

股票代碼: 6230



超眾科技股份有限公司

chaun choung technology corp

100年 度
年 報

中華民國 101 年 4 月 30 日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址: <http://www.ccic.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：吳惠然

職稱：總經理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：hueijan_wu@ccic.com.tw

代理發言人：林碧雲

職稱：管理部副理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：miss_lin@ccic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

工廠地址：新北市三重區中興北街 184 號 電話：(02) 2995-2396~72

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路 3 段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：寇惠植、吳秋華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區 11049 信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666 (代表號)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ccic.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一〇〇年度營業報告書	1
二、一〇一年度營業計劃概要	3
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	7
一、公司組織	7
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	9
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	35
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東變動情形	35
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	38
一、公司資本及股份	38
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	43
七、資金運用計劃執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工	53

四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	55
陸、財務概況	56
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	56
二、最近五年度財務分析	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	附錄一
四、最近年度財務報表含會計師查核報告	附錄二
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	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	59
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	60
一、財務狀況	60
二、經營結果	60
三、現金流量	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
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	61
六、風險管理及評估	62
七、其他重要事項	65
捌、特別記載事項	66
一、關係企業相關資料	66
二、私募有價證券辦理情形	68
三、子公司持有或處分本公司股票情形	68
四、其他必要補充說明事項	68
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	68
附錄	
附錄一、最近年度監察人審查報告書	70
附錄二、最近年度財務報告含會計師查核報告	71~112
附錄三、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	113~148

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一〇〇年度經營成果及民國一〇一年度經營計劃。

一、一〇〇年度營業報告

(一) 一〇〇年度營業計劃實施成果

超眾科技股份有限公司

損益表

100年度

單位：新台幣千元

項目	年度	99年度	100年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入淨額		3,020,568	2,678,194	(342,374)	(11.33%)
營業成本		2,404,001	2,313,095	(90,906)	(3.78%)
營業毛利		616,567	365,099	(251,468)	(40.79%)
營業費用		272,892	237,635	(35,257)	(12.92%)
營業利益		343,675	127,464	(216,211)	(62.91%)
營業外收入及利益		132,472	184,364	51,892	39.17%
營業外費用及損失		63,251	3,256	(59,995)	(94.85%)
本期稅前淨利		412,896	308,572	(104,324)	(25.27%)
所得稅費用		54,515	61,773	7,258	13.31%
本期淨利		358,381	246,799	(111,582)	(31.14%)

超眾科技股份有限公司

合併損益表

100年度

單位：新台幣千元

項目	年度	99年度	100年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入淨額		4,894,486	4,791,522	(102,964)	(2.10%)
營業成本		3,887,378	4,010,149	122,771	3.16%
營業毛利		1,007,108	781,373	(225,735)	(22.41%)
營業費用		532,745	498,013	(34,732)	(6.52%)
營業利益		474,363	283,360	(191,003)	(40.27%)
營業外收入及利益		56,656	88,087	31,431	55.48%
營業外費用及損失		115,923	55,379	(60,544)	(52.23%)
本期稅前淨利		415,096	316,068	(99,028)	(23.86%)
所得稅費用		56,715	69,269	12,554	22.14%
本期淨利		358,381	246,799	(111,582)	(31.14%)

本公司民國一〇〇年度個別營業收入淨額為 2,678,194 千元，較九十九年度 3,020,568 千元減少 11.33%；稅前淨利 308,572 千元，較九十九年度稅前淨利 412,896 千元減少 25.27%；合併營收淨額 4,791,522 千元較九十九年度 4,894,486 千元減少 2.10%。近幾年來因電腦代工廠外移大陸、客戶採購政策改變，致台灣接單營收逐年下滑，集團合併營收則無重大變動。100 年度全球經濟景氣雖緩步復甦，但泰國水災造成電腦產業供應鏈供貨短缺，電腦生產及出貨成長不如預期，致本公司合併營收未如預期成長。加上 PC 產品多樣、低價策略下，本公司產品銷售價格持續下跌，以及受匯率升值、人工成本提高等不利因素影響，使獲利大幅下滑。

(二) 預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇〇年度財務預測資訊，故無一〇〇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	99年度	100年度
財務收支	營業收入	3,020,568	2,678,194
	營業毛利	616,567	365,099
	稅後淨利	358,381	246,799
獲利能力	資產報酬率(%)	12.34%	8.12%
	股東權益報酬率(%)	17.05%	11.21%
	營業利益佔實收資本額(%)	39.80%	14.76%
	稅前淨利佔實收資本額(%)	47.82%	35.73%
	純益率(%)	11.86%	9.21%
	基本每股盈餘(元)	4.15	2.86

(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	99年度	100年度
研究發展費用金額	93,006	82,908
佔當年度營收比率(%)	3.08%	3.09%

2. 研究發展成果

- (1) 完成 D 1.7-2.0mm 迷你熱管研究開發。
- (2) 完成凸台熱板研究開發。
- (3) 完成 Intel CPU Installation Tool 設計開發。
- (4) 完成微投影機散熱模組設計開發。
- (5) 完成 Ultrabook 筆記型電腦超薄散熱模組設計開發。
- (6) 完成 Thin Client 微型伺服器散熱模組設計開發。

二、一〇一一年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 加速集熱器及熱交換器開發及商品化。
2. 依市場之需求，持續提升薄型熱管的性能，以解決散熱所需。
3. 思考其他產品散熱應用：如平板及手持式裝置。
4. 持續提升超眾重慶廠產能。
5. 配合雲端產業成長，持續提升關鍵元件-散熱導板之產能與技術。
6. 積極開發新客戶，爭取加入其他世界知品牌之供應鏈。
7. 水平整合關鍵元件，強化散熱模組整體供應鏈實力。
8. 持續加強海外行銷佈局。

(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大宗，佔整體營收比重超過 90%。近年來發展超薄微熱導管及熱導板技術，已成為筆記型電腦散熱之重要關鍵零組件。根據 IDC 研究預測，在 Windows8 及超輕薄筆記型電腦帶動下，2012 年全球 PC 出貨量預計成長 5%。

新興市場與全球之 PC 成長率預估

	2012	2013	2014	2015	2016
新興市場	7.0%	10.8%	11.8%	10.4%	9.6%
全球	5.0%	9.5%	9.6%	8.5%	7.2%

資料來源：IDC，2012 年 3 月

本公司估計散熱模組市場規模可望隨著電腦產品市場成長而擴大。預計一〇一一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 101.03.31 止	
		已銷售之數量	已達百分比 (%)
散熱模組	40,830	7,138	17.35
散熱片	27,675	11,776	42.55
其他	644	2,480	385.1
合計	69,149	21,394	30.94

(三) 重要之產銷政策

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

是標準件，次為共用件，最後才是特殊件。如此一來，才可有效的進行產銷調節、降低風險。

銷售方面除維持國內市場佔有率外，視市場供需情形，逐步增加對大陸投資。另加強海外行銷佈局，建立代理銷售管道積極開發國際市場。

三、未來公司發展策略

- (一) 在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以及承諾以持續鼓舞員工對公司的參與感、向心力、使命感與成就感。
- (四) 建立具有彈性、方便性、時間性功能間相互合作的全球競爭情報計劃，落實於組織架構中並加強責任管理。
- (五) 組成跨機能客服團隊，維繫客戶良好關係。建立高標準客戶服務、客戶經驗回饋與顧客滿意度之工作重點。以滿足市場機制與滿足客戶需求。
- (六) 持續進行製程改善目標、簡化產品設計，達到降低成本的目的，持續加強新產品創新、研發計劃，加強與研究機構技術合作，掌握公司未來中長期新高技術的可靠來源。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司自創立經營以來無時不面臨外部競爭、法規及總體經營環境之影響，而近來年PC產品售價大幅下降以刺激市場需求，公司面對外部市場價格壓力、證券主管機關頒部的新的法令、國外環保法令，以及全球瞬息萬變經營環境，確實對公司之營收表現有所影響。本公司為因應上述各環境變化，除遵循證券主管機關頒部的新的法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外環保法令外，將加致力強化供應鏈整合，提升零組件自製率，改良生產製程、擴大產能以降低生產成本，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升公司整體的競爭力。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：吳宗



總經理：吳惠然



會計主管：伊玲娟



貳、公司簡介

一、設立日期：設立於民國 62 年 12 月 14 日

二、公司沿革

(一) 本公司歷重要記事

日期	項 目
62年	• 吳宗先生創設超眾實業股份有限公司，資本額30萬元，主要業務為鋁合金產品製造加工。
84年	• 與工研院合作研發筆記型電腦散熱模組關鍵零件「熱導管」。
86年	• 84年與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」正式量產。 • 研發部擴大規模，投入筆記型電腦散熱模組之設計。
87年	• 筆記型電腦散熱模組開始量產出貨。 • 榮獲 ISO 9001 品保認證。 • 獲 Dell、廣達、英業達、仁寶、大眾及宏碁等筆記型電腦製造廠評鑑通過，成為散熱模組合格供應商。
88年	• 更名為超眾科技股份有限公司，主要業務除原有的鋁合金產品製造加工外，並加入資訊產品散/傳熱零組件設計製造。 • 榮獲台灣精品獎(高效能導熱元件—熱導管)、(筆記型電腦 CPU 散熱模組)。
89年	• 對外投資英屬維京群島 CONQUER WISDOM CO., LTD，持股 100%。 • 因應業務及未來成長之需，購買廠辦大樓於三重市興德路123-1號12樓及111號10樓，並於89年4月1日將辦公室及模組製造部遷入。
90年	• 獲經濟部投資審議委員會核准經由 CONQUER WISDOM CO., LTD 間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司，持股 100%。 • 獲 Dell 評鑑通過，成為熱導管直接出貨之合格供應商。 • 獲 Intel 評鑑通過，成為晶片組散熱器合格供應商。
91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。 • 獲 Intel 評鑑通過，為全球第一家散熱片 Preferred Quality Supplier Award 獎項之供應商。
93年	• 榮獲 ISO14001及 OHSAS18001環安衛管理系統驗證。

日期	項 目
94年	<ul style="list-style-type: none"> • 再次榮獲 Intel 評鑑通過，為全球第一家散熱模組 Preferred Quality Supplier Award 獎項之供應商。 • 通過三星電子公司(Samsung)認證，成為三星電子的環境夥伴(Eco-Partner)。 • 通過華碩電腦公司(Asustek)綠色管理系統標準認證，成為華碩電腦的綠色夥伴。
95年	<ul style="list-style-type: none"> • 通過惠普電腦(HP)認證，成為惠普電腦的供應商夥伴。 • 通過思科系統(Cisco)認證，成為思科系統的供應商夥伴。 • 獲 Dell 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。 • 獲神達電腦評鑑通過，95 年度貢獻獎。 • 獲 INTEL 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。
97年	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司之境外投資事業 CONQUER WISDOM CO., LTD. 投資新設香港 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED，持股 100%。 • 獲經濟部投資審議委員會核准經由增資 CONQUER WISDOM CO., LTD 再轉投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 暨間接投資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司，持股 100%。 • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 獲英業達評鑑通過，99 年度最佳合作伙伴。 • 99 年 9 月 16 日於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。
100年	<ul style="list-style-type: none"> • 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%。 • 獲華碩電腦公司 2011 年供應商績優廠商獎。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止辦理併購、重整之情形：無

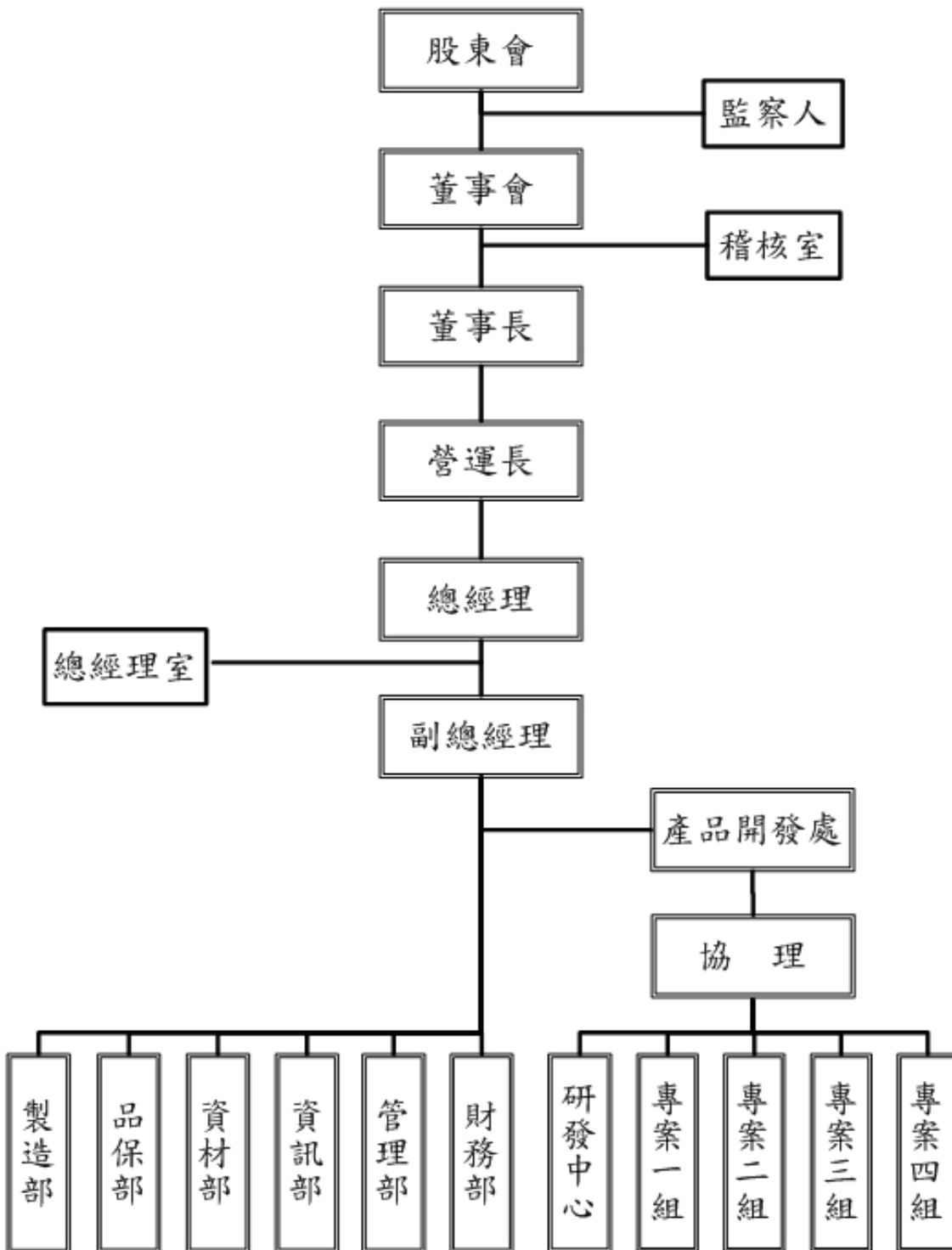
(三) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換情形：無

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

參、公司治理報告

一、公司組織系統 (一) 組織結構圖

超眾科技股份有限公司組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
總經理室	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	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。
產品開發處	1. 銷售計劃的擬定、協調、銷售績效的考核與客戶帳款的催收。 2. 客戶的徵信與市場行情的蒐集、分析、整理及提報。 3. 新客戶及新市場的開發。 4. 建立與客戶良性互動溝通與客戶抱怨分析與處理。 5. 產品行銷之企劃與執行。 6. 負責有關熱導管及關鍵散熱產品、新技術、新製程及新應用領域之研究、設計、開發及改良。 7. 負責有關散熱模組的新技術、新製程及新應用領域之研究、設計、開發及改良。 8. 負責規劃公司產品(散熱模組)製作流程，確保產品量產穩定性。
資材部	1. 負責原物料、各項設備等採購事宜，做到適質、適量、適時與適價的採購策略。 2. 製造部門生產排程規劃。 3. 對物料倉儲及存貨之管制與記錄，並維護廠區存貨之完整，達到適時供給所需。
品保部	1. 執行公司品質政策、確保品質系統之實施及品質作業稽核、改善。 2. 提供經營者有關品質之建議，協助及協調各部門執行品保的工作並推行品質提升之活動與教育訓練以提供客戶滿意的服務。
製造部	1. 負責生產流程規劃與執行改善。 2. 熱導管及散熱模組、散熱片、鋁框及其他鋁製品等之製造及生產。
資訊部	掌握資訊趨勢，訂定資訊方針加快資訊化腳步。 統籌協調資訊化業務，以利資源有效運用。
財務部	1. 帳證之登錄、整理、差異分析與經營管理資料之提報。 2. 理財投資活動規劃與執行。
管理部	1. 負責公司人事、行政、總務、股務、及固定資產之管理與推動工作。 2. 公司智慧財產權利之維護與訴訟。 3. 負責勞工安全衛生規劃與管理並釐訂公司職業災害防治措施。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1、董事及監察人資料

101年4月23日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	吳宗	98.06.16	3年	89.04.25	3,478,909	4.03	3,478,909	4.03	1,345,646	1.56	-	-	國中畢 超聚實業股份有限公司總經理 晶龍樓餐廳監察人	Chaun Choung Technology America Inc 董事長 牧東光電股份有限公司獨立董事 致正實業股份有限公司 監察人	董事	吳惠然	兄弟
董事	吳惠然	98.06.16	3年	91.06.14	4,213,753	4.88	4,213,753	4.88	117,322	0.14	-	-	國中畢 超聚實業股份有限公司副總經理	本公司總經理	董事長 董事	吳宗 吳建宏	兄弟 父子
董事	連春源 (註1)	98.06.16	3年	95.06.09	108	0.00	108	0.00	-	-	-	-	美國加州大學企業管理碩士 三匠科技美國分公司業務行銷處長 雅達國際開發(股)公司負責人 香港商雅是達電子台灣分公司國際採購中心經理&市場研究開發部經理	-	-	-	-
董事	吳建宏	98.06.16	3年	95.06.09	907,495	1.05	907,495	1.05	274,470	0.32	-	-	淡江大學企管系畢	本公司行銷協理 GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長	董事	吳惠然	父子
董事	曾馨令	98.06.16	3年	98.06.16	60,900	0.07	60,900	0.07	389,127	0.45	-	-	實踐大學生活應用科學系畢	-	-	-	-
獨立董事	吳振乾	98.06.16	3年	91.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電信工程系畢 史可亞貿易公司電子部經理	致振企業股份有限公司董事長 致正實業股份有限公司總經理	-	-	-
獨立董事	江雅萍	98.06.16	3年	95.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	悅銘企業有限公司會計部會計 東莞堡峰五金塑膠製品廠財務部經理 高考會計師及格	堡峰五金塑膠製品廠財務部經理	-	-	-
董事	林枝德	99.06.04	3年	99.06.04	-	-	-	-	135,631	0.16%	-	-	國中畢 建築事務所工程師 三德飯店(股)公司工務主任	-	-	-	-

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
													文興建設(股)公司 華園飯店顧問 工程師				
董事	胡欽信	99.06.04	3年	99.06.04	2,000	—	2,000	—	—	—	—	—	高中華 悅銘企業有限公司總經理	悅銘企業有限公司總經理	—	—	—
監察人	顏群育	98.06.16	3年	91.06.14	60,471	0.07	60,471	0.07	20,000	0.02	—	—	政治大學會計系碩士 安侯協和會計師事務所領組 高考會計師及格	中小企業輔導中心業務處科長 致振企業(股)公司獨立監察人 瀚全(股)公司獨立監察人	—	—	—
監察人	張漢呈	98.06.16	3年	98.06.16	592,985	0.69	592,985	0.69	4,340	0.01	—	—	國小畢	致振企業股份有限公司董事 中華道統協會理事	—	—	—
監察人	張子	98.06.16	3年	98.06.16	344,384	0.40	344,384	0.40	—	—	—	—	弘光技術學院幼保科畢 南山人壽保險公司業務主任 起眾科技(股)公司資材管理人員 倫昌實業有限公司董事	—	—	—	

註1：101.01.02辭任

註2：選任日及截至年報至刊印日止發行股數均為86,343,396股。

註3：本公司董事及監察人未有屬法人股東代表者。

2、法人股東之主要股東：無。

3、董事及監察人所具專業知識及獨立性

101年4月23日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
吳宗			√					√	√	√		√	√	1
吳惠然			√					√	√	√		√	√	0
吳振乾			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
江雅萍		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
連春源(註4)			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
吳建宏			√				√		√		√	√	√	0
曾蕃令			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
林枝德			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
胡欽信			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
顏群育		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張漢呈			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
張于子			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

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

註4：101.01.02 辭任。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年04月23日 單位：股；%

職稱	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	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係
董事長	吳宗	92.12.26	3,478,909	4.03	1,345,646	1.56	—	—	國中 起眾實業股份有限公司總經理	Chaun Choung Technology America Inc 董事長 牧東光電股份有限公司獨立董事	總經理	吳惠然	兄弟
營運長 (註1)	連春源	95.07.17	108	0.00	—	—	—	—	美國加州大學企業管理碩士 三匠科技美國分公司業務行銷處長 雅達國際開發(股)公司負責人 香港商雅是達電子台灣分公司國際採購中心經理及市場研究開發部經理	—	—	—	—
總經理	吳惠然	96.04.01	4,213,753	4.88	117,322	0.14	—	—	國中 起眾科技(股)公司副總經理	—	行銷協理	吳建宏	父子
資深協理	黃孟正	97.04.15	41,605	0.05	6,667	0.01	—	—	台灣大學機械博士	—	—	—	—
研發協理 (註2)	王君釜	97.04.01	—	—	—	—	—	—	中原大學機械系 權鼎科技(股)公司研發協理	重慶群祥電子有限公司董事長	—	—	—
行銷協理	吳建宏	97.04.01	907,495	1.05	274,470	0.32	—	—	淡江大學企管系畢	GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長	總經理	吳惠然	父子
副總經理	林志仁	100.09.01	0	0	6,719	0.01	—	—	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	—	—	—	—
研發經理	王證都	96.08.30	0	0	0	0	—	—	淡江大學機械系畢	—	—	—	—
財務經理	伊玲娟	96.03.01	18,053	0.02%	1,116	0.00	—	—	醒吾商專企管科畢 起眾科技股份有限公司副理	—	—	—	—

註1：100年12月31日請辭營運長職務。

註2：100年9月01日卸任。

註3：截至年報至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

1. 董事(含獨立董事)之酬金

100年12月31日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占親後純益之比例(註2)	有無來自子公司以外轉投資業酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占親後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額			股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	吳宗	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.34	4.34	無	
董事	吳惠然	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳振乾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	江雅萍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	趙春源(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	吳建宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	曾譽令	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	胡欽信	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	林枝德	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：101.01.02 辭任

註2：100年度盈餘擬議分配之董監事酬勞尚未經股東會決議通過。

註3：100年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣246,799仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於2,000,000元	吳宗、吳惠然、連春源、吳振乾、 江雅萍、吳建宏、曾令、 曾令、胡欽信、林枝德等9人	吳宗、吳惠然、連春源、吳振乾、 乾、江雅萍、吳建宏、曾令、 、胡欽信、林枝德等9人	吳振乾、江雅萍、連春源、曾令、 胡欽信、林枝德等6人	吳振乾、江雅萍、連春源、曾令、 胡欽信、林枝德等6人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	吳宗、吳惠然、吳建宏等3人	吳宗、吳惠然、吳建宏等3人
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

2. 監察人之酬金

100年12月31日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)註3		本公司	合併報表內所有公司			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
獨立監察人	顏群育	—	—	1,200	1,200	36	36	0.50	0.50	無
監察人	張漢呈	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	張于子	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：100年度盈餘擬議分配之董監事酬勞尚未經股東會決議通過。

註2：100年度稅後純益為新台幣246,799仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前四項酬金總額(A+B+C+D)
低於2,000,000元	顏群育等3人	本公司 顏群育等3人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之報酬

100年12月31日;單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註1)			A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註2)		取得員工認股權 憑證數額		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
營運長	連春源(註1)	4,684	4,684	-	-	306	306	1,950	1,950	-	2.81	2.81	-	-	無
總經理	吳惠然														
副總經理	林志仁(註2)														

註1：100.12.31辭任

註2：100.09.01晉升

註3：101年配發100年盈餘分配之金額，尚未經股東會決議通過，上開員工紅利金額尚未完全確定，俟經股東會決議通過及主管機關核准後，依配發基準日之名單重新議定。

註4：100年度之個別及合併財報稅後純益均為新台幣246,799仟元。

註5：本公司提供車輛一部供營運長使用，每月租賃費用28.8仟元

酬金級距表

合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	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	連春源、林志仁	連春源、林志仁
2,000,000元(含)~5,000,000元	吳惠然	吳惠然
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	營運長	連春源(註2)	—	3,500	3,500	1.42
	總經理	吳惠然				
	副總經理	林志仁				
	資深協理	黃孟正				
	研發協理	王君釜				
	行銷協理	吳建宏				
	研發經理	王證都				
	財務經理	伊玲娟				

註1：因截至刊印日止，尚無法預估，故按去年實際配發比率計算，今年擬議配發數，因100年度營餘分配案尚未經股東會同意通過，僅以擬議之分配數表達。

註2：100.12.31辭任

註3：100年度稅後純益為新台幣246,799仟元。

5. 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。

(四) 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	99 年度	100 年度
	本公司及合併報表內所有公司支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表內所有公司支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	7.78	7.65
監察人		
總經理及副總經理		

註：101年配發100年盈餘分配經董事會通過擬議配發之金額，故本欄資料酬金總額占稅後純益比例之計算為暫估數字。

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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、監察人之酬金是依照股東會通過之公司章程所規定之比例範圍內，並考量公司營運成果，及參酌對公司績效及貢獻度給予合理報酬，與未來風險並無關聯性。

(2) 總經理及副總經理給付酬金政策，主要有薪資、獎金、員工紅利，係依該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效、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對公司績效的貢獻度，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。

A. 總經理級(含)以上之報酬由董事長核定。

B. 總經理以下之經理人報酬由總經理提報董事長核定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(100年)董事會開會5次【A】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數B	委託出席	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	吳宗	5	0	100%	連任
董事	吳惠然	5	0	100%	連任
董事	連春源	4	1	80%	101/01/02辭任
董事	吳建宏	5	0	100%	連任
董事	曾薈令	4	0	80%	98/06/16任職
董事	胡欽信(註1)	5	0	100%	99/06/04任職
董事	林枝德(註1)	5	0	100%	99/06/04任職
獨立董事	吳振乾	5	0	100%	連任
獨立董事	江雅萍	5	0	100%	連任
獨立監察人	顏群育	5	0	100%	連任
監察人	張漢呈	5	0	100%	98/06/16任職
監察人	張于子	5	0	100%	98/06/16任職

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：本公司並無獨立董事反對或保留董事會決議事項。

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：本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。

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：本公司目前雖然無設立審計委員會，但為提昇董事會職能在章程中對獨立董事採提名制方式選出，以增加獨立董事之獨立性，並設立一席具獨立職能之監察人，以加強董事會相關職能。分別於最近年度董事會新修訂通過「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」。

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

(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(本公司尚未設置審計委員會)。
- 2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度(100年)董事會開會 5 次【A】，監察人出席情形如下：

職 稱	姓名(註1)	實際出(列)席 次數B	委託出席 次 數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備 註
獨立監察人	顏群育	5	0	100%	連 任
監察人	張漢呈	5	0	100%	98/06/16任職
監察人	張于子	5	0	100%	98/06/16任職

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

若員工及股東有必要時，可隨時藉E-MAIL或電話、書信等方式進行聯絡。

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

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製訂決策，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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人及電子郵件信箱，以妥善處理股東建議、疑議，若有糾紛之情事將委由本公司法律顧問之律師處理。</p> <p>(二) 本公司依證券交易法25條規定，對內部人，包括董事、監察人、經理人及股份超過10%之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報時。</p> <p>(三) 除本公司已制定各項風險控管機制外，本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來亦訂相關作業辦法，如子公司管理辦法、關係人之交易管理辦法、取得或處份資產處理程序、背書保證辦法、資金代予他人作業、衍生性商品交易處理程序，以建立與關係企業風險控管機制，且稽核人員定期監督其執行情形。</p>	<p>符合公司治理實務守則，並無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司董事成員中有二位獨立董事，並將獨立董事資格及其學經歷等放置於公司網站。</p> <p>(二) 本公司均會定期評估簽證會計師之獨立性，若有變更會計師前，公司會先向董監事說明更換原因及其狀況，評估適任後再將會計師相關簡介資料送予董監事並提報董事會進行討論，並邀請簽證會計師不定期列席董事會。</p>	<p>符合公司治理實務守則，並無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與往來銀行及供應商及其他與本公司之利害關係人皆保持良好之關係，本公司秉持誠信原則，隨時掌握資訊維護雙方合法、合理權益。</p>	<p>符合公司治理實務守則，並無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 有關財務業務及公司治理資訊依規定輸入指定之網站，另於本公司網站中含有公司簡介、產品簡介及最新消息等之相關訊息，本公司網址為http://www.ccic.com.tw。</p> <p>(二) 本公司另已建立發言人及代理發言人制度，並已架設好公司網站，將相關資訊放置公司網站及透過公開資訊觀測站，揭露公司財務業務資訊予投資大眾。</p> <p>(三) 有關公司治理資訊揭露情形，本公司已將公司重要訊息、財務狀況、股東會召開及股利發放情形、內部稽核組織及運作、重要法規及內部人相關規範，以及歷次董事會議事錄等資訊置放公司網站，供投資人參考。</p>	<p>(一) 本公司依規定公開資訊觀測站揭露，無差異情形。</p> <p>(二) 與治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已於100年12月26日董事會決議通過設置薪酬委員會，由三名委員組成，委員會職能在協助董事會督導薪資酬勞制度，並對董事會做出適當建議；</p> <p>現行已依證券交易法設置2名獨立董事及3名監察人，其中1名符合獨立監察人資格。</p>	<p>目前組織架構足以符合運作。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定1。取得或處分資產處理程序。2。資金貸與他人作業程序。3。背書保證作業程序。4。股東會議事規則。5。董事會議事規範。6。董事及監察人選任程序。7。道德行為準則。8。獨立董事之職責範疇規則。董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神運作及規範辦理，其運做原則為：</p> <ul style="list-style-type: none"> (一)鼓勵股東參與公司治理。 (二)制定公司與關係企業間之公司治理關係。 (三)強化董事會職能。 (四)設置二人之獨立董事制度。 (五)明訂董事會議事規則及決策程序。 (六)發揮監察人功能。 (七)尊重利害關係人權益。 (八)提升資訊透明度。 (九)提高公司治理資訊揭露。 <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如(一)員工權益、(二)僱員關懷、(三)投資者關係、(四)供應商關係、(五)利害關係人之權利、(六)董事及監察人進修之情形、(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、(八)客戶政策之執行情形、(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <ul style="list-style-type: none"> (一)員工權益：本公司以勞動基準法、兩性平等法、員工福利措施、性騷擾防治法...等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。 (二)僱員關懷：透過完善之福利制度及良好教育訓練制度與員工建立良好之互信互賴之良好關係。 (三)投資者關係：本公司以保障股東權益為最大目標，為使投資者便於瞭解公司經營狀況，本公司除依規定揭露資訊於公開資訊觀測站外，並進一步於公司網站架設“投資人專區”，定期更新各項財務資訊，並設置發言人制度，專責處理股東建議。 (四)供應商關係：因公司推動 ISO 9001/ISO 14001/OHSAS 18001 之故，對於供應商有作適當之評估，另當公司產品要求或環保、安衛要求有新增或變動時，亦會依規定適時通知，與供應商之間一向維持良好的關係。 (五)利害關係人之權利：重視利害關係人之權利，利害關係人如有需求可隨時與公司連絡。 (六)董事及監察人進修情形：本公司依據董事課程主辦機關開設之最新進修課程，通知各董監事參加，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』：http://newmops.tse.com.tw。 	

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	
職稱	姓名	受訓時數	就任日期		進修日期	主辦單位	課程名稱
			起	迄			
董事長	吳宗	3.0	98/06/16	98/06/16	100/03/18	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產
董事	連春源	3.0	98/06/16	98/06/16	100/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責
董事	吳惠然	3.0	98/06/16	98/06/16	100/07/29	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會
董事	吳建宏	3.0	98/06/16	98/06/16	100/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作
董事	曾蕾令	3.0	98/06/16	98/06/16	100/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作
董事	胡欽信	3.0	99/06/04	99/06/04	100/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作
董事	林枝德	12.0	99/06/04	99/06/04	100/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作
獨立董事	吳振乾	3.0	98/06/16	98/06/16	100/07/29	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會
獨立董事	江雅萍	3.0	98/06/16	98/06/16	100/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作
獨立監察人	顏群育	3.0	98/06/16	98/06/16	100/11/09	證券暨期貨市場發展基金會	美國與中國大陸之經濟展望
監察人	張漢呈	3.0	98/06/16	98/06/16	100/09/14	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解悉公司財務資訊
監察人	張于子	3.0	98/06/16	98/06/16	100/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作

(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)。

項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
<p>(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。 本公司未來將依實際需求，為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(十) 總經理、副總經理、財務主管、稽核主管對公司治理進修情形：</p>						
職稱	姓名	上課時數	進修日期		主辦單位	課程名稱
			起	迄		
營運長 總經理	連春源	3H	100/10/24	100/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責
	吳惠然	3H	100/07/29	100/07/29	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會
		0.5H	100/11/02	100/11/02	超眾科技股份有限公司	100年度避難演練
財務主管	伊玲娟	12H	100/05/16	100/05/17	會計研究發展基金會	發行證券商證券交易所會計主管持續進修
		3H	100/07/25	100/07/25	會計研究發展基金會	IFRS 政策下財報編制準則新修訂
		4H	100/07/27	100/07/27	證期局	推動我國採用 IFRS 宣導說明會
	0.5H	100/11/02	100/11/02	超眾科技股份有限公司	100年度避難演練	
	18H	100/12/13	100/12/20	資策會	活用 BI 簡化合併報表編制整合 XBRL 並契合 IFRS 規範	
	14H	100/03/03	100/03/04	恆逸教育中心	個人資料保護與 BS 10012 基礎認知課程	
稽核主管	王祥健	3H	100/03/21	100/03/21	內部稽核協會	企業營運必備管理思維-風險管理與營運持續
		18H	100/05/25	100/05/27	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練
		3H	100/06/23	100/06/23	內部稽核協會	交易循環之內控內稽實務
		7H	100/07/07	100/07/07	中華人事主管協會	大陸台商人資人員教戰手冊
		12H	100/10/11	100/10/18	會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班
		18H	100/12/13	100/12/20	資策會	活用 BI 簡化合併報表編制整合 XBRL 並契合 IFRS 規範
		4H	100/07/01	100/07/01	超眾科技股份有限公司	100年上半年度自衛消防編組訓練
0.5H	100/11/02	100/11/02	超眾科技股份有限公司	100年度避難演練		

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
八、公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司無委外評鑑，目前由內部稽核單位依據內控制度及相關法規執行各項檢查自行評估，所有程序皆依規定辦理，自評結果並無重大缺失。		

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

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

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二) 本公司負責社會責任相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>(三) 本公司訂有「人事管理規章」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「教育訓練管理辦法」，並將相關辦法放置於公司內部網站，供員工自行點閱，由文管中心負責管理。同時各相關記載事項並不定期加以宣導，並依『年度教育訓練計劃』執行。</p>	<p>惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>(一) 「推動綠色產品、資源回收」為本公司其中之環境政策，產品用料的減量、生產符合歐盟RoHS之無有害產品、資源廢棄物的回收、作業e化...等，為近年來的環境保護執行方案。</p> <p>(二) 本公司於民國93年12月取得ISO 14001認證，並定期透過內部、外部稽核，確認系統之有效性。</p> <p>(三) 本公司設有環安衛委員會，負責推行/監督相關環安衛運作；另設有環境物質小組，負責環保產品相關事宜；另設有環安衛人員1名，負責公司環保運作。</p> <p>(四) 「節能減碳」為本公司其中之環境政策，公司透過環境管理系統運作(如採用節能燈管、合理使用冷氣、增加環境風扇...等措施)，持續減少用电量，達到碳排放量之減量。</p>	<p>(一) 「推動綠色產品、資源回收」為本公司其中之環境政策，產品用料的減量、生產符合歐盟RoHS之無有害產品、資源廢棄物的回收、作業e化...等，為近年來的環境保護執行方案。</p> <p>(二) 本公司於民國93年12月取得ISO 14001認證，並定期透過內部、外部稽核，確認系統之有效性。</p> <p>(三) 本公司設有環安衛委員會，負責推行/監督相關環安衛運作；另設有環境物質小組，負責環保產品相關事宜；另設有環安衛人員1名，負責公司環保運作。</p> <p>(四) 「節能減碳」為本公司其中之環境政策，公司透過環境管理系統運作(如採用節能燈管、合理使用冷氣、增加環境風扇...等措施)，持續減少用电量，達到碳排放量之減量。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市公司櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 遵守勞動相關法令，為本公司建立「內部控制制度、環安衛管理制度」最基本的要求，與公司相關之勞動法令皆訂於公司制度內，做為各部門作業依據及保障員工之承諾，並透過外部機構(如會計師、稽核員)定期查核其有效性。</p> <p>(二) 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。</p> <p>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(如減重比賽/健康講座/低碳健康蔬食養生觀講座....等)，期能改善同仁健康。</p> <p>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。</p> <p>(三) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(四) 「推動綠色產品」為本公司政策之一，為生產符合歐盟RoHS之無有害產品，本公司與下游供應商，皆承諾遵守歐盟RoHS相關規定，對保護地球盡一份心力。</p> <p>(五) 本公司植樹贊助-紮根、行動愛地球、捐贈唐氏症基金會二手電腦、心路社會福利基金會，變賣之收益，做為基金會福利推展用，透過捐款，善盡社會責任。</p>	<p>與上市公司櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於年報中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。</p>	<p>與上市公司櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司如依據「上市公司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：不適用。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>1、環保安：本公司本著地球只有一個的理念，為求環衛之永續發展與保護，創造合宜的工作環境，積極推動清潔生產、廢棄物減量，並持續有效地致力於</p> <ul style="list-style-type: none"> (1)定期評量環衛風險與衝擊，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)遵守環衛法規，落實環衛管理工作。 <p>2、人權、安全衛生：</p> <p>本公司以勞動基準法、兩性平等法、兩性平等法、兩性平等法及性騷擾防治法…等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。</p> <p>同時本公司已於民國93年通過職業安全衛生管理系統 ISO14001及 OHSAS18001環衛管理系統驗證，並每年並持續接受稽核認證。對於利害關係者之各項要求，更列入評估與執行。更針對公司各項作業評估是否會對員工以及大眾造成健康之危害，使公司各項作業都朝著持續改善；落實標準作業程序之實施，防止意外事故與影響勞工身心健康之發生。符合法規：遵守法令規章及相關要求，是各階層主管之首要責任。自動檢查：實工作安全分析，以及早發現潛在危害性之工作與環境，避免人員損失。安衛管理：重視員工安全與健康，確保所有員工生命安全與身心健康。最終目標：零災害目標達成。</p>	<p>3、本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，並合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。</p> <p>4、消費者權益：本公司極為重視客戶權益，與每一客戶間均維持良好的關係，以創造公司的利潤。</p> <p>5、社會公益：起眾公司除了實際行動展現企業公民典範外，我們更發揮其影響力，鼓勵員工積極參與公益活動，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1)推廣並落實環保概念。(2)重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。(3)不定期捐贈電腦物品等於福利基金會、唐氏症基金會。(4)舉辦員工健康講座等。 	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>七、公司產品或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，徹底落實環衛管理系統認證，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。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司遵循公司法、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。
2. 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。
3. 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、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。
4. 本公司明訂全體員工不得利用職務之權利、機會或方法要求收受金錢物品或其他不正當利益。
5. 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。

(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，「董事會議事規則」、「董事暨監察人選舉辦法」、「股東會議事規則」、「公司暨其聯屬公司與特定公司關係人及集團企業公司經營業務及財務往來作業辦法」，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.cccic.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。

請參閱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第七項。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



日期：101年03月26日

- 本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國101年03月26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：吳宗

簽章



總經理：吳惠然

簽章



(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
100.06.15	1.通過承認九十九年度營業報告書及決算表冊。 2.通過承認九十九年度盈餘分派案。 說明：配發股東現金紅利新台幣215,858,490元，每股配發新台幣2.5元，員工現金紅利新台幣29,647,000元，董事、監察人酬勞現金新台幣7,800,000元。	經主席徵詢全體出席股東決議，無異議照案通過
1-2、股東會重要決議執行情形： 盈餘分派現金股利於一〇〇年八月三十一日發放。		

2、董事會重要決議：		
會議日期	重要決議事項	決議結果
99.07.09	1.通過訂定九十九年配發現金股利除息基準日相關事宜。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
99.08.27	1.通過本公司九十九年上半年度財務報告。 2.通過本公司九十九年上半年度合併報表。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
99.12.27	1.通過本公司2011年營運計劃及年度預算。 2.通過申請兆豐商業銀行授信額度。 3.通過為昆山巨仲電子有限公司向兆豐商業銀行融資之債務提供連帶債務清償保證。 4.通過為昆山巨祥熱導科技有限公司向兆豐商業銀行融資之債務提供連帶債務清償保證。 5.通過向第一商業銀行申請授信額度新台幣壹億元整。 6.通過本公司2011年度稽核計劃。 7.通過修訂『超眾集團組織架構圖』。 8.通過修訂本公司「固定資產循環」案。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
100.03.25	1.通過委任安侯建業會計師事務所查核簽證本公司100年度財務報表(季報、半年報、年報)案。 2.通過承認九十九年度財務決算表冊(含九十九年度合併報表)案。 3.通過本公司九十九年度盈餘分派案。 4.通過本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過訂定召開本公司100年股東常會相關事宜。 6.通過本公司100年股東常會受理持股1%股東書面提案權相關作業事宜。 7.通過為業務擴展需求，擬對 CONQUER WISDOM CO., LTD 現金增資1,000萬元美金，再轉增資香港世邦企業有限公司暨間接投	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
	資設立大陸(重慶巨昇科技有限公司)1,000萬元美金。 8.通過申請合作金庫銀行東三重分行授信額度。 9.通過擬為昆山巨仲電子有限公司向合作金庫銀行東三重分行融資之債務提供連帶債務清償保證。 10.通過修訂『超眾集團組織架構圖』。 11.通過稽核主管異動。	
100.04.27	1.通過審查本公司一百年股東常會股東行使書面提議案。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
100.07.04	1.通過訂定一〇〇年配發現金股利除息基準日相關事宜。 99年度分配現金股利新台幣215,858,490元。每股配發2.5元;配發員工現金股利29,647,000元， 除息交易日:100年8月10日 (即當日買進無權參與配息)。 最後過戶日:100年8月11日 停止過戶起迄日期:100年8月12日~100年8月16日 除息基準日: 100年8月16日 現金股利發放日期:100年8月31日 2.通過訂定本公司「誠信經營守則」報告。 3.通過修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」。 4.通過本公司擬與重慶高新技術產業開發區管理委員會簽訂投資補充協議書。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
100.08.29	1.通過制定 IFRS 會計政策暨首次採用之豁免選用案。 2.通過本公司一〇〇年上半年度財務報告(含合併報表)案。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
100.12.26	1. 通過本公司2012年營運計劃及年度預算案。 2. 通過配合轉換國際會計準則，修訂本公司內控辦法「薪工循環」案。 3. 通過擬訂定本公司薪資報酬委員會組織章程案。 4. 通過擬聘請薪資報酬委員案。 5. 通過本公司2012年度稽核計劃案。 6. 通過擬向第一商業銀行申請授信額度新台幣壹億元整案。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
101.03.26	1.通過委任安侯建業會計師事務所查核簽證本公司一〇一年度財務報表(季報、半年報、年報)案。 2.通過承認本公司民國一〇〇年度自編財務報表暨合併財務報表案。 3.通過承認本公司一〇〇年度盈餘分派案案。 4.通過承認本公司經會計師查核簽證之一〇〇年度財務報表暨合併財務報表案。 5.通過本公司一〇〇年度「內部控制制度聲明書」案。 6.通過修訂本公司「公司章程」、「董事會議事規則」、「董事暨監察人選舉辦法」、「股東會議事規則」、「固定資產循環」、「生產循環」部份條文案	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。

2、董事會重要決議：		
會議日期	重要決議事項	決議結果
	7.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8.通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。 9.通過本公司申請兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)授信額度案。 10.通過擬為昆山巨仲電子有限公司(巨仲公司)向兆豐銀行融資之債務提供連帶債務清償保證案。 11.通過為協助重慶群祥科技有限公司(群祥公司)順利採購生產用零件，本公司擬為群祥公司與台達電子工業股份有限公司(台達公司)因業務往來交易產生之債務提供清償保證案。 12.通過修訂本公司「關係人交易之管理辦法」，並終止「母子公司交易管理法」、「超眾科技股份有限公司暨其聯屬公司與特定公司及集團企業公司經營業務及財務往來作業辦法」案。 13.通過制訂本公司「適用國際會計準則之管理及會計專業判斷程序」案。 14.通過增訂本公司「薪資報酬委員會運作之管理辦法」案。 15.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」案。 16.通過訂定召開本公司101年股東常會相關事宜案。 17.通過董事及監察人任期屆滿改選案。 18.通過本公司101年股東常會受理持股1%股東書面提案權相關作業事宜案 19.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。 20.通過提名獨立董事候選人，提請董事會決議。 21.通過提請解除本公司新任董事競業禁止之限制。 22.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。 23.通過薪酬委員會提案審查本公司民國101年擬實施之各項薪資報酬項目 24.通過薪酬委員會提案擬訂定本公司101年董事、監察人及經理人之薪資報酬。	
101.04.30	1.通過審查本公司101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。 2.通過依轉換國際準則計劃進度，完成編製民國101年度1月1日之IFRSs開帳資產負債表案。 3.通過召開本公司101年股東常會案由補充事宜案。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	吳秋華	101 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				
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。

五、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形應揭露之事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	99.11.15		
更換原因及說明	事務所會計師職務調整		
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
	情況		
	主動終止委任	V	
	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)	無
-----------------------------------	---

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	寇惠植、吳秋華
委任之日期	99.11.15
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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無

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

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

(一)持股變動情形

職稱	姓名	100 年 度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳宗	—	—	—	—
董事兼任營運長	連春源(註1)	30,000	—	(10,000)	—
董事兼任總經理	吳惠然	—	—	—	—
董事	曾馨令	—	—	—	—
獨立董事	吳振乾	—	—	—	—
獨立董事	江雅萍	—	—	—	—
董事兼任行銷協理	吳建宏	—	—	—	—
董事	胡欽信	—	—	—	—
董事	林枝德	—	—	—	—
獨立監察人	顏群育	—	—	—	—
監察人	張于子	—	—	—	—
監察人	張漢呈	—	—	—	—
副總經理	林志仁(註3)	—	—	—	—
資深協理	黃孟正	—	—	—	—
研發協理	王君釜(註4)	—	—	—	—
研發主管	王證都	—	—	—	—

職 稱	姓 名	100 年 度		當 年 度 截 至 4 月 3 0 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
財務主管	伊玲娟	(5,000)	—	(5,000)	—

註(1)：100.12.31 辭任董事職務、101.01.02 辭任營運長職務

註(2)：100.09.01 晉升

註(3)：100.09.01 卸任

(二)股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財務 會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係 (註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
吳有志	4,298,694	4.98%	1,190,478	1.38%	—	—	吳宗 吳惠然 吳有田 吳陳玉堃 吳姚春喜	二等親以 內親屬	
吳惠然	4,213,753	4.88%	117,322	0.14%	—	—	吳宗 吳有田 吳有志 吳佳樺 吳姚春喜 吳陳玉堃	二等親以 內親屬	
吳宗	3,478,909	4.03%	1,345,646	1.56%	—	—	吳惠然 吳有田 吳有志 吳姚春喜	二等親以 內親屬	

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財務 會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係 (註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
							吳適玲 吳柏輝 吳陳玉堃		
亞伯投資股份 有限公司	2,128,000	2.46%	—	—	—	—	—	—	
吳有田	1,452,137	1.68%	164,282	0.19%	—	—	吳宗 吳惠然 吳有忠 吳姚春喜 吳陳玉堃	二等親以 內親屬	
吳佳樺	1,440,059	1.67%	—	—	—	—	吳惠然	二等親以 內親屬	
吳姚春喜	1,345,646	1.56%	3,478,909	4.03%	—	—	吳宗 吳惠然 吳有田 吳有忠 吳陳玉堃 吳適玲 吳柏輝	二等親以 內親屬	
吳柏輝	1,218,338	1.41%	—	—	—	—	吳宗 吳姚春喜 吳適玲	二等親以 內親屬	
吳陳玉堃	1,190,478	1.38%	4,298,694	4.98%	—	—	吳有忠 吳宗 吳惠然 吳有田 吳姚春喜	二等親以 內親屬	
吳適玲	1,166,410	1.35%	—	—	—	—	吳宗 吳姚春喜 吳柏輝	二等親以 內親屬	

九、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	15,093	100%	—	—	15,093	100%
Chaun Choung Technology America Inc.	—	—	300	100%	300	100%
Globe Star Enterprise Limited	—	—	117,008	100%	117,008	100%
昆山巨仲電子有限公司	—	—	註	100%	註	100%
昆山巨祥熱導科技有限公司	—	—	註	100%	註	100%
重慶群祥科技有限公司	—	—	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 101年4月23日

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

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

101年4月23日單位：股

種類	股份	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

101年4月23日；單位：股

數量	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
		人數	—	—	27	7,567	25
持有股數	—	—	3,649,094	80,434,702	2,259,600	86,343,396	
持股比例%	—	—	4.22%	93.17%	2.61%	100%	

註：截至101.4.23 停止過戶日股數86,343,396股。

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

101年4月23日;每股面額十元

持 股 分 級(股)	股 東 人 數(人)	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 ~ 999	1,449	334,586	0.39
1,000 ~ 5,000	4,517	9,893,740	11.46
5,001 ~ 10,000	834	6,710,275	7.77
10,001 ~ 15,000	241	3,068,785	3.55
15,001 ~ 20,000	181	3,381,861	3.92
20,001 ~ 30,000	110	2,788,538	3.23
30,001 ~ 40,000	72	2,554,612	2.96
40,001 ~ 50,000	33	1,554,407	1.8
50,001 ~ 100,000	88	6,462,934	7.49
100,001 ~ 200,000	38	5,048,611	5.85
200,001 ~ 400,000	24	7,013,363	8.12
400,001 ~ 600,000	10	5,043,956	5.84
600,001 ~ 800,000	5	3,442,698	3.99
800,001 ~ 1,000,000	3	2,668,306	3.09
1,000,001 ~ 3,000,000	11	14,385,368	16.65
3,000,001 ~ 10,000,000	3	11,991,356	13.89
10,000,001以上	0	0	0
合 計	7,619	86,343,396	100.00

特 別 股

101年4月23日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
自行視實際情形分級	—	—	—
合 計	—	—	—

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

101年4月23日

主要股東姓名	股份	持有股數	持股比例(%)
吳有忠		4,298,694	4.98%
吳惠然		4,213,753	4.88%
吳宗		3,478,909	4.03%
亞伯投資股份有限公司		2,128,000	2.46%
吳有田		1,452,137	1.68%
吳佳樺		1,440,059	1.67%
吳姚春喜		1,345,646	1.56%
吳柏輝		1,218,338	1.41%
吳陳玉堉		1,190,478	1.38%
吳適玲		1,166,410	1.35%

(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		
		99年	100年	當年度截至 101年4月30日止
每股市價	最 高	45.65	44.75	37.15
	最 低	36.00	21.85	24.80
	平 均	39.97	32.83	32.55
每股淨值	分 配 前	24.87	26.13	(註1)
	分 配 後(註1)	22.37	(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)	4.15	2.86	0.26
每股 股利	現 金 股 利(註1)		2.50	(註1)
	無償配股	盈 餘 配 股	-	(註1)
		資 本 公 積 配 股	-	(註1)
	累 積 未 付 股 利		-	-
投資報酬 分析	本 益 比(註2)		9.63	(註1)
	本 利 比(註3)		15.99	(註1)
	現 金 股 利 殖 利 率(註4)		6.25%	(註1)

註 1：係依次年度股東會決議分配情形填列，100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101年第一季止經會計核閱之每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司目前產業發展處於成長階段，為考量公司所處環境及產業成長特性，因應未來資金需求及長期財務規劃，並求永續、穩定之經營發展，採剩餘股利政策，盈餘之分配原則上不低於當年度稅後淨利百分之五十，除依本公司章程第二十條之規定辦理者外，分派股利時，其中股票股利不高於股東股利總額百分之八十；現金股利不低於股東股利總額的百分之二十。

2. 本年度擬議股利分配之情形

依本公司101年3月26日董事會通過之盈餘分配(發放100年度之盈餘分派)

(1) 擬議配發股東現金紅利：新台幣129,515,094元。

(2) 擬議配發員工現金紅利：新台幣15,305,000元。

(3) 擬議配發董事、監察人酬勞現金新台幣4,903,000元。

(4) 原股東按除息基準日股東名冊所載持股數按持有股份比率分配，現金股利每股配發新台幣1.5元。

(5) 本盈餘分派案俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂定配息基準日。現金股利

不足一元之畸零款合計數，授全董事長洽特定人調整之。

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

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本次股東會並未擬議無償配股，且無需公開一〇〇年度財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程第二十條規定：本公司年度決算若有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損後，如下列順序分配：

(1) 提百分之十為法定盈餘公積。

(2) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

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

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

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

本公司一〇〇年度員工紅利及董事、監察人酬勞金額係以一〇〇年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數範圍為估計，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，列為民國一〇一一年度之損益。若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係以股東決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

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

本公司民國一〇一一年三月二十六日通過擬議配發員工紅利 15,305 千元及董監酬勞 4,903 千元，與認列費用年度估列金額相同。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司一〇〇年度未擬議配發員工股票紅利。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：一〇〇年度員工紅利及董事、監察人酬勞均已估列為當期費用，不影每股盈餘。

4. 民國九十九年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工紅利

及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國九十九年度經董事會通過配發員工紅利 29,647 仟元及董事、監察人酬勞 7,800 仟元，與股東會決議實際配發之金額並無差異。

(九) 買回本公司股份情形：本公司民國一〇〇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：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(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：就前各款之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計劃。前款之各次計劃內容如屬下列各目者，另應揭露下列事項：

1. 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目予以比較說明：無。

2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：無。

3. 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：無。

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(100 年度)

單位：新台幣千元

產品項目	金額	百分比(%)
散熱模組	1,734,700	64.77
散熱片	801,846	29.94
其他	141,648	5.29
合計	2,678,194	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

(2) 計劃開發之新商品

A. 電子電腦散熱市場

- a. 1.0mm 以下熱管
- b. 1.0mm 以下均溫板

B. 商用節能市場

- a. 熱管式太陽能集熱器
- b. 新風換氣熱管式熱交換器

(二) 產業概況

1. 產品發展現況

由於各類型電子資訊產品持續朝向輕薄、短小、多功能的方向演進，使得內部 CPU 的運作時脈不斷提升，CPU、GPU 已跨入 20nm 製程，發熱量亦持續往年的高功率，散熱片的設計對資訊電子產品的性能及壽命有相當大的影響。為了避免電子元件在高溫高熱的環境趨勢下影響產品性能、穩定性與可靠性，系統的熱管理對整個 3C 產業而言是必要的，重要性已不言可喻。

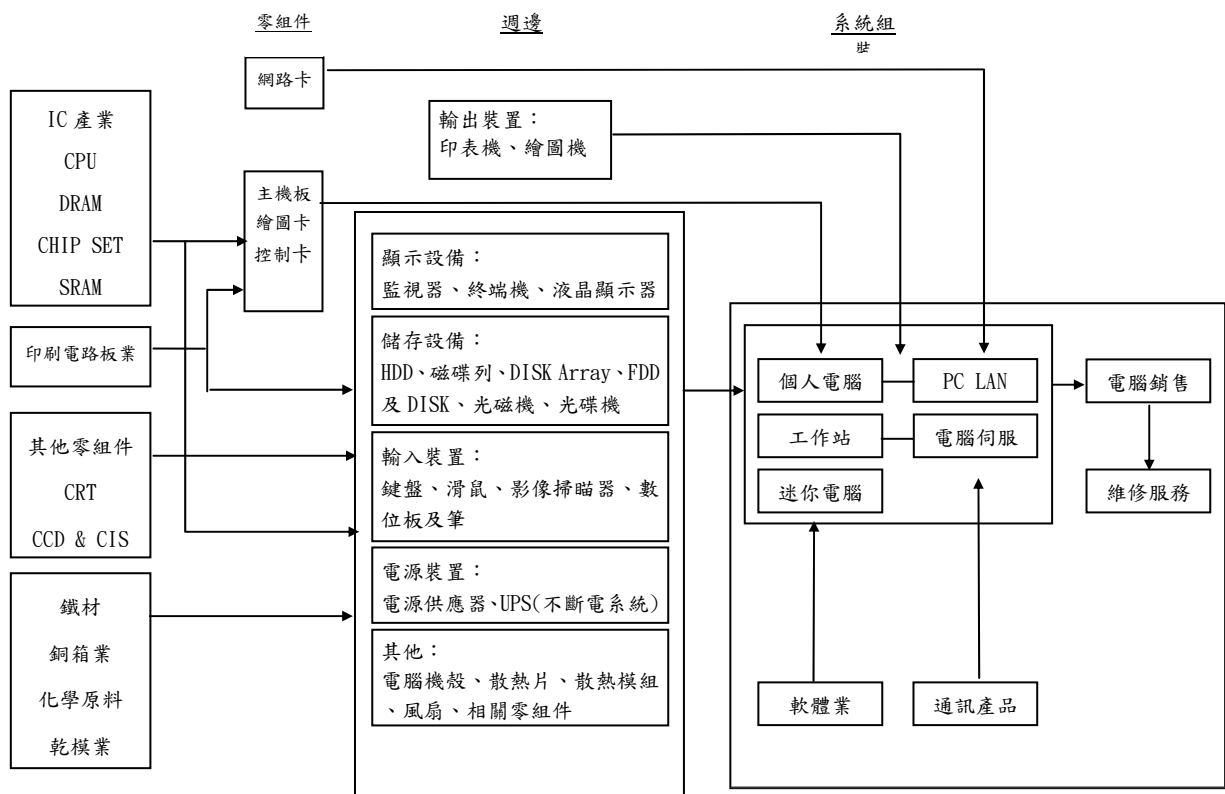
再者，由於系統空間的限制、數顆晶片可觀的功率消耗，元件穩定性以及成本的要求，可見散/傳熱元件或機構在減少成本及提升性能上的要求更形重要更為吃重的角色，故如何將風扇、散熱片、熱導管等元件經由最佳化的設計組合而成之散熱模組應用於系統中是本公司致力的目標。

散熱模組/散熱片下游產品包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及電源供應器等，其中又以PC為主，由於CPU的發熱量越來越高，加上晶片組與繪圖晶片也有散熱問題，因此，不論筆記型電腦(NB)或桌上型電腦(DT)，對於散熱元件之需求皆是與日俱增。長期來看，散熱產業仍與隨PC產業發展息息相關，散熱片產業市場需求隨著全球電腦產量之增加而成長。因國際經濟復甦情況不明及受平板電腦興起的影響，各市場研究機構紛紛下調桌上型電腦及筆記型電腦出貨量成長率。根據市場研究機構Gartner的最新預測，2012年全球個人電腦出貨量達3.68億台，成長率僅4.4%。因此，2012年度全球全球個人電腦(PC)出貨量仍將持續低迷。一方面需克服整體經濟形勢與供應鏈問題，另一方為面對平板電腦的正面挑戰，當前PC廠商無不努力追求創新。英特爾於2011年推出超輕薄筆記型電腦(Ultrabook)的新概念，而2012年底，微軟預計推出新一代以觸控為主的Windows 8作業系統，期能符合消費者之期待進而吸引消費者購買。

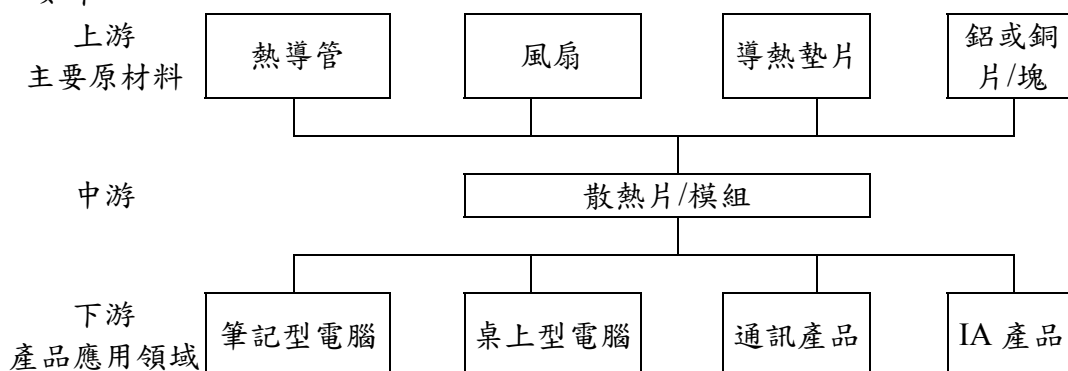
本公司一向致力於處理解決資訊電子產品散熱問題之專業廠商，於84年藉由與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」以來，持續招募研發設計人才、改進生產流程，使本公司熱導管及散熱模組之研製能力，位居國內領導廠商之一，近幾年來除了成功研發超薄微熱導板生產技術外，更積極佈局全球，隨著超輕薄筆記型電腦逐漸成為PC廠商近期最重要的主推商品，本公司在傳熱元件之成長仍屬可期。

2. 產業上中下游之關聯性

我國資訊產業之上下關聯產品體系



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



A. 上游主要原材料供應狀況

本公司生產電腦用散熱模組所需之熱導管大部分為自行研製，而需外購之原材料均由具長期合作關係之國內廠商供應，且大多有二家以上之供應商，故本公司主要原材料供應來源尚稱穩定。

B. 下游產品應用領域

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

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

4. 產品之競爭情形

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

國內市場方面規模較大者，在台灣約有五家廠商投入散熱模組市場，本公司因早在 84 年即已投入人力在散傳熱研發領域，並與國內各系統大廠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。為繼續甚至進一步提升競爭

力，本公司持續的在幾方面做努力：

- (1)經營管理的改造
- (2)加強研發能力
- (3)適度擴充產能
- (4)和上下游相關產業結成策略聯盟
- (5)開發家電、消費遊戲、LED 照明、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	99 年度	100 年度	截至 101 年第一季止
研究發展費用金額	93,006	82,908	16,411
佔當年度營收比率 (%)	3.08	3.09	2.96

2. 開發成功之技術或產品

- (1) 完成 D 1.7-2.0mm 迷你熱管研究開發。
- (2) 完成凸台熱板研究開發。
- (3) 完成 Intel CPU Installation Tool 設計開發。
- (4) 完成微投影機散熱模組設計開發。
- (5) 完成 Ultrabook 筆記型電腦超薄散熱模組設計開發。
- (6) 完成 Thin Client 微型伺服器散熱模組設計開發。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

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

(1) 行銷策略

- A. 積極拜訪客戶，強化與鞏固與客戶間之合作關係
- B. 透過國外較具規模之代理商提昇海外知名度，短期內將行銷重點放在美國、歐洲及東南亞市場。

(2) 生產政策

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

(3) 產品發展方向

- A. 以 NB 散熱模組成功的研發經驗為基礎，積極開發薄型散熱導管、熱板及伺服器散傳熱相關零組件。
- B. 積極開發商用節能集散熱產品。

(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		100 年度	
		金額	%
外銷	亞洲	1,399,725	52.26
	美洲	521,362	19.47
	歐洲	190,729	7.12
	其他	60	-
	小計	2,111,876	78.85
內銷		566,318	21.15
合計		2,678,194	100

2.市場占有率

依據 IDC 之統計資料顯示，2011 年全球電腦出貨量達 3.53 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 2011 年度出貨量總計約為 1 億 400 萬組，佔全球市場約 29.46%。

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。市場研究機構 DRAMeXchange 研究估計，2012 年 Ultrabook 效應，將從 2012 年下半年開始發酵。在 Ultrabook 挹注下，2012 年整體筆記型電腦出貨量將達 2 億 1,300 萬台。。由於個人電腦外型日益輕、薄、小型化，更需要高率之散熱系統以維持產品性能的穩定性。因此，依電腦產業發展，可推估散熱產業之未來市場仍將持續成長性

4. 競爭利基

本公司之利基有以下幾點：

- (1) 高達百件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 Inetl、Dell、HP、Apple、Cisco、Samsung、LG、Sony、SunMicro 散熱規格認證，成為其長期合作伙伴。

5. 未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 持續擴張的產業大環境

散熱模組/散熱片下游產品包括桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器，由於產品的推陳出新，以及新作業系統上市之刺激，全球 PC 產業市場規模之預測仍屬成長態勢，散熱產業未來三年每年預計平均成長率8%，散熱零件需求量將帶動本公司業務規模迅速擴展之商機，同時在出貨量、產品線及客戶群之開拓等方面，亦皆有很好的機會，故不論本公司所屬產業或本公司均具有未來成長性。

B. 擁有熱導管完整研製能力

由於資訊電子產品設計功能日趨多元化，對於散傳熱效能與品質之要求日益提高，因此散熱元件供應商快速配合應用產品技術更新之應變能力愈形重要。本公司自86年成功量產熱導管以來，陸續開發出效能愈來愈佳之散熱模組，目前本公司研製熱導管之技術已十分純熟，擁有海內外已取得及審核中之散傳熱技術專利高達百件，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、照明、Ultrabook 筆記型電腦等散熱模組之開發。

C. 行銷通路廣佈全球

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

(2) 不利因素與因應對策

A. 產品規格不一、生命週期短

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

因應對策：

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

B.PC 產品價格不斷下滑

個人電腦因普及化、低價化趨勢使價格持續下滑，致使本公司獲利亦遭到壓縮。

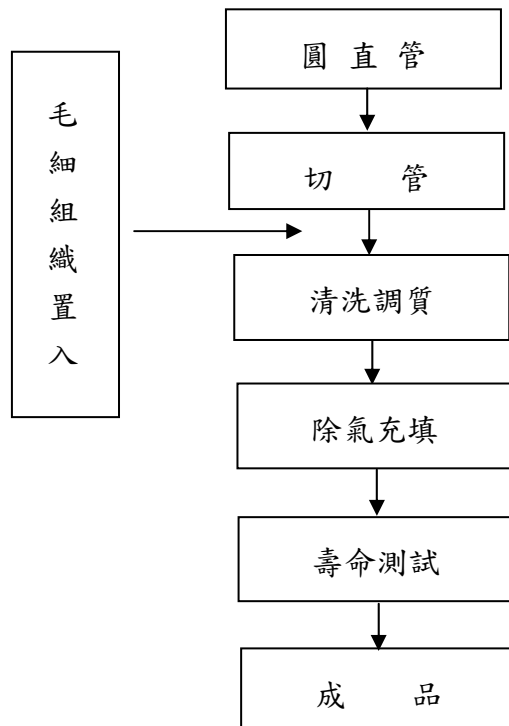
因應對策：

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

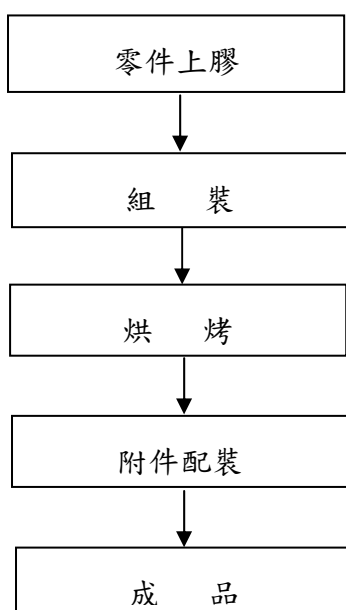
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

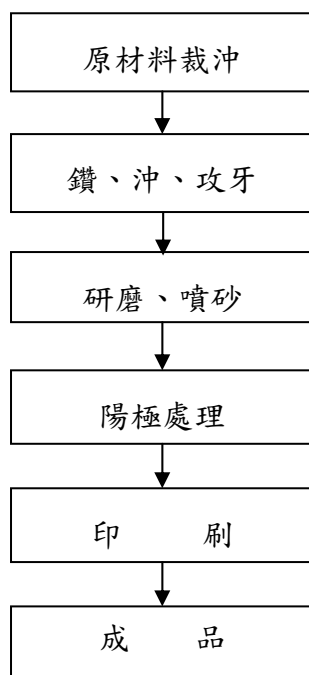
1.熱導管製造



2.散熱模組組裝



3.散熱片



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應地點	供應情形
鋁壓鑄件	台灣	充足無虞
銅擠型	台灣	充足無虞
風扇	台灣、日本	充足無虞
熱導管	中國大陸、台灣、日本	充足無虞
沖壓件	台灣	充足無虞

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶及供應商

1. 一〇〇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	99年				100年				101年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	E00001	916,882	30.35	非關係人	E00001	619,733	23.14	非關係人	E00001	122,850	22.13	非關係人
2	E00011	576,027	19.07	非關係人	E00011	578,220	21.59	非關係人	E00011	105,957	19.09	非關係人
3	L00002	412,623	13.67	非關係人	L00002	428,048	15.98	非關係人	L00002	72,186	13.01	非關係人
4	其他	1,115,036	36.91	含關係人	其他	1,052,193	39.29	含關係人	其他	254,039	45.77	含關係人
	銷貨淨額	3,020,568	100.00		銷貨淨額	2,678,194	100.00		銷貨淨額	555,032	100.00	

本公司係專業之散熱元件製造廠商，主要銷售產品包括應用於筆記型電腦之散熱模組、應用於桌上型電腦散熱模組、CPU/Chipset Cooler(散熱器)以及電腦資訊與消費性產品週邊散熱片等，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. 一〇〇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	99年				100年				101年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	NAB	1,275,798	52.35	關係人	GSE	1,055,219	45.81	關係人	GSE	330,894	54.93	關係人
2	智富	935,910	38.40	非關係人	智富	892,548	38.74	非關係人	智富	237,182	39.38	非關係人
3	-	-	-	-	NAB	204,183	8.86	關係人	-	-	-	-
	其他	225,443	9.25	非關係人	其他	151,814	6.59	含關係人	其他	34,289	5.69	含關係人
	進貨淨額	2,437,151	100.00		進貨淨額	2,303,764	100.00		進貨淨額	602,365	100.00	

本公司最主要產品為散熱模組及散熱片，占營收比重超過九成，由於散熱模組之原料包括熱導管、鋁壓鑄件、鋁沖壓件、導熱墊片、散熱片與風扇等，故供應商係以供應此類原料為主。最近二年本公司加速集中於大陸生產，採三角貿易銷售型態，故原料之採購比重已大為降低，且本公司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	99年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	(註)	304	103,606	(註)	189	67,725
散熱片	(註)	673	14,641	(註)	539	19,234
其他	(註)	-	-	(註)	2,540	73,373
合計		977	118,247		3,268	160,332

註：本公司製造生產重心已移往大陸，僅保留新產品或高階產品在台灣境內生產，且皆為規格不一之產品，單價及數量隨當年之訂單而定，無法以某一單項產品來作為產能計算之基礎。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元/千 pcs

銷 售 量 值 主要商品	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱模組	8	3,338	11,088	1,914,257	19	6,949	11,606	1,727,751
散熱片	10,103	40,932	35,664	887,142	9,084	41,497	34,611	757,706
其他	354	8,996	8,969	165,903	287	15,705	5,433	128,586
合 計	10,465	53,266	55,721	2,967,302	9,390	64,151	51,650	2,614,043

三、從業員工

(一) 從業人員結構

年度		99年度	100年度	當年度截至 101年4月30日
員工人數	間接人員	145	148	148
	直接人員	51	74	78
	合計	196	222	226
平均年歲		34.61	35.67	35.86
平均服務年資(年)		6.18	6.38	6.37
學歷分布比率 %	博士	1.02	0.90	0.88
	碩士	7.14	6.31	6.64
	大專	58.16	55.86	54.00
	高中	21.43	25.23	26.55
	高中以下	12.25	11.71	11.95

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策及可能之支出

本公司推行 ISO 14001/OHASA 18001(環安衛管理系統)約柒年多，對於環境污染的預防、員工作業區的改善，確實投入了相當的經費，日後仍會依環安衛管理系統，繼續進行風險評估、污染預防，以持續降低公司對於自然環境的影響。

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

五、勞資關係

(一) 員工福利措施及其實施情形

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

- 1.本公司員工除享有勞保、健保、團體保險、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，依規定就公司設立資本、每月營業額、員工薪資、下腳變賣等提撥固定比率之福利金，並遴選福利委員負責辦理職工福利，而每年皆訂定年度計畫及預算編列，辦理包括：員工旅遊、聚餐、婚喪禮金補助、獎學金補助、文康活動、贈送生日禮金等活動。
- 3.訂定員工分紅獎勵辦法，加強員工向心力。

(二) 員工進修與訓練

本公司為ISO 9001/14001、OHSAS 18001認證公司，對於員工職業安全與專業能力訓練相當重視，每年會於年底訂定次年「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、經驗因不段學習進修，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(分為部自行訓練、派外訓練)。
- 4.消防演練。
- 5.100年度實際有548人次參與公司內部與外部訓練課程，全年教育訓費用金額計258仟元。

(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，專戶儲存於中央信託局。

(四) 員工行為或倫理守則

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

- 1.核決權限表：明定各層級核決權限，作為分層負責的基礎，以提昇公司整體營運績效。
- 2.組織權責與內部溝通管理辦法：明定公司整體組織架構及各部門組織、各職務的職權職掌範圍。
- 3.教育訓練實施辦法：
 - (1)授予新進人員安全衛生、人事管理規章、ISO 規定等課程，使其了解責任與義務。
 - (2)藉由外派訓練及內部訓練，提供專業人員必備之專業訓練。

(五) 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)每年依法規定訂定「勞工安全衛生計畫」，落實「作業環境測定」、「教育訓練」、「員工健康檢查」及各項規定辦理。
 - (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」。

(六)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。

(七)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

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 101年03月31日 止 (註3)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
流動資產合計		2,042,892	1,658,544	1,825,506	1,809,306	1,724,111	1,761,660
基金及長期投資		542,263	653,955	831,234	928,218	1,223,916	1,195,719
固定資產		167,476	158,548	146,008	133,237	126,638	125,196
無形資產		5,686	3,934	2,482	2,052	1,728	3,168
其他資產		66,086	68,470	64,632	63,950	63,303	63,133
資產總額		2,824,403	2,543,451	2,869,862	2,936,763	3,139,696	3,148,876
流動負債	分配前	986,681	507,738	757,353	727,552	803,295	825,455
	分配後	1,074,174	697,694	973,212	943,410	註2	註2
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		119,8901	36,075	55,500	62,131	79,957	70,960
負債總額	分配前	997,383	543,813	812,853	789,683	883,252	896,415
	分配後	1,106,571	733,769	1,028,712	1,005,541	註2	註2
股本		784,940	863,434	863,434	863,434	863,434	863,434
資本公積		531,823	531,823	531,823	531,823	531,823	531,823
保留盈餘	分配前	462,949	514,809	602,891	745,413	776,354	799,148
	分配後	353,761	324,853	387,032	529,555	註2	註2
累積換算調整		35,311	77,575	46,864	(5,587)	72,836	46,059
未實現重估增值		11,997	11,997	11,997	11,997	11,997	11,997
股東權益總額	分配前	1,827,020	1,999,638	2,057,009	2,147,080	2,256,444	2,252,461
	分配後	1,717,832	1,809,682	1,841,150	1,931,222	註2	註2

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：一〇〇年度之盈餘分配尚未召開股東會議決議。

註3：當年度截至101年03月31日止財務資料經會計師核閱簽證。

(二) 最近五年度損益表

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 101年03月31日 止 (註4)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入		4,008,859	2,862,678	2,033,621	3,020,568	2,678,194	555,032
營業毛利		535,231	268,565	394,620	616,567	365,099	50,540
營業損益		339,634	45,866	158,617	343,675	127,464	6,972
營業外收入		148,940	136,686	185,104	132,472	184,364	34,402
營業外支出		101,352	11,656	17,381	63,251	3,256	13,645
繼續營業稅前部門損益		387,222	170,896	326,340	412,896	308,572	27,369
繼續營業部門損益		270,192	239,542	278,038	358,381	246,799	22,794
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		270,192	239,542	278,038	358,381	246,799	22,794
基本每股盈餘(元) (註2)		3.13	2.77	3.22	4.15	2.86	0.26
稀釋每股盈餘(元)		-	2.73	3.19	4.10	2.82	0.26

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

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

註3：已考慮因採用新公報之會計原則變動影響數。

註4：當年度截至101年03月31日止財務資料經會計師核閱簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見
96年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 李慈慧	無保留意見
97年	安侯建業聯合會計師事務所	吳秋華 李慈慧	修正式無保留意見
98年	安侯建業聯合會計師事務所	吳秋華 李慈慧	修正式無保留意見
99年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 吳秋華	無保留意見
100年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 吳秋華	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年03月31日 止(註5)	
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度		
財務 結構	負債占資產比率(%)	35.31	21.24	28.32	26.88	28.13	28.46	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,090.91	1,261.21	1,408.82	1,611.47	1,781.80	1799.14	
償債 能力	流動比率(%)	233.35	328.63	241.03	248.83	214.62	213.41	
	速動比率(%)	189.27	292.82	204.95	208.83	175.78	163.16	
	利息保障倍數	129,075.00	6,104.42	29,668.27	58,986.14	25,715.33	4562.50	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.14	3.98	3.64	4.98	4.36	4.01	
	平均收現日數	71.01	91.70	100.27	73.29	83.71	91.02	
	存貨週轉率(次)	7.28	9.09	7.25	8.55	7.69	5.57	
	平均售貨日數	50.13	40.15	50.34	42.69	47.46	65.52	
	固定資產週轉率(次)	23.94	18.05	13.92	22.67	21.14	17.73	
	總資產週轉率(次)	1.42	1.12	0.70	1.02	0.85	0.70	
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.82	8.93	10.27	12.34	8.12	0.72	
	股東權益報酬率(%)	15.62	12.51	13.71	17.05	11.21	1.01	
	占實收資本比率(%)	營業利益	43.27	8.64 ^(註4)	18.37 ^(註4)	39.80	14.76	0.81
		稅前純益	49.33	19.79	37.79	47.82	35.73	3.16
	純益率%	6.74	8.36	13.67	11.86	9.21	4.11	
每股盈餘(元)(註2)	3.13	2.77	3.22	4.15	2.86	0.26		
現金 流量 (%)	現金流量比率	26.76	79.34	55.02	39.40	39.45	-	
	現金流量允當比率	47.94	84.96	173.97	175.25	179.97	-	
	現金再投資比率	7.37	15.30	10.30	3.07	4.21	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.45	4.98 ^(註4)	2.13 ^(註4)	1.54	2.39	2.67	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
最近兩年度財務比率變動原因:								
一、獲利能力								
本共因產品銷售價格持續下跌，以及受匯率升值、人工成本提高等不利因素影響，使獲利減少，致獲利能力各項財務指標均較99年度下滑。								
二、營運槓桿度								
本期因營收營收及獲利減少，致營運槓桿度提高。								

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

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

註3：因營業活動為負數，故該分析不適用。

註4：已考慮因採用新公報之會計原則變動影響數。

註5：當年度截至101年03月31日止財務資料經會計師核閱簽證。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額／資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各
期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各
期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率={稅後損益+利息費用(1-稅率)}／平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／追溯調整盈餘及資本公積轉增資後股數
之加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)

三、一〇〇年度財務報告之監察人審察報告：詳附錄 P 70

四、一〇〇年度財務報表：詳附錄 P71~P112

五、一〇〇年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附錄 P113~P148

六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況變動分析

單位：新台幣千元

項目	年度	99 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,809,306	1,724,111	(85,195)	(4.71)
長期股權投資		928,218	1,223,916	295,698	31.86
固定資產		133,237	126,638	(6,599)	(4.95)
無形資產		2,052	1,728	(324)	(15.79)
其他資產		63,950	63,303	(647)	(1.01)
資產總額		2,936,763	3,139,696	202,933	6.91
流動負債		727,552	803,295	76,175	10.48
其他負債		62,131	79,957	17,394	27.80
負債總額		789,683	883,252	93,569	11.85
股本		863,434	863,434	-	-
資本公積		531,823	531,823	-	-
保留盈餘		745,413	776,354	30,941	4.15
累積換算調整數		(5,587)	84,833	90,420	(1,618.40)
未實現重估增值		11,997	11,997	-	-
股東權益總額		2,147,080	2,256,444	109,364	5.09

二、經營結果分析

單位：新台幣千元

項目	年度	99 年度	100 年度	增減金額	增(減)率(%)
營業收入淨額		3,020,568	2,678,194	(342,374)	(11.33)
營業成本		2,404,001	2,313,095	(90,906)	(3.78)
營業毛利		616,567	365,099	(251,468)	(40.79)
營業費用		272,892	237,635	(35,257)	(12.92)
營業利益		343,675	127,464	(216,211)	(62.91)
營業外收及利益		132,472	184,364	51,892	39.17
營業外費及損失		63,251	3,256	(59,995)	(94.85)
本期稅前淨利		412,896	308,572	(104,324)	(25.27)
所得稅費用		54,515	61,773	7,258	13.31
本期後稅後淨利		358,381	246,799	(111,582)	(31.14)

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

一〇〇年度因逢泰國水災造成電腦產業供應鏈供貨短缺，電腦生產及出貨成長不如預期，致本公司合併營收未如預期成長。加上 PC 產品多樣、低價策略下，本公司產品銷售價格持續下跌，以及受匯率升值、人工成本提高等不利因素影響，使獲利大幅下滑。

(二)預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃:詳 P3

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

本公司 100 年度較 99 年度現金減少 58,892 千元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

單位：千元

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年度	增(減)比率
營業活動之淨現金流入(出)	286,530	316,931	10.61%
投資活動之淨現金流入(出)	50,344	(151,715)	(401.36%)
融資活動之淨現金流入(出)	(215,859)	(215,858)	-
現金流量比率	39.40%	39.45%	0.13%
現金流量允當比率	179.98	172.6%	(4.10%)
現金再投資比率	3.07%	4.21%	37.13%
本期因增加大陸投資，致投資活動現金流出增加，現金再投資比率提高。			

(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
723,669	105,743	158,952	670,460	-	-

本年度現金流量情形分析：

(1)營業活動：一〇〇年度交易條件無太大變動預計營業活動淨現金為流入。

(2)投資活動：本公司因預計增加購置固定資產致投資活動產生現金流出。

(3)融資活動：本公司因盈餘分配發放現金股利致融資活動產生現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司一〇〇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 設立研發及銷售據點。

(二)轉投資分析

單位：新台幣千元

轉投資事業名稱	說明	100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.		58,627	認列轉投資事業投資收益	-	無
Chaun Choung Technology America Inc.		USD38	設立目的以就近服務客戶為主	-	無
GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED		USD3,055	認列轉投資事業投資收益	-	無
昆山巨仲電子有限公司		USD2,431	零件自製率提高，且配合市場需求適度調節產能，獲利增加	-	無
昆山巨祥熱導科技有限公司		USD1,282	零件自製率提高	-	無
重慶群祥科技有限公司		USD(718)	設廠籌備試營運期間，僅少量訂單生產	積極接單，儘速達經濟生產規模	視營運需求適時增加投資

六、風險管理應分析評估事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

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

2.匯率變動影響及因應措施

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

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

(B)儘量採取美元付款予供應商，以減少手中美元部位。

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

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

景氣復甦逐漸引發市場通貨膨脹之疑慮。尤其金屬價格漲跌之遽，對成本控制形成重大考驗。但對電子產品而言，長期逐步跌價為必然趨勢，亦為電子產品之特性，本公司除持續開發散熱元件新應用領域之外，未來將隨時收集通貨膨脹及政府物價政策之資訊作適切之採購，並加強員工教育訓練、提升工作效率，降低營運成本。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本公司向以穩健經營為原則，避免從事高風險、高槓桿投資。一〇〇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。本公司一〇〇年度為子公司昆山巨仲電子有限公司債務保證主要係因子公司業務需要向金融機構短期融通資金有為其債務做保之必要，其相關作業皆經董事會核准執行，並於會計師查核及核閱財務報表中充分揭露。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司一〇〇年度研發費用預算總金額為100,077千元。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
散熱元件薄型化研發	<ul style="list-style-type: none"> • 1.0mm 以下熱管 • 1.0mm 以下均溫板 	2012.01.01-2012.12.31
商用節能	<ul style="list-style-type: none"> • 熱管式太陽能散熱器 • 熱管式熱交換器 	2012.01.01-2013.12.31
雲端伺服器散熱系統	<ul style="list-style-type: none"> • 高效能微均溫板散熱模組 • RHE 散熱模組 	2010.01.01-2012.12.31
可撓式熱導管模組	<ul style="list-style-type: none"> • 可撓式薄型熱管熱傳性能增強設計 • 可撓式熱管模組製程最佳化 	2010.01.01-2012.12.31

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

- 1.行政院金融監督管理委員會要求上市公司自民國一〇二年起依國際會計準則編製財務報告，本公司持續注意採用國際會計準則之增修及國內相關法令對本公司之影響。
- 2.大陸地區於二〇〇八年實施新勞動合同法，自二〇一〇年二月起大陸調漲工資形成風潮。在勞力成本增加的壓力下，若干電子大廠加速於內陸建立新廠區，本公司為就近服務客戶已於大陸重慶設廠。

(五)最近年度科技改變及產品變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著資訊電子產品加速小型化、功能不斷提升，半導體製程技術由微米走向奈米，進而促使晶片傳輸往高速及高頻之產品主流趨勢發展，其單位體積所散出的熱量(發熱密度)也就愈來愈高，2010年Intel推出32奈米製程處理器，高階CPU發熱瓦數可高達130W，二〇一二年將進一步開發22奈米製程處理器。基於CPU處理通訊與繪圖功能不斷增強與整合，許多研究資料與機構也預測未來晶片發熱量將不斷逐年提升，而此趨勢正是超眾研發之既定方向。因此，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產業而言皆是必備且其重要性與日俱增。

目前散熱片與散熱模組以應用於資訊電子產業中之PC市場規模最大，主要應用在CPU、Chipset、VGA(圖形顯示卡)及MCM(單晶片和多晶片模組)等電子元件上，下游產品則包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及電源供應器等。由此顯示，

散熱片產業之發展與全球資訊電子產業息息相關，深受 PC 市場景氣榮枯影響。而本公司財務業務亦因 PC 對於散傳熱的殷切需求而逐年成長。

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

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自民國 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。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司一〇〇年度暨截至年報刊印日止並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司已完成重慶第一階段設廠計劃並於一〇〇年第四季開始營運，散熱模組產能提高將有助於本公司爭取訂單並擴大產品市佔率。惟價格壓力及景氣循環因素對於營運可能形成更大考驗。未來仍將提高主要零件自製率及彈性調配產能，並持續改進生產製造技術及流程、致力降低成本，有助於提升獲利能力。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.本公司產品之銷售係以筆記型電腦(NB)及桌上型電腦(DT)之散熱模組、散熱器及電腦、資訊與消費性電子週邊產品之散熱片為主。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)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至目前為止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，故無此項之風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至目前為止並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.古河電氣工業株式會社(以下簡稱古河公司)於民國九十九年一月二十五日對本公司提起侵害專利權訴訟，於民國一〇一年二月十四日經智慧財產法院二審判決確定本公司勝訴。
- 2.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
- 3.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。

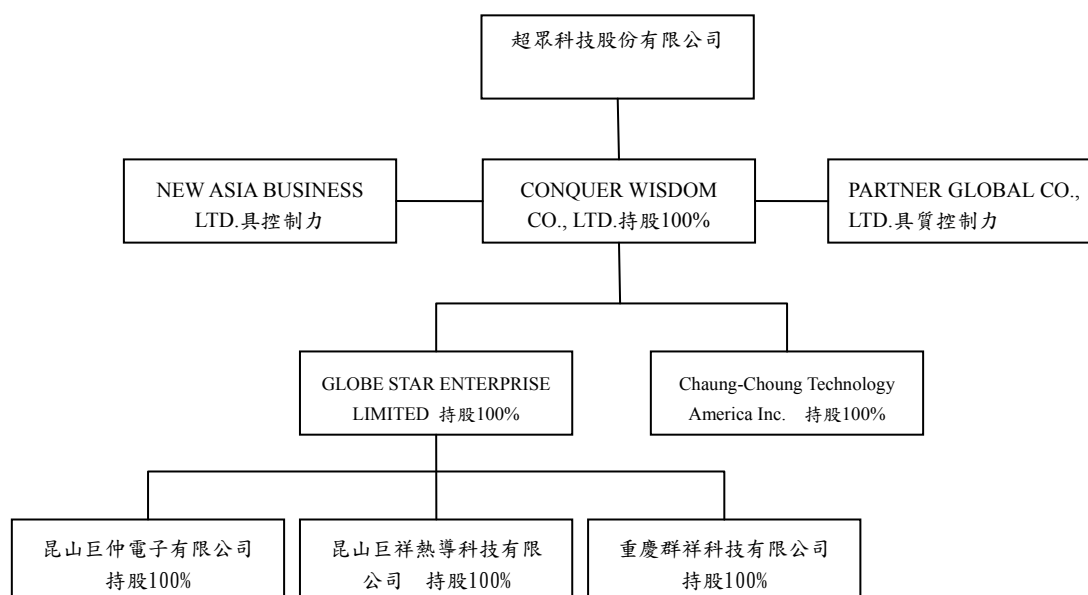
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(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	Po Box 3152,Road Town,Tortola British Virgin Islands	USD 10,071	投資
Chaun Choung Technology America Inc.	92.11.01	2004 Forbes Drive Suite 104 Austin TX 78754	USD 300	銷售電腦用散熱模組
昆山巨仲電子有限公司	90.02.28	江蘇省昆山市淀山湖鎮雙和路東側	472,685 (USD 14,000)	產銷電腦用散熱模組
Globe Star Enterprise Limited	97.04.02	1004 AXA CENTRE 151 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI HK	USD 10,200	投資
昆山巨祥熱導科技有限公司	92.11.01	江蘇省昆山市淀山湖鎮華新路16號	300,687 (USD9,000)	生產熱導管
重慶群祥科技有限公司		重慶市九龍坡區科園一路166號火炬大廈1號15樓	143.100 (USD5.000)	產銷電腦用散熱模組
PARTNER GLOBAL CO., LTD.(註)	92.06.23	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro,Marshall Islands MH96960	-	從事代收代付散熱模銷售事宜
NEW ASIA BUSINESS LTD. (註)	92.06.23	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro,Marshall Islands MH96960	-	負責巨仲公司原料在台採購事宜

註.本公司對該公司具控制力

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 關係企業所營事業及其分工情形

Conquer Wisdom Co.,Ltd.

主要業務為從事轉投資及與大陸地區之轉口貿易。

CHAUN CHOUNG Technology America Inc.

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

GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED

主要業務為從事大陸地區之轉投資與大轉口貿易。

昆山巨仲電子有限公司

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

昆山巨祥熱導科技有限公司

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。配合母公司政策產銷熱導管。

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。

PARTNER GLOBAL CO., LTD.

設立於馬紹爾群島，2007 年起代收代付巨仲公司之生產用料透過本公司在台採購事宜。因交易對象全數為本公司及巨仲公司，雖未予持股，仍納入合併主體。

NEW ASIA BUSINESS LTD.

設立於馬紹爾群島，2007 年起從事散熱模組銷售事宜，因交易對象全數為本公司及巨仲公司，雖未予持股，仍納入合併主體。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：千股

企 業 名 稱	職 稱	姓名或 代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Conquer Windom Co.,Ltd.	董事長	吳有田	-	-
Chaun Choung Technology America Inc.	董事長	吳 宗	-	-
	副董事長	連春源	-	-
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	-	-
	總經理	郭大祺	-	-
昆山巨祥熱導科技有限公司 ^(註1)	董事長	吳建宏	-	-
	董事	王君釜	-	-
	董事	林碧雲	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
重慶群祥科技有限公司	監察人	吳柏輝	-	-
	總經理	郭大祺	-	-
	董事長	王君釜	-	-
	董事	吳易昌	-	-
	董事	吳英嶧	-	-
	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	3,139,696	883,252	2,256,444	2,678,194	127,464	246,799	2.86
Conquer Wisdom Co,Ltd	456,949	1,304,826	35,476	1,269,350	-	(3,155)	89,700	5.94
Chaun Choung Technology America Inc.	9,083	24,077	21,871	2,206	102,215	(675)	1,105	3.68
Globe Star Enterprise Limited	456,382	1,585,531	363,984	1,221,547	-	(3)	89,781	0.77
昆山巨仲電子有限公司	472,685	2,159,919	1,422,814	737,105	3,364,594	106,226	77,467	註
昆山巨祥熱導科技有限公司	300,687	349,364	626	348,738	117,662	32,565	27,503	註
重慶群祥科技有限公司	143,100	154,894	231,563	133,331	3,934	(20,966)	(22,444)	
PARTNER GLOBAL CO., LTD.	-	-	-	-	-	-	-	-
NEW ASIA BUSINESS LTD.	-	-	-	-	-	-	-	-

註:未發行股票

(七) 關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表

本公司一〇〇年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表。

(八) 關係報告書

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

二、最近年度截至年報刊印日止私募有價券辦理情形：無。

三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度截至年報刊印日止，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

董事會造送本公司依一〇〇年度財務報表(含合併報表)，業經安侯建業會計師事務所寇惠植、吳秋華會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配案，復經監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇一年股東常會

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 一 年 三 月 二 十 六 日

《附錄二》民國一〇〇年及九十九年度財務報告

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

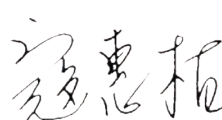
超眾科技股份有限公司民國一〇〇年度因適用修正之財務會計準則公報對財務報表之影響，詳如財務報表附註三之說明。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國一〇〇年度財務報表有關之內容。

超眾科技股份有限公司另已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及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：



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇一年三月二十六日

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一)(十二))	\$ 723,669	23	782,561	27
1120 應收票據淨額(附註四(二)(十二))	7,261	-	8,307	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二)(十二))	564,058	18	605,660	21
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(二)(十二)及五)	21,261	1	20,592	1
1160 其他應收款(附註四(二))	5,702	-	3,296	-
1180 其他應收款－關係人(附註四(十二)及五)	86,197	3	85,799	3
1210 存貨淨額(附註四(三))	310,907	10	290,052	10
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(九))	2,773	-	10,625	-
1298 其他流動資產	2,283	-	2,414	-
	<u>1,724,111</u>	<u>55</u>	<u>1,809,306</u>	<u>62</u>
流動資產合計				
基金及長期投資：				
14xx 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,223,916	39	928,218	32
15xx 固定資產(附註四(五)及六)：				
成				
1501 土地	71,726	2	71,726	2
1508 土地－重估增值	11,997	1	11,997	-
1521 房屋及建築	32,292	1	33,404	1
1531 機器設備	57,887	2	77,404	3
1551 運輸設備	-	-	911	-
1561 辦公設備	4,078	-	11,786	-
1681 其他設備	7,994	-	16,841	1
	<u>185,974</u>	<u>6</u>	<u>224,069</u>	<u>7</u>
減：累積折舊	59,443	2	91,672	3
15x9 未完工程及預付設備款	107	-	840	-
1670 固定資產淨額	<u>126,638</u>	<u>4</u>	<u>133,237</u>	<u>4</u>
無形資產：				
17xx 電腦軟體成本	1,728	-	2,052	-
18xx 其他資產：				
1800 出租資產(附註四(六)及六)	63,263	2	63,946	2
1820 存出保證金(附註四(十二))	40	-	4	-
	<u>63,303</u>	<u>2</u>	<u>63,950</u>	<u>2</u>
其他資產合計				
資產總計	<u>\$ 3,139,696</u>	<u>100</u>	<u>2,936,763</u>	<u>100</u>
負債及股東權益				
流動負債：				
21xx 應付帳款(附註四(十二))	2140		2140	
應付帳款－關係人(附註四(十二)及五)	2150		2150	
應付費用(附註四(八))	2170		2170	
其他應付款項－關係人(附註四(十二)及五)	2190		2190	
其他應付款項	2210		2210	
其他流動負債	2280		2280	
遞延貸項－聯屬公司間利益－流動(附註五)	2298		2298	
流動負債合計	<u>25xx</u>		<u>25xx</u>	
營業及負債準備：				
土地增值稅準備(附註四(五))	2510		2510	
其他負債：	28xx		28xx	
存入保證金(附註四(十二))	2820		2820	
遞延所得稅負債－非流動(附註四(九))	2861		2861	
遞延貸項－聯屬公司間利益－非流動(附註五)	2881		2881	
其他負債合計	<u>3xxx</u>		<u>3xxx</u>	
負債合計	<u>883,252</u>	<u>28</u>	<u>789,683</u>	<u>27</u>
股東權益(附註四(十))				
普通股股本	863,434	28	863,434	29
資本公積	531,823	17	531,823	18
保留盈餘：				
法定盈餘公積	228,150	7	192,312	7
特別盈餘公積	5,587	-	-	-
未提撥保留盈餘(附註四(九))	542,617	18	553,101	19
保留盈餘合計	776,354	25	745,413	26
累積換算調整數(附註四(四))	72,836	2	(5,587)	-
未實現重估增值(附註四(五))	11,997	-	11,997	-
股東權益合計	<u>2,256,444</u>	<u>72</u>	<u>2,147,080</u>	<u>73</u>
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	<u>\$ 3,139,696</u>	<u>100</u>	<u>2,936,763</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



超眾科技股份有限公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 2,683,799	100	3,029,440	100
4170 減：銷貨退回	2,237	-	2,643	-
4190 銷貨折讓	3,368	-	6,229	-
4000 營業收入淨額(附註五)	2,678,194	100	3,020,568	100
5000 營業成本(附註四(三)、五及十)	2,313,095	86	2,404,001	80
5910 營業毛利	365,099	14	616,567	20
6000 營業費用(附註四(二)、五及十)				
6100 推銷費用	72,732	3	96,642	3
6200 管理費用	81,995	3	83,244	3
6300 研究發展費用	82,908	3	93,006	3
營業費用合計	237,635	9	272,892	9
6900 營業淨利	127,464	5	343,675	11
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,935	-	2,494	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(四)及五)	58,627	2	46,225	2
7130 處分固定資產利益	152	-	27	-
7160 兌換利益淨額	20,852	1	-	-
7210 租金收入	4,201	-	4,214	-
7480 什項收入(附註五)	98,597	4	79,512	3
營業外收入及利益合計	184,364	7	132,472	5
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	12	-	7	-
7530 處分固定資產損失	1,457	-	5,885	-
7560 兌換損失淨額	-	-	53,290	2
7633 固定資產減損損失(附註四(五))	899	-	-	-
7880 什項支出	888	-	4,069	-
營業外費用及損失合計	3,256	-	63,251	2
7900 本期稅前淨利	308,572	12	412,896	14
8110 所得稅費用(附註四(九))	61,773	2	54,515	2
9600 本期淨利	\$ 246,799	10	\$ 358,381	12
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.57	2.86	4.78	4.15
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.53	2.82	4.73	4.10

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



超眾科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	累積換算調整數	未實現重估增值	合計
				特別盈餘公積	盈餘				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 863,434	531,823	164,508	-	438,383	-	46,864	11,997	2,057,009
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	27,804	-	(27,804)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(215,859)	-	-	-	(215,859)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(52,451)	-	(52,451)
權益法評價之長期投資換算調整數	-	-	-	-	358,381	-	-	-	358,381
民國九十九年度淨利	863,434	531,823	192,312	-	553,101	-	(5,587)	11,997	2,147,080
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	35,838	-	(35,838)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	5,587	(5,587)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(215,858)	-	-	-	(215,858)
現金股利	-	-	-	-	-	-	78,423	-	78,423
權益法評價之長期投資換算調整數	-	-	-	-	246,799	-	-	-	246,799
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	542,617	-	-	-	542,617
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 863,434	531,823	228,150	5,587	542,617	5,587	72,836	11,997	2,256,444

註1：估列董監酬勞5,600千元及員工紅利20,450千元已於損益表中扣除；實際股東會決議分配同估列數。

註2：估列董監酬勞7,800千元及員工紅利29,647千元已於損益表中扣除；實際股東會決議分配同估列數。

董事長：


(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 246,799	358,381
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	12,094	13,579
攤銷費用	1,257	1,542
呆帳費用提列數	11,698	-
閒置資產減損損失	899	-
存貨跌價損失(回升利益)	11,578	(14,665)
採權益法認列之投資利益	(58,627)	(46,225)
處分固定資產損失	1,305	5,858
未實現兌換損失	8,250	47,679
應收票據減少(增加)	1,046	(1,181)
應收帳款減少(增加)	30,211	(79,598)
應收帳款—關係人增加	(669)	(3,982)
其他應收款(增加)減少	(2,713)	4,043
其他應收款—關係人增加	(398)	(6,426)
存貨增加	(32,433)	(3,721)
其他流動資產減少	131	3,376
淨遞延所得稅資產/負債變動數	12,179	9,840
應付票據減少	-	(2,079)
應付帳款增加(減少)	46,000	(74,778)
應付帳款—關係人增加	83,039	48,452
應付所得稅(減少)增加	(27,830)	18,285
應付費用(減少)增加	(26,590)	16,345
其他應付款項增加(減少)	1,192	(2,526)
其他應付款—關係人增加(減少)	1,109	(695)
其他流動負債減少	(1,907)	(2,675)
遞延貸項淨變動減少	(689)	(2,299)
營業活動之淨現金流入	316,931	286,530
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(143,730)	(103,210)
購置固定資產價款	(7,168)	(6,127)
處分固定資產價款	152	143
存出保證金減少	(36)	-
應收關係人往來款減少	-	160,150
受限制資產減少	-	500
購置無形資產	(933)	(1,112)
投資活動之淨現金流(出)入	(151,715)	50,344
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(215,858)	(215,859)
融資活動之淨現金流出	(215,858)	(215,859)
匯率影響數	(8,250)	(47,674)
本期現金及約當現金淨增加數	(58,892)	73,341
期初現金及約當現金餘額	782,561	709,220
期末現金及約當現金餘額	\$ 723,669	782,561
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 12	8
支付所得稅	\$ 62,278	14,585
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整變動數	\$ 78,423	52,451

董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：



超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

超眾科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立。工廠設立於新北市三重區，原係為各種鋁及鋁合金製品之製造買賣加工，民國八十七年起增加散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務。民國九十一年四月十一日於興櫃市場買賣，民國九十二年一月十四日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易，民國九十九年九月十六日於台灣證券交易所上市掛牌交易。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為222人及196人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(二)會計估計

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)現金及約當現金

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

(五)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款。

民國一〇〇年度針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

民國九十九年度備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估並依據過去收款經驗、帳齡分析且考量內部授信政策後提列。

(六)非金融資產減損

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

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低採逐項比較法衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

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

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之第一、三季、半年度及年度終了時編製合併財務報表。

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

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項或墊付款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

(九)固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

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

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3~50年。
- 2.運輸設備：5年。
- 3.機器設備：1~45年。
- 4.辦公設備：2~8年。
- 5.其他設備：3~15年。

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外費損。

(十)無形資產

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

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

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

(十一)員工退休金

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

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十二)所得稅

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

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

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

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十四)收入認列

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

(十五)營運部門資訊

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，致民國一〇〇年度本期稅後淨利及每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	本期稅後 淨利增加	每股盈餘(元) 增 加
原始放款及應收款之認列、續後評價及減損	\$ 430	0.005

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表並未產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	100.12.31	99.12.31
現金及零用金	\$ 462	290
活期存款	164,068	163,308
支票存款	2,184	2,282
外幣活存	359,177	397,721
定期存款	197,778	218,960
合 計	\$ 723,669	782,561

截至民國一〇〇年及九十九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)應收款項淨額

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款科目餘額內容如下：

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 7,261	8,307
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 7,261</u>	<u>8,307</u>
應收帳款	\$ 576,582	606,793
減：備抵呆帳	(12,524)	(1,133)
應收帳款淨額	<u>\$ 564,058</u>	<u>605,660</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 21,261</u>	<u>20,592</u>
其他應收款	\$ 6,009	3,296
減：備抵減損損失	(307)	-
其他應收款淨額	<u>\$ 5,702</u>	<u>3,296</u>

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。

應收款項之備抵變動：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
期初餘額	\$ 1,133	1,133
本期提列減損損失	11,698	-
期末餘額	<u>\$ 12,831</u>	<u>1,133</u>

本期提列減損損失表列營業費用－呆帳費用科目項下。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	100.12.31	99.12.31
製成品	\$ 276,998	262,786
減：備抵損失	(21,755)	(9,740)
小 計	<u>255,243</u>	<u>253,046</u>
在製品	9,505	4,488
減：備抵損失	(56)	(513)
小 計	<u>9,449</u>	<u>3,975</u>
原料	17,042	8,013
減：備抵損失	(3,010)	(3,191)
小 計	<u>14,032</u>	<u>4,822</u>
商品存貨	33,610	29,435
減：備抵損失	(1,427)	(1,226)
小 計	<u>32,183</u>	<u>28,209</u>
合 計	<u>\$ 310,907</u>	<u>290,052</u>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度認列之存貨相關費損為22,302千元及收益為10,550千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	100年度	99年度
未分攤固定製造費用	\$ 5,327	-
存貨跌價損失(回升利益)	11,578	(14,665)
下腳廢料收益	(485)	(1,326)
報廢損失	6,305	5,163
盤(盈)虧	(423)	278
營業成本增加(減少)	<u>\$ 22,302</u>	<u>(10,550)</u>

民國一〇〇年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本增加之金額為11,578千元及九十九年度先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少之金額為14,665千元。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，存貨並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(四)採權益法之長期股權投資

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	持股比例%	金 額	持股比例%
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	<u>\$ 1,223,916</u>	100.00	<u>928,218</u>	100.00

1.本公司自民國九十年度起透過子公司 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)100%轉投資於中國大陸設立之昆山巨仲電子有限公司及100%轉投資設立於美國之 Chaun Choung

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

Technology America Inc.，又於民國九十七年度調整投資架構經由 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)投資設立香港 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD.(世邦企業有限公司)並將 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)所持有100% 昆山巨仲電子有限公司之股權移轉予 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD.持有，並於同年度匯出美金3,000千元對外增資 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)再轉增資香港 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD.，間接增資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司匯予 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)成本為美金20,203千元，折合新台幣為647,270千元。

2.本公司於民國九十七年九月獲投審會核准以新台幣22,380千元間接取得大陸昆山巨祥熱導科技有限公司原股東之股權，係透過本公司投資第三地區投資事業 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)再轉投資香港 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD. (世邦企業有限公司)，間接投資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司。

3.本公司於民國一〇〇年四月獲投審會核准以新台幣143,730千元間接取得大陸重慶群祥科技有限公司原股東之股權，係透過本公司投資第三地區投資事業 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)再轉投資香港 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD. (世邦企業有限公司)，間接投資大陸重慶群祥科技有限公司。

4.民國一〇〇年度及九十九年度本公司採權益法評價認列之投資收益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，其明細如下：

	100年度	99年度
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	<u>\$ 58,627</u>	<u>46,225</u>

5.截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司投資 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)之外幣財務報表換算本國貨幣財務報表所產生之兌換差額分別為87,754千元及(5,587)千元，業已列入股東權益項下之累積換算調整數。

6.截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日採權益法之長期股權投資均無提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(五)固定資產及閒置資產

1.本公司於民國八十四年度辦理土地重估增值，重估增值76,238千元列為土地成本之加項並依法提列土地增值稅準備37,710千元，餘額38,528千元轉列資本公積，其中38,000千元已於民國八十七年度以資本公積轉增資。由於土地稅法於民國九十四年一月三十日進行修正，並調降原土地增值稅率，本公司依規定將多計之土地增值稅準備11,469

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

千元及原列於資本公積項下之528千元轉列股東權益項下之未實現重估增值，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，土地增值稅準備均為26,241千元。

- 2.因固定資產閒置未用轉列為其他資產－閒置資產，並依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」予以評價，民國一〇〇年度及九十九年度閒置資產產生之減損損失分別為899千元及0千元。本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日閒置資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
機器設備	\$ 5,013	-
其他設備	209	-
成 本	5,222	-
減：累計折舊	(4,323)	-
累計減損	(899)	-
	\$ -	-

- 3.固定資產提供抵質押情形請詳附註六。

(六)出租資產

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之出租資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
土 地	\$ 36,370	36,370
房屋及建築	34,776	34,776
成 本	71,146	71,146
減：累計折舊	(7,883)	(7,200)
	\$ 63,263	63,946

出租資產提供抵質押情形，請詳附註六。

(七)短期借款

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，未動用之短期借款額度分別為567,175千元(含與子公司共用額度美金6,000千元)及599,740千元(含與子公司共用額度美金4,000千元)，提供擔保情形請詳附註六。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退休金

1.民國一〇〇年度及九十九年度有關退休金資訊如下：

	100年度	99年度
期末退休基金餘額	\$ 38,498	39,911
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,732	1,759
確定提撥之淨退休金成本	\$ 5,239	5,357
期末應付退休金餘額：		
應付費用－退休金	\$ 1,026	972

2.對於採確定給付退休金者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節表如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (10,439)	(13,994)
非既得給付義務	(22,713)	(22,709)
累積給付義務	(33,152)	(36,703)
未來薪資增加之影響數	(7,348)	(5,126)
預計給付義務	(40,500)	(41,829)
退休基金資產公平價值	38,498	40,316
提撥狀況	(2,002)	(1,513)
未認列退休金利益	(874)	(2,638)
未認列過渡性淨給付義務	2,876	4,151
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$ -	-

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為11,324千元及15,093千元。

本公司民國一〇〇年度及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	100年度	99年度
服務成本	\$ 306	321
利息成本	732	869
資產實際報酬	(489)	(620)
攤銷與遞延數	306	284
補計之退休金費用	736	905
淨退休金收入	\$ 1,591	1,759

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
折現率	2.00%	1.75%
長期薪資調整率	1.50%	1.00%
退休金資產預期報酬率	2.00%	1.75%

(九)所得稅

1.本公司營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 49,594	44,675
遞延所得稅費用	12,179	9,840
所得稅費用	<u>\$ 61,773</u>	<u>54,515</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
備抵存貨跌價損失(提列)迴轉數	\$ (1,968)	2,493
未實現兌換損失減少(增加)	6,760	(6,835)
順流交易未實現利益減少	117	611
未實現閒置產能增加	(117)	(25)
備抵呆帳提列超限數	(1,153)	-
投資收益增加	8,617	5,118
閒置資產未實現減損損失增加	(77)	-
國外投資損失準備增加	-	7,033
投資抵減減少(增加)	-	15,673
備抵遞延所得稅資產評價	-	(11,708)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(2,520)
	<u>\$ 12,179</u>	<u>9,840</u>

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國一〇〇年度及九十九年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異調節如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 52,457	70,192
投資抵減	(8,218)	(8,442)
未分配盈餘加徵10%稅款	10,110	3,438
前期財稅估計差異	224	(1,466)
核定差異數	8,541	1,742
備抵評價減少數	-	(11,708)
其他依稅法調整數	8	-
子公司權利金扣繳數	-	5,609
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(1,349)	(2,741)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(2,109)
估計所得稅費用	<u>\$ 61,773</u>	<u>54,515</u>

4.本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 26,248	4,462	14,670	2,494
順流交易未實現利益	1,162	198	-	-
未實現兌換損失	7,917	1,346	47,679	8,106
未實現閒置產能	835	<u>142</u>	149	<u>25</u>
淨流動遞延所得稅資產		6,148		10,625
流動遞延所得稅負債：				
國外投資損失準備	19,851	<u>(3,375)</u>	-	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 2,773</u>		<u>10,625</u>
非流動遞延所得稅資產：				
順流交易未實現利益	\$ 3,178	540	5,029	855
備抵呆帳超限	6,781	1,153	-	-
閒置資產未實現減損損失	452	<u>77</u>	-	<u>-</u>
淨非流動遞延所得稅資產		1,770		855
非流動遞延所得稅負債：				
國外投資損失準備	21,518	(3,658)	41,369	(7,033)
權益法認列國外投資收益	218,171	(32,999)	159,544	(24,382)
累積換算調整數	87,754	<u>(14,918)</u>	-	<u>-</u>
非流動遞延所得稅負債淨額		<u>\$ (49,805)</u>		<u>(30,560)</u>

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司依據產業創新條例之規定取具之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國一〇〇年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計8,218千元。

6.本公司依促進產業升級條例第十二條規定，就經核准之國外投資持股比例達百分之五十以上部分，於投資款匯出年度就其投資總額百分之二十，提列國外投資損失準備並於申報營利事業所得稅時認列為當期費用。所提列之國外投資損失準備，在提列五年內若無實際投資損失發生時，於發生營利事業所得稅時，則將提列之準備轉作第五年度收益處理。相關國外投資損失準備提列明細如下：

<u>提列年度</u>	<u>提列金額</u>	<u>迴轉年度</u>
民國九十七年度	\$ 19,851	民國一〇一年度
民國九十八年度	21,518	民國一〇二年度
合計	<u>\$ 41,369</u>	

7.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。

8.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
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	541,208	551,692
	<u>\$ 542,617</u>	<u>553,101</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 58,683</u>	<u>13,026</u>

	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	13.22%	9.78%

(十)股東權益

1.股本

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
股本溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<u>\$ 531,823</u>	<u>531,823</u>

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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.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。

4.未實現重估增值

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之未實現重估增值餘額內容如下：

	100.12.31	99.12.31
土地重估增值	<u>\$ 11,997</u>	<u>11,997</u>

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

5.盈餘分配

依本公司之章程規定，年度決算若有盈餘應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損後，依下列順序分配之：

- (1)提百分之十為法定盈餘公積。
- (2)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
- (3)扣除前二款提撥金額後若尚有盈餘，提撥員工紅利不低於百分之六，提撥董事監察人酬勞不高於百分之五。
- (4)扣除前三款之提撥金額後，加計可迴轉之特別盈餘公積及以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配案提請股東會決議分配之。

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。

本公司以民國一〇〇年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配範圍內，估計員工紅利15,305千元及董監酬勞4,903千元，配發股票紅利之股數

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

本公司以民國九十九年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配範圍內，估計員工紅利29,647千元及董監酬勞7,800千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會通過數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

本公司民國一〇〇年六月十五日及九十九年六月四日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	99年度	98年度
員工紅利—現金	\$ 29,647	20,450
董監事酬勞	7,800	5,600
	\$ 37,447	26,050

上述盈餘分配情形與本公司財務報表估列數並無差異。

本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司薪酬委員會擬議、董事會通過及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100年度		99年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 308,572	246,799	412,896	358,381
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
基本每股盈餘(元)	\$ 3.57	2.86	4.78	4.15
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 308,572	246,799	412,896	358,381
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
具稀釋作用之潛在普通股之影響 尚未經股東會決議且得採股票 發放之員工紅利(千股)	1,041	1,041	1,024	1,024
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	87,384	87,384	87,367	87,367
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.53	2.82	4.73	4.10

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 723,669	723,669	782,561	782,561
應收票據及帳款(含關係人)	592,580	592,580	634,559	634,559
其他應收款－關係人	86,197	86,197	85,799	85,799
存出保證金	40	40	4	4
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	710,582	710,582	581,543	581,543
其他應付款－關係人	1,268	1,268	159	159
存入保證金	733	733	733	733

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

(3)存出/入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

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

	100.12.31		99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 723,669	-	782,561	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	592,580	-	634,559
其他應收款－關係人	-	86,197	-	85,799
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	-	710,582	-	581,543
其他應付款－關係人	-	1,268	-	159

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.財務風險資訊：

(1)信用風險：

本公司主要潛在信用風險係源自於應收票據及帳款之金融商品。本公司擁有廣大客戶，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度及期間。本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收票據及帳款總額之54%及65%係由其中三個客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

(2)流動性風險：

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

(3)市場風險：

A.本公司未從事衍生性金融商品交易，故預期不致發生重大之市場價格風險。

B.本公司將因外匯匯率變動而使外幣存款、應收帳款及應付帳款而產生價值波動之風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
吳柏輝	為本公司董事長之一親等
吳英翔	為本公司監察人之一親等
吳佳樺	為本公司董事之一親等
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) (以下簡稱 Conquer)	為本公司持股100%之子公司
Globe Star Enterprise, Ltd. (以下簡稱 GSE)	為 Conquer 持股100%之子公司
昆山巨仲電子有限公司 (以下簡稱昆山巨仲公司)	為 GSE 持股100%之子公司
昆山巨祥熱導科技有限公司 (以下簡稱昆山巨祥公司)	為 GSE 持股100%之子公司
重慶群祥科技有限公司 (以下簡稱重慶群祥公司)	為 GSE 持股100%之子公司
Chaun Choung Technology American Inc. (以下簡稱超眾美國公司)	為 Conquer 持股100%之子公司
Partner Global Co., Ltd. (以下簡稱 PGC)	其中二位股東為本公司董事長之三親等
New Asia Business Ltd. (以下簡稱 NAB)	係本公司具有控制力之公司
全體董事、監察人及總經理	本公司主要管理階層

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司民國一〇〇年度及九十九年度與關係人間重大交易事項及相關交易之餘額如下：

1.進貨及應付款項：

本公司向關係人進貨金額如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔本公司 進貨金額 百分比	金額	佔本公司 進貨金額 百分比
NAB	\$ 204,183	8.86	1,275,798	52.35
GSE	1,055,219	45.80	-	-
超眾美國公司	30	-	-	-
	\$ 1,259,432	54.66	1,275,798	52.35

本公司係透過NAB及GSE向昆山巨仲進貨，進貨之價格係以成本加計必要利潤為價格，付款條件於民國一〇〇年度及九十九年度均為月結75天。本公司向超眾美國公司進口原物料，進貨之價格係以成本加計必要利潤為價格，付款條件於民國一〇〇年第二季起為月結日次月初起100天電匯。民國一〇〇年度及九十九年度前述與關係人進貨所產生之期末淨未實現銷貨毛利分別為45,434千元及14,361千元，已調整相關投資損益。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日因進貨產生之應付款項如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔本公司 應付款項 百分比	金額	佔本公司 應付款項 百分比
NAB	\$ -	-	277,743	47.76
GSE	360,782	50.77	-	-
	\$ 360,782	50.77	277,743	47.76

2.銷貨及應收帳款：

本公司銷貨予關係人如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
超眾美國公司	\$ 82,483	3.08	82,901	2.74

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司銷貨予關係人之價格係以成本加計必要利潤為價格，收款條件於民國九十九年度為月結日次月初起90天電匯，自民國一〇〇年第二季改為為月結日次月初起100天電匯。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日因銷貨產生之應收款項如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	估本公司	金額	估本公司
		應收款項		應收款項
	淨額%	淨額%	淨額%	淨額%
超眾美國公司	\$ 21,261	3.59	20,592	3.25

3.資金融通情形：

	99年度					
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額	期末應收利息
	其他應收款—關係人： 昆山巨仲公司	99.01.01	\$ 160,150 (USD5,000千元)	-	3%	1,681

民國一〇〇年度並無資金融通之情形。

4.其他

對象別	100年度					
	代購原料、設備及代墊費用	權利金收入	佣金支出	期末其他應收款—關係人	期末其他應付款項—關係人	附註
	昆山巨仲公司	\$ 563	-	-	128	-
昆山巨仲公司	5,465	-	-	-	936	2
昆山巨仲公司	-	62,003	-	55,399	-	4
超眾美國公司	1,863	-	-	-	332	2
超眾美國公司	-	-	3,797	-	-	3
Conquer	109,951	-	-	30,407	-	1
PGC	12,285	-	-	-	-	1
重慶群祥公司	263	-	-	263	-	1
合計	\$ 130,390	62,003	3,797	86,197	1,268	

對象別	99年度					
	代購原料、設備及代墊費用	權利金收入	佣金支出	期末其他應收款—關係人	期末其他應付款項—關係人	附註
	昆山巨仲公司	\$ 481	-	-	532	-
昆山巨仲公司	5,662	-	-	-	31	2
昆山巨仲公司	-	61,953	-	50,248	-	4
超眾美國公司	3,007	-	-	-	128	2
超眾美國公司	-	-	6,009	-	-	3
PGC	138,032	-	-	34,886	-	1
GSE	133	-	-	133	-	1
合計	\$ 147,315	61,953	6,009	85,799	159	

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

註1：係本公司替關係人代購原料、設備及代墊費用之款項。

註2：係關係人替本公司代購機械零件、原料、設備及代墊費用之款項。

註3：係本公司支付關係人佣金支出。

註4：係本公司向關係人收取之權利金收入。

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日因上述交易沖銷未實現什項收入並產生遞延貸項合計分別為4,340千元及5,029千元，表列遞延貸項項下。

5.租 賃

本公司分別向關係人承租新北市三重區興德路之房屋為辦公使用，於民國一〇〇年度及九十九年度支付租金之情形如下：

	100年度	99年度
吳 柏 輝	\$ 590	590
吳 英 翔	590	590
吳 佳 樺	590	590
	\$ 1,770	1,770

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司對上述關係人之應付租金均為0元。

6.背書保證

本公司截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止為子公司背書保證金額如下：

	100.12.31	99.12.31
昆山巨仲公司	\$ 189,225	98,400
昆山巨祥公司	-	96,200
	\$ 189,225	194,600

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪資	\$ 11,451	14,955
獎金及特支費	478	1,092
業務執行費用	90	99
員工紅利	3,500	4,615
	\$ 15,519	20,761

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，為購料貸款、短期借款及海關先放後稅保證提供固定資產作擔保，其帳面價值明細如下：

	100.12.31	99.12.31
固定資產：		
土 地	\$ 78,218	78,218
房屋及建築	11,606	12,430
小 計	89,824	90,648
出租資產：		
土 地	36,370	36,370
房屋及建築	26,893	27,576
小 計	63,263	63,946
合 計	\$ 153,087	154,594

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司為昆山巨仲背書保證金額為新台幣189,225千元。

(二)古河電氣工業株式會社於99年1月25日向智慧財產法院提起民事訴訟，主張宏碁股份有限公司所生產銷售之型號 MS2263筆記型電腦內之散熱模組所使用之散熱管，係本公司所製造，有侵害其公司之中華民國發明專利第121526號專利權，要求本公司給付新台幣壹佰萬元及自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息；另，本公司不得製造、販賣或使用上開專利之產品以及應將應用該專利所生產之產品予以銷毀。惟，本公司早已停止生產、銷售上述遭古河電氣工業株式會社控告侵權之產品且目前並無庫存自無所謂銷毀產品之問題。另該項產品實際上係本公司依照自行研發並取得專利權之技術所製造，本公司並無侵害古河電氣工業株式會社之專利權，對其公司無負損害賠償賠償之責任，本公司已依法提出答辯，於民國100年3月1日經承審法官表示辯論程序終結，並於100年3月21日第一審宣判為本公司勝訴。古河電氣工業株式會社於100年4月15日提起上訴，請求原判決廢棄，並要求本公司必須停止侵權行為及賠償新台幣一佰萬元整。本公司委請之律師針對古河電氣工業株式會社所提上訴理由提出答辯，於民國100年12月22日言詞辯論終結，並於101年1月12日第二審宣判上訴為無理由，應予駁回其上訴，本公司勝訴。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)民國一〇〇年度及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	100年度			99年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用合計	50,473	109,958	160,431	40,026	124,228	164,254
薪資費用(註)	36,549	94,414	130,963	34,926	112,621	147,547
勞健保費用	2,956	6,920	9,876	2,986	6,605	9,591
退休金費用	1,955	5,016	6,971	2,114	5,002	7,116
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	9,013	2,351	11,364	10,589	2,308	12,897
攤銷費用	-	1,257	1,257	58	1,484	1,542

註：本公司民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞估列數已帳列薪資費用中。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 41,815.68	30.275	43,692.74	29.130
人民幣	37,487.10	4.807	11,315.81	4.4405
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	40,426.62	30.275	31,864.66	29.130
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	22,348.88	30.275	19,109.79	29.130

(三)民國九十九年度財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對財務報表之表達無重大影響。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	451,289	189,225	189,225	-	8.39%	背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%，對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。
1	本公司	昆山巨祥熱導科技有限公司	母子公司	451,289	96,200	-	-	%	

3.期末持有有價證券情形：

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%	市價	
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	15,093	1,223,916	100.00	註	-

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註)
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	10,071	928,218	5,022	143,730	-	-	-	-	15,093	1,223,916

註：期末金額包含換算調整淨變動數93,341千元及投資利益58,627千元。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	New Asia Business Ltd.	係本公司具有控制力之公司	進貨	204,183	8.86%	月結75天	-	-	-	-	-
本公司	Globe Star Enterprise, Ltd.	母子公司	進貨	1,055,219	45.80%	月結75天	-	-	(360,782)	50.77%	-

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/美金為千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認 列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	投資	647,270	503,540	15,093	100%	1,223,916	89,700	58,627	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	2204 Forbes Drive Suite 104 Austin Tx78754 U.S.A.	銷售電腦用散熱模組	USD300	USD300	300	100%	USD73	USD38	USD38	-
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	1004 AXA CENTRE 151 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI HK	投資	USD15,042	USD10,020	117,008	100%	USD40,348	USD3,055	USD3,055	-
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮雙和路東側	生產電腦用散熱模組	USD5,200	USD5,200	-	100%	USD24,347	USD2,636	USD2,431	註2
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮新華路16號	生產電腦用散熱模組	USD9,000	USD9,000	-	100%	USD11,519	USD936	USD1,282	註3
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	重慶群祥科技有限公司	重慶市九龍坡區科園一路166號火炬大廈1號樓15樓	生產電腦用散熱模組	USD5,000	USD-	-	100%	USD4,405	USD(764)	USD(718)	註4

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.(BVI)投資利益89,700千元、已實現銷貨毛利14,361千元及未實現銷貨毛利45,434千元，共計認列利益58,627千元。

註2：Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD2,636千元扣除未實現銷貨毛利USD45千元及未實現出售固定資產利益USD160千元，共計認列利益USD2,431千元。

註3：Conquer Wisdom Co., Ltd.(BVI)認列昆山巨祥熱導科技有限公司投資利益USD936千元、已實現銷貨毛利USD353千元及未實現銷貨毛利USD7千元，共計認列利益USD1,282千元。

註4：Conquer Wisdom Co., Ltd.(BVI)認列重慶群祥科技有限公司投資損失USD764千元扣除存貨跌價損失USD46千元，共計認列投資損失USD718千元。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：千股/美金為千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	117,008	USD40,348	100%	註	-
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	母子公司	採權益法之長期股權投資	300	USD73	100%	註	-
GLOBE STAR ENTERPRISE (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD24,347	100%	註	-
GLOBE STAR ENTERPRISE (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD11,519	100%	註	-
GLOBE STAR ENTERPRISE (BVI)	重慶群祥科技有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD4,405	100%	註	-

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

單位：千股/美金為千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價(損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	77,729	USD 30,776	39,279	USD 5,022	-	-	-	-	-	117,008	USD 40,348 (註1)
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	重慶群祥科技有限公司	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	-	-	-	USD 5,000 (註)	-	-	-	-	-	-	USD 4,405 (註2)

註：係增資取得。

註1：期末金額包含換算調整數USD1,495千元及投資收益USD3,055千元。

註2：期末金額包含換算調整數USD123千元及投資損失USD718千元。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條與一般交易情形及原易不同因之		應收(付)據、帳款票		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
昆山巨仲電子有限公司	New Asia Business Ltd.	同為本公司具有控制力之公司	(銷)貨	(USD6,979)	6.11%	月結75天	-	-	USD-	- %	
昆山巨仲電子有限公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	(銷)貨	(USD36,147)	31.66%	月結75天	-	-	USD11,917	31.08%	
New Asia Business Ltd.	本公司	係本公司具有控制力之公司	(銷)貨	(USD6,979)	100.00%	月結75天	-	-	USD-	- %	
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	本公司	係本公司之子公司	(銷)貨	(USD36,147)	100.00%	月結75天	-	-	USD11,917	100.00%	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山巨仲電子有限公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	USD 11,917	3.37	-	-	USD35,067	-
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	本公司	母子公司	USD 11,917	3.37	-	-	USD35,067	-

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

昆山巨仲電子有限公司民國一〇〇年十二月三十一日，因未適用避險會計帳列以交易為目的之金融負債之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

	100.12.31			幣別	期間
	帳面價值	公平價值	名目本金 (美金千元)		
買入遠期外匯	\$ 4,253	4,253	4,334	美元兌人民幣	2011.1.12 ~2012.3.5
	(原幣 RMB885千元)	(原幣 RMB885千元)			

昆山巨仲電子有限公司民國一〇〇年度認列公平價值變動列入損益之金融負債之淨利益為2,170千元。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金為千元

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3)	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3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註4)	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	472,685 (USD14,000)註1	註	157,430 (USD5,200)	-	-	157,430 (USD5,200)	100 %	71,449 (USD2,431)	737,105 (USD24,347)	-
昆山巨祥熱導科技有限公司	生產電腦用散熱模組	300,687 (USD9,000)註2	註	253,523 (USD8,374)	-	-	253,523 (USD8,374)	100 %	37,679 (USD 1,282)	348,738 (USD 11,519)	-
重慶群祥科技有限公司	生產電腦用散熱模組	143,100 (USD5,000)	註	-	143,100 (USD5,000)	-	151,375 (USD5,000)	100 %	(21,103) (USD 718)	133,331 (USD 4,405)	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註1：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2：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3：係依民國一〇〇年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.275換算。

註4：依據經母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資(損)益。

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
562,328 (USD 18,574)	742,252 (USD 24,517)	1,353,866

註：民國一〇〇年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為 USD1：NTD30.275。

2.重大交易事項：

本公司民國一〇〇年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註

五(二)及十一(二)項下之說明。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳經會計師查核之合併財務報表。

超眾科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要(千元)	折 合 率	金 額
現 金	台 幣		\$ 14
	歐 元 6.10	39.18	239
	英 鎊 0.25	46.73	12
	港 幣 0.74	3.8970	3
	日 幣 23.61	0.3910	9
	韓 元 9.00	0.0260	-
	馬來幣 0.57	9.1480	5
	人民幣 37.49	4.8070	180
	小 計		<u>462</u>
活期存款			<u>164,068</u>
支票存款			<u>2,184</u>
外幣存款	美 金 11,792.13	30.275	357,007
	歐 元 8.47	39.18	332
	波蘭幣 209.04	8.7754	1,838
	小 計		<u>359,177</u>
外幣定存	美 金 6,532.70	30.275	197,778
合 計			<u><u>\$ 723,669</u></u>

應收票據明細表

客 戶 代 號	摘 要	金 額
非關係人：		
L00027	營 業	\$ 2,941
L00033	"	591
E00007	"	3,394
其他（未達本科目餘額5%者）	"	335
合 計		<u><u>\$ 7,261</u></u>

超眾科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 代 號	摘 要	金 額
非關係人：		
E00001	營 業	\$ 142,108
E00011	"	97,530
L00002	"	85,965
E00073	"	52,359
L00007	"	48,153
L00170	"	31,857
其他（未達本科目餘額5%者）	"	<u>118,610</u>
小 計		576,582
減：備抵呆帳		<u>12,524</u>
合 計		<u><u>\$ 564,058</u></u>

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	市價基礎
製成品	\$ 276,998		
減：備抵損失	<u>(21,755)</u>		
小 計	<u>255,243</u>	255,243	淨變現價值
在製品	9,505		
減：備抵損失	<u>(56)</u>		
小 計	<u>9,449</u>	9,449	"
原料	17,042		
減：備抵損失	<u>(3,010)</u>		
小 計	<u>14,032</u>	14,032	"
商品存貨	33,610		
減：備抵損失	<u>(1,427)</u>		
小 計	<u>32,183</u>	32,183	"
合 計	<u><u>\$ 310,907</u></u>	<u><u>310,907</u></u>	

超眾科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元；千股

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		期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	增加數	減少數	股數	金額	持股比例	金額	
採權益法評價： Conquer Wisdom Co., Ltd.	10,071	\$ 928,218	5,022	143,730	-	-	93,341	-	58,627	15,093	100.00%	1,223,916	無

超眾科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	增 加	出售及報廢	重分類		期末餘額	提供擔保或抵押情形
				預付設備款 轉 入 (出)	轉開置資產		
成 本：							
土 地	\$ 71,726	-	-	-	-	71,726	帳面價值78,218
重估增值-土地	11,997	-	-	-	-	11,997	
房屋及建築	33,404	-	1,112	-	-	32,292	帳面價值11,606
機器設備	77,404	2,896	21,691	4,291	(5,013)	57,887	
運輸設備	911	-	911	-	-	-	
辦公設備	11,786	-	7,708	-	-	4,078	
其他設備	16,841	714	9,352	-	(209)	7,994	
預付設備款	840	3,558	-	(4,291)	-	107	
小 計	224,909	7,168	40,774	-	(5,222)	186,081	
累計折舊：							
房屋及建築	13,100	1,032	1,112	-	-	13,020	
機器設備	55,321	7,882	20,324	-	(4,209)	38,670	
運輸設備	912	-	912	-	-	-	
辦公設備	9,896	919	7,708	-	-	3,107	
其他設備	12,443	1,578	9,261	-	(114)	4,646	
小 計	91,672	11,411	39,317	-	(4,323)	59,443	
固定資產淨額	\$ 133,237	(4,243)	1,457	-	(899)	126,638	

超眾科技股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	增 加	期末餘額
成 本:			
機器設備	\$ -	5,013	5,013
其他設備	-	209	209
小 計	-	5,222	5,222
累計折舊:			
機器設備	-	4,209	4,209
其他設備	-	114	114
小 計	-	4,323	4,323
累計減損:			
機器設備	-	804	804
其他設備	-	95	95
小 計	-	899	899
閒置資產淨額	\$ -	-	-

出租資產變動明細表

項 目	期初餘額	增 加	出售及報廢	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成 本:					
土 地	\$ 36,370	-	-	36,370	帳面價值36,370
房屋及建築	34,776	-	-	34,776	帳面價值26,893
小 計	71,146	-	-	71,146	
累計折舊:					
房屋及建築	7,200	683	-	7,883	
固定資產淨額	\$ 63,946	(683)	-	63,263	

超眾科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 代 號</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人：		
智富科技(股)公司	營 業	\$ 306,567
其 他 (未達本科目餘額5%者)	"	43,233
合 計		<u>\$ 349,800</u>

應付費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 15,575
應付董監酬勞及員工紅利	20,208
應付勞務費	7,880
應付樣品費	7,468
應付倉儲費	3,860
其 他	16,450
合 計	<u>\$ 71,441</u>

超眾科技股份有限公司

其他應付款項

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付所得稅	所得稅	\$ 12,860
其 他		2,396
合 計		<u>\$ 15,256</u>

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
散熱模組	11,626 千組	\$ 1,734,700
散 熱 片	43,697 千片	801,846
其 他	5,717 千片	141,648
合 計		<u>\$ 2,678,194</u>

超眾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇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		\$ 29,435
加：本期進貨		666,514
減：期末存貨		33,610
存貨報廢		117
盤 虧		7
其 他		131
買賣銷貨成本		<u>662,084</u>
原 料		
期初存料	8,013	
加：本期進料	122,686	
在製品轉入	6,046	
其 他	314	
盤 盈	4	
減：期末存料	17,042	
盤 虧	10	
存貨報廢	669	
出 售	19,605	
其 他	<u>17,137</u>	
耗用原料		82,600
製成品轉入		115,165
直接人工		31,397
轉列研發費用		(3,213)
閒置產能		(5,327)
製造費用		38,161
加工成本		<u>17,316</u>
製造成本		276,099
加：期初在製品		4,488
減：生產領用		(6,046)
期末在製品		<u>9,505</u>
製成品成本		265,036
加：期初製成品		262,786
本期外購製成品		1,514,744
其 他		80
盤 盈		538
減：期末製成品		276,998
盤 虧		102
存貨報廢		5,519
生產領用		115,165
其 他		<u>73,429</u>
製造銷貨成本		1,571,971
出售原料成本		19,605
存貨相關費損		16,975
閒置產能		5,327
其他營業成本		37,133
營業成本		<u><u>\$ 2,313,095</u></u>

超眾科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
間接人工	\$ 7,107
勞健保費	2,957
修繕費	1,614
水電瓦斯費	4,731
折 舊	9,013
消 耗 費	6,032
模 具 費	3,354
其他製造費用	3,353
	<u>\$ 38,161</u>

營業費用明細表

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資支出	\$ 13,961	37,370	37,651
董監酬勞	-	4,903	-
運 費	5,308	43	179
倉 儲 費	27,397	-	-
佣金支出	11,076	-	-
勞 務 費	2,576	6,448	1,007
呆帳損失	-	11,698	-
樣 品 費	318	-	27,701
其他費用	12,096	21,533	16,370
	<u>\$ 72,732</u>	<u>81,995</u>	<u>82,908</u>

超眾科技股份有限公司

什項收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
權利金收入	\$ 62,003
代購原物料及設備佣金收入	34,002
其他	<u>2,592</u>
	<u>\$ 98,597</u>

什項支出明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
出租及閒置資產折舊	\$ 730
租賃違約金	66
其 他	<u>92</u>
合 計	<u>\$ 888</u>

《附錄三》民國一〇〇年及九十九年度合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：超眾科技股份有限公司



董 事 長：吳 宗



日 期：民國一〇一年三月二十六日

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

超眾科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年度因適用修正之財務會計準則公報對合併財務報表之影響，詳如合併財務報表附註三之說明。

安侯建業聯合會計師事務所



會計師：



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

	100.12.31	99.12.31		100.12.31	99.12.31
	金額	%	金額	%	金額
資產					
流動資產：					
現金及約當現金(附註四(一)(十三))	1,042,637	25	963,789	23	
應收票據淨額(附註四(三)(十三))	7,261	-	8,307	-	
應收帳款淨額(附註四(三)(十三))	1,373,487	33	1,203,709	29	
其他應收款(附註四(三))	10,563	-	41,190	1	
存貨淨額(附註四(四))	494,271	12	568,174	14	
遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	2,773	-	10,625	-	
受限制資產(附註四(十一)(十三)及六)	145,110	4	465,916	11	
其他流動資產	78,383	2	38,024	1	
流動資產合計	3,154,485	76	3,299,734	79	
固定資產(附註四(五)及六)：					
成本：					
土地	71,726	2	71,726	2	
土地-重估增值	11,997	1	11,997	-	
房屋及建築	545,320	13	506,729	12	
機器設備	320,556	8	346,466	8	
運輸設備	5,314	-	5,961	-	
辦公設備	39,696	1	34,223	1	
其他設備	42,033	1	48,833	1	
成本及重估增值小計	1,036,642	26	1,025,935	24	
減：累積折舊	278,354	7	262,165	6	
未完工程及預付設備款	74,528	2	24,201	1	
固定資產淨額	832,816	21	787,971	19	
無形資產：					
電腦軟體成本(附註四(六))	5,422	-	6,590	-	
土地使用權(附註四(六)及六)	35,884	1	33,896	1	
無形資產合計	41,306	1	40,486	1	
其他資產：					
出租資產(附註四(七)及六)	63,263	2	63,946	1	
存出保證金(附註四(十三))	1,455	-	337	-	
遞延費用	14,256	-	476	-	
其他資產合計	78,974	2	64,759	1	
資產總計	\$ 4,107,581	100	\$ 4,192,950	100	
負債及股東權益					
流動負債：					
短期借款(附註四(八))	2100		2100		
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(二)(十三))	2180		2180		
應付票據(附註四(十三))	2120		2120		
應付帳款(附註四(十三))	2140		2140		
應付費用(附註四(九))	2170		2170		
其他應付款項	2210		2210		
其他流動負債	2280		2280		
流動負債合計	25xx		25xx		
營業及負債準備：					
土地增值稅準備(附註四(五))	2510		2510		
其他負債：					
存入保證金(附註四(十三))	2820		2820		
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十))	2861		2861		
其他負債合計					
負債合計	1,851,137	45	2,045,870	49	
股東權益： (附註四(十一))					
普通股股本	863,434	21	863,434	20	
資本公積	531,823	13	531,823	13	
保留盈餘：					
法定盈餘公積	228,150	6	192,312	5	
特別盈餘公積	5,587	-	-	-	
未提撥保留盈餘(附註四(十))	542,617	13	553,101	13	
保留盈餘合計	776,354	19	745,413	18	
累積換算調整數	72,836	2	(5,587)	-	
未實現重估增值(附註四(五))	11,997	-	11,997	-	
股東權益合計	2,256,444	55	2,147,080	51	
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計	\$ 4,107,581	100	\$ 4,192,950	100	

董事長：



經理人：



民國一〇〇九年六月三十一日後合併財務報表附註)

會計主管：



超眾科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 4,799,270	100	4,909,267	100
4170 減:銷貨退回	2,237	-	2,643	-
4190 銷貨折讓	5,511	-	12,138	-
4000 營業收入淨額	4,791,522	100	4,894,486	100
5000 營業成本(附註四(四)(六)及十)	4,010,149	84	3,887,378	80
5910 營業毛利	781,373	16	1,007,108	20
6000 營業費用(附註四(三)(六)、五及十)				
6100 推銷費用	115,560	2	133,244	3
6200 管理費用	192,391	4	193,904	4
6300 研究發展費用	190,062	4	205,597	4
營業費用合計	498,013	10	532,745	11
6900 營業淨利	283,360	6	474,363	9
營業外收入及利益:				
7110 利息收入(附註四(二))	19,492	-	3,907	-
7130 處分固定資產利益	238	-	3,129	-
7210 租金收入	4,201	-	4,214	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	2,170	-	-	-
7480 什項收入	61,986	1	45,406	1
營業外收入及利益合計	88,087	1	56,656	1
營業外費用及損失:				
7510 利息費用(附註四(二))	18,852	-	2,877	-
7530 處分固定資產損失	24,745	1	32,522	1
7560 兌換損失淨額	7,023	-	64,920	1
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	-	-	7,020	-
7633 固定資產減損損失(附註四(五))	899	-	-	-
7880 什項支出	3,860	-	8,584	-
營業外費用及損失合計	55,379	1	115,923	2
7900 本期稅前淨利	316,068	6	415,096	8
8110 所得稅費用(附註四(十))	69,269	1	56,715	1
合併總利益	\$ 246,799	5	358,381	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 本公司基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 3.57	2.86	4.78	4.15
9850 本公司稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 3.53	2.82	4.73	4.10

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



超眾科技股
合併
及其子公司
合併
資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	累積換算調整數	未實現重估增值	合計
			特別盈餘公積	盈餘公積				
\$ 863,434	531,823	164,508	-	438,383	46,864	11,997	2,057,009	
-	-	27,804	-	(27,804)	-	-	-	
-	-	-	-	(215,859)	-	-	(215,859)	
-	-	-	-	-	(52,451)	-	(52,451)	
-	-	-	-	358,381	-	-	358,381	
863,434	531,823	192,312	-	553,101	(5,587)	11,997	2,147,080	
-	-	35,838	-	(35,838)	-	-	-	
-	-	-	5,587	(5,587)	-	-	-	
-	-	-	-	(215,858)	-	-	(215,858)	
-	-	-	-	-	78,423	-	78,423	
-	-	-	-	246,799	-	-	246,799	
\$ 863,434	531,823	228,150	5,587	542,617	72,836	11,997	2,256,444	

民國九十九年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配(註1):

法定盈餘公積

現金股利

外幣換算調整數

民國九十九年度合併總利益

民國九十九年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配(註2):

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

外幣換算調整數

民國一〇〇年度合併總利益

民國一〇〇年十二月三十一日餘額

註1：估列董監酬勞5,600千元及員工紅利20,450千元已於損益表中扣除；實際股東會決議分配同估列數。

註2：估列董監酬勞7,800千元及員工紅利29,647千元已於損益表中扣除；實際股東會決議分配同估列數。

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 246,799	358,381
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	67,004	62,448
攤銷費用	5,286	5,340
呆帳費用提列數(迴轉數)	11,172	(3,761)
閒置資產減損損失	899	-
存貨跌價損失(回升利益)	6,781	(7,687)
處分固定資產損失	24,507	29,393
未實現兌換損失	8,250	45,888
應收票據減少(增加)	1,046	(1,181)
應收帳款(增加)減少	(180,658)	54,639
其他應收款減少(增加)	30,320	(35,336)
公平價值列入損益金融資產/負債之淨變動數	(1,785)	6,712
存貨減少(增加)	64,774	(135,963)
其他流動資產增加	(40,359)	(5,547)
淨遞延所得稅資產/負債變動數	12,179	9,840
應付票據(減少)增加	(54,264)	11,489
應付帳款增加	80,262	3,193
應付費用增加	7,386	22,112
其他應付款項(減少)增加	(26,656)	24,271
其他流動負債(減少)增加	(11,103)	14,553
營業活動之淨現金流入	<u>251,840</u>	<u>458,784</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(102,347)	(137,342)
處分固定資產價款	16,076	3,093
存出保證金增加	(1,118)	(200)
遞延費用增加	(14,524)	(518)
受限制資產減少(增加)	320,806	(294,926)
購置無形資產	(2,362)	(1,313)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>216,531</u>	<u>(431,206)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(207,480)	361,371
存入保證金增加(減少)	77	(938)
發放現金股利	(215,858)	(215,859)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(423,261)</u>	<u>144,574</u>
匯率影響數	33,738	(70,215)
本期現金及約當現金淨增加數	78,848	101,937
期初現金及約當現金餘額	963,789	861,852
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,042,637</u>	<u>963,789</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 15,030	2,783
支付所得稅	\$ 69,941	23,173

董事長：



經理人：

(請詳閱合併財務報表附註)



會計主管：



超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立。工廠設立於新北市三重區，原係為各種鋁及鋁合金製品之製造買賣加工，民國八十七年起增加散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務。民國九十一年四月十一日於興櫃市場買賣，民國九十二年一月十四日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易，民國九十九年九月十六日於台灣證交所上市掛牌交易。

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

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

GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED(以下簡稱GSE公司)於西元二〇〇八年四月設立於香港，係本公司因應大陸地區業務成長自西元二〇〇八年十一月起透過Conquer公司轉投資持股100%之子公司。

昆山巨仲電子有限公司(以下簡稱巨仲公司)於西元二〇〇一年三月設立於中國大陸江蘇省昆山市，主要經營項目為產銷電腦用散熱模組，係本公司透過Conquer公司轉持股100%之子公司；另於西元二〇〇八年調整投資架構經由Conquer公司投資設立GSE公司，並將Conquer公司所持有100%巨仲公司之股權移轉予GSE公司持有。

昆山巨祥熱導科技有限公司(以下簡稱巨祥公司)於西元二〇〇二年六月設立於中國大陸江蘇省昆山市，主要經營項目為產銷熱導管，係本公司於西元二〇〇八年十一月透過Conquer公司轉投資GSE公司再間接取得其100%股權之子公司。

重慶群祥科技有限公司(以下簡稱群祥公司)於西元二〇一一年六月設立於中國大陸四川省重慶市，主要經營項目為產銷電腦用散熱模組，係本公司於西元二〇一一年六月透過Conquer公司轉投資GSE公司再間接取得其100%股權之子公司。

Partner Global Co., Ltd.(以下簡稱Partner)於西元二〇〇三年設立於馬紹爾群島，西元

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

二〇〇七年起負責巨仲公司之生產用料並透過超眾公司在台採購事宜，因該公司交易對象全數為本公司及巨仲公司，雖合併公司未予持股，仍納入合併主體。

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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.12.31	99.12.31
本公司	Conquer 公司	投資	100.00%	100.00%
Conquer 公司	CCI-USA	銷售電腦用散熱模組	100.00%	100.00%
Conquer 公司	GSE 公司	投資	100.00%	100.00%
GSE 公司	巨仲公司	生產電腦用散熱模組	100.00%	100.00%
GSE 公司	巨祥公司	生產熱導管	100.00%	100.00%
GSE 公司	群祥公司	生產電腦用散熱模組	100.00%	-
-	Partner	代收代付原料事宜	-	-
-	New Asia	代收代付電腦用散熱模組事宜	-	-

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

子公司中巨仲公司、巨祥公司及群祥公司之功能性貨幣為人民幣，Conquer公司、CCI-USA、GSE公司、Partner及NewAsia財務報表之功能性貨幣為美金。均已依財務會計準則公報第十四號之規定再衡量及換算。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,844人及1,850人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益及費損編入合併財務報表。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

各合併公司成員非以當地貨幣為功能性貨幣為記帳貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(三)會計估計

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)現金及約當現金

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

(六)公平價值列入損益之金融資產或負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，逾應歸類為此類金融資產或負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款。

民國一〇〇年度針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

民國九十九年度備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估並依據過去收款經驗、帳齡分析且考量內部授信政策後提列。

(八)非金融資產減損

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

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低採逐項比較法衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)固定資產、出租資產及閒置資產

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

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

合併公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3~50年。
- 2.運輸設備：5年。
- 3.機器設備：1~45年。
- 4.辦公設備：2~8年。
- 5.其他設備：3~15年。

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外費損。

(十一)無形資產

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

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。合併公司之電腦軟體成本即以直線法依耐用年限2~5年平均攤銷，土地使用權以直線法依耐用年限50年平均攤銷。

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

(十二)員工退休金

- 1.確定給付退休離職辦法：

本公司財務報表採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

2. 確定提撥退休離職辦法：

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

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

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

(十三)所得稅

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

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

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

(十四)員工紅利及董監酬勞

合併公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)收入認列

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

(十六)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，致民國一〇〇年度本期合併總利益及本公司每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	本期合併 總利益增加	每股 盈餘(元)增加
原始放款及應收款之認列、續後評價及減損	<u>\$ 4,266</u>	<u>0.0494</u>

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表並未產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
現金及零用金	\$ 618	393
銀行存款	1,042,019	963,396
合計	<u>\$ 1,042,637</u>	<u>963,789</u>

受限制情形請參詳附註六。

(二)衍生性金融商品

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動：				
遠期外匯合約	<u>\$ 4,253</u>	USD4,334千元	<u>6,038</u>	USD15,080千元

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度從事衍生性金融商品所產生之淨利息收入(費用)如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
遠期外匯合約	<u>\$ 2,252</u>	<u>(2,633)</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度從事衍生性金融商品所產生之評價利益(損失)如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
遠期外匯合約	<u>\$ 2,170</u>	<u>(7,020)</u>

(三)應收款項淨額

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收票據、應收帳款及其他應收款科目餘額內容如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 7,261	8,307
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 7,261</u>	<u>8,307</u>
應收帳款	\$ 1,386,011	1,205,353
減：備抵呆帳	(12,524)	(1,644)
應收帳款淨額	<u>\$ 1,373,487</u>	<u>1,203,709</u>
其他應收款	\$ 10,870	41,190
減：備抵減損損失	(307)	-
其他應收款淨額	<u>\$ 10,563</u>	<u>41,190</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。

應收款項之備抵變動：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
期初餘額	\$ 1,644	5,451
本期提列減損損失	11,172	(3,761)
匯率影響數	15	(46)
期末餘額	<u>\$ 12,831</u>	<u>1,644</u>

本期提列減損損失表列營業費用—呆帳費用科目項下。

(四)存貨

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
製成品	\$ 310,962	339,480
減：備抵損失	(41,841)	(24,313)
小計	<u>269,121</u>	<u>315,167</u>
在製品	103,399	117,179
減：備抵損失	(368)	(3,738)
小計	<u>103,031</u>	<u>113,441</u>
原料	100,674	127,174
減：備抵損失	(11,300)	(16,530)
小計	<u>89,374</u>	<u>110,644</u>
商品存貨	34,172	30,148
減：備抵損失	(1,427)	(1,226)
小計	<u>32,745</u>	<u>28,922</u>
合計	<u>\$ 494,271</u>	<u>568,174</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度認列之存貨相關費損為26,284千元及收益為2,202千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
未分攤固定製造費用	\$ 5,566	-
存貨跌價損失(回升利益)	6,781	(7,687)
下腳廢料收益	(646)	(1,326)
報廢損失	14,735	13,464
盤盈	(152)	(6,653)
營業成本增加(減少)	<u>\$ 26,284</u>	<u>(2,202)</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本增加之金額為6,781千元及民國九十九年度先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少之金額為7,687千元。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，存貨並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(五)固定資產及閒置資產

- 1.本公司於民國八十四年度辦理土地重估增值，重估增值76,238千元列為土地成本之加項並依法提列土地增值稅準備37,710千元，餘額38,528千元轉列資本公積，其中38,000千元已於民國八十七年度以資本公積轉增資。由於土地稅法於民國九十四年一月三十日進行修正，並調降原土地增值稅率，本公司依規定將多計之土地增值稅準備11,469千元及原列於資本公積項下之528千元轉列股東權益項下之未實現重估增值，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，土地增值稅準備均為26,241千元。
- 2.因固定資產閒置未用轉列為其他資產—閒置資產，並依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」予以評價，民國一〇〇年度及九十九年度閒置資產產生之減損損失分別為899千元及0千元。合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日閒置資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
機器設備	\$ 5,013	-
其他設備	209	-
成 本	5,222	-
減：累計折舊	(4,323)	-
累計減損	(899)	-
	\$ -	-

- 3.固定資產提供抵質押情形請詳附註六。

- 4.合併公司民國一〇〇年度及九十九年度均無利息資本化之情形。

(六)無形資產

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	電腦軟體成本	土地使用權
原始成本：		
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 33,234	38,243
單獨取得	1,313	-
匯率影響數	(486)	(1,972)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 34,061	36,271

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$	34,061	36,271
單獨取得		2,362	-
匯率影響數		242	2,757
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$	36,665	39,028
累計攤銷：			
民國九十九年一月一日期初餘額	\$	23,138	1,672
本期認列攤銷金額		4,562	761
匯率影響數		(229)	(58)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$	27,471	2,375
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$	27,471	2,375
本期認列攤銷金額		3,772	769
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$	31,243	3,144
帳面價值：			
民國九十九年一月一日期初餘額	\$	10,096	36,571
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$	6,590	33,896
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$	6,590	33,896
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$	5,422	35,884

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度認列無形資產攤銷費用分別為4,541千元及5,323千元，依各部門使用情形分別列於營業費用及營業成本項下。

無形資產－土地使用權提供抵質押情形，請詳附註六。

(七)出租資產

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之出租資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
土地	\$ 36,370	36,370
房屋及建築	34,776	34,776
成本	71,146	71,146
減：累計折舊	(7,883)	(7,200)
	\$ 63,263	63,946

出租資產提供抵質押情形，請詳附註六。

(八)短期借款

1.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
擔保借款	\$ -	-	511,779	0.98%~3.29%
信用借款	303,884	2.33%~3.49%	-	-
	\$ 303,884		511,779	

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，未動用之短期借款額度為770,752千元及778,314千元，提供擔保情形請詳附註六。

(九)退休金

1.民國一〇〇年度及九十九年度有關退休金資訊如下：

	100年度	99年度
期末退休基金餘額	\$ 38,498	39,911
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,732	1,759
確定提撥之淨退休金成本	\$ 5,239	5,357
期末應付退休金餘額：		
應付費用－退休金	\$ 1,026	972

巨仲公司、巨祥公司及群祥公司民國一〇〇年度及九十九年度，依大陸地區當地政府規定提列之基本養老保險費分別為10,898千元及7,927千元。

2.對於採確定給付退休金者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節表如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (10,439)	(13,994)
非既得給付義務	(22,713)	(22,709)
累積給付義務	(33,152)	(36,703)
未來薪資增加之影響數	(7,348)	(5,126)
預計給付義務	(40,500)	(41,829)
退休基金資產公平價值	38,498	40,316
提撥狀況	(2,002)	(1,513)
未認列退休金利益	(874)	(2,638)
未認列過渡性淨給付義務	2,876	4,151
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$ -	-

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為11,324千元及15,093千元。

本公司民國一〇〇年度及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	100年度	99年度
服務成本	\$ 306	321
利息成本	732	869
資產實際報酬	(489)	(620)

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

攤銷與遞延數	306	284
補計之退休金費用	<u>736</u>	<u>905</u>
淨退休金收入	<u>\$ 1,591</u>	<u>1,759</u>

精算假設如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
折現率	2.00%	1.75%
長期薪資調整率	1.50%	1.00%
退休金資產預期報酬率	2.00%	1.75%

(十)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅額分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。昆山巨仲公司、昆山巨祥公司及重慶群祥公司適用「中華人民共和國企業所得稅法」之稅率25%，另，昆山巨仲公司依據中華人民共和國企業所得稅法第四章第28條規定，於西元2009年至西元2011年適用高新技術企業稅率，其適用稅率為15%；昆山巨祥公司享有兩免三減半之租稅優惠措施，於西元2008年及2009年為租稅免稅年度，西元2010至2012年為租稅減半優惠年度；重慶群祥公司於西元2020年以前適用高新技術企業稅率，其適用稅率為15%，並於實際納稅年度起五年退還40%。
- 2.合併公司民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 57,090	46,875
遞延所得稅費用	<u>12,179</u>	<u>9,840</u>
所得稅費用	<u>\$ 69,269</u>	<u>56,715</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
備抵存貨跌價損失(提列)迴轉數	\$ (1,968)	2,493
未實現兌換損失減少(增加)	6,760	(6,835)
順流交易未實現利益減少	117	611
未實現閒置產能增加	(117)	(25)
備抵呆帳提列超限數	(1,153)	-
投資收益增加	8,617	5,118
固定資產未實現減損損失增加	(77)	-
國外投資損失準備增加	-	7,033
投資抵減減少(增加)	-	15,673
備抵遞延所得稅資產評價	-	(11,708)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(2,520)
	<u>\$ 12,179</u>	<u>9,840</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國一〇〇年度及九十九年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異調節如下：

	100年度	99年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 80,850	85,560
投資抵減	(8,218)	(8,442)
未分配盈餘加徵10%稅款	10,110	3,438
前期財稅估計差異	(1,438)	(1,466)
核定差異數	2,336	(4,482)
備抵評價減少數	-	(11,708)
其他依稅法調整數	8	-
子公司權利金扣繳數	-	5,609
會計準則不同之財稅差異	(1,213)	(371)
兩免三減半抵減	(4,728)	(1,960)
高新技術企業減免	(7,089)	(4,310)
虧損扣抵	-	(303)
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(1,349)	(2,741)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(2,109)
估計所得稅費用	<u>\$ 69,269</u>	<u>56,715</u>

4.合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 26,248	4,462	14,670	2,494
順流交易未實現利益	1,162	198	-	-
未實現兌換損失	7,917	1,346	47,679	8,106
未實現閒置產能	835	142	149	25
淨流動遞延所得稅資產		6,148		10,625
流動遞延所得稅負債：				
國外投資損失準備	19,851	(3,375)	-	-
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 2,773</u>		<u>10,625</u>
非流動遞延所得稅資產：				
順流交易未實現利益	3,178	540	5,029	855
備抵呆帳超限	6,781	1,153	-	-
固定資產未實現減損損失	452	77	-	-
淨非流動遞延所得稅資產		1,770		855
非流動遞延所得稅負債：				
國外投資損失準備	21,518	(3,658)	41,369	(7,033)
權益法認列國外投資收益	218,171	(32,999)	159,544	(24,382)
累積換算調整數	87,754	(14,918)	-	-
非流動遞延所得稅負債淨額		<u>\$ (49,805)</u>		<u>(30,560)</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國一〇〇年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計8,218千元。

6.本公司依促進產業升級條例第十二條規定，就經核准之國外投資持股比例達百分之五十以上部分，於投資款匯出年度就其投資總額百分之二十，提列國外投資損失準備並於申報營利事業所得稅時認列為當期費用。所提列之國外投資損失準備，在提列五年內若無實際投資損失發生時，於發生營利事業所得稅時，則將提列之準備轉作第五年度收益處理。相關國外投資損失準備提列明細如下：

<u>提列年度</u>	<u>提列金額</u>	<u>迴轉年度</u>
民國九十七年度	\$ 19,851	民國一〇一年度
民國九十八年度	21,518	民國一〇二年度
合計	<u>\$ 41,369</u>	

7.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。

8.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
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	541,208	551,692
	<u>\$ 542,617</u>	<u>553,101</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 58,683</u>	<u>13,026</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99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>13.22%</u>	<u>9.78%</u>

(十一)股東權益

1.股本

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
股本溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<u>\$ 531,823</u>	<u>531,823</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依民國一〇一年一月修正之中華民國公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之中華民國公司法規定，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。

4.未實現重估增值

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之未實現重估增值餘額內容如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
土地重估增值	<u>\$ 11,997</u>	<u>11,997</u>

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

5.盈餘分配

依本公司之章程規定，年度決算若有盈餘應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損後，依下列順序分配之：

- (1)提百分之十為法定盈餘公積。
- (2)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
- (3)扣除前二款提撥金額後若尚有盈餘，提撥員工紅利不低於百分之六，提撥董事監察人酬勞不高於百分之五。
- (4)扣除前三款之提撥金額後，加計可迴轉之特別盈餘公積及以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配案提請股東會決議分配之。

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。

本公司以民國一〇〇年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

分配範圍內，估計員工紅利15,305千元及董監酬勞4,903千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

本公司以民國九十九年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配範圍內，估計員工紅利29,647千元及董監酬勞7,800千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會通過數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

本公司民國一〇〇年六月十五日及九十九年六月四日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	99年度	98年度
員工紅利—現金	\$ 29,647	20,450
董監事酬勞	7,800	5,600
	<u>\$ 37,447</u>	<u>26,050</u>

上述盈餘分配情形與本公司財務報表估列數並無差異。

本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司薪酬委員會擬議、董事會通過及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二)每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100年度		99年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 308,572	246,799	412,896	358,381
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.57</u>	<u>2.86</u>	<u>4.78</u>	<u>4.15</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 308,572	246,799	412,896	358,381
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
具稀釋作用之潛在普通股之影響 尚未經股東會決議且得採股票 發放之員工紅利(千股)	1,041	1,041	1,024	1,024
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	<u>87,384</u>	<u>87,384</u>	<u>87,367</u>	<u>87,367</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.53</u>	<u>2.82</u>	<u>4.73</u>	<u>4.10</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品相關資訊

1.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,042,637	1,042,637	963,789	963,789
應收票據及帳款	1,380,748	1,380,748	1,212,016	1,212,016
受限制資產	145,110	145,110	465,916	465,916
存出保證金	1,455	1,455	337	337
金融負債：				
短期借款	303,884	303,884	511,779	511,779
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	4,253	4,253	6,038	6,038
應付票據及帳款	1,241,612	1,241,612	1,215,614	1,215,614
存入保證金	810	810	733	733

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、受限制資產及短期借款。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)存出/入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

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

	100.12.31		99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,042,637	-	963,789	-
應收票據及帳款	-	1,380,748	-	1,212,016

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

受限制資產	145,110	-	465,916	-
金融負債：				
短期借款	-	303,884	-	511,779
應付票據及帳款	-	1,241,612	-	1,215,614
 <u>衍生性金融商品：</u>				
金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	4,253	-	6,038

4. 財務風險資訊：

(1) 信用風險：

合併公司主要潛在信用風險係源自於應收票據及帳款之金融商品。合併公司擁有廣大客戶，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度及期間。合併公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收票據及帳款總額之45%及54%係由其中三個客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。

(2) 流動性風險：

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

(3) 市場風險：

合併公司將因外匯匯率變動而使外幣存款、應收帳款及應付帳款而產生價值波動之風險。

(4) 利率變動之現金流量風險：

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生流動，市場利率增加1%，將使合併公司現金流出增加2,887千元。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
吳柏輝	為本公司董事長之一親等
吳英翔	為本公司監察人之一親等
吳佳樺	為本公司董事之一親等
全體董事、監察人及總經理	本公司主要管理階層

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司分別向關係人承租新北市三重區興德路之房屋為辦公使用，於民國一〇〇年度及九十九年度支付租金之情形如下：

	100年度	99年度
吳柏輝	\$ 590	590
吳英翔	590	590
吳佳樺	590	590
	<u>\$ 1,770</u>	<u>1,770</u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司對上述關係人之應付租金均為0元。

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪資	\$ 26,536	19,582
獎金及特支費	624	1,092
業務執行費用	90	99
員工紅利	4,500	5,415
	<u>\$ 31,750</u>	<u>26,188</u>

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，為購料貸款、短期借款及海關先放後稅保證提供固定資產作擔保，其帳面價值明細如下：

	100.12.31	99.12.31
銀行存款－受限制資產	\$ 145,110	465,916
固定資產：		
土地	\$ 78,218	78,218
房屋及建築	154,941	315,512
小計	<u>233,159</u>	<u>393,730</u>
出租資產：		
土地	36,370	36,370
房屋及建築	26,893	27,576
小計	<u>63,263</u>	<u>63,946</u>
無形資產－土地使用權	5,273	28,913
合 計	<u>\$ 446,805</u>	<u>952,505</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司為昆山巨仲背書保證金額為新台幣189,225千元。

(二)古河電氣工業株式會社於99年1月25日向智慧財產法院提起民事訴訟，主張宏碁股份有限公司所生產銷售之型號MS2263筆記型電腦內之散熱模組所使用之散熱管，係本公司所製造，有侵害其公司之中華民國發明專利第121526號專利權，要求本公司給付新台幣壹佰萬元及自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息；另，本公司不得製造、販賣或使用上開專利之產品以及應將應用該專利所生產之產品予以銷毀。惟，本公司早已停止生產、銷售上述遭古河電氣工業株式會社控告侵權之產品且目前並無庫存自無所謂銷毀產品之問題。另該項產品實際上係本公司依照自行研發並取得專利權之技術所製造，本公司並無侵害古河電氣工業株式會社之專利權，對其公司無負損害賠償賠償之責任，本公司已依法提出答辯，於民國100年3月1日經承審法官表示辯論程序終結，並於100年3月21日第一審宣判為本公司勝訴。古河電氣工業株式會社於100年4月15日提起上訴，請求原判決廢棄，並要求本公司必須停止侵權行為及賠償新台幣一佰萬元整。本公司所委請之律師將針對古河電氣工業株式會社所提上訴理由提出答辯，於100年12月22日言詞辯論終結，並於101年1月12日第二審宣判上訴為無理由，應予駁回其上訴，本公司勝訴。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國一〇〇年度及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年度			99年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用合計	344,608	190,427	535,035	227,122	177,361	404,483
薪資費用(註)	274,935	148,415	423,350	206,780	161,520	368,300
勞健保費用(註1)	8,401	8,488	16,889	6,976	7,715	14,691
退休金費用(註2)	10,256	7,613	17,869	8,316	6,727	15,043
其他用人費用	3,931	1,436	5,367	5,050	1,399	6,449
折舊費用	47,008	19,266	66,274	49,702	12,064	61,766
攤銷費用	77	5,209	5,286	71	5,269	5,340

註：合併公司民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞估列數已帳列薪資費用中。

註1：含巨仲公司、巨祥公司及群祥公司依當地政府規定提列之生育保險、醫療保險及工商保險等。

註2：含巨仲公司、巨祥公司及群祥公司依當地政府規定提列之養老保險。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 64,293.16	30.275	68,013.56	29.130
人民幣	58,083.35	4.567	111,081.66	4.4405
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	26,074.29	30.275	38,932.24	29.130
人民幣	116,330.94	4.567	126,583.51	4.4405
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣	884.65	4.567	1,359.85	4.4405

(三)民國九十九年度合併財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年度合併財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

(四)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管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 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由吳惠然總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(98年8月至100年10月)：		
◎訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	財務部	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財務部	已完成
◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	財務部	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財務部	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務部	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	資訊部 各內控相關部門	已完成
2.準備階段(100年10月至101年12月)：		
◎決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	財務部	進行中
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部	進行中
◎調整相關資訊系統及內部控制	資訊部	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	財務部	進行中

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	各內控相關部門	
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部 財務部	進行中
◎蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	財務部	進行中
◎依 IFRSs 編製財務報表	財務部	進行中

謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
租賃會計	本公司現有設備之租賃，因未符我國會計準則關於資本租賃之要件規定，而以營業租賃處理。惟依 IFRSs 規定，本公司應按合約判斷是否承受租賃資產之風險報酬，以決定是否依資本租賃處理。
員工福利－退職後確定福利計畫	採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用 IFRSs 後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用 IFRSs 後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。
所得稅	依我國會計準則，遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目，並依其相關資產負債之分類分為流動或非流動。惟 IFRSs 規定，很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產，且一律分類非流動。
功能性貨幣	依我國會計準則，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IFRSs 規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

累積換算調整數

依我國會計準則，國外轉投資轉換為我國貨幣表達所產生之匯兌損益，應認列於股東權益項下之累積換算調整數。惟 IFRSs 可採用豁免，將帳上累積換算調整數為0。

合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(五)巨仲公司為配合投資方 GSE 公司整合大陸地區轉投資事業以達便利管理之目的，重組大陸投資架構，於民國一〇〇年九月十五日經董事會決議通過與巨祥公司合併案，合併後巨仲公司為存續公司，巨祥公司為消滅公司，並於民國一〇〇年十二月二十日經中華人民共和國江蘇省商務廳初步同意合併事宜。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	451,289	189,225	189,225	-	8.39%	背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%，對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。
1	本公司	昆山巨祥熱導科技有限公司	母子公司	451,289	96,200	-	-	%	

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例%	市價	股數(千股)	持股比例%	
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	15,093	1,223,916	100.00	註	15,093	100.00	註1

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

註1：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)	備註
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	10,071	928,218	5,022	143,730	-	-	-	-	15,093	1,223,916	註2

註1：期末金額包含換算調整淨變動數93,341千元及投資利益58,627千元。

註2：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	New Asia Business Ltd.	係本公司具有控制力之公司	進貨	204	8.86%	月結75天	-	-	-	-	註
本公司	Globe Star Enterprise, Ltd.	母子公司	進貨	1,055	45.80%	月結75天	-	-	(360,7	50.77%	註

註：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：單位：千股/美金為千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	投資	647,270	503,540	15,093	100%	1,223,916	89,700	58,627	註1、註5
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	2204 Forbes Drive Suite 104 Austin Tx78754 U.S.A.	銷售電腦用散熱模組	USD300	USD300	300	100%	USD73	USD38	USD38	註5
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	1004 AXA CENTRE 151 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI HK	投資	USD15,042	USD10,020	117,008	100%	USD40,348	USD3,055	USD3,055	註5
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮雙和路東側	生產電腦用散熱模組	USD5,200	USD5,200	-	100%	USD24,347	USD2,636	USD2,431	註2、註5
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮新華路16號	生產電腦用散熱模組	USD9,000	USD9,000	-	100%	USD11,519	USD936	USD1,282	註3、註5
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	重慶群祥科技有限公司	重慶市九龍坡區科園一路166號火炬大廈1號樓15樓	生產電腦用散熱模組	USD5,000	USD-	-	100%	USD4,405	USD(764)	USD(718)	註4、註5

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.(BVI)投資利益89,700千元、已實現銷貨毛利14,361千元及未實現銷貨毛利45,434千元，共計認列利益58,627千元。

註2：Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD2,636千元扣除未實現銷貨毛利USD45千元及未實現出售固定資產利益USD160千元，共計認列利益USD2,431千元。

註3：Conquer Wisdom Co., Ltd.(BVI)認列昆山巨祥熱導科技有限公司投資利益USD936千元、已實現銷貨毛利USD353千元及未實現銷貨毛利USD7千元，共計認列利益USD1,282千元。

註4：Conquer Wisdom Co., Ltd.(BVI)認列重慶群祥科技有限公司投資損失USD764千元扣除存貨跌價損失USD46千元，共計認列投資損失USD718千元。

註5：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/美金為千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	117,008	USD40,348	100%	註	117,008	100%	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	母子公司	採權益法之長期股權投資	300	USD73	100%	註	300	100%	註1
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD24,347	100%	註	-	100%	註1
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD11,519	100%	註	-	100%	註1
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	重慶群祥科技有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD4,405	100%	註	-	100%	註1

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

註1：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

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

單位：千股/美金為千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價 (損)益	期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額	備註
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	77,729	USD 30,776	39,279	USD 5,022	-	-	-	-	-	117,008	USD 40,348	3
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	重慶群祥科技有限公司	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	-	-	-	USD 5,000	-	-	-	-	-	-	USD 4,405	3

註：係增資取得。

註1：期末金額包含換算調整數USD1,495千元及投資收益USD3,055千元。

註2：期末金額包含換算調整數USD123千元及投資損失USD718千元。

註3：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條與一般交 件情形及原 易不同因 之		應收據、帳款 (付)票		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期 間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
昆山巨仲電子有限公司	New Asia Business Ltd.	同為本公司具有控制力之公司	(銷)貨	(USD6,979)	6.11%	月結75天	-	-	USD-	- %	註
昆山巨仲電子有限公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	(銷)貨	(USD36,147)	31.66%	月結75天	-	-	USD11,917	31.08%	註
New Asia Business Ltd.	本公司	係本公司具有控制力之公司	(銷)貨	(USD6,979)	100.00%	月結75天	-	-	USD-	- %	註
GLOBE STAR	本公司	係本公司之	(銷)貨	(USD36,147)	100.00%	月結75天	-	-	USD11,917	100.00%	註

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

ENTERPRISE Ltd. (BVI)	子公司								
-----------------------	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

註：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
昆山巨仲電子有限公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	USD 11,917	3.37	-	-	USD35,067	-	註
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	本公司	母子公司	USD 11,917	3.37	-	-	USD35,067	-	註

註：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：

昆山巨仲電子有限公司民國一〇〇年十二月三十一日，因未適用避險會計帳列以交易為目的之金融負債之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

100.12.31					
		帳面價值		公平價值	
		(美金千元)		(美金千元)	
		幣別		期間	
買入遠期外匯	\$	4,253	4,253	4,334	美元兌人民幣 2011.1.12 ~2012.3.5
		(原幣 RMB885千元)	(原幣 RMB885千元)		

昆山巨仲電子有限公司民國一〇〇年度認列公平價值變動列入損益之金融負債之淨利益為2,170千元。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金為千元

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3)	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3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
昆山巨仲電子有限公司	生產電腦用散熱模組	472,685 (USD14,000)註1	註	157,430 (USD5,200)	-	-	157,430 (USD5,200)	100%	71,449 (USD2,431)	737,105 (USD24,347)	-	註5
昆山巨祥熱導科技有限公司	生產電腦用散熱模組	300,687 (USD9,000)註2	註	253,523 (USD8,374)	-	-	253,523 (USD8,374)	100%	37,679 (USD1,282)	348,738 (USD11,519)	-	註5
重慶群祥科技有限公司	生產電腦用散熱模組	143,100 (USD5,000)	註	-	143,100 (USD5,000)	-	151,375 (USD5,000)	100%	(21,103) (USD718)	133,331 (USD4,405)	-	註5

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註1：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2：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3：係依民國一〇〇年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.275換算。

註4：依據經母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資(損)益。

註5：此項交易於編製合併報表時業已沖銷。

2. 轉投資大陸地區限額

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本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
562,328 (USD 18,574)	742,252 (USD 24,517)	1,353,866

註：民國一〇〇年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為 USD1：NTD30.275。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇〇年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(二)項下之說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收淨額 或總資產之比率
5	GSE	本公司	2	銷貨收入	1,055,219	比照一般條件	22.02%
1	New Asia	本公司	2	銷貨收入	204,183	比照一般條件	4.26%
5	巨祥公司	巨仲公司	3	銷貨收入	117,661	比照一般條件	2.46%
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	82,483	比照一般條件	1.72%
6	巨仲公司	群祥公司	3	銷貨收入	12,337	比照一般條件	0.26%
3	CCI-USA	本公司	2	銷貨收入	30	比照一般條件	-
2	GSE	本公司	2	應收帳款－關係人	360,782	月結75天	8.78%
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款－關係人	21,261	月結日次月初起 100天電匯	0.52%
4	巨仲公司	群祥公司	3	應收帳款－關係人	11,597	比照一般條件	0.28%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款－關係人	55,527	-	1.35%
0	本公司	Conquer	1	其他應收款－關係人	30,407	-	0.74%
4	巨仲公司	本公司	2	其他應收款－關係人	936	-	0.02%
3	CCI-USA	本公司	2	其他應收款－關係人	332	-	0.01%
0	本公司	群祥公司	1	其他應收款－關係人	263	-	0.01%
5	巨仲公司	群祥公司	3	其他應收款－關係人	6,122	-	0.15%

民國九十九年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收淨額 或總資產之比率
1	New Asia	本公司	2	銷貨收入	1,275,798	比照一般條件	26.07%
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	82,901	比照一般條件	1.69%
4	巨祥公司	巨仲公司	3	銷貨收入	64,301	比照一般條件	1.31%
1	New Asia	本公司	2	應收帳款－關係人	277,743	月結75天	6.62%
4	巨祥公司	巨仲公司	3	應收帳款－關係人	25,627	次月結即期	0.61%
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款－關係人	20,592	月結日次月初起 90天電匯	0.49%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款－關係人	50,780	-	1.21%
0	本公司	Partner	1	其他應收款－關係人	34,886	-	0.83%
5	本公司	GSE	1	其他應收款－關係人	133	-	-
3	CCI-USA	本公司	2	其他應收款－關係人	128	-	-
2	巨仲公司	本公司	2	其他應收款－關係人	31	-	-

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。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

來自外部客戶收入	\$ 2,937,667	1,861,761	95,058	-	4,894,486
部門間收入	82,901	1,340,100	5,984	(1,428,985)	-
利息收入	2,494	3,070	23	(1,680)	3,907
收入合計	<u>\$ 3,023,062</u>	<u>3,204,931</u>	<u>101,065</u>	<u>(1,430,665)</u>	<u>4,898,393</u>
利息費用	7	4,550	-	(1,680)	2,877
部門損益	<u>\$ 358,381</u>	<u>58,261</u>	<u>92,204</u>	<u>(150,465)</u>	<u>358,381</u>
資產					
非流動資產資本支出	6,127	131,215	-	-	137,342
部門資產	<u>\$ 2,936,763</u>	<u>2,551,664</u>	<u>980,934</u>	<u>(2,276,411)</u>	<u>4,192,950</u>
部門負債	<u>\$ 789,683</u>	<u>1,644,760</u>	<u>37,329</u>	<u>(425,902)</u>	<u>2,045,870</u>

(三)企業整體資訊

1. 地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

單位：新台幣千元

來自外部客戶收入：	100年度	99年度
地 區		
中國	\$ 3,180,759	2,958,747
台灣	566,318	537,417
美國	448,724	683,873
馬來西亞	-	289,205
波蘭	-	247,027
其他國家	595,721	178,217
合 計	<u>\$ 4,791,522</u>	<u>4,894,486</u>

2. 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	100年度	99年度
散熱模組	\$ 3,793,604	3,696,820
散熱片	898,922	995,685
其他	98,996	201,981
	<u>\$ 4,791,522</u>	<u>4,894,486</u>

(四)重要客戶別財務資訊

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度銷貨收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶列示如下：

客 戶	100年度	99年度
L00002	\$ 960,052	971,225
E00001	673,851	994,783
E00011	577,785	576,027
L00007	510,857	513,410
	<u>\$ 2,722,545</u>	<u>3,055,445</u>

超眾科技股份有限公司



董事長：吳 宗



