

3296

勝德國際研發股份有限公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十四年度及九十三年度

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

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、聲明書	3
四、會計師查核報告	4
五、資產負債表	5
六、損益表	6
七、股東權益變動表	7
八、現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革及合併財務報表政策	9
(二)重要會計政策之彙總說明	10-13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14-24
(五)關係人交易	24
(六)質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	
1.衍生性金融商品	25
2.金融商品之公平價值	25-26
3.其他	26
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27及34-36
2.轉投資事業相關資訊	28及37-40
3.大陸投資資訊	29-30
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	31-32
(十二)部門別財務資訊	33

聲明書

本公司九十四年度(自九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勝德國際研發股份有限公司

負責人：周 義 雄

中華民國九十五年二月十五日

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

勝德國際研發股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述合併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及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，勝德國際研發股份有限公司及其子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。

此 致

勝德國際研發股份有限公司及其子公司 公鑒

致 遠 會 計 師 事 務 所
證期局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

中華民國九十五年二月十五日

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日

代碼	資產		附註	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益		附註	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	會計科目	金額		%	金額	%	金額		%	金額		%	金額	%	金額
11xx	流動資產							21xx	流動負債						
1100	現金及約當現金	\$647,155	25.07	\$660,141	30.87			2121	應付票據	\$71,782	二及四.13	\$71,782	2.78	\$44,195	2.07
1110	短期投資	50,000	1.94	209,000	9.77			2122	其他應付票據	2,268		2,268	0.09	1,801	0.08
1143	應收帳款淨額	1,135,547	43.99	684,938	32.03			2140	應付帳款	786,130		786,130	30.45	566,044	26.47
1160	其他應收款	9,215	0.36	8,031	0.38			2160	應付所得稅	54,918		54,918	2.13	44,497	2.08
1210	存貨淨額	380,782	14.75	292,719	13.69			2170	應付費用	93,666		93,666	3.63	58,408	2.73
1260	預付款項	25,317	0.98	22,672	1.06			2210	其他應付款	3,157		3,157	0.12	31,382	1.47
1280	其他流動資產	12,931	0.50	5,707	0.27			2280	其他流動負債	2,711		2,711	0.10	2,730	0.13
1286	遞延所得稅資產-流動	2,853	0.11	7,799	0.36				流動負債合計	1,014,632	四.6	1,014,632	39.30	749,057	35.03
	流動資產合計	2,263,800	87.70	1,891,027	88.43				長期負債						
15xx	固定資產							24xx	長期負債						
1501	土地	68,980	2.67	68,980	3.23			2446	應付租賃款-非流動	29	四.6	29	0.00	136	0.00
1521	房屋建築及設備	35,968	1.39	35,483	1.66				長期負債合計	29		29	0.00	136	0.00
1531	機器設備	102,603	3.98	78,480	3.67				其他負債						
1537	樣具設備	40,707	1.58	4,433	0.21			28xx	應計退休金負債	9,171	二及四.7	9,171	0.36	11,123	0.52
1545	研發設備	20,921	0.81	15,255	0.71			2810	存入保證金	75		75	0.00	75	0.00
1551	運輸設備	2,156	0.08	1,928	0.09			2820	遞延所得稅負債-非流動	-		-	-	-	-
1561	辦公設備	14,456	0.56	13,130	0.61			2861	其他負債合計	9,246	二及四.13	9,246	0.36	73,104	3.42
1631	租賃改良	12,590	0.49	5,163	0.24				負債合計	1,023,907		1,023,907	39.66	822,297	38.45
1681	什項設備	11,879	0.46	10,029	0.47				股東權益						
	成本合計	310,260	12.02	232,881	10.89			3xxx	股本	816,000	四.8	816,000	31.61	665,000	31.10
	減：累計折舊	(48,527)	(1.88)	(24,934)	(1.17)			3110	資本公積	100,000		100,000	3.88	100,000	4.68
15x9	租賃資產淨額	321	0.01	336	0.02			32xx	普通股	100,000		100,000	3.88	100,000	4.68
1611	未完工程	-	-	5,198	0.24			3211	資本公積合計	100,000		100,000	3.88	100,000	4.68
1672	預付設備款	15,611	0.60	3,550	0.17				保留盈餘						
	固定資產淨額	277,665	10.75	217,031	10.15			33xx	法定盈餘公積	79,040	四.9	79,040	3.06	40,746	1.91
17xx	無形資產							3310	特別盈餘公積	4,646	四.10	4,646	0.18	-	-
1770	遞延退休金成本	2,314	0.09	6,148	0.29			3320	未分配盈餘	561,312	四.10	561,312	21.75	514,971	24.08
	無形資產合計	2,314	0.09	6,148	0.29			3350	保留盈餘合計	644,998		644,998	24.99	555,717	25.99
18xx	其他資產							34xx	股東權益其他調整項目	(3,513)	二	(3,513)	(0.14)	(4,646)	(0.22)
1820	存出保證金	469	0.02	121	0.01			3420	累積換算調整數	(3,513)		(3,513)	(0.14)	(4,646)	(0.22)
1830	遞延費用	11,638	0.45	5,955	0.28				股東權益合計	1,557,485		1,557,485	60.34	1,316,071	61.55
1861	遞延所得稅資產-非流動	1,201	0.05	-	-				負債及股東權益總計	\$2,581,392		\$2,581,392	100.00	\$2,138,368	100.00
1880	其他資產-其他	24,305	0.94	18,086	0.84										
	其他資產合計	37,613	1.46	24,162	1.13										
	資產總計	\$2,581,392	100.00	\$2,138,368	100.00										

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：周義雄

經理人：周健生

會計主管：李立柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	二及四.11	\$3,708,098	100.52	\$3,075,118	100.82
4170	減：銷貨退回及折讓		(19,035)	(0.52)	(25,113)	(0.82)
4100	營業收入淨額		3,689,063	100.00	3,050,005	100.00
5100	營業成本	四.12	(2,928,115)	(79.37)	(2,145,252)	(70.34)
5910	營業毛利		760,948	20.63	904,753	29.66
6000	營業費用	四.12				
6100	推銷費用		123,598	3.35	83,597	2.74
6200	管理及總務費用		154,459	4.19	141,307	4.63
6300	研究發展費用		102,952	2.79	99,844	3.27
	營業費用合計		381,009	10.33	324,748	10.64
6900	營業淨利		379,939	10.30	580,005	19.02
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		7,092	0.19	1,986	0.06
7140	處分短期投資利益	二	2,993	0.08	9,408	0.31
7150	存貨盤盈		139	0.00	-	-
7160	兌換利益	二	71,369	1.94	-	-
7210	租金收入		442	0.01	450	0.01
7480	其他收入		46,482	1.26	13,910	0.46
	營業外收入及利益合計		128,517	3.48	25,754	0.84
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		26	0.00	31	0.00
7530	處分固定資產損失	二	299	0.01	-	-
7560	兌換損失	二	-	-	116,941	3.83
7570	存貨跌價損失	二	5,932	0.16	1,388	0.05
7880	其他損失		88	0.00	8,854	0.29
	營業外費用及損失合計		6,345	0.17	127,214	4.17
7900	本期稅前淨利		502,111	13.61	478,545	15.69
8110	減：預計所得稅	二及四.13	(45,330)	(1.23)	(95,610)	(3.13)
9600	本期淨利		\$456,781	12.38	\$382,935	12.56
9900	每股盈餘(單位：新台幣元)	四.14				
9910	本期稅前淨利		\$6.15		\$5.86	
	預計所得稅		(0.55)		(1.17)	
9950	本期淨利		\$5.60		\$4.69	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：周義雄

經理人：周健生

會計主管：李立柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	股 本	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	未分配盈餘			
民國九十三年一月一日餘額		\$500,000	\$100,000	\$11,869	\$-	\$328,913	\$(167)	\$933	\$941,548
九十二年盈餘分配	四.9			28,877		(28,877)			-
提列法定盈餘公積	四.10	15,000				(15,000)			-
員工紅利轉增資	四.10					(3,000)			(3,000)
董監酬勞	四.10					(150,000)			-
股東紅利轉增資	四.10	150,000							-
長期投資累積換算調整數	二						(5,579)		(5,579)
未認列為退休金成本之淨損失轉回	二及四.7						167		167
九十三年度淨利						382,935			382,935
民國九十三年十二月三十一日餘額		665,000	100,000	40,746	-	514,971	-	(4,646)	1,316,071
九十三年度盈餘分配	四.9			38,294	4,646	(38,294)			-
提列法定盈餘公積	四.10					(4,646)			-
提列特別盈餘公積	四.10					(12,000)			(12,000)
員工紅利	四.10	18,000				(18,000)			-
員工紅利轉增資	四.10					(5,000)			(5,000)
董監酬勞	四.10					(199,500)			(199,500)
現金股利	四.10					(133,000)			-
股東紅利轉增資	四.10	133,000							-
長期投資累積換算調整數	二							1,133	1,133
九十四年度淨利						456,781			456,781
民國九十四年十二月三十一日餘額		\$816,000	\$100,000	\$79,040	\$4,646	\$561,312	\$-	\$(3,513)	\$1,557,485

(請參閱合併財務報表附註)

董 事 長：周 義 雄

經 理 人：周 健 生

會 計 主 管：李 立 柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度	項 目	九十四年度	九十三年度
本期淨利	\$456,781	\$382,935	投資活動之現金流量：	(55,720)	(76,455)
調整項目：			購置固定資產	25	-
折舊	21,393	15,134	出售固定資產價款	(348)	(89)
攤提	7,499	19,401	存出保證金(增加)	(13,182)	(7,607)
固定資產出售損失	299	1,231	遞延費用(增加)	(6,219)	(18,071)
其他科目轉列固定資產	(20,672)	-	其他資產-其他(增加)	(75,444)	(102,222)
以交易為目的之短期投資減少	159,000	175,366	投資活動之淨現金流(出)		
應收帳款(增加)減少	(450,589)	77,730	融資活動之現金流量：		
其他應收款(增加)減少	(1,184)	550	代收款項增加	171	395
存貨淨額(增加)	(88,063)	(122,189)	發放員工紅利及董監事酬勞	(17,000)	(3,000)
預付款項(增加)	(2,645)	(15,163)	發放現金股利	(199,500)	-
其他流動資產(增加)	(7,224)	(4,311)	支付應付租賃款	(139)	(103)
遞延所得稅資產-流動減少(增加)	4,946	(6,748)	融資活動之淨現金流(出)	(216,468)	(2,708)
遞延所得稅負債-非流動(增加)	(1,201)	-	匯率影響數	(4,826)	(1,265)
遞延所得稅負債-非流動(減少)增加	(61,906)	26,338	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(12,986)	337,346
應付票據增加	27,587	24,561	期初現金及約當現金餘額	660,141	322,795
其他應付票據增加(減少)	467	826	期末現金及約當現金餘額	\$647,155	\$660,141
應付帳款增加(減少)	220,086	(121,445)	現金流量資訊之補充揭露：		
應付所得稅增加	10,421	10,454	本期支付利息	\$26	\$31
應付費用增加(減少)	35,258	(4,513)	本期支付所得稅	\$92,999	\$65,653
其他應付款(減少)	(28,225)	(20,159)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
預收款項(減少)	-	(797)	資本租賃取得之租賃資產	\$-	\$49
其他流動負債(減少)增加(不含代收款項)	(158)	1,499	(轉回)認列等額之應計退休金負債及退休金成本		
應計退休金負債增加	1,882	2,841	及未認列為退休金成本之淨損失(轉回)	\$ (3,834)	\$ (1,285)
(不含代提列等額之退休金成本及淨損失)					
營業活動之淨現金流入	283,752	443,541			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：周義雄

經理人：周健生

會計主管：李立柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併報表之編製政策

1. 公司沿革

母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。

母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。

母公司及合併子公司於民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之員工人數分別為 3,608 人及 2,970 人。

2. 合併報表之編製政策

(1) 母公司：勝德國際研發股份有限公司(或稱本公司)

(2) 子公司：

公司名稱	業務內容	母公司 持股比 例	是否列入合 併報表編製 個體
DIGITAL WORLD INC.	一般投資業務	100%	是
BEST WISDOM LIMITED	一般投資業務	100%	是
TREASURE LUCK INC.	一般買賣業務	100%	是
東莞詮盛電器有限公司	生產和銷售插座、電線電纜、電源線	100%	是

(3) 未列入合併報表編製個體之原因：

本公司之所有被投資子孫公司均已列入民國九十四年度及九十三年度合併財務報表編製個體。

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

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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

母公司、DIGITAL WORLD INC.、BEST WISDOM LIMITED 及 TREASURE LUCK INC.之交易事項係以新台幣為記帳單位，東莞詮盛電器有限公司之交易事項係以人民幣為記帳單位。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。

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

備抵呆帳係按應收帳款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。

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

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) 折舊係採平均法，按稅法規定之耐用年數提列；東莞詮盛電器有限公司固定資產之折舊係依估計耐用年數，預留 5% 殘值，採平均法計算提列。各固定資產耐用年數如下：

<u>項 目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋建築及設備	10-50 年
機器設備	10 年
模具設備	5 年
研發設備	3 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年
租賃改良	3-10 年
什項設備	3-5 年
租賃資產	5 年

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

- (3) 已屆耐用年數目前尚在使用之資產，以其殘值並按估計剩餘可使用之耐用年限繼續提列折舊至折足為止。
- (4) 處分固定資產盈益列為當年度之營業外收入及利益，至於處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

8. 遞延費用

係專利技術金、電腦軟體、機電工程及裝潢費用等，依其性質按二～五年攤銷。

9. 應計退休金負債

- (1) 母公司係民國八十九年十一月十四日奉准設立，九十年開始主要營業活動，故九十年以前並未提列應計退休金負債，亦未提撥退休準備金。另母公司自民國九十二年一月起，每月依「勞動基準法」規定按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。
- (2) 母公司自民國九十一年年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十一年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自九十二年一月一日起認列淨退休金成本。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，母公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

10. 所得稅

母公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。

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

母公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

母公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

11. 收入認列方法

母公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

12. 資產減損

於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

三、會計變動之理由及其影響

自編製民國九十四年一月一日之財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」（以下簡稱三十五號公報），且依三十五號公報規定，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項會計原則變動對民國九十四年十二月三十一日固定資產、其他資產及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之當期淨利及每股盈餘並無重大影響。

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1)現金及約當現金包括：

	94.12.31	93.12.31
庫存現金	\$605	\$433
活期存款	112,774	34,482
支票存款	188	165
外幣存款	171,746	448,527
定期存款	361,842	176,534
合計	<u>\$647,155</u>	<u>\$660,141</u>

(2)上項定期存款之利率區間在民國九十四年及民國九十三年十二月三十一日分別為 1.420%~4.280%及 1.155%~2.25%。

(3)本公司之定期存款並無提供擔保或作為保證金之情形。

2. 短期投資淨額

短期投資淨額包括：

<u>94.12.31</u>			
被投資公司	期末金額	持有單位數	市價
景順收益基金	\$25,000	2,222,439.53	\$25,058
富邦千禧龍債券基金	25,000	2,156,622.56	25,062
合計	<u>\$50,000</u>		<u>\$50,120</u>

<u>93.12.31</u>			
被投資公司	期末金額	持有單位數	市價
玉山新紀元債券基金	\$53,000	5,011,535.99	\$53,026
富邦福泰基金	20,000	1,985,328.40	20,014
盛華 1699 債券基金	60,000	4,963,353.90	60,008
復華債券基金	76,000	5,862,976.10	76,028
合計	<u>\$209,000</u>		<u>\$209,076</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款淨額

應收帳款淨額包括：

	94.12.31	93.12.31
應收帳款	\$1,140,078	\$684,965
減：備抵呆帳	(4,531)	(7)
淨 額	<u>\$1,135,547</u>	<u>\$684,958</u>

4. 存貨淨額

(1) 存貨淨額包括：

	94.12.31	93.12.31
原料	\$238,843	\$158,393
在製品	102,947	73,782
製成品	47,360	62,470
合 計	389,150	294,645
減：備抵存貨跌價損失	(8,368)	(1,926)
淨 額	<u>\$380,782</u>	<u>\$292,719</u>

(2) 截至民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日止，存貨投保金額分別為 226,773 仟元及 265,381 仟元。

5. 固定資產

(1) 固定資產包括：

項目	94.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$68,980	\$-	\$68,980
房屋建築及設備	35,968	3,353	32,615
機器設備	102,603	17,456	85,147
模具設備	40,707	2,481	38,226
研發設備	20,921	10,477	10,444
運輸設備	2,156	452	1,704
辦公設備	14,456	6,691	7,765
租賃改良	12,590	4,177	8,413
什項設備	11,879	3,440	8,439
小 計	310,260	48,527	261,733
租賃資產	472	151	321
預付設備款	15,611	-	15,611
合 計	<u>\$326,343</u>	<u>\$48,678</u>	<u>\$277,665</u>

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

項目	93.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$68,980	\$-	\$68,980
房屋建築及設備	35,483	2,224	33,259
機器設備	78,480	8,352	70,128
模具設備	4,433	81	4,352
研發設備	15,255	6,314	8,941
運輸設備	1,928	205	1,723
辦公設備	13,130	3,468	9,662
租賃改良	5,163	3,004	2,159
什項設備	10,029	1,286	8,743
小計	232,881	24,934	207,947
未完工程	5,198	-	5,198
租賃資產	413	77	336
預付設備款	3,550	-	3,550
合計	\$242,042	\$25,011	\$217,031

(2)截至民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日止，
 固定資產投保金額分別為 130,722 仟元及 94,996 仟元。

6. 應付租賃款

母公司以分期付款資本型租賃取得租賃資產-辦公設備，明細如下：

	94.12.31	93.12.31
應付租賃款	\$136	\$275
減：一年內到期部分(帳列其他流動負債)	(107)	(139)
應付租賃款-非流動淨額	\$29	\$136

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

7. 退休金

- (1) 母公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，民國九十四年度及九十三年度由精算師估算之淨退休金成本組成項目如下：

	94 年度	93 年度
服務成本	\$1,949	\$2,843
利息成本	660	519
退休基金資產之預期報酬	(69)	(23)
攤銷與遞延數	772	818
淨退休金成本	<u>\$3,312</u>	<u>\$4,157</u>

- (2) 民國九十四年及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(12,578)	(13,085)
累積給付義務	(12,578)	(13,085)
未來薪資增加之影響數	(5,152)	(5,770)
預計給付義務	(17,730)	(18,855)
退休基金資產公平價值	3,407	1,962
提撥狀況	(14,323)	(16,893)
未認列過渡性淨給付義務	6,228	6,747
未認列退休金損(益)	1,238	5,171
補認列之最低退休金負債	(2,314)	(6,148)
應計退休金負債	<u>\$(9,171)</u>	<u>\$(11,123)</u>

- (3) 截至民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日止，母公司職工退休辦法之員工既得給付皆為 0 仟元。

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

(4) 主要精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

8. 股本

- (1) 母公司於民國八十九年十一月十四日核准設立，額定股本為 50,000 仟元，為每股面額 10 元，分 5,000,000 股，全額發行。
- (2) 母公司民國九十三年一月一日，實收資本額為 500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 50,000,000 股。
- (3) 民國九十三年六月十八日經股東常會決議，辦理股息紅利及員工紅利轉增資，發行新股 16,500,000 股，每股面額 10 元，增資基準日為同年九月十日；增資後額定股本 860,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額 665,000 仟元，計 66,500,000 股。上項增資案業經主管機關核准在案。
- (4) 民國九十四年六月二十三日經股東常會決議，辦理股息紅利及員工紅利轉增資，發行新股 15,100,000 股，每股面額 10 元，增資基準日為同年八月八日；增資後額定股本 1,269,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額 816,000 仟元，計 81,600,000 股。上項增資案業經主管機關核准在案。

9. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，並得以其半數撥充股本。

10. 盈餘分配及股利政策

根據母公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘後，再就其餘額分派如下：

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

- 甲、 員工紅利不低於百分之二
- 乙、 董事監察人酬勞提撥不高於百分之三
- 丙、 剩餘部分由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。

母公司目前所處產業正值成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利政策主要考量公司未來營運發展及資金需求情形，原則上現金股利之發放以不高於發放股利總額百分之五十為原則，惟此項現金股利之比例，本公司得視當年度實際營運狀況，並考量次一年度之營運規劃決定最適宜之股利政策。

董事會就九十三年度可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派，其中董監事酬勞為 5,000 仟元，員工紅利為 30,000 仟元(其中 12,000 仟元配發現金，18,000 仟元配發股票)，股東股利 332,500 仟元(其中 199,500 仟元配發現金，133,000 仟元配發股票)。

有關九十三年度盈餘分配議案如下：

項 目	93 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	94 年 6 月 23 日 股東會決議通過	94 年 3 月 28 日 董事會決議通過		
員工紅利			-	-
現金	\$12,000 仟元	\$12,000 仟元		
股票	18,000 仟元	18,000 仟元		
董監事酬勞	5,000 仟元	5,000 仟元	-	-
股東紅利			-	-
現金(每股\$3.0 元)	199,500 仟元	199,500 仟元		
股票(每股\$2.0 元)	133,000 仟元	133,000 仟元		
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘(註)	\$5.23 元	\$5.23 元	-	-

註：

盈餘分配所屬年度(93 年度)稅後純益－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞

盈餘分配所屬年度(93 年度)加權平均流通在外股數

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

董事會就九十二年度可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派，其中員工分紅為15,000仟元(配發股票)，董監事酬勞為3,000仟元，股東股利150,000仟元(配發股票)。

有關九十二年度盈餘分配議案如下：

項 目	92 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	93 年 6 月 18 日 股東會決議通過	93 年 4 月 30 日 董事會決議通過		
員工紅利			-	-
現金	\$-	\$-		
股票	15,000 仟元	15,000 仟元		
董監事酬勞	3,000 仟元	3,000 仟元	-	-
股東紅利			-	-
現金	-	-		
股票(每股\$3.0 元)	150,000 仟元	150,000 仟元		
考慮配發員工紅利及董監事酬 勞後之設算每股盈餘(註)	\$5.60 元	\$5.60 元	-	-

註：

盈餘分配所屬年度(92 年度)稅後純益－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞

盈餘分配所屬年度(92 年度)加權平均流通在外股數

另配合財政部證期會民國 92 年 1 月 30 日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關 95 年度董事會擬議之 94 年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。

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

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

11. 營業收入淨額

	94 年度	93 年度
資訊、通訊、電腦及週邊用電子電源保護器	\$2,572,674	\$2,011,314
HI-FI 音響、數位影音及家庭劇院用電子電源保護器	813,645	759,889
智慧型家庭無線遙控產品	45,780	109,425
其他	256,964	169,377
合 計	<u>\$3,689,063</u>	<u>\$3,050,005</u>

12. 營業成本及營業費用

母公司及合併子孫公司民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	94.1.1~94.12.31			93.1.1~93.12.31		
	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
用人費用						
薪資費用	179,803	117,935	297,738	125,365	103,309	228,674
勞健保費用	-	6,244	6,244	-	5,486	5,486
退休金費用	-	4,781	4,781	-	4,158	4,158
其他用人費用	7,552	8,626	16,178	7,901	7,479	15,380
折舊費用	10,383	11,010	21,393	6,391	8,743	15,134
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用(註)	788	6,711	7,499	192	19,209	19,401

註：含帳列權利金費用之攤銷。

13. 所得稅

(1) A. 民國九十四年及九十三年十二月三十一日之遞延所得稅負債與資產：

	94.12.31	93.12.31
① 遞延所得稅負債總額	\$205	\$62,139
② 遞延所得稅資產總額	\$4,259	\$8,032
③ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
依權益法認列之國外投資收益所產生之(應課稅)暫時性差異	\$-	\$(248,554)
淨未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,750	\$32,818
開辦費攤提所產生可減除暫時性差異	\$-	\$13
分年攤提職工福利所產生可減除暫時性差異	\$933	\$1,333
職工退休金超限所產生可減除暫時性差異	\$4,271	\$-

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

未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$8,368	\$1,926
	94.12.31	93.12.31
B.遞延所得稅資產—流動	\$3,058	\$7,799
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	3,058	7,799
遞延所得稅負債—流動	(205)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$2,853	\$7,799
	94.12.31	93.12.31
C.遞延所得稅資產—非流動	\$1,201	\$233
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-	-
淨遞延所得稅資產—非流動	1,201	233
遞延所得稅負債—非流動	-	(62,139)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$1,201	\$(61,906)
	九十四年度	九十三年度
(2)當期所得稅費用	\$103,491	\$76,020
遞延所得稅(利益)費用	(58,161)	19,590
所得稅費用	\$45,330	\$95,610
	九十四年度	九十三年度
(3) 預計所得稅與應付所得稅之調節如下：	\$502,111	\$478,545
本期稅前淨利		
永久性差異：		
處分短期投資利益	(2,993)	(9,408)
依權益法認列之國外投資損失	2,116	-
其他	(12)	(8,817)
暫時性差異：		
依權益法認列之國外投資收益	-	(104,937)
未實現兌換損失認列及其回轉	(31,135)	29,439
開辦費攤提	(13)	(13)
分年攤提職工福利	(400)	(400)
職工退休金超限	873	-
未實現存貨跌價損失	5,932	1,388
課稅所得額	\$476,479	\$385,897

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

	九十四年度	九十三年度
估計應納稅額	\$122,399	\$96,464
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	-
加(減)：遞延所得稅(利益)費用	(58,161)	19,590
投資抵減稅額	(18,631)	(21,403)
其他	71	(86)
以前年度(高)低估	(348)	1,045
所得稅費用	45,330	95,610
加(減)：預付所得稅	(48,850)	(30,564)
遞延所得稅利益(費用)	58,161	(19,590)
其他	(71)	86
以前年度高(低)估	348	(1,045)
期末應付所得稅	<u>\$54,918</u>	<u>\$44,497</u>

(4) 截至民國九十四年十二月三十一日止符合「促進產業升級條例」之投資抵減估計已抵減完畢，其抵減情形如下：

法令依據	抵減項目	期初餘額	本期預計申請		最後
			可抵減稅額	尚未抵減餘額	抵減年度
促進產業升級條例第六條	研究發展、人才培訓及 自動化設備或技術支出	\$-	\$18,631	\$-	-

(5) 母公司截至民國九十二年度以前之營利事業所得稅結算申報案件業經國稅局核定在案。

(6) 兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$68,632</u>	<u>\$53,396</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十四年度 22.01%(預計)</u>	<u>九十三年度 18.94%(實際)</u>

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
八十六年度以前	\$-	\$-
八十七年度以後	561,312	514,971
合計	<u>\$561,312</u>	<u>\$514,971</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) DIGITAL WORLD INC.、BEST WISDOM LIMITED 及 TREASURE LUCK INC. 等公司為美屬薩摩亞 (Samoa) 群島註冊登記之境外公司，依當地規定免納營利事業所得稅。

(9) 東莞詮盛電器有限公司係依中華人民共和國當地稅務法令規定，享有自設立後累積有課稅盈餘年度起，前二年免徵企業所得稅，後三年減半課徵。由於西元二〇〇二年度為營業虧損，西元二〇〇三年為設立後始有課稅盈餘，兩年度免徵企業所得稅，故西元二〇〇四年度無應付所得稅，實質所得稅率為0%，而西元二〇〇五年度為適用減半課稅之第一年，實質所得稅率為12%。

14. 每股盈餘

係以稅後純益除以流通在外加權平均股數而得。

流通在外加權平均股數計算如下：

	九十四年度	九十三年度
期初流通在外股數	66,500,000 股	50,000,000 股
加：93年9月10日盈餘轉增資		
50,000,000 股 x 0.33	-	16,500,000
94年8月8日盈餘轉增資		
66,500,000 股 x 0.22706767	15,100,000	-
66,500,000 股 x 0.22706767	-	15,100,000
流通在外加權平均股數(A)	81,600,000 股	81,600,000 股
本期稅前淨利	\$502,111	
預計所得稅(費用)	(45,330)	\$478,545
本期淨利(B)	\$456,781	(95,610)
每股盈餘(單位：新台幣元)(B)/(A)		\$382,935
本期稅前淨利	\$6.15	\$5.86
預計所得稅(費用)	(0.55)	(1.17)
本期淨利	\$5.60	\$4.69

五、關係人交易

民國九十四年度及民國九十三年度之重大關係人交易已於合併後完全沖銷。

六、質押之資產

無此事項。

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

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.承租房屋等已交付之票據共計 2,033 仟元。
- 2.美商某公司控告本公司侵害其專利案，本案尚在訴訟初期，雙方正透過律師進行可能之和解協商，尚無具體結論。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 衍生性金融商品

民國九十四年及民國九十三年十二月三十一日並無承作衍生性金融商品，九十四年度因避險而預售之遠期外匯亦已結清，其相關之損益亦依規定入帳。

2. 金融商品包括：

(1) 金融商品包括：

金融商品	94.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
資產		
現金及約當現金	\$647,155	\$647,155
短期投資	50,000	50,120
應收款項淨額	1,144,762	1,144,762
其他流動資產	12,931	12,931
存出保證金	469	469
負債		
應付款項	1,011,921	1,011,921
其他流動負債	2,711	2,711
應計退休金負債	9,171	9,171
應付租賃款-非流動	29	29
存入保證金	75	75

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

金融商品	93.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
資產		
現金及約當現金	\$660,141	\$660,141
短期投資	209,000	209,076
應收款項淨額	692,989	692,989
其他流動資產	5,707	5,707
存出保證金	121	121
負債		
應付款項	746,327	746,327
其他流動負債	2,730	2,730
應計退休金負債	11,123	11,123
應付租賃款-非流動	136	136
存入保證金	75	75

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、存出保證金及質押定存、應付票據及款項、短期借款、其他流動負債及存入保證金等。
- ② 短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ③ 應計退休金負債則依最低退休金負債(累積給付義務減退休基金資產公平價值)為公平價值。

3. 其他

無此事項。

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

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (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：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

註：重大交易事項相關資訊之揭露於編製合併報表時，除短期投資之相關交易外，業已全數沖銷。

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

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資收益：詳附表四。

(2) 對被投資公司具有控制能力：

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：詳附表五。

④ 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑤ 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑥ 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑦ 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。

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：詳附表七。

⑨ 從事衍生性商品交易：無。

註：轉投資事業相關資訊之揭露於編製合併報表時業已全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 大陸投資資訊之揭露

(1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、已匯回投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：除另予註明外，均以新台幣千元為單位

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損)益 (註二、(二) 2.)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
集亮盛電器 有限公司	從事插座、電線電纜、電源線之生產 及銷售，並提供售後服務。	126,185 (港幣29,994,000元)	註一、(二)	115,875 (港幣27,543,418.88元)	10,310 (港幣2,450,581.12元)	-	126,185 (港幣29,994,000元)	100%	(74,232)	(13,566)	-

本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(註四)
HKD 29,994,000元 (NTD 126,185仟元)	USD 5,353,000元 (NTD 175,578仟元)	NTD 622,994仟元

港幣(HKD)匯率：4.207

美元(USD)匯率：32.80

註一、投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式。EX：委託投資

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種：

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

3. 其他：未經會計師查核簽證或核閱之自結財務報表。

註三：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註四：實收資本額逾新台幣八千萬之企業，以淨值之百分之四十或新台幣八千萬(較高者)為限額。

註五：大陸投資資訊之揭露於編製合併報表時業已全數沖銷。

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

- (2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：母公司透過 TREASURE LUCK INC. 間接自大陸孫公司－東莞詮盛電器有限公司進貨如下：

年 度	交易對象	進貨金額	佔母公司進貨 百分比	期末應付帳款 餘額	佔該科目 百分比
九十四 年度	東莞詮盛電器 有限公司	\$2,508,392	83.72%	\$84,056	15.38%

進貨價格：為關係人之進價成本加計適當利潤。

付款條件：母公司以月結 30-90 天條件支付予 TREASURE LUCK INC.，TREASURE LUCK INC. 以月結 30-60 天支付予東莞詮盛電器有限公司。

- (3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (4) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (5) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (6) 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

註：大陸投資資訊之揭露於編製合併報表時業已全數沖銷。

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

4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

(1) 九十四年度

		交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	
0	勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	1	進貨	2,684,738	月結 30-90 天	72.78%
1	TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	2	銷貨	2,684,738	月結 30-90 天	72.78%
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	3	進貨	2,508,392	月結 30-60 天	68.00%
2	東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	3	銷貨	2,508,392	月結 30-60 天	68.00%
0	勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	1	應付帳款	518,857	月結 30-90 天	20.10%
1	TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	2	應收帳款	518,857	月結 30-90 天	20.10%
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	3	應付帳款	84,056	月結 30-60 天	3.26%
2	東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	3	應收帳款	84,056	月結 30-60 天	3.26%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

(2) 九十三年度

		交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率	
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	(註三)
0	勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	1	進貨	2,167,607	隔月結 30-60 天	71.07%
1	TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	2	銷貨	2,167,607	隔月結 30-60 天	71.07%
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	3	進貨	1,911,682	隔月結 30 天	62.68%
2	東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	3	銷貨	1,911,682	隔月結 30 天	62.68%
0	勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	1	應付帳款	482,018	隔月結 30-60 天	22.54%
1	TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	2	應收帳款	482,018	隔月結 30-60 天	22.54%
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	3	應付帳款	180,407	隔月結 30 天	8.44%
2	東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	3	應收帳款	180,407	隔月結 30 天	8.44%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊：合併公司係單一產業經營之企業，主要業務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。
2. 地區別資訊：合併公司並無國外營運機構。
3. 外銷銷貨資訊：合併公司九十四年度及九十三年度外銷銷貨明細如下：

地 區	九十四年度	九十三年度
美 加	\$3,049,558	\$2,752,940
歐 洲	503,922	251,048
澳 洲	42,930	44,063
亞 太	19,423	1,954
其 他	23,072	-
合 計	<u>\$3,638,905</u>	<u>\$3,050,005</u>

4. 九十四年度及九十三年度占合併公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔收入 淨額%	金額	佔收入 淨額%
甲公司	\$979,798	26.56	\$980,383	32.14
乙公司	1,093,277	29.64	926,746	30.39
丙公司	545,715	14.79	361,042	11.84
合 計	<u>\$2,618,790</u>	<u>70.99</u>	<u>\$2,268,171</u>	<u>74.37</u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一 (期末持有有價證券情形)
(九十四年十二月三十一日)

持有之公司	有價證券		帳目	與有價證券發行人之關係	帳目	期末		備註
	種類(註1)	名稱				股(單位)數	帳面金額	
勝德國際研發(股)公司	股票	DIGITAL WORLD INC. (註2)	3,481,412 股	依權益法認列之被投資公司	長期投資	\$369,599	100%	\$369,599 含預付投資款
	基金	景順收益基金	2,222,439.53 單位	-	短期投資	25,000	-	25,058
		富邦千禧龍債券基金	2,156,622.56 單位	-	短期投資	25,000	-	25,062
	小計					50,000		
	合計					\$419,599		

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：長期投資因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二(累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十四年一月一日至十二月三十一日)

買、賣之公司	有價證券名稱		類別	交易對象	關係	初期		買入		賣出		處分(損)益		期末	
	種類	名稱				股(單位)數	金額	股(單位)數	金額	股(單位)數	金額	股(單位)數	金額	股(單位)數	金額
勝德國際研發(股)公司	基金	受託憑證-盛華1689債券基金 (盛華證券)		-	-	4,963,353.90	60,000	13,490,654.24	164,000	18,454,008.14	224,687	687	-	-	
	基金	受託憑證-盛華5599債券基金 (盛華證券)		-	-	-	-	12,321,618.95	135,000	12,321,618.95	135,255	255	-	-	
	基金	受託憑證-玉山新紀元債券基金 (玉山證券)		-	-	5,011,535.99	53,000	9,388,085.34	100,000	14,399,621.33	153,572	572	-	-	
	基金	受託憑證-復華債券基金 (復華證券)		-	-	5,862,976.10	76,000	5,820,677.20	76,000	11,683,653.30	153,028	1,028	-	-	

註1：係本期新增投資。

註2：係本期出售。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三 (與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十四年一月一日至十二月三十一日)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	依權益法評價之被投資公司	進貨	\$2,684,738	89.61%	月結30-90天	不適用	不適用	\$(518,857)	(94.95)%	註一

註一：因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表四 (對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資收益)

(九十四年十二月三十一日)

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	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末(93.12.31)	股數	比率			
勝德國際研發(股)公司	DIGITAL WORLD INC.	註一	一般投資及買賣業務	\$126,673	\$116,327	3,481,412	100.00%	\$369,599	\$(2,116)	註五、註六
DIGITAL WORLD INC.	BEST WISDOM LIMITED	註二	一般投資及買賣業務	123,520 (美金3,765,850元)	113,237 (美金3,452,340元)	3,452,340	100.00%	(11,956)	(80,357)	註五、註六
"	TREASURE LUCK INC.	註三	一般投資及買賣業務	328 (美金10,001元)	328 (美金10,001元)	10,001	100.00%	381,172	78,256	註六
BEST WISDOM LIMITED	東莞益盛電器有限公司	註四	從事插座、電線電纜、電源線之生產及銷售，並提供售後服務。	126,185 (港幣29,994,000元)	115,875 (港幣27,543,418.88元)	-	100.00%	(13,566)	(74,232)	註六

註一：Offshore Chambers P.O. Box 217 Apia, Samoa

註二：Offshore Chambers P.O. Box 217 Apia, Samoa

註三：Offshore Chambers P.O. Box 217 Apia, Samoa

註四：廣東省東莞市厚街鎮厚沙路鼎塘第二工業區

註五：原始投資金額及帳面價值係包含預付投資款，惟期末持有股數因被投資公司尚未辦理變更登記，故未包含預付投資款之股份。

註六：因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表五 (期末持有有價證券情形)
(九十四年十二月三十一日)

持有之公司	有價證券		帳目	與有價證券發行人之關係	帳目	股數	帳面金額	未		備註
	種類	名稱						比	市價或淨值	
DIGITAL WORLD INC.	股票	BEST WISDOM LIMITED	採權益法評價之被投資公司	長期投資	3,452,340 股	\$(11,956)	100.00%	\$(11,956)	註一、註二	
	"	TREASURE LUCK INC.	"	"	10,001 股	381,172	100.00%	381,172	註二	
		合計				<u>\$369,216</u>				
BEST WISDOM LIMITED	資本	東莞詮盛電器有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	\$(13,566)	100.00%	(13,566)	註二	

註一：帳面價值及市價或淨值係包含預付投資款，惟期末持有股數因被投資公司尚未辦理變更登記，故未包含預付投資款之股份。

註二：因編製合併報表而全數沖銷。

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

附表六 (與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十四年一月一日至十二月三十一日)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間		餘額
TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	\$2,684,738	100.00%	月結30-90天	不適用	\$518,857	100.00%	註一
東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	為勝德國際研發(股)公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	2,508,392	100.00%	月結30-60天	不適用	84,056	100.00%	註一
TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	為勝德國際研發(股)公司採權益法評價之被投資公司	進貨	2,508,392	81.25%	月結30-60天	不適用	(84,056)	(49.20)%	註一

單位：新台幣仟元

註一：因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表七 (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)
(九十四年十二月三十一日)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司 (註1)	對本公司採權益法評價 之投資公司	\$518,857	5.36 次	\$-	-	\$229,563	\$-
東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC. (註1)	同為勝德國際研發(股) 公司採權益法評價之被投 資公司	84,056	18.97 次	-	-	84,056	-

單位：新台幣千元

註1：因編製合併報表而全數沖銷。