

股票代碼：6230

超眾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇八年及一〇七年第三季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~27
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30~31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34~36



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

超眾科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

超眾科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達超眾科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧永頤



會計師：

寇惠桓



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇八年十一月十一日

民國一〇八年及一〇七年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
超眾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	108.9.30		107.12.31		107.9.30			108.9.30		107.12.31		107.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：							負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十六))	\$ 1,436,236	20	1,455,534	21	1,535,731	23	2100 短期借款(附註六(八)(十六))	\$ -	-	100,000	1	100,000	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十三)(十六))	8,646	-	41,045	1	244	-	2170 應付帳款(附註六(十六))	1,928,705	27	1,870,949	27	2,028,291	30
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十三)(十六))	2,774,446	39	2,456,230	36	2,358,034	35	2200 其他應付款(含關係人)(附註六(十六)及七)	596,409	9	322,792	5	352,970	5
1180 應收帳款一關係人淨額(附註六(三)(十三)(十六)及七)	925	-	-	-	-	-	2250 負債準備—流動	2,306	-	1,893	-	1,673	-
1200 其他應收款(附註六(十六))	2,829	-	7,801	-	6,578	-	2280 租賃負債—流動	6,938	-	-	-	-	-
130X 存貨(附註六(四))	1,018,524	14	1,105,334	16	1,120,510	16	2300 其他流動負債	100,200	1	370,879	5	329,940	5
1410 預付款項	32,618	1	23,209	-	24,575	-	流動負債合計	<u>2,634,558</u>	<u>37</u>	<u>2,666,513</u>	<u>38</u>	<u>2,812,874</u>	<u>41</u>
1470 其他流動資產(附註六(七))	61,111	1	164,289	2	134,907	2	非流動負債：						
流動資產合計	<u>5,335,335</u>	<u>75</u>	<u>5,253,442</u>	<u>76</u>	<u>5,180,579</u>	<u>76</u>	2570 遞延所得稅負債	447,450	7	387,668	6	370,890	6
非流動資產：							2580 租賃負債—非流動	7,326	-	-	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)(十六))	66,041	1	50,163	1	35,426	1	2640 淨確定福利負債—非流動	4,448	-	4,970	-	6,634	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,356,126	19	1,329,492	19	1,310,345	19	2645 存入保證金	1,837	-	2,039	-	1,920	-
1755 使用權資產(附註六(七))	110,768	2	-	-	-	-	非流動負債合計	<u>461,061</u>	<u>7</u>	<u>394,677</u>	<u>6</u>	<u>379,444</u>	<u>6</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	57,976	1	58,488	1	58,658	1	負債總計	<u>3,095,619</u>	<u>44</u>	<u>3,061,190</u>	<u>44</u>	<u>3,192,318</u>	<u>47</u>
1780 無形資產	12,178	-	13,093	-	9,332	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：						
1840 遞延所得稅資產	117,025	2	89,844	1	100,300	1	3100 股本	863,434	12	863,434	13	863,434	12
1900 其他非流動資產(附註六(七))	2,941	-	104,964	2	104,749	2	3200 資本公積	531,823	8	531,823	8	531,823	8
非流動資產合計	<u>1,723,055</u>	<u>25</u>	<u>1,646,044</u>	<u>24</u>	<u>1,618,810</u>	<u>24</u>	保留盈餘：						
資產總計	<u>\$ 7,058,390</u>	<u>100</u>	<u>6,899,486</u>	<u>100</u>	<u>6,799,389</u>	<u>100</u>	3310 法定盈餘公積	676,028	9	616,467	9	616,467	9
							3320 特別盈餘公積	185,482	3	130,906	2	130,906	2
							3350 未分配盈餘	1,908,410	27	1,881,148	27	1,683,124	25
							保留盈餘合計	<u>2,769,920</u>	<u>39</u>	<u>2,628,521</u>	<u>38</u>	<u>2,430,497</u>	<u>36</u>
							3400 其他權益	(202,406)	(3)	(185,482)	(3)	(218,683)	(3)
							權益總計	<u>3,962,771</u>	<u>56</u>	<u>3,838,296</u>	<u>56</u>	<u>3,607,071</u>	<u>53</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 7,058,390</u>	<u>100</u>	<u>6,899,486</u>	<u>100</u>	<u>6,799,389</u>	<u>100</u>

董事長：永井淳一



經理人：郭大祺

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：伊玲娟



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

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年7月至9月		107年7月至9月		108年1月至9月		107年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 2,179,533	100	2,095,210	100	6,230,836	100	5,574,069	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(九)(十四))	1,687,335	77	1,698,863	81	4,841,362	78	4,504,364	81
營業毛利	492,198	23	396,347	19	1,389,474	22	1,069,705	19
營業費用(附註六(五)(九)(十四))：								
6100 推銷費用	54,650	3	52,451	3	164,817	2	147,405	2
6200 管理費用	96,073	4	60,153	3	236,661	4	169,222	3
6300 研究發展費用	78,879	4	70,965	3	239,686	4	208,545	4
6300 營業費用合計	229,602	11	183,569	9	641,164	10	525,172	9
營業利益	262,596	12	212,778	10	748,310	12	544,533	10
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十五))	12,460	1	6,069	-	35,348	1	33,532	1
7020 其他利益及損失(附註六(六)(十五))	12,191	-	59,640	3	6,616	-	77,465	1
7050 財務成本(附註六(十五))	(587)	-	(400)	-	(1,189)	-	(1,438)	-
7880 預期信用(減損損失)迴轉利益(附註六(三))	(720)	-	1,140	-	(724)	-	110	-
營業外收入及支出合計	23,344	1	66,449	3	40,051	1	109,669	2
繼續營業部門稅前淨利	285,940	13	279,227	13	788,361	13	654,202	12
7951 減：所得稅費用(附註六(十))	72,665	3	103,454	5	200,648	3	257,453	5
本期淨利	213,275	10	175,773	8	587,713	10	396,749	7
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	8,196	-	-	-	15,878	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	8,196	-	-	-	15,878	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(122,452)	(5)	(97,156)	(4)	(91,628)	(1)	(81,005)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(24,491)	(1)	(19,432)	(1)	(18,326)	-	(18,300)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(97,961)	(4)	(77,724)	(3)	(73,302)	(1)	(62,705)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(89,765)	(4)	(77,724)	(3)	(57,424)	(1)	(62,705)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 123,510	6	98,049	5	530,289	9	334,044	6
每股盈餘(附註六(十二))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.47		2.04		6.81		4.60	

董事長：永井淳一



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

超眾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

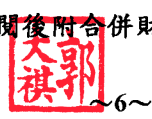
	保留盈餘					合計	其他權益項目		合計	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 863,434	531,823	566,441	97,528	1,670,335	2,334,304	(130,906)	-	(130,906)	3,598,655
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	40,500	40,500	-	(25,072)	(25,072)	15,428
民國一〇七年一月一日重編後餘額	863,434	531,823	566,441	97,528	1,710,835	2,374,804	(130,906)	(25,072)	(155,978)	3,614,083
本期淨利	-	-	-	-	396,749	396,749	-	-	-	396,749
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(62,705)	-	(62,705)	(62,705)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	396,749	396,749	(62,705)	-	(62,705)	334,044
提列法定盈餘公積	-	-	50,026	-	(50,026)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	33,378	(33,378)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(341,056)	(341,056)	-	-	-	(341,056)
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 863,434	531,823	616,467	130,906	1,683,124	2,430,497	(193,611)	(25,072)	(218,683)	3,607,071
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 863,434	531,823	616,467	130,906	1,881,148	2,628,521	(175,147)	(10,335)	(185,482)	3,838,296
本期淨利	-	-	-	-	587,713	587,713	-	-	-	587,713
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(73,302)	15,878	(57,424)	(57,424)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	587,713	587,713	(73,302)	15,878	(57,424)	530,289
提列法定盈餘公積	-	-	59,561	-	(59,561)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	54,576	(54,576)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(405,814)	(405,814)	-	-	-	(405,814)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(40,500)	(40,500)	-	40,500	40,500	-
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 863,434	531,823	676,028	185,482	1,908,410	2,769,920	(248,449)	46,043	(202,406)	3,962,771

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：永井淳一



經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 788,361	654,202
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	119,124	101,618
攤銷費用	3,124	4,198
預期信用減損損失(迴轉利益)	724	(110)
利息費用	1,189	1,438
利息收入	(9,694)	(11,154)
股利收入	(927)	(1,091)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	69,611	(1,788)
不動產、廠房及設備轉出費用數	111	3,114
未實現外幣兌換損失	1,283	4,413
收益費損項目合計	184,545	100,638
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	32,399	848
應收帳款(含關係人)增加	(319,723)	(267,705)
其他應收款減少	4,427	1,668
存貨減少(增加)	89,006	(254,222)
預付款項增加	(11,789)	(4,405)
其他流動資產減少(增加)	103,178	(97,147)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(102,502)	(620,963)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	57,756	278,743
其他應付款(含關係人)增加(減少)	251,925	(60,142)
負債準備增加(減少)	413	(1,491)
其他流動負債(減少)增加	(270,679)	142,106
淨確定福利負債減少	(522)	(615)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	38,893	358,601
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(63,609)	(262,362)
調整項目合計	120,936	(161,724)
營運產生之現金流入	909,297	492,478
收取之利息	10,075	11,340
支付之利息	(1,207)	(1,482)
支付之所得稅	(128,532)	(128,391)
營業活動之淨現金流入	789,633	373,945
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(230,747)	(85,600)
處分不動產、廠房及設備	2,028	10,220
存出保證金減少	3,484	164
取得無形資產	(2,358)	(2,542)
收取之股利	1,091	455
投資活動之淨現金流出	(226,502)	(77,303)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(100,000)	(210,000)
存入保證金(減少)增加	(202)	516
租賃本金償還	(5,496)	-
發放現金股利	(405,814)	(341,056)
籌資活動之淨現金流出	(511,512)	(550,540)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(70,917)	(64,425)
本期現金及約當現金減少數	(19,298)	(318,323)
期初現金及約當現金餘額	1,455,534	1,854,054
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,436,236	1,535,731

董事長：永井淳一



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：郭大祺



會計主管：伊玲娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
超眾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年及一〇七年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

超眾科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十二年十二月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市三重區中興北街184-3號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為散熱板、熱導管及熱流模組等製造加工及買賣業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇八年十一月十一日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

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

(2)承租人

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

合併公司選擇將承租辦公設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

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

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

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)出租人

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

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

(4)對財務報告之影響

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

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

1.國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			108.9.30	107.12.31	107.9.30
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd. (以下簡稱Conquer公司)	投資	100 %	100 %	100 %
Conquer公司	Chaun Choung Technology America Inc. (以下簡稱CCI-USA公司)	銷售電腦用散熱模組	100 %	100 %	100 %
Conquer公司	GLOBE STAR ENTERPRISE Ltd. (以下簡稱GSE公司)	投資	100 %	100 %	100 %
GSE公司	昆山巨仲電子有限公司 (以下簡稱巨仲公司)	生產電腦用散熱模組	100 %	100 %	100 %
GSE公司	重慶群祥科技有限公司 (以下簡稱群祥公司)	生產電腦用散熱模組	100 %	100 %	100 %
巨仲公司	東莞市泉威電子科技有限公司 (以下簡稱泉威公司)	研發及銷售散熱零組件	100 %	100 %	100 %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1. 租賃之判斷

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

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本係租賃負債之原始衡量金額。

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

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

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

3.出租人

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

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

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

(四)員工福利

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

(五)所得稅

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

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

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇七年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
現金及零用金	\$ 643	491	579
活期存款	1,432,766	1,201,710	1,348,234
支存存款	2,827	4,199	3,768
定期存款	-	249,134	183,150
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 1,436,236	1,455,534	1,535,731

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票－			
鑫賀科技股份有限公司	\$ 66,041	50,163	35,426

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為927千元及1,091千元。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司民國一〇七年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.市場風險資訊請詳附註六(十六)。

3.民國一〇八年及一〇七年九月三十日，合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產皆未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 8,646	40,478	244
應收票據—非因營業而發生	-	567	-
應收票據	\$ 8,646	41,045	244
應收帳款(含關係人)	\$ 2,780,967	2,461,244	2,362,419
減：備抵損失	(5,596)	(5,014)	(4,385)
應收帳款淨額	\$ 2,775,371	2,456,230	2,358,034

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

	108.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,840,027	0.0003%	5
逾期30天以下	55,894	0.0303%	17
逾期31~120天	21,158	0.1413%	30
逾期121天以上	698	100%	698
	\$ 1,917,777		750
	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,681,610	0.00113%	19
逾期30天以下	22,123	0.03026%	7
逾期31~120天	4,720	0.14831%	7
逾期121天以上	589	100%	589
	\$ 1,709,042		622

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,663,949	0.0010%	17
逾期30天以下	16,946	0.0389%	6
逾期31~120天	2,681	0.1463%	4
逾期121天以上	-	100%	-
	<u>\$ 1,683,576</u>		<u>27</u>

合併公司海外地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 769,588	-	-
逾期30天以下	97,343	-	-
逾期31~120天	59	-	-
逾期121天以上	4,846	100%	4,846
	<u>\$ 871,836</u>		<u>4,846</u>

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

	107.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 674,703	-	-
逾期31~120天	26	-	-
逾期121天以上	4,358	100%	4,358
	<u>\$ 679,087</u>		<u>4,358</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至9月	107年 1月至9月
期初餘額	\$ 5,014	4,621
認列之減損損失	724	-
減損損失迴轉利益	-	(110)
外幣換算損益	(142)	(126)
期末餘額	\$ 5,596	4,385

民國一〇八年及一〇七年九月三十日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十六)。

(四)存 貨

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
原 料	\$ 193,124	167,058	188,053
在 製 品	246,372	232,416	286,624
製 成 品	492,976	538,521	500,983
商品存貨	86,052	167,339	144,850
	\$ 1,018,524	1,105,334	1,120,510

合併公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日認列之存貨相關費損分別為26,589千元、34,993千元、28,160千元及68,976千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
未分攤固定製造費用	\$ (311)	90	445	2,994
存貨跌價損失	34,628	9,606	3,685	20,111
下腳廢料收益	(11,322)	(2,261)	(17,659)	(4,838)
報廢損失	3,604	27,561	41,694	50,707
盤(盈)虧	(10)	(3)	(5)	2
營業成本增加	\$ 26,589	34,993	28,160	68,976

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：								
民國108年1月1日餘額	\$ 210,127	867,702	568,738	9,430	153,766	149,981	19,267	1,979,011
增 添	-	17,541	52,733	-	5,874	15,859	138,740	230,747
處 分	-	-	(117,724)	-	(33,340)	(8,508)	(2,117)	(161,689)
重 分 類	-	-	6,108	-	-	606	(6,743)	(29)
匯率變動之影響	-	(21,803)	(8,098)	(230)	(2,931)	(1,559)	(93)	(34,714)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 210,127</u>	<u>863,440</u>	<u>501,757</u>	<u>9,200</u>	<u>123,369</u>	<u>156,379</u>	<u>149,054</u>	<u>2,013,326</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 210,127	864,338	535,069	10,360	154,789	120,611	20,089	1,915,383
增 添	-	5,928	41,195	395	1,589	19,803	16,690	85,600
處 分	-	(82)	(28,252)	(2,159)	(53)	(3,371)	-	(33,917)
重分類	-	-	5,130	138	-	3,541	(11,923)	(3,114)
匯率變動之影響	-	(22,698)	(7,353)	(194)	(4,360)	(1,310)	(182)	(36,097)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 210,127</u>	<u>847,486</u>	<u>545,789</u>	<u>8,540</u>	<u>151,965</u>	<u>139,274</u>	<u>24,674</u>	<u>1,927,855</u>
折舊：								
民國108年1月1日餘額	\$ -	299,333	241,736	4,611	32,427	71,412	-	649,519
本年度折舊	-	34,525	44,140	1,101	10,401	21,220	-	111,387
處 分	-	-	(65,252)	-	(17,359)	(7,439)	-	(90,050)
重分類	-	-	23	-	(25)	84	-	82
匯率變動之影響	-	(8,288)	(3,811)	(153)	(614)	(872)	-	(13,738)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>325,570</u>	<u>216,836</u>	<u>5,559</u>	<u>24,830</u>	<u>84,405</u>	<u>-</u>	<u>657,200</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	260,539	213,713	5,238	19,021	54,853	-	553,364
本年度折舊	-	33,314	40,160	1,059	10,923	15,650	-	101,106
處 分	-	(82)	(20,131)	(1,943)	(48)	(3,281)	-	(25,485)
匯率變動之影響	-	(7,539)	(2,073)	(107)	(902)	(854)	-	(11,475)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>286,232</u>	<u>231,669</u>	<u>4,247</u>	<u>28,994</u>	<u>66,368</u>	<u>-</u>	<u>617,510</u>
帳面價值：								
民國108年1月1日	<u>\$ 210,127</u>	<u>568,369</u>	<u>327,002</u>	<u>4,819</u>	<u>121,339</u>	<u>78,569</u>	<u>19,267</u>	<u>1,329,492</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 210,127</u>	<u>537,870</u>	<u>284,921</u>	<u>3,641</u>	<u>98,539</u>	<u>71,974</u>	<u>149,054</u>	<u>1,356,126</u>
民國107年9月30日	<u>\$ 210,127</u>	<u>561,254</u>	<u>314,120</u>	<u>4,293</u>	<u>122,971</u>	<u>72,906</u>	<u>24,674</u>	<u>1,310,345</u>

截至民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)投資性不動產

帳面金額：	土地	房屋及建築	總 計
民國108年1月1日	\$ <u>36,370</u>	<u>22,118</u>	<u>58,488</u>
民國108年9月30日	\$ <u>36,370</u>	<u>21,606</u>	<u>57,976</u>
民國107年1月1日	\$ <u>36,370</u>	<u>22,800</u>	<u>59,170</u>
民國107年9月30日	\$ <u>36,370</u>	<u>22,288</u>	<u>58,658</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，折舊金額均為512千元，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇七年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)長期預付租金-土地使用權(帳列其他非流動資產)

	107.12.31	107.9.30
長期預付租金	\$ 103,020	103,020
減：一年內攤銷(帳列其他流動資產)	(2,426)	(2,361)
匯率變動影響	(2,055)	(2,320)
合 計	<u>\$ 98,539</u>	<u>98,339</u>

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

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,318,301</u>	<u>2,248,606</u>	<u>2,054,518</u>
利率區間	-	<u>0.92%</u>	<u>0.92%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
營業成本	\$ 14	46	42	138
營業費用	263	202	788	607
合計	<u>\$ 277</u>	<u>248</u>	<u>830</u>	<u>745</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
營業成本	\$ 735	722	2,038	2,154
推銷費用	354	335	1,024	972
管理費用	477	374	1,270	1,063
研究發展費用	986	891	2,826	2,633
合計	<u>\$ 2,552</u>	<u>2,322</u>	<u>7,158</u>	<u>6,822</u>

合併公司之海外子公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日依當地政府規定認列之退休金費用分別為8,222千元、7,459千元、23,697千元及22,727千元。

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 59,615	93,372	150,983	193,338
遞延所得稅費用	13,050	10,082	49,665	64,115
所得稅費用	<u>\$ 72,665</u>	<u>103,454</u>	<u>200,648</u>	<u>257,453</u>

1.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十二)。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

(1) 盈餘分配

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

	107年度		106年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.7	<u>405,814</u>	3.95	<u>341,056</u>

2. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計
民國108年1月1日餘額	\$ (175,147)	(10,335)	(185,482)
外幣換算差異(稅後淨額)	(73,302)	-	(73,302)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	15,878	15,878
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	40,500	40,500
民國108年9月30日餘額	<u>\$ (248,449)</u>	<u>46,043</u>	<u>(202,406)</u>
民國107年1月1日餘額	\$ (130,906)	-	(130,906)
追溯適用新準則之調整數	-	(25,072)	(25,072)
民國107年1月1日重編後餘額	(130,906)	(25,072)	(155,978)
外幣換算差異(稅後淨額)	(62,705)	-	(62,705)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ (193,611)</u>	<u>(25,072)</u>	<u>(218,683)</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利 \$	<u>213,275</u>	<u>175,773</u>	<u>587,713</u>	<u>396,749</u>
普通股加權平均流通				
在外股數	<u>86,343</u>	<u>86,343</u>	<u>86,343</u>	<u>86,343</u>
	<u>\$ 2.47</u>	<u>2.04</u>	<u>6.81</u>	<u>4.60</u>

本公司參考近兩年發放員工酬勞及股利經驗，皆為發放現金酬勞及股利，依此，民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
主要地區市場：				
中國大陸	\$ 1,107,454	1,335,766	3,293,594	3,413,834
台灣	471,964	226,935	1,069,124	535,829
新加坡	176,909	114,486	520,353	373,053
馬來西亞	104,450	138,765	353,219	371,763
美國	113,133	99,623	345,243	267,343
其他國家	<u>205,623</u>	<u>179,635</u>	<u>649,303</u>	<u>612,247</u>
	<u>\$ 2,179,533</u>	<u>2,095,210</u>	<u>6,230,836</u>	<u>5,574,069</u>
主要產品：				
散熱模組	\$ 1,558,242	1,592,568	4,585,679	4,135,413
散熱	361,546	397,161	1,079,032	1,066,843
其他	<u>259,745</u>	<u>105,481</u>	<u>566,125</u>	<u>371,813</u>
	<u>\$ 2,179,533</u>	<u>2,095,210</u>	<u>6,230,836</u>	<u>5,574,069</u>

2.合約餘額

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據-因營業而發生	\$ 8,646	40,478	244
應收帳款	2,780,967	2,461,244	2,362,419
減：備抵損失	(5,596)	(5,014)	(4,385)
合計	<u>\$ 2,784,017</u>	<u>2,496,708</u>	<u>2,358,278</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為11,500千元、8,500千元、34,500千元及25,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,400千元、3,250千元、10,200千元及9,750千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為42,000千元及34,000千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為13,600千元及13,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
利息收入	\$ 2,491	2,512	9,694	11,154
租金收入	1,049	1,049	3,149	3,149
股利收入	-	-	927	1,091
其他收入	8,920	2,508	21,578	18,138
	<u>\$ 12,460</u>	<u>6,069</u>	<u>35,348</u>	<u>33,532</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
投資性不動產折舊	\$ (171)	(171)	(512)	(512)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(56,190)	3,582	(69,611)	1,788
外幣兌換利益	71,575	56,911	82,808	77,385
其他損失	(3,023)	(682)	(6,069)	(1,196)
	<u>\$ 12,191</u>	<u>59,640</u>	<u>6,616</u>	<u>77,465</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
利息費用	\$ (587)	(400)	(1,189)	(1,438)

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及流動性風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十八)。

1.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.9.30			107.12.31			107.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 92,622	31.040	2,874,987	102,445	30.715	3,146,598	93,208	30.525	2,845,174
人民幣	2,319	4.350	10,088	6,169	4.472	27,588	4,218	4.436	18,711
金融負債									
貨幣性項目									
美金	47,713	31.040	1,481,012	29,929	30.715	919,269	32,842	30.525	1,002,502
人民幣	2,472	4.350	10,753	2,802	4.472	12,531	6,418	4.436	28,470

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加13,933千元及18,329千元。兩期分析係採用相同基礎。

貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為82,808千元及77,385千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加0千元及1,000千元，主因係合併公司之變動利率借款之利率變動。

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		108.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,436,236	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,784,017	-	-	-	-
其他應收款	2,829	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
	66,041	-	-	66,041	66,041
合計	<u>\$ 4,289,123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,041</u>	<u>66,041</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 1,928,705	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	596,409	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,525,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,455,534	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,497,275	-	-	-	-
其他應收款	7,801	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
	50,163	-	-	50,163	50,163
合計	<u>\$ 4,010,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,163</u>	<u>50,163</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,870,949	-	-	-	-
其他應付款	322,792	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,293,741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107.9.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,535,731	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,358,278	-	-	-	-
其他應收款	6,578	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	35,426	-	-	35,426	35,426
合計	<u>\$ 3,936,013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,426</u>	<u>35,426</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,028,291	-	-	-	-
其他應付款	352,970	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,481,261</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(108.09.30為25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者一致。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(二十)。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

日本電產株式會社(Nidec Corporation)於民國一〇七年十月三日至十一月二十一日公開收購本公司48%之股份，成為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，日本電產株式會社於民國一〇八年九月三十日及一〇七年十二月三十一日持有本公司普通股分別為52.14%及48%。日本電產株式會社已編制供大眾使用之合併財務報表。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Nidec Corporation	合併公司之母公司
Nidec Machinery Corporation	其他關係人
創域室內裝修設計有限公司	其他關係人
日本電產三協(香港)有限公司	其他關係人
日電產貿易(深圳)有限公司	其他關係人
日本電產增成機器裝置(浙江)有限公司	其他關係人
日本電產(浙江)有限公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收帳款		
	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月	108.9.30	107.12.31	107.9.30
母公司	\$ 153	-	153	-	121	-	-
其他關係人	\$ 739	-	739	-	804	-	-

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

2. 財產交易

合併公司於民國一〇八年一月一日至九月三十日向其他關係人購入設備，其帳列於機器設備及未完工程分別為638千元及5,260千元，截至民國一〇八年九月三十日止，款項皆已支付。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇八年一月一日至九月三十日委託其他關係人-創域室內裝修設計有限公司進行廠房之裝修工程，帳列於未完工程28,500千元，截至民國一〇八年九月三十日止，未付尾款為8,313千元。

3.其他

(1)合併公司替關係人代墊費用之款項及其未結清餘額如下：

	代墊費用				其他應收款		
	108年	107年	108年	107年	108.9.30	107.12.31	107.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
母公司	\$ -	-	25	-	-	-	-

(2)關係人替合併公司代墊費用之款項及其未結清餘額如下：

	代墊費用				其他應付款		
	108年	107年	108年	107年	108.9.30	107.12.31	107.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
母公司	\$ 22	-	2,248	-	112	-	-

(3)關係人提供技術服務予合併公司之款項及其未結清餘額如下：

	技術服務費				其他應付款		
	108年	107年	108年	107年	108.9.30	107.12.31	107.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
母公司	\$ 1,118	-	1,769	-	1,035	-	-
其他關係人	\$ 568	-	568	-	257	-	-

(4)合併公司向關係人購置樣品之款項及其未結清餘額如下：

	樣品費				其他應付款		
	108年	107年	108年	107年	108.9.30	107.12.31	107.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
母公司	\$ -	-	16	-	-	-	-
其他關係人	\$ 6	-	99	-	99	-	-

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年		107年	
	7月至9月	1月至9月	7月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$ 19,310	46,699	10,132	28,093
退職後福利	189	454	106	300
其他長期員工福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 19,499</u>	<u>47,153</u>	<u>10,238</u>	<u>28,393</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.9.30	107.12.31	107.9.30
不動產、廠房及設備－土地	銀行借款	\$ 78,218	78,278	78,278
不動產、廠房及設備－房屋及建築	銀行借款	19,120	19,087	17,640
投資性不動產－土地	銀行借款	36,370	36,370	36,370
投資性不動產－房屋及建築	銀行借款	21,606	22,118	22,288
		<u>\$ 155,314</u>	<u>155,853</u>	<u>154,576</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	108年7月至9月			107年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	93,766	75,487	169,253	144,535	70,182	214,717
勞健保費用	7,275	4,364	11,639	8,185	4,877	13,062
退休金費用	9,418	1,633	11,051	6,945	3,084	10,029
董事酬金	-	4,539	4,539	-	2,500	2,500
其他員工福利費用	4,148	4,044	8,192	13,258	3,756	17,014
折舊費用	27,198	11,566	38,764	25,628	8,149	33,777
攤銷費用	30	1,054	1,084	16	1,421	1,437

功能別 性質別	108年1月至9月			107年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	350,621	216,499	567,120	367,242	189,562	556,804
勞健保費用	23,927	14,473	38,400	24,722	13,704	38,426
退休金費用	23,145	8,540	31,685	21,028	9,266	30,294
董事酬金	-	10,248	10,248	-	7,500	7,500
其他員工福利費用	16,517	11,439	27,956	33,442	9,628	43,070
折舊費用	85,696	32,916	118,612	75,997	25,109	101,106
攤銷費用	92	3,032	3,124	49	4,149	4,198

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	其他應收款-關係人	是	609,000 (RMB140,000)	304,500 (RMB70,000)	261,000 (RMB60,000)	4.35%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,561,189 (RMB588,779)	2,561,189 (RMB588,779)	註五

註一：1.有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；

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

註三：巨仲公司資金貸與他人之總額以不超過該公司當期財務報表淨值之40%。

註四：巨仲公司資金貸與他人之個別貸與金額以不超過當期財務報表淨值之10%；對本公司直接及間接持有表決權百分之百國外子公司，從事資金貸與時，總額暨因業務往來或短期融通對個別對象貸與金額，均以不超過當期財務報表淨值為限。

註五：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註六：民國一〇八年九月三十日新台幣對人民幣匯率為RMB1：NTD4.350。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	鑫賀科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,854	66,041	11.21 %	註	

註：係未上市(櫃)股票，無相關市價。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	重慶群祥科技有限公司	母子公司	進貨	712,518	17.86%	月結120天	-	-	(423,705)	(18.61)%	註
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	進貨	1,891,117	47.40%	月結120天	-	-	(1,100,285)	(48.34)%	註
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	(1,891,117)	(67.41)%	月結120天	-	-	1,100,285	64.94%	註
昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	同一母公司	銷貨	(205,737)	(7.33)%	月結120天	-	-	126,990	7.50%	註
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	銷貨	(712,518)	(48.48)%	月結120天	-	-	423,705	51.85%	註
重慶群祥科技有限公司	昆山巨仲電子有限公司	同一母公司	進貨	205,737	19.45%	月結120天	-	-	(126,990)	(19.40)%	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	昆山巨仲電子有限公司	母子公司	307,201	2.00	-		42,208	-
重慶群祥科技有限公司	本公司	母子公司	423,705	2.76	-		108,111	-
昆山巨仲電子有限公司	本公司	母子公司	1,100,285	2.18	-		162,944	-
昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	同一母公司	126,990	1.57	-		83,071	-
昆山巨仲電子有限公司	重慶群祥科技有限公司	同一母公司	261,000	註1	-		-	-

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：係應收關係人往來款項，故無須計算週轉率。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	CCI-USA	1	銷貨收入	43,620	比照一般條件	0.70%
0	本公司	CCI-USA	1	應收帳款-關係人	20,715	次月初起100天	0.29%
0	本公司	巨仲公司	1	其他應收款-關係人	307,201	月結120天	4.35%
0	本公司	群祥公司	1	其他應收款-關係人	34,585	月結120天	0.49%
1	巨仲公司	本公司	2	銷貨收入	1,891,117	比照一般條件	30.35%
1	巨仲公司	本公司	2	應收帳款-關係人	1,100,285	月結120天	15.59%
1	巨仲公司	群祥公司	3	銷貨收入	205,737	比照一般條件	3.30%

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	巨仲公司	群祥公司	3	應收帳款-關係人	126,990	月結120天	1.80%
1	巨仲公司	群祥公司	3	其他應收款-關係人	261,000	比照一般條件	3.70%
2	群祥公司	本公司	2	銷貨收入	712,518	比照一般條件	11.44%
2	群祥公司	本公司	2	應收帳款-關係人	423,705	月結120天	6.00%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股數：股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Conquer Wisdom Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	737,240	737,240	18,093,265	100.00 %	3,074,275	339,320	335,698	註1、註3
Conquer Wisdom Co., Ltd.	Chaun Choung Technology America Inc.	美國	銷售電腦用散熱模組	9,312 (USD300)	9,312 (USD300)	300,000	100.00 %	11,143 (USD359)	1,242 (USD40)	1,242 (USD40)	註3
Conquer Wisdom Co., Ltd.	GLOBE STAR ENTERPRISE LTD.	香港	投資	560,024 (USD18,042)	560,024 (USD18,042)	140,407,615	100.00 %	3,136,747 (USD101,055)	339,048 (USD10,918)	339,048 (USD10,918)	註3

註1：合併公司認列Conquer Wisdom Co., Ltd.投資利益339,320千元、已實現銷貨毛利58,789千元及未實現銷貨毛利62,411千元，共計認列利益335,698千元。

註2：係依民國一〇八年九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.04換算。民國一〇八年一月一日至九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.054。

註3：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註4)	被投資公司 本期損益 (註4)(註7)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註5)(註6) (註7)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
昆山巨仲電子有限公司	生產電腦用散熱 模組	713,920 (USD23,000)	(二) 註1	421,337 (USD13,574)	-	-	421,337 (USD13,574)	212,192 (USD6,833)	100.00 %	198,901 (USD6,405)	2,539,476 (USD81,813)	321,430
重慶群祥科技有限 公司	生產電腦用散熱 模組	248,320 (USD8,000)	(二) 註1	248,320 (USD8,000)	-	-	248,320 (USD8,000)	140,178 (USD4,514)	100.00 %	140,178 (USD4,514)	596,465 (USD19,216)	-

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	本期匯出或		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註4)	被投資公司 本期損益 (註4)(註7)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註5)(註6) (註7)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回						
東莞市泉威電子科 技有限公司	研發及銷售散熱 零組件	16,530 (RMB3,800)	(二) 註1	-	-	-	-	(154) (RMB-34)	100.00 %	(154) (RMB-34)	9,222 (RMB2,120)	-

註1：係透過第三地區投資設立100%持股之子公司再投資大陸公司。

註2：民國九十六年度昆山巨仲電子有限公司盈餘轉增資金額共計USD 8,800千元。

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

註4：係依民國一〇八年九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.04換算；民國一〇八年一月一日至九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.054。

註5：依據經母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註6：認列昆山巨仲電子有限公司投資利益USD6,833千元、已實現銷貨毛利USD272千元，及扣除未實現銷貨毛利USD700千元，共計認列利益USD6,405千元。

註7：係依民國一〇八年九月三十日新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.350換算；民國一〇八年一月一日至九月三十日新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.52。

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
669,657 (USD21,574)	972,080 (USD31,317)	2,377,663

註：民國一〇八年九月三十日新台幣對美元之匯率為USD1：NTD31.04。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

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

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年7月至9月				
	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 1,645,510	513,286	20,737	-	2,179,533
部門間收入	18,272	1,049,113	2,227	(1,069,612)	-
收入總計	<u>\$ 1,663,782</u>	<u>1,562,399</u>	<u>22,964</u>	<u>(1,069,612)</u>	<u>2,179,533</u>
應報導部門損益	<u>\$ 264,760</u>	<u>172,856</u>	<u>149,929</u>	<u>(301,605)</u>	<u>285,940</u>
	107年7月至9月				
	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 1,525,224	568,711	1,275	-	2,095,210
部門間收入	9,636	998,615	13,550	(1,021,801)	-
收入總計	<u>\$ 1,534,860</u>	<u>1,567,326</u>	<u>14,825</u>	<u>(1,021,801)</u>	<u>2,095,210</u>
應報導部門損益	<u>\$ 228,688</u>	<u>228,072</u>	<u>177,404</u>	<u>(354,937)</u>	<u>279,227</u>
	108年1月至9月				
	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 4,712,210	1,466,349	52,277	-	6,230,836
部門間收入	43,620	2,809,372	7,439	(2,860,431)	-
收入總計	<u>\$ 4,755,830</u>	<u>4,275,721</u>	<u>59,716</u>	<u>(2,860,431)</u>	<u>6,230,836</u>
應報導部門損益	<u>\$ 730,722</u>	<u>396,679</u>	<u>340,576</u>	<u>(679,616)</u>	<u>788,361</u>
	107年1月至9月				
	台 灣 事業部門	大 陸 事業部門	所 有 其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 4,162,469	1,385,214	26,386	-	5,574,069
部門間收入	29,009	2,553,610	18,272	(2,600,891)	-
收入總計	<u>\$ 4,191,478</u>	<u>3,938,824</u>	<u>44,658</u>	<u>(2,600,891)</u>	<u>5,574,069</u>
應報導部門損益	<u>\$ 568,093</u>	<u>368,378</u>	<u>284,246</u>	<u>(566,515)</u>	<u>654,202</u>

超眾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	台灣事業 部 門	大陸事業 部 門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產					
108年9月30日	\$ <u>7,037,414</u>	<u>5,003,407</u>	<u>3,289,424</u>	<u>(8,271,855)</u>	<u>7,058,390</u>
107年12月31日	\$ <u>6,896,498</u>	<u>4,977,608</u>	<u>3,160,452</u>	<u>(8,135,072)</u>	<u>6,899,486</u>
107年9月30日	\$ <u>6,708,301</u>	<u>4,755,690</u>	<u>3,013,249</u>	<u>(7,677,851)</u>	<u>6,799,389</u>
應報導部門負債					
108年9月30日	\$ <u>3,074,643</u>	<u>1,866,665</u>	<u>71,871</u>	<u>(1,917,560)</u>	<u>3,095,619</u>
107年12月31日	\$ <u>3,058,202</u>	<u>2,087,553</u>	<u>191,948</u>	<u>(2,276,513)</u>	<u>3,061,190</u>
107年9月30日	\$ <u>3,101,231</u>	<u>1,973,446</u>	<u>154,610</u>	<u>(2,036,969)</u>	<u>3,192,318</u>