

股票代碼：3296

勝德國際研發股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9～18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18～19
(六)重要會計項目之說明	19～38
(七)關係人交易	38～41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41～42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43～44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	44～45
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	45
九、重要會計項目明細表	46～54



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

勝德國際研發股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

勝德國際研發股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達勝德國際研發股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勝德國際研發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勝德國際研發股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入認列；收入明細請詳個體財務報告附註六(十四)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

勝德國際研發股份有限公司之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度注意，故收入認列為本會計師執行勝德國際研發股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解勝德國際研發股份有限公司主要收入之形態、交易模式及交易條件等；執行與收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性測試；針對前十大客戶進行變動分析；抽核銷貨交易之樣本，以評估銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估勝德國際研發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算勝德國際研發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勝德國際研發股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勝德國際研發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勝德國際研發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勝德國際研發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成勝德國際研發股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勝德國際研發股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰
李慈慧



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一一三年三月十五日

勝德國際研發股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
		金	額	%	金	額	%	金	額	金	額
資 產						負債及權益					
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	219,146	9	242,123	9	2100	短期借款(附註六(八))	\$	260,000	11
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十四))	-	-	-	752	-	2130	合約負債－流動(附註六(十四))	13,890	1	26,422
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十四))	399,899	17	524,221	21	2170	應付帳款(附註六(十七))	32,195	1	11,156	-
1200	其他應收款(附註六(四))	15,879	1	35,129	1	2180	應付帳款－關係人(附註六(十七)及七)	753,617	33	802,344	31
1210	其他應收款－關係人(附註七)	56,415	2	26,420	1	2200	其他應付款(附註六(十七))	34,058	1	36,601	1
1410	預付款項(附註六(五)及七)	197,851	9	199,612	8	2220	其他應付款－關係人(附註六(十七)及七)	4,797	-	1,247	-
1476	其他金融資產－流動	235	-	80	-	2230	本期所得稅負債	2,557	-	746	-
	流動資產合計	889,425	38	1,028,337	40	2399	其他流動負債－其他	42,760	2	74,080	3
	非流動資產：						流動負債合計	1,143,874	49	1,272,596	49
1511	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	25,076	1	5,847	-		非流動負債：				
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及十三(二))	1,069,337	47	1,188,147	48	2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))	3,400	-	6,367	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	109,998	5	112,661	4	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	9,786	-	11,657	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))	6,148	-	4,072	-	2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(六)及十三)	13,906	1	13,743	1
1915	預付設備款	134	-	341	-		非流動負債合計	27,092	1	31,767	1
1920	存出保證金	3	-	17	-		負債總計	1,170,966	50	1,304,363	50
1942	長期應收款－關係人(附註七)	214,935	9	214,970	8		權益(附註六(十二))：				
	非流動資產合計	1,425,631	62	1,526,055	60	3100	股本	967,244	43	967,244	39
						3200	資本公積	183,364	8	183,364	7
							保留盈餘：				
						3310	法定盈餘公積	327,198	14	327,198	13
						3320	特別盈餘公積	80,747	3	80,747	3
						3350	待彌補虧損	(310,104)	(13)	(223,164)	(9)
							其他權益：	97,841	4	184,781	7
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(104,359)	(5)	(85,360)	(3)
							權益總計	1,144,090	50	1,250,029	50
							負債及權益總計	\$ 2,315,056	100	2,554,392	100
	資產總計	\$	2,315,056	100	2,554,392	100					

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：周義雄

經理人：周義雄

會計主管：柯慧嫻

勝德國際研發股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,490,081	100	2,559,409	100
5000	營業成本(附註七)	1,323,427	89	2,360,100	92
	營業毛利	166,654	11	199,309	8
	營業費用(附註六(三)、(四)、(七)及(九))：				
6100	推銷費用	30,949	2	35,401	1
6200	管理費用	78,723	5	88,590	3
6300	研究發展費用	61,058	4	72,257	3
6450	預期信用減損損失	16,648	1	19,870	1
	營業費用合計	187,378	12	216,118	8
	營業淨損	(20,724)	(1)	(16,809)	-
	營業外收入及支出(附註六(二)、(四)、(六)、(九)、(十)及七)：				
7100	利息收入	10,096	1	3,862	-
7020	其他利益及損失	26,748	2	49,719	2
7050	財務成本	(6,478)	-	(3,783)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(100,045)	(7)	(61,837)	(2)
7055	預期信用減損損失	-	-	(17,412)	(1)
	營業外收入及支出合計	(69,679)	(4)	(29,451)	(1)
	稅前淨損	(90,403)	(5)	(46,260)	(1)
7950	減：所得稅(利益)費用(附註六(十一))	(2,705)	-	20,551	1
	本期淨損	(87,698)	(5)	(66,811)	(2)
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十))				
8311	確定福利計畫之再衡量數	758	-	2,511	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	758	-	2,511	-
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(六)及(十二))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,999)	(1)	41,323	2
8399	減：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	(18,999)	(1)	41,323	2
8300	本期其他綜合損益	(18,241)	(1)	43,834	2
8500	本期綜合損益總額	\$ (105,939)	(6)	(22,977)	
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750	基本每股盈餘	\$ (0.91)		(0.69)	

董事長：周義雄



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：周義雄



會計主管：柯慧嫻



勝德國際研發股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	待彌補 虧 損		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 967,244	183,364	327,198	80,747	(158,864)	249,081	(126,683)	1,273,006
本期淨損	-	-	-	-	(66,811)	(66,811)	-	(66,811)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,511	2,511	41,323	43,834
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(64,300)	(64,300)	41,323	(22,977)
民國一十一年十二月三十一日餘額	967,244	183,364	327,198	80,747	(223,164)	184,781	(85,360)	1,250,029
本期淨損	-	-	-	-	(87,698)	(87,698)	-	(87,698)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	758	758	(18,999)	(18,241)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(86,940)	(86,940)	(18,999)	(105,939)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 967,244	183,364	327,198	80,747	(310,104)	97,841	(104,359)	1,144,090

董事長：周義雄



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：周義雄



會計主管：柯慧嫻



勝德國際研發股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (90,403)	(46,260)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,867	7,524
預期信用減損損失	16,648	37,282
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(4,243)	3,738
利息費用	6,478	3,783
利息收入	(10,096)	(3,862)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	100,045	61,837
處分投資利益	(72)	-
金融資產處份損失	4,652	-
未實現外幣兌換利益	(21,900)	(31,832)
預付設備款轉列費用數	207	41
收益費損項目合計	98,586	78,511
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少	-	156
應收票據減少	752	669
應收帳款減少	109,680	186,759
其他應收款增加	(7,707)	(1,826)
其他應收款－關係人增加	(27,498)	(18,781)
存貨減少	-	52
預付款項減少(增加)	1,761	(106,362)
其他流動資產增加	(528)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	76,460	60,667
合約負債(減少)增加	(12,532)	6,367
應付帳款增加(減少)	21,322	(20,947)
應付帳款－關係人減少	(44,702)	(191,749)
其他應付款減少	(2,603)	(4,215)
其他應付款－關係人增加(減少)	3	(2,973)
其他流動負債(減少)增加	(23,391)	23,291
淨確定福利負債減少	(1,113)	(1,243)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(63,016)	(191,469)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	13,444	(130,802)
調整項目合計	112,030	(52,291)
營運產生之現金流入(流出)	21,627	(98,551)
收取之利息	6,674	645
支付之利息	(6,444)	(3,483)
支付之所得稅	-	(372)
營業活動之淨現金流入(流出)	21,857	(101,761)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,204)	(4,613)
存出保證金減少	14	-
其他應收款增加	-	6,895
長期應收款－關係人減少	-	3,480
投資活動之淨現金(流出)流入	(4,190)	5,762
籌資活動之現金流量：		
短期借款淨(減少)增加	(60,000)	167,005
籌資活動之淨現金(流出)流入	(60,000)	167,005
匯率變動對現金及約當現金之影響	19,356	(4,121)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(22,977)	66,885
期初現金及約當現金餘額	242,123	175,238
期末現金及約當現金餘額	\$ 219,146	242,123

董事長：周義雄

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：周義雄

會計主管：柯慧嫻

勝德國際研發股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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

本個體財務報告已於民國一一三年三月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，應以實際產量分攤固定製造費用，成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則以成本與淨變現價值孰低評價；製成品及在製品之淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間原使淨變現價值減少之因素改變致淨變現價值增加，則應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	三～五十年
研發設備	二～五年
運輸設備	五年
辦公設備	一～五年
模具設備	三年
其他設備	三年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

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

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

針對影印機等設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.出租人

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

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十二)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司主係製造資訊週邊防雷擊電源插座及電子零組件，並銷售予客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十四)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞費用及給與員工之認股權憑證。

(十六)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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財務報導準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

本公司可能會面臨經濟不確定性，如氣候變遷、通貨膨脹及科技改變等，對本公司無重大影響，但該等事件可能使本公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)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。

(三)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)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 432	244
支票及活期存款	6,067	18,199
定期存款	126,348	168,829
外幣存款	56,291	34,839
約當現金－附賣回票券	30,008	20,012
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 219,146</u>	<u>242,123</u>

本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(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.12.31	111.12.31
國外公司股票－TRICKLESTAR	\$ 25,076	5,847
國外公司股票－ZERNET	-	-
	<u>\$ 25,076</u>	<u>5,847</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)TRICKLESTAR LIMITED

本公司於民國一一二年度及一一一年度就權益工具認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益(損失)分別為4,243千元及(3,738)千元。

(2)ZERNET LIMITED

ZERNET LIMITED於民國一一一年二月間經其股東會通過增資案，擬現金增資發行普通股計美金10千元，本公司因整體營運考量，未參與該次增資，致本公司持股比例下修至12.13%。

本公司於民國一一一年度就權益工具認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失200千元。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.衍生金融工具

本公司民國一一一年度，因遠期外匯合約到期而認列之金融資產評價損失為700千元，列報於其他利益及損失項下。

本公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

(三)應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ -	752
應收帳款—按攤銷後成本衡量	439,524	547,198
減：備抵損失	(39,625)	(22,977)
	<u>\$ 399,899</u>	<u>524,973</u>

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

	112.12.31	
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 273,808	0.12%
逾期30天以下	97,247	1.52%
逾期31~60天	19,102	3.70%
逾期61~90天	13,258	7.46%
逾期180天	36,109	100.00%
	<u>\$ 439,524</u>	<u>39,625</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續 預期信用損失
未逾期	\$ 409,760	0.01%	41
逾期30天以下	64,036	1.04%	663
逾期31~60天	44,431	1.12%	499
逾期61~90天	7,222	3.11%	225
逾期91~120天	2,065	53.90%	1,113
逾期180天	20,436	100.00%	20,436
	<u>\$ 547,950</u>		<u>22,977</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 22,977	3,107
本期提列	16,648	19,870
期末餘額	<u>\$ 39,625</u>	<u>22,977</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
其他應收款—CIRCLEBRIGHT	\$ -	53,421
其他應收款—其他	17,580	3,993
減：備抵損失	(1,701)	(22,285)
	<u>\$ 15,879</u>	<u>35,129</u>

本公司與CIRCLEBRIGHT LIMITED簽訂之投資協議具有擔保獲利與賣回權條款，依協議內容，該股票選擇權於民國一一一年十二月三十一日到期，因賣回條款未達成，故本公司依約向CIRCLEBRIGHT LIMITED行使債權收回。本公司評估其他應收款之回收可能性，依評估結果於民國一一一年度認列17,412千元之減損損失。

本公司與CIRCLEBRIGHT LIMITED達成協議，於民國一一二年十月十一日簽訂正式合約，CIRCLEBRIGHT LIMITED以其所持有之TRICKLESTAR之股份償還對本公司之債務，並於民國一一二年十一月七日交割股份4,470,000股。本公司就取得股份之公允價值與其帳列之其他應收款差額認列損失4,652千元，列報於其他利益及損失。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司其他應收款備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 22,285	4,647
認列之減損損失	-	17,412
本期沖銷	(20,584)	-
外幣換算損失	-	226
期末餘額	<u>\$ 1,701</u>	<u>22,285</u>

(五)預付款項

	112.12.31	111.12.31
預付貨款	\$ 1,008	1,483
預付貨款-關係人	169,493	176,625
留抵稅額	18,601	16,616
其他預付費用	8,749	4,888
	<u>\$ 197,851</u>	<u>199,612</u>

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司		
DIGITAL	\$ 1,065,004	1,183,646
懋雲科技	3,885	3,858
德嚴企管	448	643
	<u>\$ 1,069,337</u>	<u>1,188,147</u>

本公司於報導日採用權益法之投資貸餘列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司		
勝興(越南)	\$ 13,906	13,690
勝達(越南)	-	53
	<u>\$ 13,906</u>	<u>13,743</u>

勝達(越南)於民國一一二年二月三日解散完竣，其處分投資利益72千元，列報於其他利益及損失。

子公司相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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	模具 設備	其他 設備	總 計
成本：								
民國112年1月1日	\$ 85,701	49,625	38,823	549	34,409	11,352	516	220,975
增 添	-	-	-	-	4,204	-	-	4,204
處分及報廢	-	-	(3,537)	-	(15,168)	(786)	-	(19,491)
民國112年12月31日	<u>\$ 85,701</u>	<u>49,625</u>	<u>35,286</u>	<u>549</u>	<u>23,445</u>	<u>10,566</u>	<u>516</u>	<u>205,688</u>
民國111年1月1日	\$ 85,701	49,625	38,823	549	30,077	11,540	378	216,693
增 添	-	-	-	-	4,332	143	138	4,613
處分及報廢	-	-	-	-	-	(331)	-	(331)
民國111年12月31日	<u>\$ 85,701</u>	<u>49,625</u>	<u>38,823</u>	<u>549</u>	<u>34,409</u>	<u>11,352</u>	<u>516</u>	<u>220,975</u>
累計折舊：								
民國112年1月1日	\$ -	26,265	37,645	549	33,580	9,889	386	108,314
折 舊	-	754	695	-	4,615	780	23	6,867
處分及報廢	-	-	(3,537)	-	(15,168)	(786)	-	(19,491)
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>27,019</u>	<u>34,803</u>	<u>549</u>	<u>23,027</u>	<u>9,883</u>	<u>409</u>	<u>95,690</u>
民國111年1月1日	\$ -	25,511	36,652	549	28,825	9,206	378	101,121
折 舊	-	754	993	-	4,755	1,014	8	7,524
處分及報廢	-	-	-	-	-	(331)	-	(331)
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>26,265</u>	<u>37,645</u>	<u>549</u>	<u>33,580</u>	<u>9,889</u>	<u>386</u>	<u>108,314</u>
帳面價值：								
民國112年12月31日	<u>\$ 85,701</u>	<u>22,606</u>	<u>483</u>	<u>-</u>	<u>418</u>	<u>683</u>	<u>107</u>	<u>109,998</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 85,701</u>	<u>24,114</u>	<u>2,171</u>	<u>-</u>	<u>1,252</u>	<u>2,334</u>	<u>-</u>	<u>115,572</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 85,701</u>	<u>23,360</u>	<u>1,178</u>	<u>-</u>	<u>829</u>	<u>1,463</u>	<u>130</u>	<u>112,661</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

本公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 260,000</u>	<u>320,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 340,000</u>	<u>210,000</u>
利率區間	<u>2.22%~2.606%</u>	<u>1.75%~2.329%</u>

本公司向某銀行借款如動用額度超逾2億元，需就超逾部分提供100%定存單設質，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司向該銀行之借款皆未有動用逾2億元而需提供定存單設質之情形。

(九)租賃負債

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 798</u>	<u>975</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>798</u>	<u>975</u>

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 28,360	30,246
計畫資產之公允價值	(18,574)	(18,589)
淨確定福利負債	\$ <u>9,786</u>	<u>11,657</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,574千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 30,246	34,448
當期服務成本及利息	351	220
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(667)	(384)
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	29	(108)
—因財務假設變動所產生之精算損益	(9)	(634)
實際支付之福利	(1,590)	(3,296)
12月31日確定福利義務	\$ <u>28,360</u>	<u>30,246</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 18,589	19,037
利息收入	216	122
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	111	1,384
已提撥至計畫之金額	1,248	1,342
實際支付之福利	<u>(1,590)</u>	<u>(3,296)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 18,574</u>	<u>18,589</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ 135</u>	<u>99</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 2,507	(4)
本期認列	<u>758</u>	<u>2,511</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 3,265</u>	<u>2,507</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.12 %	1.16 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

本公司預計於民國一一二年度及一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,248千元及1,477千元。

民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫之加權平均存續期間分別為3年及4年。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.50%	減少0.50%
112年12月31日		
折現率	\$ (344)	376
未來薪資增加	375	(346)
111年12月31日		
折現率	(551)	600
未來薪資增加	598	(554)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,675千元及5,086千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅(利益)費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,258	1,007
調整前期之當期所得稅	(920)	423
小計	2,338	1,430
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(5,043)	19,121
所得稅(利益)費用	<u>\$ (2,705)</u>	<u>20,551</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅(利益)費用與稅前淨損之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨損	\$ <u>(90,403)</u>	<u>(46,260)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (18,081)	(9,252)
採權益法評價認列之長期投資損失	20,009	12,367
不可扣抵之費用	-	1,199
前期(高)低估數	(920)	423
認列前期未認列之課稅損失	-	8,753
其 他	<u>(3,713)</u>	<u>7,061</u>
合 計	\$ <u><u>(2,705)</u></u>	<u><u>20,551</u></u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	112.12.31	111.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u><u>584,009</u></u>	<u><u>702,650</u></u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u><u>116,802</u></u>	<u><u>140,530</u></u>

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	呆 帳 損 失	虧 損 扣 抵	其 他	合 計
民國112年1月1日	\$ 1,304	468	2,300	4,072
借記(貸記)損益表	<u>3,489</u>	<u>(468)</u>	<u>(945)</u>	<u>2,076</u>
民國112年12月31日	\$ <u><u>4,793</u></u>	<u>-</u>	<u>1,355</u>	<u><u>6,148</u></u>
民國111年1月1日	\$ 5,174	468	11,184	16,826
借記(貸記)損益表	<u>(3,870)</u>	<u>-</u>	<u>(8,884)</u>	<u>(12,754)</u>
民國111年12月31日	\$ <u><u>1,304</u></u>	<u><u>468</u></u>	<u><u>2,300</u></u>	<u><u>4,072</u></u>

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換利益
民國112年1月1日	\$ 6,367
(借記)貸記損益表	<u>(2,967)</u>
民國112年12月31日	\$ <u><u>3,400</u></u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

	未實現 兌換利益
民國111年1月1日	\$ -
(借記)貸記損益表	6,367
民國111年12月31日	<u>\$ 6,367</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

- 4.本公司部份投資國外子公司之盈餘，因國外營運擴充資金所需，長期暫不擬匯回，故依國際會計準則公報第12號「所得稅」A39段規定，將此盈餘財稅差異視為永久性差異處理。

(十二)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日已發行股份皆為普通股96,724千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	\$ 96,724	96,724
12月31日期末餘額	<u>\$ 96,724</u>	<u>96,724</u>

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 151,821	151,821
員工認股權－認購庫藏股	31,543	31,543
	<u>\$ 183,364</u>	<u>183,364</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司本公司章程規定，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)，次提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；另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣後盈餘併同期初未分配盈餘(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之。

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。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管員會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為18,643千元，依金管規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為18,643千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，民國一〇九年度分配民國一〇八年度盈餘時自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積，民國一一〇年度分配民國一〇九年度盈餘時自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一二年六月十三日及民國一一一年六月十四日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度不擬分配盈餘。

本公司股東會決議之盈餘分配情形，可於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個體財務報告附註(續)

4.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112年1月1日	\$ (85,360)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(18,999)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (104,359)</u>
民國111年1月1日	\$ (126,683)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	41,323
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (85,360)</u>

(十三)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

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	<u>\$ (87,698)</u>	<u>(66,811)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>\$ 96,724</u>	<u>96,724</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.91)</u>	<u>(0.69)</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度因虧損，故未計算稀釋每股盈餘。

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
美國	\$ 1,051,099	1,958,045
亞洲	300,477	344,362
歐洲	134,804	249,121
澳洲	2,751	6,593
其他國家	<u>950</u>	<u>1,288</u>
	<u>\$ 1,490,081</u>	<u>2,559,409</u>
主要產品：		
資訊週邊防雷擊電源插座	\$ 1,036,934	1,816,109
視聽音響電源濾波器	197,470	457,091
物聯網智慧家庭用電安全產品	194,255	177,381
其他	<u>61,422</u>	<u>108,828</u>
	<u>\$ 1,490,081</u>	<u>2,559,409</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 439,524	547,950
減：備抵損失	(39,625)	(22,977)
合 計	<u>\$ 399,899</u>	<u>524,973</u>
合約負債-貨款	<u>\$ 13,890</u>	<u>26,422</u>

應收票據及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為25,589千元及16,257千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十五)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度均為稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 6,828	724
其他利息收入	3,268	3,138
	<u>\$ 10,096</u>	<u>3,862</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換(損失)利益	\$ (142)	42,502
透過損益按公允價值衡量之金融工具 利益(損失)	4,243	(3,738)
金融資產處分損失	(4,652)	-
其他	27,299	10,955
	<u>\$ 26,748</u>	<u>49,719</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息費用	\$ (6,478)	(3,783)

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本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，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時將要求對方提供擔保或保證。本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，且呆帳損失皆在管理階層預期之內。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有94%及88%係由10家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收帳款之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 260,000	260,000	260,000	-	-	-	-
應付帳款	32,195	32,195	32,195	-	-	-	-
應付帳款－關係人	753,617	753,617	753,617	-	-	-	-
其他應付款	34,058	34,058	34,058	-	-	-	-
其他應付款－關係人	4,797	4,797	4,797	-	-	-	-
	<u>\$1,084,667</u>	<u>1,084,667</u>	<u>1,084,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 320,000	320,000	320,000	-	-	-	-
應付帳款	11,156	11,156	11,156	-	-	-	-
應付帳款－關係人	802,344	802,344	802,344	-	-	-	-
其他應付款	36,601	36,601	36,601	-	-	-	-
其他應付款－關係人	1,247	1,247	1,247	-	-	-	-
	<u>\$1,171,348</u>	<u>1,171,348</u>	<u>1,171,348</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本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個體財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本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
112年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 30,965	30.7050	950,780
人 民 幣	32,665	4.3270	141,341
港 幣	113	3.9290	444
歐 元	19	33.9800	646
新加坡幣	28	23.2900	652
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	21,542	30.7050	661,447
人 民 幣	44,028	4.3270	190,509
港 幣	60	3.9290	236
歐 元	1	33.9800	34
111年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 38,564	30.7100	1,184,300
人 民 幣	20,970	4.4080	92,436
港 幣	70	3.9380	276
歐 元	3	32.7200	98
新加坡幣	28	22.8800	641
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	22,884	30.7100	702,768
人 民 幣	56,906	4.4080	250,842
港 幣	113	3.9380	445

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)敏感性分析

本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。於民國一一二年度及一一一年度當新台幣相對於美金、人民幣、港幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少2,417千元及3,237千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於本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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(142)千元及42,502千元。

4.利率分析

本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。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日並無重大固定利率或變動利率之金融資產及負債，未致產生重大現金流量風險。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及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：

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國外公司股票	\$ 25,076	-	-	25,076	25,076
-TRICKLESTAR					
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國外公司股票	\$ 5,847	-	-	5,847	5,847
-TRICKLESTAR					

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無活絡市場之權益工具：係使用可類比上市上櫃公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之稅前息前盈餘及可類比上市公司市場報價所推導之企業價值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

無公開報價之權益工具：係使用可類比上市上櫃公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之淨值及可類比上市上櫃公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)重大不可輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類於第三等級者為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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 — 國外公司股票 TRICKLESTAR	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價 (112.12.31及111.12.31分別為13%及17%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 國外股票 ZERNET	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價 (112.12.31及111.12.31皆為100%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量之金融資產 國外公司股票
民國112年1月1日	\$ 5,847
取得	14,986
總利益或損失	
認列於損益	4,243
民國112年12月31日	\$ <u>25,076</u>
民國111年1月1日	\$ 9,585
總利益或損失	
認列於損益	(3,738)
民國111年12月31日	\$ <u>5,847</u>

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		公允價值變動	
		反應於本期損益	
	輸入值	有利變動	不利變動
民國112年12月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國外公司股票	股價淨值比	5%	\$ 1,158 (1,424)
國外公司股票	市場流通性折價	5%	\$ 1,494 (1,493)
民國111年12月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國外公司股票	股價淨值比	5%	\$ 597 (472)
國外公司股票	市場流通性折價	5%	\$ 642 (643)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理。董事會則由董事長及總經理負責發展及控管本公司之風險管理，並向董事會報告負責。

本公司之監察人監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司監察人扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)應收帳款及其他應收款

依本公司之授信政策，在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含外部評等或客戶之財務資訊及銀行之照會等相關文件。授信額度係依個別客戶建立交易限額並須定期覆核。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶帳齡、到期日及財務資訊。

被評定為高風險之客戶，本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收票據及帳款已發生損失之估計，備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險本公司係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之短期借款額度分別為340,000千元及210,000千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(十九)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人之利益，並維持最佳資本結構以降低資成本。

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本係本公司之權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 1,170,966	1,304,363
減：現金及約當現金	219,146	242,123
淨負債	<u>\$ 951,820</u>	<u>1,062,240</u>
權益總額	<u>\$ 1,144,090</u>	<u>1,250,029</u>
負債資本比率	<u>45.41 %</u>	<u>45.94 %</u>

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下

1.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.12.31
			匯率變動	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 320,000	(60,000)	-	-	260,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 320,000</u>	<u>(60,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260,000</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			匯率變動	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 153,040	167,005	(45)	-	320,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 153,040</u>	<u>167,005</u>	<u>(45)</u>	<u>-</u>	<u>320,000</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
DIGITAL WORLD INC.(以下簡稱DIGITAL)	為本公司之子公司
懋雲科技開發股份有限公司(以下簡稱懋雲科技)	為本公司之子公司
德嚴企管顧問股份有限公司(以下簡稱德嚴企管)	為本公司之子公司
勝達越南投資貿易有限公司(以下簡稱勝達)(註1)	為本公司之子公司
勝興(越南海陽)科技責任有限公司(以下簡稱勝興)	為本公司之子公司
TREASURE LUCK INC.(以下簡稱TREASURE)	為本公司之子公司
BEST WISDOM LIMITED(以下簡稱BEST)	為本公司之子公司

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
TOTAL PLUS INT'L CO., LTD.(以下簡稱TOTAL)	為本公司之子公司
SURGELION INT'L LTD.(以下簡稱SURGELION)	為本公司之子公司
東莞富鉅電器有限公司(以下簡稱東莞富鉅)(註2)	為本公司之子公司
東莞詮盛電器有限公司(以下簡稱東莞詮盛)	為本公司之子公司
東莞市康齊貿易有限公司(以下簡稱東莞康齊)	為本公司之子公司
東莞鴻富電器有限公司(以下簡稱東莞鴻富)	為本公司之子公司

註1：於民國一一二年二月三日解散完竣。

註2：於民國一一二年四月二十六日註銷營業執照。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
子公司－勝興	\$ 1,019,299	1,166,353
子公司－東莞詮盛	106,608	420,126
子公司－TREASURE	192,701	594,219
	<u>\$ 1,318,608</u>	<u>2,180,698</u>

進貨價格：關係人之進貨交易價格，依集團租稅規劃及跨區轉撥計價而調整。

付款方式：隔月結90天，惟仍視營運狀況有所調整。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應收款－關係人	子公司－東莞康齊	\$ 23	-
其他應收款－關係人	子公司－勝興	56,392	26,420
		<u>\$ 56,415</u>	<u>26,420</u>

其他應收款－關係人，主係本公司代子公司採購原料，請詳附註七(三)之說明。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	子公司－勝興	\$ 239,189	229,003
應付帳款－關係人	子公司－東莞詮盛	286,964	322,099
應付帳款－關係人	子公司－TREASURE	226,800	247,036
應付帳款－關係人	子公司－東莞鴻富	664	4,206
其他應付款－關係人	子公司－勝興	3,616	1,247
其他應付款－關係人	子公司－東莞詮盛	1,181	-
		<u><u>\$ 758,414</u></u>	<u><u>803,591</u></u>

其他應付款係本公司對關係人之應付帳款，其因本公司之集團資金調配考量而將超過正常授信期間而予以轉列。

4.預付款項

本公司預付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
預付貨款－關係人	子公司－勝興	<u><u>\$ 169,493</u></u>	<u><u>176,625</u></u>

5.代購料款

本公司為關係人代購料金額如下：

	112年度	111年度
子公司－東莞詮盛	\$ 17,288	75,360
子公司－勝興	29,904	-
子公司－東莞康齊	15,196	-
子公司－東莞鴻富	13,887	57,684
	<u><u>\$ 76,275</u></u>	<u><u>133,044</u></u>

本公司因考量改以對中國直接交易並考量重大性因素，銷售金額採成本計價並加計相關運什費，已於編製財務報告時沖銷，不視為進銷貨。

6.技術服務(帳列營業收入)

本公司為關係人提供技術服務，每項專利依各產品出貨而收取之權利金明細如下：

	112年度	111年度
子公司－東莞詮盛	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>876</u></u>

7.民國一一二年度及一一一年度，本公司委託子公司－德嚴企管提供企業顧問諮詢服務，因而支付之服務費皆為16,000千元，列報於管理費用。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	112.12.31	111.12.31
長期應收款－關係人	\$ 214,935	214,970

本公司資金貸與關係人係以年利率2%計息，且均為無擔保放款。民國一一二年度及一一一年度利息收入分別為3,268千元及3,138千元，請詳附註十三(一)之說明。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收利息分別為6,315千元及4,568千元，應收利息帳列其他應收款－關係人，請詳附註七(三)之說明。

(四)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 8,638	9,328
退職後福利	601	645
	\$ 9,239	9,973

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司為充實越南子公司勝興公司營運週轉資金，於民國一一三年三月十一日經董事會決議通過辦理現金增資子公司勝興公司案，增資金額計美金17,000千元。

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	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	-	89,663	89,663	-	100,416	100,416
勞健保費用	-	9,282	9,282	-	9,849	9,849
退休金費用	-	4,810	4,810	-	5,185	5,185
董事酬金	-	6,918	6,918	-	7,450	7,450
其他員工福利費用	-	3,586	3,586	-	4,288	4,288
折舊費用	-	6,867	6,867	-	7,524	7,524
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>127</u>	<u>133</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	\$ <u>895</u>	<u>943</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>747</u>	<u>791</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(5.56)%</u>	<u>1.54 %</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

1.員工薪資報酬政策：

- (1)本公司致力於提供具有競爭力的薪酬福利及落實性別平等、同工同酬之目標，以吸引各方優秀人才加入，並回饋同仁對公司之貢獻。每年根據市場薪酬標準、人才外部競爭性及內部公平性、勞動市場供需狀況、總體經濟指標等，設計具競爭力並符合當地法令規定的薪酬制度，同步考量人員學歷背景、專業技術能力與工作資歷，不因性別、宗教、種族、國籍、政治立場、婚姻狀況、工會社團等之差異而有所不同。
- (2)本公司建立完善的績效審查機制，透過每年期中、期末兩次的績效評核作業，達到強化組織效能及增進員工能力兩大目標。所有同仁之升遷調整均基於個人能力與資格，不受年齡、性別或地區等因素影響；員工得以依個人績效、公司獲利程度享有員工酬勞，分享公司營運獲利。

2.董事及經理人酬金政策：

- (1)本公司董事之報酬授權薪資報酬委員會及董事會依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之。另依公司章程第二十三條：本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，故經營績效與酬金變動之聯性屬合理。
- (2)經理人之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞及退休福利，係依所擔任之職位、所承擔之責任、對本公司之貢獻度並參酌同業水準議定之，酬金之發放將併同考量公司未來面臨之營運風險並與其經營績效呈正相關且經理人酬金皆經薪資報酬委員會之審議，並經董事會決議核准。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本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	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註2)
													名稱	價值		
0	勝德國際研 發股份有限 公司	勝興	其他應 收款	是	291,825	276,345	214,935	2%	1	1,019,299	-	-		-	276,345	457,636

註1：1代表有業務往來之公司。

2代表有短期融通資金必要之公司。

註2：本公司「資金貸與他人作業辦法」規定，與本公司間有業務往來之公司或行號，資金貸與金額以不超過本公司股權淨值40%為限。

註3：本公司資金貸與有業務往來之公司或行號，個別對象資金貸與以不超過雙方間業務往來金額為限。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：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	持股比例	公允價值	
本公司	TRICKLESTAR LIMITED-國 外公司股票	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	7,845	25,076	9.38 %	25,076	無質押
"	Zernet-國外公司股票	-	"	570	-	12.13 %	-	"

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 (註1)	授信期間 (註2)	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	勝興	子公司	進 貨	1,019,299	76 %	依合約規定	-	-	(239,189)	(32)%	-
"	東莞詮盛	孫公司	"	106,608	8 %	月結90天	-	-	(286,964)	(38)%	-
"	TREASURE	"	"	192,701	14 %	月結90天	-	-	(226,800)	(30)%	-
TREASURE	東莞詮盛	關係企業	"	156,303	82 %	月結90天	-	-	(57,435)	(72)%	-
勝興	東莞康齊	"	"	230,587	24 %	月結90天	-	-	(126,032)	(49)%	-

註1：進貨交易價格，依集團租稅規劃及跨區轉撥計價而調整。

註2：視資金調度狀況調整。

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

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1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
TREASURE	本公司	孫公司	226,800	0.82	-	-	-	-
東莞詮盛	"	"	286,964	0.35	-	-	-	-
本公司	勝興	子公司	242,524	-	-	-	-	-
勝興	本公司	母公司	239,189	4.35	-	-	138,864	-
東莞康齊	勝興	關係企業	126,032	2.82	-	-	45,802	-

註1：截至民國一一三年二月二十四日。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一二二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股／千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	DIGITAL	Samoa	一般投資	424,847	424,847	14,151	100 %	1,065,004	(99,261)	(99,261)	子公司
"	懋雲科技	台灣	電子設備買賣及租賃	50	50	5	100 %	3,885	27	27	子公司
"	德嚴企管	台灣	企管顧問	2,000	2,000	200	100 %	448	(195)	(195)	子公司
"	勝興	越南	從事插座、電線電纜、電線之生產及銷售，並提供售後服務	US 3,000 92,115	US 3,000 92,130	-	100 %	(13,906)	(616)	(616)	子公司
DIGITAL	BEST	Samoa	一般投資	US 12,264 376,566	US 12,264 376,627	12,264	100 %	700,281	(108,822)	(108,822)	子公司
"	TREASURE	Samoa	買賣業務	US 10 307	US 10 307	10	100 %	318,894	5,129	5,129	子公司
"	TOTAL	Mauritius	一般投資	US 3,855 118,368	US 3,855 118,387	-	100 %	44,098	4,456	4,456	子公司
BEST	SURGELION	香港	一般投資	US 12,363 379,606 (註1)	US 12,363 379,668 (註1)	-	100 %	695,368	(108,841)	(108,841)	子公司

註1：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：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例 %	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	從事插座、電線電纜、電源線之生產及銷售，並提供售後服務	378,317 (HK29,994 ; US8,483)	(二)1.	378,317 (HK29,994 ; US8,483)	-	-	378,317 (HK29,994 ; US8,483)	(108,778)	100 %	(108,778)	695,132	-
東莞富鉅	電源線、導線、塑膠蓋、電路板組件、收音機、電源插座項目	117,754 (US3,835)	(二)2.	114,407 (US3,726)	-	-	114,407 (US3,726)	(1,286)	100 %	(1,286)	-	-
東莞康齊	銷售電器、電源插座、電線電纜、電腦週邊設備	12,981 (RMB3,000)	(三)1.	-	-	-	-	7,798	100 %	7,798	32,603	-
東莞鴻富	敏壓電阻等相關零件生產與銷售	48,765 (RMB11,270)	(三)1.	-	-	-	-	(12,119)	100 %	(12,119)	110	-

勝德國際研發股份有限公司個體財務報告附註(續)

註1：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

註2：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匯款至東莞詮盛之金額。

2.上述投資金額為本公司透過TOTAL匯款至東莞富鉅之金額。

(三)其他方式。

1.透過中國已投資公司設立(投資)中國地區其他公司。

註3：本表相關新台幣數字係以民國一一二年度十二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
492,724 (US 12,209 千元； HK 29,994 千元)	579,956 (US 18,888 千元)	686,454 (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：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十三(一)。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
郭清淥		7,228,000	7.47 %
京弘投資股份有限公司		7,079,048	7.32 %
周義雄		6,801,690	7.03 %
周品君		5,509,362	5.70 %
葉麗玲		4,848,224	5.01 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

勝德國際研發股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金及外幣現金	\$ 432
銀行存款：		
活期存款		6,067
外幣存款	USD1,773千元，@30.705	54,436
	RMB124千元，@4.327	535
	HKD110千元，@3.929	434
	SGD28千元，@23.29	651
	EUR4千元，@33.98	149
	JPY395千元，@0.2172	86
	小 計	56,291
定期存款	人民幣定存RMB29,200千元， @4.327	126,348
	小 計	126,348
約當現金：		
附買回票券	約定買回日112.12.20~113.1.2 利率0.97%	30,008
		\$ 219,146

勝德國際研發股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率 (%)	取得成本	公允價值		備 註
							單 價	總 額	
TRICKLESTAR LIMITED	國外公司股票	7,845	\$ -	25,076	-	75,256	-	25,076	無質押
ZERNET	國外公司股票	570	-	-	-	200	-	-	"
				<u>\$ 25,076</u>				<u>25,076</u>	

勝德國際研發股份有限公司

應收帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
甲	營 業	\$ 77,821
乙	"	66,641
丙	"	53,136
丁	"	46,439
戊	"	39,229
己	"	33,720
庚	"	33,465
辛	"	26,196
其他(金額佔該科目餘額小於5%者)	"	62,877
減：備抵呆帳		(39,625)
		<u>\$ 399,899</u>

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	安規、模具、測試及認證費等	\$ 15,879
其他應收款－關係人	應收利息及代付款等	56,415
		<u>\$ 72,294</u>

預付款項明細表

相關資訊請參閱附註六(五)。

勝德國際研發股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例(%)	金 額	單 價	總 價	
採用權益法之投資：												
DIGITAL	14,151	\$ 1,183,646	-	-	-	118,642	14,151	100.00	1,065,004	-	1,065,004	無
						註一						
懋雲科技	5	3,858	-	27	-	-	5	100.00	3,885	-	3,885	"
				註二								
德嚴企管	200	643	-	-	-	195	200	100.00	448	-	448	"
						註三						
小計		<u>1,188,147</u>		<u>27</u>		<u>118,837</u>			<u>1,069,337</u>		<u>1,069,337</u>	
採用權益法投資貸餘：												
勝興	-	(13,690)	-	-	-	216	-	100.00	(13,906)	-	(13,906)	"
						註四						
勝達	-	(53)	-	72	-	19	-	-	-	-	-	"
				註五		註五						
小計		<u>(13,743)</u>		<u>72</u>		<u>235</u>			<u>(13,906)</u>		<u>(13,906)</u>	
合計		<u>\$ 1,174,404</u>		<u>99</u>		<u>119,072</u>			<u>1,055,431</u>		<u>1,055,431</u>	

註一：本期減少118,642千元係投資損失99,260千元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整19,382千元。

註二：本期增加27千元係投資利益。

註三：本期減少195千元係投資損失。

註四：本期減少216千元係投資損失616千元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整400千元。

註五：本期增加53千元係投資利益72千元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整19千元。

勝德國際研發股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一一二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(七)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

相關資訊請參閱附註六(七)。

短期借款明細表
民國一一二年十二月三十一日

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
短期借款	銀行融資	\$ <u>260,000</u>	2024/1/12~ 2024/3/13	2.22%~2.606%	600,000	無	

勝德國際研發股份有限公司

應付帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人：		
東莞市詮盛電器有限公司	營 業	\$ 286,964
TREASURE LUCK	"	239,189
勝興公司	"	226,800
鴻富公司		664
小 計		<u>753,617</u>
非關係人：		
A	營 業	22,477
B	"	4,237
C	"	1,611
其他(金額佔該科目餘額小於5%者)	"	3,870
小 計		<u>32,195</u>
		<u>\$ 785,812</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付款：		
應付薪資及獎金	薪資及獎金	\$ 17,781
其他應付費用	進出口費、專利費、勞保及退休金等	4,862
暫估應付費用	勞務費、勞健保及佣金等	11,066
其 他		349
其他應付款 合 計		<u>\$ 34,058</u>

勝德國際研發股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他流動負債：		
銷貨退回及折讓之短期負債準備	銷貨退回及折讓之短期負債準備	\$ 25,048
代收款	測試及安規費等	14,180
其他	其他	<u>3,532</u>
合 計		<u>\$ 42,760</u>

營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量(千個)	金 額
資訊週邊防雷擊電源插座	4,736	\$ 1,040,121
視聽音響電源濾波器	116	204,256
物聯網智慧家庭用電安全產品	559	194,291
其 他	488	61,426
減：銷貨退回及折讓	-	<u>(10,013)</u>
營業收入淨額		<u>\$ 1,490,081</u>

勝德國際研發股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ -
加：本期進貨	1,323,427
減：期末存貨	-
	<u>\$ 1,323,427</u>

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 17,329
出口費用	3,410
勞 務 費	3,310
差 旅 費	1,875
保 險 費	1,743
其他(金額佔該科目餘額小於5%者)	3,282
	<u>\$ 30,949</u>

勝德國際研發股份有限公司

管理費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 41,601
服 務 費	16,000
勞 務 費	5,660
保 險 費	4,040
其他(金額佔該科目餘額小於5%者)	11,422
	<u>\$ 78,723</u>

研究發展費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 35,725
檢 驗 費	8,386
保 險 費	3,588
折 舊	3,210
其他(金額佔該科目餘額小於5%者)	10,149
	<u>\$ 61,058</u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130509 號

會員姓名：
(1) 許育峰
(2) 李慈慧

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666

委託人統一編號： 12702977

會員書字號：
(1) 北市會證字第 2236 號
(2) 北市會證字第 1888 號

印鑑證明書用途： 辦理 勝德國際研發股份有限公司

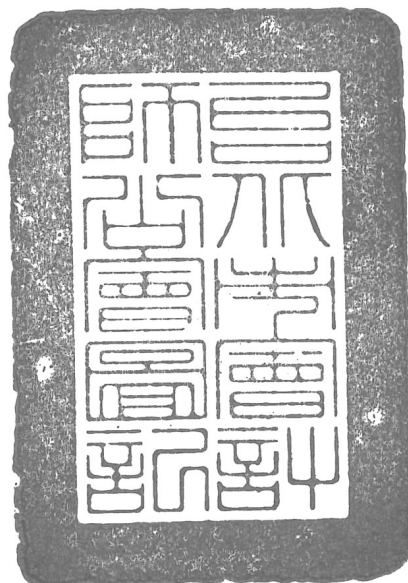
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	許育峰	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	李慈慧	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 19 日