

勝華科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：台中市潭子區台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 | 10~13 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13 |
| (六)重要會計項目之說明 | 13~31 |
| (七)關係人交易 | 31~36 |
| (八)質押之資產 | 36 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 36 |
| (十)重大之災害損失 | 36 |
| (十一)重大之期後事項 | 36 |
| (十二)其 他 | 36~38 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 39~41 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 42 |
| 3.大陸投資資訊 | 43 |
| (十四)部門資訊 | 43~44 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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

勝華集團民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、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，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，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，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為399,146千元及385,519千元，分別占合併資產總額之9.35%及3.82%；負債總額分別為1,914,463千元及1,945,485千元，分別占合併負債總額之7.07%及6.68%；民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(57,273)千元及(66,429)千元，分別占合併綜合損益之(16.02)%及(12.05)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，勝華集團民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資分別為117,051千元及114,868千元，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業利益之份額分別為1,561千元及65千元，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。

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，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開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集團民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨合併現金流量之情事。

繼續經營有關之重大不確定性

勝華集團民國一〇九年六月三十日之待彌補虧損為46,661,422千元，流動負債超過流動資產為22,749,941千元，已有流動性不足之虞，且負債總額亦已超過資產總額達18,919,963千元，股東權益已呈負值為18,919,963千元。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。該等情況顯示勝華集團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。

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

民國一〇九年八月十日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日經核閱，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

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| | 109.6.30 | | 108.12.31 | | 108.6.30 | | | | 109.6.30 | | 108.12.31 | | 108.6.30 | |
|---------------|--------------|-----|-----------|-----|------------|-----|------|-----------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | \$ 3,255,251 | 40 | 4,360,394 | 49 | 1,386,476 | 14 | 2170 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 788 | - | 797 | - | 973 | - |
| 1110 | | | | | | | 2200 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 2,080,996 | 26 | 1,646,007 | 19 | 1,396,335 | 14 |
| 1170 | 49,353 | 1 | 49,817 | 1 | 579,343 | 6 | 2220 | 其他應付款—關係人(附註七) | 28,403 | - | 28,739 | - | 29,774 | - |
| 1200 | 50 | - | 194 | - | 342 | - | 2230 | 本期所得稅負債 | 21,259 | - | 22,116 | - | 23,728 | - |
| 1210 | 36,106 | - | 30,818 | - | 34,182 | - | 2280 | 租賃負債—流動(附註六(十)) | 1,348 | - | 1,453 | - | 2,087 | - |
| 1220 | 4,207 | - | - | - | 8,414 | - | 2399 | 其他流動負債(附註六(十一)及七) | 24,885,718 | 305 | 25,605,277 | 291 | 27,608,830 | 274 |
| 1470 | 10,406 | - | 19,665 | - | 32,080 | - | | | 27,018,512 | 331 | 27,304,389 | 310 | 29,061,727 | 288 |
| 1476 | 5,198 | - | 32,815 | - | 38,202 | - | | | | | | | | |
| 1476 | 908,000 | 11 | 313,285 | 4 | 3,458,795 | 35 | 2650 | 其他金融資產—流動(附註六(二)) | 31,829 | - | 31,829 | - | 31,829 | - |
| | 4,268,571 | 52 | 4,806,988 | 54 | 5,537,834 | 55 | 2580 | 採用權益法之投資貸餘(附註六(五)) | 6,446 | - | 712 | - | 1,697 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | | | | | | | | |
| 1510 | | | | | | | 2670 | 租賃負債—非流動(附註六(十)) | 22,500 | - | 19,306 | - | 16,406 | - |
| 1510 | | | | | | | | 其他非流動負債 | 60,775 | - | 51,847 | - | 49,932 | - |
| | 11,414 | - | 18,860 | - | 14,890 | - | | | 27,079,287 | 331 | 27,356,236 | 310 | 29,111,659 | 288 |
| 1550 | 148,880 | 2 | 151,521 | 2 | 146,697 | 1 | | 負債總計 | | | | | | |
| 1600 | 2,926,825 | 36 | 3,108,028 | 36 | 3,801,708 | 38 | 3110 | 權益：(附註六(十四)) | 20,477,784 | 251 | 20,477,784 | 232 | 20,477,784 | 203 |
| 1760 | 484,512 | 6 | 417,523 | 5 | 198,461 | 2 | 3200 | 普通股股本 | 6,806,380 | 83 | 6,806,380 | 77 | 6,806,380 | 67 |
| 1755 | 23,718 | - | 34,182 | - | 110,362 | 1 | 3350 | 資本公積 | (46,661,422) | (571) | (46,265,637) | (524) | (46,726,302) | (462) |
| 1780 | 117 | - | 147 | - | - | - | | 待彌補虧損 | | | | | | |
| 1990 | 295,287 | 4 | 284,661 | 3 | 284,675 | 3 | 3410 | 其他權益： | 456,350 | 6 | 446,208 | 5 | 424,143 | 4 |
| | 3,890,753 | 48 | 4,014,922 | 46 | 4,556,793 | 45 | 3420 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | | | | |
| | | | | | | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 945 | - | 939 | - | 963 | - |
| | | | | | | | | | 457,295 | 6 | 447,147 | 5 | 425,106 | 4 |
| | | | | | | | | | (18,919,963) | (231) | (18,534,326) | (210) | (19,017,032) | (188) |
| | | | | | | | | 權益總計 | | | | | | |
| 資產總計 | \$ 8,159,324 | 100 | 8,821,910 | 100 | 10,094,627 | 100 | | 負債及權益總計 | \$ 8,159,324 | 100 | 8,821,910 | 100 | 10,094,627 | 100 |

重整人：林建男、潘正雄、曹永仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林 建 男



會計主管：田 秀 梅



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 109年1月至6月 | | 108年1月至6月 | |
|--------------------------------|--------------|----------|-----------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入(附註六(十五)) | \$ 2,748 | 100 | 6,868 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回 | 5 | - | 5 | - |
| 營業收入淨額 | 2,743 | 100 | 6,863 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)) | 123,078 | 4,487 | 162,561 | 2,369 |
| 營業毛損 | (120,335) | (4,387) | (155,698) | (2,269) |
| 6000 營業費用：(附註六(三)及(十二)) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 10,541 | 384 | 9,904 | 144 |
| 6200 管理費用 | 162,336 | 5,918 | 82,700 | 1,205 |
| 6300 研究發展費用 | 5,870 | 214 | 6,065 | 88 |
| 6450 預期信用減損迴轉利益 | - | - | (499,376) | (7,276) |
| | 178,747 | 6,516 | (400,707) | (5,839) |
| 營業淨利(損) | (299,082) | (10,903) | 245,009 | 3,570 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入(附註六(十八)) | 35,047 | 1,278 | 65,178 | 950 |
| 7050 財務成本(附註六(十八)) | (146,516) | (5,341) | (148,563) | (2,165) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(五)) | 1,561 | 57 | 65 | 1 |
| 7190 其他收入(附註六(六)及(十八)) | 38,557 | 1,406 | 434,495 | 6,331 |
| 7230 外幣兌換(損)益 | (22,726) | (829) | 54,050 | 788 |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 27,085 | 987 | 10,656 | 155 |
| 7590 什項支出(附註六(十八)) | (29,282) | (1,068) | (29,896) | (436) |
| 7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(六)) | - | - | (73,845) | (1,076) |
| | (96,274) | (3,510) | 312,140 | 4,548 |
| 稅前淨利(損) | (395,356) | (14,413) | 557,149 | 8,118 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三)) | 429 | 16 | - | - |
| 本期淨利(損) | (395,785) | (14,429) | 557,149 | 8,118 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 | 6 | - | (68) | (1) |
| 不重分類至損益之項目合計 | 6 | - | (68) | (1) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 10,142 | 370 | (5,830) | (85) |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 10,142 | 370 | (5,830) | (85) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 10,148 | 370 | (5,898) | (86) |
| 本期綜合損益總額 | \$ (385,637) | (14,059) | 551,251 | 8,032 |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(十七)) | \$ (0.19) | | 0.27 | |



(請詳閱後附合併財務報告附註)

重整人：林建男、潘正雄、曹永仁 經理人：林建男

~5~



會計主管：田秀梅



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 待彌補虧損 | 其他權益項目 | | 權益總額 |
|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------------------------|---|--------------|
| | | | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益 | |
| 民國一〇八年一月一日餘額 | \$ 20,477,784 | 6,806,380 | (47,283,451) | 429,973 | 1,031 | (19,568,283) |
| 本期淨利 | - | - | 557,149 | - | - | 557,149 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (5,830) | (68) | (5,898) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | 557,149 | (5,830) | (68) | 551,251 |
| 民國一〇八年六月三十日餘額 | \$ 20,477,784 | 6,806,380 | (46,726,302) | 424,143 | 963 | (19,017,032) |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 20,477,784 | 6,806,380 | (46,265,637) | 446,208 | 939 | (18,534,326) |
| 本期淨損 | - | - | (395,785) | - | - | (395,785) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 10,142 | 6 | 10,148 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (395,785) | 10,142 | 6 | (385,637) |
| 民國一〇九年六月三十日餘額 | \$ 20,477,784 | 6,806,380 | (46,661,422) | 456,350 | 945 | (18,919,963) |



重整人：林建男、潘正雄、曹永仁

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林建男



會計主管：田秀梅



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核

勝華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 109年1月至6月 | 108年1月至6月 |
|----------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(損) | \$ (395,356) | 557,149 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 122,693 | 163,885 |
| 攤銷費用 | 30 | - |
| 預期信用減損迴轉利益 | - | (499,376) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之利益 | (27,085) | (10,656) |
| 利息費用 | 146,516 | 148,563 |
| 利息收入 | (35,047) | (65,178) |
| 股利收入 | (258) | (13,330) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (1,561) | (65) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 73,845 |
| 減損迴轉利益 | - | (79,184) |
| 收益費損項目合計 | 205,288 | (281,496) |
| 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： | | |
| 應收帳款減少 | 144 | 444,114 |
| 其他應收款(增加)減少 | 12,919 | 1,156 |
| 其他應收款—關係人增加 | (4,207) | (8,414) |
| 其他流動資產增加 | (584) | (5,699) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 8,272 | 431,157 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付款項增加 | - | 68,132 |
| 其他應付款增加 | 265,814 | 11,678 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 265,814 | 79,810 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 274,086 | 510,967 |
| 調整項目合計 | 479,374 | 229,471 |
| 營運產生之現金流入 | 84,018 | 786,620 |
| 收取之利息 | 45,041 | 69,716 |
| 收取之股利 | 258 | 258 |
| 支付(退還)之所得稅 | 8,830 | (2,567) |
| 營業活動之淨現金流入 | 138,147 | 854,027 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 34,177 | - |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 5,352 |
| 其他金融資產(增加)減少 | (594,715) | 1,901,463 |
| 其他非流動資產增加 | (10,626) | (9,544) |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (571,164) | 1,897,271 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 償還應付重整債權 | (672,323) | (3,791,058) |
| 存入保證金增加(減少) | 3,194 | (5,825) |
| 租賃本金償還 | (974) | (1,196) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (670,103) | (3,798,079) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,023) | 35,796 |
| 本期現金及約當現金減少數 | (1,105,143) | (1,010,985) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,360,394 | 2,397,461 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,255,251 | 1,386,476 |



(請詳閱後附合併財務報告附註)

重整人：林建男、潘正雄、曹永仁 經理人：林建男

會計主管：田秀梅



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

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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，公司營運連年產生虧損，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。

本公司於民國一〇八年十一月十五日向臺灣台中地方法院聲請延展重整計畫之執行期限，臺灣台中地方法院於民國一〇八年十二月十一日作成民事裁定准予延展至民國一〇九年十二月十日。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十日經重整人暨重整監督人聯席會通過發布。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|-----------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020年6月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金管會認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四(三)。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，於民國一〇九年一月一日至六月三十日認列於損益之金額分別為187千元。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

| 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」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」 | 2022年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 2022年1月1日 |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 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2018-2020週期之年度改善 | 2022年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」 | 2023年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|------------------------------|--|
| 2020.1.23 | 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 |
| 2020.5.14 | 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> • 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。 |

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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|--------|---|------------|----------|-----------|----------|----|
| | | | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 | |
| 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 % | |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 |
|------------------------------|--|--------------------------|----------|-----------|----------|--------|
| | | | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 | |
| 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 % | |
| 本公司 | Masstop LLC | 海外轉投資之控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (4) |
| 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 % | (4) |
| 本公司 | Wintek Electro-Optics Corporation (Wintek Electro-Optics) | 銷售LCD/LCM產品 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (1)(4) |
| 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 % | (4) |
| 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 % | |
| 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 % | |
| 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 % | (5) |
| 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 % | (4) |
| Wintek BVI | Wintek International (Samoa) Corporation (Wintek Samoa) | 海外轉投資之控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 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 % | |
| Wintek International Holding | Wintek Far East (Cayman) Corporation(Wintek Far East) | 海外轉投資之控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 82.31 % | (2)(4) |
| Wintek Electro-Optics | Wintek Far East | 海外轉投資之控股公司 | - % | - % | 17.69 % | (2)(4) |
| 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 % | (3)(4) |

- (1)其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。
 - (2)因Wintek Electro-Optics進入清算程序，而拋棄原持有Wintek Far East之股權，故自民國一〇八年十月二十三日起Wintek Far East轉由Wintek International Holding 100%持有。
 - (3)其於民國一〇四年度已停止營業。相關資產已於民國一〇八年十月邀標案順利脫標，惟因Wintek India先前被當地政府解散，待恢復營業後，再進行後續相關事宜。
 - (4)係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
 - (5)其於民國一〇九年六月申請解散，清算基準日為民國一〇八年十二月三十一日，截至發布報告日，尚在清算作業程序中。
- 2.子公司增減情形：無。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他未列入合併財務報告之子公司：

| 投資公 司名稱 | 子公司名稱 | 業務 性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|-------------|-----------------------------|--------------------|----------|-----------|----------|--------|
| | | | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 | |
| 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)(2) |
| 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)(3) |
| | 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)(3) |

- (1)本公司轉投資中國大陸之事業生產經營出現困難對金融借款違約，自民國一〇三年十月起當地主要債權人為追索債權保全財產陸續向所轄人民法院申請查封凍結其銀行存款及扣押主要財產，致宣布停產，本公司亦於民國一〇三年十月十三日聲請重整及緊急處分，無力持續資助，於民國一〇三年十一月母子公司間之主要交易陸續停止，本公司已無法掌控該等子公司之營運，因此本公司評估認為對東莞萬士達公司及其轉投資公司之所有權喪失控制力，自民國一〇三年十二月一日起將其排除於合併報表編製主體。
- (2)東莞萬士達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。
- (3)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)租 賃

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導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。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)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B12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，並全數認列為當期所得稅費用。

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。

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之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 |
|---|--------------|-----------|-------------|
| 庫存現金 | \$ 419 | 403 | 714 |
| 支票及活期存款 | 1,035,662 | 1,679,462 | 1,322,762 |
| 定期存款 | 2,913,215 | 2,968,438 | 3,509,085 |
| 現金及約當現金 | 3,949,296 | 4,648,303 | 4,832,561 |
| 減：定期存款－原始到期日超過 三個月至一年以內之定期 存款(列於其他金融資產) | (694,045) | (287,909) | (3,446,085) |
| | \$ 3,255,251 | 4,360,394 | 1,386,476 |

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(廿一)。

(二)金融資產及負債

| | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| 流 動： | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金 融資產： | | | |
| 國內上市櫃及興櫃股票 | \$ 49,353 | 49,817 | 579,343 |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產： | | | |
| 原始到期日超過三個月至一年以內之定期存款 | \$ 694,045 | 287,909 | 3,446,085 |
| 受限制之銀行存款 | <u>213,955</u> | <u>25,376</u> | <u>12,710</u> |
| | <u>\$ 908,000</u> | <u>313,285</u> | <u>3,458,795</u> |
| 非流動： | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 國內非上市櫃股票 | \$ <u>11,414</u> | <u>18,860</u> | <u>14,890</u> |

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

(三)應收帳款及其他應收款

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 340,516 | 340,659 | 340,808 |
| 其他應收款 | 90,974 | 85,710 | 93,001 |
| 減：備抵損失 | <u>(395,334)</u> | <u>(395,357)</u> | <u>(399,285)</u> |
| | <u>\$ 36,156</u> | <u>31,012</u> | <u>34,524</u> |

合併公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收款項之預期信用損失分析如下：

| | <u>109.6.30</u> | | |
|----------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收款項 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 可回收 | \$ 36,156 | - | - |
| 逾期365天以上 | <u>395,334</u> | 100% | <u>395,334</u> |
| | <u>\$ 431,490</u> | | <u>395,334</u> |
| | <u>108.12.31</u> | | |
| | 應收款項 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 可回收 | \$ 31,012 | - | - |
| 逾期365天以上 | <u>395,357</u> | 100% | <u>395,357</u> |
| | <u>\$ 426,369</u> | | <u>395,357</u> |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 108.6.30 | | |
|----------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收款項 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 可回收 | \$ 34,524 | - | - |
| 逾期365天以上 | 399,285 | 100% | 399,285 |
| | <u>\$ 433,809</u> | | <u>399,285</u> |

合併公司之應收款項之備抵損失變動表如下：

| | 109年1月至6月 | 108年1月至6月 |
|---------|-------------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 395,357 | 910,046 |
| 本期沖銷 | - | (2,607) |
| 本期迴轉 | - | (499,376) |
| 匯率變動影響數 | (23) | (8,778) |
| 期末餘額 | <u>\$ 395,334</u> | <u>399,285</u> |

合併公司應收關係人款及其備抵損失提列情形，請詳附註七。

(四)存 貨

| | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 |
|--------|-------------|-----------|-----------|
| 製成品 | \$ 289,551 | 292,101 | 292,575 |
| 減：備抵損失 | (289,551) | (292,101) | (292,575) |
| | - | - | - |
| 在製品 | 511,931 | 487,374 | 489,776 |
| 減：備抵損失 | (511,931) | (487,374) | (489,776) |
| | - | - | - |
| 原物料 | 797,302 | 847,579 | 854,971 |
| 減：備抵損失 | (797,302) | (847,579) | (854,971) |
| | - | - | - |
| 商 品 | 1,309 | 1,309 | 1,309 |
| 減：備抵損失 | (1,309) | (1,309) | (1,309) |
| | - | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列銷貨成本分別為151,348千元及172,631千元。

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日因出售沖銷備抵評價而認列營業成本減少之金額分別為28,270千元10,070千元。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資(貸餘)

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，並於民國一〇八年收回93,711千元，與預計清算完成回收金額94,480千元，差額769千元認列於其他損失。

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業： | | | |
| 韶陽科技股份有限公司(韶陽公司) | \$ 148,880 | 151,521 | 146,697 |
| 勝力光電 | <u>(31,829)</u> | <u>(31,829)</u> | <u>(31,829)</u> |
| | <u>\$ 117,051</u> | <u>119,692</u> | <u>114,868</u> |

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 | 與合併公司間 關係之性質 | 主要營業場 所/公司註 冊之國家 | 所有權權益及表決權之比例 | | |
|------|-----------------|------------------------|--------------|-----------|----------|
| | | | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 |
| 韶陽公司 | 機械設備製造業 | 台灣 | 20.45 % | 20.45 % | 20.45 % |
| 勝力光電 | IC設計 | 台灣 | 30.83 % | 30.83 % | 30.83 % |

合併公司之關聯企業—韶陽公司其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|------|-------------------|-------------------|------------------|
| 總資產 | \$ <u>615,744</u> | <u>606,582</u> | <u>702,002</u> |
| 總負債 | \$ <u>113,839</u> | <u>91,766</u> | <u>210,771</u> |
| | | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
| 收入 | | \$ <u>120,125</u> | <u>153,476</u> |
| 本期淨利 | | \$ <u>8,674</u> | <u>2,223</u> |

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日所享有關聯企業利益份額各為1,561千元及65千元。

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日所享有關聯企業—韶陽公司其他綜合損益份額各為6千元及(68)千元。

合併公司於民國一〇四年五月起對勝力光電公司所有權喪失控制力，故將其轉列為關聯企業，該公司自民國一〇九年七月十七日起業已申請停業至民國一一〇年七月十六日。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

| 帳面金額： | 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 | 總 計 |
|-------------|--------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 民國109年1月1日 | \$ 2,374,681 | 732,362 | 894 | - | - | - | 91 | 3,108,028 |
| 民國109年6月30日 | \$ 2,374,681 | 551,212 | 857 | - | - | - | 75 | 2,926,825 |
| 民國108年1月1日 | \$ 2,742,422 | 1,202,829 | 969 | - | - | - | - | 3,946,220 |
| 民國108年6月30日 | \$ 2,742,422 | 1,058,333 | 953 | - | - | - | - | 3,801,708 |

1.減損迴轉利益

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日處分資產，認列不動產、廠房及設備減損迴轉利益分別為0千元及79,184千元。

2.擔 保

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，不動產、廠房及設備提供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

3.出 售

(1)本公司於民國一〇九年四月十五日簽訂動產及不動產買賣契約書，出售本公司中工廠台中市西屯區協和段0024地號土地、00158建號建物及設備一批，買賣總價金為843,955千元，已於民國一〇九年七月十五日前收訖；設備依現況點交，並於民國一〇九年七月八日完成不動產過戶，本公司於完成交付及過戶後，預計認列處分淨利益為661,157千元。

(2)本公司於民國一〇八年十月七日簽訂不動產買賣契約書，出售本公司桃園市楊梅區新榮段1494地號等19筆土地，買賣總價金為1,318,889千元，已於民國一〇八年十二月十七日收訖，業經扣除相關成本费用後，認列出售利益計874,821千元，並於民國一〇八年十二月十一日完成資產過戶。

(3)Wintek Vietnam為資產活化及減輕公司營運成本負擔，於民國一〇六年十一月二十二日公開標售越南Quang Chau Industrial Park Q區設備，並於民國一〇六年十二月二十六日決標。民國一〇八年一月一日至六月三十日認列處分損失為73,845千元(美金2,383千元)，迴轉累計減損為79,184千元(美金2,556千元)。

4.其 他

合併公司為資產活化及減輕公司營運成本負擔，於民國一〇七年二月八日將Wintek Vietnam之越南Quang Chau Industrial Park (Q區)廠房公開招租，以月租金90千元美金結標，租期自民國一〇七年三月一日起共五年；於民國一〇八年十一月六日將越南Quang Chau Industrial Park (S03區)廠房出租，月租金45千元美金，租期自民國一〇八年十一月六日起共一年。於民國一〇九年三月二日將Quang Chau Industrial Park (S02區)廠房出租，月租金21千元美金，租期至民國一〇九年十二月三十一日。故分別自結標日及出租日起由不動產、廠房及設備轉入投資性不動產淨額請詳附註六(九)說明。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| | <u>電腦軟體</u> |
|---------------|---------------|
| 帳面金額： | |
| 民國109年1月1日 | \$ <u>147</u> |
| 民國109年6月30日餘額 | \$ <u>117</u> |
| 民國108年1月1日 | \$ <u>-</u> |
| 民國108年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> |

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(八)。

(八)使用權資產

| | <u>土 地</u> | <u>土地使用權</u> | <u>總 計</u> |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| 帳面金額： | | | |
| 民國109年1月1日 | \$ <u>2,323</u> | <u>31,859</u> | <u>34,182</u> |
| 民國109年6月30日 | \$ <u>5,783</u> | <u>17,935</u> | <u>23,718</u> |
| 民國108年1月1日 | \$ <u>4,924</u> | <u>106,940</u> | <u>111,864</u> |
| 民國108年6月30日 | \$ <u>3,760</u> | <u>106,602</u> | <u>110,362</u> |

合併公司承租土地及土地使用權所認列之使用權資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

(九)投資性不動產

| | <u>土地使用權</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備 及其他</u> | <u>總 計</u> |
|-------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 帳面金額： | | | | |
| 民國109年1月1日 | \$ <u>69,551</u> | <u>347,972</u> | <u>-</u> | <u>417,523</u> |
| 民國109年6月30日 | \$ <u>80,822</u> | <u>403,690</u> | <u>-</u> | <u>484,512</u> |
| 民國108年1月1日 | \$ <u>-</u> | <u>208,892</u> | <u>-</u> | <u>208,892</u> |
| 民國108年6月30日 | \$ <u>-</u> | <u>198,461</u> | <u>-</u> | <u>198,461</u> |

合併公司所持有之投資性不動產之公允價值於年度結束日以委託估價方式取得，估價係委託估價機構辦理，每一年重新辦理。

| | | | |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
| 投資性不動產公允價值 | \$ <u>555,278</u> | <u>481,884</u> | <u>252,224</u> |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|-----|-----------------|------------------|-----------------|
| 流動 | \$ <u>1,348</u> | <u>1,453</u> | <u>2,087</u> |
| 非流動 | \$ <u>6,446</u> | <u>712</u> | <u>1,697</u> |

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

(十一)其他流動負債

本公司重整計畫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，重整債權償債計畫請詳附註十二(二)。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，故將短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、及一年內到期長期負債等屬應付重整債權部分，全數轉列其他流動負債—應付重整債權如下：

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|----------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 應付重整債權 | | | |
| 有擔保債權 | \$ 8,520,997 | 8,520,997 | 8,533,063 |
| 無擔保債權 | 32,567,191 | 32,567,191 | 32,567,568 |
| 未申報債權及匯率影響數 | 268,114 | 315,350 | 454,120 |
| 關係人合併沖銷數 | (9,206,791) | (9,766,791) | (10,994,605) |
| 已償還應付重整債權及保證債務 | (8,097,487) | (6,865,164) | (3,791,058) |
| 利息估列數 | <u>833,694</u> | <u>833,694</u> | <u>839,742</u> |
| | <u>\$ 24,885,718</u> | <u>25,605,277</u> | <u>27,608,830</u> |

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聯貸保證債務及一銀租賃)277,417千元及無擔保重整債權5,032,258千元，債權受償比例皆為16%；其後於民國一〇八年十一月執行第二次償債計畫，以現金償還受償不足有擔保重整債權(即OBU聯貸保證債務及一銀租賃)43,127千元及無擔保重整債權1,824,595千元，債權受償比例皆為6%。截至民國一〇九年六月三十日止，累計以現金償還受償不足有擔保重整債權(即OBU聯貸保證債務及一銀租賃)320,634千元及無擔保重整債權6,856,853千元；另，台銀自貸案、台銀65億元聯貸案及OBU聯貸保證債務擔保品處分清償為920,000千元。另因本公司依重整計畫執行，待處分擔保品後，確定未足額受償轉無擔金額後以多退少補結算。上述償債金額暫不擬逐項減除各應付重整債權，列為其他流動負債減項。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司民國一〇四年七月起清償舊制員工年資既得義務，並自該日起全體員工皆採確定提撥制。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下，公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,191千元及1,246千元，已提撥至勞工保險局。

另除海外子公司屬轉投資之控股公司未訂定退休辦法外，其餘子公司則依當地法律適用確定提撥退休辦法，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列之退休金費用分別為522千元及662千元。

(十三)所得稅

1.合併公司所得稅費用如下：

| | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 429 | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 429</u> | <u>-</u> |

2.截至民國一〇九年六月三十日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇七年度；聯建投資公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十四)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。

本公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日額定股本皆為25,000,000千元，實收股本皆為20,477,784千元，每股面額均為10元。

累計至民國一〇九年及一〇八年六月三十日止，本公司受讓股票拋棄股份數各為4,476千股及4,136千股，截至通過本財報告日止，尚未辦妥變更登記。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

由於本公司於民國一〇四年七月七日起終止上市買賣且為累積虧損，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 |

截至民國一〇九年六月三十日止，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%。

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。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

| | 109.6.30 | 108.12.31 | 108.6.30 |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 6,757,584 | 6,757,584 | 6,757,584 |
| 合併溢價 | 48,478 | 48,478 | 48,478 |
| 認列被投資公司現金增資 | 318 | 318 | 318 |
| | \$ 6,806,380 | 6,806,380 | 6,806,380 |

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。

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%。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，惟本公司自民國一〇四年四月二十七日起進入重整狀態，故本公司將於重整完成時配合修改公司章程。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他權益

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益衡量之 金融資產未實現 | 合 計 |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------|----------------|
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 446,208 | 939 | 447,147 |
| 外幣換算差異 | 10,142 | - | 10,142 |
| 採權益法認列之其他綜合損益 | - | 6 | 6 |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 456,350</u> | <u>945</u> | <u>457,295</u> |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 429,973 | 1,031 | 431,004 |
| 外幣換算差異 | (5,830) | - | (5,830) |
| 採用權益法認列之其他綜合損益之 份額 | - | (68) | (68) |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ 424,143</u> | <u>963</u> | <u>425,106</u> |

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 109年1月至6月 | | | |
|---------|---------------|--------------|------------|-----------------|
| | LED燈 | 生技產品 | 代工及其他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 台 灣 | \$ <u>489</u> | <u>1,873</u> | <u>381</u> | <u>2,743</u> |
| 合 計 | \$ <u>489</u> | <u>1,873</u> | <u>381</u> | <u>2,743</u> |
| 主要產品線： | | | | |
| LED燈 | | | | \$ 489 |
| 生技產品 | | | | 1,873 |
| 代工及其他 | | | | 381 |
| | | | | <u>\$ 2,743</u> |

| | 108年1月至6月 | | | |
|---------|---------------|------------|--------------|-----------------|
| | LED燈 | 生技產品 | 代工及其他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 台 灣 | \$ 303 | 551 | 5,713 | 6,567 |
| 其 他 | 296 | - | - | 296 |
| | <u>\$ 599</u> | <u>551</u> | <u>5,713</u> | <u>6,863</u> |
| 主要產品線： | | | | |
| LED燈 | | | | \$ 599 |
| 生技產品 | | | | 551 |
| 代工及其他 | | | | 5,713 |
| | | | | <u>\$ 6,863</u> |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 340,516 | 340,659 | 340,808 |
| 減：備抵損失 | <u>(340,466)</u> | <u>(340,465)</u> | <u>(340,466)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 50</u> | <u>194</u> | <u>342</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十六)員工及董事酬勞

本公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日皆為待彌補虧損，故無需估計員工酬勞及董監酬勞。

(十七)每股盈餘

基本每股盈餘：

| | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
|----------------|---------------------|------------------|
| 本期淨利(損) | \$ <u>(385,637)</u> | <u>557,149</u> |
| 加權平均流通在外股數(千股) | <u>2,043,302</u> | <u>2,043,643</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>(0.19)</u> | <u>0.27</u> |

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

| | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>35,047</u> | <u>65,178</u> |

2.其他收入

| | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益(附註六(六)) | \$ - | 79,184 |
| 租金收入 | 27,335 | 18,494 |
| 股利收入 | 258 | 13,330 |
| 債權協商利益 | - | 295,096 |
| 其 他 | <u>10,964</u> | <u>28,391</u> |
| | <u>\$ 38,557</u> | <u>434,495</u> |

3.什項支出

| | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 借款違約金 | \$ 29,282 | 29,700 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>196</u> |
| | <u>\$ 29,282</u> | <u>29,896</u> |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

| | | |
|----------------|-------------------|------------------|
| | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
| 借款違約息及租賃負債利息費用 | \$ <u>146,516</u> | <u>148,563</u> |

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

1.信用風險

(1)信用風最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之收入主要係來自於對單一客戶之銷售。但未有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項及債務證券之信用暴險

應收帳款之信用暴險資訊請詳附註六(三)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 109年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 租賃負債 | \$ <u>7,794</u> | <u>8,567</u> | <u>765</u> | <u>765</u> | <u>1,242</u> | <u>3,022</u> | <u>2,773</u> |
| 108年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 租賃負債 | \$ <u>2,165</u> | <u>2,209</u> | <u>745</u> | <u>745</u> | <u>719</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 108年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 租賃負債 | \$ <u>3,784</u> | <u>3,881</u> | <u>1,078</u> | <u>1,078</u> | <u>1,725</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(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：

| | 109.6.30 | | | 108.12.31 | | | 108.6.30 | | |
|--------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|--------|-----------|
| | 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 | \$ 103,537 | 29.630 | 3,067,801 | 113,008 | 29.980 | 3,387,980 | 139,890 | 31.060 | 4,344,983 |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109.6.30 | | | 108.12.31 | | | 108.6.30 | | |
|--------|-----------|--------|------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 金融負債： | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | | | | | | |
| 美金 | 32,604 | 29.630 | 966,057 | 23,158 | 29.980 | 694,277 | 18,682 | 31.060 | 580,263 |
| 美金 | 405,213 | 30.695 | 12,438,013 | 416,799 | 30.695 | 12,793,645 | 438,711 | 30.695 | 13,466,234 |
| | | (註) | | | (註) | | | (註) | |
| 日幣 | 1,006,039 | 0.257 | 258,552 | 1,040,671 | 0.257 | 267,452 | 1,073,478 | 0.257 | 275,884 |
| | | (註) | | | (註) | | | (註) | |

註：本公司於民國一〇七年十月十五日經法院裁定認可重整計畫，並於民國一〇七年十二月十一日裁定確定，與重整債權相關之外幣資產負債貨幣性項目係依重整裁定日民國一〇四年四月二十七日之臺灣銀行收盤即期買入/賣出匯率平均值換算為新台幣。

(2) 敏感性分析

合併公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日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、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。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前損益將增加或減少21,017千元及37,647千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(22,726)千元及54,050千元。

4. 利率風險

合併公司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。

另本公司因從事之借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟本公司於民國一〇三年十月十三日起進入重整期間，各債權人非依重整程序均不得行使權利，故利率變動之現金流量風險並不重大。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 109年1月至6月 | | 108年1月至6月 | |
|---------|------------|-------|------------|---------|
| | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益 |
| 上漲1% | \$ - | 608 | - | 5,942 |
| 下跌1% | \$ - | (608) | - | (5,942) |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

| | 109.6.30 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|-----|--------|--------|
| | 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資產 | | | | | |
| 國內上市櫃及興櫃股票 | \$ 49,353 | 49,353 | - | - | 49,353 |
| 國內非上市櫃股票 | 11,414 | - | - | 11,414 | 11,414 |
| 小計 | 60,767 | 49,353 | - | 11,414 | 60,767 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 3,255,251 | - | - | - | - |
| 應收帳款 | 50 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 40,313 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 908,000 | - | - | - | - |
| 小計 | 4,203,614 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 4,264,381 | 49,353 | - | 11,414 | 60,767 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 788 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 2,109,399 | - | - | - | - |
| 應付重整債權 | 24,885,718 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 7,794 | - | - | - | - |
| 小計 | 27,003,699 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 27,003,699 | - | - | - | - |
| 108.12.31 | | | | | |
| | 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資產 | | | | | |
| 國內上市櫃及興櫃股票 | \$ 49,817 | 49,817 | - | - | 49,817 |
| 國內非上市櫃股票 | 18,860 | - | - | 18,860 | 18,860 |
| 小計 | 68,677 | 49,817 | - | 18,860 | 68,677 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 4,360,394 | - | - | - | - |
| 應收帳款 | 194 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 30,818 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 313,285 | - | - | - | - |
| 小計 | 4,704,691 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 4,773,368 | 49,817 | - | 18,860 | 68,677 |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 108.12.31 | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------|----------|---------------|----------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 797 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 1,674,746 | - | - | - | - |
| 應付重整債權 | 25,605,277 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 2,165 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 27,282,985</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 108.6.30 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市櫃及興櫃股票 | \$ 579,343 | 579,343 | - | - | 579,343 |
| 國內非上市櫃股票 | 14,890 | - | - | 14,890 | 14,890 |
| 小計 | <u>594,233</u> | <u>579,343</u> | <u>-</u> | <u>14,890</u> | <u>594,233</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,386,476 | - | - | - | - |
| 應收帳款 | 342 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 42,596 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 3,458,795 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>4,888,209</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 5,482,442</u> | <u>579,343</u> | <u>-</u> | <u>14,890</u> | <u>594,233</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 973 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 1,426,109 | - | - | - | - |
| 應付重整債權 | 27,608,830 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 3,784 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 29,039,696</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)公允價值等級間之移動

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日公允價值衡量評價方式皆無任何層級間之移轉。

(4)第三等級之變動明細表

| | 透過損益按公 允價值衡量 |
|-------------|------------------|
| 民國109年1月1日 | \$ 18,860 |
| 認列於損益 | <u>(7,446)</u> |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 11,414</u> |
| 民國108年1月1日 | \$ 16,610 |
| 認列於損益 | <u>(1,720)</u> |
| 民國108年6月30日 | <u>\$ 14,890</u> |

上述總利益或損失，係列報於其他利益及損失。其中與民國一〇九年及一〇八年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

| | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 總利益或損失 | | |
| 認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡 量之金融資產(損)益」) | \$ (7,446) | (1,720) |

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|------------------------|----------------|--|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場 | 市場法(可類比上市上櫃公司) | <ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為-、0.77及0.65) • 缺乏市場流通性折價(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為13%、10%及10%) • 企業價值對營收金額比(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為0.62、1.04~1.16及0.70~0.83) • 企業價值對總資產比(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為0.5、0.71~1.09及0.64~1.10) | <ul style="list-style-type: none"> • 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司原資本管理目標係保障繼續經營之能力及降低資金成本。然而本公司目前處於重整階段，已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，重整計畫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。本公司係以有效執行重整計畫，以保障利害關係人利益為資本管理目標。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無非現金交易投資及籌資活動。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 109.6.30 |
|-------------|----------------------|------------------|----------|----------|-----------------|-------------------|
| | | | 匯率變動 | 轉列其他流動負債 | 其他 | |
| 其他流動負債 | \$ 25,605,277 | (672,323) | - | - | (47,236) | 24,885,718 |
| 租賃負債 | 2,165 | (974) | - | - | 6,603 | 7,794 |
| 存入保證金 | 19,306 | 3,194 | - | - | - | 22,500 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 25,626,748</u> | <u>(670,103)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(40,633)</u> | <u>24,916,012</u> |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 108.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 108.6.30 |
|-------------|---------------------|--------------------|----------|--------------|-------------------|-------------------|
| | | | 匯率變動 | 轉列其他 流動負債 | 其他 | |
| 長期借款 | \$ 7,375,253 | - | - | - | (7,375,253) | - |
| 短期借款 | 2,533,278 | - | - | - | (2,533,278) | - |
| 其他流動負債 | - | (3,791,058) | - | - | 31,399,888 | 27,608,830 |
| 租賃負債 | 4,924 | (1,196) | - | - | 56 | 3,784 |
| 存入保證金 | 22,231 | (5,825) | - | - | - | 16,406 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 9,935,686</u> | <u>(3,798,079)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>21,491,413</u> | <u>27,629,020</u> |

七、關係人交易

(一)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.) (註3) | 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 |
| 東莞萬士達液晶顯示器有限公司(東莞萬士達公司)(註4) | 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5) | 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5) | 關聯企業 |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 108.6.30 | | |
|---------|---------------------|--------------------|------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>備抵損失</u> | <u>淨 額</u> |
| 東莞萬士達公司 | \$ 2,572,793 | (2,572,793) | - |
| 東莞茵萊孚公司 | 3,037 | (3,037) | - |
| 東莞勝豐公司 | <u>101</u> | <u>(101)</u> | - |
| | <u>\$ 2,575,931</u> | <u>(2,575,931)</u> | - |

B.其他應收款

| | 109.6.30 | | |
|---------|------------------|-----------------|--------------|
| | <u>其他應收款</u> | <u>備抵損失</u> | <u>淨 額</u> |
| 關聯企業： | | | |
| 東莞萬士達公司 | \$ 17,536 | (17,536) | - |
| 東莞茵萊孚公司 | 43 | (43) | - |
| 東莞勝豐公司 | 17 | (17) | - |
| 韶陽公司 | <u>4,207</u> | <u>-</u> | <u>4,207</u> |
| | <u>\$ 21,803</u> | <u>(17,596)</u> | <u>4,207</u> |

| | 108.12.31 | | |
|---------|------------------|-----------------|------------|
| | <u>其他應收款</u> | <u>備抵損失</u> | <u>淨 額</u> |
| 關聯企業： | | | |
| 東莞萬士達公司 | \$ 17,536 | (17,536) | - |
| 東莞茵萊孚公司 | 43 | (43) | - |
| 東莞勝豐公司 | <u>17</u> | <u>(17)</u> | - |
| | <u>\$ 17,596</u> | <u>(17,596)</u> | - |

| | 108.6.30 | | |
|---------|------------------|-----------------|--------------|
| | <u>其他應收款</u> | <u>備抵損失</u> | <u>淨 額</u> |
| 關聯企業： | | | |
| 東莞萬士達公司 | \$ 17,536 | (17,536) | - |
| 東莞茵萊孚公司 | 43 | (43) | - |
| 東莞勝豐公司 | 17 | (17) | - |
| 韶陽公司 | <u>8,414</u> | <u>-</u> | <u>8,414</u> |
| | <u>\$ 26,010</u> | <u>(17,596)</u> | <u>8,414</u> |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)應付關係人款項

A.應付帳款

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業： | | | |
| 勝力光電公司 | \$ 5,827 | 5,827 | 5,827 |
| 減：已償還重整債權 | (938) | (938) | (938) |
| 轉列應付重整債權(帳 | | | |
| 列其他流動負債) | <u>(4,889)</u> | <u>(4,889)</u> | <u>(4,889)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日償債情形及轉列其他流動負債相關說明，請詳附註六(十二)。

B.其他應付款

| | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 子公司： | | | |
| Wintek Central Europe | \$ 15,916 | 15,916 | 15,916 |
| 減：轉列應付重整債權(帳 | | | |
| 列其他流動負債) | <u>(15,916)</u> | <u>(15,916)</u> | <u>(15,916)</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 關聯企業： | | | |
| 韶陽公司 | 177,042 | 177,042 | 177,042 |
| 東莞勝豐公司 | 27,921 | 28,251 | 29,268 |
| 東莞萬士達公司 | 482 | 488 | 506 |
| 勝力光電公司 | 32 | 32 | 32 |
| 減：已償還重整債權 | (34,773) | (34,773) | (25,289) |
| 轉列應付重整債權(帳 | | | |
| 列其他流動負債) | <u>(142,301)</u> | <u>(142,301)</u> | <u>(151,785)</u> |
| 小計 | <u>28,403</u> | <u>28,739</u> | <u>29,774</u> |
| | <u>\$ 28,403</u> | <u>28,739</u> | <u>29,774</u> |

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日償債情形及轉列其他流動負債相關說明，請詳附註六(十二)。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.資金融通

(1)合併公司資金貸與關係人實際動支金額(列於其他應收款項－關係人項下)，其明細如下：

| 109.6.30 | | | | |
|----------|---------------------|--------------------|----------|--------------|
| | 金額 | 減損損失 | 淨額 | 利率 |
| 關聯企業： | | | | |
| 東莞萬士達公司 | \$ 1,867,275 | (1,867,275) | - | 2.06%~ 3.28% |
| 勝力光電公司 | 109,198 | (109,198) | - | 2.86% |
| | <u>\$ 1,976,473</u> | <u>(1,976,473)</u> | <u>-</u> | |

| 108.12.31 | | | | |
|-----------|---------------------|--------------------|----------|--------------|
| | 金額 | 減損損失 | 淨額 | 利率 |
| 關聯企業： | | | | |
| 東莞萬士達公司 | \$ 1,867,275 | (1,867,275) | - | 2.06%~ 3.28% |
| 勝力光電公司 | 109,198 | (109,198) | - | 2.86% |
| | <u>\$ 1,976,473</u> | <u>(1,976,473)</u> | <u>-</u> | |

| 108.6.30 | | | | |
|----------|---------------------|--------------------|----------|--------------|
| | 金額 | 減損損失 | 淨額 | 利率 |
| 關聯企業： | | | | |
| 東莞萬士達公司 | \$ 1,867,275 | (1,867,275) | - | 2.06%~ 3.28% |
| 勝力光電公司 | 110,319 | (110,319) | - | 2.86% |
| | <u>\$ 1,977,594</u> | <u>(1,977,594)</u> | <u>-</u> | |

(2)本公司因營運週轉需要，向關係人借入資金，列於其他應付款項－關係人項下，其明細如下：

| | 109.6.30 | | 108.12.31 | | 108.6.30 | |
|------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|-----|
| | 金額 | 利率 | 金額 | 利率 | 金額 | 利率 |
| 關聯企業： | | | | | | |
| 韶陽公司 | \$ 60,000 | 2.41 % | 60,000 | 2.41 % | 60,000 | - % |
| 減：已償還重整債權 | (13,200) | | (13,200) | | (9,600) | |
| 轉列應付重整債權 | | | | | | |
| (帳列其他流動負債) | | | | | | |
| | <u>(46,800)</u> | | <u>(46,800)</u> | | <u>(50,400)</u> | |
| | <u>\$ -</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日償債情形及轉列其他流動負債相關說明，請詳附註六(十二)。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 背書保證

合併公司提供背書保證情形如下：

| | | | |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業： | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
| 東莞萬士達公司 | \$ <u>149,950</u> | <u>149,950</u> | <u>1,049,650</u> |

(四) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>109年1月至6月</u> | <u>108年1月至6月</u> |
| | \$ <u>7,737</u> | <u>7,924</u> |

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面金額明細如下：

| | | | | |
|---------------|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 資產名稱 | 質押擔保標的 | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
| 不動產、廠房及 設備 | 銀行借款擔保 | \$ <u>2,818,015</u> | <u>2,875,455</u> | <u>3,270,649</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與東莞萬士達公司互負債務，故本公司行使抵銷權並剔除東莞萬士達公司之重整債權，惟東莞萬士達公司認此舉已危害其權益，並於民國一〇九年三月十二日向臺灣臺中地方法院對本公司及重整人提起訴訟，請求賠償重整債權全額美金30,474千元。如判決東莞萬士達公司勝訴，需賠償東莞萬士達公司重整債權全額，將影響其他重整債權人受償率。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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 | 109年1月至6月 | | | 108年1月至6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 |
| 性 質 別 | | | | | | |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 14,651 | 19,855 | 34,506 | 16,021 | 21,785 | 37,806 |
| 勞健保費用 | 1,038 | 1,116 | 2,154 | 1,488 | 1,608 | 3,096 |
| 退休金費用 | 853 | 860 | 1,713 | 1,270 | 638 | 1,908 |
| 其他員工福利費用 | 687 | 646 | 1,333 | 755 | 1,488 | 2,243 |
| 折舊費用 | 92,564 | 30,129 | 122,693 | 127,879 | 36,006 | 163,885 |
| 攤銷費用 | - | 30 | 30 | - | - | - |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)繼續經營評估及重整進度

合併公司截至民國一〇九年六月三十日之待彌補虧損46,661,432千元，流動資產4,268,571千元小於流動負債27,018,512千元，已有流動性不足之虞，且股東權益已呈現負值18,919,963千元，已逾實收資本額二分之一，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，然而合併公司民國一〇九年六月三十日合併財務報告，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。

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。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。本公司於民國一〇八年十一月十五日向臺灣臺中地方法院聲請延展計畫之執行期限，臺灣臺中地方法院於民國一〇八年十二月十一日作成民事裁定准予延展至民國一〇九年十二月十日。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。於第二次分配後，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。

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聯貸保證債務及一銀租賃)277,417千元及無擔保重整債權5,032,258千元，債權受償比例皆為16%；其後於民國一〇八年十一月執行第二次償債計畫，以現金償還受償不足有擔保重整債權(即OBU聯貸保證債務及一銀租賃)43,127千元及無擔保重整債權1,824,595千元，債權受償比例皆為6%。截至民國一〇九年六月三十日止，累計以現金償還受償不足有擔保重整債權(即OBU聯貸保證債務及一銀租賃)320,634千元及無擔保重整債權6,856,853千元；另，台銀自貸案、台銀65億元聯貸案及OBU聯貸保證債務擔保品處分清償為920,000千元。

以上相關資訊，請至本公司重整專區網站查詢。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關聯科目 | 本期最高金額(註4) | 期末餘額(註3、4) | 實際動支金額(註4) | 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 | | |
| 1 | Wintek Technology Cayman | 本公司 | 應收關係人款項 | 是 | 129,022 | 129,022 | 3,000 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| 2 | 聯建投資公司 | 勝力光電公司 | 應收關係人款項 | 是 | 150,000 | 150,000 | 106,389 | 2.86 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| 3 | 韶陽公司 | 本公司 | 應收關係人款項 | 是 | 60,000 | 60,000 | 46,800 | 2.41 | 1 | 174,858 | 業務往來 | - | - | - | - | - |
| 4 | United Win Cayman | 本公司 | 應收關係人款項 | 是 | 900,450 | 900,450 | 900,450 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| 4 | United Win Cayman | United Win H.K. | 應收關係人款項 | 是 | 91,020 | 91,020 | 91,020 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| | United Win H.K. | 聯建中國公司 | 應收關係人款項 | 是 | 1,157,835 | 1,157,835 | 894,479 | 2.06~2.55 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| 5 | United Win H.K. | 聯勝中國公司 | 應收關係人款項 | 是 | 1,203,300 | 1,203,300 | 1,124,544 | 2.53~2.56 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| 6 | Masstop Asia | 東莞萬士達公司 | 應收關係人款項 | 是 | 1,867,275 | 1,867,275 | 1,867,275 | 2.06~3.28 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| 7 | 東莞萬士達公司 | 聯勝中國公司 | 應收關係人款項 | 是 | 1,850,403 | 1,850,403 | 1,850,403 | 5.40 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | - | - |
| 7 | 東莞萬士達公司 | 東莞勝豐公司 | 應收關係人款項 | 是 | 24,570 | 24,570 | 21,357 | 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的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：【聯建投資公司及韶陽公司另訂】

(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的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) 資金貸與總限額係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係以不超過貸與公司淨值之40%為限。

4. 韶陽科技(股)公司：

(1) 資金貸與總限額係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係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：係以事實發生日匯率換算之金額。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額(註) | 本期最高背書保證餘額 | 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 | - | 2,774,585 | 2,774,585 | 2,053,778 | - | - | - | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | Masstop Asia | 3 | - | 1,838,117 | 1,838,117 | 1,507,536 | - | - | - | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 東莞萬士達公司 | 3 | - | 149,950 | 149,950 | 61,244 | - | - | - | Y | 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底淨值之25%為限。
- (2) 本公司背書保證總額以前一年底淨值之50%為限。
- (3) 本公司及其子公司整體對外背書保證總額以本公司前一年底淨值之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底淨值之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底淨值之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底淨值之150%為限。
- (2) 本公司及其母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底淨值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底淨值之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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 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 | 持股比率 | 公允價值 | |
| 本公司 | 聯合聚晶股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 322,044 | 3,179 | 1.05 % | 3,179 | |
| 本公司 | 亞太優勢微系統股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 487,028 | 4,607 | 1.81 % | 4,607 | |
| Wintek Technology Cayman | 敦泰電子股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,532,709 | 49,353 | 0.51 % | 49,353 | |
| 聯建投資公司 | 亞太優勢微系統股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 47,470 | 449 | 0.18 % | 449 | |
| 聯建投資公司 | 聯合聚晶股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 322,044 | 3,179 | 1.05 % | 3,179 | |

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。

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：

單位：新台幣千元

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實 | 原取得 | 帳面 | 交易 | 價款收 | 處分 | 交易 | 關係 | 處分 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|----------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----|------|------|-------------------------------------|--------|
| | | 發生日 | 日期 | 價值 | 金額 | 取情形 | 損益 | 對象 | | | | |
| 本公司 | 中工廠生產設備等 | 109.4.15 | 103.2.1 | 174,995 | 843,955 | 依買賣合約規定 | 661,157 | 自然人 | 非關係人 | 清償債權 | 價格依取得處分資產處理程序進行估價並由聯席會議決議底價，交易採公開招標 | 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：無。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

| 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 | Masstop Asia | 子公司 | 472,587 (註二) | - | - | | - | - |
| 本公司 | Wintek Vietnam | 子公司 | 5,443,303 (註一) | - | - | | - | - |
| 本公司 | United Win H.K. | 子公司 | 296,975 (註二) | - | - | | - | - |
| 本公司 | 東莞萬士達公司 | 子公司 | 2,572,793 (註一) | - | - | | - | (2,572,793) |
| 本公司 | Wintek Vietnam | 子公司 | 137,659 (註二) | - | - | | - | - |

註一：帳列應收帳款。

註二：帳列其他應收款。

9. 從事衍生工具交易：無。

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) | 交易往來情形 | | | |
|----|-------|----------------------------------|------------|---------|-----------|-----------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0 | 本公司 | Wintek Electro-Optics | 1 | 其他應付款 | 49,780 | T/T 60天 | - |
| | | 韶陽公司 | 1 | 應付設備款 | 34,579 | T/T 60天 | - |
| | | | 1 | 其他應付款 | 154,490 | 月結90-120天 | 2 % |
| | | Wintek India | 1 | 其他應付款 | 8,997 | T/T 90天 | - |
| | | Wintek Central Europe | 1 | 應付費用-佣金 | 15,916 | T/T 90天 | - |
| | | Wintek Vietnam | 1 | 應收帳款 | 5,443,303 | - | 69 % |
| | | | 1 | 其他應收款 | 137,659 | - | 1 % |
| 0 | 本公司 | Wintek Vietnam | 1 | 應付帳款 | 8,140,362 | T/T 90天 | 99 % |
| | | | 1 | 其他應付款 | 535 | - | - |
| | | 勝力光電 | 1 | 應付帳款 | 4,889 | T/T 90天 | - |
| 0 | 本公司 | Wintek Technology (H.K.) Limited | 1 | 其他應付款 | 17,030 | - | - |
| | | United Win H.K. | 1 | 其他應收款 | 296,975 | - | 2 % |
| | | United Win Cayman | 1 | 應付關係人款項 | 920,850 | - | 10 % |
| | | | 1 | 其他應付款 | 24,207 | - | - |
| | | Wintek Samoa | 1 | 應付關係人款項 | 42,029 | - | - |
| 0 | 本公司 | Wintek Technology Cayman | 1 | 應付關係人款項 | 3,000 | - | - |
| | | Masstop | 1 | 其他應收款 | 472,587 | - | 5 % |

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。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日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 | 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 % | (2,022,242) | (85,951) | (85,951) | 子公司(註1) |
| 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 | 14,937 | 99.51 % | 3,590,541 | 8,248 | 8,248 | 子公司(註1) |
| 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 % | (2,424,882) | (71,043) | (71,043) | 子公司(註2) |
| 本公司 | 聯建投資公司 | 台中市 | 投資公司 | 489,000 | 489,000 | 49,404,000 | 100.00 % | 394,112 | 14,261 | 14,261 | 子公司(註2) |
| 本公司 | Wintek Electro-Optic | 美國 | 銷售LCD/LCM產品 | 111,393 | 111,393 | 1,000 | 100.00 % | 76,487 | - | - | 子公司(註2) |
| 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 % | (18,335) | (154) | (154) | 子公司(註2) |
| 本公司 | 勝力光電公司 | 新竹縣 | IC設計 | 23,625 | 23,625 | 1,950,000 | 30.83 % | (31,829) | - | - | 關聯企業(註2) |
| 本公司 | 韶陽公司 | 台中市 | 機械設備製造業 | 54,581 | 54,581 | 8,413,768 | 20.45 % | 148,880 | 8,674 | 1,561 | 關聯企業(註2) |
| Wintek Technology Cayman | United Win Cayman | 英屬開曼群島 | 海外轉投資之控股公司 | 9,220,915 | 9,329,836 | 311,202,030 | 100.00 % | (2,209,488) | (105,111) | (105,111) | 子公司(註1) |
| Wintek Technology Cayman | Apticon Inc. | 英屬開曼群島 | 海外轉投資之控股公司 | 177,780 | 179,880 | 3,333,333 | 23.00 % | - | - | - | 關聯企業(註2) |
| Wintek B.V.I. | Wintek Samoa | 薩摩亞群島 | 海外轉投資之控股公司 | 9,152,707 | 9,260,822 | 308,900,001 | 100.00 % | 3,637,423 | 8,884 | 8,884 | 子公司(註1) |
| Masstop LLC | Masstop Asia | 香港 | 海外轉投資之控股公司及代理LCD/LCM產品 | 5,561,610 | 5,627,306 | 1,460,304,927 | 100.00 % | (2,424,880) | (71,043) | (71,043) | 子公司(註2) |
| 聯建投資公司 | 韶陽公司 | 台中市 | 機械設備製造業 | 18 | 18 | 459 | - % | - | 8,674 | - | 關聯企業(註2) |
| 聯建投資公司 | Wintek BVI | 英屬維京群島 | 海外轉投資之控股公司 | 47,785 | 47,785 | 73 | 0.49 % | 47,785 | 8,248 | - | 子公司(註1) |
| Wintek Electro-Optics | Wintek Far East | 英國 | 海外轉投資之控股公司 | - | - | - | - % | - | (154) | - | 子公司(註2) |
| Wintek International Holding | Wintek Far East | 英屬開曼群島 | 海外轉投資之控股公司 | 551,414 | 557,928 | 18,610,000 | 100.00 % | (18,335) | (154) | (154) | 子公司(註2) |
| United Win Cayman | United Win H.K. | 香港 | 海外轉投資之控股公司 | 2,109,715 | 2,134,636 | 554,637,265 | 100.00 % | (3,266,582) | (105,264) | (105,264) | 子公司(註1) |
| United Win Cayman | Wintek Technology H.K. | 香港 | 海外轉投資之控股公司 | 7,111,200 | 7,195,200 | 240,000,001 | 100.00 % | 16,440 | (68) | (68) | 子公司(註1) |
| 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 | 9,146,188 | 9,254,226 | 307,540,000 | 100.00 % | 3,590,766 | 8,878 | 8,878 | 子公司(註1) |
| Wintek Far East | Wintek India | 印度 | 液晶顯示器及模組之製造及內外銷 | 669,934 | 677,848 | 9,629,896 | 100.00 % | (18,343) | (154) | (154) | 子公司(註2) |

註1：係依據被投資公司經會計師核閱財務報告認列。

註2：係依據被投資公司未經會計師核閱財務報告認列。

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|----------------|-----------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東莞萬士達公司(註2) | LCM及觸控式面板之製造銷售 | 5,981,897 | (一) | 5,477,406 | - | - | 5,413,460 | - | 100.00% | - | - | - |
| 東莞勝豐公司(註2) | 進出口貿易 | 20,927 | (三) | - | - | - | - | - | 100.00% | - | - | - |
| 東莞茵萊孚公司(註2) | 生產銷售自有品牌 | 83,706 | (三) | - | - | - | - | - | 100.00% | - | - | - |
| 亞崗科技(南京)有限公司 | 液晶顯示器背光模組零組件生產 | 494,851 | (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：相關資訊，請詳附註七(二)，業依申報投審會資訊列式。

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(註1) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 14,151,703 (USD477,614) | 22,507,392 (USD759,615) | - |

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。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至六月三十日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」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LED燈及其他。

(一)部門別資訊

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 109年1月至6月 | | |
|----------|--------------------|------------------|------------------|
| | LED燈 | 其 他 | 合 計 |
| 收 入： | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ <u>489</u> | <u>2,254</u> | <u>2,743</u> |
| 收入合計 | \$ <u>489</u> | <u>2,254</u> | <u>2,743</u> |
| 應報導部門損益 | \$ <u>(70,557)</u> | <u>(325,228)</u> | <u>(395,785)</u> |

勝華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 108年1月至6月 | | |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| | LED燈 | 其他 | 合計 |
| 收 入： | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ <u>599</u> | <u>6,264</u> | <u>6,863</u> |
| 收入合計 | \$ <u>599</u> | <u>6,264</u> | <u>6,863</u> |
| 應報導部門損益 | \$ <u>48,628</u> | <u>508,521</u> | <u>557,149</u> |