

股票代碼:6230



超眾科技股份有限公司

chaun choung technology corp

98年 度
年 報

中華民國九十九年四月三十日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw> 本公司網址：<http://www.ccic.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：吳惠然

職稱：總經理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：hueijan_wu@ccic.com.tw

代理發言人：林碧雲

職稱：管理部副理

電話：(02) 2995-2666 (代表號)

電子郵件信箱：miss_lin@ccic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北縣三重市興德路 123-1 號 12 樓 電話：(02) 2995-2666 (代表號)

工廠地址：台北縣三重市中興北街 184 號 電話：(02) 2995-2396~72

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路 3 段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳秋華、李慈慧

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、九十八年度營業報告書	1
二、九十九年度營業計劃概要	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	9
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	27
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東變動情形	27
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	29
肆、募資情形	30
一、公司資本及股份	30
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	34
七、資金運用計劃執行情形	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	41
三、從業員工	46
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	47

六、重要契約-----	48
陸、財務概況-----	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	49
二、最近五年度財務分析-----	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	附錄一
四、最近年度財務報表含會計師查核報告-----	附錄二
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	附錄三
六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響-----	52
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	53
一、財務狀況-----	53
二、經營結果-----	53
三、現金流量-----	54
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	55
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-----	55
六、風險管理及評估-----	55
七、其他重要事項-----	58
捌、特別記載事項-----	59
一、關係企業相關資料-----	59
二、私募有價證券辦理情形-----	61
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	61
四、其他必要補充說明事項-----	61
五、最近年度截至年報刊印日止發生對股東權益或證券價格有重大影響之 事項-----	61
附錄	
附錄一、最近年度監察人審查報告書-----	63
附錄二、最近年度財務報告含會計師查核報告-----	64~105
附錄三、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	106~139

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九十八年度經營成果及民國九十九年度經營計劃：

一、九十八年度營業報告

(一) 九十八年度營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項目	98年度	97年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入淨額	2,033,621	2,862,678	(829,057)	(28.96)%
營業成本	1,639,001	2,594,113	(955,112)	(36.82)%
營業毛利	394,620	268,565	126,055	46.94%
營業費用	236,003	222,699	13,304	5.97%
營業利益	158,617	45,866	112,751	245.83%
營業外收入及利益	185,104	136,686	48,418	35.42%
營業外費用及損失	17,381	11,656	5,725	49.12%
本期稅前淨利	326,340	170,896	155,444	90.96%

本公司九十八年度營業收入淨額為 2,033,621 千元，較九十七年度 2,862,678 千元減少 28.96%；稅前淨利 326,340 千元，較九十七年度稅前淨利 170,896 千元增加 90.96%。九十八年度前三季因景氣因素，客戶訂單銳減、新產品上市延遲或提貨速度減緩，致使九十八年度營業收入淨額較去年下滑。面對整體經濟環境不佳，本公司嚴謹控管成本以及持續不斷投入新產品之研發，期於同業競爭間爭取最佳接單機會，加上銅、鋁金屬價格回跌、匯率未再持續升值，以及庫存管理得宜，使營運成本大為降低及大陸投資收益增加，致九十八年度稅前淨利較前一年度增加 155,444 千元。

(二) 預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國九十八年度財務預測資訊，故無九十八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	98 年度	97 年度
財務收支	營業收入	2,033,621	2,862,678
	營業毛利	394,620	268,565
	稅後淨利	278,038	239,542
獲利能力	資產報酬率(%)	10.27	8.92
	股東權益報酬率(%)	13.71	12.51
	營業利益佔實收資本額(%)	18.37	5.31
	稅前淨利佔實收資本額(%)	37.79	19.79
	純益率(%)	13.67	8.36
	每股盈餘(元)	3.22	2.77

(四) 研究發展狀況

1. 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣千元

年度	97 年度	98 年度
研究發展費用金額	90,193	91,434
佔當年度營收比率 (%)	3.15%	4.50%

2. 研究發展成果

- (1) 完成桌上型電腦 Intel LGA 1156 / LGA 1366 散熱模組之設計開發。
- (2) 完成筆記型電腦 Huron River Platform 散熱模組之設計開發。
- (3) 完成超薄型熱導管(<1.2mm)之設計開發。
- (4) 完成 Blade Server 專用薄型熱板 2.5t 之研究開發。
- (5) 完成 LED A60 球泡燈；CCI GX53/GU10 LED heat sink 之研究開發。

二、九十九年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 開發散熱模組新應用領域，如迷你準系統、遊戲機、光學投影機、家電及 LED 照明等散熱產品。
2. 依市場之需求，持續提升薄型熱管的性能，以解決散熱所需。
3. 除持續供應筆記型電腦散熱模組予電腦系統大廠外，另將積極開發國內外桌上型電腦散熱器及伺服器散熱器市場。
4. 持續提升大陸昆山廠生產產能，改良製程降低成本爭取更多接單機會。
5. 國外市場除了美國之外，歐洲及東南亞市場仍為開發重點，將加強海外行銷佈局，以增加業務之拓展。
6. 擴大三角貿易之銷售型態，並藉由主要核心客戶拓展相關業務，藉由代工機會進而開發其他主機板廠業務。
7. 擴大開發晶片組及 DT/SEVER CPU 散熱片的市場。
8. 開發網路儲存設備、電漿電視等視訊產品之散熱片及底座之市場。

(二) 預計銷售數量及其依據

本公司主要銷售產品為散熱模組及散熱片，應用領域以電腦產業為大宗，佔整體營收比重超過 90%。自 2009 年底開始，各投資機構多看好商用電腦換機潮將於 2010 年開始發酵，推升個人電腦出貨量。摩根史坦利預測 2010 年全球 PC 出貨年成長上修至 12%，其中桌上型電腦出貨量將成長 5%，達 1.31 億台，筆記型電腦出貨量成長率可達 17%，出貨達 1.92 億台。該預測與知名市場研究機構 IDC 之看法相去不遠。展望九十九年度，本公司仍將維持與國內外筆記型電腦大廠穩定合作關係，並積極開發

新機種及增加新的客戶群。此外，全球綠能環保風潮下 LED 照明可望逐步取代傳統照明，本公司也將致力開發 LED 燈具散熱應用商機。預計九十九年度銷售數量如下：

單位：千組/千片

主要產品	全年預計 銷售量	截至 99.03.31 止	
		已銷售之數量	已達百分比(%)
散熱模組	14,469	2,808	19.41
散熱片	25,153	12,569	49.97
其他	2,944	1,216	41.30
合計	42,566	16,593	38.98

(三) 重要之產銷政策

生產方面採下單後生產 (Build to Order)，因為散熱產品的產業特性為標準件少、設變頻繁、下單急促以致於無法以預備庫存的方式來進行調節。故本公司嚴格管理庫存及降低庫存量，提高存貨週轉能力。此外，積極培養穩定配合的協力廠商，並有效掌握所設計的產品及共用零件的應用程度。在採購方面，第一時間備料是標準件，次為共用件，最後才是特殊件。如此一來，才可有效的進行產銷調節、降低風險。

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

三、未來公司發展策略

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

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：吳宗



總經理：吳惠然



貳、公司簡介

一、設立日期：成立於中華民國 62 年 12 月 14 日，並於 92 年 1 月 14 日正式在財團法人證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃(股票代號：6230)

二、公司沿革：

(一)本公司歷年重要記事

年度 (民國)	重 要 紀 事
62	• 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	• 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	• 84 年與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件“微熱導管”正式量產。 • 研發部擴大規模，投入筆記型電腦散熱模組之設計。
87	• 筆記型電腦散熱模組開始量產出貨。 • 榮獲 ISO 9001 品保認證。 • 獲 Dell、廣達、英業達、仁寶、大眾及宏碁等筆記型電腦製造廠評鑑通過，成為散熱模組合格供應商。
88	• 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	• 對外投資英屬維京群島 CONQUER WISDOM CO., LTD，持股 100%。 • 因應業務及未來成長之需，購買廠辦大樓於三重市興德路 123-1 號 12 樓及 111 號 10 樓，並於 89 年 4 月 1 日將辦公室及模組製造部遷入。
90	• 獲經濟部投資審議委員會核准經由 CONQUER WISDOM CO., LTD 間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司，持股 100%。 • 獲 Dell 評鑑通過，成為熱導管直接出貨之合格供應商。 • 獲 Intel 評鑑通過，成為晶片組散熱器合格供應商。
91	• 本公司股票於 91 年 4 月 2 日，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（九一）證櫃上字第 11485 號函，核准登錄為興櫃股票。

- 本公司股票於 92 年 1 月 10 日，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃上字第 0920000692 號函，核准股票上櫃。
- 本公司股票於 92 年 1 月 14 日正式掛牌上櫃買賣。
- 92 • 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。
- 92 • 獲 Intel 評鑑通過，為全球第一家散熱片 Preferred Quality Supplier Award 獎項之供應商。
- 93 • 榮獲 ISO14001 及 OHSAS18001 環安衛管理系統驗證。
- 94 • 再次榮獲 Intel 評鑑通過，為全球第一家散熱模組 Preferred Quality Supplier Award 獎項之供應商。
- 通過三星電子公司(Samsung)認證，成為三星電子的環境夥伴(Eco-Partner)。
- 通過華碩電子公司(Asustek)綠色管理系統標準認證，成為華碩電子的綠色夥伴。
- 95 • 通過惠普電腦(HP)認證，成為惠普電腦的供應商夥伴。
- 通過思科系統(Cisco)認證，成為思科系統的供應商夥伴。
- 獲 Dell 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。
- 獲神達電腦評鑑通過，95 年度貢獻獎。
- 獲 INTEL 評鑑通過，成為複合式熱導管直接出貨之合格供應商。
- 97 • 本公司之境外投資事業 CONQUER WISDOM CO., LTD 投資新設香港 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED，持股 100%。
- 獲經濟部投資審議委員會核准經由增資 CONQUER WISDOM CO., LTD 再轉投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 暨間接投資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司，持股 100%。
- 調整本公司大陸投資架構將原經由第三地區投資事業 CONQUER WISDOM CO., LTD.間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司調整為經由投資 CONQUER WISDOM CO., LTD 轉投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 再間接投資大陸昆山巨仲電子有限公司，持股 100%。
- 99 • 獲英業達評鑑通過，99 年度最佳合作伙伴。

(二)最近年度及截至年報刊印日止辦理併購、重整之情形：無

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

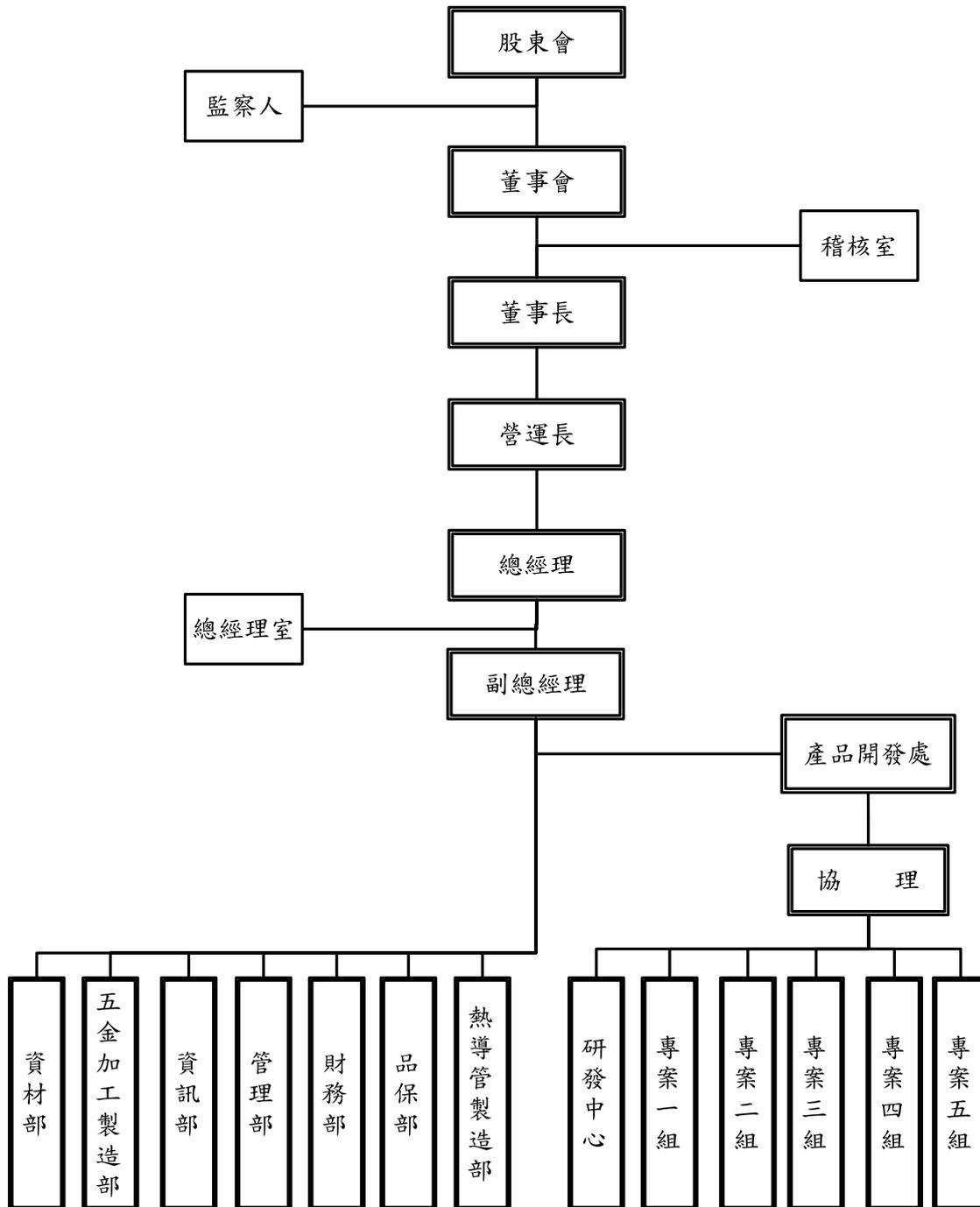
(四)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項：無

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一) 組織結構圖

超眾科技股份有限公司組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	主要職掌
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃公司的營運方針並執行董事會的決議，建立公司營運體制及監督日常運作。 2. 處理公司對內及對外公共關係及跨部門之溝通與協調情事。
稽核室	<p>執行內部控制制度的稽核工作，檢查並評估公司的營運記錄有無缺失並提出改善建議。</p>
產品開發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 銷售計劃的擬定、協調、銷售績效的考核與客戶帳款的催收。 2. 客戶的徵信與市場行情的蒐集、分析、整理及提報。 3. 新客戶及新市場的開發。 4. 建立與客戶良性互動溝通與客戶抱怨分析與處理。 5. 產品行銷之企劃與執行。 6. 負責有關熱導管及 DT 相關散熱產品、新技術、新製程及新應用領域之研究、設計、開發及改良。 7. 負責有關散熱模組的新技術、新製程及新應用領域之研究、設計、開發及改良。 8. 負責有關桌上型電腦散熱器及小型散熱片設計、開發及改良。 9. 負責規劃公司產品(散熱模組)製作流程，確保產品量產穩定性。
資材部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責原物料、各項設備等採購事宜，做到適質、適量、適時與適價的採購策略。 2. 製造部門生產排程規劃。 3. 對物料倉儲及存貨之管制與記錄，並維護廠區存貨之完整，達到適時供給所需。
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 執行公司品質政策、確保品質系統之實施及品質作業稽核、改善。 2. 提供經營者有關品質之建議，協助及協調各部門執行品保的工作並推行品質提升之活動與教育訓練以提供客戶滿意的服務。
五金加工製造部	<p>負責散熱片、面板、隔板、鋁框及其他鋁製品之製造及生產。</p>
熱導管製造部	<p>負責熱導管及散熱模組之製造及生產。</p>
資訊部	<p>掌握資訊驅勢，訂定資訊方針加快資訊化腳步。 統籌協調資訊化業務，以利資源有效運用。</p>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 帳證之登錄、整理、差異分析與經營管理資料之提報。 2. 理財投資活動規劃與執行。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司人事、行政、總務、股務、及固定資產之管理與推動工作。 2. 公司智慧財產權利之維護與訴訟。 3. 負責勞工安全衛生規劃與管理並釐訂公司職業災害防治措施。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1-1 董事及監察人資料

99年4月6日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事長	吳宗	98.06.16	3年	89.04.25	3,478,909	4.03	3,478,909	4.03	1,345,646	1.56	—	—	國中畢 超眾實業股份有限公司總經理 品龍棧餐廳監察人	CHAUN CHOUNG TECHNOLOGY AMERICA INC. 董事長	董事	吳惠然	兄弟
董事	吳惠然	98.06.16	3年	91.06.14	4,213,753	4.88	4,213,753	4.88	117,322	0.14	—	—	國中畢 超眾實業股份有限公司 副總經理	—	董事長 董事	吳宗 吳建宏	兄弟 父子
董事	連春源	98.06.16	3年	95.06.09	108,108	0.13	118,108	0.14	—	—	—	—	美國加州大學企業管理碩士 三匠科技美國分公司業務行銷處長 雅達國際開發(股)公司負責人 香港商雅達電子台灣分公司國際採購中心經理及市場研究開發部經理	—	—	—	—
董事	吳建宏	98.06.16	3年	95.06.09	907,495	1.05	907,495	1.05	274,470	0.32	—	—	淡江大學企管系畢	昆山巨仲電子有限公司董事 GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長 昆山巨祥熱導科技有限公司董事長	董事	吳惠然	父子
董事	曾營令	98.06.16	3年	98.06.16	60,900	0.07	60,900	0.07	389,127	0.45	—	—	實踐大學生生活應用科學系畢	—	—	—	—
董事	吳振乾	98.06.16	3年	91.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電信工程系畢 史可亞貿易公司電子部經理	致振企業股份有限公司董事長 致正實業股份有限公司總經理	—	—	—
董事	江雅萍	98.06.16	3年	95.06.09	—	—	—	—	—	—	—	—	悅銘企業有限公司會計部會計 東莞壹峰五金塑膠製成品廠財務部經理 高考會計師及格	壹峰五金塑膠製成品廠財務部經理	—	—	—
監察人	顏群育	98.06.16	3年	91.06.14	60,471	0.07	60,471	0.07	20,000	0.02	—	—	政治大學會計系碩士 安侯協和會計師事務所領組 高考會計師及格	中小企業輔導中心業務處科長 致振企業(股)公司獨立監察人 瀚聖(股)公司獨立監察人 元翎精密工業(股)公司獨立監察人	—	—	—
監察人	張漢呈	98.06.16	3年	98.06.16	592,985	0.69	592,985	0.69	4,340	0.01	—	—	國小畢	致振企業股份有限公司董事 中華道統協會理事	—	—	—
監察人	張子子	98.06.16	3年	98.06.16	344,384	0.40	344,384	0.40	—	—	—	—	弘光技術學院幼保科畢 南山人壽保險公司業務主任 超眾科技(股)公司資材管理人員 倫昌實業有限公司董事	—	—	—	—

註1. 選任日及截至年報至刊印日止發行股數均為 86,343,396 股。

註2. 本公司董事及監察人未有屬法人股東代表者。

1-2、董事及監察人所具專業知識及獨立性

99年4月6日

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

註：

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年04月6日 單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係
策略長	吳宗	92.12.26	3,478,909	4.03	1,345,646	1.56	—	—	國中學 起眾實業股份有限公司總經理	CHAUN CHOUNG TECHNOLOGY AMERICA INC. 董事長	總經理	吳惠然	兄弟
營運長	連春源	95.07.17	118,108	0.14	—	—	—	—	美國加州大學企業管理碩士 三匠科技美國分公司業務行銷處長 雅達國際開發(股)公司負責人 香港商雅是達電子台灣分公司國際採購中心經理&市場研究開發部經理	—	—	—	—
總經理	吳惠然	96.04.01	4,213,753	4.88	117,322	0.14	—	—	國中學 起眾科技(股)公司副總經理	—	策略長 行銷協理	吳宗 吳建宏	兄弟 父子
資深協理	黃孟正	97.04.15	41,605	0.05	6,667	0.01	—	—	台灣大學機械博士	—	—	—	—
研發協理	王君釜	97.04.01	392	0.00	877	0.00	—	—	中原大學機械系 權鼎科技(股)公司研發協理	昆山巨祥熱導科技有限公司董事	—	—	—
行銷協理	吳建宏	97.04.01	907,495	1.05	274,470	0.32	—	—	淡江大學企管系畢	GLOBE STAR ENTERPRISE LTD. 董事長 昆山巨祥熱導科技有限公司董事長	總經理	吳惠然	父子
品保協理	林志仁	98.06.01	0	0	6,719	0.01	—	—	澳洲國立南澳大學 荷商台灣戴爾分公司採購資深經理 德技股份有限公司資深品管工程師	—	—	—	—
研發經理	王登都	96.08.30	0	0	0	0	—	—	淡江大學機械系畢	—	—	—	—
財務經理	伊玲娟	96.03.01	28,053	0.03%	1,116	0.00	—	—	醒吾商專企管科畢 起眾科技股份有限公司副理	—	—	—	—

註：截至 99.04.5 停止過戶日發行股數為 86,343,396 股。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

98年12月31日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D等七項總額占稅後純益之比例(註2)	A、B、C、D等七項總額占稅後純益之比例(註2)	有無領取自子公司以外轉投資業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)					退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額				現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	吳宗	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					
董事	吳德然	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					
董事	吳振乾	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					
董事	江雅萍	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					
董事	連春源	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					
董事	吳建宏	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					
董事	曾晉令	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					
董事	張子子(註1)	-	-	3,920	45	1.43	7,751	-	3,280	-	-	-	-	-	5.39	5.39	無					

註1：98.06.16解任

註2：98年度盈餘擬議分配之董監事酬勞尚未經股東會決議通過。

註3：98年度稅後純益為新台幣278,038仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	合併報表內所有公司 G 吳宗、吳惠然、連春源等、吳振乾、張于子、曾令等8人	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司	合併報表內所有公司 H 吳振乾、江雅萍、吳建宏、張于子、曾令等5人
低於2,000,000元	—	—	—	—
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	8	8	8	8

2. 監察人之酬金

98年12月31日 單位：新台幣千元；股

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)註3		業務執行費用(C)	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	顏群育					本公司	合併報表內所有公司	
監察人	陳鐘(註1)							
監察人	張新龍(註1)	—	—	1,680	1,680	51	51	0.62
監察人	張漢呈(註2)							
監察人	張千子(註2)							

註1：98.06.16解任

註2：98.06.16任職

註3：98年度盈餘擬議分配之董監事酬勞尚未經股東會決議通過。

註4：98年度稅後純益為新台幣278,038千元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前四項酬金總額(A+B+C+D)
低於2,000,000元	顏群育等五人	本公司 顏群育等五人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	5	5

3. 總經理及副總經理之報酬：

98年12月31日；單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註1)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註2)		取得員工認股權 憑證數額		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
策略長	吳宗	5,984	5,984	-	-	695	695	2,930	-	2,930	-	3.46	3.46	-	-	無
營運長	連春源	5,984	5,984	-	-	695	695	2,930	-	2,930	-	3.46	3.46	-	-	無
總經理	吳惠然	5,984	5,984	-	-	695	695	2,930	-	2,930	-	3.46	3.46	-	-	無

註1：99年配發98年盈餘分配之金額，尚未經股東會決議通過，上開員工紅利金額尚未完全確定，俟經股東會決議通過及主管機關核准後，依配發基準日之名單重新議定。

註2：稅後純益為98年度之財報稅後純益為新台幣278,038仟元。

註3：本公司提供車輛一部供營運長使用，設算費用每月約新台幣18千元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	吳惠然、吳宗、連春源	吳惠然、吳宗、連春源
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	策略長	吳宗	—	4,830	4,830	1.74
	營運長	連春源				
	總經理	吳惠然				
	資深協理	黃孟正				
	研發協理	王君釜				
	行銷協理	吳建宏				
	品保協理	林志仁				
	研發經理	王證都				
	財務經理	伊玲娟				

註1：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註2：稅後純益為98年度之財報稅後純益為新台幣278,038仟元。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅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之關聯性。

(1) 最近二年度支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅純益比例

職 稱	97 年度	98 年度
	本公司及合併報表內所有公司支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表內所有公司支付本公董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	10.40	9.47
監察人		
經理及副總經理		

(2) 本公司給付之酬金之政策及標準：

本公司給付董事、監察人之酬金是依照股東會通過之公司章程所規定之比例範圍內，並參酌同業一般給付標準、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給予合理報酬。

年度決算若有盈餘應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損後，依下列順序分配之：

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

總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金、員工紅利，係依所擔任之職位及對公司之貢獻暨參考同業水準訂定。

A. 總經理級(含)以上之報酬由董事長核定。

B. 總經理以下之經理人報酬由總經理提報董事長核定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1-1、董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會【A】7次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	吳宗	7	0	100%	連任
董事	吳惠然	7	0	100%	連任
董事	連春源	6	1	86%	連任
董事	吳建宏	6	1	86%	連任
董事	張于子	3	0	100%	98/06/16解任
董事	曾營令	3	0	75%	98/06/16任職
董事	吳振乾	5	2	71%	連任
董事	江雅萍	7	0	100%	連任
監察人	顏群育	7	0	100%	連任
監察人	張新龍	2	0	67%	98/06/16解任
監察人	陳鐘	3	0	100%	98/06/16解任
監察人	張漢呈	4	0	100%	98/06/16任職
監察人	張于子	4	0	100%	98/06/16任職

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：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：無

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

本公司目前雖然無設立審計委員會，但為提昇董事會職能在章程中對獨立董事採提名制方式選出，以增加獨立董事之獨立性，並設立一席具獨立職能之監察人，以加強董事會相關職能。在提昇資訊透明度方面，並已於每月自願公告合併營收資訊於公開資訊站上，並持續加強建立公司治理相關制度。

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

1-2、監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會【A】7次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席 次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
監察人	顏群育	7	0	100%	連任
監察人	張新龍	2	0	67%	98/06/16解任
監察人	陳鐘	3	0	100%	98/06/16解任
監察人	張漢呈	4	0	100%	98/06/16任職
監察人	張于子	4	0	100%	98/06/16任職

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

本公司監察人設有之專用電子信箱及電話，若員工及股東有必要時，可透過E-MAIL、電話等方式進行聯絡。

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

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡，會計師並提供簡報給監察人(包括查核之範圍與方式、影響重大之會計估計及會計原則之選擇或變動、重大查核調整對繼續經營產生疑慮之重大未確定事項、與管理階層意見不一致之事項、會計師出具『無保留意見』以外之查核報告類型及內容、內部控制之重大缺失/對管理階層操守之質疑/管理階層舞弊、其他溝通事項等)；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，溝通結果對98年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。

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：無

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司並無設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司設有發言人、代理發言人等專責人員以處理相關事宜，若有糾紛之情事將委由本公司法律顧問之律師處理。</p> <p>(二)本公司按時申報主要股東之持股，能隨時掌控並與主要股東保持良好關係。</p> <p>(三)本公司依據內部控制制度訂有「子公司及分支機構管理辦法」，以建立與關係企業風險控管機制，且稽核人員定期監督其執行情形。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司董事成員中有二位獨立董事。</p> <p>(二)本公司董事會每年均會提報委任會計師事務所，並定期評估聘任簽證會計師之獨立性。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與往來銀行及供應商及其他與本公司之利害關係人皆保持良好之關係，本公司秉持誠信原則，隨時掌握資訊維護雙方合法、合理權益。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)有關財務業務及公司治理資訊依規定輸入指定之網站，另於本公司網站中含有公司簡介、產品簡介及最新消息等之相關訊息，本公司網址為http://www.ccic.com.tw。</p> <p>(二)本公司另已建立發言人及代理發言人制度，透過公開資訊觀測站，揭露公司財務業務資訊予投資大眾。</p>	<p>(一) 本公司依規定公開資訊觀測站揭露，無差異情形。</p> <p>(二) 與治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>目前尚未設置。</p>	<p>未來依公司營運規模的變動，適時調整設置</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定1.取得或處分資產處理程序。2.資金貸與他人作業程序。3.背書保證作業程序。4.股東會議事規則。5.董事會議事規範。6.董事及監察人選任程序。7.道得行為準則。8.獨立董事之職責範疇規則。董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。</p>	<p>敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p>	<p>差異情形：</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：	<p>(一) 員工權益:本公司以勞動基準法、兩性平等法、性騷擾防治法...等政府法令,作為本公司制定人事管理規章之最低基準,以保障員工權益,除公佈實施外,並定期召開勞資會議進行有效溝通。</p> <p>(二) 僱員關懷:透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起護信護賴之良好關係。</p> <p>(三) 投資者關係:本公司有設發言人及代理發言人,專責對投資者溝通本公司相關資訊及處理股東建議。</p> <p>(四) 供應商關係:因公司推動 ISO 9001/ISO 14001/OHSAS 18001 之故,對於供應商有作適當之評估,另當公司產品要求或環保、安衛要求有新增或變動時,亦會依規定適時通知者,與供應商之間一向維持良好的關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利:重視利害關係人之權利,利害關係人如有需求可隨時與公司連絡。</p> <p>(六) 董事及監察人進修情形:</p> <p>本公司依據董事課程主辦機關開設之最新進修課程,通知各董監事參加,並將董監事取得課程證書揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』:(http://newmops.tse.com.tw)。</p> <p>董監事教育訓練</p>				
職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱
董事長	吳宗	98/06/16	起 98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道
董事	吳惠然	98/06/16	迄 98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道
董事	連春源	98/06/16	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道
董事	吳建宏	98/06/16	98/10/13	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊
董事	曾晉令	98/06/16	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道
獨立董事	吳振乾	98/06/16	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道
獨立董事	江雅萍	98/06/16	98/06/29	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司不法交易之防制暨內部人股權宣導說明會
監察人	顏群育	98/06/16	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道
監察人	張漢呈	98/06/16	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道
監察人	張于子	98/06/16	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道

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	
總經理事務、副總經理、財務主管、稽核主管對公司治理進修情形：							
職稱	姓名	上課時數	進修日期		主辦單位	課程名稱	
			起	迄			
策略長	吳宗	3H	98/09/10	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道	
營運長	連春源	3H	98/09/10	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道	
總經理	吳惠然	3H	98/09/10	98/09/10	證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則(IFRS)時代的來臨及企業因應之道	
財務主管	伊玲娟	12H	98/06/26	98/07/03	會計研究發展基金會	財會34.36號公報研修班	
		12H	98/07/09	98/07/10	會計研究發展基金會	發行人研究教易商證券交易所會計主管持續進修	
		3H	98/11/09	98/11/09	安侯建業會計師事務所	ISA19員工福利	
稽核主管	吳英暉	6H	98/09/25	98/09/25	內部稽核協會	台商在大錄之稅務及會計內部稽核與案例分析	
		6H	98/10/13	98/10/13	會計研究發展基金會	公開發行公司對子喻司內部控制制度建立及監理	
<p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 詳見年報柒-財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理之六(風險事項分析評估)。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，故現今並未購買董事及監察人責任保險。 本公司未來將依實際需求，為董事及監察人購買責任保險。</p>							
<p>八、公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形： 本公司無委外評鑑，公司治理評估報告均自行評估，所有程序皆依規定辦理，自評結果並無重大缺失。</p>							

- (四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：
本公司未設置薪酬委員會。
- (五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：
- 1、環保工安：本公司本著地球只有一個的理念，為求環安衛之永續發展與保護，創造合宜的工作環境，積極推動清潔生產、廢棄物減量，並持續有效地致力於
 - (1) 遵守環安衛法規，落實環安衛管理工作。
 - (2) 持續推動資源回收，達到資源有效使用。
 - (3) 響應全球推動綠色產品及節能減碳。
 - (4) 持續加強作業安全管理，提供優質作業環境。
定期評量環安衛風險與衝擊，落實持續改善與污染預防，並通過ISO 14001、OHSAS 18001之驗證。
 - 2、人權：本公司以勞動基準法、兩性平等法、性騷擾防治法…等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。
 - 3、本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，並合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。
 - 4、超眾公司除了實際行動展現企業公民典範外，我們更發揮其影響力，鼓勵員工積極參與公益活動，包括：
 - (1) 定期參與捐血活動。
 - (2) 捐贈床組、鐵櫃等用品予財團法人光仁社會福利基金會。
 - (3) 莫拉克颱風重創南台灣賑災捐款。
- (六) 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：
與公司治理相關規章部分揭露於本公司網站投資人服務單元
(<http://www.ccic.com.tw>)。
- (七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



日期：99年3月12日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年03月12日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

超眾科技股份有限公司

董事長：吳宗 簽章

總經理：吳惠然 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制審查報告：無

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

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1-1、股東會之重要決議		
會議日期	重要決議事項	決議結果
98.06.16	1.九十七年度營業報告書及決算表冊提請承認。 2.九十七年度盈餘分派案，提請承認。 本公司盈餘分配，股東現金紅利新台幣189,955,471元、董事、監察人酬勞計新台幣5,000,000元、員工現金紅利新台幣20,960,534元。擬分派現金股利每股配發新台幣2.2元。 3.修訂本公司「公司章程」案，提請決議。 4.修訂本公司「背書保證辦法」案，提請決議。 5.修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案，提請議決。 6.董事及監察人任期屆滿改選案。 九十八年股東會選任後即時就任，任期三年，自民國98年6月16日起至101年6月15日止。獨立董事：吳振乾、江雅萍；非獨立董事：吳宗、吳惠然、吳建宏、連春源、曾燕令；監察人：顏群育、張于子、張漢呈。 7.解除本公司新任董事競業禁止之限制，提請決議。	經主席徵詢全體出席股東決議，無異議照案通過
1-2、股東會重要決議執行情形： 盈餘分派現金股利於九十八年八月三十一日發放。		

2.董事會重要決議:		
會議日期	重要決議事項	決議結果
98.01.19	1.巨仲公司向本公司申請美金柒佰萬元之融資額度用於營運所需之週轉，提請 議決。 2.『超眾集團組織架構圖』提請討論。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
98.03.30	1.九十七年度財務決算表冊(含九十七年度合併報表)，提請承認。 2.委任安侯建業會計師事務所查核簽證本公司九十七年度財務報表(季報、半年報、年報)案，提請承認。 3.通過本公司九十七年度「內部控制制度聲明書」案，提請核議 4.本公司九十七年度盈餘分派案，提請承認。 5.提報九十七年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。 6.修訂本公司「公司章程」部份條文，提請討論。 7.董事及監察人任期屆滿改選，提請討論案。 8.依法擬定受理持股1%股東書面提案期間暨受理處所，提請討論 9.受理獨立董事候選人提名資格、期間、名額、受理處所及其必要事項，提請討論。 10.提名獨立董事候選人，提請董事會決議。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。

會議日期	重要決議事項	決議結果
98.03.30	11.提請解除本公司新任董事競業禁止之限制。 12.修訂本公司「背書保證辦法」案，提請討論。 13.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。 14.本公司九十八年股東常會召開日期、時間、地點及報告事項內容，謹提請核議。 15.擬以美金伍佰萬元貸與昆山巨仲公司用以清償兆豐商業行之借款，提請審議。 16.為集團營運需要，擬將合作金庫銀行核貸與本公司使用之融資額度調整為與昆山巨仲公司共同使用，並於本公司得為他人背書保證之限額內授權董事長決行及簽署連保所需文件，提請議決。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
98.04.28	1.審查受理1%以上股東書面提案及受理股東提名獨立董事資格及相關事宜，謹提請討論。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
98.06.16	1.選任董事長案。	由全體出席董事推選吳宗為本公司董事長。
98.06.30	1.訂定九十八年配發現金股利除息基準日相關事宜，提請討論。本公司於98年6月16日經股東常會決議通過以97年度可分配盈餘，分配現金股利新台幣189,955,471元每股配發2.2元;配發員工現金股利20,960,534元。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
98.08.28	1.本公司九十八年上半年度財務報告 提請 承認。 2.本公司九十八年上半年度合併報表 提請承認 3.本公司為昆山巨仲公司向合作金庫銀行融資借款之債務連帶保證責任人，申請保證額度美金參佰萬元，提請追認。 4.本公司為昆山巨仲公司向兆豐國際商業銀行融資借款之債務連保人，保證金額新台幣柒仟貳佰貳拾玖萬元整，提請追認。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
98.12.21	本公司配合採用 XBRL 申報財務報表計劃及規劃進度報告。 1.九十八年度重大之科目預算修正，謹提請 決議。 2.本公司九十九年營運計劃及年度預算案，謹提請 審議。 3.本公司九十九年度稽核計劃，謹提請 決議。 4.擬定訂本公司「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」案，提請 審議。 5.擬定訂本公司「職務授權與代理人作業辦法」案，提請 審議。 6.修訂本公司「內部控制制度自行檢查作業辦法」、「違反內部處理準則及內部控制制度罰責案」、「內部稽核實施細則」，提請 審議。 7.本公司股票全面換發為無實體案，提請 討論。 8.修訂本公司「董事會議事規則」案，提請 議決。 9.本公司與兆豐商業銀行之授信契約於98年12月5日到期後擬依原授信條件申辦授信額度，謹提請議決。 10.為協助昆山巨仲電子有限公司籌措營運資金，擬為昆山巨仲電子有限公司擔保向兆豐商業銀行申貸借款所負之債務負連帶清償責任，擔保限額為美金參佰萬元，謹提請 議決。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。依決議執行之。

會議日期	重要決議事項	決議結果
98.12.21	11.擬向第一商業銀行申請授信額度新台幣壹億元整，謹提請 議決。 12.大陸轉投資事業-昆山巨仲電子有限公司擬增資參佰伍拾萬美元，註冊資本從現有壹仟參佰萬美元提高為壹仟陸佰伍拾萬美元乙案，謹提請議決。 13.修訂「融資循環」，提請 審議。 14.擬定訂本公司「內部控制制度管理辦法」案，提請 審議。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。依決議執行之。
99.03.12	1. 委任安侯建業會計師事務所查核簽證本公司九十九年度財務報表(季報、半年報、年報)案，提請 討論。 2. 通過本公司九十八年度「內部控制制度聲明書」案，提請 核議。 3. 修訂本公司「公司章程」案，提請 決議。 4. 訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，提請 討論。 5. 訂定「獨立董事之職責範疇規則」，提請 討論。 6. 討論本公司股票上櫃轉上市案，提請 決議。 7. 增選董事二席，提請討論案。 8. 提請解除本公司新任董事競業禁止之限制。 9. 召集本公司九十九年股東常會相關事宜，提請 討論。 10. 修訂內部控制制度「電子計算機處理循環」提請 討論。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
99.03.29	1. 九十八年度財務決算表冊(含九十八年度合併報表)案，提請承認。 2. 本公司九十八年度盈餘分派案，提請 承認。 擬議配發股東現金紅利：新台幣215,858,490元(即每股配發2.5元)，員工現金紅利：新台幣20,450,000元，董事、監察人酬勞現金新台幣5,600,000元。 3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」，謹提請討論 4. 擬續向合作金庫銀行三重分行申請融資額，謹提請議決。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。
99.04.19	1. 修訂本公司內部控制「會計制度」，謹提請 討論。 2. 審查受理1%以上股東書面提案事宜，謹提請 討論。 因公司於受案提案期間，未接獲任何股東提案要求，故本案不予討論，並獲全體出席董事同意。	經主席徵詢全體出席董事決議，無異議照案通過。

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳秋華	李慈慧	98 年度	

(一)會計師公費資訊級距表

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占審計公費之比例達四分之一以上之審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司給付安侯建業會計師事務所非審計公費占審計公費之比例未達四分之一。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之審計公費減少金額、比例及原因：本公司 98 年度未更換簽證查核會計師事務所。

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

五、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形應揭露之事項：本公司最近二年未有更換會計師應揭露之事項。

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

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

(一) 持股變動情形

職 稱	姓 名	98 年 度		當 年 度 截 至 4 月 3 0 日 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳 宗	—	—	—	—
董事兼營運長	連春源	—	—	10,000	—
董事兼總經理	吳惠然	—	—	—	—
董事	曾薈令(註2)	—	—	—	—
董事	吳振乾	—	—	—	—
董事	江雅萍	—	—	—	—
董事	張于子(註1)	—	—	—	—
董事兼行銷協理	吳建宏	115,000	—	—	—
監察人	張新龍(註1)	—	—	—	—
監察人	顏群育	—	—	—	—
監察人	陳 鐘(註1)	—	—	—	—
監察人	張于子(註2)	—	—	—	—
監察人	張漢呈(註2)	—	—	—	—
資深協理	黃孟正	—	—	—	—
研發協理	王君釜	—	—	—	—
品保協理	林志仁(註3)	—	—	—	—
研發主管	王證都	—	—	—	—
財務主管	伊玲娟	(5,000)	—	—	—

註(1)：98.06.16 解任

註(2)：98.06.16 任職

註(3)：98.06.01 任職

(二) 股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有財 務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
吳惠然	4,213,753	4.88%	117,322	0.14%	—	—	吳宗 吳有忠 吳有田 吳建興 吳佳樺	二等親以 內親屬	
吳有忠	3,805,694	4.41%	1,080,478	1.25%	—	—	吳宗 吳惠然 吳有田	二等親以 內親屬	
吳宗	3,478,909	4.03%	1,345,646	1.56%	—	—	吳惠然 吳有忠 吳有田 吳姚春喜	二等親以 內親屬	
新制勞工退休 基金	2,638,000	3.06%	—	—	—	—	—	—	
日盛上選基金 專戶	2,028,000	2.35%	—	—	—	—	—	—	
吳有田	1,695,137	1.96%	164,282	0.19%	—	—	吳宗 吳惠然 吳有忠	二等親以 內親屬	
台灣企銀受保 元大店頭證券 投資信託基金	1,537,000	1.78%	—	—	—	—	—	—	
吳佳樺	1,479,059	1.71%	—	—	—	—	吳惠然 吳建興	二等親以 內親屬	
吳建興	1,399,175	1.62%	69,467	0.08	—	—	吳惠然 吳佳樺	二等親以 內親屬	
吳姚春喜	1,345,646	1.56%	3,478,909	4.03%	—	—	吳宗	二等親以 內親屬	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Conquer Wisdom Co,Ltd	20,000	100%	—	—	20,000	100%
昆山巨仲電子有限公司	—	—	註	100%	註	100%
Chaun Choung Technology America Inc.	—	—	300,000	100%	300,000	100%
Globe Star Enterprise Limited	—	—	10,000	100%	10,000	100%
昆山巨祥熱導科技有限公司	—	—	註	100%	註	100%

註：有限公司未發行股份

肆、資金募集情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

單位：股；台幣仟元 99年4月7日

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

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

99年4月6日單位：股

種類	股份	核定股本			備註 流通在外股份
		流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股		86,343,396	33,656,604	120,000,000	上櫃公司股票

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

經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二)股東結構

99年4月6日；單位：股

數量	股東結構	股東結構					合計
		政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	
人數		1	—	50	7,354	2	7,407
持有股數		372,000	—	12,383,218	73,578,078	10,100	86,343,396
持股比例%		0.43%	—	14.34%	85.22%	0.01%	100%

註：截至99.4.6 停止過戶日股數86,343,396股。

(三) 股權分散情形

99年4月6日;每股面額十元

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	1,748	416,248	0.48
1,000 ~ 5,000	4,255	9,153,264	10.60
5,001 ~ 10,000	700	5,666,544	6.56
10,001 ~ 15,000	205	2,575,713	2.98
15,001 ~ 20,000	139	2,595,936	3.01
20,001 ~ 30,000	111	2,890,876	3.35
30,001 ~ 40,000	62	2,203,062	2.55
40,001 ~ 50,000	21	977,647	1.13
50,001 ~ 100,000	72	5,293,031	6.13
100,001 ~ 200,000	37	5,171,311	5.99
200,001 ~ 400,000	19	6,147,489	7.12
400,001 ~ 600,000	14	6,981,130	8.09
600,001 ~ 800,000	5	3,552,524	4.11
800,001 ~ 1,000,000	5	4,534,360	5.25
1,000,001以上	14	28,184,261	32.65
合計	7,407	86,343,396	100.00

特 別 股

99年4月6日

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

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

99年4月6日

主要股東姓名	股份	持有股數	持股比例(%)
吳惠然		4,213,753	4.88%
吳有忠		3,805,694	4.41%
吳宗		3,478,909	4.03%
新制勞工退休基金		2,638,000	3.06%
日盛上選基金專戶		2,028,000	2.35%
吳有田		1,695,137	1.96%
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託基金		1,537,000	1.78%
吳佳樺		1,479,059	1.71%
吳建興		1,399,175	1.62%
吳姚春喜		1,345,646	1.56%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:千股/新台幣元

項 目		年 度		當年度截至 99年04月30日	
		97年	98年		
每股市價	最 高	36.20	58.50	59.20	
	最 低	11.50	15.20	41.50	
	平 均	22.82	37.22	50.58	
每股淨值	分 配 前	23.16	23.82	-	
	分 配 後 (註1)	23.16	23.82	-	
每股盈餘	加權平均股數	86,343	86,343	86,343	
	每 股 盈 餘	2.77	3.22	0.96	
每股 股利	現 金 股 利(註1)		2.20	(註1)	-
	無償配股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累積未付股利		-	(註1)	-
投資報酬 分析	本益比 (註2)		8.24	(註1)	-
	本利比 (註3)		10.37	(註1)	-
	現金股利殖利率 (註4)		9.64%	(註1)	-

註 1：係依次年度股東會決議分配情形填列，98年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 5：截至99年第一季止經會計核閱之每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

2. 本年度擬議股利分配之情形

依本公司99年3月29日董事會通過之盈餘分配(發放98年度之盈餘分派)

- (1) 擬議配發股東現金紅利：新台幣215,858,490元。
- (2) 擬議配發員工現金紅利：新台幣20,450,000元。
- (3) 擬議配發董事、監察人酬勞現金新台幣5,600,000元。
- (4) 原股東按除息基準日股東名冊所載持股數按持有股份比率分配，現金股利每股配發新台幣2.5元。
- (5) 本盈餘分派案俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂定配息基準日。現金股利不足一元之畸零款合計數，授全董事長洽特定人調整之。
- (6) 本次盈餘分派案所訂各項條件如因法令變更或主管機關核定變更時，致影響流通在外股份數量、股東配股比率及配息比率，因此發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

(1)提百分之十為法定盈餘公積。

(2)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

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

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

2.董事會通過擬議配發九十八年度員工分紅及董監事酬勞之金額

本公司九十八年度盈餘分派議案，於99年3月29日經董事會決議通過，擬議配發員工紅利新台幣20,450千元，董監事酬勞新台幣5,600千元，全數以現金發放之。

3.考慮擬議配發員工紅利及董事監察人酬勞後之設算每股盈餘

本公司依章程所訂成數範圍內提撥之九十八年度員工紅利及董事監察人酬勞，已於九十八年度估列當期費用入帳，與董事會通過擬議配發之金額並無差異，且以現金發放之，故不影響每股稅後盈餘。

4.九十七年度盈餘用以配發員工紅利及董事監察人酬勞情形

單位：新台幣元

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
員工紅利-現金	20,960,534	20,960,534	—	—
董監事酬勞	5,000,000	5,000,000	—	—

(九)買回本公司股份情形：九十八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：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

- A、各種電子零件、電氣零件、塑膠製品(汽車零件、五金機械零件、文具、電子零件)、塑膠玩具(電動玩具除外)、電視收錄音機外殼及塑膠零件配件、五金(機械零件)之製造加工買賣。
- B、各種鋁及鋁合金製品製造加工買賣。
- C、各種燈飾零件之製造加工買賣。
- D、各種家庭五金機械零件之製造加工買賣。
- E、前項產品之進出口貿易及代理業務。
- F、其他電機及電子機械器材製造業(熱導管、散熱器、熱流熱傳導設備)。

2. 本公司目前主要產品項目及佔營收之比重(98 年度)

單位：新台幣千元

產品項目	金額	百分比(%)
散熱模組	1,255,313	61.73
散熱片	687,474	33.81
其他	90,834	4.46
合計	2,033,621	100.00

3. 本公司未來計劃開發之新商品：

(1) 本公司目前之商品

散熱模組、散熱片、熱導管

(2) 計劃開發之新商品

A. 電子電腦散熱市場-熱管廉價化、內迴路熱管、超薄型熱管、薄型熱板

電子電腦散熱市場是目前本公司營收主力，也是 PM 團隊投入開發設計人力資源最多的領域。展望2010年仍延續2009主導電腦散熱產業兩大趨勢，一為低價電腦興起伴隨散熱方案廉價化；另一為 Intel 推出新 CPU 將北橋與繪圖功能結合為一的更高功率整合型 CPU 上市，其 CPU 發瓦數如 Clarksfield CPU 在 NB 高達170W 的嚴苛散熱需求。基於前述兩點趨勢在產品設設計上藉由改良現熱管毛細結構來減少材料用量與降低製造成本來達成散熱模組廉價化的目的以因應個人電腦低價化趨勢。高階散熱需求則分為高時脈 CPU 電腦搭載高

功率整合型 CPU 之頂級電腦與高階薄型可攜式電腦兩種。對於搭載高功率整合型 CPU 之頂級電腦功能需求，本公司除持續提升複合管性能外並嘗試開發具迴路熱管可長距離承載高功率效能的內迴路熱管；而針對薄型高階散熱需求，本公司研發中心將投入薄型1mm 熱管與3mm 熱板開發以因應。

B.LED 照明市場-環保無鍍鎳無錫焊散熱燈具

LED 照明具有環保、體積小、壽命長、反應速度快等多項特質，更重要的是其具備省電功效比起傳統照明方式至少省電40%以上，但要達到以上所有優點的先決條件是要有良好的散熱設計裝置。其設計重點在鰭片的幾何形狀安排與組裝製程的安全與簡易化，且能呼應 LED 應用的環保節能要求。所以本公司投入 LED 散熱燈具開發訴求在無鍍鎳無錫焊的節能環保製程。

C.生活五金市場 - 咖啡機

因應優質生活風潮，本公司應用五金成型表面處理技術與氣氛控制技術協同客戶共同開發時尚十足的咖啡機系列產品。

(二) 產業概況

1.產品發展現況

各市場研究機構多預測 2010 年各產業將回復正常成長軌道，散熱模組出貨量也將隨著 PC 產業以每年 10~30%的成長與日俱增，而 CPU,GPU 將自 65nm 跨入 45nm 製程,發熱量亦持續往年的高功率，散熱片的設計對資訊電子產品的性能及壽命有相當大的影響。為了避免電子元件在高溫高熱的環境趨勢下影響產品性能、穩定性與可靠性，系統的熱管理對整個 3C 產業而言是必要的，重要性已不言可喻。

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

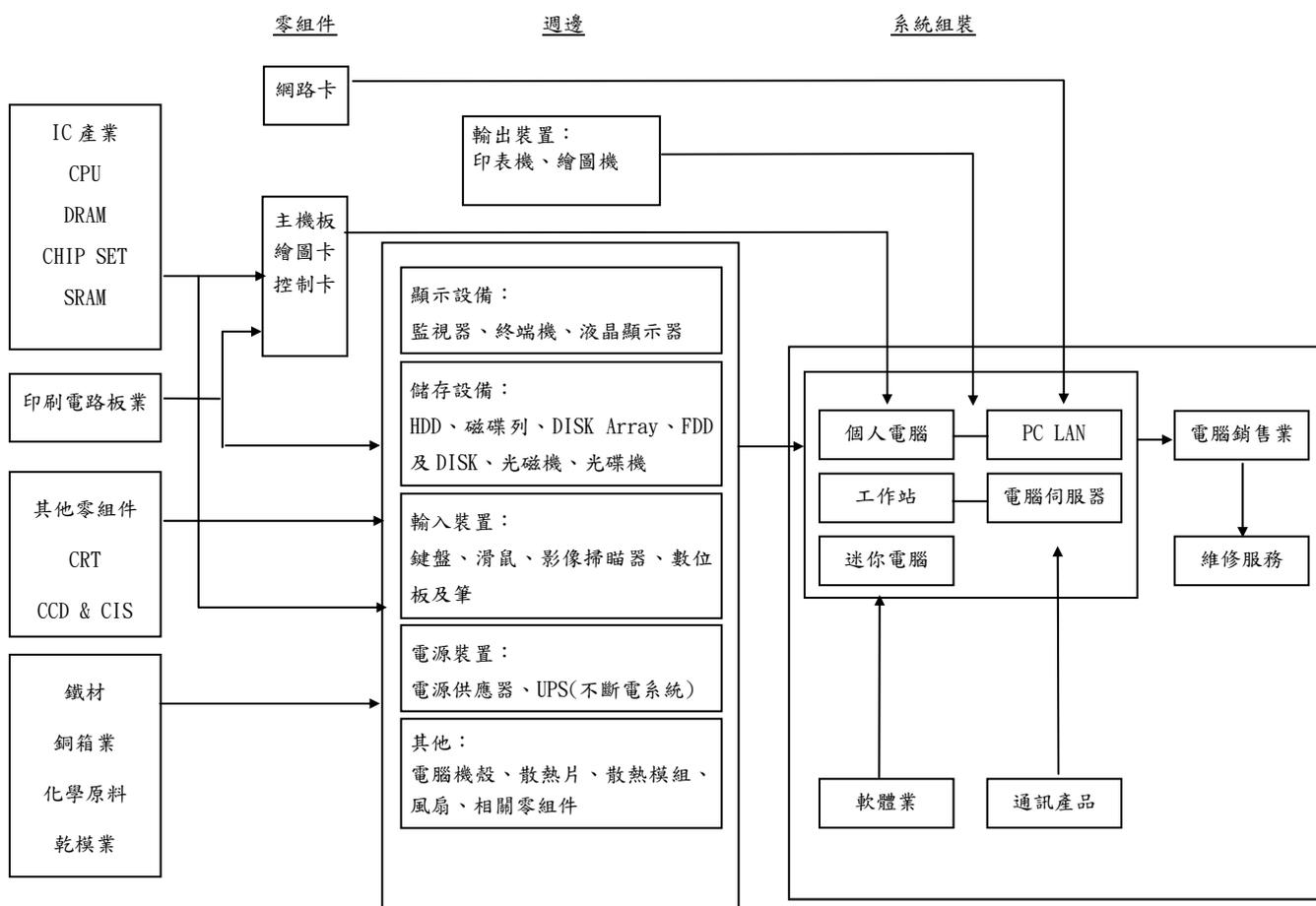
散熱片下游產品包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及電源供應器等，其中又以 PC 為主，因此散熱片產業市場需求隨著全球電腦產量之增加而成長，雖然 2009 受到美國經濟衰退的影響各市場研究機構紛紛下調個人電腦出貨量成長率，但根據 IDC 所作的統計，2009 年全球電腦出貨量達 2.94 億台。而獨立市場調研機構 Garter 則預估，2010 今年全球個人電腦 (PC)出貨量達 3.66 億台，較去年成長 24%，若以每台電腦至少有 1~3 個散熱片(或散熱模組)推估，可以想見全球散熱元件強勁之需求量。若再加上光電、通訊、電力、運輸工具及新興的 LED 產業等之需求，可見散熱元件產業具備龐大的市場商機。

本公司一向致力於處理解決資訊電子產品散熱問題之專業廠商，於 84 年藉由與工研院合作開發筆記型電腦散熱模組之關鍵元件「微熱導管」以來，持續招募研發

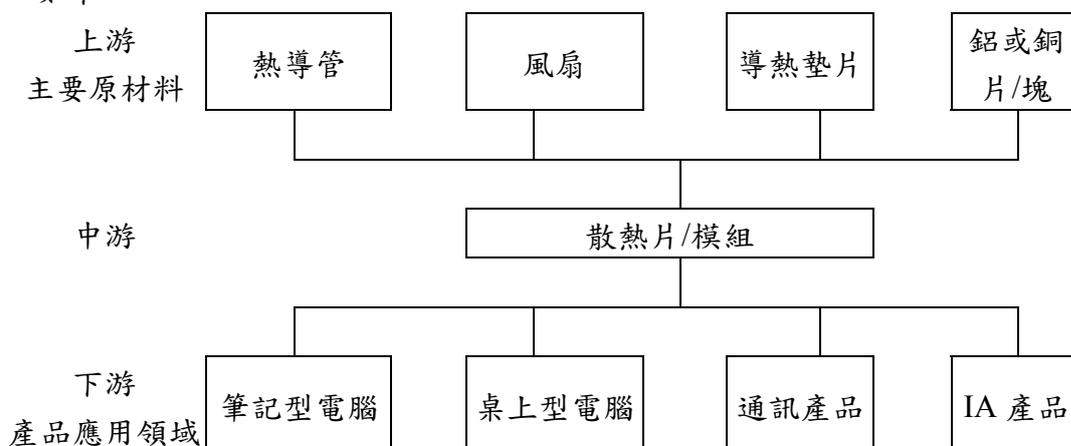
設計人才、改進生產流程，使本公司熱導管及散熱模組之研製能力，位居國內領導廠商之一，近幾年來更積極佈局全球，本公司在散傳熱元件之成長應屬可期。

2. 產業上中下游之關聯性

我國資訊產業之上下關聯產品體系



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



A. 上游主要原材料供應狀況

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

B. 下游產品應用領域

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

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品世代交替快，生命週期短

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

(2) 低價電腦引發降價壓力

目前 PC 系統廠商彼此競爭而採取之降價策略勢必嚴重影響散熱廠商之售價，加上散熱元件市場競爭愈來愈激烈，亦壓縮了獲利空間。近幾年來本公司除了致力提高熱導管自製率外，逐漸將傳統散熱片業務改採委外生產模式，以降低成本並維持利潤空間。

(3) 生產基地外移大陸

基於產品低價化的趨勢，以及中國大陸內銷市場之蓬勃發展，我國資訊電子產品製造商為了降低成本並且貼近市場，紛紛於大陸地區設立生產據點。有鑒於國內外 PC 大廠陸續將生產基地遷至大陸，本公司轉投資之昆山巨仲已可在大陸當地接單及交貨，並提供下游 NB 大廠即時之售後服務。

4. 產品之競爭情形

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

國內市場方面，在台灣約有十家廠商投入散熱模組市場，CCI 因早在 84 年即已投入人力在散傳熱研發領域，並與國內各系統大廠 RD 皆有長期的合作經驗，對產業的領先度與靈敏度自然是優於其他廠家。為繼續甚至進一步提升競爭力，本公司持續的在幾方面做努力：

- (1) 經營管理的改造
- (2) 加強研發能力
- (3) 適度擴充產能
- (4) 和上下游相關產業結成策略聯盟
- (5) 開發家電、消費遊戲、LED 照明、等散熱產品

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	97 年度	98 年度	截至 99 年第一季止
研究發展費用金額	90,193	91,434	20,697
佔當年度營收比率 (%)	3.15	4.50	3.21

2. 開發成功之技術或產品

- (1) 完成桌上型電腦 Intel LGA 1156 / LGA 1366 散熱模組之設計開發。
- (2) 完成筆記型電腦 Huron River Platform 散熱模組之設計開發。
- (3) 完成超薄型熱導管(<1.2mm)之設計開發。
- (4) 完成 Blade Server 專用薄型熱板 2.5t 之研究開發。
- (5) 完成 LED A60 球泡燈；CCI GX53/GU10 LED heat sink 之研究開發。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

本公司之短期目標為鞏固 PC 相關散熱產品之重要地位，以高品質之產品與最

即時之服務持續領先同業，其策略規劃如下：

(1)行銷策略

- A.與目前往來國際級 PC 大廠維持良好關係，持續爭取新世代機種之訂單。
- B.透過國外較具規模之代理商提昇海外知名度，短期內將行銷重點放在美國、歐洲及東南亞市場。

(2)生產政策

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

(3)產品發展方向

- A.以 NB 散熱模組成功的研發經驗為基礎，積極開發高階 Desktop 及伺服器散傳熱相關零組件。
- B.開發照明散熱產品。

(4)營運規模及財務配合

強化公司財務管理功能，增強風險控管。

2.長期計劃發展方向

本公司本著「追求卓越」之企業理念，期能帶領超眾之技術與服務登上國際舞台，以成為世界品牌之散熱專家為最終目標，其長期策略規劃如下：

(1)行銷策略

- A.提昇品牌國際知名度，建立專業研發、服務導向之形象。
- B.完成全球行銷網路佈建，提供完整售後服務，增加市場佔有率。
- C.持續開發國際晶片組大廠之散熱模組產品。

(2)生產政策

- A.於海外設立生產據點，以降低成本。
- B.與代工廠建立良好合作關係，有效運用產能。
- C.以下游購料交由超眾組裝方式搭配一般生產作業，以縮短營運週期、降低短期週轉資金需求。

(3)產品發展方向

- A.將熱導管之原理廣泛應用在 PC 以外之產品上，開發設計資訊家電、多媒體影音設備及精密儀器散熱元件或模組。
- B.持續研發推出熱傳導效能更佳之新產品。

(4)營運規模及財務配合

- A.配合營運需求，強化資金調度及靈活運用金融工具之能力。
- B.利用資本市場，獲得更多資金籌措管道充實營運資金，擴大營運規模。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣千元

地區別		98 年度	
		金額	%
外銷	亞洲	1,297,533	63.80
	美洲	492,931	24.24
	歐洲	209,155	10.29
	其他	148	0.01
	小計	1,999,767	98.34
內銷		33,854	1.66
合計		2,033,621	100.00

2. 市場占有率

依據 IDC 之統計資料顯示，2009 年全球電腦出貨量達 2.94 億台。而本公司及大陸子公司生產之電腦散熱模組及散熱片於 2009 年度出貨量總計約為 6,600 萬組，以每台電腦平均配置兩組散熱模組/散熱片計算，佔全球市場約 11.22%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

散熱產業之發展及市場需求與 3C 產業息息相關，其中應用於桌上型電腦與筆記型電腦兩大市場已佔了相當大之比重。產業研究機構 Gartner 研究估計，2010 年全球個人電出貨量將較 2009 年度成長 24%，小筆電、平板電腦以及筆記型電腦將成為市場主流，為推升成長之主要動能。由於個人電腦外型日益輕、薄、小型化，更需要高率之散熱系統以維持產品性能的穩定性。因此，依電腦產業發展以及經濟景氣逐漸復甦之景況，可推估散熱產業之未來市場仍將持續穩定成長性。

4. 競爭利基

本公司之利基有以下幾點：

- (1) 高達 90 件已取得及審核中的散傳熱技術專利及累積 10 年以上及處理 1000 個以上散熱模組/元件機種個案的實務經驗。
- (2) 擁有 30 年以上的鋁合金加工技術及表面陽極處理技術。
- (3) 累積眾多及穩定合作的協力廠供應鏈。
- (4) 具備可彈性調整的生產作業流程。
- (5) 掌握散熱關鍵元件之開發設計能力。
- (6) 建立大陸生產據點及整合當地零組件供應鏈。
- (7) 獲得 Inetl、Dell、HP、Apple、Cisco、Samsung、LG、Sony、SunMicro 散熱規格認證，成為其長期合作伙伴。

5.未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.持續擴張的產業大環境

散熱模組/散熱片下游產品包括桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器等，由於產品的推陳出新，以及新作業系統上市之刺激，全球 PC 產業市場規模之預測仍屬成長態勢，散熱片產業未來三年每年平均成長率將超過一成，散熱零件需求量將帶動本公司業務規模迅速擴展之商機，同時在出貨量、產品線及客戶群之開拓等方面，亦皆有很好的機會，故不論本公司所屬產業或本公司均具有未來成長性。

B.擁有熱導管完整研製能力

由於資訊電子產品設計功能日趨多元化，對於散傳熱效能與品質之要求日益提高，因此散熱元件供應商快速配合應用產品技術更新之應變能力愈形重要。本公司自86年成功量產熱導管以來，陸續開發出效能愈來愈佳之散熱模組，目前本公司研製熱管之技術已十分純熟，與美國的 Thermacore 以及日本的 Fujikura、Furukawa 等廠商並列世界一流的領導廠商，本公司擁有已取得及審核中之散傳熱技術專利高達90件，掌握散熱關鍵元件之開發設計能力，並累積7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，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，完成高階介面卡、視訊處理器、照明等散熱模組之開發。

C.行銷通路廣佈全球

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

(2)不利因素與因應對策

A.產品規格不一、生命週期短

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

因應對策：

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

B.PC 產品價格不斷下滑

價格持續下滑除反應筆記型電腦移轉到大陸後生產成本縮減外，我國筆記型電腦業者為避免產能閒置，降低獲利接單生產亦是一大因素，致使本公司獲利亦遭到壓縮。

因應對策：

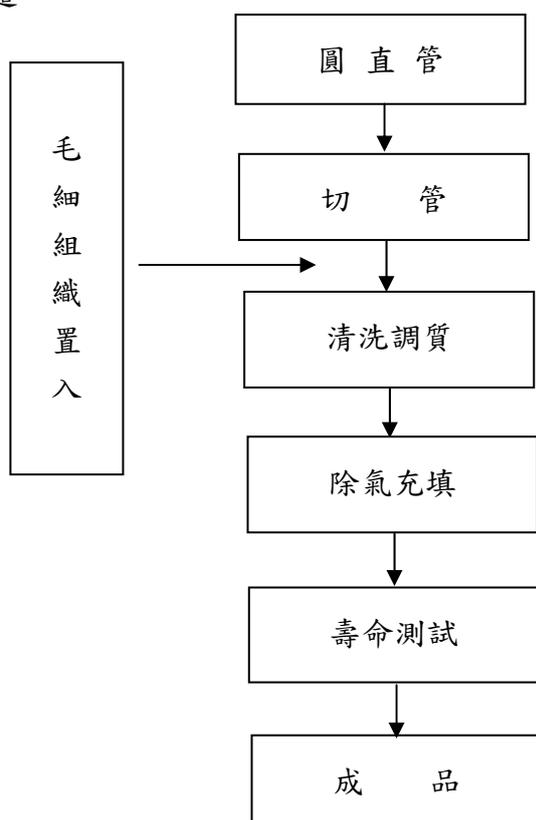
a.適時推出符合市場散熱需求的產品。

b.將耗費人力、利潤薄之傳統散熱器採用台灣接單、委外生產/出貨方式運作。

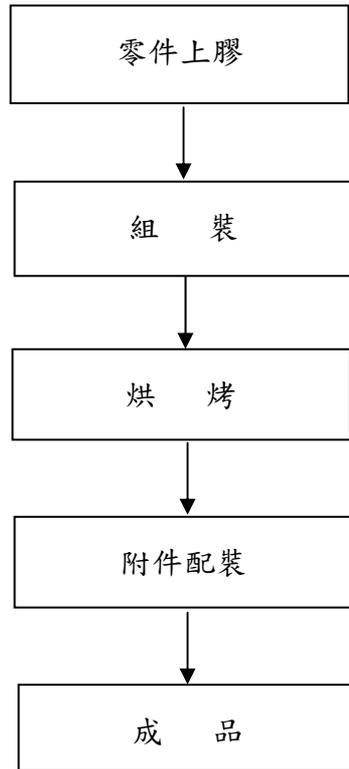
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

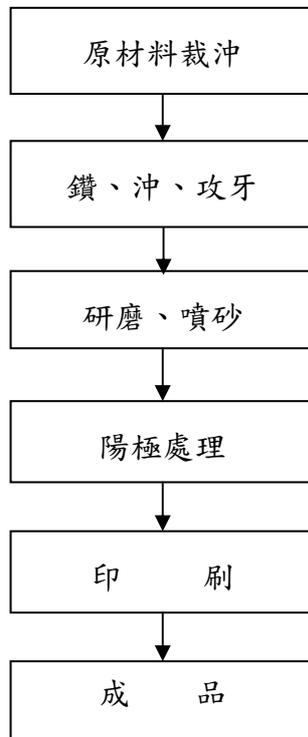
1.熱導管製造



2.散熱模組組裝



3.散熱片



(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶及供應商

1. 九十八年度銷售金額達年度營收淨收百分之十客戶

單位：新台幣千元

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	E00001	1,439,581	50.29	非關係人	E00001	674,204	33.15	非關係人	E00001	229,476	35.62	非關係人
2	-	-	-	非關係人	E00011	289,229	14.22	非關係人	E00011	109,705	17.03	非關係人
3	-	-	-	非關係人	L00002	252,160	12.40	非關係人	-	-	-	-
4	其他	1,423,097	49.71	非關係人	其他	818,028	40.23	非關係人	其他	305,136	47.35	非關係人
	銷貨淨額	2,862,678	100.00		銷貨淨額	2,033,621	100.00		銷貨淨額	644,317	100.00	

本公司係專業之散熱元件製造廠商，主要銷售產品包括應用於筆記型電腦之散熱模組、應用於桌上型電腦散熱模組、CPU/Chipset Cooler(散熱器)以及電腦資訊與消費性產品週邊散熱片等，主要客戶皆為全球個人電腦知名大廠，且主要集中於電腦散熱模組之銷售。整體而言，本公司於散熱模組之銷售對象含括國內外著名電腦製造商，銷售客戶群應屬穩定。

3. 九十八年度進貨金額達年度進貨淨額百分之十供應商

單位：新台幣千元

項目	97年				98年				年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	CWI	671,421	27.80	關係人	NAB	810,953	48.26	關係人	NAB	261,293	47.65	關係人
2	NAB	596,899	24.72	關係人	智富	735,278	43.76	非關係人	智富	226,245	41.26	非關係人
3	智富	826,664	34.23	非關係人	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	320,072	13.25	非關係人	其他	134,013	7.98	非關係人	其他	60,839	11.09	非關係人
	進貨淨額	2,415,056	100.00		進貨淨額	1,680,244	100.00		進貨淨額	548,377	100.00	

本公司最主要產品為散熱模組及散熱片，占營收比重超過九成，由於散熱模組之原料包括熱導管、鋁壓鑄件、鋁沖壓件、導熱墊片、散熱片與風扇等，故供應商係以供應此類原料為主。最二年本公司加速集中於大陸生產，採三角貿易銷售型態，故原料之採購比重已大為降低，且本公司與供應商間維持長期且良好之合作關係，原料來源充足無虞。

(五) 最近二年度生產量值

單位：產能-千 pcs;產量-千 pcs;產值-新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	97年度			98年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	(註)	488	184,822	(註)	382	116,273
散熱片	(註)	822	32,617	(註)	466	11,439
其他	(註)	299	10,410	(註)	-	-
合計		1,609	227,849		848	127,712

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

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元/千 pcs

年度 銷售量 值 主要商品	97年度				98年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱模組	38	29,103	12,608	1,993,004	315	18,192	8,642	1,237,121
散熱片	9,816	39,743	31,741	681,179	10,415	51,160	27,370	675,597
其他	259	3,795	4,182	82,813	840	3,785	2,007	87,049
合計	10,113	72,641	48,531	2,756,996	11,570	73,137	38,019	1,999,767

三、從業員工

(一) 從業人員結構

年度		97年度	98年度	當年度截至 99年4月20日
員工人數	間接人員	139	135	145
	直接人員	33	68	66
	合計	172	203	211
平均年歲		34.61	34.44	34.55
平均服務年資(年)		6.18	5.72	5.93
學歷分布比率%	博士	1.16	0.93	0.96
	碩士	7.56	7.01	6.64
	大專	63.95	53.74	54.01
	高中及以下	27.33	38.32	38.39

(二) 員工進修與訓練

本公司為 ISO 9001/14001、OHSAS 18001 認證公司，對於員工職業安全與專業能力訓練相當重視，每年會於年底訂定次年「年度教育訓練計劃」，並透過品質/環境/安全衛生管理系統落實計畫運作，訓練內容包括：

1. 新進人員職業安全衛生訓練。
2. 公司規章、ISO 管理系統相關訓練。
3. 在職人員之專業訓練(分為內部自行訓練、派外訓練)。
4. 消防演練。

(三)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之組織、各職務的職權職掌範圍。
- 3.教育訓練實施辦法：
 - a.授予新進人員安全衛生、人事管理規章、ISO 規定等課程，使其了解責任與義務。
 - b.藉由外派訓練及內部訓練，提供專業人員必備之專業訓練。

(四)工作環境與員工人身安全保護措施

- 1.勞工安全衛生方面：
 - a.每年依法規定訂定「勞工安全衛生計畫」，落實「作業環境測定」、「教育訓練」、「員工健康檢查」及各項規定辦理。
 - b.安全衛生人員異動時，依法申請變更。
 - c.制定各項機械設備標準作業程序。
 - d.推行 OHSAS 18001，持續推行安全衛生之改善。
- 2.環境保護方面：
 - a.廢棄物處理，依規定向環保署申報。
 - b.推行 ISO 14001，持續推行環境保護之改善。
- 3.消防安全方面：
 - a.每半年定期辦理「消防演練」。
 - b.每月自行辦理消防設備外觀及性能簡易檢查。
 - c.每年委託消防專業機構辦理「消防安全檢修申報」。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出

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

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

五、勞資關係

(一)員工福利措施及其實施情形

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

- 1.本公司員工除享有勞保、健保、團體保險、退休金給付及年節獎金等，並實施員工教育訓練。

- 2.本公司依法成立職工福利委員會，依規定就公司設立資本、每月營業額、員工薪資、下腳變賣等提撥固定比率之福利金，並遴選福利委員負責辦理職工福利，而每年皆訂定年度計畫及預算編列，辦理包括：年節贈禮、婚喪禮金補助、獎學金補助、文康活動、贈送生日禮金等活動。
- 3.訂定員工分紅獎勵辦法，加強員工向心力。

(二)退休制度與其實施情形

對於選擇勞退新制的員工，本公司每月依規定提撥勞退金至個人勞保局退休金帳戶。另為保障員工既有的舊制退休金及選擇勞退舊制員工的權益，本公司按月自每月薪資總額提列 3.6%作為員工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

(三)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。

(四)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，本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，如下表：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
終止合約	TechSource Limited	Contract Termination in Ireland 98.12.22	終止 Tech Source 之佣金合約	無
佣金合約	ARI	Arise Poland service agreement 99.2.24	指定為當地 Local Hub 之 FAE(Poland)	無
代理合約	European Thermodynamics Ltd	94.09.20起至雙方簽署書面同意終止時止。	英國獨家代理合約	無
代理合約	AEOL	99.01.01起至99.12.31止。	韓國市場散熱產品之開發及技術交流	無
佣金合約	Tech-Source	97.1.1起至雙方簽署書面同意終止時止。	協助開發愛爾蘭市場及 CCI 與 Dell 生意	無
代理合約	大西電器	95.09.22~起至雙方簽署書面同意終止時止。	日本代理權由大西電器代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		94年度	95年度	96年度	97年度	98
流動資產合計		2,030,279	1,865,984	2,042,892	1,658,544	1,825,506
基金及長期投資		351,823	548,448	542,263	653,955	831,234
固定資產		274,166	255,977	167,476	158,548	146,008
無形資產		-	5,417	5,686	3,934	2,482
其他資產		5,617	129	66,086	68,470	64,632
資產總額		2,661,885	2,675,955	2,824,403	2,543,451	2,869,862
流動負債	分配前	978,188	951,518	986,681	507,738	757,353
	分配後	1,060,861	1,052,192	1,074,174	697,694	註2
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		106,991	92,548	119,890	36,075	55,500
負債總額	分配前	1,085,179	1,044,066	997,383	543,813	812,853
	分配後	1,167,853	1,144,740	1,106,571	733,769	註2
股本		707,066	784,940	784,940	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	328,836	293,431	462,949	514,809	602,891
	分配後	168,289	192,757	353,761	324,853	註2
累積換算調整數		(3,016)	9,698	35,311	77,575	46,864
未實現重估增值		11,997	11,997	11,997	11,997	11,997
股東權益總額	分配前	1,576,706	1,631,889	1,827,020	1,999,638	2,057,009
	分配後	1,494,033	1,531,215	1,717,832	1,809,682	註2

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：九十八年度之盈餘分配尚未召開股東會議決議。

(二) 最近五年度損益表

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料 (註1)				
	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度
營業收入	3,197,769	2,723,788	4,008,859	2,862,678	2,033,621
營業毛利	447,580	211,671	535,231	268,565	394,620
營業損益	73,247	(24,269)	339,634	45,866	158,617
營業外收入	239,011	272,562	148,940	136,686	185,104
營業外支出	68,800	102,840	101,352	11,656	17,381
繼續營業稅前部門損益	243,458	145,453	387,222	170,896	326,340
繼續營業部門損益	214,793	125,142	270,192	239,542	278,038
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	214,793	125,142	270,192	239,542	278,038
基本每股盈餘元	2.82	1.59	3.13	2.77	3.22

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

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

註3：97年度財務報已考慮因採用新公報之會計原則變動影響數。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見
94年	安侯建業會計師事務所	寇惠植 李慈慧	無保留意見
95年	安侯建業會計師事務所	寇惠植 李慈慧	無保留意見
96年	安侯建業會計師事務所	寇惠植 李慈慧	無保留意見
97年	安侯建業會計師事務所	吳秋華 李慈慧	修正式無保留意見
98年	安侯建業會計師事務所	吳秋華 李慈慧	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	40.77%	39.02%	35.31%	21.38%	28.32%	
	長期資金占固定資產比率(%)	575.09%	637.51%	1090.91%	1261.21%	1408.82%	
償債能力	流動比率(%)	207.56%	196.11%	232.81%	326.65%	241.03%	
	速動比率(%)	157.36%	136.17%	188.83%	291.15%	204.95%	
	利息保障倍數	239.22	13,224.00	129,075.00	6,104.42	29,668.27	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.37	3.64	5.14	3.98	3.64	
	平均收現日數	108.26	100.14	70.95	91.70	100.27	
	存貨週轉率(次)	5.06	4.73	7.28	9.19	7.25	
	平均售貨日數	72	77	50	40	50	
	固定資產週轉率(次)	11.66	10.64	23.93	18.05	13.92	
	總資產週轉率(次)	1.20	1.01	1.41	1.12	0.70	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.35%	4.69%	9.82%	8.92%	10.27%	
	股東權益報酬率(%)	16.08%	7.80%	15.62%	12.51%	13.71%	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	10.36%	(註4)	43.27%	5.31%	18.37%
		稅前純益	34.43%	18.53%	49.33%	19.79%	37.79%
	純益率%	6.72%	4.59%	6.74%	8.36%	13.67%	
每股盈餘(元)(註2)	2.82	1.59	3.13	2.77	3.22		
現金 流量 (%)	現金流量比率	25.25%	25.08%	26.76%	79.34%	55.02%	
	現金流量允當比率	51.81%	58.28%	70.07%	107.71%	204.69%	
	現金再投資比率	8.11%	9.34%	7.37%	15.30%	10.30%	
槓桿度	營運槓桿度	3.86	(註4)	1.45	4.98	2.13	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近兩年度財務比率變動原因:

一、財務結構及償債能力

- 負債占資產比率提高係因第四季為因應市場需求，增加存貨備料採購，應付帳款隨之增加所致。
- 因增加對大陸投資匯出股本致流動比率降低。
- 因增加對大陸投資匯出股本及增加存貨備料致速動比率下降。

二、經營能力及獲利能力

- 因景氣因素營收減少致總資產週轉率下降
- 因營業成本較前期大幅減少，且期末為因應訂單需求增加備料採購，期末存貨金額增加致存貨週轉率下降。
- 因毛利率提升，獲利增加。

三、現金流量

- 本期因股利全數以現金配發及期末應付帳款增加致現金流量比率及現金再投資比率下降，
- 近五年來因資本支出及存貨金額減少致現金流量允當比率提高
- 本期因變動成本減少以及認列存貨跌價回升利益，毛利增加，營運槓桿度降低。

註1：上開最近五年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

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

註3：因營業活動現金流量為負數，未符合現金流量分析定義，故該分析不適用。

註4：因營業活動為負數，故該分析不適用。

註5：97年度財務報已考慮因採用新公報之會計原則變動影響數。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率＝（股東權益淨額+長期負債）／固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝{稅後損益＋利息費用(1-稅率)}／平均資產總額

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）

三、九十八年度財務報告之監察人審察報告：詳附錄 P 63

四、九十八年度財務報表：詳附錄 P64~P105

五、九十八年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附錄 P106~P139

六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況變動分析

單位：新台幣千元

項目	年度	97 年度	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,658,544	1,825,506	166,962	10.07%
長期股權投資		653,955	831,234	177,279	27.11%
固定資產		158,548	146,008	(12,540)	(7.91)%
無形資產		3,934	2,482	(1,452)	(36.91)%
其他資產		68,470	64,632	(3,838)	(5.61)%
資產總額		2,543,451	2,869,862	326,411	12.83%
流動負債		507,738	757,353	249,615	49.16%
其他負債		36,075	55,500	19,425	53.85%
負債總額		543,813	812,853	269,040	49.47%
股本		863,434	863,434	0	0.00%
資本公積		531,823	531,823	0	0.00%
保留盈餘		514,809	602,891	88,082	17.11%
累積換算調整數		77,575	46,864	(30,711)	(39.59)%
未實現重估增值		11,997	11,997	0	0.00%
股東權益總額		1,999,638	2,057,009	57,371	2.87%

1. 本期因新增投資大陸巨祥熱導科技有限公司美金 3,134 千元及認列境外轉投資事業投資收益 98,331 千元，致長期股權投資較 97 年度增加 27.11%。
2. 無形資產因電腦軟體成本攤銷為當期費用致期末餘額減少。
3. 因期末應付帳款及遞延所得稅負債增加，致負債比率提高。
4. 累積換算調整數為本公司國外長期股權投資之外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額。

二、經營結果分析

單位：新台幣千元

項目	年度	97 年度	98 年度	增減金額	增(減)率 (%)
營業成本	2594,113	1,639,001	(955,112)	(36.82)%	
營業毛利	268,565	394,620	126,055	46.94%	
營業費用	222,699	236,003	13,304	5.97%	
營業利益	45,866	158,617	112,751	245.83%	
營業外收及利益	136,686	185,104	48,418	35.42%	
營業外費及損失	11,656	17,381	5,725	49.12%	
本期稅前淨利	170,896	326,340	155,444	90.96%	
所得稅費用	(68,646)	48,302	116,948	(170.36)%	
本期後稅後淨利	239,542	278,038	38,496	16.07%	

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

本公司九十八年度營業收入淨額為 2,033,621 千元，較九十七年度 2,862,678 千元減少 28.96%；稅前淨利 326,340 千元，較九十七年度稅前淨利 170,896 千元增加 90.96%。九十八年度前三季因景氣因素，客戶訂單銳減、新產品上市延遲或提貨速度減緩，致使九十八年度營業收入淨額較去年下滑。面對整體經濟環境不佳，本公司嚴謹控管成本以及持續不斷投入新產品之研發，期於同業競爭間爭取最佳接單機會，加上銅、鋁金屬價格回跌、匯率未再持續升值，以及庫存管理得宜，使營運成本大為降低及大陸投資收益增加，致九十八年度稅前淨利較前一年度增加 155,444 千元。

(二)預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃:詳 P2

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

本公司 98 年度較 97 年度現金淨減少 49,731 千元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

- 1.營業活動之淨現金流入 416,702 千元
- 2.投資活動之淨現金流出 (276,477)千元
- 3.融資活動之淨現金流出 (189,956)千元

單位：%

項 目 \ 年 度	97 年度	98 年度	增(減)比率
現金流量比率	79.34%	55.02%	(30.65)%
現金流量允當比率	107.71%	204.69%	90.04%
現金再投資比率	15.30%	10.30%	(32.68)%

1.本期因股利全數以現金配發及期末應付帳款增加致現金流量比率及現金再投資比率下降。
2.近五年來因資本支出及存貨金額減少致現金流量允當比率提高

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
758,951	11,253	(177,898)	592,306	-	-

本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：九十九年度交易條件無太大變動預計營業活動淨現金為流入。
- (2)投資活動：本公司因預計增加購置固定資產及增加對大陸投資致投資活動產生現金流出。

(3)融資活動：本公司因盈餘分配發放現金股利、員工現金紅利及董監酬勞等致融資活動產生現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司九十八年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)轉投資政策

本公司轉投資事業均為因應國際化、配合公司營運規劃投資架構，透過第三地區轉投資大陸，於上海昆山設立生產據點，以就近服務客戶，縮短訂單交期及運送途程。另為就近服務客戶，掌握客戶及產業即時訊息並開發新客戶，透過第三地區轉投資美國，於美國AUSTIN設立研發及銷售據點。

(二)轉投資分析

單位：新台幣千元

轉投資事業名稱	說明	98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.		98,331	認列轉投資事業投資收益	-	-
Chaun Choung Technology America Inc.		892	設立目的以就近服務客戶為主	-	-
GIOBE STAR ENTERPRISE LIMITED		104,666	認列轉投資事業投資收益	-	-
昆山巨仲電子有限公司		104,798	零件自製率提高，且配合市場需求適度調節產能，獲利增加	-	視業務擴展需求，於投審會核准限額內逐步增資擴廠
昆山巨祥熱導科技有限公司		(3,701)	建廠期間尚未開始營運	-	視業務擴展需求，於投審會核准限額內逐步增資擴廠

六、風險管理應分析評估事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

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

2.匯率變動影響及因應措施

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

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

(B)儘量採取美元付款予供應商，以減少手中美元部位。

(C)從往來金融機構及相關金融市場獲得匯率走勢與建議，審慎評估避險之有效性

並於必要時從事遠期匯率避險交易。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

在各國政府極力振興經濟、穩定金融市場秩序及保持物價平穩之政策下，本公司營運及損益尚未受到通貨膨脹之影響。但電子產品長期逐步跌價為必然趨勢，亦為電子產品之特性，未來將隨時收集通貨膨脹及政府物價政策之資訊作適切之採購，並致力降低採購成本。

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

- 1.本公司向以穩健經營為原則，避免從事高風險、高槓桿投資。九十八年度並無從事高風險投資、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品等交易而致獲利或虧損之情事。
- 2.依本公司「背書保證辦法」本公司對外背書保證總額以不超過本公司淨值的30%為限，對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的20%為限。本公司九十八年度為子公司昆山巨仲電子有限公司債務保證主要係因子公司業務需要向金融機構短期融通資金有為其債務做保之必要，其相關作業皆經董事會核准執行，並於會計師查核及核閱財務報表中充分揭露。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司九十九年度研發費用預算總金額為87,700千元。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
CUP 散熱模組	• 平板電腦散熱模組最佳化設計	2010.01.01-2010.12.31
模組化 LED 散熱開發	• 家用 LED 照明散熱模組 • 戶外 LED 照明散熱模組	2010.01.01-2011.12.31
雲端伺服器散熱系統	• 高效能微均溫板散熱模組 • RHE 散熱模組	2010.01.01-2012.12.31
可撓式熱導管模組	• 可撓式薄型熱管熱傳性能增強設計 • 可撓式熱管模組製程最佳化	2010.01.01-2012.12.31

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內重要政策及法律變動未有對本公司造成重大影響之情形。

(五)最近年度科技改變及產品變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著資訊電子產品加速小型化、功能不斷提升，半導體製程技術由微米走向奈米，進而促使晶片傳輸往高速及高頻之產品主流趨勢發展，其單位體積所散出的熱量(發熱密度)也就愈來愈高，現今主流的65奈米製程高階CPU發熱瓦數可高達130W。依據Intel於2008年公開的最新CPU晶片發展藍圖預估，高階CPU的發

熱量將於 2010 年提高到 150W。基於 CPU 處理通訊與繪圖功能不斷增強與整合,許多研究資料與機構也預測未來晶片發熱量將不斷逐年提升,而此趨勢正是超眾研發之既定方向。因此,為了保護電子元件在高溫高熱的環境下運作順暢並保持產品穩定性與可靠性,熱管理對整個 3C 產業而言皆是必備且其重要性與日俱增。

目前散熱片與散熱模組以應用於資訊電子產業中之 PC 市場規模最大,主要應用在 CPU、Chipset、VGA(圖形顯示卡)及 MCM(單晶片和多晶片模組)等電子元件上,下游產品則包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及電源供應器等。由此顯示,散熱片產業之發展與全球資訊電子產業息息相關,深受 PC 市場景氣榮枯影響。而本公司財務業務亦因 PC 對於散傳熱的殷切需求而逐年成長。

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

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自 92 年元月股票於櫃檯買賣中心正式掛牌交易以來,對公司知名度及形象之提升,強化公司內部控制,健全公司管理,及對企業的永續經營皆有正面之影響。日後將致力鞏固國內市場,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,故截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司九十八年度暨截至年報刊印日止並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司投資大陸昆山巨祥熱導科技科有限公司增設生產據點,提高主要零件自製率及彈性調配產能。因應個人電腦低價化趨勢,本公司將持續改進生產製造技術及流程,致力降低成本、有助於提升獲利能力。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- 1.本公司產品之銷售係以筆記型電腦(NB)及桌上型電腦(DT)之散熱模組、散熱器及電腦、資訊與消費性電子週邊產品之散熱片為主。從最近三年度銷售狀況觀之,本公司主要銷售對象均為國內外知名電腦資訊大廠,隨著電腦資訊產品之銷售逐漸集中由少數國際大廠所掌握,本公司憑藉著完整的研製能力、加深國際化的銷售通路佈局以及深獲客戶肯定的品質與生產技術,長期與國內外客戶維持穩定合作的良好關係。此外本公司仍持續在散熱領域產品開發投入經費、人力,以爭取更多不同電腦資訊及網路消費產品之新客戶,進而避免客源過度集中之風險。
- 2.本公司銷售之散熱模組及散熱器其主要原料包括熱導管、鋁壓鑄件、鋁沖壓件、導熱墊片、散熱鰭片及風扇等,而由於此等原料供應商並無不可取代之獨佔性,其供貨來源尚稱充足,加上本公司一向採行分散採購原則,對相同原料有二家以上供應商詢價,故並無集中進貨之風險。

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

本公司最近年度及截至目前為止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，故無此項之風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

本公司最近年度及截至目前為止並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

古河電氣工業株式會社(以下簡稱古河公司)以本公司生產宏碁電腦股份有限公司 MS2263 型號筆記型電腦，該機型內散熱模組使用之散熱導管侵害古河公司專利權，向智慧財產法院提起訴訟，本案目前由智慧財產法院審理中。

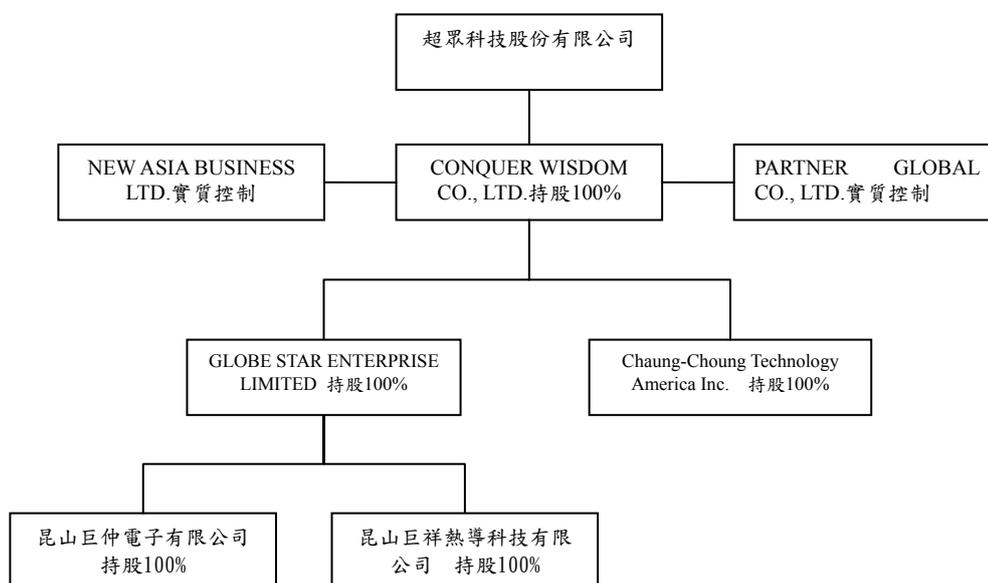
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要風險及因應措施：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

關係企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額 (千元)	主要營業項目
Conquer Wisdom Co., Ltd.	89.08.14	Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	641	投資
CHAUN CHOUNG Technology America Inc.	92.11.01	2004 Forbes Drive Suite 104 Austin TX 78754	9,609	研發及銷售電腦用 散熱模組
GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED	97.04.02	1004 AXA CENTRE 151 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI HK	42	投資
昆山巨仲電子有限公司	90.02.28	江蘇省昆山市張浦鎮南港管理區	440,830	產銷電腦用散熱模 組
昆山巨祥熱導科技有限公司	92.11.01	江蘇省昆山市淀山湖鎮新華路 16 號	229,232	產銷熱導管
New Asia Business Ltd. (註1)	92.06.23	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	-	從事代收代付散熱 模銷售事宜
Partner Global Co., Ltd (註2)	92.06.23	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960	-	負責昆山巨仲公司 原料在台採購事宜

註 1. New Asia Business Ltd 因該公司 98 年度交易對全數為本公司及巨仲公司，故於 98 年度視為子公司。

註 2. Partner Global Co., Ltd 因該公司 98 年度交易對全數為本公司及巨仲公司，故於 98 年度視為子公司。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 關係企業所營事業及其分工情形

Conquer Wisdom Co.,Ltd.

主要業務為從事轉投資及與大陸地區之轉口貿易。

CHAUN CHOUNG Technology America Inc.

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

GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED

主要業務為從事大陸地區之轉投資

昆山巨仲電子有限公司

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

昆山巨祥熱導科技有限公司

為本公司透過 Conquer Wisdom Co., Ltd. 間接投資 GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED 再轉投資之大陸子公司。配合母公司政策產銷熱導管。

PARTNER GLOBAL CO., LTD.

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

NEW ASIA BUSINESS LTD.

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

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企 業 名 稱	職 稱	姓名或 代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Conquer Windom Co.,Ltd.	董事長	吳有田	20,000	100%
Chaun Choung Technology America Inc.	董事長	吳 宗	300,000	100%
GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED	董事長	吳建宏	10,000	100%
昆山巨仲電子有限公司	董事長	吳有田	(註 1)	100%
昆山巨祥熱導科技有限公司	董事長	吳建宏	(註 1)	100%

註 1. 未發行股票

(六) 各關係企業營運概況

新台幣：千元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	稅後每股盈餘(元)
超眾科技股份有限公司	86,343	2,869,862	812,853	2,057,009	2,033,621	158,617	278,038	3.22
Conquer Wisdom Co.,Ltd	641	860,041	12,441	847,600	-	(8,200)	98,331	4,916.55
昆山巨仲電子有限公司	440,830	1,900,504	1,319,633	580,871	2,475,606	136,110	104,798	註1
Chaun Choung Technology America Inc.	9,609	18,007	17,907	100	63,876	(429)	900	3.00
Globe Star Enterprise Limited	42	822,804	9	822,795	-	-	104,666	10,466.60
昆山巨祥熱導科技有限公司	229,232	217,461	2,422	215,039	-	(3,932)	(3,701)	註1
PARTNER GLOBAL CO., LTD.	-	39,081	39,081	-	-	-	-	-
NEW ASIA BUSINESS LTD.	-	242,560	242,560	-	-	-	-	-

(七) 關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表

本公司九十八年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表。

(八) 關係報告書

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

二、最近年度截至年報刊印日止私募有價券辦理情形：無。

三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附錄

《附錄一》

超眾科技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十八年度財務報表(含合併報表)，業經安侯建業會計師事務所吳秋華、李慈慧會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配案，復經監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司九十九年度股東常會

超眾科技股份有限公司

監察人：顏 群 育

監察人：張 漢 呈

監察人：張 于 子



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 日

《附錄二》民國九十八年度及九十七年度財務報告

會計師查核報告

超眾科技股份有限公司董事會 公鑒：

超眾科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

超眾科技股份有限公司民國九十八年度及九十七年度因採新發佈之財務會計準則公報，其對財務報表之影響，詳如財務報表附註三之說明。

超眾科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十八年度財務報表有關之內容。

超眾科技股份有限公司另已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

吳致輝



會計師：

李慈慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國九十九年三月五日

超群資訊股份有限公司



民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 2,050,866	101	2,883,147	101
4170 減：銷貨退回	3,630	-	3,693	-
4190 銷貨折讓	13,615	1	16,776	1
4000 營業收入淨額(附註五)	2,033,621	100	2,862,678	100
5000 營業成本(附註四(二)(五)、五及十)	1,639,001	81	2,594,113	91
5910 營業毛利	394,620	19	268,565	9
6000 營業費用(附註四(五)、五及十)：				
6100 推銷費用	73,076	4	60,644	2
6200 管理費用	71,493	3	71,862	2
6300 研究發展費用	91,434	4	90,193	3
營業費用合計	236,003	11	222,699	7
6900 營業淨利	158,617	8	45,866	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	5,302	-	7,780	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(三))	98,331	5	46,538	2
7130 處分固定資產利益	63	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	7,376	-
7210 租金收入	4,198	-	4,210	-
7480 什項收入(附註五)	77,210	4	70,782	3
營業外收入及利益合計	185,104	9	136,686	5
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	11	-	28	-
7530 處分固定資產損失	2,733	-	-	-
7560 兌換損失淨額	6,763	1	-	-
7880 什項支出	7,874	-	11,628	1
營業外費用及損失合計	17,381	1	11,656	1
7900 本期稅前淨利	326,340	16	170,896	6
8110 所得稅費用(利益)(附註四(九))	48,302	2	(68,646)	(2)
9600 本期淨利	\$ 278,038	14	239,542	8
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.78	3.22	1.98	2.77
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.74	3.19	1.95	2.73

董事長：吳宗



(請詳閱後附財務報表)

經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟





超 裕 實 業 有 限 公 司

民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			
\$	784,940	531,823	113,535	12,820	336,594	35,311	11,997	1,827,020
	-	-	27,019	-	(27,019)	-	-	-
	-	-	-	(12,820)	12,820	-	-	-
	-	-	-	-	(78,494)	-	-	(78,494)
	78,494	-	-	-	(78,494)	-	-	-
	-	-	-	-	(26,374)	-	-	(26,374)
	-	-	-	-	(4,320)	-	-	(4,320)
	-	-	-	-	-	42,264	-	42,264
	-	-	-	-	239,542	-	-	239,542
	863,434	531,823	140,554	-	374,255	77,575	11,997	1,999,638
	-	-	23,954	-	(23,954)	-	-	-
	-	-	-	-	(189,956)	-	-	(189,956)
	-	-	-	-	-	(30,711)	-	(30,711)
	-	-	-	-	278,038	-	-	278,038
\$	863,434	531,823	164,508	-	438,383	46,864	11,997	2,057,009

民國九十七年一月一日期初餘額

盈餘指派及分配：

法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

現金股利

股票股利

員工現金紅利

董監事酬勞

權益法評價之長期投資換算調整數

民國九十七年度淨利

民國九十七年十二月三十一日餘額

盈餘指派及分配：

法定盈餘公積

現金股利

權益法評價之長期投資換算調整數

民國九十八年度淨利

民國九十八年十二月三十一日餘額



董事長：吳宗

(請詳閱會計師報告表附註)



經理人：吳惠然

會計主管：伊玲娟





起原利和有限公司

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
97年度

營業活動之現金流量：

本期純益	\$ 278,038	239,542
調整項目：		
折舊與攤銷	17,360	20,664
出租資產折舊	682	683
固定資產轉列費用	211	-
處分固定資產淨損失	2,670	-
依權益法評價投資利益	(98,331)	(46,538)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(39,817)	1,428
呆帳損失回轉	(8,987)	-
應收票據及帳款(增加)減少	(22,583)	358,556
應收帳款—關係人增加	(4,710)	(925)
其他應收款減少(增加)	13,380	(7,301)
其他應收款—關係人減少	52,147	123,988
存貨(增加)減少	(51,980)	202,980
淨遞延所得稅資產/負債變動數	33,859	(86,560)
其他流動資產增加	(3,043)	(566)
應付票據及帳款增加(減少)	85,302	(136,385)
應付帳款—關係人增加(減少)	172,400	(220,189)
應付費用增加	6,109	26,727
其他應付款項—關係人增加(減少)	313	(1,411)
其他應付款項減少	(15,723)	(60,502)
其他流動負債增加(減少)	1,468	(3,008)
遞延貸項淨變動減少	(2,063)	(2,880)
應計退休金負債減少	-	(5,450)
營業活動之淨現金流入	416,702	402,853

投資活動之現金流量：

應收關係人往來款增加	(160,150)	-
長期股權投資增加	(109,659)	(99,827)
電腦軟體成本增加	(918)	(2,516)
存出保證金減少	45	44
購置固定資產價款	(9,777)	(7,595)
處分固定資產價款	4,482	-
受限制資產增加	(500)	-
投資活動之淨現金流出	(276,477)	(109,894)

融資活動之現金流量：

支付員工紅利	-	(26,374)
支付董監事酬勞	-	(4,320)
支付現金股利	(189,956)	(78,494)
融資活動之淨現金流出	(189,956)	(109,188)

本期現金及約當現金(減少)增加數

本期現金及約當現金(減少)增加數	(49,731)	183,771
期初現金及約當現金餘額	758,951	575,180
期末現金及約當現金餘額	\$ 709,220	758,951

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息—不含資本化利息	\$ 5	28
本期支付所得稅	\$ 12,482	84,777
長期投資換算調整變動增(減)數	\$ (30,711)	42,264
閒置資產轉列出租資產	\$ -	65,993
權益法評價長期股權投資之應收現金股利	\$ -	99,317
權益法評價長期股權投資之應付投資款	\$ -	22,380

董事長：吳宗



(請詳閱後附財務) 經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立。工廠設立於三重市，原係為各種鋁及鋁合金製品之製造買賣加工，民國八十七年起增加散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務。民國九十一年四月十一日於興櫃市場買賣，民國九十二年一月十四日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為203人及172人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

(五)現金及約當現金

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

(六)備抵呆帳

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

(七)存 貨

自民國九十八年一月一日起，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低採逐項比較法衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

民國九十七年十二月三十一日前存貨成本之計價，採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，其中原料及在製品係以重置成本為市價，商品、製成品則以淨變現價值為市價。

(八)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(九)固定資產、閒置資產、出租資產及其折舊

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

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

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

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

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

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

(十)無形資產

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

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十一)退休金

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

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

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

(十二)收入認列

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

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十四)所得稅

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

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

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，前述會計原則變動，造成民國九十八年度稅後純益減少7,152千元，每股盈餘減少0.08元。

(二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成九十七年年度稅後純益減少20,221千元，每股盈餘減少0.23元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十八年及九十七年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	98.12.31	97.12.31
現金及零用金	\$ 340	351
活期存款	134,272	199,978
支票存款	1,871	2,434
外幣活存	441,851	324,757
定期存款	130,886	231,431
合計	<u>\$ 709,220</u>	<u>758,951</u>

截至民國九十八年及九十七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。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)存 貨

	98.12.31	97.12.31
製成品	\$ 235,213	204,604
減：備抵損失	(18,880)	-
小 計	216,333	204,604
在製品	8,892	6,089
減：備抵損失	(2,021)	-
小 計	6,871	6,089
原料	11,798	18,666
減：備抵損失	(3,502)	-
小 計	8,296	18,666
商品存貨	45,098	19,662
減：備抵損失	(4,932)	-
小 計	40,166	19,662
減：依總項比較提列	-	(69,152)
合 計	\$ 271,666	179,869

本公司民國九十八年度及九十七年度認列之存貨相關收益及費損分別為收益6,066千元及費損28,802千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	98年度	97年度
存貨跌價(回升利益)損失	\$ (39,817)	1,428
下腳廢料收益	(935)	(1,154)
報廢損失	33,609	26,255
盤虧	1,077	2,273
營業成本(減少)增加	\$ (6,066)	28,802

民國九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為39,817千元。民國九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為1,428千元。

本公司民國九十七年十二月三十一日存貨之成本與市價比較，係以全體項目為比較基礎，故無法依各類別存貨之淨變現價值表達。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，存貨並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)採權益法之長期股權投資

	98.12.31		97.12.31	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	\$ 831,234	100.00	653,955	100.00

- 1.本公司自民國九十年度起透過子公司 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)100%轉投資於中國大陸設立之昆山巨仲電子有限公司及100%轉投資設立於美國之 Chaun Choung Technology America Inc.，又於民國九十七年度調整投資架構經由 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)投資設立香港 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD.(世邦企業有限公司)並將 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)所持有100%昆山巨仲電子有限公司之股權移轉予 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD.持有，另匯出美金3,000千元對外增資 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)再轉增資香港 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD.，間接增資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司。另，民國九十八年度又依此模式匯出美金3,134千元間接增資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司，並支付原始股東美金734千元(折合新台幣22,380千元)，截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司匯予 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)成本為美金11,941千元，折合新台幣為400,330千元。
- 2.本公司於民國九十七年九月獲投審會核准以22,380千元間接取得大陸昆山巨祥熱導科技有限公司原股東之股權，係透過本公司投資第三地區投資事業 Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)再轉投資香港 GLOBE STAR ENTERPRISE, LTD. (世邦企業有限公司)，間接投資大陸昆山巨祥熱導科技有限公司。截至民國九十八年十二月三十一日止，此款項已付訖。
- 3.本公司採權益法評價之被投資公司鴻辰科技股份有限公司，於民國九十五年十一月二十九日申請解散，因估計清算可回收金額可能小於帳面價值，故於民國九十五年認列減損損失24,605千元。另於民國九十六年度退回清算股款18,605千元，帳列投資收益項下，截至民國九十七年十二月三十一日止，清算程序業已完結。
- 4.民國九十八年度及九十七年度本公司採權益法評價認列之投資收益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，其明細如下：

	98年度	97年度
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	\$ 98,331	46,538

- 5.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司投資 Conquer Wisdom Co., Ltd.(BVI)之外幣財務報表換算本國貨幣財務報表所產生之兌換差額依持股比例認列利益分別為46,864千元及77,575千元，業已列入股東權益項下之累積換算調整數。
- 6.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法之長期股權投資均無提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)固定資產

- 1.本公司於民國八十四年度辦理土地重估增值，重估增值76,238千元列為土地成本之加項並依法提列土地增值稅準備37,710千元，餘額38,528千元轉列資本公積，其中38,000千元已於民國八十七年度以資本公積轉增資。由於土地稅法於民國九十四年一月三十日進行修正，並調降原土地增值稅率，本公司依規定將多計之土地增值稅準備11,469千元及原列於資本公積項下之528千元轉列股東權益項下之未實現重估增值，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，土地增值稅準備均為26,241千元。
- 2.固定資產提供抵質押情形請詳附註六。

(五)無形資產－電腦軟體成本

本公司民國九十八年度及九十七年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>電腦軟體成本</u>
原始成本：	
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 11,122
單獨取得	2,516
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 13,638
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 13,638
單獨取得	918
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 14,556
累計攤銷：	
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 5,563
本期認列攤銷金額	4,141
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 9,704
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 9,704
本期認列攤銷金額	2,370
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 12,074
帳面價值：	
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 5,559
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 3,934
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 3,934
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 2,482

本公司民國九十八年度及九十七年度認列無形資產攤銷費用分別為2,370千元及4,141千元，依各部門使用情形分別列於營業費用及營業成本項下。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)出租資產

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之出租資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
出租資產：		
土地	\$ 36,370	36,370
房屋及建築	34,776	34,776
成本	71,146	71,146
減：累計折舊	(6,518)	(5,836)
	<u>\$ 64,628</u>	<u>65,310</u>

出租資產提供抵質押情形，請詳附註六。

(七)短期借款

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，未動用之短期借款額度分別為598,000千元(含與子公司共用額度美金3,000千元)及434,000千元，提供擔保情形請詳附註六。

(八)退休金

1.民國九十八年度及九十七年度有關退休金資訊如下：

	98年度	97年度
期末退休基金餘額	<u>\$ 37,542</u>	<u>34,984</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本(收入)	<u>\$ 1,779</u>	<u>(3,303)</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 4,840</u>	<u>5,065</u>
期末應付退休金餘額：		
應付費用－退休金	<u>\$ 884</u>	<u>792</u>

2.對於採確定給付退休金者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節表如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (13,090)	(12,430)
非既得給付義務	(20,661)	(17,995)
累積給付義務	(33,751)	(30,425)
未來薪資增加之影響數	(4,853)	(7,951)
預計給付義務	(38,604)	(38,376)
退休基金資產公平價值	37,937	35,915
提撥狀況	(667)	(2,461)
未認列退休金損失	(4,927)	(4,534)
未認列過渡性淨給付義務	5,594	6,995
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為14,835千元及14,693千元。

本公司民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 342	459
利息成本	944	1,328
資產實際報酬	(242)	(1,190)
攤銷與遞延數	(128)	934
縮減利益	-	(5,436)
補計之退休金費用	863	602
淨退休金收入	\$ 1,779	(3,303)

精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	2.50%
薪資調整率	1.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.25%	2.50%

(九)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅法定最高稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅法定最高稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。
- 2.本公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用(利益)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 14,443	17,914
遞延所得稅費用(利益)	33,859	(86,560)
所得稅費用(利益)	\$ 48,302	(68,646)

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
備抵存貨跌價損失迴轉(提列)數	\$ 7,963	(357)
未實現兌換利益減少	(1,406)	(1,111)
順流交易未實現利益減少	873	719
備抵呆帳提列迴轉(超限)數	852	(524)
投資收益增加(減少)	28,330	(82,709)
退休金費用/縮減利得迴轉數	3,111	2,473
投資抵減增加	(5,524)	(10,149)
備抵遞延所得稅資產評價	1,639	5,098
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(1,979)	-
	<u>\$ 33,859</u>	<u>(86,560)</u>

3.民國九十八年度及九十七年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異調節如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 81,575	42,713
投資抵減	(29,704)	(23,250)
未分配盈餘加徵10%稅款	2,563	6,831
前期財稅估計差異	(6,344)	(3,720)
核定差異數	(4,540)	-
備抵評價減少數	1,639	5,098
其他依稅法調整數	3,747	(96,318)
子公司權利金扣繳數	2,864	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(3,498)	-
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 48,302</u>	<u>(68,646)</u>

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 29,336	5,867	69,152	17,288
備抵呆帳超限	-	-	4,326	1,081
未實現兌換損失	6,354	1,271	-	-
出售存貨之順流交易未實現損益	-	-	9,355	2,339
投資抵減		<u>15,673</u>		<u>10,149</u>
流動遞延所得稅資產		22,811		30,857
備抵評價－遞延所得稅資產		<u>(11,708)</u>		<u>(10,069)</u>
淨流動遞延所得稅資產		11,103		20,788
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	-	539	(135)
流動遞延所得稅資產(負債)		<u>\$ 11,103</u>		<u>20,653</u>
淨額				
非流動遞延所得稅資產：				
出售固定資產之順流交易未實現損益	\$ 7,328	1,466	-	-
退休金費用超限數	-	-	12,443	3,111
淨非流動遞延所得稅資產		1,466		3,111
非流動遞延所得稅負債：				
權益法認列國外投資收益	113,319	(22,664)	-	-
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ (21,198)</u>		<u>3,111</u>

5.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備及研究發展等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

產生年度	申請抵減金額	已抵減金額	尚可抵減金額	最後可抵減年度
民國九十七年度	\$ 23,724	23,724	-	民國一〇一年度
民國九十八年度	<u>29,704</u>	<u>14,031</u>	<u>15,673</u>	民國一〇二年度
合計	<u>\$ 53,428</u>	<u>37,755</u>	<u>15,673</u>	

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,409	1,409
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	436,974	372,846
	<u>\$ 438,383</u>	<u>374,255</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,234</u>	<u>37,542</u>
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	8.95%	10.71%

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十七年六月十三日經股東常會決議以未分配盈餘78,494千元轉增資發行新股，每股面額10元，分為7,849千股。此項增資案，於民國九十七年七月十七日業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0970036114號函核准通過，並經本公司民國九十七年七月二十九日董事會決議以民國九十七年九月八日為增資基準日，該增資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為863,434千元，每股面額10元，已發行股份均為86,343千股。

2.資本公積

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
股本溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	<u>\$ 531,823</u>	<u>531,823</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.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。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.未實現重估增值

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之未實現重估增值餘額內容如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
土地重估增值	<u>\$ 11,997</u>	<u>11,997</u>

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

5.盈餘分配

依本公司民國九十八年六月十六日股東常會決議修訂之章程規定，年度決算若有盈餘應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損後，依下列順序分配之：

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

本公司以民國九十八年度之稅後淨利乘上本公司股東會於民國九十八年六月十六日決議修訂之章程所定分配範圍內，估計員工紅利20,450千元及董監酬勞5,600千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司以民國九十七年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數，估計員工紅利金額為20,961千元，董監酬勞為6,000千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會通過數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年六月十六日及九十七年六月十三日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配，分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	97年度	96年度
員工紅利－現金	\$ 20,961	26,374
董監事酬勞	5,000	4,320
	\$ 25,961	30,694

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國九十七年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	98年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
	員工紅利－現金	\$ 20,961	20,961
董監酬勞	5,000	6,000	1,000
	\$ 25,961	26,961	

(十一)每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 326,340	278,038	170,896	239,542
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
基本每股盈餘(元)	\$ 3.78	3.22	1.98	2.77
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 326,340	278,038	170,896	239,542
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
尚未經股東會決議且得採股票 發放之員工紅利(千股)	838	838	1,402	1,402
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	87,181	87,181	87,745	87,745
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.74	3.19	1.95	2.73

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 709,220	709,220	758,951	758,951
應收票據及帳款(含關係人)	576,216	576,216	539,936	539,936
其他應收款－關係人	80,020	80,020	135,517	135,517
應收關係人往來款	163,500	163,500	-	-
受限制資產	500	500	-	-
存出保證金	4	4	49	49
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	639,786	639,786	382,084	382,084
其他應付款－關係人	859	859	546	546
存入保證金	733	733	733	733

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

	98.12.31		97.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 709,220	-	758,951	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	576,216	-	539,936
其他應收款－關係人	-	80,020	-	135,517
應收關係人往來款	-	163,500	-	-
受限制資產	500	-	-	-
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	-	639,786	-	382,084
其他應付款－關係人	-	859	-	546

4.財務風險資訊：

(1)信用風險：

本公司主要潛在信用風險係源自於應收票據及帳款之金融商品。本公司擁有廣大客戶，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度及期間。本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收票據及帳款總額之63%及55%係由其中三個客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

(2)流動性風險：

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

(3)市場風險：

A.本公司未從事衍生性金融商品交易，故預期不致發生重大之市場價格風險。

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
吳柏輝	為本公司董事長之一親等
吳英翔	為本公司董事之一親等
吳佳樺	為本公司董事之一親等
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI) (以下簡稱 Conquer)	為本公司持股100%之子公司
Globe Star Enterprise, Ltd. (以下簡稱 GSE)	為 Conquer 持股100%之子公司
昆山巨仲電子有限公司 (以下簡稱昆山巨仲公司)	為 GSE 持股100%之子公司
Chaun Choung Technology American Inc. (以下簡稱超眾美國公司)	為 Conquer 持股100%之子公司
Partner Global Co., Ltd. (以下簡稱 PGC)	其中二位股東為本公司董事長之三親等
New Asia Business Ltd. (以下簡稱 NAB)	實質關係人
全體董事、監察人及總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司民國九十八年度及九十七年度與關係人間重大交易事項及相關交易之餘額如下：

1.進貨及應付款項：

本公司向關係人進貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公司 進貨金額 百分比	金額	佔本公司 進貨金額 百分比
NAB	\$ 810,953	48.26	596,899	24.72
Conquer	-	-	683,298	28.29
	\$ 810,953	48.26	1,280,197	53.01

本公司係透過NAB及Conquer向昆山巨仲進貨，進貨之價格係以成本加計必要利潤為價格，付款條件原為月結75天，自民國九十八年第一季起改為月結60天。民國九十八年度及九十七年度前述與關係人進貨所產生之期末淨未實現銷貨毛利分別為16,366千元及18,075千元，已調整相關投資損益。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年及九十七年十二月三十一日因進貨產生之應付款項如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔本公司 應付款項 百分比	金額	佔本公司 應付款項 百分比
NAB	\$ 242,560	37.91	70,160	18.36

2.銷貨及應收帳款：

本公司銷貨予關係人如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
超眾美國公司	\$ 53,813	2.65	56,234	1.96

本公司銷貨予關係人之價格係以成本加計必要利潤為價格，而收款條件為月結日次月初起90天電匯。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日因銷貨產生之應收款項如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔本公司 應收款項 淨額%	金額	佔本公司 應收款項 淨額%
超眾美國公司	\$ 17,390	3.02	12,680	2.35

3.資金融通情形：

	98年度			利率 區間	利息 總額	期末應收利息 (其他應收款 —關係人)
	最高餘 額日期	最高餘額	期末餘額			
應收關係人往來款—流動：						
昆山巨仲公司	98.05.07	\$ 167,000 (USD5,000千元)	160,150 (USD5,000千元)	3%	3,350	3,350

民國九十七年度並無資金融通之情形。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.其 他

對 象 別	98年度						附註
	代購原料 、設備及 代墊費用	權利金收入 及利息收入	佣金支出	(購置)出售 機器設備	期 末 其他應收款 —關係人	期 末 其他應付款項 —關係人	
昆山巨仲公司	\$ 1,279	-	-	-	51	-	1
昆山巨仲公司	2,778	-	-	-	-	58	2
昆山巨仲公司	-	56,095	-	-	56,095	-	4
超眾美國公司	1,397	-	-	-	-	21	2
超眾美國公司	80	-	-	-	-	-	1
超眾美國公司	-	-	5,934	-	-	-	3
PGC	37,807	-	-	-	23,400	-	1
昆山巨仲公司	-	-	-	5	-	-	6
合 計	<u>\$ 43,341</u>	<u>56,095</u>	<u>5,934</u>	<u>5</u>	<u>80,000</u>	<u>80</u>	

對 象 別	97年度						附註
	代購原料 、設備及 代墊費用	權利金收入	佣金支出	其他應收款 —關係人	期 末 其他應付款項 —關係人	期 末 其他應付款項 —關係人	
Conquer	\$ 78,482	-	-	5	-	-	1
Conquer	39	-	-	-	-	-	2
Conquer	-	-	-	99,317	-	-	5
昆山巨仲公司	4,710	-	-	1,923	-	-	1
昆山巨仲公司	779	-	-	-	-	309	2
昆山巨仲公司	-	28,643	-	28,643	-	-	4
超眾美國公司	-	-	7,142	-	-	-	3
超眾美國公司	1,086	-	-	-	-	237	2
超眾美國公司	3	-	-	3	-	-	1
PGC	50,764	-	-	5,626	-	-	1
合 計	<u>\$ 135,863</u>	<u>28,643</u>	<u>7,142</u>	<u>135,517</u>	<u>546</u>	<u>546</u>	

註1：係本公司替關係人代購原料、設備及代墊費用之款項。

註2：係關係人替本公司代購機械零件、原料、設備及代墊費用之款項。

註3：係本公司支付關係人之佣金支出。

註4：係本公司向關係人收取之權利金收入及延遲加收利息收入。

註5：係本公司應收關係人股利。

註6：本公司於民國九十八年度出售機器設備予昆山巨仲公司出售總價款為590千元，帳面價值為554千元，處份利益為36千元，表列遞延貸項科目項下。

本公司於民國九十八年及九十七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遞延貸項合計分別為7,328千元及9,355千元，表列遞延貸項項下。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.租 賃

本公司分別向關係人承租三重市興德路之房屋為辦公使用及員工宿舍，於民國九十八年度及九十七年度支付租金之情形如下：

	98年度	97年度
吳柏輝	\$ 590	590
吳英翔	590	590
吳佳樺	590	590
	\$ 1,770	1,770

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司對上述關係人之應付租金均為0元。

6.背書保證

本公司於民國九十八年三月三十日董事會決議通過將合作金庫對本公司之融資額度改為與昆山巨仲公司共用額度，其中昆山巨仲公司可使用額度為300萬美金，並且授權本公司董事長簽署相關背書保證文件(連帶保證書及本票)。惟截至民國九十八年十二月三十一日止，尚無已使用額度，本公司董事長亦未簽署任何超眾公司負連帶保證責任的文件或契約。

本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，為昆山巨仲公司背書保證金額為新台幣254,861千元(含美金5,700千元及新台幣72,290千元)及175,000千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	\$ 12,547	12,776
獎金及特支費	803	517
業務執行費用	96	69
員工紅利	4,830	3,116
	\$ 18,276	16,478

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

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，為購料貸款、短期借款及海關先放後稅保證提供銀行存款與固定資產作擔保，其帳面價值明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
銀行存款-受限制資產	\$ 500	-
固定資產：		
土地	\$ 78,218	78,218
房屋及建築	12,779	13,542
小計	<u>90,997</u>	<u>91,760</u>
出租資產：		
土地	36,370	36,370
房屋及建築	28,258	28,940
小計	<u>64,628</u>	<u>65,310</u>
合計	<u>\$ 156,125</u>	<u>157,070</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司為昆山巨仲公司背書保證金額為新台幣254,861千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

古河電氣工業株式會社（以下簡稱古河公司）以宏碁電腦股份有限公司（以下簡稱宏碁公司）生產銷售之型號MS2263筆記型電腦內之散熱管係本公司所銷售之產品，該散熱管有侵害古河公司所取得證書號為中華民國第121526號發明專利之情事，於99年1月25日向智慧財產法院提起訴訟，本件訴訟目前由智慧財產法院以99年民補字第16號審理中。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用合計		36,070	109,869	145,939	36,298	113,746	150,044
薪資費用(註)		32,168	98,733	130,901	32,446	105,699	138,145
勞健保費用		2,177	6,242	8,419	2,754	5,512	8,266
退休金費用		1,725	4,894	6,619	238	1,524	1,762
其他用人費用		-	-	-	860	1,011	1,871
折舊費用		11,244	3,746	14,990	11,690	4,833	16,523
攤銷費用		58	2,312	2,370	79	4,062	4,141

註：本公司民國九十八年度及九十七年度員工紅利及董監酬勞估列數已帳列薪資費用中。

(二)民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	昆山巨仲公司	應收關係人往來款	167,000 (USD5,000千元)	160,150 (USD5,000千元)	3%	註	-	營運週轉	-	-	-	411,402 註1	822,804 註2

註：有短期融通資金之必要。

註1：淨值20%。

註2：淨值40%。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	411,402	255,745	254,861	182,571	12.39%	背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%，對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例%	市價	
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	20	831,234	100.00	- 註	-

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	20	653,955	-	109,659	-	-	-	-	20	831,234

註：係增資取得。

註1：期末金額包含換算調整淨變動數(30,711)千元及投資利益98,331千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	New Asia Business Ltd.	實質關係人	進貨	810,953	48.26%	月結60天	-	-	(242,560)	(37.91)%	-

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	昆山巨仲公司	母子公司	160,150 (USD5,000千元)	註	-	-	-	-

註：應收關係人往來款無週轉率之計算。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/美金為千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	投資	400,330	290,671	20	100%	831,234	96,622	98,331	註
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	2204 Forbes Drive Suite 104 Austin Tx78754 U.S.A.	銷售電腦用散熱模組	USD300	USD300	300	100%	USD3	USD27	USD27	
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	1004 AXA CENTRE 151 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI HK	投資	USD6,780	USD3,646	10	100%	USD24,845	USD3,167	USD3,167	-
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮雙和路東側	生產電腦用散熱模組	USD4,200	USD4,200	-	100%	USD18,132	USD3,171	USD3,171	-
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮新華路16號	生產電腦用散熱模組	USD6,760	USD3,626	-	100%	USD6,712	USD(112)	USD(112)	-

註：本公司認列Conquer Wisdom Co.,Ltd投資收益96,622千元、已實現銷貨毛利18,075千元及未實現銷貨毛利16,366千元，共計認列收益98,331千元。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金為千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	10	USD24,845	100%	註	-
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	母子公司	採權益法之長期股權投資	300	USD3	100%	註	-
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD18,132	100%	註	-
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD6,712	100%	註	-

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			評價(損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本		處分損益	股數
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	10	USD 18,628	-	USD 3,134	-	-	-	-	10	USD 24,845 (註1)
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	-	USD 3,682	-	USD 3,134	-	-	-	-	-	6,712 (註2)

註：係增資取得。

註1：期末金額包含換算調整數(84)千元及投資收益3,167千元。

註2：期末金額包含換算調整數8千元及投資損失(112)千元。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易與一般條件交易不情形及同之原因		應收(付)據、帳款票		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
昆山巨仲電子有限公司	New Asia Business Ltd.	實質關係人	(銷)貨	(USD24,849)	(33.17)%	月結75天	-	-	USD7,487	24.87%	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山巨仲電子有限公司	New Asia Business Ltd.	實質關係人	USD 7,487	註	5.98	-	USD7,487	-

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

昆山巨仲電子有限公司民國九十八年十二月三十一日，因未適用避險會計帳列以交易為目的之金融資產之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

		98.12.31		名目本金	
	帳面價值	公平價值	(美金千元)	幣別	期間
買入遠期外匯	\$ 673	673	4,805	美元兌人民幣	2009.9.24~2010.11.12

昆山巨仲電子有限公司民國九十八年度，認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨收益為695千元。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金為千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	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	本公司直 接或間接 投資 之持股比 例	本期認列 投資損益 (註3)	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	440,830 (USD13,000)註1	註	142,422 (USD4,200)	-	-	134,526 (USD4,200)	100%	104,798 (USD 3,171)	580,768 (USD18,132)	-
昆山巨祥熱 導科技有限 公司	生產電腦用 散熱模組	229,232 (USD6,760)註2	註	101,730 (USD3,000)	102,852 (USD3,134)	-	196,472 (USD6,134)	100%	(3,701) (USD (112))	214,985 (USD 6,712)	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註1：民國九十六年度昆山巨仲電子有限公司盈餘轉增資金額共計USD8,800千元。

註2：匯出累積投資金額與實收資本額差異USD626千元，係向台灣之原始股東取得，並未匯出大陸地區。

註3：依據經母公司簽證會計師查核後之財務報表認列投資(損)益。

轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 一)
330,998 (USD 10,334)	429,202 (USD 13,400)	-

註：民國九十八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為 USD1：NTD32.03。

註一：係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業。

2.重大交易事項：

本公司民國九十八年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五(二)及十一(二)項下之說明。

超眾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度均以產銷散熱模組為主，為單一部門產業。

(二)地區別財務資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度均無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨總額明細如下：

地 區	98年度	97年度
亞 洲	\$ 1,297,533	1,593,400
美 洲	492,931	752,543
歐 洲	209,155	410,852
其 他	148	201
合 計	<u>\$ 1,999,767</u>	<u>2,756,996</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度銷貨收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶列示如下：

客 戶	98年度		97年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
E00001	\$ 674,204	33.15	1,439,581	50.29
E00011	289,229	14.22	-	-
L00002	252,160	12.40	-	-
	<u>\$ 1,215,593</u>	<u>59.77</u>	<u>1,439,581</u>	<u>50.29</u>

超眾科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(千元)	折 合 率	金 額
零 用 金			\$ 30
現 金	歐 元 6.10	46.1500	282
	英 鎊 0.25	51.6500	13
	港 幣 1.09	4.1300	5
	日 幣 23.61	0.3476	8
	韓 幣 9.00	0.0275	-
	馬來幣 0.24	9.3518	2
	人民幣 0.09	4.6920	-
	小 計		310
活期存款			134,272
支票存款			1,871
外幣存款	美 金 13,739.90	32.030	440,089
	歐 元 8.47	46.15	391
	波蘭幣 123.49	11.1100	1,371
	小 計		441,851
外幣定存	美 金 4,086.36	32.030	130,886
合 計			\$ 709,220

應收票據明細表

客 戶 代 理 摘 要

非關係人：

	營 業	金 額
L00027		
L00179	"	
L00030	"	\$ 4,273
其他 (未達本科目餘額5%者)	"	1,435
合 計		634
		798

超眾科技股份有限公司 \$ 7,140

應收帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 代 理 摘 要

非關係人：

	營 業	金 額
E00001		
L00002	"	
E00011	"	\$ 189,979
L00007	"	94,591
E00073	"	79,429
其他（未達本科目餘額5%者）	"	46,765
小 計		29,544
減：備抵呆帳		<u>112,511</u>
合 計		552,819
		<u>1,133</u>
		<u>\$ 551,686</u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>市價基礎</u>
製成品	\$ 235,213		
減：備抵損失	<u>(18,880)</u>		
小 計	<u>216,333</u>		
在製品	8,892		
減：備抵損失	<u>(2,021)</u>	258,252	淨變現價值
小 計	<u>6,871</u>		
原料	11,798		
減：備抵損失	<u>(3,502)</u>	9,409	"
小 計	<u>8,296</u>		
商品存貨	45,098		
減：備抵損失	<u>(4,932)</u>	9,713	"
小 計	<u>40,166</u>		
合 計	<u>\$ 271,666</u>	<u>42,570</u>	"

超眾科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元；千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		換算調整數		投資(損)益		期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	增加(減少)數	金額	股數	金額	持股比例	金額	
採權益法評價： Conquer Wisdom Co., Ltd.	20\$	<u>653,955</u>	-	<u>109,659</u>	-	-	(30,711)	-	<u>98,331</u>	20	100.00%	<u>831,234</u>	無

超眾科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	增 加	出售及報廢	重分類	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成 本：						
土 地	\$ 71,726	-	-	-	71,726	帳面價值78,218
房屋及建築	33,991	418	1,431	-	32,978	帳面價值12,779
機器設備	94,918	3,769	14,315	3,491	87,863	
運輸設備	911	-	-	-	911	
辦公設備	11,784	128	61	-	11,851	
其他設備	15,831	890	1,404	(312)	15,005	
預付設備款	515	4,572	-	(3,390)	1,697	
重估增值-土地	11,997	-	-	-	11,997	
小 計	<u>241,673</u>	<u>9,777</u>	<u>17,211</u>	<u>(211)</u>	<u>234,028</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	12,157	881	922	-	12,116	
機器設備	53,763	9,851	8,449	-	55,165	
運輸設備	679	152	-	-	831	
辦公設備	7,262	1,576	61	-	8,777	
其他設備	9,264	2,530	663	-	11,131	
小 計	<u>83,125</u>	<u>14,990</u>	<u>10,095</u>	<u>-</u>	<u>88,020</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 158,548</u>	<u>(5,213)</u>	<u>7,116</u>	<u>(211)</u> 註	<u>146,008</u>	

註：本期重分類減少數211千元係轉列什項購置。

出租資產變動明細表

項 目	期初餘額	增 加	出售及報廢	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成 本：					
土 地	\$ 36,370	-	-	36,370	帳面價值36,370
房屋及建築	34,776	-	-	34,776	帳面價值28,258
小 計	<u>71,146</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,146</u>	
累計折舊：					
房屋及建築	5,836	682	-	6,518	
固定資產淨額	<u>\$ 65,310</u>	<u>(682)</u>	<u>-</u>	<u>64,628</u>	

超眾科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 代 號</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人：		
智富科技有限公司	營 業	\$ 313,275
其 他（未達本科目餘額5%者）	”	<u>81,872</u>
合 計		<u><u>\$ 395,147</u></u>

應付費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 18,407
應付董監酬勞及員工紅利	26,050
應付樣品費	9,327
應付出口費用	5,042
其 他	<u>23,567</u>
合 計	<u><u>\$ 82,393</u></u>

超眾科技股份有限公司

其他應付款項

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付所得稅	所得稅	\$ 22,405
應付雜項購置款	購置模具款項	2,229
其 他		1,513
合 計		<u>\$ 26,147</u>

營業收入淨額明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
散熱模組	8,957 千組	\$ 1,255,313
散 熱 片	37,785 千片	687,474
其 他	2,847 千片	90,834
合 計		<u>\$ 2,033,621</u>

超眾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	小 計	金 額
期初商品存貨		\$ 19,662
加：本期進貨		543,413
盤 盈		35
其 他		838
減：期末存貨		45,098
存貨報廢		46
生產領用		192
其他		147
買賣銷貨成本		<u>518,465</u>
原 料		
期初存料	18,666	
加：本期進料	97,534	
其 他	8,513	
減：期末存料	11,798	
存貨盤虧	7	
存貨報廢	7,046	
出 售	20,177	
其 他	<u>20,696</u>	
耗用原料		64,989
商品轉入		192
半成品轉入		188,044
製成品轉入		5,086
直接人工		24,471
轉列研發費用		(3,053)
閒置產能		(6,507)
製造費用		39,136
加工成本		<u>10,089</u>
製造成本		322,447
加：期初在製品		6,089
減：期末在製品		8,892
其他		<u>8,140</u>
製成品成本		311,504
加：期初製成品		204,604
本期外購製成品		1,039,297
其 他		2,303
減：期末製成品		235,213
生產領用		193,130
盤 虧		1,105
存貨報廢		26,517
其 他		<u>21,141</u>
製造銷貨成本		1,080,602
出售原料成本		20,177
閒置產能		6,507
與存貨相關之調整項		(6,066)
其他營業成本		19,316
營業成本		<u><u>\$ 1,639,001</u></u>

超眾科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
間接人工	\$ 9,140
勞健保費	2,177
水電瓦斯費	4,882
折 舊	11,244
消 耗 費	5,885
模 具 費	2,489
其他製造費用	3,319
	<u>\$ 39,136</u>

超眾科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資支出	\$ 13,887	44,541	40,305
運 費	6,891	6	343
進出口費用	32,387	-	-
佣金支出	9,574	-	-
勞 務 費	543	5,737	512
樣 品 費	1,213	-	31,967
其他費用	8,581	21,209	18,307
	<u>\$ 73,076</u>	<u>71,493</u>	<u>91,434</u>

超眾科技股份有限公司

什項收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
權利金收入	\$ 56,095
備抵呆帳迴轉	8,987
代購設備佣金收入	2,698
逾期應付費用轉收入	2,674
海關退稅收入	3,112
出售什項購置	1,197
其他	2,447
	<u>\$ 77,210</u>

什項支出明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
代購料價差損失	\$ 1,181
閒置資產折舊	682
代扣權利金所得稅	4,290
其 他	1,721
合 計	<u>\$ 7,874</u>

《附錄三》民國九十八年度及九十七年度合併財務報告

會計師查核報告

超眾科技股份有限公司董事會 公鑒：

超眾科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達超眾科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

超眾科技股份有限公司及其子公司民國九十八年度及九十七年度因採新發佈之財務會計準則公報，其對合併財務報表之影響，詳如合併財務報表附註三之說明。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳秋華



李慈慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：台財證六字第0930104860號

民國九十九年三月五日

超眾科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 3,724,063	101	4,320,654	100
4170 減：銷貨退回	3,630	-	3,693	-
4190 銷貨折讓	18,018	1	16,776	-
4000 營業收入淨額	3,702,415	100	4,300,185	100
5000 營業成本(附註四(三)(五)及十)	2,909,867	79	3,683,633	86
5910 營業毛利	792,548	21	616,552	14
6000 營業費用(附註四(五)、五及十)：				
6100 推銷費用	95,467	2	159,655	4
6200 管理費用	172,740	5	234,673	5
6300 研究發展費用	184,371	5	92,464	2
營業費用合計	452,578	12	486,792	11
6900 營業淨利	339,970	9	129,760	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四(二))	9,082	-	16,827	1
7130 處分固定資產利益	63	-	78	-
7160 兌換利益淨額	-	-	2,974	-
7210 租金收入	4,198	-	4,210	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	695	-	-	-
7480 什項收入	46,346	1	44,009	1
營業外收入及利益合計	60,384	1	68,098	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(二))	10,340	-	23,503	-
7530 處分固定資產損失	22,480	1	3,478	-
7560 兌換損失淨額	8,368	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	-	-	2,046	-
7880 什項支出	16,572	-	24,199	1
營業外費用及損失合計	57,760	1	53,226	1
7900 本期稅前淨利	342,594	9	144,632	4
8110 所得稅費用(利益)(附註四(九))	64,556	1	(94,910)	(2)
合併總利益	\$ 278,038	8	239,542	6
9750 本公司基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.78	3.22	1.98	2.77
9850 本公司稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.74	3.19	1.95	2.73

董事長：吳宗



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟





超眾科技(股)有限公司
 合併財務報表

民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	資 本 公 積	保留盈餘			累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 784,940	531,823	113,535	12,820	336,594	35,311	11,997	1,827,020
盈餘指派及分配：								
法定盈餘公積	-	-	27,019	-	(27,019)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(12,820)	12,820	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(78,494)	-	-	(78,494)
股票股利	78,494	-	-	-	(78,494)	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	(26,374)	-	-	(26,374)
董監事酬勞	-	-	-	-	(4,320)	-	-	(4,320)
子公司之換算調整數	-	-	-	-	-	42,264	-	42,264
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	239,542	-	-	239,542
民國九十七年十二月三十一日餘額	863,434	531,823	140,554	-	374,255	77,575	11,997	1,999,638
盈餘指派及分配：								
法定盈餘公積	-	-	23,954	-	(23,954)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(189,956)	-	-	(189,956)
子公司之換算調整數	-	-	-	-	-	(30,711)	-	(30,711)
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	278,038	-	-	278,038
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 863,434	531,823	164,508	-	438,383	46,864	11,997	2,057,009



董事長：吳宗

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司及其子公司



民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 278,038	239,542
調整項目：		
折舊與攤銷	71,484	73,878
出租資產折舊	682	683
固定資產轉列費用	211	-
處分固定資產淨損失	22,417	3,400
公平價值變動列入損益資產淨變動數	(1,098)	424
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(29,430)	8,148
呆帳損失(迴轉)提列數	(8,145)	458
應收票據及帳款(增加)減少	(175,395)	317,691
其他應收款減少(增加)	27,028	(17,310)
存貨(增加)減少	(37,667)	280,882
淨遞延所得稅資產/負債變動數	33,859	(86,560)
其他流動資產減少(增加)	70,920	(31,326)
應付票據及帳款增加(減少)	330,981	(327,148)
應付費用(減少)增加	(24,609)	36,771
其他應付款項減少	(7,315)	(33,597)
其他流動負債(減少)增加	(12,618)	767
應計退休金負債減少	-	(5,450)
營業活動之淨現金流入	<u>539,343</u>	<u>461,253</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(134,862)	(36,128)
電腦軟體成本增加	(1,818)	(5,079)
其他無形資產增加	-	(32,777)
存出保證金減少(增加)	12,126	(11,434)
購置固定資產價款	(184,969)	(92,815)
處分固定資產價款	5,649	144
投資活動之淨現金流出	<u>(303,874)</u>	<u>(178,089)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	938	-
短期借款(減少)增加	(100,225)	32,334
支付員工紅利	-	(26,374)
支付董監事酬勞	-	(4,320)
支付現金股利	(189,956)	(78,494)
融資活動之淨現金流出	<u>(289,243)</u>	<u>(76,854)</u>
匯率影響數	(24,797)	6,804
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(78,571)</u>	<u>213,114</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>940,423</u>	<u>727,309</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 861,852</u>	<u>940,423</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息—不含資本化利息	<u>\$ 10,334</u>	<u>21,506</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 22,744</u>	<u>95,008</u>
閒置資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>65,993</u>

董事長：吳宗



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：吳惠然



會計主管：伊玲娟



超眾科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立。工廠設立於三重市，原係為各種鋁及鋁合金製品之製造買賣加工，民國八十七年起增加散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務。民國九十一年四月十一日於興櫃市場買賣，民國九十二年一月十四日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。

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

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

GLOBE STAR ENTERPRISE LIMITED(以下簡稱GSE公司)於西元二〇〇八年四月設立於香港，係本公司因應大陸地區修訂企業所得稅法自西元二〇〇八年十一月起透過Conquer公司轉投資持股100%之子公司。

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

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

Partner Global Co., Ltd.(以下簡稱Partner)於西元二〇〇三年設立於馬紹爾群島，西元二〇〇七年起負責巨仲公司之生產用料並透過超眾公司在台採購事宜，因該公司交易對象全數為本公司及巨仲公司，雖合併公司未予持股，仍納入合併主體。

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			98.12.31	97.12.31
本公司	Conquer 公司	投資	100.00%	100.00%
Conquer 公司	CCI-USA	銷售電腦用散熱模組	100.00%	100.00%
Conquer 公司	GSE 公司	投資	100.00%	100.00%
GSE 公司	巨仲公司	生產電腦用散熱模組	100.00%	100.00%
GSE 公司	巨祥公司	生產熱導管	100.00%	100.00%
-	Partner	代收代付原料事宜	-	-
-	New Asia	代收代付電腦用散熱模組事宜	-	-

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

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

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,724人及1,674人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製基礎

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

(二)會計估計

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

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(五)資產減損

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

(六)現金及約當現金

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

(七)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，說明如下：

公平價值變動列入損益之金融資產或負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

(八)備抵呆帳

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)存 貨

自民國九十八年一月一日起，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低採逐項比較法衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

民國九十七年十二月三十一日(含)前存貨成本之計價，採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，其中原料及在製品係以重置成本為市價，商品、製成品則以淨變現價值為市價。

(十)固定資產、閒置資產、出租資產及其折舊

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

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

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

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

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

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

(十一)無形資產

合併公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

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

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

(十二)退休金

1.確定給付退休離職辦法：

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

2.確定提撥退休離職辦法：

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

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

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

(十三)收入認列

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

(十四)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)所得稅

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

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

(十六)每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，前述會計原則變動，造成民國九十八年度稅後純益減少8,642千元，每股盈餘減少0.10元。
- (二)合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成九十七年年度稅後純益減少20,221千元，每股盈餘減少0.23元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十八年及九十七年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
現金及零用金	\$ 518	742
銀行存款	861,334	939,681
合計	<u>\$ 861,852</u>	<u>940,423</u>

受限制情形請參詳附註六及七。

(二)衍生性金融商品

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
公平價值變動列入損益之				
金融資產(負債)－流動：				
遠期外匯合約	<u>\$ 674</u>	USD4,805千元	<u>(424)</u>	USD(1,061)千元

合併公司民國九十八年度及九十七年度從事衍生性金融商品所產生之淨利息(費用)收入如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
遠期外匯合約	<u>\$ (308)</u>	<u>5,736</u>

合併公司民國九十八年度及九十七年度從事衍生性金融商品所產生之評價利益(損失)如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
遠期外匯合約	<u>\$ 695</u>	<u>(2,046)</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)存 貨

	98.12.31	97.12.31
製成品	\$ 283,763	262,927
減：備抵損失	(29,838)	-
小 計	<u>253,925</u>	<u>262,927</u>
在製品	51,555	21,238
減：備抵損失	(4,352)	-
小 計	<u>47,203</u>	<u>21,238</u>
原料	96,753	136,516
減：備抵損失	(16,092)	-
小 計	<u>80,661</u>	<u>136,516</u>
商品存貨	45,947	19,675
減：備抵損失	(4,932)	-
小 計	<u>41,015</u>	<u>19,675</u>
減：依總項比較提列	-	(85,328)
合 計	<u><u>\$ 422,804</u></u>	<u><u>355,028</u></u>

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列之存貨相關費損為4,321千元及31,442千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	98年度	97年度
存貨跌價(回升利益)損失	\$ (29,430)	8,148
下腳廢料收益	(935)	(1,154)
報廢損失	33,609	26,255
盤虧(盈)	1,077	(1,807)
營業成本增加	<u><u>\$ 4,321</u></u>	<u><u>31,442</u></u>

民國九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為29,430千元。民國九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為8,148千元。

合併公司民國九十七年十二月三十一日存貨之成本與市價比較，係以全體項目為比較基礎，故無法依各類別存貨之淨變現價值表達。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，存貨並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四) 固定資產

1. 本公司於民國八十四年度辦理土地重估增值，重估增值76,238千元列為土地成本之加項並依法提列土地增值稅準備37,710千元，餘額38,528千元轉列資本公積，其中38,000千元已於民國八十七年度以資本公積轉增資。由於土地稅法於民國九十四年一月三十日進行修正，並調降原土地增值稅率，本公司依規定將多計之土地增值稅準備11,469千元及原列於資本公積項下之528千元轉列股東權益項下之未實現重估增值，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，土地增值稅準備均為26,241千元。
2. 固定資產提供抵質押情形請詳附註六。
3. 合併公司民國九十八年度及九十七年度之利息資本化金額均為0元。

(五) 無形資產

合併公司民國九十八年度及九十七年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動

如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>土地使用權</u>	<u>其他無形資產</u>
原始成本：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 23,067	5,856	-
單獨取得	5,079	-	32,777
遞延費用轉入	2,614	-	-
匯率影響數	919	474	-
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 31,679</u>	<u>6,330</u>	<u>32,777</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 31,679	6,330	32,777
單獨取得	1,818	-	-
轉列土地使用權	-	-	(32,777)
其他無形資產轉入	-	32,777	-
匯率影響數	(263)	(864)	-
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 33,234</u>	<u>38,243</u>	<u>-</u>
累計攤銷：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 9,528	522	-
本期認列攤銷金額	7,336	120	-
匯率影響數	465	49	-
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 17,329</u>	<u>691</u>	<u>-</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 17,329	691	-
本期認列攤銷金額	5,916	1,011	-
匯率影響數	(107)	(30)	-
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 23,138</u>	<u>1,672</u>	<u>-</u>
帳面價值：			
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 13,539</u>	<u>5,334</u>	<u>-</u>
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 14,350</u>	<u>5,639</u>	<u>32,777</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	<u>\$ 14,350</u>	<u>5,639</u>	<u>32,777</u>
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 10,096</u>	<u>36,571</u>	<u>-</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列無形資產攤銷費用分別為6,927千元及7,456千元，依各部門使用情形分別列於營業費用及營業成本項下。

巨祥公司於民國九十七年底支付32,777千元予江蘇省政府，列於其他無形資產項下，後於民國九十八年度取得土地使用權狀，轉列無形資產—土地使用權，並依剩餘有效年限以直線法攤銷。

(六)出租資產

合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之出租資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
出租資產：		
土 地	\$ 36,370	36,370
房屋及建築	34,776	34,776
成 本	71,146	71,146
減：累計折舊	(6,518)	(5,836)
	\$ 64,628	65,310

出租資產提供抵質押情形，請詳附註六。

(七)短期借款

民國九十八年及九十七年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
擔保借款	\$ 163,283	4.86%	263,508	2.21%~6.93%

巨仲公司民國九十四年度與花旗銀行簽訂應收帳款受讓管理合約，其契約除申請終止或融資方違約，係持續有效。依上開契約約定，合併公司出售之應收帳款，銀行均具追索權，故視為融資借款。民國九十七年度之融資利率為6%。惟截至民國九十七年十二月三十一日止，該融資借款已全數償還，受讓管理合約亦已中止。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，未動用之短期借款額度分別為725,121千元及506,946千元，提供擔保情形請詳附註六。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)退休金

1.民國九十八年度及九十七年度有關退休金資訊如下：

	98年度	97年度
期末退休基金餘額	<u>\$ 37,542</u>	<u>34,984</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本(收入)	<u>\$ 1,779</u>	<u>(3,303)</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 4,840</u>	<u>5,065</u>
期末應付退休金餘額：		
應付費用－退休金	<u>\$ 884</u>	<u>792</u>

巨仲公司民國九十八年及九十七年度，依大陸地區當地政府規定提列之基本樣老保險費分別為4,393千元及5,907千元。

2.對於採確定給付退休金者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節表如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (13,090)	(12,430)
非既得給付義務	<u>(20,661)</u>	<u>(17,995)</u>
累積給付義務	(33,751)	(30,425)
未來薪資增加之影響數	<u>(4,853)</u>	<u>(7,951)</u>
預計給付義務	(38,604)	(38,376)
退休基金資產公平價值	<u>37,937</u>	<u>35,915</u>
提撥狀況	(667)	(2,461)
未認列退休金損失	(4,927)	(4,534)
未認列過渡性淨給付義務	5,594	6,995
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為14,835千元及14,693千元。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 342	459
利息成本	944	1,328
資產實際報酬	(242)	(1,190)
攤銷與遞延數	(128)	934
縮減利益	-	(5,436)
補計之退休金費用	<u>863</u>	<u>602</u>
淨退休金收入	<u><u>\$ 1,779</u></u>	<u><u>(3,303)</u></u>

精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	2.50%
薪資調整率	1.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.25%	2.50%

(九)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅額分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司營利事業所得稅法定最高稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅法定最高稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。昆山巨仲電子公司及昆山巨祥公司所在地當局於2007年3月16日通過「中華人民共和國企業所得稅法」(以下簡稱新稅法)，並自2008年1月1日起施行，各該公司原適用之所得稅為25%，與新稅法25%稅率無差異。另，昆山巨仲電子公司依據中華人民共和國企業所得稅法第四章第28條規定，於西元2009年至西元2011年適用高新技術企業稅率，其適用稅率為15%，又昆山巨祥公司享有兩免三減半之租稅優惠措施，因尚未獲利故未享有租稅優惠。

- 2.合併公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用(利益)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 30,697	(8,350)
遞延所得稅費用(利益)	<u>33,859</u>	<u>(86,560)</u>
所得稅費用(利益)	<u><u>\$ 64,556</u></u>	<u><u>(94,910)</u></u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	98年度	97年度
備抵存貨跌價損失迴轉(提列)數	\$ 7,963	(357)
未實現兌換利益減少	(1,406)	(1,111)
順流交易未實現利益減少	873	719
備抵呆帳提列迴轉(超限)數	852	(524)
投資收益增加(減少)	28,330	(82,709)
退休金費用/縮減利得迴轉數	3,111	2,473
投資抵減增加	(5,524)	(10,149)
備抵遞延所得稅資產評價	1,639	5,098
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(1,979)	-
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 33,859</u>	<u>(86,560)</u>

3.民國九十八年度及九十七年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異調節如下：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 85,649	36,158
投資抵減	(29,704)	(23,250)
應收退稅款	-	(26,264)
未分配盈餘加徵10%稅款	2,563	6,831
前期財稅估計差異	(6,344)	(3,720)
核定差異數	(4,540)	-
備抵評價減少數	1,639	5,098
其他依稅法調整數	3,747	(96,318)
子公司權利金扣繳數	2,864	-
會計準則不同之財稅差異	12,180	6,555
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(3,498)	-
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 64,556</u>	<u>(94,910)</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 29,336	5,867	69,152	17,288
備抵呆帳超限	-	-	4,326	1,081
未實現兌換損失	6,354	1,271	-	-
出售存貨之順流交易未實現損益	-	-	9,355	2,339
投資抵減		<u>15,673</u>		<u>10,149</u>
流動遞延所得稅資產		22,811		30,857
備抵評價－遞延所得稅資產		<u>(11,708)</u>		<u>(10,069)</u>
淨流動遞延所得稅資產		11,103		20,788
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	-	539	<u>(135)</u>
流動遞延所得稅資產(負債)		<u>\$ 11,103</u>		<u>20,653</u>
淨額				
非流動遞延所得稅資產：				
出售固定資產之順流交易未實現損益	\$ 7,328	1,466	-	-
退休金費用超限數	-	-	12,443	<u>3,111</u>
淨非流動遞延所得稅資產		1,466		3,111
非流動遞延所得稅負債：				
權益法認列國外投資收益	113,319	<u>(22,664)</u>	-	-
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ (21,198)</u>		<u>3,111</u>

5. 本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備及研究發展等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

產生年度	申請抵減金額	已抵減金額	尚可抵減金額	最後可抵減年度
民國九十七年度	\$ 23,724	23,724	-	民國一〇一年度
民國九十八年度	29,704	14,031	15,673	民國一〇二年度
合計	<u>\$ 53,428</u>	<u>37,755</u>	<u>15,673</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	98年度	97年度
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,409	1,409
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	436,974	372,846
	\$ 438,383	374,255
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 14,234	37,542
	98年度(預計)	97年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	8.95%	10.71%

(十) 股東權益

1. 股本

本公司於民國九十七年六月十三日經股東常會決議以未分配盈餘78,494千元轉增資發行新股，每股面額10元，分為7,849千股。此項增資案，於民國九十七年七月十七日業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0970036114號函核准通過，並經本公司民國九十七年七月二十九日董事會決議以民國九十七年九月八日為增資基準日，該增資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為1,200,000千元，實收資本額均為863,434千元，每股面額10元，已發行股份均為86,343千股。

2. 資本公積

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

	98.12.31	97.12.31
股本溢價	\$ 376,600	376,600
公司債轉換溢價	155,223	155,223
	\$ 531,823	531,823

依中華民國公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 未實現重估增值

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之未實現重估增值餘額內容如下：

	98.12.31	97.12.31
土地重估增值	\$ 11,997	11,997

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

5. 盈餘分配

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

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

本公司以民國九十八年度之稅後淨利乘上本公司股東會於民國九十八年六月十六日決議修訂之章程所定分配範圍內，估計員工紅利20,450千元及董監酬勞5,600千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司以民國九十七年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數，估計員工紅利金額為20,961千元，董監酬勞為6,000千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會通過數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十八年六月十六日及九十七年六月十三日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配，分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	97年度	96年度
員工紅利－現金	\$ 20,961	26,374
董監事酬勞	5,000	4,320
	\$ 25,961	30,694

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	98年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利—現金	\$ 20,961	20,961	-
董監酬勞	5,000	6,000	1,000
	<u>\$ 25,961</u>	<u>26,961</u>	

(十一)每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 326,340	278,038	170,896	239,542
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.78</u>	<u>3.22</u>	<u>1.98</u>	<u>2.77</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 326,340	278,038	170,896	239,542
加權平均流通在外股數(千股)	86,343	86,343	86,343	86,343
具稀釋作用之潛在普通股之影響 尚未經股東會決議且得採股票 發放之員工紅利(千股)	838	838	1,402	1,402
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數	87,181	87,181	87,745	87,745
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.74</u>	<u>3.19</u>	<u>1.95</u>	<u>2.73</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 861,852	861,852	940,423	940,423
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	674	674	-	-
應收票據及帳款	1,291,874	1,291,874	1,108,226	1,108,226
受限制資產	170,990	170,990	36,128	36,128
存出保證金	137	137	12,263	12,263
金融負債：				
短期借款	\$ 163,283	163,283	263,508	263,508
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	-	-	424	424
應付票據及帳款	1,220,171	1,220,171	889,190	889,190
存入保證金	1,671	1,671	733	733

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	98.12.31		97.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 861,852	-	940,423	-
應收票據及帳款	-	1,291,874	-	1,108,226
受限制資產	170,990	-	36,128	-
金融負債：				
短期借款	-	163,283	-	263,508
應付票據及帳款	-	1,220,171	-	889,190
衍生性金融商品：				
金融資產：				
遠期外匯合約	-	674	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	-	-	-	424

4. 民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

5. 財務風險資訊：

(1) 信用風險：

合併公司主要潛在信用風險係源自於應收票據及帳款之金融商品。本公司擁有廣大客戶，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度及期間。本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收票據及帳款總額之41%及54%係由其中三個客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

(2) 流動性風險：

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

(3) 市場風險：

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

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生流動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加94千元。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司分別向關係人承租三重市興德路之房屋為辦公使用及員工宿舍，於民國九十八年度及九十七年度支付租金之情形如下：

	98年度	97年度
吳柏輝	\$ 590	590
吳英翔	590	590
吳佳樺	590	590
	<u>\$ 1,770</u>	<u>1,770</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司對上述關係人之應付租金均為0元。

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	\$ 14,997	15,110
獎金及特支費	803	517
業務執行費用	96	69
員工紅利	5,555	3,841
	<u>\$ 21,451</u>	<u>19,537</u>

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，為購料貸款、短期借款及海關先放後稅保證提供固定資產等資產作擔保，其帳面價值明細如下：

	98.12.31	97.12.31
銀行存款－受限制資產	\$ 170,990	34,448
固定資產：		
土地	78,218	78,218
房屋設備	221,304	242,411
小計	299,522	320,629
出租資產		
土地	36,370	36,370
房屋設備	28,258	28,940
小計	64,628	65,310
無形資產－土地使用權	5,380	5,639
合 計	\$ 540,520	426,026

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司為昆山巨仲公司背書保證金額為新台幣254,861千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

古河電氣工業株式會社（以下簡稱古河公司）以宏碁電腦股份有限公司（以下簡稱宏碁公司）生產銷售之型號MS2263筆記型電腦內之散熱管係本公司所銷售之產品，該散熱管有侵害古河公司所取得證書號為中華民國第121526號發明專利之情事，於99年1月25日向智慧財產法院提起訴訟，本件訴訟目前由智慧財產法院以99年民補字第16號審理中。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用合計		172,302	156,841	329,143	189,971	316,908	506,879
薪資費用(註)		158,628	139,653	298,281	172,162	289,228	461,390
勞健保費用(註1)		5,234	8,772	14,006	8,595	14,759	23,354
退休金費用(註2)		4,802	6,210	11,012	2,727	4,942	7,669
其他用人費用		3,638	2,206	5,844	6,487	7,979	14,466
折舊費用		46,502	18,055	64,557	41,260	25,026	66,286
攤銷費用		97	6,830	6,927	760	6,832	7,592

註：本公司民國九十八年度及九十七年度員工紅利及董監酬勞估列數已帳列薪資費用中。

註1：含巨仲公司依當地政府規定提列之生育保險、醫療保險及工商保險等。

註2：含巨仲公司依當地政府規定提列之養老保險。

(二)民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

民國九十八年度本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，應再揭露重大交易之相關資訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價 值		
0	本公司	昆山巨仲公司	應收關係人往來款	167,000 (USD5,000千元)	160,150 (USD5,000千元)	3%	註	-	營運週轉	-	-	-	411,402 註1	822,804 註2

註：有短期融通資金之必要。

註1：淨值20%。

註2：淨值40%。

註3：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	411,402	255,745	254,861	182,571	12.39%	背書保證之總額不得超過公司當期財務報表淨值之30%，對單一企業背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之20%。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%	市價	股數(千股)	持股比率%	
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	20	831,234	100.00	- 註	20	100.00	註1

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		備註	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數		金額(註1)
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子公司	20	653,955	-	109,659	-	-	-	-	20	831,234	註2

註：係增資取得。

註1：期末金額包含換算調整淨變動數(30,711)千元及投資利益98,331千元。

註2：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	New Asia Business Ltd.	實質關係人	進貨	810,953	48.26%	月結60天	-	-	(242,560)	(37.91)%	註

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
			金額	週轉率	金額	處理方式			
本公司	昆山巨仲公司	母子公司	160,150 (USD5,000千元)	註	-	-	-	-	註1

註：應收關係人往來款無週轉率之計算。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/美金為千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認 列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Po Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	投資	400,330	290,671	20	100%	831,234	96,622	98,331	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	2204 Forbes Drive Suite 104 Austin Tx78754 U.S.A.	銷售電腦用散熱模組	USD300	USD300	300	100%	USD3	USD27	USD27	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	1004 AXA CENTRE 151 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI HK	投資	USD6,780	USD3,646	10	100%	USD24,845	USD3,167	USD3,167	註1
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮雙和路東側	生產電腦用散熱模組	USD4,200	USD4,200	-	100%	USD18,132	USD3,171	USD3,171	註1
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	江蘇省昆山市淀山湖鎮新華路16號	生產電腦用散熱模組	USD6,760	USD3,626	-	100%	USD6,712	USD(112)	USD(112)	註1

註：本公司認列Conquer Wisdom Co.,Ltd投資收益96,622千元、已實現銷貨毛利18,075千元及未實現銷貨毛利16,366千元，共計認列收益98,331千元。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金為千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關 係	帳 列 科 目	期 末				期 中 最 高 持 股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價	股 數	持股比率	
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	10	USD24,845	100%	註	10	100%	註1
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	Chaun Choung Technology America Inc.	母子公司	採權益法之長期股權投資	300	USD3	100%	註	300	100%	註1
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD18,132	100%	註	-	100%	註1
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD6,712	100%	註	-	100%	註1

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評 價 (損)益	期 末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額	
Conquer Wisdom Co., Ltd. (BVI)	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	採權益法之長期股權投資	註	母子	10	USD 18,628	-	USD 3,134	-	-	-	-	-	10	USD 24,845 (註1)	註3
GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (BVI)	昆山巨祥熱導科技有限公司	採權益法之長期股權投資	註	母子	-	USD 3,682	-	USD 3,134	-	-	-	-	-	-	6,712 (註2)	

註：係增資取得。

註1：期末金額包含換算調整數(84)千元及投資收益3,167千元。

註2：期末金額包含換算調整數8千元及投資損失(112)千元。

註3：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條與一般件交易不同情形及之原因		應收據、帳款(付)票		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
昆山巨仲電子有限公司	New Asia Business Ltd.	實質關係人	(銷)貨	(USD24,849)	(33.17)%	月結75天	-	-	USD7,487	24.87%	註

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收 係人款項關		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式			
昆山巨仲電子有限公司	New Asia Business Ltd.	實質關係人	USD 7,487	5.98	-	-	USD7,487	-	註

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：

昆山巨仲電子有限公司民國九十八年十二月三十一日，因未適用避險會計帳列以交易為目的之金融資產之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

98.12.31

名目本金					
帳面價值	公平價值	(美金千元)	幣 別	期 間	
買入遠期外匯	\$ 673	673	4,805	美元兌人民幣	2009.9.24~2010.11.12

昆山巨仲電子有限公司民國九十八年度，認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨收益為695千元。

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金為千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	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	440,830 (USD13,000)註1	註	142,422 (USD4,200)	-	-	134,526 (USD4,200)	100%	104,798 (USD 3,171)	580,768 (USD18,132)	-
昆山巨祥熱 導科技有限 公司	生產電腦用 散熱模組	229,232 (USD6,760)註2	註	101,730 (USD3,000)	102,852 (USD3,134)	-	196,472 (USD6,134)	100%	(3,701) (USD (112))	214,985 (USD 6,712)	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註1：民國九十六年度昆山巨仲電子有限公司盈餘轉增資金額共計USD8,800千元。

註2：匯出累積投資金額與實收資本額差異USD626千元，係向台灣之原始股東取得，並未匯出大陸地區。

註3：依據經母公司簽證會計師查核後之財務報表認列投資(損)益。

註4：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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(註一)
330,998 (USD 10,334)	429,202 (USD 13,400)	-

註：民國九十八年十二月三十一日新台幣對美元之匯率為 USD1：NTD32.03。

註一：係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業。

2.重大交易事項：

本公司民國九十八年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附

註十一(二)項下之說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併營收淨額 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	New Asia	本公司	2	銷貨收入	810,953	比照一般條件	21.90%
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	53,813	比照一般條件	1.45%
1	New Asia	本公司	2	應收帳款—關係人	242,560	月結60天	6.58%
0	本公司	CCI-USA	1	應收關係人款	17,390	月結日次月初起90天 電匯	0.47%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款—關係人	56,613	-	1.54%
0	本公司	Partner	1	其他應收款—關係人	23,407	-	0.64%
3	巨仲公司	本公司	2	其他應收款—關係人	580	-	0.02%
4	CCI-USA	本公司	2	其他應收款—關係人	279	-	0.01%
0	本公司	巨仲公司	1	應收關係人往來款	160,150	-	4.35%

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併營收淨額 或總資產之比率
2	Conquer	本公司	2	銷貨收入	683,298	比照一般條件	15.89%
1	New Asia	本公司	2	銷貨收入	596,899	比照一般條件	13.88%
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	56,234	比照一般條件	1.31%
1	New Asia	本公司	2	應收關係人款	70,160	月結75天	2.05%
0	本公司	CCI-USA	1	應收關係人款	12,680	月結日次月初起90天電匯	0.37%
0	本公司	Conquer	1	其他應收款－ 關係人	99,322	-	2.91%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款－ 關係人	30,566	-	0.89%
0	本公司	CCI-USA	1	其他應收款－ 關係人	3	-	-
0	本公司	Partner	1	其他應收款－ 關係人	5,626	-	0.16%
3	巨仲公司	本公司	2	其他應收款－ 關係人	309	-	0.01%
4	CCI-USA	本公司	2	應收關係人款	237	-	0.01%

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。

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

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度均以產銷散熱模組為主，為單一部門產業。

(二)地區別財務資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度地區別財務資訊如下：

	98年度			
	國 外	國 內	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 1,752,313	2,010,486	-	3,762,799
來自母公司及合併子公司之收入	816,878	109,908	(926,786)	-
收入合計	<u>\$ 2,569,191</u>	<u>2,120,394</u>	<u>(926,786)</u>	<u>3,762,799</u>
部門利益	<u>\$ 153,255</u>	<u>343,720</u>	<u>(96,621)</u>	400,354
公司一般費用				(47,420)
利息費用				(10,340)
稅前淨利				<u>\$ 342,594</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,514,481</u>	<u>1,825,506</u>	<u>(542,207)</u>	2,797,780
公司一般資產				887,947
資產合計				<u>\$ 3,685,727</u>

	97年度			
	國 外	國 內	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 1,502,608	2,865,675	-	4,368,283
來自母公司及合併子公司之收入	1,287,338	84,877	(1,372,215)	-
收入合計	<u>\$ 2,789,946</u>	<u>2,950,552</u>	<u>(1,372,215)</u>	<u>4,368,283</u>
部門利益	<u>\$ 32,567</u>	<u>180,279</u>	<u>(14,988)</u>	197,858
公司一般費用				(29,723)
利息費用				(23,503)
稅前淨利				<u>\$ 144,632</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,220,334</u>	<u>1,658,544</u>	<u>(281,989)</u>	2,596,889
公司一般資產				822,075
資產合計				<u>\$ 3,418,964</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度外銷(台灣以外)銷貨總額明細如下：

地 區	98年度	97年度
亞 洲	\$ 2,966,591	1,744,948
美 洲	497,070	752,543
歐 洲	209,155	410,852
其 他	148	201
合 計	<u>\$ 3,672,964</u>	<u>2,908,544</u>

超眾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度銷貨收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶列示如下：

客 戶	98年度		97年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
E00001	\$ 674,204	18.21	1,439,581	33.48
L00050	456,699	12.34	-	-
	\$ 1,130,903	30.55	1,439,581	33.48

超眾科技股份有限公司



董事長：吳宗

