

股票代碼：3296

勝德國際研發股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十七年及九十六年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北縣中和市中山路二段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	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~22
(五)關係人交易	22~23
(六)抵質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25~27
3.大陸投資資訊	27~28
(十二)部門別財務資訊	28

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民國九十七年九月三十日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十七年前三季損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具核閱報告。勝德國際研發股份有限公司民國九十六年前三季之財務季報表係由其他會計師核閱，因部份採權益法評價之長期股權投資係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為評價依據，於民國九十六年十月十七日出具保留式核閱報告。

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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(二)所述，勝德國際研發股份有限公司民國九十七年九月三十日之長期股權投資為1,142,267千元及累積換算調整數為32,550千元，暨民國九十七年前三季認列之投資收益淨額為31,303千元，係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報表，採權益法評價計列。另，附註十一轉投資事業及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除第三段所述被投資公司之財務季報表及相關被投資公司資訊若經會計師核閱，對財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述民國九十七年前三季財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，勝德國際研發股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致本期稅後淨利減少15,367千元，基本每股盈餘減少0.14元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

黃 柏 淑

會 計 師：

許 育 峰

證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國九十七年十月二十日

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

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季		96年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 3,516,358	101	3,579,269	101
4170 減：銷貨退回	10,735	-	7,150	-
4190 銷貨折讓	22,146	1	12,377	-
營業收入淨額	3,483,477	100	3,559,742	101
5000 營業成本(附註五及十)	3,129,112	90	3,185,829	89
營業毛利	354,365	10	373,913	12
6000 營業費用(附註四(五)及十)：				
6100 推銷費用	63,330	2	69,865	2
6200 管理費用	71,952	2	54,750	2
6300 研究發展費用	84,666	2	84,536	2
	219,948	6	209,151	6
營業淨利	134,417	4	164,762	6
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,248	-	5,296	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(二))	31,303	1	196,259	6
7160 兌換利益	8,057	-	7,197	-
7210 租金收入	225	-	225	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(一)及(九))	7,171	-	44,214	1
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(四))	-	-	4,413	-
7480 什項收入	22,509	1	20,434	1
	74,513	2	278,038	8
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	4,665	-	9,058	-
7530 處分固定資產損失	1,088	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(四))	213	-	-	-
7880 什項支出	353	-	3,011	-
	6,319	-	12,069	-
7900 稅前淨利	202,611	6	430,731	14
8110 所得稅費用(附註四(六))	42,381	1	28,091	1
9600 本期淨利(附註三)	\$ 160,230	5	402,640	13
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三及四(八))	\$ 1.81	1.43	3.95	3.69
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三及四(八))	\$ 1.75	1.38	3.79	3.54

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：周義雄

經理人：賴麗明

會計主管：李立柏

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

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季	96年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 160,230	402,640
調整項目：		
折舊費用	10,315	14,320
各項攤提	1,322	1,310
備抵呆帳提列數	35	-
遞延所得稅費用	5,184	575
採權益法認列之投資收益淨額	(31,303)	(196,259)
處分固定資產損失	1,088	-
金融負債評價損失(利益)	213	(4,413)
公司債折價攤銷數	1,531	4,129
遞延公司債發行成本攤銷	326	3,010
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	(60,956)	(452,054)
應收票據及帳款淨額減少(增加)	(4,872)	41,569
其他金融資產－流動減少(增加)	(1,322)	1,206
存貨淨額增加	-	(55)
其他流動資產增加	(8,576)	(26,418)
應計利息補償金增加	-	1,840
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(138,273)	119,931
其他應付票據增加(減少)	(16)	543
應付費用及其他流動負債增加(減少)	27,033	(11,643)
應付所得稅增加(減少)	11,343	(4,537)
應計退休金負債增加	161	244
營業活動之淨現金流出	<u>(26,537)</u>	<u>(104,062)</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(48,723)	(139,073)
購置固定資產	(2,585)	(7,680)
存出保證金減少(增加)	70	(14)
遞延費用增加	-	(9,943)
投資活動之淨現金流出	<u>(51,238)</u>	<u>(156,710)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	64,260	-
發行國內可轉換公司債淨現金增加	-	400,000
應付租賃款增加(減少)	1	(69)
融資活動之淨現金流入	<u>64,261</u>	<u>399,931</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(13,514)	139,159
期初現金及銀行存款餘額	506,600	237,801
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 493,086</u>	<u>376,960</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 1,414</u>	<u>3,089</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 23,687</u>	<u>57,053</u>
已宣告未發放之員工紅利、董監事酬勞、現金股利	<u>\$ 396,663</u>	<u>301,350</u>
資本租賃取得之租賃資產	<u>\$ 122</u>	<u>199</u>
購置固定資產金額與支付現金數之調節：		
購置固定資產金額	\$ 2,985	-
減：期末應付設備款－帳列其他流動負債	(400)	-
	<u>\$ 2,585</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：周義雄

經理人：賴麗明

會計主管：李立柏

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

財務季報表附註

民國九十七年及九十六年九月三十日

(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(以下簡稱本公司)於民國八十九年十一月十四日奉准設立，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。

民國九十七年及九十六年九月三十日，本公司員工人數分別為162人及166人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣列帳。外幣交易依交易日匯率換算入帳；資產負債表日外幣債權及債務按當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債須於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)金融商品

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，依交易慣例購買或出售金融資產時除公司債之投資採交割日會計外，餘採交易日會計處理。公平價值變動列入損益之金融商品係本公司投資於國內之受益憑證及公司債，因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。其原始認列及續後衡量均係以活絡市場之公開報價為其公平價值評價，評價損益列為當期損益。出售時成本係採加權平均法計算，售價與成本間之差額列為金融商品評價損益。

(五)衍生性金融商品及避險

衍生性金融商品係與利率或匯率相關之產品，如遠期外匯合約、選擇權合約及其他類似型態之合約及承諾。衍生性金融商品除屬財務保證合約及被指定且為有效避險工具者外，其原始認列暨續後衡量均係採公平價值評價，因評價或交易履約而產生之利益或損失則列為當期損益。

(六)備抵壞帳

備抵壞帳之提列，經定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

(七)存 貨

存貨以成本與市價孰低法為評價基礎。成本係按加權平均法計算，原物料市價係指重置成本，在製品、製成品及商品市價則指淨變現價值。

(八)長期股權投資

係持有被投資公司之有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十，但具有重大影響力者，採權益法評價。股票股利僅註記投資股數增加，不列為投資收益。出售成本按加權平均法計算。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，民國九十六年度分別於半年度及年度終了時，民國九十七年度分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(九)固定資產及其折舊

固定資產均於購建時以取得成本為入帳基礎。購建固定資產以迄該資產達到可供使用狀態期間所發生之利息支出予以資本化，維護及修理費用列為當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

除土地外，所有固定資產之折舊係以成本按平均法依下列估計之耐用年數計算：

房屋及建築	二～五十年
運輸設備	五年
研發設備	三年
生財設備	三～五年
租賃資產	五年
其他設備	三～五年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)資產減損

本公司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」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十一)租 賃

所有承租租賃均視租約之性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。

凡承租之租約屬資本租賃者，以各期租金給付額及租期屆滿優惠承購價格之現值總額，或租賃開始日該資產之公平市價之較低者作為租賃資產及負債入帳之基礎，並將租賃資產列於固定資產項下。至於其折舊之計算，若租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按平均法以資產估計耐用年數提列，否則於租期內以平均法認列。

凡承租之租約屬營業租賃者，各期租金則作為當期費用。

(十二)遞延費用

係房屋裝潢、模組及其他遞延費用等具有未來經濟效益之資本支出，予以遞延列為其他資產，依估計耐用年限3年至5年採平均法攤提。

(十三)應付可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。

應付公司債原始認列係按公平價值，續後衡量係按有效利率法計算之攤銷後成本評價，相關之溢價與折價列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下，公平價值之變動列為當期評價損益。

嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，其原始認列係按公平價值帳列「資本公積－認股權」項下。

當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之公平價值予以調整並認列為當期損益，再以前述負債組成要素調整後之帳面價值加計認股權之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎。

(十四)退 休 金

本公司確定給付制職工退休辦法係依照勞動基準法規定，依主管機關核定之提撥率，按月提撥退休準備金。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。

適用確定給付退休辦法者採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依該公報之規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本等以及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十三年採直線法攤銷之數。另，退休辦法發生縮減時，將縮減損益列入當期之淨退休金成本。本公司依勞動基準法之規定，按月就已付薪資總額之2%提撥勞工退休準備金，繳存於台灣銀行保管運用。

適用確定提撥退休辦法者，其退休金之給付係依勞工退休金條例之規定，由本公司按勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十五)收入及成本認列

收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

(十六)所 得 稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目。非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

(十七)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之，庫藏股買回時則減少流通在外股數。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則採追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報告提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司所發行之可轉換公司債及估計之員工紅利屬潛在普通股。潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

如附註四之(七)所述，本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，民國九十七年前三季估計員工紅利及董監事酬勞金額為20,490千元，致民國九十七年前三季稅後淨利減少15,367千元，基本每股盈餘減少0.14元。

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97.9.30	96.9.30
受益憑證	\$ 375,015	740,201
上市公司可轉換公司債	1,377	-
	\$ 376,392	740,201

民國九十七年前三季及九十六年前三季金融資產之評價利益分別為3,577千元及45,154千元，列入金融資產評價利益。

(二)長期股權投資

	97.9.30			96.9.30		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
Digital World Inc.	100 \$	405,983	1,061,915	100	116,326	667,037
Opportunist Int'l Co., Ltd.)	100	65,741	56,647	100	-	(1,668)
		471,724	1,118,562		116,326	665,369

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

	97.9.30			96.9.30		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
預付長期投資款：						
Digital World Inc.	-	\$ -	-	-	209,834	209,834
Opportunist Int'l Co., Ltd.)	-	23,705	23,705	-	40,072	40,072
		<u>23,705</u>	<u>23,705</u>		<u>249,906</u>	<u>249,906</u>
		<u>\$ 495,429</u>	<u>1,142,267</u>		<u>366,232</u>	<u>915,275</u>

本公司於民國九十六年度對Digital World Inc.新增投資178,824千元(美金5,433千元)，持股比例100%。

本公司分別於九十六年及九十七年第一季新增投資Opportunist Int'l Co.,40,723千元(美金1,231千元)及106,338千元(美金3,310千元)。其中57,615千元(美金1,800千元)於九十七年第三季因資金調度而匯回，餘23,705千元(美金741千元)因Opportunist Int'l Co.,尚未完成變更登記而帳列預付長期投資款。

本公司由Digital World Inc.和Opportunist Int'l Co.間接投資東莞詮盛電器有限公司及東莞富鉅電器有限公司。截至民國九十七年九月三十日止，持股比例皆為100%。

本公司投資上述採權益法評價之長期股權投資係以該等被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表為評價依據，民國九十七年前三季及九十六年前三季採權益法評價認列之投資收益淨額分別為31,303千元及196,259千元。

(三)短期借款

	97.9.30	96.9.30
信用借款	<u>\$ 64,260</u>	<u>-</u>

民國九十七年前三季及九十六年前三季本公司之短期借款利率區間分別為年息3.21%~4.55%及5.97%~6.03%。償還期限均在一年之內。

民國九十七年及九十六年九月三十日本公司之短期借款未使用額度分別為260,740千元及170,000千元。

(四)應付可轉換公司債

	可賣回轉換公司債帳面價值	
	97.9.30	96.9.30
民國九十六年國內應付可賣回轉換公司債發行金額之複利現值期初餘額	\$ 158,646	353,540
減：本期轉換	-	194,270
本期認列利息費用等	(1,531)	(3,379)
	<u>\$ 160,177</u>	<u>162,649</u>

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年三月十二日發行國內無擔保可轉換公司債，發行總額為400,000千元。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

發行時轉換公司債之複利現值(折現率為2.50%，面額100,000元)	\$	353,540
發行時嵌入式衍生性金融負債(即賣回權)		18,684
發行時權益組成要素(即轉換權)		<u>27,776</u>
發行時應付公司債餘額	\$	<u><u>400,000</u></u>

1.九十六年度所發行可賣回轉換公司債之主要發行條款如下：

(1)票面利率：0%。

(2)期限：五年(民國九十六年三月十二日至民國一〇一年三月十二日止)。

(3)償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求賣回或轉換為股票者，到期憑券依債券面額以現金償還。

(4)買回辦法：

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

A.自本債券發行滿一年之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所集中交易市場之收盤價格，連續三十個營業日之價格達轉換價格之50%以上時，本公司得於其後三十個營業日，以掛號寄發債權人一份三十日滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予本轉換債券持有人，刊登公告並函知中華民國證券櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之債券。

B.當超過百分之九十之債券已購回、買回、註銷或行使轉換權，本公司得於事前通知後，將流通在外之債券以面額全部買回。

(5)債券持有人請求賣回辦法：本公司應於本債券發行滿二年之日為債權人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於各賣回基準日之前四十日，以掛號寄發給債權人一份「賣回權行使通知書」並函知中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債賣回權之行使，債權人得於公告後四十日內以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額加計約當年利率1%之贖回價格買回債券。

(6)轉換辦法：

A.債券持有人得於公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日之期間內，依轉換辦法行使轉換權利。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

B.轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣55.23元，惟公司債發行後，遇本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分派員工紅利、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與海外存託憑證等對原股權稀釋事宜時，轉換價格將依本公司國內第一次無擔保可轉換公司債發行辦法所訂之公式計算調整轉換價格。本公司於九十六年度盈餘轉增資配股後，經重新計算後之轉換價格調整為每股新台幣48.14元。本公司於九十七年度盈餘轉增資配股後，經重新計算後之轉換價格調整為每股新台幣40.44元。又公司依據債券發行及轉換辦法規定，以民國九十七年九月二十日為基準日，調整後之轉換價格為37.66元。

	可賣回轉換公司債面額	
	97.9.30	96.9.30
民國九十六年國內應付可賣回轉換公司債 發行金額期初餘額	\$ 174,200	400,000
減：本期轉換	-	219,800
	<u>\$ 174,200</u>	<u>180,200</u>

2.公平價值變動列入損益之金融負債

	97年前三季	96年前三季
嵌入式衍生性金融商品(賣回權)期初餘額	\$ 7,947	18,684
加：本期評價(利益)損失	213	(4,413)
減：本期轉換	-	8,274
	<u>\$ 8,160</u>	<u>5,997</u>

本公司於民國九十七年及九十六年九月三十日以評價方式重新估計嵌入式衍生性金融負債公平價值，其與發行時之差額213千元及4,413千元分別認列為金融負債評價損失及金融負債評價利益。

3.權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其變動如下：

	97年前三季	96年前三季
發行時公司債之權益組成要素(轉換權)期 初餘額	\$ 12,097	27,776
減：本期轉換	-	15,263
	<u>\$ 12,097</u>	<u>12,513</u>

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)職工退休金

本公司民國九十七年前三季及九十六年前三季有關退休金資料如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
期末勞工退休準備金餘額	\$ 6,383	5,382
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	770	885
確定提撥之淨退休金成本	4,009	3,907
期末應計退休負債餘額	8,087	10,215

(六)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率最高為25%。自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額，其所得稅費用組成如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ 37,198	27,516
遞延所得稅費用	5,183	575
所得稅費用	<u>\$ 42,381</u>	<u>28,091</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 50,643	107,673
國內證券交易所得	(894)	(12,211)
國內公平價值變動列入損益之金融資產與負債未實現評價損失	-	923
採權益法評價認列之長期投資收益	(7,826)	(49,065)
投資抵減取得	(18,337)	(24,725)
以前年度所得稅低估數	19,332	4,774
其他	(537)	722
所得稅費用	<u>\$ 42,381</u>	<u>28,091</u>

本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
發行公司債利息費用	\$ (383)	(1,492)
金融負債評價損益淨變動數	(53)	1,103
未實現兌換損益淨變動數	6,099	2,499
投資抵減取得	(18,337)	(24,725)
投資抵減使用	17,865	22,567
其他	(8)	623
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,183</u>	<u>575</u>

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,708	2,216
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	2,708	2,216
遞延所得稅負債	<u>(7,411)</u>	<u>(1,250)</u>
流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (4,703)</u>	<u>966</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 1,140	2,592
遞延所得稅負債	<u>(10,850)</u>	<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (9,710)</u>	<u>2,592</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 3,848</u>	<u>4,808</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 18,261</u>	<u>1,250</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>97.9.30</u>		<u>96.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產(負債)：				
退休金超限數	\$ 4,558	1,140	4,397	1,099
發行公司債產生之 負債評價	(1,996)	(499)	(4,413)	(1,103)
未實現兌換損失	(27,649)	(6,912)	(588)	(147)
投資抵減	472	472	2,158	2,158
分年攤提職工福利	-	-	233	59
累積換算調整數	43,400	(10,850)	-	-
發行公司債利息費 用	8,945	2,236	5,969	1,492
		<u>\$ (14,413)</u>		<u>3,558</u>

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司應付所得稅及應收退稅款餘額之組成說明如下：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
當期所得稅費用	\$ 37,198	27,516
已繳納稅款	(16,552)	(47,741)
以前年度所得稅低估數	(9,303)	(4,774)
以前年度應退所得稅餘額	<u>(7,279)</u>	<u>-</u>
應付(退)所得稅	<u>\$ 4,064</u>	<u>(24,999)</u>
應付所得稅	<u>\$ 11,343</u>	<u>-</u>
應收退稅款(帳列其他流動資產項下)	<u>\$ 7,279</u>	<u>24,999</u>

依促進產業升級條例規定，本公司因研究發展支出及人才培訓，依法享有投資抵減。該等投資抵減得自發生之年度起五年內抵減各年度應納所得稅額，惟其每一年度得抵減總額，以不超過本公司當年度應納所得稅額百分之五十為限。惟最後一年度則可全額抵減。截至民國九十七年九月三十日止，本公司未抵減投資抵減稅額及最後可抵減年度列示如下：

<u>取得年度</u>	<u>97.9.30</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十七年前三季估計數	<u>\$ 472</u>	民國一〇一年度

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十五年度。惟本公司民國九十四年度營利事業所得稅業經主管機關核定，否准研發抵減數，其核定稅額高於申報稅額為19,027千元，本公司不服此項決定，已就此部份依法進行行政救濟程序。本公司未就此部份提列相關之所得稅準備。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 25,103</u>	<u>17,295</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十七年度對中華民國居住者就九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為11.20%；民國九十六年度就九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為18.29%。

未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
民國八十六年度以前(含)	\$ -	-
民國八十七年度以後	<u>234,537</u>	<u>497,335</u>
	<u>\$ 234,537</u>	<u>497,335</u>

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)股東權益

1.股本

本公司於民國九十七年六月十三日股東會決議以未分配盈餘52,809千元及員工紅利12,000千元，合計64,809千元增資發行新股共6,481千股，此增資案已於九十七年七月三十日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並於九十七年八月十五日經董事會決議以九十七年九月二十日為增資配股基準日，且已於民國九十七年十月一日完成變更登記。

本公司於民國九十六年六月十五股東會決議以未分配盈餘91,450千元及員工紅利9,000千元，合計100,450千元增資發行新股共10,045千股，此增資案已於九十六年七月九日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並於九十六年七月二十五日經董事會決議以九十六年九月三日為增資配股基準日，且已完成變更登記。

民國九十六年度本公司發行之可賣回轉換公司債轉換225,800千元，轉換價格為48.14~55.23元，轉換普通股合計4,123千股。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括發行股票溢價及受領贈與之所得。以發行人募集與發行有價證券處理準則規定之資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，依法不得超過公司實收資本額之一定比率。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。資本公積餘額如下：

	97.9.30	96.9.30
發行溢價：		
普通股交易溢價	\$ 100,000	100,000
轉換公司債轉換溢價	185,285	180,414
	285,285	280,414
認股權：		
發行可賣回轉換公司債	27,776	27,776
可賣回轉換公司債轉換	(15,679)	(15,263)
	12,097	12,513
	\$ 297,382	292,927

本公司因發行可賣回轉換公司債而認列屬權益項目之資本公積，此項資本公積係依財務會計準則公報規定認列，不屬於公司法第二四一條規定之資本公積，依法不得辦理轉增資。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

3.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。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

4.特別盈餘公積

依金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未提撥保留盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未提撥保留盈餘提列之相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分分派盈餘。

5.盈餘分配

本公司原章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，其餘金額加計以前年度累積未分配盈餘後，再就其餘額分派如下：

- (1)員工紅利不低於百分之二。
- (2)董監酬勞提撥不高於百分之三。
- (3)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。

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，原則上現金股利之發放以不低於發放股利總額百分之二十。

本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議每股配發3.5元現金股利及0.5元股票股利，民國九十六年三月二十七日經董事會決議每股配發3.0元現金股利及1.00元股票股利。上述盈餘分配案分別經九十七年及九十六年股東會決議通過，與本公司董事會之擬議並無差異。

前述發放員工分紅及董監酬勞之比率，本公司已於九十七年股東常會通過並修正如下：年度決算後所得純益中，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，再就其餘額提撥2%至15%為員工紅利，不高於3%為董監酬勞。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製民國九十七年前三季財務報表時，估列之員工紅利及董監事酬勞金額分別為16,290千元及4,200千元，合計20,490千元列入應付費用項下。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並列為民國九十八年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以民國九十六年度財務報表之有效稅率計算。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)估計分配成數：員工分紅係依過去經驗及章程所訂發放比例約為10%估列。董監事酬勞係以章程規定發放比例約為2.6%估計。

(3)計算員工股票紅利股數：依過去經驗員工分紅係發放股票紅利，故以民國九十七年九月三十日收盤價計算估計可分配905千股。

(八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	97年前三季		96年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 202,611	160,230	430,731	402,640
加權平均流通股在外股數(單位：千股)	112,099	112,099	109,147	109,147
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.81	1.43	3.95	3.69
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 202,611	160,230	430,731	402,640
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	2,972	2,229	1,556	1,167
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 205,583	162,459	432,287	403,807
加權平均流通在外股數(單位：千股)	112,099	112,099	109,147	109,147
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅	905	905	-	-
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	4,626	4,626	5,008	5,008
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位：千股)	117,630	117,630	114,155	114,155
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.75	1.38	3.79	3.54

(九)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)民國九十七年前三季及九十六年前三季本公司因發行可轉換公司債而認列之嵌入式衍生性負債，請詳附註四之(四)。

(2)遠期外匯交易

民國九十七年及九十六年九月三十日無尚未到期之遠期外匯合約。

本公司民國九十七年前三季及九十六年前三季因遠期外匯交易產生之已實現利益(損失)分別為3,594千元及(940)千元。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

2. 公平價值資訊

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：由於此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，故以其帳面價值為其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出(入)保證金、應付所得稅及應付費用。
 - (2)公平價值變動列入損益之金融資產：係投資於開放型基金及上市公司可轉換公司債，以資產負債表日之公開報價為公平價值。
 - (3)信用狀之公平價值以合約金額為準。
 - (4)應付公司債以評價方式估計公平價值，惟該公司債價值不代表未來現金流出數。
- 本公司金融商品之公平價值，以評價方式估計公平價值者，其相關資訊如下：

	97.9.30		96.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
應付公司債	\$ 160,177	160,177	162,649	162,649

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司從事相關交易而遭受可能之損失。為管理匯率風險，本公司從事遠期外匯合約之交易，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

本公司公平價值變動列入損益之金融資產主要為國內開放式基金，故市場利率變動終將影響使公平價值變動列入損益之金融資產價值波動。為管理市場風險，本公司從事公平價值變動列入損益之金融資產投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

本公司發行之可賣回轉換公司債係屬固定利率之債務，因此本公司將暴露於市場利率變動使債權人行使賣回權之風險。

(2) 信用風險集中之資訊

本公司之公平價值變動列入損益之金融資產、應收票據及應收帳款(含關係人)、其他金融資產受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司應收票據及帳款餘額中分別有68%及61%由三家主要客戶所組成。

另，本公司公平價值變動列入損益之金融資產依投資市場之對象，顯著集中於國內市場。

(3)流動性風險

本公司因流動資產大於流動負債故營運資金尚屬充足並可藉融資額度規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

另本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產具活絡交易，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。因而並無重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，因係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險，另本公司發行之可賣回轉換應付公司債屬固定利率，故利率變動不致於使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
TREASURE LUCK INC.	為本公司之孫公司
PERFECT SKY INT'L CO., LTD. (以下簡稱PERFECT SKY)	為本公司之孫公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨及應付款項

本公司向關係人之重大進貨如下：

	97年前三季		96年前三季	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
TREASURE LUCK INC.	\$ 653,136	21	3,185,829	100
PERFECT SKY	2,475,976	79	-	-
	<u>\$ 3,129,112</u>	<u>100</u>	<u>3,185,829</u>	<u>100</u>

本公司上述交易係分別透過TREASURE LUCK INC.和PERFECT SKY向大陸100%轉投資公司東莞詮盛電器有限公司及東莞富鉅電器有限公司進貨。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

上述向關係人進貨產生之應付款項減除代關係人採購產生之應收款項後餘額如下：

	97.9.30		96.9.30	
	金額	佔應付帳款淨額%	金額	佔應付帳款淨額%
應付帳款：				
TREASURE LUCK INC.	\$ 454,522	58	837,318	95
PERFECT SKY	248,603	32	-	-
	<u>\$ 703,125</u>	<u>90</u>	<u>837,318</u>	<u>95</u>

進貨價格：關係人之進貨交易價格為關係人之進價成本加計適當利潤。

付款條件：九十七年前三季及九十六年前三季均為月結30~60天。

2.代購料款

本公司為關係人代購原物料明細如下：

	97年前三季	96年前三季
TREASURE LUCK INC.	\$ 23,554	172,544
PERFECT SKY	142,790	-
	<u>\$ 166,344</u>	<u>172,544</u>

本公司代採購原物料予子公司，銷售金額採成本計價，加計相關運什費，收款條件為月結30天。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

National Curtain Corporation (NCC)積欠本公司貨款已逾收款期限，且更名為NCC of New York, Inc.，本公司已委託美國律師對其提出告訴。National Curtain Corporation (NCC)截至民國九十七年九月三十日止尚積欠本公司貨款總計9,929千元，本公司業已轉列上述金額至「其他資產－催收款」項，並提列等額備抵呆帳，足以涵蓋所可能發生之損失。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司依證券交易法第二十八條之二規定為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股。截至九十七年十月二十日持有已收回股數為308千股，收買股份之總金額為5,372千元，未逾證券交易法規定之限額。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年前三季			96年前三季		
		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		-	99,994	99,994	-	77,927	77,927
勞健保費用		-	5,717	5,717	-	4,878	4,878
退休金費用		-	4,779	4,779	-	4,792	4,792
其他用人費用		-	5,121	5,121	-	4,312	4,312
折舊費用		-	10,315	10,315	-	14,320	14,320
攤銷費用		-	1,322	1,322	-	1,310	1,310

(二)重分類

民國九十六年前三季財務報表中若干金額為配合九十七年前三季財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)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：

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(%)	市價	
本公司	股票： DIGITAL WORLD INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	12,293	1,061,915	100	1,061,915	-
"	OPPORTUNIST INT'L CO., LTD.	"	"	2,000	56,647	100	56,647	-
"	OPPORTUNIST INT'L CO., LTD.	"	預付長期投資款	-	23,705	-	23,705	-
	小計				<u>1,142,267</u>		<u>1,142,267</u>	
"	基金： 傳山永利債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,400	103,852	-	103,852	-
"	建弘全家福債券基金	-	"	536	90,646	-	90,646	-
"	台新真吉利基金	-	"	17,107	<u>180,517</u>	-	<u>180,517</u>	-
	小計				<u>375,015</u>		<u>375,015</u>	
"	公司債： 東和鋼鐵—無擔保轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	1,377	-	1,377	-
					<u>1,518,659</u>		<u>1,518,659</u>	

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

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：
：

單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			評 價 損 益	期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本		處分損益	股數	金額
勝德國際研發(股)公司	受益憑證：台新真吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	18,630	195,000	1,523	16,000	15,940	60	1,457	17,107	180,517
"	建弘全家福基金	"	-	-	724	120,186	715	120,000	903	151,233	150,186	1,047	646	536	90,646
"	新光台灣吉利債券基金	"	-	-	9,166	154,073	7,097	120,000	16,263	276,425	274,073	2,352	-	-	-
"	傳山永利債券基金	"	-	-	3,279	40,000	11,849	146,000	6,728	83,000	82,684	316	536	8,400	103,852

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者：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者：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	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(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	TREASURE LUCK INC.	本公司之子公司	進 貨	653,136	21	月結30~60天	不適用	不適用	(454,522)	58	-
"	PERFECT SKY	"	進 貨	2,475,976	79	月結30~60天	不適用	不適用	(248,603)	32	-

註：進貨價格係按市場價格計價，付款條件除與一般廠商並無顯著不同。

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四之(九)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

單位：千元/千股

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	本期編列之投資損益	備 註
				97.9.30	96.9.30	股 數	比率%	帳面金額			
本公司	DIGITAL WORLD INC.	Samoa	一般投資及買賣業務	405,983	326,160	12,293	100	1,061,915	29,757	29,757	子公司
"	OPPORTUNIST INTL CO., LTD.	Mauritius	"	89,446 (註)	40,072	2,000	100	80,352 (註1)	1,546	1,546	子公司
DIGITAL WORLD INC.	BEST WISDOM LIMITED	Samoa	"	US 12,264	US 9,831	12,264	100	US 18,327	US 1,250	US 1,250	子公司
"	TREASURE LUCK INC.	Samoa	"	US 10	US 10	10	100	US 14,689	(290)	(290)	子公司
BEST WISDOM LIMITED	SURGELION INTL LTD.	香港	"	US 15	US -	-	100	US 18,149 (註1)	US 1,250	US 1,250	子公司
SURGELION INTL LTD.	東莞詮盛電器有限公司(註2)	大陸	從事插座、電線電纜、電源線之生產及銷售，並提供售後服務	HK 29,994	HK 29,994	-	100	HK 141,485	HK 9,678	HK 9,678	子公司
OPPORTUNIST INTL CO., LTD.	TOTAL PLUS INTL LTD.	Mauritius	一般投資及買賣業務	US 8,483	US 6,065	2,000	100	US 484 (註1)	(1,860)	(1,860)	子公司
"	PEREFCT SKY INTL CO., LTD.	Mauritius	"	US 2,631 (註)	US 1,211	10	100	US 484 (註1)	US 1,876	US 1,876	子公司
TOTAL PLUS INTL LTD.	東莞富鉅電器有限公司	大陸	電源線、導線、塑膠蓋、電路板組件、收音機、電源插座項目	US 210	US -	-	100	US 1,884	US 1,876	US 1,876	子公司
				US 2,611 (註)	US 1,011	-	100	US 467	(1,860)	(1,860)	

註：原始投資金額係包括預付長期投資款。

註1：帳面價值係包括預付長期投資款。

註2：原由BEST WISDOM LIMITED 100%持有，於九十六年十二月改由透過SURGELION INTL LTD. 100%持有。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元/千股

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	持股比率(%)	市價	
DIGITAL WORLD INC.	股票： BEST WISDOM LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	12,264	US 18,327	100	US 18,327	
"	TREASURE LUCK INC.	"	"	10	14,689	100	14,689	
					US 33,016		US 33,016	
BEST WISDOM LIMITED	股票： SURGELION INT'L LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	US 18,149	100	US 18,149	
SURGELION INT'L LTD.	資本： 東莞詮盛電器有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	HK 141,485	100	HK 141,485	
OPPORTUNIST INT'L CO., LTD.	股票： TOTAL PLUS INT'S LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	US 484	100	US 484	
"	PERFECT SKY INT'L CO., LTD.	"	"	10	1,884	100	1,884	
					US 2,368		US 2,368	
TOTAL PLUS INT'S LTD.	資本： 東莞富鉅電器有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	US 467	100	US 467	

5. 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。
6. 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者：無。
7. 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者：無。
8. 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：

單位：千元

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%	
TREASURE LUCK INC.	本公司	本公司之子公司	(銷貨) 653,136	100	月結30~60天	不適用	不適用	454,522	99	-
PERFECT SKY INT'L CO., LTD.	本公司	"	(銷貨) 2,475,976	100	月結30~60天	不適用	不適用	248,603	100	-
東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	最終母公司為同一公司	(銷貨) US 13,629	15	月結30~60天	不適用	不適用	-	-	-
"	PERFECT SKY INT'L CO., LTD.	"	(銷貨) US 79,669	85	月結30~60天	不適用	不適用	US 9,848	100	-
東莞富鉅電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	"	(銷貨) US 6,737	100	月結30~60天	不適用	不適用	-	-	-
TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	"	進貨 US 13,629	67	月結30~60天	不適用	不適用	-	-	-
TREASURE LUCK INC.	東莞富鉅電器有限公司	"	進貨 US 6,737	33	月結30~60天	不適用	不適用	-	-	-
PERFECT SKY INT'L CO., LTD.	東莞詮盛電器有限公司	"	進貨 US 79,669	100	月結30~60天	不適用	不適用	US (9,848)	100	-

註：銷售予關係人之收款視其資金調度狀況機動調整並與其進貨之帳款互抵。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

9.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者：

單位：千元

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.	本公司	本公司之子公司	454,522	2.17	-	-	379,326	-
PERFECT SKY INTL CO., LTD.	本公司	"	248,603	14.59	-	-	55,314	-
東莞詮盛電器有限公司	PERFECT SKY INTL CO., LTD.	最終母公司為同一公司	US 9,848	13.92	-	-	US 3,680	-

10.從事衍生性商品交易：

帳列交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

單位：千元

97.9.30

項 目	帳面價值		名目本金	
衍生性金融資產－ 遠期外匯合約：				
TREASURE LUCK INC.	\$ 16,790	US 18,630		
PERFECT SKY INTY CO., LTD.	30,769	26,000		
合 計	<u>\$ 47,559</u>	<u>US 44,630</u>		
衍生性金融負債－ 遠期外匯合約：				
東莞詮盛電器有限公司	\$ (17,174)	US (34,530)		
東莞富鉅電器有限公司	(5,765)	(6,100)		
合 計	<u>\$ (22,939)</u>	<u>US (40,630)</u>		

轉投資事業民國九十七年及九十六年前三季因遠期外匯交易產生之已實現利益分別為13,584千元及1,227千元。

上述民國九十七年九月三十日之遠期外匯合約到期日為民國九十七年十月八日至民國九十八年八月十九日。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主 要 營業項目	實收資本額	投資 方式	本期中初自 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 (註一)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之 投資收益
					匯 出	收 回					
東莞詮盛電器有限公司	從事插座、電線電纜、電源線之生產及銷售，並提供售後服務	396,644 (HK29,994 ; US8,483)	註二	396,644 (HK29,994 ; US8,483)	-	-	396,644 (HK29,994 ; US8,483)	100	38,528 (HK9,678)	585,323 (HK141,485)	-

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

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	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	64,613 (US2,011) (註四)	註三	32,483 (US1,011)	32,130 (US1,000)	-	64,613 (US2,011)	100	(57,734) (US1,860)	15,005 (US467)	-

註一：係依據各子公司提供之財務報表，以權益法評價計列。

註二：上述投資金額為本公司透過SURGELION INT'L LTD匯款至東莞詮盛電器有限公司之金額。

註三：上述投資金額為本公司透過TOTAL PLUS INT'S LTD匯款至東莞富鉅電器有限公司之金額。

註四：上述實收資本額未包含預付長期投資款美金600千元。

2.轉投資大陸地區限額

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
461,257 (US 10,494 ; HK 29,994)	631,451 (US 19,653)	1,140,218 (註)

註：為本公司淨值之60%。

3.重大交易事項

本公司民國九十七年前三季與大陸被投資公司間之重大交易事項，請詳關係人交易項下說明。

十二、部門別財務資訊：不適用。