

股票代號：6230



超眾科技股份有限公司

Chaun Choung Technology Corp.

2019
Annual Report
108年度年報

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.ccic.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇九年五月十五日

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：林志仁

職稱：副總經理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：allen_lin@ccic.com.tw

代理發言人：林碧雲

職稱：管理部資深經理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：miss_lin@ccic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市三重區中興北街 184-3 號

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) 2995-2369~72

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市大同區承德路 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：郭欣頤、寇惠植

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、民國一〇八年度營業報告-----	1
二、民國一〇九年度營業計劃概要-----	2
三、未來公司發展策略-----	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響-----	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-----	11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金-----	19
四、公司治理運作情形-----	25
五、會計師公費資訊-----	59
六、更換會計師資訊-----	60
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊-----	60
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權變動情形-----	60
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內親屬關 係之資訊-----	63
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	64
肆、募資情形-----	65
一、公司資本及股份-----	65
二、公司債辦理情形-----	70
三、特別股辦理情形-----	70
四、海外存託憑證辦理情形-----	70
五、員工認股權憑證辦理情形-----	70
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	70
七、資金運用計劃執行情形-----	70
伍、營運概況-----	71
一、業務內容-----	71

二、市場及產銷概況-----	75
三、從業員工-----	80
四、環保支出資訊-----	80
五、勞資關係-----	80
六、重要契約-----	82
陸、財務概況-----	83
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	83
二、最近五年度財務分析-----	87
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	附錄一
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告-----	附錄二
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	附錄三
六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響-----	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	90
一、財務狀況變動分析-----	90
二、經營結果分析-----	90
三、現金流量-----	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	91
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-----	91
六、風險管理應分析事項-----	92
七、其他重要事項-----	95
捌、特別記載事項-----	96
一、關係企業相關資料-----	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	98
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形-----	98
四、其他必要補充說明事項-----	98
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	98
附錄	
附錄一、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	100
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告-----	101
附錄三、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	161

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，本公司民國一〇八年度經營成果及民國一〇九年度經營計劃。

一、民國一〇八年度營業報告

(一)民國一〇八年度營業計劃實施成果

本公司一〇八年度合併營業收入淨額為新台幣 8,586,172 千元，較一〇七年度 7,662,175 千元成長 12%；稅前淨利為新台幣 967,857 千元，較一〇七年度 931,048 千元增加 4%；稅後淨利為新台幣 701,534 千元及每股盈餘 8.12 元與前一年度相較，增加 18%。係因高端 PC、智慧型手機及電子產品功能越發精密且功能強大，散熱功率提高，高瓦數散熱產品帶動本公司營運持續成長。

現今散熱產業概況，隨著雲端(Cloud)、人工智慧(AI)以及 5G 等相關技術逐漸成熟發展，以往散熱產品應用著重於 PC 等個人裝置相關產業已擴及至智慧型手機、雲端資料中心、互聯網、汽車、通訊、資訊運算設施及智慧家電等領域。整體散熱產品需求與市場規模皆持續加速成長，為配合多元需求面提升，提供更多元化的散傳熱相關產品，本公司將持續深耕既有客戶群，並且積極開發手持裝置散熱、遊戲機散熱、高瓦特數氣冷散熱以及液冷散熱以滿足市場需求。佈局 AI、IoT 及 5G 等相關應用所帶動的產品發展為目標，全面提升全球重點區域/客戶之連結，以強化現有客戶的服務及新客戶之開發。

除習知的手機、筆電、伺服器散熱產品更輕薄、性能更提升外，近年超眾已開發成功量產的電子產品散熱方案還有電競筆電(Gaming NB)超頻散熱模組、運動攝影機(Action Camera)輕薄型熱板元件、高密度高運算性能(HPC)工作站級伺服器散熱模組，與自動輔導駕駛系統(ADAS)液冷板散熱方案。另外，超眾致力開發的銅熱板產品，無論超薄型熱板或大功率型熱板產品，技術皆已臻成熟，並且獲得全球主要手機與網通客戶認同，順利導入市場量產成功。近期超眾公司正以此成功經驗為基礎，再朝非銅合金技術研發，目標運用於條件更嚴苛的車用與電力電子散熱方案，該需求散熱功率更高、強度需更強、重量更輕。新材料導入將以開發成功之銅製程為根據，再延伸新設備與新製程技術，精進關鍵的焊接以及真空技術，克服不同材質之設計與製造等物理瓶頸，期以達成如超薄型厚度 0.3mm 以下，大功率型耐壓 300 磅以上之不同運用特有需求之解熱方案。

Nidec 團隊的加入，今年邁向第二年，經過一年的業務、技術等合作，已大大提昇各廠區的營運效能，雙方透過密切的團隊合作，綜效已浮現。另，預計今年底完工的越南廠，不僅再提升集團的產能，更可分散單一製造地的風險，有利集團產線的調度以滿足不同客戶的需求及期望。至於產品策略方面，將持續致力

於產品性能朝更薄、更小、結構更強與散熱功率更高的方向發展，展開雙臂迎接更多元散熱應用之大趨勢。在人工智慧(AI)、物聯網(IoT)、雲端(Cloud)、5G、高效能運算(HPC)、智慧家電與車用等應用領域擴大營運廣度與深度，以氣冷與液冷等散熱方案來滿足市場需求。至於不確定因素則包括大國間之貿易戰、全球安全變動風險、原物料價格波動、人工等營運成本增加與產品價格競爭等...，公司將加速製程優化以提升產能與生產力，持續創新技術、產品與應用、適度調整產品製造地點，以確保核心競爭力與綜合經營績效持續領先同業。

(二)預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未公開民國一〇八年度財務預測資訊，無需揭露一〇八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		年度	107 年度	108 年度
財務收支	營業收入		7,662,175	8,586,172
	營業毛利		1,551,889	1,858,195
	稅後淨利		595,610	701,534
獲利能力	資產報酬率(%)		8.91	9.91
	權益報酬率(%)		16.01	17.76
	稅前淨利佔實收資本額比率(%)		107.83	112.09
	純益率(%)		7.77	8.17
	基本每股盈餘(元)		6.90	8.12

(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	107年度	108年度
研究發展費用金額	290,193	343,725
佔當年度營收比率 (%)	3.79	4.00

2.研究發展成果

- (1) 5G 智慧型手機超薄熱板散熱方案開發完成。
- (2) Intel Cometlake Platform 散熱方案開發完成。
- (3) Server Whitley Platform 散熱方案開發完成。

二、民國一〇九年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.整合公司管理系統，取得即時資訊以提升決策效率與決策品質。
- 2.結合 Nidec 資源，建立全球競爭能力與視野，落實政策執行力。

- 3.持續加強供應鏈之開發、管理，以有效控制來料成本。
- 4.主動與客戶建立良好互動，滿足客戶多元需求，加強及時客訴處理、預防矯正、再發防止措施確實導入執行。
- 5.注重市場資訊之蒐集，包括產業動態、財經資訊，以供決策參考。
- 6.加速導入自動化及生產設備、儀器適時更新，持續改善製程，提升生產力。
- 7.加強產品創新、研發計劃，適度與研究機構技術合作，掌握公司未來中長期新高技術的可靠來源。
- 8.進行各類轉型優化，強化資訊系統整合及管理，簡化作業流程以及導入提升效能的輔助工具，提高人均產值。

(二)預計銷售數量及其依據

本公司主要銷售產品為熱管、熱板相關散熱模組及散熱片；主要產品線應用以個人電腦產業(PC)、伺服器(Server)、網路通信、智慧型手機等為主。據市場報導，今年初新冠病毒大肆流行，遠距辦公、教學、診斷醫療之需求驟增，全球PC供不應求，但位在中國的生產基地無法於年後如期復工，以及國際間為防疫採取的鎖國政策效應使物流嚴重延遲，第一季全球PC出貨較去年同期下滑8%。然而，在疫情影響下，可預期全球各國將擴大數位服務，提高寬頻網路需求，或將成為5G硬體加速佈建關鍵。

本公司民國一〇九年度除了穩固PC及伺服器散熱零組件之市佔之外，並積極開發熱板應用，整體而言，主要產品出貨量將持續成長，預計合併銷售數量如下：

單位：千組/千片

主要產品	全年預計 銷售量	截至 109.03.31 止	
		已銷售之數量	已達百分比(%)
散熱模組	70,715	9,627	13.61
散熱片	38,340	5,256	13.71
其他	26,948	6,615	24.55
合計	136,003	21,498	15.81

(三)重要之產銷政策

生產方面：因為散熱產品的產業特性為標準件少、設變頻繁且下單急促，故本公司嚴格管理庫存及降低庫存量，並提高存貨週轉能力。此外，積極投入自動化生產設備，降低人力需求，並提升生產品質和製程簡化改善，設計共用性材料，以有效降低成本，進而提供更具競爭力的價格。

銷售方面：除深根既有國內外市場佔有率外，視市場供需情形，逐步增加熱板產能投資。另加強海外行銷佈局，建立代理銷售管道積極開拓國際市場。

三、未來公司發展策略

- (一)設定短、中、長期之目標及願景。
- (二)依設定之目標願景，全面展開行動計畫，定期追蹤執行成效並機動策略調整。
- (三)緊密 Nidec 合作關係，擴大產品服務範圍與產業類別，取得各產品線在同業間之

相對優勢位置。

(四)提升研發技術質量與能量，與客戶共同分享研發成果與營收成長之績效。

(五)加速產能提升，以滿足未來市場需求。

(六)積極提升自動化生產製程，以提高效率與有效控制成本。

(七)持續提升產品品質，以達到出貨產品零缺失的目標。

(八)持續加強產業之環保政策，節能、減排、營造友善環境與勞動條件，實現低碳/無碳產業、符合 RBA (EICC) 規範，善盡社會責任。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司自創立經營以來無時不面臨外部競爭、法規及總體經營環境之影響。公司面對外部市場競爭、證券主管機關頒布的新法令、國外環保法令，以及全球瞬息萬變的經營環境，確實影響公司營運表現。本公司為因應上述各環境變化，除遵循證券主管機關頒布的新的法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外環保法令外，將致力強化供應鏈整合，提升零組件自製率，改良生產製程、擴大產能以降低生產成本，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升公司整體的競爭力。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：永井淳一



總經理：郭大祺



會計主管：伊玲娟



貳、公司簡介

一、 設立日期：設立於民國 62 年 12 月 14 日

二、 公司沿革

(一)本公司歷年重要記事

日期	項 目
62年	· 吳宗先生創設超眾實業股份有限公司，資本額30萬元，主要業務為鋁合金產品製造加工。
84年	· 與工研院合作研發筆記型電腦散熱模組關鍵零件「熱導管」。
86年	· 84年與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」正式量產。 · 擴大研發組織規模，投入筆記型電腦散熱模組之設計。
87年	· 筆記型電腦散熱模組開始量產出貨。 · 榮獲 ISO 9001 品保認證。
88年	· 更名為超眾科技股份有限公司，主要業務除原有的鋁合金產品製造加工外，並加入資訊產品散/傳熱零組件設計製造。 · 榮獲台灣精品獎(高效能導熱元件—熱導管)、(筆記型電腦 CPU 散熱模組)。
89年	· 對外投資英屬維京群島 CONQUER WISDOM CO., LTD，持股100%。 · 因應業務及未來成長之需，購買廠辦大樓於三重市興德路123-1號12樓及111號10樓。
90年	· 獲經濟部投資審議委員會核准經由 CONQUER WISDOM CO., LTD 間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司，持股100%。
91年	· 91年4月2日核准登錄為興櫃股票。
92年	· 92年1月14日本公司股票於櫃檯買賣中心掛牌交易。 · 92年4月30日奉經濟部核可，通過高效率微均熱板散熱元件開發主導性計劃案。
93年	· 榮獲 ISO14001及 OHSAS18001環安衛管理系統驗證。
94年	· 子公司昆山巨仲電子有限公司新廠落成。
97年	· 調整本公司大陸投資架構經由第三地區投資事業 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%。
98年	· 伺服器關鍵零組件「均熱板」正式量產。
99年	· 99年9月16日於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。
100年	· 獲經濟部投資審議委員會核准經由增資 CONQUER WISDOM CO., LTD 再轉投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 暨間接投資大陸重慶群祥科技有限公司，持股100%。

日期	項 目
102年	· 榮獲 TOP 5000經營績效傑出企業獎。
103年	· 購置新北市三重區建物400坪，用做超薄熱管與熱板產能擴充場地。
104年	· 子公司巨仲電子有限公司獲得「企業碳足跡、產品碳標籤及零碳中和」三證證書。
106年	· 子公司重慶群祥科技有限公司新廠落成。 · 子公司昆山巨仲電子有限公司取得東莞市泉威電子科技有限公司100%股權。
107年	· 榮獲經濟部頒發創業四十年歷始悠久，促進工商發展及就業貢獻良多感謝狀。 · 107/11日本 Nidec Corporation 收購本公司普通股41,444,831股，持股達48%。
108年	· 108/1董事及監察人全面改選，Nidec Corporation 取得過半數董事席次，成為本公司及所屬子公司之最終控制者。 · 108/7超眾科技集團總部自興德路贏翼大樓遷回中興北街。
109年	· 109/1董事會為從事越南重大投資所需，通過新設越南子公司 Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation。 · 109/3越南子公司 Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation 完成公司設立登記。

(二)最近年度及截至年報刊印日止辦理併購、轉投資關係企業、重整之情形：本公司為從事越南河內地區之重大投資案，經 109 年 1 月 14 日董事會決議發起新設立子公司 Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation (NCCV)，發起設立之資本額為美金 1,000 萬元，該公司已於 109 年 3 月 31 日獲准公司註冊登記，依越南企業法規定，本公司將自 NCCV 取得企業登記證書日起 90 天內，依登記成立該公司時承諾之資產種類(美金 1,000 萬元現金)足額出資。

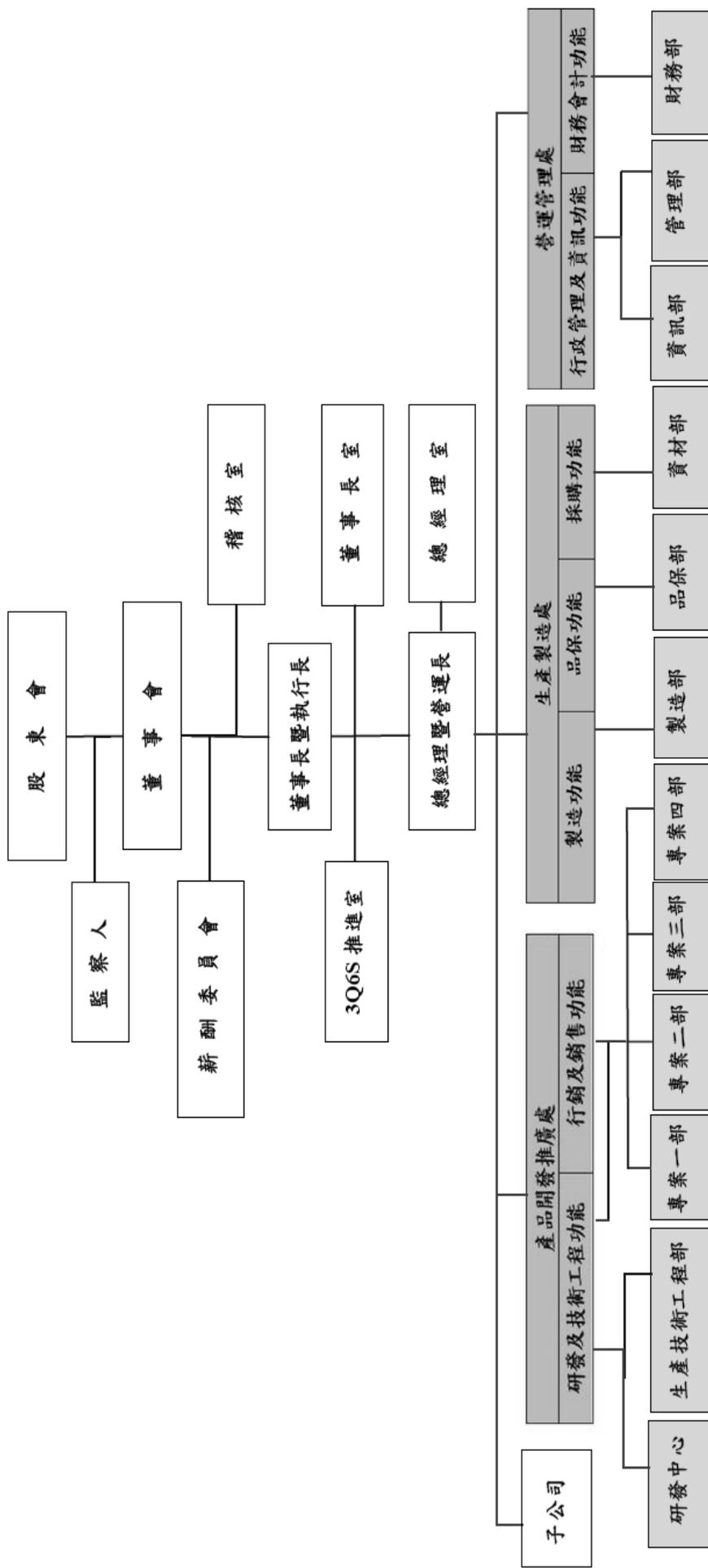
(三)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換情形：請參閱年報第 60~62 頁「董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形」。

(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：

日本 Nidec Corporation 於 107/11/22 完成收購本公司普通股 41,444,831 股，持股達 48%，本公司於 108/01/29 召集臨時股東會進行董事及監察人改選，董事會重組後本公司之經營方式及業務內容並無重大改變，相關訊息已公開於公開資訊觀測站。

參、公司治理報告

一、公司組織系統
(一)公司之組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 超眾集團之經營策略、經營目標、經營業務擬訂及管理。 2. 各種營銷資訊、業界情報之收集。 3. 行銷策略規劃。 4. 新事業單位之籌劃與執行，如投資新事業、設立子公司或籌劃新部門。 5. 重要營運、財務事項之決策。 6. 股務相關籌劃與執行；依法公告事宜或重大訊息揭露。 7. 董事會、股東會籌備及運作。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 評估公司之內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 2. 評估公司內部各單位執行各項計劃或政策之效率。 3. 合理確認各單位，各項交易循環均有良好記錄，以及能否適當防範現金、有價證券或無使用其他資產之浪費、舞弊或無效率情形之發生。 4. 覆核各單位及子公司所陳報之稽核報告及自行評估報告，並追蹤其內部控制缺失及異常事項改善情形。 5. 配合外部機構(金管會、輔導證券商、會計師事務所等相關單位)，進行內控查核。 6. 依金管會規定，辦理公告申報事項。
3Q6S 推進室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 集團3Q6S 活動之管理、執行與追蹤。 2. 針對各項事務，制定集團共同遵循之3Q6S 標準化規範(手冊)及其後續之落實與貫徹。 3. 公司文具及庶務耗材類用品之庫存管理、使用管理及需求請購。 4. 公司其他3Q6S 相關事務之處理。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 關注經營處境和利害關係者的要求與期望，應對其風險和機會，擬訂經營策略和規劃公司營運方針並執行董事會決議，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。 3. 負責公司內部控制制度設計與執行。 4. 確保公司品質、環安衛管理系統，符合客戶或國際規範並持續有效運作。 5. 公司生產改革推廣(如設備自動化、物聯網)。
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 超眾集團研發資源調度與各實驗室管理。 2. 液冷散熱及關鍵零組件研發。 3. 次世代晶片散熱方案開發(如 AI 深度學習晶片與高功率顯示卡散熱方案等)。 4. 新散熱方案推廣與新運用發掘。 5. 負責熱管新結構開發。 6. 負責均熱板新結構開發。 7. 負責新產品/新材料/新應用研究開發。

部門名稱	主要職掌
	8. 開發符合客戶品質/產品環境品質(HSF)之產品。 9. 蒐集產品環境品質(HSF)管理相關，以合乎國際法令及客戶的要求。 10. 督導專案部門內客戶要求之相關產品設計、應用開發等。
生產技術 工程組	1. 負責產品完成開發後至量產過程中之生產流程設計、機器設備、製具、自動化等開發及廠區機具配置及安裝，結合成本、品質控制等要素，以使量產達到最大效率及效能。 2. 生產設備的維護。 3. 協助移轉開發完成的製造流程至各子公司或廠區。 4. 統籌及指導各子公司或廠區之生產技術工程組優化製程及機具。 5. 製程改良、機具優化等，以達最大化良率。 6. 制定設備規格及操作說明。
專案部	(行銷) 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(含客戶財產)與客戶抱怨分析與處理。 5. 產品行銷之企劃與執行。 6. 蒐集客戶相關品質/產品環境品質(HSF)之要求。 (研發) 1. 產品藍圖規劃與研發計劃執行。 2. 散/傳熱技術與新產品運用開發。 3. 市場新需求探訪與技術資訊更新。 4. 客戶機種設計與執案。
製造部	1. 負責均熱板、熱導管、散熱模組、散熱片之製造及生產。 2. 生產符合客戶品質/產品環境品質(HSF)之產品。 3. 生產排程規劃，安排產線/產能/人員調配。 4. 培訓、指導和監督操作員，以達最佳效能。 5. 確保產品如期如質交付。
品保部	1. 負責品質政策之制定、確保品質系統之實施及品質作業稽核、改善。 2. 提供經營者有關品質之建議，協助及協調各部門執行品質政策並推行品質提升之活動與教育訓練以提供客戶滿意的服務。 3. 負責產品、原物料、與製程中的品質/產品環境品質(HSF)之導入監督與驗證。
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. 採購符合客戶品質/產品環境品質要求之原材料、半成品、成品。 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

部門名稱	主要職掌
	供給所需。 4. 承包商評定與績效管理，以符合客戶品質/產品環境品質(HSF)之要求。 5. 供應商財產之連絡窗口。
資訊部	1. 掌握資訊趨勢，訂定資訊方針加快資訊化腳步。 2. 統籌協調資訊化業務，以利資源有效運用。 3. 建立符合客戶品質/產品環境品質(HSF)需求之相關資訊系統。
管理部	1. 公司智慧財產權利之維護與訴訟。 2. 人事制度與績效評估之規劃與執行。 3. 員工教育訓練及薪資管理。 4. 提供一般行政事務服務與管理，文具用品採購、資產修繕及廠區水電、空調、通訊等供應系統的保養及維修及提供適宜的作業環境。 5. 固定資產的資料維護及管理。 6. 負責公司環安衛事務之規劃、管理與相關法規之查核。 7. 薪酬委員會籌備及運作。 8. 負責公司內控、ISO 文件發行及管理。 9. 研發專案管理(如專案代碼編制)、集團料件編碼管理、BOM 建立及維護。
財務部	1. 營運資訊之提供與差異分析。 2. 理財及長、短期投資活動評估、規劃與執行。

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、監察人資料

1.董事及監察人資料

109年4月30日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例			股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	日本	電式株式會社 日本株式會社	-	108.1.29	3年	108.1.29	41,444,831	48.00%	52,180,550	60.43%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
董事長	日本	代表人： 永井淳一	男	108.1.29	3年	108.1.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	橫濱國立大學經濟學學士 日本電產株式會社海外事業管理部長	超眾科技(股)公司執行長 昆山巨仲電子有限公司、重慶群祥科技有限公司、Nidec Chau Choung Vietnam Corporation 董事長 東莞市泉威電子科技有限公司執行董事	無	無	無	註1
副董事長	中華民國	佑昌投資股份有限公司	-	108.1.29	3年	107.6.19	2,945,000	3.41%	2,945,000	3.41%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
副董事長	中華民國	代表人： 吳適玲	女	108.1.29	3年	104.6.15	1,353,410	1.57%	1,353,410	1.57%	0	0.00%	美國紐約州立大學企管、會研碩士 台灣大哥大(股)公司財務部副理 日勝生活科技(股)公司財務部副理 超眾科技(股)公司董事長特助、董事長	超眾科技(股)公司行政長 Conquer Wisdom Co., Ltd.、Nidec Chau Choung Vietnam Corporation 董事 Chau Choung Technology America Inc 董事長 致振企業(股)公司監察人 易岑投資(股)公司監察人	企劃 協理	吳易昌	一親等	無
董事	中華民國	佑昌投資股份有限公司	-	108.1.29	3年	107.6.19	2,945,000	3.41%	2,945,000	3.41%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
董事	中華民國	代表人： 郭大祺	男	108.1.29	3年	107.6.19	24,000	0.03%	24,000	0.03%	0	0.00%	奧斯汀德州大學機械工程博士 超眾科技(股)公司研發部經理 華孚科技(股)公司熱導部經理	超眾科技(股)公司總經理 暨營運長 昆山巨仲電子有限公司董事及總經理	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事	日本	電式株式會社 日本株式會社	-	108.1.29	3年	108.1.29	41,444,831	48.00%	52,180,550	60.43%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	
董事	日本	代表人： 高尾征志	男	108.1.29	3年	108.1.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	橫濱國立大學機械工程學士 日本電產株式會社小型精密馬達暨方案處理事業群(GMS)執行顧問	超眾科技(股)公司技術長	無	無	無	
董事	日本	電式株式會社	-	108.1.29	3年	108.1.29	41,444,831	48.00%	52,180,550	60.43%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	
董事	日本	代表人： 貝瀨和人	男	108.1.29	3年	108.1.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	一橋大學法學學士 日本電產株式會社全球企業戰略室長	超眾科技(股)公司財務長 昆山巨仲電子有限公司、重慶群祥科技有限公司、Nidec Chau Choung Vietnam Corporation 董事	無	無	無	
董事	日本	電式株式會社	-	108.1.29	3年	108.1.29	41,444,831	48.00%	52,180,550	60.43%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	
董事	日本	代表人： 津吉滿	男	108.1.29	3年	108.1.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本電產株式會社顧問 台灣日電產(股)公司董事長 日電產(上海)管理有限公司總經理 Nidec (Hong Kong) Co., Ltd. 董事	不適用	無	無	無	
董事	日本	電式株式會社	-	108.1.29	3年	108.1.29	41,444,831	48.00%	52,180,550	60.43%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	
董事	日本	代表人： 松橋英壽	男	108.1.29	3年	108.1.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本電產株式會社小型精密馬達暨方案處理事業群(GMS)財務長 日電產電子有限公司(泰國)董事	不適用	無	無	無	
獨立董事	中華民國	許克偉	男	108.1.29	3年	108.1.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學學士 賓州大學法學院法律碩士 賓州大學華頓商學院企管碩士 眾達國際法律事務所資深顧問	文德藥業有限公司法律顧問	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中華民國	江雅萍	女	108.1.29	3年	95.6.9	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學財稅系學士 東莞糖廈堡峰五金塑膠製品廠財務部經理 高考會計師及格	-	無	無	無	無	
		易岑投資股份有限公司	-	108.1.29	3年	104.6.15	2,235,000	2.59%	2,235,000	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無
監察人	中華民國	顏群育	男	108.1.29	3年	91.6.14	43,471	0.05%	43,471	0.05%	7,000	0.01%	0	0.00%	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 台灣中小企業聯合輔導基金會業務處科長	台灣中小企業聯合輔導基金會 致振企業(股)公司監察人	無	無	無	無	無
監察人	日本	高橋功	男	108.1.29	3年	108.1.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	同誌社大學經濟學學士 日本電產株式會社會計部全 球合併報表組組長	日本電產株式會社會計部 門經理	無	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

日本電產株式會社(以下簡稱日本電產)於107年11月對本公司完成公開收購後，已成為本公司之母公司，本公司於108年1月29日召開股東臨時會全面改選董事，並由日本電產所指派之代表人永井淳一先生當選為董事長。母公司日本電產基於監理本公司營運所需，指派永井淳一先生同時擔任本公司執行長乙職，由其擘劃本公司之經營策略、經營目標及經營業務之方向與管理、行銷策略規劃，並負責新事業單位之籌畫與執行，暨重要營運、財務事項之決策等，為跨國企業常見之經營管理模式。董事長平時透過過董事會與各董事充分溝通營運現況與未來營運方針，落實公司治理，未來本公司亦將視營運需要，規劃增設獨立董事席次，以提升董事會職能及強化監督機制。

2.董事、監察人屬法人股東代表者，該法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：

109年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
日本電產株式會社	永守重信	8.44%
	日本 Master Trust 信託銀行股份有限公司 (信託帳戶)	6.40%
	日本 Trustee Services 信託銀行股份有限公司 (信託帳戶)	4.71%
	京都銀行股份有限公司	4.23%
	SN 興產合同公司(SN KOSAN LLC)	3.46%
	三菱日聯銀行股份有限公司(三菱 UFJ 銀行)	2.53%
	JP Morgan Chase Bank	2.53%
	SSBTC Client Omnibus Account	2.39%
	日本生命保險相互會社	2.25%
	明治安田生命保險相互會社	2.19%
佑昌投資股份有限公司	吳有田	12.05%
	吳陳玉堉	11.16%
	吳柏輝	7.54%
	李雅婷	6.69%
	吳佳樺	6.69%
	吳英嶧	5.94%
	鄒心怡	5.76%
	彭翊禎	5.58%
	吳姚春喜	4.84%
	吳建興	4.69%
易岑投資股份有限公司	吳易昌	65.94%
	吳姚春喜	34.06%

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東資訊：

109年4月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
日本 Master Trust 信託銀行股份有限公司	三菱日聯信託銀行股份有限公司	46.50%
	日本生命保險相互會社	33.50%
	明治安田生命保險相互會社	10.00%
	農中信託銀行股份有限公司	10.00%
日本 Trustee Services 信託銀行股份有限公司	JTC Holdings, Ltd.	100.00%
京都銀行 股份有限公司	日本 Master Trust 信託銀行股份有限公司(信託帳戶)	4.28%
	日本生命保險相互會社	4.00%
	東京海上日動火災保險股份有限公司	3.43%
	明治安田生命保險相互會社	3.29%
	日本 Trustee Services 信託銀行股份有限公司(信託帳戶)	2.70%
	The Bank of New York Mellon 140051	2.28%
	京瓷股份有限公司(Kyocera)	2.10%
	日本 Master Trust 信託銀行股份有限公司(退休金信託帳戶-OMRON 股份有限公司帳戶)	2.01%
	Northern Trust Co. (AVFC) Re Silchester International Investors International Value Equity Trust	2.01%
	日本 Trustee Services 信託銀行股份有限公司(信託帳戶5)	1.86%
三菱日聯銀行股份有限公司 (三菱 UFJ 銀行)	三菱日聯金融集團(MUFG)	100.00%
JP Morgan Chase Bank	JP Morgan Chase & Co.	100.00%

4.董事及監察人所具專業資格及獨立性

109年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所 須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
日本電產株式會社 代表人：永井 淳一			√				√			√	√		√	√	√		0
佑昌投資(股)公司 代表人：吳適玲			√							√	√	√	√	√	√		0
佑昌投資(股)公司 代表人：郭大祺			√			√		√	√	√	√	√	√	√	√		0
日本電產株式會社 代表人：高尾 征志			√			√				√	√		√	√	√		0
日本電產株式會社 代表人：貝瀨 和人			√			√				√	√		√	√	√		0
日本電產株式會社 代表人：津吉 滿			√	√		√	√			√			√	√	√		0
日本電產株式會社 代表人：松橋 英壽			√	√		√	√			√			√	√	√		0
許克偉			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
江雅萍		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
易岑投資(股)公司 代表人：顏群育		√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
高橋 功			√	√		√	√			√	√		√	√	√	√	0

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	日本	永井淳一	男	108.2.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	橫濱國立大學經濟學學士 日本電產株式會社海外事業管理部長	昆山巨仲電子有限公司、重慶群祥科技有限公司、Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation董事長 東莞市泉威電子科技有限公司執行董事	無	無	無	註1
總經理暨營運長	中華民國	郭大祺	男	106.5.5	24,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	奧斯汀德州大學機械工程碩士 超眾科技(股)公司研發部經理 華孚科技(股)公司熱導部經理	昆山巨仲電子有限公司董事及總經理	無	無	無	無
行政長	中華民國	吳適玲	女	108.1.29	1,353,410	1.57%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約州立大學企管、會研碩士 台灣大哥大(股)公司財務部副理 日勝生活科技(股)公司財務部副理 超眾科技(股)公司董事長特助、董事長	Conquer Wisdom Co.,Ltd.、Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation 董事 Chaung Choung Technology America Inc. 董事長 致振企業(股)公司監察人 易岑投資(股)公司監察人	企劃協理 吳易昌 二親等	無	無	
技術長	日本	高尾征志	男	108.2.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	橫濱國立大學機械工程學士 日本電產株式會社小型精密馬達暨方案處理事業群(GMS)執行顧問	無	無	無	無	無
財務長	日本	貝瀨和人	男	108.2.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	一橋大學法學學士 日本電產株式會社全球企業戰略室長	昆山巨仲電子有限公司、重慶群祥科技有限公司、Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation 董事	無	無	無	無
產品開發推廣處資深副總經理	中華民國	吳建宏(註2)	男	103.3.26	100,000	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學企管系學士 超眾科技(股)公司協理	Chaun Choung Technology America Inc. 副董事長 GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	黃孟正	男	103.3.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學機械系博士	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	林志仁	男	100.9.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲國立南澳大學企業管理碩士 臺灣戴爾分公司採購資深經理 、品保資深經理 超眾科技(股)公司品保部協理	無	無	無	無	無
研發中心副總經理	中華民國	王證都(註2)	男	96.8.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學機械系碩士 超眾科技(股)公司研發中心協理、經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝奇峰	男	108.11.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學工業工程系學士 鎧和電腦配件(蘇州)有限公司及鎧嘉電腦配件有限公司(中國嘉善縣)採購處長	無	無	無	無	無
品保部副總經理	中華民國	范育民	男	109.2.3	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中正理工學院兵器系統工程碩士 CosmoSupplyLab Ltd.(中國東莞)品保處長	無	無	無	無	無
企劃協理	中華民國	吳易昌	男	104.8.10	380,000	0.44%	1,340	0.00%	0	0.00%	宏達國際電子(中國)股份有限公司資深品質及售後服務處長、品管處長	易岑投資(股)公司董事長	吳適玲	二親等	無	無
PM1協理	中華民國	鄭鴻麟	男	108.1.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電機資訊學院電信工程碩士 廣達電腦(股)公司ICBU資深經理	無	無	無	無	無
PM2協理	中華民國	池雅琴	女	108.1.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學機械工程學系碩士 超眾科技(股)公司研發工程師、產品開發處行銷經理	無	無	無	無	無
PM3協理	中華民國	沈志燁	男	108.7.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	世界新聞專科學校報業行政科 超眾科技(股)公司總經理秘書、產品開發處行銷經理	無	無	無	無	無
財務部資深經理	中華民國	伊玲娟	女	96.3.1	5,053	0.01%	116	0.00%	0	0.00%	國立清華大學化學工程學系學士 廣和科技股份有限公司副總經理 醒吾商專企管科畢業 超眾科技(股)公司財務部經理	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；請詳二、(一)、1.「董事及監察人資料」附表之附註1說明。

註2：吳建宏先生、王證都先生於109年4月1日分別晉升產品開發推展資深副總經理、研發中心副總經理。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外資或轉投資事業公司酬金(註1)			
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		
一般董事	日本電產株式會社 代表人：永井 淳一	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	0	0	3.56%	3.90%	26,568	
	佑昌投資(股)公司 代表人：吳適玲	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	4,999	0	4,999	0		
	佑昌投資(股)公司 代表人：郭大祺	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	0	0	0	0		
	日本電產株式會社 代表人：高尾 征志	246	0	2,000	36	17,675	0	4,999	0	0	0	4,999	0		
	日本電產株式會社 代表人：貝瀨 和人	246	0	2,000	36	17,675	0	4,999	0	0	0	4,999	0		
	日本電產株式會社 代表人：津吉 滿	246	0	2,000	36	17,675	0	4,999	0	0	0	4,999	0		
	日本電產株式會社 代表人：松橋 英壽	246	0	2,000	36	17,675	0	4,999	0	0	0	4,999	0		
獨立董事	許克偉	0	0	2,000	42	0	0	0	0	0	0	0	0.29%	0	
	江雅萍	0	0	2,000	42	0	0	0	0	0	0	0	0.29%	0	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之酬金除出席董事會之車馬費外，尚包括參酌公司營運績效、同業通常支給水準、獨立董事對公司營運參與程度及其所承擔之風險等因素而發放之董事酬勞，由薪酬委員會提出建議後提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註1：係指本公司董事擔任母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註2：本公司日籍董事在台不支領董事酬勞，若有兼任員工者，在台亦不支領獎金及員工酬勞。

一般董事及獨立董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於 1,000,000 元	永井 淳一、高尾 征志、津吉 滿、貝瀨 和人、松橋 英壽	永井 淳一、高尾 征志、津吉 滿、貝瀨 和人、松橋 英壽	津吉滿、松橋英壽	津吉滿
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	吳適玲、郭大祺、許克偉、江雅萍	吳適玲、郭大祺、許克偉、江雅萍	許克偉、江雅萍	許克偉、江雅萍
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	永井 淳一、郭大祺、貝瀨 和人	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	吳適玲、高尾 征志	吳適玲、郭大祺、貝瀨 和人、松橋 英壽
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	永井 淳一、高尾征志
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 席	9 席	9 席	9 席

(二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	易岑投資(股)公司 代表人：顏群育	0	0	1,000	1,000	0.15%	0.15%	無
監察人	高橋 功							

註1：本公司日籍監察人在台不支領董事酬勞。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 1,000,000 元	高橋 功	財務報告內所有公司(D)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	顏 群 育	高橋 功
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	顏 群 育
3,500,000 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	2 席	2 席

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註1)	
		本公司	財務報告內所屬公司	本公司	財務報告內所屬公司	本公司	財務報告內所屬公司	本公司	財務報告內所屬公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
執行長	永井 淳一														
總經理暨營運長	郭大祺														
行政長	吳適玲														
技術長	高尾 征志														
財務長	貝瀨 和人	22,220	24,205	282	282	2,111	2,521	8,577	0	8,577	0	4.73%	5.07%	18,616	
資深副總經理	吳建宏														
副總經理	黃孟正														
副總經理	林志仁														
副總經理	謝奇峰(註2)														

註1：係指本公司總經理及副總經理擔任母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註2：謝奇峰副總經理係108年11月11日到任。

註3：本公司日籍經理人在台不支領獎金及員工酬勞。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(E)
低於1,000,000元	謝奇峰	謝奇峰
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	郭大祺、黃孟正、林志仁	黃孟正、林志仁
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	永井淳一、貝瀨和人、吳建宏	吳建宏
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	吳適玲、高尾征志	吳適玲、郭大祺、貝瀨和人
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	永井淳一、高尾征志
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名	9名

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註3)	總計	總額占稅後 純益之比例(%)
經理人	執行長	永井 淳一	0	14,058	14,058	2.00%
	總經理暨營運長	郭大祺				
	行政長	吳適玲				
	技術長	高尾 征志				
	財務長	貝瀨 和人				
	資深副總經理	吳建宏(註1)				
	副總經理	黃孟正				
	副總經理	林志仁				
	副總經理	王證都(註1)				
	副總經理	謝奇峰(註2)				
	協理	吳易昌				
	協理	鄭鴻麟				
	協理	池雅琴				
	協理	沈志燁				
	資深經理 (財務及會計主管)	伊玲娟				

註1：吳建宏先生、王證都先生於109年4月1日分別晉升產品開發推廣處資深副總經理、研發中心副總經理。

註2：謝奇峰副總經理係108年11月11日到任。

註3：本公司經109年3月25日董事會決議通過分派108年度員工酬勞新台幣46,000,000元，截至年報刊印日止，本公司擬議分派之經理人員工酬勞金額尚未確定，因此，本表係按經理人去年實際分派金額予以推估今年擬議分派之員工酬勞金額。

註4：本公司日籍經理人在台不支領獎金及員工酬勞。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告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. 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

項目 職稱	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占個體財務報告稅後純益比例			
	107年度		108年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	7.47%	7.47%	5.50%	5.84%
監察人				
總經理及副總經理等				

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

- (1)本公司章程第20條明定，當年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三，亦得由董事會決議以上開獲利數額百分之三限額內提撥董事及監察人酬勞。針對董監事酬勞金額，係衡酌各年度公司經營績效、參考同業通常支給水準、董監事對公司營運參與程度、績效貢獻等而予以擬定，經薪資報酬委員會完成審議，再提請董事會討論通過後始得發放，並提請股東會報告之。
- (2)本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，係參照該職位於同業市場中之薪資水平，搭配年資、責任承擔程度、個人工作表現及目標達成情形、對公司整體績效貢獻度等因素綜合考量；另參考公司當年度經營績效、產業未來可能之經營風險及發展趨勢、同業薪資福利水準等因素後給予合理報酬。薪酬之內容及合理性，均經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過，並視營運狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- (3)本公司酬金政策係考量公司當年度之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性之規劃，對於未來風險評估亦納入考量範圍內，以將風險發生之可能性降至最低。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司最近年度(108年度)董事會開會8次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	日本電產株式會社 代表人：永井 淳一	7	0	100%	108年1月29日 股臨會改選新任
副董事長	佑昌投資(股)公司 代表人：吳適玲	8	0	100%	108年1月29日 股臨會改選連任
董事	佑昌投資(股)公司 代表人：郭大祺	3	2	37.5%	108年1月29日 股臨會改選連任
董事	日本電產株式會社 代表人：高尾 征志	7	0	100%	108年1月29日 股臨會改選新任
董事	日本電產株式會社 代表人：貝瀨 和人	7	0	100%	108年1月29日 股臨會改選新任
董事	日本電產株式會社 代表人：津吉 滿	6	1	85.71%	108年1月29日 股臨會改選新任
董事	日本電產株式會社 代表人：松橋 英壽	6	0	85.71%	108年1月29日 股臨會改選新任
獨立董事	許克偉	7	0	100%	108年1月29日 股臨會改選新任
獨立董事	江雅萍	8	0	100%	108年1月29日 股臨會改選連任

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
監察人	易岑投資(股)公司 代表人：顏群育	7	0	87.50%	108年1月29日 股臨會改選連任
監察人	高橋 功	6	0	85.71%	108年1月29日 股臨會改選新任
董事	吳建宏	1	0	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任
董事	吳易昌	1	0	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任
董事	曾薺令	1	0	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任
董事	陳培華	0	0	0%	108年1月29日 股臨會改選卸任
董事	佑昌投資(股)公司 代表人：李雅婷	1	0	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任
獨立董事	吳振乾	1	0	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任
監察人	張于子	1	0	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任
監察人	易岑投資(股)公司 代表人：張漢呈	1	0	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項

董事會日期	議案內容及決議結果
第十六屆第八次 108年1月3日	議案： <ul style="list-style-type: none"> • 修訂本公司「關係人交易之管理辦法」案。 • 本公司董事、經理人之年終獎金發放金額以及其餘各級員工之年終獎金發放原則案。
	獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
第十七屆第一次 108年1月29日	議案： <ul style="list-style-type: none"> • 委任本公司第五屆薪酬委員會委員案。 • 擬聘任本公司副董事長兼任「行政長 CAO」一職案。
	獨立董事意見：就委任本公司第五屆薪酬委員會委員案，因2位獨立董事為利害關係人而進行利益迴避；針對其餘議案並無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
第十七屆第二次 108年3月8日	議案： <ul style="list-style-type: none"> • 變更本公司108年度財務報告簽證會計師案(基於會計師事務所內部職務調整)。 • 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
	獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
第十七屆第三次 108年5月9日	議案：●修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。				
	獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。				
第十七屆第五次 108年8月8日	議案：●本公司107年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分配案。				
	獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。				
第十七屆第七次 108年12月9日	議案：●修訂本公司內部控制制度「採購及付款循環」案。 ●本公司擬於越南地區從事投資案。				
	獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。				

(二)除前開事項外，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：無。

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：

(一)董事會日期：108年1月3日(第十六屆第八次)

1.議案內容：通過審查本公司董事(含獨立董事)、監察人提名候選人名單。

2.利益迴避董事：吳適玲、江雅萍

3.利益迴避原因及參與表決情形：上述兩位董事因分別為第十七屆董事會之董事、獨立董事候選人(被提名人)，因有自身利害關係而進行利益迴避，且未參與討論及表決，經代理主席徵詢其餘在場出席董事全體意見，無異議照案通過。

(二)董事會日期：108年1月3日(第十六屆第八次)

1.議事內容：通過本公司董事、經理人之年終獎金發放金額以及其餘各級員工之年終獎金發放原則案。

2.利益迴避董事：吳適玲、郭大祺、吳建宏、吳易昌

3.利益迴避原因及參與表決情形：因涉及上述董事兼任經理人身分之107年度年終獎金及董事長年終報酬配發數額資訊，基於有自身利害關係而進行利益迴避，且未參與討論及表決，經代理主席徵詢其餘在場出席董事全體意見，無異議照案通過。

(三)董事會日期：108年1月29日(第十七屆第一次)

1.議事內容：通過委任本公司第五屆薪酬委員會委員案。

2.利益迴避董事：許克偉、江雅萍

3.利益迴避原因及參與表決情形：上述兩位董事因同時為第五屆薪酬委員會委員之被提名人，因有自身利害關係而進行利益迴避，且未參與討論及表決，經主席徵詢其餘在場出席董事全體意見，無異議照案通過。

(四)董事會日期：108年1月29日(第十七屆第一次)

1.議事內容：通過聘任本公司副董事長兼任「行政長 CAO」一職案。

2.利益迴避董事：吳適玲

3.利益迴避原因及參與表決情形：上述董事係行政長CAO之被提名對象，因有自身利害關係而進行利益迴避，且未參與討論及表決，經主席徵詢其餘在場出席董事全體意見，無異議照案通過。

(五)董事會日期：108年8月8日(第十七屆第五次)

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出 (列)席率(%)	備 註
-----	-----	---------------	------------	-----------------	-----

- 1.議事內容：通過本公司 107 年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分配案。
- 2.利益迴避董事：吳適玲、郭大祺、江雅萍
- 3.利益迴避原因及參與表決情形：因涉及上述董事107年度董事酬勞及兼任經理人身分之107年度員工酬勞配發數額資訊，基於有自身利害關係而進行利益迴避，且未參與討論及表決，經主席徵詢其餘在場出席董事全體意見，無異議照案通過。

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	1. 整體董事會運作績效評估 2. 個別董事成員績效評估	2項評估皆由董事會成員進行自評	1. 整體董事會運作績效評估 A. 對公司營運參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事的選任與持續進修 E. 內部控制 2. 個別董事成員績效評估 A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制

四、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：

- (一)本公司尚無設置審計委員會，董事會之運作，均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。本公司審計委員會預計於111年完成設置。
- (二)秉持營運及資訊透明化，維護股東權益，於公司網站揭露董事會重要決議等相關訊息。
- (三)本公司為落實公司治理，強化董事會運作效率，已於104年12月24日董事會決議通過制定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行董事會績效評估，爾後參照最新法令規定修訂為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並經109年1月14日董事會決議通過在案。有關本公司108年度董事會暨功能性委員會績效評估作業已於109年1月份完成，三項自我考核之評估得分皆在90分以上(換算為百分的概念呈現)，績效評估結果業已提報本公司109年3月25日董事會。
- (四)本公司一年至少一次安排會計師單獨與獨立董事及監察人會談，若有重大會計準則變動、法令修訂時，本公司邀請會計師與董事會座談，回應董事提出之專業議題諮詢。內部稽核主管定期每半年與獨立董事、監察人會議溝通稽核作業，獨立董事及監察人就查閱稽核報告，若有疑問或指示，會以電子郵件或來電向稽核主管詢問或告知辦理，相互間溝通良好。

註：本公司108年度董事會開會8次，董監事若屬108年1月29日股東臨時會新選任者，應出席董事會次數為7次，連任者應出席董事會次數為8次，卸任者應出席董事會次數為1次，並以各董監事應出席董事會議次數作為統計出席率之設算基礎。

(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：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：

本公司最近年度(108年度)董事會開會8次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	易岑投資(股)公司 代表人：顏群育	7	87.50%	108年1月29日 股臨會改選連任
監察人	高橋 功	6	85.71%	108年1月29日 股臨會改選新任
監察人	張于子	1	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任
監察人	易岑投資(股)公司 代表人：張漢呈	1	100%	108年1月29日 股臨會改選卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

1. 監察人列席董事會以瞭解公司營運情形，並可與出席之董事及列席之經營階層溝通互動，並提供適當的指導與監督。
2. 監察人認為有必要時，亦得隨時與員工直接連絡溝通。
3. 監察人列席股東會，以增加與股東的互動，如有必要，並可就股東之提問或建議予以回應。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管每月交付前月稽核報告、追蹤報告予獨立董事及監察人，列席每季定期董事會報告稽核業務，並定期每半年與獨立董事、監察人會議溝通稽核作業。另獨立董事及監察人於查閱稽核報告過程中，若有疑問或指示，會以電子郵件或來電向稽核主管詢問或告知辦理，相互間溝通良好。茲將內部稽核主管108年度歷次溝通情形概要列示如下：

溝通日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
108年1月3日	董事會	107年12月稽核業務執行報告	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年3月8日	單獨與獨董及監察人之座談會	107年度內控自評暨稽核計畫執行情形(含子公司)	1.持續追蹤，內控自評自主改善事項 2.按季追蹤，缺失改善狀況
108年3月8日	董事會	108年1~2月稽核業務執行報告	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年5月9日	董事會	108年3~4月稽核業務執行報告	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年6月24日	董事會	108年5月稽核業務執行報告	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年8月8日	董事會	108年6~7月稽核業務執行報告	獨立董事及監察人無意見且無建議

108年11月11日	董事會	108年8~10月稽核業務執行報告	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年12月9日	單獨與獨董及監察人之座談會	1.前次事項追蹤報告 2. J-SOX內控制度執行情形	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年12月9日	董事會	列席備詢	獨立董事及監察人無意見且無建議

2. 會計師定期拜訪本公司，一年至少一次單獨與本公司獨立董事及監察人會談。若有重大會計準則變動、法令修訂時，本公司邀請會計師與董事會座談，回應董事提出之專業議題諮詢。茲將會計師108年度歷次溝通情形概要列示如下：

溝通日期	會議方式	溝通重點	溝 結果
108年1月8日	座談會	1.會計師的責任和獨立性要求 2.107年度財報審計計畫	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年12月27日	單獨與獨董及監察人之座談會	溝通108年度財報關鍵查核事項及查核方式	獨立董事及監察人無意見且無建議
108年12月27日	座談會	1.108年度財報查核前與治理單位溝通，說明會計師之職責及其獨立性 2. 108年度財報審計計畫，說明期程規劃、關鍵查核事項以及查核方式 3.說明公開發行公司應自行完成財務報告	獨立董事及監察人無意見且無建議

二、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：

本公司監察人列席108年度各次董事會議時，並未有此情事發生。

註：本公司108年度董事會開會8次，監察人若屬108年1月29日股東臨時會新選任者，應出席董事會次數為7次，連任者應出席董事會次數為8次，卸任者應出席董事會次數為1次，並以各監察人應出席董事會議次數作為統計列席率之設算基礎。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已制定「公司治理實務守則」，並將該守則揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以供查閱。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)本公司除透過股務代理機構外，設有發言人及代理發言人、股務單位處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並妥善予以回應，必要時亦委請本公司法律顧問律師協助處理。此外，本公司網站建置有利害關係人專區，供投資人(股東)提出建言或問題。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二)本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上股東之持股情形，並透過歷次股東名冊掌握主要股東及其最終控制者名單。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三)本公司訂有「關係人交易之管理辦法」、「對子公司監督與管理辦法」，明確劃分本公司與關係企業之職務權責，並依風險評估建置適當的防火牆，持續執行與控管。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四)本公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」等內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		尚無明顯差異。
(一) 董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司已於「公司治理實務守則」第20條訂定董事會成員組成多元化政策，衡酌公司經營發展需要及主要股東持股情形，設有9席董事，包含2席獨立董事及7席一般董事，成員具備海外事業管理、產業知識及技術研發、企業策略規劃、財金、會計、法律事務及商務管理等領域之豐富經驗與專業。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務原則差異情形及原因																		
	是	否																			
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>獨立董事 江雅萍</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>長於會計事務 具備高考試 計師執照</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 許克偉</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>長於法律事務</td> </tr> </table> <p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會，並將於本屆董事任期屆滿(111年)，全面改選董事時設置審計委員會，未來將視營運需要，評估是否設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司經104年12月24日董事會決議通過制定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行董事會績效評估，爾後參照最新法令規定修訂為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並經109年1月14日董事會決議通過在案，由全體董事及薪酬委員，分別依「整體董事會運作」、「董事成員」、「薪資報酬委員會運作」等三部份進行自我考核。</p> <p>每年年度結束，分發予各董事會成員及薪酬委員填寫自評問卷，於回收問卷後，由董事長室及管理部就評分標準分別統計各衡量指標之考核結果，針對得分較低之衡量指標或是董事、薪酬委員之建議事項，將會特別報告予董監事知悉，以作為日後調整或提升董事會/薪酬委員會運作之參考。有關本公司108年度董事會暨功能性委員會績效評估作業已於109年1月份完成，三項自我考核之評估得分皆在90分以上(換算為百分的概念呈現)，績效評估結果業已提報本公司109年3月25日董事會。</p> <p>針對董事會績效評估結果，本公司得作為遴選或提名董事時之參考依據；並宜將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p>	獨立董事 江雅萍	中華民國	女	√	√	√	√	√	長於會計事務 具備高考試 計師執照	獨立董事 許克偉	中華民國	男	√	√	√	√	√	長於法律事務
獨立董事 江雅萍	中華民國	女	√	√	√	√	√	長於會計事務 具備高考試 計師執照													
獨立董事 許克偉	中華民國	男	√	√	√	√	√	長於法律事務													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務及則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	否	<p>(四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，係參考「中華民國會計師職業道德規範」第十號公報「正直、公正客觀及獨立性」之規範制定評估項目，包括：委任會計師對於委辦事項與其本身有利害關係而影響其公正及獨立性時，應予以迴避；審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及業務所關係企業應對本公司維持獨立性；委任時會計師應具獨立性，不影響其正直及公正客觀的立場；會計師之獨立性未受自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有影響，例如：會計師與本公司間未有重大財務利益關係/密切商業關係/潛在僱用關係、與本公司或董監事間未有融資或保證行為；審計服務小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；未有宣傳或中介本公司發行之股票或其他有價證券、未擔任本公司之辯護人；會計師或審計服務小組成員與本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之人員，未具有親屬關係、未收受本公司或董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物；會計師未接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露等事項。</p> <p>本公司於109年3月25日董事會決議通過委任109年度財務報表簽證會計師暨其獨立性評估案，評估後，簽證會計師皆符合本公司獨立性之評估標準，且業已取具簽證會計師之超然獨立聲明書。</p>
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業	√		<p>本公司係由董事長室負責公司治理相關事務，包括：</p> <p>1. 為董事會之議事單位，包括彙整會議議程、於開會七日前載明召集事由寄發會議通知予各董監事，並提供充分之會議資</p> <p>尚無明顯差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務則差異情形及原因
	是	否	
務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		<p>料以與會人員瞭解議案之相關資訊；當議案事項與董事本身或其所代表之法人有利害關係時，事前提醒應予以利益迴避，以符合法令規定，並於會後二十日內寄發董事會議事錄予各董監事留存。</p> <p>2. 負責於董事會議或股東會議後發布重大訊息及相關公告，以確保資訊揭露之適法性及正確性，保障投資人交易資訊對稱之權益。</p> <p>3. 依法辦理股東會日期之事前登記作業，編製並於期限內申報開會通知書、議事手冊、年報及股東會議事錄。</p> <p>4. 辦理公司內部人持股變動申報作業及各項工商變更登記事項。</p> <p>5. 為強化董事會運作效率，於每年第一季結束前，就董事會前一年度之運作情形進行內部績效評估，並將評估結果提報董事會。</p> <p>6. 公司「董監事及重要職員責任保險」之續約作業辦理，並將投保內容向董事會報告。</p> <p>7. 不定期提供董監事進修相關資訊，及為外籍董監事安排到府進修相關課程，以利董監事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規範之進行時數完成進修，並完成相關之公告申報作業。</p> <p>8. 不定期提供董事會成員及監察人有關執行業務、公司治理相關之新頒布法令或法令修正資訊。</p> <p>9. 檢視公司治理評鑑之指標項目，就未得分之指標提出改善計畫或因應措施。</p> <p>10. 依董監事需求提供公司業務或財務等營運資訊，維持董事與管理階層間溝通交流順暢。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	本公司設有發言人、代理發言人與利害關係人溝通，並於公司網站提供發言人、代理發言人及業務(產品)聯絡窗口及電子郵件信箱；另於公司網站企業社會責任專區設有「利害關係人專區」，以妥善回覆利害關係人(員工、客戶、投資人(媒體)、供應商、主管機關共五類)所關切之議題，溝通管道順暢。	尚無明顯差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√	本公司已委請專業股務代理機構-元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	並無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√ √	(一) 本公司設有公司網站(www.ccic.com.tw)，揭露財務業務及公司治理資訊，不定期更新以利投資人查閱。 (二) 本公司由董事長室及相關權責部門共同負責公司網站資訊之蒐集及揭露，訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，落實發言人制度，有關係人說明會之資料除揭露於公開資訊觀測站外，亦置於本公司網站，以提高公司資訊透明度。 (三) 本公司依法令規定時限公告申報年度財務報告、每季財務報告及各月份營運情形，將依內部作業流程評估未來提前公告申報之可行性。	尚無明顯差異。另將依內部作業流程評估未來提前公告申報年度及各季財務報告、各月份營運情形之可行性。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之	√	(一) 員工權益及僱員關懷：請參閱本公司108年度年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。 (二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已訂定「公司治理實務守則」、「供應商評估辦法」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等企業社會責任相關規範，以落實推動公司治理，	尚無明顯差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務則差異情形及原因																																																						
	是	否																																																							
情形等) ?			<p>其他資訊請參閱本公司108年度年報「參、公司治理報告之四、公司治理運作情形之(五)履行社會責任情形及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>(三)董事及監察人進修之情形： 本公司全體董監事108年度進修時數共計123小時，茲將其進修資訊列示如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">永井淳一</td> <td>108/11/04</td> <td rowspan="2">市貨券發證場發展基金會</td> <td>非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/19</td> <td>公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">副董事長</td> <td rowspan="2">吳適玲</td> <td>108/10/25</td> <td rowspan="2">市貨券發證場發展基金會</td> <td>證交法下董監事責任與義務</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/21</td> <td>台灣法律中有關於公司合併與收購的法規和事例</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">郭大祺</td> <td>108/11/21</td> <td rowspan="2">臺灣證券交易所</td> <td>108年度防範內線交易宣導會</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/21</td> <td>有效發揮董職能宣導會</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">高尾征志</td> <td>108/12/11</td> <td rowspan="2">市貨券發證場發展基金會</td> <td>員工獎勵策略與工具運用探討</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/04</td> <td>企業策略與關鍵績效指標</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	永井淳一	108/11/04	市貨券發證場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題	3小時	108/11/19	公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說	3小時	副董事長	吳適玲	108/10/25	市貨券發證場發展基金會	證交法下董監事責任與義務	3小時	108/11/21	台灣法律中有關於公司合併與收購的法規和事例	3小時	董事	郭大祺	108/11/21	臺灣證券交易所	108年度防範內線交易宣導會	3小時	108/11/21	有效發揮董職能宣導會	3小時	董事	高尾征志	108/12/11	市貨券發證場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3小時	108/11/04	企業策略與關鍵績效指標	3小時					非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題	3小時					公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說	3小時
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																				
董事長	永井淳一	108/11/04	市貨券發證場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題	3小時																																																				
		108/11/19		公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說	3小時																																																				
副董事長	吳適玲	108/10/25	市貨券發證場發展基金會	證交法下董監事責任與義務	3小時																																																				
		108/11/21		台灣法律中有關於公司合併與收購的法規和事例	3小時																																																				
董事	郭大祺	108/11/21	臺灣證券交易所	108年度防範內線交易宣導會	3小時																																																				
		108/11/21		有效發揮董職能宣導會	3小時																																																				
董事	高尾征志	108/12/11	市貨券發證場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3小時																																																				
		108/11/04		企業策略與關鍵績效指標	3小時																																																				
				非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題	3小時																																																				
				公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說	3小時																																																				

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務則差異情形及原因
	是	否	
			證交法下董監事責任與義務 3小時
		108/11/19	台灣法律中有關於公司合併與收購的法規和事例 3小時
		108/11/04	非財務背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題 3小時
	貝瀨和人	證券暨期貨市場發展基金會	公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說 3小時
	董事	108/11/19	證交法下董監事責任與義務 3小時
		108/11/04	台灣法律中有關於公司合併與收購的法規和事例 3小時
	津吉滿	證券暨期貨市場發展基金會	非財務背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題 3小時
	董事	108/11/19	公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說 3小時
		108/11/04	證交法下董監事責任與義務 3小時
	松橋英壽	證券暨期貨市場發展基金會	台灣法律中有關於公司合併與收購的法規和事例 3小時
	董事	108/11/19	非財務背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題 3小時
		108/11/04	公司法修正的過程和目的及公司法修正重點之解說 3小時
	許克偉	證券暨期貨市場發展基金會	證交法下董監事責任與義務 3小時
	獨立董事	108/10/25	台灣法律中有關於公司合併與收購的法規和事例 3小時
			108年度防範內線交易宣導會 3小時

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務則差異情形及原因																																																
	是	否																																																	
	<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>108/11/18</td> <td>社團法人公司治理專業人員協會</td> <td>2019 年關係人及關係人交易研討會</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/21</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>有效發揮董事職能宣導會</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/12/05</td> <td>證發暨期貨市場發展基金會</td> <td>區塊鏈的原理與應用</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/02/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/05/15</td> <td>臺灣證券交易所暨證櫃臺買賣中心</td> <td>ESG 投資推廣論壇</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/10/25</td> <td>證發暨期貨市場發展基金會</td> <td>108 年度防範內線交易宣導會</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/18</td> <td>社團法人公司治理專業人員協會</td> <td>2019 年關係人及關係人交易研討會</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/21</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>有效發揮董事職能宣導會</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>第十五屆公司治理國際論壇(高峰)</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/04</td> <td>證發暨期貨市場發展基金會</td> <td>非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題 公司法修正的過程和目的及 公司法修正重點之解說</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/11/19</td> <td>證發暨期貨市場發展基金會</td> <td>證發下董監事責任與義務 台灣法律中有關於公司合併 與收購的法規和事例</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>108/10/15</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>企業員工獎勵制度之內稽內控實務</td> <td>6 小時</td> </tr> </table>		108/11/18	社團法人公司治理專業人員協會	2019 年關係人及關係人交易研討會	3 小時	108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3 小時	108/12/05	證發暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3 小時	108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會	3 小時	108/05/15	臺灣證券交易所暨證櫃臺買賣中心	ESG 投資推廣論壇	3 小時	108/10/25	證發暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時	108/11/18	社團法人公司治理專業人員協會	2019 年關係人及關係人交易研討會	3 小時	108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3 小時	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	第十五屆公司治理國際論壇(高峰)	3 小時	108/11/04	證發暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題 公司法修正的過程和目的及 公司法修正重點之解說	3 小時	108/11/19	證發暨期貨市場發展基金會	證發下董監事責任與義務 台灣法律中有關於公司合併 與收購的法規和事例	3 小時	108/10/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業員工獎勵制度之內稽內控實務	6 小時	
108/11/18	社團法人公司治理專業人員協會	2019 年關係人及關係人交易研討會	3 小時																																																
108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3 小時																																																
108/12/05	證發暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3 小時																																																
108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會	3 小時																																																
108/05/15	臺灣證券交易所暨證櫃臺買賣中心	ESG 投資推廣論壇	3 小時																																																
108/10/25	證發暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時																																																
108/11/18	社團法人公司治理專業人員協會	2019 年關係人及關係人交易研討會	3 小時																																																
108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3 小時																																																
108/11/27	社團法人中華公司治理協會	第十五屆公司治理國際論壇(高峰)	3 小時																																																
108/11/04	證發暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告及移轉訂價專題 公司法修正的過程和目的及 公司法修正重點之解說	3 小時																																																
108/11/19	證發暨期貨市場發展基金會	證發下董監事責任與義務 台灣法律中有關於公司合併 與收購的法規和事例	3 小時																																																
108/10/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業員工獎勵制度之內稽內控實務	6 小時																																																

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司訂有「經營策略管理辦法」及「風險管理辦法」，管理階層於考量公司經營處境、內外部經營議題及利害關係者之需求與期望後，針對其衍生的風險與機會予以應對，並定期彙集「經營處境風險暨風險與機會應對表」。公司就風險管理政策，係由總經理室依營運風險類型，召集相關之權責單位執行風險管理措施，並強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效做好風險管理。</p> <p>針對所彙集之「經營處境風險暨風險與機會應對表」，就其嚴重性及發生頻率以評估對營運之影響程度，如為影響度高者，須予以處理並採取策略方案，以期降低其影響程度。本公司最近一期(109年初)所彙集之風險議題共34項，其中風險影響程度屬於高者，共計4項，已提出因應對策及行動方案，降低營運風險並掌握可能之機會(商機)。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司以誠信、創新、共益為經營理念，並以提供優良產品、準時交貨、誠信經營為客戶經營方針，客戶政策之實踐，已顯現於公司營運實績之中。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司108年度所投保之「董監事及重要職員責任保險」，保額為美金300萬元，截至年報刊印日止尚未到期，惟即將於5月底屆期；本公司將於保單到期前完成續保作業，並將投保之重要內容提報董事會。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p>			

評估項目		運作情形		與上市櫃公司治理實務則差異情形及原因
		是	否	
第六屆公司治理評鑑指標已改善項目				
指標編號	指標項目	改善方式		
1.8	公司是否於股東常會開會14日前上傳年報?	本公司108年已於股東常會開會14日前上傳年報。		
2.4	公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係?	本公司於108年1月29日股東臨時會全面改選董監事後，現任董事間符合不超過二人具有配偶或二親等以內親屬關係的規範。		
2.20	公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席?	本公司108年度共計召開8次董事會，每次會議2席獨立董事皆親自出席，獨立董事出席率100%。		
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修?【若全體董事及監察人均依規範完成進修，則總分另加1分。】	本公司全體董監事108年度進修時數共計123小時，屬新任者計7人，每人皆已完成12小時之進修時數，屬舊任者計4人，每人皆已完成至少6小時之進修時數。由於新任者包含日籍董監事6人，為了讓日籍董監事瞭解台灣相關證管法令之規定，已洽請證基會安排到府進修課程，講師包括會計師及律師，且精通日語、英語及中文，課程全程以日語授課，目的在縮小語言表達與溝通上之落差，以利日籍董監事清楚台灣上市公司之相關規範與其董監事之責任與義務。2名獨立董監事108年度之進修時數分別為12小時及18小時。		
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊?	本公司108年度已於公司網站揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊，以利投資人查閱及瞭解。		
4.15	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案?	本公司108年度除已於公司網站揭露所制定之誠信經營政策外，尚就公司當年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練或宣導情形，具體揭露於公司網站，以利投資人查閱。		
第六屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目				
指標編號	指標項目	改善方式		
1.9	公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知?	本公司將於109年股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。		

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務則差異情形及原因
		是	否	
1.10	公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	本公司將於109年股東常會開會30日前同步上傳英文版議事手冊及會議補充資料。		
1.11	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	本公司將於109年股東常會開會7日前上傳英文版年報。		
2.11	公司是否於年報詳實揭露薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？	本公司將於108年度年報詳實揭露薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。		
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	本公司將於108年度年報詳實揭露會計師獨立性之評估程序。		
3.5	公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？【若屬自願編製者，則總分另加1分。】	本公司將於股東常會開會7日前上傳英文版年度財務報告。		

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形：

茲將本公司薪資報酬委員之組成、資格條件及出席情形列示如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 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	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	江雅萍		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事	許克偉			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
其他	黃精培		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	無

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司薪資報酬委員會委員共計3人。

(2)本屆委員任期自108年1月29日起至111年1月28日止，最近年度(108年度)薪資報酬委員會開會4次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	江雅萍	4	0	100%	108年1月29日董事會委任連任
委員	許克偉	3	0	100%	108年1月29日董事會委任新任
委員	黃精培	4	0	100%	108年1月29日董事會委任連任
召集人	吳振乾	1	0	100%	108年1月29日卸任

其他應記載事項：

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

薪資報酬委員會日期	討論案由與決議結果
第四屆第三次 108年1月3日	<p>議案：● 擬聘任本公司重要營運主管及其薪資報酬、各項福利案。</p> <p>● 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。</p> <p>● 訂定本公司108年度董事、監察人及經理人之薪資報酬支領原則案。</p> <p>● 本公司董事、經理人之年終獎金發放金額以及其餘各級員工之年終獎金發放原則案。</p>
	<p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
第五屆第一次 108年3月8日	<p>議案：● 推舉第五屆薪資報酬委員會召集人案。</p> <p>● 審議本公司107年度員工酬勞及董監事酬勞分派(提列金額)案。</p>
	<p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經委員互推後，由江雅萍委員擔任本屆薪資報酬委員會之召集人及主席。其餘議案經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
第五屆第二次 108年8月8日	<p>議案：● 本公司107年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分配案。</p> <p>● 增聘協理及其薪資報酬、各項福利案。</p>
	<p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>

<p>第五屆第三次 108年11月11日</p>	<p>議案：● 本公司副總經理任命案。</p> <p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
------------------------------	--

註：本公司108年度薪資報酬委員會共開會4次，委員若屬108年1月29日董事會委任新任者，應出席薪酬委員會次數為3次，連任者應出席會議次數為4次，卸任者應出席會議次數為1次，並以各委員應出席薪資報酬委員會議次數作為統計出席率之設算基礎。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√	<p>(一)環境保護 本公司係一電子資訊產品散/傳熱零組件之專業設計及製造廠商，為善盡企業社會責任及降低生產、營運過程中對環境的衝擊，已藉由環境管理系統(ISO14001)、職業衛生安全管理系統(ISO45001)的導入來降低對環境不利之影響，並持續積極落實節能減碳政策，強化員工環保意識，提升各項資源之使用效率。</p> <p>本公司設有環安衛委員會，依「環安衛風險調查評估管理程序」及「環安衛風險與機會鑑別管理程序」等規範，作為公司篩選環境議題重大風險及機會事項之依據，進而制定環安衛目標與政策，作為規劃本公司環安衛管理系統之改善方向，以達環安衛管理績效且持續符合環安衛管理標準之要求。</p> <p>(二)產品責任 本公司訂有「供應商環安衛調查管理辦法」，對於原物料之採購以擁有環保特性(如：符合RoHS指令)、環保策略(如：提供廢溶劑回收服務、具有污染防治設備等)、環保製程者列為優先考慮的採購對象；另，本公司環境物質小組定期參照相關法規，修訂「無有害物質(HSF)管理規範」，要求供應商簽署「環保宣言書」，出具物質安全資料表(MSDS)或材質證明，及第三方公證單位之測試報告等，以確保供應商提供給本公司之原物料、零件、組件、包裝材料、生產及維修過程中所使用之間接材料，符合國際標準規範。</p> <p>(三)勞僱關係 人員任用依各部門年度人力需求計畫，進行人力編制安</p>	無明顯差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職位，並由董事會授權高階管理層處理，及向董事會報告處理情形？	√	否	<p>排，透過多元招募管道，尋找符合超眾核心價值之優秀人才；此外，隨著母公司日本電產株式會社經營團隊的加入，持續引進更多元及國際化的人才，以及更完善的員工培訓計畫及績效考評制度，以因應未來營運所需及強化公司競爭力。</p> <p>(四)誠信經營及反貪腐 本公司稽核室於每季定期性董事會中報告截至最近期止集團企業誠信經營之遵循情形，協助董事會及管理階層評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作。本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」及「舉報信箱」，並為新進及在職員工舉辦教育訓練課程及定期宣導，以落實誠信經營及反貪腐之政策目標。</p> <p>(五)國際情勢變化之營運因應 本公司隨時留意國際情勢變化對公司營運之可能影響，中美貿易戰爭雖已於2020年1月簽署第一階段之協議而暫時獲得平歇；然而第二階段之談判發展仍存有變數，且對以中國大陸作為主要生產基地之公司產生重大影響。為避免國際情勢變化對公司營運產生衝擊，本公司業經董事會決議通過對越南河內地區進行重大投資，建置公司另一核心生產基地以分散經營風險。</p>
			尚無重大差異，未來將視營運需要向董事會報告相關事宜。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p> <p>√</p>	<p>尚無重大差異，未來將視營運需要統計公司之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊。</p> <p>(一)本公司已取得 ISO14001：2015 環境管理系統認證，以有效預防和控制環境污染，並提高資源與能源的利用效率。</p> <p>(二)本公司在 ISO14001 環境管理系統之規範下，持續致力於綠色產品之設計與製造，藉由節省用料、無毒無害易分解之設計，搭配生產過程中採用合格供應商名冊所供應之原物料、少廢無廢的製程、高效的設備及物料的再迴圈使用，乃至可回收廢棄物之再利用等，目的皆在提升資源利用效率，保護地球環境且降低對生態系統的衝擊。</p> <p>(三)人為溫室氣體量不斷的排放而造成全球暖化，是導致氣候變遷的重要因素，因此本公司持續推動節能減碳政策，包括採用節能燈具、逐步汰換老舊耗電設備，設定空調溫度、於電梯處張貼海報標語，鼓勵同仁在一定樓層範圍內，盡量使用樓梯等，目的皆在落實及倡導節能減碳政策，鼓勵同仁節約能源。至於在產品生產方面的執行，請詳上述第(二)點之說明。</p> <p>(四)本公司為善盡企業社會責任，持續致力於節能減碳政策之推動，並訂有廢棄物管理辦法，勵行資源回收，達到減少環境污染的目標。針對汰舊且仍堪用之辦公室電腦資訊設備及其週邊產品，係捐贈予社福團體處理，透過資源再利用以降低碳負荷；至於一般性及有害性之可回收廢棄物，亦有相關之管理規範，避免危害環境。此外，在母公司日本電產株式會社經營團隊加入營運後，積極推動 3Q6S 管理模式，透過自主提案改善，除了提升營運效率外，也藉由同仁自主改善行動，樽節了相關之用水、用電、用水支出，期能成為環境永續發展之低碳企業。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司遵循勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等相關法令訂定內部管理規章，同時訂有「企業社會責任實務守則」，以保障全體員工、利害關係人之基本人權與權益，並維護社會公益。</p> <p>(二) 本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，在「公司章程」中明確記載年度獲利應提撥員工薪酬的比重；另在「人事管理規章」中明定，依當年度公司之營運績效及獲利表現予以發放員工年終獎金，足見已將經營績效(成果)適度的反映於員工薪酬之中。</p> <p>(三) 本公司訂有「安全衛生工作守則」及「環安衛年度監測計畫」，藉由規範相對具較高危險工作性質之標準作業程序、以及定期之勞工作業環境監測、飲用水質檢測、消防設備檢修等，以確保全體員工擁有安全與健康的工作環境。另，透過新進人員、在職人員之勞工安全衛生訓練，以強化全體員工對於職安法令之認知與落實；此外，公司定期為在職同仁實施健康檢查，針對從事特別危害健康作業之勞工，亦依法令規定實施特定項目之特殊健康檢查，平時亦由管理部不定期透過電子郵件與同仁分享健康資訊，期能維護同仁身心健康。</p> <p>(四) 本公司訂有「教育訓練實施辦法」，每年依「年度教育訓練計畫」執行同仁內部及外部之在職教育訓練，以強化其專業知識及技能，培養職涯發展能力。</p> <p>(五) 本公司訂有「客戶服務管理辦法」及「客訴處理辦法」，重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供業務(產品)</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√	<p>聯絡窗口及電子郵件信箱；另設有利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議的管道，公司秉持誠信原則妥適處理回應，以保障顧客權益。</p> <p>(六)本公司訂有「供應商評估辦法」，要求供應商簽署「供應商社會責任承諾書」，承諾其在勞動條件(含職業安全衛生)及人權管理方面遵循相關規範，以履行企業社會責任；另要求供應商簽署「供應商環安衛要求通知單」及「環保宣言書」，攜手供應商共同致力於綠色環保，提供產品符合國際標準規範(例如RoHS標準、REACH標準等)之政策目標，如有不配合或違反者，本公司將終止對其採購行為並取消其供應商資格，若因此而造成本公司損失者，本公司將對該等供應商進行合理的盡職調查，以確保供應商提供給超科技的物料中沒有衝突礦產，以負起企業社會、環境保護及實踐國際正義的責任。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√	<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟在環境保護、產品責任、勞僱關係及安衛、誠信經營等方面，已依善盡企業社會責任之精神落實於各項營運之實際作業中。</p>	<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視營運需要評估是否編製。</p>
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形？	<p>本公司訂有「企業社會責任實務守則」，以實踐各項企業社會責任之推動，實際運作情形與所訂之守則尚無明顯差異。</p>		
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	<p>(一)社會公益：本公司定期對基督教芥菜園公益捐輸，108年度捐款金額為新台幣120萬元，透過對公益團體捐款以協助社區弱勢家庭、兒少及獨居長者，對社區提供關懷。此外，本公司亦不定期將汰舊且仍堪用之電腦資訊設備及周邊組件、書籍等捐贈予社區團體處理，</p>		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>期藉由關懷行動為企業社會責任盡一份心力。</p> <p>(二)人權：本公司重視利害關係人的權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好的、便捷之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望與需求，針對各利害關係人之提問、申訴或是建議，係由各聯絡窗口負責傾聽並將相關議題帶回予各權責部門，後續再由各權責部門進行深入的回應與處理。期藉由利害關係人的訊息回饋與互動，作為公司調整與提升企業經營效率的重要參考，且為維持企業永續發展的根基。</p> <p>(三)環保：本公司重視環保議題，積極落實各項節能減碳措施，包括減少空調主機開機時數及合宜室溫設定，新增燈具時一律採購省電環保燈具且逐步汰換老舊耗電設備，積極宣導無紙化作業，透過內部簽核作業電子化，以節省紙張用量，另將回收碳粉匣交由專業廠商處理等，透過資源回收作業以有效利用資源，為生態保護盡一分心力。</p>			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司業經100年7月4日董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，後基於法令修正於104年3月25日董事會決議通過修訂，已揭露於公開資訊觀測站及公司網站(www.ccic.com.tw)。本公司董事會成員與高階管理階層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負責督導之責，以落實誠信經營政策的承諾。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範「禁止行賄及收賄」、「禁止提供或收受不正當利益」、「禁止提供或承諾疏通費」、「禁止提供非法政治獻金」、「禁止不當慈善捐贈或贊助」、「禁止利益衝突」、「禁止洩漏商業機密」、「禁止從事不公平競爭行為」、「防範產品或服務損及利害關係人」、「禁止內線交易」等規定，且均採行防範措施並進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三)本公司業經103年12月26日董事會決議通過制定「誠信經營作業程序及行為指南」，後基於法令修正於107年6月28日董事會決議通過修訂，具體規範本公司人員於執行業務時之應注意事項，包括明定防範各種不誠信行為之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度等，針對新進人員、在職員工皆有關於誠信經營政策之相關教育訓練及定期宣導機制，以落實公司誠信經營政策。</p>	<p>無明顯差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司訂有「供應商評估辦法」，要求供應商簽署「廉潔承諾書」，承諾嚴格遵守超守制定之所有對交易對象的廉潔管制</p>	<p>無明顯差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營情形及異差原因
	是	否	
條款？			管理相關規定，決不為達到交易目的或為履行交易合同而向超眾關聯人員給付或承諾給付任何不正當利益等之各項廉潔聲明；此外，本公司所往來之金融機構皆為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行，雙方權利義務及交易條件皆明定於授信合約之中，交易透明適法。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為及監督執行情形？	√		(二)本公司係由稽核室、管理部分別制定誠信經營之相關管理規範，並由稽核室擔任推動企業誠信經營之專責單位，稽核室於每季定期性董事會中報告截至最近期止集團企業誠信經營之遵循情形，以協助董事會瞭解誠信經營政策與防範不誠信行為為方案之執行情形。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明定防止利益衝突之政策，並要求同仁落實執行。此外，本公司出、列席董事會成員對於董事會所列議案，若與其自身有利害關係者，已依本公司「董事會議事規範」第十五條有關利益迴避之規定辦理。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)本公司對於潛在具較高不誠信行為風險之營業活動及作業流程，在會計制度及內部控制制度皆建立完整、有效之控管機制；內部稽核人員亦將具較高風險之作業程序，列為年度稽核計畫之查核項目，以加強防範效果，且將稽核計畫之執行情形提報每季之定期性董事會。此外，自本公司成為日本電產株式會社之子公司後，已配合日本上市母公司的規定，依日本版沙賓法案(J-SOX)，由非財報簽證之會計師事務所對本公司財務報表資訊揭露之可靠性進行內控制度的查核。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，除揭露於公司網站「投資人專區」-公司治理項下

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營情形及異差原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 條訂有檢舉及獎勵制度，本集團人員若懷疑或發現有不誠信之行為時，可透過公司網站之「舉報信箱」或是稽核專屬郵件信箱進行檢舉。檢舉情事如涉及一般員工，應呈報至部門主管，檢舉情事如涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事及監察人，稽核室及受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二) 依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 條規定，檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存至少五年，檢舉情事經查證若屬實，應責成相關權責單位檢討內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。稽核室並應將檢舉情事、處理方式及後續檢討改進措施，向董事會報告。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三) 本公司對檢舉人身分及檢舉內容應予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已依「誠信經營守則」第 25 條規定，於公司網站、公開資訊觀測站及年報揭露本守則及執行情形。
			無明顯差異。
			無明顯差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有「誠信經營守則」，踐行誠信經營之企業文化，實際運作情形與所訂守則並無明顯差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂定「公司章程」、「股東會議事規範」、「董事會議事規則」、「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」、「董事及監察人選舉辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「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」等規章辦法，可至本公司網站(www.ccic.com.tw)及公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司定期召開法人說明會，相關法人說明會之資料皆公告於公開資訊觀測站及公司網站，以利投資人查詢。

2. 108年度會計主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修課程性質與時數		
					會計	財務	公司治理
會計主管	伊玲娟	108/10/17~ 108/10/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3小時	3小時	3小時
							職業道德與法律責任

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

超眾科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年03月25日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

超眾科技股份有限公司

董事長：永井 淳一



簽章

總經理：郭 大 祺



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容，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.董事會重要決議事項：

開會日期	重要決議事項
108年1月3日	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國108年度營運計劃及預算案。 通過審查本公司董事(含獨立董事)、監察人提名候選人名單案。 通過修訂本公司「關係人交易之管理辦法」案。 通過聘任本公司重要營運主管及薪資報酬、各項福利案。 通過本公司應經薪酬委員會提出薪資報酬建議之經理人範圍案。 通過審查本公司民國108年擬實施之各項薪資報酬項目案。 通過訂定本公司民國108年董事、監察人及經理人之薪資報酬案。 通過本公司董事、經理人之年終獎金發放金額以及其餘各級員工之年終獎金發放原則案。
108年1月29日	<ol style="list-style-type: none"> 通過選任董事長及副董事長案。 通過委任本公司第五屆薪酬委員會委員案。 通過聘任本公司副董事長兼任「行政長CAO」一職案。
108年3月8日	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國107年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 通過本公司民國107年度營業報告書及母子公司合併財務報表暨個體財務報表案。 通過本公司民國107年度盈餘分配案。 通過變更本公司民國108年度財務報告簽證會計師案。(基於會計師事務所內部職務調整) 通過本公司民國108年上半年度銀行授信額度申請案。 通過出具本公司107年度「內部控制制度聲明書」案。 通過訂定召開本公司108年股東常會相關事宜案。 通過本公司108年股東常會受理股東提案權之相關事宜案。 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
108年5月9日	<ol style="list-style-type: none"> 通過審查本公司108年股東常會股東行使書面提議案。 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 通過訂定非董事成員之薪酬委員報酬案。 通過增列本公司108年股東常會召集事由案。
108年6月24日	<ol style="list-style-type: none"> 通過訂定108年配發現金股利除息基準日相關事宜案。 通過修正本公司108年度營業預算案。 通過本公司108年下半年度與金融機構融資授信申請案。
108年8月8日	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司107年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分配案。 通過增聘協理及其薪資報酬、各項福利案。 通過變更公司營業地址案。 通過修訂本公司「組織權責與溝通管理辦法」案。 通過本公司申請銀行融資授信額度案。 通過子公司昆山巨仲電子有限公司「智能手機 Vapor Chamber 生產線增設(計畫案)」。

開會日期	重要決議事項
108年11月11日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司經理人調任從屬公司案。 2. 通過本公司新任經理人任命案。 3. 通過本公司「109年度內部稽核計畫」案。
108年12月9日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司擬向金融機構申請授信額度續約案。 2. 通過本公司擬修訂內部控制制度「採購及付款循環」案。 3. 通過本公司擬新設部門及修訂「組織權責與內部溝通管理辦法」案。 4. 通過從屬公司重慶群祥科技有限公司基於市場需求變化及擴充未來產能所需，擬購置/新設熱導管、熱板、散熱模組等生產(機器)設備案。 5. 通過本公司擬於越南地區從事投資案。
109年1月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司擬增聘兩位副總經理案。 2. 通過擬修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」(原辦法名稱：董事會績效評估辦法)案。 3. 通過擬修訂本公司「核決權限表」案。 4. 通過本公司擬新設越南子公司案。 5. 通過本公司高階經理人108年度年終獎金發放案。
109年3月25日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司越南子公司 Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation 擬就廠房興建工程進行發包事宜案。 2. 通過本公司越南子公司 Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation 擬與 FPT Hoa Lac Hi-tech Park Development Company 簽署土地租賃契約案。 3. 通過本公司108年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 4. 通過本公司108年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表案。 5. 通過本公司108年度盈餘分配案。 6. 通過委任本公司109年度簽證會計師案。 7. 通過出具本公司108年度內部控制制度聲明書案。 8. 通過訂定召開本公司109年股東常會相關事宜案。 9. 通過本公司擬修訂「董事會議事規範」案。 10. 通過本公司擬修訂「公司章程」案。 11. 通過本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 12. 通過本公司擬修訂「融資循環」及「預算管理辦法」案。 13. 通過本公司擬修訂「財務報表編製流程管理辦法」案。 14. 通過本公司擬修訂「會計制度」案。 15. 通過本公司組織架構調整及修訂「組織權責與內部溝通管理辦法」案。 16. 通過本公司高階主管晉升調薪案。
109年3月30日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過更正本公司108年度盈餘分配案。

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

開會日期	重要決議事項	執行情形
108年 6月24日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認107年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認107年度盈餘分配案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. -。 2. 本公司董事會已訂定108年8月7日為除息基準日，同年8月22日為現金股利發放日，每股配發現金股利4.7

開會日期	重要決議事項	執行情形
	3. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。	元，已全數配發完畢。 3. 本公司已於股東會後，將修訂後之「取得或處分資產處理程序」上傳至公開資訊觀測站及公司網站，並依據修正後之處理程序辦理相關作業。 4. 本公司已於股東會後，將修訂後之「資金貸與他人作業程序」上傳至公開資訊觀測站及公司網站，並依據修正後之作業程序辦理相關作業。

(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且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	吳適玲	104.06.15	108.01.29	因日本電產株式會社對本公司進行公開收購，於108年1月29日召開股東臨時會全面改選董監事，並於當天董事會推舉新任董事長永井 淳一先生，吳適玲女士目前係擔任本公司副董事長兼任行政長職務。

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

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	郭欣頤	寇惠植	108 年度	基於會計師事務所內部職務調整，由原郭欣頤會計師、于紀隆會計師更換為郭欣頤會計師、寇惠植會計師。

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		-	-	-
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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	108年3月8日經董事會決議通過		
更 換 原 因 及 說 明	基於會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
		主動終止委任	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用
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	√	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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	郭欣頤、寇惠植
委 任 之 日 期	108年3月8日經董事會決議通過委任
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)前任會計師對年報應行記載事項準則第10條第1項第6款第1目及第2目之3所規定事項之復函：無此情形。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	108年度		109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
法人董事暨大股東	日本電產株式會社	5,042,719	0	5,693,000	0
法人董事長代表人 (董事長兼執行長)	永井 淳一	0	0	0	0
法人董事	佑昌投資(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表人 (行政長)	吳適玲	0	0	0	0
法人董事代表人 (總經理暨營運長)	郭大祺	0	0	0	0
法人董事代表人 (技術長)	高尾 征志	0	0	0	0
法人董事代表人 (財務長)	貝瀨 和人	0	0	0	0
法人董事代表人	津吉 滿	0	0	0	0
法人董事代表人	松橋 英壽	0	0	0	0
獨立董事	許克偉	0	0	0	0
獨立董事	江雅萍	0	0	0	0
法人監察人	易岑投資(股)公司	0	0	0	0
法人監察人代表人	顏群育	0	0	0	0
監察人	高橋 功	0	0	0	0
產品開發推廣處 資深副總經理	吳建宏	(1,244,486)	0	0	0
副總經理	黃孟正	0	0	0	0
副總經理	林志仁	0	0	0	0
研發中心副總經理	王證都	0	0	0	0
副總經理(註1)	謝奇峰	0	0	0	0
品保部副總經理 (註2)	范育民	-	-	0	0
企劃協理	吳易昌	0	0	0	0
PM1協理	鄭鴻麟	0	0	0	0
PM2協理	池雅琴	0	0	0	0
PM3協理(註3)	沈志燁	0	0	0	0
財務部資深經理 (財務及會計主管)	伊玲娟	0	0	0	0

註 1：謝奇峰副總經理係 108 年 11 月 11 日到任。

註 2：范育民副總經理係 109 年 2 月 3 日到任。

註 3：沈志燁協理係 108 年 7 月 22 日到任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數(股)	交易價格(元)
吳建宏	處分	108年7月8日	日本電產株式會社	日本電產株式會社為本公司之母公司、董事及持股10%以上之大股東	1,217,486	165

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資訊：

109年4月24日(停止過戶日)

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
日本電產株式會社	41,444,831	48.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
日本電產株式會社 代表人：永守 重信	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
中國信託商業銀行受託保管日本電產株式會社投資專戶	10,735,719	12.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
佑昌投資(股)公司	2,945,000	3.41%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
佑昌投資(股)公司 負責人：吳佩芳	48,572	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	吳有忠	一親等以內親屬	
易岑投資(股)公司	2,235,000	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
易岑投資(股)公司 負責人：吳易昌	380,000	0.44%	1,340	0.00%	0	0.00%	吳適玲	二親等以內親屬	
吳適玲	1,353,410	1.57%	0	0.00%	0	0.00%	吳易昌	二親等以內親屬	
公務人員退休撫卹基金管理委員會105年度國內全權委託台新投信公司投資帳戶	930,000	1.08%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
吳有忠	800,000	0.93%	216,478	0.25%	0	0.00%	吳佩芳	一親等以內親屬	
兆豐國際商業銀行受託保管安聯台灣大壩證券投資信託基金專戶	780,000	0.90%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
張金昌	720,000	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司	668,000	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司 負責人：陳翔玠	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

單位：仟股；截至 109 年 4 月 30 日止

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Conquer Wisdom Co., Ltd.	18,093	100%	0	0	18,093	100%
Chaun Choung Technology America Inc.	0	0	300	100%	300	100%
Globe Star Enterprise Ltd.	0	0	140,408	100%	140,408	100%
昆山巨仲電子有限公司	0	0	註	100%	註	100%
東莞市泉威電子科技有限公司	0	0	註	100%	註	100%
重慶群祥科技有限公司	0	0	註	100%	註	100%
Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation	註	100%	0	0	註	100%

註：係有限公司，並未發行股份。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元 109年4月30日

年	月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
			股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他(核准文號)
88	11	10	28,000,000	280,000,000	17,857,143	178,571,430	盈餘轉增資 38,571,430	無	88年11月18日 經(88)商141547
89	10	10	35,000,000	350,000,000	30,214,286	302,142,860	現金增資 70,000,000 盈餘轉增資 53,571,430	無	89年06月30日(89)台 財證(一)字第54747號
91	08	10	43,000,000	430,000,000	37,040,000	370,400,000	盈餘轉增資 68,257,140 (含員工紅利 10,850,000)	無	91年07月24日台財證 (一)字第0910141303 號
92	09	10	55,800,000	558,000,000	41,618,687	416,186,870	盈餘轉增資 45,786,870 (含員工紅利 5,413,270)	無	92年09月17日經授中 字第09232679810號
93	01	10	55,800,000	558,000,000	42,399,037	423,990,370	公司債轉換 發普通股 7,803,500	無	93年01月19日經授中 字第09331573310號
93	04	10	55,800,000	558,000,000	43,420,197	434,201,970	公司債轉換 發普通股 10,211,600	無	93年04月27日經授中 字第09332037290號
93	08	10	55,800,000	558,000,000	43,498,230	434,982,300	公司債轉換 發普通股 780,330	無	93年08月02日經授中 字第09332517160號
93	11	10	55,800,000	558,000,000	51,881,054	518,810,540	盈餘轉增資 77,014,090 (含員工紅利 7,897,180) 公司債轉換 發普通股 6,814,150	無	93年11月04日經授商 字第09301200260號
94	02	10	55,800,000	558,000,000	53,863,713	538,637,130	公司債轉換 發普通股 19,826,590	無	94年02月01日經授商 字第09401019010號
94	05	10	55,800,000	558,000,000	54,089,550	540,895,500	公司債轉換 發普通股 2,258,370	無	94年05月05日經授中 字第09401079240號
94	06	10	78,000,000	780,000,000	60,089,550	600,895,500	現金增資 60,000,000	無	94年06月09日經授商 字第09401102220號
94	07	10	78,000,000	780,000,000	60,126,314	601,263,140	公司債轉換 發普通股 367,640	無	94年07月22日經授商 字第 09401138500號

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	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

109年4月30日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	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500,000股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

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

109年4月24日(停止過戶日)；單位：股

股東 結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	4	3	105	7,293	76	7,481
持有股數	1,449,000	689,000	11,188,364	16,416,269	56,600,763	86,343,396
持股比例	1.68%	0.80%	12.96%	19.02%	65.54%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股股權分散情形：

109年4月24日(停止過戶日)

持 股 分 級(股)			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	~	999	3,224	182,613	0.21
1,000	~	5,000	3,793	6,187,012	7.17
5,001	~	10,000	218	1,705,187	1.97
10,001	~	15,000	61	788,023	0.91
15,001	~	20,000	46	845,388	0.98
20,001	~	30,000	27	706,106	0.82
30,001	~	50,000	40	1,624,965	1.88
50,001	~	100,000	26	1,898,565	2.20
100,001	~	200,000	16	2,286,395	2.65
200,001	~	400,000	12	3,305,983	3.83
400,001	~	600,000	5	2,303,554	2.67
600,001	~	800,000	7	4,865,645	5.64
800,001	~	1,000,000	1	930,000	1.08
1,000,001	~	3,000,000	3	6,533,410	7.57
3,000,001 以上			2	52,180,550	60.42
合 計			7,481	86,343,396	100.00

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(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
109年4月24日(停止過戶日)

主要股東姓名	股份	持有股數	持股比例(%)
日本電產株式會社		41,444,831	48.00%
中國信託商業銀行受託保管日本電產株式會社投資專戶		10,735,719	12.43%
佑昌投資股份有限公司		2,945,000	3.41%
易岑投資股份有限公司		2,235,000	2.59%
吳適玲		1,353,410	1.57%
公務人員退休撫卹基金管理委員會105年度國內全權委託台新投信公司投資帳戶		930,000	1.08%
吳有忠		800,000	0.93%
兆豐國際商業銀行受託保管安聯台灣大壩證券投資信託基金專戶		780,000	0.90%
張金昌		720,000	0.83%
三商美邦人壽保險股份有限公司		668,000	0.77%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項 目	年 度		107年	108年	當年度截至 109年4月30日止 (註7)
	每股市價 (註1)	最 高		149.00	300.00
	最 低		66.70	120.00	158.00
	平 均		94.16	191.08	234.07
每股淨值 註(2)	分 配 前		44.45	47.01	47.30
	分 配 後(註3)		39.75	(註3)	(註3)
每股盈餘	加權平均股數		86,343	86,343	86,343
	每 股 盈 餘(註2)		6.90	8.12	1.04
每股 股利	現 金 股 利(註3)		4.70	(註3)	(註3)
	無償配股	(註3)	-	(註3)	(註3)
		(註3)	-	(註3)	(註3)
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註4)		13.65	23.53	-
	本利比(註5)		20.03	(註3)	(註3)
	現金股利殖利率%(註6)		4.99	(註3)	(註3)

註 1：係按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：截至109年第一季止均經會計師查核或核閱。

註 3：係依次年度股東會決議分配情形填列，108年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘經會計師核閱；其餘欄位係截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，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，除依上述規定辦理者外，分派股利時，其中股票股利不高於股東股利總額百分之八十；現金股利不低於股東股利總額的百分之二十。

2.本年度擬議股利分配之情形

依本公司一〇九年三月三十日董事會通過之盈餘分配(發放一〇八年度之盈餘分派)：

- (1)擬議配發股東現金紅利：新台幣420,492,339元。
- (2)原股東按除息基準日股東名冊所載持股數按持有股份比率分配，現金股利每股配發新台幣4.87元。
- (3)本盈餘分派案俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂定配息基準日。現金股利不足一元之畸零款合計數，轉列民國一〇九年度當期營業外收益。
- (4)本次盈餘分派案所訂各項條件如因法令變更或主管機關核定變更時，致影響流通在外股份數量、股東配股比率及配息比率，因此發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本次股東會並未擬議無償配股，且未公開一〇八年度財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三，由董事會決議以股票或現金發放，發放對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。本公司亦得由董事會決議以上開獲利數額百分之三限額內提撥董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就其餘額計算員工及董監酬勞分派之。

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

本公司一〇八年度員工、董事及監察人酬勞金額係以一〇八年度未扣除分派員工、董事及監察人酬勞前之稅前利益，乘上本公司章程所定分派成數範圍內為估計，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為民國一〇九年度之損益。若有以股票分派員工酬勞，其股數計算基礎，為董事會決議前一日之收盤價。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會於民國一〇九年三月二十五日決議分派員工酬勞新台幣 46,000 仟元，董事及監察人酬勞新台幣 5,000 仟元，與民國一〇八年度估列營業成本或營業費用金額相同。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司一〇八年度未擬議以股票分派員工酬勞。

4.民國一〇七年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國一〇七年度經董事會通過配發員工酬勞新台幣 42,000 仟元，董事及監察人酬勞新台幣 13,600 仟元，與董事會決議實際配發之金額並無差異。

(九)買回本公司股份情形：本公司民國一〇八年度未有買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計劃執行情形：

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

(二)執行情形：本公司並無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之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

本公司及子公司經營項目主要為散熱零件之製造加工及買賣業，並提供散熱產品設計及最佳解熱方案。主要產品包括散熱模組、散熱片、熱導管及微均熱板等。

2.本公司目前主要產品項目及佔營收之比重(108 年度)

單位：新台幣千元

產品項目	金額	百分比(%)
散熱模組	6,338,744	73.83
散熱片	1,504,308	17.52
其他	743,120	8.65
合計	8,586,172	100.00

3.本公司未來計劃開發之新商品：

(1)本公司目前之商品

散熱模組、散熱片、熱導管及微均熱板

(2)計劃開發之新商品

A. 整合風扇/熱管/熱板/鰭片之散熱方案

B. 液冷循環系統

(二)產業概況

1. 產品發展現況

本公司主要產品線包括智慧型手機、桌上型電腦(DT)、筆記型電腦(NB)、伺服器、網路通信、遊戲機以及家用等散熱裝置，其中又以個人電腦(PC)、伺服器、網通以及智慧型手機相關散熱裝置為主。由於 CPU 的發熱量越來越高，加上晶片組與繪圖晶片及其他裝置也有高度散熱需求，因此對於散熱元件之需求皆是與日俱增。近五年來手持行動裝置的蓬勃發展，加上 5G 相關系統需求陸續啟動，其超高速傳輸速率與相關軟硬體效能同步提升，將全面帶動全球散熱市場之強大需求。

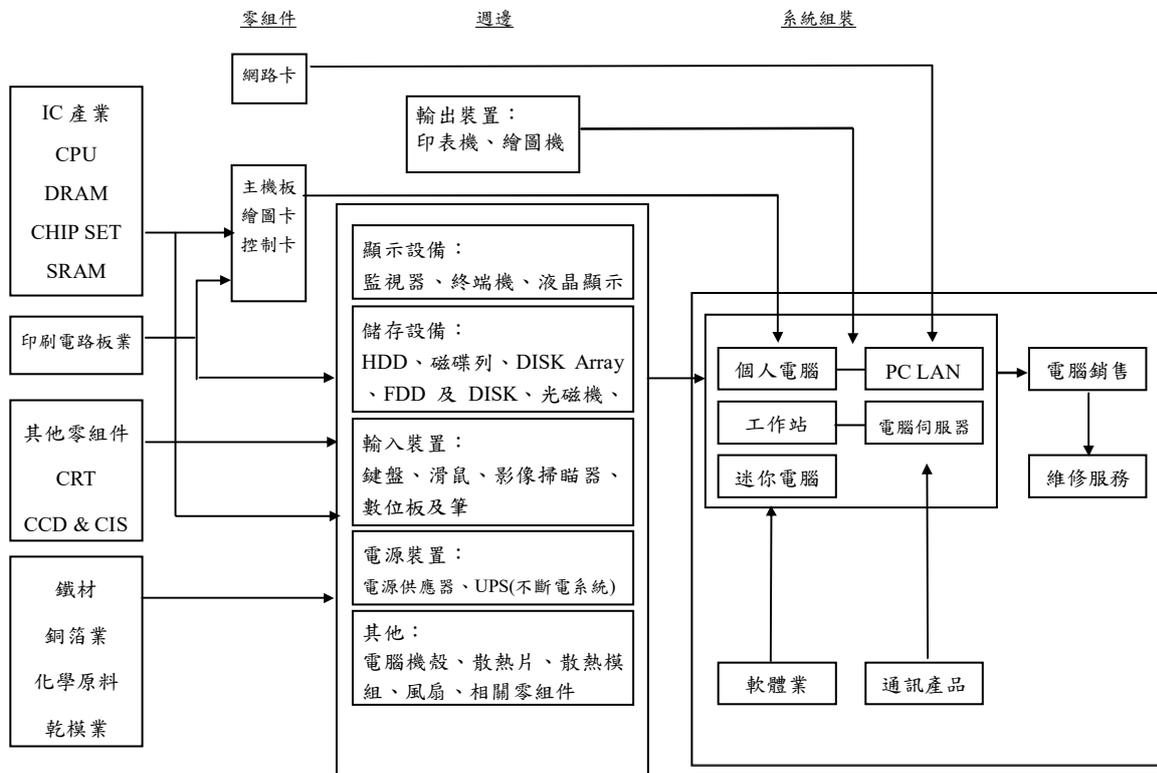
本公司為致力於處理解決資訊電子產品散熱問題之專業廠商，於 1995 年藉由與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」，於 1998 年開始量產並應用於個人電腦 (DT、NB)之散熱裝置；2007 年開始量產高功率散熱之熱板，應用於伺服器(Server)與網路通信之散熱裝置，2015 年開始量產智慧型手機散熱之超薄熱板與超薄熱管，已將資訊相關產品應用之散傳熱需求大部分涵蓋。公司持續招募研發設計人才、改進生產流程與效率，降低製造過程所產生的噪音與符合排放標準，並持續導入相關自動化設備；使本公司在熱導管、熱板及散熱模組之研發、製造、環保與節能減碳，都能持續居於全球領導廠商之一。

公司於 2018 年底，蒙日本日電產(Nidec)公開收購 48%股權完成，並於 2019 年

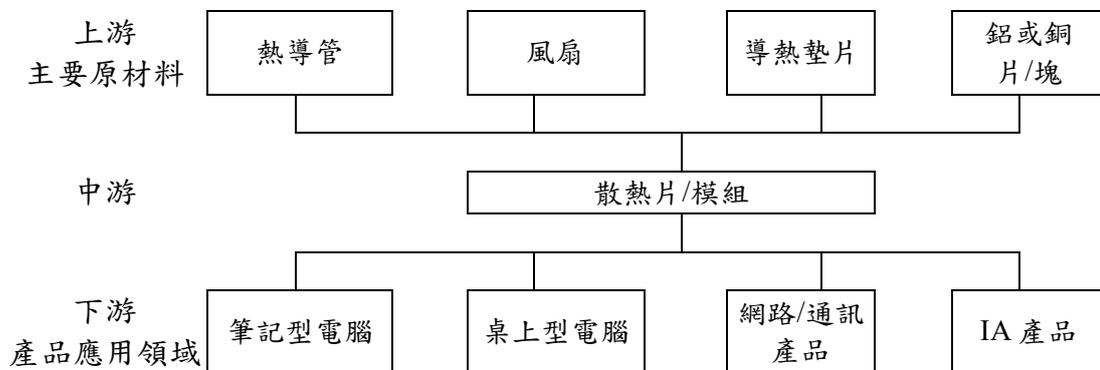
初正式加入營運團隊，完成董、監事改選與營運高層人事佈署。對公司整體營運前景更是如虎添翼，未來將更積極佈局全球，掌握主動出擊的策略目標，擴大營收規模，創造更高的營收成長與獲利能力，為客戶、全體股東及員工創造更大的福祉。

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體系如上圖，另就公司產品之上游主要原材料及下游應用領域彙整說明如下：



A. 上游主要原材料供應狀況

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

B. 下游產品應用領域

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

3. 產品之各種發展趨勢

PC 產業已連續數年呈現負成長現象，本公司積極轉型朝向非 PC 領域尋求新契機；隨著各種電子行動裝置功能的提升，耗用功率也隨之急速增加，因而出現新的散熱需求，其中以網路/通訊市場成長較為顯著。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，領先市場開發手持產品之散熱解決方案，預期未來以在新領域之輕薄型行動通信裝置、雲端及功率模組、車用電子等市場上繼續努力，創造另一新的商機。

4. 產品之競爭情形

電子產品功能持續演化所帶動之散熱需求，使散熱市場快速擴張，同時吸引國外競爭廠家競相投入，其中不乏國內外知名企業以及大陸散熱模組業等廠家。但因電子產品市場是一日數變，電子應用科技更是一日千里。本公司因早在 84 年即已投入人力在散傳熱研發領域，與國內外各系統大廠皆有長期的合作經驗，對產業的領先度與靈敏度自然是優於其他廠家。面對產品競爭，超眾憑藉快速反應能力及生產彈性，往往博得客戶的讚賞與倚重，所以長期仍得以維持穩定的訂單。未來也將繼續甚至進一步提升競爭力，本公司持續地在幾方面做努力：

- (1) 經營管理的改造。
- (2) 加強研發能力。
- (3) 和上下游相關產業結成策略聯盟。
- (4) 開發手持行動裝置、消費遊戲、車用電子散熱、雲端運算等散熱產品。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	107年度	108年度	截至109年第一季止
研究發展費用金額	290,193	343,725	72,046
佔當年度營收比率 (%)	3.79	4.00	4.38

2. 開發成功之技術或產品

- (1) 5G 智慧型手機超薄熱板散熱方案開發完成。
- (2) Intel Cometlake Platform 散熱方案開發完成。
- (3) Server Whitley Platform 散熱方案開發完成。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃

本公司之主要散熱相關產品線為個人電腦 PC (NB+DT)、伺服器(Server)、網路通信(Network Communication)、智慧型手機(Smart Phone)、以及其他相關資訊電子產品散熱裝置。短期計畫為擴充各廠區產品線之產能、提升生產技術與自動化程度、加速新客戶與新產品線開發進度、增加中、高階管理與研發相關人力等策略佈局，以達到擴大營收成長與提升獲利能力。短期策略規劃如下：

(1)行銷策略

- A.結合母公司日電產(Nidec)強大的行銷團隊與其客戶群資源，積極開發新客戶與新產品線，加速達成市場開發之成效以貢獻營收。
- B.以強大的研發能力、具競爭力的價格、優良的產品品質與製造能力、專責團隊的服務為基礎，提升既有客戶之忠誠度與採用比重。
- C.佈局 5G 時代各產業應用領域之龐大市場需求，提供客戶最即時的產品、產能與服務，與客戶共同成長。

(2)生產政策

- A.擴大製造產能，以滿足市場需求，提供營收成長動能。
- B.改善製程、加強品質管理，以提高產品良率。
- C.加速引進自動化設備與汰舊換新，以提升生產效率與降低製造成本。
- D.強化訓練管理與橫向、縱向整合，穩定生產質量。
- E.主要關鍵元件、產品項均有兩個或以上製造地點可互相備援。

(3)產品發展方向

- A.持續強化核心技術能力(3S)：強化輕(Slight)、薄(Slim)、強固高功率(Strong)熱傳技術產品研發，拓展產品應用範圍，增進技術優勢。
- B.開發新應用產品於 5G、AI、HPC、IIOT 與 EV 等領域之市場需求。
- C.整合風扇/熱管/熱板/鰭片之散熱方案。
- D.開發液冷循環散熱系統。

(4)營運規模及財務配合

積極擴充製造產能，落實越南新製造基地建置計劃之執行；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

本公司長期秉持「追求卓越」之企業理念，強化產業發展趨勢判斷、企業決策、研究開發、生產技術、品質提升的全面領先優勢、以服務為導向的永續經營能力，以成為世界散熱業界之領導品牌為最終目標。其長期策略規劃如下：

(1)行銷策略

- A.擴大公司產品線與銷售規模，提升公司全球知名度與市場份額，成為產業最重要的散熱產品供應公司。
- B.全面提升客戶服務與滿意度，建立世界級服務水準與口碑，成為客戶最樂於使用的供應鏈領導品牌，提升市場佔有率。

(2)生產政策

- A.調整擴充集團各廠區產品線與產能、滿足客戶需求、合理化製程管控，提升自動化程度，使各廠區充分發揮製造優勢與規模經濟效益。
- B.積極建立越南廠區計劃，以最快的速度完成產能設置，加入生產行列，提供更優良的製造環境與品質以服務客戶。
- C.創新製造技術，提升生產效率與品質，以更有競爭力的製造成本，創造最大的

營收成長。

(3)產品發展方向

- A.提前佈局未來科技發展方向，將散熱設計應用在更多元產品上。為人類福祉貢獻心力。
- B.持續研發推出熱傳導效能更佳之新產品。
- C.持續研發更輕、更薄、效率更高之散熱產品。

(4)營運規模及財務配合

- A.執行中、長期產能擴充計劃，以支持擴大營收規模之成長動能。
- B.營運成本合理化，將資源做最佳配置。
- C.注重市場資訊之搜集、分析，整理分析以成為有用的資訊、供決策參考。

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	108年度	比重(%)
中國	4,743,478	55.25
美國	442,220	5.15
臺灣	1,400,672	16.31
其他國家	1,999,802	23.29
合計	8,586,172	100.00

2.市場占有率

研究機構統計資料顯示，2019年全球個人電腦出貨量約2.61億台，伺服器全球出貨量約為1,488萬台(含主機板)，智慧型手機全年銷售量約為15.41億台(粗估全球智慧型手機使用熱板或熱管散熱裝置的占比大約略低於10%)，本公司自行估計，主要產品於PC、伺服器以及智慧型手機之市佔率約為15%、20%以及15%。客戶訂單主要來自美國、中國、韓國以及台灣。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司產品應用於個人電腦(桌上型電腦、筆記型電腦)及其週邊散熱裝置之營收比重約佔49%，伺服器/網路通訊設備散熱之營收比重約佔39%，手機散熱之營收比重約佔9%，其他類別約佔3%。

根據市場研究機構估計，2020年第一季因全球受到COVID-19疫情衝擊，其中資訊、電子相關產業之營收普遍影響明顯！展望2020年，全球PC出貨量將較2019年下滑！但因在家辦公、在家上課與上網休閒娛樂等需求大增，已直接帶動伺服器、雲端資料中心、網路通信、商用電腦與電競PC等實質需求增長。另外5G的實際應用可望更加多元，隨著5G商轉普及，相關散熱產品出貨量亦將持續成長。

4.競爭利基

本公司之利基有以下幾點：

- (1)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，並且持續精進關鍵產品研發創新能力。
- (2)累積眾多及穩定合作的協力廠供應鏈。
- (3)產能充足，各生產據點均具備可彈性調整的生產作業流程。
- (4)掌握散熱關鍵元件之開發設計能力。

(5) 高效與成熟之企劃/行銷/專案團隊。

(6) 獲得國內外品牌大廠散熱規格認證，成為其長期合作夥伴。

5. 未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

I. 擁有熱管、超薄管、熱板及相關產品完整研製能力與產能

由於資訊電子產品設計功能日趨多元化，對於散傳熱效能與品質之要求日益提高，因此散熱元件供應商快速配合應用產品技術更新之應變能力愈形重要。自86年成功量產熱導管以來，本公司研製熱導管之技術已十分純熟，掌握散熱關鍵元件之開發設計能力，累積10年以上及處理1000個以上散熱模組/元件機種個案的豐富實務經驗，以及本公司擁有陣容堅強之研發團隊及一貫化之全自動生產設備，生產效率甚具競爭優勢。近幾年來，本公司將此核心技術之應用範圍進一步擴展，以熱管傳導性佳、體積小之特性，藉由其筆記型電腦散熱模組之技術，完成迷你熱管、凸台熱板、高階介面卡、視訊處理器、Ultrabook筆記型電腦、超級電腦等散熱模組之開發。

II. 完整、成熟之企劃/行銷/專案團隊

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

(2) 不利因素與因應對策

I. 不利因素

- i. 產品規格不一、生命週期短。
- ii. 多元散熱應用興起，產業加速整合。
- iii. 買方市場強勢主導價格。

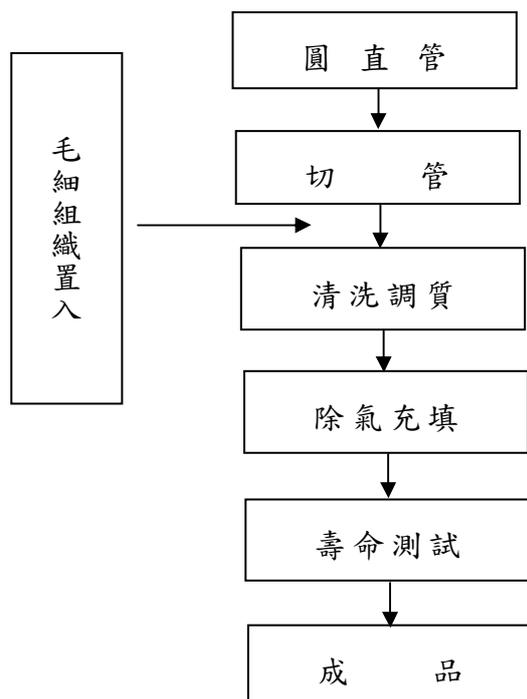
II. 因應對策：

- i. 專注於散熱材料、科技研發及生產製程改善，確保領先優勢。
- ii. 掌握產業發展動向與客戶計劃推出新機種之時程，以調整研發、開模之進度。
- iii. 分散客源以降低銷貨集中之風險。
- iv. 嚴格控管存貨，避免產生過多呆滯品。
- v. 整合散熱相關產業適時推出符合市場散熱需求的產品，並持續開發其他應用領域。
- vi. 經營新客戶：持續開發中資、日資與美系客戶；切入智慧手機散熱應用。
- vii. 熱板(VC)、超薄管、熱管量產規模擴充以滿足市場成長動能。

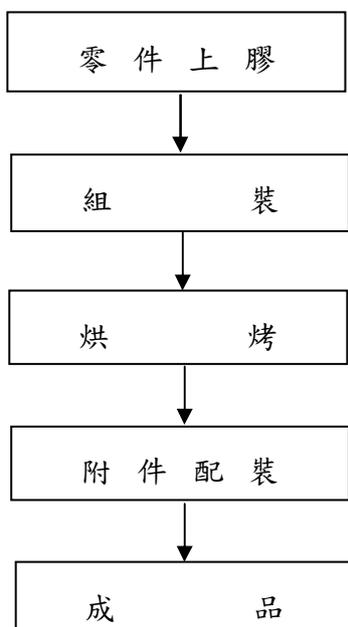
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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

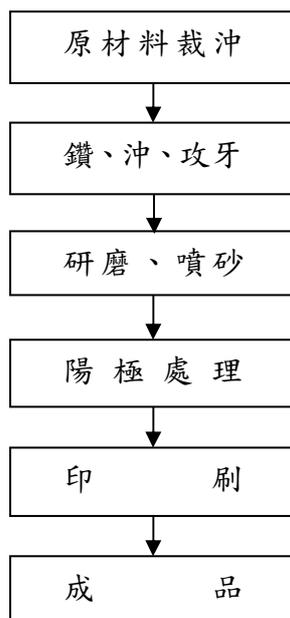
1. 熱導管製造



2. 散熱模組組裝



3.散熱片



(三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度主要進銷貨客戶及供應商

1.年度銷售金額達年度營收淨收百分之十客戶

單位：新台幣仟元

年度 項目	107年度				108年度				109年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率%	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率%	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止銷貨 淨額比率%	與發行人 之關係
1	E00011	1,172,465	15.30	非關係人	E00001	1,232,394	14.35	非關係人	E00011	318,327	19.37	非關係人
2	E00001	1,231,327	16.07	非關係人	E00011	1,417,684	16.51	非關係人	E00001	300,822	18.31	非關係人
3	L00007	732,582	9.56	非關係人	L00007	780,398	9.09	非關係人	L00071	175,902	10.70	非關係人
4	其 他	4,525,801	59.07	非關係人	其 他	5,155,696	60.05	含關係人	其 他	848,278	51.62	含關係人
	銷貨 淨額	7,662,175	100.00		銷貨 淨額	8,586,172	100.00		銷貨 淨額	1,643,329	100.00	

本公司係專業之散熱元件製造廠商，主要銷售產品包括應用於筆記型電腦之散熱模組、桌上型電腦散熱模組、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. 年度進貨金額達年度進貨淨額百分之十供應商

單位：新台幣仟元

年度 項目	107年度				108年度				109年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	JIFU	1,340,775	29.53	非關係人	JIFU	1,424,269	31.91	非關係人	JIFU	302,822	38.97	非關係人
2	其他	3,199,038	70.47	非關係人	其他	3,038,663	68.09	非關係人	其他	474,194	61.03	非關係人
	進貨淨額	4,539,813	100.00		進貨淨額	4,462,932	100.00		進貨淨額	777,016	100.00	

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

(五) 最近二年度生產量值

單位：產能-千 pcs; 產量-千 pcs; 產值-新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	84,000	59,050	5,037,899	84,000	61,493	5,441,702
散熱片	36,000	25,768	1,914,706	36,000	35,143	2,325,476
其他(註)	156,000	11,217	505,673	156,000	82,500	1,082,318
合計	276,000	96,035	7,458,278	276,000	179,136	8,849,496

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

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/千 pcs

銷 售 量 值 主要商品	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱模組	122	24,314	52,239	5,731,364	37	10,716	59,156	6,328,027
散熱片	79	5,550	29,895	1,427,294	65	3,749	26,657	1,500,559
其他	32	10,555	22,674	463,098	3	1,069	20,153	742,052
合計	233	40,419	104,808	7,621,756	105	15,534	105,966	8,570,638

三、從業員工

(一)從業人員結構

項目		年度	107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日
員工人數	間接人員		613	686	731
	直接人員		1,473	1,947	2,383
	合計		2,086	2,633	3,114
平均年歲			33.1	34.22	33.33
平均服務年資(年)			4.37	3.73	3.46
學歷分布比率 %	博士		0.32%	0.30%	0.27%
	碩士		1.99%	1.78%	1.73%
	大專		22.19%	21.87%	22.84%
	高中		29.66%	28.42%	26.71%
	高中以下		45.84%	47.63%	48.45%

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 ISO14001/ISO45001(環安衛管理系統)十多年，對於環境污染的預防、員工作業區的改善，確實投入了相當的經費，日後仍會依環安衛管理系統，繼續進行風險評估、污染預防，以持續降低因從事營運活動對於自然環境造成的影響。

(三)本公司目前產品限制物質含量均符合 RoHS 規範，且現行的供應商或交付客戶的產品已符合 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、創新、共益」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，公司已有的福利措施及實施情形如下：

- 1.本公司員工享有勞保、健保、團體保險、定期健康檢查、退休金給付及年節獎金、員工酬勞、職薪異動等，並實施員工教育訓練。
- 2.本公司依法成立職工福利委員會並遴選福利委員負責辦理各項員工福利活動，福利金來源係就公司設立資本以及每月營業額、員工薪資、下腳變賣收入等提撥固定比率之福利金，而每年皆訂定年度計畫與預算編列，辦理包括：員工旅遊、聚餐、婚喪禮金補助、獎學金補助、文康活動、贈送生日禮金等活動。
- 3.訂定員工酬勞分配辦法，加強員工向心力。

(二)員工進修與訓練

本公司為 ISO9001、ISO14001、ISO45001 認證公司，對於員工職業安全與專業能力訓練相當重視，每年於年底訂定次年「年度教育訓練計畫」，並透過品質/環境/安全衛生管理系統落實計畫運作，使員工之學識、經驗因不斷學習進修，並隨著公司

成長而紮實精進，對於人才培養一直是不遺餘力。本公司教育訓練概分為職前訓練、在職訓練，期望員工透過不斷的進修與教育訓練，加強本職學能，課程內容包括：

- 1.新進員工實施教育訓練規劃，包含：組織概況、環境介紹、職業安全衛生訓練、誠信經營守則及內部控制制度。
- 2.公司規章、ISO管理系統相關訓練。
- 3.在職人員之專業技能課程訓練及取得證照之法定訓練等課程(分為內部自行訓練、派外訓練)。
- 4.消防演練。
- 5.108年度實際有5,593人次參與公司內、外部訓練課程，全年教育訓練費用金額為449仟元。

(三)退休制度與其實施情形

本公司海外各事業體依當地勞動相關法規制定退休制度，並已足額提撥至個人退休金帳戶或所在地主管機關指定之提存帳戶。

在國內，本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額3.6%之比率定期提撥退休準備金，並儲存於台灣銀行(原中央信託局專戶)，以保障勞工權益。94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司依勞動基準法適用規定如下：

1. 自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：(選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理)

- (1)工作十五年以上年滿五十五歲者。
- (2)工作二十五年以上者。
- (3)工作十年以上年滿六十歲者。

2. 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- (1)年滿六十五歲者。
- (2)身心障礙不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

3. 退休金給與標準：

- (1)適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第84條之2及第55條計給。
- (2)依勞動基準法第54條第1項第2款規定強制退休之員工，其身心障礙係因執行職務所致者，依勞動基準法第55條第1項第2款規定加給20%。
- (3)適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，依最新之勞動基準法規定辦理。

(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、內控及誠信作業等課程，使其了解責任與義務。
 - (2)藉由外派訓練及內部訓練，提供專業人員必備之專業技能與知識。

(五)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

同時秉持誠信、負責態度，任何有關勞資關係之措施，均經勞資雙方充份溝通；並每季舉行勞資會議，透過員工代表反映同仁關心與切身的事務建議及看法，進行瞭解與討論，提出合理的回應方案，達成雙方共識，促進勞資和諧。

此外，本公司依法成立職工福利委員會，辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項文康活動，增進和諧工作氣氛以凝聚向心力。

(六)工作環境與員工人身安全保護措施

1.勞工安全衛生方面：

- (1)每年依法規訂定「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 ISO 45001，持續推行安全衛生之改善。

2.環境保護方面：

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

3.消防安全方面：

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

(七)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(八)揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

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

六、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表-採用國際會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					109年度截至 3月31日止 (註1)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	4,935,071	5,169,344	4,875,493	5,253,442	5,397,234	4,781,647	
不動產、廠房及設備	1,037,103	1,323,167	1,362,019	1,329,492	1,609,032	1,775,835	
無形資產	3,667	6,705	9,217	13,093	11,523	10,754	
其他資產	239,418	230,964	242,687	303,459	249,186	225,665	
資產總額	6,215,259	6,730,180	6,489,416	6,899,486	7,266,975	6,793,901	
流動負債	分配前	2,455,377	2,636,903	2,604,129	2,666,513	2,737,883	2,229,220
	分配後	2,930,266	3,284,479	2,945,185	3,072,327	註2	註2
非流動負債	265,538	311,247	286,632	394,677	470,034	480,425	
負債總額	分配前	2,720,915	2,948,150	2,890,761	3,061,190	3,207,917	2,709,645
	分配後	3,195,804	3,595,726	3,231,817	3,467,004	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益	3,494,344	3,782,030	3,598,655	3,838,296	4,059,058	4,084,256	
股本	863,434	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	2,017,953	2,484,301	2,334,304	2,628,521	2,886,170	2,976,380
	分配後	1,543,064	1,836,725	1,993,248	2,222,707	註2	註2
其他權益	81,134	(97,528)	(130,906)	(185,482)	(222,369)	(287,381)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,494,344	3,782,030	3,598,655	3,838,296	4,059,058	4,084,256
	分配後	3,019,455	3,134,454	3,257,599	3,432,482	註2	註2

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核(核閱)簽證。

註2：一〇八年度之盈餘分配尚未經股東會議決議。

(二)最近五年度簡明資產負債表-採用國際會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					109年度截至 3月31日止	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	3,080,383	3,493,033	3,576,488	3,510,273	3,265,960	-	
不動產、廠房及設備	366,931	391,896	393,213	400,475	457,404	-	
無形資產	2,229	4,753	6,071	5,445	4,453	-	
其他資產	2,580,156	2,827,043	2,624,718	2,980,305	3,327,867	-	
資產總額	6,029,699	6,716,725	6,600,490	6,896,498	7,055,684	-	
流動負債	分配前	2,270,511	2,631,633	2,715,873	2,664,830	2,531,462	-
	分配後	2,745,400	3,279,209	3,056,929	3,070,644	註2	-
非流動負債	264,844	303,062	285,962	393,372	465,164	-	
負債總額	分配前	2,535,355	2,934,695	3,001,835	3,058,202	2,996,626	-
	分配後	3,010,244	3,582,271	3,342,891	3,464,016	註2	-
股本	863,434	863,434	863,434	863,434	863,434	-	
資本公積	531,823	531,823	531,823	531,823	531,823	-	
保留盈餘	分配前	2,017,953	2,484,301	2,334,304	2,628,521	2,886,170	-
	分配後	1,543,064	1,836,725	1,993,248	2,222,707	註2	-
其他權益	81,134	(97,528)	(130,906)	(185,482)	(222,369)	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,494,344	3,782,030	3,598,655	3,838,296	4,059,058	-
	分配後	3,019,455	3,134,454	3,257,599	3,432,482	註2	-

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核簽證。

註2：一〇八年度之盈餘分配尚未經股東會議決議。

(三)最近五年度簡明綜合損益表-採用國際會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					109年度截至 3月31日止 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		6,043,808	7,296,933	7,067,221	7,662,175	8,586,172	1,643,329
營業毛利		1,485,914	1,908,889	1,463,166	1,551,889	1,858,195	245,888
營業損益		801,336	1,193,969	766,980	826,703	973,781	50,664
營業外收入及支出		139,842	85,697	(101,924)	104,345	(5,924)	57,417
稅前淨利		941,178	1,279,666	665,056	931,048	967,857	108,081
繼續營業單位 本期淨利		670,931	945,827	500,265	595,610	701,534	90,210
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		670,931	945,827	500,265	595,610	701,534	90,210
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(34,009)	(183,252)	(36,064)	(30,341)	(74,958)	(65,012)
本期綜合損益總額		636,922	762,575	464,201	565,269	626,576	25,198
淨利歸屬於 母公司業主		670,931	945,827	500,265	595,610	701,534	90,210
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		636,922	762,575	464,201	565,269	626,576	25,198
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		7.77	10.95	5.79	6.90	8.12	1.04

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核(核閱)簽證。

(四)最近五年度簡明綜合損益表-採用國際會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					109年度截至 3月31日止
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	4,355,866	5,231,524	5,451,451	5,724,321	6,308,832	-
營業毛利	627,079	775,080	573,273	534,802	713,832	-
營業損益	321,119	419,478	229,112	157,509	256,276	-
營業外收入及支出	487,875	713,381	385,967	657,591	612,599	-
稅前淨利	808,994	1,132,859	615,079	815,100	868,875	-
繼續營業單位 本期淨利	670,931	945,827	500,265	595,610	701,534	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	670,931	945,827	500,265	595,610	701,534	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(34,009)	(183,252)	(36,064)	(30,341)	(74,958)	-
本期綜合損益總額	636,922	762,575	464,201	565,269	626,576	-
每股盈餘	7.77	10.95	5.79	6.90	8.12	-

註1：上開財務資訊係採用國際會計準則編製，經會計師查核簽證。

(四)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
104年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 郭欣怡	無保留意見
105年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植 郭欣頤	無保留意見
106年	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤 陳蓓琪	無保留意見
107年	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤 于紀隆	無保留意見
108年	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤 寇惠植	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					109年度截至 3月31日止
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構	負債占資產比率 (%)	43.77	43.80	44.54	44.36	44.13	39.88
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率 (%)	362.53	309.35	285.2	318.39	281.47	257.04
償債 能力	流動比率 (%)	200.99	196.03	187.22	197.01	197.13	214.49
	速動比率 (%)	163.82	166.70	153.33	154.69	159.56	173.43
	利息保障倍數	176.49	321.23	124.70	619.22	1,076.39	832.39
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.29	3.59	3.28	3.33	3.22	2.61
	平均收現日數	110.94	101.67	111.28	109.60	113.35	139.84
	存貨週轉率 (次)	5.51	6.57	6.90	6.20	6.39	5.94
	應付款項週轉率 (次)	3.09	3.22	3.19	3.37	3.48	3.14
	平均銷貨日數	66.24	55.55	52.89	58.87	57.12	61.44
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.82	5.51	5.18	5.76	5.33	0.92
	總資產週轉率 (次)	0.97	1.08	1.08	1.11	1.18	0.24
獲利 能力	資產報酬率 (%)	11.48	14.65	7.62	8.91	9.91	1.28
	權益報酬率 (%)	20.03	25.99	13.55	16.01	17.76	2.21
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	109.00	148.20	77.02	107.83	112.09	12.51
	純益率 (%)	11.10	12.96	7.07	7.77	8.17	1.37
	每股盈餘 (元)	7.77	10.95	5.79	6.90	8.12	1.04
現金 流量	現金流量比率 (%)	39.70	45.78	23.52	12.54	38.35	15.51
	現金流量允當比率 (%)	117.53	125.35	117.24	98.47	105.59	100.73
	現金再投資比率 (%)	14.92	15.98	(0.79)	(0.14)	12.31	6.51
槓桿度	營運槓桿度	1.69	1.52	1.77	1.80	1.83	5.00
	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達20%之原因： 本年度因營收成長，獲利及營運活動淨現金流入金額增加，故利息保障倍數以及各項現金 流量比率較去年提升。							

(二)財務分析-國際財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					109年度截至 3月31日止
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構	負債占資產比率 (%)	42.04	43.69	45.47	44.34	42.47	-
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率 (%)	1,024.49	1,042.20	987.73	1,056.66	988.94	-
償債 能力	流動比率 (%)	135.66	132.73	131.68	131.72	129.01	-
	速動比率 (%)	112.70	112.99	110.72	105.26	102.77	-
	利息保障倍數	347.01	755.23	261.07	544.03	1,759.85	-
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.81	3.91	3.54	3.46	3.60	-
	平均收現日數	95.80	93.35	103.10	105.49	101.38	-
	存貨週轉率 (次)	7.25	8.60	9.00	8.18	8.22	-
	應付款項週轉率 (次)	2.18	2.16	2.21	2.36	2.49	-
	平均銷貨日數	50.34	42.44	40.55	44.62	44.4	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	11.87	13.34	13.86	14.29	13.20	-
	總資產週轉率 (次)	0.72	0.77	0.82	0.83	0.85	-
獲利 能力	資產報酬率 (%)	11.76	14.86	7.54	8.84	10.06	-
	權益報酬率 (%)	20.03	25.99	13.55	16.01	17.76	-
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	93.69	131.20	71.23	94.40	100.63	-
	純益率 (%)	15.40	18.07	9.17	10.40	11.61	-
	每股盈餘 (元)	7.77	10.95	5.79	6.90	8.12	-
現金 流量	現金流量比率 (%)	20.45	25.26	3.98	10.78	17.12	-
	現金流量允當比率 (%)	85.54	95.39	78.81	67.51	72.06	-
	現金再投資比率 (%)	3.11	4.54	(13.51)	(1.23)	0.59	-
槓桿度	營運槓桿度	1.77	1.69	2.20	2.89	2.47	-
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	-

最近兩年度財務比率變動達20%之原因:

本年度因營收成長，獲利及營運活動淨現金流入金額增加，故利息保障倍數以及各項現金流量比率較去年提升。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、一〇八年度財務報告之監察人審查報告：詳附錄一 第 100 頁。

四、一〇八年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附錄二 第 101~160 頁。

五、一〇八年度經會計師查核簽證之個體財務報表：詳附錄三 第 161~215 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況變動分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		5,253,442	5,397,234	143,792	2.74
不動產、廠房及設備		1,329,492	1,609,032	279,540	21.03
無形資產		13,093	11,523	(1,570)	(11.99)
其他資產		303,459	249,186	(54,273)	(17.88)
資產總額		6,899,486	7,266,975	367,489	5.33
流動負債		2,666,513	2,737,883	71,370	2.68
非流動負債		394,677	470,034	75,357	19.09
負債總額		3,061,190	3,207,917	146,727	4.79
歸屬於母公司業主之權益		3,838,296	4,059,058	220,762	5.75
股本		863,434	863,434	0	-
資本公積		531,823	531,823	0	-
保留盈餘		2,628,521	2,886,170	257,649	9.80
其他權益		(185,482)	(222,369)	(36,887)	19.89
權益總額		3,838,296	4,059,058	220,762	5.75

差異比例超過 20% 之變動：因採用國際財務報導準則第十六號公報「租賃」之會計處理，致不動產、廠房及設備之使用權資產增加。

二、經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		7,662,175	8,586,172	923,997	12.06
營業成本		6,110,286	6,727,977	617,691	10.11
營業毛利		1,551,889	1,858,195	306,306	19.74
營業費用		725,186	884,414	159,228	21.96
營業利益		826,703	973,781	147,078	17.79
營業外收入及支出		104,345	(5,924)	(110,269)	(105.68)
本期稅前淨利		931,048	967,857	36,809	3.95
所得稅費用		335,438	266,323	(69,115)	(20.60)
本期淨利		595,610	701,534	105,924	17.78

(一) 本公司一〇八年度合併營業收入淨額為新台幣 8,586,172 仟元，較一〇七年度 7,662,175 仟元成長 12%；稅前淨利為新台幣 967,857 千元，較一〇七年度 931,048 仟元增加 4%；稅後淨利為新台幣 701,534 千元，與前一年度相較增加 18%。係因高端 PC、智慧型手機及電子產品功能越發精密且功能強大，散熱功率提高，高瓦數散熱產品帶動本公司營運持續成長。

(二)預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：詳第3頁。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

本公司一〇八年度現金及約當現金較一〇七年度增加 15,180 千元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

單位：新台幣仟元

年 度	107 年度	108 年度	增(減)比率%
營業活動之淨現金流入(出)	334,557	1,049,997	213.85
投資活動之淨現金流入(出)	(134,098)	(421,847)	214.58
籌資活動之淨現金流入(出)	(550,421)	(513,392)	(6.73)
現金流量比率%	12.54	38.35	205.82
現金流量允當比率%	98.47	105.59	7.23
現金再投資比率%	(0.14)	12.31	(8,892.86)

- 營業活動之淨現金流入金額增加，現金流量比率以及現金再投資比率提高，主要因存貨減少，營收及獲利成長。
- 投資活動主要為購置及汰換生產設備，流出金額較去年增加。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,470,714	349,000	1,481,534	338,180	-	-

本年度現金流量情形分析：

- 營業活動：民國一〇九年度交易條件未有變動，預計營業活動淨現金為流入。
- 投資及籌資活動：執行越南投資計畫，購置土地、自建廠房及購置設備，投資活動淨現金流出金額增加。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司民國一〇八年度取得不動產、廠房及設備金額 425,674 千元，用於生產線製程改善以及更新生產設備，除了維持現有 NB 客戶群之外，未來亦將積極開發非 NB 散熱產品爭取更多接單機會。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司轉投資事業決策以因應國際化、配合營運成長需求、政府規範、投資環境等因素考量。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，掌握產業即時訊息並開拓市場，分別於美國及中國華南設立據點。此外，本公司為建置另一重要生產基地，已於 109 年第一季發起新設越南子公司，以從事未來越南河內地區之重大投資計畫。

(二)轉投資分析

單位：新台幣仟元

說明 轉投資事業名稱	108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.	402,879	認列轉投資事業投資收益	無	無
Chaun Choung Technology America Inc.	(185)	加強開發美國市場	無	無
GIOBE STAR ENTERPRISE LIMITED	404,793	認列轉投資事業投資收益	無	無
昆山巨仲電子有限公司	201,577	配合需求適度調節產能	無	無
東莞市泉威電子科技有限公司	(407)	尚於市場開發階段	持續開發 新客戶	無
重慶群祥科技有限公司	203,246	配合需求適度調節產能	無	無

六、風險管理應分析評估事項

(一)風險管理政策及組織架構

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

1.營運風險

本公司總經理召集各子公司總經理進行營運策略擬定及風險評估，並於事後檢討執行績效，務求達成公司之營運目標。

2.財務風險

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，為業務規模擴大所需之營運資金需求以向金融機構融資因應，短期週轉之融資利率波動對本公司資金借貸成本尚不致產生重大影響。

2.匯率變動影響及因應措施：

本公司及子公司外銷業務佔營收比重幾近百分之百，交易貨幣以美金為主。民國

一〇八年度兌換淨利益為 28,858 千元，佔營收淨額 0.34%。因應匯率波動之風險，本公司及子公司採行下列因應措施：

- (A)觀察匯率走勢，運用外幣帳戶適時調節外匯部位，降低匯率波動之不利影響。
- (B)儘量採取美元付款予供應商，以減少手中美元部位。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

民國一〇八年度本公司及子公司所在地區尚無因通貨膨脹致使營運產生重大影響之情形。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、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.本公司禁止從事高風險、高槓桿投資。民國一〇八年度並無從事高風險投資、高槓桿投資、資金貸與他人、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。本公司及子公司一〇八年度未從事為他人背書保證之行為。
- 3.本公司之子公司：依昆山巨仲電子有限公司所訂「資金貸與他人辦法」規定，對同屬本公司直接及間接百分之百持有表決權股份之國外子公司得從事資金貸與，貸與總額暨因業務往來或短期融通對個別對象貸與金額，均以不超過昆山巨仲電子有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值為限。民國一〇八年度昆山巨仲電子有限公司提供資金貸與額度供重慶群祥科技有限公司營運週轉使用，相關作業皆依據內控制度辦理，經董事會核准執行，並於會計師查核及核閱財務報告中充分揭露。

(四)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司一〇九年度研發費用預計投入總金額為 454,375 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
運動/顯示暨影音娛樂	新世代 VR 遊戲主機散熱方案	2020.01.01-2021.01.01
電力/車載	1.超高功率防水防塵散熱方案	2018.01.01-2024.01.01
工業/通訊	1.光通訊散熱模組開發	2017.01.01-2021.01.01
	2.工作站水冷系統開發	2017.01.01-2022.01.01
	3.高功率 AI 晶片散熱模組開發	2020.01.01-2022.01.01

(五)最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司營運區域包括台灣、中國大陸及美國，近幾年來台灣及中國大陸相繼修訂僱工勞動法規，增進職場友善及保障勞工權益，因應人事成本較以往增加，本公司更加重視員工教育訓練，以提升工作效率來降低衝擊。除此之外，本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，並蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，或諮詢外部專業單位，採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

因科技改變、雲端服務系統崛起，使用平板電腦及智慧型手機的消費者日益增加，

確實對筆記型電腦全球出貨量造成衝擊，但無論資訊電子產品或通訊產品，小型化、功能不斷提升，CPU 處理通訊與繪圖功能不斷增強與整合，晶片發熱量將不斷逐年提升的趨勢並未出現重大改變，為了保護電子元件在高溫、高熱的環境下運作順暢，並保持產品穩定性與可靠性，熱管理對整個 3C、通訊產業而言，皆是必備且其重要性與日俱增，而此趨勢正是超眾研發之既定方向：

目前散熱片與散熱模組仍以應用於資訊電子產業中之 PC 市場規模最大，主要應用在 CPU、Chipset、VGA(圖形顯示卡)及 MCM(單晶片和多晶片模組)等電子元件上，下游產品則包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及電源供應器等，本公司持續開拓傳統個人電腦裝置以外的產業，運用趨於廣泛與多元。

展望未來，本公司除了穩固現有 PC 散熱之市佔率之外，為因應電腦產業快速變化及網路/通訊散熱需求迅速成長，本公司將不斷網羅優秀研發人才，提高產品散熱效能，同時開發新的應用領域以提升競爭力，因此科技改變帶來新的散熱商機對公司財務業務應有正面之助益。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

日電產集團加入本公司經營團隊後，更高度強化公司內部控制、健全公司管理，對本公司知名度及形象之提升，以及對企業的永續發展皆有正面助益。本公司致力於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，將經營成果分享所有股東及員工。除此之外，經營模式更以企業形象及企業責任為導向，故截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司一〇八年度及截至年報刊印日止並無進行併購之情事。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司將視市場供需情形，依各生產據點的優勢及特性，規劃最佳產能調配；另，為掌握 5G 產業發展趨勢之契機及擴充產能，並建立另一核心生產基地，本公司經 108 年 12 月 9 日董事會決議於越南河內地區建廠並進行重大投資，此舉將有助於公司營運規模擴大及掌握商機；惟擴廠將增加公司之現金支出、營運成本及費用，若無法相對應的提高收益，將對公司財務表現產生負面影響。除了在母公司日本電產豐沛的資源與支持下，本公司亦將持續觀察產業及市場供需變化，與客戶維持緊密合作並持續開拓新客源，以降低擴廠對公司財務表現可能的負面影響。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司產品之銷售係以筆記型電腦(NB)及桌上型電腦(DT)之散熱模組、散熱器及電腦、資訊與消費性電子週邊產品之散熱片為主。本公司主要銷售對象均為國內外知名電腦資訊大廠，隨著電腦資訊產品之銷售逐漸集中由少數國際大廠所掌握，本公司憑藉著完整的研製能力、加深國際化的銷售通路佈局，以及深獲客戶肯定的品質與生產技術，長期與國內外客戶維持穩定合作的良好關係。此外，本公司仍持續在散熱領域產品開發投入經費、人力，以爭取更多不同電腦資訊及網路消費產品之新客戶，進而避免客源過度集中之風險。

2.本公司銷售之散熱模組及散熱器其主要原料包括熱導管、鋁壓鑄件、鋁沖壓件、導熱墊片、散熱鰭片及風扇等，由於此等原料供應商並無不可取代之獨佔性，其供貨來源尚稱充足，加上本公司一向採行分散採購原則，對相同原料有二家以上供應商詢價，故並無集中進貨之風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止之股權大量移轉資訊請詳第 60~62 頁，本公司未有因此致受影響或風險。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於一〇八年一月二十九董事全面改選後，並未改變經營模式及營運項目，亦無因此致受影響或風險。

(十三)訴訟或非訟事件：

1.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

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

(十四)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析之說明：

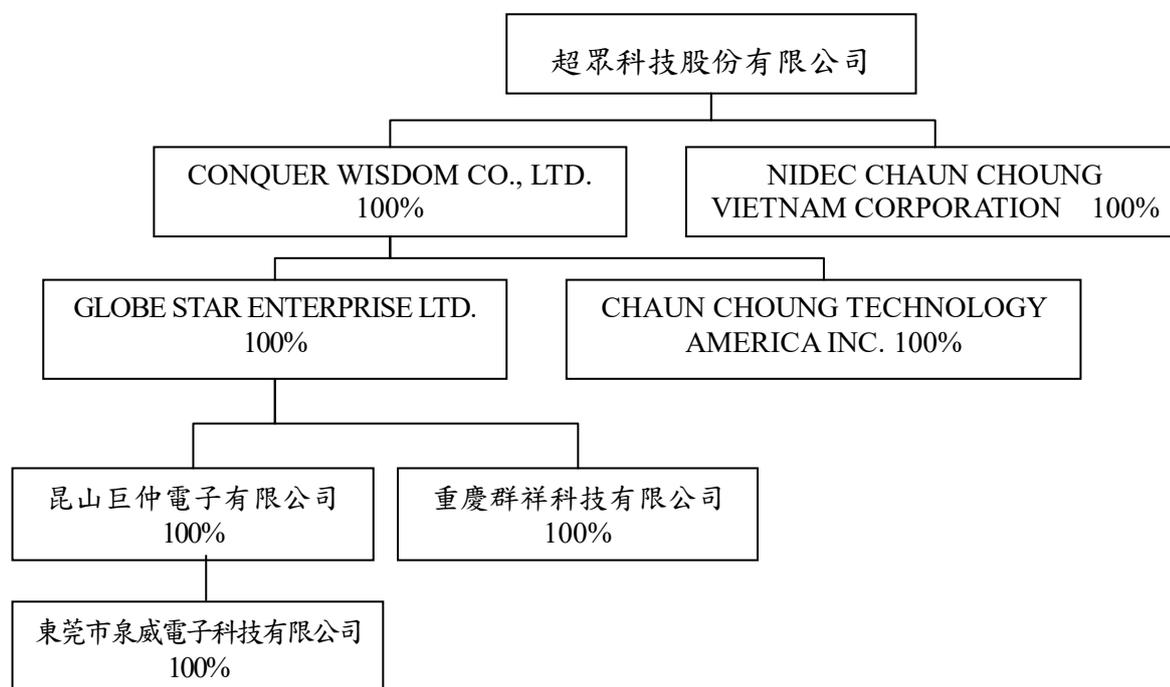
資訊部門為本公司內部電腦、系統與網路的資安執行單位。為了避免來自內外的資安威脅，影響內部日常運作或是成為跳板攻擊外部單位，本公司已建置完備之防火牆、郵件與個人電腦端等防護措施，除了不定期對內部做資安宣導，系統主機與網路層面也已建立高可用性備份備援機制，以降低災難衝擊的風險。網路管理人員也隨時留意外部資安訊息並及時更新因應，定期由內部稽核人員與會計師事務所稽核，多年以來尚未發生過重大資安事件致影響公司營運。

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：新台幣仟元

關係企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
Conquer Wisdom Co, Ltd.	89.08.14	英屬維京群島	737,240	投資
Chaun Choung Technology America Inc.	92.11.01	美國	8,994	銷售電腦用散熱模組
Globe Star Enterprise Limited	97.04.02	香港	540,899	投資
昆山巨仲電子有限公司	90.02.28	中國	689,540	產銷電腦用散熱模組
東莞市泉威電子科技有限公司	99.09.08	中國	16,359	研發及銷售散熱零組件
重慶群祥科技有限公司	100.06.08	中國	239,840	產銷電腦用散熱模組
NIDEC CHAUN CHOUNG VIETNAM CORPORATION(註1)	109.03.31	越南	302,250	產銷散熱零組件

註1：該公司已於109年3月31日完成設立登記，待本公司匯出股本。

(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：

1. 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。

2. Chaun Choung Technology America Inc.

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。從事銷售電腦用散熱模組與其他散熱組件。

3. GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED

主要業務為從事大陸地區之轉投資。

4. 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。生產電腦用散熱模組與其他散熱零組件。

5. 東莞市泉威電子科技有限公司

為昆山巨仲電子有限公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為散熱零組件之研發與銷售。

6. 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。生產電腦用散熱模組與其他散熱零組件。

7. NIDEC CHAUN CHOUNG VIETNAM CORPORATION

基於本公司於越南河內地區(Hoa Lac Hi-Tech Park. HHTP)從事重大投資案所需，新設立之子公司。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：仟股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 人 表	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Conquer Wisdom Co.,Ltd.	董事長	吳適玲	-	-
Chaun Choung Technology America Inc.	董事長	吳適玲	-	-
	副董事長	吳建宏	-	-
	董事	陳振興	-	-
	秘書	Todd Ewing	-	-
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	永井 淳一	-	-
	董事 兼任總經理	郭大祺	-	-
	董事	貝瀨 和人	-	-
	監事	王祥健	-	-
東莞市泉威電子科技有限公司	董事長	永井 淳一 (註2)	-	-
	監事	王祥健	-	-
重慶群祥科技有限公司 (註1)	董事長	永井 淳一	-	-
	董事	黃宗堵	-	-
	董事	貝瀨 和人	-	-
	監事	王祥健	-	-
	總經理	木村 勇司	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
NIDEC CHAUN CHOUNG VIETNAM CORPORATION	董事長	永井 淳一	-	-
	董事	吳適玲	-	-
	董事	貝瀨 和人	-	-
	監察人	王祥健	-	-

註 1：未發行股票。

註 2：負責人之變更登記作業，因受疫情影響而仍在辦理中。

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

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)
Conquer Wisdom Co, Ltd	737,240	3,238,331	-	3,238,331	-	(368)	404,528	22.36
Chaun Choung Technology America Inc.	8,994	37,349	27,983	9,366	82,353	20	(192)	(0.64)
Globe Star Enterprise Limited	540,899	3,171,569	-	3,171,569	-	(36)	404,795	2.60
昆山巨仲電子有限公司	689,540	3,846,371	1,301,409	2,544,962	3,888,058	288,967	220,610	註
東莞市泉威電子科技有限公司	16,359	9,273	387	8,886	756	(434)	(405)	註
重慶群祥科技有限公司	239,840	1,612,702	960,269	652,433	1,990,159	227,526	203,242	註

註：未發行股票。

(七)關係企業合併財務報表詳附錄第 101~160 頁。

(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、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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

董事會造送之本公司民國一〇八年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表暨盈餘分配表，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

超眾科技股份有限公司一〇九年股東常會

監 察 人：易岑投資股份有限公司



代表人 顏群育



監 察 人：高橋 功



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 日

【附錄二】民國一〇八年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

股票代碼：6230

超眾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：新北市三重區中興北街184-3號
電話：(02)2995-2666

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：超眾科技股份有限公司



董 事 長：永井淳一



日 期：民國一〇九年三月二十五日



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

會計師查核報告

超眾科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

超眾科技股份有限公司及其子公司(超眾集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達超眾集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與超眾集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對超眾集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

超眾集團之收入主要為應用於電腦產業及相關周邊產品之散熱零件之研發、生產及銷售等收入，由於高度客製化之特性，且收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列之測試為本會計師執行超眾集團財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對前十大銷貨客戶屬於關係人且交易金額重大者及新增為前十大銷貨客戶之收入進行分析，檢視重大新增合約，並瞭解合約條款以評估有無重大異常，並評估收入認列(包括銷售折讓及退回)會計處理之合理性，及評估超眾集團收入之內部控制制度設計及執行之有效性；另外，本會計師亦檢視超眾集團對客戶交貨條件，測試年度結束日前後一段期間之銷售樣本，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨之評價

有關存貨相關之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

超眾集團之產品係針對顧客需求所設計，屬高度客製化之特性，訂單型態以接單生產為主，較不易產生存貨跌價損失及庫存呆滯。惟因散熱產品的產業特性為標準件少，設計變更頻繁、下單急促且因客戶實際經營要求出貨延後、或是無法履行銷售預測，將導致產品或備料無法如期銷售，故存貨跌價及呆滯之風險可能因此原因而升高。由於存貨呆滯損失需針對存貨週轉天數之不同予以評估，其提列比例涉及主觀判斷，因此存貨之評價係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，評估存貨呆滯提列政策之合理性及是否已按集團既訂之會計政策。考量以往提列備抵存貨呆滯之情形，並依該資訊為基準與實際報廢損失比較，以分析其合理性並評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

其他事項

超眾科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估超眾集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算超眾集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

超眾集團之治理單位(含獨立董事及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對超眾集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使超眾集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致超眾集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對超眾集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭次頤



寇惠植



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇九年三月二十五日



起亞汽車股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))(十六)	\$ 1,470,714	20	1,455,534	21
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十三)(十六))	5,006	-	41,045	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十三)(十六))	2,670,764	37	2,456,230	36
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十三)(十六)(十七))	156,816	2	-	-
1200 其他應收款(附註六(十六))	2,041	-	7,801	-
130X 存貨(附註六(四))	997,904	14	1,105,334	16
1410 預付款項	30,557	-	23,209	-
1470 其他流動資產(附註六(七))	63,432	1	164,289	2
流動資產合計	5,397,234	74	5,253,442	76
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)(十六))	72,709	1	50,163	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,498,159	21	1,329,492	19
1755 使用權資產(附註六(七))	110,873	1	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	57,806	1	58,488	1
1780 無形資產	11,523	-	13,093	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	115,428	2	89,844	1
1900 其他非流動資產(附註六(七))	3,243	-	104,964	2
非流動資產合計	1,869,741	26	1,646,044	24
資產總計	\$ 7,266,975	100	6,899,486	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八)(十六))	2100			
應付帳款(附註六(十六))	2170			
其他應付款(含關係人)(附註六(十六)及七)	2200			
負債準備－流動	2250			
租賃負債－流動	2280			
其他流動負債	2300			
流動負債合計	2,737,883	38	2,666,513	38
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十))	2570			
租賃負債－非流動	2580			
淨確定福利負債－非流動(附註六(九))	2640			
存入保證金	2645			
非流動負債合計	459,516	6	387,668	6
負債總計	3,207,917	44	3,061,190	44
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))：				
股本	3100			
資本公積	3200			
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310			
特別盈餘公積	3320			
未分配盈餘(附註六(九))	3350			
保留盈餘合計	3400			
其他權益				
權益總計	4,059,058	56	3,838,296	56
負債及權益總計	\$ 7,266,975	100	6,899,486	100



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭大祺

董事長：永井淳一

會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 8,586,172	100	7,662,175	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(九)(十四))	6,727,977	78	6,110,286	80
營業毛利	1,858,195	22	1,551,889	20
營業費用(附註六(五)(九)(十四)及七)：				
6100 推銷費用	230,177	3	198,482	3
6200 管理費用	310,512	4	236,511	3
6300 研究發展費用	343,725	4	290,193	3
6300 營業費用合計	884,414	11	725,186	9
營業利益	973,781	11	826,703	11
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十五))	51,699	1	42,357	-
7020 其他利益及損失(附註六(六)(十五))	(56,238)	(1)	63,979	1
7050 財務成本(附註六(十五))	(900)	-	(1,506)	-
7880 預期信用減損損失(附註六(三))	(485)	-	(485)	-
營業外收入及支出合計	(5,924)	-	104,345	1
7900 稅前淨利	967,857	11	931,048	12
7951 減：所得稅費用(附註六(十))	266,323	3	335,438	4
本期淨利	701,534	8	595,610	8
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	22,546	-	14,737	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	22,546	-	14,737	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(124,916)	(1)	(57,926)	(1)
8391 可能重分類至損益之其他項目	3,036	-	(3,928)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(24,376)	-	(16,776)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(97,504)	(1)	(45,078)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(74,958)	(1)	(30,341)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 626,576	7	565,269	7
每股盈餘(附註六(十二))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.12		6.90	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：永井淳一



經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



起眾科技股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			其他權益項目			合計	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差		
民國一〇七年一月一日餘額	863,434	531,823	566,441	97,528	1,670,335	2,334,304	(130,906)	3,598,655
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	40,500	40,500	(25,072)	15,428
民國一〇七年一月一日重編後餘額	863,434	531,823	566,441	97,528	1,710,835	2,374,804	(130,906)	3,614,083
本期淨利	-	-	-	-	595,610	595,610	-	595,610
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(837)	(837)	14,737	(30,341)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	594,773	594,773	(29,504)	565,269
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	50,026	-	(50,026)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	33,378	(33,378)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(341,056)	(341,056)	(341,056)	-	(341,056)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	863,434	531,823	616,467	130,906	1,881,148	2,628,521	(175,147)	3,838,296
本期淨利	-	-	-	-	701,534	701,534	-	701,534
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,429	2,429	(99,933)	(74,958)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	703,963	703,963	(99,933)	626,576
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	59,561	-	(59,561)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	54,576	(54,576)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(405,814)	(405,814)	(405,814)	-	(405,814)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(40,500)	(40,500)	(40,500)	40,500	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	863,434	531,823	676,028	185,482	2,024,660	2,886,170	(275,080)	4,059,058

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭大祺

會計主管：伊玲娟

董事長：永井淳一



	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 967,857	931,048
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	159,537	136,522
攤銷費用	4,236	5,766
預期信用減損損失	485	485
利息費用	900	1,506
利息收入	(12,597)	(14,258)
股利收入	(927)	(1,091)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	76,537	4,664
不動產、廠房及設備轉列費用數	420	2,100
未實現外幣兌換損失	4,555	429
收益費損項目合計	233,146	136,123
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	36,039	(39,953)
應收帳款增加	(215,003)	(366,530)
應收帳款－關係人增加	(156,816)	-
其他應收款減少	5,216	626
存貨減少(增加)	110,106	(239,391)
預付款項增加	(9,728)	(5,399)
其他流動資產減少(增加)	100,857	(124,170)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(129,329)	(774,817)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	119,958	121,402
其他應付款(含關係人)增加(減少)	328,516	(27,949)
負債準備增加(減少)	494	(1,271)
其他流動負債(減少)增加	(272,549)	183,044
淨確定福利負債減少	(699)	(6,207)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	175,720	269,019
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	46,391	(505,798)
調整項目合計	279,537	(369,675)
營運產生之現金流入	1,247,394	561,373
收取之利息	12,978	14,263
支付之利息	(918)	(1,585)
支付之所得稅	(209,457)	(239,494)
營業活動之淨現金流入	1,049,997	334,557
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(425,674)	(130,726)
處分不動產、廠房及設備	2,425	3,281
存出保證金減少	3,182	150
取得無形資產	(2,871)	(7,258)
收取之股利	1,091	455
投資活動之淨現金流出	(421,847)	(134,098)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(100,000)	(210,000)
存入保證金(減少)增加	(220)	635
租賃本金償還	(7,358)	-
發放現金股利	(405,814)	(341,056)
籌資活動之淨現金流出	(513,392)	(550,421)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(99,578)	(48,558)
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,180	(398,520)
期初現金及約當現金餘額	1,455,534	1,854,054
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,470,714	1,455,534

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：永井淳一



經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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中興北街184-3號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇九年三月二十五日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019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對合併財務報告未造成重大變動。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十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租辦公設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，合併公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為融資租賃。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為111,865千元及10,946千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為3.47%。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020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.國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

此修正闡明重大之定義，及如何應用於現有準則中提及重大之指引。另改善與重大定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大定義一致。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可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」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (2)確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (以下簡稱Conquer公司)	投資	100%	100%
Conquer公司	Chaun Choung Technology America Inc. (以下簡稱CCI-USA公司)	銷售電腦用散熱模組	100%	100%
Conquer公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (以下簡稱GSE公司)	投資	100%	100%
GSE公司	昆山巨仲電子有限公司 (以下簡稱巨仲公司)	生產電腦用散熱模組	100%	100%
GSE公司	重慶群祥科技有限公司 (以下簡稱群祥公司)	生產電腦用散熱模組	100%	100%
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%	100%

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

1. 外幣交易

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

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

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

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

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

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4) 金融資產之除列

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

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他損益。

當非除列單一債務工具投資之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價間之差額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

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

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

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

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

(3) 其他金融負債

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

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

3. 衍生金融工具

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

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

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

(九)投資性不動產

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

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日應評估，若該安排之履行取決於特定資產之使用且移轉該資產之使用權時，該安排即為租賃或包含租賃。於安排開始日或重新評估該安排時，則依前述原則判斷該租賃係分類為融資租賃或營業租賃。

(十二)無形資產

1.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 後續支出

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

3. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

(1) 電腦軟體成本：3~10年

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

(十三) 非金融資產減損

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

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

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

(十四) 負債準備

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

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品－散熱板、熱導管及熱流模組

合併公司製造並銷售散熱板、熱導管及熱流模組。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司散熱板、熱導管及熱流模組銷售之平均授信期間為一百天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司於認列收入時調整預期退貨部分，認列退款負債。合併公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式（期望值）估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。合併公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

合併公司對散熱板、熱導管及熱流模組提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

(2) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶銷售商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六) 員工福利

1. 確定提撥計畫

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

2. 確定福利計畫

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

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

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十七)所得稅

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

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

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

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十八) 每股盈餘

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

(十九) 部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金及零用金	\$ 739	491
活期存款	1,437,579	1,201,710
支票存款	3,036	4,199
定期存款	<u>29,360</u>	<u>249,134</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,470,714</u>	<u>1,455,534</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

截至民國一〇八年及一〇七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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票－鑫賀科技股份有限公司	<u>\$ 72,709</u>	<u>50,163</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度及一〇七年度認列之股利收入分別為927千元及1,091千元。

合併公司於民國一〇八年九月十二日因亞洲碳素股份有限公司解散，故除列相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並將累積評價損失40,500千元自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司民國一〇七年未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.市場風險資訊請詳附註六(十六)。

3.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產皆未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 3,974	40,478
應收票據—非因營業而發生	1,032	567
應收票據	<u>\$ 5,006</u>	<u>41,045</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 2,828,670	2,461,244
減：備抵損失	(1,090)	(5,014)
應收帳款淨額	<u>\$ 2,827,580</u>	<u>2,456,230</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司台灣地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,728,190	0.00029%	6
逾期30天以下	32,743	0.03054%	10
逾期31~120天	3,035	0.13180%	4
逾期121~180天	5,505	0.27248%	15
逾期180天以上	624	100%	624
	<u>\$ 1,770,097</u>		<u>659</u>
	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,681,610	0.00113%	19
逾期30天以下	22,123	0.03026%	7
逾期31~120天	4,720	0.14831%	7
逾期121~180天	-	0.27732%	-
逾期180天以上	589	100%	589
	<u>\$ 1,709,042</u>		<u>622</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司海外地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,018,183	-	-
逾期30天以下	33,511	-	-
逾期31~120天	11,454	-	-
逾期121~180天	-	-	-
逾期180天以上	431	100%	431
	<u>\$ 1,063,579</u>		<u>431</u>

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 788,855	-	-
逾期30天以下	-	-	-
逾期31~120天	-	-	-
逾期121~180天	-	-	-
逾期180天以上	4,392	100%	4,392
	<u>\$ 793,247</u>		<u>4,392</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 5,014	4,621
認列之減損損失	485	485
本年度因無法收回而沖銷之金額	(4,393)	-
外幣換算損益	(16)	(92)
期末餘額	<u>\$ 1,090</u>	<u>5,014</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十六)。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原 料	\$ 158,752	167,058
在 製 品	242,755	232,416
製 成 品	509,957	538,521
商品存貨	<u>86,440</u>	<u>167,339</u>
	<u>\$ 997,904</u>	<u>1,105,334</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列之存貨相關費損分別為67,139千元及131,038千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
未分攤固定製造費用	\$ 450	6,650
存貨跌價(回升利益)損失	(10,294)	43,632
下腳廢料收益	(39,898)	(8,008)
報廢損失	116,907	88,757
盤(盈)虧	<u>(26)</u>	<u>7</u>
營業成本增加	<u>\$ 67,139</u>	<u>131,038</u>

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為6,660,838千元及5,979,248千元。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<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：								
民國108年1月1日餘額	\$ 210,127	867,702	568,738	9,430	153,766	149,981	19,267	1,979,011
增 添	-	71,894	153,179	-	5,813	36,795	157,993	425,674
處 分	-	(12,203)	(121,708)	-	(33,066)	(11,158)	(2,095)	(180,230)
重 分 類	-	-	8,893	-	20	3,390	(12,641)	(338)
匯率變動之影響	-	(29,403)	(11,807)	(316)	(4,498)	(2,193)	63	(48,154)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 210,127</u>	<u>897,990</u>	<u>597,295</u>	<u>9,114</u>	<u>122,035</u>	<u>176,815</u>	<u>162,587</u>	<u>2,175,963</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 210,127	864,338	535,069	10,360	154,789	120,611	20,089	1,915,383
增 添	-	19,833	62,264	1,227	2,411	29,698	15,293	130,726
處 分	-	(82)	(33,840)	(2,143)	(686)	(3,109)	(631)	(40,491)
重 分 類	-	-	9,313	138	395	3,601	(15,437)	(1,990)
匯率變動之影響	-	(16,387)	(4,068)	(152)	(3,143)	(820)	(47)	(24,617)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 210,127</u>	<u>867,702</u>	<u>568,738</u>	<u>9,430</u>	<u>153,766</u>	<u>149,981</u>	<u>19,267</u>	<u>1,979,011</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
折舊：								
民國108年1月1日餘額	\$ -	299,333	241,736	4,611	32,427	71,412	-	649,519
本年度折舊	-	47,307	58,368	1,423	12,424	29,403	-	148,925
處 分	-	(5,117)	(68,821)	-	(17,247)	(10,083)	-	(101,268)
重 分 類	-	-	25	-	(17)	74	-	82
匯率變動之影響	-	(11,124)	(5,804)	(206)	(1,023)	(1,297)	-	(19,454)
民國108年12月31日餘額	\$ -	330,399	225,504	5,828	26,564	89,509	-	677,804
民國107年1月1日餘額	\$ -	260,539	213,713	5,238	19,021	54,853	-	553,364
本年度折舊	-	44,339	53,768	1,391	14,430	21,912	-	135,840
處 分	-	(82)	(25,244)	(1,929)	(372)	(4,919)	-	(32,546)
重 分 類	-	-	-	-	-	110	-	110
匯率變動之影響	-	(5,463)	(501)	(89)	(652)	(544)	-	(7,249)
民國107年12月31日餘額	\$ -	299,333	241,736	4,611	32,427	71,412	-	649,519
帳面價值：								
民國108年12月31日	\$ 210,127	567,591	371,791	3,286	95,471	87,306	162,587	1,498,159
民國107年12月31日	\$ 210,127	568,369	327,002	4,819	121,339	78,569	19,267	1,329,492

1. 擔 保

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國108年12月31日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國107年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國107年12月31日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	12,658	12,658
本年度折舊	-	682	682
民國108年12月31日餘額	\$ -	13,340	13,340
民國107年1月1日餘額	\$ -	11,976	11,976
本年度折舊	-	682	682
民國107年12月31日餘額	\$ -	12,658	12,658
帳面金額：			
民國108年12月31日	\$ 36,370	21,436	57,806
民國107年12月31日	\$ 36,370	22,118	58,488
公允價值：			
民國108年12月31日			\$ 141,396
民國107年12月31日			\$ 149,257

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)長期預付租金-土地使用權(帳列其他非流動資產)

	107.12.31
長期預付租金	\$ 103,020
減：一年內攤銷(帳列其他流動資產)	(2,426)
匯率變動影響	(2,055)
合 計	\$ 98,539

合併公司與中國大陸國土資源局簽約取得土地使用權以作為廠房使用，使用期間為民國九十二年至民國一五一年，土地使用權出讓金總額為107,870千元。該筆金額已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時轉列使用權資產。

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	100,000
尚未使用額度	\$ 1,213,880	2,248,606
利率區間	-	0.92%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ 53,314	58,085
計畫資產之公允價值	(52,078)	(53,115)
淨確定福利負債	\$ 1,236	4,970

合併公司員工福利負債明細如下：

	108.12.31	107.12.31
帶薪假負債	\$ 7,787	9,605

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1) 計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計52,078千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 58,085	59,897
當期服務成本及利息	1,846	1,860
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	3,482	3,336
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(4,832)	1,820
退休金支付數	<u>(5,267)</u>	<u>(8,828)</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 53,314</u></u>	<u><u>58,085</u></u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 53,115	52,648
利息收入	739	867
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,686	1,228
已提撥至計畫之金額	1,805	1,809
計畫已支付之福利	<u>(5,267)</u>	<u>(3,437)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 52,078</u></u>	<u><u>53,115</u></u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 1,050	889
淨確定福利負債之淨利息	57	104
	<u>\$ 1,107</u>	<u>993</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 57	184
管理費用	1,050	809
	<u>\$ 1,107</u>	<u>993</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (12,367)	(11,530)
本期認列	2,429	(837)
12月31日累積餘額	<u>\$ (9,938)</u>	<u>(12,367)</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.125%	1.375%
未來薪資增加	1.000%	2.000%

合併公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,790千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.62年。

(7)敏感度分析

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 208	(1,974)
未來薪資增加(變動0.25%)	(2,001)	(5,412)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,820)	1,906
未來薪資增加(變動0.25%)	1,862	(1,788)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

合併公司之國內公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,106千元及9,035千元，已提撥至勞工保險局。

合併公司之海外子公司民國一〇八年度及一〇七年度依當地政府規定認列之退休金費用分別為33,575千元及30,139千元。

(十) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

合併公司所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用	\$ 197,154	245,438
遞延所得稅費用	69,169	90,000
所得稅費用	<u>\$ 266,323</u>	<u>335,438</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 967,857	931,048
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 193,571	186,210
外國轄區稅率影響數	26,142	24,585
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(8,867)	(7,989)
不可扣抵之費用	(7,097)	(3,820)
租稅獎勵	(28,170)	(15,195)
核定差	3,989	4,000
前期(高)低估	(5,660)	28,375
未分配盈餘加徵稅額	5,766	7,312
所得稅稅率變動影響數	-	40,614
其他	86,649	71,346
合計	\$ 266,323	335,438

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	權益法認列 投資利益	累積換算 調整數	土地增值 稅準備	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 359,690	-	26,241	1,737	387,668
借記/(貸記)損益表	71,708	-	-	140	71,848
民國108年12月31日	\$ 431,398	-	26,241	1,877	459,516
民國107年1月1日	\$ 250,398	-	26,241	1,340	277,979
借記/(貸記)損益表	109,292	-	-	397	109,689
民國107年12月31日	\$ 359,690	-	26,241	1,737	387,668

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	順流交易 未實現利益	累積換算 調整數	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 20,946	18,302	25,579	25,017	89,844
(借記)/貸記損益表	3,958	(6,478)	-	5,199	2,679
(借記)/貸記權益	-	-	24,982	(606)	24,376
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(329)	-	-	(1,142)	(1,471)
民國108年12月31日	\$ 24,575	11,824	50,561	28,468	115,428

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	備抵存貨 跌價損失	順流交易 未實現利益	累積換算 調整數	其他	合計
民國107年1月1日	\$ 14,176	13,657	11,894	14,197	53,924
(借記)/貸記損益表	6,950	4,645	-	8,094	19,689
(借記)/貸記權益	-	-	13,685	3,091	16,776
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(180)	-	-	(365)	(545)
民國107年12月31日	<u>\$ 20,946</u>	<u>18,302</u>	<u>25,579</u>	<u>25,017</u>	<u>89,844</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十一) 資本及其他權益

1. 普通股

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為863,434千元，每股面額10元，已發行股份均為86,343千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<u>\$ 531,823</u>	<u>531,823</u>

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

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，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。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為84,833千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為185,482千元及130,906千元。

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月二十四日及民國一〇七年六月十九日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$	4.70 <u>405,814</u>	3.95	<u>341,056</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損 益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (175,147)	(10,335)	(185,482)
外幣換算差異(稅後淨額)	(99,933)	-	(99,933)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現利益	-	22,546	22,546
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	40,500	40,500
民國108年12月31日餘額	\$ (275,080)	52,711	(222,369)
民國107年1月1日餘額	\$ (130,906)	-	(130,906)
追溯適用新準則之調整數	-	(25,072)	(25,072)
民國107年1月1日重編後餘額	(130,906)	(25,072)	(155,978)
外幣換算差異(稅後淨額)	(44,241)	-	(44,241)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現利益	-	14,737	14,737
民國107年12月31日餘額	\$ (175,147)	(10,335)	(185,482)

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為701,534千元及595,610千元，及普通股加權平均流通在外股數均為86,343千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 701,534	595,610

(2)普通股加權平均流通在外股數

	108年度	107年度
1月1日已發行普通股	\$ 86,343	86,343
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 86,343	86,343

本公司參考近二年發放員工紅利及股利經驗，皆為發放現金紅利及股利，依此，民國一〇八年度及一〇七年度稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
中國大陸	\$ 4,743,478	4,675,494
台 灣	1,400,672	773,575
新 加 坡	702,726	512,914
馬來西亞	517,392	498,044
美 國	442,220	375,599
其他國家	779,684	826,549
	<u>\$ 8,586,172</u>	<u>7,662,175</u>
主要產品：		
散熱模組	\$ 6,338,744	5,755,678
散 熱	1,504,308	1,432,844
其 他	743,120	473,653
	<u>\$ 8,586,172</u>	<u>7,662,175</u>

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據-因營業而發生	\$ 3,974	40,478	1,092
應收帳款(含關係人)	2,828,670	2,461,244	2,106,725
減：備抵損失	(1,090)	(5,014)	(4,621)
合 計	<u>\$ 2,831,554</u>	<u>2,496,708</u>	<u>2,103,196</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十四)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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為46,000千元及42,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,000千元及13,600千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司經董事會決議分派之民國一〇八年度及一〇七年度員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告估列金額並無差異。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 12,597	14,258
租金收入	4,199	4,199
股利收入	927	1,091
其他收入	33,976	22,809
	<u>\$ 51,699</u>	<u>42,357</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產折舊	\$ (682)	(682)
處分不動產、廠房及設備損失	(76,537)	(4,664)
外幣兌換利益	28,858	74,393
其他損失	(7,877)	(5,068)
	<u>\$ (56,238)</u>	<u>63,979</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
借款利息	\$ 410	1,498
租賃負債利息攤銷	483	-
其他	7	8
	<u>\$ 900</u>	<u>1,506</u>

(十六)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 72,709	50,163
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	1,470,714	1,455,534
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,832,586	2,497,275
其他應收款	2,041	7,801
小計	<u>4,305,341</u>	<u>3,960,610</u>
合計	<u>\$ 4,378,050</u>	<u>4,010,773</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ -	100,000
應付帳款	1,990,907	1,870,949
其他應付款(含關係人)	637,547	322,792
租賃負債	16,175	-
合 計	<u>\$ 2,644,629</u>	<u>2,293,741</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額包含應收票據及帳款、其他應收款，金額分別為2,834,627千元及2,505,076千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收票據及帳款之31%及34%係分別由其中三個客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。

合併公司之其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))，合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度經評估無需提列其他應收款之減損損失。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約	6個月					
	帳面金額	現金流量	以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 1,990,907	(1,990,907)	(1,990,907)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	637,547	(637,547)	(637,547)	-	-	-	-
租賃負債	16,175	(17,011)	(4,562)	(4,538)	(3,551)	(4,028)	(332)
	<u>\$ 2,644,629</u>	<u>(2,645,465)</u>	<u>(2,633,016)</u>	<u>(4,538)</u>	<u>(3,551)</u>	<u>(4,028)</u>	<u>(332)</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
107年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 100,000	(100,060)	(100,060)	-	-	-	-
應付帳款	1,870,949	(1,870,949)	(1,870,949)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	322,792	(322,792)	(322,792)	-	-	-	-
	\$ 2,293,741	(2,293,801)	(2,293,801)	-	-	-	-

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

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 96,745	29.980	2,900,415	102,445	30.715	3,146,598
人 民 幣	1,729	4.305	7,443	6,169	4.472	27,588
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	30,157	29.980	904,107	29,929	30.715	919,269
人 民 幣	2,844	4.305	12,243	2,802	4.472	12,531

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加19,915千元及22,424千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為28,858千元及74,393千元。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨利將減少或增加0千元及1,000千元，主因係合併公司之變動利率借款之利率變動。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		108.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,470,714	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,832,586	-	-	-	-
其他應收款	2,041	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	72,709	-	-	72,709	72,709
合計	\$ 4,378,050	-	-	72,709	72,709
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 1,990,907	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	637,547	-	-	-	-
租賃負債	16,175	-	-	-	-
合計	\$ 2,644,629	-	-	-	-

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,455,534	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,497,275	-	-	-	-
其他應收款	7,801	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
值衡量之金融資產	50,163	-	-	50,163	50,163
合計	\$ 4,010,773	-	-	50,163	50,163
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,870,949	-	-	-	-
其他應付款	322,792	-	-	-	-
合計	\$ 2,293,741	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何移轉。

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司之無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價 (108.12.31及107.12.31皆為25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(十七)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

3. 信用風險

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

(1) 應收帳款及其他應收款

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

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

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

(2) 投資

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予其他第三方。

4. 流動性風險

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

合併公司依其所制定之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,213,880千元及2,248,606千元。

5. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

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

(2) 利率風險

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

(3) 其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 資本管理

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

合併公司透過定期審核負債資本比例對資金進行監控。合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 3,207,917	3,061,190
減：現金及約當現金	(1,470,714)	(1,455,534)
淨負債	\$ 1,737,203	1,605,656
權益總額	\$ 4,059,058	3,838,296
負債資本比率	42.80%	41.83%

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

日本電產株式會社(Nidec Corporation)於民國一〇七年十月三日至十一月二十一日公開收購本公司48%之股份，成為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，日本電產株式會社於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有本公司普通股分別為52.14%及48%。日本電產株式會社已編制供大眾使用之合併財務報表。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
日本電產株式會社(Nidec Corporation)	合併公司之母公司
Nidec Machinery Corporation	其他關係人
日本電產三協(香港)有限公司	其他關係人
日本電產增成機器裝置(浙江)有限公司	其他關係人
台灣日電產股份有限公司	其他關係人
日本電產精密馬達科技(東莞)有限公司	其他關係人
日本電產(大連)有限公司	其他關係人
日電產貿易(深圳)有限公司	其他關係人
日本電產(浙江)有限公司	其他關係人
日電產(上海)國際貿易有限公司	其他關係人
創域室內裝修設計有限公司	其他關係人

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 2,324	-	2,956	-
其他關係人	\$ 142,188	-	153,860	-

合併公司銷售予母公司及其他關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為月結日次月初起二至四個月電匯。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

	取得價款		其他應付款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
其他關係人				
創域室內裝修設計				
有限公司	\$ 31,316	-	3,198	-
其他關係人	36,426	-	33,988	-
	\$ 67,742	-	37,186	-

3.其他

(1)合併公司替關係人代墊費用之款項及其未結清餘額如下：

	代墊費用		其他應收款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 25	-	-	-

(2)關係人替合併公司代墊費用之款項及其未結清餘額如下：

	代墊費用		其他應付款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 3,604	-	1,264	-
其他關係人	\$ 30	-	30	-

(3)關係人提供技術服務予合併公司之款項及其未結清餘額如下：

	技術服務費		其他應付款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 1,987	-	259	-
其他關係人	\$ 2,435	-	263	-

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)合併公司向關係人購置樣品之款項及其未結清餘額如下：

	樣品費		其他應付款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
其他關係人	\$ 99	-	96	-

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 54,089	36,872
退職後福利	658	1,128
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 54,747	38,000

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	108.12.31	107.12.31
不動產、廠房及設備－土地	銀行借款	\$ 78,218	78,278
不動產、廠房及設備－房屋及建築	銀行借款	43,312	19,087
投資性不動產－土地	銀行借款	36,370	36,370
投資性不動產－房屋及建築	銀行借款	21,436	22,118
		\$ 179,336	155,853

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

(一)合併公司於民國一〇九年一月十四日經董事會決議通過發起設立越南子公司Nidec Chaun Chong Vietnam Corporation (以下簡稱NCCV)，以作為越南投資之專案公司。發起設立之資本額為美金10,000千元。依越南企業法規定，合併公司將自NCCV取得企業登記證書日起90天內依登記成立公司時承諾之資產種類(美金10,000千元現金)足額出資。另，基於未來建廠所需，合併公司於民國一〇九年三月二十五日經董事會決議通過NCCV與FTP Hoa Lac Hi-tech Park Development Company簽署土地租賃契約，並就越南廠房設計及興建工程發包予三井住友建設公司(Sumitomo Mitsui Construction Co., Ltd.)，發包金額不超過日幣13.83億元(折合新台幣約4.05億元)，並將與三井住友建設公司簽署工程發包契約。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)民國一〇九年初新型冠狀病毒肺炎疫情造成合併公司之子公司—昆山巨仲電子有限公司及重慶群祥科技有限公司於中國地區之經營環境存在不確定性，並對中國地區子公司之經營產生影響，包括生產、交貨及收款延後等，中國地區子公司已於復工後調整生產班次以及重擬出貨計劃，因客戶及相關供應鏈之影響訊息仍不明確，尚無法合理預期對經營結果及財務狀況之影響金額，合併公司將持續關注事件發展以即時評估。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	530,968	311,799	842,767	497,529	267,798	765,327
勞健保費用	37,804	21,399	59,203	32,597	18,173	50,770
退休金費用	30,757	14,031	44,788	27,666	12,501	40,167
董事酬金	-	4,078	4,078	-	10,661	10,661
其他員工福利費用	22,088	15,158	37,246	46,408	12,766	59,174
折舊費用	112,855	46,000	158,855	102,501	33,339	135,840
攤銷費用	122	4,114	4,236	135	5,631	5,766

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編 號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	昆山巨仲電子 有限公司	重慶群祥科技 有限公司	其他應收 款-關係人	是	602,700 (RMB140,000)	301,350 (RMB70,000)	258,300 (RMB60,000)	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,544,965 (RMB591,165)	2,544,965 (RMB591,165)	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40%。

註四：巨仲公司資金貸與他人之個別貸與金額以不超過當期財務報表淨值之10%；對本公司直接及間接持有表決權百分之百之個別國外子公司，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報告時業已沖銷。

註六：民國一〇八年十二月三十一日新台幣對人民幣匯率為RMB1：NTD4.305。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.為他人背書保證：無。

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				期中最高持股或出賣情形	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	鑫賀科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,854	72,709	11.21%	72,709	11.21%	

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	重慶群祥科技有限公司	母子公司	進貨	930,842	17.51%	月結120天	-	-	(340,077)	(15.45)%	註
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	進貨	2,474,864	46.55%	月結120天	-	-	(1,049,345)	(47.67)%	註
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(2,474,864)	(63.65)%	月結120天	-	-	1,049,345	58.55%	註
昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	同一母公司	(銷貨)	(206,624)	(5.31)%	月結120天	-	-	30,724	1.71%	註
昆山巨仲電子有限公司	日電產(上海)國際貿易有限公司	其他關係人	(銷貨)	(115,238)	(2.96)%	月結120天	-	-	125,356	6.99%	
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(930,842)	(46.77)%	月結120天	-	-	340,077	50.59%	註
重慶群祥科技有限公司	昆山巨仲電子有限公司	同一母公司	進貨	206,624	17.29%	月結120天	-	-	(30,724)	(6.17)%	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	305,437	1.99	-		117,885	-
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	1,049,345	2.19	-		-	-
昆山巨仲電子有限公司	日電產(上海)國際貿易有限公司	其他關係人	125,356	1.84	-		-	-
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	340,077	3.07	-		90,587	-
昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	同一母公司	258,300	註1	-		-	-

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：係應收關係人往來款項，故無須計算週轉率。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	61,192	比照一般條件	0.71%
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款-關係人	22,299	次月初起100天	0.31%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款-關係人	305,437	月結120天	4.20%
0	本公司	群祥公司	1	其他應收款-關係人	45,050	月結120天	0.62%
1	巨仲公司	本公司	2	銷貨收入	2,474,864	比照一般條件	28.82%
1	巨仲公司	本公司	2	應收帳款-關係人	1,049,345	月結120天	14.44%
1	巨仲公司	群祥公司	3	銷貨收入	206,624	比照一般條件	2.41%
1	巨仲公司	群祥公司	3	應收帳款-關係人	30,724	月結120天	0.42%
1	巨仲公司	群祥公司	3	其他應收款-關係人	258,300	比照一般條件	3.55%
2	群祥公司	本公司	2	銷貨收入	930,842	比照一般條件	10.84%
2	群祥公司	本公司	2	應收帳款-關係人	340,077	月結120天	4.68%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股數：股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,265	100.00%	3,118,771	100.00%	404,528	402,879	註1、註3
Conquer Wisdom Co., Ltd.	Chaun Chong Technology America Inc.	美國	銷售電腦用散熱模組	8,994 (USD300)	8,994 (USD300)	300,000	100.00%	9,354 (USD312)	100.00%	(185) (USD-6)	(185) (USD-6)	註2、註3
Conquer Wisdom Co., Ltd.	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd.	香港	投資	540,899 (USD18,042)	540,899 (USD18,042)	140,407,615	100.00%	3,171,584 (USD105,790)	100.00%	404,793 (USD13,095)	404,793 (USD13,095)	註2、註3

註1：合併公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.投資利益404,528千元、已實現銷貨毛利58,789千元及未實現銷貨毛利60,438千元，共計認列利益402,879千元。

註2：係依民國一〇八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.980換算。民國一〇八年一月一日至十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.912。

註3：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註4)	被投資公司 本期損益 (註4)(註7)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期認列 投資損益 (註5)(註6) (註7)	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	689,540 (USD23,000) 註2、註3	(二) 註1	406,949 (USD13,574)	-	-	406,949 (USD13,574)	220,619 (USD7,137)	100.00%	100.00%	201,577 (USD6,521)	2,518,350 (USD84,001)	321,430
重慶群祥科技有 限公司	生產電腦用 散熱模組	239,840 (USD8,000)	(二) 註1	239,840 (USD8,000)	-	-	239,840 (USD8,000)	203,246 (USD6,575)	100.00%	100.00%	203,246 (USD6,575)	652,425 (USD21,762)	-
東莞市泉威電子 科技有限公司	研發及銷售 散熱零組件	16,359 (RMB3,800)	(二) 註1	-	-	-	-	(407) (RMB-91)	100.00%	100.00%	(407) (RMB-91)	8,886 (RMB2,064)	-

註1：係透過第三地區投資設立100%持股之子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USD 8,800千元。

註3：匯出累積投資金額與實收資本額差異USD 626千元，係向台灣之原始股東取得，並未匯出大陸地區。

註4：係依民國一〇八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.980換算；民國一〇八年一月一日至十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.912。

註5：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6：認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD7,137千元、已實現銷貨毛利USD272千元，及扣除未實現銷貨毛利USD888千元，共計認列利益USD6,521千元。

註7：係依民國一〇八年十二月三十一日新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.305換算；民國一〇八年一月一日至十二月三十一日新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.472。

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
646,789 (USD21,574)	938,884 (USD31,317)	2,435,435

註：民國一〇八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.980。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

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

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年度				
	<u>台灣事業</u> <u>部 門</u>	<u>大陸事業</u> <u>部 門</u>	<u>所有其他</u> <u>部 門</u>	<u>調 整</u> <u>及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 6,247,640	2,266,636	71,896	-	8,586,172
部門間收入	61,192	3,612,330	10,432	(3,683,954)	-
利息收入	4,021	7,855	721	-	12,597
收入總計	<u>\$ 6,312,853</u>	<u>5,886,821</u>	<u>83,049</u>	<u>(3,683,954)</u>	<u>8,598,769</u>
利息費用	\$ 494	183	223	-	900
折舊與攤銷	64,607	98,486	870	(190)	163,773
採用權益法之子公司	402,879	-	-	(402,879)	-
損益之份額					
應報導部門損益	<u>\$ 868,875</u>	<u>503,776</u>	<u>404,337</u>	<u>(809,131)</u>	<u>967,857</u>
採用權益法之投資	\$ 3,118,771	-	-	(3,118,771)	-
應報導部門資產	<u>\$ 7,055,684</u>	<u>5,120,598</u>	<u>3,275,679</u>	<u>(8,184,986)</u>	<u>7,266,975</u>
應報導部門負債	<u>\$ 2,996,626</u>	<u>1,949,029</u>	<u>27,983</u>	<u>(1,765,721)</u>	<u>3,207,917</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年度				合計
	台灣事業 部門	大陸事業 部門	所有其他 部門	調整 及銷除	
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 5,682,649	1,926,748	52,778	-	7,662,175
部門間收入	41,672	3,362,246	10,810	(3,414,728)	-
利息收入	8,252	4,914	1,092	-	14,258
收入總計	\$ 5,732,573	5,293,908	64,680	(3,414,728)	7,676,433
利息費用	\$ 1,501	5	-	-	1,506
折舊與攤銷	43,552	98,697	39	-	142,288
採用權益法之子公司 損益之份額	365,455	-	-	(365,455)	-
應報導部門損益	\$ 815,100	483,379	370,975	(738,406)	931,048
採用權益法之投資	\$ 2,808,418	-	-	(2,808,418)	-
應報導部門資產	\$ 6,896,498	4,977,608	3,160,452	(8,135,072)	6,899,486
應報導部門負債	\$ 3,058,202	2,087,553	191,948	(2,276,513)	3,061,190

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	108年度	107年度
散熱模組	\$ 6,338,744	5,755,678
散 熱	1,504,308	1,432,844
其 他	743,120	473,653
	\$ 8,586,172	7,662,175

(四)地區資訊

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

地 區 別	108年度	107年度
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 4,743,478	4,675,494
臺 灣	1,400,672	773,575
美 國	442,220	375,599
其他國家	1,999,802	1,837,507
	\$ 8,586,172	7,662,175

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

地 區 別	108年度	107年度
非流動資產：		
臺 灣	\$ 520,749	464,408
中 國	1,156,320	1,041,435
其他國家	4,535	194
合 計	<u>\$ 1,681,604</u>	<u>1,506,037</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

	108年度	107年度
E00001	\$ 1,232,394	1,231,327
E00011	1,417,684	1,172,465
L00007	780,398	732,582
合 計	<u>\$ 3,430,476</u>	<u>3,136,374</u>

【附錄三】民國一〇八年度經會計師查核簽證之個體財務報表

股票代碼：6230

超眾科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：新北市三重區中興北街184-3號
電話：(02)2995-2666



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

會計師查核報告

超眾科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

超眾科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與超眾科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對超眾科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十四)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

超眾科技股份有限公司之收入主要為應用於電腦產業及相關周邊產品之散熱零件之研發、生產及銷售等收入，由於高度客製化之特性，且收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列之測試為本會計師執行超眾科技股份有限公司財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對前十大銷貨客戶屬於關係人且交易金額重大者及新增為前十大銷貨客戶之收入進行分析，檢視重大新增合約，並瞭解合約條款，以評估有無重大異常，並評估收入認列(包括銷售折讓及退回)會計處理之合理性，及評估超眾科技股份有限公司之收入內部控制制度設計及執行之有效性；另外，本會計師亦檢視超眾科技股份有限公司對客戶交貨條件，測試年度結束日前後一段期間之銷售樣本，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨之評價

有關存貨相關之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

超眾科技股份有限公司之產品係針對顧客需求所設計，屬高度客製化之特性，訂單型態以接單生產為主，較不易產生存貨跌價損失及庫存呆滯。惟因散熱產品的產業特性為標準件少，設計變更頻繁、下單急促且因客戶實際經營要求出貨延後、或是無法履行銷售預測，將導致產品或備料無法如期銷售，故存貨跌價及呆滯之風險可能因此原因而升高。由於存貨呆滯損失需針對存貨週轉天數之不同予以評估，其提列比例涉及主觀判斷，因此存貨之評價係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，評估存貨呆滯提列政策之合理性及是否已按公司既訂之會計政策。考量以往提列備抵存貨呆滯之情形，並依該資訊為基準與實際報廢損失比較，以分析其合理性並評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估超眾科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算超眾科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

超眾科技股份有限公司之治理單位(含獨立董事及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對超眾科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使超眾科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致超眾科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成超眾科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對超眾科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許次頤



寇惠植



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇九年三月二十五日



裕隆汽車股份有限公司

民國一〇一三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 447,160	7	643,173	9
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十四)(十七))	1,033	-	577	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十四)(十七))	1,765,262	25	1,693,180	25
1181 應收帳款－關係人(附註六(三)(十四)(十七)及七)	25,443	-	14,663	-
1200 其他應收款(附註六(四)(十七))	8,627	-	7,631	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)(十七)及七)	351,675	5	444,628	7
130X 存貨(附註六(五))	658,346	9	702,818	10
1410 預付款項	5,835	-	2,289	-
1470 其他流動資產	2,579	-	1,314	-
流動資產合計	3,265,960	46	3,510,273	51
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)(十七))	72,709	1	50,163	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	3,118,771	44	2,808,418	41
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	445,770	7	400,475	6
1755 使用權資產	11,634	-	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	57,806	1	58,488	1
1780 無形資產	4,453	-	5,445	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	77,495	1	63,236	1
1900 其他非流動資產	1,086	-	-	-
非流動資產合計	3,789,724	54	3,386,225	49
資產總計	\$ 7,055,684	100	6,896,498	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)(十七))	2100			
應付帳款(附註六(十七))	2170			
應付帳款－關係人(附註六(十七)及七)	2180			
其他應付款(附註六(十七))	2200			
其他應付款項－關係人(附註六(十七)及七)	2220			
負債準備－流動	2250			
租賃負債－流動	2280			
其他流動負債	2300			
流動負債合計	2570			
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2580			
租賃負債－非流動	2640			
淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	2645			
存入保證金				
非流動負債合計	2645			
負債總計	5215			
權益(附註六(十二))：				
股本	3100			
資本公積	3200			
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310			
特別盈餘公積	3320			
未分配盈餘(附註六(十))	3350			
保留盈餘合計	3400			
其他權益				
權益總計	1840			
負債及權益總計	\$ 7,055,684	100	6,896,498	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭大祺

董事長：永井淳一



會計主管：伊玲娟



超眾洋行股份有限公司



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 6,308,832	100	5,724,321	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(十)(十五)及七)	5,595,000	89	5,189,519	91
營業毛利	713,832	11	534,802	9
營業費用：(附註六(七)(十)(十五))				
6100 推銷費用	127,323	2	109,905	2
6200 管理費用	125,382	2	101,845	2
6300 研究發展費用	204,851	3	165,543	2
6300 營業費用合計	457,556	7	377,293	6
營業淨利	256,276	4	157,509	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十六))	217,409	3	282,164	5
7020 其他利益及損失(附註六(八)(十六))	(7,158)	-	12,095	-
7050 財務成本(附註六(十六))	(494)	-	(1,501)	-
7055 預期信用減損損失(附註六(三))	(37)	-	(622)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	402,879	7	365,455	6
營業外收入及支出合計	612,599	10	657,591	11
7900 稅前淨利	868,875	14	815,100	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	167,341	3	219,490	4
本期淨利	701,534	11	595,610	10
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	22,546	-	14,737	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	22,546	-	14,737	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(124,916)	(2)	(57,926)	-
8391 可能重分類至損益之其他項目	3,036	-	(3,928)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(24,376)	(1)	(16,776)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(97,504)	(1)	(45,078)	-
8300 本期其他綜合損益	(74,958)	(1)	(30,341)	-
本期綜合損益總額	\$ 626,576	10	565,269	10
基本每股盈餘(元)(附註六(十三))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.12		6.90	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：永井淳一



經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			其他權益項目			權益總額
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計	
民國一〇七年一月一日餘額	863,434	531,823	566,441	97,528	1,670,335	2,334,304	3,598,655
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	40,500	40,500	15,428
民國一〇七年一月一日重編後餘額	863,434	531,823	566,441	97,528	1,710,835	2,374,804	3,614,083
本期淨利	-	-	-	-	595,610	595,610	595,610
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(837)	(837)	(30,341)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	594,773	594,773	565,269
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	50,026	-	-	-	(50,026)	-	-
提列特別盈餘公積	-	33,378	-	-	(33,378)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(341,056)	(341,056)	(341,056)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	863,434	531,823	616,467	130,906	1,881,148	2,628,521	3,838,296
本期淨利	-	-	-	-	701,534	701,534	701,534
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,429	2,429	(74,958)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	703,963	703,963	626,576
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	59,561	-	-	-	(59,561)	-	-
提列特別盈餘公積	-	54,576	-	-	(54,576)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(405,814)	(405,814)	(405,814)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(40,500)	(40,500)	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	863,434	531,823	676,028	185,482	2,024,660	2,886,170	4,059,058



董事長：永井淳一



經理人：郭大軍

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：伊玲娟





超群大藥行有限公司

完全控股

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 868,875	815,100
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	62,550	41,406
攤銷費用	2,057	2,146
預期信用減損損失	37	622
利息費用	494	1,501
利息收入	(4,021)	(8,252)
股利收入	(927)	(1,091)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(402,879)	(365,455)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	11,054	924
聯屬公司間未實現(利益)損失	(32,390)	9,218
未實現外幣兌換損失	4,555	429
收益費損項目合計	<u>(359,470)</u>	<u>(318,552)</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少	471	515
應收帳款增加	(72,119)	(111,120)
應收帳款－關係人增加	(10,780)	(2,461)
其他應收款(增加)減少	(2,468)	1,810
其他應收款－關係人減少	92,953	1,243
存貨減少(增加)	44,472	(136,838)
預付款項(增加)減少	(3,546)	1,153
其他流動資產增加	(1,265)	(44)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>47,718</u>	<u>(245,742)</u>
應付帳款增加	14,270	46,844
應付帳款－關係人(減少)增加	(89,278)	108,301
其他應付款增加	48,571	18,918
其他應付款－關係人增加(減少)	3,917	(136)
負債準備減少	(384)	(1,488)
其他流動負債(減少)增加	(5,784)	13,124
淨確定福利負債減少	(698)	(6,207)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(29,386)</u>	<u>179,356</u>
調整項目合計	<u>(341,138)</u>	<u>(384,938)</u>
營運產生之現金流入	527,737	430,162
收取之利息	4,402	8,231
支付之利息	(512)	(1,580)
支付之所得稅	(98,027)	(149,303)
營業活動之淨現金流入	<u>433,600</u>	<u>287,510</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(112,484)	(51,120)
處分不動產、廠房及設備	991	4,168
存出保證金增加	(1,086)	-
取得無形資產	(1,065)	(1,520)
收取之股利	1,091	455
投資活動之淨現金流出	<u>(112,553)</u>	<u>(48,017)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(100,000)	(210,000)
租賃本金償還	(6,691)	-
發放現金股利	(405,814)	(341,056)
籌資活動之淨現金流出	<u>(512,505)</u>	<u>(551,056)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,555)	(429)
本期現金及約當現金減少數	(196,013)	(311,992)
期初現金及約當現金餘額	643,173	955,165
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 447,160</u>	<u>643,173</u>

董事長：永井淳一



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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中興北街184-3號。本公司主要營業項目為散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國一〇九年三月二十五日經董事會通過發布。

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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019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對個體財務報告未造成重大變動。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十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租辦公設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，本公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為融資租賃。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為5,638千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.50%。

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020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個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

此修正闡明重大之定義，及如何應用於現有準則中提及重大之指引。另改善與重大定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大定義皆一致。

(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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

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

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

2. 國外營運機構

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

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

(六)金融工具

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4) 金融資產之除列

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

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他損益。

當非除列單一債務工具投資之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價間之差額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

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

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

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

(3)其他金融負債

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

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具

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

(七)存貨

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

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資子公司

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

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

(九)投資性不動產

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

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

依租賃條件，當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

本公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日應評估，若該安排之履行取決於特定資產之使用且移轉該資產之使用權時，該安排即為租賃或包含租賃。於安排開始日或重新評估該安排時，則依前述原則判斷該租賃係分類為融資租賃或營業租賃。

(十二)無形資產

1.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續支出

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

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

(1)電腦軟體成本：5~6年

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

(十三)非金融資產減損

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

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

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

(十四)負債準備

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

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品－散熱板、熱導管及熱流模組

本公司製造並銷售散熱板、熱導管及熱流模組。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司散熱板、熱導管及熱流模組銷售之平均授信期間為一百天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於認列收入時調整預期退貨部分，認列退款負債。本公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式（期望值）估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。本公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

本公司對散熱板、熱導管及熱流模組提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶銷售商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

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

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十七)所得稅

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

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

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

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

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金及零用金	\$ 249	341
活期存款	446,901	438,408
支票存款	10	10
定期存款	-	204,414
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 447,160</u>	<u>643,173</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止現金及約當現金皆未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票－鑫賀科技股份有限 公司	<u>\$ 72,709</u>	<u>50,163</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入分別為927千元及1,091千元。

本公司於民國一〇八年九月十二日因亞洲碳素股份有限公司解散，故除列相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並將累積評價損失40,500千元自其他權益移轉至保留盈餘。

本公司民國一〇七年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.市場風險資訊請詳附註六(十七)。

3.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1	10
應收票據—非因營業而發生	1,032	567
應收票據	<u>\$ 1,033</u>	<u>577</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 1,791,364	1,708,465
減：備抵損失	(659)	(622)
應收帳款淨額	<u>\$ 1,790,705</u>	<u>1,707,843</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>108.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,750,490	0.00029%	6
逾期30天以下	32,743	0.03054%	10
逾期31~120天	3,035	0.13180%	4
逾期121~180天	5,505	0.27248%	15
逾期180天以上	624	100%	624
	<u>\$ 1,792,397</u>		<u>659</u>
	<u>107.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,681,610	0.00113%	19
逾期30天以下	22,123	0.03026%	7
逾期31~120天	4,720	0.14830%	7
逾期121~180天	-	0.27732%	-
逾期180天以上	589	100%	589
	<u>\$ 1,709,042</u>		<u>622</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 622	-
認列之減損損失	37	622
期末餘額	<u>\$ 659</u>	<u>622</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他應收款	\$ <u>8,627</u>	<u>7,631</u>
其他應收款－關係人	\$ <u>351,675</u>	<u>444,628</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未有已逾期但未減損之其他應收款。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原 料	\$ 23,332	15,498
在製品	58,289	53,093
製成品	490,285	467,312
商品存貨	<u>86,440</u>	<u>166,915</u>
	<u>\$ 658,346</u>	<u>702,818</u>

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度認列之存貨相關費損分別為33,306千元及74,637千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
未分攤固定製造費用	\$ 92	2,047
存貨跌價(回升利益)損失	(13,221)	28,738
下腳廢料收益	(13,595)	(8,008)
報廢損失	<u>60,030</u>	<u>51,860</u>
營業成本增加	<u>\$ 33,306</u>	<u>74,637</u>

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為5,561,694千元及5,114,882千元。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司	\$ <u>3,118,771</u>	<u>2,808,418</u>

1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	總 計
成本：							
民國108年1月1日餘額	\$ 210,127	68,322	161,467	209	89,856	8,011	537,992
增 添	-	34,504	27,214	-	25,985	24,781	112,484
處 分	-	(218)	(24,667)	-	(7,829)	-	(32,714)
重分類	-	-	1,801	-	-	(1,801)	-
民國108年12月31日餘額	\$ 210,127	102,608	165,815	209	108,012	30,991	617,762
民國107年1月1日餘額	\$ 210,127	61,020	149,348	209	73,558	8,664	502,926
增 添	-	7,384	19,634	-	17,785	6,317	51,120
處 分	-	(82)	(11,067)	-	(4,905)	-	(16,054)
重分類	-	-	3,552	-	3,418	(6,970)	-
民國107年12月31日餘額	\$ 210,127	68,322	161,467	209	89,856	8,011	537,992
折舊：							
民國108年1月1日餘額	\$ -	34,936	62,005	131	40,445	-	137,517
本年度折舊	-	8,927	24,201	26	21,990	-	55,144
處 分	-	(218)	(13,718)	-	(6,733)	-	(20,669)
民國108年12月31日餘額	\$ -	43,645	72,488	157	55,702	-	171,992
民國107年1月1日餘額	\$ -	29,093	50,552	105	29,963	-	109,713
本年度折舊	-	5,925	19,998	26	14,775	-	40,724
處 分	-	(82)	(8,545)	-	(4,293)	-	(12,920)
民國107年12月31日餘額	\$ -	34,936	62,005	131	40,445	-	137,517
帳面價值：							
民國108年12月31日	\$ 210,127	58,963	93,327	52	52,310	30,991	445,770
民國107年12月31日	\$ 210,127	33,386	99,462	78	49,411	8,011	400,475

1.擔 保

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 36,370	34,776	71,146
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>34,776</u>	<u>71,146</u>
折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	12,658	12,658
本年度折舊	-	682	682
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,340</u>	<u>13,340</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	11,976	11,976
本年度折舊	-	682	682
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,658</u>	<u>12,658</u>
帳面金額：			
民國108年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>21,436</u>	<u>57,806</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 36,370</u>	<u>22,118</u>	<u>58,488</u>
公允價值：			
民國108年12月31日		<u>\$ 141,396</u>	
民國107年12月31日		<u>\$ 149,257</u>	

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

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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>100,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,127,780</u>	<u>1,197,688</u>
利率區間	-	<u>0.92%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 53,314	58,085
計畫資產之公允價值	<u>(52,078)</u>	<u>(53,115)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 1,236</u>	<u>4,970</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
帶薪假負債	<u>\$ 4,211</u>	<u>3,683</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計52,078千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 58,085	59,897
當期服務成本及利息	1,846	1,860
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,482	3,336
—因財務假設變動所產生之精算損益	(4,832)	1,820
退休金支付數	<u>(5,267)</u>	<u>(8,828)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 53,314</u>	<u>58,085</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 53,115	52,648
利息收入	739	867
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,686	1,228
已提撥至計畫之金額	1,805	1,809
計畫已支付之福利	<u>(5,267)</u>	<u>(3,437)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 52,078</u></u>	<u><u>53,115</u></u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 1,050	889
淨確定福利負債之淨利息	<u>57</u>	<u>104</u>
	<u><u>\$ 1,107</u></u>	<u><u>993</u></u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 57	184
管理費用	<u>1,050</u>	<u>809</u>
	<u><u>\$ 1,107</u></u>	<u><u>993</u></u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (12,367)	(11,530)
本期認列	<u>2,429</u>	<u>(837)</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ (9,938)</u></u>	<u><u>(12,367)</u></u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6) 精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.125%	1.375%
未來薪資增加	1.000%	2.000%

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,790千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.62年。

(7) 敏感度分析

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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 208	(1,974)
未來薪資增加(變動0.25%)	(2,001)	(5,412)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,820)	1,906
未來薪資增加(變動0.25%)	1,862	(1,788)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,106千元及9,035千元，已提撥至勞工保險局。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用	\$ 85,376	122,776
遞延所得稅費用	81,965	96,714
所得稅費用	<u>\$ 167,341</u>	<u>219,490</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 868,875</u>	<u>815,100</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 173,775	163,020
權益法認列國外投資收益之所得稅影響數	(8,867)	(7,989)
所得稅稅率變動	-	40,614
免稅所得	(185)	(145)
租稅獎勵	(4,500)	(10,823)
核定差	3,989	4,000
前期(高)低估	(985)	23,501
未分配盈餘加徵稅額	5,766	7,312
其他依稅法調整數	(1,652)	-
合計	<u>\$ 167,341</u>	<u>219,490</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	權益法認列 投資利益	累積換算 調整數	土地增值 稅準備	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 359,690	-	26,241	1,737	387,668
借記/(貸記)損益表	71,708	-	-	140	71,848
民國108年12月31日	<u>\$ 431,398</u>	<u>-</u>	<u>26,241</u>	<u>1,877</u>	<u>459,516</u>
民國107年1月1日	\$ 250,398	-	26,241	1,340	277,979
借記/(貸記)損益表	109,292	-	-	397	109,689
民國107年12月31日	<u>\$ 359,690</u>	<u>-</u>	<u>26,241</u>	<u>1,737</u>	<u>387,668</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	順流交易 未實現利益	累積換算 調整數	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 12,147	18,302	25,579	7,208	63,236
(借記)/貸記損益表	(2,645)	(6,478)	-	(994)	(10,117)
(借記)/貸記權益	-	-	24,982	(606)	24,376
民國108年12月31日	<u>\$ 9,502</u>	<u>11,824</u>	<u>50,561</u>	<u>5,608</u>	<u>77,495</u>
民國107年1月1日	\$ 5,439	13,657	11,894	2,495	33,485
(借記)/貸記損益表	6,708	4,645	-	1,622	12,975
(借記)/貸記權益	-	-	13,685	3,091	16,776
民國107年12月31日	<u>\$ 12,147</u>	<u>18,302</u>	<u>25,579</u>	<u>7,208</u>	<u>63,236</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十二) 資本及其他權益

1. 普通股

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為863,434千元，每股面額10元，已發行股份均為86,343千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<u>\$ 531,823</u>	<u>531,823</u>

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

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為84,833千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為185,482千元及130,906千元。

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月二十四日及民國一〇七年六月十九日經股東常會決議民國一〇七年度及民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$	4.70 <u>405,814</u>	3.95	<u>341,056</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (175,147)	(10,335)	(185,482)
外幣換算差異(稅後淨額)	(99,933)	-	(99,933)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現利益	-	22,546	22,546
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	40,500	40,500
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (275,080)</u>	<u>52,711</u>	<u>(222,369)</u>
民國107年1月1日餘額	\$ (130,906)	-	(130,906)
追溯適用新準則之調整數	-	(25,072)	(25,072)
民國107年1月1日重編後餘額	(130,906)	(25,072)	(155,978)
外幣換算差異(稅後淨額)	(44,241)	-	(44,241)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現利益	-	14,737	14,737
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (175,147)</u>	<u>(10,335)</u>	<u>(185,482)</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為701,534千元及595,610千元，及普通股加權平均流通在外股數均為86,343千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 701,534</u>	<u>595,610</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	108年度	107年度
1月1日已發行普通股	<u>\$ 86,343</u>	<u>86,343</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 86,343</u>	<u>86,343</u>

本公司參考近二年發放員工紅利及股利經驗，皆為發放現金紅利及股利，依此，民國一〇八年度及一〇七年度稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
中國大陸	\$ 2,479,669	2,752,657
台灣	1,400,672	774,290
新加坡	702,726	512,924
馬來西亞	517,392	499,105
美國	431,517	366,370
其他國家	776,856	818,975
	\$ 6,308,832	5,724,321
主要產品：		
散熱模組	\$ 4,321,815	4,025,292
散熱	1,265,690	1,227,178
其他	721,327	471,851
	\$ 6,308,832	5,724,321

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據-因營業而發生	\$ 1	10	1,092
應收帳款(含關係人)	1,791,364	1,708,465	1,606,895
減：備抵損失	(659)	(622)	-
合計	\$ 1,790,706	1,707,853	1,607,987

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十五)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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為46,000千元及42,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,000千元及13,600千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司經董事會決議分派之民國一〇八年度及一〇七年度員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 4,021	8,252
股利收入	927	1,091
租金收入	4,199	4,199
代購原物料及設備佣金收入	199,640	261,813
其他收入	8,622	6,809
	<u>\$ 217,409</u>	<u>282,164</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產折舊	\$ (682)	(682)
處分不動產、廠房及設備損失	(11,054)	(924)
外幣兌換利益	4,880	14,295
其他損失	(302)	(594)
	<u>\$ (7,158)</u>	<u>12,095</u>

3.財務成本

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
借款利息	\$ (227)	(1,493)
租賃負債利息攤銷	(260)	-
其他	(7)	(8)
	<u>\$ (494)</u>	<u>(1,501)</u>

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 72,709	50,163
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	447,160	643,173
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,791,738	1,708,420
其他應收款(含關係人)	360,302	452,259
小計	<u>2,599,200</u>	<u>2,803,852</u>
合計	<u>\$ 2,671,909</u>	<u>2,854,015</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ -	100,000
應付帳款(含關係人)	2,201,401	2,276,409
其他應付款(含關係人)	282,728	242,909
租賃負債	11,667	-
合計	<u>\$ 2,495,796</u>	<u>2,619,318</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險包含應收票據及帳款、其他應收款，金額分別為1,774,922千元及1,701,388千元。

(2)信用風險

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收票據及帳款之40%及35%係分別由其中三個客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款。

本公司之其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))，本公司於民國一〇八年度及一〇七年度經評估無需提列其他應收款之減損損失。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年
108年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款(包含關係人)	\$ 2,201,401	(2,201,401)	(2,201,401)	-	-	-
其他應付款(包含關係人)	282,728	(282,728)	(282,728)	-	-	-
租賃負債	11,667	(11,947)	(4,109)	(4,080)	(2,624)	(1,134)
	<u>\$ 2,495,796</u>	<u>(2,496,076)</u>	<u>(2,488,238)</u>	<u>(4,080)</u>	<u>(2,624)</u>	<u>(1,134)</u>

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年
107年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 100,000	(100,060)	(100,060)	-	-	-
應付帳款(包含關係人)	2,276,409	(2,276,409)	(2,276,409)	-	-	-
其他應付款(包含關係人)	242,909	(242,909)	(242,909)	-	-	-
	\$ 2,619,318	(2,619,378)	(2,619,378)	-	-	-

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

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31		107.12.31		匯率	台幣
	外幣	匯率	台幣	外幣		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 81,510	29.980	2,443,670	82,512	30.715	2,534,356
人民幣	28,166	4.305	121,255	50,166	4.472	224,342
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	71,549	29.980	2,145,039	72,879	30.715	2,238,478
人民幣	2,946	4.305	12,683	2,834	4.472	12,674

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少4,072千元及5,075千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為4,880千元及14,295千元。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨利將減少或增加0千元及1,000千元，主因係本公司之變動利率借款之利率變動。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		108.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融					
資產					
現金及約當現金	\$ 447,160	-	-	-	
應收票據及應收帳款 (含關係人)	1,791,738	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	360,302	-	-	-	
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產					
	72,709	-	-	72,709	
合計	\$ 2,671,909	-	-	72,709	
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
應付票據及應付帳款 (含關係人)	\$ 2,201,401	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	282,728	-	-	-	
租賃負債	11,667	-	-	-	
合計	\$ 2,495,796	-	-	-	

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		107.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融					
資產					
現金及約當現金	\$ 643,173	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	1,708,420	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	452,259	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產					
	50,163	-	-	50,163	50,163
合計	\$ 2,854,015	-	-	50,163	50,163
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款 (含關係人)	2,276,409	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	242,909	-	-	-	-
合計	\$ 2,619,318	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何移轉。

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司之無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價 (108.12.31及107.12.31皆為25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

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

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

(2)投 資

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

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司提供背書保證予子公司之情形請詳附註七(三)。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.流動性風險

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

本公司依其所制定之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,127,780千元及1,197,688千元。

5.市場風險

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

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

(1)匯率風險

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

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

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約。

(十九)資本管理

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

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司透過定期審核負債資本比例對資金進行監控。本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 2,996,626	3,058,202
減：現金及約當現金	(447,160)	(643,173)
淨負債	\$ 2,549,466	2,415,029
權益總額	\$ 4,059,058	3,838,296
負債資本比率	62.81%	62.92%

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

日本電產株式會社(Nidec Corporation)於民國一〇七年十月三日至十一月二十一日公開收購本公司48%之股份，成為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，日本電產株式會社於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有本公司普通股分別為52.14%及48%。日本電產株式會社已編制供大眾使用之合併財務報表。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
日本電產株式會社(Nidec Corporation)	本公司之母公司
Conquer Wisdom Co., Ltd.	本公司之子公司
Chaun Choung Techonology America Inc.	本公司之子公司
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd.	本公司之子公司
昆山巨仲電子有限公司	本公司之子公司
重慶群祥科技有限公司	本公司之子公司
東莞市泉威電子科技有限公司	本公司之子公司
Nidec Machinery Corporation	其他關係人
日本電產三協(香港)有限公司	其他關係人
日本電產增成機器裝置(浙江)有限公司	其他關係人
台灣日電產股份有限公司	其他關係人
日本電產精密馬達科技(東莞)有限公司	其他關係人
日本電產(大連)有限公司	其他關係人
創域室內裝修設計有限公司	其他關係人

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 2,324	-	2,956	-
子公司	\$ 61,192	41,672	22,299	14,663
其他關係人	\$ 188	-	188	-

本公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，母公司及其他關係人之收款期限為月結日次月初起二至四個月電匯，子公司之收款期限為月結日次月初起100天電匯。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進貨

本公司向關係人之進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付帳款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
子公司				
昆山巨仲電子有限公司	\$ 2,474,864	2,744,783	1,049,345	1,213,229
重慶群祥科技有限公司	930,842	617,458	340,077	265,471
	\$ 3,405,706	3,362,241	1,389,422	1,478,700

本公司對子公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同，付款條件為月結120天，與一般廠商並無顯著不同。

3.財產交易

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

	取得價款		其他應付款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
其他關係人				
創域室內裝修設計有限公司	\$ 31,316	-	3,198	-
其他關係人	3,153	-	-	-
	\$ 34,469	-	3,198	-

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他

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

	代購原料、設備 及代墊費用	
	108年度	107年度
母公司	\$ 25	-
子公司	\$ 809,743	958,153
其他應收款：		
	108.12.31	107.12.31
子公司		
昆山巨仲電子有限公司	\$ 305,437	423,233
其他子公司	46,238	21,395
	\$ 351,675	444,628

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

	代購原料、設備 及代墊費用		佣金支出	
	108年度	107年度	108年度	107年度
母公司	\$ 3,604	-	-	-
子公司	\$ 3,382	1,867	10,432	10,810
其他關係人	\$ 30	-	-	-
其他應付款：				
			108.12.31	107.12.31
母公司				
日本電產株式會社(Nidec Corporation)			\$ 1,264	-
子公司				
Chaun Choung Techonology America Inc.			\$ 1,645	2,336
昆山巨仲電子有限公司			50	146
其他子公司			145	76
			\$ 1,840	2,558
其他關係人			\$ 30	-

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，因上述交易沖銷未實現什項收入並產生未實現利益分別為59,122千元及91,510千元，轉列採用權益法之投資減項。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司向關係人購置樣品之款項及其未結清餘額如下：

	樣品費	
	108年度	107年度
子公司	\$ 473	-
其他關係人	\$ 99	-
其他應付款：		
	108.12.31	107.12.31
子公司		
昆山巨仲電子有限公司	\$ 47	-
其他關係人	\$ 96	-

5.背書保證

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止為關係人背書保證金額如下：

	108.12.31		107.12.31	
	美金(千元)	折合新台幣	美金(千元)	折合新台幣
子公司				
重慶群祥科技有限 公司	\$ -	-	11,000	337,865

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 54,089	36,872
退職後福利	658	1,128
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 54,747	38,000

八、質押之資產

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

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
不動產、廠房及設備—土地	銀行借款	\$ 78,218	78,278
不動產、廠房及設備—房屋及建築	銀行借款	43,312	19,087
投資性不動產—土地	銀行借款	36,370	36,370
投資性不動產—房屋及建築	銀行借款	21,436	22,118
		\$ 179,336	155,853

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(一)本公司於民國一〇九年一月十四日經董事會決議通過發起設立越南子公司Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation (以下簡稱NCCV)，以作為越南投資之專案公司。發起設立之資本額為美金10,000千元。依越南企業法規定，本公司將自NCCV取得企業登記證書日起90天內依登記成立公司時承諾之資產種類(美金10,000千元現金)足額出資。另，基於未來建廠所需，本公司於民國一〇九年三月二十五日經董事會決議通過NCCV與FTP Hoa Lac Hi-tech Park Development Company簽署土地租賃契約，並就越南廠房設計及興建工程發包予三井住友建設公司(Sumitomo Mitsui Construction Co., Ltd.)，發包金額不超過日幣13.83億元(折合新台幣約4.05億元)，並將與三井住友建設公司簽署工程發包契約。

(二)民國一〇九年初新型冠狀病毒肺炎疫情造成本公司之子公司—昆山巨仲電子有限公司及重慶群祥科技有限公司於中國地區之經營環境存在不確定性，並對中國地區子公司之經營產生影響，包括生產、交貨及收款延後等，中國地區子公司已於復工後調整生產班次以及重擬出貨計劃，因客戶及相關供應鏈之影響訊息仍不明確，尚無法合理預期對經營結果及財務狀況之影響金額，本公司將持續關注事件發展以即時評估。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	108,503	195,745	304,248	82,752	163,493	246,245
勞健保費用	9,862	14,845	24,707	8,732	12,349	21,081
退休金費用	3,016	8,197	11,213	3,039	6,989	10,028
董事酬金	-	4,078	4,078	-	10,661	10,661
其他員工福利費用	5,717	8,205	13,922	5,004	7,115	12,119
折舊費用	44,191	17,677	61,868	31,729	8,995	40,724
攤銷費用	18	2,039	2,057	17	2,129	2,146

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	414	376
未兼任員工之董事人數	4	5
平均員工福利費用	\$ 864	780
平均員工薪資費用	\$ 742	664
平均員工薪資費用調整情形	11.75%	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	其他應收款-關係人	是	602,700 (RMB140,000)	301,350 (RMB70,000)	258,300 (RMB60,000)	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,544,965 (RMB591,165)	2,544,965 (RMB591,165)	

註：1. 有業務往來者。

2. 為短期融通資金之必要者。

註二：本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；

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

註三、巨仲公司資金貸與他人之總額以不超過該公司當期財務報表淨值之40%。

註四、巨仲公司資金貸與他人之個別貸與金額以不超過當期財務報表淨值之10%；對本公司直接及間接持有表決權百分之百之個別國外子公司，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：民國一〇八年十二月三十一日新台幣對人民幣匯率為RMB1：NTD4.305。

2. 為他人背書保證：無。

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	持股比例	公允價值	
本公司	鑫賀科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,854	72,709	11.21%	72,709	

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。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	重慶群祥科技有限公司	母子公司	進貨	930,842	17.51%	月結120天	-	-	(340,077)	(15.45)%	
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	進貨	2,474,864	46.55%	月結120天	-	-	(1,049,345)	(47.67)%	
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(2,474,864)	(63.65)%	月結120天	-	-	1,049,345	58.55%	
昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	同一母公司	(銷貨)	(206,624)	(5.31)%	月結120天	-	-	30,724	1.71%	
昆山巨仲電子有限公司	日電產(上海)國際貿易有限公司	其他關係人	(銷貨)	(115,238)	(2.96)%	月結120天	-	-	125,356	6.99%	
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(930,842)	(46.77)%	月結120天	-	-	340,077	50.59%	
重慶群祥科技有限公司	昆山巨仲電子有限公司	同一母公司	進貨	206,624	17.29%	月結120天	-	-	(30,724)	(6.17)%	

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	305,437	1.99	-	-	117,885	-
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	1,049,345	2.19	-	-	-	-
昆山巨仲電子有限公司	日電產(上海)國際貿易有限公司	其他關係人	125,356	1.84	-	-	-	-
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	340,077	3.07	-	-	90,587	-
昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	同一母公司	258,300	註1	-	-	-	-

註1：係應收關係人往來款項，故無須計算週轉率。

- 9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,265	100.00%	3,118,771	404,528	402,879	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd.	Chaun Choung Technology America Inc.	美國	銷售電腦用散熱模組	8,994 (USD300)	8,994 (USD300)	300,000	100.00%	9,354 (USD 312)	(185) (USD -6)	(185) (USD -6)	註2
Conquer Wisdom Co., Ltd.	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd.	香港	投資	540,899 (USD18,042)	540,899 (USD18,042)	140,407,615	100.00%	3,171,584 (USD 105,790)	404,793 (USD 13,095)	404,793 (USD 13,095)	註2

註1：本公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd. 投資利益404,528千元、已實現銷貨毛利58,789千元及未實現銷貨毛利60,438千元，共計認列利益402,879千元。

註2：係依民國一〇八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.980換算。民國一〇八年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.912。

超眾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額 (註4)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額 (註4)	被投資公司 本期損益 (註4)(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)	期末投資 帳面價值 (註6)(註7)	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	689,540 (USD23,000)	(二) 註1	406,949 (USD13,574)	-	-	406,949 (USD13,574)	220,619 (USD 7,137)	100.00%	201,577 (USD 6,521)	2,518,350 (USD84,001)	321,430
重慶群祥科技有限公司	生產電腦用 散熱模組	239,840 (USD8,000)	(二) 註1	239,840 (USD8,000)	-	-	239,840 (USD8,000)	203,246 (USD 6,575)	100.00%	203,246 (USD 6,575)	652,425 (USD21,762)	-
東莞市泉威電子 科技有限公司	研發及銷售 散熱零組件	16,359 (RMB3,800)	(二) 註1	-	-	-	-	(407) (RMB -91)	100.00%	(407) (RMB -91)	8,886 (RMB2,064)	-

註1：係透過第三地區投資設立100%持股之子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：係依民國一〇八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.980換算；民國一〇八年度新台幣對美元之匯率為USD1：NTD30.912。

註5：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6：認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD7,137千元、已實現銷貨毛利USD272千元，及扣除未實現銷貨毛利USD888千元，共計認列利益USD6,521千元。

註7：係依民國一〇八年十二月三十一日新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.305換算；民國一〇八年度新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.472。

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
646,789 (USD21,574)	938,884 (USD31,317)	2,435,435

註：民國一〇八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD29.980。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇八年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

超眾科技股份有限公司



董事長：永井 淳一

