

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33~34
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	35~36



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

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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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。

除第三段所述者外，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。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為8,335千元及9,280千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列綜合損益為(1,135)千元及(442)千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務季報告可能有所影響外，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並發布生效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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰 

柏元貞 

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

民國一〇六年十一月六日

~3~

民國一〇六年及一〇五年九月三十日備註說明，未依一般公認會計準則查核
 勝德國際研發股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日 民國一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30			105.12.31			105.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%	金額	%	%
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	875,355	37	41	1,075,098	41	39	977,765	39	2100
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	8,373	-	-	-	-	-	2120	-	2120
應收票據淨額(附註六(三))	1,185	-	-	6,002	-	-	2170	-	2170
應收帳款淨額(附註六(三))	670,073	29	29	756,252	29	29	2200	2200	
其他應收款(附註六(三))	18,139	1	1	16,421	1	1	2230	2230	
本期所得稅資產	7,173	-	-	1,390	-	-	2250	2250	
存貨(附註六(四))	313,572	13	13	338,229	13	13	2310	2310	
預付款項	110,666	5	4	91,920	4	4	2399	2399	
其他金融資產-流動	549	-	-	276	-	-	423	-	
其他流動資產-其他	4,741	-	-	7,536	-	-	10,082	-	
流動資產合計	2,009,826	85	88	2,293,124	88	86	2,139,341	86	2640
非流動資產：									
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	51,897	2	-	-	-	-	-	-	2645
採用權益法之投資(附註六(五))	8,335	-	-	9,470	-	-	9,280	-	-
不動產、廠房及設備(附註六(六))	241,197	11	10	250,356	10	11	272,428	11	3100
遞延所得稅資產	7,758	-	-	7,758	-	-	9,625	-	3200
預付設備款	34,313	2	2	50,622	2	3	47,968	3	3310
存出保證金	754	-	-	879	-	-	1,007	-	3320
其他非流動資產-其他	6,046	-	-	3,120	-	-	2,565	-	3350
非流動資產合計	350,300	15	12	322,205	12	14	342,873	14	3410
資產總計	2,360,126	100	100	2,615,329	100	100	2,482,214	100	3500
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(七))	50,000	2	-	-	-	-	-	-	3410
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	407	-	-	-	-	-	181	-	3500
應付帳款	468,707	19	18	483,530	18	18	445,524	18	69
其他應付款	161,985	7	6	154,148	6	6	142,923	6	69
本期所得稅負債	14,963	1	1	30,186	1	1	24,587	1	69
負債準備-流動(附註六(八))	92	-	-	382	-	-	303	-	69
預收款項(附註九)	44,460	2	3	62,258	3	3	54,096	2	69
其他流動負債-其他(附註七)	67,795	3	3	68,689	3	3	82,399	3	69
流動負債合計	808,409	34	31	799,192	31	31	750,013	30	69
非流動負債：									
淨確定福利負債-非流動	22,537	1	1	23,529	1	1	27,538	1	69
存入保證金	-	-	-	369	-	-	369	-	69
非流動負債合計	22,537	1	1	23,898	1	1	27,907	1	69
負債總計	830,946	35	32	823,091	32	32	777,920	31	69
歸屬母公司業主之權益(附註六(十)及(十一))：									
股本	982,244	42	39	1,032,244	39	44	1,082,244	44	69
資本公積	276,981	12	11	291,152	11	12	309,497	12	69
保留盈餘：									
法定盈餘公積	312,216	13	11	299,226	11	12	299,226	12	69
特別盈餘公積	24,911	1	1	18,643	1	1	18,643	1	69
未分配盈餘(累積盈餘)	(14,403)	(1)	6	157,242	6	3	68,579	3	69
其他權益：	322,724	13	18	475,111	18	16	386,448	16	69
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(52,769)	(2)	-	(6,269)	-	-	(5,550)	-	69
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(68,345)	(3)	69
權益總計	1,529,180	65	68	1,792,238	68	69	1,704,294	69	69
負債及權益總計	2,360,126	100	100	2,615,329	100	100	2,482,214	100	69



董事長：周義雄



經理人：周義雄



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 811,782	100	798,111	100	2,060,408	100	2,051,262	100
5000 營業成本(附註六(四)及(九))	684,520	84	648,820	81	1,729,388	84	1,677,197	82
營業毛利	127,262	16	149,291	19	331,020	16	374,065	18
營業費用(附註六(三)及(九))：								
6100 推銷費用	30,339	4	28,573	3	79,564	4	79,957	4
6200 管理費用	42,066	5	40,429	5	124,489	6	131,592	6
6300 研發費用	38,305	5	38,273	5	110,535	5	116,739	6
營業費用合計	110,710	14	107,275	13	314,588	15	328,288	16
營業淨利	16,552	2	42,016	6	16,432	1	45,777	2
營業外收入及支出(附註六(五)及(十五))：								
7010 其他收入	2,426	-	2,178	-	6,095	-	6,082	-
7020 其他利益及損失	(4,709)	(1)	(8,594)	(1)	(32,780)	(2)	(4,747)	-
7050 財務成本	(157)	-	-	-	(445)	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(316)	-	(142)	-	(564)	-	(142)	-
營業外收入及支出合計	(2,756)	(1)	(6,558)	(1)	(27,694)	(2)	1,193	-
繼續營業部門稅前淨利(損)	13,796	1	35,458	5	(11,262)	(1)	46,970	2
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	-	-	5,167	1	(2,410)	-	5,689	-
本期淨利(損)	13,796	1	30,291	4	(8,852)	(1)	41,281	2
8300 其他綜合損益：								
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	10,111	1	(43,962)	(6)	(45,929)	(2)	(81,384)	(4)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(43)	-	(300)	-	(571)	-	(300)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	10,068	1	(44,262)	(6)	(46,500)	(2)	(81,684)	(4)
8300 本期其他綜合損益	10,068	1	(44,262)	(6)	(46,500)	(2)	(81,684)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 23,864	2	(13,971)	(2)	(55,352)	(3)	(40,403)	(2)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.14		0.29		(0.09)		0.39	
9850 稀釋每股盈餘			\$ 0.29				0.39	

董事長：周義雄



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五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

普通股	保留盈餘				其他權益項目	權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,091,164	315,964	298,290	18,643	76,134	1,823,864
本期淨利	-	-	-	-	-	41,281
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	41,281
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	936	-	-	(936)
現金股利	-	-	-	-	-	(10,822)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(8,920)	(6,467)	-	-	-	-
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,082,244	309,497	299,226	18,643	(5,550)	1,704,294
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,032,244	291,152	299,226	18,643	(6,269)	1,792,238
本期淨損	-	-	-	-	-	(8,852)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(8,852)
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(46,500)
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(46,500)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	(50,000)	(14,171)	-	-	-	-
庫藏股註銷	982,244	276,981	312,216	24,911	(52,769)	1,529,180
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 982,244	276,981	312,216	24,911	(52,769)	1,529,180

民國一〇五年一月一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 現金股利
 庫藏股買回
 庫藏股註銷
 民國一〇五年九月三十日餘額
 民國一〇六年一月一日餘額
 本期淨損
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 普通股現金股利
 庫藏股買回
 庫藏股註銷
 民國一〇六年九月三十日餘額



董事長：周義雄



經理人：周義雄

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：郭舜儀



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
 勝德國際研發股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (11,262)	46,970
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	51,635	63,941
攤銷費用	2,591	2,247
呆帳費用提列(迴轉)數	1,122	(1,671)
利息費用	445	-
利息收入	(6,095)	(6,082)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	564	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	132	(405)
收益費損項目合計	50,394	58,030
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(增加)減少	4,817	15,319
應收帳款(增加)減少	85,041	(12,995)
其他應收款(增加)減少	(1,718)	3,561
存貨(增加)減少	24,657	3,842
預付款項(增加)減少	(18,746)	4,733
其他流動資產(增加)減少	2,794	2,538
與營業活動相關之資產之淨變動合計	96,845	16,998
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	407	173
應付帳款增加(減少)	(14,823)	37,255
其他應付款項增加(減少)	7,835	5,698
負債準備增加(減少)	(290)	(671)
預收款項增加(減少)	(17,798)	(26,031)
其他流動負債增加(減少)	(894)	3,935
淨確定福利負債增加(減少)	(992)	(186)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(26,555)	20,173
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	70,290	37,171
調整項目合計	120,684	95,201
營運產生之現金流入(出)	109,422	142,171
收取之利息	5,822	6,257
支付之利息	(443)	-
支付之所得稅	(18,298)	(5,211)
營業活動之淨現金流入(出)	96,503	143,217
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,373)	-
取得以成本衡量之金融資產	(51,897)	-
取得採用權益法之投資	-	(9,723)
取得不動產、廠房及設備	(44,911)	(9,796)
出售不動產、廠房及設備	133	6,515
存出保證金(增加)減少	125	(332)
其他非流動資產(增加)減少	(5,517)	(1,694)
預付設備款(增加)減少	16,228	(15,007)
投資活動之淨現金流入(出)	(94,212)	(30,037)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	260,000	-
短期借款減少	(210,000)	-
存入保證金增加(減少)	(369)	-
發放現金股利	(117,869)	(10,822)
庫藏股票買回成本	(89,837)	(68,345)
籌資活動之淨現金流入(出)	(158,075)	(79,167)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(43,959)	(69,189)
本期現金及約當現金減少數	(199,743)	(35,176)
期初現金及約當現金餘額	1,075,098	1,012,941
期末現金及約當現金餘額	\$ 875,355	977,765

董事長：周義雄



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
 經理人：周義雄



會計主管：郭舜儀



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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)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一〇六年十一月六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)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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
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1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

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)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

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) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額51,897千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，現行主要係依照銷售合約於商品交付運輸時認列收入，於該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

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)

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日（民國一〇七年一月一日）之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	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

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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none">承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none">於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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

除下列(三)、(四)及(五)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34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。

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)

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則及列入合併財務季報告之子公司與民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)一致。

(三)金融工具

因合併公司於民國一〇六年一月一日至九月三十日間新增之投資，合併公司之金融資產分類變更為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款、備供出售金融資產。

• 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(四)所得稅

合併公司係依金管會認可之國際會計準則公報第34號「期中財務報導」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。

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)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、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34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一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
庫存現金	\$ 843	1,129	892
活期存款	75,076	91,238	111,464
定期存款	539,734	449,295	414,066
外幣存款	198,930	374,509	357,143
約當現金—附賣回票券	<u>60,772</u>	<u>158,927</u>	<u>94,200</u>
	<u>\$ 875,355</u>	<u>1,075,098</u>	<u>977,765</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

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
衍生金融工具—組合式選擇權	\$ <u>8,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

相關說明請詳附註六(二)3。

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
衍生金融工具—遠期外匯合約	\$ <u>407</u>	<u>-</u>	<u>181</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十五)。

合併公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用、匯率及利率暴險。

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.非避險之衍生金融工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融商品之衍生金融工具明細如下：

	合約金額	幣別	到期期間
民國106年9月30日餘額			
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	\$ 1,000	美元兌人民幣	107.03.26
賣出遠期外匯－ PERFECT SKY	1,000	"	107.03.28
民國105年9月30日餘額			
買入遠期外匯－本公司	1,000	美元兌新台幣	105.10.07

3.以成本衡量之金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
以成本衡量之金融資產：			
國外非上市(櫃)公司普通股	\$ 51,897	-	-

合併公司所持有「以成本衡量之金融資產」，因無活絡市場公開報價，且其公允價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

合併公司為強化客戶關係並確保長期訂單來源，經民國一〇六年三月十三日董事會決議通過擬投資合併公司主要銷貨客戶之一—TrickleStar Limited，該投資案共分四部分，包括一次普通股投資與三次具選擇權投資，每次投資價格分別為每股美金16元、16元、20元及20元，首次投資日期為民國一〇六年五月十五日，以美金2,000千元(合台幣60,270千元)向股東CircleBright Limited購買取得該投資標的5.08%之股權。後三次增資，合併公司得視該投資標的營運績效評估是否執行選擇權以認購其增資發行新股，第一次選擇權執行期限為民國一〇六年十一月十五日，惟合併公司業於民國一〇六年十一月六日經董事會決議通過因考量公司整體資源運用優先順序後不擬執行此次選擇權，後兩次選擇權將分別於民國一〇七年二月十五日及五月十五日到期。此投資另有下列三項附賣回條款，合併公司得視該投資標的營運績效評估是否認購其增資發行新股，在任一條件未竟時，得要求該公司原價買回：(1)每年每股盈餘低於USD\$1.00。(2)五年內未完成IPO。(3)IPO價格若低於公司平均認購價格之110%。截至民國一〇六年九月三十日止，後三次增資尚未投資。合併公司於首次投資時分別列報為「以成本衡量之金融資產－非流動」51,897千元及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」8,373千元。

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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據	\$ 1,185	6,002	-
應收帳款	674,748	759,789	730,529
催收款	31,973	31,973	32,443
其他應收款	18,139	16,421	14,091
減：備抵呆帳	<u>36,648</u>	<u>35,510</u>	<u>35,797</u>
	<u>\$ 689,397</u>	<u>778,675</u>	<u>741,266</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司流動應收票據及應收帳款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。

合併公司應收款項備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 35,510	-	35,510
認列之減損損失	1,122	-	1,122
匯率變動之影響	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>16</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 36,648</u>	<u>-</u>	<u>36,648</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 37,468	-	37,468
減損損失迴轉	<u>(1,671)</u>	<u>-</u>	<u>(1,671)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 35,797</u>	<u>-</u>	<u>35,797</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期60天以下	\$ 166,494	184,237	117,320
逾期61~180天	4,702	60,391	45,678
逾期181~365天	26,085	81,927	73,256
逾期超過一年	<u>18,011</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 215,292</u>	<u>326,555</u>	<u>236,254</u>

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，於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，已提交予銀行發票金額分別為美金3,375千元、1,908千元及1,908千元。

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)

(四)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
製成品	\$ 21,987	78,606	38,306
在製品	146,037	123,029	125,724
原料	<u>145,548</u>	<u>136,594</u>	<u>154,401</u>
	<u>\$ 313,572</u>	<u>338,229</u>	<u>318,431</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：

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ <u>8,664</u>	<u>(6,867)</u>	<u>13,400</u>	<u>5,678</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>8,335</u>	<u>9,470</u>	<u>9,280</u>

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>8,335</u>	<u>9,470</u>	<u>9,280</u>

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (316)	(142)	(564)	(142)
其他綜合損益	<u>(43)</u>	<u>(300)</u>	<u>(571)</u>	<u>(300)</u>
合 計	<u>\$ (359)</u>	<u>(442)</u>	<u>(1,135)</u>	<u>(442)</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)

(六)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	模具 設備	機器 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
成 本：										
民國106年1月1日	\$ 85,701	49,761	66,866	5,330	71,222	499,931	254,948	51,150	-	1,084,909
增 添	-	-	847	-	2,964	36,151	4,103	-	846	44,911
處 分	-	-	(7,661)	-	(1,973)	(51)	(1,683)	(1,619)	-	(12,987)
重分類	-	-	81	-	-	-	-	-	(270)	(189)
匯率變動之影響	-	-	(223)	(68)	(212)	(6,606)	(3,612)	(739)	8	(11,452)
民國106年9月30日	<u>\$ 85,701</u>	<u>49,761</u>	<u>59,910</u>	<u>5,262</u>	<u>72,001</u>	<u>529,425</u>	<u>253,756</u>	<u>48,792</u>	<u>584</u>	<u>1,105,192</u>
民國105年1月1日	\$ 85,701	49,761	68,186	5,722	69,639	535,836	332,903	54,635	284	1,202,779
增 添	-	-	347	-	4,246	2,773	1,154	1,276	-	9,796
處 分	-	-	(40)	-	(1,324)	(14)	(31,025)	(566)	(268)	(33,237)
重分類	-	-	-	-	200	-	-	-	-	200
匯率變動之影響	-	-	(1,038)	(313)	(995)	(31,928)	(20,024)	(3,231)	(16)	(57,545)
民國105年9月30日	<u>\$ 85,701</u>	<u>49,761</u>	<u>67,455</u>	<u>5,409</u>	<u>71,766</u>	<u>506,667</u>	<u>283,008</u>	<u>52,114</u>	<u>-</u>	<u>1,121,993</u>
累計折舊：										
民國106年1月1日	\$ -	21,995	63,265	4,260	67,571	429,009	201,701	46,752	-	834,553
折 舊	-	682	1,890	328	3,326	33,128	11,302	979	-	51,635
處 分	-	-	(7,661)	-	(1,960)	(48)	(1,490)	(1,563)	-	(12,722)
匯率變動之影響	-	-	(182)	(49)	(164)	(5,661)	(2,753)	(662)	-	(9,471)
民國106年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>22,677</u>	<u>57,312</u>	<u>4,539</u>	<u>68,773</u>	<u>456,428</u>	<u>208,760</u>	<u>45,506</u>	<u>-</u>	<u>863,995</u>
民國105年1月1日	\$ -	21,058	61,751	4,077	64,432	409,155	246,576	49,989	-	857,150
折 舊	-	710	2,277	344	4,227	39,004	16,403	976	-	63,941
處 分	-	-	(38)	-	(1,262)	(13)	(25,255)	(559)	-	(27,127)
匯率變動之影響	-	-	(839)	(214)	(748)	(24,772)	(14,877)	(2,949)	-	(44,399)
民國105年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>21,768</u>	<u>63,151</u>	<u>4,207</u>	<u>66,649</u>	<u>423,374</u>	<u>222,847</u>	<u>47,457</u>	<u>-</u>	<u>849,565</u>
帳面價值：										
民國106年1月1日	\$ 85,701	27,766	3,601	1,070	3,651	70,922	53,247	4,398	-	250,356
民國106年9月30日	<u>\$ 85,701</u>	<u>27,084</u>	<u>2,598</u>	<u>723</u>	<u>3,228</u>	<u>72,997</u>	<u>44,996</u>	<u>3,286</u>	<u>584</u>	<u>241,197</u>
民國105年1月1日	\$ 85,701	28,703	6,435	1,645	5,207	126,681	86,327	4,646	284	345,629
民國105年9月30日	<u>\$ 85,701</u>	<u>27,993</u>	<u>4,304</u>	<u>1,202</u>	<u>5,117</u>	<u>83,293</u>	<u>60,161</u>	<u>4,657</u>	<u>-</u>	<u>272,428</u>

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形，處份損益請詳附註六(十五)。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

無擔保銀行借款	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	\$ <u>50,000</u>	-	-
尚未使用額度	\$ <u>886,820</u>	1,173,250	1,158,120
利率區間	<u>1.25%~1.28%</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)

(八)負債準備

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
銷貨退回及折讓準備	\$ <u>92</u>	<u>382</u>	<u>303</u>

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇五年及一〇四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：

	106年	105年	106年	105年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業費用	\$ <u>67</u>	<u>79</u>	<u>202</u>	<u>4,173</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：

	106年	105年	106年	105年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業成本	\$ 7,434	7,195	21,774	21,286
營業費用	<u>2,701</u>	<u>2,505</u>	<u>8,111</u>	<u>8,132</u>
合計	\$ <u>10,135</u>	<u>9,700</u>	<u>29,885</u>	<u>29,418</u>

(十)所得稅

1.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	106年	105年	106年	105年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	5,167	102	5,689
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,512)</u>	<u>-</u>
所得稅費用(利益)	\$ <u>-</u>	<u>5,167</u>	<u>(2,410)</u>	<u>5,689</u>

2.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至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.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

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)

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：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
八十七年度(含)以後	\$ <u>(14,403)</u>	<u>157,242</u>	<u>68,579</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,787</u>	<u>34,696</u>	<u>33,773</u>
		<u>105年度(實際)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>25.03 %</u>	<u>39.55 %</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。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

1.普通股股本

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股。前述額定股本總額包含普通股，已發行股份分別為普通股98,224千股、103,224千股及108,224千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 245,438	259,609	277,954
員工認股權一認購庫藏股	<u>31,543</u>	<u>31,543</u>	<u>31,543</u>
	\$ <u>276,981</u>	<u>291,152</u>	<u>309,497</u>

3.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)，應先提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣後盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策主要考量公司未來營運發展及資金需求情形，為因應未來資金需求及長期財務規劃，現金股利之發放不低於發放股利總額百分之二十。

本公司於民國一〇六年六月十四日及一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

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)

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利	\$ 1.20	117,869	0.10	10,822

本公司股東會決議之盈餘分配的情形，可於公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.庫藏股

民國一〇二年度本公司為轉讓股份予員工而買回之庫藏股計892千股，買回股份金額共計15,387千元。於民國一〇五年六月三十日前業已全數註銷。

本公司於民國一〇五年六月二十七日經董事會決議為維護公司信用及股東權益買回之庫藏股計5,000千股，陸續買回股份金額合計68,345千元。於民國一〇五年十二月三十一日前業已全數註銷。

本公司於民國一〇六年一月二十三日經董事會決議為維護公司信用及股東權益買回之庫藏股計5,000千股，陸續買回股份金額合計89,837千元。於民國一〇六年六月三十日前業已全數註銷。註銷庫藏股帳面價值高於面值及股票溢價之合計數部份則就其差額沖銷資本公積一庫藏股交易1,987千元及資本公積一普通股溢價12,184千元，並將其不足之餘額借記保留盈餘25,666千元。

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日，未註銷之股數分別為0千股、0千股及5,000千股。

依證券交易法之規定，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。本公司截至民國一〇六年九月三十日止，買回本公司股數，符合證券交易法之規定。

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。

5.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
民國106年1月1日	\$ (6,269)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(45,929)
採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(571)
民國106年9月30日餘額	\$ (52,769)
民國105年1月1日	\$ 76,134
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(81,384)
採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(300)
民國105年9月30日餘額	\$ (5,550)

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)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>13,796</u>	<u>30,291</u>	<u>(8,852)</u>	<u>41,281</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>98,224</u>	<u>105,222</u>	<u>99,171</u>	<u>107,216</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.14</u>	<u>0.29</u>	<u>(0.09)</u>	<u>0.39</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年 7月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>30,291</u>	<u>41,281</u>
普通股加權平均流通在外股數	105,222	107,216
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工紅利	74	82
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>105,296</u>	<u>107,298</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.29</u>	<u>0.39</u>

民國一〇六年一月一日至九月三十日因本公司虧損，具稀釋作用之潛在普通股屬反稀釋作用，故未計算稀釋每股盈餘。

民國一〇六年七月一日至九月三十日無具稀釋作用之潛在普通股，故未計算稀釋每股盈餘。

(十三)收入

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
銷貨收入	\$ 812,509	798,855	2,070,367	2,056,250
銷貨退回及折讓	<u>(727)</u>	<u>(744)</u>	<u>(9,959)</u>	<u>(4,988)</u>
	\$ <u>811,782</u>	<u>798,111</u>	<u>2,060,408</u>	<u>2,051,262</u>

(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2%~15%為員工酬勞及不高於3%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。

本公司民國一〇六年一月一日至九月三十日為稅前淨損，故未估計員工及董事、監察人酬勞。民國一〇五年一月一日至九月三十日依稅前淨利計算之員工及董事、監察人酬勞金額不重大，故未估列。

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)

本公司民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞估列金額分別為10,000千元及2,000千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度之營業成本或營業費用。上述估列數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

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息收入	\$ <u>2,426</u>	<u>2,178</u>	<u>6,095</u>	<u>6,082</u>

2.其他利益及損失

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (94)	670	(132)	405
處分金融資產利益(損失)	(950)	(1,218)	(950)	(1,879)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益(損失)	313	(181)	(411)	(181)
外幣兌換利益(損失)淨額	(15,018)	(11,092)	(48,904)	(11,426)
其他	<u>11,040</u>	<u>3,227</u>	<u>17,617</u>	<u>8,334</u>
	\$ <u>(4,709)</u>	<u>(8,594)</u>	<u>(32,780)</u>	<u>(4,747)</u>

3.財務成本

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息費用	\$ <u>(157)</u>	<u>-</u>	<u>(445)</u>	<u>-</u>

(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一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

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.信用風險

合併公司之客戶集中在廣大之節能與電源保護器產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有80%、86%及84%係由10家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 50,000	50,000	50,052	-	-	-	-
應付帳款	468,707	468,707	468,707	-	-	-	-
其他應付款	88,496	88,496	88,496	-	-	-	-
衍生金融負債							
流 出	407	407	407	-	-	-	-
	<u>\$ 607,610</u>	<u>607,610</u>	<u>607,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 483,530	483,530	483,530	-	-	-	-
其他應付款	83,081	83,081	83,081	-	-	-	-
存入保證金	369	369	369	-	-	-	-
	<u>\$ 566,980</u>	<u>566,980</u>	<u>566,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年9月30日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 445,524	445,524	445,524	-	-	-	-
其他應付款	83,252	83,252	83,252	-	-	-	-
存入保證金	369	369	369	-	-	-	-
衍生金融負債							
流 出	181	181	181	-	-	-	-
	<u>\$ 529,326</u>	<u>529,326</u>	<u>529,326</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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. 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	新台幣
106年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 34,527	30.260	1,044,787
人 民 幣	44,988	4.551	204,740
港 幣	477	3.873	1,847
歐 元	354	35.750	12,656
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	275	30.260	8,335
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	33,430	30.260	1,011,592
港 幣	3,165	3.873	12,258
	外幣	匯率	台幣
105年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 39,186	32.250	1,263,749
人 民 幣	30,183	4.617	139,355
港 幣	889	4.158	3,696
歐 元	258	33.900	8,746
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	294	32.250	9,470
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	43,645	32.250	1,407,551
港 幣	2,685	4.158	11,164

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
105年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 38,992	31.360	1,222,789
人民幣	22,866	4.693	107,310
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	296	31.360	9,280
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	36,562	31.360	1,146,584
港幣	2,892	4.044	11,695

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,993千元及1,426千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為(48,904)千元及(11,426)千元。

(3) 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%基本點，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%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加249千元及0千元，主因係合併公司之變動利率借款。

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)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	106.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融工具					
一組合式選擇權	\$ 8,373	-	-	8,373	8,373
放款及應收款					
現金及約當現金	875,355	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	689,397	-	-	-	-
其他金融資產	549	-	-	-	-
存出保證金	754	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,574,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,373</u>	<u>8,373</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融工具					
一遠期外匯合約	\$ 407	-	407	-	407
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	50,000	-	-	-	-
應付帳款	468,707	-	-	-	-
其他應付款	88,496	-	-	-	-
小計	<u>607,203</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 607,610</u>	<u>-</u>	<u>407</u>	<u>-</u>	<u>407</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)

		105.12.31				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 1,075,098	-	-	-	-	
應收票據、應收帳款及 其他應收款	778,675	-	-	-	-	
其他金融資產	276	-	-	-	-	
存出保證金	879	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,854,928</u>	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融 負債						
應付帳款	\$ 483,530	-	-	-	-	
其他應付款	83,081	-	-	-	-	
存入保證金	369	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 566,980</u>	-	-	-	-	
		105.9.30				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 977,765	-	-	-	-	
應收票據、應收帳款及 其他應收款	741,266	-	-	-	-	
其他金融資產	423	-	-	-	-	
存出保證金	1,007	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,720,461</u>	-	-	-	-	
透過損益按公允價值衡量 之金融負債						
衍生金融工具 —遠期外匯合約	\$ 181	-	181	-	181	
按攤銷後成本衡量之金融 負債						
應付帳款	445,524	-	-	-	-	
其他應付款	83,252	-	-	-	-	
存入保證金	369	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 529,326</u>	-	181	-	181	

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

組合式選擇權係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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)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之金融工具為透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生金融工具—組合式選擇權。

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。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
透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生金融工具—組合式選擇權	選擇權訂價模型	• 波動率(106.09.30為7.57%)	• 波動率愈高，公允價值愈高

(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一〇五年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
ZERNET LIMITED	合併公司之關聯企業

(三)與關係人間之重大交易事項：

其他流動負債—其他

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他流動負債	關聯企業	\$ 9,687	9,687	9,687

係合併公司為關聯企業提供產品設計及模具製造等服務之預收及代收款項。

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)主要管理階層人員報酬

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ 2,752	2,397	7,969	7,396
退職後福利	195	113	585	333
	<u>\$ 2,947</u>	<u>2,510</u>	<u>8,554</u>	<u>7,729</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)民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日依交易慣例向客戶收取保證金分別為444千元、5,005千元及6,732千元，帳列「預收款項」。

(二)Mr. Valle主張本公司未依合約約定計算支付佣金，於聯邦法院提出告訴。本案已委由律師處理。截至民國一〇六年九月三十日，經本公司評估該案對本公司營運及財務狀況並無重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(二)。

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	106年7月至9月			105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	103,907	48,706	152,613	92,715	45,223	137,938
勞健保費用	-	2,995	2,995	-	2,827	2,827
退休金費用	7,434	2,768	10,202	7,195	2,584	9,779
其他員工福利費用	1,971	4,827	6,798	898	2,533	3,431
折舊費用	12,852	4,066	16,918	13,546	5,395	18,941
攤銷費用	307	896	1,203	520	336	856

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)

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105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	266,413	139,977	406,390	265,281	135,274	400,555
勞健保費用	-	9,239	9,239	-	8,556	8,556
退休金費用	21,774	8,313	30,087	21,286	12,305	33,591
其他員工福利費用	5,283	7,733	13,016	3,140	7,312	10,452
折舊費用	38,521	13,114	51,635	46,541	17,400	63,941
攤銷費用	781	1,810	2,591	1,356	891	2,247

(二)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

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，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、關聯企業及合資權益部分)：

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 (註)	持股比率	公允價值	
本公司	TrickleStar Limited	-	以成本衡量之金融資產-非流動	125	51,897	5.08 %	-	無質押

註：不含列於「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」之組合式選擇權金額8,373千元。

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。

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)

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(註2)	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	1,635,817	87 %	月結30-60天	-	-	(790,240)	93 %	-
"	TREASURE LUCK	"	"	111,803	6 %	月結30-60天	-	-	(42,528)	5 %	-

註1：已合併沖銷。

註2：進貨價格係按市場價格計價。

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：

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	790,240	2.85	-	-	214,719	-

單位：新台幣千元

註：截至民國一〇六年十一月六日。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

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(註2)	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	111,803 (美金3,664千元)	註1	5 %
0	本公司	PERFECT	1	進貨	1,635,817 (美金53,612千元)	無顯著不同	79 %
1	PERFECT	本公司	2	進貨	(美金1,205千元)	"	2 %
1	"	東莞詮盛公司	3	進貨	(美金53,508千元)	"	79 %
1	"	TREASURE	3	銷貨	(美金878千元)	"	- %
1	TREASURE	本公司	2	應收帳款	(美金1,405千元)	註1	2 %
1	"	東莞富鉅公司	3	銷貨	(美金878千元)	"	1 %
2	東莞詮盛公司	PERFECT	3	應收帳款	(美金32,217千元)	無顯著不同	41 %
2	東莞富鉅公司	TREASURE	3	銷貨	(美金818千元)	註1	- %

註1：視子公司資金調度狀況機動調整收款並與其銷貨之帳款互抵。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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)：

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	405,983	405,983	12,293	100 %	1,454,578	2,320	2,320	子公司
"	OPPORTUNIST INTL CO., LTD.	Mauritius	"	124,801	124,801	3,855	100 %	(101,275) (註2)	(53,346)	(53,346)	子公司
"	ZERNET LIMITED	香港	一般設計及買賣業務	US 300	US 300	300	30 %	8,335	(1,880)	(564)	採權益法投資之關聯企業

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	去年年底	股 數	比率	帳面金額			
DIGITAL WORLD INC.	BEST WISDOM LIMITED	Samoa	一般投資	US 12,264	US 12,264	12,264	100 %	999,887	(7,425)	(7,425)	子公司
"	TREASURE LUCK INC.	Samoa	買賣業務	US 10	US 10	10	100 %	454,637	9,782	9,782	子公司
BEST WISDOM LIMITED	SURGELION INTL LTD.	香港	一般投資	US 12,363 (註1)	US 12,363 (註1)	-	100 %	995,267	(7,374)	(7,374)	子公司
OPPORTUNIST INTL CO., LTD.	TOTAL PLUS INTL LTD.	Mauritius	"	US 3,855	US 3,855	3,855	100 %	(108,412) (註2)	2,053	2,053	子公司
"	PEREFCT SKY INTL CO., LTD.	Mauritius	買賣業務	US 10	US 10	10	100 %	6,651	(55,351)	(55,351)	子公司

註1：原始投資金額係包括預付長期投資款。

註2：帳面價值係包括採權益法長期股權投資貸餘。

(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：

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)	本期末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	截至本期末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	372,862 (HK29,994 ; US8,483)	(二)1.	372,862 (HK29,994 ; US8,483)	-	-	372,862 (HK29,994 ; US8,483)	(7,353)	100 %	100 %	(7,353)	994,963	-
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	116,047 (US3,835)	(二)2.	112,749 (US3,726)	-	-	112,749 (US3,726)	2,132	100 %	100 %	2,132	(108,750)	-
東莞市康濟貿易有限公司	銷售電器、電源插座、電線電纜、電腦週邊設備	4,551 (RMB1,000)	(二)3.	-	-	-	-	(369)	100 %	100 %	(369)	5,658	-

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 INTL 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 INTL 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濟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一〇六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
485,611 (US12,209千元； HK29,994千元)	571,551 (US18,888千元)	917,508 (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)。

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

(一)一般性資訊

合併公司已依據管理階層裁示於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

合併公司管理階層係以功能別之角度經營業務；在功能別上，合併公司目前區分為營運中心與製造中心。營運中心主包括公司之研發單位、業務單位與其他管理單位，製造中心，包括各生產單位、生產周邊支援單位及中國大陸內銷單位。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司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
106年7月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,929	795,853	-	811,782
部門間收入	690,326	13,962	(704,288)	-
利息收入	<u>1,677</u>	<u>749</u>	<u>-</u>	<u>2,426</u>
收入總計	<u>\$ 707,932</u>	<u>810,564</u>	<u>(704,288)</u>	<u>814,208</u>
應報導部門損益	<u>\$ (14,520)</u>	<u>28,316</u>	<u>-</u>	<u>13,796</u>
105年7月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 186	797,925	-	798,111
部門間收入	1,400,159	16,725	(1,416,884)	-
利息收入	<u>1,712</u>	<u>466</u>	<u>-</u>	<u>2,178</u>
收入總計	<u>\$ 1,402,057</u>	<u>815,116</u>	<u>(1,416,884)</u>	<u>800,289</u>
應報導部門損益	<u>\$ (16,975)</u>	<u>47,266</u>	<u>-</u>	<u>30,291</u>
106年1月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 21,091	2,039,317	-	2,060,408
部門間收入	1,750,843	40,946	(1,791,789)	-
利息收入	<u>4,026</u>	<u>2,069</u>	<u>-</u>	<u>6,095</u>
收入總計	<u>\$ 1,775,960</u>	<u>2,082,332</u>	<u>(1,791,789)</u>	<u>2,066,503</u>
應報導部門損益	<u>\$ (51,590)</u>	<u>42,738</u>	<u>-</u>	<u>(8,852)</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)

	<u>製造中心</u>	<u>營運中心</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
105年1月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,421	2,048,841	-	2,051,262
部門間收入	3,613,106	44,243	(3,657,349)	-
利息收入	<u>5,144</u>	<u>938</u>	<u>-</u>	<u>6,082</u>
收入總計	<u>\$ 3,620,671</u>	<u>2,094,022</u>	<u>(3,657,349)</u>	<u>2,057,344</u>
應報導部門損益	<u>\$ (54,200)</u>	<u>95,481</u>	<u>-</u>	<u>41,281</u>
	<u>製造中心</u>	<u>營運中心</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
應報導部門資產：				
106年9月30日	<u>\$ 3,260,381</u>	<u>2,678,774</u>	<u>(3,579,029)</u>	<u>2,360,126</u>
105年12月31日	<u>\$ 3,337,332</u>	<u>2,894,866</u>	<u>(3,616,869)</u>	<u>2,615,329</u>
105年9月30日	<u>\$ 3,164,545</u>	<u>2,798,752</u>	<u>(3,481,083)</u>	<u>2,482,214</u>
應報導部門負債：				
106年9月30日	<u>\$ 1,907,078</u>	<u>1,149,594</u>	<u>(2,225,726)</u>	<u>830,946</u>
105年12月31日	<u>\$ 1,887,072</u>	<u>1,102,628</u>	<u>(2,166,609)</u>	<u>823,091</u>
105年9月30日	<u>\$ 1,767,038</u>	<u>1,093,004</u>	<u>(2,082,122)</u>	<u>777,920</u>