電子有限公司(以下簡稱巨仲公司)於西元二〇〇一年三月設立於中國大陸江蘇省昆山市，主要經營項目為產銷電腦用散熱模組，係本公司透過Conquer公司轉投資持股100%之子公司。

Chun Chong Technology America Inc.(以下簡稱CCI-USA)於西元二〇〇三年六月設立於美國德州，主要經營項目為研發及銷售電腦用散熱模組，係本公司透過Conquer公司轉投資持股100%之子公司。

昆山巨仲電子北京技術支援中心(以下簡稱巨仲北京公司)於西元二〇〇五年八月設立於中國大陸北京市，主要經營項目為業務聯絡，係巨仲公司轉投資持股50%之子公司。該公司於民國九十五年十一月申請解散清算，截至民國九十五年十二月三十一日止已完成清算程序，故民國九十六年度已不再納入合併主體。

Partner Global Co., Ltd.(以下簡稱Partner)於西元二〇〇三年設立於馬紹爾群島，西元二〇〇七年起負責巨仲公司之生產用料並透過超眾公司在台採購事宜，因該公司交易對象全數為本公司及巨仲公司，雖合併公司未予持股，仍於西元二〇〇七年度視為子公司

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

並納入合併主體。

New Asia Business Ltd.(以下簡稱New Asia)於西元二〇〇三年設立於馬紹爾群島，西元二〇〇七年起從事代收代付散熱模組銷售事宜，因該公司交易對象全數為本公司及巨仲公司，雖合併公司未予持股，仍於西元二〇〇七年度視為子公司並納入合併主體。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|------------|-------------|-------------------|----------|----------|
| | | | 96.12.31 | 95.12.31 |
| 本公司 | Conquer 公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 鴻辰公司 | 生產電腦用散熱管 | - | 42.85% |
| Conquer 公司 | 巨仲公司 | 生產電腦用散熱模組 | 100.00% | 100.00% |
| Conquer 公司 | CCI-USA | 銷售電腦用散熱模組 | 100.00% | 100.00% |
| 巨仲公司 | 巨仲北京公司 | 業務聯絡 | - | - |
| - | Partner 公司 | 代收代付原料事宜 | - | - |
| - | New Asia 公司 | 代收代付電腦用散熱 模組事宜 | - | - |

所有合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

子公司中巨仲公司及巨仲北京公司財務報表之功能性貨幣為人民幣，Conquer公司、CCI-USA、Partner公司及NewAsia公司財務報表之功能性貨幣為美金。均已依財務會計準則公報第十四號之規定換算。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,858人及1,327人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

各合併公司成員之帳冊以各公司功能性貨幣為記帳貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。另合併公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係以應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(七)存貨

存貨成本之計價，採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，其中原料及在製品係以重置成本為市價，商品、製成品則以淨變現價值為市價。

(八)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本及重估價值依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：5～50年。
- 2.運輸設備：5年。
- 3.機器設備：3～10年。
- 4.辦公設備：3～10年。
- 5.其他設備：3～15年。

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

(九)無形資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。合併公司之電腦軟體成本即以直線法依耐用年限2～5年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

土地使用權按合同協議規定計價，依經營年限分五十年平均攤銷。

(十)退休金

- 1.確定給付退休離職辦法：

合併公司財務報表採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依原證券暨期貨管理委員會之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

2.確定提撥退休離職辦法：

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

子公司採確定提撥退休離職辦法者，係依當地政府規定提撥服務金，並計入當期費用。

(十一)收入認列

合併公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時方認列收入。

(十二)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

合併公司中屬於國內公司之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三)每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之；累積盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。金融商品之會計處理改依新規定辦理。此項變動不影響合併公司民國九十五年度純益、每股盈餘及股東權益。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 現金及零用金 | \$ 558 | 943 |
| 銀行存款 | <u>726,751</u> | <u>532,752</u> |
| 合 計 | <u>\$ 727,309</u> | <u>533,695</u> |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，現金及約當現金並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(二)存 貨

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 原 料 | \$ 244,570 | 271,422 |
| 在 製 品 | 8,856 | 57,058 |
| 製 成 品 | 450,847 | 654,672 |
| 商品存貨 | 16,965 | 39,677 |
| 在途存貨—原料 | - | 2,250 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>(76,113)</u> | <u>(94,626)</u> |
| | <u>\$ 645,125</u> | <u>930,453</u> |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，存貨並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)固定資產

- 1.本公司於民國八十四年度辦理土地重估增值，重估增值76,238千元列為土地成本之加項並依法提列土地增值稅準備37,710千元，餘額38,528千元轉列資本公積。由於土地稅法於民國九十四年一月三十日進行修正，並調降原土地增值稅率，本公司依規定將多計之土地增值稅準備11,469千元轉至股東權益項下，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，土地增值稅準備均為26,241千元。
- 2.固定資產提供抵質押情形請詳附註六。

(四)無形資產

合併公司民國九十六年度及九十五年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

| | 電腦軟體成本 | 土地使用權 |
|-----------------|------------------|--------------|
| 原始成本： | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ 12,278 | 5,378 |
| 單獨取得 | 8,195 | - |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 20,473 | 5,378 |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 20,473 | 5,378 |
| 單獨取得 | 10,358 | - |
| 出售 | (2,617) | - |
| 其他 | (5,630) | - |
| 匯率影響數 | 483 | 478 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 23,067 | 5,856 |
| 累計攤銷： | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ 5,261 | 264 |
| 本期認列攤銷金額 | 4,437 | 108 |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 9,698 | 372 |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 9,698 | 372 |
| 本期認列攤銷金額 | 5,287 | 114 |
| 其他 | (5,630) | - |
| 匯率影響數 | 173 | 36 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 9,528 | 522 |
| 帳面價值： | | |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ 7,017 | 5,114 |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 10,775 | 5,006 |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 10,775 | 5,006 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 13,539 | 5,334 |

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十六年度及九十五年度認列無形資產攤銷費用分別為5,401千元及4,545千元，依各部門使用情形列於營業費用及營業成本項下。

(五)閒置資產

合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日閒置資產明細如下：

| | 96.12.31 | 95.12.31 |
|--------|------------------|----------|
| 土地 | \$ 36,370 | - |
| 建築物 | 34,776 | - |
| 成本 | 71,146 | - |
| 減：累計折舊 | (5,153) | - |
| | \$ 65,993 | - |

閒置資產提供抵質押情形，請詳附註六。

(六)短期借款

民國九十六年及九十五年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|------|-------------------|-------------|----------------|------------|
| | 金 額 | 利率區間 | 金 額 | 利率區間 |
| 擔保借款 | \$ 231,174 | 3.44%~8.04% | 151,853 | 5.3%~5.81% |
| 信用借款 | - | | - | |
| | \$ 231,174 | | 151,853 | |

上述借款包含巨仲公司與花旗銀行簽訂應收帳款受讓管理合約，其契約除申請終止或融資方違約，係持續有效。依上開契約約定，合併公司出售之應收帳款，銀行均具追索權，故視為融資借款，民國九十六年度及九十五年度之融資利率分別為6.00%及5.30%。

巨仲公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收帳款質押金額分別為66,173千元及71,251千元，可融資金額分別為59,555千元及64,125千元，巨仲公司業已全數動用。

合併公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，未動用之短期借款額度分別為553,255千元及779,158千元，提供擔保情形請詳附註六。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)退休金

1.民國九十六年度及九十五年度有關退休金資訊如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 期末退休基金餘額 | <u>\$ 32,391</u> | <u>28,915</u> |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | <u>\$ (7,551)</u> | <u>(10,113)</u> |
| 確定提撥之淨退休金成本 | <u>\$ 5,050</u> | <u>7,466</u> |
| 期末應付退休金餘額： | | |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 5,577</u> | <u>15,505</u> |
| 應付費用－退休金 | <u>\$ 843</u> | <u>1,107</u> |

2.對於採確定給付退休金者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳應計退休金負債調節表如下：

| | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (93,353) | (3,557) |
| 非既得給付義務 | 55,198 | (35,531) |
| 累積給付義務 | (38,155) | (39,088) |
| 未來薪資增加之影響數 | (10,141) | (6,539) |
| 預計給付義務 | (48,296) | (45,627) |
| 退休基金資產公平價值 | 32,578 | 29,202 |
| 提撥狀況 | (15,718) | (16,425) |
| 未認列退休金損失 | 828 | (11,826) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 9,440 | 12,746 |
| 補列之應計退休金負債 | (127) | - |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (5,577)</u> | <u>(15,505)</u> |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為122,136千元及3,708千元。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十六年度及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|--------|------------|----------|
| 服務成本 | \$ 1,122 | 2,370 |
| 利息成本 | 1,141 | 2,701 |
| 資產實際報酬 | (872) | (790) |
| 攤銷與遞延數 | 952 | 788 |
| 縮減利益 | (9,894) | (15,182) |
| 淨退休金收入 | \$ (7,551) | (10,113) |

精算假設如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.75% | 2.50% |
| 薪資調整率 | 2.00% | 1.50% |
| 退休金資產預期報酬率 | 2.75% | 2.50% |

巨仲公司民國九十六年度及九十五年度，依大陸地區當地政府規定提列之基本
 養老保險費分別為2,951千元及5,926千元。

(八)所得稅

合併公司之營利事業所得稅額分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

合併公司營利事業所得稅採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，其所得稅費用組成如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|---------|-----------|--------|
| 當期所得稅費用 | \$ 58,943 | 34,249 |
| 遞延所得稅費用 | 40,396 | 8,075 |
| 所得稅費用 | \$ 99,339 | 42,324 |

1. 合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差
 異列示如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|--------------|-----------|----------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 84,266 | 58,366 |
| 投資抵減－研究發展支出 | (13,483) | (17,867) |
| 投資抵減－自動化設備 | - | (110) |
| 未分配盈餘加徵10%稅款 | 1,195 | 3,277 |
| 前期財稅估計差異 | 9,430 | (1,377) |
| 核定差異數 | 18,123 | 9 |
| 其他依稅法調整數 | 11 | 26 |
| 清算所得稅應退稅款 | (5,174) | - |
| 備抵遞延所得稅資產 | 4,971 | - |
| 估計所得稅費用 | \$ 99,339 | 42,324 |

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司民國九十六年度及九十五年度遞延所得稅費用主要項目如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|---------------|------------------|--------------|
| 未實現兌換利益(減少)增加 | \$ (2,992) | 1,124 |
| 備抵存貨跌價損失 | (3,241) | (5,484) |
| 順流交易未實現利益 | (377) | (1,026) |
| 備抵呆帳超限數 | - | (557) |
| 投資收益(減少)增加 | (3,298) | 28,657 |
| 投資抵減減少(增加) | 39,182 | (8,167) |
| 虧損扣抵 | - | 2,276 |
| 減損迴升利益(損失) | 6,151 | (4,601) |
| 備抵評價金額增加(減少) | 4,971 | (4,147) |
| 遞延所得稅費用 | <u>\$ 40,396</u> | <u>8,075</u> |

3. 合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)如下：

| | 96.12.31 | 95.12.31 |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 流 動： | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 20,546 | 21,915 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | <u>(4,971)</u> | <u>-</u> |
| 淨遞延所得稅資產 | 15,575 | 21,915 |
| 遞延所得稅負債 | <u>(1,246)</u> | <u>(4,238)</u> |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 14,329</u> | <u>17,677</u> |
| 非 流 動： | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 5,584 | 45,930 |
| 遞延所得稅負債 | <u>(82,709)</u> | <u>(86,007)</u> |
| 非流動遞延所得稅負債淨額 | <u>\$ (77,125)</u> | <u>(40,077)</u> |
| 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 26,130</u> | <u>67,845</u> |
| 遞延所得稅負債總額 | <u>\$ 83,955</u> | <u>90,245</u> |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$ 4,971</u> | <u>-</u> |

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|-----------|------------|------------------|----------|---------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 備抵呆帳超限 | \$ 2,227 | 557 | 2,227 | 557 |
| 資產減損 | - | - | 24,605 | 6,151 |
| 備抵存貨跌價損失 | 67,723 | 16,930 | 54,757 | 13,689 |
| 退休金費用超限數 | 22,337 | 5,585 | 22,337 | 5,585 |
| 順流交易未實現利益 | 12,235 | 3,058 | 10,725 | 2,681 |
| 投資抵減 | - | - | - | 39,182 |
| | | <u>\$ 26,130</u> | | <u>67,845</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 投資收益淨額 | \$ 330,838 | 82,709 | 344,031 | 86,007 |
| 未實現兌換利益 | 4,985 | 1,246 | 16,953 | 4,238 |
| | | <u>\$ 83,955</u> | | <u>90,245</u> |

5. 依據促進產業升級條例之規定，投資抵減可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司因投資研究發展支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

| 產生年度 | 申請抵減金額 | 已抵減金額 | 尚可抵減金額 | 最後可抵減年度 |
|---------|------------------|---------------|----------|---------|
| 民國九十三年度 | \$ 1,611 | 1,611 | - | 民國九十七年度 |
| 民國九十四年度 | 14,755 | 14,755 | - | 民國九十八年度 |
| 民國九十五年度 | 19,379 | 19,379 | - | 民國九十九年度 |
| 民國九十六年度 | 13,483 | 13,483 | - | 民國一百年度 |
| | <u>\$ 49,228</u> | <u>49,228</u> | <u>-</u> | |

6. 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九十四年度。

(九) 股東權益

1. 股本

本公司於民國九十五年六月九日經股東常會決議以未分配盈餘70,707千元及員工紅利7,167千元轉增資發行新股77,874千元，每股面額10元，分為7,787千股。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

此項增資案，於民國九十五年七月十日業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第

0950129411號函核准通過，並經本公司民國九十五年七月十七日董事會決議以民國九十五年八月二十一日為增資基準日，業已辦理法定登記程序。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為784,940千元，每股面額10元，已發行股份均為78,494千股。

2. 資本公積

民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|---------|--------------------------|-----------------------|
| 股本溢價 | \$ 376,600 | 376,600 |
| 公司債轉換溢價 | <u>155,223</u> | <u>155,223</u> |
| | <u>\$ 531,823</u> | <u>531,823</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4. 未實現重估增值：

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之未實現重估增值餘額內容如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|--------|-------------------------|----------------------|
| 土地重估增值 | <u>\$ 11,997</u> | <u>11,997</u> |

依營利事業資產重估辦法規定，公司之虧損，如以資產增值準備彌補以後年度發生之盈餘，除依公司法與所得稅法之規定分配外，其餘應轉回資產增值準備科目項下，在原撥補數額未轉回前，不得分派股息及其他用途。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度盈餘應於彌補以前年度虧損並完納一切稅捐後，分配如下：

- (1) 提百分之十為法定盈餘公積。
- (2) 依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積。
- (3) 提撥員工紅利不低於當年度決算後所得純益百分之八。
- (4) 提撥董事監察人酬勞不高於當年度決算後所得純益百分之五。

每年決算後所得純益減除上述提撥金額後加計以前年度未分配盈餘及可回轉之特別盈餘公積後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司目前產業發展處於成長階段，為考量公司所處環境及產業成長特性，因應未來資金需求及長期財務規劃，並求永續、穩定之經營發展，採剩餘股利政策，盈餘之分配原則上不低於當年度可分配盈餘百分之五十，除依本公司章程第二十條之規定辦理者外，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。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司未分配盈餘屬於八十六年度(含)以前之餘額均為1,409千元。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十六年六月十三日及九十五年六月九日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|----------------|------------------|---------------|
| 普通股每股股利(元) | | |
| 現金 | \$ 1.10 | 1.00 |
| 股票(依面額計價) | - | 1.00 |
| 合計 | <u>\$ 1.10</u> | <u>2.00</u> |
| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
| 員工紅利—現金 | \$ 10,011 | 7,167 |
| 員工紅利—股票(依面額計價) | - | 7,167 |
| 董監事酬勞 | 4,320 | 4,800 |
| | <u>\$ 14,331</u> | <u>19,134</u> |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

度及九十四年度稅後每股盈餘將分別由1.59元及2.82元減少為1.41元及2.58元。其中員工股票紅利占本公司民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例各為0.00%及1.01%。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。
6.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為6,261千元及16,752千元，本公司預計民國九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率為25.14%，民國九十五年實際分配之稅額扣抵比率為9.61%。

(十)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度，合併公司基本每股盈餘之計算如下：

| 基本每股盈餘 | 96年度 | | 95年度 | |
|----------------|------------|---------|---------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨利 | \$ 369,531 | 270,192 | 167,466 | 125,142 |
| 加權平均流通在外股數(千股) | 78,494 | 78,494 | 78,494 | 78,494 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 4.71 | 3.44 | 2.13 | 1.59 |

(十一)金融商品相關資訊

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|---------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 727,309 | 727,309 | 533,695 | 533,695 |
| 應收票據及帳款 | 1,426,634 | 1,426,634 | 1,002,724 | 1,002,724 |
| 存出保證金 | 829 | 829 | 250 | 250 |
| 金融負債： | | | | |
| 短期借款 | \$ 231,174 | 231,174 | 151,853 | 151,853 |
| 應付票據及帳款 | 1,216,338 | 1,216,338 | 1,165,684 | 1,165,684 |
| 存入保證金 | 733 | 733 | 779 | 779 |

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、短期借款。

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

(3)存出/入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

| | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 公開報價 決定之金額 | 評價方式 估計之金額 | 公開報價 決定之金額 | 評價方式 估計之金額 |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 727,309 | - | 533,695 | - |
| 應收票據及帳款 | - | 1,426,634 | - | 1,002,724 |
| 金融負債： | | | | |
| 短期借款 | - | 231,174 | - | 151,853 |
| 應付票據及帳款 | - | 1,216,338 | - | 1,165,684 |

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併公司潛在匯率風險係源自應收帳款及應付帳款之金融商品，係因外匯匯率變動而使金融商品產生價值波動，因此合併公司將暴露於市場匯率變動之風險。

(2)信用風險：

合併公司主要潛在信用風險係源自於應收票據及帳款之金融商品。合併公司擁有廣大客戶，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度及期間。合併公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收票據及帳款總額之51.64%及43.19%係由其中三個客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險：

合併公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險：

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司民國九十六年度及九十五年度現金流出增加分別約為863千元及504千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|-------|---------------|
| 吳柏輝 | 為本公司董事長之一親等 |
| 吳佳樺 | 為本公司董事之一親等 |
| 吳佩芳 | 為本公司董事長之三親等 |
| 吳英翔 | 為本公司董事之一親等 |
| 吳姚春喜 | 為本公司董事長之配偶 |
| 吳陳玉垵 | 為本公司董事長二親等之配偶 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租 賃

合併公司分別向關係人承租三重市興德路之房屋為辦公使用及員工宿舍，於民國九十六年度及九十五年度支付租金之情形如下：

| | 96年度 | 95年度 |
|------|----------|-------|
| 吳柏輝 | \$ 589 | 591 |
| 吳佩芳 | 589 | 591 |
| 吳英翔 | 589 | 591 |
| 吳佳樺 | 589 | 591 |
| 吳姚春喜 | 120 | 230 |
| 吳陳玉垵 | 120 | 230 |
| | \$ 2,596 | 2,824 |

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司對上述關係人之應付租金均為0元。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，為購料貸款、短期借款及外勞安定基金委託保證及海關先放後稅保證提供固定資產作擔保，其帳面價值明細如下：

| | <u>96.12.31</u> | <u>95.12.31</u> |
|------------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 66,173 | 71,251 |
| 固定資產： | | |
| 土地 | \$ 78,218 | 119,715 |
| 房屋設備 | 108,453 | 127,637 |
| 機器設備 | <u>242,631</u> | <u>55,179</u> |
| 小計 | <u>429,302</u> | <u>302,531</u> |
| 閒置資產： | | |
| 土地 | 36,370 | - |
| 房屋設備 | <u>29,623</u> | <u>-</u> |
| 小計 | <u>65,993</u> | <u>-</u> |
| 無形資產－土地使用權 | <u>5,334</u> | <u>5,006</u> |
| 合 計 | <u>\$ 566,802</u> | <u>378,788</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司之重大承諾及或有事項明細如下：
- (一)本公司因發現曜越科技股份有限公司所銷售之產品有侵害本公司專利權之虞，於民國九十四年五月四日對該公司提起民事訴訟，於民國九十六年度相繼由台灣台北地方法院、台灣高等法院判決駁回，此案本公司不再上訴。
- (二)本公司因發現利民科技開發有限公司所銷售之產品有侵害本公司專利權之虞，已於民國九十五年十月三十一日對該公司提出損害賠償之民事訴訟，目前由台灣台北地方法院審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、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報表附註(續)

十、其他

(一)民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 96年度 | | | 95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 |
| 用人費用合計 | 146,802 | 121,608 | 268,410 | 125,183 | 110,107 | 235,290 |
| 薪資費用 | 127,253 | 112,261 | 239,514 | 112,349 | 98,203 | 210,552 |
| 勞健保費用 | 11,904 | 8,737 | 20,641 | 7,595 | 11,162 | 18,757 |
| 退休金費用 | (609) | (1,892) | (2,501) | (1,509) | (1,138) | (2,647) |
| 其他用人費用 | 8,254 | 2,502 | 10,756 | 6,748 | 1,880 | 8,628 |
| 折舊費用 | 36,063 | 12,903 | 48,966 | 48,146 | 10,195 | 58,341 |
| 攤銷費用 | 536 | 5,068 | 5,604 | 2,634 | 3,201 | 5,835 |

(二)本公司民國九十六年十二月十一日經董事會決議通過將透過第三地區 CONQUER WISDOM CO., LTD.再投資大陸公司－昆山世富金屬製品有限公司，截至報告日止，相關投資程序尚在辦理中。

(三)民國九十五年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十六年度合併財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

民國九十六年度本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，應再揭露重大交易事項之相關資訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 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 | 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 |
|----|---------------|---------|----------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------|--|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 昆山巨仲公司 | 母子 公司 | 365,404 | USD 3,000千元 (約 NTD 97,290千元) | USD 3,000千元 (約 NTD 97,290千元) | 無 | 5.33 | 背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%；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%。 |

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

| 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 | | 備註 |
|-------|--------------------------------|-------------|-------------|-----|---------|--------|-----|--------|--------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率% | 市 價 | 股 數 | 持股比率% | |
| 本公司 | Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 20 | 542,263 | 100.00 | 註1 | 20 | 100.00 | 註2 |

註1：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

註2：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產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。
6. 處分不動產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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | New Asia Business Ltd. | 其股東之一為本公司監察人 | 進貨 | 2,076,049 | 59.60% | 次月結75天 | - | - | (258,795) | (35.04)% | 註 |

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/美金千元

| 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 有 持 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------------------------------|--------------------------------------|--|-----------|----------|----------|---------|------|-----------|-------------|-------------|-------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands | 投資 | 168,466 | 168,464 | 20 | 100% | 542,263 | 3,237 | (31,798) | 註、註2 |
| 本公司 | 鴻辰科技(股)公司 | 桃園縣中山南路800巷98弄6號 | 生產電腦用散熱管 | - | 51,174 | - | - | - | (14,371) | (6,158) | 註1、註2 |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 昆山巨仲電子有限公司 | 江蘇省昆山市淀山湖鎮雙和路東側 | 生產電腦用散熱模組 | USD4,200 | USD4,200 | - | 100% | USD13,256 | USD(76) | USD(76) | 註2 |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | Chaun Choung Technology America Inc. | 2204 Forbes Drive Suite 104 Austin Tx78754 U.S.A. | 銷售電腦用散熱模組 | USD300 | USD300 | - | 100% | USD90 | USD(32) | USD(32) | 註2 |

註：本公司認列Conquer Wisdom Co.,Ltd投資收益3,237千元及淨未實現銷貨毛利(35,036)千元，共計認列損失(31,799)千元。

註1：鴻辰科技(股)公司於民國九十五年十一月二十九日申請解散，於民國九十六年度清算退回股款18,605千元，惟截至民國九十六年十二月三十一日止，其清算程序尚未完結。

註2：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 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 |
|----|--------------------------------|------------|--------|----------|------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 昆山巨仲電子有限公司 | 應收關係人款 | USD1,773 | - | 3% | - | - | 供子公司購置新廠房所需 | - | - | - | USD 1,825 註1 | USD 7,300 註2 |

註：有短期融通資金之必要。

註1：對個別對象資金貸與限額，若有短期融通資金之必要者，以淨值10%為限，若有業務往來情形者，以業務往來金額為限。

註2：本公司資金貸與總限額，若有短期融通資金之必要者，以淨值40%為限，若有業務往來情形者，以淨值20%為限。

註3：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

| 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 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|-------------|-----|--------|------|----|--------|------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | 股數 | 持股比例 | |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | 昆山巨仲電子有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 13,256 | 100% | 註 | - | - | 註1 |
| Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) | Chau Choung Technology America Inc. | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 90 | 100% | 註 | - | - | 註1 |

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產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。

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

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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)帳款票據 | | 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 | |
| 昆山巨仲電子有限公司 | New Asia Business Ltd. | 其股東之一為本公司監察人 | (銷貨) | (2,078,019) | (65.50)% | O/A120天 | - | - | 259,27 | 32.95% | 註 |
| 昆山巨仲電子有限公司 | Partner Global Co., Ltd. | 其中二位股東為本公司董事長之三親等 | 進貨 | 320,785 | 13.79% | 月結120天 | - | - | (110,282) | (12.56)% | 註 |

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9. 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 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 | | |
| 昆山巨仲電子有限公司 | New Asia Business Ltd. | 其股東之一為本公司監察人 | 259,273 | 16.03 | - | - | 259,018 | - |

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(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/美金千元

| 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 | 超眾公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面價值(註2) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------|-----------|--------------------------|------|-----------------------|-------------|----|-----------------------|------------------|----------------------|------------------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 昆山巨仲電子有限公司 | 生產電腦用散熱模組 | 421,590 (USD13,000)註1 | 註 | 136,206 (USD4,200) | - | - | 136,206 (USD4,200) | 100% | (2,496) (USD(76)) | 429,892 (USD13,256) | - |

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註1：本期昆山巨仲電子有限公司盈餘轉增資金額共計USD8,800千元。

註2：於編製合併報表時已沖銷。

註3：民國九十六年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD32.43。

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 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 136,206 (USD 4,200) | 136,206 (USD 4,200) | 730,808 |

2. 重大交易事項：

本公司民國九十六年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(四)項下之說明。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十六年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 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 | 76,929 | 比照一般條件 | 1.51% |
| 3 | New Asia | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 2,075,069 | 比照一般條件 | 40.63% |
| 0 | 本公司 | CCI-USA | 1 | 應收關係人款 | 11,755 | 比照一般條件 | 0.33% |
| 3 | New Asia | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 258,795 | 比照一般條件 | 7.16% |
| 1 | Conquer | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 31,554 | 比照一般條件 | 0.87% |
| 0 | 本公司 | Partner | 1 | 應收關係人款 | 110,251 | - | 3.05% |
| 0 | 本公司 | 巨仲公司 | 1 | 應收關係人款 | 49,792 | - | 1.38% |
| 0 | 本公司 | CCI-USA | 1 | 應收關係人款 | 146 | - | - |
| 5 | CCI-USA | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 355 | - | 0.01% |
| 4 | 巨仲公司 | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 1,124 | - | 0.03% |
| 3 | New Asia | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 478 | - | 0.01% |

民國九十五年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或 總資產之比率 |
|------------|---------|---------|---------------------|--------|-----------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 2 | 鴻辰公司 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 28,671 | 比照一般條件 | 0.75% |
| 1 | Conquer | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 1,312,768 | 比照一般條件 | 34.45% |
| 0 | 本公司 | CCI-USA | 1 | 銷貨收入 | 30,247 | 比照一般條件 | 0.79% |
| 1 | Conquer | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 464,031 | 比照一般條件 | 14.37% |
| 2 | 鴻辰公司 | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 12,943 | 比照一般條件 | 0.40% |
| 0 | 本公司 | CCI-USA | 1 | 應收關係人款 | 14,304 | 比照一般條件 | 0.44% |
| 0 | 本公司 | Conquer | 1 | 應收關係人款 | 60,240 | - | 1.87% |
| 0 | 本公司 | 巨仲公司 | 1 | 應收關係人款 | 64,601 | - | 2.00% |
| 5 | CCI-USA | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 1,510 | - | 0.05% |
| 1 | Conquer | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 9 | - | - |
| 4 | 巨仲公司 | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 14,614 | - | 0.45% |
| 2 | 鴻辰公司 | 本公司 | 2 | 應收關係人款 | 204 | - | 0.01% |

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。

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度均以產銷散熱模組為主，為單一部門產業。

(二)地區別財務資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度地區別財務資訊如下：

| | 96年度 | | | |
|------------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| | 亞太地區 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
| 來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入 | \$ 1,144,354 | 4,084,061 | - | 5,228,415 |
| 來自母公司及合併子公司之收 入 | 2,156,261 | 36,475 | (2,192,736) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 3,300,615</u> | <u>4,120,536</u> | <u>(2,192,736)</u> | <u>5,228,415</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 86,931</u> | <u>483,527</u> | <u>(59,941)</u> | 510,517 |
| 公司一般費用 | | | | (132,588) |
| 利息費用 | | | | (16,611) |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 361,318</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,369,886</u> | <u>2,086,333</u> | <u>(559,428)</u> | 2,896,791 |
| 公司一般資產 | | | | 718,305 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 3,615,096</u> |

| | 95年度 | | | |
|------------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| | 亞太地區 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
| 來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入 | \$ 1,081,483 | 2,815,541 | - | 3,897,024 |
| 來自母公司及合併子公司之收 入 | 1,312,775 | 102,002 | (1,414,777) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,394,258</u> | <u>2,917,543</u> | <u>(1,414,777)</u> | <u>3,897,024</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 211,663</u> | <u>92,005</u> | <u>9,513</u> | 313,181 |
| 公司一般費用 | | | | (149,581) |
| 利息費用 | | | | (11,805) |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 151,795</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,373,188</u> | <u>1,910,202</u> | <u>(665,431)</u> | 2,617,959 |
| 公司一般資產 | | | | 611,657 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 3,229,616</u> |

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨總額明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>96年度</u> | <u>95年度</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$ 2,008,186 | 1,410,579 |
| 美 洲 | 1,240,003 | 799,994 |
| 歐 洲 | 685,210 | 402,050 |
| 其 他 | 3,945 | 3,124 |
| 合 計 | <u>\$ 3,937,344</u> | <u>2,615,747</u> |

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度銷貨收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶列示如下：

| <u>客 戶</u> | <u>96年度</u> | | <u>95年度</u> | |
|------------|---------------------|--------------|------------------|--------------|
| | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例%</u> | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例%</u> |
| Dell | <u>\$ 2,449,280</u> | <u>47.96</u> | <u>1,409,849</u> | <u>36.99</u> |

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況變動分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 95 年度 | 96 年度 | 差異 | |
|---------|----|-----------|-----------|----------|-----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 1,865,984 | 2,042,892 | 176,908 | 9.48 |
| 長期股權投資 | | 548,448 | 542,263 | (6,185) | (1.13) |
| 固定資產 | | 255,977 | 167,476 | (88,501) | (34.57) |
| 無形資產 | | 5,417 | 5,686 | 269 | 4.97 |
| 其他資產 | | 129 | 66,086 | 65,957 | 51,129.46 |
| 資產總額 | | 2,675,955 | 2,824,403 | 148,448 | 5.55 |
| 流動負債 | | 951,518 | 875,472 | (76,046) | (7.99) |
| 其他負債 | | 92,548 | 121,911 | 29,363 | 31.73 |
| 負債總額 | | 1,044,066 | 997,383 | (46,683) | (4.47) |
| 股本 | | 784,940 | 784,940 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 531,823 | 531,823 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | | 293,431 | 462,949 | 169,518 | 57.77 |
| 累積換算調整數 | | 9,698 | 35,311 | 25,613 | 264.11 |
| 未實現重估增值 | | 11,997 | 11,997 | 0 | 0.00 |
| 股東權益總額 | | 1,631,889 | 1,827,020 | 195,131 | 11.96 |

本期固定資產減少 88,501 仟元主要係考量台灣生產量逐漸減少為求廠房利用發揮最大效益，將生產線集中於中興廠，興德廠因另規劃用途暫由固定資產轉列閒置資產歸類於其他資產項下；另出售及報廢老舊設備合計 31,747 仟元，致固定資產上期減少，而其他資產則較上期增加 65,957 仟元。

二、經營結果分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 95 年度 | 96 年度 | 增減金額 | 增(減)率(%) |
|---------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | | 2,723,788 | 4,008,859 | 1,285,071 | 47.18 |
| 營業成本 | | 2,512,117 | 3,473,628 | 961,511 | 38.27 |
| 營業毛利 | | 211,671 | 535,231 | 323,560 | 152.86 |
| 營業費用 | | 235,940 | 195,597 | (40,343) | (17.10) |
| 營業利益 | | (24,269) | 339,634 | 363,903 | - |
| 營業外收及利益 | | 272,562 | 148,940 | (123,622) | (45.36) |
| 營業外費及損失 | | 102,840 | 101,352 | (1,488) | (1.45) |
| 本期稅前淨利 | | 145,453 | 387,222 | 241,769 | 166.22 |
| 所得稅費用 | | 20,311 | 117,030 | 96,719 | 476.19 |
| 本期後稅後淨利 | | 125,142 | 270,192 | 145,050 | 115.91 |

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

因個人電腦功能日益提升且多樣化，資料運算處理加快，而價格卻隨著普遍化日趨低廉，提高消費者之購買意願；市場方面，亞、美、歐洲各地區出貨量均顯著成長，呈現供不應求跡象，昆山巨仲電子有限公司產能得以充分利用有助於整體毛利率維持穩定，因此本公司九十六年度營收淨額及獲利均較九十五年度大幅成長。

(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劃:詳P3

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

本公司 96 年度較 95 年度現金淨增加 134,321 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

1. 營業活動之淨現金流入 234,843 仟元
2. 投資活動之淨現金流出 581 仟元
3. 融資活動之淨現金流出 99,941 仟元

單位：%

| 項 目 \ 年 度 | 95 年度 | 96 年度 | 增(減)比率 |
|---|--------|--------|--------|
| 現金流量比率 | 25.08% | 26.82% | 1.74% |
| 現金流量允當比率 | 62.96% | 92.29% | 46.59 |
| 現金再投資比率 | 9.36% | 7.39% | (2.10) |
| 增減比例變動分析說明：九十六年度現金流量允當比率較九十五年度提升係營收及獲利增加所致。 | | | |

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額(1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2) | 預計全年 現金流出量 (3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 575,180 | 4,217,942 | 4,296,466 | 496,656 | - | - |

本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：九十七年度交易條件無太大變動預計營業活動淨現金為流入。

(2)投資活動：本公司因預計增加購置固定資產及增加對大陸投資致投資活動產生現金流出。

(3)融資活動：本公司因盈餘分配發放現金股利、員工現金紅利及董監酬勞等致融資活動產生現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司九十六年度無重大資本支出。

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劃

(一)轉投資政策

本公司轉投資事業均為因應產業外移趨勢、配合公司營運規劃投資架構，透過第三地區轉投資大陸，於上海昆設立生據點，以就近服務客戶，縮短訂單交期及運送途程。另為就近服務客戶，掌握客戶及產業即時訊息並開發新客戶，透過第三地區轉投資美國，於美國AUSTIN設立研發及銷售據點。

(二)轉投資分析

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業名稱 | 說明 | 96年度認列投資收益金額 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計劃 | 未來一年投資計劃 |
|--------------------------------------|----|--------------|---------------------------|------|-------------------------|
| Conquer Wisdom Co.,Ltd. | | NTD(31,798) | 主要為子公司淨未實現銷貨毛利 | - | - |
| 昆山巨仲電子有限公司 | | USD(76) | 主要係營運規模擴增營業費用增加及人民幣升值匯損所致 | - | 視業務擴展需求，於投審會核准限額內逐步增資擴廠 |
| Chaun Choung Technology America Inc. | | USD(32) | 設立目的以就近服務客戶為主 | - | 視業務擴展需求，逐步規劃行銷業務 |
| 鴻辰科技股份有限公司 (註) | | NTD(6,158) | - | | - |

註已於95年十一月二十九日申請解散，截至刊印日止尚未清算完成

六、風險管理應分析評估事項

(一)最近年度利率、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

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，未來為因應業務規模擴大所需之營運資金以向金融機構短期融資為主，故利率變動對本公司資金借貸成本尚不致產生重大影響。

2.匯率變動影響及因應措施

本公司業務以外銷為主，隨著公司營業規模逐漸擴大，匯率變動對本公司損益影響與日俱增。因應匯率波動之風險，本公司採行下列因應措施：

(A)設專人每日觀察匯率走勢，運用外幣帳戶適時調節外匯部位，降低台幣波動之不利影響。

(B)儘量採取美元付款予供應商，以減少手中美元部位。

(C)從往來金融機構及相關金融市場獲得匯率走勢與建議，審慎評估避險之有效性並於必要時從事遠期匯率避險交易。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

在政府穩定金融市場秩序及保持物價平穩之政策下，九十六年度營運及損益尚未受到通貨膨脹之影響。未來將隨時收集通貨膨脹及政府物價政策之資訊作適切之採購。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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

1.本公司向以穩健經營為原則，避免從事高風險、高槓桿投資，故九十六年度並無從事高風險投資、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品等交易而致獲利或虧損之情事。

2.依本公司「背書保證辦法」本公司對外背書保證總額以不超過本公司淨值的30%為限，對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的20%為限。本公司九十六年度為子公司昆山巨仲電子有限公司債務保證主要係因子公司業務需要向金融機構短期融通資金有為其債務做保之必要，其相關作業皆經董事會核准執行，並於會計師查核及核閱財務報表中充分揭露。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司九十七年度研發費用預算總金額為 68,892 仟元。未來研發工作之發展方向依不同研發領域分述如后：

| 研發領域 | 預計研發內容 | 預計研發時程 |
|----------|--|---------------------------|
| CUP 散熱模組 | • 2008筆記型電腦散熱模組最佳化設計 • 2008桌上型電腦散熱模組最佳化設計 | 2008.01.01- 2008.12.31 |
| 複合式熱管 | • 複合式熱管性能提升 • 新型複合式熱管量產技術改良 | 2008.01.01- 2008.12.31 |
| 超薄型熱導管 | • 薄型毛細組織開發 • 薄型支撐結構開發 | 2008.01.01- 2009.12.31 |
| 超薄型均熱板 | • 均熱板薄型結構模式建立 • 薄型話量產技術建立 | 2008.01.01- 2009.12.31 |
| 可撓式熱導管 | • 理論模式分析 • 可視化實驗系統架設 • 可撓式薄型熱管熱傳性能增強設計 | 2007.07.01- 2010.06.30 |

(四)最近年度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

最近年度國內重要政策及法律變動並無對本公司造成重大影響之情形。而大陸子公司昆山巨仲有限公司生產規模日漸擴大，自九十七年起大陸地區實施勞動合同法直接影響直接人工成本增加，在法令對工時的限制下亦對產能造成衝擊，對於員工僱聘除遵循勞動合同法規定外本公司亦諮詢專家意見，明確制定人事規章守則以保障勞資雙方權益，控管可能發生之風險。

(五)最近年度科技改變及產品變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著資訊電子產品加速小型化、功能不斷提升，半導體製程技術由微米走向奈米，進而促使晶片傳輸往高速及高頻之產品主流趨勢發展，其單位體積所散出的熱量(發熱密度)也就愈來愈高，90 奈米製程 CPU 發熱瓦數可高達 100W。依據 International Technology Roadmap for Semiconductor 1999 的時程預估，單晶片的發熱量於 2007 年將達 180W，接點溫度在 2008 年也將維持在 85°C，許多資料與機構即預測未來晶片發熱量不僅逐年提升，往後 3~5 年中功率消耗更將隨時間呈指數增加，而此趨勢正是超眾研發之既定方向。因此，為了避免電子元件在高溫高熱的環境趨勢下影響產品性能、穩定性與可靠性，熱管理對整個 3C 產業而言皆是必備的，且其重要性與日俱增。

目前散熱片與散熱模組以應用於資訊電子產業中之 PC 市場規模最大，主要應用在 CPU、Chipset、VGA(圖形顯示卡)及 MCM(單晶片和多晶片模組)等電子元件上，下游產品則包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及電源供應器等。由此顯示，散熱片產業之發展與全球資訊電子產業息息相關，深受 PC 市場景氣榮枯影響。而本公司財務業務亦因 PC 對於散傳熱的殷切需求而逐年成長。

展望未來，為因應電腦產業快速變化，本公司將不斷網羅優秀研發人才，提高產品散熱效能，同時開發新的應用領域以提升競爭力，因此未來科技改變公司財務業務應有正面之助益。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自 92 年元月股票於櫃檯買賣中心正式掛牌交易以來，對公司知名度及形象之提升，強化公司內部控制，健全公司管理，及對企業的永續經營皆有正面之影響。日後將致力鞏固國內市場，拓展國際業務，以最佳經營效率獲取最大利益，將經營成果分享所有股東及員工，故截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於九十六年十二月十一日經董事會決議通過經由第三地區購入大陸昆山世富金屬製品有限公司股權(該投資計劃尚待向投審會申請核准後執行)，增設生產據點以利於彈性調配產能，擴大集團營運規模。該公司購入後完全由本公司主導經營，加上本公司於90年起逐步增加對大陸投資早已適應當地經營環境，建廠規劃完全移植昆山巨仲公司生產線建置經驗，可避免購併之整合及經營風險。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至目前為止並無從事擴充廠房計劃，因此無產生此項可能之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 本公司產品之銷售係以筆記型電腦(NB)及桌上型電腦(DT)之散熱模組、散熱器及電腦、資訊與消費性電子週邊產品之散熱片為主。從最近三年度銷售狀況觀之，本公司主要銷售對象均為國內外知名電腦資訊大廠，包括DELL、日本大西電器、廣達、仁寶、華碩、英業達、緯創及神達等，而隨著電腦資訊產品之銷售逐漸集中由少數國際大廠所掌握，其中對DELL之銷售比重逐年提升，此乃本公司與DELL長期穩定合作良好關係及品質、技術深獲其肯定之最大佐證，故本公司將憑藉在散熱領域的領導地位，持續在技術與產品開發投入經費、人力，以爭取更多不同電腦資訊及網路消費產品之新客戶，進而避免客源過度集中之風險。
2. 本公司銷售之散熱模組及散熱器其主要原料包括熱導管、鋁壓鑄件、鋁沖壓件、導熱墊片、散熱鰭片及風扇等，而由於此等原料供應商並無不可取代之獨佔性，其供貨來源尚稱充足，加上本公司一向採行分散採購原則，對相同原料有二家以上供應商詢價，故並無集中進貨之風險。

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

本公司最近年度及截至目前為止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，故無此項之風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

本公司最近年度及截至目前為止並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形

系爭事實：本公司對利民科開發有限公司所銷售之產品有侵害本公司專利權之虞提請損害賠償民事之訴訟

主要涉訟當事人：超眾科技股份有限公司及訊凱國際股份有限公司

標的金額：尚待法院裁定

訴訟開始日期：民國九十五年十月三十一日

目前處理情形：目前已由台北高等行政法院審理中

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

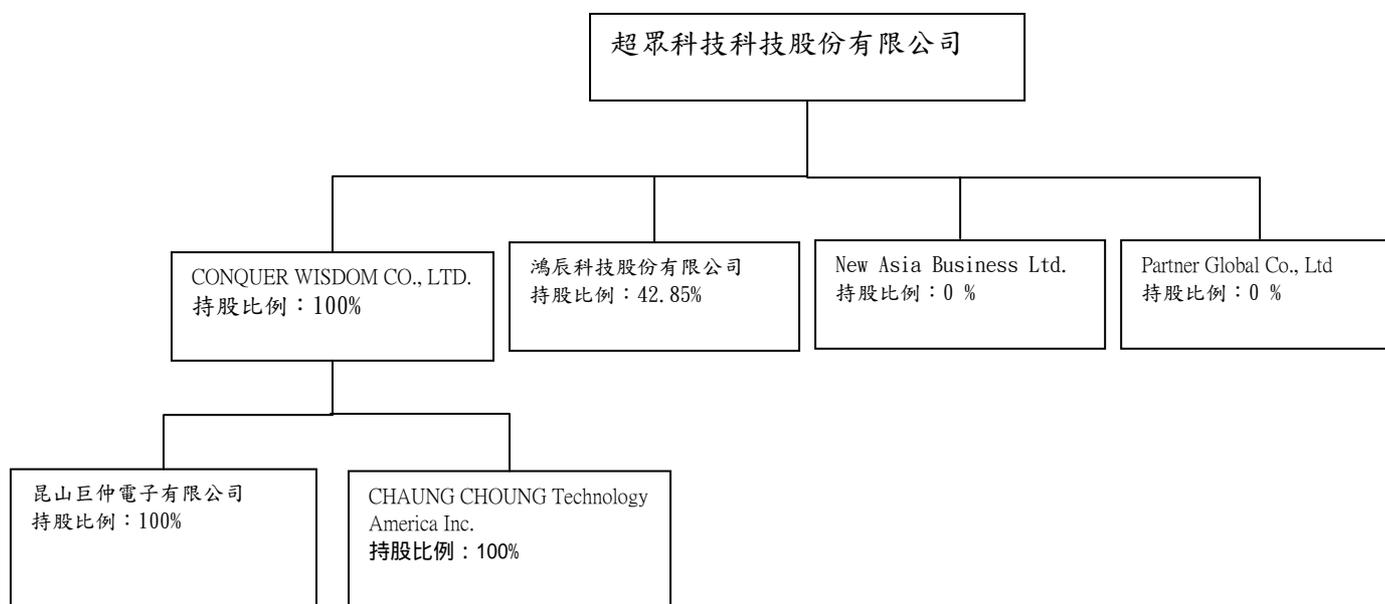
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要風險及因應措施：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

| 關係企業名稱 | 設立日期 | 所在地區 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|--|----------|---|---------|---------------------------|
| Conquer Wisdom Co., Ltd. | 89.08.14 | Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands | 168,464 | 投資 |
| 昆山巨仲電子有限公司 | 90.02.28 | 江蘇省昆山市張浦鎮南港管理區 | 421,590 | 生產電腦用散熱模組 |
| CHAUNG CHOUNG Technology America Inc. | 92.11.01 | 2004 Forbes Drive Suite 104 Austin TX 78754 | 9,929 | 研發及銷售電腦用散熱 模組 |
| 鴻辰科技股份有限公司 (註1) | 92.02.25 | 桃園縣桃園市大興西路二段二五五 號六樓 | 104,800 | 生產導熱管 |
| New Asia Business Ltd. (註2) | 92.06.23 | Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960 | - | 96 年度從事代收代付散 熱模銷售事宜 |
| Partner Global Co., Ltd (註3) | 92.06.23 | Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960 | - | 96 年度負責昆山巨仲公 司原料在台採購事宜 |

註1. 於民國九十五年十一月二十九日申請解散，於民國九十六年度清算退回股款18,605千元，惟截至民國九十六年十二月三十一日止，其清算程序尚未完結。

註2. New Asia Business Ltd 因該公司 96 年度交易對全數為本公司及巨仲公司，故於 96 年度視為子公司。

註3. Partner Global Co., Ltd 因該公司 96 年度交易對全數為本公司及巨仲公司，故於 96 年度視為子公司。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 關係企業所營事業及其分工情形

Conquer Wisdom Co.,Ltd.：主要業務為從事轉投資及與大陸地區之轉口貿易。

昆山巨仲電子有限公司：為本公司為擴展業務、就近服務客戶，透過第三地區間接投資之孫公司。配合母公司政策生產電腦用散熱模組與其他散熱零組件。

Chau Choung Technology：為本公司為就近服務客戶，掌握客戶及產業即時訊息，並開發新客戶，透過第三地區間接投資之孫公司。配合母公司政策從事研發及銷售電腦用散熱模組與其他散熱組件。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓名或 代表人 | 持 有 股 份 | |
|-------------------------------------|-----|------------|---------|------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| Conquer Windom Co.,Ltd. | 負責人 | 吳有田 | 20,000 | 100% |
| 昆山巨仲電子有限公司 | 董事長 | 吳有田 | (註 1) | 100% |
| Chau Choung Technology America Inc. | 董事長 | 吳 宗 | (註 1) | 100% |

註 1.相關數字係以資產負債表日之匯率換算為新台幣

(六) 各關係企業營運概況

| 企業名稱 | 實收 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 單位：新台幣仟元 | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| | | | | | | | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
| 超眾 | 784,940 | 2,824,403 | 997,383 | 1,827,020 | 4,008,859 | 339,634 | 270,192 | 3.44 |
| Conquer Wisdom Co.,Ltd | 168,464 | 604,691 | 12,804 | 591,887 | - | (11,038) | 3,237 | 161.85 |
| 昆山巨仲電子有限公司 | 421,590 | 1,701,063 | 1,271,139 | 429,924 | 3,172,580 | 47,785 | (2,482) | 0.00 |
| CHAUN CHOUNG TECHNOLOGY AMERICA INC. | 9,729 | 14,610 | 11,683 | 2,927 | 82,329 | (3,178) | (953) | (3.18) |
| 鴻辰科技股份有限公司 | - | - | - | - | - | (1,263) | (14,371) | (1.37) |

(七) 關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表

本公司九十五年度依「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」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相

關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表。

(八) 關係報告書

關係報告書：依據公司法第三六九條之十二之規定，本公司非為公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無須編製關係企業報告書。

二、最近年度截至年報刊印日止私募有價券辦理情形：無。

三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

超眾科技股份有限公司

董事長：吳 宗