

勝華科技股份有限公司及子公司  
合併財務季報告

民國一〇三年(重編後)及一〇二年(重編後)  
九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：臺中市潭子區臺中加工出口區建國路10號  
電話：(04)2534-7288

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(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	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16~36
(七)關係人交易	37~38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	40~42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~47
2.轉投資事業相關資訊	47~48
3.大陸投資資訊	48~49
(十四)部門資訊	49



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

勝華科技股份有限公司重整人暨重整監督人聯席會 公鑒：

### 前言

勝華科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年九月三十日(重編後)之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至九月三十日(重編後)之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開重編後合併財務報告之子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇三年九月三十日(重編後)之資產總額為34,962,078千元，占合併資產總額之55.48%；負債總額為29,637,949千元，占合併負債總額之55.40%；民國一〇三年一月一日至九月三十日(重編後)之綜合損益為(10,249,371)千元，占合併綜合損益之54.69%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對重編後合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開重編後合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達勝華科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年九月三十日(重編後)之合併財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至九月三十日(重編後)之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 繼續經營有關之重大不確定性

勝華科技股份有限公司及其子公司截至民國一〇三年九月三十日(重編後)之待彌補虧損為18,670,714千元，流動負債大於流動資產計20,672,560千元，已有流動性不足之虞。如合併財務報告附註十二(三)所述，勝華科技股份有限公司重整計畫於民國一〇七年七月三日經第二次關係人會議可決通過，並於民國一〇七年十二月十一日經臺灣臺中地方法院裁定確定。該等情況顯示勝華科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力存在重大不確定性，本會計師未因此修正核閱結論。

### 其他事項－核閱結論更新且與前期表示者不同

其他會計師曾於民國一〇三年十一月十四日對勝華科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年第三季(重編前)合併財務報告因勝華科技股份有限公司未來是否能獲法院裁定准予重整、重整計畫是否能獲得利害關係人支持、及重整計畫是否能有效執行，皆存有重大不確定性，並可能導致該公司無法繼續經營，而出具否定式核閱報告。如合併財務報告附註十二(三)所述，勝華科技股份有限公司重整計畫於民國一〇七年七月三日經第二次關係人會議可決通過，並於民國一〇七年十二月十一日經臺灣臺中地方法院裁定確定。因此，本會計師於本報告中對勝華科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年第三季(重編後)合併財務報告所出具核閱報告之結論已予更新，且與前期所表示者不同。

### 其他事項－提及其他會計師

勝華科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日合併財務報告係由其他會計師核閱，因列入合併財務報告之部份非重要子公司，係依據各該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製，而於民國一〇二年十月二十九日出具保留式核閱報告。

### 強調事項

如合併財務報告附註四所述，勝華科技股份有限公司及其子公司於民國一〇三年四月一日改變會計政策，將投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並追溯重編民國一〇二年九月三十日之合併財務報告。隨附經其他會計師查核民國一〇二年十二月三十一日及一月一日之資產負債表亦比照追溯重編，本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

梅元貞



郭士華



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇八年六月二十六日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勝華科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

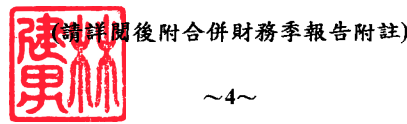
單位：新台幣千元

資 產	103.9.30 (重編後)		102.12.31 (重編後)		102.9.30 (重編後)		102.1.1 (重編後)			負債及權益	103.9.30 (重編後)		102.12.31 (重編後)		102.9.30 (重編後)		102.1.1 (重編後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,696,640	6	7,068,795	9	4,962,718	6	5,941,016	7	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 17,743,052	28	21,617,807	26	22,813,138	28	19,820,912	22	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	141,331	-	134,952	-	42,071	-	471	-	2110 應付短期票券(附註六(八))	-	-	39,999	-	39,996	-	199,809	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	357,256	1	553,836	1	337,754	-	310,663	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	21,185	-	12,732	-	91,109	-	37,792	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	5,423	-	10,868	-	1,907	-	3,152	-	2150 應付票據	322,212	1	205,814	-	12,924	-	14,300	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	9,731,461	15	11,629,191	14	8,389,668	10	13,405,267	15	2170 應付帳款(含關係人)(附註七)	14,718,220	23	11,705,765	14	7,280,033	9	10,634,965	12	
1200 其他應收款(附註六(三))	103,061	-	987,511	1	808,639	1	480,558	-	2200 其他應付款	6,033,437	10	5,612,541	7	5,010,173	6	5,682,751	6	
130X 存貨(附註六(四))	7,354,320	12	9,260,172	11	11,163,338	14	11,429,764	13	2230 當期所得稅負債	269,227	-	61,218	-	-	-	163,181	-	
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	92,979	-	312,375	-	225,858	-	148,081	-	2250 負債準備-流動	8,190	-	17,188	-	21,365	-	34,547	-	
1479 其他流動資產	1,844,503	3	2,052,478	3	3,173,444	4	3,508,977	4	2320 一年內到期之長期借款(附註六(八)及八)	4,369,698	7	9,226,179	11	8,847,840	11	2,463,047	3	
	<u>23,326,974</u>	<u>37</u>	<u>32,010,178</u>	<u>39</u>	<u>29,105,397</u>	<u>35</u>	<u>35,227,949</u>	<u>39</u>	2399 其他流動負債	514,313	1	352,455	1	299,876	-	290,651	1	
非流動資產：									非流動負債：	43,999,534	70	48,851,698	59	44,416,454	54	39,341,955	44	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	58,271	-	148,895	-	178,465	-	177,935	-	2540 長期借款(附註六(八)及八)	9,491,839	15	7,011,871	9	8,084,934	10	16,558,851	18	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	37,308,962	59	46,039,575	57	49,282,784	60	50,423,824	56	2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	-	-	17,388	-	13,717	-	19,954	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	230,282	1	222,109	-	216,789	-	209,523	-	2670 其他非流動負債	11,093	-	12,883	-	11,668	-	4,970	-	
1802 電腦軟體	53,910	-	52,684	-	57,763	-	49,967	-		<u>9,502,932</u>	<u>15</u>	<u>7,042,142</u>	<u>9</u>	<u>8,110,319</u>	<u>10</u>	<u>16,583,775</u>	<u>18</u>	
1805 商譽(附註六(十三))	-	-	36,866	-	36,575	-	35,920	-	負債總計	53,502,466	85	55,893,840	68	52,526,773	64	55,925,730	62	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	2,067	-	1,279,634	2	1,216,197	2	1,206,044	1	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十)、(十一)及(十二))									
1915 預付設備款(附註六(十三))	699,928	1	1,006,942	1	1,322,710	2	2,371,962	3	3110 普通股股本	20,477,784	33	18,477,784	22	18,477,784	22	18,477,784	20	
1920 存出保證金	83,719	-	75,243	-	71,305	-	81,187	-	3200 資本公積	6,807,616	11	15,604,397	19	15,604,397	19	18,482,836	20	
1984 其他金融資產-非流動(附註六(二))	6,084	-	149,025	-	-	-	-	-	3350 待彌補虧損	(18,670,714)	(30)	(8,555,901)	(10)	(4,132,076)	(5)	(1,181,022)	(1)	
1985 長期預付租金(附註六(七)及(十三))	1,155,047	2	1,159,431	1	1,149,766	1	1,129,602	1	3400 其他權益	758,193	1	658,902	1	60,852	-	(903,028)	(1)	
1990 其他非流動資產(附註六(九))	86,605	-	51,654	-	58,984	-	27,350	-	歸屬母公司業主之權益合計	9,372,879	15	26,185,182	32	30,010,957	36	34,876,570	38	
	<u>39,684,875</u>	<u>63</u>	<u>50,222,058</u>	<u>61</u>	<u>53,591,338</u>	<u>65</u>	<u>55,713,314</u>	<u>61</u>	36XX 非控制權益	136,504	-	153,214	-	159,005	-	138,963	-	
資產總計	\$ <u>63,011,849</u>	<u>100</u>	\$ <u>82,232,236</u>	<u>100</u>	\$ <u>82,696,735</u>	<u>100</u>	\$ <u>90,941,263</u>	<u>100</u>	權益總計	9,509,383	15	26,338,396	32	30,169,962	36	35,015,533	38	
									負債及權益總計	\$ <u>63,011,849</u>	<u>100</u>	\$ <u>82,232,236</u>	<u>100</u>	\$ <u>82,696,735</u>	<u>100</u>	\$ <u>90,941,263</u>	<u>100</u>	

重整人：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 勝華科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月 (重編後)		102年7月至9月 (重編後)		103年1月至9月 (重編後)		102年1月至9月 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入淨額	\$ 17,463,629	100	17,046,045	100	54,576,139	100	53,133,043	100
5000 營業成本(附註六(四))	23,274,220	133	18,477,098	108	61,260,674	112	56,007,567	105
營業毛損	(5,810,591)	(33)	(1,431,053)	(8)	(6,684,535)	(12)	(2,874,524)	(5)
6000 營業費用：								
6100 推銷費用	170,814	1	144,002	1	464,171	1	434,845	1
6200 管理費用	520,839	3	425,233	3	1,384,595	3	1,381,756	3
6300 研究發展費用	393,123	2	324,357	2	1,102,389	2	1,082,932	2
營業淨損	1,084,776	6	893,592	6	2,951,155	6	2,899,533	6
營業外收入及支出：	(6,895,367)	(39)	(2,324,645)	(14)	(9,635,690)	(18)	(5,774,057)	(11)
7100 利息收入	13,335	-	7,328	-	42,855	-	25,081	-
7130 股利收入	181	-	55	-	20,156	-	21,738	-
7190 其他收入	7,008	-	56,907	-	62,246	-	167,289	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益	(15,768)	-	-	-	(5,508)	-	(3,661)	-
7225 處分投資利益	15,218	-	29	-	190,416	-	(3,242)	-
7230 外幣兌換利益(損失)	(166,412)	(1)	236,820	2	(260,281)	-	426,960	1
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	207,877	1	(89,794)	-	255,203	1	141,583	-
7050 財務成本	(280,917)	(2)	(294,952)	(2)	(878,352)	(2)	(796,001)	(1)
7590 什項支出	(48,276)	-	(388)	-	(54,355)	-	(452)	-
7671 金融資產減損損失(附註六(二))	(21,585)	-	-	-	(21,585)	-	-	-
7679 其他減損損失(附註六(十三))	(7,010,424)	(40)	-	-	(7,010,630)	(12)	-	-
稅前淨損	(7,299,763)	(42)	(83,995)	-	(7,659,835)	(13)	(20,705)	-
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	(14,195,130)	(81)	(2,408,640)	(14)	(17,295,525)	(31)	(5,794,762)	(11)
本期淨損	1,457,819	9	(28,720)	-	1,543,092	3	14,458	-
8300 其他綜合損益：	(15,652,949)	(90)	(2,379,920)	(14)	(18,838,617)	(34)	(5,809,220)	(11)
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	355,190	2	(319,675)	(2)	263,605	-	966,564	2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(42,296)	-	(764)	-	(164,144)	-	(2,915)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	312,894	2	(320,439)	(2)	99,461	-	963,649	2
本期綜合損益總額	\$ (15,340,055)	(88)	\$ (2,700,359)	(16)	\$ (18,739,156)	(34)	\$ (4,845,571)	(9)
本期淨利歸屬於：								
8620 母公司業主	\$ (15,611,788)	(90)	(2,393,944)	(14)	(18,821,737)	(34)	(5,829,493)	(11)
非控制權益	(41,161)	-	14,024	-	(16,880)	-	20,273	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ (15,652,949)	(90)	\$ (2,379,920)	(14)	\$ (18,838,617)	(34)	\$ (5,809,220)	(11)
8620 母公司業主	\$ (15,298,851)	(88)	(2,714,423)	(16)	(18,722,446)	(34)	(4,865,613)	(9)
非控制權益	(41,204)	-	14,064	-	(16,710)	-	20,042	-
基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ (7.62)		\$ (1.30)		\$ (9.71)		\$ (3.16)	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ (7.62)		\$ (1.30)		\$ (9.71)		\$ (3.16)	

重整人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

勝華科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日


單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股		資本公積	其他權益項目			非控制權益	權益總額
	股本	保留盈餘		國外營運機	備供出售	歸屬於母		
		待彌補		構財務報告	金融商品	公司業主		
		虧損		換算之兌換	未實現(損)益	權益總計		
				差額				
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 18,477,784	(1,323,142)	18,482,836	(1,039,918)	136,890	34,734,450	138,963	34,873,413
追溯適用及追溯重編之影響數	-	142,120	-	-	-	142,120	-	142,120
期初重編後餘額	18,477,784	(1,181,022)	18,482,836	(1,039,918)	136,890	34,876,570	138,963	35,015,533
本期淨損	-	(5,829,493)	-	-	-	(5,829,493)	20,273	(5,809,220)
本期其他綜合損益	-	-	-	966,564	(2,684)	963,880	(231)	963,649
本期綜合損益總額	-	(5,829,493)	-	966,564	(2,684)	(4,865,613)	20,042	(4,845,571)
資本公積彌補虧損	-	2,878,439	(2,878,439)	-	-	-	-	-
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 18,477,784	(4,132,076)	15,604,397	(73,354)	134,206	30,010,957	159,005	30,169,962
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 18,477,784	(8,706,924)	15,604,397	284,694	370,440	26,030,391	153,214	26,183,605
追溯適用及追溯重編之影響數	-	151,023	-	3,768	-	154,791	-	154,791
期初重編後餘額	18,477,784	(8,555,901)	15,604,397	288,462	370,440	26,185,182	153,214	26,338,396
本期淨損	-	(18,821,737)	-	-	-	(18,821,737)	(16,880)	(18,838,617)
本期其他綜合損益	-	-	-	263,605	(164,314)	99,291	170	99,461
本期綜合損益總額	-	(18,821,737)	-	263,605	(164,314)	(18,722,446)	(16,710)	(18,739,156)
資本公積彌補虧損	-	8,706,924	(8,706,924)	-	-	-	-	-
現金增資發行新股參與海外存託憑證	2,000,000	-	(89,857)	-	-	1,910,143	-	1,910,143
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 20,477,784	(18,670,714)	6,807,616	552,067	206,126	9,372,879	136,504	9,509,383

重整人：

經理人： (請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 勝華科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月 (重編後)	102年1月至9月 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (17,295,525)	(5,794,762)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,759,375	6,352,148
攤銷費用	22,950	18,026
呆帳費用提列數	249	367
透過損益按公允價值衡量金融商品之淨利益	(255,203)	(141,583)
利息費用	878,352	796,001
利息收入	(42,855)	(25,081)
股利收入	(20,156)	(21,738)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	5,508	3,661
處分無形資產損失(利益)	-	(15)
處分投資利益	(190,416)	3,242
金融資產減損損失	21,585	-
其他減損損失	7,010,630	-
外幣兌換損失(利益)	355,823	(372,994)
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	(3,539)	(3,484)
長期預付租金攤銷	18,925	18,523
存貨跌價損失	4,247,328	633,432
不影響現金流量之收益費損項目合計	15,808,556	7,260,505
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產減少	257,443	153,549
應收票據減少	5,445	1,245
應收帳款減少	2,015,121	4,936,444
其他應收款(增加)減少	903,122	(328,794)
存貨增加	(2,232,817)	(284,616)
其他流動資產減少	239,314	398,542
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,187,628	4,876,370
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	111,438	(1,379)
應付帳款增加(減少)	2,838,671	(3,325,361)
其他應付款增加(減少)	591,594	(664,722)
其他流動負債增加	158,863	226
負債準備減少	(8,998)	(13,182)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,691,568	(4,004,418)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,879,196	871,952
調整項目合計	20,687,752	8,132,457
營運產生之現金流入	3,392,227	2,337,695
收取之利息	39,990	25,038
支付之利息	(901,391)	(756,714)
支付所得稅	(71,004)	(200,525)
營業活動之淨現金流入	2,459,822	1,405,494
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(25,868)	(59,933)
處分備供出售金融資產價款	284,505	26,684
其他金融資產(增加)減少	365,296	(75,639)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	39,436	-
預付投資款增加	(36,127)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,458,450)	(1,692,369)
處分不動產、廠房及設備價款	94,584	202,907
存出保證金增加(減少)	(8,113)	10,237
取得無形資產	(23,969)	(25,912)
處分無形資產	-	506
其他非流動資產增加(減少)	863	(3,881)
預付設備款增加	(291,446)	(1,409,594)
收取之股利	9,621	21,738
投資活動之淨現金流出	(1,049,668)	(3,005,256)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(4,233,660)	2,743,327
應付短期票券減少	(39,999)	(159,813)
舉借長期借款	488,841	1,450,850
償還長期借款	(3,110,197)	(3,716,959)
存入保證金增加(減少)	(2,025)	6,650
現金增資發行新股參與全球存託憑證	1,910,143	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(4,986,897)	324,055
匯率變動對現金及約當現金之影響	204,588	297,409
本期現金及約當現金減少數	(3,372,155)	(978,298)
期初現金及約當現金餘額	7,068,795	5,941,016
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,696,640	4,962,718



重整人：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勝華科技股份有限公司及子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年(重編後)及一〇二年(重編後)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

勝華科技股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於民國七十九年四月二十六日，主要從事於液晶顯示器、模組及觸控式面板之製造及銷售。

本公司股票於民國八十七年十月八日經台灣證券交易所核准上市，並於民國八十七年十二月十九日正式掛牌，另自民國一〇四年七月七日起終止上市買賣。

合併財務季報告之組成包括本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業控制個體之權益。

本公司因所處產業變化劇烈，公司營運已連續三年產生虧損，本公司鑑於產業變化劇烈及過度擴張，使投入之重大資本支出無法有效利用而產生嚴重產能過剩，導致銀行緊縮銀根，並進而造成本公司對償還各項長短期借款之本金、利息以及應付款項產生重大困難。故本公司於民國一〇三年十月十三日向臺灣臺中地方法院聲請重整及緊急處分，並於民國一〇四年四月二十七日經臺灣臺中地方法院103年度整字第2號裁定准予重整，並選派重整人及重整監督人，董事會依法停權，改由重整人暨重整監督人聯席會執行相關職權。另依公司法規定，本公司之各項債權，於重整期間非依重整程序均不得行使權利。民國一〇四年六月十二日又經臺灣臺中地方法院104年度整抗字第1號將原裁定重整廢棄，本公司於民國一〇四年七月二日依法對於重整廢棄提出抗告，經臺灣高等法院臺中分院104年度非抗字第399號廢棄重整裁定廢棄，由臺灣臺中地方法院更為裁定，於民國一〇五年六月三十日經臺灣臺中地方法院105年度整抗更(一)字第1號更審裁定抗告駁回，又經臺灣高等法院臺中分院105年非抗字第376號，於民國一〇五年十月五日裁定再抗告駁回，准予重整業於民國一〇五年十月五日確定，即回復為103年度整字第2號准予重整裁定。

本公司重整計畫於民國一〇七年七月三日經第二次關係人會議可決通過，並於民國一〇七年七月十三日向臺灣臺中地方法院提出民事重整計畫裁定認可聲請狀，於民國一〇七年十月十五日經臺灣臺中地方法院裁定認可，並於民國一〇七年十二月十一日裁定確定。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本重編後合併財務季報告已於民國一〇八年六月二十六日經重整人暨重整監督人聯席會通過。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」）編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動：

#### 1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### 3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

## (二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
本公司	Wintek Technology (Cayman) Corporation (Wintek Technology Cayman)	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
本公司	Masstop LLC	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
本公司	Wintek (B.V.I.) Corporation (Wintek BVI)	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
本公司	Wintek International Holding (Cayman) Corporation (Wintek International Holding)	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
本公司	聯建投資股份有限公司(聯建投資公司)	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
本公司	Wintek Electro-Optics Corporation (Wintek Electro-Optics)	銷售LCD/LCM產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
本公司	Wintek (Central Europe) GmbH (Wintek Central Europe)	代理LCD/LCM產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
本公司	韶陽科技股份有限公司(韶陽公司)	機械設備製造業	49.30 %	100.00 %	49.30 %	(1)(2)
本公司	勝力光電股份有限公司(勝力光電公司)	IC設計	30.83 %	30.83 %	30.83 %	(1)(2)
本公司	電星科技股份有限公司(電星公司)	銷售消費性電子產品	100.00 %	- %	- %	(1)(2)
聯建投資公司	韶陽公司	機械設備製造業	- %	- %	- %	(1)(2)
Wintek Technology Cayman	United Win Technology (Cayman) Corporation (United Win Cayman)	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
United Win Cayman	United Win (H.K.) Technology Limited (United Win HK)	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
United Win Cayman	Wintek Technology (H.K.) Limited (Wintek Technology HK)	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
United Win HK	聯建(中國)科技有限公司(聯建中國公司)	電子零部件及五金配件之製造銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)
Wintek Technology HK	聯勝(中國)科技有限公司(聯勝中國公司)	電子零部件及五金配件之製造銷售	83.04 %	83.04 %	100.00 %	(1)(2)
Wintek BVI	Wintek International (Samoa) Corporation (Wintek Samoa)	海外轉投資之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
Wintek Samoa	Wintek Vietnam Co., Ltd.(Wintek Vietnam)	液晶顯示器模組及觸控式面板之加工及製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
Masstop LLC	Masstop Asia Pacific Ltd.(Masstop)	海外轉投資公司之控股公司及代理LCD/LCM產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
Masstop	東莞萬士達液晶顯示器有限公司 (東莞萬士達公司)	LCM及觸控式面板之製造銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)
東莞萬士達公司	東莞市勝豐進出口貿易有限公司(東莞勝豐公司)	進出口貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
	東莞市茵萊孚電子科技有限公司(東莞茵萊孚公司)	生產銷售自有品牌產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)
	聯勝中國公司	電子零部件及五金配件之製造銷售	16.96 %	16.96 %	- %	(1)(2)
Wintek International Holding	Wintek Far East (Cayman) Corporation(Wintek Far East)	海外轉投資之控股公司	82.31 %	82.31 %	81.00 %	(1)(2)
	Wintek Technology (India) Private Limited(Wintek India)	液晶顯示器及模組之製造及內外銷	- %	- %	- %	(1)(2)
Wintek Electro-Optics	Wintek Far East	海外轉投資之控股公司	17.69 %	17.68 %	19.00 %	(1)(2)
Wintek Far East	Wintek India	液晶顯示器及模組之製造及內外銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(1)(2)

(1)民國一〇三年一月一日至九月三十日之子公司財務報告未經會計師核閱。

(2)民國一〇二年一月一日至九月三十日之子公司財務報告未經會計師核閱。

### (三)員工福利負債準備

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

(五)自願變更會計政策及會計估計變動

金融監督管理委員會於民國一〇二年十二月三十日修正「編製準則」規定，開放企業就投資性不動產得選擇採用公允價值模式。經本公司管理階層評估，為使財務報表提供相關交易事項對企業財務狀況、財務績效或現金流量之影響之可靠且更攸關之資訊，故民國一〇三年五月二十八日經董事會決議自民國一〇三年四月一日開始，本公司將投資性不動產之後續衡量由成本模式改為採公允價值模式。

依國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，此項會計政策應予以追溯適用。茲將重編後之比較資訊及該會計政策變動對本公司民國一〇三年九月三十日合併財務報告之影響敘述如下：

<u>資產、負債及權益之影響</u>	<u>103.9.30</u>	
投資性不動產增加	\$	163,000
待彌補虧損減少		155,969
國外營運機構財務報告換算之兌換差額增加		7,031
<u>綜合損益之影響</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
管理費用減少	\$ 470	1,407
其他收益及費損淨額增加	-	3,539
本期淨損減少	470	4,946
本期稅後其他綜合損益增加	2,971	3,263
本期綜合損益總額增加	<u>\$ 3,441</u>	<u>8,209</u>
淨損減少歸屬於：		
本公司業主	<u>\$ 470</u>	<u>4,946</u>
綜合損益總額增加歸屬於：		
本公司業主	<u>\$ 3,441</u>	<u>8,209</u>
<u>每股盈餘之影響</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
基本每股盈餘減少	\$ -	-
稀釋每股盈餘減少	\$ -	-

前期影響彙總如下：

102.9.30合併資產負債表

	<u>重編前</u>	<u>會計政策</u>	<u>重編後</u>
	<u>報導金額</u>	<u>變動影響數</u>	<u>報導金額</u>
投資性不動產	\$ 67,249	149,540	216,789
待彌補虧損	(4,279,070)	146,964	(4,132,106)
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	(75,900)	2,576	(73,324)
權益影響合計數	<u>\$ (4,354,970)</u>	<u>149,540</u>	<u>(4,205,430)</u>

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31 合併資產負債表

	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
投資性不動產	\$ 67,318	154,791	222,109
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	(8,706,924)	151,023	(8,555,901)
待彌補虧損	284,694	3,768	288,462
權益影響合計數	\$ (8,422,230)	154,791	(8,267,439)

102.1.1 合併資產負債表

	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
投資性不動產	\$ 67,403	142,120	209,523
待彌補虧損	(1,323,142)	142,120	(1,181,022)
權益影響合計數	\$ (1,232,142)	(142,120)	(1,181,022)

合併綜合損益表

	102年1月至9月		
	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
管理費用	\$ (1,383,146)	1,390	(1,381,756)
其他收益及費損淨額增加	-	3,454	3,454
本期淨損影響	(1,383,146)	4,844	(1,378,302)
本期稅後其他綜合損益影響	961,103	2,576	963,679
本期綜合損益總額影響	\$ (4,852,991)	7,420	(4,845,571)
淨損影響歸屬於：			
本公司業主	\$ (5,834,367)	4,844	(5,829,523)
非控制權益	20,273	-	20,273
	\$ (5,814,094)	4,844	(5,809,250)
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ (4,873,033)	7,420	(4,865,613)
非控制權益	20,042	-	20,042
	\$ (4,852,991)	7,420	(4,845,571)
基本每股盈餘	\$ (3.16)	-	(3.16)
稀釋每股盈餘	\$ (3.16)	-	(3.16)

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

	102年7月至9月		
	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
管理費用	\$ (425,688)	455	(425,233)
其他收益及費損淨額增加	-	(30)	(30)
本期淨損影響	(425,688)	425	(425,263)
本期稅後其他綜合損益影響	(318,307)	(2,132)	(320,439)
本期綜合損益總額影響	<u>\$ (2,698,682)</u>	<u>(1,707)</u>	<u>(2,700,389)</u>
淨損影響歸屬於：			
本公司業主	\$ (2,394,399)	425	(2,393,974)
非控制權益	14,024	-	14,024
	<u>\$ (2,380,375)</u>	<u>425</u>	<u>(2,379,950)</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ (2,712,746)	(1,707)	(2,714,453)
非控制權益	14,064	-	14,064
	<u>\$ (2,698,682)</u>	<u>(1,707)</u>	<u>(2,700,389)</u>
基本每股盈餘	<u>\$ (1.30)</u>	-	<u>(1.30)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ (1.30)</u>	-	<u>(1.30)</u>

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會計準則第12號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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、收益及費損之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關如下：

(一)繼續經營合併假設

本合併財務報告係採繼續經營假設編製，惟合併公司民國一〇三年九月三十日之待彌補虧損為18,670,714千元，合併流動負債超過合併流動資產20,672,560千元。本公司現處於重整階段，重整計畫已於民國一〇七年七月三日經第二次關係人會議可決通過，於民國一〇七年七月十三日向臺灣臺中地方法院提出民事重整計畫裁定認可聲請狀，於民國一〇七年十月十五日經臺灣臺中地方法院裁定認可，並於民國一〇七年十二月十一日裁定確定。惟本公司未來能否繼續經營，需視重整計畫未來能否有效執行而定，可能導致本重編後合併財務報告編製基礎變動，對資產、負債、收益及費損之報導金額造成影響。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
庫存現金	\$ 12,922	14,956	3,956
支票及活期存款	2,113,991	4,225,532	2,712,511
定期存款	<u>1,569,727</u>	<u>2,828,307</u>	<u>2,246,251</u>
	<u>\$ 3,696,640</u>	<u>7,068,795</u>	<u>4,962,718</u>

合併公司現金及約當現金提供質押擔保及受限制情形，請詳附註六(二)及附註八。

合併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(十五)。

(二)金融資產及負債

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
流 動：			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ 62,596	132,356	41,308
匯率交換合約	78,735	2,596	-
選擇權合約	-	-	763
	<u>\$ 141,331</u>	<u>134,952</u>	<u>42,071</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債：			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ 16,126	392	50,332
匯率交換合約	-	2,601	23,112
利率交換合約	5,059	9,739	9,377
選擇權合約	-	-	8,288
	<u>\$ 21,185</u>	<u>12,732</u>	<u>91,109</u>
備供出售金資產			
國內投資			
上市櫃及興櫃股票	\$ 322,226	511,254	268,560
基金受益憑證	<u>35,030</u>	<u>42,582</u>	<u>69,194</u>
	<u>\$ 357,256</u>	<u>553,836</u>	<u>337,754</u>

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
其他金融資產			
質押定期存款	\$ 92,979	219,960	148,191
原始到期日超過三個月 之定期存款	-	89,415	77,667
受限制之銀行存款	-	3,000	-
	<u>\$ 92,979</u>	<u>312,375</u>	<u>225,858</u>
非流動：			
以成本衡量之金融資產：			
非上市櫃普通股			
勝開科技股份有限公司 (勝開公司)	32,819	123,443	123,443
新竹高爾夫俱樂部股份 有限公司	9,260	9,260	9,260
聯合聚晶股份有限公司 (聯合聚晶公司)	6,818	6,818	6,818
同泰電子科技股份有限 公司(同泰公司)	6,434	6,434	6,434
台中國際育樂股份有限 公司	2,940	2,940	2,940
FocalTech Corporation, Ltd.(敦泰科技公司)	-	-	29,570
	<u>\$ 58,271</u>	<u>148,895</u>	<u>178,465</u>
其他金融資產			
受限制之銀行存款	\$ -	119,220	-
質押定期存款	6,084	29,805	-
	<u>\$ 6,084</u>	<u>149,025</u>	<u>-</u>

1.從事衍生性金融工具係因以規避營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

(1)於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>103.9.30</u>						
	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額</u>			
賣出/買入遠期外匯	新台幣兌美金	103.10.03~103.11.28	NTD	2,537,725	/USD	85,000
賣出/買入遠期外匯	美金兌人民幣	103.10.10~103.12.19	USD	75,099	/RMB	465,180
賣出/買入遠期外匯	人民幣兌美金	103.10.10~103.12.19	RMB	465,032	/USD	75,099
賣出/買入遠期外匯	美金兌日幣	103.10.29	USD	6,990	/JPY	759,708

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31					
	幣別	到期期間	合約金額		
賣出/買入遠期外匯	新台幣兌美金	103.01.15~103.03.24	NTD9,389,640 /USD	319,000	
賣出/買入遠期外匯	美金兌新台幣	103.01.13~103.03.24	USD	631 /NTD	18,820
賣出/買入遠期外匯	美金兌人民幣	103.01.09~103.01.24	USD	49,076 /RMB	303,084
賣出/買入遠期外匯	人民幣兌美金	103.01.15~103.01.17	RMB	152,681 /USD	25,076

102.9.30					
	幣別	到期期間	合約金額		
賣出/買入遠期外匯	新台幣兌美金	108.10.18~102.12.24	NTD7,877,470 /USD	265,000	
賣出/買入遠期外匯	美金兌新台幣	102.10.11~102.10.18	USD	423 /NTD	12,621
賣出/買入遠期外匯	日幣兌新台幣	102.10.25	JPY	3,500 /NTD	1,076
賣出/買入遠期外匯	美金兌人民幣	102.10.10~103.01.20	USD	81,000 /RMB	506,537
賣出/買入遠期外匯	人民幣兌美金	102.10.29	RMB	94,255 /USD	15,204

(2)於資產負債表日尚未到期之匯率交換合約如下：

103.9.30					
	幣別	到期期間	合約金額		
賣出/買入遠期外匯	新台幣兌美金	103.10.14~104.07.02	NTD6,986,459 /USD	232,700	

102.12.31					
	幣別	到期期間	合約金額		
賣出/買入遠期外匯	新台幣兌美金	103.03.18~103.07.03	NTD	534,310 /USD	18,000

102.9.30					
	幣別	到期期間	合約金額		
賣出/買入遠期外匯	新台幣兌美金	102.10.01~102.11.19	NTD2,039,701 /USD	68,200	

(3)於資產負債表日尚未到期之利率交換合約如下：

103.9.30			
合約金額	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 10,000	104.07.20	2.05%(Yearly, ACT/360)	LI USD 3M+0bP (Quarterly, ACT/360)

102.12.31			
合約金額	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 10,000	104.07.20	2.05%(Yearly, ACT/360)	LI USD 3M+0bP (Quarterly, ACT/360)

102.9.30			
合約金額	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 10,000	104.07.20	2.05%(Yearly, ACT/360)	LI USD 3M+0bP (Quarterly, ACT/360)

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

(4)於資產負債表尚未到期之選擇權合約如下：

	合約金額	執行期間	執行區間	103.9.30 執行價格
買入賣權	USD 1,000	102.07.25~104.07.25	USD/RMB 6.29以下	USD/RMB 6.29
賣出買權	USD 2,000	102.07.25~104.07.25	USD/RMB 6.42以上	USD/RMB 6.29
買入買權	USD 1,000	101.10.30~102.10.24	JPY 75.80-JTY 79.00	JPY 75.80
買入賣權	USD 1,000	101.10.30~102.10.24	JPY 79.00-JTY 84.50	JPY 84.50
買出買權	USD 2,000	101.10.30~102.10.24	JPY 84.50以上	JPY 84.50
買出賣權	USD 2,000	101.10.30~102.10.24	JPY 74.00以下	JPY 75.80

2.合併公司所持有「以成本衡量之金融資產」，因無活絡市場公開報價，且其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

3.勝開公司於民國一〇三年六月辦理減資退還股款50%並退還股款，另於民國一〇三年八月將其減資後股數之30%依1.18：1換股比例交換勝麗國際股份有限公司之股票，因勝麗國際股份有限公司為上市公司，故合併公司將轉換部分予以重分類至備供出售金融資產。另合併公司依據未來可回收金額評估認列勝開公司之減損損失21,585千元。

4.FocalTech Systems Inc.於民國一〇一年十二月辦理組織重組，合併公司依1：1之換股比例將其股票轉換為敦泰科技公司之股票，並於民國一〇二年十一月申請上市，故予以重分類至備供出售金融資產。

合併公司已於附註六(十五)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率風險。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 5,423	10,868	1,907
應收帳款	9,757,866	11,655,318	8,415,756
其他應收款	103,061	987,511	808,639
減：備抵呆帳	(26,405)	(26,127)	(26,088)
	<u>\$ 9,839,945</u>	<u>12,627,570</u>	<u>9,200,214</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為45~90天，備抵呆帳係考量可能無法收回之帳款予以提列100%備抵呆帳，依據客戶實際發生應收款項減損歷史經驗呆帳機率計算可能發生之呆帳。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵呆帳變動表如下：

	減損損失
民國103年1月1日餘額	\$ 26,127
本期提列呆帳	249
外幣換算損益	<u>29</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 26,405</u>
	減損損失
民國102年1月1日餘額	\$ 25,627
本期提列呆帳	367
外幣換算損益	<u>94</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 26,088</u>

合併公司應收關係人款及其備抵呆帳提列情形，請詳附註七。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日、九月三十日止，已進行清算之個別已減損應收款項金額均為8,563千元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：美金

交易對象	103年第三季				
	本期讓售金額	本期已收現金額	截至九月底已預支金額	已預支金額年利率(%)	額 度
大眾商業銀行	\$ 77,971	76,694	1,086	2.31~2.90	90,000
台灣銀行	84,133	84,133	-	2.01~2.65	-
	<u>\$ 162,104</u>	<u>160,827</u>	<u>1,086</u>		<u>90,000</u>

單位：美金

交易對象	102年第三季				
	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至九月底已預支金額	已預支金額年利率(%)	額 度
土地銀行	\$ 25,916	25,281	571	1.59~2.14	9,600
上海商業儲蓄銀行	16,198	15,801	357	1.59~2.14	6,000
大眾商業銀行	26,996	26,335	595	1.59~2.14	10,000
元大商業銀行	16,197	15,801	357	1.59~2.14	6,000
中華開發工業銀行	18,897	18,434	417	1.59~2.14	7,000
台北富邦銀行	25,916	25,281	571	1.59~2.14	9,600
台灣工業銀行	16,197	15,801	357	1.59~2.14	6,000
台灣銀行	161,975	158,007	3,571	1.59~2.14	60,000
玉山銀行	25,916	25,281	572	1.59~2.14	9,600
兆豐國際商業銀行	16,197	15,801	357	1.59~2.14	6,000
星展銀行	18,897	18,434	417	1.59~2.14	7,000
第一銀行	32,395	31,601	714	1.59~2.14	12,000
大眾商業銀行	180,305	90,372	76,443	1.80~1.97	90,000
台新銀行	541	541	-		30,000
	<u>\$ 582,543</u>	<u>482,771</u>	<u>85,299</u>		<u>268,800</u>

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。合併公司截至民國一〇三年九月三十日止業已提供本票90,000千元予該等銀行作為擔保品。

### (四)存 貨

	<b>103.9.30</b>	<b>102.12.31</b>	<b>102.9.30</b>
製成品	\$ 1,352,026	1,866,526	1,571,626
在製品	4,444,280	5,592,232	6,847,784
原物料	1,556,112	1,797,430	2,741,040
商 品	1,902	3,984	2,888
	<b>\$ 7,354,320</b>	<b>9,260,172</b>	<b>11,163,338</b>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日與存貨相關之銷貨成本分別為57,013,346千元及55,374,135千元。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日將存貨成本沖減至淨變現價值而認列營業成本各為4,247,328千元及633,432千元。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	總 計
成本或認定成本：									
民國103年1月1日餘額	\$ 2,906,419	20,036,508	46,956,469	63,127	356,402	498,908	7,887,143	3,158,162	81,863,138
增 添	-	451,932	700,009	1,674	9,767	561	84,389	570,598	1,818,930
處 分	-	(18,400)	(1,915,953)	(952)	(9,438)	(15,207)	(34,990)	-	(1,994,940)
重 分 類	-	330,112	-	-	-	-	-	(330,112)	-
匯率變動影響數	-	172,961	287,800	521	4,074	5,590	90,236	64,370	625,552
民國103年9月30日餘額	<b>\$ 2,906,419</b>	<b>20,973,113</b>	<b>46,028,325</b>	<b>64,370</b>	<b>360,805</b>	<b>489,852</b>	<b>8,026,778</b>	<b>3,463,018</b>	<b>82,312,680</b>
民國102年1月1日餘額	\$ 2,900,269	15,416,358	48,272,188	65,102	342,501	457,607	7,574,660	5,362,862	80,391,547
增 添	6,150	352,816	1,473,757	2,676	30,396	14,819	1,104,107	1,079,613	4,064,334
處 分	-	(2,629)	(5,698,635)	(3,313)	(22,669)	(83)	(1,341,466)	-	(7,068,795)
重分類	-	1,556,847	(24,076)	(441)	(3,929)	-	(10,314)	(1,556,889)	(38,802)
匯率變動影響數	-	273,779	1,262,786	1,440	6,160	18,904	246,866	157,596	1,967,531
民國102年9月30日餘額	<b>\$ 2,906,419</b>	<b>17,597,171</b>	<b>45,286,020</b>	<b>65,464</b>	<b>352,459</b>	<b>491,247</b>	<b>7,573,853</b>	<b>5,043,182</b>	<b>79,315,815</b>
累計折舊：									
民國103年1月1日餘額	\$ -	4,970,103	22,345,984	36,656	265,630	287,772	3,664,908	-	31,571,053
本年度折舊	-	870,123	1,972,704	6,565	40,099	86,486	783,398	-	3,759,375
處 分	-	(5,486)	(1,505,076)	(952)	(9,296)	(15,207)	(29,457)	-	(1,565,474)
匯率變動影響數	-	36,302	185,066	430	3,468	3,947	47,842	-	277,055
民國103年9月30日餘額	<b>\$ -</b>	<b>5,871,042</b>	<b>22,998,678</b>	<b>42,699</b>	<b>299,901</b>	<b>362,998</b>	<b>4,466,691</b>	<b>-</b>	<b>34,042,009</b>

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ -	3,809,612	21,019,696	32,842	229,298	165,279	3,867,704	-	29,124,431
本年度折舊	-	779,999	4,692,347	6,906	41,617	83,080	748,199	-	6,352,148
處 分	-	(2,629)	(5,496,530)	(3,013)	(21,322)	(83)	(1,336,798)	-	(6,860,375)
報 廢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其 他	-	(2)	(5,613)	(126)	(1,740)	-	(3,774)	-	(11,255)
匯率變動影響數	-	58,098	424,732	876	2,731	6,850	84,830	-	578,117
民國102年9月30日餘額	\$ -	<u>4,645,078</u>	<u>20,634,632</u>	<u>37,485</u>	<u>250,584</u>	<u>255,126</u>	<u>3,360,161</u>	-	<u>29,183,066</u>
累計減損：									
民國103年1月1日	\$ 33,981	77,180	4,139,182	-	-	-	2,167	-	4,252,510
本年度減損	-	3,842,213	3,080,236	1,237	339	-	11,973	-	6,935,998
減 少	-	-	(330,768)	-	-	-	-	-	(330,768)
匯率變動影響數	-	39,523	64,378	-	3	-	65	-	103,969
民國103年9月30日	\$ <u>33,981</u>	<u>3,958,916</u>	<u>6,953,028</u>	<u>1,237</u>	<u>342</u>	-	<u>14,205</u>	-	<u>10,961,709</u>
民國102年1月1日	\$ 33,981	84,446	722,818	-	-	-	2,047	-	843,292
減 少	-	-	(1,852)	-	-	-	-	-	(1,852)
匯率變動影響數	-	(8,855)	17,295	-	-	-	85	-	8,525
民國102年9月30日	\$ <u>33,981</u>	<u>75,591</u>	<u>738,261</u>	-	-	-	<u>2,132</u>	-	<u>849,965</u>
帳面金額：									
民國103年1月1日	\$ <u>2,872,438</u>	<u>14,989,225</u>	<u>20,471,303</u>	<u>26,471</u>	<u>90,772</u>	<u>211,136</u>	<u>4,220,068</u>	<u>3,158,162</u>	<u>46,039,575</u>
民國103年9月30日	\$ <u>2,872,438</u>	<u>11,143,155</u>	<u>16,076,619</u>	<u>20,434</u>	<u>60,562</u>	<u>126,854</u>	<u>3,545,882</u>	<u>3,463,018</u>	<u>37,308,962</u>
民國102年1月1日	\$ <u>2,866,288</u>	<u>11,522,300</u>	<u>26,529,674</u>	<u>32,260</u>	<u>113,203</u>	<u>292,328</u>	<u>3,704,909</u>	<u>5,362,862</u>	<u>50,423,824</u>
民國102年9月30日	\$ <u>2,872,438</u>	<u>12,876,502</u>	<u>23,913,127</u>	<u>27,979</u>	<u>101,875</u>	<u>236,121</u>	<u>4,211,560</u>	<u>5,043,182</u>	<u>49,282,784</u>

1. 租賃資產

本公司向經濟部加工出口區管理處臺中分處簽訂土地租賃契約書，租期十年（一〇四年九月至一〇九年四月陸續到期），每月租金233千元。

2. 減損損失

合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日，以鑑價報告評估結果認列不動產、廠房及設備之減損損失6,935,998千元。

合併公司民國一〇二年度因生產技術轉換，故將可能影響之機器設備就其帳面價值全數認列減損損失3,394,590千元。

3. 利息資本化

合併公司民國一〇三年及一〇二年第三季購置固定資產利息費用資本化金額各為37,204千元及7,425千元，資本化利率分別為2.41%~5.91%及2.29%~2.75%。

4. 擔 保

相關資產提供銀行開立額度之借款之擔保情形，請詳附註八。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

5.其 他

韶陽公司於民國九十六年十二月簽約購買台中市潭子區潭興段土地計3,874平方公尺，金額為47,247千元，作為該公司未來擴建廠房用地。因該土地屬農業用地而暫以該公司董事長黃顯雄之名義為所有權登記，雙方並簽訂信託契約書，以韶陽公司為受益人。

(六)投資性不動產

投資性不動產出租之租賃期間為三年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低應收租賃款情形如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>	<u>102.1.1</u>
一年內	\$ 3,217	4,780	4,788	2,919
一年至五年	2,432	4,793	5,574	9,539
	<u>\$ 5,649</u>	<u>9,573</u>	<u>10,362</u>	<u>12,458</u>

投資性不動產之公允價值係委由具備我國不動產估價師資格之王俊雄估價師進行估價。

投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>	<u>102.1.1</u>
預估未來現金流入	\$ 228,982	222,236	219,030	214,290
預估未來現金流出	(1,106)	(1,092)	(1,096)	(1,093)
預估未來淨現金流入	<u>\$ 227,876</u>	<u>221,144</u>	<u>217,934</u>	<u>213,197</u>
折現率	<u>2.625 %</u>	<u>2.625 %</u>	<u>2.625 %</u>	<u>2.625 %</u>

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪港幣1千元至2千元。

該投資性不動產目前以營業租賃方式出租，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日產生租金收入分別為778千元、776千元、4,067千元及1,643千元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以合併公司目前租賃契約及當地租金或市場相似比較標的為基礎並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以二十三年估算；押金利息收入係以一年期存款利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含保險費、維修費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金加三碼，並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬0.5%決定。

合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請詳附註八。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

(七)預付長期租金

長期預付租金主要係土地使用權，其用途均為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用；合併公司民國一〇三年九月三十日長期租賃之土地使用權標的明細如下：

持有公司	取得土地使用權地點	使用年數
中國聯建公司	大陸蘇州工業園區	45~70
東莞萬士達公司	大陸廣東省東莞市桑園工業區	50
聯勝中國公司	大陸廣東省東莞市松山湖科技產業園區	50
Wintek India	印度塔米爾省清奈市 Nokia Telecom Special Economic Zone	33
Wintek Vietnam	越南Quang Chau Industrial Park	43.75~44
	越南Quang Chau New Urban Area	44

(八)長短期借款

1.短期借款：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
信用借款	\$ 15,707,147	20,458,728	22,813,138
抵押借款	2,035,905	1,159,079	-
	<u>\$ 17,743,052</u>	<u>21,617,807</u>	<u>22,813,138</u>
信用借款利率區間(%)	<u>1.06~3.73</u>	<u>1.27~3.66</u>	<u>1.27~3.59</u>
抵押借款利率區間(%)	<u>2.15~6.00</u>	<u>3.86~6.00</u>	-

2.應付短期票券

係發行商業本票；民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日之年利率為1.08%。

3.長期借款

貸款銀行	利率區間	103.9.30	102.12.31	102.9.30
抵押借款	2.19%~5.82%	\$13,517,305	9,670,124	10,277,323
信用借款	2.33%	76,050	6,158,341	6,192,961
其他借款	3.06%~6.03%	268,182	409,585	462,490
		13,861,537	16,238,050	16,932,774
減：一年內到期部分		(4,369,698)	(9,226,179)	(8,847,840)
		<u>\$ 9,491,839</u>	<u>7,011,871</u>	<u>8,084,934</u>

本公司於民國九十九年十一月向台灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約借款65億元，並用以進行建造廠房及購置機器設備。依據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守下列事項：

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

- (1)每年度合併財務報表維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數。
- (2)本公司於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利，不得買回股份或減資等事項。

企業舉借貸款所負擔之聯貸主辦費，係作為相關金融負債原始衡量之減除金額；於借款期間內平均攤銷。

Masstop及United Win HK於民國一〇〇年八月與台灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約借款美金200,000千元；該借款均由本公司提供保證。依據簽訂之聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守下列事項：

- (1)每年度合併財務報表維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數。
- (2)確保本公司直接或間接持有Masstop及United Win HK及其轉投資之東莞萬士達公司及中國聯建公司至少75%之股權，並維持對Masstop、United Win HK、東莞萬士達公司及中國聯建公司之經營控制權。

合併公司於民國一〇二年度合併財務比率未能符合上述合約規定，依據貸款合約約定，公司是否構成違約情事，應由管理銀行召集銀行團會議認定，而合併公司於民國一〇二年度合併財務報告核准發布日前取得銀行團不予追究之證明，因此並無違約而須將借款分類為流動負債之情事。

上述借款原於民國一〇三年九月全數到期，合併公司已於當月與聯貸銀行團達成協議簽訂增補合約以分次方式償還該借款並提供動產及不動產作為擔保。

聯勝中國公司於民國一〇一年六月與國家開發銀行股份有限公司及中國銀行股份有限公司東莞分行簽約聯合貸款美金180,000千元，由東莞萬士達公司提供擔保，東莞萬士達公司及聯勝中國公司並提供機器設備作為擔保品抵押。依據借款合同規定，聯勝中國公司於貸款存續期間內，應遵守下列事項：

- (1)財務報表維持特定之資產負債比，應收帳款週轉率及償債覆蓋率。
- (2)於合約簽訂後第三年起，每年營業收入不得低於人民幣20億元。

### (九)員工福利負債準備

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 98,414	110,532	284,925	311,423
營業費用	16,308	14,239	44,828	45,197
	<u>\$ 114,722</u>	<u>124,771</u>	<u>329,753</u>	<u>356,620</u>

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為590千元、348千元、1,785千元及1,046千元，已提撥至勞工保險局。

3. 海外子公司則依當地法律適用確定提撥退休辦法，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日認列之退休金費用各為211千元、(164)千元、649千元、及(113)千元。

(十) 所得稅

1. 合併公司所得稅明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 4,812	(4,521)	21,801	10,308
調整前期之當期所得稅	<u>260,160</u>	<u>13</u>	<u>261,195</u>	<u>495</u>
	264,972	(4,508)	282,996	10,803
遞延所得稅費用				
當期產生	1,192,847	(24,212)	1,260,033	3,655
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63</u>	<u>-</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,457,819</u>	<u>(28,720)</u>	<u>1,543,092</u>	<u>14,458</u>

2. 合併公司民國一〇三年及一〇二年第三季並無認列於其他綜合損益及權益之所得稅費用。

3. 合併公司民國一〇三年九月三十日基於重大不確性評估將遞延所得稅資產1,216,136千元轉列所得稅費用。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度(含)以後	\$ <u>103.9.30</u> <u>(18,670,714)</u>	<u>102.12.31</u> <u>(8,555,901)</u>	<u>102.9.30</u> <u>(4,132,076)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>250,523</u>	<u>249,264</u>	<u>249,198</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>102年度(實際)</u> <u>- %</u>	<u>101年度(實際)</u> <u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

5. 本公司於民國九十九年十一月取得工業局核准適用新興重要策略性產業可享有五年免徵營利事業所得稅之租稅減免，於民國一〇二年起適用。

6. 本公司、韶陽公司及聯建投資公司之營利事業所得稅結算申報，民國一〇一年度業經稅捐稽徵機關核定。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

### (十一) 權益

#### 1. 股本

##### (1) 普通股

本公司發行全球存託憑證，民國一〇三年度發行總數計40,000千單位，發行普通股計200,000千股，每股發行價格約9.85元(每單位發行價格美金1.64元，一單位為5股)，業已辦妥變更登記。

本公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日、九月三十日額定股本皆為25,000,000千元，實收股本分別為20,477,784千元、18,477,784千元及18,477,784千元，每股面額均為10元。

##### (2) 私募普通股

本公司民國九十五年五月三日經股東常會決議於不超過100,000千股範圍內以私募方式發行普通股，並於民國九十五年十月決議以每股27.74元之私募價格溢價發行普通股32,444千股，每股面額10元，以民國九十五年十一月一日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日(民國九十五年十一月二十三日)起滿三年後，始得於公開市場上自由轉讓。

由於本公司截至民國一〇四年三月三十一日止為累積虧損，未符合台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第12之1條，而尚未辦理公開。

##### (3) 發行全球存託憑證

本公司以現金增資方式參與發行全球存託憑證(GDR)，每單位表彰本公司普通股5股，發行資訊如下：

	發行單位	發行股數 (千股)	發行單價 (美金元)
91年10月	16,000,000	80,000	\$ 3.835
93年11月	19,000,000	95,000	5.240
96年10月	20,000,000	100,000	6.000
99年4月	30,000,000	150,000	4.070
100年1月	40,000,000	200,000	8.264
101年6月	40,000,000	200,000	2.500
103年6月	40,000,000	200,000	1.640

截至民國一〇三年九月三十日止，全球存託憑證持有人已兌回美金792,357千元，計普通股1,047,091千股；流通在外之存託憑證單位數折合普通股6千股，佔本公司發行股數0.0003%。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

上述全球存託憑證持有人享有與本公司普通股股東相同之權利義務，但其權利義務之行使，應依本國相關法令及存託契約約定事項辦理；其主要事項係海外存託憑證持有人應經由存託機構：

- A.行使其股份之表決權。
- B.出售該存託憑證表彰之原有價證券。
- C.受配股利及認購新股。

### 2.資本公積

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
股票發行溢價	\$ 6,757,585	15,381,964	15,381,964
庫藏股票交易	-	172,402	172,402
取得或處分子公司股權價格 與帳面價格差額	1,235	1,235	1,235
合併溢價	48,478	48,478	48,478
認列被投資公司現金增資	318	318	318
	<u>\$ 6,807,616</u>	<u>15,604,397</u>	<u>15,604,397</u>

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。

### 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。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。

### 4.特別盈餘公積

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。此外，本公司依金管證發字第1030006415號規定提列及迴轉特別盈餘公積。合併公司於首次採用IFRSs開始日為累積虧損，以及首次以公允價值衡量投資性不動產時，因公允價值淨增加數轉入保留盈餘後亦為累積虧損，故未予提列特別盈餘公積。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

### 5.保留盈餘及股利政策

依本公司之章程規定，每年決算如有盈餘，於依法提繳所得稅款後，應先彌補以往年度虧損，就其餘額提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，提撥董事監察人酬勞不高於百分之二，員工紅利提撥百分之十五；再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部份後發放股東股利。

本公司之股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案提報股東會。原則上，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計之10%。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因無獲利，無須估列應付員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國一〇三年五月二十三日及一〇二年五月二十日股東常會，決議通過民國一〇二年度及一〇一年度虧損撥補案如下：

	102年度	101年度
資本公積	\$ 8,706,924	2,878,439

上述分派情形與本公司財務報告認列數並無差異，有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 6.其他權益

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額		備供出售投資	合 計
民國103年1月1日	\$ 288,462	370,440	658,902	
外幣換算差異	263,605	-	263,605	
採用權益法之子公司之備供出售 金融資產未實現損益份額	-	(164,314)	(164,314)	
民國103年9月30日餘額	\$ 552,067	206,126	758,193	
民國102年1月1日	\$ (1,039,918)	136,890	(903,028)	
外幣換算差異	966,564	-	966,564	
備供出售金融資產未實現損失	-	(2,684)	(2,684)	
民國102年9月30日餘額	\$ (73,354)	134,206	60,852	

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)股份基礎給付

1.員工認股權計畫

本公司於民國九十六年八月給與員工認股權證29,000單位，韶陽公司於民國九十七年七月給與員工認股權2,000單位。每一單位可認購普通股一千股。本公司及子公司給予對象為認股資格基準日當日符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為6年，本公司及韶陽公司之憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。本公司認股權行使價格為發行當日普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整；韶陽公司則以每股10元為普通股認股價格。

2.韶陽公司員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權證	102年1月至9月	
	單位	加權平均履約價格(元)
期初流通在外	4,241	\$ 28.30
本期放棄	(4,241)	28.30
期末流通在外	-	-
期末可行使	-	-

民國一〇二年一月一日至九月三十日依內含價值法認列之酬勞成本為零元。本公司將給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式衡量時，其相關假設暨財務報表之擬制淨損與每股損失如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	2.28 %
	預期存續期間	4 年
	預期價格波動性	44.06 %
	股利率	-
		102年1月至9月
淨損	擬制淨損	\$ (5,829,493)
基本每股損失(元)	擬制每股損失	\$ (3.16)

3.韶陽公司員工認股權之相關資訊如下：

韶陽公司 員工認股權證	103年1月至9月	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
期初流通在外	34	\$ 10.00
本期放棄	(34)	10,000.00
期末流通在外	-	-
期末可行使	-	-

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

韶陽公司 員工認股權證	102年1月至9月	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	38	\$ 10.00
本期放棄	(4)	10,000.00
期末流通在外	<u>34</u>	10.00
期末可行使	<u>34</u>	10.00

韶陽公司流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
執行價格之範圍(元)	\$ <u>-</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
加權平均剩餘合約期限(年)	<u>-</u>	<u>0.58</u>	<u>0.83</u>

(十三)其他減損損失

合併公司其他減損損失明細如下：

	103年1月至9月
不動產、廠房及設備	\$ 6,935,998
土地使用權之預付租賃款	1,813
預付設備款	35,602
商譽	<u>37,217</u>
其他減損損失合計	<u>\$ 7,010,630</u>

合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日，不動產、廠房及設備依據重整計畫預計處分部分廠區之方案，以鑑價報告評估結果認列減損損失6,935,998千元；商譽基於重大不確定性認列減損損失計37,217千元。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
本期淨損	\$ <u>(15,611,788)</u>	<u>(2,393,944)</u>	<u>(18,821,737)</u>	<u>(5,829,493)</u>
加權平均流通在 外股數(千股)	<u>2,047,778</u>	<u>1,847,778</u>	<u>1,937,888</u>	<u>1,847,778</u>
基本每股盈餘 (元)	\$ <u>(7.62)</u>	<u>(1.30)</u>	<u>(9.71)</u>	<u>(3.16)</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
本期淨損	\$ <u>(15,611,788)</u>	<u>(2,393,944)</u>	<u>(18,821,737)</u>	<u>(5,829,493)</u>
加權平均流通在 外股數(千股)	<u>2,047,778</u>	<u>1,847,778</u>	<u>1,937,888</u>	<u>1,847,778</u>
稀釋每股盈餘 (元)	\$ <u>(7.62)</u>	<u>(1.30)</u>	<u>(9.71)</u>	<u>(3.16)</u>

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

由於本公司之認股權執行價格高於民國一〇二年一月一日至九月三十日股份之平均市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

### (十五)金融工具

#### 1.信用風險

##### 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。民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為14,276,225千元、21,670,691千元及15,018,385千元。

#### 2.流動性風險

合併公司金融負債之合約皆已屆到期日，然而本公司發生財務困難，致無法依約償還各項債務本息，已於民國一〇四年四月二十七日經臺灣臺中地方法院103整字第2號裁定准予重整，相關說明請詳附註十二。

#### 3.市場風險

##### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：									
貨幣性項目：									
美金：新台幣\$	1,055,720	30.420	32,115,000	850,848	29.810	25,359,514	629,426	29.570	18,612,119
美金：人民幣	582,468	6.150	17,718,673	529,438	6.100	15,779,885	525,580	6.150	15,541,414
日幣：新台幣	43,698	0.280	12,148	289,698	0.280	82,245	31,085	0.300	9,391
金融負債：									
貨幣性項目：									
美金：新台幣	1,411,618	30.420	42,941,432	1,171,623	29.810	34,920,233	950,348	29.570	28,101,791
美金：人民幣	1,239,394	6.150	37,702,375	1,187,584	6.100	35,395,933	1,163,838	6.150	34,414,676
日幣：新台幣	1,267,714	0.280	352,424	1,523,708	0.280	432,581	1,153,649	0.300	348,517

##### (2)敏感性分析

合併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、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨損將分別增加或減少459,629千元及287,021千元；兩期分析係採用相同基礎。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

### 4.利率分析

合併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。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.3%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨損將減少或增加31,605千元及39,746千元。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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：

	103.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
衍生性金融資產	\$ 141,331	-	141,331	-	141,331
備供出售金融資產	357,256	357,256	-	-	357,256
小計	498,587	357,256	141,331	-	498,587
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	3,696,640	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	58,271	-	-	-	-
應收票據及帳款	9,736,884	-	-	-	-
其他應收款	103,061	-	-	-	-
其他金融資產	99,063	-	-	-	-
存出保證金	83,719	-	-	-	-
小計	13,777,638	-	-	-	-
合計	<u>\$ 14,276,225</u>	<u>357,256</u>	<u>141,331</u>	<u>-</u>	<u>498,587</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生性金融負債	\$ 21,185	-	21,185	-	21,185
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	17,743,052	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	15,040,432	-	-	-	-
其他應付款	6,033,437	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	13,861,537	-	-	-	-
小計	52,678,458	-	-	-	-
合計	<u>\$ 52,699,643</u>	<u>-</u>	<u>21,185</u>	<u>-</u>	<u>21,185</u>



勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

	102.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 91,109	-	91,109	-	91,109
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	22,813,138	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	7,292,957	-	-	-	-
其他應付款	5,010,173	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	16,932,774	-	-	-	-
小計	52,049,042	-	-	-	-
合計	\$ 52,140,151	-	91,109	-	91,109

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他應收/應付款及短期借款。
- B. 金融資產/負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- C. 採用權益法之投資係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公允價值。
- D. 以成本衡量之金融資產，係投資於未上市(櫃)公司股票因無活絡市場公開報價，且公允價值無法可靠衡量，故無法估計其公允價值。
- E. 長期借款除採浮動利率計息者，以其借款金額為公允價值外，餘係以其預期現金流量之折現值估計公允價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(3) 公允價值等級間之移動

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日公允價值衡量評價方式皆無任何層級間之移轉。

(十六) 財務風險管理

合併公司主要金融工具包括權益證券投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係負責國內與國際金融市場操作，藉由分析內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司政策所規範，並透過內部控制制度持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

主要管理人員全權負責合併公司之風險管理架構。

合併公司所暴露之風險如下：

### 1. 市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- (1)以遠期外匯合約規避因進出口產生之匯率風險；及
- (2)以利率交換減輕利率上升風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### A. 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

#### B. 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。然而，本公司於民國一〇四年四月二十七日起進入重整期間，各債權人非依重整程序均不得行使權利，故利率變動風險並不重大。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至報導日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

### 3. 流動性風險

合併公司民國一〇三年九月三十日之合併流動資產23,326,974千元小於合併流動負債43,999,534千元。

本公司發生財務困難，致無法依約償還各項債務本息，已於民國一〇四年四月二十七日經臺灣臺中地方法院103整字第2號裁定准予重整，重整計畫於民國一〇七年七月三日經第二次關係人會議可決通過，並於民國一〇七年十二月三十一日經臺灣臺中地方法院裁定確定，相關說明請詳附註十二。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司即為最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Wintek Technology Cayman	子公司
Wintek BVI	子公司
Masstop LLC	子公司
聯建投資公司	子公司
Wintek Electro-Optic(註1)	子公司
Wintek Central Europe(註2)	子公司
韶陽公司	關聯企業
Wintek International Holding	子公司
勝力光電公司	關聯企業
United Win Technology (Cayman ) Corporation (United Win Cayman)	子公司
United Win (H.K.) Technology Limited (United Win H.K.)	子公司
Wintek Technology (H.K.) Limited (Wintek Technology H.K.)	子公司
Masstop Asia Pacific Ltd. (Masstop)	子公司
Wintek International (Samoa) Corporation (Wintek Samoa)	子公司
Wintek Vietnam Co., Ltd.( Wintek Vietnam)	子公司
Wintek Far East (Cayman) Corporation (Wintek Far East)	子公司
Wintek Technology (India) Private Limited (Wintek India)	子公司
聯建(中國)科技有限公司(聯建中國公司)	(註3)
聯勝(中國)科技有限公司(聯勝中國公司)	(註4)
東莞萬士達液晶顯示器有限公司(東莞萬士達公司)(註5)	關聯企業
東莞市勝豐進出口貿易有限公司(東莞勝豐公司)(註6)	關聯企業
東莞市茵萊孚電子科技有限公司(東莞茵萊孚公司)(註6)	關聯企業

註1：Wintek Electro-Optics於民國一〇六年十二月申請解散，清算基準日為民國一〇六年十二月三十一日，截至發布報告日，尚在清算作業程序中。

註2：Wintek Central Europe於民國一〇四年度中辦理結束營業，清算基準日為民國一〇五年十二月二十二日，業已完成清算作業程序。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

- 註3：聯建中國公司於民國一〇四年三月十九日經蘇州工業區人民法院受理破產重整，於民國一〇六年六月八日裁定通過重整計畫草案，依重整計畫將聯建中國公司所有股權轉讓予新股東，並變更法定代表人及股東為個人，業已於民國一〇六年八月十六日完成中國變更登記，自該日起已非本公司之關係人。
- 註4：聯勝中國公司於民國一〇五年十二月十五日經東莞市中級人民法院裁定通過重整計畫草案，藍思科技(東莞)有限公司依聯勝中國公司之重整計畫以自有資金清償聯勝中國公司債務，並依重整計畫受讓聯勝中國公司所有股權，獲得其名下土地使用權、廠房及設備，業已於民國一〇六年三月九日完成中國變更登記，自該日起已非本公司之關係人。
- 註5：東莞萬士達液晶顯示器有限公司於民國一〇四年八月十三日經廣東省東莞市中級人民法院受理破產重整，因東莞萬士達液晶顯示器有限公司及管理人均未按期提出重整計畫草案，於民國一〇五年七月四日裁定終止重整程序，並宣告公司破產。
- 註6：東莞勝豐公司於民國一〇六年七月十一日經廣東省東莞市第一人民法院受理破產清算；東莞茵萊孚公司於民國一〇六年七月十一日經廣東省東莞市第一人民法院受理破產清算。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
法人董事-瀚宇彩晶	\$ <u>207,345</u>	<u>-</u>	<u>207,752</u>	<u>-</u>

向關係人進貨價格係依個別產品差異性及相關市場行情個別議定之；付款期間為月結60天。

#### 2.應付款項

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
法人董事-瀚宇彩晶	\$ <u>210,331</u>	<u>221</u>	<u>-</u>

### (四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,272	8,765	34,243	34,773
退職後福利	219	266	757	835
	\$ <u>6,491</u>	<u>9,031</u>	<u>35,000</u>	<u>35,608</u>

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ 18,168,374	19,467,379	19,636,019
應收帳款	"	1,005,610	-	-
長期預付租賃款	"	645,999	649,118	682,601
投資性不動產	"	230,282	222,109	216,789
質押定期存款(帳列無活絡市場之債券投資)	購料及研發計畫 履約保證金	6,084	119,220	94,083
受限制之銀行存款(帳列無活絡市場之債券投資)	銀行借款擔保	-	122,220	-
預付設備款		-	-	35,420
存 貨		-	-	12,688
		<u>\$ 20,056,349</u>	<u>20,580,046</u>	<u>20,677,600</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日、九月三十日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為294,201千元、418,229千元及1,198,851千元。

(二)合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
購置不動產、廠房及設備	\$ <u>3,939,118</u>	<u>4,401,386</u>	<u>502,912</u>

(三)合併公司銷售部分產品依約應按銷售淨額之某一比例或定額支付權利金，該合約於民國一〇三年至一〇九年間到期。民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之權利金支出分別為78,176千元及84,636千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	2,351,270	400,434	2,751,704	1,520,642	211,402	1,732,044
勞健保費用	81,650	18,725	100,375	83,763	19,207	102,970
退休金費用	98,884	16,158	115,042	111,043	14,076	125,119
其他員工福利費用	739,832	21,358	761,190	856,389	61,474	917,863
折舊費用	1,179,575	75,242	1,254,817	2,047,596	90,767	2,138,363
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,274	6,706	7,980	1,542	5,523	7,065

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用(註)	5,107,687	965,029	6,072,716	1,381,598	294,240	1,675,838
勞健保費用	251,412	58,723	310,135	249,758	55,940	305,698
退休金費用	286,348	45,190	331,538	312,969	44,697	357,666
其他員工福利費用	2,209,876	88,333	2,298,209	2,589,356	172,223	2,761,579
折舊費用	3,535,792	223,603	3,759,395	6,075,012	277,136	6,352,148
攤銷費用	4,102	18,848	22,950	4,594	13,432	18,026

註:合併公司於民國一〇三年九月三十日估列預計資遣員工所需之資遣費1,372,305千元。

(二)重分類

民國一〇二年第三季之合併財務季報告中若干科目及金額為配合民國一〇三年第三季合併財務報表之表達，已作適當之重分類，該重分類對民國一〇二年第三季財務報表之表達並無重大影響。

(三)繼續經營評估及重整進度

合併公司截至民國一〇三年九月三十日之待彌補虧損18,670,714千元，流動資產23,326,974千元小於流動負債43,999,534千元，已有流動性不足之虞，該等情況顯示合併公司繼續經營之能力存在重大不確定性，然而合併公司民國一〇三年九月三十日合併財務季報告，係依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

本公司因產業變化劇烈及過度擴張，使其投入之重大資本支出無法有效利用而產生嚴重產能過剩，導致銀行緊縮銀根，並進而造成公司對償還各項長短期借款之本金、利息及應付款項產生重大困難，於民國一〇三年十月十三日召開臨時董事會，依法決議向臺灣臺中地方法院聲請重整及緊急處分。該項重整聲請案，業經臺灣臺中地方法院103年度整字第2號裁定准予重整在案，並以民國一〇四年四月二十七日為重整裁定日，且已選派重整人及選任重整監督人。再者，臺灣臺中地方法院並已裁定重整債權及股東權申報期間為民國一〇四年五月七日至五月二十六日下午五時止，債權人及無記名股東之權利未於期間內申報者，不得依重整程序受償及行使權利。臺灣臺中地方法院業已於民國一〇四年六月五日完成相關重整債權及股東權初步審查。民國一〇四年六月十二日又經臺灣臺中地方法院104年度整抗字第1號將原裁定重整廢棄，合併公司於民國一〇四年七月二日依法對於重整廢棄提出再抗告，經臺灣高等法院臺中分院104年度非抗字第399號廢棄原裁定重整廢棄，由臺灣臺中地方法院更為裁定，於民國一〇五年六月三十日經臺灣臺中地方法院105年度整抗更(一)字第1號更審裁定抗告駁回，又經臺灣高等法院臺中分院105年非抗字第376號，於民國一〇五年十月五日裁定再抗告駁回，准予重整業於民國一〇五年十月五日確定，即回復為103年度整字第2號准予重整裁定。

本公司於民國一〇四年六月二十五日第一次關係人會議中報告「重整債權申報及審查狀況報告」，並提出「重整計畫綱要」，請至本公司網站查詢。此外，本公司於民國一〇六年十月二十三日及民國一〇五年三月三十日及四月七日召開有擔保債權人及無擔保債權人說明會，會中說明當時公司狀況及重整計畫草案。本公司於民國一〇七年三月二十日召開一〇七年第一次關係人說明會，會中說明當時公司狀況及重整計畫草案。

本公司重整計畫於民國一〇七年七月三日經第二次關係人會議可決通過，於民國一〇七年七月十三日向臺灣臺中地方法院提出民事重整計畫裁定認可聲請狀，於民國一〇七年十月十五日經臺灣臺中地方法院裁定認可，並於民國一〇七年十二月十一日裁定確定。惟本公司未來能否繼續經營，仍需視重整計畫未來能否有效執行而定。如重整計畫未能有效執行，本公司可能無法於正常營業中實現資產並清償負債。

本公司之重整債權分為有擔保重整債權及無擔保重整債權，本公司依重整計畫將帳上現金除保留部分充當維持營運必要費用外，依比例清償無擔保重整債權。有擔保重整債權之清償，本公司將減增資標的以外之已提供抵押之資產依重整計畫以包括但不限於公開標售等方式進行處分，所得價金扣除標售相關之必要費用後，立即進行清償分配予抵押債權人，若有不足清償部分之債權則轉列為無擔保重整債權清償之。於第一次分配後，償債之資金來源，包括但不限於國內外轉投資公司之股權清算、應收帳款、租金、利息、處分有價證券所得價金、營運讓與(Otali商標或生技及Lighting業務等)、處分無抵押權資產及其他資產所得價金(含國內外轉投資公司之處分)等，此部分於處分資產取得款項後，保留一定比例之必要費用後分配。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

本公司為保留資產作為公司營運之用，須有新資金挹注方能清償債務，得以重建更生；為使本公司能順利引進新投資人，及提高新投資者挹注之意願。本公司原有股份將以減資方式將股本縮減至新台幣1,000千元，分為100千股，每股新台幣10元整。惟實際減資後之資本額以主管機關核定後之金額為準。本公司擬進行辦理公開標售程序以尋找新投資人，新投資人將透過增資方式取得本公司之股權以及相關資產。現金增資金額以額定發行股數餘額為發行新股上限，募集資金以償還重整債權所需，本增資案將由該公開標售之得標者認購，進行辦理現金增資，惟實際增資金額將依現金增資招標作業經重整人暨重整監督人分別以過半數決議通過。

本公司重整人暨重整監督人聯席會議於民國一〇七年十二月十三日決議依重整計畫於民國一〇八年一月執行第一次償債計畫，以現金償還受償不足有擔保重整債權(即OBU聯貸及一銀租賃)277,417千元及無擔保重整債權1,656,756千元，債權受償比例皆為16%。

以上相關資訊，請至本公司重整專區網站查詢。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年第三季合併公司依編製準則之規定，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：新台幣千元及外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關聯科目	本期最高金額	期末餘額(註3)	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總額(註2)
													名稱	價值		
1	Wintek Technology Cayman	本公司	應收關係人款項	是	USD 4,300	USD 4,300	USD 99	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 101,615	USD 101,615
1	Wintek Technology Cayman	Wintek Technology H.K.	應收關係人款項	是	USD 1,600	USD 1,600	USD 1,600	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
2	Wintek B.V.I.	本公司	應收關係人款項	是	USD 5,550	USD 5,550	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 72,992	USD 72,992
2	Wintek B.V.I.	Sun Farm Corporation	其他應收款	否	USD 1,330	USD 1,330	USD 1,330	1.69~2.19	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 72,992	USD 72,992
3	聯建投資公司	勝力光電公司(註4)	應收關係人款項	是	150,000	150,000	107,530	2.86	2	-	營運週轉	-	-	-	91,218	91,218
4	韶陽公司	本公司	應收關係人款項	是	60,000	60,000	60,000	2.41	1	174,858	業務往來	-	-	-	62,090	62,090
5	United Win Cayman	本公司	應收關係人款項	是	USD 31,250	USD 31,250	USD 30,000	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 98,804	USD 98,804
5	United Win Cayman	United Win H.K.	應收關係人款項	是	USD 3,000	USD 3,000	USD 3,000	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
6	United Win H.K.	本公司	應收關係人款項	是	USD 34,860	USD 13,460	USD 13,460	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 41,042	USD 41,042
7	United Win H.K.	聯建中國公司	應收關係人款項	是	USD 80,000	USD 80,000	USD 80,000	2.06~2.55	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
7	United Win H.K.	聯勝中國公司	應收關係人款項	是	USD 60,000	USD 60,000	USD 40,000	2.53~2.56	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
8	Masstop Asia	本公司	應收關係人款項	是	USD 15,990	USD 990	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 41,533	USD 41,533
8	Masstop Asia	東莞萬士達公司	應收關係人款項	是	USD73,000及RMB126,820	USD43,000及RMB126,820	USD43,000及RMB126,820	2.06~3.28	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
9	Wintek Samoa	本公司	應收關係人款項	是	USD 2,420	USD 2,420	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 71,262	USD 71,262

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關聯科目	本期最高金額	期末餘額(註3)	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
10	東莞萬士達公司	聯勝中國公司	應收關係人款項	是	RMB380,000	RMB380,000	RMB 380,000	5.40	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
10	東莞萬士達公司	東莞勝豐公司	應收關係人款項	是	RMB 5,000	RMB 5,000	RMB 5,000	5.40	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者填1。
- 2.有短期融通資金之必要者填2。

註2：對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額計算如下：

1.母公司：

本公司總貸與金額以不超過本公司前一年度財務報表淨值之25%為限。惟因公司間或行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司可貸與資金總額之50%為限。

2.子公司：【聯建投資股份有限公司及韶陽科技(股)公司另訂】

(1)與貸與公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過貸與公司前一年度財務報表淨值之40%為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過總額限額為限。

(3)貸與公司從事資金貸與交易對象屬最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間者，不受第一、二項之限制，其資金貸與總額與個別對象貸與金額以貸與公司淨值之60%為最高限額。

3.聯建投資股份有限公司：

(1)資金貸與總額限額以不超過貸與公司前一年度財務報表淨值之100%為限。

(2)對個別對象資金貸與限額限額以不超過貸與公司淨值之40%為限。

4.韶陽科技(股)公司：

(1)資金貸與總額限額以不超過貸與公司前一年度財務報表淨值之10%。

(2)貸對個別對象資金貸與限額限額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。

註4：業已沖銷。

### 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元及外幣元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註)	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	United Win H.K.	3	6,507,598	3,880,645 (USD 131,000)	2,774,585 (USD 93,600)	2,774,585 (USD 93,600)	-	11.25%	13,015,195	Y	N	N
0	本公司	Masstop Asia	3	6,507,598	2,638,485 (USD 89,000)	2,030,117 (USD 68,400)	2,030,117 (USD 68,400)	-	8.23%	13,015,195	Y	N	N
0	本公司	Wintek Vietnam	3	6,507,598	80,000 (USD -)	80,000 (USD 15,000)	443,186 (USD 14,800)	-	2.14%	13,015,195	Y	N	N
0	本公司	東莞萬士達公司	3	6,507,598	1,049,650 (USD 35,000)	1,049,650 (USD 35,000)	74,975 (USD 2,500)	-	4.25%	13,015,195	Y	N	Y
0	本公司	韶陽科技股份有限公司	3	6,507,598	60,000	60,000	30,783	-	0.24%	13,015,195	Y	N	N
1	東莞萬士達公司	聯勝中國公司	3	1,218,550 (RMB 249,266)	64,751,273 (USD 1,376,619)	5,284,937 (USD 180,000)	4,888,576 (USD 166,470)	6,475,273 (RMB1,376,619)	108.43%	2,437,100 (RMB 498,532)	N	N	Y

註：限額計算如下：

1.勝華公司：

(1)本公司對單一企業背書保證之限額以不超過前一年度淨值之25%為限。

(2)本公司背書保證總額以前一年度淨值之50%為限。

(3)本公司及子公司整體對外背書保證總額以本公司前一年度淨值之50%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司前一年度淨值之50%為限。

2.東莞萬士達公司：

(1)本公司對外背書保證總額以本公司前一年度淨值之150%為限，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司前一年度淨值之150%為限。

(2)本公司及其子公司整體對外背書保證總額不得超過最終母公司前一年度淨值50%，對單一企業背書保證之金額以不超過最終母公司前一年度淨值之50%為限。

(3)與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

### 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元及外幣元

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	股票 矽創電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	657	48	-	48	
本公司	佳凌科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	2,957,852	78,235	3%	78,235	
本公司	全訊公司	-	備供出售金融資產—流動	1,383,936	42,542	42,542%	55,607	
本公司	同泰公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	384,860	3,176	1%	5,014	

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

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	公允價值	
本公司	勝麗國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	1,056,671	25,043	- %	25,043	
本公司	勝開公司	本公司董事長與該公司董事長為二等親	以成本衡量之金融資產—非流動	1,870,308	28,256	4 %	26,734	
本公司	聯合聚晶公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	322,044	3,510	1 %	2,667	
本公司	亞太優勢公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,388,936	-	4 %	17,863	
本公司	晶心公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	578,477	-	2 %	3,957	
Wintek Technology Cayman	股 票 FocalTech Corporation Ltd.	-	備供出售金融資產—流動	745,819	USD 5,124	1 %	USD 5,124	
Wintek Technology Cayman	股 權 IDesia Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	358,822	-	10 %	-	
聯建投資公司	基金受益憑證 復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產—流動	389,408	4,945	-	4,945	
聯建投資公司	富蘭克林華美全球投資級債券基金—累積型	-	備供出售金融資產—流動	1,000,000	1,046	-	10,146	
聯建投資公司	台新人民幣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	100,000	4,982	-	4,982	
聯建投資公司	台新大購基金—私募型	-	備供出售金融資產—流動	971,194	9,989	-	9,989	
聯建投資公司	股 票 台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	1,124,864	10,101	- %	10,101	
聯建投資公司	佳凌科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	72,000	1,904	- %	1,904	
聯建投資公司	勝麗國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	280,135	6,639	- %	6,639	
聯建投資公司	晶宏半導體股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	83,325	1,837	- %	1,837	
聯建投資公司	同泰公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	394,728	3,258	1 %	5,143	
聯建投資公司	晶心公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	867,716	-	3 %	5,935	
聯建投資公司	勝開公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	498,500	4,563	1 %	7,088	
聯建投資公司	股 票 新竹高爾夫俱樂部股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3	9,260	-	-	
聯建投資公司	亞太優勢公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	622,736	-	-	-	
聯建投資公司	聯合聚晶公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	322,044	3,308	1 %	-	
韶陽科技股份有限公司	基金受益憑證 第一金全球高收益債券基金	-	備供出售金融資產—流動	344,904	4,968	-	4,968	
韶陽科技股份有限公司	股 票 台中國際育樂股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3	2,940	-	168	

註：投資未上市、上櫃公司股票者，以被投資公司股權淨值估計公允市價。

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。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

- 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：

單位：新台幣千元

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(註1)	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		
本公司	聯勝中國公司(註)	曾孫公司	(銷貨)	(890,991)	(1.6)%	T/T 60天	-		-	-	
本公司	東莞萬士達公司(註)	曾孫公司	(銷貨)	(260,165)	(0.5)%	T/T 60天	-		284,794	3.29%	
本公司	Wintek Technology (H.K.) Limited(註)	孫公司	(銷貨)	(1,184,825)	(2.2)%	T/T 90天	-		-	-	
本公司	瀚宇彩晶股份有限公司	本公司之董事	進貨	207,752	0.4%	月結60天	-		(210,331)	(0.87)%	
聯勝中國公司	本公司(註)	最終之母公司	進貨	890,991	4.0%	T/T 60天	-		-	-	註2
東莞萬士達公司	本公司(註)	最終之母公司	進貨	260,165	1.0%	T/T 60天	-		-	-	註2
Wintek Technology (H.K.) Limited	本公司(註)	最終之母公司	進貨	1,184,825	100.0%	T/T 90天	-		(284,794)	(100.00)%	
瀚宇彩晶股份有限公司	本公司	本公司為其董事	(銷貨)	(207,752)	(1.2)%	月結60天	-		210,331	6.00%	

註：業已沖銷。

- 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：新台幣千元及外幣千元

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Wintek Technology H.K.	孫公司	555,705 (註一)	11.09	-		-	-
本公司	Wintek Technology H.K.	孫公司	782,352 (註二)	-	-		-	-
本公司	Masstop Asia	孫公司	160,425 (註二)	-	-		-	-
本公司	Wintek vietnam	曾孫公司	8,585,697 (註一)	-	-		-	-
本公司	Wintek Vietnam	曾孫公司	183,228 (註三)	-	-		-	-
本公司	United Win H.K.	曾孫公司	240,637 (註二)	-	-		-	-
本公司	東莞萬士達公司	曾孫公司	941,710 (註一)	-	-		-	(941,710)
聯建投資公司	勝力光電公司	聯屬公司	107,530 (註三)	-	-		-	-

註一：帳列應收帳款。

註二：帳列其他應收款。

註三：帳列應收關係人款項。

註四：帳列應收帳款及其他應收款。

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	103年第三季交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	聯建(中國)科技有限公司	1	營業收入	94,290	T/T 90天	-
0	本公司	聯建(中國)科技有限公司	1	營業成本	688,003	T/T 60天	1 %
0	本公司	聯建(中國)科技有限公司	2	應付帳款	4,723,924	T/T 60天	7 %
0	本公司	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	1	營業收入	260,165	月結天至120天	-
0	本公司	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	2	營業成本	4,098,280	T/T 60天	8 %
0	本公司	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	2	應付帳款	1,384,320	T/T 60天	2 %
0	本公司	韶陽科技股份有限公司	2	其他應付款	233,103	月結90-120天	-
0	本公司	Wintek Vietnam Co., Ltd.	1	營業成本	1,449,650	T/T 90天	3 %
0	本公司	Wintek Vietnam Co., Ltd.	1	其他應收款	132,246	T/T 90天	-
0	本公司	Wintek Vietnam Co., Ltd.	2	應付帳款	2,532,743	T/T 90天	4 %
0	本公司	聯勝(中國)科技有限公司	1	營業收入	890,991	T/T 60天	2 %
0	本公司	聯勝(中國)科技有限公司	1	其他應收款	385,514	T/T 60天	1 %
0	本公司	聯勝(中國)科技有限公司	2	製造費用-加工費	4,598,864	T/T 90天	82 %
0	本公司	聯勝(中國)科技有限公司	2	應付帳款	1,341,791	T/T 90天	2 %
0	本公司	Wintek Technology (H.K.) Limited	1	營業收入	1,184,825	T/T 60天	2 %
0	本公司	Wintek Technology (H.K.) Limited	1	應收帳款	284,794	T/T 60天	-
0	本公司	Wintek Technology (H.K.) Limited	1	其他應收款	270,912	T/T 60天	-
1	聯建(中國)科技有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	營業收入	RMB 106,971	T/T 60天	1 %
1	聯建(中國)科技有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	其他應收款	RMB 65,657	T/T 60天	1 %
2	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	營業收入	RMB 131,272	T/T 60天	1 %
2	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	應收帳款	RMB 104,141	T/T 60天	1 %
2	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	應收關係人款項	RMB 380,000		3 %
2	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	製造費用-加工費	RMB 62,816	T/T 60天	1 %
2	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	其他應付款	RMB 39,288	T/T 60天	-
2	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	應收利息	RMB 24,795		-

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	103年第三季交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	聯勝(中國)科技有限公司	3	利息收入	RMB 15,310		-
3	Masstop Asia Pacific Ltd.	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	3	應收關係人款項	USD 43,000		2%
3	Masstop Asia Pacific Ltd.	東莞萬士達液晶顯示器有限公司	3	應收關係人款項	RMB 126,820		1%
4	United Win Technology (Cayman) Corporation	United Win (H.K.) Technology Limited	3	應收關係人款項	USD 3,000		-
4	United Win Technology (Cayman) Corporation	本公司	2	應收關係人款項	USD 30,000		1%
5	United Win (H.K.) Technology Limited	本公司	2	應收關係人款項	USD 13,460		1%
5	United Win (H.K.) Technology Limited	聯建投資股份有限公司	3	應收關係人款項	USD 39,000		2%
5	United Win (H.K.) Technology Limited	聯勝(中國)科技有限公司	3	應收關係人款項	USD 40,000		2%
6	聯建投資股份有限公司	勝力光電股份有限公司	3	應收關係人款項	107,530		-
7	東莞勝豐進出口貿易有限公司	Wintek Vietnam Co., Ltd.	3	營業收入	RMB 11,880	T/T 30天	-

註、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年第三季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Wintek Technology Cayman	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	9,554,923	9,554,923	315,060,801	100.00%	4,872,300	(7,020,562)	(7,009,496)	子公司
本公司	Wintek B.V.I.	英屬維京群島	海外轉投資之控股公司	8,884,836	8,884,836	298,740,000	100.00%	7,934,131	(837,413)	(837,750)	子公司
本公司	Masstop LLC	美國	海外轉投資之控股公司	5,760,840	5,760,840	187,702,422	100.00%	2,824,404	(2,297,827)	(2,292,133)	子公司
本公司	聯建投資公司	台中市	投資公司	489,000	339,000	49,404,000	100.00%	387,523	4,848	4,848	子公司
本公司	Wintek Electro-Optic	美國	銷售LCD/LCM產品	111,393	111,393	1,000	100.00%	95,150	(26,554)	(26,727)	子公司
本公司	韶陽公司	台中市	機械設備製造業	54,581	54,581	18,323,187	49.00%	188,512	(78,084)	20,325	子公司
本公司	Wintek Central Europe	德國	代理LCD/LCM產品	53,475	53,475	-	100.00%	125,047	445	445	子公司
本公司	Wintek International Holding	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	589,924	589,924	18,610,003	100.00%	7,964	(92,746)	(92,746)	子公司
本公司	勝力光電公司	新竹縣	IC設計	23,625	23,625	1,950,000	31.00%	(27,922)	(48,655)	(15,000)	子公司
本公司	電星科技公司	台中市	銷售消費性電子	10,000	10,000	1,000,000	100.00%	9,570	(430)	(430)	子公司
Wintek Technology Cayman	United Win Cayman	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	USD 311,202	USD 311,202	311,202,000	100.00%	USD 155,957	USD (236,031)	-	孫公司
Wintek Technology Cayman	Apticon Inc.	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	USD 6,000	USD 6,000	3,333,333	23.00%	-	-	-	採權益法之被投資公司
Wintek B.V.I.	Wintek Samoa	薩摩亞群島	海外轉投資之控股公司	USD 302,000	USD 302,000	302,000,000	100.00%	USD 258,618	USD (26,430)	-	孫公司

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

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(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Masstop LLC	Masstop Asia	香港	海外轉投資之控股公司及代理LCD/LCM產品	USD 187,702	USD 187,702	1,460,304,927	100.00 %	USD 94,197	USD (75,379)	-	孫公司
聯建投資公司	紹陽公司	台中市	機械設備製造業	18	18	1,000	-	18	(78,084)	-	子公司
Wintek Electro-Optics	Wintek Far East	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	USD 4,000	USD 4,000	4,000,000	18.00 %	USD 83	USD (3,745)	-	孫公司
Wintek International Holding	Wintek Far East	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	USD 18,610	USD 18,610	18,610,000	82.00 %	USD 386	USD (3,745)	-	孫公司
United Win Cayman	United Win H.K.	香港	海外轉投資之控股公司	USD 71,202	USD 71,202	554,637,266	100.00 %	USD 82,558	USD (80,146)	-	曾孫公司
United Win Cayman	Wintek Technology H.K.	香港	海外轉投資之控股公司	USD 240,000	USD 240,000	240,000,000	100.00 %	USD 39,140	USD (155,884)	-	曾孫公司
Wintek Samoa	Wintek Vietnam	越南	液晶顯示器模組及觸控式面板之加工及製造	USD 300,880	USD 300,880	-	100.00 %	USD 257,473	USD (26,432)	-	曾孫公司
Wintek Far East	Wintek India	印度	液晶顯示器及模組之製造及內外銷	USD 22,610	USD 22,610	22,610,000	100.00 %	USD 469	USD (3,745)	-	曾孫公司

註1：係依據被投資公司經會計師核閱之財務季報告認列。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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(註1)	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2及3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
聯建中國公司	電子零件及五金配件之製造銷售	4,045,860	(一)	2,157,143	-	-	2,157,143	(2,378,835)	100.00 %	(2,369,038)	2,561,671	486,720
聯勝中國公司	電子零件及五金配件之製造銷售	8,791,380	(一)	6,697,571	-	-	6,697,571	(5,667,215)	100.00 %	(5,583,183)	1,789,345	-
東莞萬士達公司	LCM及觸控式面板之製造銷售	6,130,545	(一)	5,557,795	-	-	5,557,795	(2,278,397)	100.00 %	(2,230,737)	2,656,637	-
東莞勝豐公司	進出口貿易	24,722	(三)	-	-	-	-	(2,927)	100.00 %	(2,927)	(8,735)	-
東莞茵萊孚公司	生產銷售自有品牌	98,887	(三)	-	-	-	-	(41,292)	100.00 %	(41,292)	48,630	-
亞崗科技(南京)有限公司	液晶顯示器背光模組零件生產	508,044	(二)	-	-	-	-	-	23.00 %	-	-	-

註1：投資方式分為下列三種標示種類即可：

(一)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(二)係由本公司轉投資Wintek Technology (Cayman)再轉投資Apticon Inc.於大陸投資設立，該投資由Apticon Inc.出資。

(三)投資方式係大陸公司直接投資大陸公司。

註2：係依據被投資公司未經會計師查核之財務報告認列。

註3：係未扣除關係人間提列呆帳損失9,508,390千元前之淨額。

#### 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
13,925,789	23,107,488	- (註2)

## 勝華科技股份有限公司及子公司合併財務季報告附註(續)

註1：本金額係經濟部投審會核准投資金額，惟未包含大陸被投資公司辦理盈餘轉增資。

註2：依據行政院民國九十七年八月二十二日核定之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案，本公司於民國一〇一年五月二十二日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，有效期間為民國一〇一年五月十四日至一〇四年五月十三日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年第三季與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併報表時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為觸控式面板及其他。

### (一) 部門別資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至9月		
	觸控式面板	其他	合計
收入：			
來自外部客戶收入	\$ 49,968,653	4,607,486	54,576,139
收入總計	\$ 49,968,653	4,607,486	54,576,139
應報導部門損益	\$ (17,248,203)	(1,590,414)	(18,838,617)
	102年1月至9月		
	觸控式面板	其他	合計
收入：			
來自外部客戶收入	\$ 47,745,839	5,387,204	53,133,043
收入總計	\$ 47,745,839	5,387,204	53,133,043
應報導部門損益	\$ (5,220,218)	(589,002)	(5,809,220)