

股票代碼：3296

勝德國際研發股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(未經會計師核閱)

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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	7
(三)會計變動之理由及其影響	8
(四)重要會計科目之說明	8~15
(五)關係人交易	16
(六)抵質押之資產	16
(七)重大承諾事項及或有事項	16
(八)重大之災害損失	16
(九)重大之期後事項	16
(十)其 他	16
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	16
2.轉投資事業相關資訊	16
3.大陸投資資訊	16
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17
(十二)部門別財務資訊	17

勝德國際研發股份有限公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

	98.3.31		97.3.31			98.3.31		97.3.31		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
11xx	<b>資 產</b>				21xx	<b>負債及股東權益</b>				
1100	<b>流動資產：</b>				2100	<b>流動負債：</b>				
1310	現金及銀行存款	\$ 837,819	32	596,016	19	短期借款(附註四(三))	\$ -	-	45,600	2
1120	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(一))	6,967	-	486,074	15	2121 應付票據	23	-	-	-
1140	應收票據	3	-	1,136	-	2122 其他應付票據	-	-	387	-
1190	應收帳款－減備抵銷貨折讓98年及97年分別為6,104千元及2,593元(附註七)	555,460	21	842,172	26	2140 應付帳款	387,520	15	699,933	22
1210	其他金融資產－流動	10,822	1	25,224	1	2160 應付所得稅	23,137	1	2,460	-
1286	存貨淨額(附註二及四(二))	590,294	22	674,812	21	2170 應付費用	73,212	3	103,621	3
1291	遞延所得稅資產－流動	7,565	-	6,405	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(四))	-	-	7,622	-
1298	受限制資產－流動(附註六)	7,656	-	9,175	-	2190 其他應付款－關係人	-	-	2,664	-
	其他流動資產	50,721	2	33,678	1	2271 其他流動負債(附註四(五))	74,158	3	74,980	3
	<b>流動資產合計</b>	<b>2,067,307</b>	<b>78</b>	<b>2,674,692</b>	<b>83</b>		-	-	160,068	5
15xx	<b>固定資產(附註十)：</b>				24xx	<b>流動負債合計</b>				
1501	成 本：				2410	應付公司債(附註四(四)及(五))	79,605	3	-	-
1521	土地	68,980	3	68,980	2	2446 應付租賃款－非流動	98	-	140	-
1531	房屋及建築	43,835	2	44,521	1		<b>79,703</b>	<b>3</b>	<b>140</b>	<b>-</b>
1537	機器設備	288,271	11	205,656	7		<b>長期附息負債合計</b>			
1551	模具設備	202,901	8	127,443	4	2810 其他負債：				
1555	運輸設備	4,586	-	3,856	-	2820 應計退休金負債	8,328	-	7,980	-
1545	研發設備	46,373	2	40,584	1	2861 存入保證金	75	-	75	-
1561	生財設備	68,346	3	39,979	1		25,222	1	-	-
1542	租賃資產	1,022	-	487	-		<b>33,625</b>	<b>1</b>	<b>8,055</b>	<b>-</b>
1681	其他設備	26,135	-	31,666	1		<b>671,378</b>	<b>26</b>	<b>1,105,530</b>	<b>35</b>
		<b>750,449</b>	<b>28</b>	<b>563,172</b>	<b>17</b>		<b>股東權益(附註四(四)及(五))：</b>			
15x9	減：累積折舊	291,238	11	178,919	5	3110 普通股股本，每股面額10元，98年及97年額定股本分別為1,500,000,000股及1,269,000,000股，已發行股份分別為112,098,900股及105,617,963股	1,120,988	42	1,056,179	33
1670	未完工程及預付設備款	78,956	3	98,261	3		<b>資本公積：</b>			
	<b>固定資產淨額</b>	<b>538,167</b>	<b>20</b>	<b>482,514</b>	<b>15</b>		291,445	11	285,285	9
18xx	<b>其他資產(附註七及十)：</b>				3210	資本公積－發行溢價	5,937	-	12,097	-
1820	存出保證金	199	-	524	-	3272 資本公積－認股權	297,382	11	297,382	9
1830	遞延費用	52,483	2	46,406	2		<b>保留盈餘：</b>			
1860	遞延所得稅資產－非流動	-	-	1,466	-	3310 法定盈餘公積	214,907	8	166,203	5
	<b>其他資產合計</b>	<b>52,682</b>	<b>2</b>	<b>48,396</b>	<b>2</b>	3320 特別盈餘公積	-	-	2,749	-
						3350 未提撥保留盈餘	301,151	11	612,496	19
							<b>516,058</b>	<b>19</b>	<b>781,448</b>	<b>24</b>
						34xx 股東權益其他項目：				
						3420 累積換算調整數	79,907	3	(34,937)	(1)
						3510 庫藏股票	(27,557)	(1)	-	-
							<b>1,986,778</b>	<b>74</b>	<b>2,100,072</b>	<b>65</b>
1xxx	<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,658,156</b>	<b>100</b>	<b>3,205,602</b>	<b>100</b>		<b>股東權益合計</b>			
							<b>承諾事項及或有事項(附註四(七)及七)</b>			
							<b>負債及股東權益總計</b>			
							<b>\$ 2,658,156</b>	<b>100</b>	<b>3,205,602</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：周義雄

經理人：周義雄

會計主管：李立柏

勝德國際研發股份有限公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 652,314	100	943,634	100
4170 減：銷貨退回	-	-	3,868	-
4190 銷貨折讓	660	-	3,759	-
營業收入淨額	651,654	100	936,007	100
5000 營業成本	556,289	85	747,638	80
營業毛利	95,365	15	188,369	20
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	22,056	3	28,905	3
6200 管理費用	43,288	7	48,823	5
6300 研究發展費用	26,555	4	33,717	4
營業淨利	91,899	14	111,445	12
	3,466	1	76,924	8
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	741	-	1,358	-
7160 兌換利益淨額	23,444	3	-	-
7210 租金收入	75	-	75	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	8,639	1
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(一)及(七))	1,405	-	10,448	1
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(四))	10,039	2	325	-
7480 什項收入	7,072	1	10,436	1
	42,776	6	31,281	3
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	7,133	1	1,650	-
7530 處分固定資產損失	4	-	1,214	-
7550 存貨盤損	52	-	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	78,229	8
7880 什項支出	1,934	-	115	-
	9,123	1	81,208	8
7900 稅前淨利	37,119	6	26,997	3
8110 所得稅費用(利益)	6,290	1	(3,765)	-
9600 合併總(損)益(附註三)	\$ 30,829	5	30,762	3
			稅前	稅後
本公司每股盈餘如下：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三及四(六))	\$ 0.34	0.28	0.24	0.27
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三及四(六))	\$ 0.34	0.28	0.24	0.27

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：周義雄

經理人：周義雄

會計主管：李立柏

勝德國際研發股份有限公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

	單位:新台幣千元	
	98年第一季	97年第一季
<b>營業活動之現金流量:</b>		
<b>合併總淨利</b>	\$ 30,829	30,762
<b>調整項目:</b>		
折舊費用	23,741	19,755
各項攤提	5,078	1,954
備抵銷貨折讓迴轉數	(18,993)	(10,347)
處分固定資產損失	4	1,199
其他科目轉列固定資產	-	(24,798)
金融負債評價利益	(10,039)	(650)
公司債折價攤銷數	7,125	1,422
遞延公司債發行成本攤銷	755	108
遞延所得稅利益	(6,276)	(6,251)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少(增加)	6,381	(166,273)
應收票據及帳款淨額減少	348,466	433,787
存貨減少(增加)	16,632	(164,656)
其他金融資產—流動減少(增加)	9,840	(6,299)
其他流動資產減少	19,605	5,124
應付票據及帳款(含關係人)減少	(204,159)	(180,329)
其他應付票據增加	-	371
應付費用及其他流動負債增加	6,721	12,336
應付所得稅增加	4,051	2,460
應計退休金負債增加	74	54
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>239,835</u>	<u>(50,271)</u>
<b>投資活動之現金流量:</b>		
受限制資產增加(減少)	11,229	(9,175)
購置固定資產	(26,222)	(53,669)
出售固定資產價款	35	-
存出保證金減少(增加)	2,393	(95)
遞延費用增加	(5,147)	(12,161)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(17,712)</u>	<u>(75,100)</u>
<b>融資活動之現金流量:</b>		
短期借款增加	-	45,600
贖回可轉換公司債	(90,482)	-
應付租賃款減少	(42)	(34)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(90,524)</u>	<u>45,566</u>
匯率影響數	22,644	3,158
<b>本期現金及銀行存款增加(減少)數</b>	154,243	(76,647)
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<u>683,576</u>	<u>672,663</u>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<u>\$ 837,819</u>	<u>596,016</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露:</b>		
本期支付利息	<u>\$ 1,791</u>	<u>101</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 8,514</u>	<u>26</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長:周義雄

經理人:周義雄

會計主管:李立柏

勝德國際研發股份有限公司

財務季報表附註

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(未經會計師核閱)

(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及其子公司(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。

民國九十八年三月三十一日本公司轉投資之子公司明細如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接持股比例(%)
本公司	DIGITAL WORLD INC. (以下簡稱DIGITAL)	一般投資及買賣業務	100
"	OPPORTUNIST INT'L CO., LTD. (以下簡稱OPPORTUNIST)	"	100
DIGITAL	BEST WISDOM LIMITED (以下簡稱BEST)	"	100
"	TREASURE LUCK LTD. (以下簡稱TREASURE)	"	100
BEST	SURGELION INT'L LTD. (以下簡稱SURGELION)	"	100
SURGELION	東莞詮盛電器有限公司 (以下簡稱東莞詮盛公司)	從事插座、電線電纜、電源線之生產及銷售，並提供售後服務	100
OPPORTUNIST	TOTAL PLUS INT'S LTD. (以下簡稱TOTAL)	一般投資及買賣業務	100
"	PERFECT SKY INT'L CO., LTD. (以下簡稱PERFECT)	"	100
TOTAL	東莞富鉅電器有限公司 (以下簡稱東莞富鉅公司)	電源線、導線、塑膠蓋、電路板組件、收音機、電源插座項目	100

民國九十八年及九十七年三月三十一日，合併公司員工人數分別為3,377人及5,211人。

## 勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司依據行政院金融督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管六字第0960064020號令規定，於編製季合併財務報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。本公司已編製民國九十七年年度合併財務報表，並業經會計師於民國九十八年二月十三日出具修正式無保留意見之查核報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。本公司會計政策與前述已編製之合併財務報表皆相同，爰不再揭露。

除上述說明外，本合併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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)合併財務報表編製基礎

本公司適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」修訂條文規定，將所有子公司納入合併個體，因此民國九十八年第一季包括之個體為本公司、DIGITAL、OPPORTUNIST、BEST、TREASURE、SURGELION、東莞詮盛公司、TOTAL、PERFECT、東莞富鉅公司(以下簡稱合併公司)。

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

#### (二)存貨

本公司自民國九十八年一月一日起適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。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；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎，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。

本公司民國九十七年度(含)以前之存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本計算採月加權平均法，原物料係以重置成本為市價，製成品及在製品則以淨變現價值為市價。

#### (三)員工紅利及董監酬勞

本公司民國自九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為當期營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，存貨之會計處理依修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。本公司依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨之會計處理，採用該公報對本公司財務報表當期之稅後淨利並無重大影響。

如附註四之(五)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，民國九十七年第一季估計員工紅利及董監事酬勞金額為2,711千元，致民國九十七年第一季稅後淨利減少2,033千元，基本每股盈餘減少0.03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

	<b>98.3.31</b>	<b>97.3.31</b>
受益憑證	\$ -	465,312
遠期外匯	6,967	20,762
	<b>\$ 6,967</b>	<b>486,074</b>

民國九十八年第一季及九十七年第一季金融資產之評價(損失)利益分別為(5,361)千元及8,998千元，列入金融資產評價利益。

#### (二)存貨

	<b>98.3.31</b>	<b>97.3.31</b>
製成品	\$ 48,479	22,470
在製品	229,763	277,704
原料	390,681	391,701
小計	668,923	691,875
減：備抵存貨損失	78,629	17,063
	<b>\$ 590,294</b>	<b>674,812</b>

#### (三)短期借款

	<b>98.3.31</b>	<b>97.3.31</b>
信用借款	\$ -	45,600

民國九十七年第一季本公司之短期借款利率區間為年息3.51%~4.55%。償還期限均在一年之內。民國九十八年第一季無此情事。

民國九十八年及九十七年三月三十一日本公司之短期借款未使用額度分別為662,419千元及337,200千元。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)應付可轉換公司債

	可賣回轉換公司債帳面價值	
	98.3.31	97.3.31
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	\$ 161,180	158,646
加：本期認列利息費用等	7,125	1,422
減：本期贖回	88,700	-
	<b>\$ 79,605</b>	<b>160,068</b>

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)	27,776
發行時應付公司債餘額	<b>\$ 400,000</b>

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。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

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、公司合併或受讓其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	
	98.3.31	97.3.31
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	174,200
減：本期贖回	88,700	-
	<u>\$ 85,500</u>	<u>174,200</u>

2.公平價值變動列入損益之金融負債

	98年第一季	97年第一季
嵌入式衍生性金融商品(賣回權)期初餘額	\$ 11,821	7,947
加：本期評價利益	(10,039)	(325)
減：本期贖回	1,782	-
	<u>\$ -</u>	<u>7,622</u>

本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一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10,039千元及325千元認列為金融負債評價利益。

3.權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其變動如下：

	98年第一季	97年第一季
發行時公司債之權益組成要素(轉換權)期 初餘額	\$ 12,097	12,097
減：本期贖回	6,160	-
	<u>\$ 5,937</u>	<u>12,097</u>

## 勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

### (五)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。

#### 2.庫藏股票

本公司原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買回庫藏股，又於民國九十七年十二月十九日經董事會決議變更買回股份之目的為轉讓股份予員工，庫藏股股數之變動如下：

98年第一季				
收回原因	期 初 數	本期增加	本期減少	期 末 股 數
激勵員工及提昇員工 向心力	1,855	-	-	1,855

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十八年第一季最高持有已收回股數為1,855千股，收買股份之總金額為27,557元，未逾證券交易法規定之限額。

依本公司章程規定，本公司持有庫藏股票，則保留盈餘中相當於期末庫藏股票帳面價值部分不得分配股利。

本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

#### 3.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：

	98.3.31	97.3.31
發行溢價：		
普通股交易溢價	\$ 100,000	100,000
庫藏股交易	6,160	-
轉換公司債轉換溢價	185,285	185,285
	291,445	285,285

## 勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

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)	(15,679)
買回可賣回轉換公司債	(6,160)	-
	5,937	12,097
	<b>\$ 297,382</b>	<b>297,382</b>

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。

#### 4.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。

#### 5.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。

#### 6.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元股票股利上述盈餘分配案經九十七年股東會決議通過，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

## 勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

本公司民國九十七年度之盈餘分派案，已經本公司董事會擬議尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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，於編製民國九十八年第一季及九十七年第一季財務報表時，估列之員工紅利金額分別為2,600千元及2,111千元；董監事酬勞金額分別為700千元及600千元，列入其他流動負債項下。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，並列為決議年度之損益。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：以民國九十八年度及九十七年度財務報表之有效稅率計算。
- (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分別約為9.37%及7.62%估列。董監事酬勞係以章程規定發放比例約分別為2.52%及2.17%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，故以民國九十八年及九十七年三月三十一日收盤價計算估計可分配167千股及47千股。

### (六)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：

	98年第一季		97年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 37,119	30,829	26,997	30,762
加權平均流通在外股數(單位：千股)	110,244	110,244	112,099	112,099
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.34	0.28	0.24	0.27
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 37,119	30,829	26,997	30,762
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	-	-	1,096	822
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 37,119	30,829	28,093	31,584
加權平均流通在外股數(單位：千股)	110,244	110,244	112,099	112,099
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工分紅	167	167	-	-
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	-	-	3,619	3,619
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位：千股)	110,411	110,411	115,718	115,718
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.34	0.28	0.24	0.27

## 勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

### (七)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

(1)民國九十八年第一季及九十七年第一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

從事遠期外匯交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日，因未適用避險會計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：

項 目	98.3.31		97.3.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ 24,014	US 15,300	27,931	US 37,996
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	\$ (17,047)	US (15,300)	(7,169)	US (38,996)

單位：千元

本公司民國九十八年第一季及九十七年第一季因遠期外匯交易產生之已實現利益分別為6,766千元及1,450千元。

上述民國九十八年及九十七年三月三十一日之衍生性金融資產列於合併財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產一流動項下。

衍生性金融商品之公平價值係假設合併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。合併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)、其他金融資產一流動、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：

	98.3.31		97.3.31	
	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	\$ 79,605	79,605	160,068	160,068

### 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，而使合併公司從事相關交易而遭受可能之損失。為管理匯率風險，合併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。

合併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，合併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

合併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。

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。合併公司應收票據及帳款餘額中分別有53%及65%由三家主要客戶所組成。

另，合併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

合併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。

另合併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

合併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，另合併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。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易：無。

六、抵質押之資產

		帳面價值	
		98.3.31	97.3.31
抵質押之資產	抵質押擔保標的		
銀行存款(帳列受限制資產 —流動)	遠匯交易擔保	\$ 7,656	9,175

七、重大承諾事項及或有事項

(一)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.，合併公司已委託美國律師對其提出告訴。National Curtain Corporation (NCC)截至民國九十八年三月三十一日止尚積欠本公司貨款總計9,929千元，合併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。

(二)本公司於民國九十七年度與銀行簽訂應收帳款債權承購合約，雙方同意承購符合所有約定內容與程序之有效發票金額，本公司得有100%之保險理賠保障。於民國九十八年三月三十一日，銀行已承購之應收帳款為美金1,070千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)重分類

民國九十七年第一季財務報表中若干金額為配合九十八年第一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：

不適用。

(二)轉投資事業相關資訊：

不適用。

(三)大陸投資資訊：

不適用。

勝德國際研發股份有限公司財務季報表附註(續)

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十八年第一季							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	TREASURE LUCK INC.	1	進 貨	441 (美金13千元)	無顯著不同	0.07
0	"	PERFECT SKY	"	"	583,148 (美金17,190千元)	"	89.40
0	"	PERFECT	"	預付貨款	56,250 (美金1,658千元)	"	2.11
0	"	TREASURE	"	應付帳款	296,917 (美金8,754千元)	"	11.17
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛公司	3	進 貨	美金13千元	"	0.07
2	PERFECT SKY	東莞詮盛公司	"	"	美金16,959千元	"	90.07
1	TREASURE LUCK INC.	東莞富鉅公司	"	代付款	美金2,228千元	"	2.84
1	"	"	"	預付貨款	美金718千元	"	0.92
1	"	"	"	應收帳款	美金2,270千元	"	2.90
2	PERFECT SKY	東莞詮盛公司	"	預付貨款	美金3,185千元	"	4.06

九十七年第一季							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	TREASURE LUCK INC.	1	進 貨	426,370	無顯著不同	45.55
0	"	PERFECT SKY	"	"	351,745	"	37.58
0	"	TREASURE	"	應付帳款	229,216	"	7.15
0	"	PERFECT	"	應付帳款	345,643	"	10.78
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛公司	3	進 貨	425,951	"	45.51
2	PERFECT SKY	東莞詮盛公司	"	"	351,745	"	37.58
2	PERFECT SKY	東莞詮盛公司	"	應付帳款	191,763	"	5.98

十二、部門別財務資訊：不適用。