

3296

勝德國際研發股份有限公司

財務報告

民國九十四年上半年度
及民國九十三年上半年度

公司地址：台北縣中和市中山路二段 407 號 10 樓
公司電話：(02)8221-5588

財 務 報 告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12-20
(五)關係人交易	21
(六)質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	
1.衍生性金融商品	22
2.金融商品之公平價值	22-23
3.其他	23
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24及28-30
2.轉投資事業相關資訊	25及31-34
3.大陸投資資訊	26-27
(十二)部門別財務資訊	27
九、重要會計科目明細表	35-63
十、重要查核說明	64-67

勝德國際研發股份有限公司
會計師查核報告

勝德國際研發股份有限公司民國九十四年六月三十日及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及九十三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.5所述，勝德國際研發股份有限公司民國九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資金額為新台幣356,177仟元，暨民國九十四年一月一日至六月三十日相關之投資損失為新台幣13,905仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。又如財務報表附註十一所述轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊亦未經會計師查核簽證。

依本會計師之意見，除上段所述關於民國九十四年上半年度採權益法評價之長期股權投資倘能經會計師查核，則勝德國際研發股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達勝德國際研發股份有限公司民國九十四年六月三十日及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及九十三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，勝德國際研發股份有限公司之資產減損自民國九十四年一月一日起，依新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定處理。

又勝德國際研發股份有限公司已編製民國九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

此 致

勝德國際研發股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第2583號
(88)台財證(六)第112401號

李明显

會計師：

陳慕賢

中華民國九十四年七月二十六日

勝德國際研發股份有限公司
資產負債表
民國九十四年六月三十日
及民國九十三年六月三十日

代碼	資產	附註	九十四年六月三十日		九十二年六月三十日		附註	九十四年六月三十日		九十二年六月三十日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx	流動資產										
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$652,982	29.73	\$321,063	18.07		\$52,343	2.38	\$52,380	2.95
1110	短期投資	二及四.2	126,000	5.74	281,103	15.82		1,925	0.09	4,205	0.24
1121	應收票據淨額	二及四.3	14,894	0.68	-	-		81,483	3.71	29,752	1.67
1143	應收帳款淨額	二及四.4	874,454	39.81	735,215	41.39	五	454,894	20.71	434,027	24.43
1160	其他應收款	二及四.5	5,973	0.27	10,553	0.60	二及四.14	23,264	1.38	23,364	1.31
1210	存貨淨額		27,050	1.23	-	-		38,999	1.78	41,030	2.31
1260	預付款項		3,228	0.15	5,176	0.29	五	231,281	10.53	37,820	2.13
1280	其他流動資產		4,361	0.20	4,161	0.23		-	-	338	0.02
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.14	1,612	0.07	-	-	四.8	1,490	0.07	888	0.05
	流動資產合計		1,710,554	77.88	1,357,271	76.40	二及四.14	892,650	40.65	625,690	35.22
1421	長期投資										
142101	採權益法之長期投資	二及四.6	356,177	16.22	277,225	15.61		66	0.00	101	0.00
	長期股權投資淨額		356,177	16.22	277,225	15.61	四.8	66	0.00	101	0.00
15xx	固定資產										
1501	土地	二及四.7	68,980	3.14	68,980	3.88		12,798	0.58	11,056	0.63
1521	房屋建築及設備		35,483	1.62	35,483	2.00		75	0.00	75	0.00
1545	研發設備		15,434	0.70	10,844	0.61	二	58,479	2.66	48,663	2.74
1551	運輸設備		549	0.02	2,322	0.13	二及四.14	71,352	3.24	59,794	3.37
1561	辦公設備		9,806	0.45	8,358	0.47		-	-	-	-
1631	租賃改良		4,762	0.22	4,762	0.27		964,068	43.89	685,585	38.59
1681	什項設備		851	0.04	1,447	0.08		-	-	-	-
	成本合計		135,865	6.19	132,196	7.44		665,000	30.28	500,000	28.15
15x9	減：累計折舊		(19,174)	(0.88)	(11,608)	(0.65)	四.9	151,000	6.88	165,000	9.29
1611	租賃資產淨額		302	0.01	219	0.01		816,000	37.16	665,000	37.44
1672	預付設備款		150	0.01	-	-		100,000	4.55	100,000	5.63
	固定資產淨額		117,143	5.33	120,807	6.80	四.9	100,000	4.55	100,000	5.63
17xx	無形資產										
1770	遞延退休基金成本	二	6,148	0.28	7,266	0.41	四.10	79,040	3.60	40,746	2.29
	無形資產合計		6,148	0.28	7,266	0.41	四.11	4,646	0.21	-	-
18xx	其他資產										
1820	存出保證金		101	0.00	7	0.00	四.11	237,741	10.82	284,264	16.00
1830	遞延費用		6,226	0.29	13,846	0.78	四.11	321,427	14.63	325,010	18.29
	其他資產合計		6,327	0.29	13,853	0.78	二	(5,146)	(0.23)	994	0.06
	資產總計		\$2,196,349	100.00	\$1,776,422	100.00		\$2,196,349	100.00	\$1,776,422	100.00
	負債及股東權益										
	流動負債										
21xx	應付票據										
2121	其他應付票據										
2122	應付帳款										
2140	應付帳款-關係人										
2150	應付帳款-關係人										
2160	應付所得稅										
2170	應付費用										
2210	其他應付款										
2260	預收款項										
2280	其他流動負債										
2286	遞延所得稅負債-流動										
	流動負債合計										
24xx	長期負債										
2446	應付租賃款-非流動										
	其他負債合計										
28xx	其他負債										
2810	應計退休基金負債										
2820	存入保證金										
2861	遞延所得稅負債-非流動										
	其他負債合計										
	負債合計										
3xxx	股東權益										
3110	股本										
3151	待分配股票股利										
	股本合計										
32xx	資本公積										
3211	普通股股票溢價										
	資本公積合計										
33xx	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積										
3320	特別盈餘公積										
3350	未分配盈餘										
	保留盈餘合計										
34xx	股東權益其他調整項目										
3420	累積換算調整數										
3431	未認列為退休基金成本之淨損失										
	股東權益其他調整項目合計										
	股東權益合計										
	負債及股東權益總計										

(請參閱財務報表附註)

負責人：周義雄

經理人：周健生

主辦會計：李立柏

勝德國際研發股份有限公司
損益表
民國九十四年一月一日至六月三十日
及民國九十三年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	四.12	\$1,512,929	100.30	\$1,118,963	100.20
4170	減：銷貨退回及折讓		(4,511)	(0.30)	(2,208)	(0.20)
4100	營業收入淨額		1,508,418	100.00	1,116,755	100.00
5100	營業成本	五	(1,216,810)	(80.67)	(881,867)	(78.97)
5910	營業毛利		291,608	19.33	234,888	21.03
6000	營業費用	四.13				
6100	推銷費用		32,579	2.16	19,867	1.78
6200	管理及總務費用		48,166	3.19	37,319	3.34
6300	研究發展費用		39,314	2.61	38,757	3.47
	營業費用合計		120,059	7.96	95,943	8.59
6900	營業淨利		171,549	11.37	138,945	12.44
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,655	0.24	405	0.04
7120	投資收益	二及四.6	-	-	52,175	4.67
7140	處分短期投資利益	二	1,762	0.12	1,288	0.12
7150	存貨盤盈		1	0.00	-	-
7210	租金收入		150	0.01	125	0.01
7480	其他收入		8,725	0.58	2,618	0.23
	營業外收入及利益合計		14,293	0.95	56,611	5.07
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		15	0.00	13	0.00
7520	投資損失	二及四.6	13,905	0.92	-	-
7560	兌換損失		8,089	0.54	2,855	0.26
7880	其他損失		-	-	0	0.00
	營業外費用及損失合計		22,009	1.46	2,868	0.26
7900	本期稅前淨利		163,833	10.86	192,688	17.25
8110	減：預計所得稅	二及四.14	(30,623)	(2.03)	(40,460)	(3.62)
9600	本期淨利		\$133,210	8.83	\$152,228	13.63
9900	每股盈餘(單位：新台幣元)	四.15				
9910	本期稅前淨利		\$2.46		\$2.90	
	預計所得稅		(0.46)		(0.61)	
9950	本期淨利		\$2.00		\$2.29	

(請參閱財務報表附註)

負責人：周 義 雄

經理人：周 健 生

主辦會計：李 立 柏

勝德國際研發股份有限公司
股東權益變動表

民國九十四年一月一日至六月三十日
及民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	股 本	待分配股票股利	資 本 公 積	保 留 盈 餘		未認列為退休金 成本之淨損失	累積換算 調整數	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積			
民國九十三年一月一日餘額	\$500,000	\$-	\$100,000	\$11,869	\$-	\$328,913	\$933	\$941,548
九十二年度盈餘分配						(28,877)		-
提列法定盈餘公積		15,000		28,877		(15,000)		-
員工紅利轉增資						(3,000)		(3,000)
董監酬勞						(150,000)		-
股東紅利轉增資		150,000						
長期投資累積換算調整數							61	61
九十三年上半年度淨利						152,228		152,228
民國九十三年六月三十日餘額	\$500,000	\$165,000	\$100,000	\$40,746	\$-	\$284,264	\$994	\$1,090,837
民國九十四年一月一日餘額	\$665,000	\$-	\$100,000	\$40,746	\$-	\$514,971	\$(4,646)	\$1,316,071
九十三年度盈餘分配						(38,294)		-
提列法定盈餘公積						(4,646)		-
提列特別盈餘公積				38,294	4,646	(12,000)		(12,000)
員工紅利						(18,000)		-
員工紅利轉增資		18,000				(5,000)		(5,000)
董監酬勞						(133,000)		-
股東紅利轉增資		133,000				(199,500)		(199,500)
現金股利							(500)	(500)
長期投資累積換算調整數								
九十四年上半年度淨利						133,210		133,210
民國九十四年六月三十日餘額	\$665,000	\$151,000	\$100,000	\$79,040	\$4,646	\$237,741	\$(5,146)	\$1,232,281

(請參閱財務報表附註)

負 責 人：周 義 雄

經 理 人：周 健 生

主 辦 會 計：李 立 柏

勝德國際研發股份有限公司
現金流量表

民國九十四年一月一日至六月三十日
及民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年上半年度	九十三年上半年度	項 目	九十四年上半年度	九十三年上半年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$133,210	\$152,228	購入長期投資	(10,346)	-
調整項目：			購置固定資產	(1,667)	(1,017)
折舊	4,161	3,682	遞延費用(增加)	(1,977)	(4,579)
攤提	1,362	8,482	存出保證金(增加)	(3)	-
依權益法認列之投資損失(收益)	13,905	(52,175)	投資活動之淨現金流(出)	(13,993)	(5,596)
以交易為目的之短期投資減少	83,000	103,263			
應收票據淨額(增加)	(14,894)	-	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)	(189,496)	(206,103)	代收款項增加	77	157
其他應收款減少(增加)	2,002	(2,238)	支付應付租賃款	(67)	(39)
存貨淨額(增加)	(27,050)	-	融資活動之淨現金流入	10	118
預付款項減少(增加)	40	(650)			
其他流動資產減少(增加)	419	(2,271)	本期現金及約當現金淨增加數	10,483	67,289
遞延所得稅資產—流動減少	3,793	1,051	期初現金及約當現金餘額	642,499	253,774
遞延所得稅負債—流動增加	-	1,886	期末現金及約當現金餘額	\$652,982	\$321,063
遞延所得稅負債—非流動(減少)增加	(3,427)	13,095			
應付票據增加	8,170	47,300	現金流量資訊之補充揭露：		
其他應付票據增加	124	3,230	本期支付利息	\$15	\$13
應付帳款增加(減少)	61,301	(14,329)	本期支付所得稅	\$44,492	\$35,107
應付帳款—關係人(減少)增加	(27,124)	40,891			
應付所得稅(減少)	(14,262)	(10,679)	已宣告未發放之員工紅利、董監酬勞、現金股利	\$216,500	\$3,000
應付費用增加(減少)	2,061	(4,430)			
其他應付款(減少)	(13,499)	(10,479)			
預收款項(減少)	-	(459)			
其他流動負債(減少)(不含代收款項)	(1,005)	(17)			
應計退休金負債增加	1,675	1,489			
營業活動之淨現金流入	24,466	72,767			

(請參閱財務報表附註)

負責人：周 義 雄

經理人：周 健 生

主辦會計：李 立 柏

勝德國際研發股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年六月三十日
及民國九十三年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十九年十一月八日開始籌設，並於民國八十九年十一月十四日奉准設立，而於民國九十年度開始主要營業活動，並產生重要收入。

本公司主要營業項目為電子電路電源保護器、資料儲存及處理設備、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。

本公司於民國九十四年六月三十日及九十三年六月三十日之員工人數分別為129人及110人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣交易日與結清日係在同一會計期間時，其外幣債權或債務於收取或償付，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，外幣債權或債務則按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，作為股東權益之調整項目；其屬外幣資產負債者則列為當期損益。

2. 現金及約當現金

凡庫存現金、零用金、銀行存款及定期存款暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之附買回債券皆屬之，按取得成本入帳，出售時成本之計算採個別認定法。

勝德國際研發股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 短期投資

係投資證券投資信託基金之受益憑證，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，出售時其成本按加權平均法計算。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款及應收帳款一關係人估計可能發生呆帳之金額提列。

5. 存 貨

係按成本與市價孰低法評價，成本之計算則採加權平均法；至於市價之取決，原物料部份係指重置成本，在製品、製成品及商品部份則指淨變現價值。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法。

6. 長期投資

(1) 長期股權投資按一般公認會計原則之規定，分別採用權益法或成本法予以評價。帳列投資成本與股權淨值間之差額則按五年平均分攤。

(2) 股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

(3) 對被投資公司之債權及投資很有可能已發生損失，則依持股比例估列損失數額，並以投資損失處理，其損失若大於長期投資帳面價值則沖減至零為止，不足數以其他負債—長期投資貸項列帳。

(4) 至若聯屬公司間因交易行為而產生之未實現損益，則予以銷除。順流交易產生之未實現營業毛利則借記聯屬公司間未實現營業毛利並貸記遞延貸項，逆流及側流交易產生之被投資公司未實現營業毛利則借記投資損失並貸記長期投資。

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為評價基礎。重大之更新或改良，作為資本支出，經常性之維護及修理則列為當期費用。

(2) 折舊依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數，以平均法計提耐用年限如下：

