

股票代碼：3296

勝德國際研發股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市中和區中山路二段407號10樓
電 話：(02)8221-5588

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	10～21
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22～24
2.轉投資事業相關資訊	24～25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	26
(十五)首次採用國際財務報導準則	27～30

會計師核閱報告

勝德國際研發股份有限公司董事會 公鑒：

勝德國際研發股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

許 育 峰

會 計 師：

呂 莉 莉

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民 國 一〇二 年 十 一 月 六 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 勝德國際研發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

		102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1				102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 979,602	41	964,821	39	974,734	37	646,176	24	2120	透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 357	-	2,008	-	13,586	1	2,070	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	113	-	3,015	-	1,451	-	246	-		負債-流動(附註六(二))								
	資產-流動(附註六(二))									2170	應付帳款及票據	350,302	15	337,393	14	456,833	17	565,563	22
1150	應收票據淨額(附註六(三))	3,495	-	5,556	-	4,026	-	4,232	-	2200	其他應付款(附註六(十))	110,285	4	103,613	4	128,186	5	121,182	4
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	501,739	21	595,652	25	583,100	22	896,472	33	2230	當期所得稅負債(附註六(九))	16,706	1	33,881	1	77,979	3	17,842	1
1200	其他應收款(附註六(三))	6,103	-	6,465	-	5,049	-	21,917	1	2250	負債準備-流動(附註六(六))	1,871	-	2,191	-	1,009	-	1,234	-
1220	當期所得稅資產	14,070	1	13,429	1	10,638	-	10,192	-	2310	預收款項	41,186	2	71,815	3	68,353	3	47,689	2
1310	存貨(附註六(四))	327,115	14	345,026	14	435,979	17	486,523	19	2399	其他流動負債	39,655	2	30,916	2	30,252	1	36,825	1
1410	預付款項	27,223	1	58,865	2	51,947	2	56,656	2	2530	應付公司債(附註六(七))	-	-	-	-	-	-	84,666	3
1476	其他金融資產-流動	696	-	3,182	-	5,162	-	3,964	-			560,362	24	581,817	24	776,198	30	877,071	33
1479	其他流動資產	64,318	3	8,298	-	66,849	3	9,993	-	非流動負債：									
	非流動資產：	1,924,474	81	2,004,309	81	2,138,935	81	2,136,371	79	2570	遞延所得稅負債(附註六(九))	390	-	390	-	-	-	-	-
										2640	應計退休金負債(附註六(八))	31,289	1	30,410	1	26,826	1	25,550	1
1600	不動產、廠房及設備	369,053	16	409,978	16	426,206	16	442,854	17	2645	存入保證金	-	-	75	-	807	-	75	-
	(附註六(五))											31,679	1	30,875	1	27,633	1	25,625	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(九))	13,927	1	13,927	1	9,852	-	9,852	-		負債總計	592,041	25	612,692	25	803,831	31	902,696	34
1915	預付設備款	41,492	2	48,436	2	60,217	2	90,480	3	歸屬母公司業主之權益(附註六(九)									
1920	存出保證金	339	-	893	-	338	-	212	-	及(十))：									
1990	其他非流動資產	8,535	-	11,291	-	16,951	1	37,067	1	3100	股本	1,121,164	48	1,121,164	45	1,121,164	42	1,121,164	41
		433,346	19	484,525	19	513,564	19	580,465	21	3200	資本公積	329,338	14	329,338	13	329,338	12	329,338	12
											保留盈餘：								
										3310	法定盈餘公積	294,155	12	282,726	11	282,726	11	282,726	10
										3320	特別盈餘公積	51,485	2	-	-	-	-	65,554	2
										3350	未分配盈餘	(3,671)	-	197,935	8	167,524	6	21,709	1
												341,969	14	480,661	19	450,250	17	369,989	13
											其他權益：								
										3410	國外營運機構財務報表換算之								
											兌換差額(附註六(十))	(4,954)	-	(48,670)	(2)	(45,733)	(2)	-	-
										3500	庫藏股票(附註六(十))	(21,738)	(1)	(6,351)	-	(6,351)	-	(6,351)	-
											權益總計	1,765,779	75	1,876,142	75	1,848,668	69	1,814,140	66
資產總計		\$ 2,357,820	100	2,488,834	100	2,652,499	100	2,716,836	100	負債及權益總計		\$ 2,357,820	100	2,488,834	100	2,652,499	100	2,716,836	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：周義雄

經理人：周義雄

會計主管：郭舜儀

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
勝德國際研發股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4110 銷貨收入(附註六(十二))	\$ 662,531	100	858,390	100	1,887,060	100	2,718,938	100
4170 減：銷貨退回	1,167	-	250	-	3,166	-	3,792	-
4190 銷貨折讓	-	-	593	-	-	-	2,082	-
營業收入淨額	661,364	100	857,547	100	1,883,894	100	2,713,064	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)及(八))	565,577	86	717,193	84	1,651,577	88	2,282,032	84
營業毛利	95,787	14	140,354	16	232,317	12	431,032	16
營業費用(附註六(三)、(五)、(八)及(十))：								
6100 推銷費用	26,521	4	14,298	2	75,891	4	72,194	3
6200 管理費用	46,457	7	63,436	7	128,888	7	152,041	6
6300 研究發展費用	40,944	6	38,202	4	123,820	7	109,965	4
6000 營業費用合計	113,922	17	115,936	13	328,599	18	334,200	13
營業淨利(損)	(18,135)	(3)	24,418	3	(96,282)	(6)	96,832	3
營業外收入及支出(附註六(十三)、(十四)、(十五))：								
7010 其他收入	1,861	-	446	-	6,231	-	10,283	-
7020 其他利益及損失	8,973	1	12,395	1	38,059	2	36,388	1
7050 財務成本	-	-	(826)	-	-	-	(2,461)	-
營業外收入及支出合計	10,834	1	12,015	1	44,290	2	44,210	1
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	(7,301)	(2)	36,433	4	(51,992)	(4)	141,042	4
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	671	-	(3,275)	-	5,565	-	60,781	2
本期淨利(淨損)	(7,972)	(2)	39,708	4	(57,557)	(4)	80,261	2
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(十))	(15,883)	(2)	(18,661)	(2)	43,716	2	(45,733)	(2)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(15,883)	(2)	(18,661)	(2)	43,716	2	(45,733)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (23,855)	(4)	21,047	2	(13,841)	(2)	34,528	
9750 基本每股盈餘(虧損)								
(單位：新台幣元)(附註六(十一))	\$ (0.07)		0.36		(0.52)		0.72	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)								
(單位：新台幣元)(附註六(十一))	\$ (0.07)		0.35		(0.52)		0.72	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：周義雄

經理人：周義雄

會計主管：郭舜儀

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
勝德國際研發股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		
	股 本		保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫 藏 股	權益總計
	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,121,164	329,338	282,726	65,554	21,709	369,989	-	(6,351)	1,814,140
盈餘指撥及分配：									
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(65,554)	65,554	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	80,261	80,261	-	-	80,261
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(45,733)	-	(45,733)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	80,261	80,261	(45,733)	-	34,528
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 1,121,164</u>	<u>329,338</u>	<u>282,726</u>	<u>-</u>	<u>167,524</u>	<u>450,250</u>	<u>(45,733)</u>	<u>(6,351)</u>	<u>1,848,668</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,121,164	329,338	282,726	-	197,935	480,661	(48,670)	(6,351)	1,876,142
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	11,429	-	(11,429)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	51,485	(51,485)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(81,135)	(81,135)	-	-	(81,135)
本期淨損	-	-	-	-	(57,557)	(57,557)	-	-	(57,557)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	43,716	-	43,716
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(57,557)	(57,557)	43,716	-	(13,841)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(15,387)	(15,387)
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 1,121,164</u>	<u>329,338</u>	<u>294,155</u>	<u>51,485</u>	<u>(3,671)</u>	<u>341,969</u>	<u>(4,954)</u>	<u>(21,738)</u>	<u>1,765,779</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：周義雄

經理人：周義雄

會計主管：郭舜儀

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
勝德國際研發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (51,992)	141,042
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	77,648	75,328
攤銷費用	16,107	22,567
備抵呆帳提列數	1,704	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	243	13,620
利息費用	-	2,227
利息收入	(6,231)	(10,283)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	756	1,720
公司債折價攤銷數	-	234
遞延公司債發行成本攤銷	-	36
不影響現金流量之收益費損項目合計	90,227	105,449
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：		
持有供交易之金融資產增加(減少)	2,659	(14,825)
應收票據減少	2,061	206
應收帳款減少	92,209	313,372
其他應收款減少	362	16,868
存貨減少	20,410	47,547
預付款項減少	31,642	4,709
其他流動資產增加	(56,020)	(56,856)
其他金融資產(減少)增加	2,278	(2,385)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	95,601	308,636
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債增加(減少)	(1,651)	11,516
應付帳款增加(減少)	12,909	(108,730)
其他應付款項增加(減少)	6,672	10,144
負債準備增加	(320)	(225)
預收款項增加	(30,629)	20,664
其他流動負債減少	8,739	(6,573)
應計退休金負債增加	879	1,276
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,401)	(71,928)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	92,200	236,708
調整項目合計	182,427	342,157
營運產生之現金流入	130,435	483,199
收取之利息	6,439	11,470
支付之利息	-	(2,461)
支付之所得稅	(23,986)	(3,830)
營業活動之淨現金流入	112,888	488,378
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(29,130)	(72,788)
處分不動產、廠房及設備	522	249
存出保證金增加(減少)	554	(126)
其他非流動資產減少	(13,351)	(2,487)
預付設備款(增加)減少	6,944	30,263
投資活動之淨現金流出	(34,461)	(44,889)
籌資活動之現金流量：		
償還公司債	-	(84,900)
存入保證金(減少)增加	(75)	732
發放現金股利	(81,135)	-
庫藏股票買回成本	(15,387)	-
籌資活動之淨現金流出	(96,597)	(84,168)
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,951	(30,763)
本期現金及約當現金增數	14,781	328,558
期初現金及約當現金餘額	964,821	646,176
期末現金及約當現金餘額	\$ 979,602	974,734

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：周義雄

經理人：周義雄

會計主管：郭舜儀

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
勝德國際研發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣為單位)

一、公司沿革

勝德國際研發股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年十一月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區中山路二段407號10樓。本公司之子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為電子電路電源保護器、資料儲存與處理設備、智慧型家庭無線遙控產品、有線及無線通信機械器材及電子零組件之製造與國際貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月六日於董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

下列係國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

(二)合併基礎

合併報表編製原則及列入合併財務季報告之子公司與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(三)一致。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
庫存現金	\$ 587	721	1,174	931
活期及支票存款	156,983	647,051	83,245	149,308
定期存款	768,609	302,531	871,646	465,937
外幣存款	27,412	14,518	18,669	-
約當現金	26,011	-	-	30,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 979,602</u>	<u>964,821</u>	<u>974,734</u>	<u>646,176</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
遠期外匯合約	\$ 113	3,015	1,451	-
組合式選擇權	-	-	-	246
合 計	<u>\$ 113</u>	<u>3,015</u>	<u>1,451</u>	<u>246</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
遠期外匯合約	\$ 357	2,008	9,848	1,875
外幣選擇權	-	-	3,456	24
組合式選擇權	-	-	282	171
合 計	<u>\$ 357</u>	<u>2,008</u>	<u>13,586</u>	<u>2,070</u>

合併公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

	合約金額	幣別	到期期間
民國102年9月30日			
買入遠期外匯－本公司	\$ 2,000	美元兌新台幣	102.10.4
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	1,000	美元兌人民幣	103.8.28
賣出遠期外匯－TREASURE LUCK	1,000	〃	103.9.26
民國101年12月31日			
買入遠期外匯－本公司	8,000	美元兌新台幣	102.1.9~ 102.2.7
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	8,000	美元兌人民幣	102.1.5~ 102.2.6
賣出遠期外匯－TREASURE LUCK	1,000	美元兌新台幣	102.8.29
民國101年9月30日			
買入遠期外匯－本公司	15,000	美元兌新台幣	101.7.5~ 101.12.20
賣出遠期外匯－本公司	2,000	歐元兌美元	101.7.27~ 101.10.31
外幣選擇權(賣出權)－本公司	2,500	美元兌新台幣	101.8.9~ 101.10.11
外幣選擇權(買入權)－本公司	2,000	歐元兌美元	101.9.14~ 101.10.25
組合選擇權(買入權)－本公司	2,000	〃	101.9.14~ 101.10.19
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	7,000	美元兌人民幣	101.10.25~ 101.12.28
賣出遠期外匯－ TREASURE LUCK	1,000	美元兌新台幣	102.8.29
民國101年1月1日			
買入遠期外匯－本公司	10,850	美元兌新台幣	100.10.3~ 101.1.19
外幣選擇權(賣出權)－本公司	1,000	〃	101.1.11
組合選擇權(買入權及賣出權)－本公司	4,000	〃	101.1.11~ 101.1.20

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收款項及其他應收款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據	\$ 3,495	5,556	4,026	4,232
應收帳款	503,443	595,652	583,100	896,472
長期應收款	38,318	38,318	38,318	38,318
其他應收款	6,103	6,465	5,049	21,917
	551,359	645,991	630,493	960,939
減：備抵減損	40,022	38,318	38,318	38,318
	<u>\$ 511,337</u>	<u>607,673</u>	<u>592,175</u>	<u>922,621</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收款項及其他應收款備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 38,318	-	38,318
減損損失提列	1,704	-	1,704
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 40,022</u>	<u>-</u>	<u>40,022</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
民國101年9月30日餘額 (即期初餘額)	<u>\$ 38,318</u>	<u>-</u>	<u>38,318</u>

(四)存 貨

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
原 料	\$ 184,464	221,872	294,984	254,791
在 製 品	126,232	81,064	90,977	167,849
製 成 品	16,419	42,090	50,018	63,883
	<u>\$ 327,115</u>	<u>345,026</u>	<u>435,979</u>	<u>486,523</u>

民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
期初餘額	\$ 67,374	105,935
本期提列(迴轉)數	7,425	(39,203)
匯率影響數	2,499	(2,997)
期末餘額	<u>\$ 77,298</u>	<u>63,735</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日由正常銷貨將存貨轉列營業成本及其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
存貨成本	\$ 1,643,555	2,323,184
存貨跌價損失提列(迴轉利益)	7,425	(39,203)
存貨盤虧(盈)淨額	597	(1,949)
合 計	<u>\$ 1,651,577</u>	<u>2,282,032</u>

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	研 發 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產	模 具 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
成本：										
民國102年1月1日	\$ 68,980	43,309	60,308	5,324	72,235	762	374,914	322,183	42,480	990,495
增 添	-	97	3,673	1,182	3,387	-	1,496	9,749	9,546	29,130
處 分	-	-	(498)	(1,472)	(584)	(420)	(1,303)	(2,871)	(1,013)	(8,161)
匯率變動之影響	-	-	1,965	177	553	-	12,415	6,498	1,811	23,419
民國102年9月30日	<u>\$ 68,980</u>	<u>43,406</u>	<u>65,448</u>	<u>5,211</u>	<u>75,591</u>	<u>342</u>	<u>387,522</u>	<u>335,559</u>	<u>52,824</u>	<u>1,034,883</u>
民國101年1月1日	\$ 68,980	43,335	54,628	5,520	60,725	762	329,343	330,459	55,170	948,922
增 添	-	124	4,002	-	6,991	-	51,907	9,620	144	72,788
處 分	-	-	(1,413)	-	(2,818)	-	(209)	(4,137)	(2,230)	(10,807)
匯率變動之影響	-	-	(411)	(152)	(4,596)	-	(10,636)	(11,117)	(1,566)	(28,478)
民國101年9月30日	<u>\$ 68,980</u>	<u>43,459</u>	<u>56,806</u>	<u>5,368</u>	<u>60,302</u>	<u>762</u>	<u>370,405</u>	<u>324,825</u>	<u>51,518</u>	<u>982,425</u>
累計折舊：										
民國102年1月1日	\$ -	17,493	48,571	3,375	61,288	676	238,475	172,834	37,805	580,517
折 舊	-	844	3,666	318	5,609	33	40,856	23,937	2,385	77,648
處 分	-	-	(452)	(955)	(563)	(401)	(1,211)	(2,322)	(979)	(6,883)
匯率變動之影響	-	-	316	104	305	-	7,270	5,251	1,302	14,548
民國102年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>18,337</u>	<u>52,101</u>	<u>2,842</u>	<u>66,639</u>	<u>308</u>	<u>285,390</u>	<u>199,700</u>	<u>40,513</u>	<u>665,830</u>
民國101年1月1日	\$ -	16,065	45,678	3,002	51,470	597	197,958	150,607	40,691	506,068
折 舊	-	1,134	3,306	354	6,533	60	34,014	24,381	5,546	75,328
處 分	-	-	(1,219)	-	(2,661)	-	(186)	(3,034)	(1,738)	(8,838)
匯率變動之影響	-	-	(256)	(77)	(4,226)	-	(6,074)	(4,737)	(969)	(16,339)
民國101年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>17,199</u>	<u>47,509</u>	<u>3,279</u>	<u>51,116</u>	<u>657</u>	<u>225,712</u>	<u>167,217</u>	<u>43,530</u>	<u>556,219</u>
帳面價值：										
民國102年1月1日	\$ 68,980	25,816	11,737	1,949	10,947	86	136,439	149,349	4,675	409,978
民國102年9月30日	<u>\$ 68,980</u>	<u>25,069</u>	<u>13,347</u>	<u>2,369</u>	<u>8,952</u>	<u>34</u>	<u>102,132</u>	<u>135,859</u>	<u>12,311</u>	<u>369,053</u>
民國101年1月1日	\$ 68,980	27,270	8,950	2,518	9,255	165	131,385	179,852	14,479	442,854
民國101年9月30日	<u>\$ 68,980</u>	<u>26,260</u>	<u>9,297</u>	<u>2,089</u>	<u>9,186</u>	<u>105</u>	<u>144,693</u>	<u>157,608</u>	<u>7,988</u>	<u>426,206</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

處分損益請詳附註六(十四)。

(六)負債準備

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
銷貨退回及折讓	\$ <u>1,871</u>	<u>2,191</u>	<u>1,009</u>	<u>1,234</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(七)。

(七)應付可轉換公司債

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
發行轉公司債總金額	\$ -	-	-	84,900
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	-	-	(234)
期末應付公司債餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,666</u>

合併公司於民國一〇二年七月一日至九月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(八)。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
營業費用	\$ <u>455</u>	<u>557</u>	<u>1,367</u>	<u>1,354</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：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
營業成本	\$ <u>6,053</u>	<u>4,898</u>	<u>14,803</u>	<u>13,105</u>
營業費用	\$ <u>2,456</u>	<u>2,328</u>	<u>7,151</u>	<u>6,537</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)所得稅

1.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ -	(3,275)	-	64,558
調整前期之當期所得稅	671	-	5,565	(3,777)
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	<u>\$ 671</u>	<u>(3,275)</u>	<u>5,565</u>	<u>60,781</u>

2.本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日及九月三十日間並無認列於其他綜合損益或直接認列於權益之所得稅費用或利益。

3.本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
稅前淨利(損)	\$ (51,992)	141,042
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	-	66,890
前期低估	-	2,683
其他(包含法定稅率與年度有效稅率調整)	5,565	(8,792)
	<u>\$ 5,565</u>	<u>60,781</u>

4.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九十九年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

未分配盈餘之組成說明如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(3,671)	197,935	167,524	21,709
	<u>\$ (3,671)</u>	<u>197,935</u>	<u>167,524</u>	<u>21,709</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,615</u>	<u>23,202</u>	<u>23,739</u>	<u>11,581</u>

	101年度(預計)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.88 %</u>	<u>12.12 %</u>

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

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十一)。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股股本

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年1月至9月	101年1月至9月
1月1日期初餘額(註)	\$ 111,756	111,756
買回庫藏股	(892)	-
9月30日期末餘額	<u>\$ 110,864</u>	<u>111,756</u>

註：本公司民國一〇〇年八月三十日經董事會決議執行庫藏股買回，於執行期間內共買回股數為360千股，業已減少流通在外股數。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
發行股票溢價	\$ 297,795	297,795	297,795	297,795
員工認股權－認購庫藏股	31,543	31,543	31,543	31,543
	<u>\$ 329,338</u>	<u>329,338</u>	<u>329,338</u>	<u>329,338</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1) 不高於百分之三為董事及監察人酬勞；

(2) 百分之二至十五為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(1) 盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額為0千元、1,545千元、0千元及5,118千元，董事及監察人酬勞估列金額為0千元、310千元、0千元及1,026千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額為5,400千元及0千元，董事及監察人酬勞估列金額為1,000千元及0千元，與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇二年六月二十八日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利之金額(帳列其他應付款項下)如下：

101年度		
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.73	<u>81,135</u>

另本公司民國一〇〇年度為稅後淨損，於民國一〇一年六月二十八日經股東常決議以以前年度未分配盈餘132,601千元彌補虧損。上述虧損撥補情形與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(2)其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國102年1月1日	\$ (48,670)
外幣換算差異(稅後淨額)	<u>43,716</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (4,954)</u>
民國101年1月1日	\$ -
外幣換算差異(稅後淨額)	<u>(45,733)</u>
民國101年9月30日餘額	<u>\$ (45,733)</u>

(十一)每股盈餘(虧損)

合併公司基本及稀釋每股盈餘(虧損)相關計算如下：

1.基本每股盈餘(虧損)

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ (7,972)</u>	<u>39,708</u>	<u>(57,557)</u>	<u>80,261</u>
普通股加權平均流通在外股數	110,864	111,756	111,756	111,756
庫藏股之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(708)</u>	<u>-</u>
9月30日普通股加權平均流通在外股數	<u>110,864</u>	<u>111,756</u>	<u>111,048</u>	<u>111,756</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.07)</u>	<u>0.36</u>	<u>(0.52)</u>	<u>0.72</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘(虧損)

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)	\$ <u>(7,972)</u>	<u>39,708</u>	<u>(57,557)</u>	<u>80,261</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	110,864	111,756	111,048	111,756
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工紅利之影響	-	249	-	249
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>110,864</u>	<u>112,005</u>	<u>111,048</u>	<u>112,005</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.07)</u>	<u>0.35</u>	<u>(0.52)</u>	<u>0.72</u>

合併公司民國一〇二年一月一日至九月三十日及一〇二年七月一日至九月三十日為稅後淨損，相關潛在普通股將產生反稀釋作用而不納入稀釋每股盈餘計算。

(十二) 收入

合併公司之收入明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
商品銷售	\$ <u>661,364</u>	<u>857,547</u>	<u>1,883,894</u>	<u>2,713,064</u>

(十三) 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
利息收入	\$ <u>1,861</u>	<u>446</u>	<u>6,231</u>	<u>10,283</u>

(十四) 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (53)	912	(756)	(1,720)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	(2,633)	(12,763)	(243)	(13,620)
處分金融資產利益	3,982	-	10,833	-
外幣兌換損失淨額	(898)	(231)	(6,464)	(8,633)
其他	8,575	24,477	34,689	60,361
	\$ <u>8,973</u>	<u>12,395</u>	<u>38,059</u>	<u>36,388</u>

(十五) 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
銀行借款	\$ -	826	-	2,227
應付公司債折價攤銷	-	-	-	234
	\$ <u>-</u>	<u>826</u>	<u>-</u>	<u>2,461</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十七)。

報導日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 447,788	-	497,514	-	530,080	-	789,854	-
逾期1~60天	56,187	-	85,880	-	50,643	-	114,472	-
逾期61~180天	7,808	446	18,377	-	5,916	-	14,019	-
逾期181~365天	86	86	3,387	-	2,956	-	11,222	6,946
逾期超過一年	39,490	39,490	40,833	38,318	40,898	38,318	31,372	31,372
	<u>\$ 551,359</u>	<u>40,022</u>	<u>645,991</u>	<u>38,318</u>	<u>630,493</u>	<u>38,318</u>	<u>960,939</u>	<u>38,318</u>

應收票據、應收款項及其他應收款備抵減損之變動請詳附註六(三)說明。

應收帳款之備抵減損係用記錄減損損失，除非合併公司確信相關款項可能無法回收與以認列；若實際發生該款項無法回收時，逕將備抵減損沖轉應收帳款。

1.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外幣	匯率	台幣	
102年9月30日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	26,345	29.570	779,029
人 民 幣		25,412	4.833	122,815
歐 元		158	39.920	6,294
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		24,571	29.570	726,555
港 幣		3,391	3.813	12,930
	外幣	匯率	台幣	
101年12月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	27,555	29.040	800,193
歐 元		3,070	38.490	118,171
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		36,372	29.040	1,056,252
港 幣		8,717	3.747	32,663

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	外幣	匯率	台幣
101年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 30,704	29.295	899,468
歐元	3,264	37.890	123,688
人民幣	1,258	4.660	5,862
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	36,104	29.295	1,057,631
101年1月1日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 30,146	30.275	912,682
人民幣	104	4.807	500
歐元	2,223	39.180	87,101
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	10,661	30.275	322,751
人民幣	36,775	4.807	176,778
港幣	6,798	3.897	26,493

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、港幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,400千元及237千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日並無任何金融資產移轉公平價值層級。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十八)所揭露者一致。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 2,330	2,300	7,293	7,778
退職後福利	111	108	331	325
	<u>\$ 2,441</u>	<u>2,408</u>	<u>7,624</u>	<u>8,103</u>

(二)其他關係人交易：無重大關係人交易。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司復於民國一〇一年第三季與銀行簽訂應收帳款債權承購合約，對方同意承購符合所有約定內容(含交易對象)與程序之有效發票金額，本公司得有最高不超過美金3,000千元之保險理賠保障。截至民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日及九月三十日止，本公司對該約定對象之應收帳款餘額分別為美金5,779千元、6,925及6,171千元，已提交對方承購美金分別為3,961千元、5,279千元及1,564千元。

(二)本公司民國一〇一年一月一日依交易慣例向客戶收取保證金均為11,925千元，帳列「預收款項」。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年7月至9月			101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	116,062	42,941	159,003	90,796	43,258	134,054
勞健保費用	-	3,199	3,199	-	2,503	2,503
退休金費用	6,053	2,911	8,964	4,898	2,885	7,783
其他員工福利費用	551	2,658	3,209	1,023	3,643	4,666
折舊費用	15,245	10,884	26,129	25,546	5,121	30,667
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,619	3,723	5,342	3,033	4,098	7,131

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101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	250,614	121,428	372,042	280,211	126,065	406,276
勞健保費用	-	8,529	8,529	-	7,282	7,282
退休金費用	14,803	8,518	23,321	13,105	7,891	20,996
其他員工福利費用	1,900	7,196	9,096	4,620	8,520	13,140
折舊費用	44,819	32,829	77,648	60,343	14,985	75,328
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	7,325	8,782	16,107	9,705	12,862	22,567

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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 科目	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔 保 品		對個別對	資金貸與
				高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質	來金額	通資金必 要之原因	抵呆帳 金 額	名稱	價值	象資金貸 與 限 額	限 額
1	TREASURE	東莞富鉅 公司	其他應 收款－ 關係人	210,000	206,990	-	0.7489	營業週轉	-	營業週轉	-		-	216,906	433,813

2.為他人背書保證：無。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股／千單位

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	
本公司	股票： DIGITAL WORLD INC.	子公司	採權益法之長期 股權投資	12,293	1,389,907	100.00 %	1,389,907	
"	OPPORTUNIST INT'L CO., LTD.	"	採權益法之長期 股權投資貸餘	3,855	(34,247)	100.00 %	(34,247)	
DIGITAL WORLD INC.	BEST WISDOM LIMITED	"	採權益法之長期 股權投資	12,264	953,409	100.00 %	953,409	
"	TREASURE LUCK INC.	"	採權益法之長期 股權投資	10	436,082	100.00 %	436,082	
BEST WISDOM LIMITED	SURGELION INT'L LTD.	"	採權益法之長期 股權投資	-	948,951	100.00 %	948,951	
SURGELION INT'L LTD.	東莞詮盛電器有限 公司	"	採權益法之長期 股權投資	-	948,583	100.00 %	948,583	
OPPORT-UNIST INT'L CO., LTD.	TOTAL PLUS INT'L LTD.	"	採權益法之長期 股權投資貸餘	3,855	(121,720)	100.00 %	(121,720)	
"	PEREFT SKY INT'L CO., LTD.	"	採權益法之長期 股權投資	10	87,016	100.00 %	87,016	
TOTAL PLUS INT'L LTD.	東莞富鉅電器有限 公司	"	採權益法之長期 股權投資貸餘	-	(122,063)	100.00 %	(122,063)	
東莞詮盛電器有限公司	東莞市康齊貿易有 限公司	"	採權益法之長期 股權投資	-	RMB 408	100.00 %	RMB 408	

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：
：無。

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：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：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	PEREFT SKY	本公司之孫 公司	進 貨	1,595,438	85 %	月結 30-60天	-		(306,031)	58 %	
"	TREASURE LUCK	"	"	92,554	5 %	註1	-		(202,926)	39 %	

註1：已合併沖銷。

註2：進貨價格係按市場價格計價。

註3：視資金調度狀況機動調整。

註4：應付帳款餘額已排除減列其他應付款者。

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：

單位：新台幣千元

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 (註)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
TREASURE LUCK	本公司	本公司之孫公 司	202,926	0.53 %	-		39,751	-
PEREFT SKY	本公司	"	306,031	3.98 %	-		308,404	-

註：截至民國一〇二年十一月六日止。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	TREASURE	1	進 貨	92,554 (美金3,130千元)	註1	5 %
	"	"	1	應付帳款	66,115	"	3 %
	"	"	1	其他應付款	80,111	"	3 %
	"	"	1	長期應付款	56,700	"	2 %
	"	PERFECT	1	進 貨	1,595,438 (美金53,951千元)	無顯著不同	85 %
	"	"	1	銷 貨	62,979 (美金2,118千元)	"	3 %
	"	"	1	應付帳款	306,031	"	13 %
1	PERFECT	本公司	2	進 貨	(美金2,118千元)	"	3 %
1	"	"	2	銷 貨	(美金53,951千元)	"	85 %
1	"	"	2	應收帳款	(美金10,349千元)	"	13 %
1	"	東莞詮盛公司	3	進 貨	(美金54,324千元)	"	86 %
1	"	"	3	應付帳款	(美金16,668千元)	"	21 %
1	TREASURE	本公司	2	銷 貨	(美金3,130千元)	註1	5 %
1	"	"	2	應收帳款	(美金2,236千元)	"	3 %
			2	其他應收款	(美金2,709千元)	"	3 %
1	"	"	2	長期應收款	(美金1,917千元)	"	2 %
1	"	東莞富鉅公司	3	進 貨	(美金3,155千元)	"	5 %
2	東莞詮盛公司	PERFECT	3	應收帳款	(美金16,668千元)	"	21 %
2	"	"	3	銷 貨	(美金54,324千元)	"	86 %
2	東莞富鉅公司	TREASURE	3	銷 貨	(美金3,155千元)	"	5 %

註1：視子公司資金調度狀況機動調整收款並與向其銷貨之帳款互抵。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二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：

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	DIGITAL WORLD INC.	Samoa	一般投資及 買賣業務	405,983	405,983	12,293	100.00 %	1,389,907	(97,390)	(97,390)	子公 司
"	OPPORTUNIS T INT'L CO., LTD.	Mauritius	"	124,801	124,801	3,855	100.00 %	(34,247)	(1,852)	(1,852)	子公 司
DIGITAL WORLD INC.	BEST WISDOM LIMITED	Samoa	"	US 12,264	US 12,264	12,264	100.00 %	953,409	(99,645)	(99,645)	子公 司
"	TREASURE LUCK INC.	Samoa	"	US 10	US 10	10	100.00 %	436,082	2,282	2,282	子公 司
BEST WISDOM LIMITED	SURGELION INT'L LTD.	香港	"	US 12,363 (註2)	US 12,363 (註2)	-	100.00 %	948,951	(99,624)	(99,624)	子公 司
SURGELION INT'L LTD.	東莞詮盛電器 有限公司	大陸	從事插座、 電線電纜、 電源線之 生產及銷售 ，並提供售 後服務	HK 29,994 US 8,483	HK 29,994	-	100.00 %	948,583	(99,559)	(99,559)	子公 司
OPPORTUNI- ST INT'L CO., LTD.	TOTAL PLUS INT'L LTD.	Mauritius	一般投資及 買賣業務	US 3,855	US 3,855	3,855	100.00 %	(121,720) (註1)	(1,863)	(1,863)	子公 司
"	PERFECT SKY INT'L CO., LTD.	Mauritius	"	US 10	US 10	10	100.00 %	87,016 (註1)	38	38	子公 司

單位：千股／千元

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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			
TOTAL PLUS INT'L LTD.	東莞富鉅電器有限公司	大陸	電源線、導線、塑膠蓋、電路板組件、收音機、電源插座項目	US 3,835	US 3,835	-	100.00 %	(122,063)	(1,868)	(1,868)	子公司
東莞詮盛電器有限公司	東莞市康齊貿易有限公司	大陸	銷售電器、電源插座、電線電纜、電腦週邊設備	RMB 300	RMB 300	-	100.00 %	RMB 408	RMB (35)	RMB (35)	子公司

註1：帳面價值係包括採權益法長期股權投資實餘。

註2：原始投資金額係包括預付長期投資款。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞詮盛電器有限公司	從事插座、電線電纜、電源線之生產及銷售，並提供售後服務	365,209 (HK 29,994) (US 8,483)	(二)	365,209 (HK 29,994) (US 8,483)	-	-	365,209 (HK 29,994) (US 8,483)	100.00%	(99,559)	948,583	-
東莞富鉅電器有限公司	電源線、導線、塑膠蓋、電路板組件、收音機、電源插座項目	113,401 (US 3,835)	(三)	110,178 (US 3,726)	-	-	110,178 (US 3,726)	100.00%	(1,868)	(122,063)	-
東莞市康齊貿易有限公司	銷售電器、電源插座、電線電纜、電腦週邊設備	1,450 (RMB 300)	(四)	-	-	-	-	100.00%	RMB (35)	RMB 408	-

註一：係依據台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表，以權益法評價計列。

註二：上述投資金額為本公司透過SURGELION INT'L LTD匯款至東莞詮盛電器有限公司之金額。

註三：上述投資金額為本公司透過TOTAL PLUS INT'L LTD匯款至東莞富鉅電器有限公司之金額。

註四：上述投資金額為東莞詮盛電器有限公司直接投資至東莞市康齊貿易有限公司之金額。

註五：本欄相關新台幣數字係以民國一〇二年九月三十日匯率所列示。

2.赴大陸地區投資限額：

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
475,387	581,139	1,059,467 (註)
(US 12,209 千元；	(US 19,653 千元)	-
(HK 29,994 千元)	-	-

註：為本公司淨值之60%。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：請詳附註十三(一)10。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年7月至9月				
	製造中心	營運中心	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	8,251	653,113	-	661,364
部門間收入	614,106	-	(614,106)	-
利息收入	1,121	740	-	1,861
收入總計	<u>\$ 623,478</u>	<u>653,853</u>	<u>(614,106)</u>	<u>663,225</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,567</u>	<u>(7,972)</u>	<u>(9,567)</u>	<u>(7,972)</u>
101年7月至9月				
	製造中心	營運中心	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 8	857,539	-	857,547
部門間收入	713,750	-	(713,750)	-
利息收入	446	-	-	446
收入總計	<u>\$ 714,204</u>	<u>857,539</u>	<u>(713,750)</u>	<u>857,993</u>
應報導部門損益	<u>\$ 244,467</u>	<u>39,708</u>	<u>(244,467)</u>	<u>39,708</u>
102年1月至9月				
	製造中心	營運中心	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,606	1,868,288	-	1,883,894
部門間收入	1,687,992	-	(1,687,992)	-
利息收入	2,639	3,592	-	6,231
收入總計	<u>\$ 1,706,237</u>	<u>1,871,880</u>	<u>(1,687,992)</u>	<u>1,890,125</u>
應報導部門損益	<u>\$ (99,242)</u>	<u>(57,557)</u>	<u>99,242</u>	<u>(57,557)</u>
101年1月至9月				
	製造中心	營運中心	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 13,700	2,699,364	-	2,713,064
部門間收入	2,585,421	-	(2,585,421)	-
利息收入	6,107	4,176	-	10,283
收入總計	<u>\$ 2,605,228</u>	<u>2,703,540</u>	<u>(2,585,421)</u>	<u>2,723,347</u>
應報導部門損益	<u>\$ 106,408</u>	<u>80,261</u>	<u>(106,408)</u>	<u>80,261</u>
應報導部門資產：				
	製造中心	營運中心	調 整 及銷除	合 計
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 2,517,307</u>	<u>2,419,020</u>	<u>(2,578,507)</u>	<u>2,357,820</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 2,725,355</u>	<u>3,075,338</u>	<u>(3,311,859)</u>	<u>2,488,834</u>
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 2,970,350</u>	<u>3,149,286</u>	<u>(3,467,137)</u>	<u>2,652,499</u>
民國101年1月1日餘額	<u>\$ 2,781,691</u>	<u>3,004,210</u>	<u>(3,069,065)</u>	<u>2,716,836</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據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之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 974,734	-	974,734
透過損益公允價值衡量之金融資產－流動	1,451	-	1,451
應收票據淨額	4,026	-	4,026
應收帳款淨額	582,091	1,009	583,100
其他應收款	5,049	-	5,049
當期所得稅資產	10,638	-	10,638
存 貨	435,979	-	435,979
預付款項	51,947	-	51,947
其他金融資產－流動	5,162	-	5,162
其他流動資產	77,212	(10,363)	66,849
流動資產合計	2,148,289	(9,354)	2,138,935
不動產、廠房及設備	486,423	(60,217)	426,206
遞延退休金成本	3,114	(3,114)	-
遞延所得稅資產	13,259	(3,407)	9,852
預付設備款	-	60,217	60,217
存出保證金	338	-	338
其他非流動資產	16,951	-	16,951
非流動資產合計	520,085	(6,521)	513,564
資產總計	\$ 2,668,374	(15,875)	2,652,499

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
透過損益公允價值衡量之金融負債－流動	\$ 13,586	-	13,586
應付帳款	456,833	-	456,833
其他應付款	128,186	-	128,186
當期所得稅負債	60,991	16,988	77,979
負債準備－流動	-	1,009	1,009
預收款項	68,353	-	68,353
其他流動負債	30,252	-	30,252
流動負債合計	758,201	17,997	776,198
應計退休金負債	18,205	8,621	26,826
存入保證金	807	-	807
非流動負債合計	19,012	8,621	27,633
負債總計	777,213	26,618	803,831
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	1,121,164	-	1,121,164
資本公積	329,338	-	329,338
保留盈餘	474,100	(23,850)	450,250
法定盈餘公積	282,726	-	282,726
未分配盈餘	191,374	(23,850)	167,524
歸屬於母公司業主之權益合計	1,924,602	(23,850)	1,900,752
其他權益	(33,441)	(18,643)	(52,084)
權益總計	1,891,161	(42,493)	1,848,668
負債及權益總計	\$ 2,668,374	(15,875)	2,652,499

(二)合併綜合損益項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 857,547	-	857,547	2,713,064	-	2,713,064
營業成本	(717,193)	-	(717,193)	(2,282,032)	-	(2,282,032)
營業毛利	140,354	-	140,354	431,032	-	431,032
營業費用						
推銷費用	(13,252)	(1,046)	(14,298)	(71,630)	(564)	(72,194)
管理費用	(63,436)	-	(63,436)	(152,041)	-	(152,041)
研發費用	(38,202)	-	(38,202)	(109,965)	-	(109,965)
營業費用合計	(114,890)	(1,046)	(115,936)	(333,636)	(564)	(334,200)
營業利益	25,464	(1,046)	24,418	97,396	(564)	96,832
營業外收入及支出：						
其他收入	446	-	446	10,283	-	10,283
其他利益及損失	12,395	-	12,395	36,388	-	36,388
財務成本	(826)	-	(826)	(2,461)	-	(2,461)
稅前淨利	37,479	(1,046)	36,433	141,606	(564)	141,042
所得稅利益(費用)	(1,681)	4,956	3,275	(27,367)	(33,414)	(60,781)
本期淨利(損)	35,798	3,910	39,708	114,239	(33,978)	80,261
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,661)	-	(18,661)	(45,733)	-	(45,733)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,661)	-	(18,661)	(45,733)	-	(45,733)
本期綜合損益總額	\$ 17,137	3,910	21,047	68,506	(33,978)	34,528
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.32	0.04	0.36	1.02	(0.30)	0.72
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.32	0.03	0.35	1.02	(0.30)	0.72

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年九月三十日依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

1.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年九月三十日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額為10,363千元。

2.在中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項；轉換至IFRSs後，由於原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且未來清償之金額及時點並不確定，故依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」重分類為負債準備(帳列流動負債項下)。

截至民國一〇一年九月三十日，本公司重分類至負債準備之金額為1,009千元。

3.我國會計準則就購置固定資產之預付款項係帳列固定資產項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至其他資產項下預付設備款；依此，合併公司於民國一〇一年九月三十日將依我國會計準則原帳列固定資產項下之預付設備款重分類至其他資產項下預付設備款之金額為60,217千元。

4.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益及過渡性淨給付義務立即列於保留盈餘。因此，民國一〇一年九月三十日其他負債項下之應計退休金負債增加8,621千元、其他資產項下之遞延所得稅資產增加2,656千元、無形資產項下之遞延退休金成本減少3,114千元、股東權益其他項目下之未認列為退休金成本之淨損失迴轉4,455千元及保留盈餘減少13,534千元；另，因我國會計準則於精算損益假設有關折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年一月一日至九月三十日因此調減營業費用項之退休金費用564千元。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.合併公司選擇IFRS1「首次採用國際財務報導準則」累積換算調整數豁免，於民國一〇一年九月三十日將國外營運機構之累積換算調整數認定為零，調整減少股東權益其他項目項下之累積換算調整數23,098千元，增加保留盈餘23,098千元。
- 6.合併公司依IAS34之規定，以估計年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前淨利衡量及揭露，因此，民國一〇一年九月三十日減少遞延所得稅資產16,426千元、增加當期所得稅負債16,988千元；民國一〇一年一月一日至九月三十日增加所得稅費用33,414千元。
- 7.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.9.30
員工福利	\$ (13,534)
其他權益	23,098
所得稅費用	<u>(33,414)</u>
保留盈餘調整數	<u><u>\$ (23,850)</u></u>