

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~20
(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	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	25



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告業經本會計師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，並於民國一〇三年三月二十日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰
古利利



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
民國一〇三年五月十四日

民國一〇三年及一〇二年
勝德國及子公司

民國一〇三年三月三十一日及三月三十一日

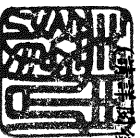
單位：新台幣千元

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 993,353	42	1,034,564	42	1,077,445	45
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	3,774	-	3,039	-
應收票據淨額(附註六(三))	6,061	-	3,575	-	3,214	-
應收帳款淨額(附註六(三))	433,546	18	500,305	20	400,534	17
其他應收款(附註六(三))	15,932	1	14,933	1	11,972	-
當期所得稅資產	6,577	-	16,724	1	13,589	-
存貨(附註六(四))	345,781	15	344,006	14	374,887	16
預付款項	111,516	5	94,205	4	27,921	1
其他金融資產-流動	602	-	980	-	4,598	-
其他流動資產	4,776	-	3,852	-	11,996	-
流動資產合計	1,918,144	81	2,016,918	82	1,929,195	80
非流動資產：						
不動產、廠房及設備(附註六(五))	393,941	17	408,459	16	407,957	17
遞延所得稅資產	17,818	1	17,818	1	13,927	1
預付設備款	33,022	1	28,843	1	50,490	2
存出保證金	406	-	406	-	368	-
其他非流動資產	3,967	-	4,560	-	6,138	-
非流動資產合計	449,154	19	460,086	18	478,880	20
資產總計	\$ 2,367,298	100	2,477,004	100	2,408,075	100
負債及權益						
流動負債：						
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	6,807	-	-	-	-	-
應付帳款	340,794	14	409,673	17	309,483	13
其他應付款	108,080	5	118,271	5	62,787	3
當期所得稅負債	20,321	1	20,399	1	20,322	1
負債準備-流動(附註六(六))	2,351	-	2,265	-	2,860	-
預收款項(附註九)	93,804	5	93,063	4	48,478	2
其他流動負債	7,613	-	22,147	-	35,019	1
流動負債合計	579,770	25	665,818	27	478,949	20
非流動負債：						
遞延所得稅負債	900	-	900	-	390	-
應計退休金負債	28,469	1	28,422	1	30,702	1
非流動負債合計	29,369	1	29,322	1	31,092	1
負債總計	609,139	26	695,140	28	510,041	21
歸屬母公司業主之權益(附註六(八))、(九)及(十))：						
普通股股本	1,121,164	47	1,121,164	45	1,121,164	46
資本公積	329,338	14	329,338	13	329,338	14
保留盈餘：						
法定盈餘公積	294,155	12	294,155	12	282,726	12
特別盈餘公積	51,485	3	51,485	2	-	-
未分配盈餘(待彌補虧損)	(39,278)	(2)	(8,286)	-	166,526	7
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(九))	306,362	13	337,354	14	449,252	19
庫藏股票(附註六(九))	23,033	1	15,746	1	20,018	1
權益總計	(21,738)	(1)	1,781,864	72	1,898,034	79
負債及權益總計	\$ 2,367,298	100	2,477,004	100	2,408,075	100

董事長：



經理人：



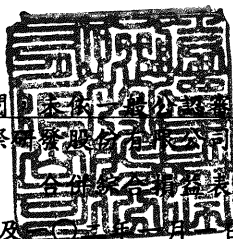
後附合併財務季報告附註)

~4~

會計主管：



僅經核閱
勝德國際及其子公司



民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		103年1月至3月		102年1月至3月	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入	\$ 543,605	100	515,790	100
4170	減：銷貨退回	1,687	-	1,608	-
	營業收入淨額(附註六(十一))	541,918	100	514,182	100
5000	營業成本(附註六(四)、(五)及(七))	491,129	91	464,512	90
	營業毛利	50,789	9	49,670	10
營業費用(附註六(五)及(七))：					
6100	推銷費用	20,680	4	20,474	4
6200	管理費用	42,641	8	38,116	7
6300	研究發展費用	42,422	8	40,378	8
	營業費用合計	105,743	20	98,968	19
	營業淨損	(54,954)	(11)	(49,298)	(9)
營業外收入及支出(附註六(十二))：					
7010	其他收入	3,309	1	2,319	-
7020	其他利益及損失	20,788	4	15,570	3
7050	財務成本	(1)	-	-	-
	營業外收入及支出合計	24,096	5	17,889	3
	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	(30,858)	(6)	(31,409)	(6)
7950	減：所得稅費用(附註六(八))	134	-	-	-
	本期淨損	(30,992)	(6)	(31,409)	(6)
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(九))	7,287	1	68,688	13
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)	7,287	1	68,688	13
8500	本期綜合損益總額	\$ (23,705)	(5)	37,279	7
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十))	\$ (0.28)		(0.28)	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十))	\$ (0.28)		(0.28)	

董事長：



(請詳閱後附各附註財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核
勝德國
審計準則查核
公司及其子公司
表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇二一年一月一日餘額
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
庫藏股買回
民國一〇二一年三月三十一日餘額
民國一〇三年一月一日餘額
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇三年三月三十一日餘額

歸屬於母公司業主之權益	其他權益項目					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	保留盈餘 未分配盈餘		
民國一〇二一年一月一日餘額	\$ 1,121,164	329,338	282,726	-	197,935	(6,351)	1,876,142
本期淨損	-	-	-	-	(31,409)	-	(31,409)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	68,688	68,688
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(31,409)	-	37,279
庫藏股買回	-	-	-	-	(31,409)	(15,387)	(15,387)
民國一〇二一年三月三十一日餘額	\$ 1,121,164	329,338	282,726	-	166,526	(21,738)	1,898,034
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,121,164	329,338	294,155	51,485	(8,286)	15,746	1,781,864
本期淨損	-	-	-	-	(30,992)	-	(30,992)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,287	7,287
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(30,992)	-	(23,705)
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,121,164	329,338	294,155	51,485	(39,278)	(21,738)	1,758,159

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



民國一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (30,858)	(31,409)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,584	24,124
攤銷費用	1,951	5,720
呆帳費用(迴轉)提列數	(539)	1,704
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	9,588	(2,223)
利息費用	1	-
利息收入	(3,309)	(2,319)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	107	552
處分金融資產利益	(1,033)	(3,905)
收益費損項目合計	28,350	23,653
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	(4,781)	7,786
應收票據(增加)減少	(2,486)	2,342
應收帳款減少	67,298	193,414
其他應收款增加	(999)	(5,507)
存貨增加	(1,448)	(29,861)
預付款項(增加)減少	(17,311)	30,944
其他流動資產增加	(924)	(3,698)
其他金融資產減少(增加)	381	(1,424)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	39,730	193,996
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)	6,807	(3,690)
應付帳款減少	(68,879)	(27,910)
其他應付款項減少	(10,191)	(40,826)
負債準備增加	86	669
預收款項增加(減少)	741	(23,337)
其他流動負債(減少)增加	(14,534)	4,103
應計退休金負債增加	47	292
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(85,923)	(90,699)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(46,193)	103,297
調整項目合計	(17,843)	126,950
營運產生之現金流入(出)	(48,701)	95,541
收取之利息	3,306	2,327
支付之利息	(1)	-
收取(支付)之所得稅	10,005	(14,295)
營業活動之淨現金流入(出)	(35,391)	83,573
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(39,180)	(15,756)
存出保證金減少	-	525
其他非流動資產增加	(1,358)	(567)
預付設備款增加	(4,179)	(2,054)
投資活動之淨現金流出	(44,717)	(17,852)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	-	(75)
庫藏股票買回成本	-	(15,387)
籌資活動之淨現金流出	-	(15,462)
匯率變動對現金及約當現金之影響	38,897	62,365
本期現金及約當現金增加(減少)數	(41,211)	112,624
期初現金及約當現金餘額	1,034,564	964,821
期末現金及約當現金餘額	\$ 993,353	1,077,445

董事長：



經理人：

(請詳閱本財務季報告附註)



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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

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。本公司及子公司(以下併稱合併公司)，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一〇三年五月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，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	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」(Levies)	2014年1月1日

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

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

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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(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。

(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度合併財務報告附註四(三)一致。

(三) 所得稅

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

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

所得稅費用係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。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

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)

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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金	\$ 873	649	672
活期存款	193,542	63,659	470,703
定期存款	606,284	715,440	542,795
外幣存款	117,590	208,274	10,274
約當現金—附買回票券	75,064	46,542	53,001
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 993,353</u>	<u>1,034,564</u>	<u>1,077,445</u>

(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

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
遠期外匯合約	\$ -	3,774	3,039

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
遠期外匯合約	\$ 6,807	-	-

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，合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，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103年3月31日餘額			
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	\$ 10,000	美元兌人民幣	103.8.28~104.2.26
賣出遠期外匯－TREASURE LUCK	3,000	"	103.9.26~104.1.27
民國102年12月31日餘額			
買入遠期外匯－本公司	3,000	美元兌新台幣	103.1.21~103.2.21
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	7,000	"	103.8.28~103.12.23
賣出遠期外匯－TREASURE LUCK	2,000	"	103.9.26~103.11.20
民國102年3月31日餘額			
買入遠期外匯－本公司	4,000	美元兌新台幣	102.4.1~102.5.7
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	2,000	"	102.5.20~102.8.19
賣出遠期外匯－TREASURE LUCK	1,000	美元兌人民幣	102.8.29
賣出遠期外匯－東莞詮盛	5,000	"	102.4.9~102.8.20

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)應收款項

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ 6,061	3,575	3,214
應收帳款	435,766	502,525	402,238
催收款	37,779	38,318	38,318
其他應收款	15,932	14,933	11,972
減：備抵呆帳(含催收款)	39,999	40,538	40,022
	<u>\$ 455,539</u>	<u>518,813</u>	<u>415,720</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司流動應收帳款及應收票據到期期間均在一年內且並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款其他應收款之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期60天以下	\$ 83,714	90,067	102,894
逾期61~180天	4,798	4,146	4,146
逾期181~365天	946	-	9,667
逾期超過一年	-	-	962
	<u>\$ 89,458</u>	<u>94,213</u>	<u>117,669</u>

(四)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原 料	\$ 188,521	196,862	220,341
在 製 品	139,202	120,485	142,042
製 成 品	18,058	26,659	12,504
	<u>\$ 345,781</u>	<u>344,006</u>	<u>374,887</u>

除已認列為銷售成本及費用之存貨成本外，合併公司於下列期間因存貨沖減至淨變現價值而認列為營業成本增加之金額如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
存貨跌價損失	\$ <u>11,709</u>	<u>6,797</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)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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103年1月1日	\$ 85,701	49,046	67,416	5,656	78,929	342	421,500	350,170	46,235	1,104,995
增 添	-	-	355	-	2,936	-	35,570	128	191	39,180
處 分	-	-	-	-	(92)	-	(15)	(742)	(101)	(950)
匯率變動之影響	-	-	(426)	(21)	(2,989)	-	(30,697)	(724)	(204)	(35,061)
民國103年3月31日	\$ 85,701	49,046	67,345	5,635	78,784	342	426,358	348,832	46,121	1,108,164
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	-	-	1,703	-	3,386	-	2,969	7,118	580	15,756
處 分	-	-	(351)	-	(4,036)	(151)	(1,271)	(2,459)	(237)	(8,505)
匯率變動之影響	-	-	492	152	678	-	11,734	10,085	1,529	24,670
民國102年3月31日	\$ 68,980	43,309	62,152	5,476	72,263	611	388,346	336,927	44,352	1,022,416
累計折舊：										
民國103年1月1日	\$ -	18,629	53,050	3,026	67,456	315	303,171	211,459	39,430	696,536
折 舊	-	353	1,267	164	1,368	7	10,763	7,312	350	21,584
處 分	-	-	-	-	(87)	-	(14)	(646)	(96)	(843)
匯率變動之影響	-	-	(48)	(12)	(45)	-	(1,429)	(1,333)	(187)	(3,054)
民國103年3月31日	\$ -	18,982	54,269	3,178	68,692	322	312,491	216,792	39,497	714,223
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	-	277	1,183	111	1,839	17	11,833	7,886	978	24,124
處 分	-	-	(334)	-	(4,036)	(151)	(1,203)	(2,025)	(204)	(7,953)
匯率變動之影響	-	-	266	88	1,447	-	9,195	5,410	1,365	17,771
民國102年3月31日	\$ -	17,770	49,686	3,574	60,538	542	258,300	184,105	39,944	614,459
帳面價值：										
民國103年1月1日	\$ 85,701	30,417	14,366	2,630	11,473	27	118,329	138,711	6,805	408,459
民國103年3月31日	\$ 85,701	30,064	13,076	2,457	10,092	20	113,867	132,040	6,624	393,941
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3月31日	\$ 68,980	25,539	12,466	1,902	11,725	69	130,046	152,822	4,408	407,957

(六)負債準備

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
銷貨退回及折讓	\$ 2,351	2,265	2,860

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

(七)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一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
營業費用	\$ 207	455

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.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：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
營業成本	\$ 5,524	4,086
營業費用	2,452	2,337
合 計	<u>\$ 7,976</u>	<u>6,423</u>

(八)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
當期所得稅費用	<u>\$ 134</u>	<u>-</u>

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
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	(39,278)	(8,286)	166,526
	<u>\$ (39,278)</u>	<u>(8,286)</u>	<u>166,526</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,890</u>	<u>36,890</u>	<u>60,612</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>12.12 %</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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(十)。

1.普通股股本

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	103年 1月至3月	102年 1月至3月
1月1日期初餘額	\$ 110,864 (註)	111,756 (註)
買回庫藏股	-	(892)
3月31日期末餘額	<u>\$ 110,864</u>	<u>110,864</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，截止民國一〇三年及一〇二年一月一日累計已買回股數分別為1,252千股及360千股，業已減少流通在外股數。

2.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

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日為稅後淨損，故未估計員工分紅及董監酬勞。

本公司民國一〇一年度員工紅利估列金額為5,400千元，董事及監察人酬勞估列金額為1,000千元，係以本公司民國一〇一年度及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎。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。民國一〇二年度為稅後淨損，故未估計員工分紅及董監酬勞。

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)

本公司分別於民國一〇三年三月二十日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及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>

另本公司民國一〇二年度為稅後淨損，故未分派予業主股利。

(2)庫藏股

民國一〇二年一月一日至三月三十一日本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計892千股。截至民國一〇二年三月三十一日止，未註銷之股數共計1,252千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇一年九月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為11,212千股，收買股份金額最高限為803,438千元，本公司截至民國一〇二年三月三十一日止，買回本公司股數共計1,252千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(3)其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ 15,746
外幣換算差異(稅後淨額)	<u>7,287</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 23,033</u>
民國102年1月1日	\$ (48,670)
外幣換算差異(稅後淨額)	<u>68,688</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 20,018</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)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(30,992)</u>	\$ <u>(31,409)</u>
1月1日普通股加權平均流通在外股數	110,864	111,756
庫藏股之影響	-	(310)
3月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>110,864</u>	\$ <u>111,446</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.28)</u>	\$ <u>(0.28)</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損(稀釋)	\$ <u>(30,992)</u>	\$ <u>(31,409)</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	110,864	111,446
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工紅利之影響	-	298
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	\$ <u>110,864</u>	\$ <u>111,744</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.28)</u>	\$ <u>(0.28)</u>

(十一)收入

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
商品銷售	\$ <u>541,918</u>	\$ <u>514,182</u>

(十二)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
利息收入	\$ <u>3,309</u>	\$ <u>2,319</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.其他利益及損失

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (107)	(552)
處分金融資產利益	1,033	3,905
透過損益按公允價值衡量之金融(負債)資產 淨(損失)利益	(9,588)	2,223
外幣兌換利益(損失)淨額	8,976	(4,280)
其 他	20,474	14,274
	<u>\$ 20,788</u>	<u>15,570</u>

3.財務成本

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
利息費用	\$ (1)	-

(十三)金融工具

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度合併財務報告附註六(十六)。

公允價值

1公允價值與帳面金額

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。

2公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (3)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

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)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ <u>-</u>	<u>6,807</u>	<u>-</u>	<u>6,807</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>-</u>	<u>3,774</u>	<u>-</u>	<u>3,774</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>-</u>	<u>3,039</u>	<u>-</u>	<u>3,039</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產移轉公平價值層級。

(十四)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度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十五)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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

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)

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
短期員工福利	\$ 2,348	2,512
退職後福利	110	110
	<u>\$ 2,458</u>	<u>2,622</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款債權承購合約，銀行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，合併公司獲得最高不超過美金3,500千元之理賠保障。截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司對該約定對象之應收帳款餘額分別為美金2,856千元、5,257千元及3,425千元，已提交銀行承購美金分別為2,273千元、4,338千元及2,597千元。

(二)民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日依交易慣例向客戶收取保證金分別為6,358千元、6,358千元及0千元，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。

十二、其 他

(一)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	103年1月至3月			102年1月至3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	81,720	41,559	123,279	72,499	38,085	110,584
勞健保費用	-	2,902	2,902	-	2,707	2,707
退休金費用	5,524	2,659	8,183	4,086	2,792	6,878
其他員工福利費用	476	2,277	2,753	762	1,781	2,543
折舊費用	10,393	11,191	21,584	21,870	2,254	24,124
攤銷費用	336	1,615	1,951	3,207	2,513	5,720

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一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：無。
- 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、關聯企業及合資控制部分)：無。
- 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：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	PERFECT SKY	子公司	進貨	473,870	87 %	月結 30-60天	-	-	(355,439)	72 %	-
"	TREASURE LUCK	"	"	12,394	2 %	註2	-	-	(91,552)	18 %	-

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 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列備抵 壞帳金額
					金額	處理方式		
PERFECT SKY	本公司	子公司	355,439	5.00	-	-	355,439	-
TREASURE LUCK	本公司	"	91,552	0.63	-	-	35,798	-

註：截止民國一〇三年五月十四日。

- 9.從事衍生工具交易：請詳附件六(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	12,394 (美金412千元)	註1	2 %
0	"	"	1	應付帳款	51,665	"	2 %
0	"	"	1	其他應付款	39,887	"	2 %
0	"	PERFECT	1	進 貨	473,870 (美金15,710千元)	無顯著不同	87 %
0	"	"	1	銷 貨	61,411 (美金2,029千元)	"	11 %
0	"	"	1	應付帳款	355,439	"	15 %
1	PERFECT	本公司	2	進 貨	(美金2,029千元)	"	11 %
1	"	"	2	銷 貨	(美金15,710千元)	"	87 %
1	"	"	2	應收帳款	(美金11,665千元)	"	15 %
1	"	東莞詮盛公司	3	進 貨	(美金15,771千元)	"	88 %
1	"	"	3	應付帳款	(美金16,812千元)	"	22 %
1	TREASURE	本公司	2	銷 貨	(美金412千元)	"	2 %
1	"	"	2	應收帳款	(美金1,696千元)	"	2 %
1	"	"	2	其他應收款	(美金1,309千元)	"	2 %
1	"	東莞富鉅公司	3	進 貨	(美金409千元)	"	2 %
2	東莞詮盛公司	PERFECT	3	應收帳款	(美金16,812千元)	"	22 %
2	"	"	3	銷 貨	(美金15,771千元)	"	88 %
2	東莞富鉅公司	TREASURE	3	銷 貨	(美金409千元)	"	2 %

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：

民國一〇三年一月一日至三月三十一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)：

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	DIGITAL WORLD INC.	Samoa	一般投資及買賣業務	405,983	405,983	12,293	100 %	1,481,029	(32,733)	(32,733)	子公司
"	OPPORTUNIST INTL CO., LTD.	Mauritius	"	124,801	124,801	3,855	100 %	(94,900)	(31,012)	(31,012)	子公司
DIGITAL WORLD INC.	BEST WISDOM LIMITED	Samoa	"	US 12,264	US 12,264	12,264	100 %	1,037,039	(30,050)	(30,050)	子公司
"	TREASURE LUCK INC.	Samoa	"	US 10	US 10	10	100 %	443,875	(2,686)	(2,686)	子公司
BEST WISDOM LIMITED	SURGELION INTL LTD.	香港	"	US 12,363 (註1)	US 12,363 (註1)	-	100 %	1,032,570	(30,058)	(30,058)	子公司
OPPORTUNIST INTL CO., LTD.	TOTAL PLUS INTL LTD.	Mauritius	"	US 3,855	US 3,855	3,855	100 %	(124,085) (註2)	(3,012)	(3,012)	子公司
"	PERFECT SKY INTL CO., LTD.	Mauritius	"	US 10	US 10	10	100 %	28,749	(28,008)	(28,008)	子公司

註1：帳面價值係包括採權益法長期股權投資資餘。

註2：原始投資金額係包括預付長期投資款。

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)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 (註五)	投資方式 (註二)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註五)	本期匯出或收 回投資金額			本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註五)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 %	期中最 高持股 或出資 情形	本期認 列投資 (損)益 (註一)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之 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	376,263 (HK29,994； US8,483)	(二)1.	376,263 (HK29,994； US8,483)	-	-		376,263 (HK29,994； US8,483)	(30,059)	100 %	100 %	(30,059)	1,032,222	-
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	116,852 (US3,835)	(二)2.	113,531 (US3,726)	-	-		113,531 (US3,726)	(3,019)	100 %	100 %	(3,019)	(124,407)	-
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	1,470 (RMB300)	(二)3.	-	-	-		-	(236)	100 %	100 %	(236)	2,294	-

註一：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表，以權益法評價計列。

註二：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司：

1.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。

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

3.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。

(三)其他方式。

註三：本欄相關新台幣數字係以民國一〇三年三月三十一日匯率所列示。

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
489,795 (US12,209千元； HK29,994千元)	598,827 (US19,653千元)	1,054,895 (註)

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：

	製造中心	營運中心	調 整 及銷除	合 計
103年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,137	539,781	-	541,918
部門間收入	486,264	-	(486,264)	-
利息收入	<u>2,756</u>	<u>553</u>	<u>-</u>	<u>3,309</u>
收入總計	<u>\$ 491,157</u>	<u>540,334</u>	<u>(486,264)</u>	<u>545,227</u>
應報導部門損益	<u>\$ (63,745)</u>	<u>(30,992)</u>	<u>63,745</u>	<u>(30,992)</u>
102年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,386	512,796	-	514,182
部門間收入	446,734	-	(446,734)	-
利息收入	<u>914</u>	<u>1,577</u>	<u>-</u>	<u>2,491</u>
收入總計	<u>\$ 449,034</u>	<u>514,373</u>	<u>(446,734)</u>	<u>516,673</u>
應報導部門損益	<u>\$ (63,315)</u>	<u>(31,409)</u>	<u>63,315</u>	<u>(31,409)</u>
應報導部門資產：				
103年3月31日	<u>\$ 2,543,397</u>	<u>2,371,141</u>	<u>(2,547,240)</u>	<u>2,367,298</u>
102年12月31日	<u>\$ 2,730,769</u>	<u>2,590,681</u>	<u>(2,844,446)</u>	<u>2,477,004</u>
102年3月31日	<u>\$ 2,579,882</u>	<u>2,927,825</u>	<u>(3,099,632)</u>	<u>2,408,075</u>