

股票代碼：6230

超眾科技股份有限公司及其子公司  
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	12~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23~24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	28~29



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

會計師核閱報告

超眾科技股份有限公司董事會 公鑒：

超眾科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
鄧欣頤  
陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號  
民國一〇六年十一月八日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日暨經核閱：未依一般公認審計準則查核  
起眾科投股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30	105.12.31	105.9.30	105.12.31	105.9.30
	金額	金額	金額	金額	金額
資產					
流動資產：					
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,853,020	2,132,595	2,032,103	2,100	2100
應收票據淨額(附註六(三))	1,337	281	427	2170	2170
應收帳款淨額(附註六(三))	2,120,617	2,208,688	1,909,645	2200	2200
其他應收款(附註六(三))	12,629	11,954	9,799	2250	2250
存貨(附註六(四))	976,503	758,738	755,076	2300	2300
預付款項	17,114	14,771	22,548		
其他流動資產(附註六(七)及八)	229,644	42,317	242,355		
流動資產合計	5,210,864	5,169,344	4,971,953	2570	2570
非流動資產：					
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	19,998	19,998	19,998	2640	2640
不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,362,303	1,323,167	1,249,901	2645	2645
投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	59,340	59,852	60,023		
無形資產	9,755	6,705	7,041		
遞延所得稅資產	40,988	44,375	26,384		
其他非流動資產(附註六(七))	103,407	106,739	117,104	3100	3100
非流動資產合計	1,595,791	1,560,836	1,480,451	3200	3200
資產總計	\$ 6,806,655	6,730,180	6,452,404	100	100
負債及權益					
流動負債：					
短期借款(附註六(八))	\$ 515,000	280,750	476,120	8	8
應付帳款	1,847,151	1,761,054	1,633,397	27	27
其他應付款	358,224	468,686	394,392	5	5
負債準備-流動	2,981	131	512	-	-
其他流動負債	290,136	126,282	125,253	4	4
流動負債合計	3,013,492	2,636,903	2,629,674	44	44
非流動負債：					
遞延所得稅負債	309,251	296,907	276,469	5	5
淨確定福利負債-非流動	4,775	5,421	-	-	-
存入保證金	1,565	8,919	1,620	-	-
非流動負債合計	315,591	311,247	278,089	5	5
負債總計	3,329,083	2,948,150	2,907,763	49	49
權益					
資本公積	863,434	863,434	863,434	13	13
保留盈餘：					
法定盈餘公積	566,441	471,858	471,858	8	8
特別盈餘公積	97,528	73,014	73,014	1	1
未分配盈餘	1,555,115	1,939,429	1,664,631	23	23
保留盈餘合計	2,219,084	2,484,301	2,209,503	32	32
其他權益	(136,769)	(97,528)	(60,119)	(2)	(2)
權益總計	3,477,572	3,782,030	3,544,641	51	51
負債及權益總計	\$ 6,806,655	6,730,180	6,452,404	100	100

董事長：吳適玲

經理人：郭大祺

(請詳閱後附合併財務季報附註)

~4~

會計主管：伊玲娟



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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,965,680	100	1,861,865	100	5,193,675	100	5,410,043	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(九)(十三))	<u>1,530,923</u>	<u>78</u>	<u>1,424,714</u>	<u>77</u>	<u>4,073,863</u>	<u>78</u>	<u>3,987,177</u>	<u>74</u>
營業毛利	<u>434,757</u>	<u>22</u>	<u>437,151</u>	<u>23</u>	<u>1,119,812</u>	<u>22</u>	<u>1,422,866</u>	<u>26</u>
營業費用(附註六(五)(九)(十三))：								
6100 推銷費用	48,092	2	46,105	2	147,425	3	137,577	3
6200 管理費用	71,170	4	60,358	3	194,516	4	176,071	3
6300 研究發展費用	<u>75,785</u>	<u>4</u>	<u>94,895</u>	<u>5</u>	<u>197,163</u>	<u>4</u>	<u>210,281</u>	<u>4</u>
營業費用合計	<u>195,047</u>	<u>10</u>	<u>201,358</u>	<u>10</u>	<u>539,104</u>	<u>11</u>	<u>523,929</u>	<u>10</u>
營業淨利	<u>239,710</u>	<u>12</u>	<u>235,793</u>	<u>13</u>	<u>580,708</u>	<u>11</u>	<u>898,937</u>	<u>16</u>
營業外收入及利益：								
7100 利息收入	4,509	-	1,333	-	12,499	-	9,585	-
7110 租金收入	1,049	-	1,050	-	3,149	-	3,150	-
7130 股利收入	-	-	-	-	455	-	-	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益	210	-	48	-	210	-	48	-
7190 其他收入	<u>7,335</u>	<u>-</u>	<u>6,946</u>	<u>-</u>	<u>13,371</u>	<u>-</u>	<u>16,912</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益合計	<u>13,103</u>	<u>-</u>	<u>9,377</u>	<u>-</u>	<u>29,684</u>	<u>-</u>	<u>29,695</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：								
7510 利息費用	1,300	-	992	-	3,433	-	2,668	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(五))	7,042	-	541	-	11,193	-	971	-
7630 外幣兌換損失	16,038	1	17,771	1	75,793	1	26,047	-
7590 什項支出(附註六(六))	<u>8,767</u>	<u>-</u>	<u>281</u>	<u>-</u>	<u>10,311</u>	<u>-</u>	<u>4,209</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>33,147</u>	<u>1</u>	<u>19,585</u>	<u>1</u>	<u>100,730</u>	<u>1</u>	<u>33,895</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	219,666	11	225,585	12	509,662	10	894,737	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	<u>40,005</u>	<u>2</u>	<u>58,227</u>	<u>3</u>	<u>127,304</u>	<u>2</u>	<u>228,298</u>	<u>4</u>
8200 本期淨利	<u>179,661</u>	<u>9</u>	<u>167,358</u>	<u>9</u>	<u>382,358</u>	<u>8</u>	<u>666,439</u>	<u>12</u>
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十一))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	37,177	2	(86,985)	(5)	(47,278)	(1)	(170,184)	(3)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>6,320</u>	<u>-</u>	<u>(14,787)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,037)</u>	<u>-</u>	<u>(28,931)</u>	<u>(1)</u>
本期其他綜合損益	<u>30,857</u>	<u>2</u>	<u>(72,198)</u>	<u>(4)</u>	<u>(39,241)</u>	<u>(1)</u>	<u>(141,253)</u>	<u>(2)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 210,518</u>	<u>11</u>	<u>95,160</u>	<u>5</u>	<u>343,117</u>	<u>7</u>	<u>525,186</u>	<u>10</u>
每股盈餘(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.08</u>		<u>1.94</u>		<u>4.43</u>		<u>7.72</u>	

董事長：吳適玲



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	其他權益項目	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 863,434	531,823	404,765	73,014	2,017,953	81,134	3,494,344
本期淨利	-	-	-	-	666,439	-	666,439
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(141,253)	(141,253)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	666,439	(141,253)	525,186
提列法定盈餘公積	-	-	67,093	-	(67,093)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(474,889)	-	(474,889)
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 863,434	531,823	471,858	73,014	2,209,503	(60,119)	3,544,641
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 863,434	531,823	471,858	73,014	2,484,301	(97,528)	3,782,030
本期淨利	-	-	-	-	382,358	-	382,358
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(39,241)	(39,241)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	382,358	(39,241)	343,117
提列法定盈餘公積	-	-	94,583	-	(94,583)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	24,514	(24,514)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(647,575)	-	(647,575)
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 863,434	531,823	566,441	97,528	2,219,084	(136,769)	3,477,572



董事長：吳適玲

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 509,662	894,737
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	87,571	79,564
攤銷費用	3,781	3,330
呆帳費用提列淨額	2,777	-
利息費用	3,433	2,668
利息收入	(12,499)	(9,585)
股利收入	(455)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10,983	923
不動產、廠房及設備(轉入)轉出費用數	(5,021)	336
未實現外幣兌換損失	1,627	16,137
收益費損項目合計	92,197	93,373
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(1,056)	816
應收帳款減少(增加)	84,432	(62,465)
其他應收款(增加)減少	(293)	2,154
存貨(增加)減少	(217,765)	126,596
預付款項(增加)減少	(2,343)	10,843
其他流動資產增加	(187,327)	(19,800)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(324,352)	58,144
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	86,097	49,145
其他應付款項(減少)增加	(36,660)	43,782
負債準備增加	2,850	381
其他流動負債增加	163,854	44,081
淨確定福利負債減少	(646)	(936)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	215,495	136,453
調整項目合計	(16,660)	287,970
營運產生之現金流入	493,002	1,182,707
收取之利息	12,299	9,812
支付之利息	(724)	(2,650)
支付之所得稅	(170,260)	(214,351)
營業活動之淨現金流入	334,317	975,518
投資活動之現金流量：		
取得子公司之淨現金流入	95	-
取得不動產、廠房及設備	(149,669)	(331,648)
處分不動產、廠房及設備	3,132	610
存出保證金(增加)減少	(7)	5,382
取得無形資產	(5,074)	(4,805)
其他金融資產增加	-	(187,720)
收取之股利	273	-
投資活動之淨現金流出	(151,250)	(518,181)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	234,250	81,886
存入保證金減少	(7,354)	(2,950)
發放現金股利	(647,575)	(474,889)
籌資活動之淨現金流出	(420,679)	(395,953)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(41,963)	(156,320)
本期現金及約當現金增加數	(279,575)	(94,936)
期初現金及約當現金餘額	2,132,595	2,127,039
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,853,020	2,032,103

董事長：吳適玲



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
超眾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告於民國一〇六年十一月八日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。



超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。

### (2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

### 2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對產品之銷售，現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> <li>於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。</li> <li>若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。</li> </ul>

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

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

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

#### (二) 合併基礎

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

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (以下簡稱Conquer公司)	投資	100 %	100 %	100 %
Conquer公司	Chaun Choung Technology America Inc. (以下簡稱CCI-USA公司)	銷售電腦用散熱模組	100 %	100 %	100 %
Conquer公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (以下簡稱GSE公司)	投資	100 %	100 %	100 %
GSE公司	昆山巨仲電子有限公司 (以下簡稱巨仲公司)	生產電腦用散熱模組	100 %	100 %	100 %
GSE公司	重慶群祥科技有限公司 (以下簡稱群祥公司)	生產電腦用散熱模組	100 %	100 %	100 %
巨仲公司	東莞市泉威電子科技有限公司 (以下簡稱泉威公司)	研發及銷售散熱零組件	100 %	- %	- %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 所得稅

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

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

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<b>106.9.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.9.30</b>
現金及零用金	\$ 2,874	710	841
活期存款	1,650,324	1,351,948	1,959,078
支存存款	3,132	3,139	5,627
定期存款	196,690	601,175	66,557
約當現金－附買回債券	-	175,623	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 1,853,020</b>	<b>2,132,595</b>	<b>2,032,103</b>

(二)以成本衡量之金融資產

	<b>106.9.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.9.30</b>
以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內非上市(櫃)普通股	\$ 19,998	19,998	19,998

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

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據	\$ <u>1,337</u>	<u>281</u>	<u>427</u>
應收帳款	\$ 2,136,767	2,218,528	1,916,329
減：備抵呆帳	(4,607)	(1,830)	-
備抵銷貨折讓及退回	<u>(11,543)</u>	<u>(8,010)</u>	<u>(6,684)</u>
應收帳款淨額	\$ <u>2,120,617</u>	<u>2,208,688</u>	<u>1,909,645</u>
其他應收款	\$ 12,629	11,954	9,799
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款淨額	\$ <u>12,629</u>	<u>11,954</u>	<u>9,799</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期0~30天以下	\$ 61,803	156,048	27,416
逾期31~120天	6,534	63,634	39,352
逾期121~365天	<u>1,410</u>	<u>16,335</u>	<u>679</u>
	\$ <u>69,747</u>	<u>236,017</u>	<u>67,447</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 1,830	-
認列之減損損失	4,607	-
減損損失迴轉	<u>(1,830)</u>	<u>-</u>
期末餘額	\$ <u>4,607</u>	<u>-</u>

(四)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
原 料	\$ 173,551	98,109	94,817
在 製 品	150,522	197,169	133,499
製 成 品	484,659	302,412	394,545
商品存貨	<u>167,771</u>	<u>161,048</u>	<u>132,215</u>
	\$ <u>976,503</u>	<u>758,738</u>	<u>755,076</u>

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列之存貨相關費損分別為11,248千元、33,898千元、78,761千元及129,270千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
未分攤固定製造費用	\$ 3,159	(434)	4,634	8,456
存貨跌價損失	2,593	25,034	25,673	23,779
下腳廢料收益	(781)	(820)	(2,311)	(6,503)
報廢損失	6,277	10,118	48,890	103,488
盤虧	-	-	1,875	50
營業成本增加	<u>\$ 11,248</u>	<u>33,898</u>	<u>78,761</u>	<u>129,270</u>

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國106年1月1日餘額	\$ 210,261	552,942	505,216	9,115	47,604	112,806	373,522	1,811,466
增 添	-	6,643	35,334	1,687	2,356	12,862	90,787	149,669
合併取得	-	-	-	-	-	24	-	24
處 分	-	(12,292)	(36,013)	(323)	(1,162)	(3,350)	-	(53,140)
重 分 類	(135)	296,838	13,716	-	82,119	1,374	(388,780)	5,132
匯率變動之影響	-	(11,491)	(5,504)	(121)	(1,868)	(696)	191	(19,489)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 210,126</u>	<u>832,640</u>	<u>512,749</u>	<u>10,358</u>	<u>129,049</u>	<u>123,020</u>	<u>75,720</u>	<u>1,893,662</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 210,126	588,298	425,488	7,356	12,948	123,813	127,136	1,495,165
增 添	-	5,041	74,670	2,041	580	11,864	237,452	331,648
處 分	-	-	(8,353)	-	(160)	(26,983)	-	(35,496)
重 分 類	-	-	13,084	286	-	-	(13,706)	(336)
匯率變動之影響	-	(32,387)	(19,086)	(434)	(759)	(2,695)	(6,858)	(62,219)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 210,126</u>	<u>560,952</u>	<u>485,803</u>	<u>9,249</u>	<u>12,609</u>	<u>105,999</u>	<u>344,024</u>	<u>1,728,762</u>
折舊及減損損失：								
民國106年1月1日餘額	\$ 30	233,569	192,250	4,997	8,408	49,045	-	488,299
本年度折舊	-	26,160	38,789	839	8,491	12,780	-	87,059
合併取得	-	-	-	-	-	23	-	23
處 分	-	(10,149)	(24,367)	(313)	(868)	(3,328)	-	(39,025)
重 分 類	(30)	315	-	-	-	(174)	-	111
匯率變動之影響	-	(2,795)	(1,903)	(64)	(23)	(323)	-	(5,108)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>247,100</u>	<u>204,769</u>	<u>5,459</u>	<u>16,008</u>	<u>58,023</u>	<u>-</u>	<u>531,359</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ -	217,217	169,202	4,460	7,989	59,194	-	458,062
本年度折舊	-	24,600	36,884	665	1,095	15,808	-	79,052
處 分	-	-	(7,351)	-	(80)	(26,532)	-	(33,963)
匯率變動之影響	-	(12,803)	(8,967)	(294)	(524)	(1,702)	-	(24,290)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>229,014</u>	<u>189,768</u>	<u>4,831</u>	<u>8,480</u>	<u>46,768</u>	-	<u>478,861</u>
帳面價值：								
民國106年1月1日	\$ <u>210,231</u>	<u>319,373</u>	<u>312,966</u>	<u>4,118</u>	<u>39,196</u>	<u>63,761</u>	<u>373,522</u>	<u>1,323,167</u>
民國106年9月30日	\$ <u>210,126</u>	<u>585,540</u>	<u>307,980</u>	<u>4,899</u>	<u>113,041</u>	<u>64,997</u>	<u>75,720</u>	<u>1,362,303</u>
民國105年1月1日	\$ <u>210,126</u>	<u>371,081</u>	<u>256,286</u>	<u>2,896</u>	<u>4,959</u>	<u>64,619</u>	<u>127,136</u>	<u>1,037,103</u>
民國105年9月30日	\$ <u>210,126</u>	<u>331,938</u>	<u>296,035</u>	<u>4,418</u>	<u>4,129</u>	<u>59,231</u>	<u>344,024</u>	<u>1,249,901</u>

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
帳面金額：			
民國106年1月1日	\$ <u>36,370</u>	<u>23,482</u>	<u>59,852</u>
民國106年9月30日	\$ <u>36,370</u>	<u>22,970</u>	<u>59,340</u>
民國105年1月1日	\$ <u>36,370</u>	<u>24,165</u>	<u>60,535</u>
民國105年9月30日	\$ <u>36,370</u>	<u>23,653</u>	<u>60,023</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

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

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)長期預付租金－土地使用權

長期預付租金	\$ 105,101	109,104	111,524
減：一年內攤銷(帳列其他流動資產)	(1,793)	(2,457)	(2,497)
長期預付租金合計	\$ <u>103,308</u>	<u>106,647</u>	<u>109,027</u>



超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 200,000	-	-
無擔保銀行借款	315,000	280,750	476,120
合計	<u>\$ 515,000</u>	<u>280,750</u>	<u>476,120</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,828,458</u>	<u>1,279,209</u>	<u>1,134,609</u>
利率區間	<u>0.9%~1.05%</u>	<u>0.95%~1.6%</u>	<u>0.88%~1.27%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ 54	211	163	301
營業費用	172	47	516	68
合計	<u>\$ 226</u>	<u>258</u>	<u>679</u>	<u>369</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ 658	789	2,013	2,222
推銷費用	308	265	902	807
管理費用	363	378	1,132	1,120
研究發展費用	804	694	2,316	2,071
合計	<u>\$ 2,133</u>	<u>2,126</u>	<u>6,363</u>	<u>6,220</u>

合併公司之海外子公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日依當地政府規定認列之退休金費用分別為6,851千元、6,397千元、19,913千元及20,495千元。

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 34,258	48,490	103,982	176,603
遞延所得稅費用	5,747	9,737	23,322	51,695
所得稅費用	<u>\$ 40,005</u>	<u>58,227</u>	<u>127,304</u>	<u>228,298</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,409	1,409	1,409
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>1,553,706</u>	<u>1,938,020</u>	<u>1,663,222</u>
	<u>\$ 1,555,115</u>	<u>1,939,429</u>	<u>1,664,631</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 193,083</u>	<u>207,517</u>	<u>232,058</u>

	<u>105年度(實際)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.85 %</u>	<u>15.08 %</u>

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

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參民國一〇五年度合併財務報告附註六（十一）。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月二十日及民國一〇五年六月十三日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

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

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國106年1月1日	\$ (97,528)
外幣換算差異	(39,241)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ (136,769)</u>
民國105年1月1日	\$ 81,134
外幣換算差異	(141,253)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ (60,119)</u>

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權				
益持有人之淨利	\$ <u>179,661</u>	<u>167,358</u>	<u>382,358</u>	<u>666,439</u>
普通股加權平均流通在				
外股數	<u>86,343</u>	<u>86,343</u>	<u>86,343</u>	<u>86,343</u>
	\$ <u>2.08</u>	<u>1.94</u>	<u>4.43</u>	<u>7.72</u>

本公司參考近二年發放員工酬勞及股利經驗，皆為發放現金酬勞及股利，依此，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十三)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為11,500千元、11,500千元、34,500千元及34,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,550千元、3,550千元、10,650千元及10,650千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，以不違反公司章程所訂之比率為提撥估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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

## 超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十四)金融工具

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

#### 1.市場風險

##### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 160,180	30.26	4,847,047	163,087	32.25	5,259,556	149,563	31.36	4,690,298
人 民 幣	39,045	4.551	177,694	61,145	4.617	282,307	36,896	4.693	173,151
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 97,662	30.26	2,955,252	102,414	32.25	3,302,850	94,412	31.36	2,960,761
人 民 幣	3,387	4.551	15,414	1,471	4.617	6,790	2,439	4.693	11,444

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加20,541千元及18,912千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為75,793千元及26,047千元。

##### (2)利率風險

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加5,150千元及4,761千元，主因係合併公司之變動利率借款之利率變動。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,853,020	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,121,954	-	-	-	-
其他應收款	12,629	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產					
—非流動	19,998	-	-	-	-
合    計	<u>\$ 4,007,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 515,000	-	-	-	-
應付帳款	1,847,151	-	-	-	-
其他應付款	358,224	-	-	-	-
合    計	<u>\$ 2,720,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,132,595	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,208,969	-	-	-	-
其他應收款	11,954	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產					
—非流動	19,998	-	-	-	-
合    計	<u>\$ 4,373,516</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 280,750	-	-	-	-
應付帳款	1,761,054	-	-	-	-
其他應付款	468,686	-	-	-	-
合    計	<u>\$ 2,510,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	105.9.30 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,032,103	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,910,072	-	-	-	-
其他應收款	9,799	-	-	-	-
其他金融資產-流動	187,720	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產					
-非流動	19,998	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,159,692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
短期借款	\$ 476,120	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,633,397	-	-	-	-
其他應付款	394,392	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,503,909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十五)財務風險管理

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

(十六)資本管理

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

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 10,191	9,664	29,992	29,029
退職後福利	375	78	1,067	240
	<u>\$ 10,566</u>	<u>9,742</u>	<u>31,059</u>	<u>29,269</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他流動資產-受限制資產	銀行借款	\$ 169,456	60	4,416
不動產、廠房及設備-土地	銀行借款	78,218	78,218	78,218
不動產、廠房及設備-房屋及建築	銀行借款	15,039	14,472	14,757
投資性不動產-土地	銀行借款	36,370	36,370	36,370
投資性不動產-房屋及建築	銀行借款	22,970	23,482	23,653
		<u>\$ 322,053</u>	<u>152,602</u>	<u>157,414</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	106年7月至9月			105年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	160,354	83,770	244,124	144,160	62,836	206,996
勞健保費用	7,593	3,977	11,570	6,915	3,366	10,281
退休金費用	6,365	2,845	9,210	6,874	1,907	8,781
其他員工福利費用	7,109	1,954	9,063	3,264	888	4,152
折舊費用	22,838	8,109	30,947	19,485	6,220	25,705
攤銷費用	16	1,311	1,327	14	1,139	1,153

功 能 別	106年1月至9月			105年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	439,644	210,740	650,384	421,153	181,666	602,819
勞健保費用	21,977	12,198	34,175	21,763	10,911	32,674
退休金費用	18,502	8,453	26,955	20,070	7,014	27,084
其他員工福利費用	23,674	3,766	27,440	9,078	2,790	11,868
折舊費用	65,546	21,513	87,059	58,496	20,556	79,052
攤銷費用	48	3,733	3,781	40	3,290	3,330

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞及董監酬勞估列數已帳列薪資費用。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
					(RMB90,000)	(RMB90,000)	(RMB75,000)				名稱	價值	(RMB503,562)	(RMB503,562)			
1	巨仲公司	群祥公司	委託貸款	是	409,590	409,590	341,325	4.35%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,291,711	2,291,711	註五

註一：1.有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；

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

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

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

註五：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註六：民國一〇六年九月三十日新台幣對人民幣匯率為RMB1：NTD4.551。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	(註三)關係		332,860	332,860	-	-	9.57%	1,043,272	Y	N	Y
0	本公司	群祥公司	3	695,514	332,860	332,860	-	-	9.57%	1,043,272	Y	N	Y

註一：本公司背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%。

註二：對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。

註三：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

1.有業務關係之公司。

2.直接及間接持股超過50%之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。



超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	群祥公司	母子公司	進貨	311,562	7.87%	月結120天	-	-	(209,049)	(9.03)%	註
本公司	巨仲公司	母子公司	進貨	2,055,888	51.96%	月結120天	-	-	(1,265,968)	(54.70)%	註
巨仲公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(2,055,888)	(73.42)%	月結120天	-	-	1,265,968	65.39%	註
巨仲公司	群祥公司	同一母公司	(銷貨)	(183,778)	(6.56)%	月結120天	-	-	124,921	6.45%	註
群祥公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(311,562)	(32.87)%	月結120天	-	-	209,049	36.11%	註
群祥公司	巨仲公司	同一母公司	進貨	183,778	24.77%	月結120天	-	-	(124,921)	(25.46)%	註

註：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
巨仲公司	本公司	母子公司	1,265,968	2.17	-	-	233,022	-
群祥公司	本公司	母子公司	209,049	2.26	-	-	24,719	-
巨仲公司	群祥公司	同一母公司	124,921	2.19	-	-	5,342	-

註：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	35,000	比照一般條件	0.67%
1	巨仲公司	本公司	2	銷貨收入	2,055,888	比照一般條件	39.58%
2	群祥公司	本公司	2	銷貨收入	311,562	比照一般條件	6.00%
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款-關係人	10,249	次月初起100天	0.15%
1	巨仲公司	本公司	2	應收帳款-關係人	1,265,968	月結120天	18.60%
2	群祥公司	本公司	2	應收帳款-關係人	209,049	月結120天	3.07%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款-關係人	489,444	月結120天	7.19%
0	本公司	群祥公司	1	其他應收款-關係人	22,640	月結120天	0.33%
1	巨仲公司	群祥公司	3	銷貨收入	183,778	比照一般條件	3.54%
1	巨仲公司	群祥公司	3	應收帳款-關係人	124,921	月結120天	1.84%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股數：股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Conquer公司	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,265	100.00%	2,819,902	151,821	134,096	註1、註3
Conquer公司	CCI-USA公司	美國	銷售電腦用 散熱模組	9,078 (USD300)	9,078 (USD300)	300,000	100.00%	6,869 (USD227)	(886) (USD(29))	(886) (USD(29))	註3
Conquer公司	GSE公司	香港	投資	545,951 (USD18,042)	545,951 (USD18,042)	140,407,615	100.00%	2,888,317 (USD95,450)	150,924 (USD4,942)	150,924 (USD4,942)	註3

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.投資利益151,821千元、已實現銷貨毛利57,287千元及未實現銷貨毛利75,012千元，共計認列利益134,096千元。

註2：係依民國一〇六年九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.26換算。民國一〇六年一月一日至九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.539。

註3：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要 營業 項目	實 收 資本額	投 資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註4)	被投資公司 本期損益 (註4)(註7)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註5)(註6)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
巨仲公司	生產電腦用 散熱模組	695,980 (USD23,000) 註2、註3	(二) 註1	410,749 (USD13,574)	-	-	410,749 (USD13,574)	113,605 (USD3,720)	100.00 %	114,277 (USD3,742)	2,291,983 (USD75,743)	133,774
群祥公司	生產電腦用 散熱模組	242,080 (USD8,000)	(二) 註1	242,080 (USD8,000)	-	-	242,080 (USD8,000)	37,929 (USD1,242)	100.00 %	37,929 (USD1,242)	436,591 (USD14,428)	-
泉威公司	研發及銷售 散熱零組件	17,294 (RMB3,800)	(二) 註8	-	-	-	-	(5,103) (RMB1,136)	100.00 %	(323) (RMB72)	9,980 (RMB2,193)	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

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

註4：係依民國一〇六年九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.26換算；民國一〇六年一月一日至九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.539

註5：依據經母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資利益。

註6：認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD3,720千元、已實現銷貨毛利USD14千元，加回未實現銷貨毛損USD8千元，共計認列利益USD3,742千元。

註7：係依民國一〇六年九月三十日新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.551換算；民國一〇六年一月一日至九月三十日新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.492。

註8：透過巨仲公司再投資大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
652,829 (USD21,574)	741,884 (USD24,517)	2,086,543

註：民國一〇六年九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.26。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年7月至9月				
	台灣 事業部門	大陸 事業部門	所有 其他部門	調整 及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,525,834	428,831	11,015	-	1,965,680
部門間收入	8,856	944,498	2,250	(955,604)	-
收入總計	<u>\$ 1,534,690</u>	<u>1,373,329</u>	<u>13,265</u>	<u>(955,604)</u>	<u>1,965,680</u>
應報導部門損益	<u>\$ 212,750</u>	<u>42,074</u>	<u>35,866</u>	<u>(71,024)</u>	<u>219,666</u>

	105年7月至9月				
	台灣 事業部門	大陸 事業部門	所有 其他部門	調整 及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,301,733	538,323	21,809	-	1,861,865
部門間收入	17,414	803,302	2,393	(823,109)	-
收入總計	<u>\$ 1,319,147</u>	<u>1,341,625</u>	<u>24,202</u>	<u>(823,109)</u>	<u>1,861,865</u>
應報導部門損益	<u>\$ 197,405</u>	<u>137,429</u>	<u>110,813</u>	<u>(220,062)</u>	<u>225,585</u>

	106年1月至9月				
	台灣 事業部門	大陸 事業部門	所有 其他部門	調整 及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,980,365	1,171,247	42,063	-	5,193,675
部門間收入	35,000	2,369,430	6,196	(2,410,626)	-
收入總計	<u>\$ 4,015,365</u>	<u>3,540,677</u>	<u>48,259</u>	<u>(2,410,626)</u>	<u>5,193,675</u>
應報導部門損益	<u>\$ 470,376</u>	<u>190,215</u>	<u>150,927</u>	<u>(301,856)</u>	<u>509,662</u>

	105年1月至9月				
	台灣事業 部門	大陸事業 部門	所有其他 部門	調整 及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,823,058	1,528,909	58,076	-	5,410,043
部門間收入	45,243	2,014,772	7,105	(2,067,120)	-
收入總計	<u>\$ 3,868,301</u>	<u>3,543,681</u>	<u>65,181</u>	<u>(2,067,120)</u>	<u>5,410,043</u>
應報導部門損益	<u>\$ 804,077</u>	<u>380,768</u>	<u>298,014</u>	<u>(588,122)</u>	<u>894,737</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產					
106年9月30日	\$ <u>6,931,331</u>	<u>4,753,169</u>	<u>3,079,529</u>	<u>(7,957,374)</u>	<u>6,806,655</u>
105年12月31日	\$ <u>6,716,725</u>	<u>4,739,945</u>	<u>2,985,248</u>	<u>(7,711,738)</u>	<u>6,730,180</u>
105年9月30日	\$ <u>6,451,587</u>	<u>4,369,284</u>	<u>2,847,088</u>	<u>(7,215,555)</u>	<u>6,452,404</u>
	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門負債					
106年9月30日	\$ <u>3,453,760</u>	<u>1,864,849</u>	<u>118,770</u>	<u>(2,108,296)</u>	<u>3,329,083</u>
105年12月31日	\$ <u>2,934,696</u>	<u>1,959,536</u>	<u>129,490</u>	<u>(2,075,572)</u>	<u>2,948,150</u>
105年9月30日	\$ <u>2,906,945</u>	<u>1,703,557</u>	<u>102,581</u>	<u>(1,805,320)</u>	<u>2,907,763</u>