

股票代碼：2384

勝華科技股份有限公司

個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：臺中市潭子區潭秀里臺中加工出口區建國路10號
電話：04-25318899

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~38
(七)關係人交易	38~43
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44~45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~48
2.轉投資事業相關資訊	48~49
3.大陸投資資訊	49~50
(十四)部門資訊	50
九、重要會計項目明細表	51~63



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

會計師查核報告

勝華科技股份有限公司重整人暨重整監督人聯席會 公鑒：

保留意見

勝華科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，除保留意見之基礎段所述須揭露資訊之遺漏外，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達勝華科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

保留意見之基礎

勝華科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之待彌補虧損分別為46,462,212千元及46,382,347千元，流動負債超過流動資產分別為22,571,162千元及23,541,616千元，負債總額亦已超過資產總額分別達18,068,675千元及18,164,478千元，已有流動性不足之虞，且股東權益已呈負值各為18,068,675千元及18,164,478千元。依此，勝華科技股份有限公司之繼續經營能力仍存有重大疑慮。如個體財務報告附註十二所述，勝華科技股份有限公司鑑於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，故該公司已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。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，勝華科技股份有限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。惟未來能否繼續經營，仍需視重整計畫能否經關係人會議可決通過、法院裁定認可並依計畫執行而定，另重整計畫倘若有不能執行，或顯無重整之可能或必要者，法院仍得裁定終止重整。惟截至本報告日止尚未獲定論，該項事實可能影響公司之繼續經營，亦未於財務報告中揭露。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勝華科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示保留核意見之基礎。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估勝華科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算勝華科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勝華科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勝華科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勝華科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勝華科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成勝華科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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
民國一〇七年三月二十日

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31		106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	244,150	1	287,881	1	2100 短期借款(附註六(七))	2,468,044	10	2,643,940
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及八)	635,558	3	447,409	2	2170 應付票據及帳款	10,207,204	40	10,872,701
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	241	-	5,127	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	16,639,522	66	18,076,006
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	8,250,309	33	9,208,502	34	2200 其他應付款	3,743,742	15	3,427,643
1200 其他應收款(附註六(三))	361,594	1	399,306	1	2220 其他應收款項-關係人(附註七)	2,777,150	11	2,975,717
1210 其他應收款-關係人淨額(附註七)	1,572,748	6	1,760,467	6	負債準備-流動	-	-	4,000
1470 其他流動資產	21,749	-	28,633	-	一年內到期長期借款(附註六(七)及八)	3,267,549	13	3,267,549
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)及八)	5,744,867	23	5,920,282	22	其他流動負債	299,167	1	331,667
	16,831,216	67	18,057,607	66	非流動負債：	39,402,378	156	41,599,223
非流動資產：					採用權益法之投資(附註六(五))	3,879,255	15	3,888,805
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	3,019	-	3,019	-	其他非流動負債	2,186	-	2,145
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	4,255,967	17	4,867,978	18	負債總計	3,881,441	15	3,890,950
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	3,859,574	15	4,134,023	15	權益：	43,283,819	171	45,490,173
1990 其他非流動資產(附註六(八))	265,368	1	263,068	1	普通股股本	20,477,784	81	20,477,784
	8,383,928	33	9,268,088	34	資本公積	6,806,380	27	6,806,380
資產總計	\$ 25,215,144	100	27,325,695	100	待彌補虧損	(46,462,212)	(184)	(46,382,347)
					其他權益：	438,770	2	468,279
					國外營運機構財務報告換算之兌換差額	670,603	3	465,426
					備供出售金融資產未實現損益	1,109,373	5	933,705
					權益總計	(18,068,675)	(71)	(18,164,478)
					負債及權益總計	\$ 25,215,144	100	27,325,695

重慶人：林建男、潘正雄、曹永仁

經理人：林建男

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：田秀梅



民國一〇六年及一〇五年六月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註七)	\$ 8,903	100	43,155	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(八)、七及十二)	286,146	3,214	376,871	873
營業毛損	(277,243)	(3,114)	(333,716)	(773)
6000 營業費用(附註六(三)、(八)、七、九及十二)：				
6100 推銷費用	12,419	139	10,596	25
6200 管理費用	173,095	1,944	167,742	389
6300 研究發展費用	20,340	228	25,538	59
	205,854	2,311	203,876	473
營業淨損	(483,097)	(5,425)	(537,592)	(1,246)
營業外收入及支出：				
7050 財務成本(附註六(七))	(222,743)	(2,502)	(254,456)	(590)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失份額(附註六(五))	(596,609)	(6,701)	(839,461)	(1,945)
7175 壞帳轉回利益(附註六(三))	32,350	363	2,459,326	5,699
7190 其他收入(附註六(六)及(十三))	303,985	3,414	128,448	298
7230 外幣兌換利益	1,375,209	15,447	479,402	1,111
7610 處分不動產、廠房及設備損失	(204,268)	(2,294)	(60,924)	(141)
7590 其他損失(附註六(七)及(十三))	(284,692)	(3,198)	(663,561)	(1,538)
	403,232	4,529	1,248,774	2,894
稅前淨利(損)	(79,865)	(896)	711,182	1,648
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	(79,865)	(896)	711,182	1,648
8300 其他綜合損益：				
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	(29,509)	(331)	(11,973)	(28)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	181,520	2,039	90,998	211
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	23,657	266	7,923	18
後續可能重分類至損益之項目合計	175,668	1,974	86,948	201
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	175,668	1,974	86,948	201
本期綜合損益總額	\$ 95,803	1,078	798,130	1,849
基本每股盈餘(元)(附註六(十二))	\$ (0.04)		0.35	



(請詳閱後附個體財務報告附註)

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



勝華科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目					權益總額
	普通股	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報告換算之兌換差	備供出售金融資產未實現利益	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 20,477,784	6,806,380	(47,093,529)	480,252	366,505	(18,962,608)
本期淨利	-	-	711,182	-	-	711,182
本期其他綜合損益	-	-	-	(11,973)	98,921	86,948
本期綜合損益總額	-	-	711,182	(11,973)	98,921	798,130
民國一〇五年十二月三十一日餘額	20,477,784	6,806,380	(46,382,347)	468,279	465,426	(18,164,478)
本期淨損	-	-	(79,865)	-	-	(79,865)
本期其他綜合損益	-	-	-	(29,509)	205,177	175,668
本期綜合損益總額	-	-	(79,865)	(29,509)	205,177	95,803
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 20,477,784	6,806,380	(46,462,212)	438,770	670,603	(18,068,675)

重整人：林建男、潘正雄、曹永仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：林建男

會計主管：田秀梅



勝華科技股份有限公司
現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (79,865)	711,182
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	275,386	376,392
呆帳費用迴轉利益	(32,350)	(2,459,326)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(205,920)	(59,036)
處分不動產、廠房及設備損失	204,268	60,924
利息費用	222,743	254,456
利息收入	(67,406)	(43,470)
股利收入	(8,607)	(6,922)
採用權益法認列之子公司損失之份額	596,609	839,461
處分投資利益	(1,203)	-
外幣兌換損失(利益)	(282,696)	929,705
不影響現金流量之收益費損項目合計	700,824	(107,816)
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	726,260	4,800,195
其他應收款(增加)減少	162,864	(119,025)
其他流動資產(增加)減少	6,884	(2,710)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	896,008	4,678,460
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(1,672,669)	(3,299,767)
其他應付款減少	(118,341)	(108,656)
其他流動負債增加(減少)	(36,499)	24,270
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,827,509)	(3,384,153)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(931,501)	1,294,307
調整項目合計	(230,677)	1,186,491
營運產生之現金流入(出)	(310,542)	1,897,673
收取之利息	89,760	25,858
收取之股利	8,607	6,922
營業活動之淨現金流入(出)	(212,175)	1,930,453
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(7,090)	-
處分備供出售金融資產價款	1,664	-
取得不動產、廠房及設備	(937)	(1,178)
處分不動產、廠房及設備價款	1,652	2,389
其他金融資產(增加)減少	175,415	(3,429,710)
其他非流動資產增加	(2,300)	(11,274)
投資活動之淨現金流入(出)	168,404	(3,439,773)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	40	2,000
籌資活動之淨現金流入	40	2,000
本期現金及約當現金減少	(43,731)	(1,507,320)
期初現金及約當現金餘額	287,881	1,795,201
期末現金及約當現金餘額	\$ 244,150	287,881



(請詳閱後附個體財務報告附註)

重整人：林建男、潘正雄、曹永仁 經理人：林建男

~7~



會計主管：田秀梅



勝華科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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。

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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十日經重整人暨重整監督人聯席會通過發布。

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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製本財務報告，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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對本個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1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本個體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：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第39號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第9號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值635,558千元及以成本衡量之金融資產帳面金額3,019千元，於初始採用國際財務報導準則第9號時，本公司將其全數分類為透過損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少541,241千元及增加553,777千元。另，因子公司適用上述新規定，本公司將依採權益法認列相關影響數，預估可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少129,362千元及增加保留盈餘124,585千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第39號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第9號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司認為屬國際財務報導準則第9號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，本公司預估適用國際財務報導準則第9號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第9號：

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第15號，因此，本個體財務報告之比較期間將依國際財務報導準則第15號之規定追溯調整。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

本公司初步評估認為適用國際財務報導準則第15號收入認列規定將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4. 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司初步評估認為適用國際財務報導準則第12號認列規定將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 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(以下簡稱理事會)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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (2) 存貨係依據成本與淨變現價值孰低為基礎衡量；
- (3) 淨確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有說明者外，所有以新台幣表達之財務資訊，均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.該資產為現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：應收款及備供出售金融資產。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收款項個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款項拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

(4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及應付款項)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

除土地無須提列折舊外，當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：15~31年
- (2)機器設備：4~11年
- (3)運輸設備：3~6年
- (4)生財器具：4~6年
- (5)租賃改良：2~3年
- (6)其他設備：3~4年

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租賃

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

(十二)無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產係電腦軟體，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限3年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

本公司於報導日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

2.備抵銷貨退回

備抵銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售期間列為銷貨收入之減項。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度經股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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編製本個體財務報告時，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、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)不動產、廠房及設備之減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

(二)繼續經營個體假設

本財務報告係採繼續經營會計基礎編製，惟本公司民國一〇六年十二月三十一日之待彌補虧損為46,466,725千元，流動負債超過流動資產為22,574,942千元，負債總額亦已超過資產總額達18,073,171千元，現處於重整階段，重整計畫擬訂當中，對於未來一年重整計畫之執行具重大不確定性，可能導致本個體財務報告編製基礎變動，對於資產、負債、收益及費損之報導金額造成影響。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
庫存現金	\$ 430	521
支票及活期存款	243,720	287,360
定期存款	5,723,240	5,903,024
現金及約當現金	5,967,390	6,190,905
減：定期存款－原始到期日超過三個月至一年內(列於其他金融資產)	(5,723,240)	(5,903,024)
	<u>\$ 244,150</u>	<u>287,881</u>

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司現金及約當現金提供質押擔保及受限制之情形，請詳附註六(二)及附註八。

本公司金融資產及金融負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

(二)金融資產

	106.12.31	105.12.31
流動：		
備供出售金融資產：		
國內上市櫃及興櫃股票	\$ <u>635,558</u>	<u>447,409</u>
其他金融資產：		
原始到期日超過三個月至一年內之定期存款	\$ 5,723,240	5,903,024
受限制之銀行存款	<u>21,627</u>	<u>17,258</u>
	\$ <u>5,744,867</u>	<u>5,920,282</u>
非流動：		
以成本衡量之金融資產：		
聯合聚晶股份有限公司(聯合聚晶公司)	\$ <u>3,019</u>	<u>3,019</u>

本公司所持有「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。

本公司已於附註六(十四)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率風險。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司之金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(三)應收帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收帳款	\$ 870,931	981,729
其他應收款	420,152	458,943
減：備抵呆帳	<u>(929,248)</u>	<u>(1,036,239)</u>
	\$ <u>361,835</u>	<u>404,433</u>

本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情形計算可能發生之呆帳。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>備抵呆帳</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 1,036,239
本期沖銷	(412)
本期迴轉	(32,350)
匯率變動影響數	<u>(74,229)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 929,248</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 3,708,575
本期提列	(821)
本期迴轉	(2,459,326)
匯率變動影響數	<u>(212,189)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 1,036,239</u>

本公司應收關係人款及其備抵呆帳提列情形，請詳附註七。

(四)存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
製成品	\$ 305,955	357,252
減：備抵損失	<u>(305,955)</u>	<u>(357,252)</u>
	-	-
在製品	425,057	438,573
減：備抵損失	<u>(425,057)</u>	<u>(438,573)</u>
	-	-
原物料	823,492	825,791
減：備抵損失	<u>(823,492)</u>	<u>(825,791)</u>
	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為353,258千元及659,827千元。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因報廢及出售沖銷備抵評價而認列營業成本減少之金額分別為67,112千元及282,956千元。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資(貸餘)

1.本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

(1)子公司：

	106.12.31	105.12.31
Wintek Technology (Cayman) Corporation (Wintek Technology Cayman)	\$ (1,772,803)	(1,732,753)
Wintek (B.V.I.) Corporation (Wintek BVI)	3,622,374	4,275,816
Masstop LLC	(2,056,031)	(2,105,699)
聯建投資股份有限公司(聯建投資公司)	411,283	381,982
Wintek Electro-Optics Corporation (Wintek Electro-Optics)	72,826	78,416
Wintek International Holding (Cayman) Corporation (Wintek International Holding)	(18,592)	(18,524)
	259,057	879,238

(2)關聯企業

	106.12.31	105.12.31
勝力光電公司	\$ (31,829)	(31,829)
韶陽科技股份有限公司(韶陽公司)	149,484	131,764
	117,655	99,935
採用權益法之投資	\$ 4,255,967	4,867,978
採用權益法之投資貸餘	\$ 3,879,255	3,888,805

2.子公司

本公司透過Wintek Technology Cayman及Masstop LLC 100%間接轉投資設於中國大陸之事業－聯建(中國)科技有限公司、聯勝(中國)科技有限公司及東莞萬士達液晶顯示器有限公司之股權，因該等轉投資中國大陸之事業生產經營出現困難致金融借款違約，自民國一〇三年十月起遭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銀行存款及扣押主要財產而宣布停產。

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自民國一〇三年十二月一日起對其喪失控制，並以對該等子公司權益投資之帳面金額降為零，即停止認列採權益法評價所認列之損失。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列採用權益法認列之子公司損失份額各為614,329千元及832,945千元。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

聯建(中國)科技有限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，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。

聯勝(中國)科技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，於民國一〇五年十二月十五日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。

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。

本公司於民國一〇三年度投資電星科技公司，對該公司具控制力，故將其列為子公司。電星科技公司於民國一〇四年七月辦理清算申報，民國一〇六年完成清算作業程序，收回8,594千元，與預計清算完成回收金額8,627千元，差額33千元認列於其他損失。

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，並以該子公司預計清算完成回收金額計94,480千元轉列其他應收款，截至民國一〇六年十二月三十一日止餘6,491千元尚未收回。

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。

3. 關聯企業

本公司民國一〇六年度及一〇五年度所享有關聯企業(損)益份額各為17,720千元及(6,516)千元。

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
總資產	\$ <u>707,764</u>	\$ <u>585,614</u>
總負債	\$ <u>213,129</u>	\$ <u>276,653</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
收入	\$ <u>545,911</u>	\$ <u>182,072</u>
本期淨利(損)	\$ <u>86,652</u>	\$ <u>(31,862)</u>

本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。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 2,776,403	7,343,050	13,547,837	22,661	66,880	401,121	24,157,952
增 添	-	937	-	-	-	-	937
減 少	-	-	(389,800)	(1,022)	-	(96,741)	(487,563)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 2,776,403</u>	<u>7,343,987</u>	<u>13,158,037</u>	<u>21,639</u>	<u>66,880</u>	<u>304,380</u>	<u>23,671,326</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 2,776,403	7,342,700	13,780,037	22,661	66,880	400,293	24,388,974
增 添	-	350	-	-	-	828	1,178
減 少	-	-	(232,200)	-	-	-	(232,200)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 2,776,403</u>	<u>7,343,050</u>	<u>13,547,837</u>	<u>22,661</u>	<u>66,880</u>	<u>401,121</u>	<u>24,157,952</u>
累計折舊：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	3,510,927	9,332,005	14,444	48,226	351,680	13,257,282
本年度折舊	-	275,386	-	-	-	-	275,386
減 少	-	-	(198,231)	(604)	-	(82,808)	(281,643)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,786,313</u>	<u>9,133,774</u>	<u>13,840</u>	<u>48,226</u>	<u>268,872</u>	<u>13,251,025</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	3,235,882	9,399,769	14,444	48,226	351,456	13,049,777
本年度折舊	-	275,045	101,123	-	-	224	376,392
減 少	-	-	(168,887)	-	-	-	(168,887)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,510,927</u>	<u>9,332,005</u>	<u>14,444</u>	<u>48,226</u>	<u>351,680</u>	<u>13,257,282</u>
累計減損：							
民國106年1月1日	\$ 33,981	2,440,522	4,215,832	8,217	18,654	49,441	6,766,647
減 少	-	-	(191,569)	(418)	-	(13,933)	(205,920)
民國106年12月31日	<u>\$ 33,981</u>	<u>2,440,522</u>	<u>4,024,263</u>	<u>7,799</u>	<u>18,654</u>	<u>35,508</u>	<u>6,560,727</u>
民國105年1月1日	\$ 33,981	2,440,522	4,275,619	8,217	18,654	48,690	6,825,683
本年度減損	-	-	3,526	-	-	751	4,277
減 少	-	-	(63,313)	-	-	-	(63,313)
民國105年12月31日	<u>\$ 33,981</u>	<u>2,440,522</u>	<u>4,215,832</u>	<u>8,217</u>	<u>18,654</u>	<u>49,441</u>	<u>6,766,647</u>
帳面金額：							
民國106年12月31日	<u>\$ 2,742,422</u>	<u>1,117,152</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,859,574</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 2,742,422</u>	<u>1,391,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,134,023</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 2,742,422</u>	<u>1,666,296</u>	<u>104,649</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>147</u>	<u>4,513,514</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（一〇七年一月至一一〇年十二月陸續到期），每月租金347千元。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.減損損失

本公司鑑於產業變化劇烈及過度擴張，資本支出無法有效利用，於民國一〇六年度及一〇五年度經評估其帳面金額與可回收金額，認列減損損失分別為0千元及4,277千元，因民國一〇六年度及一〇五年處分資產，因此迴轉減損損失分別為205,920千元及63,313千元。

3.擔保

不動產、廠房及設備提供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(七)長短期借款

1.短期借款：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
信用借款	\$ <u>2,468,044</u>	<u>2,643,940</u>
信用借款利率區間(%)	<u>1.58~8.70</u>	<u>1.58~8.70</u>

2.長期借款

貸款銀行	利率區間	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
抵押借款	2.10%~4.61%	\$ 3,085,720	3,085,720
信用借款	1.80%~4.07%	181,829	181,829
減：一年內到期部分		<u>(3,267,549)</u>	<u>(3,267,549)</u>
		\$ <u>-</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇六年度及一〇五年度估列各項長短期借款違約金及違約息計230,148千元及252,984千元，列於財務成本及其他損失項下。

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：

- (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。

上述借款原於民國一〇三年九月全數到期，本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。本公司自民國一〇三年十二月三十一日起對償還各項長期借款之本息產生重大困難，違反貸款合約約定，故將全數長期借款轉列於一年內到期長期借款項下。

本公司提供金融資產、機器設備、土地及建築為上述借款之擔保品，請詳附註八。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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。

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務之現值	\$ -	-
計畫資產之公允價值	236,446	234,153
淨確定福利資產	\$ 236,446	234,153

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

本公司自民國一〇三年十月起陸續結清依勞動基準法提撥之退休基金，截至報導日止，全體員工皆採確定提撥制，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計236,446千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產現值之變動如下：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 234,153	230,340
利息收入	2,293	3,813
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 236,446	234,153

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,853千元及3,943千元，已提撥至勞工保險局。

(九)所得稅

1.所得稅費用

(1)本公司民國一〇六年度及一〇五年度無當期及遞延所得稅費用，亦無認列於其他綜合損益及權益之所得稅費用。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利(損)	\$ <u>(79,865)</u>	<u>711,182</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (13,577)	120,901
免稅股利所得	(1,463)	(1,177)
採權益法認列之損失份額	101,423	142,708
證券交易所停徵所得稅影響數	(204)	-
未認列暫時性差異之變動	26,193	(262,432)
以前年度所得稅估計差異及其他	<u>(112,372)</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日並無已認列之遞延所得稅資產及負債。

(2)未認列遞延所得稅資產

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為3,197,402千元及3,171,209千元。

3.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>可扣除總額</u>	<u>尚未扣除餘額</u>	<u>最後可扣除年度</u>
民國九十七年度	\$ 1,807,515 (核定數)	1,266,427	民國一〇七年度
民國九十八年度	2,434,603 (核定數)	2,434,603	民國一〇八年度
民國一〇〇年度	753,431 (核定數)	753,431	民國一一〇年度
民國一〇二年度	4,479,663 (核定數)	4,479,663	民國一一二年度
民國一〇三年度	4,937,567 (核定數)	4,937,567	民國一一三年度
民國一〇四年度	1,810,630 (核定數)	1,810,630	民國一一四年度
民國一〇五年度	1,570,359 (申報數)	1,570,359	民國一一五年度
民國一〇六年度	<u>1,392,337 (估計數)</u>	<u>1,392,337</u>	民國一一六年度
	\$ <u>19,186,105</u>	<u>18,645,017</u>	

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.12.31(註)</u>	<u>105.12.31</u>
民國八十七年度(含)以後	\$ <u>(46,462,212)</u>	<u>(46,382,347)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>252,210</u>	<u>251,385</u>
	<u>106年度(預計)</u>	<u>105年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

5.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一〇四年度。

(十)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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司分別受讓股東拋棄股份788千股及1,393千股，截至通過本個體財務報告日止，尚未辦妥變更登記。

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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。

(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。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

截至民國一〇六年十二月三十一日止，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。

2.資本公積

	106.12.31	105.12.31
股票發行溢價	\$ 6,757,584	6,757,584
合併溢額	48,478	48,478
認列被投資公司現金增資	318	318
	<u>\$ 6,806,380</u>	<u>6,806,380</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。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。本公司於首次採用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。

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106年1月1日餘額	\$ 468,279	465,426	933,705		
外幣換算差異	(29,509)	-	(29,509)		
備供出售金融資產未實現損益份 額	-	205,177	205,177		
民國106年12月31日餘額	\$ 438,770	670,603	1,109,373		

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 480,252	366,505	846,757
外幣換算差異	(11,973)	-	(11,973)
備供出售金融資產未實現損益份 額	-	98,921	98,921
民國105年12月31日餘額	\$ <u>468,279</u>	<u>465,426</u>	<u>933,705</u>

(十一)員工及董事酬勞

本公司民國一〇六年度及一〇五年度為待彌補虧損，故無需估計員工酬勞及董監酬勞。

(十二)每股盈餘

基本每股盈餘

	106年度	105年度
本期淨利(損)	\$ <u>(79,865)</u>	<u>711,182</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>2,045,597</u>	<u>2,046,385</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.04)</u>	<u>0.35</u>

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 67,406	43,470
賠償收入	-	1,774
股利收入	8,607	6,922
租金收入	13,096	9,985
處分投資利益	1,203	-
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	205,920	59,036
其 他	7,753	7,261
	\$ <u>303,985</u>	<u>128,448</u>

2.其他損失

	106年度	105年度
賠償支出	\$ 29,677	663,443
債權協商確定增補損失	254,982	-
其 他	33	118
	\$ <u>284,692</u>	<u>663,561</u>

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)金融工具

1.信用風險

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保。

2.流動性風險

本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年度整字第2號裁定准予重整，相關說明請詳附註十二。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 506,146	29.760	15,062,905	506,861	32.250	16,346,267
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 958,905	29.760	28,537,023	947,280	32.250	30,549,780
日幣	1,344,914	0.264	355,326	1,338,576	0.276	369,447

(2)敏感性分析

本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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前損益將分別增加或減少138,294千元及145,730千元；兩期分析係採用相同基礎。

4.利率分析

本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。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前損益將分別減少或增加5,736千元及5,911千元，主係本公司之變動利率借款產生。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊，本公司將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

本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：

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產					
國內上市櫃及興櫃股票	\$ 635,558	635,558	-	-	635,558
放款及應收款					
現金及約當現金	244,150	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	3,019	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	8,250,550	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,934,342	-	-	-	-
其他金融資產	5,744,867	-	-	-	-
小計	<u>16,176,928</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 16,812,486</u>	<u>635,558</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635,558</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,468,044	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	26,846,726	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,520,892	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,267,549	-	-	-	-
合計	<u>\$ 39,103,211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內上市櫃及興櫃股票	\$ 447,409	447,409	-	-	447,409
放款及應收款					
現金及約當現金	287,881	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	3,019	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	9,213,629	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	2,159,773	-	-	-	-
其他金融資產	5,920,282	-	-	-	-
小計	17,584,584	-	-	-	-
合計	\$ 18,031,993	447,409	-	-	447,409
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,643,940	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	28,948,707	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,403,360	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,267,549	-	-	-	-
合計	\$ 41,263,556	-	-	-	-

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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。

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)。

(3) 公允價值等級間之移動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度公允價值衡量評價方式皆並無任何層級間之移轉。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併營運有關之財務風險。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。截至報導日，本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。

4.流動性風險

本公司民國一〇六年十二月三十一日之流動資產16,831,216千元小於流動負債39,402,378千元，且股東權益已呈負值為18,068,675千元。

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年度整字第2號裁定准予重整，相關說明請詳附註十二。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司於民國一〇六年度及一〇五年度並無以功能性貨幣計價之交易，故無匯率風險。

(2)利率風險

因本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。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)資本管理

本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，本公司係以擬訂重整計畫，並據以執行，以保障利害關係人利益為資本管理目標。

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

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
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4)	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1)	關聯企業
聯勝(中國)科技有限公司(聯勝中國公司)(註2)	關聯企業
東莞萬士達液晶顯示器有限公司(東莞萬士達公司)(註3)	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個體財務報告附註(續)

- 註1：聯建(中國)科技有限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，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。
- 註2：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。
- 註3：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4：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5：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受理破產清算。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年度	105年度
子公司：		
聯建投資公司	\$ -	258
關聯企業：		
韶陽公司	-	3
其他關係人：		
瀚宇彩晶公司	-	2
合 計	\$ -	263

銷售予各子公司之價格係按個別產品差異及相關市場行情個別議定之，收款期間為T/T 60天至T/T 90天。

2.營業成本—加工支出、包裝費及消耗品

	106年度	105年度
子公司：		
聯建投資公司	\$ -	89

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 應收/應付關係人款項

本公司因上列交易產生應收/應付關係人款項明細如下，自民國一〇四年度起本公司及部分中國子公司陸續進入重整，其債權申報以淨額表達，本公司有法定權利進行金融資產及負債互抵，故以應付互抵後之淨額表達。

(1) 應收關係人款項

A. 應收帳款

		106.12.31		
		<u>應收帳款</u>	<u>備抵呆帳</u>	<u>淨 額</u>
子公司：				
Wintek Vietnam	\$	7,916,089	-	7,916,089
Wintek Technology H.K.		<u>334,220</u>	-	<u>334,220</u>
		<u>8,250,309</u>	-	<u>8,250,309</u>
關聯企業：				
東莞萬士達公司		2,494,423	(2,494,423)	-
東莞茵萊孚公司		2,944	(2,944)	-
東莞勝豐公司		<u>98</u>	<u>(98)</u>	-
		<u>2,497,465</u>	<u>(2,497,465)</u>	-
	\$	<u>10,747,774</u>	<u>(2,497,465)</u>	<u>8,250,309</u>
		105.12.31		
		<u>應收帳款</u>	<u>備抵呆帳</u>	<u>淨 額</u>
子公司：				
Wintek Vietnam	\$	8,846,318	-	8,846,318
Wintek Technology H.K.		<u>362,184</u>	-	<u>362,184</u>
		<u>9,208,502</u>	-	<u>9,208,502</u>
關聯企業：				
東莞萬士達公司		2,703,130	(2,703,130)	-
東莞茵萊孚公司		3,191	(3,191)	-
東莞勝豐公司		<u>107</u>	<u>(107)</u>	-
		<u>2,706,428</u>	<u>(2,706,428)</u>	-
	\$	<u>11,914,930</u>	<u>(2,706,428)</u>	<u>9,208,502</u>

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.其他應收款

		106.12.31		
		<u>其他應收款</u>	<u>備抵呆帳</u>	<u>淨 額</u>
子公司：				
Wintek Technology H.K.	\$	743,859	-	743,859
United Win (H.K.)		417,738	-	417,738
Wintek Vietnam		133,466	-	133,466
Masstop Asia		<u>277,685</u>	-	<u>277,685</u>
		<u>1,572,748</u>	-	<u>1,572,748</u>
關聯企業：				
東莞萬士達公司		16,980	(16,980)	-
東莞茵萊孚公司		40	(40)	-
東莞勝豐公司		<u>16</u>	<u>(16)</u>	-
		<u>17,036</u>	<u>(17,036)</u>	-
	\$	<u>1,555,712</u>	<u>17,036</u>	<u>1,572,748</u>
		105.12.31		
		<u>其他應收款</u>	<u>備抵呆帳</u>	<u>淨 額</u>
子公司：				
Wintek Technology H.K.	\$	806,097	-	806,097
United Win (H.K.)		452,690	-	452,690
Wintek Vietnam		146,142	-	146,142
Masstop Asia		302,231	-	302,231
聯建投資		38	-	38
Wintek Electro-Optic		<u>484</u>	-	<u>484</u>
		<u>1,707,682</u>	-	<u>1,707,682</u>
關聯企業：				
東莞萬士達公司		18,344	(18,344)	-
東莞茵萊孚公司		40	(40)	-
東莞勝豐公司		18	(18)	-
電星科技公司		<u>8,627</u>	-	<u>8,627</u>
		<u>27,029</u>	<u>(18,402)</u>	<u>8,627</u>
	\$	<u>1,734,711</u>	<u>(18,402)</u>	<u>1,716,309</u>

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)應付關係人款項

A.應付帳款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司：		
Wintek Vietnam	\$ 10,042,171	10,926,551
關聯企業：		
聯建中國公司	4,953,876	5,368,364
聯勝中國公司	1,526,086	1,653,881
瀚宇彩晶公司	111,740	121,088
勝力光電公司	<u>5,649</u>	<u>6,122</u>
	<u>6,597,351</u>	<u>7,149,455</u>
	<u>\$ 16,639,522</u>	<u>18,076,006</u>

B.其他應付款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司：		
Wintek Technology H.K.	\$ 1,095,076	1,186,700
United Win Cayman	23,470	25,433
Wintek Technology Cayman	94	-
Wintek Electro-Optic	48,263	52,301
Wintek Central Europe	17,042	16,242
Wintek India	8,723	9,453
Wintek Vietnam	<u>519</u>	<u>563</u>
	<u>1,193,187</u>	<u>1,290,692</u>
關聯企業：		
韶陽公司	171,380	165,796
聯勝中國公司	239	259
聯建中國公司	55	60
瀚宇彩晶公司	4,989	17
勝力光電公司	32	-
黃顯雄	<u>10,150</u>	<u>10,150</u>
	<u>186,845</u>	<u>176,282</u>
	<u>\$ 1,380,032</u>	<u>1,466,974</u>

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 資金融通

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司：		
Wintek Vietnam	\$ <u>-</u>	<u>44,158</u>

本公司資金貸與關係人借款利率為1.54%。

(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—關係人項下)，其金額明細如下：

關係人類別	<u>106.12.31</u>		<u>105.12.31</u>	
	金額	利率	金額	利率
子公司：				
United Win Cayman	\$ 892,800	-	967,500	-
United Win (H.K.)	400,570	-	434,085	-
Wintek Samoa	40,748	-	44,158	-
Wintek Technology Cayman	<u>3,000</u>	-	<u>3,000</u>	-
	<u>1,337,118</u>		<u>1,448,743</u>	
關聯企業：				
韶陽公司	<u>60,000</u>	2.41 %	<u>60,000</u>	2.41 %
	<u>\$ 1,397,118</u>		<u>1,508,743</u>	

5. 背書保證

本公司提供背書保證情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
子公司：		
United Win HK	\$ 2,774,585	2,774,585
Masstop Asia	1,838,117	1,838,117
Wintek Vietnam	<u>-</u>	<u>449,175</u>
	<u>4,612,702</u>	<u>5,061,877</u>
關聯企業：		
東莞萬士達公司	<u>1,049,650</u>	<u>1,049,650</u>
	<u>\$ 5,662,352</u>	<u>6,111,527</u>

(四) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ <u>15,472</u>	<u>23,781</u>

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(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	106.12.31	105.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ 3,444,822	3,566,122
備供出售金融資產	銀行借款擔保	208,674	159,078
受限制之銀行存款(帳列其他金融資產)	銀行借款擔保	21,627	17,258
		<u>\$ 3,675,123</u>	<u>3,742,458</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司之關聯企業聯建中國公司，於民國一〇五年二月二十五日向中國大陸蘇州工業園區人民法院對本公司及本公司之子公司United Win H.K.提起人民幣4.6億元訴訟，該請求指民國九十四年度至民國一〇一年度間本公司及United Win H.K.濫用股東權，利用聯建中國公司透過調節關聯企業交易利潤獲得原屬聯建中國公司之利益人民幣388,426千元，並導致利息損失人民幣29,951千元，合計人民幣418,377千元，應負損害賠償責任。本公司及United Win H.K.分別於民國一〇六年七月二十五日及七月二十六日收受送達轉讓定價案敗訴判決書，此案敗訴部份金額為人民幣418,377千元及裁判費人民幣2,134千元，本公司及United Win H.K.均不服判決，已上訴二審，目前係屬蘇州市中級人民法院審理中。

(二)本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。民國一〇六年度及一〇五年度之權利金支出皆為0千元。

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 性質別	106年度			105年度		
	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	24,121	46,733	70,854	36,117	53,050	89,167
勞健保費用	2,493	2,591	5,084	3,577	3,461	7,038
退休金費用	1,470	1,383	2,853	2,184	1,759	3,943
其他員工福利費用	798	4,380	5,178	1,347	3,332	4,679
折舊費用	209,657	65,729	275,386	315,367	61,025	376,392
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工人數分別為68人及77人。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)繼續經營評估及重整進度

本公司民國一〇六年度之待彌補虧損46,462,212千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止之流動資產16,831,216千元小於流動負債39,402,378千元，已有流動性不足之虞，且股東權益已呈現負值18,068,675千元，已達實收資本額二分之一，就繼續經營假設而言，存有重大疑慮，然而本公司民國一〇六年度個體財務報告，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，本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。惟未來能否繼續經營，仍需視重整計畫能否經關係人會議可決通過、以及經法院裁定認可並依計畫執行而定。

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，會中說明目前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，會中說明目前公司狀況及重整計畫草案。

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個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本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

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		
0	本公司	Wintek Vietnam	應收關係人款項	是	42,574	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
1	Wintek Technology Cayman	Wintek Technology H.K.	應收關係人款項	是	68,593	68,593	68,593	-	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	107,530	2.86	2	-	營運週轉	-	-	152,793	381,982	
3	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	-	-	174,858	40,798	
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	-	-	-	-	
5	United Win H.K.	本公司	應收關係人款項	是	398,522	398,522	398,522	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	
6	United Win H.K.	聯建中國公司	應收關係人款項	是	1,157,835	1,157,835	1,157,835	2.06~2.55	2	-	營運週轉	-	-	-	-	
6	United Win H.K.	聯勝中國公司	應收關係人款項	是	1,203,300	1,203,300	1,203,300	2.53~2.56	2	-	營運週轉	-	-	-	-	
7	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	-	-	-	-	
8	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	-	-	-	-	
8	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個體財務報告附註(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
		公司名稱	關係										
0	本公司	United Win H.K.	3	-	2,774,585	2,774,585	2,427,020	-	-	-	Y	N	N
0	本公司	Masstop Asia	3	-	1,838,117	1,838,117	1,563,779	-	-	-	Y	N	N
0	本公司	Wintek Vietnam	3	-	449,175	-	-	-	-	-	Y	N	N
0	本公司	東莞萬士達公 司	3	-	1,049,650	1,049,650	74,975	-	-	-	Y	N	Y
1	東莞萬士 達公司	聯勝中國公司	3	-	5,284,937	5,284,937	4,888,576	6,475,273	-	-	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	股 票 矽創電子股份有限 公司	-	備供出售金融資 產—流動	657	55	-	55	註1
本公司	佳凌科技股份有限 公司	-	備供出售金融資 產—流動	3,315,910	121,362	2.87 %	121,362	註1
本公司	同泰電子科技股份 有限公司	-	備供出售金融資 產—流動	406,670	7,422	0.46 %	7,422	
本公司	勝麗國際股份有限 公司	-	備供出售金融資 產—流動	1,139,560	316,228	2.28 %	316,228	
本公司	全訊科技股份有限 公司	-	備供出售金融資 產—流動	1,383,936	87,257	4.02 %	87,257	註1
本公司	晶心科技股份有限 公司	-	備供出售金融資 產—流動	776,197	103,234	1.91 %	103,234	
本公司	聯合聚晶股份有限 公司	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	322,044	3,019	1.05 %	6,463	
本公司	亞太優勢微系統股 份有限公司	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	1,475,844	-	1.81 %	9,092	

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價值。

註1：受限制。

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：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個體財務報告附註(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	Wintek Technology H.K.	子公司	334,220 (註一)	-	-		-	-
本公司	Wintek Technology H.K.	子公司	743,859 (註二)	-	-		-	-
本公司	Masstop Asia	子公司	277,685 (註二)	-	-		-	-
本公司	Wintek Vietnam	子公司	7,916,089 (註一)	-	-		-	-
本公司	Wintek Vietnam	子公司	133,466 (註三)	-	-		-	-
本公司	United Win H.K.	子公司	417,738 (註二)	-	-		-	-
本公司	東莞萬士達公司	子公司	2,494,423 (註一)	-	-		-	(2,494,423)

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。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本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 %	(1,772,803)	(174,868)	(174,868)	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	14,937	99.51 %	3,622,374	(326,960)	(326,960)	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 %	(2,056,031)	(115,504)	(115,504)	子公司
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 %	411,283	2,752	2,752	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 %	72,826	706	706	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 %	(18,592)	(455)	(455)	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	30.83 %	(31,829)	-	-	關聯企業
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 %	149,484	86,652	17,720	關聯企業
Wintek Technology Cayman	United Win Cayman	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	9,261,372	10,036,265	311,202,030	100.00 %	(2,019,152)	(178,157)	(178,157)	子公司
Wintek Technology Cayman	Apticon Inc.	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	178,560	193,500	3,333,333	23.00 %	-	-	-	關聯企業
Wintek B.V.I.	Wintek Samoa	薩摩亞群島	海外轉投資之控股公司	9,192,864	9,962,025	308,900,000	100.00 %	3,668,225	(326,840)	(326,840)	子公司
Masstop LLC	Masstop Asia	香港	海外轉投資之控股公司及代理LCD/LCM產品	5,586,012	6,053,390	1,460,304,927	100.00 %	(2,056,031)	(115,504)	(115,504)	子公司
聯建投資公司	韶陽公司	台中市	機械設備製造業	18	18	459	- %	-	(31,862)	-	子公司
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	(326,960)	-	子公司

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(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			
Wintek Electro-Optics	Wintek Far East	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	119,040	129,000	4,000,000	17.69 %	(3,996)	(553)	(98)	子公司
Wintek International Holding	Wintek Far East	英屬開曼群島	海外轉投資之控股公司	553,834	600,173	18,610,000	82.31 %	(18,592)	(553)	(455)	子公司
United Win Cayman	United Win H.K.	香港	海外轉投資之控股公司	2,118,972	2,296,265	554,637,266	100.00 %	(3,011,997)	(178,514)	(178,514)	子公司
United Win Cayman	Wintek Technology H.K.	香港	海外轉投資之控股公司	7,142,400	7,740,000	240,000,001	100.00 %	(50,713)	1	1	子公司
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	9,186,317	9,954,930	308,680,000	100.00 %	3,623,104	(365,694)	(365,694)	子公司
Wintek Far East	Wintek India	印度	液晶顯示器及模組之製造及內外銷	672,874	729,173	9,629,896	100.00 %	(22,596)	(553)	(553)	子公司

註1：係依據被投資公司經會計師查核之財務報告認列。

(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	4,289,250	(一)	2,286,912	-	-	2,110,341	-	100.00 %	-	-	525,200
聯勝中國公司	電子零件及五金配件之製造銷售	9,320,250	(一)	7,740,000	-	-	7,142,400	-	100.00 %	-	-	-
東莞萬士達公司	LCM及觸控式面板之製造銷售	6,506,076	(一)	5,892,140	-	-	5,437,212	-	100.00 %	-	-	-
東莞勝豐公司	進出口貿易	23,245	(三)	-	-	-	-	-	100.00 %	-	-	-
東莞苗萊孚公司	生產銷售自有品牌	92,980	(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	538,607	(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(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
14,213,793 (USD477,614)	22,606,142 (USD759,615)	- (註2)

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。

勝華科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

營業部門資訊請詳一〇六年度合併財務報告。

勝華科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 430
支票及活期存款		67,828
外幣存款		
	港幣3,031千元，匯率3.810	\$ 11,548
	歐元2,439千元，匯率35.57	86,771
	美金2,394千元，匯率29.760	71,244
	人民幣1,391千元，匯率4.550	<u>6,329</u>
合 計		<u>\$ 244,150</u>

勝華科技股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	千股數	取得成本	公允價值		受限制之情形
				單價(元)	總額	
矽創	上市股票	1	\$ 23	83.60	55	有
佳凌	"	3,316	46,304	36.60	121,362	有
同泰	"	407	3,722	18.25	7,422	無
勝麗	上櫃股票	1,140	20,499	277.50	316,228	無
全訊	興櫃股票	1,384	10,431	63.05	87,257	有
晶心科	"	776	49,003	133.00	103,234	無
合計			\$ <u>129,982</u>		<u>635,558</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額
A公司	營業收入	\$ 511,338
B公司	"	255,643
C公司	"	37,514
D公司	"	34,989
E公司	"	18,775
F公司	"	6,388
G公司	"	2,526
H公司	"	2,090
I公司	"	1,238
其他(註)	"	430
		<u>870,931</u>
減：備抵呆帳		<u>(870,690)</u>
合計		\$ <u>241</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%者，不予單獨列示。

勝華科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製成品	\$ 305,955	-	市價採淨變現價值
減：備抵損失	(305,955)	-	
小 計	-	-	
在製品及半成品	425,057	-	市價採淨變現價值
減：備抵損失	(425,057)	-	
小 計	-	-	
原 物 料	823,492	-	市價採淨變現價值
減：備抵損失	(823,492)	-	
小 計	-	-	
合 計	\$ -	-	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款		\$ 395,751	客訴轉列之應收帳款
應收退稅款		19,359	
應收利息		5,042	
減：備抵呆帳		(58,558)	
		\$ <u>361,594</u>	

勝華科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
留抵稅額		\$ 12,921
預付貨款	生技及Lighting產品	5,708
暫付款		<u>3,120</u>
合 計		<u>\$ 21,749</u>

勝華科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
聯合聚晶公司	322	\$ 3,019	-	-	-	-	322	3,019	無	
亞太優勢公司	2,683	-	-	-	-	-	2,683	-	//	
合計		\$ 3,019						3,019		

勝華科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動(註1)		期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
Wintek Technology Cayman	315,060,801	\$ (1,732,755)	-	-	-	(40,050)	315,060,801	100.00	(1,772,803)	(1,772,803)	無
Wintek BVI	298,740,000	4,275,816	-	-	-	(653,442)	298,740,000	100.00	3,622,374	3,622,374	"
Masstop LLC	187,702,422	(2,105,699)	-	-	-	49,668	187,702,422	100.00	(2,056,031)	(2,056,031)	"
聯建投資公司	49,404,000	381,982	-	-	-	29,301	49,404,000	100.00	411,283	411,283	"
Wintek Electro-Optics	1,000	78,416	-	-	-	(5,590)	1,000	100.00	72,826	72,826	"
Wintek International Holding	18,610,003	(18,524)	-	-	-	(68)	18,610,003	100.00	(18,592)	(18,592)	"
勝力光電公司	1,950,000	(31,829)	-	-	-	-	1,950,000	30.83	(31,829)	(31,829)	"
韶陽公司	8,413,768	131,764	-	-	-	17,720	8,413,768	20.45	149,484	149,484	"
電星科技公司	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	100.00	-	-	"
合計		979,173				(602,461)			376,712	376,712	
採用權益法之投資		4,867,978				-			4,255,967	4,255,967	
採用權益法之投資貸餘		\$ (3,888,805)				-			(3,879,255)	(3,879,255)	

註1：其他異動包括採用權益法認列之投資損失份額(596,609)千元、國外營運機構財務報告換算之兌換差額借餘(29,509)千元及認列備供出售金融資產未實現評價利益23,657千元。

勝華科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	期初餘額	本期增加	本期減少	其他	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備註
成 本：							
土 地	\$ 2,776,403	-	-	-	2,776,403	有	註
房屋及建築物	7,343,050	937	-	-	7,343,987	"	"
機器設備	13,547,837	-	(389,800)	-	13,158,037	"	"
運輸設備	22,661	-	(1,022)	-	21,639	無	"
生財器具	66,880	-	-	-	66,880	"	"
其他設備	401,121	-	(96,741)	-	304,380	"	"
合 計	<u>\$ 24,157,952</u>	<u>937</u>	<u>(487,563)</u>	<u>-</u>	<u>23,671,326</u>		

註：折舊方法為直線法，耐用年限分別為房屋及建築物15~31年，機器設備4~11年，運輸設備3~6年，生財器具4~6年，租賃改良2~3年，其他設備3~14年。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

	期初餘額	本期增加	本期減少	其他	期末餘額	提供擔保 或質押情形
累計折舊：						
房屋及建築物	\$ 3,510,927	275,386	-	-	3,786,313	有
機器設備	9,332,005	-	(198,231)	-	9,133,774	"
運輸設備	14,444	-	(604)	-	13,840	無
生財器具	48,226	-	-	-	48,226	"
其他設備	351,680	-	(82,808)	-	268,872	"
合 計	<u>\$ 13,257,282</u>	<u>275,386</u>	<u>(281,643)</u>	<u>-</u>	<u>13,251,025</u>	

勝華科技股份有限公司
 不動產、廠房及設備累計減損變動明細表
 民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	期初餘額	本期增加	本期減少	其他	期末餘額	提供擔保 或質押情形
累計減損：						
土地	\$ 33,981	-	-	-	33,981	有
房屋及建築物	2,440,522	-	-	-	2,440,522	"
機器設備	4,215,832	-	(191,569)	-	4,024,263	"
運輸設備	8,217	-	(418)	-	7,799	無
生財器具	18,654	-	-	-	18,654	"
其他設備	49,441	-	(13,933)	-	35,508	"
合計	<u>\$ 6,766,647</u>	<u>-</u>	<u>(205,920)</u>	<u>-</u>	<u>6,560,727</u>	

其他非流動資產明細表
 民國一〇六年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付退休金		\$ 236,446	
存出保證金		20,645	
其他(註)		<u>8,277</u>	
		<u>\$ 265,368</u>	

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

勝華科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

借款性質	債權人	期 限	利率區間	期末餘額	擔保品
信用借款	台銀	一年內	2.80%~3.30%	\$ 644,945	無
"	土銀	"	6.20%	141,224	"
"	一銀	"	6.20%~8.70%	631,738	"
"	合庫	"	1.58%~1.80%	701,482	"
"	台企銀	"	1.91%~2.02%	294,734	"
"	彰銀	"	6.38%	53,921	"
				<u>\$ 2,468,044</u>	

應付票據及應付帳款明細表

供應商名稱	摘 要	金 額
甲公司	進 貨	\$ 3,705,546
乙公司	"	904,624
其他(註)	"	5,597,034
合 計		<u>\$ 10,207,204</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

勝華科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>供應商名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付費用	應付佣金、運費及消耗工具費用	\$ 1,446,294
應付利息	應付債權人利息	1,005,473
其他應付款	應付專案費用	671,077
其他應付費用	應付權利金及律師公費等	520,221
其他(註)		<u>100,677</u>
合 計		<u>\$ 3,743,742</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
暫收款		\$ 152,235
預收款		70,729
背書保證負債		76,126
其他(註)		<u>77</u>
合 計		<u>\$ 299,167</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%者，不予單獨列示。

勝華科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	金額	利率區間	抵押或擔保
台灣銀行	\$ 2,785,720	4.6106%	廠房
土地銀行	300,000	2.1000%	土地
一銀租賃	128,162	4.0691%	設備
中泰租賃	36,750	1.8000%	"
和潤企業	16,917	3.2600%	"
	3,267,549		
減：一年內到期部份	(3,267,549)		
合計	\$ -		

營業收入明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

項目	銷售數量	金額
Lighting		\$ 4,224
生技產品	KPCS	2,038
其他(註)		3,088
		9,350
減：銷貨退回及折讓		(447)
合計		\$ 8,903

註：各戶餘額未超過本科目金額5%者，不予單獨列示。

勝華科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 825,791
加：本期進料	27
減：期末原料	(823,492)
出售原料成本	(2,017)
研發費用	(105)
轉列營業費用及其他	(198)
本期原料耗用	6
製造費用	282,350
製造成本	282,356
加：期初在製品	438,573
購入在製品	48
其 他	45
減：期末在製品	(425,057)
出售在製品	(12,294)
研發費用	(47)
製成品成本	283,624
加：期初製成品	357,252
購入製成品	4,017
減：期末製成品	(305,955)
轉列營業費用及其他	(40)
製成品產銷成本	338,898
加：出售原料及在製品成本	14,311
其 他	49
減：存貨跌價回升利益	(67,112)
營業成本	<u>\$ 286,146</u>

勝華科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 7,367
折 舊	977
保 險 費	749
其他(註)	<u>3,326</u>
合 計	<u>\$ 12,419</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
折 舊	\$ 58,013
薪資支出	44,635
勞 務 費	35,702
稅 捐	12,381
其他(註)	<u>22,364</u>
合 計	<u>\$ 173,095</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 10700176 號

會員姓名：(1) 梅元貞

(2) 郭士華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

委託人名稱：勝華科技股份有限公司

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

委託人統一編號：22100398

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004


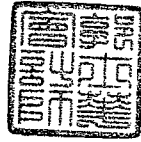
會員證書字號：(1) 中市會證字第五二一號


(2) 中市會證字第〇四六號

印鑑證明書用途：辦理 勝華科技股份有限公司

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式(一)	梅元貞	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	郭士華	存會印鑑(二)	

理事長：

核對人：

