

股票代號：6230



超眾科技股份有限公司  
chaun chong technology corp

# 103年度年報

年報查詢網址：  
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<http://www.ccic.com.tw>  
刊印日期：中華民國一〇四年四月三十日

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：管理部經理

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

工廠地址：新北市三重區中興北街 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：元大寶來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、吳秋華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

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	
一、一〇三年度營業報告書	1
二、一〇四年度營業計劃概要	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響	3
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	17
五、會計師公費資訊	34
六、更換會計師資訊	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	35
八、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	35
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	38
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	42
七、資金運用計劃執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	48

三、從業員工-----	53
四、環保支出資訊-----	53
五、勞資關係-----	53
六、重要契約-----	55
陸、財務概況-----	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	56
二、最近五年度財務分析-----	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	附錄一
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告-----	附錄二
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	附錄三
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-----	65
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	
一、財務狀況-----	66
二、經營結果-----	66
三、現金流量-----	67
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	67
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-----	68
六、風險管理及評估-----	68
七、其他重要事項-----	71
捌、特別記載事項-----	
一、關係企業相關資料-----	72
二、私募有價證券辦理情形-----	74
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	74
四、其他必要補充說明事項-----	74
五、最近年度截至年報刊印日止發生對股東權益或證券價格有重大影響之 事項-----	74
附錄	
附錄一、最近年度監察人審查報告書-----	76
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告-----	77-121
附錄三、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	122-171

# 壹、致股東報告書

各位股東、各位女士、先生大家好：

本人謹代表董事會及全體員工感謝諸位股東對本公司之支持與愛護。同時敬向諸位股東報告，本公司民國一〇三年度經營成果及民國一〇四年度經營計劃。

## 一、民國一〇三年度營業報告

### (一) 民國一〇三年度營業計劃實施成果

本公司及子公司民國一〇三年度集團合併營業收入淨額為 5,940,073 千元，較一〇二年度 6,021,383 千元減少 81,310 千元，降幅 1.35%；稅前淨利 790,528 千元，較一〇二年度 685,485 千元增加 105,043 千元，成長 15.32%。民國一〇三年度雖然美國經濟緩慢回升，但就產業面而言，因行動裝置盛行使個人電腦出貨量出現負成長，散熱模組供應商為維持訂單穩定，競價行為更為激烈。而作為全球第二大經濟體的中國，人口紅利則逐步衰減，工資飛漲以及陸資企業加入競爭行列，使本公司面臨營運成本上漲壓力。本公司在集團所屬企業共同努力下，仍持續以往優異之經營成績，獲利創下歷年新高。

本公司於民國一〇三年度已完成 0.5t 超薄熱管開發、1.6t 超薄熱板開發，以及 Intel Purley 平台散熱開發，將持續為客戶提供最佳之散熱方案。展望未來，核心競爭力仍維繫於不斷創新及研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、加速導入自動化生產製程，深化本公司在散熱產業的領先地位。

(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，本公司未公開民國一〇三年度財務預測資訊，無需揭露一〇三年度預算執行分析資料。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

	項目	102 年度	103 年度
財務收支	營業收入	6,021,383	5,940,073
	營業毛利	1,267,830	1,428,124
	稅後淨利	535,632	570,193
獲利能力	資產報酬率(%)	10.61	10.44
	權益報酬率(%)	20.11	18.86
	稅前淨利佔實收資本額(%)	79.39	91.55
	純益率(%)	8.89	9.59
	基本每股盈餘(元)	6.20	6.60

### (四) 研究發展狀況

#### 1. 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣千元

年度	102 年度	103 年度
研究發展費用金額	211,972	251,621
佔當年度營收比率(%)	3.52	4.24

## 2.研究發展成果

- (1) 完成 0.5t 超薄熱管開發
- (2) 完成 1.6t 超薄熱板開發
- (3) 完成 Intel Purley 平台散熱開發

## 二、民國一〇四年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

- 1.穩固營運總部與區域製造中心之架構，落實跨廠區資源整合功能。
- 2.深化跨區之領導、溝通及管理。
- 3.加強中央採購功能與華南供應鏈之開發、管理。
- 4.持續加強員工外語能力，培訓特殊專長。
- 5.主動與客戶建立良好互動，滿足客戶多元需求，加強及時客訴處理、預防矯正、再發防止措施確實導入執行。
- 6.注重市場資訊之蒐集，包括產業動態、財經資訊，以供決策參考。
- 7.加強產品創新、研發計劃，適度與研究機構技術合作，掌握公司未來中長期新高技術的可靠來源。
- 8.整合散熱模組、風扇、人造石墨等產品應用，提供完整之散熱模組配套。
- 9.持續進行製程品質改善，降低管銷費用、降低材料成本、簡化產品設計，達到降低營運成本的目的。

### (二) 預計銷售數量及其依據

本公司主要銷售產品為散熱模組及散熱片，應用領域以電腦產業為主。市場研究機構 Gartner 統計 2014 年全球個人電腦出貨量達 3.16 億台，較 2013 年衰退 0.2%。而 Gartner 近期發佈 2015 年第一季 PC 出貨量較 2014 年第一季下滑 5.2%，顯示 PC 負成長趨勢仍未反轉。另外，根據 IDC 之預測，2015 年個人電腦出貨量為 2.93 億台，平板電腦成長，出貨量可達 2.35 億台。本公司產品亦應用於伺服器散熱，隨著物聯網時代來臨，DIGITIMES 報導估計 2015 年伺服器出貨量成長上看 13.5%。

本公司預計民國一〇四年度合併銷售數量如下：

單位：千組/千片

主要產品	全年預計銷售量	截至 104.03.31 止	
		已銷售之數量	已達百分比(%)
散熱模組	40,192	6,795	16.91
散熱片	17,236	10,215	59.27
其他	2,406	2,587	107.52
合計	59,834	19,597	32.75

### (三) 重要之產銷政策

生產方面採接單後生產 (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外市場佔有率外，視市場供需情形，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

- (一)在臺灣架構企業營運總部及運籌中心，統籌掌管集團各地事業及功能部門，加快建構與主要客戶共通的即時資訊庫以及跨海外的多工視訊會議，由高層擬定經營策略後逐步往中階主管展開，形成一致性的策略。
- (二)確立全球化的目標管理方式，加強公司整體部門之國際語言溝通能力，延攬人才做好國際化、全球化之人力規劃。
- (三)建構積極文化提高執行力，由領導高層宣示公司使命願景、未來方針目標以及承諾以持續鼓舞員工對公司的參與感、向心力、使命感與成就感。
- (四)建立具有彈性、方便性、時間性功能間相互合作的全球競爭情報計劃，落實於組織架構中並加強責任管理。
- (五)組成跨機能客服團隊，維繫客戶良好關係。建立高標準客戶服務、客戶經驗回饋與顧客滿意度之工作重點。以滿足市場機制與滿足客戶需求。
- (六)持續進行製程改善目標、簡化產品設計，達到降低成本的目的，持續加強新產品創新、研發計劃，加強與研究機構技術合作，掌握公司未來中長期新高技術的可靠來源。

### 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、證券主管機關頒布的新的法令、國外環保法令，以及全球瞬息萬變經營環境，確實對公司之營收表現有所影響。本公司為因應上述各環境變化，除遵循證券主管機關頒布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，將致力強化供應鏈整合，提升零組件自製率，改良生產製程、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



總經理：吳惠然



會計主管：伊玲娟



## 貳、公司簡介

一、設立日期：設立於民國 62 年 12 月 14 日

### 二、公司沿革

#### (一)本公司歷年重要記事

日期	項 目
62 年	• 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 年	• 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 年	• 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 年	• 筆記型電腦散熱模組開始量產出貨。 • 榮獲 ISO 9001 品保認證。 • 榮獲 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 年	• 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 年	• 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 年	• 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%。 • 榮獲 Dell 評鑑通過，成為熱導管直接出貨之合格供應商。 • 榮獲 Intel 評鑑通過，成為晶片組散熱器合格供應商。
91 年	• 91 年 4 月 2 日核准登錄為興櫃股票。
92 年	• 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。 • 榮獲 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 年	• 榮獲 ISO14001及 OHSAS18001環安衛管理系統驗證。
94 年	• 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)。 • 通過華碩電腦公司(Asustek)綠色管理系統標準認證，成為華碩電腦的綠色夥伴。

日期	項 目
95年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過惠普電腦(HP)認證，成為惠普電腦的供應商夥伴。</li> <li>• 通過思科系統(Cisco)認證，成為思科系統的供應商夥伴。</li> <li>• 榮獲 Dell 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。</li> <li>• 榮獲神達電腦評鑑通過，95年度貢獻獎。</li> <li>• 榮獲 INTEL 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。</li> </ul>
97年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司之境外投資事業 CONQUER WISDOM CO., LTD. 投資新設香港 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED，持股 100%。</li> <li>• 獲經濟部投資審議委員會核准經由增資 CONQUER WISDOM CO., LTD 再轉投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 暨間接投資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司，持股 100%。</li> <li>• 調整本公司大陸投資架構將原經由第三地區投資事業 CONQUER WISDOM CO., LTD 間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司調整為經由投資 CONQUER WISDOM CO., LTD 轉投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 再間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司，持股100%。</li> </ul>
99年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲英業達評鑑通過，99年度最佳合作夥伴。</li> <li>• 99年9月16日於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。</li> </ul>
100年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲經濟部投資審議委員會核准經由增資 CONQUER WISDOM CO., LTD 再轉投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 暨間接投資大陸重慶群祥科技有限公司，持股 100%。</li> <li>• 榮獲華碩電腦公司 2011 年供應商績優廠商獎。</li> </ul>
101年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲緯創電腦公司 2012 年供應商傑出廠商獎。</li> <li>• 榮獲英特爾公司 2012 年 KNC 部門成功產品獎。</li> <li>• 榮獲 Dell 公司 2012 年供應商績優廠商獎。</li> </ul>
102年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲英業達 2013 年最佳策略夥伴獎。</li> <li>• 榮獲 TOP 5000 經營績效傑出企業獎。</li> </ul>
103年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲 MITAC 2013 年品質供應商傑出廠商獎。</li> <li>• 購置新北市三重區建物 400 坪，用做超薄熱管與熱板產能擴充場地。</li> </ul>

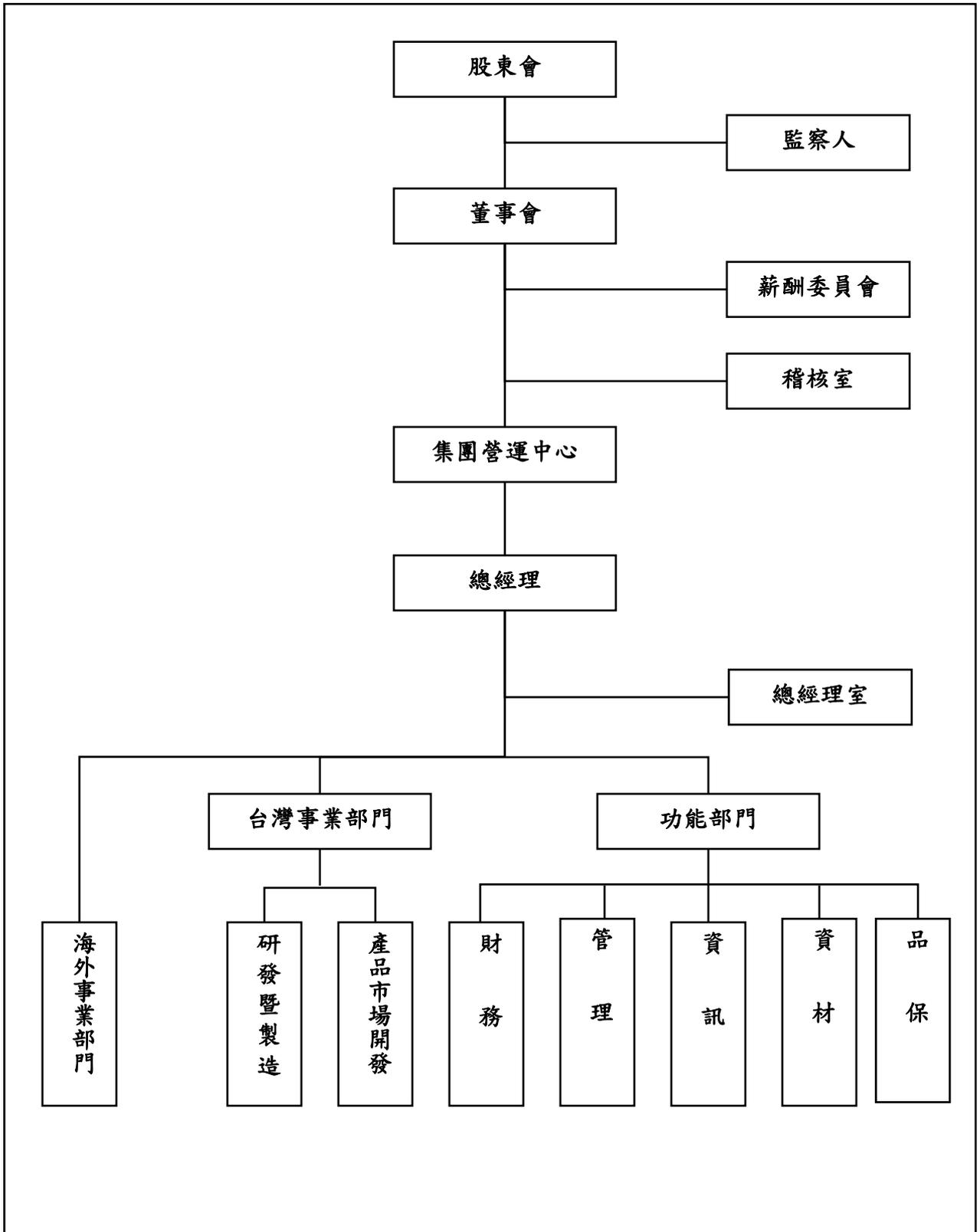
(二)最近年度及截至年報刊印日止辦理併購、轉投資關係企業、重整之情形：無

(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



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
總經理室	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	1. 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。
事業部門	1. 負責有關熱導管及關鍵散熱產品、新技術、新製程及新應用領域之研究、設計、開發及改良。 2. 負責規劃公司產品製作流程，確保產品量產穩定性。 3. 產品製造、銷售計劃之擬定與協調。 4. 客戶的徵信與市場行情的蒐集、分析、整理及提報。 5. 建立與客戶良性互動溝通與客戶抱怨分析與處理。 6. 新客戶及新市場的開發。
財 務	1 營運資訊之提供與差異分析。 2. 理財及長、短期投資活動評估、規劃與執行。
管 理	1. 負責人事、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。
資 訊	1. 掌握資訊趨勢，訂定資訊方針加快資訊化腳步。 2. 統籌協調資訊化業務，以利資源有效運用。
資 材	1. 統籌負責原物料、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。
品 保	1. 負責品質政策之制定、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質政策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。

## 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、董事及監察人資料

104年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	吳宗	101.06.21	3年	89.04.25	3,478,909	4.03	3,478,909	4.03	303,646	0.35	0	0	國中華 起眾實業股份有限公司總經理	Chaun Choung Technology America Inc 董事長 牧東光電股份有限公司獨立董事 致正實業股份有限公司 監察人	董事長兼總經理	吳惠然	兄弟
董事	中華民國	吳惠然	101.06.21	3年	91.06.14	4,213,753	4.88	4,213,753	4.88	117,322	0.14	0	0	國中華 起眾實業股份有限公司副總經理	本公司總經理	董事長兼行銷副總經理	吳宗 吳建宏	兄弟 父子
董事	中華民國	吳建宏	101.06.21	3年	95.06.09	907,495	1.05	1,119,495	1.30	274,470	0.32	0	0	淡江大學企管系畢	本公司行銷副總經理 Chaun Choung Technology America Inc 副董事長 GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長	董事長兼總經理	吳惠然	父子
董事	中華民國	陳培華	101.06.21	3年	101.06.21	296,000	0.34	296,000	0.34	0	0	0	0	文化大學法律系法學組畢 慶豐商業銀行債權管理部辦事員 國立清華大學研發處法務管理專員	無	無	無	無
董事	中華民國	曾馨令	101.06.21	3年	98.06.16	60,900	0.07	116,900	0.14	425,127	0.49	0	0	實踐大學生活應用科學系畢	無	無	無	無
董事	中華民國	林枝德	101.06.21	3年	99.06.04	0	0	0	0	109,631	0.13	0	0	國中華 建築事務所工程師 三德飯店(股)公司工務主任 文興建設(股)公司工務經理 華園飯店顧問	無	無	無	無
董事	中華民國	胡欽信	101.06.21	3年	99.06.04	2,000	0	2,000	0	0	0	0	0	高中華 悅銘企業有限公司總經理	悅銘企業有限公司總經理	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			股數	持股比例%	職稱
獨立董事	中華民國	吳振乾	101.06.21	3年	91.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電信工程系畢業 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	無	無	無
獨立董事	中華民國	江雅萍	101.06.21	3年	95.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無	
監察人	中華民國	顏群育	101.06.21	3年	91.06.14	60,471	0.07	60,471	0.07	20,000	0.02	0	0	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)公司監察人 瀚荃(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	張漢呈	101.06.21	3年	98.06.16	592,985	0.69	592,985	0.69	4,340	0.01	0	0	國小畢	致振企業股份有限公司董事長 中華道統協會理事	無	無	無
監察人	中華民國	張于子	101.06.21	3年	98.06.16	344,384	0.40	344,384	0.40	0	0	0	0	弘光技術學院幼保科畢業 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	無	無	無	

註1：選(就)任日及截至年報刊印日止發行股數均為86,343,396股。

註2：公司董事及監察人未有屬法人股東代表者。

2、法人股東之主要股東：

104年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率%
無	無	無

3、董事及監察人所具專業知識及獨立性

104年4月17日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 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			√					√	√	√		√	√	1
吳惠然			√					√	√	√		√	√	0
吳振乾			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
江雅萍		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
吳建宏			√					√	√	√		√	√	0
陳培華			√	√	√			√	√	√	√	√	√	0
曾薈令			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
林枝德			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
胡欽信			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
顏群育		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張漢呈			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
張于子			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合符合獨立性情形：

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。

4、董事、監察人屬於法人股東代表者之法人股東名稱及該法人之股東持股比率占前十名股東名稱及其持股比例：無

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年04月17日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	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	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	股數	持 股 比 率 %
總 經 理	中 華 民 國	吳惠然	96.04.01	4,213,753	4.88	117,322	0.14	0	0	國中畢 起眾科技(股)公司副總經理	無	行銷副總經理	吳建宏	父子
副總經理	中 華 民 國	林志仁	100.09.01	0	0	719	0	0	0	澳洲國立南澳大學企業管理碩士 荷商台灣戴爾分公司採購資深經理 荷商台灣戴爾分公司品保資深經理	無	無	無	無
研發副總經理	中 華 民 國	黃孟正	103.03.26	41,605	0.05	667	0	0	0	台灣大學機械博士	無	無	無	無
行銷副總經理	中 華 民 國	吳建宏	103.03.26	1,119,495	1.30	274,470	0.32	0	0	淡江大學企管系畢	Chaun Choung Technology America Inc 副董事長 GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長	總經理	吳惠然	父子
研發經理	中 華 民 國	王證都	96.08.30	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學機械系碩士	無	無	無	無
財務經理	中 華 民 國	伊玲娟	96.03.01	15,053	0.02	1,116	0	0	0	醒吾商專企管科畢 起眾科技股份有限公司副理	無	無	無	無

註：選(就)任日暨截至年報刊印日止發行股數均為86,343,396股。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

103年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註1)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)		本公司
董事長	吳宗	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
董事	吳惠然	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
獨立董事	吳振乾	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
獨立董事	江雅萍	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
董事	吳建宏	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
董事	陳培華	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
董事	曾蕾令	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
董事	胡欽信	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無
董事	林枝德	0	0	10,000	72	1.77%	9,136	0	3,288	0	0	0	0	3.95%	無

註1：103年度盈餘分配經104年3月25日董事會決議通過過配發員工紅利新台幣41,000仟元，董監事酬勞金新台幣13,000仟元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過。

註2：103年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣570,193仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	吳宗、吳惠然、陳培華、曾馨、江雅萍、陳培華、曾馨、胡欽信、林枝德等9人	吳宗、吳惠然、陳培華、曾馨、胡欽信、林枝德等9人	吳振乾、江雅萍、陳培華、曾馨、胡欽信、林枝德等6人	吳振乾、江雅萍、陳培華、曾馨、胡欽信、林枝德等6人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	吳惠然、吳建宏等2人	吳惠然、吳建宏等2人
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無	吳宗	吳宗
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	9	9	9	9

(二)監察人之酬金

102年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) (註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)註1		本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
監察人	顏群育	0	0	3,000	3,000	42	42	0.53	0.53	無
監察人	張漢呈									
監察人	張子子									

註1：103年度盈餘分配經104年3月25日董事會決議通過配發員工紅利新台幣41,000千元，董監事酬勞金新台幣13,000千元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過。

註2：103年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣570,193仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	顏群育等3人	財務報告內所有公司 顏群育等3人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	3	3

(三)總經理及副總經理之報酬

103年12月31日;單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
總經理	吳惠然																			
副總經理	林志仁	4,930	4,930	0	0	3,022	3,022	5,318	0	5,318	0	2.33	2.33	0	0	0	0		無	
副總經理	吳建宏																			
副總經理	黃孟正																			

註1: 103年度盈餘分配經104年3月25日董事會決議通過配發員工紅利新台幣41,000千元, 董監事酬勞金新台幣13,000千元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過。

註2: 103年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣570,193仟元。

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	財務報告內所有公司 E
低於2,000,000元	無	無
2,000,000元(含)~5,000,000元	吳惠然、林志仁、吳建宏、黃孟正	吳惠然、林志仁、吳建宏、黃孟正
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元	無	無
100,000,000元以上	無	無
計	4	4

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103年12月31日;單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	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	總經理	吳惠然	0	6,878	6,878	1.21
	副總經理	林志仁				
	副總經理	黃孟正				
	副總經理	吳建宏				
	研發經理	王證都				
	財務經理	伊玲娟				

註1:因截至刊印日止尚無法預估,故按去年實際配發比率計算。今年擬議配發數因103年度營餘分配案尚未經股東會同意通過,僅以擬議之分配數表達。

註2:103年度稅後純益為新台幣570,193仟元。

(五)公司有下列情事之一者,應揭露個別董事及監察人之酬金:

- 1.最近二年度稅後虧損者,應揭露個別董事及監察人之酬金:無。
- 2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者,應揭露個別董事之酬金;最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者,應揭露個別監察人之酬金:無。
- 3.最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者,應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金:無。

(六)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司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序,與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析:

職稱	102年度	103年度
	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)
董事	4.99%	5.42%
監察人		
總經理及副總經理		

註:104年分配103年盈餘係經董事會通過擬議配發之金額,故本欄資料酬金總額占稅後純益比例之計算為暫估數字。

2.本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性:

- (1)本公司給付董事、監察人之酬金是依公司章程所規定之比例範圍內,並考量公司營運成果,對本公司營運參與之程度及貢獻之價值,亦參酌同業一般給付標準訂定合理報酬,由薪資報酬委員會擬定後,提報董事會討論,經股東會通過,與未來風險並無關聯性。
- (2)本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬均依照公司規定經董事會通過辦理。給付酬金包括薪資、獎金、員工紅利,係依該職位於同業市場中的薪資水平,於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金,訂定酬金之程序,除參考公司整體的營運成果、產業未來經營風險及發展趨勢,亦參考個人的績效達成率及評

量對公司營運貢獻度而給予合理的報酬，並將未來營運風險發生之可能性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡；該等酬金經薪資報酬委員會審查後向董事會提案，並經董事會通過。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

103年(第14屆)董事會開會5次【A】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數B	委託出席	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	吳宗	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任
董事	吳惠然	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任
董事	吳建宏	4	1	80%	101/6/21 股東常會連任
董事	陳培華	5	0	100%	101/6/21 股東常會選任
董事	曾蕃令	4	0	80%	101/6/21 股東常會連任
董事	胡欽信	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任
董事	林枝德	2	2	40%	101/6/21 股東常會連任
獨立董事	吳振乾	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任
獨立董事	江雅萍	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任
監察人	顏群育	4	0	80%	101/6/21 股東常會連任
監察人	張漢呈	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任
監察人	張于子	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任

其他應記載事項：

- (一)、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- (二)、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
- 1、董事會日期：103年3月25日  
議事內容：行銷副總經理人事晉升案。  
利益迴避董事：吳建宏  
利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法206條第2項之規定，除吳建宏董事因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事(含獨立董事)，無異議照案通過。
  - 2、董事會日期：103年7月28日  
議事內容：102年度經理人員紅利分配案。  
利益迴避董事：吳惠然、吳建宏  
利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法206條第2項之規定，除吳惠然董事、吳建宏董事因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事(含獨立董事)，無異議照案通過。
  - 3、董事會日期：103年12月25日  
議事內容：103年度董事、經理人年終獎金發放金額案。  
利益迴避董事：吳宗、吳惠然、吳建宏  
利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法206條第2項之規定，除吳宗董事長、吳惠然總經理、吳建宏副總經理，因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，由吳董事長指定吳振乾獨立董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事(含獨立董事)，無異議照案通過。

(三)、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1、本公司董事會之運作，均依照法令，公司章程規定及股東會決議，行使職權，所有董事除據具備執行職務所必須之專業知識，技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
- 2、本公司已選任獨立董事，且為建立本公司良好董事會治理制度，健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券主管機關之規定，訂定董事會議事規範，包含主應要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項，公告及其它應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。
- 3、本公司除自行辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能，內部稽核人員亦對董事會之運作情形，作成稽核報告，以符證券主管機關之規定。
- 4、本公司已依證券主管機關之規定，於100年12月26日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，並於每年度召開會議，審查董事、監察人及經理人之薪酬政策，以落實公司治理。

註1：實際出席(列)席率(%)=實際出席(列)席次數/最近年度董事會開會總次數

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1、審計委員會運作情形：不適用(本公司採用監察人制度，尚未設置審計委員會)。
- 2、監察人參與董事會運作情形：

103年(第14屆)董事會開會 5 次【A】，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	顏群育	4	0	80%	101/6/21 股東常會連任
監察人	張漢呈	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任
監察人	張于子	5	0	100%	101/6/21 股東常會連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

- 1、監察人列席董事會以瞭解公司運作情形，並可與出席之董事及列席之員工溝通互動，並提供適當指導與監督。
- 2、監察人認為必要時，得隨時與員工直接聯絡溝通。
- 3、監察人於股東會列席，增加與公司員工及股東的互動。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

內部稽核主管定期提交稽核報告予監察人審查，監察人可隨時就公司財務、業務狀況事項與內部稽核主管及會計師電話溝通並於列席董事會時，聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制訂決策，與內部稽核主管及會計師之溝通情形良好。

監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	V	本公司目前未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及內控制度等，公司治理精神包含於公司之內部控制制度及相關管理辦法中，以推動公司治理之運作。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	V	(一) 本公司設有發言人制度，並委託專業股務代理公司辦理股務業務，若有糾紛之情事將由本公司聘任法律顧問之律師處理。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	V	(二)透過股務代理機構及內部人定期申報董事及經理人股權異動情形，了解及掌握主要股東結構。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	V	(三) 本公司與關係企業之財務、業務、會計等之管理權責明確，並訂有「關係人交易管理辦法」、「對子公司監控辦法」，與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，無利益輸送之情事。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(四) 本公司訂有董事、監察人及經理人「道德行為準則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，適用對象涵蓋本公司董事、經理人及受雇人等；並不定期進行相關訊息更新與宣導。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V V	V V	(一) 本公司董事會成員組成應注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必備之知識、技能及素養。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	(三)本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)每年評估提報董事會通過簽證會計師之獨立情形，簽證會計師與公司及董事均非關係人，且並未發現有可能影響其獨立性之情事。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司與供應商、投資人及其他利害關係人維持良好的合作關係，透過完善的溝通管道達成其權利之維護，並於公司網站上設有利害關係人專區，各權責單位為聯繫窗口，隨時掌握公司資訊，回應重要企業社會責任議題。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任有專業股務代理機構-元大寶來證券股務代理部處理股東會事務。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司設有網站( <a href="http://www.cciic.com.tw">http://www.cciic.com.tw</a> )介紹公司狀況及有關業務；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務業務及公司治理資訊。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二)本公司目前已架設網站，資訊揭露亦已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	(一)員工權益：本公司秉持誠信經營方針，關注員工福利，依據勞基法保障員工合法權益。除提供勞保、健保並提供團保以提升員工權益等。 (二)僱員關懷：本公司透過各項福利制度，提供員工教育訓練、提撥退休金、安排員工健康檢查等活動，與員工建立互信互賴的良好關係。 (三)投資者關係：充份揭露資訊，讓投資人了解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。	符合公司治理實務守則，無顯著差異。

評估項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有公司治理報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		<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、安衛要求有新增加或變動時，亦會依規定適時通知，與供應商之間一向維持良好的關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司與員工、客戶、供應商及往來之銀行均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，另本公司有股務代理公司協助處理股東之相關問題。</p> <p>(六) 董事及監察人進修情形：為強化公司治理之推行，本公司持續要求董事參與進修，並將董事取得課程證書揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』，民國 103 年董事進修情形：請詳【附表一】</p> <p>(七) 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。詳見年報第-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)。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九) 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。本公司未來擬依實際需求再購買。</p>	符合公司治理實務守則，無顯著差異，未來將適時予以訂定。
	V	本公司尚無委託其他專業機構進行評估，而依照本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜運作，均以按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。	

附表一

董事、監察人進修情形：

職 稱	姓 名	進修日期	課程名稱	受訓時數 /時
董事長	吳 宗	103/08/27	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董 事	吳惠然	103/08/27	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董 事	吳建宏	103/07/16	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董 事	曾燕令	103/07/10	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董 事	陳培華	103/08/13	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董 事	胡欽信	103/08/13	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董 事	林枝德	103/08/15	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分】	3
獨立董事	吳振乾	103/08/27	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	江雅萍	103/07/10	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		103/08/18	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
監察人	顏群育	103/07/10	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	張漢呈	103/12/02	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分】	3
監察人	張于子	103/07/10	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		103/08/18	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

- 1.本公司於100年12月26日董事會決議通過設置薪酬委員會，由本公司二位獨立董事吳振乾先生、江雅萍小姐及符何獨立性外部人員黃精培先生等三人組成，委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。
- 2.委員會每年至少召開二次會議，委員以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供決策之參考。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成員 家數	備註
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所需相關 料系之公私 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	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	吳振乾	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事	江雅萍	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
其他	黃精培	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	無

註：各成員於選任前二年及任職期間符合獨立情形：

- (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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計三席，未有於年度終了日前離職或改選之情事。
- 二、本屆委員任期：101年6月21日至104年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳振乾	3	0	100%	無
委員	江雅萍	3	0	100%	無
委員	黃精培	2	0	67%	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項規定

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>符合企業社會責任實務守則，無顯著差異，未來將適時予以訂定。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益			符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司均遵守勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等相關法令，以確保勞動人權原則及保障員工之合法權益。	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司已建置員工申訴機制及管道，並保障申訴人的言論自由權。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司訂有「安衛監測計畫」，定期辦理作業環境測定及飲用水質檢查，並透過安衛風險評估，改善較高風險之作業環境。透過員工定期健康檢查，提醒同仁健康狀況，並辦理相關活動/課程(如健康講座/如何舒抗壓講座....等)，期能改善同仁健康。透過新進人員安衛訓練、在職人員安衛內/外訓，提升同仁對安全與健康之認知，並將相關作業規範於安衛作業規定內。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(四) 本公司定期召開勞資會議，建立與員工互動溝通機制，且以勞資和諧溝通方式通知員工，維持良好和諧之勞資關係，以避免造成重大影響之營運變動。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？	V	(五) 公司每年依年度教練計畫執行內部及外部教育訓練，已為員工建立有效專業訓練培育計畫，以加強其職涯發展能力。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六) 本公司訂有「客戶服務管理辦法」、「客訴處理辦法」做為面對外部人員之建議及反應時資訊收集，處理及回應之執行依據。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 已依法規、國際準則，銷售對象及利害關係人要求規範執行。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀企業社會責任相關規範訂定於公司各項人事、環保、安衛作業標準中，符合法令要求？	V	(八) 已建立「供應商評估辦法」，經由與供應商互動，進行供應商評鑑，藉以評判據繼續採購與否。	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 已建立「供應商評估辦法」。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	公司已建置對外專屬網站，並將公司簡介公佈於網站上，讓股東們充分知悉。另按照法令上傳公司資訊至公開資訊觀測站	符合企業社會責任實務守則，無顯著差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 企業社會責任相關規範訂定於公司各項人事、環保、安衛作業標準中，符合法令要求。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1、環保工安：本公司本著地球只有一個的理念，為求環安衛之永續發展與保護，創造合宜的工作環境，積極推動清潔生產、廢棄物減量，並持續有效地致力於： (1)定期評量環安衛風險與衝擊，進行污染預防。(2)關懷同仁健康狀況，預防職業病發生。 (3)持續改善資源回收作業，達到資源有效運用。(4)持續改善安全衛生管理，提供優質作業環境。 (5)響應全球推動綠色產品及節能減碳。 (6)遵守環安衛法規，落實環安衛管理工作。 2、社會公益：超眾公司除了實際行動展現企業公民典範外，我們更發揮其影響力，鼓勵員工積極參與公益活動，包括： (1)推廣並落實環保概念。(2)重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。(3)不定期捐贈電腦、書籍物品等予福利基金會、唐氏症基金會。(4)舉辦員工健康講座等。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司長久以來，徹底落實工安環保政策，已通過ISO9001品質管理系統認證、OHSAS18001安全衛生管理系統認證。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二)本公司已於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，中明確規範「禁止行賄及收賄」、「禁止提供非法政治獻金」、「禁止不當慈善捐贈或贊助」、「禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益」防範方案及處理程序。為塑造高度誠信經營理念，本公司透過公司網站、年報及對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(三)本公司嚴格要求遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔之企業文化，創造永續發展之經營環境。</p>	<p>符合誠信經營守則，無顯著差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司與他人建立商業關係前，先行評估供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二)本公司已設制，並為本公司推動誠信經營，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，稽核單位負責督導公司落實誠信經營之運作與查核，並定期向董事會報告其執行情形。</p>	<p>符合誠信經營守則，無顯著差異。</p>

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(三)本公司已依法令制訂董事會議事規範，處理董事之利益衝突事項。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(四)本公司皆依據會計與內部稽核之法令要求進行控管，確保公司日常運作可符合誠信經營原則。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)公司將陸續定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形			符合誠信經營守則，無顯著差異。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 公司於「誠信經營守則」中規範，員工應避免利益衝突之行為。對於違規誠信相關情事，員工可向稽核單位或管理階層報告。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	(二) 本公司人員發現有違反誠信經營守則之情事時，需主動向監察人、總經理或內部稽核主管舉報，本公司對於檢舉人及檢舉內容確實保密，並由獨立管道查證。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 本公司已架設網站，於投資人專區即時揭露公司基本資料、財務報表、公司治理等相關資訊(如防範內線交易管理作業程序、董監事及經理人道德行為準則等)，並提供年報資訊，揭露公司誠信經營之執行情形。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司已架設網站，於投資人專區即時揭露公司基本資料、財務報表、公司監事及經理人道德行為準則等)，並提供年報資訊，揭露公司誠信經營之執行情形。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(二) 公司是否有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度？	V	(二) 公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「董事、監察人暨經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」，運作並無重大差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			
(二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」建置相關辦法，「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「股東會議事規範」、「董事會議事規則」、「董事暨監察人選舉辦法」、「獨立董事職責範疇」及「薪資報酬委員會組織規程」完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動。其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>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事監察人經理人及員工應遵循標準。

## (九) 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：104年03月25日

本公司民國 103 年度之內部控制制度，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「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，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、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104年03月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1-1、股東會之重要決議		
會議日期	重要決議事項	決議結果
103.06.23	1. 承認一〇二年度營業報告書及財務報表案。 決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 2. 承認一〇二年度盈餘分派案。 說明：擬議配發股東現金紅利新台幣276,298,867元，員工現金紅利新台幣41,000,000元，董事、監察人酬勞現金新台幣13,000,000元，擬分派現金股利每股配發新台幣3.2元。 決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 3. 修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席股東決議，無異議照案通過。
1-2、股東會重要決議執行情形： 盈餘分派現金股利於一〇三年九月十五日發放。		

2、董事會重要決議：		
會議日期	重要決議事項	決議結果
103.03.25	1. 通過本公司民國103年度簽證會計師委任及報酬案。 2. 通過本公司民國102年度合併財務報表及個體財務報表案。 3. 通過本公司為營運所需購入不動產案。 4. 通過本公司應經薪酬委員會提出薪資報酬建議之經理人範圍案。 5. 通過審查本公司民國103年擬實施之各項薪資報酬項目案。 6. 通過擬訂定本公司103年董事、監察人及經理人之薪資報酬案。 7. 通過本公司一〇二年度盈餘分派案，提請討論。 說明：1. 本公司102年度稅後淨利為新台幣535,631,459元，加計其他綜合損益調項1,098,170元，以及民國102年度期初未分配盈餘新台幣507,150,621元，可供分配盈餘為新台幣1,106,220,945元。 2. 本公司業已依章程所訂成數範圍內估列董、監事酬勞新台幣13,000,000元，員工紅利新台幣41,000,000元， 8. 通過本公司102年度「內部控制制度聲明書」案。 9. 通過本公司產品開發處研發副總經理及行銷副總經理人事晉升乙案。 10. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「銷售及收款循環」、「研發循環」、「生產循環」、「核決權限表」、「內部控制制度管理辦法」部份條文，提請討論。 11. 通過訂定召開本公司103年股東常會相關事宜案。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。

2、董事會重要決議:		
會議日期	重要決議事項	決議結果
	<p>說明：1. 擬訂於103年6月23日(星期一)上午九時正，假新北市三重區興德路123-1號 R2樓，召開102年股東常會。</p> <p>2. 股票停止過戶期間：自103年4月25日至103年6月23日止。</p> <p>12. 通過本公司103年股東常會受理持股1%股東書面提案權相關作業事宜案。</p>	
103. 05. 06	1. 審查本公司103年股東常會股東行使書面提議案相關事宜，提請審議。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
103. 07. 28	<p>1. 通過訂定103年配發現金股利除息基準日相關事宜案。</p> <p>2. 通過擬向花旗(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行»)申請銀行綜合授信及外匯及衍生性金融商品往來額度暨為子公司- 重慶群祥科技有限公司(以下簡稱「重慶群祥»)提供保證案。</p> <p>3. 通過擬為重慶群祥科技有限公司與兆豐國際商業銀行間因短期週轉放款之融資提供保證案。</p> <p>4. 通過本公司申請安泰銀行授信額度新台幣壹億伍仟萬元整案。</p> <p>5. 通過本公司申請永豐銀行授信額度新台幣壹億元整案。</p> <p>6. 通過本公司102年度董事、監察人酬勞金額及經理人員工紅利分配案案。</p>	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
103. 10. 30	<p>1. 通過本公司擬申請兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)授信額度案。</p> <p>2. 通過擬為重慶群祥科技有限公司與滙豐(台灣)商業銀行融資往來提供保證事宜案。</p> <p>3. 通過修訂本公司會計制度案。</p> <p>4. 通過修訂本公司內部控制制度「融資循環環」案。</p> <p>5. 通過修訂本公司「核決權限辦法」部份條文案。</p>	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
103. 12. 25	<p>1. 通過超眾科技股份有限公司民國104年度營運計劃及預算案。</p> <p>2. 通過本公司擬申請第一商業銀行授信額度案。</p> <p>3. 通過本公司擬申請合作金庫銀行授信額度案。</p> <p>4. 通過本公司104年度稽核計劃案。</p> <p>5. 通過修訂本公司「融資循環-印鑑管理作業」、「銷售及收款循環」部份條文案。</p> <p>6. 通過修訂本公司「投資循環」部份條文案。</p> <p>7. 通過修訂本公司「內部控制制度自行評估作業辦法」及「子公司管理辦法」案。</p> <p>8. 通過修訂本公司「薪工循環」、「研發循環」、「生產循環」、「電子計算機處理循環」、「採購及付款循環」、「不動產、廠房及設備」部份條文案。</p> <p>9. 通過訂定本公司「個人資料保護管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p> <p>10. 通過重慶群祥科技有限公司建廠計劃案。</p>	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。

2、董事會重要決議:		
會議日期	重要決議事項	決議結果
	11.通過審查本公司民國103年擬實施之各項薪資報酬項目案。 12.通過本公司之董事、經理人之年終獎金發放金額以及其餘各級員工之年終獎金發放原則案。	
104. 03. 25	1. 造具本公司民國一〇三年度母子公司合併財務財表暨個體財務報表，及營業報告書，提請 討論。 2. 簽證會計師適任性及獨立性之評估，暨委任報酬案，提請 討論。 3. 本公司一〇三年度盈餘分派案，提請 討論。 4. 本公司應經薪酬委員會提出薪資報酬建議之經理人範圍，提請 核議。 5. 審查本公司民國一〇四年擬實施之各項薪資報酬項目案。 6. 擬訂定本公司一〇四年董事、監察人及經理人之薪資報酬，提請 討論。 7. 通過本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」案，提請 核議。 8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、部份條文，提請 討論。 9. 修訂本公司「內部控制制度管理辦法」、「內部稽核實施細則」、「核決權限表」、「員工紅利分配辦法」部份條文，提請 討論。 10. 修訂本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、部份條文，提請 討論。 11. 訂定召開本公司一〇四年股東常會相關事宜，提請 討論。 12. 本公司一〇四年股東常會受理持股1%股東書面提案權相關作業事宜，提請 討論。 13. 董事及監察人任期屆滿改選，提請討論案。 14. 受理獨立董事候選人提名資格、期間、名額、受理處所及其他必要事項，提請 討論。 15. 提名獨立董事候選人，提請董事會決議。 16. 提請解除本公司新任董事競業禁止之限制，提請 公決。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見之記錄或書面聲明主要內容：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

#### 五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	吳秋華	103 年度	—

(一) 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於2,000千元			
2	2,000千元(含)~4,000千元	V		V
3	4,000千元(含)~6,000千元			
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上			

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上之審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之審計公費減少金額、比例及原因：無。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五之審計公費減少金額比例及原因：本公司最近兩年度給付安侯建業會計師事務所之審計公費未有減少達百分之十五之情事。

六、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

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

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

(一) 持股變動情形

職 稱	姓 名	103 年 度		當 年 度 截 至 4 月 1 7 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	0	0	0	0
董事兼任總經理	吳惠然	0	0	0	0
董事兼任行銷副總經理	吳建宏	0	0	0	0
獨立董事	吳振乾	0	0	0	0
獨立董事	江雅萍	0	0	0	0
董事	陳培華	0	0	0	0
董事	曾 蕾 令	0	0	0	0
董事	胡欽信	0	0	0	0
董事	林枝德	0	0	0	0
監察人	顏群育	0	0	0	0
監察人	張于子	0	0	0	0
監察人	張漢呈	0	0	0	0
副總經理	林志仁	0	0	0	0
研發副總經理	黃孟正	0	0	0	0
研發主管	王證都	0	0	0	0
財務主管	伊玲娟	0	0	0	0

(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
無	無	無	無	無	無	無

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
無	無	無	無	無	無	無

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。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(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	
吳有忠	4,612,694	5.34%	1,282,478	1.49%	0	0	吳宗 吳惠然 吳陳玉堯	二等親以內親屬 配偶	
吳惠然	4,213,753	4.88%	117,322	0.14%	0	0	吳宗 吳有忠 吳佳樺	二等親以內親屬	
吳宗	3,478,909	4.03%	303,646	0.35%	0	0	吳惠然 吳有忠 吳易昌	二等親以內親屬	
張瑞敏	3,356,000	3.89%	0	0	0	0	無	無	
亞伯投資股份有限公司	3,021,000	3.50%	0	0	0	0	無	無	
亞伯投資股份有限公司 負責人：徐如松	13,409	0.02%	322	0	0	0	無	無	
易岑投資股份有限公司	2,932,000	3.40%	0	0	0	0	無	無	
易岑投資股份有限公司 負責人：吳易昌	0	0	4,340	0.01%	0	0	吳宗	二等親以內親屬	
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1,533,000	1.78%	0	0	0	0	無	無	
陳鐘	1,369,000	1.59%	0	0	0	0	無	無	
吳佳樺	1,339,059	1.55%	0	0	0	0	吳惠然	二等親以內親屬	
吳陳玉堯	1,282,478	1.49%	4,612,694	5.34%	0	0	吳有忠	配偶	

十、截至刊印日止公司、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

單位：千股

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	18,093	100%	0	0	18,093	100%
Chaun Choung Technology America Inc.	0	0	300	100%	300	100%
Globe Star Enterprise Limited	0	0	140,408	100%	140,408	100%
昆山巨仲電子有限公司	0	0	註	100%	註	100%
重慶群祥科技有限公司	0	0	註	100%	註	100%

註：有限公司未發行股份

## 肆、資金募集情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：股；台幣仟元 104年4月17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	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
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
97	09	10	120,000,000	1,200,000,000	86,343,396	863,433,960	盈餘轉增資78,494,000元	無	97年09月23日經授商字第09701243310號

股份種類

104年4月17日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註 流通在外股份
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	86,343,396	33,656,604	120,000,000	上市公司股票

註：額定股本120,000,000股中保留4,500,000股發行認股權憑證；保留2,200,000股發行公司債。

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

104年4月17日；單位：股

數 量	股 東 結 構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	3	2	58	5,624	47	5,734
持有股數	1,475,000	775,000	11,637,493	66,867,801	5,588,102	86,343,396
持股比例%	1.71%	0.90%	13.48%	77.44%	6.47%	100%

註：截至104.04.17 停止過戶日股數86,343,396股。

(三)股權分散情形

104年4月17日

持 股 分 級(股)		股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	~	999	1,152	0.29
1,000	~	5,000	3,526	7.91
5,001	~	10,000	454	4.25
10,001	~	15,000	157	2.35
15,001	~	20,000	114	2.48
20,001	~	30,000	85	2.49
30,001	~	40,000	56	2.29
40,001	~	50,000	30	1.60
50,001	~	100,000	64	5.32
100,001	~	200,000	27	4.59
200,001	~	400,000	30	10.79
400,001	~	600,000	10	5.74
600,001	~	800,000	12	9.61
800,001	~	1,000,000	2	2.22
1,000,001	~	3,000,000	10	16.44
3,000,001	~	10,000,000	5	21.63
10,000,001	~	9,999,999,999	0	0
合 計		5,734	86,343,396	100.00

## 特 別 股

103年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
自行視實際情形分級	—	—	—
合 計	—	—	—

(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。

103年4月17日

主要股東姓名	股份	持有股數	持股比例(%)
吳有忠		4,612,694	5.34
吳惠然		4,213,753	4.88
吳宗		3,478,909	4.03
張瑞敏		3,356,000	3.89
亞伯投資股份有限公司		3,021,000	3.50
易岑投資股份有限公司		2,932,000	3.40
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶		1,533,000	1.78
陳鐘		1,369,000	1.59
吳佳樺		1,339,059	1.55
吳陳玉垵		1,282,478	1.49

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:千股/新台幣元

項 目	年 度		102年	103年	當年度截至 刊印日止
每股市價	最 高		108.50	116.50	107.50
	最 低		44.15	76.70	83.2
	平 均		64.30	93.16	95.62
每股淨值	分 配 前		32.92	37.09	38.39
	分 配 後(註1)		32.92	(註1)	(註1)
每股盈餘	加權平均股數		86,343	86,343	86,343
	每 股 盈 餘(註5)		6.20	6.60	1.52
每股 股利	現 金 股 利(註1)		3.2	(註1)	(註1)
	無償配股	盈 餘 配 股	-	(註1)	(註1)
		資 本 公 積 配 股	-	(註1)	(註1)
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比(註2)		10.37	14.12	(註1)
	本 利 比(註3)		20.09	(註1)	(註1)
	現 金 股 利 殖 利 率%(註4)		4.98	(註1)	(註1)

註 1：係依次年度股東會決議分配情形填列，103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。

註 5：截至104年第一季度止經會計師核閱之每股盈餘。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

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稅後淨利百分之五十，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

依本公司一〇四年三月二十五日董事會通過之盈餘分配(發放一〇三年度之盈餘分派)

(1) 擬議配發股東現金紅利：新台幣345,373,584元。

(2) 擬議配發員工現金紅利：新台幣41,000,000元。

(3) 擬議配發董事、監察人酬勞現金新台幣13,000,000元。

(4) 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，現金股利每股配發新台幣4.0元。

(5) 本盈餘分派案俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂定配息基準日。現金股利不足一元之畸零款合計數，轉列民國一〇四年度當期營業外收益。

(6) 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：本公司本次股東會並未擬議無償配股，且未公開一〇三年度財務預測，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：本公司年度決算若有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損後，如下列順序分配：

(1) 提百分之十為法定盈餘公積。

(2) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

(3) 扣除前二款提撥金額後若尚有盈餘，提撥員工紅利不低於百分之六，提撥董事監察人酬勞不高於百分之五。

(4) 扣除前三款之提撥金額後，加計可迴轉之特別盈餘公積及以前年度累積之未分配餘盈，由董事會擬定股東紅利分配案提請股東會決議分配之。

#### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司一〇三年度員工紅利及董事、監察人酬勞金額係以一〇三年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數範圍內為估計，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估列變動，列為民國一〇四年度之損益。若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係以股東決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。

### 3.董事會通過之擬議配發員分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司民國一〇四年三月二十五日通過擬議配發員工紅利新台幣41,000,000元及監酬勞新台幣13,000,000元，與認列費用年度估列金額相同。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司一〇三年度未擬議配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：一〇三年度員工紅利及董事、監察人酬勞均已估列為當期費用，不影響每股盈餘。

### 4.民國一〇二年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工紅利及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國一〇二年度經董事會通過配發員工紅利新台幣41,000仟元及董事、監察人酬勞新台幣13,000仟元，與股東會決議實際配發之金額並無差異。

(九)買回本公司股份情形：本公司民國一〇三年度未有買回本公司股份之情形。

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：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度截至刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度截至刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓其他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計劃內容，包括歷次變更計劃內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計劃提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：本公司無發行尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

(二)執行情形：本公司無發行尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

## 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(103 年度)

單位：新台幣千元

產品項目	金額	百分比(%)
散熱模組	4,339,415	73.05
散熱片	1,133,979	19.09
其他	466,679	7.86
合計	5,940,073	100.00

##### 3. 本公司未來計劃開發之新商品：

###### (1) 本公司目前之商品

散熱模組、散熱片、熱導管及熱導板

###### (2) 計劃開發之新商品

###### A. 網通伺服器/娛樂電子散熱市場：

- i. D8迴路熱管開發
- ii. 0.3t 熱板開發

###### B. 車用電子散熱市場：

- i. 功率模組散熱器開發
- ii. 智慧頭燈散熱模組開發

## (二) 產業概況

### 1. 產品發展現況

除了傳統 PC 及 NB 外，近兩三年來，隨著雲端及網際網路的無遠弗屆、無所不在及提供的便利性，大大地改變人類的生活習慣與消費行為，人與人之間的界線也變得模糊，這也使得扮演溝通媒介的行動裝置變成了生活的必需品。因此我們可以看到智慧型手機、平板電腦及伺服器的市場快速成長，使傳統 PC 及 NB 受到嚴重的市場侵蝕已連續兩年呈現衰退。市場研究機構最新統計數據顯示，負成長趨勢持續影響至 2015 年第一季尚未結束。且這類型電子資訊產品持續朝向高速、輕薄、短小、多功能的方向發展，使得內部 CPU 的運作時脈不斷提升，發熱量亦持續比往年的提高，以往不太需要散熱方案的平板電腦及智慧型手機目前也需要熱解決方案，因此而衍生新的散熱商機，吸引各散熱模組廠切入此市場，畢竟光是智慧型手機全球一年的出貨量即高達 10 億支以上，遠超出傳統 PC 一年的出貨量。

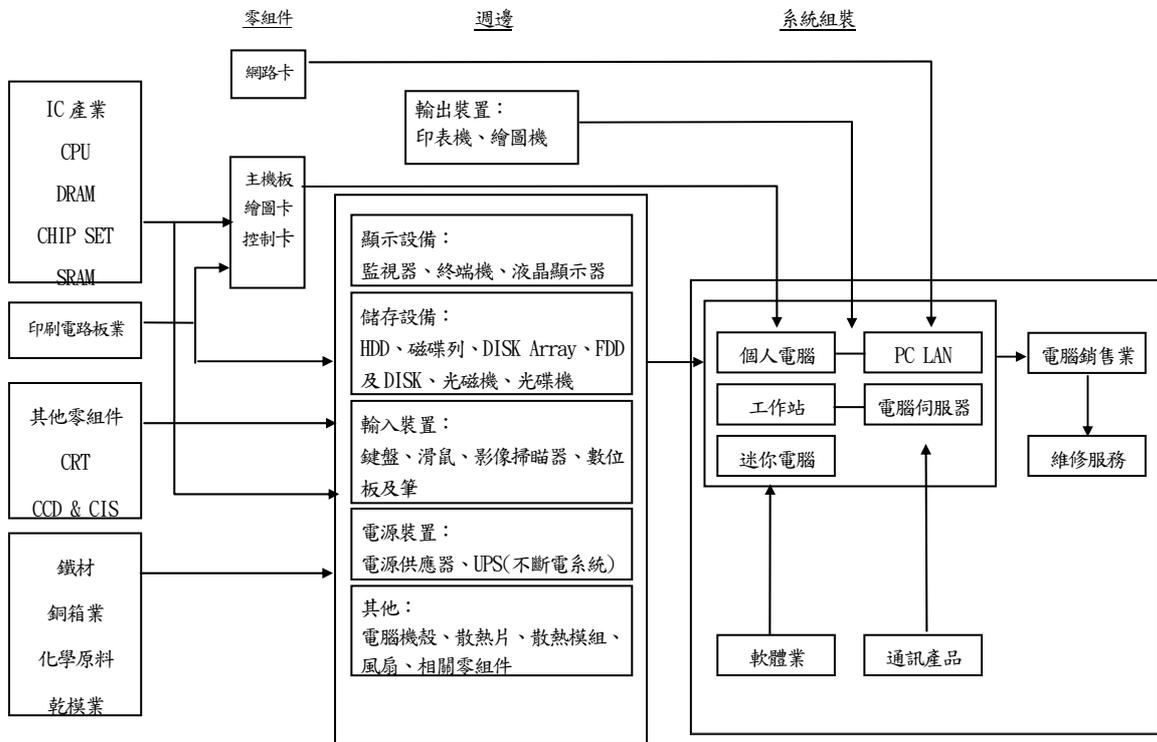
平板電腦及智慧型手機等行動裝置具有龐大的市場與商機，不過其散熱方案有別於一般傳統 PC、NB 的散熱，由於其不能有風扇，且可用的散熱面積及空間厚度均相當有限，因此，目前只能靠超薄型散熱材料及機殼來做熱管理方案。因應輕薄行動智慧裝置的散熱需求，具可撓的超高導熱人造石墨、超薄型熱管(<0.6mm 厚)及超薄型均熱板(<0.8mm 厚)是目前公司極力發展的產品。

本公司主要產品散熱模組/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。由於 CPU 的發熱量越來越高，加上晶片組與繪圖晶片也有散熱問題，因此，不論 NB 或 DT，對於散熱元件之需求皆是與日俱增。雖然近兩年截至今年第一季止 PC 出貨數據未見好轉，但微軟於 2015 年發表 Windows 10 並提供首年免費升級，市場預測可望提高消費端與企業端的換機需求，為 PC 市場帶來正面效益。

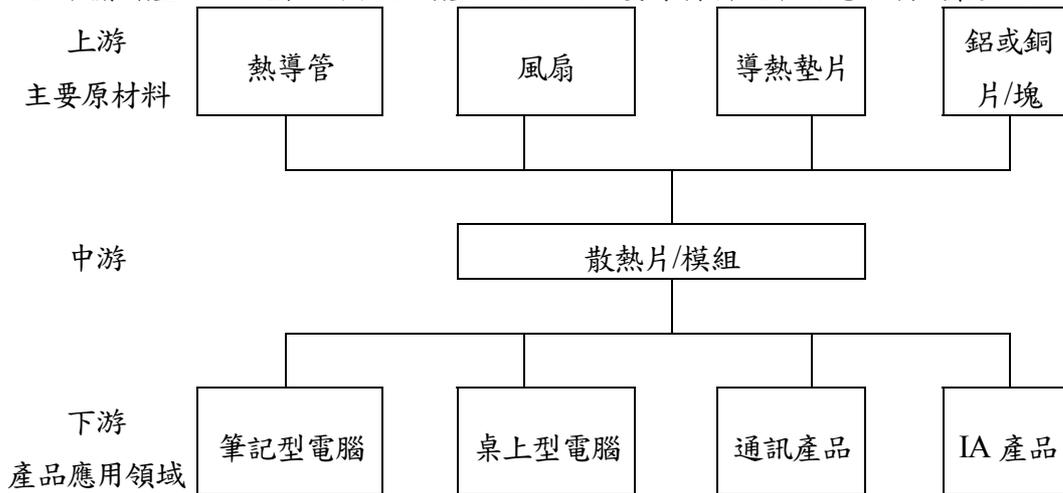
本公司一向致力於處理解決資訊電子產品散熱問題之專業廠商，於 84 年藉由與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」以來，持續招募研發設計人才、改進生產流程，使本公司熱導管及散熱模組之研製能力，位居國內領導廠商之一，近幾年來除了成功研發超薄微熱導板生產技術外，更積極佈局全球，未來一年將更積極著力於行動裝置的發展，本公司在傳熱元件之成長仍屬可期。

## 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，而需外購之原材料均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，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

過去二年由於全球平板電腦及智慧型手機市場快速成長，使傳統 PC 產業受到嚴重衝擊而呈現負成長現象，本公司積極轉型朝向非 PC 領域尋求新契機；除此之外，隨著各種電子行動裝置功能的提升，耗用功率也隨之急速增加，因而出現新的散熱需求，其中又以手機市場的爆發力最受矚目。因此，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，以領先市場開發手持產品之散熱解決方案為目標；以在新領域之輕薄型行動通信裝置、雲端及功率模組、車用電子等市場上創造另一新的商機。

### 4. 產品之競爭情形

由於電子產品功能演化帶動之散熱需求使散熱市快速擴張，同時吸引國外競爭廠家競相投入，其中不乏國內外知名企業以及大陸散熱模組業等廠家。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。本公司因早在 84 年即已投入人力在散傳熱研發領域，與國內外各系統大廠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。面對產品競，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，所以長期仍得以維持穩定的訂單。未來也將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) 和上下游相關產業結成策略聯盟
- (4) 開發手持行動裝置、消費遊戲、車用電子散熱、雲端運算等散熱產品

## (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：新台幣千元

年度	102 年度	103 年度	截至 104 年第一季止
研究發展費用金額	211,972	251,621	56,340
佔當年度營收比率(%)	3.52	4.24	4.29

### 2. 開發成功之技術或產品

- (1) 完成  $\phi 2$  熱管開發
- (2) 完成 0.8t 超薄熱管開發
- (3) 完成完成 2.3t 薄熱板開發
- (4) 完成夾爪式熱管縮尾機之研發
- (5) 完成超薄型熱管專用除氣機夾頭之研發
- (6) 完成燒結用陶瓷中心棒之研發

## (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.積極拜訪客戶，強化與鞏固與客戶間之合作關係
- 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.調整各生產據點之產品線及產能配置，整合客戶需求、合理化製程管控，以達最佳經濟效益。

### (3)產品發展方向

- A.以NB 散熱模組成功的研發經驗為基礎，積極開發薄型熱導管、熱板及散傳熱相關零組件。
- B.積極開發商用節能集熱產品。
- C.開發手持行動裝置散熱產品。

### (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，提高產能達生產經濟規模。
- 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等散熱元件或模組。
- 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：新台幣千元

地區別	103年度	%
中國	3,733,934	62.86
臺灣	758,631	12.77
美國	553,942	9.33
其他國家	893,566	15.04
合計	5,940,073	100.00

#### 2. 市場占有率

根據研究機構 Gartner 之統計資料顯示，2014 年全球電腦出貨量達 3.16 億台。而本公司及大陸子公司生產之電腦散熱模組及散熱片於 2014 年度出貨量總計約為 7,900 萬組，佔全球市場約 20%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

散熱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。根據市場研究機構研究追蹤 PC 市場顯示，2015 年全球 PC 出貨量預估達到 3.06 億台，衰退因素包括經濟以及科技變革。Gartner 預估，2015 年全球智慧型手機出貨量將達 19 億台，講究輕、薄且功能愈強，因此亦需高效率之散熱系統以維持產品性能的穩定性，為本公司未來致力爭取的散熱商機。

表一、2014-2017 年全球各類裝置出貨量 (單位：千台/支)

裝置種類	2014	2015	2016	2017
傳統 PC (桌上型及筆電)	277,118	252,881	243,628	236,341
Ultramobile (頂級機種)	36,699	53,452	74,134	90,945
<b>PC 市場</b>	<b>313,817</b>	<b>306,333</b>	<b>317,762</b>	<b>327,285</b>
Ultramobile (平板及掀蓋式)	227,080	236,778	257,985	276,026
運算裝置市場	540,897	543,111	575,747	603,311
行動電話	1,878,968	1,943,952	2,017,861	2,055,954
<b>整體裝置市場</b>	<b>2,419,864</b>	<b>2,487,062</b>	<b>2,593,608</b>	<b>2,659,265</b>

註：

Ultramobile (頂級機種) 包括採用微軟 Windows 8 作業系統的英特爾 (Intel) x86 產品，以及蘋果 (Apple) 的 MacBook Air。

Ultramobile (平板及掀蓋式) 包括 iPad、iPad Mini、三星 (Samsung) Galaxy Tab S 10.5、Nexus 7 與宏碁 (Acer) Iconia Tab 8、惠普 (HP) Pavilion 11、聯想 (Lenovo) Yoga 2 11 以及戴爾 (Dell) Inspiron 13。

Ultramobile—指所有 Ultramobile Basic 以及 Utility 裝置

資料來源：Gartner (2015 年 3 月)

#### 4. 競爭利基

本公司之利基有以下幾點：

- (1) 高達百件以上已取得及審核中的散傳熱技術專利及累積 10 年以上及處理 1000 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)獲得國內外品牌大廠散熱規格認證，成為其長期合作夥伴。

## 5.未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### I. 擁有熱管、超薄管、熱板及相關產品完整研製能力與產能

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，本公司研製熱導管之技術已十分純熟，掌握散熱關鍵元件之開發設計能力，累積10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，以及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，本公司將此核心技术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，完成迷你熱管、凸台熱板、高階介面卡、視訊處理器、Ultrabook 筆記型電腦、超級電腦等散熱模組之開發。

#### II. 完整、成熟之企劃/行銷/專案團隊

本公司於87年成功量產 NB 散熱模組，隨後陸續通過全球知名系統大廠評鑑，客戶群遍佈美國、歐洲及亞太地區。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

#### I.不利因素

##### i. 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。

##### ii. 多元應用興起，市場強勢主導價格。

##### iii. 同業搶進高端產品線。

##### iv. 中資企業漸趨成熟伺機切入市場。

#### II.因應對策：

##### i. 專注於散熱材料、科技研發及生產製程改善，確保領先優勢。

##### ii. 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。

##### iii. 分散客源以降低銷貨集中之風險。

##### iv. 嚴格控管存貨，避免產生過多呆滯品。

##### v. 整合散熱相關產業適時推出符合市場散熱需求的產品，並持續開發其他應用領域。

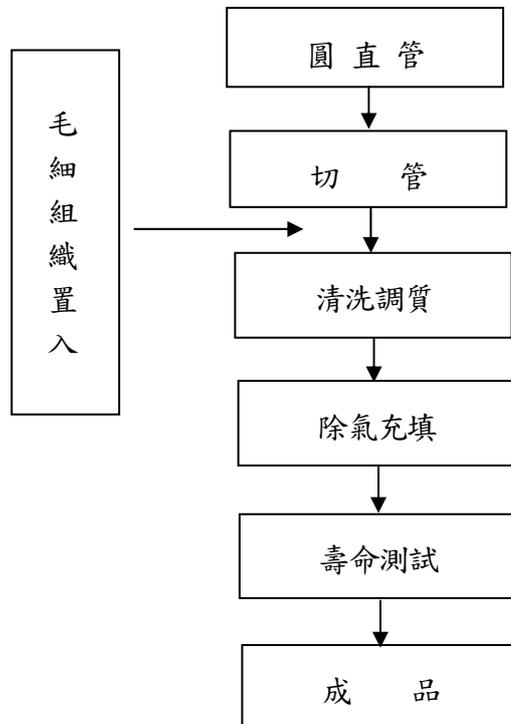
##### vi. 經營新客戶：持續開發中資、日資與美系客戶；切入智慧手機散熱應用。

##### vii. 熱板(VC)、超薄管、熱管量產規模擴充以滿足市場成長動能。

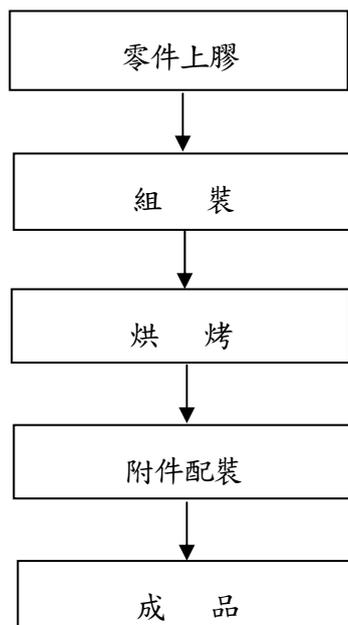
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

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。

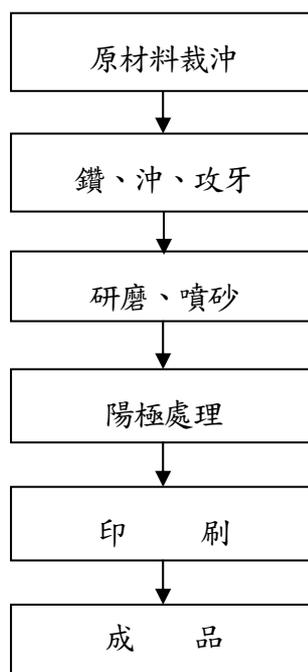
### 1. 熱導管製造



### 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	供應情形
鋁壓鑄件	中國大陸	充足無虞
鋁擠型	台灣、中國大陸	充足無虞
銅擠型	中國大陸	充足無虞
風扇	中國大陸	充足無虞
熱導管	中國大陸、台灣	充足無虞
銅管素材	中國大陸、台灣、日本	充足無虞
沖壓件	台灣、中國大陸	充足無虞

#### (四) 最近二年度主要進銷貨客戶及供應商

##### 1.一〇三年度銷售金額達年度營收淨收百分之十客戶

單位：新台幣千元

項目	102年				103年				104年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	L00002	932,523	15.49	非關係人	E00011	1,120,637	18.87	非關係人	E00011	290,176	22.08	非關係人
2	E00011	910,287	15.12	非關係人	E00001	976,039	16.43	非關係人	E00001	180,872	13.76	非關係人
3	E00001	851,585	14.14	非關係人	其他	3,843,397	64.70	非關係人	L00007	176,769	13.45	非關係人
4	其他	3,326,988	55.25	非關係人					其他	666,544	50.71	非關係人
	銷貨淨額	6,021,383	100.00			5,940,073	100.00			1,314,361	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、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，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，本公司之銷售客戶群應屬穩定。

2.一〇三年度進貨金額達年度進貨淨額百分之十供應商

單位：新台幣千元

項目	102年				103年				104年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	JIFU	1,232,677	45.21	非關係人	JIFU	1,303,978	35.81	非關係人	JIFU	357,859	42.55	非關係人
2	Delta	529,084	19.41	非關係人	Delta	555,419	15.25	非關係人	Delta	102,332	12.17	非關係人
3	其他	964,686	35.38	非關係人	其他	1,781,542	48.94	非關係人	其他	380,845	45.28	非關係人
	進貨淨額	2,726,447	100.00		進貨淨額	3,640,939	100.00		進貨淨額	841,036	100.00	

本公司主要產品原料包括熱導管、鋁壓鑄件、鋁沖壓件、導熱墊片、散熱片與風扇等，與供應商間維持長期且良好之合作關係，原料來源充足無虞。

(五) 最近二年度生產量值

單位：產能-千 pcs;產量-千 pcs;產值-新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	102年度			103年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	102,000	44,407	3,632,628	102,000	37,294	3,306,927
散熱片	36,000	53,929	1,178,294	36,000	45,860	1,198,414
其他(註)	114,000	1,665	99,554	114,000	16,634	540,944
合計	252,000	100,001	4,910,476	252,000	99,788	5,046,285

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：新台幣千元/千 pcs

銷 售 量 值 主要商品	102 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱模組	35	6,204	43,520	4,546,521	67	15,849	36,180	4,323,566
散熱片	2,491	16,628	48,906	1,113,582	1,113	9,879	41,646	1,124,100
其他	19	9,980	2,415	328,468	46	14,359	14,148	452,320
合 計	2,545	32,812	94,841	5,988,571	1,226	40,087	91,974	5,899,986

### 三、從業員工

#### (一)從業人員結構

年度		102 年度	103 年度	當年度截至
				104 年 4 月 17 日
員工人數	間接人員	616	468	487
	直接人員	1,506	1,608	1,734
	合計	2,122	2,076	2,221
平均年歲		28.26	30.51	30.71
平均服務年資(年)		3.21	3.49	3.70
學歷分布比率 %	博士	0.09	0.14	0.14
	碩士	0.94	1.01	0.95
	大專	19.12	19.12	18.33
	高中	23.84	23.85	26.65
	高中以下	56.01	55.88	53.93

### 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/OHSA 18001(環安衛管理系統)約十年，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、定期健康檢查、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並遴選福利委員負責辦理各項員工福利活動，福利金來源係就公司設立資本以及每月營業額、員工薪資、下腳變賣收入等提撥固定比率之福利金，而每年皆訂定年度計畫與預算編列，辦理包括：員工旅遊、聚餐、婚喪禮金補助、獎學金補助、文康活動、贈送生日禮金等活動。
3. 訂定員工分紅獎勵辦法，加強員工向心力。

## (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，使員工之學識、經驗因不斷學習進修，並隨著公司成長而紮實精進，對於人才培養一直是不遺餘力，本公司教育訓練概分為職前訓練、在職訓練，期望員工透過不斷的進修與教育訓練，加強本職學能，課程內容包括：

1. 新進員工實施教育訓練規劃，包含：組織概況、環境介紹、職業安全衛生訓練。
2. 公司規章、ISO管理系統相關訓練。
3. 職人員之專業技能課程訓練及取得證照之法定訓練等課程(分為部自行訓練、派外訓練)。
4. 消防演練。
5. 103年度實際有312人次參與公司內、外部訓練課程，全年教育訓練費用金額為288仟元。

## (三) 退休制度與其實施情形

本公司依勞工退休條例，對於選擇勞退新制的員工，依法每月提撥薪資6%至勞工保險局之個人退休金專戶。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，專戶儲存於台灣銀行。

## (四) 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組織、各職務的職權職掌範圍。
3. 教育訓練實施辦法：
  - (1) 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。
  - (2) 藉由外派訓練及內部訓練，提供專業人員必備之專業訓練。

## (五) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視人性化之管理，勞資關係之和諧是本公司人力資源管理策略上重要工作方針之一。

為維護兩性工作平等及員工工作尊嚴，乃結合現行法規，如性別工作平等法：制定本公司之女性工作人員保護程序、性騷擾防治與相關辦法，並同時建立員工申訴管道：可以書面方式投入公司專用信箱或直接向管理部申訴，立即視狀況進行適當處置，以維護員工權益及強化職場安全。

同時秉持誠信、負責態度，任何有關勞資關係之措施，均經勞資雙方充份溝通；並每季舉行勞資會議，透過員工代表反映同仁關心與切身的事務建議及看法，進行瞭解與討論

，提出合理的回應方案，達成雙方共識，以促進勞資合作。

(六)工作環境與員工人身安全保護措施

1. 勞工安全衛生方面：

- (1)每年依法規定訂「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。
- (2)安全衛生人員異動時，依法申請變更。
- (3)制定各項機械設備標準作業程序。
- (4)推行 OHSAS 18001，持續推行安全衛生之改善。

2. 環境保護方面：

- (1)廢棄物處理，依規定向環保署申報。
- (2)推行 ISO 14001，持續推行環境保護之改善。

3. 消防安全方面：

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

(七)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。

(八)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，仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：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-採用國際會計準則(合併)

幣別/單位:新台幣/仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 <sup>(註1)</sup>					當年度截至 104年3月31日 財務資料 <sup>(註1)</sup>
	99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產	-	-	3,669,239	4,392,157	4,295,853	4,629,216
不動產、廠房及設備	-	-	820,926	887,689	983,736	966,150
無形資產	-	-	5,969	5,865	3,922	3,434
其他資產	-	-	192,853	225,600	252,233	251,242
資產總額	-	-	4,688,987	5,511,311	5,535,744	5,850,042
流動負債	分配前	-	2,076,855	2,478,402	2,088,174	2,282,239
	分配後	-	2,335,885	2,754,701	註2	註2
非流動負債	-	-	129,181	190,841	244,775	252,967
負債總額	分配前	-	2,206,036	2,669,243	2,332,949	2,535,206
	分配後	-	2,465,066	2,945,542	註2	註2
歸屬於母公司業主之 權益	-	-	2,482,951	2,842,068	3,202,795	3,314,836
股本	-	-	863,434	863,434	863,434	863,434
資本公積	-	-	531,823	531,823	531,823	531,823
保留盈餘	分配前	-	1,122,703	1,400,403	1,691,084	1,822,357
	分配後	-	863,673	1,124,104	註2	註2
其他權益	-	-	(35,009)	46,408	116,454	97,222
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	2,482,951	2,842,068	3,202,795	3,314,836
	分配後	-	2,223,921	2,565,769	註2	註2

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核(核閱)簽證。

註2：一〇三年度之盈餘分配尚未經股東會議決議。

## (二)最近五年度簡明資產負債表-採用國際會計準則(個體)

幣別/單位:新台幣/仟元

年 度 目	最近五年度財務資料 <sup>(註1)</sup>					當年度截至 104年3月31日 財務資料
	99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產	-	-	1,804,152	2,620,181	2,575,078	-
不動產、廠房及設備	-	-	151,441	199,185	364,856	-
無形資產	-	-	3,998	4,364	2,924	-
其他資產	-	-	1,689,773	2,091,312	2,469,514	-
資產總額	-	-	3,649,364	4,915,042	5,412,372	-
流動負債	分配前	-	1,037,354	1,882,325	1,965,103	-
	分配後	-	1,296,384	2,158,624	註2	-
非流動負債	-	-	129,059	190,649	244,474	-
負債總額	分配前	-	1,166,413	2,072,974	2,209,577	-
	分配後	-	1,425,443	2,349,273	註2	-
歸屬於母公司業主之 權益	-	-	2,482,951	2,842,068	3,202,795	-
股本	-	-	863,434	863,434	863,434	-
資本公積	-	-	531,823	531,823	531,823	-
保留盈餘	分配前	-	1,122,703	1,400,403	1,691,084	-
	分配後	-	863,673	1,124,104	註2	-
其他權益	-	-	(35,009)	46,408	116,454	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	2,482,951	2,842,068	3,202,795	-
	分配後	-	2,239,921	2,565,769	註2	-

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核(核閱)簽證。

註2：一〇三年度之盈餘分配尚未經股東會議決議。

(三)最近五年度簡明資產負債表-我國財務會計準則

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)				
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
流動資產合計		1,809,306	1,724,111	1,810,448	-	-
基金及長期投資		928,218	1,223,916	1,636,882	-	-
固定資產		133,237	126,638	151,441	-	-
無形資產		2,052	1,728	3,998	-	-
其他資產		63,950	63,303	63,446	-	-
資產總額		2,936,763	3,139,696	3,666,215	-	-
流動負債	分配前	727,552	803,295	1,037,095	-	-
	分配後	943,410	1,019,153	1,296,125	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		62,131	79,957	123,715	-	-
負債總額	分配前	789,683	883,252	1,160,810	-	-
	分配後	1,005,541	1,099,110	1,419,840	-	-
股本		863,434	863,434	863,434	-	-
資本公積		531,823	531,823	531,823	-	-
保留盈餘	分配前	745,413	776,354	1,060,363	-	-
	分配後	529,555	646,839	801,333	-	-
累積換算調整		(5,587)	72,836	37,788	-	-
未實現重估增值		11,997	11,997	11,997	-	-
股東權益總額	分配前	2,147,080	2,256,444	2,505,405	-	-
	分配後	1,931,222	2,126,929	2,246,375	-	-

註1：上開財務資料，均經會計師查核簽證。

## (四)最近五年度簡明綜合損益表-採用國際會計準則(合併)

單位：新台幣/千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 <sup>(註1)</sup>					當年度截至 104年3月31日 財務資料 <sup>(註1)</sup>
		99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入	-	-	5,345,986	6,021,383	5,940,073	1,314,361	
營業毛利	-	-	1,113,449	1,267,830	1,428,124	307,592	
營業損益	-	-	550,275	665,423	748,009	154,197	
營業外收入及支出	-	-	7,088	20,062	42,519	35,583	
稅前淨利	-	-	557,363	685,485	790,528	189,780	
繼續營業單位 本期淨利	-	-	406,300	535,632	570,193	131,273	
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	-	406,300	535,632	570,193	131,273	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	(38,459)	82,515	66,833	(19,232)	
本期綜合損益總額	-	-	367,841	618,147	637,026	112,041	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	406,300	535,632	570,193	131,273	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-	-	367,841	618,147	637,026	112,041	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-	
每股盈餘	-	-	4.71	6.20	6.60	1.52	

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核(核閱)簽證。

## (五)最近五年度簡明綜合損益表-採用國際會計準則(個體)

單位：新台幣/千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 <sup>(註1)</sup>					當年度截至 104年3月31日 財務資料 <sup>(註1)</sup>
		99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入		-	-	3,004,512	3,928,959	4,131,029	-
營業毛利		-	-	264,660	443,802	582,215	-
營業損益		-	-	22,556	177,194	298,001	-
營業外收入及支出		-	-	465,031	466,498	423,742	-
稅前淨利		-	-	487,587	643,692	721,743	-
繼續營業單位 本期淨利		-	-	406,300	535,632	570,193	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		-	-	406,300	535,632	570,193	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	(38,459)	82,515	66,833	-
本期綜合損益總額		-	-	367,841	618,147	637,026	-
淨利歸屬於 母公司業主		-	-	406,300	535,632	570,193	-
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		-	-	367,841	618,147	637,026	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		-	-	4.71	6.20	6.60	-

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核(核閱)簽證。

## (六)最近五年度簡明損益表-我國會計準則

單位：新台幣/千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
營業收入		3,020,568	2,678,194	3,004,512	-	-
營業毛利		616,567	365,099	266,066	-	-
營業損益		343,675	127,464	23,708	-	-
營業外收入		132,472	184,364	491,953	-	-
營業外支出		63,251	3,256	19,537	-	-
繼續營業稅前部門損益		412,896	308,572	496,124	-	-
繼續營業部門損益		358,381	246,799	413,524	-	-
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		358,381	246,799	413,524	-	-
每股盈餘(元)(註2)		4.15	2.86	4.79	-	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證，並已考慮因採用新公報之會計原則變動影響數。

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。

## (七)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
99年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 吳秋華	無保留意見
100年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 吳秋華	修正式無保留意見
101年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 吳秋華	無保留意見
102年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 吳秋華	無保留意見
103年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 吳秋華	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月31日
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構	負債占資產比率%	-	-	47.04	48.43	42.14	43.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率%	-	-	318.19	341.66	350.45	369.28
償債能力	流動比率%	-	-	176.67	177.21	205.72	202.83
	速動比率%	-	-	144.05	146.72	167.35	164.77
	利息保障倍數	-	-	313.24	93.12	86.29	126.68
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	3.54	3.56	3.34	3.12
	平均收現日數	-	-	103.10	102.52	109.28	116.98
	存貨週轉率(次)	-	-	7.33	6.84	6.01	5.06
	應付款項週轉率(次)	-	-	3.15	3.22	3.15	3.04
	平均銷貨日數	-	-	49.79	53.36	60.73	72.13
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	6.51	6.78	6.03	1.36
	總資產週轉率(次)	-	-	1.14	1.09	1.07	0.22
獲利能力	資產報酬率%	-	-	9.26	10.61	10.44	2.32
	權益報酬率%	-	-	17.18	20.11	18.86	4.02
	稅前純益占實收資本額比率%	-	-	64.55	79.39	91.55	17.85
	純益率%	-	-	7.6	8.89	9.59	21.97
	每股盈餘(元)	-	-	4.71	6.20	6.60	9.98
現金流量	現金流量比率%	-	-	20.70	30.50	24.24	14.66
	現金流量允當比率%	-	-	111.77	111.06	102.36	121.75
	現金再投資比率%	-	-	10.24	14.69	5.94	8.36
槓桿度	營運槓桿度	-	-	1.85	1.74	1.79	1.89
	財務槓桿度	-	-	1.00	1.01	1.01	1.00

最近兩年度財務比率變動達20%之原因:  
 本期存貨備料支付貨款金額增加,致營運活動淨現金流入金額減少,現金流量比率及現金再投資比率降低。

## (二)財務分析-國際財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 104年3月31日
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構	負債占資產比率	-	-	31.96	42.17	40.82	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	1724.77	1522.56	944.83	-
償債能力	流動比率	-	-	173.96	139.19	131.17	-
	速動比率	-	-	137.69	115.83	104.92	-
	利息保障倍數	-	-	34,828.64	1,034.21	441.89	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	4.63	4.56	3.91	-
	平均收現日數	-	-	78.83	80.04	93.35	-
	存貨週轉率(次)	-	-	8.04	8.63	7.49	-
	應付款項週轉率(次)	-	-	3.46	2.93	2.30	-
	平均銷貨日數	-	-	45.39	42.29	48.73	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	19.83	19.72	11.32	-
	總資產週轉率(次)	-	-	0.82	0.79	0.76	-
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	11.97	12.52	11.06	-
	權益報酬率(%)	-	-	17.18	20.11	18.86	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	56.47	74.55	83.58	-
	純益率(%)	-	-	13.52	13.63	13.80	-
	每股盈餘(元)	-	-	4.71	6.20	6.60	-
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	14.43	26.85	17.71	-
	現金流量允當比率(%)	-	-	96.55	92.10	79.05	-
	現金再投資比率(%)	-	-	0.75	8.01	2.04%	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	8.71	2.14	1.77	-
	財務槓桿度	-	-	1.00	1.00	1.00	-

最近兩年度財務比率變動達20%之原因:

1. 本期因購置廠房及設備致長期資金占不動產、廠房及設備比率，以及不動產、廠房及設備週轉率降低。
2. 因短期借款增加，利息保障倍數下降。
3. 因營運活動現金流入金額減少，且投資活動支出金額增加，故現金流量比率及現金再投資比率降低。

(三)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度	
財務	負債占資產比率(%)	26.88	28.13	31.66	-	-	
結構	長期資金占固定資產比率(%)	1,611.47	1,781.80	1654.37	-	-	
償債能力	流動比率(%)	248.68	214.62	174.56	-	-	
	速動比率(%)	208.70	175.78	138.47	-	-	
	利息保障倍數	58,986.14	25,715.33	35,438.42	-	-	
	應收款項週轉率(次)	4.98	4.36	4.61	-	-	
	平均收現日數	73.29	83.71	79.17	-	-	
經營	存貨週轉率(次)	8.55	7.69	8.04	-	-	
	應付帳款週轉率(次)	3.93	3.58	3.45	-	-	
能力	平均售貨日數	42.69	47.46	45.39	-	-	
	固定資產週轉率(次)	21.63	20.61	21.60	-	-	
	總資產週轉率(次)	1.04	0.88	0.88	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.34	8.12	12.15	-	-	
	股東權益報酬率(%)	17.04	11.20	17.36	-	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	39.80	14.76	2.74	-	-
		稅前純益	47.82	35.73	57.45	-	-
	純益率%	11.86	9.21	13.76	-	-	
	每股盈餘(元)(註2)	4.15	2.86	4.79	-	-	
現金流量	現金流量比率	39.38	39.45	14.43	-	-	
	現金流量允當比率	126.60	120.92	99.05	-	-	
	現金再投資比率	3.20	4.32	0.77	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.54	2.39	8.34	-	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	-	-	

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證，並已考慮因採用新公報之會計原則變動影響數。

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。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)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）／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、一〇三年度財務報告之監察人審察報告：詳附錄 P 76

四、一〇三年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附錄 P77~P121

五、一〇三年度經會計師查核簽證之個體財務報表：詳附錄 P122~P171

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況變動分析

單位：新台幣千元

項目	年度	102 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,392,157	4,295,853	(96,304)	(2.19)
不動產、廠房及設備		887,689	983,736	96,047	10.82
無形資產		5,865	3,922	(1,943)	(33.13)
其他資產		225,600	252,233	26,633	11.81
資產總額		5,511,311	5,535,744	24,433	0.44
流動負債		2,478,402	2,088,174	(390,228)	(15.75)
非流動負債		190,841	244,775	53,934	28.26
負債總額		2,669,243	2,332,949	(336,294)	(12.60)
歸屬於母公司業主之權益		2,842,068	3,202,795	360,727	12.69
股本		863,434	863,434	-	-
資本公積		531,823	531,823	-	-
保留盈餘		1,400,403	1,691,084	290,681	20.76
其他權益		46,408	116,454	70,046	150.94
權益總額		2,842,068	3,202,795	360,727	12.69

差異比例超過 20%之變動分析如下：

- 1.無形資產：係本期攤銷無形資產成本。
- 2.非流動負債：主要為認列海外投資收益，遞延所得負債增加。
- 3.保留盈餘：係因本期稅後淨利較前年度增加。
- 4.其他權益：主要為國外報表換算之差額，因美金及人民幣升值所致。

### 二、經營結果分析

單位：新台幣千元

項目	年度	102 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業成本	4,753,553	4,511,949	(241,604)	(5.08)	
營業毛利	1,267,830	1,428,124	160,294	12.64	
營業費用	602,407	680,115	77,708	12.90	
營業利益	665,423	748,009	82,586	12.41	
營業外收入及支出	20,062	42,519	22,457	111.94	
本期稅前淨利	685,485	790,528	105,043	15.32	
所得稅費用	149,853	220,335	70,482	47.03	
本期淨利	535,632	570,193	34,561	6.45	

(一)本公司及子公司民國一〇三年度集團合併營業收入淨額為 5,940,073 千元，較一〇二年度 6,021,383 千元減少 81,310 千元，減少 1.35%；稅前淨利 790,528 千元，較一〇二年度 685,485 千元增加 105,043 千元，成長 15.32%；回顧過去一年，本公司重慶廠繼續擴大營運規模並積極接單，因產能利用率提升營收增加。另，昆山廠增加伺服器產品訂

單，加上銅、鋁等主要材料價格下滑，以及集團採購中心運作、委外生產與自製產能適度調配下，使得營業成本有效降低，銷貨毛利較民國一〇二年度增加 160,294 仟元；而營業費用則較民國一〇二年度增加 77,708 千元，營業淨利增加 82,586 千元。

(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 P2

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

本公司 103 年度較 102 年度現金減少 220,346 千元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

單位：千元

年 度	102 年度	103 年度	增(減)比率%
項 目			
營業活動之淨現金流入(出)	756,103	506,178	(33.05)
投資活動之淨現金流入(出)	(153,112)	(240,782)	(57.26)
籌資活動之淨現金流入(出)	23,414	(553,146)	(2462.46)
現金流量比率%	30.50	24.24%	(20.52)
現金流量允當比率%	111.85	102.36%	(8.48)
現金再投資比率%	14.69	5.92%	(59.70)
1.本期營運活動淨現金流入金額減少主要係因存貨備料支付之貨款金額增加所致。			
2.本期投資活動現金流出主要係購置廠房及設備。			
3.本期籌資活動之淨現金流出主要為償還短期借款。			

#### (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：新台幣千元

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
1,621,362	394,095	454,995	1,560,459	-	-

本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：民國一〇四年度交易條件未有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不動產、廠房及設備致投資活動產生現金流出。
- (3)籌資活動：本公司因盈餘分配發放現金股利致籌資活動現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司一〇三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國際化、配合公司營運規劃投資架構，透過第三地區轉投資大陸，於上海昆山及重慶設立生產據點，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 設立行銷業務據點。

### (二)轉投資分析

單位：新台幣千元

說明 投資事業名稱	103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.	260,828	認列轉投資事業投資收益	無	無
Chaun Choung Technology America Inc.	2,498	營收增加	無	無
GIOBE STAR ENTERPRISE LIMITED	270,126	認列轉投資事業投資收益	無	無
昆山巨仲電子有限公司	209,884	配合市場需求適度調節產能	無	無
重慶群祥科技有限公司	60,268	營收增加	無	興建自有廠房

## 六、風險管理應分析評估事項

### (一)風險管理政策及組織架構

本公司董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會下設立董事長室及集團營運中心負責發展及控管合併公司之風險管理政策。風險管理政策及系統經定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化，並透過訓練、內部控制辦法及作業程序，以發展有紀律且具建設之控制環境，使員工了解其角色及義務。

#### 1.營運風險

集團營運中心召集集團下所屬企業之總經理進行營運策略擬定及風險評估，並於事後檢討執行績效，務求達公司之營運目標。

#### 2. 財務風險

本公司因金融工具之使用而暴露於信用風險、流動性風險、市場風險。本公司信用風險主要來自於應收客戶之帳款。本公司已建立授信政策，針對每一客戶個別分析其信用評等，依個別客戶建立授信限額並定期覆核。未符合基準信用評等之客戶僅得以預收基礎進行交易。本公司設置有備抵帳戶，以反映對應收款項已發生損失之估計。於資產負債表日依重大性原則列出單一對象就客觀減損證據檢視是否存在重大之個別減損，並就該重大個別減損提列 100%呆帳，或未達重大性原則但已知悉有減損跡象者亦納入個別評估，餘未發現客觀減損證據者與其他依信用風險特徵分組，並依過去三年歷史紀錄計算各等級之減損率(呆帳金額/銷售金額)後，依減損率提列呆帳。

(二)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，因應業務規模擴大所需之營運資金需求以向金融機構融資因應，短期週轉之融資利率波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：

本公司外銷業務佔營收比重幾近百分之百，交易貨幣以美金為主。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。民國 103 年度因美金及人民幣升值產生之兌換淨利益為 26,424 千元，佔營收淨額 0.44%。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：

民國一〇三年度本公司及子公司所在地區尚無因通貨膨脹致使營運產生重大影響之情形。

(三)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。民國一〇三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。本公司一〇三年度為子公司昆山巨仲電子有限公司及重慶群祥科技有限公司為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。

(四)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司一〇三年度研發費用預計投入總金額為 277,388 千元。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
移動通訊暨影音娛樂	● 0.6 t 以下超薄熱管開發	2014.01.01-2017.01.01
電子熱傳產品研發	● 0.8t 以下超薄熱板開發	2014.01.01-2017.01.01
車電熱傳產品研發	● 車電功率散熱模組	2014.06.01-2017.06.01
	● 智慧頭燈散熱模組	2014.06.01-2017.06.01

(五)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：

民國一〇三年度國內外尚無重要政策及法律變動致影響本公司財務業務之情事。

(六)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：

因科技改變、雲端服務系統崛起，使用平板電腦及智慧型手機的消費者日益增加，確實對筆記型電腦全球出貨量造成衝擊，但無論資訊電子產品或通訊產品，小型化、功能不斷提升，CPU 處理通訊與繪圖功能不斷增強與整合，晶片發熱量將不斷逐年提升的趨勢並未出現重大改變，為了保護電子元件在高溫高熱的環境下運作順暢並保持產品穩定性與可靠性，熱管理對整個 3C、通訊產業而言皆是必備且其重要性與日俱增。而此趨勢正是超眾研發之既定方向。

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。

展望未來，本公司除了穩固現有 PC 散熱之市佔率之外，為因應電腦產業快速變化及行動裝置迅速成長，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，因此科技改變帶來新的散熱商機對公司財務業務應有正面之助益。

(七)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：

本公司自民國 92 年元月股票於櫃檯買賣中心正式掛牌，對強化公司內部控制、健全公司管理公司、知名度及形象之提升，及對企業的永續皆有正面助益。至民國 99 年 9 月本公司申請於台灣證券交易所掛牌交易以來，致力鞏固散熱領導廠商地位，持續積極拓展國際業務，以最佳經營效率獲取最大利益，經營成果分享所有股東及員工。除此之外，經營模式更以企業形象及企業責任為導向，故截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司一〇三年度暨截至年報刊印日止並無進行併購之情事。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司將於重慶興建自有廠房，視市場供需情形彈性調配產能。本公司未來仍持續改進生產製造技術及深化自動化流程，並積極開發手持行動裝置散熱商機。

(十)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。本公司主要銷售對象均為國內外知名電腦資訊大廠，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，本公司憑藉著完整的研製能力、加深國際化的銷售通路佈局以及深獲客戶肯定的品質與生產技術，長期與國內外客戶維持穩定合作的良好關係。此外本公司仍持續在散熱領域產品開發投入經費、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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)訴訟或非訟事件：

1.公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報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，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

2.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

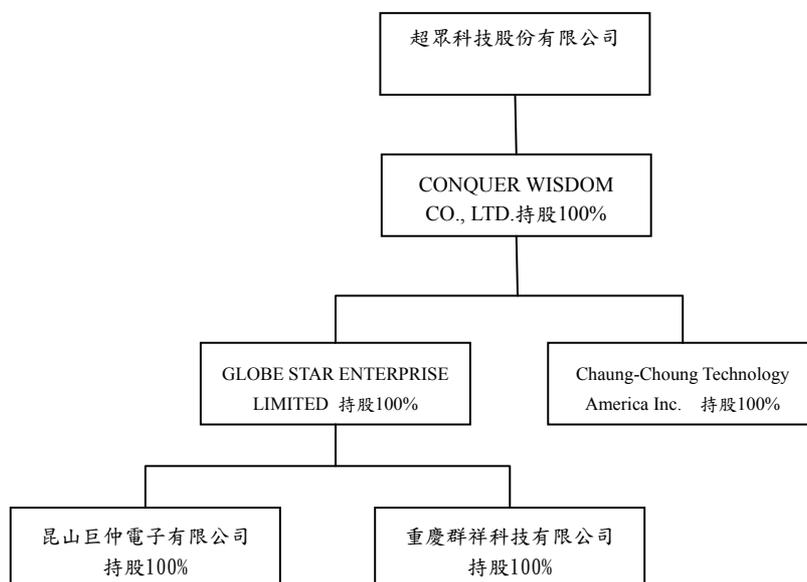
(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖



#### (二) 各關係企業基本資料

單位：千元

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	英屬維京群島	737,240	投資
Chaun Choung Technology America Inc.	92.11.01	美國	9,495	銷售電腦用散熱模組
Globe Star Enterprise Limited	97.04.02	香港	571,029	投資
昆山巨仲電子有限公司	90.02.28	中國	727,950	產銷電腦用散熱模組
重慶群祥科技有限公司	100.06.08	中國	253,200	產銷電腦用散熱模組

(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。

##### CHAUN CHOUNG Technology America Inc.

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子公司。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。

##### GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED

主要業務為從事大陸地區之轉投資與大陸轉口貿易。

##### 昆山巨仲電子有限公司

為本公司透過 Conquer Wisdom Co., Ltd. 間接投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 再轉投資之大陸子公司。配合母公司政策生產電腦用散熱模組與其他散熱零組件。

重慶群祥科技有限公司

為本公司透過 Conquer Wisdom Co., Ltd. 間接投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 再轉投資之大陸子公司。配合母公司政策生產電腦用散熱模組與其他散熱零組件。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：千股

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.	董事長	吳有田	-	-
Chaun Choung Technology America Inc.	董事長	吳 宗	-	-
	副董事長	吳建宏	-	-
GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED	董事長	吳建宏	-	-
昆山巨仲電子有限公司 <sup>註1</sup> <sup>註2</sup>	董事長	吳有田	-	-
	董事	吳有忠	-	-
	董事	吳建興	-	-
	監察人	吳寬泰	-	-
	總經理	郭大祺	-	-
重慶群祥科技有限公司 <sup>註1</sup>	董事長 <sup>註2</sup>	吳英嶧 <sup>註3</sup>	-	-
	董事 <sup>註3</sup>	王君釜 <sup>註4</sup>	-	-
	總經理		-	-
	董事	吳權珍	-	-
	監察人	吳佩芳	-	-

註 1. 未發行股票。

註 2. 民國 103 年 11 月 26 日選舉連任。

註 3. 民國 103 年 5 月 16 日就任董事長。

註 4. 民國 103 年 5 月 16 日卸任董事長，就任總經理。

(六) 各關係企業營運概況

新台幣：千元

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	本期損益 (稅後)	稅後每股 盈餘(元)
超眾科技股份有限公司	863,434	5,412,372	2,209,577	3,202,795	4,131,029	298,001	570,193	6.6
Conquer Wisdom Co, Ltd	737,240	2,523,974	85,546	2,438,428	0	-55	273,629	15.12
Chaun Choung Technology America Inc.	9,495	24,634	20,441	4,193	86,857	1,405	2,498	8.33
Globe Star Enterprise Limited	571,029	2,365,970	0	2,365,970	0	-27	270,126	1.92
昆山巨仲電子有限公司	727,959	3,018,083	946,790	2,071,293	3,165,488	251,984	205,222	註
重慶群祥科技有限公司	253,200	811,781	515,284	296,497	941,902	73,641	60,268	註

註：未發行股票

(七) 關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(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、最近年度截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

## 附錄

《附錄一》

## 超眾科技股份有限公司

### 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇三年度營業報告書、財務報表、母子公司合併財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表及母子公司合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所寇惠植會計師及吳秋華會計師查核竣事，並出具查核報告書。

上開表冊經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒核。

此 致

超眾科技股份有限公司一〇四年股東常會



監察人：顏 群 育



監察人：張 漢 呈



監察人：張 于 子



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日

《附錄二》

股票代碼：6230

超眾科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

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

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	77
二、目 錄	78
三、聲 明 書	79
四、會計師查核報告書	80
五、合併資產負債表	81
六、合併綜合損益表	82
七、合併權益變動表	83
八、合併現金流量表	84
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	85
(二)通過財務報告之日期及程序	85
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	85~87
(四)重大會計政策之彙總說明	87~96
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	97
(六)重要會計項目之說明	97~114
(七)關係人交易	114
(八)質押之資產	115
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	115
(十)重大之災害損失	115
(十一)重大之期後事項	115
(十二)其 他	115
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	116~118
2.轉投資事業相關資訊	118
3.大陸投資資訊	118~119
(十四)部門資訊	119~121

## 聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：超眾科技股份有限公司

董 事 長：吳 宗



日 期：民國一〇四年三月二十五日

## 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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

超眾科技股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

趙惠振



會計師：

吳政輝



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇四年三月二十五日

起眾科技股份有限公司



民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十四))	1,621,362	29	1,841,708	34
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十四))	1,114	-	2,421	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十四))	1,818,352	33	1,732,491	32
1200 其他應收款(附註六(三)(十四))	22,148	-	10,594	-
130X 存貨(附註六(四))	773,034	14	727,702	13
1410 預付款項	28,126	1	28,058	-
1470 其他流動資產(附註六(一)(七)及八)	31,717	1	49,183	1
<b>流動資產合計</b>	<b>4,295,853</b>	<b>78</b>	<b>4,392,157</b>	<b>80</b>
<b>非流動資產：</b>				
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	43,682	1	19,998	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	983,736	18	887,689	17
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	61,217	1	61,899	1
1780 無形資產	3,922	-	5,865	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	23,818	-	21,775	-
1900 其他非流動資產(附註六(七)及八)	123,516	2	121,928	2
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,239,891</b>	<b>22</b>	<b>1,119,154</b>	<b>20</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,535,744</b>	<b>100</b>	<b>\$ 5,511,311</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
短期借款(附註六(八)(十四))	2100		2100	
應付票據(附註六(十四))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十四))	2170		2170	
其他應付款(附註六(九)(十一)(十四))	2200		2200	
負債準備-流動	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
<b>流動負債合計</b>	<b>2570</b>		<b>2570</b>	
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十))	2640		2640	
應計退休金負債(附註六(九))	2645		2645	
存入保證金				
<b>非流動負債合計</b>	<b>5,269,243</b>	<b>94</b>	<b>5,269,243</b>	<b>94</b>
<b>負債總計</b>	<b>2,332,949</b>	<b>42</b>	<b>2,669,243</b>	<b>48</b>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘(附註六(九)(十))	3350		3350	
保留盈餘合計	3400		3400	
其他權益				
<b>權益總計</b>	<b>3,202,795</b>	<b>58</b>	<b>2,842,068</b>	<b>52</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 5,535,744</b>	<b>100</b>	<b>\$ 5,511,311</b>	<b>100</b>



董事長：

經理人：



(請詳 後附合併財務報告附註)

會計主管：



超眾科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 5,940,073	100	6,021,383	100
5000 營業成本(附註六(四)(九))	4,511,949	76	4,753,553	79
營業毛利	1,428,124	24	1,267,830	21
營業費用(附註六(九)):				
6100 推銷費用	189,800	3	157,168	3
6200 管理費用	238,694	4	233,267	4
6300 研究費用	251,621	4	211,972	4
6300 營業費用合計	680,115	11	602,407	11
營業淨利	748,009	13	665,423	10
營業外收入及利益:				
7100 利息收入	29,329	-	21,603	-
7110 租金收入	4,202	-	4,202	-
7130 股利收入	90	-	727	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益(附註六(五))	63	-	116	-
7230 外幣兌換利益	26,424	-	-	-
7270 減損迴轉利益(附註六(五))	45	-	183	-
7190 其他收入(附註六(十三))	32,383	1	40,824	1
營業外收入及利益合計	92,536	1	67,655	1
營業外費用及損失:				
7510 利息支出	9,268	-	7,441	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(五))	22,174	-	17,067	-
7630 外幣兌換損失(附註六(五))	-	-	19,696	-
7670 減損損失(附註六(二))	16,816	-	-	-
7590 什項支出(附註六(十三))	1,759	-	3,389	-
7630 營業外費用及損失合計	50,017	-	47,593	-
繼續營業部門稅前淨利	790,528	14	685,485	11
7950 減: 所得稅費用(附註六(十))	220,335	4	149,853	2
本期淨利(淨損)	570,193	10	535,632	9
8300 其他綜合損益:				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	84,392	1	98,100	2
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	(3,213)	-	1,098	-
8399 減: 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	14,346	-	16,683	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	66,833	1	82,515	2
本期綜合損益總額	\$ 637,026	11	618,147	11
基本每股盈餘(元)附註六(十二)				
基本每股盈餘(單位: 新台幣元)	\$	6.60	\$	6.20

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



起眾科技股份有限公司



合

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

單位:新台幣千元

股本	國外營運機構財務報表			其他權益項目		權益總計		
	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	換算之兌換差額			
普通股	863,434	531,823	252,830	-	869,873	1,122,703	(35,009)	2,482,951
	-	-	41,352	-	(41,352)	-	-	-
	-	-	-	73,014	(73,014)	-	-	-
	-	-	-	-	(259,030)	(259,030)	-	(259,030)
	-	-	-	-	535,632	535,632	-	535,632
	-	-	-	-	1,098	1,098	81,417	82,515
	-	-	-	-	536,730	536,730	81,417	618,147
	863,434	531,823	294,182	73,014	1,033,207	1,400,403	46,408	2,842,068
	-	-	53,563	-	(53,563)	-	-	-
	-	-	-	-	(276,299)	(276,299)	-	(276,299)
	-	-	-	-	570,193	570,193	-	570,193
	-	-	-	-	(3,213)	(3,213)	70,046	66,833
	-	-	-	-	566,980	566,980	70,046	637,026
	<b>863,434</b>	<b>531,823</b>	<b>347,745</b>	<b>73,014</b>	<b>1,270,325</b>	<b>1,691,084</b>	<b>116,454</b>	<b>3,202,795</b>

民國一〇二年一月一日餘額

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇二年十二月三十一日餘額

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年十二月三十一日餘額



董事長:

(請詳 後附合併財務報告附註)

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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 790,528	685,485
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	97,423	84,252
攤銷費用	5,043	6,036
呆帳費用提列(轉列收入)數	405	(47)
利息費用	9,268	7,441
利息收入	(29,329)	(21,603)
股利收入	(90)	(727)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	22,111	16,951
不動產、廠房及設備轉列費用數	5,502	249
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(45)	(183)
金融資產減損損失	16,816	-
未實現外幣兌換利益	(14,802)	(14,094)
不影響現金流量之收益費損項目合計	112,302	78,275
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	1,397	1,608
應收帳款增加	(86,248)	(95,704)
其他應收款(增加)減少	(15,719)	10,161
存貨增加	(47,079)	(69,450)
預付款項增加	(68)	(11,132)
其他流動資產減少	17,466	143,345
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(130,251)	(21,172)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(26,772)	31,848
應付帳款(減少)增加	(122,585)	31,258
其他應付款項增加	(19,417)	30,015
負債準備減少	(543)	(3,915)
其他流動負債增加	28,318	3,923
應計退休金負債減少	(1,423)	(1,161)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(142,422)	91,968
調整項目合計	(160,371)	149,071
營運產生之現金流入	630,157	834,556
收取之利息	33,477	16,684
支付之利息	(9,680)	(6,622)
支付之所得稅	(147,776)	(88,515)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>506,178</b>	<b>756,103</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	(40,500)	(19,998)
取得不動產、廠房及設備	(203,995)	(134,633)
處分不動產、廠房及設備	4,185	3,080
存出保證金(增加)減少	(24)	1,500
取得無形資產	(448)	(2,963)
其他非流動資產增加	-	(825)
收取之股利	-	727
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(240,782)</b>	<b>(153,112)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(277,285)	279,542
存入保證金增加	420	2,902
發放現金股利	(276,299)	(259,030)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(553,164)</b>	<b>23,414</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	67,422	72,606
本期現金及約當現金增加數	(220,346)	699,011
期初現金及約當現金餘額	1,841,708	1,142,697
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 1,621,362</b>	<b>1,841,708</b>

(請詳 後附合併財務報告附註)

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**  
**合併財務報告附註**  
 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日  
 (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(以下稱「本公司」)於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市三重區興德路123-1號12樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務，請詳附註十四。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告於民國一〇四年三月二十五日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>IASB</u>	<u>發布之生效日</u>
<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日
經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：	
1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」	
該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。	
2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」	
該準則整合各號準則對企業所持有子公司之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。	
3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」	
該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。	
(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響	

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			103.12.31	102.12.31
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (以下簡稱 Conquer 公司)	投資	100%	100%
Conquer 公司	Chaun Choung Technology America Inc. (以下簡稱 CCI-USA 公司)	銷售電腦用散熱模組	100%	100%
Conquer 公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (以下簡稱 GSE 公司)	投資	100%	100%

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			103.12.31	102.12.31
GSE 公司	昆山巨仲電子有限公司(以下簡稱巨仲公司)	生產電腦用散熱模組	100%	100%
GSE 公司	重慶群祥科技有限公司(以下簡稱群祥公司)	生產電腦用散熱模組	100%	100%

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

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

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

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

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融資產係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

### 2. 金融負債及權益工具

#### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益。

#### (3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益。

#### (4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (八) 存貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更多用途時之帳面金額予以重分類。

### (十) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下。

### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 房屋及廠房：3~50年
- (2) 運輸設備：4~10年
- (3) 機器設備：2~10年
- (4) 辦公設備：3~8年
- (5) 其他設備：2~15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十一) 無形資產

### 1. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

### 3. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (1) 電腦軟體成本：1~10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

#### 1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十四)收入認列

#### 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
現金及零用金	\$ 401	804
活期存款	1,149,528	974,100
支存存款	6,219	275
定期存款	465,214	866,529
現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 1,621,362</b>	<b>1,841,708</b>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

截至民國一〇三年及一〇二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。

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併公司銀行存款中提供定存單分別為9,166千元及8,362千元予金融機構作為進口貨物之擔保，業已依其性質轉列其他流動資產。

#### (二)以成本衡量之金融資產

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
國內非上市(櫃)普通股	<b>\$ 43,682</b>	<b>19,998</b>

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

合併公司於民國一〇三年度評估綠晶能源(股)公司，經評估後對所持有之股票投資認列16,816千元之減損損失，民國一〇二年則無此情形。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應收票據	\$ 1,114	2,421
應收帳款	\$ 1,834,204	1,747,312
減：備抵呆帳	(12,334)	(11,947)
備抵銷貨折讓及退回	(3,518)	(2,874)
應收帳款淨額	<u>\$ 1,818,352</u>	<u>1,732,491</u>
其他應收款	\$ 22,468	10,896
減：備抵呆帳	(320)	(302)
其他應收款淨額	<u>\$ 22,148</u>	<u>10,594</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
逾期0~30天以下	\$ 24,129	18,271
逾期31~120天以下	75,908	7,170
逾期120~365天	1,808	1,023
	<u>\$ 101,845</u>	<u>26,464</u>

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 12,249	12,296
認列之減損損失	662	416
減損損失迴轉	(257)	(463)
期末餘額	<u>\$ 12,654</u>	<u>12,249</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天至150天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過365天之應收帳款及應收票據無法回收，合併公司對於帳齡超過365天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在0至365天之間之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

合併公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率，未逾期或逾期超過365天之應收票據及應收帳款無須提列備抵呆帳。應收票據及應收帳款餘額中有39%，包含合併公司最重要客戶之餘額，係來自與合併公司具有良好付款紀錄之客戶群。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	103.12.31	102.12.31
原 料	\$ 121,335	106,281
在 製 品	137,727	159,125
製 成 品	364,241	378,598
商品存貨	149,731	83,698
	<u>\$ 773,034</u>	<u>727,702</u>

民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為4,519,409千元及4,737,127千元。民國一〇三年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本7,460千元；民國一〇二年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失16,426千元，並已認列為銷貨成本之加項。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損

損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：								
民國103年1月1日餘額	\$ 132,129	579,009	398,825	6,363	21,915	77,755	21,098	1,237,094
增 添	77,997	7,688	66,403	-	45	31,099	20,763	203,995
處 分	-	-	(57,099)	(29)	(4,283)	(6,917)	-	(68,328)
重分類	-	-	1,093	-	-	5,463	(12,058)	(5,502)
匯率變動之影響	-	18,928	11,750	223	562	1,962	317	33,742
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 210,126</u>	<u>605,625</u>	<u>420,972</u>	<u>6,557</u>	<u>18,239</u>	<u>109,362</u>	<u>30,120</u>	<u>1,401,001</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 83,723	544,328	314,807	5,940	42,720	56,988	92,184	1,140,690
增 添	30,406	7,912	45,646	1,196	1,930	22,923	24,620	134,633
處 分	-	(1,542)	(52,664)	(1,018)	(11,231)	(21,306)	(1,334)	(89,095)
重分類	18,000	-	73,010	(63)	(12,861)	16,085	(94,420)	(249)
匯率變動之影響	-	28,311	18,026	308	1,357	3,065	48	51,115
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 132,129</u>	<u>579,009</u>	<u>398,825</u>	<u>6,363</u>	<u>21,915</u>	<u>77,755</u>	<u>21,098</u>	<u>1,237,094</u>
折舊及減損損失：								
民國103年1月1日餘額	\$ -	167,418	138,256	3,045	12,001	28,685	-	349,405
本年度折舊	-	32,677	41,432	905	2,105	19,622	-	96,741
減損損失回升	-	-	(45)	-	-	-	-	(45)
重分類	-	-	238	-	-	(238)	-	-
處 分	-	-	(31,757)	(26)	(3,282)	(6,967)	-	(42,032)
匯率變動之影響	-	6,377	3,894	138	332	2,455	-	13,196
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>206,472</u>	<u>152,018</u>	<u>4,062</u>	<u>11,156</u>	<u>43,557</u>	<u>-</u>	<u>417,265</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ -	130,478	137,183	2,806	22,096	27,201	-	319,764
本年度折舊	-	31,172	35,072	1,057	2,749	13,520	-	83,570
減損損失回升	-	-	(183)	-	-	-	-	(183)
重分類	-	-	30	(57)	(5,044)	5,071	-	-
處 分	-	(1,205)	(39,870)	(916)	(8,565)	(18,508)	-	(69,064)
匯率變動之影響	-	6,973	6,024	155	765	1,401	-	15,318
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>167,418</u>	<u>138,256</u>	<u>3,045</u>	<u>12,001</u>	<u>28,685</u>	<u>-</u>	<u>349,405</u>
帳面價值：								
民國103年12月31日	<u>\$ 210,126</u>	<u>399,153</u>	<u>268,954</u>	<u>2,495</u>	<u>7,083</u>	<u>65,805</u>	<u>30,120</u>	<u>983,736</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 132,129</u>	<u>411,591</u>	<u>260,569</u>	<u>3,318</u>	<u>9,914</u>	<u>49,070</u>	<u>21,098</u>	<u>887,689</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 83,723</u>	<u>413,850</u>	<u>177,624</u>	<u>3,134</u>	<u>20,624</u>	<u>29,787</u>	<u>92,184</u>	<u>820,926</u>

1.減損損失及續後迴轉

民國一〇三年度及一〇二年度認列機器設備之減損回升利益分別為45及183千元。

2.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日已作為借款及融資額度擔保之

明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
折舊及減損損失：			
民國103年1月1日餘額	\$ -	9,247	9,247
本年度折舊	-	682	682
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,929</u>	<u>9,929</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	8,565	8,565
本年度折舊	-	682	682
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,247</u>	<u>9,247</u>
帳面金額：			
民國103年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>24,847</u>	<u>61,217</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>25,529</u>	<u>61,899</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 36,370</u>	<u>26,211</u>	<u>62,581</u>
公允價值：			
民國103年12月31日		<u>\$ 135,862</u>	
民國102年12月31日		<u>\$ 136,980</u>	

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司經評估部分土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，故將其分類為投資性不動產。

投資性不動產之公允價值係取得獨立評價人員之評價或公開可取得之最近成交均價為評估基礎。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

### (七)長期預付租金-土地使用權

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
	\$ 125,749	124,093
減：一年內攤銷(帳列其他流動資產)	(2,710)	(2,618)
長期預付租金合計	<b>\$ 123,039</b>	<b>121,475</b>

群祥公司民國一〇一年底支付83,507千元予重慶市政府，列於其他非流動資產項下，後於民國一〇二年四月二十三日取得土地使用權狀，轉列長期預付租金，並依剩餘有效年限以直線法攤銷。

### (八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
擔保銀行借款	\$ 50,000	50,000
無擔保銀行借款	250,741	528,026
	<b>\$ 300,741</b>	<b>578,026</b>
尚未使用額度	<b>\$ 983,747</b>	<b>772,381</b>
利率區間	<b>0.93%~2.23%</b>	<b>0.95%~1.93%</b>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (九)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務資產之組成如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
義務現值總計	\$ 49,024	44,540
計畫資產之公允價值	45,416	42,722
已認列之確定福利義務負債	<b>\$ 3,608</b>	<b>1,818</b>

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
帶薪假負債	<u>\$ 6,586</u>	<u>6,000</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計45,416千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 44,540	44,620
當期服務成本及利息	1,134	1,076
精算損(益)	3,350	(1,156)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 49,024</u>	<u>44,540</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 42,722	40,543
雇主提撥之資金	1,686	1,654
計畫資產預計報酬	871	724
精算(損)益	137	(199)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 45,416</u>	<u>42,722</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之費用如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 243	295
利息成本	891	781
計畫資產預計報酬	(871)	(724)
	<u>\$ 263</u>	<u>352</u>
營業成本	\$ 211	284
管理費用	52	68
	<u>\$ 263</u>	<u>352</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 1,008</u>	<u>525</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (2,352)	(3,450)
本期認列	(3,213)	1,098
12月31日累積餘額	<u>\$ (5,565)</u>	<u>(2,352)</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	2.00%	2.00%
計畫資產預期報酬	2.00%	2.00%
未來薪資增加	1.50%	1.50%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 49,024	44,540	44,620	40,500
計畫資產之公允價值	(45,416)	(42,722)	(40,543)	(38,498)
確定福利義務淨負債	<u>\$ 3,608</u>	<u>1,818</u>	<u>4,077</u>	<u>2,002</u>

合併公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,647千元。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司之國內公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,946千元及6,081千元，已提撥至勞工保險局。

合併公司之海外子公司民國一〇三年度及一〇二年度依當地政府規定認列之退休金費用分別為17,561千元及15,051千元。

### (十)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用	\$ 185,200	115,879
遞延所得稅費用	35,135	33,974
所得稅費用	<u>\$ 220,335</u>	<u>149,853</u>

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節

如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	<u>\$ 790,528</u>	<u>685,485</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 179,523	156,735
外國轄區稅率影響數	26,742	22,263
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(4,830)	(5,591)
不可扣抵之費用	2,859	-
免稅所得	(9,745)	(124)
租稅獎勵	(6,413)	(37,873)
核定差	7,292	3,325
估計核定差	10,686	-
前期低(高)估	(5,020)	(196)
未分配盈餘加徵10%	20,577	11,314
所得稅稅率變動影響數	(9,120)	-
其他	7,784	-
合計	<u>\$ 220,335</u>	<u>149,853</u>

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	權益法認列 投資利益	累積換算 調整數	土地增值 稅準備	其他	合計
民國103年1月1日	\$ 131,985	24,422	26,241	2,618	185,266
借記(貸記)損益表	39,511	-	-	(2,133)	37,378
借記(貸記)權益	-	14,346	-	-	14,346
民國103年12月31日	<u>\$ 171,496</u>	<u>38,768</u>	<u>26,241</u>	<u>485</u>	<u>236,990</u>
民國102年1月1日	\$ 86,611	7,739	26,241	3,658	124,249
借記(貸記)損益表	45,374	-	-	(1,040)	44,334
借記(貸記)權益	-	16,683	-	-	16,683
民國102年12月31日	<u>\$ 131,985</u>	<u>24,422</u>	<u>26,241</u>	<u>2,618</u>	<u>185,266</u>

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	順流交易 未實現利益	備抵呆帳 超限數	其他	合計
民國103年1月1日	\$ 9,884	4,636	1,152	6,103	21,775
(借記)貸記損益表	4,162	(2,340)	3	418	2,243
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(349)	-	-	149	(200)
民國103年12月31日	<u>\$ 13,697</u>	<u>2,296</u>	<u>1,155</u>	<u>6,670</u>	<u>23,818</u>
民國102年1月1日	\$ 4,043	1,755	1,152	4,303	11,253
(借記)貸記損益表	5,754	2,881	-	1,725	10,360
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	87	-	-	75	162
民國102年12月31日	<u>\$ 9,884</u>	<u>4,636</u>	<u>1,152</u>	<u>6,103</u>	<u>21,775</u>

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4.兩稅合一資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,409	1,409
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,268,916	1,031,798
	<b>\$ 1,270,325</b>	<b>1,033,207</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 108,466</b>	<b>67,188</b>
	<b>103年度(預計)</b>	<b>102年度(實際)</b>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>8.54%</b>	<b>11.13%</b>

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

### (十一)資本及其他權益

#### 1.普通股

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為863,434千元，每股面額10元，已發行股份均為86,343千股。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<b>\$ 531,823</b>	<b>531,823</b>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- (1)不高於百分之五為董事及監察人酬勞；
- (2)不低於百分之六為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為84,833千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為73,014千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額均為41,000千元，董事及監察人酬勞估列金額均為13,000千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。

本公司於民國一〇三年六月二十三日股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配，分派員工紅利41,000千元及董監酬勞13,000千元，上述盈餘分配情形與本公司民國一〇二年度財務報表估列數並無差異。民國一〇三年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇三年六月二十三日及民國一〇二年六月十七日經股東常會決議民國一〇二年度及民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.20	<u>276,299</u>	3.00	<u>259,030</u>

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ 46,408
外幣換算差異(稅後淨額)：	<u>70,046</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 116,454</u>
民國102年1月1日	\$ (35,009)
外幣換算差異(稅後淨額)：	<u>81,417</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 46,408</u>

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為570,193千元及535,632千元，及普通股加權平均流通在外股數均為86,343千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 570,193</u>	<u>535,632</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	103年度	102年度
1月1日已發行普通股	<u>\$ 86,343</u>	<u>86,343</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 86,343</u>	<u>86,343</u>

本公司參考近二年發放員工紅利及股利經驗，皆為發放現金紅利及股利，依此，民國一〇三年度及一〇二年度稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他收入明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
沖銷逾期應付款項	\$ 10,313	6,748
政府補助收入	-	8,712
其他收入	22,070	25,364
	<u>\$ 32,383</u>	<u>40,824</u>

2.什項支出

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他損失明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
投資性不動產折舊	\$ 682	682
處分帳款損失	-	1,403
其他損失	1,077	1,304
	<u>\$ 1,759</u>	<u>3,389</u>

(十四)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 43,682	19,998
放款及應收款：		
現金及約當現金	\$ 1,621,362	1,841,708
應收票據及應收帳款	1,819,466	1,734,912
其他應收款	22,148	10,594
合    計	<u>\$ 3,506,658</u>	<u>3,607,212</u>

(2)金融負債

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	300,741	578,026
應付票據及帳款	1,356,995	1,506,352
其他應付款	369,425	360,786
合    計	<u>\$ 2,027,161</u>	<u>2,445,164</u>

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.信用風險

#### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額包含應收票據及帳款、其他應收款，分別為1,841,614千元及1,745,506千元。

#### (2)信用風險

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，應收票據及帳款之總額中分別有39%及40%係分別由其中三個客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內
<b>103年12月31日</b>			
非衍生金融負債			
擔保銀行借款	\$ 50,000	(50,049)	(50,049)
無擔保銀行借款	250,741	(251,165)	(251,165)
應付票據及帳款	1,356,995	(1,356,995)	(1,356,995)
	<b><u>\$ 1,657,736</u></b>	<b><u>(1,658,209)</u></b>	<b><u>(1,658,209)</u></b>
<b>102年12月31日</b>			
非衍生金融負債			
擔保銀行借款	\$ 50,000	(50,034)	(50,034)
無擔保銀行借款	528,026	(528,825)	(528,825)
應付票據及帳款	1,506,352	(1,506,352)	(1,506,352)
	<b><u>\$ 2,084,378</u></b>	<b><u>(2,085,211)</u></b>	<b><u>(2,085,211)</u></b>

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

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 111,541	31.650	3,530,273	78,301	29.805	2,333,761
人民幣	23,329	5.092	118,792	29,511	4.919	145,165
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	94,396	31.650	2,987,633	39,059	29.805	1,164,153
人民幣	4,979	5.092	25,353	4,696	4.919	23,100

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別增加6,361及12,917千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 5. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年度之淨利將減少或增加3,007千元，主因係合併公司之變動利率借款之利率變動。

### 6. 公允價值

#### 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債均於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會下設立董事長室及集團營運中心負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

董事會監督管理階層執行監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。為協助董事會，內部稽人員定期或不定期進行覆核風險管理控制，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

##### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。於可取得之情形下，合併公司之覆核包含外部之評等及銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，包含於該個別客戶之授信限額。此限額經定期覆核，對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

與合併公司交易之客戶不常發生違約損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司設置有備抵帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予其他第三方。

## 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司依其所制定之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度共計983,747千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

### (2)利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。合併公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

### (3)其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該商品合約非採淨額交割。

## (十六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

合併公司透過定期審核負債資本比例對資金進行監控。合併公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之負債資本比率比例如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
負債總額	\$ 2,332,949	2,669,243
減：現金及約當現金	(1,621,362)	(1,841,708)
淨負債	<u>\$ 711,587</u>	<u>827,535</u>
權益總額	<u>\$ 3,202,795</u>	<u>2,842,068</u>
負債資本比率	22.22%	29.12%

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

### (二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 20,779</u>	<u>18,373</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司為購料貸款、短期借款及海關先放後稅保證提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
其他流動資產-受限制資產	銀行借款	\$ 9,166	8,362
不動產、廠房及設備—土地	銀行借款	78,218	78,218
不動產、廠房及設備—房屋及建築	銀行借款	15,270	13,667
投資性不動產-土地	銀行借款	36,370	36,370
投資性不動產—房屋及建築	銀行借款	24,847	25,529
		<b>\$ 163,871</b>	<b>162,146</b>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	387,743	225,625	613,368	339,199	201,354	540,553
勞健保費用	21,668	13,503	35,171	15,251	12,136	27,387
退休金費用	16,461	8,309	24,770	13,609	7,875	21,484
其他員工福利費用	17,301	1,020	18,321	12,123	1,289	13,412
折舊費用	68,202	28,539	96,741	49,812	33,758	83,570
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	28	5,015	5,043	7	6,029	6,036

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註)	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		資金貸與總限額	備註
													名稱	價值	限額	限額		
0	本公司	昆山巨仲電子有限公司	其他應收款-關係人	是	127,300 (RMB 25,000)	-	-	4.5%	2	-	營業週轉	-	無	-	320,280	1,281,118	註五	
1	昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	應收關係人往來款	是	117,116 (RMB 23,000)	-	-	5.4%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,071,293	828,517	註五	

註：1. 有業務往來者。

2. 為短期融通資金之必要者。

註二：本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；

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

註三：巨仲公司資金貸與他人之總額以不超過該公司當期財務報表淨值之40%。

註四：巨仲公司資金貸與他人之個別貸與金額以不超過當期財務報表淨值之10%；對本公司直接及間接持有表決權百分之百國外子公司貸與金額以不超過當期財務報表淨值。

註五：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註六：民國一〇三年十二月三十一日新台幣對人民幣匯率為 RMB1：NTD5.092。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	(註三)關係										
0	本公司	昆山巨仲電子有限公司	3	640,559	94,950 (USD3,000)	-	-	-	- %	960,839	Y	N	Y
0	本公司	重慶群祥科技有限公司	3	640,559	348,150 (USD11,000)	348,150 (USD11,000)	158,250 (USD5,000)	-	10.87%	960,839	Y	N	Y

註一：本公司背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%。

註二：對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。

註三：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。

2. 直接及間接持股超過50%之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股或出資情形	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	鑫賀科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	1,818	19,998	11.21%	註	11.21%	
本公司	綠晶能源股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	1,579	23,684	4.38%	-	4.38%	

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Globe Star Enterprise, Ltd.	母子公司	進貨	606,427	16.22%	月結120天	-	-	-	-%	註
Globe Star Enterprise, Ltd.	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	進貨	606,427	100.00%	月結120天	-	-	-	-%	註
本公司	重慶群祥科技有限公司	母子公司	進貨	331,057	8.85%	月結120天	-	-	(175,547)	(11.14)%	註
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	進貨	1,193,037	31.90%	月結120天	-	-	(815,457)	(51.73)%	註
重慶群祥科技有限公司	昆山巨仲電子有限公司	同一母公司	進貨	181,425	25.72%	月結120天	-	-	(83,970)	(29.57)%	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	175,547	2.56	-	-	105,461	-
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	815,457	2.92	-	-	457,867	-

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	66,856	比照一般條件	1.13%
1	GSE	本公司	2	銷貨收入	606,427	比照一般條件	10.21%
3	巨仲公司	本公司	2	銷貨收入	1,193,037	比照一般條件	20.08%
4	群祥公司	本公司	2	銷貨收入	331,057	比照一般條件	5.57%

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款-關係人	20,320	次月初起100天	0.37%
3	巨仲公司	本公司	2	應收帳款-關係人	815,457	月結120天	14.73%
4	群祥公司	本公司	2	應收帳款-關係人	175,547	月結120天	3.17%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款-關係人	266,992	月結120天	4.82%
3	巨仲公司	群祥公司	3	銷貨收入	181,425	比照一般條件	3.05%
3	巨仲公司	群祥公司	3	應收帳款-關係人	83,970	月結120天	1.52%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
本公司	Conquer Co., Ltd.	Wisdom	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,265	100.00%	2,355,836	100.00%	273,629	260,828	註1、註3
Conquer Co., Ltd.	Wisdom Chaun Technology Inc.	Choung America	美國	銷售電腦用散熱模組	9,495 (USD300)	9,495 (USD300)	300,000	100.00%	4,193 (USD132)	100.00%	2,498 (USD82)	2,498 (USD82)	註3
Conquer Co., Ltd.	Wisdom GLOBE ENTERPRISE LTD.	STAR	香港	投資	571,029 (USD18,042)	571,029 (USD18,042)	140,407,615	100.00%	2,365,970 (USD74,754)	100.00%	270,126 (USD8,913)	270,126 (USD8,913)	註3

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.投資利益273,629千元、已實現銷貨毛利56,285千元及未實現銷貨毛利69,086千元，共計認列利益260,828千元。

註2：係依民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.6500換算。民國一〇三年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.3057。

註3：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期中自台灣區出累收回投資金額		本期期末自台灣區出累積投資金額(註4)	被投資公司本期損益(註4)	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益(註5)(註6)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
				匯出	收回							
昆山巨仲電子有限公司	生產電腦用散熱模組	727,950 (USD23,000)	(二)註1	429,617 (USD13,574)	-	429,617 (USD13,574)	205,222 (USD6,772)	100.00%	100.00%	209,884 (USD6,926)	2,068,749 (USD65,363)	-
重慶群祥科技有限公司	生產電腦用散熱模組	253,200 (USD8,000)	(二)註1	253,200 (USD8,000)	-	253,200 (USD8,000)	60,268 (USD1,989)	100.00%	100.00%	60,268 (USD1,989)	296,497 (USD9,368)	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

註4：係依民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.6500換算；民國一〇三年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.3057

註5：依據經母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資利益。

註6：認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD6,772千元、已實現銷貨毛利及出售固定資產利益計USD234千元，扣除未實現銷貨毛利USD16千元及未實現出售固定資產利益USD64千元，共計認列利益USD6,926千元。

### 2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
682,817 (USD21,574)	775,963 (USD24,517)	1,921,677

註：民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.650。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

(一)一般性資訊：本公司及子公司經營項目主要為電腦散熱零件之製造加工及買賣業務，係屬單一產業。經營決策者係以集團整體營運、服務客戶、售後支援為考量，各事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。營運決策者依所處地區之經濟環境為管理架構分別管理。合併公司進行營運部門及應報導部門之辨識，將已達量化門檻之營運部門評估是否符合彙總之核心原則，以決定彙總為應報導部門。若營運部門未達量化門檻則彙列入其他部門。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年度				
	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 4,064,173	1,794,915	80,985	-	5,940,073
部門間收入	66,856	2,130,521	5,873	(2,203,250)	-
利息收入	8,147	23,672	362	(2,852)	29,329
<b>收入總計</b>	<b>\$ 4,139,176</b>	<b>3,949,108</b>	<b>87,220</b>	<b>(2,206,102)</b>	<b>5,969,402</b>
利息費用	\$ 1,637	10,312	-	(2,681)	9,268
折舊與攤銷	21,430	82,028	34	(1,708)	101,784
採用權益法之子公司損益之份額	260,828	-	270,126	(530,954)	-
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 721,743</b>	<b>338,912</b>	<b>276,127</b>	<b>(546,254)</b>	<b>790,528</b>
採權益法之投資	\$ 2,355,836	-	2,265,428	(4,621,264)	-
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 5,412,372</b>	<b>3,743,557</b>	<b>2,548,609</b>	<b>(6,168,794)</b>	<b>5,535,744</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 2,209,577</b>	<b>1,377,587</b>	<b>105,987</b>	<b>(1,360,202)</b>	<b>2,332,949</b>
	102年度				
	台 灣 事業部門	大 陸 事業部門	所 有 其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 3,856,362	2,080,683	84,338	-	6,021,383
部門間收入	72,597	2,034,606	4,214	(2,111,417)	-
利息收入	5,774	17,556	862	(2,589)	21,603
<b>收入總計</b>	<b>\$ 3,934,733</b>	<b>4,132,845</b>	<b>89,414</b>	<b>(2,114,006)</b>	<b>6,042,986</b>
利息費用	\$ 623	6,818	-	-	7,441
折舊與攤銷	14,421	76,594	30	(1,439)	89,606
採用權益法之子公司損益之份額	299,797	-	270,555	(570,352)	-
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 643,692</b>	<b>270,555</b>	<b>286,777</b>	<b>(515,539)</b>	<b>685,485</b>
採權益法之投資	\$ 1,996,852	-	2,015,436	(4,012,288)	-
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 4,915,042</b>	<b>3,895,903</b>	<b>2,314,613</b>	<b>(5,614,247)</b>	<b>5,511,311</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 2,072,974</b>	<b>1,880,285</b>	<b>234,207</b>	<b>(1,518,223)</b>	<b>2,669,243</b>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	103年度	102年度
散熱模組	\$ 4,339,415	4,552,725
散熱片	1,133,979	1,130,210
其他	466,679	338,448
合 計	<b>\$ 5,940,073</b>	<b>6,021,383</b>

#### (四)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	103年度	102年度
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 3,733,934	3,765,394
臺 灣	758,631	852,409
美 國	553,942	569,807
其他國家	893,566	833,773
	<u>\$ 5,940,073</u>	<u>6,021,383</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 428,997	265,451
中 國	743,262	811,772
其他國家	132	158
合 計	<u>\$ 1,172,391</u>	<u>1,077,381</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

#### (五)主要客戶資訊

	103年度	102年度
L00002	\$ 507,600	932,523
E00001	976,039	851,585
E00011	1,120,637	910,287
L00007	376,227	430,556
L00004-2	442,810	-
L00001	-	439,724
合 計	<u>\$ 3,423,313</u>	<u>3,564,675</u>

超眾科技股份有限公司

個體財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

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

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	122
二、目 錄	123
三、會計師查核報告書	124
四、資產負債表	125
五、綜合損益表	126
六、權益變動表	127
七、現金流量表	128
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	129
(二)通過財務報告之日期及程序	129
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	129~130
(四)重大會計政策之彙總說明	131~140
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	140
(六)重要會計項目之說明	140~157
(七)關係人交易	157~159
(八)質押之資產	159
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	159
(十)重大之災害損失	159
(十一)重大之期後事項	159
(十二)其 他	160
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	160~162
2.轉投資事業相關資訊	162
3.大陸投資資訊	162~163
(十四)部門資訊	163
九、重要會計項目明細表	164~171

## 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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

趙惠振



會計師：

吳承輝



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇四年三月二十五日

單位：新台幣千元

民國一〇三年十二月三十一日

起昇

經理人

經理人

經理人

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十四))	\$ 694,504	13	858,641	18
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十四))	1,114	-	2,421	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十四))	1,072,379	20	991,853	20
1181 應收帳款-關係人(附註六(三)(十四)及七)	20,320	-	21,033	-
1200 其他應收款(附註六(三)(十四))	5,986	-	5,757	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)(十四)及七)	267,211	5	300,575	6
130X 存貨(附註六(四))	510,140	9	437,422	9
1410 預付款項	3,010	-	2,342	-
1470 其他流動資產	414	-	137	-
<b>流動資產合計</b>	<b>2,575,078</b>	<b>47</b>	<b>2,620,181</b>	<b>53</b>
<b>非流動資產：</b>				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)(十四))	43,682	1	19,998	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	2,355,836	44	1,996,852	41
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	364,856	7	199,185	4
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	61,217	1	61,899	2
1780 無形資產	2,924	-	4,364	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	8,779	-	12,560	-
1900 其他非流動資產	-	-	3	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,837,294</b>	<b>53</b>	<b>2,294,861</b>	<b>47</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,412,372</b>	<b>100</b>	<b>4,915,042</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(八)(十四))	2100		2100	
應付帳款(附註六(十四))	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註六(十四)及七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(九)(十一)(十四))	2200		2200	
其他應付款項-關係人(附註六(十四)及七)	2220		2220	
負債準備-流動	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
<b>流動負債合計</b>	<b>10,129</b>	<b>-</b>	<b>20,208</b>	<b>-</b>
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十))	2570		2570	
應計退休金負債(附註六(九))	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
<b>非流動負債合計</b>	<b>244,474</b>	<b>5</b>	<b>190,649</b>	<b>4</b>
<b>負債總計</b>	<b>2,209,577</b>	<b>41</b>	<b>2,072,974</b>	<b>42</b>
<b>權益(附註六(十一))：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘(附註六(九)(十))	3350		3350	
保留盈餘合計	3400		3400	
其他權益：				
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>	<b>3,202,795</b>	<b>59</b>	<b>2,842,068</b>	<b>58</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 5,412,372</b>	<b>100</b>	<b>4,915,042</b>	<b>100</b>



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：



董事長：

超眾科法股份有限公司



民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 4,131,029	100	3,928,959	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)(十一))	3,548,814	86	3,485,157	89
營業毛利	582,215	14	443,802	11
營業費用：(附註六(三)(六)(九)(十一))				
6100 推銷費用	74,215	2	72,439	2
6200 管理費用	96,544	2	94,274	2
6300 研究費用	113,455	3	99,895	3
6300 營業費用合計	284,214	7	266,608	7
營業淨利	298,001	7	177,194	4
營業外收入：				
7100 利息收入	8,147	-	5,774	-
7110 租金收入	4,202	-	4,202	-
7130 股利收入	90	-	727	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益	63	-	-	-
7230 外幣兌換利益	20,645	-	23,288	1
7270 減損迴轉利益(附註六(六))	45	-	183	-
7375 採用權益法認列之子公司之份額	260,828	6	299,797	8
7190 其他收入(附註六(十三))	149,281	4	135,676	3
營業外收入及利益合計	443,301	10	469,647	12
營業外支出：				
7510 利息支出	1,637	-	623	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失	413	-	374	-
7670 減損損失(附註六(二))	16,816	-	-	-
7590 什項支出(附註六(十三))	693	-	2,152	-
7630 營業外費用及損失合計	19,559	-	3,149	-
繼續營業部門稅前淨利	721,743	17	643,692	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	151,550	4	108,060	3
本期淨利(淨損)	570,193	13	535,632	13
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	84,392	2	98,100	2
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	(3,213)	-	1,098	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	14,346	-	16,683	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	66,833	2	82,515	2
本期綜合損益總額	\$ 637,026	15	618,147	15
基本每股盈餘(元)(附註六(十二))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.60		6.20	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



起昇 有限公司

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股本	保留盈餘			合計	其他權益項目		權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積		未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	
普通股	863,434	531,823	252,830	-	869,873	(35,009)	2,482,951
	-	-	41,352	-	(41,352)	-	-
	-	-	-	73,014	(73,014)	-	-
	-	-	-	-	(259,030)	-	(259,030)
	-	-	-	-	535,632	-	535,632
	-	-	-	-	1,098	-	81,417
	-	-	-	-	536,730	81,417	618,147
	863,434	531,823	294,182	73,014	1,033,207	46,408	2,842,068
	-	-	53,563	-	(53,563)	-	-
	-	-	-	-	(276,299)	-	(276,299)
	-	-	-	-	570,193	-	570,193
	-	-	-	-	(3,213)	-	66,833
	-	-	-	-	566,980	70,046	637,026
	<b>863,434</b>	<b>531,823</b>	<b>347,745</b>	<b>73,014</b>	<b>1,270,325</b>	<b>116,454</b>	<b>3,202,795</b>

民國一〇二年一月一日餘額  
民國一〇二年度盈餘指撥及分配(註1):

提列法定盈餘公積  
提列特別盈餘公積  
普通股現金股利  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額

民國一〇二年十二月三十一日餘額  
民國一〇三年度盈餘指撥及分配(註2):

提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額

民國一〇三年十二月三十一日餘額

註1：董監酬勞13,000千元及員工紅利41,000千元已於綜合損益表中扣除。  
註2：董監酬勞13,000千元及員工紅利41,000千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



	103年度	102年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 721,743	643,692
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	20,224	12,784
攤銷費用	1,888	2,319
呆帳費用提列(轉列收入)數	405	(47)
利息費用	1,637	623
利息收入	(8,147)	(5,774)
股利收入	(90)	(727)
採用權益法之子公司損益之份額	(260,828)	(299,797)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	350	374
不動產、廠房及設備轉列費用數	56	34
不動產、廠房及設備減損損失迴轉利益	(45)	(183)
金融資產減損損失	16,816	-
聯屬公司間未實現利益	(13,764)	16,944
未實現外幣兌換損失(利益)	(14,802)	(14,094)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(256,300)	(287,544)
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	1,397	1,608
應收帳款(增加)減少	(80,913)	(310,674)
應收帳款-關係人(增加)減少	713	118
其他應收款(增加)減少	(565)	6,875
其他應收款-關係人(增加)減少	33,364	(98,220)
存貨(增加)減少	(72,718)	(67,324)
預付款項(增加)減少	(668)	3,653
其他流動資產(增加)減少	(277)	(128)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(119,667)	(464,092)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	63,392	85,782
應付帳款-關係人增加(減少)	14,966	539,512
其他應付款項增加(減少)	6,253	9,712
其他應付款-關係人增加(減少)	1,407	(3,568)
負債準備(減少)增加	(543)	(3,915)
其他流動負債增加(減少)	(10,079)	12,853
應計退休金負債減少	(1,423)	(1,161)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	73,973	639,215
調整項目合計	(301,994)	(112,421)
營運產生之現金流入	419,749	531,271
收取之利息	8,465	4,616
支付之利息	(1,652)	(573)
支付之所得稅	(78,529)	(29,903)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>348,033</b>	<b>505,411</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	(40,500)	(19,998)
取得不動產、廠房及設備	(185,759)	(60,097)
處分不動產、廠房及設備	185	26
存出保證金增加(減少)	3	37
其他應收款-關係人增加	-	(98,380)
取得無形資產	(448)	(2,685)
收取之股利	-	727
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(226,519)</b>	<b>(180,370)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	(24,465)	169,415
存入保證金增加	311	2,832
發放現金股利	(276,299)	(259,030)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(300,453)</b>	<b>(86,783)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,802	14,094
本期現金及約當現金增加(減少)數	(164,137)	252,352
期初現金及約當現金餘額	858,641	606,289
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 694,504</b>	<b>858,641</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**超眾科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日  
 (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(以下稱「本公司」)於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市三重區興德路123-1號12樓。本公司主要營業項目為散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務，請詳附註十四。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告於民國一〇四年三月二十五日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>IASB</u>	<u>發布之生效日</u>
<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

### 1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

### 2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### 3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

## (二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

	IASB
<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

##### 2. 國外營運機構

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

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融資產係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益。

### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (七)存貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及廠房：3~50年
- (2)機器設備：3~10年
- (3)辦公設備：3~8年
- (4)其他設備：2~15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十一)無形資產

#### 1.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 3.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (1)電腦軟體成本：1~5年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

#### 1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十四)收入認列

#### 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
現金及零用金	\$ 359	448
活期存款	40,929	87,998
支存存款	3,813	275
外幣活存	367,502	346,098
定期存款	281,901	423,822
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 694,504</u>	<u>858,641</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇三年及一〇二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)以成本衡量之金融資產

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
國內非上市(櫃)普通股	<b>\$ 43,682</b>	<b>19,998</b>

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

本公司於民國一〇三年度評估綠晶能源(股)公司，經評估後對所持有之股票投資認列16,816千元之減損損失，民國一〇二年則無此情形。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
應收票據	<b>\$ 1,114</b>	<b>2,421</b>
應收帳款	1,088,231	1,006,674
減：備抵呆帳	(12,334)	(11,947)
備抵銷貨折讓及退回	(3,518)	(2,874)
應收帳款淨額	<b>\$ 1,072,379</b>	<b>991,853</b>
應收帳款-關係人	<b>\$ 20,320</b>	<b>21,033</b>
其他應收款	\$ 6,306	6,059
減：備抵呆帳	(320)	(302)
其他應收款淨額	<b>\$ 5,986</b>	<b>5,757</b>
其他應收款-關係人	<b>\$ 267,211</b>	<b>300,575</b>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
逾期0~30天以下	\$ 13,011	18,271
逾期31~120天以下	4,755	7,170
逾期121~365天	1,808	1,023
	<b>\$ 19,574</b>	<b>26,464</b>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 12,249	12,296
認列之減損損失	662	416
減損損失迴轉	(257)	(463)
期末餘額	<u>\$ 12,654</u>	<u>12,249</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天至150天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過365天之應收帳款及應收票據無法回收，本公司對於帳齡超過365天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在0至365天之間之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

本公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率，未逾期或逾期超過365天之應收票據及應收帳款無須提列備抵呆帳。應收票據及應收帳款餘額中有62%，包含本公司最重要客戶之餘額，係來自與本公司具有良好付款紀錄之客戶群。

(四)存 貨

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
原 料	\$ 5,218	4,213
在製品	15,348	9,634
製成品	339,866	339,899
商品存貨	149,708	83,676
	<u>\$ 510,140</u>	<u>437,422</u>

民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,554,577千元及3,480,075千元。民國一〇三年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本5,763千元；民國一〇二年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失5,082千元，並已認列為銷貨成本之加項。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 2,355,836	1,996,852

#### 1.子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

#### 2.擔保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 132,129	40,990	45,619	1,778	16,936	4,270	241,722
增 添	77,997	7,688	59,562	-	25,800	14,712	185,759
處 分	-	-	(6,135)	-	(1,226)	-	(7,361)
重分類	-	-	(1,172)	-	5,386	(4,270)	(56)
民國103年12月31日餘額	<b>\$ 210,126</b>	<b>48,678</b>	<b>97,874</b>	<b>1,778</b>	<b>46,896</b>	<b>14,712</b>	<b>420,064</b>
民國102年1月1日餘額	\$ 83,723	34,455	53,487	1,839	10,638	19,617	203,759
增 添	30,406	6,535	7,450	210	7,704	7,792	60,097
處 分	-	-	(19,701)	(271)	(2,128)	-	(22,100)
重分類	18,000	-	4,383	-	722	(23,139)	(34)
民國102年12月31日餘額	<b>\$ 132,129</b>	<b>40,990</b>	<b>45,619</b>	<b>1,778</b>	<b>16,936</b>	<b>4,270</b>	<b>241,722</b>
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	15,907	19,879	1,339	5,412	-	42,537
本年度折舊	-	2,721	9,721	168	6,932	-	19,542
減損損失回升	-	-	(45)	-	-	-	(45)
重分類	-	-	(238)	-	238	-	-
處 分	-	-	(5,900)	-	(926)	-	(6,826)
民國103年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>18,628</b>	<b>23,417</b>	<b>1,507</b>	<b>11,656</b>	<b>-</b>	<b>55,208</b>
民國102年1月1日餘額	\$ -	14,131	31,343	1,387	5,457	-	52,318
本年度折舊	-	1,776	7,586	223	2,517	-	12,102
減損損失回升	-	-	(183)	-	-	-	(183)
重分類	-	-	434	-	(434)	-	-
處 分	-	-	(19,301)	(271)	(2,128)	-	(21,700)
民國102年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>15,907</b>	<b>19,879</b>	<b>1,339</b>	<b>5,412</b>	<b>-</b>	<b>42,537</b>
帳面價值：							
民國103年12月31日	<b>\$ 210,126</b>	<b>30,050</b>	<b>74,457</b>	<b>271</b>	<b>35,240</b>	<b>14,712</b>	<b>364,856</b>
民國102年1月1日	<b>\$ 83,723</b>	<b>20,324</b>	<b>22,144</b>	<b>452</b>	<b>5,181</b>	<b>19,617</b>	<b>151,441</b>
民國102年12月31日	<b>\$ 132,129</b>	<b>25,083</b>	<b>25,740</b>	<b>439</b>	<b>11,524</b>	<b>4,270</b>	<b>199,185</b>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.減損損失及續後迴轉

民國一〇三年度及一〇二年度認列機器設備之減損回升利益分別為45及183千元。

2.擔保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
折舊及減損損失：			
民國103年1月1日餘額	\$ -	9,247	9,247
本年度折舊	-	682	682
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,929</u>	<u>9,929</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	8,565	8,565
本年度折舊	-	682	682
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,247</u>	<u>9,247</u>
帳面金額：			
民國103年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>24,847</u>	<u>61,217</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>25,529</u>	<u>61,899</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 36,370</u>	<u>26,211</u>	<u>62,581</u>
公允價值：			
民國103年12月31日		<u>\$ 135,862</u>	
民國102年12月31日		<u>\$ 136,980</u>	

本公司經評估部分土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，故將其分類為投資性不動產。

投資性不動產之公允價值係取得獨立評價人員之評價或公開可取得之最近成交均價為評估基礎。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
擔保銀行借款	\$ 50,000	50,000
無擔保銀行借款	94,950	119,415
	<b>\$ 144,950</b>	<b>169,415</b>
尚未使用額度	<b>\$ 890,273</b>	<b>728,110</b>
利率區間	<b><u>0.93%~1.29%</u></b>	<b><u>0.95%~1.45%</u></b>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (九)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司已認列確定福利義務資產之組成如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
義務現值總計	\$ 49,024	44,540
計畫資產之公允價值	45,416	42,722
已認列之確定福利義務負債	<b>\$ 3,608</b>	<b>1,818</b>

本公司員工福利負債明細如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
帶薪假負債	<b>\$ 4,060</b>	<b>3,736</b>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計45,416千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ 44,540	44,620
當期服務成本及利息	1,134	1,076
精算損(益)	3,350	(1,156)
12月31日確定福利義務	\$ 49,024	44,540

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 42,722	40,543
雇主提撥之資金	1,686	1,654
計畫資產預計報酬	871	724
精算(損)益	137	(199)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 45,416	42,722

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之費用如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 243	295
利息成本	891	781
計畫資產預計報酬	(871)	(724)
	\$ 263	352
營業成本	\$ 211	284
管理費用	52	68
	\$ 263	352
計畫資產實際報酬	\$ 1,008	525

### (5) 認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ (2,352)	(3,450)
本期認列	(3,213)	1,098
12月31日累積餘額	\$ (5,565)	(2,352)

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	2.00%	2.00%
計畫資產預期報酬	2.00%	2.00%
未來薪資增加	1.50%	1.50%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 49,024	44,540	44,620	40,500
計畫資產之公允價值	(45,416)	(42,722)	(40,543)	(38,498)
確定福利義務淨負債	<u>\$ 3,608</u>	<u>1,818</u>	<u>4,077</u>	<u>2,002</u>

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,647千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,946千元及6,081千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅費用	\$ 110,391	65,033
遞延所得稅費用	41,159	43,027
所得稅費用	<u>\$ 151,550</u>	<u>108,060</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ 721,743	643,692
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 122,696	109,428
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(4,830)	(5,591)
不可扣抵之費用	2,859	-
免稅所得	(15)	(124)
租稅獎勵	-	(10,045)
核定差	(574)	3,325
估計核定差	10,686	-
前期低(高)估	151	(247)
未分配盈餘加徵10%	20,577	11,314
合計	<u>\$ 151,550</u>	<u>108,060</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	權益法認列 投資利益	累積換算 調整數	土地增值 稅準備	其他	合計
民國103年1月1日	\$ 131,985	24,422	26,241	2,618	185,266
借記(貸記)損益表	39,511	-	-	(2,133)	37,378
借記(貸記)權益	-	14,346	-	-	14,346
民國103年12月31日	<u>\$ 171,496</u>	<u>38,768</u>	<u>26,241</u>	<u>485</u>	<u>236,990</u>
民國102年1月1日	\$ 86,611	7,739	26,241	3,658	124,249
借記(貸記)損益表	45,374	-	-	(1,040)	44,334
借記(貸記)權益	-	16,683	-	-	16,683
民國102年12月31日	<u>\$ 131,985</u>	<u>24,422</u>	<u>26,241</u>	<u>2,618</u>	<u>185,266</u>

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	順流交易 未實現利益	備抵呆帳 超限數	其他	合計
民國103年1月1日	\$ 4,907	4,636	1,152	1,865	12,560
(借記)/貸記損益表	(980)	(2,340)	3	(464)	(3,781)
民國103年12月31日	<u>\$ 3,927</u>	<u>2,296</u>	<u>1,155</u>	<u>1,401</u>	<u>8,779</u>
民國102年1月1日	\$ 4,043	1,755	1,152	4,303	11,253
(借記)/貸記損益表	864	2,881	-	(2,438)	1,307
民國102年12月31日	<u>\$ 4,907</u>	<u>4,636</u>	<u>1,152</u>	<u>1,865</u>	<u>12,560</u>

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

### 4. 兩稅合一資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,409	1,409
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,268,916	1,031,798
	<b>\$ 1,270,325</b>	<b>1,033,207</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 108,466</b>	<b>67,188</b>
	<b>103年度(預計)</b>	<b>102年度(實際)</b>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>8.54%</b>	<b>11.13%</b>

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

### (十一) 資本及其他權益

#### 1. 普通股

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為863,434千元，每股面額10元，已發行股份均為86,343千股。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<b>\$ 531,823</b>	<b>531,823</b>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- (1)不高於百分之五為董事及監察人酬勞；
- (2)不低於百分之六為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

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

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為84,833千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為73,014千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額均為41,000千元，董事及監察人酬勞估列金額均為13,000千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇三年六月二十三日股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配，分派員工紅利41,000千元及董監酬勞13,000千元，上述盈餘分配情形與本公司民國一〇二年度財務報表估列數並無差異。民國一〇三年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年六月二十三日及民國一〇二年六月十七日經股東常會決議民國一〇二年度及民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.20	<u>276,299</u>	3.00	<u>259,030</u>

### 5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ 46,408
外幣換算差異(稅後淨額)：	<u>70,046</u>
民國103年12月31日餘額	<u><b>\$ 116,454</b></u>
民國102年1月1日	\$ (35,009)
外幣換算差異(稅後淨額)：	<u>81,417</u>
民國102年12月31日餘額	<u><b>\$ 46,408</b></u>

### (十二)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為570,193千元及535,632千元，及普通股加權平均流通在外股數均為86,343千股為基礎計算之，相關計算如下：

#### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u><b>\$ 570,193</b></u>	<u><b>535,632</b></u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	103年度	102年度
1月1日已發行普通股	\$ 86,343	86,343
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 86,343	86,343

本公司參考近二年發放員工紅利及股利經驗，皆為發放現金紅利及股利，依此，民國一〇三年度及一〇二年度稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他收入明細如下：

	103年度	102年度
沖銷逾期應付款項	\$ 10,313	4,611
代購原物料及設備佣金收入	131,206	125,550
其他收入	7,762	5,515
	<b>\$ 149,281</b>	<b>135,676</b>

2.什項支出

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他損失明細如下：

	103年度	102年度
投資性不動產折舊	\$ 682	682
處分帳款損失	-	1,403
其他損失	11	67
	<b>\$ 693</b>	<b>2,152</b>

(十四)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	103.12.31	102.12.31
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 43,682	19,998
放款及應收款：		
現金及約當現金	\$ 694,504	858,641
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,093,813	1,015,307
其他應收款(含關係人)	273,197	306,332
小計	2,061,514	2,180,280
合計	<b>\$ 2,105,196</b>	<b>2,200,278</b>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 144,950	169,415
應付帳款(含關係人)	1,576,426	1,498,104
其他應付款(含關係人)	233,109	193,602
合 計	<u>\$ 1,954,485</u>	<u>1,861,121</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險包含應收票據及帳款、其他應收款，金額分別為1,079,479千元及1,000,031千元。

(2)信用風險

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，應收票據及帳款之總額中分別有62%及61%係分別由其中三個客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內
<b>103年12月31日</b>			
非衍生金融負債			
擔保銀行借款	\$ 50,000	(50,049)	(50,049)
無擔保銀行借款	94,950	(95,465)	(95,465)
應付帳款(包含關係人)	1,576,462	(1,576,462)	(1,576,462)
	<u>\$ 1,721,412</u>	<u>(1,721,976)</u>	<u>(1,721,976)</u>
<b>102年12月31日</b>			
非衍生金融負債			
擔保銀行借款	\$ 50,000	(50,034)	(50,034)
無擔保銀行借款	119,415	(119,431)	(119,431)
應付帳款(包含關係人)	1,498,104	(1,498,104)	(1,498,104)
	<u>\$ 1,667,519</u>	<u>(1,667,569)</u>	<u>(1,667,569)</u>

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

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.12.31		102.12.31		匯率	台幣
	外幣	匯率	台幣	外幣		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 54,724	31.650	1,732,015	60,904	29.805	1,815,244
人民幣	57,495	5.092	292,765	56,888	4.919	279,832
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	82,156	31.650	2,600,237	50,646	29.805	1,509,504
人民幣	4,979	5.092	25,353	4,968	4.919	24,438

#### (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別減少6,008及增加5,611千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇三年度之淨利將減少或增加1,450千元，主因係本公司之變動利率借款之利率變動。

### 6. 公允價值

#### 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債均於本個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會下設立董事長室及集團營運中心負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

董事會監督管理階層執行監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。為協助董事會，內部稽人員定期或不定期進行覆核風險管理控制，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。於可取得之情形下，本公司之覆核包含外部之評等及銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，包含於該個別客戶之授信限額。此限額經定期覆核，對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

與本公司交易之客戶不常發生違約損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

本公司設置有備抵帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司提供背書保證予子公司之情形請詳附註七(三)。

## 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司依其所制定之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度共計890,273千元。

## 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

### (1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

### (2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

### (十六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司透過定期審核負債資本比例對資金進行監控。本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之負債資本比率比例如下：

	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
負債總額	\$ 2,209,577	2,072,974
減：現金及約當現金	(694,504)	(858,641)
淨負債	<b>\$ 1,515,073</b>	<b>1,214,333</b>
權益總額	<b>\$ 3,202,795</b>	<b>2,842,068</b>
負債資本比率	47.30%	42.73%

## 七、關係人交易

### (一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
Conquer Wisdom Co., Ltd.	英屬維京群島	100.00	100.00
Chaun Choung Techonology America Inc.	美國	100.00	100.00
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd.	香港	100.00	100.00
昆山巨仲電子有限公司	中國大陸	100.00	100.00
重慶群祥科技有限公司	中國大陸	100.00	100.00

### (二)母公司與最終控制者

本公司為本公司之子公司之最終控制者。

### (三)與關係人間之重大交易事項：

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款	
	<b>103年度</b>	<b>102年度</b>	<b>103.12.31</b>	<b>102.12.31</b>
子公司	<b>\$ 66,856</b>	<b>72,597</b>	<b>20,320</b>	<b>21,033</b>

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司銷售予子公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為月結日次月初起100天電匯。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

### 2. 進貨

本公司向關係人之進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付帳款	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 2,130,521	2,034,606	991,003	976,037

本公司對子公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同，其付款條件原為月結75天，民國一〇二年五月起修改為月結120天，與一般廠商並無顯著不同。

### 3. 其他

(1) 本公司替關係人代購原料、設備及代墊費用之款項、向關係人收取之權利金及其未結清餘額如下：

	代購原料、設備及代墊費用	
	103年度	102年度
子公司	\$ 494,683	471,863
其他應收款－關係人	103.12.31 \$ 267,211	102.12.31 202,195

(2) 關係人替本公司代購機械零件、原料、設備及代墊費用之款項、支付關係人佣金支出及其未結清餘額如下：

	代購原料、設備及代墊費用		佣金支出	
	103年度	102年度	103年度	102年度
子公司	\$ 45,142	105,498	5,873	4,995
其他應付款－關係人	103.12.31 \$ 3,972		102.12.31 2,565	

本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，因上述交易沖銷未實現什項收入並產生未實現利益分別為13,506千元及27,270千元，轉列採用權益法之投資減項。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.對關係人放款

本公司資金貸與子公司實際動支情形如下：

帳列項目	103.12.31	102.12.31
其他應收款－關係人	\$ -	98,380

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

5.背書保證

本公司截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止為關係人背書保證金額如下：

子公司	103.12.31		102.12.31	
	美金(千元)	折合新台幣	美金(千元)	折合新台幣
	\$ 11,000	348,150	11,000	327,855

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 15,663	13,560

八、質押之資產

本公司為購料貸款、短期借款及海關先放後稅保證提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
不動產、廠房及設備－土地	銀行借款	\$ 78,218	78,218
不動產、廠房及設備－房屋及建築	銀行借款	15,270	13,667
投資性不動產－土地	銀行借款	36,370	36,370
投資性不動產－房屋及建築	銀行借款	24,847	25,529
		\$ 154,705	153,784

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	68,469	152,069	220,538	43,008	136,055	179,063
勞健保費用	6,129	9,672	15,801	3,986	8,681	12,667
退休金費用	2,484	4,725	7,209	2,044	4,389	6,433
其他員工福利費用	1,364	-	1,364	972	-	972
折舊費用	15,024	4,518	19,542	9,465	2,637	12,102
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,888	1,888	-	2,319	2,319

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工平均人數分別為317人及254人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編 號	貸出資 金之公 司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期 末 餘額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註)	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提 列 備 抵 保 額 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額	備 註
													名 稱	價 值			
0	本公司	昆山巨仲電 子有限公司	其他應收 款-關係人	是	127,300 (RMB 25,000)	-	-	4.5%	2	-	營業週轉	-	無	-	320,280	1,281,118	
1	昆山巨仲電 子有限公司	重慶群祥科 技有限公司	應收關係 人往來款	是	117,116 (RMB 23,000)	-	-	5.4%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,071,293	828,517	

註：1.有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；

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

註三、巨仲公司資金貸與他人之總額以不超過該公司當期財務報表淨值之40%。

註四、巨仲公司資金貸與他人之個別貸與金額以不超過當期財務報表淨值之10%；對本公司直接及間接持有表決權百分之百之個別國外子公司貸與金額不超過最近期財務報表淨值。

註五：民國一〇三年十二月三十一日新台幣對人民幣匯率為 RMB1：NTD5.092。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	(註三)關係										
0	本公司	昆山巨仲電子有限公司	3	640,559	94,950 (USD3,000)	-	-	-	-	960,839	Y	N	Y
0	本公司	重慶群祥科技有限公司	3	640,559	348,150 (USD11,000)	348,150 (USD11,000)	158,250 (USD5,000)	-	10.87%	960,839	Y	N	Y

- 註一：本公司背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%。  
 註二：對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。  
 註三：背書保證與被背書保證對象之關係如下：  
 1. 有業務關係之公司。  
 2. 直接及間接持股超過50%之子公司。  
 3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	鑫賀科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	1,818	19,998	11.21%	註	
本公司	綠晶能源股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	1,579	23,684	4.38%	"	

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Globe Star Enterprise, Ltd.	母子公司	進貨	606,427	16.22%	月結120天	-	-	-	-	
Globe Enterprise, Ltd.	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	進貨	606,427	100.00%	月結120天	-	-	-	-	
本公司	重慶群祥科技有限公司	母子公司	進貨	331,057	8.85%	月結120天	-	-	(175,547)	(11.14)%	
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	進貨	1,193,037	31.90%	月結120天	-	-	(815,457)	(51.73)%	
重慶群祥科技有限公司	昆山巨仲電子有限公司	同一母公司	進貨	181,425	25.72%	月結120天	-	-	(83,970)	(29.57)%	

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	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		
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	175,547	2.56	-		105,461	-
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	815,457	2.92	-		457,821	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,265	100.00%	2,355,836	273,629	260,828	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd.	Chaun Choung Technology America Inc.	美國	銷售電腦用散熱模組	9,495 (USD300)	9,495 (USD300)	300,000	100.00%	4,193 (USD132)	2,498 (USD82)	2,498 (USD82)	
Conquer Wisdom Co., Ltd.	GLOBE ENTERPRISE LTD.	STAR 香港	投資	571,029 (USD18,042)	571,029 (USD18,042)	140,407,615	100.00%	2,365,970 (USD74,754)	270,126 (USD8,913)	270,126 (USD8,913)	

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd. 投資利益273,629千元、已實現銷貨毛利56,285千元及未實現銷貨毛利69,086千元，共計認列利益260,828千元。

註2：係依民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.6500換算。民國一〇三年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.3057。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註4)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註4)	被投資公司本期損益(註4)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註5)(註6)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山巨仲電子有限公司	生產電腦用散熱模組	727,950 (USD23,000)	(二) 註1	429,617 (USD13,574)	-	-	429,617 (USD13,574)	205,222 (USD6,772)	100.00%	209,884 (USD6,926)	2,068,749 (USD65,363)	-
重慶群祥科技有限公司	生產電腦用散熱模組	253,200 (USD8,000)	(二) 註1	253,200 (USD8,000)	-	-	253,200 (USD8,000)	60,268 (USD1,989)	100.00%	60,268 (USD1,989)	296,497 (USD9,368)	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

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

註4：係依民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.6500換算；民國一〇三年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.3057

註5：依據經母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資利益。

註6：認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD6,772千元、已實現銷貨毛利及出售固定資產利益計USD234千元，扣除未實現銷貨毛利USD16千元及未實現出售固定資產利益USD64千元，共計認列利益USD6,926千元。

## 超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
682,817 (USD21,574)	775,963 (USD24,517)	1,921,677

註：民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.650。

### 3.重大交易事項：

本公司民國一〇三年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

超眾科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(千元)	折 合 率	金 額
現 金	台 幣		\$ 23
	歐 元 6.10	38.47	235
	英 鎊 0.25	49.27	12
	港 幣 0.09	4.0800	1
	新加坡 1.50	23.9400	36
	韓 元 9.00	0.0290	-
	馬來幣 0.57	8.6920	5
	人民幣 2.38	5.0920	12
	美 金 1.11	31.6500	35
	小 計		359
活期存款			40,929
支票存款			3,813
外幣存款	美 金 10,759.10	31.650	340,526
	波蘭幣 14.58	8.94	131
	歐 元 1.72	38.47	66
	人民幣 5,259.00	5.0920	26,779
	小 計		367,502
外幣定存	人民幣 18,067.73	5.092	92,001
	美 金 6,000.00	31.650	189,900
	小 計		281,901
合 計			\$ 694,504

超眾科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
L00033	營 業	\$ 440
L00030	"	168
L00383	"	90
L00027	"	275
E00038	"	134
其他（未達本科目餘額5%者）		<u>7</u>
合 計		<u><u>\$ 1,114</u></u>

應收帳款明細表

客戶名稱	金 額
非關係人：	
E00011	\$ 271,226
E00001	222,829
L00170	176,851
E00073	81,203
其他（未達本科目餘額5%者）	<u>336,122</u>
小 計	1,088,231
減：備抵減損損失	12,334
備抵銷貨退回及折讓	<u>3,518</u>
	<u><u>\$ 1,072,379</u></u>

超眾科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	成 本	市 價	市價基礎
製成品	\$ 358,481		
減：備抵損失	(18,615)		
小 計	<u>339,866</u>	339,866	淨變現價值
在製品	15,659		
減：備抵損失	(311)		
小 計	<u>15,348</u>	15,348	"
原料	6,866		
減：備抵損失	(1,648)		
小 計	<u>5,218</u>	5,218	"
商品存貨	152,235		
減：備抵損失	(2,527)		
小 計	<u>149,708</u>	149,708	"
合 計	<u>\$ 510,140</u>	<u>510,140</u>	

超眾科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇三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		投資收益		其他		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	增加數	減少數	股數	金額	股數	金額	持 股 比 例	金 額	
Conquer Wisdom Co., Ltd.	18,093	\$ 1,996,852	-	-	-	-	84,392	-	260,828	13,764	18,093	100.00%	2,355,836	無	

採權益法評價：

超眾科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠商代號	摘要	金額
非關係人：		
智富科技(股)公司	營業	\$ 441,280
其他(未達本科目餘額5%者)	"	144,179
合計		<u>\$ 585,459</u>

其他應付款明細表

項目	金額
應付薪資及年終獎金	\$ 37,396
應付董監酬勞及員工紅利	48,797
應付勞務費	1,415
應付倉儲費	2,455
應付樣品費	9,129
應付所得稅	79,894
應付設備款	8,822
帶薪假負債	4,060
其他	37,169
合計	<u>\$ 229,137</u>

超眾科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
散熱模組	\$ 18,887 千組	\$ 2,694,000
散 熱 片	33,370 千片	1,012,903
其 他	12,938 千片	424,126
合 計		<u>\$ 4,131,029</u>

超眾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三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		\$ 84,754
加：本期進貨		1,137,710
其 他		1
減：期末存貨		152,235
存貨報廢		7
投入生產		106
買賣銷貨成本		<u>1,070,117</u>
原 料		
期初存料	9,812	
加：本期進料	340,820	
在製品轉入	516	
其 他	1,208	
盤 盈	7	
減：期末存料	6,866	
存貨報廢	916	
出 售	7,468	
其 他	<u>251,547</u>	
耗用原料		85,566
商品轉入		106
製成品轉入		81,573
直接人工		64,364
轉列研發費用		(4,874)
閒置產能		(3,317)
製造費用		78,618
加工成本		<u>20,760</u>
製造成本		322,796
加：期初在製品		10,423
減：生產領用		(516)
期末在製品		<u>15,659</u>
製成品成本		317,044
加：期初製成品		361,297
本期外購製成品		2,261,092
其 他		2,388
減：期末製成品		358,481
盤 虧		364
存貨報廢		30,062
生產領用		81,573
其 他		<u>129,082</u>
製造銷貨成本		2,342,259
出售原料成本		7,468
存貨相關費損		21,227
其他營業成本		107,743
營業成本		<u>\$ 3,548,814</u>

超眾科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇三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	\$ 22,463	58,297	57,713
董監酬勞	-	13,000	-
運 費	5,123	7	542
倉 儲 費	24,750	-	-
佣金支出	8,092	-	-
勞 務 費	-	4,484	1,017
樣 品 費	93	-	31,419
其他費用	13,694	20,756	22,764
	<u>\$ 74,215</u>	<u>96,544</u>	<u>113,455</u>

超眾科技股份有限公司



董事長：吳 宗



