



超眾科技股份有限公司

Chaun Choung Technology Corp

2015

Annual Report

104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：中華民國一〇五年五月十日

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：元大證券股份有限公司服務代理部

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、郭欣怡

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、一〇四年度營業報告書-----	1
二、一〇五年度營業計劃概要-----	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-----	37
六、更換會計師資訊-----	38
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-----	38
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-----	38
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊-----	40
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-----	40
肆、募資情形-----	
一、公司資本及股份-----	41
二、公司債辦理情形-----	45
三、特別股辦理情形-----	45
四、海外存託憑證辦理情形-----	45
五、員工認股權憑證辦理情形-----	45
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-----	45
七、資金運用計劃執行情形-----	45
伍、營運概況-----	
一、業務內容-----	46
二、市場及產銷概況-----	50

三、從業員工-----	55
四、環保支出資訊-----	56
五、勞資關係-----	56
六、重要契約-----	58
陸、財務概況-----	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	59
二、最近五年度財務分析-----	65
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-----	68
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-----	69
二、經營結果-----	69
三、現金流量-----	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	71
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-----	71
六、風險管理及評估-----	71
七、其他重要事項-----	74
捌、特別記載事項-----	
一、關係企業相關資料-----	75
二、私募有價證券辦理情形-----	77
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	77
四、其他必要補充說明事項-----	77
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-----	77
附錄	
附錄一、最近年度監察人審查報告書-----	79
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-----	80-122
附錄三、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	123-170

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，本公司民國一〇四年度經營成果及民國一〇五年度經營計劃。

一、民國一〇四年度營業報告

(一) 民國一〇四年度營業計劃實施成果

本公司民國一〇四年度合併營業收入淨額為6,043,808千元，較一〇三年度5,940,073千元增加103,735千元，成長1.75%；稅前淨利941,178千元，較一〇三年度790,528千元增加150,650千元，成長19.06%。回顧過去一年，因市場需求改變，傳統旺季出貨未如預期，全球個人電腦出貨量仍持續衰退，致本公司主要產品銷售量較前一年度減少。但因高階散熱需求增加，銷售價格略優於去年，使營收微幅成長。此外，美金對亞洲貨幣升值的有利因素影響下，兌換淨利益較前一年度增加89,104千元，使營收與獲利均創下歷年新高。

展望2016年，第一季PC出貨延續2015年第四季盛況，但市調機構就2016年度PC出貨預測仍為負成長，本公司將更竭力於新客戶及新應用領域的開發，持續提升研發能力，以及加速改善自動化製程。

(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，本公司未公開民國一〇四年度財務預測資訊，無需揭露一〇四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	103年度	104年度
財務收支	營業收入	5,940,073	6,043,808
	營業毛利	1,428,124	1,485,914
	稅後淨利	570,193	670,931
獲利能力	資產報酬率(%)	10.44	11.48
	權益報酬率(%)	18.86	20.03
	稅前淨利佔實收資本額(%)	91.55	109.00
	純益率(%)	9.59	11.10
	基本每股盈餘(元)	6.60	7.77

(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	103年度	104年度
研究發展費用金額	251,621	241,196
佔當年度營收比率(%)	4.24	3.99

2.研究發展成果

- (1) 完成 0.4t 超薄熱管開發
- (2) 完成 0.5t 超薄熱板開發
- (3) 完成 200×300mm 高功率大熱板開發

二、民國一〇五年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1.持續跨廠區資源整合，深化跨區之領導、溝通及管理，務使決策落實執行。
- 2.加強中央採購功能與華南供應鏈之開發、管理。
- 3.持續加強員工外語能力，培訓特殊專長。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.加速導入自動化生產，持續改善製程，提升生產力。
- 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.持續進行資訊系統整合管理，簡化作業流程以及逐步導入無紙化，提升效率。

(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。根據 IDC 估計，2016 年 PC 出貨量將進一步下滑，減少約 5.04%。IDC 進一步預估，2017 年全球 PC 出貨量成長率為 -1.1%。雖然個人電腦連年出貨衰退，但是在高科技的領域仍為不可或缺，長期而言將賴汰舊換新的消費型態維持穩定。

就整體 IT 產業觀之，市場研究機構 Gartner 預估 2016 年度全球資訊科技支出金額年成長率僅 0.6%，各項資訊科技支出中只有資料中心系統呈現正成長。根據資策會預測，2016 年全球伺服器出貨量將達 1,074 萬台，較 2015 年成長 6.8%。

本公司預計民國一〇五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 105.03.31 止	
		已銷售之數量	已達百分比(%)
散熱模組	33,892	8,025	23.68
散熱片	13,091	7,727	59.03
其他	13,470	4,880	36.23
合計	60,453	20,632	34.13

(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，逐步增加產能投資。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)在台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。
- (七)整合散熱相關零組件應用，提供完整之散熱模組配套及多元解熱方案。

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。公司面對外部市場競爭、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，確實影響公司營運表現。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：吳適玲



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。 • 擴大研發組統規模，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。
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%。
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。
93 年	• 榮獲 ISO14001及 OHSAS18001環安衛管理系統驗證。
97 年	• 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%。
99 年	• 99 年 9 月 16 日於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。

日期	項 目
100年	• 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%。
102年	• 榮獲 TOP 5000 經營績效傑出企業獎。
103年	• 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。
104年	• 超眾集團所屬巨仲電子獲得「企業碳足跡、產品碳標籤及零碳中和」三證證書。

(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

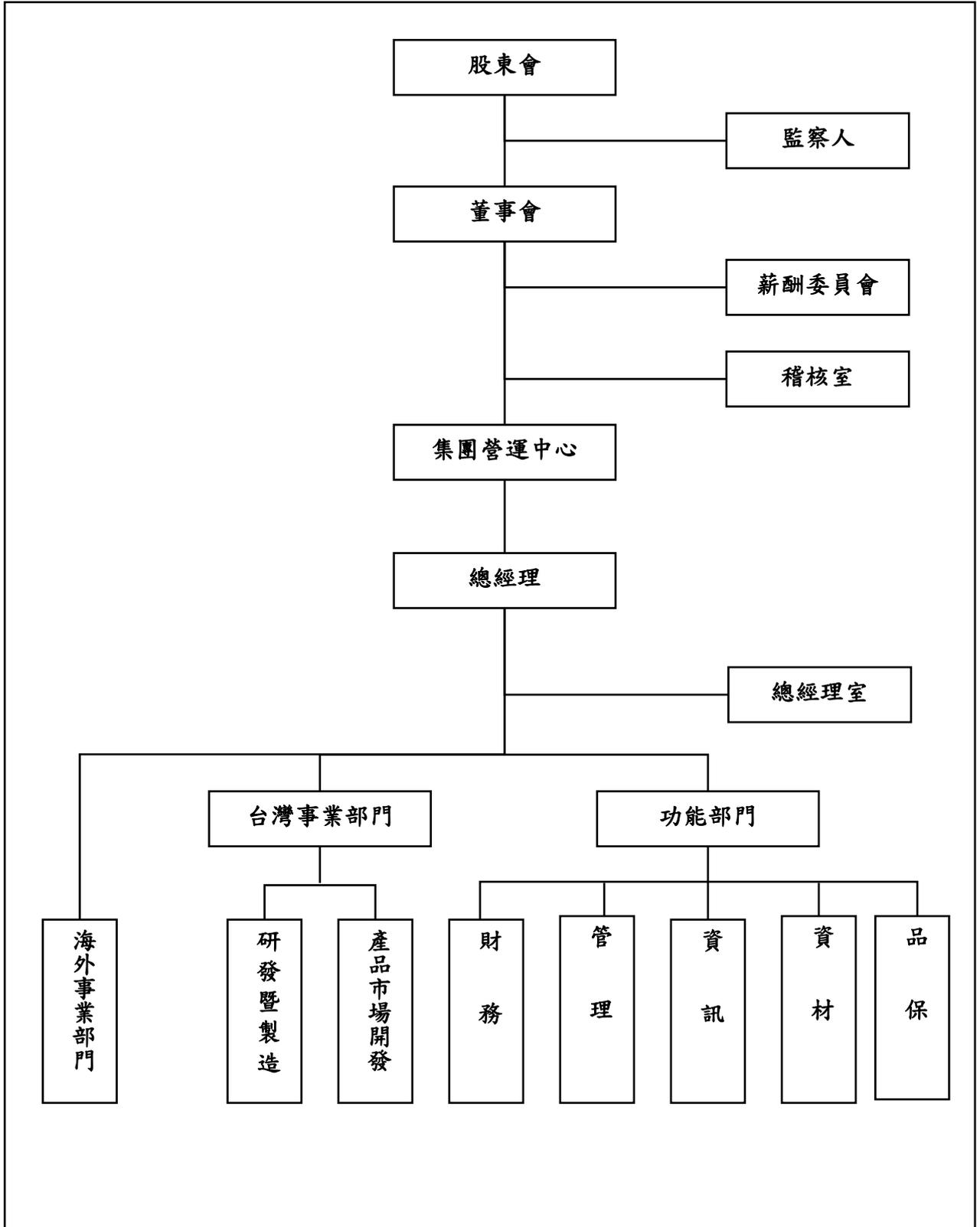
(三)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換情形：無

(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15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(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	持股份比率 %	股數	持股份比率 %	股數	持股份比率 %	股數	持股份比率 %			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	吳適玲	104.06.15	3年	104.06.15	1,166,410	1.35	1,166,410	1.35	0	0	0	0	美國紐約州立大學企管、會研碩士 台灣大哥大(股)公司財務部副理 日勝生活科技(股)公司財務部副理 起眾科技(股)公司董事長特助	本公司董事長 致振企業股份有限公司監察人 易岑投資股份有限公司監察人	企劃協理	吳易昌	二等親
董事	中華民國	吳惠然	104.06.15	3年	91.06.14	4,213,753	4.88	4,213,753	4.88	117,322	0.14	0	0	國中學 起眾實業(股)公司副總經理	本公司總經理	董事兼行銷副總經理	吳建宏	一等親
董事	中華民國	吳建宏	104.06.15	3年	95.06.09	907,495	1.05	1,119,495	1.30	274,470	0.32	0	0	淡江大學企管系畢業 起眾科技(股)公司協理	本公司行銷副總經理 Chau Choung Technology America Inc 副董事長 GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長	董事兼總經理	吳惠然	一等親
董事	中華民國	易岑投資股份有限公司 代表人: 吳易昌	104.06.15	3年	104.06.15	2,932,000	3.4	2,932,000	3.4	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	無
董事	中華民國	陳培華	104.06.15	3年	104.06.15	0	0	0	0	4,340	0.01	0	0	交通大學電機資訊學院電信工程碩士 廣達電腦(股)公司LCBU資深經理 起眾科技(股)公司總經理室企劃經理	本公司企劃協理 易岑投資股份有限公司董事長	董事長	吳適玲	二等親
董事	中華民國	曾馨令	104.06.15	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業 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	104.06.15	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業	無	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	中華民國	林枝德	104.06.15	3年	99.06.04	0	0	0	0	109,631	0.13	0	0	國中畢業 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
獨立董事	中華民國	吳振乾	104.06.15	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	104.06.15	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 高會計師及格	無	無	無	無
監察人	中華民國	顏群育	104.06.15	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	無	無	無
監察人	中華民國	張漢呈	104.06.15	3年	98.06.16	592,985	0.69	592,985	0.69	4,340	0.01	0	0	國小畢業	致振企業股份有限公司董事 中華道統協會理事長	無	無	無
監察人	中華民國	張子子	104.06.15	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	無

註1：選(就)任日及截至年報刊印日止發行股數均為86,343,390股。

2、法人股東之主要股東：

104年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率%
易岑投資股份有限公司	吳易昌	64.18%
	吳姚春喜	35.82%

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東：本公司法人董事之主要股東無為法人者。

4、董事及監察人所具專業知識及獨立性

104年4月15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	
吳適玲			√					√	√	√		√	√	0
吳惠然			√					√	√	√		√	√	0
吳建宏			√					√	√	√		√	√	0
易岑投資股份 有限公司代表 人:吳易昌			√		√				√	√		√	√	0
吳振乾			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
江雅萍		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳培華			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
曾 薈 令			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
林枝德			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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. 非公司之關係企業之董事、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
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。

(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15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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	吳惠然	96.04.01	4,213,753	4.88	117,322	0.14	0	0	國中學 起眾科技(股)公司副總經理	無	行銷副總經理	吳建宏	一等親
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	一等親
企劃協理	中華民國	吳易昌	104.08.10	0	0	4,340	0.01	0	0	交通大學電機資訊學院電信工程碩士 廣達電腦(股)公司LCBU資深經理 起眾科技(股)公司總經理室企劃經理	易岑投資股份有限公司董事長	無	無	無
研發經理	中華民國	王登都	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

104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及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		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)	董事酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註1)		員工認購權憑證認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司		財務報告內所有公司
							本公司	財務報告內所有公司(註3)							
董事長	吳宗 ^(註5)	2,209	4,624	10,900	84	0	0	0	0	0	0	0	4.94%	4.94%	無
董事長	吳適玲														
董事兼總經理	吳惠然														
董事兼行銷副總經理	吳建宏														
董事兼企劃協理	易岑投資(股)公司代表人吳易昌	2,209	4,624	10,900	84	0	0	0	0	0	0	0	4.94%	4.94%	無
董事	陳培華														
董事	曾蕾令														
董事	胡欽信														
董事	林枝德														
獨立董事	吳振乾														
獨立董事	江雅萍														

註1：經105年3月11日董事會決議通過分派員工酬勞新台幣46,000千元，董事、監察人酬勞新台幣14,200千元。

註2：104年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣670,931千元

註3：104年8月10日經董事會決議通過退職金請領案由。

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	吳適玲、吳惠然、吳建宏、吳培華、曾欽信、胡欽信、吳易昌、林枝德等10人	吳適玲、江雅萍、陳培華、曾欽信、胡欽信、吳易昌、林枝德等10人	吳振乾、江雅萍、陳培華、曾欽信、胡欽信、林枝德等6人	吳振乾、江雅萍、陳培華、曾欽信、胡欽信、林枝德等6人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	吳適玲、吳建宏、吳易昌等3人	吳適玲、吳建宏、吳易昌等3人
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	吳宗	吳宗	吳宗、吳惠然等2人	吳宗、吳惠然等2人
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	11	11	11	11

(二) 監察人之酬金

104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(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		酬勞(B) 註1、註2				業務執行費用(C)
		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 (獨立)	顏群育	0	0	3,300	48	0.50%		
監察人	張漢呈							
監察人	張于子							

註1：經105年3月11日董事會決議通過分派員工酬勞新台幣46,000仟元，董事、監察人酬勞新台幣14,200仟元。

註2：104年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣670,931仟元

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	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	顏群育等3人	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

104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)		員工酬勞金額(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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	6,253	6,253	190	190	3,208	3,208	5,620	0	5,620	0	2.28%	0	0	0	0			無	
副總經理	吳建宏																			
副總經理	黃孟正																			

註1: 經105年3月11日董事會決議通過分派員工酬勞新台幣46,000仟元, 董事、監察人酬勞新台幣14,200仟元。

註2: 104年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣670,931仟元

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	林志仁、吳建宏、黃孟正	林志仁、吳建宏、黃孟正
5,000,000元(含)~10,000,000元	吳惠然	吳惠然
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)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日;單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	吳惠然	0	9,030	9,030	1.35%
	副總經理	林志仁				
	副總經理	黃孟正				
	副總經理	吳建宏				
	企劃協理	吳易昌				
	研發經理	王證都				
	財務經理	伊玲娟				

註1：經105年3月11日董事會決議通過分派員工酬勞新台幣46,000仟元，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：104年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣670,931仟元

(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	103 年度	104 年度(註)
	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	6.56%	7.21%
監察人		
總經理及副總經理		

註：係以105年3月11日經董事會決議通過分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，按去年實際分派金額比例，計算今年擬議分派金額。

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、員工酬勞等，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。
- (3) 本公司章程明訂，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分三，由董事會決議以股票或現金發放，發放對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。本公司亦得由董事會決議以上開獲利數額百分之三限額內提撥董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就其餘額計算員工及董監酬勞分派之。前項所稱之年度如有獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。員工酬勞及董監酬勞分派，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞得以股票或現金為之，發放對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。(上列公司章程條文尚待 105 年股東常會通過)

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

104 年(第 15 屆)董事會開會 8 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	2	0	100%	104/6/13 辭世解任
董事長	吳適玲	5	0	100%	104/6/15 就任
董事	吳惠然	8	0	100%	104/6/15 連任
董事	吳建宏	6	2	75%	104/6/15 連任
董事	陳培華	8	0	100%	104/6/15 連任
董事	曾蕃令	6	0	75%	104/6/15 連任
董事	易岑投資(股)公司 代表人:吳易昌	5	0	100%	104/6/15 就任
董事	胡欽信	2	0	67%	104/6/15 解任
董事	林枝德	8	0	100%	104/6/15 連任
獨立董事	吳振乾	5	1	62.5%	104/6/15 連任
獨立董事	江雅萍	8	0	100%	104/6/15 連任
監察人	顏群育	6	2	75%	104/6/15 連任
監察人	張漢呈	8	0	100%	104/6/15 連任
監察人	張于子	8	0	100%	104/6/15 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：104 年 5 月 4 日

(1)議事內容：審查本公司 104 年股東常會股東行使書面提議案及受理股東提名獨立董事資格相關事宜。

利益迴避董事：吳振乾先生及江雅萍小姐

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，除吳振乾及江雅萍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，無異議照案通過。

(2)議事內容：擬訂定「經營層退職辦法」。

利益迴避董事：吳宗董事、吳惠然董事、吳建宏董事。

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、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)議事內容：修訂本公司「創新開發暨銷售獎勵辦法」案。

利益迴避董事：吳建宏董事

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：104 年 8 月 10 日

(1)議事內容：本公司總經理室企劃經理人事晉升乙案案。

利益迴避董事：易岑投資(股)公司代表人：吳易昌董事

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，除易岑投資(股)公司代表人吳易昌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)議事內容：本公司前任董事長之繼承人代為請領「退職金」案。

利益迴避董事：吳適玲董事、易岑投資(股)公司代表人：吳易昌董事，為前董事長之繼承人。

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，除吳適玲董事、易岑投資(股)公司代表人：吳易昌董事，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)議事內容：本公司新任董事長之薪資報酬及各項福利案。

利益迴避董事：吳適玲董事

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，除吳適玲董事，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。

(4)議事內容：本公司103年度董事、監察人酬勞金額及經理人員紅利分配案。

利益迴避董事：吳惠然總經理、吳建宏副總經理

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，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：104年12月24日

(1)議事內容：本公司董事長、總經理之薪資報酬調整及各項福利案。

利益迴避董事：吳適玲董事、吳惠然董事

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，除吳適玲董事、吳惠然董事，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。

(2)議事內容：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。

利益迴避董事：吳適玲董事、吳惠然董事、吳建宏董事、吳易昌董事

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，除適玲董事、吳惠然董事、吳建宏董事、吳易昌董事，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。

(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。

本公司於104年12月24日建立「董事會績效評估辦法」，依「董事會績效評估辦法」第三條第三項規定，每年年底由董事會議事單位針對評估指標紀錄執行情形，並將評分結果送交最近期董事會報告。104年度執行情形評估已於105年3月11日董事會報告。

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：

104年(第15屆)董事會開會8次【A】，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 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	顏群育	6	0	75%	104/6/15連任
監察人	張漢呈	8	0	100%	104/6/15連任
監察人	張于子	8	0	100%	104/6/15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：

- 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：

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	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	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，若有糾紛之情事將委由本公司聘任之法律顧問律師處理。
(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		(二) 透過股務代理機構及內部人定期申報董監事及經理人股權異動情形，了解及掌握主要股東結構。
(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		(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原則，無利益輸送之情事。
(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		(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監事、經理人及受雇人等；並不定期進行相關訊息更新與宣導。
(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		
三、董事會之組成及職責	V		(一) 本公司董事會成員組成注重多元文化要素，普遍具備執行職務所必備之知識、技能及素養。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其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。
(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？			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	
(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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並建立績效目標。每年定期董事會績效評估，以加強董事會運作效率，逐期提高公司治理程度。 (四) 每年提報董事會評估簽證會計師之獨立性及適任性。本公司委任之簽證會計師與公司及董事均非為關係人，且未發現有可能影響其獨立性之情事。	
	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。
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	本公司已委任專業股務代理機構-元大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。
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	(一) 本公司設有網站(http://www.ccic.com.tw)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。 (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。
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？ (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	(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。除投保勞保、健保外，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，包括：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。	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	V		

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	
買責任保險之情形等)？		<p>(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。</p> <p>(四) 供應商關係：因應公司推動 ISO 9001/ISO 14001/OHSAS 18001 之故，對於供應商有作適當之評估，凡採購品項對於環保、安衛要求有所新增或變動時，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，本公司持續要求董監事參與進修，並將董監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 104 年董監事進修情形：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。詳見年報柒-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>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？(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)		V	符合公司治理實務守則，無顯著差異，未來將適時予以訂定。

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	吳適玲	2015/9/8	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3
		2015/9/9	員工獎酬策略與工具運用探討	3
董 事	吳惠然	2015/12/1	證券交易法下內部人之民事責任	3
		2015/12/10	非財會背景董監事如何審查財務報告及內部控制制度	3
董 事	吳建宏	2015/9/4	盈餘管理對企業造成之風險與內稽人員警覺因應之道	6
董 事	吳易昌	2015/9/22 2015/9/23	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
董 事	曾譽令	2015/9/10	非財會背景董監事如何審查財務報告及內部控制制度	3
		2015/9/14	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
董 事	陳培華	2015/11/6	企業法務作業之稽核管理與案例探討	6
董 事	林枝德	2015/12/21	企業尋求「廣告代言」之法律責任風險考量及案例評析	3
		2015/12/21	買賣自家公司股票之法律責任與案例解析	3
獨立董事	吳振乾	2015/8/18	台商在大陸之會計稅務稽核實務與案例解析	6
獨立董事	江雅萍	2015/10/29	公司治理與獨立董事運作實務	3
		2015/12/15	經濟犯罪中「脫產行為」的法律責任與案例解析	3
監察人	顏群育	2015/8/18	台商在大陸之會計稅務稽核實務與案例解析	6
監察人	張漢呈	2015/8/18	台商在大陸之會計稅務稽核實務與案例解析	6
監察人	張于子	2015/10/26	董監事家族傳承規劃與實務案例解說	3
		2015/12/15	經濟犯罪中「脫產行為」的法律責任與案例解析	3

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

- 1.本公司於民國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、江雅萍小姐及符合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：104年6月15日至107年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會4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	1	75%	無
委員	江雅萍	4	0	100%	無
委員	黃精培	4	0	100%	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>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</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	
(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)公司每年依年度教訓計畫表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。	
(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)本公司與主要供應商簽訂契約時，均要求所有供應商需簽署「環保宣言書」、「供應商社會責任承諾書」、「廉潔承諾書」等，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。	

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	
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收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。		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：超取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)推廣並落實環安衛保概念。 (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，徹底落實工安環保證策，已通過ISO9001品質管理系統認證、ISO14001環境管理系統認證、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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？	V		符合誠信經營守則，無顯著差異。
(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？	V		(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。 (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。為落實高度誠信經營理念，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。 (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。
(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？	V		符合誠信經營守則，無顯著差異。
二、落實誠信經營 (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？	V		(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。
(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？	V		(二) 本公司稽核室隸屬董事會，負責督導及查核公司各營運部門落實執行誠信相關內控制度運作，並定期向董事會報告其執行情形。

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	
(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、內部控制制度，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、外部教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形	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。	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	(二)、(三) 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。	
(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		
(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		
四、加強資訊揭露	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。
(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	(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		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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。</p>			

(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準繩。

(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：105年03月11日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年03月11日董事會通過，出席董事8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：吳適玲

總經理：吳惠然



簽章



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
104.06.15	<p>1. 承認一〇三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。</p> <p>2. 承認一〇三年度盈餘分派案 說明：擬議配發股東現金紅利新台幣345,373,584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，分派現金股利每股配發新台幣4元。 決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p> <p>3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p> <p>4. 通過改選董事及監察人案。 董事、監察人當選名單，自民國104年6月15日起至107年6月14日止任期三年。</p>			經主席徵詢全體出席股東決議，無異議照案通過。
超眾科技股份有限公司一〇四年股東常會董事、監察人當選名單				
身分別	戶號或身分證明文件編號	姓名	當選權數(權)	
董事	482	吳惠然	79,191,884	
董事	9	吳適玲	75,855,350	
董事	5	吳建宏	70,477,910	
董事	42586	易岑投資(股)公司 代表人：吳易昌	62,555,93	
董事	28	陳培華	58,986,992	
董事	1658	曾 睿 令	57,974,582	
董事	T10261****	林枝德	4,491,150	
獨立董事	K1009****	吳振乾	48,330,829	
獨立董事	A22036****	江雅萍	44,247,829	
監察人	50	顏群育	58,098,079	
監察人	23	張漢呈	57,760,009	
監察人	455	張于子	57,367,465	
<p>5. 通過解除本次新任董事競業禁止之限制案。 決議：因本次新選任之董事及其代表人均無競業之行為，故本案不予討論。</p>				
1-2、股東會重要決議執行情形：				
盈餘分派現金股利於一〇四年九月十五日發放。				

2、董事會重要決議:		
會議日期	重要決議事項	決議結果
104.03.25	<ol style="list-style-type: none"> 通過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，及營業報告書案。 通過簽證會計師適任性及獨立性之評估，暨委任報酬案。 通過本公司一〇三年度盈餘分派案。 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。 通過審查本公司民國一〇四年擬實施之各項薪資報酬項目案。 通過擬訂定本公司一〇四年董事、監察人及經理人之薪資報酬案。 通過本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」案，提請核議。 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、部份條文，提請討論。 通過修訂本公司「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」部份條文案。 通過修訂本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、部份條文案。 通過訂定召開本公司一〇四年股東常會相關事宜案。 通過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案。 通過董事及監察人任期屆滿改選案。 通過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案。 通過提名獨立董事候選人，提請董事會決議案 通過提請解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
104.05.04	<ol style="list-style-type: none"> 通過審查本公司104年股東常會股東行使書面提議案及受理股東提名獨立董事資格相關事宜。 通過擬訂定「經營層退職辦法」。 通過修訂本公司「創新開發暨銷售獎勵辦法」案。 通過修訂本公司「組織權責與內部溝通管理辦法」案。 	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
104.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 通過推派股東會代理主席案。 	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
104.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 通過選任董事長案。 	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
104.07.02	<ol style="list-style-type: none"> 通過委任第三屆「薪資報酬委員會」委員、資格案。 通過訂定104年配發現金股利除息基準日相關事宜。 說明：一、本公司103年度盈餘分配案經104年6月15日股東常會決議通過，以103年度可分配盈餘，分配現金股利新台幣345,373,584元。配發員工現金紅利41,000,000元，103年度配發現金股利除息交易日:104年8月27日（即當日買進無權參與配息）。 最後過戶日:104年8月28日 停止過戶起迄日期:104年8月29日~104年9月2日 	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>除息基準日: 104年9月2日 現金股利發放日期:104年9月15日</p> <p>3. 通過本公司申請銀行授信額度暨授權董事長代表本公司簽發授信合約、本票及其他相關文件，並代表本公司履行與融資有關之義務或承諾。</p> <p>4. 通過擬為重慶群祥科技有限公司向銀行融資之債務提供連帶債務清償保證。</p>	
104. 08. 10	<p>1. 通過修訂本公司「採購及付款循環」部份條文案。</p> <p>2. 通過本公司總經理室企劃經理人事晉升乙案案。</p> <p>3. 通過本公司前任董事長之繼承人代為請領「退職金」案。</p> <p>4. 通過本公司新任董事長之薪資報酬及各項福利案。</p> <p>5. 通過本公司103年度董事、監察人酬勞金額及經理人員工紅利分配案。</p> <p>說明: 103年度配發董、監事酬勞計新台幣13,000,000元，員工紅利新台幣41,000,000元，業經104年6月15日股東常會決議通過。</p>	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
104. 11. 05	<p>1. 通過本公司與花旗(台灣)商業銀行融資授信額提高至美金陸佰萬元，從事衍生性商品交易額度美金伍拾萬元案。</p> <p>2. 通過大陸子公司：重慶群祥科技有限公司擬追加建廠工程預算案。</p> <p>3. 通過修訂本公司「子公司管理辦法」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。
104. 12. 24	<p>1. 通過超眾科技股份有限公司民國105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. 通過配合公司法增訂235-1條及修正235條、第240條規定，擬修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>4. 通過為持續提升財務報告資訊品質及透明度，「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。</p> <p>5. 通過本公司105年度稽核計劃案。6. 通過擬訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」，謹提請 審議。</p> <p>7. 訂定非董事成員之薪酬委員報酬案案。</p> <p>8. 通過本公司董事長、總經理之薪資報酬調整及各項福利案。</p> <p>9. 通過審查本公司民國105年擬實施之各項薪資報酬項目案。</p> <p>10. 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。</p> <p>11. 通過擬訂定本公司「董事績效評估辦法」案。</p>	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
105. 03. 11	<p>1. 通過本公司民國一〇四年度員工酬勞及董監酬勞分派案。</p> <p>2. 通過本公司民國一〇四年度營業報告書及母子公司合併財務報表暨個體財務報表案。</p> <p>3. 通過本公司民國一〇四年度盈餘分配案。</p> <p>4. 通過評估簽證會計師獨立性及適任性，暨委任酬金案。</p> <p>5. 通過擬為重慶群祥科技有限公司與銀行融資往來提供保證事宜案。</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
	6. 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。 7. 通過擬訂定本公司民國一〇五年董事、監察人及經理人之薪資報酬案。 8. 通過通過本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」案。 9. 通過訂定召開本公司一〇五年股東常會相關事宜案。 10. 通過本公司一〇五年股東常會受理持股1%股東書面提案權相關作業事宜案。	

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見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：

105年5月10日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	吳宗	89.04.25	104.06.13	辭世

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	郭欣怡	104年度	—

(一)會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元			V	
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

(一) 關於前任會計師

更換日期	104.3.25		
更換原因及說明	事務所內部職務調動		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	吳秋華	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	v	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	郭欣怡
委任之日期	104.3.25
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：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 5 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	吳適玲	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
董事兼任企劃協理	吳易昌	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	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		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	
張瑞敏	8,422,000	9.75%	2,017,000	2.34%	0	0	林莉芸	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	
吳有忠	3,670,694	4.25%	1,282,478	1.49%	0	0	吳宗 吳惠然 吳陳玉琬	二等親以內親屬 配偶	
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	(註1)
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	
亞伯投資股份有限公司	2,373,000	2.75%	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	
伯林投資股份有限公司	2,206,000	2.55%	0	0	0	0	無	無	
伯林投資股份有限公司 負責人：吳佳樺	1,001,059	1.16%	0	0	0	0	吳惠然	二等親以內親屬	
林莉芸	2,017,000	2.34%	8,422,000	9.75%	0	0	張瑞敏	配偶	
陳鐘	1,776,000	2.06%	0	0	0	0	無	無	
保德信高成長基金專戶	1,600,000	1.85%	0	0	0	0	無	無	

註1. 於104/6/13辭世

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%
Chau 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 105年4月15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
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

105年4月15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

105年4月15日;單位:股

股東 結構 數量	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	0	59	5,696	49	5,807
持有股數	706,000	0	19,250,432	59,193,443	7,193,521	86,343,396
持股比例%	0.82%	0%	22.29%	68.56%	8.33%	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

105年4月15日

持 股 分 級(股)		股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	~ 999	1,969	232,668	0.27
1,000	~ 5,000	3,093	5,788,140	6.7
5,001	~ 10,000	339	2,667,127	3.09
10,001	~ 15,000	109	1,388,525	1.61
15,001	~ 20,000	43	800,728	0.93
20,001	~ 30,000	54	1,382,184	1.6
30,001	~ 40,000	61	2,313,175	2.68
50,001	~ 100,000	38	2,649,401	3.07
100,001	~ 200,000	40	5,892,146	6.82
200,001	~ 400,000	15	4,250,616	4.92
400,001	~ 600,000	17	8,374,989	9.7
600,001	~ 800,000	8	5,464,123	6.33
800,001	~ 1,000,000	1	976,000	1.13
1,000,001	~ 3,000,000	16	24,378,218	28.24
3,000,001	~ 10,000,000	4	19,785,356	22.91
10,000,001	~ 9,999,999,999	0	0	0
合 計		5,807	86,343,396	100.00

特 別 股

105年4月15

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。

105年4月15日

主要股東姓名	股份	持有股數	持股比例(%)
張瑞敏		8,422,000	9.75
吳惠然		4,213,753	4.88
吳有忠		3,670,694	4.25
吳 宗		3,478,909	4.03
易岑投資股份有限公司		2,932,000	3.40
亞伯投資股份有限公司		2,373,000	2.75
伯林投資股份有限公司		2,206,000	2.55
林莉芸		2,017,000	2.34
陳 鐘		1,776,000	2.06
保德信高成長基金專戶		1,600,000	1.85

(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		103年	104年	當年度截至 105年3月31日止
每股市價	最 高		116.50	133.50	172.00
	最 低		76.70	43.80	115.50
	平 均		93.16	83.22	142.72
每股淨值	分 配 前		37.09	40.47	42.86
	分 配 後(註1)		33.09	(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)		6.60	7.77	2.52
每股 股利	現 金 股 利(註1)		4.0	(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)		14.12	10.71	16.99
	本 利 比(註3)		23.29	(註1)	(註1)
	現 金 股 利 殖 利 率%(註4)		4.29	(註1)	(註1)

註 1：係依次年度股東會決議分配情形填列，104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105年第一季止經會計師查核或核閱之每股盈餘。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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，提撥不高於百分之五為董事及監察人酬勞，提撥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。

盈餘之分配原則上不低於當年度稅後淨利百分之五十，除依前項規定辦理者外，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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利、董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目。配合公司法修正，本公司已修訂公司章程相關條文，尚待股東會決議。

2. 本年度擬議股利分配之情形

依本公司一〇五年三月十一日董事會通過之盈餘分配(發放一〇四年度之盈餘分派)

(1) 擬議配發股東現金紅利：新台幣474,888,678元。

(2) 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5.5元。

(3) 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，轉列民國一〇五年度當期營業外收益。

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

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本次股東會並未擬議無償配股，且未公開一〇四年度財務預測，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司依董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定：本公司年度如有獲利(係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞不低於百分之三，由董事會決議以股票或現金發放，發放對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。本公司亦得由董事會決議以上開獲利數額百分之三限額內提撥董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就其餘額計算員工及董監酬勞分派之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司一〇四年度員工、董事及監察人酬勞金額係以一〇四年度未扣除分派員工、董事及監察人酬勞前之稅前利益，乘上本公司章程所定分派成數範圍內為估計，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，列為民國一〇五年度之損益。若有以股票分派員工酬勞，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.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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：

本公司董事會於民國一〇五年三月十一日通過分派員工酬勞新台幣46,000,000元，董事及監察人酬勞新台幣14,200,000元，與認列費用年度估列金額相同。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司一〇四年度未擬議以股票分派員工酬勞。

4.民國一〇三年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國一〇三年度經董事會通過配發員工酬勞新台幣41,000千元，董事及監察人酬勞新台幣13,000千元，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：本公司民國一〇四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(104 年度)

單位：新台幣千元

產品項目	金額	百分比(%)
散熱模組	4,305,444	71.24
散熱片	1,251,706	20.71
其他	486,658	8.05
合計	6,043,808	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. 熱輕量化熱管開發

B. 功率模組水冷散熱器開發

(二) 產業概況

1. 產品發展現況

本公司主要產品為散熱模組/散熱片，其下游產品包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及基地台等，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。雖然近三年來受到手持行動裝置的影響，PC 出貨數量已連續三年呈現衰退，但在目前高科技領域中 PC 仍屬不可或缺之組成項，市場研究機構最新統計數據顯示，2016 年全球 NB 市場衰退幅度可望明顯小於 2015 年，但負成長趨勢將持續至 2017 年之後開始逐步穩定。

除了傳統 PC 及 NB 外，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，

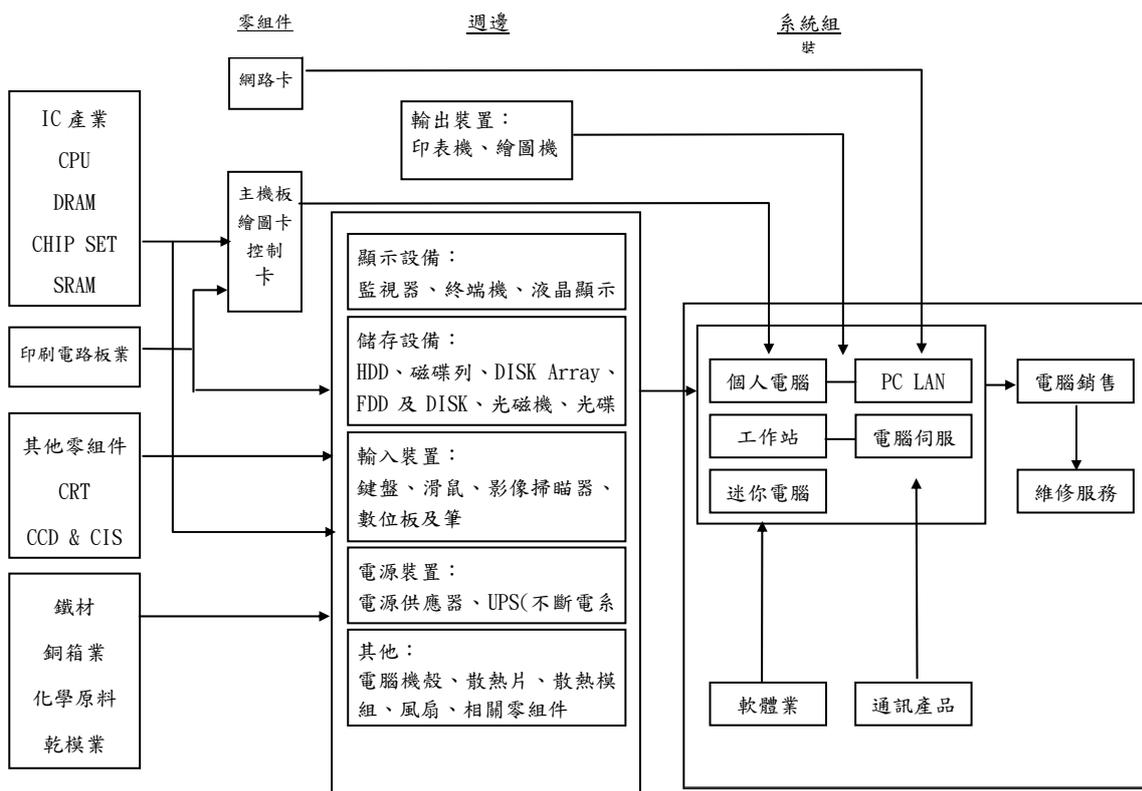
這也使得扮演溝通媒介的行動裝置變成了生活的必需品。因此我們可以看到手持行動裝置及伺服器的市場快速成長。且這類型電子資訊產品持續朝向高速、輕薄、短小、多功能的方向發展，使得內部 CPU 的運作時脈不斷提升，發熱量亦持續比往年的規格提高，以往不太需要散熱方案的智慧型手機目前也需要熱解決方案，因此而衍生新的散熱商機，吸引各散熱模組廠切入此市場，畢竟光是智慧型手機全球一年的出貨量即高達 10 億支以上，遠超出傳統 PC 一年的出貨量。

手持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。因應輕薄手持行動裝置的散熱需求，微型熱管(<0.4mm 厚)及微型均熱板(<0.5mm 厚)是目前公司極力發展的產品。

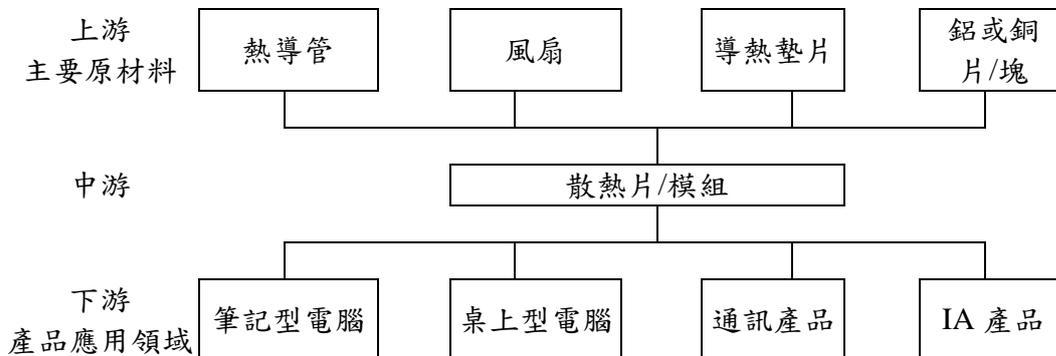
本公司為致力於處理解決資訊電子產品散熱問題之專業廠商，於 84 年藉由與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」以來，持續招募研發設計人才、改進生產流程、自動化設備的導入，使本公司熱導管、熱板及散熱模組之研製能力，位居國內領導廠商之一，近幾年來除了成功研發超薄微熱導板生產技術外，更積極佈局全球，未來一年將更積極著力於行動裝置的發展外，再加上雲端、網通、大數據的散熱需求，本公司在傳熱元件之成長仍屬可期。

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



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

過去三年由於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。面對產品競爭，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	103 年度	104 年度	截至 105 年第一季止
研究發展費用金額	251,621	241,196	48,417
佔當年度營收比率(%)	4.24	3.99	2.78

2.開發成功之技術或產品

(1) 完成 0.4 t 超薄熱管開發

(2) 完成 0.5 t 超薄熱板開發

(3) 完成 200x300mm 高功率大熱板開發

(四) 長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃

本公司之短期目標為鞏固 PC 相關散熱產品之重要地位，以高品質之產品與最即時之服務持續領先同業，以及進一步開發通訊產業散熱產品，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，短期內將行銷重點包括美國、歐洲、東南亞及中國大陸市場。

(2)生產政策

A.改善製程、加強品管，以提高產品良率。

B.加速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.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	104年度	%
中國	3,622,844	59.94
臺灣	561,754	9.30
美國	653,827	10.82
其他國家	1,205,383	19.94
合計	6,043,808	100.00

2. 市場占有率

根據研究機構 Gartner 之統計資料顯示，2015 年全球電腦出貨量達 2.8 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 2015 年度出貨量總計約為 6,600 萬組，佔全球市場約 23%。

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，2016 年全球 PC 出貨量預估達到 2.6 億台，衰退因素包括經濟以及科技變革。以整體 IT 產業來看，2016 年估計將較 2015 年成長 0.6%，尤其在雲端基礎架構及企業強化雲端布局的需求下，伺服器銷售成長應可預期。此外，講究輕、薄且功能愈強的智慧型手機導入熱導管散熱方案，將為本公司未來致力爭取的散熱商機。

2015 與 2016 年 IT 支出預估

(單位：十億美元)

	2015 Spending	2015 Growth (%)	2016 Spending	2016 Growth (%)
Data Center Systems	170	1.8	175	3
Software	310	-1.4	326	5.3
Devices	653	-5.8	641	-1.9
IT Services	912	-4.5	940	3.1
Communications Services	1,472	-8.3	1,454	-1.2
Overall IT	3,517	-5.8	3,536	0.6

Source : Gartner, 2016 年 1 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，本公司將此核心技術之應用範圍進一步擴展，以熱管傳導性佳、體積小之特性，藉由其筆記型電腦散熱模組之技術，完成迷你熱管、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。

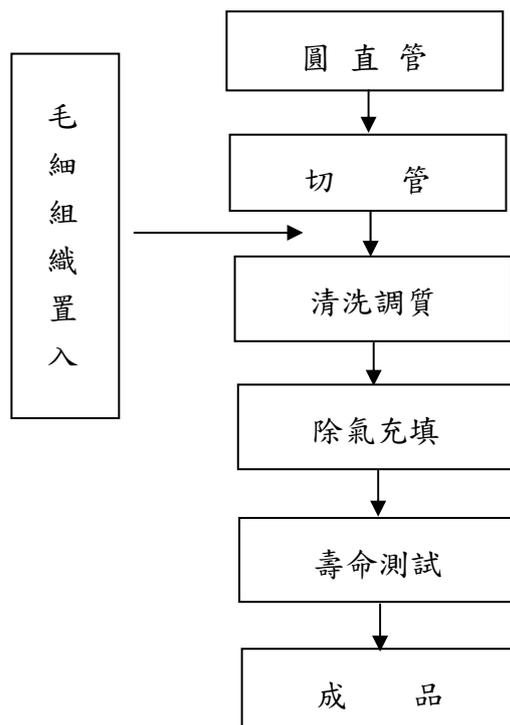
II. 因應對策：

- 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。

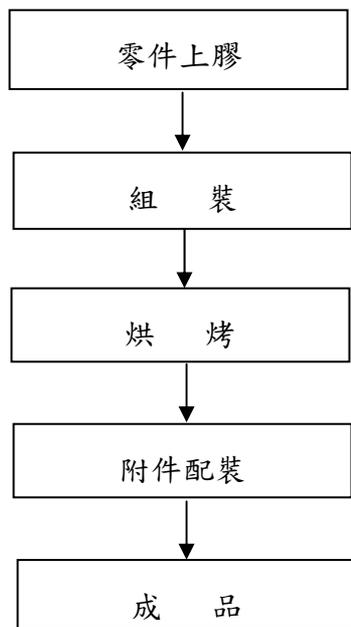
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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。

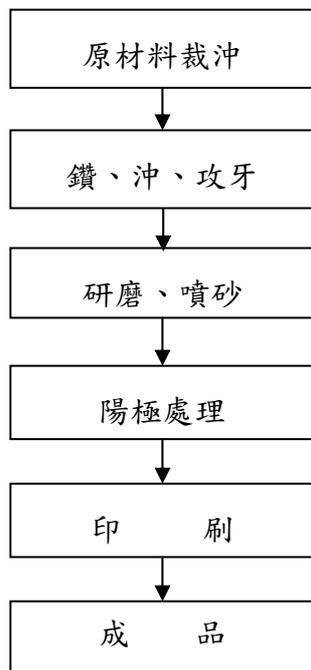
1. 熱導管製造



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. 一〇四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	103年				104年				105年度截至第一季止			
	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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	E00011	1,120,637	18.87	非關係人	E00011	1,220,145	20.19	非關係人	E00011	304,608	17.49	非關係人
2	E00001	976,039	16.43	非關係人	E00001	944,004	15.62	非關係人	E00001	282,565	16.23	非關係人
3	L00007	819,037	13.79	非關係人	L00007	700,444	11.59	非關係人	L00007	176,484	10.14	非關係人
4	其他	3,024,360	50.91	非關係人	其他	3,179,215	52.60	非關係人	其他	977,604	56.14	非關係人
		5,940,073	100.00			6,043,808	100.00			1,741,261	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. 一〇四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	103年				104年				105年度截至第一季止			
	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	占當年度截至第一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	JIFU	1,303,978	35.81	非關係人	JIFU	1,452,021	39.13	非關係人	JIFU	376,353	43.43	非關係人
2	Delta	555,419	15.25	非關係人	Delta	412,046	11.11	非關係人	Delta	110,826	12.79	非關係人
3	其他	1,781,542	48.94	非關係人	其他	1,846,269	49.76	非關係人	其他	379,378	43.78	非關係人
	進貨淨額	3,640,939	100.00		進貨淨額	3,710,336	100.00		進貨淨額	866,557	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	103年度			104年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	102,000	37,294	3,306,927	102,000	29,195	3,658,636
散熱片	36,000	45,860	1,198,414	60,000	37,446	1,922,768
其他(註)	114,000	16,634	540,944	114,000	24,043	822,976
合計	252,000	99,788	5,046,285	276,000	90,684	6,404,380

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

年度 銷售量 值 主要商品	103年度				104年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱模組	67	15,849	36,180	4,323,566	56	13,877	32,299	4,291,567
散熱片	1,113	9,879	41,646	1,124,100	433	6,701	33,805	1,245,005
其他	46	14,359	14,148	452,320	26	20,028	10,738	466,630
合計	1,226	40,087	91,974	5,899,986	515	40,606	76,842	6,003,202

三、從業員工

(一)從業人員結構

年度		103年度	104年度	當年度截至 105年3月31日
員工人數	間接人員	468	498	468
	直接人員	1,608	1,661	1,372
	合計	2,076	2,159	1,840
平均年歲		30.51	30.23	31.6
平均服務年資(年)		3.49	3.59	3.34
學歷分布比率 %	博士	0.14	0.24	0.11
	碩士	1.01	1.11	1.25
	大專	19.12	16.12	20.29
	高中	23.85	26.91	38.03
	高中以下	55.88	55.62	40.32

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)十多年，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，以持續降低因從事營運活動對於自然環境造成的影響。

(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.訂定員工酬勞獎勵辦法，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「年度教育訓練計畫」，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.在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(分為內部自行訓練、派外訓練)。
- 4.消防演練。
- 5.104 年度實際有 355 人次參與公司內、外部訓練課程，全年教育訓練費用金額為 437 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技能與知識。

(五) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視人性化管理，勞資關係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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 (註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		-	3,669,239	4,392,157	4,295,853	4,935,071	4,757,587
不動產、廠房及設備		-	820,926	887,689	983,736	1,037,103	1,131,308
無形資產		-	5,969	5,865	3,922	3,667	7,282
其他資產		-	192,853	225,600	252,233	239,418	243,106
資產總額		-	4,688,987	5,511,311	5,535,744	6,215,259	6,139,283
流動負債	分配前	-	2,076,855	2,478,402	2,088,174	2,455,377	2,163,503
	分配後	-	2,335,885	2,754,701	2,433,547	註2	註2
非流動負債		-	129,181	190,841	244,775	265,538	275,082
負債總額	分配前	-	2,206,036	2,669,243	2,332,949	2,720,915	2,438,585
	分配後	-	2,465,066	2,945,542	2,678,322	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益		-	2,482,951	2,842,068	3,202,795	3,494,344	3,700,698
股本		-	863,434	863,434	863,434	863,434	863,434
資本公積		-	531,823	531,823	531,823	531,823	531,823
保留盈餘	分配前	-	1,122,703	1,400,403	1,691,084	2,017,953	2,235,735
	分配後	-	863,673	1,124,104	1,345,711	註2	註2
其他權益		-	(35,009)	46,408	116,454	81,134	69,706
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	3,494,344	3,700,698
	分配後	-	2,223,921	2,565,769	2,857,422	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2：一〇四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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		-	1,804,152	2,620,181	2,575,078	3,080,383	-
不動產、廠房及設備		-	151,441	199,185	364,856	366,931	-
無形資產		-	3,998	4,364	2,924	2,229	-
其他資產		-	1,689,773	2,091,312	2,469,514	2,580,156	-
資產總額		-	3,649,364	4,915,042	5,412,372	6,029,699	-
流動負債	分配前	-	1,037,354	1,882,325	1,965,103	2,270,511	-
	分配後	-	1,296,384	2,158,624	2,310,476	註2	-
非流動負債		-	129,059	190,649	244,474	264,844	-
負債總額	分配前	-	1,166,413	2,072,974	2,209,577	2,535,355	-
	分配後	-	1,425,443	2,349,273	2,554,950	註2	-
歸屬於母公司業主之權益		-	2,482,951	2,842,068	3,202,795	3,494,344	-
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	2,017,953	-
	分配後	-	863,673	1,124,104	1,345,711	註2	-
其他權益		-	(35,009)	46,408	116,454	81,134	-
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	3,494,344	-
	分配後	-	2,239,921	2,565,769	2,857,422	註2	-

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核簽證。

註2：一〇四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)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流動資產合計		1,724,111	1,810,448	-	-	-
基金及長期投資		1,223,916	1,636,882	-	-	-
固定資產		126,638	151,441	-	-	-
無形資產		1,728	3,998	-	-	-
其他資產		63,303	63,446	-	-	-
資產總額		3,139,696	3,666,215	-	-	-
流動負債	分配前	803,295	1,037,095	-	-	-
	分配後	1,019,153	1,296,125	-	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		79,957	123,715	-	-	-
負債總額	分配前	883,252	1,160,810	-	-	-
	分配後	1,099,110	1,419,840	-	-	-
股本		863,434	863,434	-	-	-
資本公積		531,823	531,823	-	-	-
保留盈餘	分配前	776,354	1,060,363	-	-	-
	分配後	646,839	801,333	-	-	-
累積換算調整		72,836	37,788	-	-	-
未實現重估增值		11,997	11,997	-	-	-
股東權益總額	分配前	2,256,444	2,505,405	-	-	-
	分配後	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 ^(註1)					當年度截至 105年3月31日 (註1)
		100年	101年	102年	103年	104	
營業收入	-	5,345,986	6,021,383	5,940,073	6,043,808	1,741,261	
營業毛利	-	1,113,449	1,267,830	1,428,124	1,485,914	457,815	
營業損益	-	550,275	665,423	748,009	801,336	310,802	
營業外收入及支出	-	7,088	20,062	42,519	139,842	(34,980)	
稅前淨利	-	557,363	685,485	790,528	941,178	275,822	
繼續營業單位 本期淨利	-	406,300	535,632	570,193	670,931	217,782	
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	406,300	535,632	570,193	670,931	217,782	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(38,459)	82,515	66,833	(34,009)	(11,428)	
本期綜合損益總額	-	367,841	618,147	637,026	636,922	206,354	
淨利歸屬於 母公司業主	-	406,300	535,632	570,193	670,931	217,782	
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	636,922	206,354	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-	
每股盈餘	-	4.71	6.20	6.60	7.77	2.52	

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 ^(註1)					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	3,004,512	3,928,959	4,131,029	4,355,866	-	
營業毛利	-	264,660	443,802	582,215	627,079	-	
營業損益	-	22,556	177,194	298,001	321,119	-	
營業外收入及支出	-	465,031	466,498	423,742	487,875	-	
稅前淨利	-	487,587	643,692	721,743	808,994	-	
繼續營業單位 本期淨利	-	406,300	535,632	570,193	670,931	-	
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	406,300	535,632	570,193	670,931	-	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(38,459)	82,515	66,833	(34,009)	-	
本期綜合損益總額	-	367,841	618,147	637,026	636,922	-	
淨利歸屬於 母公司業主	-	406,300	535,632	570,193	670,931	-	
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	636,922	-	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-	
每股盈餘	-	4.71	6.20	6.60	7.77	-	

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)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入		2,678,194	3,004,512	-	-	-
營業毛利		365,099	266,066	-	-	-
營業損益		127,464	23,708	-	-	-
營業外收入		184,364	491,953	-	-	-
營業外支出		3,256	19,537	-	-	-
繼續營業稅前部門損益		308,572	496,124	-	-	-
繼續營業部門損益		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		246,799	413,524	-	-	-
每股盈餘(元) (註2)		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
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
104年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 郭欣怡	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)

年 度 (註1) 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務 結構	負債占資產比率%	-	47.04	48.43	42.14	43.77	39.72
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率%	-	318.19	341.66	350.45	362.53	351.43
償債 能力	流動比率%	-	176.67	177.21	205.72	200.99	219.90
	速動比率%	-	144.05	146.72	167.35	163.82	183.48
	利息保障倍數	-	313.24	93.12	86.29	176.49	268.00
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	3.54	3.56	3.34	3.29	3.80
	平均收現日數	-	103.10	102.52	109.28	110.94	96.05
	存貨週轉率(次)	-	7.33	6.84	6.01	5.51	6.24
	應付款項週轉率(次)	-	3.15	3.22	3.15	3.09	3.44
	平均銷貨日數	-	49.79	53.36	60.73	66.24	58.49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	6.51	6.78	6.03	5.82	1.53
	總資產週轉率(次)	-	1.14	1.09	1.07	0.97	0.28
獲利 能力	資產報酬率%	-	9.26	10.61	10.44	11.48	3.53
	權益報酬率%	-	17.18	20.11	18.86	20.03	6.05
	稅前純益占實收資本額比率%	-	64.55	79.39	91.55	109.00	31.94
	純益率%	-	7.6	8.89	9.59	11.10	12.50
	每股盈餘(元)	-	4.71	6.20	6.60	7.77	2.52
現金 流量	現金流量比率%	-	20.70	30.50	24.24	38.60	12.53
	現金流量允當比率%	-	111.77	111.06	102.36	116.45	128.12
	現金再投資比率%	-	10.24	14.69	5.94	14.28	6.38
槓桿度	營運槓桿度	-	1.85	1.74	1.79	1.69	1.39
	財務槓桿度	-	1.00	1.01	1.01	1.00	1.00

最近兩年度財務比率變動達20%之原因:

1. 利息保障倍數較去年提高，主要因稅前淨利成長。
2. 本期因稅前淨利以及未到期尚未支付之貨款增加，致營業活動之淨現金流入金額較去年增加468,709千元，致現金流量比率及現金再投資比率均較去年提高。

(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 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務 結構	負債占資產比率	-	31.96	42.17	40.82	42.04	-
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	-	1724.77	1522.56	944.83	1024.49	-
償債 能力	流動比率	-	173.96	139.19	131.17	135.66	-
	速動比率	-	137.69	115.83	104.92	112.70	-
能力	利息保障倍數	-	34,828.64	1,034.21	441.89	347.01	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	4.63	4.56	3.91	3.81	-
	平均收現日數	-	78.83	80.04	93.35	95.80	-
	存貨週轉率(次)	-	8.04	8.63	7.49	7.25	-
	應付款項週轉率(次)	-	3.46	2.93	2.30	2.18	-
	平均銷貨日數	-	45.39	42.29	48.73	50.34	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	19.83	19.72	11.32	11.87	-
	總資產週轉率(次)	-	0.82	0.79	0.76	0.72	-
獲利 能力	資產報酬率(%)	-	11.97	12.52	11.06	11.76	-
	權益報酬率(%)	-	17.18	20.11	18.86	20.03	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	56.47	74.55	83.58	93.69	-
	純益率(%)	-	13.52	13.63	13.80	15.40	-
	每股盈餘(元)	-	4.71	6.20	6.60	7.77	-
現金 流量	現金流量比率(%)	-	14.43	26.85	17.71	20.45	-
	現金流量允當比率(%)	-	96.55	92.10	79.05	85.54	-
	現金再投資比率(%)	-	0.75	8.01	2.04%	3.11	-
槓桿度	營運槓桿度	-	14.43	2.14	1.77	1.77	-
	財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.00	1.00	-
最近兩年度財務比率變動達20%之原因:							
1. 利息保障倍數較去年提高, 主要因稅前淨利成長。							
2. 本期因稅前淨利以及未到期尚未支付之貨款增加, 致營業活動之淨現金流入金額較去年增加116,467千元, 現金再投資比率較去年提高。							

(三)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	28.13	31.66	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,781.80	1654.37	-	-	-	
償債能力	流動比率(%)	214.62	174.56	-	-	-	
	速動比率(%)	175.78	138.47	-	-	-	
	利息保障倍數	25,715.33	35,438.42	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.36	4.61	-	-	-	
	平均收現日數	83.71	79.17	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	7.69	8.04	-	-	-	
	應付帳款週轉率(次)	3.58	3.45	-	-	-	
	平均售貨日數	47.46	45.39	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	20.61	21.60	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	0.88	0.88	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.12	12.15	-	-	-	
	股東權益報酬率(%)	11.20	17.36	-	-	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	14.76	2.74	-	-	-
		稅前純益	35.73	57.45	-	-	-
	純益率%	9.21	13.76	-	-	-	
每股盈餘(元)(註2)	2.86	4.79	-	-	-		
現金流量	現金流量比率	39.45	14.43	-	-	-	
	現金流量允當比率	120.92	99.05	-	-	-	
	現金再投資比率	4.32	0.77	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.39	8.34	-	-	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	-	-	-	

註1：上開年度之財務資料，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、一〇四年度財務報告之監察人審察報告：詳附錄 P79

四、一〇四年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附錄 P80~P122

五、一〇四年度經會計師查核簽證之個體財務報表：詳附錄 P123~P170

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：無此情形。

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	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,295,853	4,935,071	639,218	14.88
不動產、廠房及設備		983,736	1,037,103	53,367	5.42
無形資產		3,922	3,667	(255)	(6.50)
其他資產		252,233	239,418	(12,815)	(5.08)
資產總額		5,535,744	6,215,259	679,515	12.28
流動負債		2,088,174	2,455,377	367,203	17.58
非流動負債		244,775	265,538	20,763	8.48
負債總額		2,332,949	2,720,915	387,966	16.63
歸屬於母公司業主之權益		3,202,795	3,494,344	291,549	9.10
股本		863,434	863,434	-	-
資本公積		531,823	531,823	-	-
保留盈餘		1,691,084	2,017,953	326,869	19.33
其他權益		116,454	81,134	(35,320)	(30.33)
權益總額		3,202,795	3,494,344	291,549	9.10

差異比例超過 20% 之變動分析如下：

1. 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	103 年度	104 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業成本	4,511,949	4,557,894	45,945	1.02	
營業毛利	1,428,124	1,485,914	57,790	4.05	
營業費用	680,115	684,578	4,463	0.66	
營業利益	748,009	801,336	53,327	7.13	
營業外收入及支出	42,519	139,842	97,323	228.89	
本期稅前淨利	790,528	941,178	150,650	19.06	
所得稅費用	220,335	270,247	49,912	22.65	
本期淨利	570,193	670,931	100,738	17.67	

- (一) 本公司民國一〇四年度合併營業收入淨額為 6,043,808 千元，較一〇三年度 5,940,073 千元增加 103,735 千元，成長 1.75%；稅前淨利 941,178 千元，較一〇三年度 790,528 千元增加 150,650 千元，成長 19.06%。回顧過去一年，因市場需求改變，傳統旺季出貨未如預期，全球個人電腦出貨量仍持續衰退，致本公司主要產品銷售量較前一年度減少。但因高階散熱需求增加，銷售價格略優於去年，使營收微幅成長。此外，美

金對亞洲貨幣升值的有利因素影響下，兌換淨利益較前一年度增加 89,104 千元，使營收與獲利均創下歷年新高。

(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

本公司一〇四年度現金及約當現金較一〇三年度增加 505,677 千元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

單位：千元

項 目	103 年度	104 年度	增(減)比率%
營業活動之淨現金流入(出)	506,178	974,887	92.60
投資活動之淨現金流入(出)	(240,782)	(186,682)	(22.47)
籌資活動之淨現金流入(出)	(553,164)	(251,487)	(54.54)
現金流量比率%	24.24	38.60	59.24
現金流量允當比率%	102.36	116.45	13.77
現金再投資比率%	5.92	14.28	141.22

1. 本期因稅前淨利以及未到期尚未支付之貨款增加，致營業活動之淨現金流入金額較去年增加468,709千元。
2. 本期投資活動之淨現金流出金額較去年減少，係因購置不動產、廠房及設備以及金融資產投資減少。
3. 本期因稅前淨利以及未到期尚未支付之貨款增加，致營業活動之淨現金流入金額較去年增加468,709千元，致現金流量比率及現金再投資比率均較去年提高。

(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	
				投資計畫	理財計畫
2,127,039	704,362	1,077,567	1,433,315	-	-

本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：民國一〇五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：合併公司因預計增加購置不動產、自建廠房及購置設備，投資活動淨現金流出金額增加。
- (3)籌資活動：主要為配發現金股利及償還銀行借款，估計籌資活動淨現金流出金額增加。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司一〇四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	104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.	334,130	認列轉投資事業投資收益	無	無
Chaun Choung Technology America Inc.	1,188	營收增加	無	無
GIOBE STAR ENTERPRISE LIMITED	355,444	認列轉投資事業投資收益	無	無
昆山巨仲電子有限公司	319,779	配合市場需求適度調節產能	無	無
重慶群祥科技有限公司	39,532	配合市場需求適度調節產能	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

本公司總經理召集各子公司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，務求達成公司之營運目標。

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，為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。民國一〇四年度兌換淨利益為115,528千元，佔營收淨額1.92%。因應匯率波動之風險，本公司採行下列因應措施：

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

(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：

民國一〇四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。民國一〇四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。本公司一〇四年度為子公司重慶群祥科技有限公司為背書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

本公司一〇五年度研發費用預計投入總金額為267,033千元。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	● 0.40mm 以下超薄熱管開發	2016.01.01-2018.06.01
電子熱傳產品研發	● 0.50mm 以下超薄熱板開發	2016.01.01-2018.06.01
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：

民國一〇四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仍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。105 年第一季已有智慧型手機品牌廠導入使用熱導管散熱設計，成功開拓傳統個人電腦裝置以外的產業，運用趨於廣泛與多元。

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：

本公司一〇四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：

為因應未來業務成長，使產能調配更具彈性，本公司之子公司重慶群祥科技有限公司已開始興建自有廠房。建廠完成後，本公司將視市場供需情形，依各生產據點的優勢及特性，規劃最佳產能調配。產能無虞雖然有助於爭取訂單，但科技產品日新月異，唯有不斷研發創新，以確保營運持續成長。

(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。

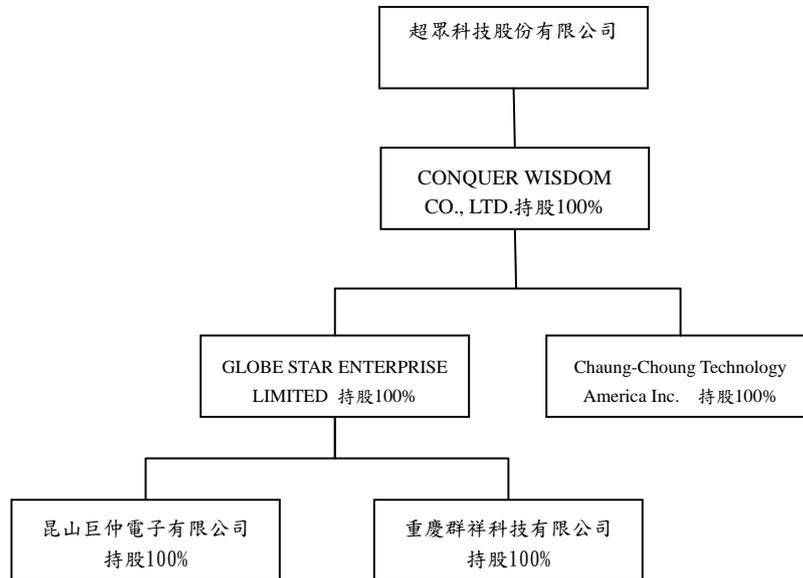
(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業合併營業報告書

(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	9,848	銷售電腦用散熱模組
Globe Star Enterprise Limited	97.04.02	香港	592,229	投資
昆山巨仲電子有限公司	90.02.28	中國	754,975	產銷電腦用散熱模組
重慶群祥科技有限公司	100.06.08	中國	262,600	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。

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	吳適玲	-	-
	副董事長	吳建宏	-	-
	董事	陳振興		
	監事	吳惠然		
GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED	董事長	吳建宏	-	-
昆山巨仲電子有限公司 ^{註1}	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 ^{註1}	董事長	吳英嶧	-	-
	董事 總經理	王君釜	-	-
	董事	吳權珍	-	-
	監察人	吳佩芳	-	-

註1：未發行股票。

(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	6,029,699	2,535,355	3,494,344	4,355,866	321,119	670,931	7.77
Conquer Wisdom Co, Ltd	737,240	2,694,337	82,853	2,611,485	-	(6,663)	349,385	19.31
Chaun Choung Technology America Inc.	9,848	24,452	18,875	5,577	69,134	1,176	1,188	3.96
Globe Star Enterprise Limited	592,229	2,542,603	-	2,542,603	-	(1,817)	355,444	2.53
昆山巨仲電子有限公司	754,975	3,534,617	1,320,921	2,213,696	3,207,955	327,469	318,842	註
重慶群祥科技有限公司	262,600	804,083	474,002	330,081	750,628	34,341	39,532	註

註：未發行股票

(七) 關係企業合併財務報表詳附錄 P80。

(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一〇四年度營業報告書、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郭欣怡會計師查核竣事，並出具查核報告書。

上開表冊經本監察人等查核完竣，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一〇五年股東常會

超眾科技股份有限公司



監察人：顏群育



監察人：張漢呈



監察人：張于子



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 一 日

《附錄二》民國一〇四年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：超眾科技股份有限公司



董 事 長：吳適玲



日 期：民國一〇五年三月十一日

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三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一〇四年度及一〇三年度個體財務報表，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

會計師：

寇惠振

鄭欣怡



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇五年三月十一日

起眾科控股份有限公司子公司

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十五))	\$ 2,127,039	34	1,621,362	29
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十五))	1,243	-	1,114	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十五))	1,847,180	30	1,818,352	33
1200 其他應收款(附註六(三)(十五))	12,180	-	22,148	-
130X 存貨(附註六(四))	879,203	14	773,034	14
1410 預付款項	33,391	1	28,126	1
1470 其他流動資產(附註六(一)(七)及八)	34,835	1	31,717	1
流動資產合計	4,935,071	80	4,295,853	78
非流動資產：				
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	19,998	-	43,682	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,037,103	17	983,736	18
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	60,535	1	61,217	1
1780 無形資產	3,667	-	3,922	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	27,390	-	23,818	-
1900 其他非流動資產(附註六(七))	131,495	2	123,516	2
非流動資產合計	1,280,188	20	1,239,891	22
資產總計	\$ 6,215,259	100	5,535,744	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八)(十五))	2100		2100	
應付票據(附註六(十五))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十五))	2170		2170	
其他應付款(附註六(九)(十一)(十五))	2200		2250	
負債準備-流動	2250		2300	
其他流動負債	2300			
流動負債合計	2570		2640	
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十))	2640		2645	
淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	2645			
存入保證金				
非流動負債合計	5310		5300	
負債總計	7900		7940	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：				
股本	3100		3200	
資本公積	3200		3310	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3320	
特別盈餘公積	3320		3350	
未分配盈餘(附註六(九)(十))	3350		3400	
保留盈餘合計	3400			
其他權益				
權益總計	6,215,259	100	5,535,744	100
負債及權益總計	\$ 6,215,259	100	5,535,744	100



董事長：吳適玲



經理人：吳惠然



會計主管：伊珍娟

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 6,043,808	100	5,940,073	100
5000 營業成本(附註六(四)(九))	4,557,894	75	4,511,949	76
營業毛利	1,485,914	25	1,428,124	24
營業費用(附註六(九))：				
6100 推銷費用	196,653	4	189,800	3
6200 管理費用	246,729	4	238,694	4
6300 研究發展費用	241,196	4	251,621	4
6300 營業費用合計	684,578	12	680,115	11
營業淨利	801,336	13	748,009	13
營業外收入及利益：				
7100 利息收入	31,194	1	29,329	-
7110 租金收入	4,202	-	4,202	-
7130 股利收入	273	-	90	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益(附註六(五))	808	-	63	-
7230 外幣兌換利益	115,528	2	26,424	-
7270 減損迴轉利益(附註六(五))	74	-	45	-
7190 其他收入(附註六(十四))	24,871	-	32,383	1
營業外收入及利益合計	176,950	3	92,536	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	5,363	-	9,268	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(五))	5,807	-	22,174	-
7670 減損損失(附註六(二))	23,684	-	16,816	-
7590 什項支出(附註六(十四))	2,254	-	1,759	-
7630 營業外費用及損失合計	37,108	-	50,017	-
繼續營業部門稅前淨利	941,178	16	790,528	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	270,247	5	220,335	4
本期淨利	670,931	11	570,193	10
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(42,554)	(1)	84,392	1
8391 淨確定福利負債再衡量數	1,311	-	(3,213)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	7,234	-	(14,346)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(34,009)	(1)	66,833	1
本期綜合損益總額	\$ 636,922	10	637,026	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)	\$	7.77	\$	6.60

董事長：吳適玲



經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟



起眾科技股份有限公司

合併財務報表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	保留盈餘				合計	其他權益項目	權益總額
	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						46,408	2,842,068
	863,434	294,182	73,014	1,033,207	1,400,403		
	-	-	-	570,193	570,193	-	570,193
	-	-	-	(3,213)	(3,213)	70,046	66,833
	-	-	-	566,980	566,980	70,046	637,026
	-	53,563	-	(53,563)	-	-	-
	-	-	-	(276,299)	(276,299)	-	(276,299)
	863,434	347,745	73,014	1,270,325	1,691,084	116,454	3,202,795
	-	-	-	670,931	670,931	-	670,931
	-	-	-	1,311	1,311	(35,320)	(34,009)
	-	-	-	672,242	672,242	(35,320)	636,922
	-	57,020	-	(57,020)	-	-	-
	-	-	-	(345,373)	(345,373)	-	(345,373)
	<u>863,434</u>	<u>404,765</u>	<u>73,014</u>	<u>1,540,174</u>	<u>2,017,953</u>	<u>81,134</u>	<u>3,494,344</u>

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額

董事長：吳適玲



經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司及其子公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 941,178	790,528
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	102,043	97,423
攤銷費用	4,432	5,043
呆帳費用(轉列收入)提列數	(12,654)	405
利息費用	5,363	9,268
利息收入	(31,194)	(29,329)
股利收入	(273)	(90)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,999	22,111
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,314	5,502
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(74)	(45)
金融資產減損損失	23,684	16,816
未實現外幣兌換利益	(5,624)	(14,802)
收益費損項目合計	<u>92,016</u>	<u>112,302</u>
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(219)	1,397
應收帳款增加	(16,494)	(86,248)
其他應收款減少(增加)	9,887	(15,719)
存貨增加	(105,314)	(47,079)
預付款項增加	(5,265)	(68)
其他流動資產(增加)減少	(3,118)	17,466
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(120,523)</u>	<u>(130,251)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(5,529)	(26,772)
應付帳款增加(減少)	232,786	(122,585)
其他應付款項減少	(262)	(19,417)
負債準備減少	(322)	(543)
其他流動負債增加	20,612	28,318
淨確定福利負債減少	(1,361)	(1,423)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>245,924</u>	<u>(142,422)</u>
調整項目合計	<u>217,417</u>	<u>(160,371)</u>
營運產生之現金流入	1,158,595	630,157
收取之利息	31,868	33,477
支付之利息	(5,415)	(9,680)
支付之所得稅	(210,161)	(147,776)
營業活動之淨現金流入	<u>974,887</u>	<u>506,178</u>
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(40,500)
取得不動產、廠房及設備	(174,934)	(203,995)
處分不動產、廠房及設備	2,658	4,185
存出保證金增加	(12,982)	(24)
取得無形資產	(1,514)	(448)
收取之股利	90	-
投資活動之淨現金流出	<u>(186,682)</u>	<u>(240,782)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	93,493	(277,285)
存入保證金增加	393	420
發放現金股利	(345,373)	(276,299)
籌資活動之淨現金流出	<u>(251,487)</u>	<u>(553,164)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,041)	67,422
本期現金及約當現金增加(減少)數	505,677	(220,346)
期初現金及約當現金餘額	1,621,362	1,841,708
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,127,039</u>	<u>1,621,362</u>

董事長：吳適玲



經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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一〇五年三月十一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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之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」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</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

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>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
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

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個體財務報告造成重大變動：
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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 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號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

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>理事會發布 之生效日</u>
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併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。

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：確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四（十五）所述之上限影響數衡量。

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由本公司所控制之個體（即子公司）。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

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	
			104.12.31	103.12.31
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%
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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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。

(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。

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

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

(七)金融工具

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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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，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」。

(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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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

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。

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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

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。

(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。

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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)收入認列

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。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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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。

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。

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。

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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金及零用金	\$ 1,473	401
活期存款	1,496,340	1,149,528
支存存款	1,965	6,219
定期存款	627,261	465,214
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,127,039</u>	<u>1,621,362</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

截至民國一〇四年及一〇三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。

民國一〇三年十二月三十一日之合併公司銀行存款中提供定存單為9,166千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。民國一〇四年十二月三十一日則無此情形。

(二)以成本衡量之金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 19,998</u>	<u>43,682</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。

合併公司於民國一〇四年度及一〇三年度評估亞洲碳素(股)公司(原綠晶能源(股)公司)，經評估後對所持有之股票投資分別認列23,684千元及16,816千元之減損損失。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 1,243	1,114
應收帳款	\$ 1,851,834	1,834,204
減：備抵呆帳	-	(12,334)
備抵銷貨折讓及退回	(4,654)	(3,518)
應收帳款淨額	\$ 1,847,180	1,818,352
其他應收款	\$ 12,180	22,468
減：備抵呆帳	-	(320)
其他應收款淨額	\$ 12,180	22,148

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：

	104.12.31	103.12.31
逾期0~30天以下	\$ 17,149	24,129
逾期31~120天以下	2,721	75,908
逾期120~365天	869	1,808
	\$ 20,739	101,845

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 12,654	12,249
認列之減損損失	540	662
減損損失迴轉	(911)	(257)
減本期沖銷	(12,283)	-
期末餘額	\$ -	12,654

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40%，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。

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
原 料	\$ 152,002	121,335
在 製 品	185,350	137,727
製 成 品	379,481	364,241
商品存貨	<u>162,370</u>	<u>149,731</u>
	<u>\$ 879,203</u>	<u>773,034</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列之存貨相關費損分別為73,658千元及17,267千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
未分攤固定製造費用	\$ 28,351	3,317
存貨跌價回升利益	(12,329)	(7,460)
下腳廢料收益	(8,230)	(5,398)
報廢損失	66,830	41,672
盤盈	(964)	(14,864)
營業成本增加	<u>\$ 73,658</u>	<u>17,267</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為4,484,236千元及4,494,682千元。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、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104年1月1日餘額	\$ 210,126	605,625	420,972	6,557	18,239	109,362	30,120	1,401,001
增 添	-	5,205	18,191	1,317	215	22,959	127,047	174,934
處 分	-	(22,465)	(24,839)	(397)	(5,226)	(8,436)	-	(61,363)
重分類	-	10,510	17,173	-	-	1,033	(30,030)	(1,314)
匯率變動之影響	-	(10,577)	(6,009)	(121)	(280)	(1,105)	(1)	(18,093)
民國104年12月31日餘額	\$ 210,126	588,298	425,488	7,356	12,948	123,813	127,136	1,495,165
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	\$ 210,126	605,625	420,972	6,557	18,239	109,362	30,120	1,401,001
折舊及減損損失：								
民國104年1月1日餘額	\$ -	206,472	152,018	4,062	11,156	43,557	-	417,265
本年度折舊	-	33,697	42,186	835	1,759	22,884	-	101,361
減損損失回升	-	-	-	-	-	(74)	-	(74)
重分類	-	-	104	-	-	(104)	-	-
處 分	-	(19,288)	(22,874)	(357)	(4,759)	(6,428)	-	(53,706)
匯率變動之影響	-	(3,664)	(2,232)	(80)	(167)	(641)	-	(6,784)
民國104年12月31日餘額	\$ -	217,217	169,202	4,460	7,989	59,194	-	458,062
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	\$ -	206,472	152,018	4,062	11,156	43,557	-	417,265
帳面價值：								
民國104年12月31日	\$ 210,126	371,081	256,286	2,896	4,959	64,619	127,136	1,037,103
民國103年12月31日	\$ 210,126	399,153	268,954	2,495	7,083	65,805	30,120	983,736
民國103年1月1日	\$ 132,129	411,591	260,569	3,318	9,914	49,070	21,098	887,689

1.減損損失及續後迴轉

民國一〇四年度及一〇三年度認列機器設備之減損回升利益分別為74及45千元。

2.擔 保

截至民國一〇四年及一〇三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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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104年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
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>
折舊及減損損失：			
民國104年1月1日餘額	\$ -	9,929	9,929
本年度折舊	-	682	682
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,611</u>	<u>10,611</u>
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>
帳面金額：			
民國104年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>24,165</u>	<u>60,535</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>24,847</u>	<u>61,217</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 36,370</u>	<u>25,529</u>	<u>61,899</u>
公允價值：			
民國104年12月31日		<u>\$ 136,098</u>	
民國103年12月31日		<u>\$ 135,862</u>	

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。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

	104.12.31	103.12.31
長期預付租金	\$ 120,694	125,749
減：一年內攤銷(帳列其他流動資產)	<u>(2,658)</u>	<u>(2,710)</u>
長期預付租金合計	<u>\$ 118,036</u>	<u>123,039</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)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.12.31	103.12.31
擔保銀行借款	\$ 50,000	50,000
無擔保銀行借款	344,235	250,741
	\$ 394,235	300,741
尚未使用額度	\$ 1,351,588	983,747
利率區間	0.92%~1.42%	0.93 %~2.23%

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

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務之現值	\$ 49,232	49,024
計畫資產之公允價值	(48,296)	(45,416)
淨確定福利負債	\$ 936	3,608

合併公司員工福利負債明細如下：

	104.12.31	103.12.31
帶薪假負債	\$ 5,590	6,586

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48,296千元。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及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 49,024	44,540
當期服務成本及利息	1,132	1,134
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(4,039)	3,350
— 因人口統計假設變動所產生之精算 損益	2,376	-
— 因財務假設變動所產生之精算損益	739	-
12月31日確定福利義務	\$ 49,232	49,024

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 45,416	42,722
利息收入	823	871
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	387	137
已提撥至計畫之金額	1,670	1,686
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 48,296	45,416

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 253	243
淨確定福利負債之淨利息	56	20
	\$ 309	263
	104年度	103年度
營業成本	\$ 248	211
管理費用	61	52
	\$ 309	263

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)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇四年度及一〇三年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (5,565)	(2,352)
本期認列	1,311	(3,213)
12月31日累積餘額	\$ (4,254)	(5,565)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資增加	1.500%	1.500%

合併公司預計於民國一〇四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1,681千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為20.18年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,657)	1,741
未來薪資增加(變動0.25%)	1,720	(1,659)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,704千元及6,946千元，已提撥至勞工保險局。

合併公司之海外子公司民國一〇四年度及一〇三年度依當地政府規定認列之退休金費用分別為26,217千元及17,561千元。

(十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用	\$ 243,814	185,200
遞延所得稅費用	26,433	35,135
所得稅費用	<u>\$ 270,247</u>	<u>220,335</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$ 941,178</u>	<u>790,528</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 220,924	179,523
外國轄區稅率影響數	39,245	26,742
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(3,725)	(4,830)
不可扣抵之費用	1,400	2,859
免稅所得	(46)	(9,745)
租稅獎勵	(12,980)	(6,413)
核定差	9,413	7,292
估計核定差	-	10,686
前期低(高)估	(207)	(5,020)
未分配盈餘加徵10%	16,459	20,577
所得稅稅率變動影響數	-	(9,120)
其他	(236)	7,784
合計	<u>\$ 270,247</u>	<u>220,335</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

民國一〇四年度及一〇三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104年1月1日	\$ 171,496	38,768	26,241	485	236,990
借記(貸記)損益表	30,335	-	-	(59)	30,276
借記(貸記)權益	-	(7,234)	-	-	(7,234)
民國104年12月31日	<u>\$ 201,831</u>	<u>31,534</u>	<u>26,241</u>	<u>426</u>	<u>260,032</u>
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>

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104年1月1日	\$ 13,697	2,296	1,155	6,670	23,818
(借記)貸記損益表	(3,417)	4,900	(1,155)	3,515	3,843
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(155)	-	-	(116)	(271)
民國104年12月31日	<u>\$ 10,125</u>	<u>7,196</u>	<u>-</u>	<u>10,069</u>	<u>27,390</u>
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>

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一〇二年度。

4. 兩稅合一資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
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	1,538,765	1,268,916
	<u>\$ 1,540,174</u>	<u>1,270,325</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 164,552</u>	<u>108,466</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)

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.21%</u>	<u>14.33%</u>

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

(十一)資本及其他權益

1.普通股

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<u>\$ 531,823</u>	<u>531,823</u>

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。

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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員工紅利實際配發金額為41,000千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為13,000千元。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度財務報表估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月十五日及民國一〇三年六月二十三日經股東常會決議民國一〇三年度及民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102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	\$ 4.00	345,373	3.20	276,299

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國104年1月1日	\$ 116,454
外幣換算差異(稅後淨額)：	(35,320)
民國104年12月31日餘額	\$ 81,134

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	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><u>\$ 116,454</u></u>

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三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670,931千元及570,193千元，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

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 670,931</u>	<u>570,193</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	104年度	103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，民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十三)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為46,000千元及14,200千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
沖銷逾期應付款項	\$ 18	10,313
其他收入	24,853	22,070
	<u>\$ 24,871</u>	<u>32,383</u>

2.什項支出

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產折舊	\$ 682	682
其他損失	1,572	1,077
	<u>\$ 2,254</u>	<u>1,759</u>

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 19,998	43,682
放款及應收款：		
現金及約當現金	2,127,039	1,621,362
應收票據及應收帳款	1,848,423	1,819,466
其他應收款	12,180	22,148
合 計	<u>\$ 4,007,640</u>	<u>3,506,658</u>

(2)金融負債

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 394,234	300,741
應付票據及帳款	1,584,252	1,356,995
其他應付款	395,588	369,425
合 計	<u>\$ 2,374,074</u>	<u>2,027,161</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。民國一〇四年及一〇三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1,860,603千元及1,841,614千元。

(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。本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，應收票據及帳款之總額中分別有40%及39%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。

	合 約			
	帳面金額	現金流量	6個月 以內	6-12個月
104年12月31日				
非衍生金融負債				
擔保銀行借款	\$ 50,000	50,007	50,007	-
無擔保銀行借款	344,235	347,215	298,466	48,749
應付票據及帳款	1,584,252	1,584,252	1,584,252	-
	\$ 1,978,487	1,981,474	1,932,725	48,749
103年12月31日				
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)	-
	\$ 1,657,736	(1,658,209)	(1,658,209)	-

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：

	104.12.31		103.12.31			
	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	\$ 129,743	32.825	4,258,814	111,541	31.650	3,530,273
人民幣	63,216	4.995	315,764	23,329	5.092	118,792
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	74,860	32.825	2,457,280	94,396	31.650	2,987,633
人民幣	3,200	4.995	15,984	4,979	5.092	25,353

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別增加21,013及6,361千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為115,528千元及26,424千元。

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，合併公司民國一〇四年度之淨利將減少或增加3,942千元，主因係合併公司之變動利率借款之利率變動。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十六)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，內部稽核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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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，合併公司於民國一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,351,588千元。

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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

(十七)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。合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率比例如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 2,720,915	2,332,949
減：現金及約當現金	<u>(2,127,039)</u>	<u>(1,621,362)</u>
淨負債	<u>\$ 593,876</u>	<u>711,587</u>
權益總額	<u>\$ 3,494,344</u>	<u>3,202,795</u>
負債資本比率	<u>17.00%</u>	<u>22.22%</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 17,598</u>	<u>20,779</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	104.12.31	103.12.31
其他流動資產-受限制資產	銀行借款	\$ -	9,166
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	13,733	15,270
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	24,165	24,847
		\$ 152,486	163,871

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

重慶群祥科技有限公司向昆山巨仲電子有限公司提出短期資金融通申請，總額度為人民幣5,000萬元，借款期限自簽約日起一年得分次撥款或循環動用。

重慶群祥科技有限公司向本公司提出為其與銀行融資往來提供保證事宜申請，總額度為美元800萬元，本公司於民國一〇五年三月十一日提請董事會決議通過。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103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	412,116	240,059	652,175	387,743	225,625	613,368
勞健保費用	30,728	14,471	45,199	21,668	13,503	35,171
退休金費用	24,758	9,472	34,230	16,461	8,309	24,770
其他員工福利費用	30,366	15,496	45,862	17,340	10,861	28,201
折舊費用	72,563	28,798	101,361	68,202	28,539	96,741
攤銷費用	52	4,380	4,432	28	5,015	5,043

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

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. 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	重慶群祥科 技有限公司	3	698,869	361,075 (USD11,000)	361,075 (USD11,000)	114,888 (USD3,500)	-	10.33%	1,048,303	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				期中最高持股 或出賣情形	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	11.21%	
本公司	亞洲碳素股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	789	-	1.75%	-	1.75%	

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	重慶群祥科技有 限公司	母子公司	進貨	266,103	6.59%	月結120天	-		(119,975)	(6.53)%	註
本公司	昆山巨仲電子有 限公司	母子公司	進貨	1,860,867	46.10%	月結120天	-		(1,011,064)	(55.00)%	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	156,583	28.55%	月結120天	-		(80,991)	(29.30)%	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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(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	119,975	1.80	-		243	-
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	1,011,064	2.04	-		180,238	-

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	49,114	比照一般條件	0.81%
3	巨仲公司	本公司	2	銷貨收入	1,860,867	比照一般條件	30.79%
4	群祥公司	本公司	2	銷貨收入	266,103	比照一般條件	4.40%
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款-關係人	18,735	次月初起100天	0.30%
3	巨仲公司	本公司	2	應收帳款-關係人	1,011,064	月結120天	16.27%
4	群祥公司	本公司	2	應收帳款-關係人	119,975	月結120天	1.93%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款-關係人	404,518	月結120天	6.51%
3	巨仲公司	群祥公司	3	銷貨收入	156,583	比照一般條件	2.59%
3	巨仲公司	群祥公司	3	應收帳款-關係人	80,991	月結120天	1.30%

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：

民國一〇四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 Wisdom Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,260	100.00%	2,484,813	100.00%	349,385	334,130	註1、註3
Conquer Co., Ltd.	Wisdom Chaun Technology America Inc.	美國	銷售電腦用散熱模組	9,848 (USD300)	9,848 (USD300)	300,000	100.00%	5,577 (USD170)	100.00%	1,188 (USD37)	1,188 (USD37)	註3
Conquer Co., Ltd.	Wisdom GLOBE ENTERPRISE LTD.	STAR 香港	投資	592,229 (USD18,042)	592,229 (USD18,042)	140,407,610	100.00%	2,542,603 (USD77,459)	100.00%	355,444 (USD11,199)	355,444 (USD11,199)	註3

註1：合併公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.投資利益349,385千元、已實現銷貨毛利69,086千元及未實現銷貨毛利84,341千元，共計認列利益334,130千元。

註2：係依民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD32.8250換算。民國一〇四年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.7390。

註3：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要 營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註4)	被投資公司 本期損益 (註4)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出賣情形	本期認列 投資損益 (註5)(註6)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
昆山巨仲電 子有限公司	生產電腦用 散熱模組	754,975 (USD23,000)	(二) 註1	445,567 (USD13,574)	-	-	445,567 (USD13,574)	318,84 (USD10,046)	100.00%	100.00%	319,779 (USD10,075)	2,212,026 (USD67,388)	133,774
重慶群祥科 技有限公司	生產電腦用 散熱模組	262,600 (USD8,000)	(二) 註1	262,600 (USD8,000)	-	-	262,600 (USD8,000)	39,53 (USD1,246)	100.00%	100.00%	39,532 (USD1,246)	330,081 (USD10,056)	-

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：係依民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD32.8250換算；民國一〇四年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.7390

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USD10,046千元、已實現銷貨毛利及出售固定資產利益計USD80千元，及扣除未實現銷貨毛利USD51千元，共計認列利益USD10,075千元。

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
708,167 (USD21,574)	804,771 (USD24,517)	2,096,606

註：民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD32.825。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四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。

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)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	104年度	103年度
散熱模組	\$ 4,305,444	4,339,415
散熱片	1,251,706	1,133,979
其他	486,658	466,679
合 計	<u>\$ 6,043,808</u>	<u>5,940,073</u>

(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	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 3,622,844	3,733,934
臺 灣	561,754	758,631
美 國	653,827	553,942
其他國家	1,205,383	893,566
	<u>\$ 6,043,808</u>	<u>5,940,073</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 429,737	428,997
中 國	802,951	743,262
其他國家	112	132
合 計	<u>\$ 1,232,800</u>	<u>1,172,391</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

	104年度	103年度
E00001	\$ 944,004	976,039
E00011	1,220,145	1,120,637
L00007	700,444	819,037
合 計	<u>\$ 2,864,593</u>	<u>2,915,713</u>

《附錄三》民國一〇四年度經會計師查核簽證之個體財務報表

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三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

寇惠振



會計師：

鄭欣怡



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇五年三月十一日



超聚科打...
林...
林...

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇三年一月一日餘額	股本	資本公積	保留盈餘		合計	其他權益項目		權益總額
			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額	
本期淨利	\$ 863,434	531,823	294,182	73,014	1,400,403	46,408		2,842,068
本期其他綜合損益	-	-	-	-	570,193	-		570,193
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,213)	70,046		66,833
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	-	-	566,980	70,046		637,026
提列法定盈餘公積	-	-	53,563	-	(53,563)	-		-
普通股現金股利	-	-	-	-	(276,299)	-		(276,299)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	863,434	531,823	347,745	73,014	1,691,084	116,454		3,202,795
本期淨利	-	-	-	-	670,931	-		670,931
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,311	(35,320)		(34,009)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	672,242	(35,320)		636,922
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	-	-	672,242			672,242
提列法定盈餘公積	-	-	57,020	-	(57,020)	-		-
普通股現金股利	-	-	-	-	(345,373)	-		(345,373)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 863,434	531,823	404,765	73,014	2,017,953	81,134		3,494,344

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 14,200 千元及員工紅利 46,000 千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：吳適玲



經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟

超眾自創股份有限公司

合併財務報表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 4,355,866	100	4,131,029	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)(十一))	3,728,787	86	3,548,814	86
營業毛利	627,079	14	582,215	14
營業費用：(附註六(三)(六)(九)(十一))				
6100 推銷費用	77,986	2	74,215	2
6200 管理費用	106,090	2	96,544	2
6300 研究發展費用	121,884	3	113,455	3
6300 營業費用合計	305,960	7	284,214	7
營業淨利	321,119	7	298,001	7
營業外收入：				
7100 利息收入	5,186	-	8,147	-
7110 租金收入	4,201	-	4,202	-
7130 股利收入	273	-	90	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益	-	-	63	-
7230 外幣兌換利益(附註六(十五))	12,226	-	20,645	-
7270 減損迴轉利益(附註六(六))	74	-	45	-
7375 採用權益法認列之子公司利益之份額	334,130	8	260,828	6
7190 其他收入(附註六(十四))	158,682	4	149,281	4
營業外收入及利益合計	514,772	12	443,301	10
營業外支出：				
7510 利息費用	2,338	-	1,637	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失	171	-	413	-
7670 減損損失(附註六(二))	23,684	1	16,816	-
7590 什項支出(附註六(十四))	704	-	693	-
7630 營業外費用及損失合計	26,897	1	19,559	-
繼續營業部門稅前淨利	808,994	18	721,743	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	138,063	3	151,550	4
本期淨利	670,931	15	570,193	13
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(42,554)	(1)	84,392	2
8391 淨確定福利負債再衡量數	1,311	-	(3,213)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	7,234	-	(14,346)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(34,009)	(1)	66,833	2
本期綜合損益總額	\$ 636,922	14	637,026	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)	\$	7.77	\$	6.60

董事長：吳適玲



經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟



	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 808,994	721,743
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	26,943	20,224
攤銷費用	1,180	1,888
呆帳費用(轉列收入)提列數	(12,654)	405
利息費用	2,338	1,637
利息收入	(5,186)	(8,147)
股利收入	(273)	(90)
採用權益法之子公司損益之份額	(334,130)	(260,828)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	171	350
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,164	56
不動產、廠房及設備減損損失迴轉利益	(74)	(45)
金融資產減損損失	23,684	16,816
聯屬公司間未實現損失(利益)	28,825	(13,764)
未實現外幣兌換利益	(5,624)	(14,802)
收益費損項目合計	<u>(273,636)</u>	<u>(256,300)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(219)	1,397
應收帳款增加	(84,737)	(80,913)
應收帳款-關係人減少	1,585	713
其他應收款增加	(252)	(565)
其他應收款-關係人(增加)減少	(137,660)	33,364
存貨增加	(7,906)	(72,718)
預付款項增加	(260)	(668)
其他流動資產增加	(152)	(277)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(229,601)</u>	<u>(119,667)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	121,888	63,392
應付帳款-關係人增加	140,036	14,966
其他應付款項增加	6,672	6,253
其他應付款-關係人(減少)增加	(3,634)	1,407
負債準備減少	(322)	(543)
其他流動負債增加(減少)	18,142	(10,079)
淨確定福利負債減少	(1,361)	(1,423)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>281,421</u>	<u>73,973</u>
調整項目合計	<u>(221,816)</u>	<u>(301,994)</u>
營運產生之現金流入	587,178	419,749
收取之利息	5,860	8,465
支付之利息	(2,282)	(1,652)
支付之所得稅	(126,256)	(78,529)
營業活動之淨現金流入	<u>464,500</u>	<u>348,033</u>
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(40,500)
取得不動產、廠房及設備	(30,091)	(185,759)
處分不動產、廠房及設備	494	185
存出保證金(減少)增加	(42)	3
取得無形資產	(485)	(448)
收取之股利	90	-
子公司盈餘匯回	133,774	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>103,740</u>	<u>(226,519)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	35,050	(24,465)
存入保證金增加	-	311
發放現金股利	(345,373)	(276,299)
籌資活動之淨現金流出	<u>(310,323)</u>	<u>(300,453)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,624	14,802
本期現金及約當現金增加(減少)數	263,541	(164,137)
期初現金及約當現金餘額	694,504	858,641
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 958,045</u>	<u>694,504</u>

董事長：吳適玲



經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司
個體財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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一〇五年三月十一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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之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」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</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個體財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 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個體財務報告造成重大變動：
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。

本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 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號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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。

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：淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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。

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

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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金及零用金	\$ 323	359
活期存款	72,613	40,929
支存存款	11	3,813
外幣活存	722,868	367,502
定期存款	<u>162,230</u>	<u>281,901</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 958,045</u>	<u>694,504</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(十五)。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇四年及一〇三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

	104.12.31	103.12.31
以成本衡量之金融資產-非流動：		
國內非上市(櫃)普通股	\$ 19,998	43,682

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。

本公司於民國一〇四年度及一〇三年度評估亞洲碳素(股)公司(原綠晶能源(股)公司)，經評估後對所持有之股票投資分別認列23,684千元及16,816千元之減損損失。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 1,243	1,114
應收帳款	1,174,104	1,088,231
減：備抵呆帳	-	(12,334)
備抵銷貨折讓及退回	(4,654)	(3,518)
應收帳款淨額	\$ 1,169,450	1,072,379
應收帳款-關係人	\$ 18,735	20,320
其他應收款	\$ 6,157	6,306
減：備抵呆帳	-	(320)
其他應收款淨額	\$ 6,157	5,986
其他應收款-關係人	\$ 404,871	267,211

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：

	104.12.31	103.12.31
逾期0~30天以下	\$ 16,982	13,011
逾期31~120天以下	2,721	4,755
逾期121~365天	554	1,808
	\$ 20,257	19,574

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 12,654	12,249
認列之減損損失	540	662
減損損失迴轉	(911)	(257)
減本期沖銷	(12,283)	-
期末餘額	\$ -	12,654

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50%，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

	104.12.31	103.12.31
原 料	\$ 6,306	5,218
在製品	15,445	15,348
製成品	333,987	339,866
商品存貨	162,308	149,708
	\$ 518,046	510,140

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列之存貨相關費損分別為44,083千元及24,704千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	104年度	103年度
未分攤固定製造費用	\$ 19,161	3,317
存貨跌價損失(回升利益)	4,185	(5,763)
下腳廢料收益	(3,401)	(4,192)
報廢損失	24,127	30,985
盤虧	11	357
營業成本增加	\$ 44,083	24,704

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,684,704千元及3,524,110千元。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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：

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 2,484,813	2,355,836

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.擔保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、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104年1月1日餘額	\$ 210,126	48,678	97,874	1,778	46,896	14,712	420,064
增 添	-	358	5,477	-	15,063	9,193	30,091
處 分	-	-	(8,822)	(1,569)	(2,927)	-	(13,318)
重分類	-	3,584	8,932	-	1,032	(14,712)	(1,164)
民國104年12月31日餘額	\$ 210,126	52,620	103,461	209	60,064	9,193	435,673
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	\$ 210,126	48,678	97,874	1,778	46,896	14,712	420,064
折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ -	18,628	23,417	1,507	11,656	-	55,208
本年度折舊	-	3,388	13,486	115	9,272	-	26,261
減損損失回升	-	-	-	-	(74)	-	(74)
重分類	-	-	104	-	(104)	-	-
處 分	-	-	(8,788)	(1,569)	(2,296)	-	(12,653)
民國104年12月31日餘額	\$ -	22,016	28,219	53	18,454	-	68,742

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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
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	<u>\$ -</u>	<u>18,628</u>	<u>23,417</u>	<u>1,507</u>	<u>11,656</u>	<u>-</u>	<u>55,208</u>
帳面價值：							
民國104年12月31日	<u>\$ 210,126</u>	<u>30,604</u>	<u>75,242</u>	<u>156</u>	<u>41,610</u>	<u>9,193</u>	<u>366,931</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 132,129</u>	<u>25,083</u>	<u>25,740</u>	<u>439</u>	<u>11,524</u>	<u>4,270</u>	<u>199,185</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 210,126</u>	<u>30,050</u>	<u>74,457</u>	<u>271</u>	<u>35,240</u>	<u>14,712</u>	<u>364,856</u>

1.減損損失及續後迴轉

民國一〇四年度及一〇三年度認列機器設備之減損回升利益分別為74及45千元。

2.擔 保

截至民國一〇四年及一〇三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104年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
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>
折舊及減損損失：			
民國104年1月1日餘額	\$ -	9,929	9,929
本年度折舊	-	682	682
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,611</u>	<u>10,611</u>
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>
帳面金額：			
民國104年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>24,165</u>	<u>60,535</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>24,847</u>	<u>61,217</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 36,370</u>	<u>25,529</u>	<u>61,899</u>
公允價值：			
民國104年12月31日			<u>\$ 136,098</u>
民國103年12月31日			<u>\$ 135,862</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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。

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	104.12.31	103.12.31
擔保銀行借款	\$ 50,000	50,000
無擔保銀行借款	130,000	94,950
	\$ 180,000	144,950
尚未使用額度	\$ 1,030,476	890,273
利率區間	<u>1.13%~1.25%</u>	<u>0.93%~1.29%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務之現值	\$ 49,232	49,024
計畫資產之公允價值	(48,296)	(45,416)
淨確定福利負債	\$ 936	3,608

本公司員工福利負債明細如下：

	104.12.31	103.12.31
帶薪假負債	\$ 4,167	4,060

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48,296千元。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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 49,024	44,540
當期服務成本及利息	1,132	1,134
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(4,039)	3,350
— 因人口統計假設變動所產生之精算 損益	2,376	-
— 因財務假設變動所產生之精算損益	739	-
12月31日確定福利義務	\$ 49,232	49,024

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 45,416	42,722
利息收入	823	871
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	387	137
已提撥至計畫之金額	1,670	1,686
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 48,296	45,416

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 253	243
淨確定福利負債之淨利息	56	20
	\$ 309	263
	104年度	103年度
營業成本	\$ 248	211
管理費用	61	52
	\$ 309	263

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (5,565)	(2,352)
本期認列	1,311	(3,213)
12月31日累積餘額	\$ (4,254)	(5,565)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資增加	1.500%	1.500%

本公司預計於民國一〇四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1,681千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為20.18年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,657)	1,741
未來薪資增加(變動0.25%)	1,720	(1,659)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,704千元及6,946千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用	\$ 113,776	110,391
遞延所得稅費用	24,287	41,159
所得稅費用	<u>\$ 138,063</u>	<u>151,550</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 808,994</u>	<u>721,743</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 137,529	122,696
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(3,725)	(4,830)
不可扣抵之費用	4,026	2,859
免稅所得	(46)	(15)
租稅獎勵	(8,896)	-
核定差	2,406	(574)
估計核定差	-	10,686
前期低(高)估	(9,690)	151
未分配盈餘加徵10%	16,459	20,577
合計	<u>\$ 138,063</u>	<u>151,550</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(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

民國一〇四年度及一〇三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104年1月1日	\$ 171,496	38,768	26,241	485	236,990
借記(貸記)損益表	30,335	-	-	(59)	30,276
借記(貸記)權益	-	(7,234)	-	-	(7,234)
民國104年12月31日	\$ 201,831	31,534	26,241	426	260,032
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	\$ 171,496	38,768	26,241	485	236,990

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104年1月1日	\$ 3,927	2,296	1,155	1,401	8,779
(借記)/貸記損益表	711	4,900	(1,155)	1,533	5,989
民國104年12月31日	\$ 4,638	7,196	-	2,934	14,768
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	\$ 3,927	2,296	1,155	1,401	8,779

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一〇二年度。

4.兩稅合一資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
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	1,538,765	1,268,916
	\$ 1,540,174	1,270,325
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 164,552	108,466
	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	16.21%	14.33%

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

1.普通股

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<u>\$ 531,823</u>	<u>531,823</u>

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。

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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員工紅利實際配發金額為41,000千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為13,000千元。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月十五日及民國一〇三年六月二十三日經股東常會決議民國一〇三年度及民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102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	\$ 4.00	345,373	3.20	276,299

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104年1月1日	\$ 116,454
外幣換算差異(稅後淨額)：	(35,320)
民國104年12月31日餘額	\$ 81,134
民國103年1月1日	\$ 46,408
外幣換算差異(稅後淨額)：	70,046
民國103年12月31日餘額	\$ 116,454

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三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670,931千元及570,193千元，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

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>670,931</u>	<u>570,193</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
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，民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十三)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為46,000千元及14,200千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
沖銷逾期應付款項	\$ 18	10,313
代購原物料及設備佣金收入	140,540	131,206
其他收入	18,124	7,762
	<u>\$ 158,682</u>	<u>149,281</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.什項支出

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產折舊	\$ 682	682
其他損失	22	11
	<u>\$ 704</u>	<u>693</u>

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 19,998	43,682
放款及應收款：		
現金及約當現金	\$ 958,045	694,504
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,189,428	1,093,813
其他應收款(含關係人)	411,028	273,197
小計	<u>2,558,501</u>	<u>2,061,514</u>
合計	<u>\$ 2,578,499</u>	<u>2,105,196</u>

(2)金融負債

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 180,000	144,950
應付帳款(含關係人)	1,838,386	1,576,462
其他應付款(含關係人)	223,723	233,109
合計	<u>\$ 2,242,109</u>	<u>1,954,521</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。民國一〇四年及一〇三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1,176,850千元及1,079,479千元。

(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。本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，應收票據及帳款之總額中分別有50%及62%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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	6個月
		現金流量	以 內
104年12月31日			
非衍生金融負債			
擔保銀行借款	\$ 50,000	(50,007)	(50,007)
無擔保銀行借款	130,000	(130,226)	(130,226)
應付帳款(包含關係人)	1,838,386	(1,838,386)	(1,838,386)
	\$ 2,018,386	(2,018,619)	(2,018,619)
103年12月31日			
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)
	\$ 1,721,412	(1,721,976)	(1,721,976)

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。

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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 65,508	32.825	2,150,300	54,724	31.650	1,732,015
人 民 幣	63,216	4.995	315,764	57,495	5.092	292,765
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	53,839	32.825	1,767,265	82,156	31.650	2,600,237
人 民 幣	3,200	4.995	15,984	4,979	5.092	25,353

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別減少6,828千元及6,008千元。兩期分析係採用相同基礎。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為12,226千元及20,645千元。

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，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之淨利將減少或增加1,800千元及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。

(十六)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，內部稽核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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司於民國一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,030,476千元。

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。

(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。

(十七)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。本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率比例如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 2,535,355	2,209,577
減：現金及約當現金	(958,045)	(694,504)
淨負債	<u>\$ 1,577,310</u>	<u>1,515,073</u>
權益總額	<u>\$ 3,494,344</u>	<u>3,202,795</u>
負債資本比率	<u>45.14%</u>	<u>47.30%</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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%)	
		104.12.31	103.12.31
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

本公司為本公司及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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 49,114	66,856	18,735	20,320

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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 2,126,970	2,130,521	1,131,039	991,003

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，付款條件為月結120天，與一般廠商並無顯著不同。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	
	104年度	103年度
子公司	\$ 713,922	494,683
	104.12.31	103.12.31
其他應收款－關係人	\$ 404,871	267,211

(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	
	104年度	103年度	104年度	103年度
子公司	\$ 11,338	45,142	7,023	5,873
	104.12.31		103.12.31	
其他應付款－關係人	\$ 338		3,972	

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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42,331千元及13,506千元，轉列採用權益法之投資減項。

4.背書保證

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止為關係人背書保證金額如下：

	104.12.31		103.12.31	
	美金(千元)	折合新台幣	美金(千元)	折合新台幣
子公司	\$ 11,000	361,075	11,000	348,150

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 10,985	15,663

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	104.12.31	103.12.31
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	13,733	15,270
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	24,165	24,847
		<u>\$ 152,486</u>	<u>154,705</u>

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

重慶群祥科技有限公司向昆山巨仲電子有限公司提出短期資金融通申請，總額度為人民幣5,000萬元，借款期限自簽約日起一年得分次撥款或循環動用。

重慶群祥科技有限公司向本公司提出為其與銀行融資往來提供保證事宜申請，總額度為美元800萬元，本公司於民國一〇五年三月十一日提請董事會決議通過。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103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	67,608	168,700	236,308	68,469	152,069	220,538
勞健保費用	6,953	10,353	17,306	6,129	9,672	15,801
退休金費用	2,789	5,224	8,013	2,484	4,725	7,209
其他員工福利費用	2,458	1,756	4,214	2,666	1,720	4,386
折舊費用	21,068	5,193	26,261	15,024	4,518	19,542
攤銷費用	-	1,180	1,180	-	1,888	1,888

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工平均人數分別為315人及317人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

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 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	重慶群祥科 技有限公司	3	698,869	361,075 (USD11,000)	361,075 (USD11,000)	114,888 (USD3,500)	-	10.33%	1,048,303	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	亞洲碳素股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	789	-	1.75%	"	

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	重慶群祥科技 有限公司	母子公司	進貨	266,103	6.59%	月結120天	-	-	(119,97)	(6.53)%	
本公司	昆山巨仲電子 有限公司	母子公司	進貨	1,860,867	46.10%	月結120天	-	-	(1,011,06)	(55.00)%	
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	156,583	28.55%	月結120天	-	-	(80,99)	(29.30)%	

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	119,975	1.80	-	-	243	-
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	1,011,064	2.04	-	-	180,238	-

9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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%	2,484,813	349,385	334,130	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd.	Chaun Choung Technology America Inc.	美國	銷售電腦用散熱模組	9,848 (USD300)	9,848 (USD300)	300,000	100.00%	5,577 (USD170)	1,188 (USD37)	1,188 (USD37)	
Conquer Wisdom Co., Ltd.	GLOBE STAR ENTERPRISE LTD.	香港	投資	592,229 (USD18,042)	592,229 (USD18,042)	140,407,615	100.00%	2,542,603 (USD77,459)	355,444 (USD11,199)	355,444 (USD11,199)	

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd. 投資利益349,385千元、已實現銷貨毛利69,086千元及未實現銷貨毛利84,341千元，共計認列利益334,130千元。

註2：係依民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD32.8250換算。民國一〇四年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.7390。

(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	754,975 (USD23,000)	(二)註1	445,567 (USD13,574)	-	-	445,567 (USD13,574)	318,842 (USD10,046)	100.00%	319,779 (USD10,075)	2,212,026 (USD67,388)	133,774
重慶群祥科技有限公司	生產電腦用散熱模組	262,600 (USD8,000)	(二)註1	262,600 (USD8,000)	-	-	262,600 (USD8,000)	39,532 (USD1,246)	100.00%	39,532 (USD1,246)	330,081 (USD10,056)	-

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：係依民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD32.8250換算；民國一〇四年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.7390

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USD10,046千元、已實現銷貨毛利及出售固定資產利益計USD80千元，及扣除未實現銷貨毛利USD51千，共計認列利益USD10,075千元。

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
708,167 (USD21,574)	804,771 (USD24,517)	2,096,606

註：民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD32.825。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇四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

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

超眾科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(千元)	折 合 率	金 額
現 金	台 幣		\$ 7
	歐 元 6.10	35.88	219
	英 鎊 0.25	48.67	12
	新加坡 1.50	23.25	35
	韓 元 9.00	0.0281	-
	馬來幣 0.57	7.343	4
	人民幣 8.34	4.995	42
	美 金 0.11	32.825	4
	小 計		<u>323</u>
活期存款			<u>72,613</u>
支票存款			<u>11</u>
定期存款			<u>3,815</u>
外幣存款	美 金 19,884.26	32.825	652,701
	波蘭幣 11.28	8.35	95
	歐 元 2.12	35.88	76
	人民幣 14,011.13	4.995	69,986
	港 幣 2.46	4.235	10
	小 計		<u>722,868</u>
外幣定存	人民幣 12,000.00	4.995	59,940
	美 金 3,000.00	32.825	98,475
	小 計		<u>158,415</u>
合 計			<u>\$ 958,045</u>

超眾科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
L00033	營 業	\$ 273
L00387	"	885
L00027	"	77
其他（未達本科目餘額5%者）		8
合 計		<u>\$ 1,243</u>

應收帳款明細表

客戶名稱	金 額
非關係人：	
L00170	\$ 110,976
E00011	264,761
E00001	210,586
E00073	89,347
L00003	84,165
E00290	62,509
其他（未達本科目餘額5%者）	351,760
小 計	1,174,104
備抵銷貨退回及折讓	4,654
	<u>\$ 1,169,450</u>

超眾科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	成 本	市 價	市價基礎
製成品	\$ 351,822		
減：備抵損失	(17,835)		
小 計	<u>333,987</u>	333,987	淨變現價值
在製品	15,445		
減：備抵損失	-		
小 計	<u>15,445</u>	15,445	"
原料	8,685		
減：備抵損失	(2,379)		
小 計	<u>6,306</u>	6,306	"
商品存貨	169,380		
減：備抵損失	(7,072)		
小 計	<u>162,308</u>	162,308	"
合 計	<u>\$ 518,046</u>	<u>518,046</u>	

起眾科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇四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	減少數	金額	投資收益	其他	股數	持股比例	金額		
Conquer Wisdom Co., Ltd.	18,093	\$ 2,355,836	-	-	-	-	-	(42,554)	334,130	(162,599)	18,093	100.00%	2,484,813	無	

採權益法評價：

超眾科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

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	\$ 470,891
其他（未達本科目餘額5%者）	”	236,456
合 計		<u>\$ 707,347</u>

其他應付款明細表

項 目	金 額
應付薪資及年終獎金	\$ 41,056
應付董監酬勞及員工紅利	60,200
應付樣品費	11,324
應付所得稅	67,414
其他（未達本科目餘額5%者）	43,391
合 計	<u>\$ 223,385</u>

超眾科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇四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	\$ 16,998 千組	\$ 2,803,869
散 熱 片	29,902 千片	1,138,538
其 他	9,045 千片	413,459
合 計		<u>\$ 4,355,866</u>

超眾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇四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		\$ 152,235
加：本期進貨		1,302,551
盤盈		4
減：期末存貨		169,380
存貨報廢		324
盤虧		14
其他		92
投入生產		2,530
買賣銷貨成本		<u>1,282,450</u>
原 料		
期初存料	6,866	
加：本期進料	498,083	
在製品轉入	924	
其他	2,086	
減：期末存料	8,685	
存貨報廢	363	
出售	3,637	
其他	<u>378,290</u>	
耗用原料		116,984
商品轉入		2,530
製成品轉入		78,833
直接人工		56,942
轉列研發費用		(5,553)
閒置產能		(19,161)
製造費用		76,308
加工成本		<u>25,231</u>
製造成本		332,114
加：期初在製品		15,659
減：生產領用		(924)
期末在製品		<u>15,445</u>
製成品成本		331,404
加：期初製成品		358,481
本期外購製成品		2,235,792
其他		2,014
盤盈		7
減：期末製成品		351,822
生產領用		518
盤虧		8
存貨報廢		23,440
製成品投料		78,833
其他		<u>162,602</u>
製造銷貨成本		2,310,475
出售原料成本		3,637
其他營業成本		132,225
營業成本		<u>\$ 3,728,787</u>

超眾科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇四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	\$ 24,314	82,476	61,910
倉儲費	24,423	-	-
佣金支出	9,193	-	-
勞務費	-	4,941	1,350
樣品費	230	-	32,229
運費	4,208	6	697
其他費用（未達本科目餘額5%者）	15,618	18,667	25,698
	<u>\$ 77,986</u>	<u>106,090</u>	<u>121,884</u>

超眾科技股份有限公司



董事長：吳適玲

