

股票代碼：6105

瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：新北市樹林區博愛街242號10樓
電話：(02)7731-8888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~17
(四)關係人交易	18~20
(五)抵質押之資產	21
(六)重大承諾事項及或有事項	21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21
(九)其 他	22~27
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	27~28
(十一)部門別財務資訊	29

此合併報表未經會計師核閱
瑞傳科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	101.3.31		100.3.31			101.3.31		100.3.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 804,877	19	799,152	19	2120	應付票據及帳款	\$ 474,452	11	418,572	10
1140	應收帳款及票據淨額－減除民國101年及100年3月31日備抵減損分別為735千元及3,090千元後淨額(附註三(二))	523,947	12	486,959	11	2150	應付帳款－關係人(附註四)	100,956	2	2,118	-
1150	應收帳款－關係人(附註三(二)及附註四)	10,043	-	7,202	-	2160	應付所得稅	87,998	2	68,827	2
1160	其他應收款(附註四)	39,516	1	22,819	1	2170	應付費用(附註四)	115,836	3	151,179	3
1210	存貨淨額(附註三(四))	1,325,401	30	1,089,264	25	2210	其他應付款項(附註四)	80,475	2	58,144	1
1270	待處分長期股權投資(附註三(五))	-	-	7,792	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註三(七))	11,955	-	13,552	-
1275	待出售非流動資產(附註三(五))	-	-	93,560	2	2280	其他流動負債(附註四)	81,018	2	29,906	1
1280	預付款項及其他流動資產	31,889	1	38,879	1		流動負債合計	952,690	22	742,298	17
1286	遞延所得稅資產－流動	26,194	1	36,735	1	2420	長期借款(附註三(七))	176,697	4	525,272	12
	流動資產合計	2,761,867	64	2,582,362	60	2810	其他負債：				
	基金及長期投資：					2820	應計退休金負債	21,541	1	22,489	1
1424	人壽保險現金解約價值	5,922	-	1,974	-	2861	存入保證金(附註四)	256	-	94	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(三))	6,094	-	50,503	1		遞延所得稅負債－非流動	1,612	-	-	-
	基金及長期投資合計	12,016	-	52,477	1		其他負債合計	23,409	1	22,583	1
	固定資產(附註四、五及六)：						負債合計	1,152,796	27	1,290,153	30
	成 本：					3110	股東權益(附註三(八))：				
1501	土地	104,210	2	103,893	3		普通股股本	1,099,656	25	1,099,656	26
1521	房屋及建築	1,110,222	26	1,109,428	26		股本合計	1,099,656	25	1,099,656	26
1531	機器設備	159,642	4	171,769	4		資本公積：				
1545	研發設備	42,539	1	48,072	1	3211	資本公積－普通股股票溢價	9,480	-	9,480	-
1551	運輸設備	44,908	1	49,280	1	3213	資本公積－轉換公司債轉換溢價	360,306	8	360,306	8
1561	辦公設備	33,621	1	50,104	1	3220	資本公積－庫藏股票交易	-	-	77	-
1681	其他設備	329,173	8	317,622	8	3260	資本公積－長期投資	4,788	-	-	-
	小計	1,824,315	43	1,850,168	44		資本公積合計	374,574	8	369,863	8
15X9	減：累積折舊	(312,587)	(7)	(256,767)	(6)	3310	保留盈餘：				
1670	未完工程及預付設備款	7,432	-	8,646	-	3320	法定盈餘公積	362,806	8	330,555	8
	固定資產淨額	1,519,160	36	1,602,047	38	3350	特別盈餘公積	29,129	1	3,446	-
	無形資產：						未提撥保留盈餘	1,101,390	26	860,235	20
1750	電腦軟體成本	8,901	-	11,565	-		保留盈餘合計	1,493,325	35	1,194,236	28
	其他資產：						股東權益其他調整項目：				
1820	存出保證金	15,983	-	15,186	-	3420	累積換算調整數	(15,108)	-	(20,916)	-
1830	遞延費用(附註四)	15,393	-	23,844	1	3450	金融商品之未實現損益	-	-	(2,237)	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	5,274	-	1,943	-	3480	庫藏股票	(282,813)	(7)	(77,351)	(2)
	其他資產合計	36,650	-	40,973	1		股東權益其他調整項目合計	(297,921)	(7)	(100,504)	(2)
	資產總計	\$ 4,338,594	100	4,289,424	100		母公司股東權益合計	2,669,634	61	2,563,251	60
						3610	少數股權	516,164	12	436,020	10
							股東權益合計	3,185,798	73	2,999,271	70
							重大承諾事項及或有事項(附註六)				
							負債及股東權益總計	\$ 4,338,594	100	4,289,424	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李金壁

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

此合併報表未經會計師核閱
瑞傳科技股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註四)	\$ 1,159,940	100	1,114,679	100
4170 減：銷貨退回	(660)	-	(1,470)	-
4190 銷貨折讓	(84)	-	(243)	-
營業收入淨額	1,159,196	100	1,112,966	100
5110 銷貨成本(附註三(四)及四)	(748,012)	(65)	(777,667)	(70)
營業毛利	411,184	35	335,299	30
5930 加：聯屬公司間已實現利益(附註四)	-	-	373	-
營業毛利淨額	411,184	35	335,672	30
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	(98,842)	(9)	(93,070)	(8)
6200 管理及總務費用	(107,227)	(9)	(106,372)	(10)
6300 研究發展費用	(70,270)	(6)	(57,047)	(5)
營業費用合計	(276,339)	(24)	(256,489)	(23)
營業淨利	134,845	11	79,183	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,186	-	151	-
7130 處分固定資產利益(附註四)	467	-	-	-
7140 處分投資利益(附註三(三))	28,235	2	16,220	1
7210 租金收入(附註四)	1,125	-	51	-
7480 什項收入	11,970	1	15,205	1
營業外收入及利益合計	42,983	3	31,627	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,259)	-	(3,658)	-
7560 兌換損失淨額	(12,389)	(1)	(1,330)	-
7530 處分固定資產損失	(146)	-	-	-
7880 什項支出	(10)	-	(9)	-
營業外費用及損失合計	(14,804)	(1)	(4,997)	-
繼續營業部門稅前淨利	163,024	13	105,813	9
8110 所得稅費用	(25,180)	(2)	(30,548)	(3)
合併總利益	\$ <u>137,844</u>	<u>11</u>	<u>75,265</u>	<u>6</u>
歸屬於：				
合併淨利益	\$ 109,840	9	51,084	4
少數股權淨利	28,004	2	24,181	2
	\$ <u>137,844</u>	<u>11</u>	<u>75,265</u>	<u>6</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
屬於本公司股東：				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(九))	\$ <u>1.18</u>	<u>1.10</u>	<u>0.60</u>	<u>0.48</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(九))	\$ <u>1.18</u>	<u>1.10</u>	<u>0.60</u>	<u>0.48</u>
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：				
	稅前	稅後	稅前	稅後
擬制基本每股盈餘(元)(附註三(九))	\$ <u>1.16</u>	<u>1.08</u>	<u>0.58</u>	<u>0.46</u>
擬稀釋每股盈餘(元)(附註三(九))	\$ <u>1.16</u>	<u>1.07</u>	<u>0.58</u>	<u>0.46</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李金壁

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

此合併報表未經會計師核閱
瑞傳科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 137,844	75,265
調整項目：		
折舊費用	25,630	28,291
攤銷費用	3,093	3,724
呆帳費用及迴轉利益淨額	(2,004)	(1,052)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	3,499	9,232
處分固定資產利益淨額	(321)	-
處分投資利益	(28,235)	(16,220)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加(含關係人)	(22,407)	(23,623)
其他應收款減少(增加)	2,962	(11,758)
存貨(增加)減少	(133,649)	117,735
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(2,725)	2,427
遞延所得稅資產(增加)減少	(4,949)	2,302
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)(含關係人)	137,896	(28,571)
應付所得稅增加	20,542	416
應付費用及其他流動負債增加(減少)	25,717	(27,064)
其他應付款項減少	(32,575)	(43,521)
應計退休金負債減少	(215)	(227)
營業活動之淨現金流入	<u>130,103</u>	<u>87,356</u>
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產價款	50,400	24,330
以成本衡量之金融資產增加	-	(2,080)
購置固定資產	(15,196)	(29,136)
處分固定資產價款	2,639	-
存出保證金(增加)減少	(4,410)	1,313
遞延費用及無形資產增加	(723)	(4,537)
人壽保險現金解約價值減少	190	36
投資活動之淨現金流入(出)	<u>32,900</u>	<u>(10,074)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(50,000)	-
長期借款減少數	(8,090)	(20,216)
存入保證金減少	(86)	-
庫藏股票買回成本	(10,213)	-
庫藏股增加	-	(11,365)
少數股權變動	(76)	(2,775)
融資活動之淨現金流出	<u>(68,465)</u>	<u>(34,356)</u>
匯率影響數	<u>(10,447)</u>	<u>4,592</u>
本期現金及約當現金淨增數	84,091	47,518
期初現金及約當現金餘額	720,786	751,634
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 804,877</u>	<u>799,152</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 2,259</u>	<u>3,658</u>
支付所得稅	<u>\$ 4,361</u>	<u>20,649</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 11,955</u>	<u>13,552</u>
長期股權投資淨值變動淨影響數	<u>\$ -</u>	<u>(1,224)</u>
累積換算調整變動數	<u>\$ (20,909)</u>	<u>8,676</u>
支付現金建購固定資產：		
固定資產本期增加數	6,250	10,448
加：期初應付工程款	-	18,688
減：期末應付工程款	-	-
	<u>\$ 6,250</u>	<u>29,136</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李金壁

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

此合併報表未經會計師核閱
瑞傳科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國一〇〇年度經會計師查核之合併財務報表一併參閱。本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併概況

本公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季對其具有控制力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
本公司	AMERICA PORTWELL TECHNOLOGY, INC. (以下簡稱APT)	電腦及週邊設備 製造加工買賣	100 %	100 %
本公司	PORTWELL JAPAN INC. (以下簡稱PJI)	"	99 %	94 %
本公司	PORTWELL (UK) LTD. (以下簡稱PUK)	"	100 %	100 %
本公司	MASTER INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱MASTER)	電腦及週邊機器 軟體之仲介	100 %	100 %
本公司	PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. (以下簡稱DEVELOPMENT)	生產及服務業之 海外投資	100 %	100 %
DEVELOPMENT HOLDING	PORTWELL HOLDING LTD. (以下簡稱HOLDING)	"	100 %	100 %
HOLDING	北京瑞傳信通科技有限公司 (以下簡稱北京瑞傳)	生產電子監控、 網路通訊產品	100 %	100 %
本公司	EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. (原名PORTWELL B.V.，以下簡稱EPT)	電子零組件製造 、電子材料批發	100 %	100 %
EPT	PORTWELL DEUTSCHLAND GAMBH (以下簡稱PDE)	"	100 %	- %
本公司	瑞祺電通股份有限公司(以下簡稱瑞祺電通)	電子零組件製造 、電腦及其週邊 設備製造等	33.21 %	33.89 %
瑞祺電通	歲方科技股份有限公司(以下簡稱歲方)	BIOS技術諮詢與 撰寫、軟硬體整 合專案	-	76.92 %

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

併入合併個體增加：PDE

PDE(全名為PORTWELL DEUTSCHLAND GAMBH)設立於民國一〇〇年十月四日，為EPT經董事會決議為拓展德國市場所設立之子公司，原始投資成本為EUR25千元。

併入合併個體減少：歲方

瑞祺電通於民國一〇〇年九月二十七日經董事會決議處分其全數持股，並於民國一〇〇年九月二十九日完成法定移轉程序，瑞祺電通擔任歲方之董監事已同時自然解任，並認列損益及納入合併主體至喪失控制日止。

持股比例改變：瑞祺電通

瑞祺電通於民國一〇〇年六月辦理員工紅利轉增資，致本公司持股比例由33.98%降至33.21%，經評估本公司對其仍具控制力故仍納入合併主體內。

持股比例改變：PJI

本公司於民國一〇〇年九月向吉田雅秋購入PJI股權，投資成本4,437千元，計0.1千股，致持股比例由94%升至99%。

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，致民國一〇〇年第一季本期淨利及每股盈餘影響如下：

<u>會計原則變動性質</u>	<u>本期淨利 增加</u>	<u>每股盈餘(元) 增加</u>
原始放款及應收款之認列、續後評價及減損	<u>\$ 45</u>	<u>-</u>

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,386	2,402
銀行存款	<u>803,491</u>	<u>796,750</u>
合計	<u>\$ 804,877</u>	<u>799,152</u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	101.3.31	100.3.31
應收票據及應收帳款(含關係人)	\$ 534,725	497,251
減：備抵跌價損失	(735)	(3,090)
淨 額	\$ 533,990	494,161

於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季應收帳款之備抵變動如下：

	101年第一季	100年第一季
期初餘額	\$ 2,783	4,103
本期(迴轉)提列減損損失	(1,958)	68
收回以前年度帳款	(46)	(1,120)
匯率影響數	(44)	39
期末餘額	\$ 735	3,090

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	101.3.31	100.3.31
未上市(櫃)股票－樺漢	\$ 94	42,423
未上市(櫃)股票－鈞發科技	6,000	6,000
未上市(櫃)股票－瑞祺	-	2,080
合 計	\$ 6,094	50,503

1. 合併公司期末持有之未上市(櫃)股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 合併公司於民國一〇〇年十一月三日經董事會決議全數出售樺漢之股份3,858千股，民國一〇一年第一季處分2,016千股，其出售價款、出售成本及處分利益分別為50,400千元、22,165千元及28,235千元。
3. 截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司持有以成本衡量之金融資產－非流動並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)存 貨

1.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之存貨明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
製成品	\$ 649,494	677,214
減：備抵損失	(35,585)	(46,416)
小 計	<u>613,909</u>	<u>630,798</u>
在製品	191,763	106,418
減：備抵損失	-	(1,476)
小 計	<u>191,763</u>	<u>104,942</u>
原 料	536,248	362,402
減：備抵損失	(16,519)	(8,878)
小 計	<u>519,729</u>	<u>353,524</u>
合 計	<u>\$ 1,325,401</u>	<u>1,089,264</u>

2.民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季調增(減)銷貨成本之項目如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
淨變現價值變動	\$ 2,842	9,180
報廢損失	657	52
出售下腳收入	-	(75)
	<u>\$ 3,499</u>	<u>9,157</u>

3.合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日存貨未設定擔保於金融業或其他機構。

(五)待處分長期股權投資及待出售非流動資產

合併公司於九十九年十月二十日簽訂出售合約，出售採權益法之長期股權投資—PORTWELL-LAXONS(INDIA)PRIVATE LTD.，其合約出售價款為7,792千元，預計將於一年內完成，已於民國九十九年十一月收取股款2,630千元，符合分類為待處份長期股權投資，因其帳面價值10,658千元及累積換算調整數(1,856)千元合計12,514千元高於其淨公平價值，故於民國九十九年第四季認列減損損失4,722千元，截至一〇〇年三月三十一日尚未完成法定移轉程序，其主要類別如下：

	分類為待處分長期股權
	投資後之公平價值
待處分長投股權投資	<u>\$ 7,792</u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十七年七月經董事會決議出售台北市內湖不動產，並於民國一〇〇〇年一月三十一日簽訂不動產買賣契約書，出售總價款為182,000千元，故於民國一〇〇〇年一月底符合分類為待出售非流動資產；另該待出售非流動資產截至民國一〇〇〇年三月三十一日止尚未完成所有權移轉，其主要類別如下：

	<u>分類為待出售非流動 資產後之帳面價值</u>	
	<u>內湖不動產</u>	
土地	\$	62,553
建築物		<u>31,007</u>
待出售非流動資產之帳面價值	<u>\$</u>	<u><u>93,560</u></u>

(六)短期借款

民國一〇〇一年及一〇〇〇年三月三十一日，由金融機構授予之短期借款額度尚未動支部份分別為806,250千元及657,330千元。

(七)長期借款

民國一〇〇一年及一〇〇〇年三月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

<u>貸款機構</u>	<u>契約期間</u>	<u>用途</u>	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
			<u>利率區間</u>	<u>金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
兆豐銀行 松南分行	100.3.16~104.9.16，需於授 信期限屆滿日前完全清償所 有債務。	充實中期營運週 轉金	1.745 %	\$ 50,000	1.575 %	387,420
Cathy Bank	自94.11.20~104.11.20之前五 年每月償還之本金，係以25 年期，固定利率6.5%計算， 99.11月起利率係以浮動計算 。	房屋貸款	5.75 %	58,711	6.50 %	60,210
Cathy Bank	自96.2.20~106.2.20之前五年 每月償還之本金，係以25年 期，固定利率6.5%計算，10 1.2月起利率係以浮動計算。	房屋貸款	5.75 %	60,934	6.50 %	64,983
Ford Credit	自95.11~100.11每月均償還 本金一次	汽車貸款	-	-	-	133
Higashi Nihon Bank	自96.10月~105.5月每月均償 還本金一次	營運資金融通	1.8%~2.55%	19,007	1.8%~2.55%	26,078
小計				<u>188,652</u>		<u>538,824</u>
減：一年內到期部分轉列流動負債				<u>(11,955)</u>		<u>(13,552)</u>
淨額				<u><u>\$ 176,697</u></u>		<u><u>525,272</u></u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- 1.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之長期借款提供擔保品情形，請詳附註六。
- 2.民國一〇一年三月三十一日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
101.4.1~102.3.31	\$ 11,955
102.4.1~103.3.31	7,887
103.4.1~104.3.31	8,110
104.4.1~105.3.31	58,346
105.4.1~106.3.31	5,150
106.4.1以後	<u>97,204</u>
	<u>\$ 188,652</u>

- 3.合併公司與兆豐銀行松南分行之授信合約規定，應於每半年度及全年度依經會計師核閱或查核之合併財務報表核算並維持一定水準之財務比率，其財務比率及條件承諾如下：

- (1)流動比率須大於一五〇%。
- (2)負債比率須小於一〇〇%。
- (3)利息保障倍數須大於五倍。
- (4)淨值須大於1,500,000千元。
- (5)如未符合上述條件時，應於四個月內改善。

- 4.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，由金融機構授予之長期借款額度尚未動用部份分別為950,000千元及612,580千元。

(八)股東權益

1.股本

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，額定及實收股本總額均分別為1,500,000千元及1,099,656千元分為150,000千股及109,966千股。

2.庫藏股票

民國一〇一年第一季庫藏股變動情形如下(單位：千股)：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
子公司持有母公司股票	2,118	-	-	2,118	68,731
維護公司信用及股東權益	<u>7,570</u>	<u>380</u>	-	<u>7,950</u>	<u>214,082</u>
合計	<u><u>9,688</u></u>	<u><u>380</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>10,068</u></u>	<u><u>282,813</u></u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年第一季庫藏股變動情形如下(單位：千股)：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
子公司持有母公司股票	<u>2,118</u>	<u>596</u>	<u>-</u>	<u>2,714</u>	<u>77,351</u>

- (1)民國一〇一年第一季，本公司因證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股380千股，買回成本10,213千元，截至民國一〇一年三月三十一日止，本公司買回庫藏股尚未註銷之成本餘額為214,082千元；另，本公司於民國一〇一年三月二十一日，經董事會決議訂定減資基準日為民國一〇一年四月六日，並於民國一〇一年四月十七日辦妥法定變更程序，取得經濟部經授商字第10101067360號函，註銷庫藏股共計7,950千股，減資金額214,082千元，減資後實收資本額為1,020,156千元。
- (2)依證券交易法之規定，本公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇一年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為10,996千股，收買股份金額最高限額為1,863,111千元。
- (3)依證券交易法第二十八條之二第五項規定，公司買回之股份於未轉讓前不得享有股東權利，故本公司辦理有償或無償增資配股時，應按實際已發行股份總數扣減已買回尚未轉讓之股份，為實際參與股利分派或認購新股權利的發行股份。
- (4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3. 資本公積

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司資本公積明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
普通股股票溢價	\$ 9,480	9,480
公司債轉換溢價	360,306	360,306
庫藏股票交易	-	77
採權益法長期股權投資	<u>4,788</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 374,574</u>	<u>369,863</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

5.特別盈餘公積

依證交法第四十一條規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘及前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。

6.盈餘分派

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- (1)員工紅利百分之五至百分之十五。
- (2)董事監察人酬勞百分之二。
- (3)由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌提特別盈餘公積。
- (4)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司考量平衡穩定之股利政策，以不高於可分配盈餘之百分之九十以股利方式分配予股東，且將視投資資金需求及每股盈餘稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，且每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。前項股利發放由本公司依當年度實際營運情形，並考量次年度資本規劃，以決定最適當之股利政策。

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司未分配盈餘中屬於民國八十六年度(含)以前之餘額皆為546千元。

- 7.本公司以民國一〇一年第一季之稅後淨利乘上本公司章程所定及考量以前年度股東會決議之平均分配比例，員工紅利分配成數約9%及董監酬勞分配成數2%，估計員工紅利金額為8,897千元，董監酬勞為1,977千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇二年度之損益。
- 8.本公司以民國一〇〇年第一季之稅後淨利乘上本公司章程所定及考量以前年度股東會決議之平均分配比例，員工紅利分配成數約9%及董監酬勞分配成數2%，估計員工紅利金額為4,133千元，董監酬勞為919千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

9.本公司民國一〇〇年六月二十二日及民國九十九年六月十五股東常會決議分配民國九十九年度及九十八年度之盈餘分配案與董事會決議相符，有關分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.00	2.00
股票(依面額計價)	-	-
	<u>\$ 1.00</u>	<u>2.00</u>
員工紅利—股票(依面額)	\$ -	-
員工紅利—現金	26,124	23,668
董監事酬勞	<u>5,805</u>	<u>5,260</u>
	<u>\$ 31,929</u>	<u>28,928</u>

上述盈餘分配情形可自公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊。

本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞分派數，經一〇一年董事會決議擬配發股東現金股利每股 2元、員工現金紅利28,403千元及董監事酬勞6,312千元，該盈餘分配案尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)每股盈餘

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>101年第一季</u>				
	<u>金額(分子)(千元)</u>		<u>股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>(分母)(千股)</u>	<u>稅前</u>
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ <u>118,228</u>	<u>109,840</u>	<u>99,905</u>	<u>1.18</u>	<u>1.10</u>
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 118,228	109,840	99,905		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	334		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 118,228</u>	<u>109,840</u>	<u>100,239</u>	<u>1.18</u>	<u>1.10</u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	100年第一季				
	金額(分子)(千元)		股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 63,943	51,084	107,152	0.60	0.48
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 63,943	51,084	107,152		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	156		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 63,943	51,084	107,308	0.60	0.48

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，假設本公司之子公司持有本公司之股票不視為庫藏股票時，本公司之擬制基本每股盈餘之計算如下：

	101年第一季				
	金額(分子)(千元)		股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 118,228	109,840	102,023	1.16	1.08
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 118,228	109,840	102,023		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	334		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 118,228	109,840	102,357	1.16	1.07

	100年第一季				
	金額(分子)(千元)		股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 63,943	51,084	109,966	0.58	0.46
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 63,943	51,084	109,966		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	156		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 63,943	51,084	110,122	0.58	0.46

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.3.31		100.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性：				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 804,877	804,877	799,152	799,152
應收票據及帳款(含關係人)	533,990	533,990	494,161	494,161
以成本衡量之金融資產－非流動	6,094	-	48,423	-
存出保證金	15,983	15,983	15,186	15,186
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	575,408	575,408	420,690	420,690
長期借款(含一年內到期之長期借款)	188,652	188,652	538,824	538,824
存入保證金	256	256	94	94

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含關係人)及短期借款。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。
- (4)存出(入)保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。
- (5)長期借款(含一年內到期之長期借款)之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產負債之公平價值明細如下：

	101.3.31		100.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性：				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 804,877	-	799,152	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	533,990	-	494,161
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	-	575,408	-	420,690
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	188,652	-	538,824

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司潛在匯率風險係源自應收帳款及應付帳款之金融商品，係因外匯匯率變動而使金融商品產生價值波動，因此合併公司將暴露於市場匯率變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自應收票據及帳款之金融商品，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性必要時提列備抵減損，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款餘額之34%及26%均係由其中四個客戶組成。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生流動，市場利率增加1%，預計將使本公司現金流出增加1,887千元。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
樺漢科技股份有限公司(以下簡稱樺漢)	合併公司為該公司之監察人
歲方科技股份有限公司(以下簡稱歲方)	合併公司間接持股之子公司(已於100年9月29日出售)，現該公司之母公司之董事長為本公司總經理之配偶
兆利豐股份有限公司(以下簡稱兆利豐)	該公司之董事長與本公司總經理為二親等親屬
楊小綠	本公司直屬總經理之部門主管

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季對關係人之銷貨金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	金額	佔合併公司銷貨淨額%	金額	佔合併公司銷貨淨額%
兆利豐	\$ 50	0.01	-	-
樺漢	2,111	0.18	8,168	0.73
歲方	8,609	0.74	-	-
	<u>\$ 10,770</u>	<u>0.93</u>	<u>8,168</u>	<u>0.73</u>

合併公司對關係人銷貨係按一般銷貨條件辦理，與一般廠商無重大差異。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日與關係人因銷售發生之應收票據及帳款餘額如下

	101.3.31		100.3.31	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
兆利豐	\$ 53	0.01	-	-
樺漢	2,217	0.42	7,202	1.46
歲方	7,773	1.45	-	-
	<u>\$ 10,043</u>	<u>1.88</u>	<u>7,202</u>	<u>1.46</u>

合併公司銷貨予關係人之收款期限約為一個月至三個月之間，其收款條件與一般廠商比較無顯著不同。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 進貨、購買勞務及應付帳款

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季對關係人進貨金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	金 額	佔合併公 司進貨 淨額%	金 額	佔合併公 司進貨 淨額%
樺 漢	\$ 586	0.05	2,259	0.21
歲 方	205,144	16.08	-	-
	\$ 205,730	16.13	2,259	0.21

合併公司向關係人進貨係按一般進貨條件辦理，與一般廠商無異。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日與關係人因進貨發生之應付票據及帳款餘額如下：

	101.3.31		100.3.31	
	金 額	佔應付票 據及帳款 餘 額 %	金 額	佔應付票 據及帳款 餘 額 %
應付帳款：				
樺 漢	\$ -	-	2,118	0.50
歲 方	100,956	17.55	-	-
	\$ 100,956	17.55	2,118	0.50

合併公司向關係人之付款期限約為一個月至三個月之間，其付款條件與一般廠商比較無顯著不同。

3. 財產交易

- (1) 合併公司於民國一〇一年三月出售運輸設備予歲方，出售價款共計190千元(未稅)，處分固定資產利益120千元，截至民國一〇一年三月三十一日，該款項已全數收訖。
- (2) 合併公司於民國一〇一年三月出售運輸設備予楊小綠小姐，出售價款為286千元(未稅)，處分固定資產利益211千元，截至民國一〇一年三月三十一日，該款項已全數收訖。
- (3) 合併公司民國一〇一年第一季向關係人購置資產及期末尚未付訖之價款如下：

關係人	歲方	合 計	註
購置資產	373	373	1
其他應付款	148	148	2

(註1) 係向關係人購置模具設備，帳入遞延費用。

(註2) 係期末應支付關係企業之模具款。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.租 賃

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>	<u>租賃標的物</u>
租金收入：			
歲方	\$ <u>423</u>	\$ <u>-</u>	辦公室及停車位

5.其 他

會計科目	公司	101年第一季			註
		樺漢	歲方	合 計	
權利金		-	720	720	1
其他費用		-	1,552	1,552	2
期末應付費用		-	901	901	3
期末其他應收款		62	388	450	4
存入保證金		-	248	248	5
其他應付款		-	415	415	6
預付設備款		-	396	396	6

會計科目	公司	100年第一季			註
		歲聯	樺漢	合 計	
其他費用		-	2	2	2
期末其他應收款		-	30	30	4

註1：係支付關係企業之軟體技術服務費。

註2：係支付關係企業之佈線費、測檢費、管理費及運保費等費用。

註3：係期末應支付關係企業代墊費用及提供服務之相關費用。

註4：係代關係企業支付運費、電腦零件及加工款等之期末應收款。

註5：係向關係企業收取辦公室出租之押金。

註6：係向關係企業購置管理系統軟體及運輸設備所預付及應付之款項。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司抵押及質押資產明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	101.3.31	100.3.31
土地	銀行借款	\$ 104,210	103,893
建築物	銀行借款	1,041,999	1,054,833
運輸設備	汽車貸款	-	4,514
合計		<u>\$ 1,146,209</u>	<u>1,163,240</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)1.本公司為成立「瑞傳研製中心」，已與台北縣政府簽訂「台北縣樹林大同科技園區部份土地公開甄選進駐廠商協議書」，且於民國九十六年九月與財政部國有財產局簽訂「國有基地租賃契約書」，約定租賃科技園區土地事項。該營業租賃期間自民國九十六年九月一日至民國一一六年八月三十一日止計二十年，租金前四年免收；自民國一〇〇年九月一日起至民國一〇六年八月三十一日止，減半計收；自民國一〇六年九月一日起至民國一一六年八月三十一日止恢復全額計收，每月租金按租賃基地當期土地公告地價總額乘以國有基地租金率計算。本公司得於租期屆滿前申請承購或續租國有基地。

2.民國一〇一年三月三十一日之國有基地租金依民國一〇一年度土地公告地價設算未來應支付情形如下：

	金額
101.4.1 ~ 102.3.31	\$ 3,868
102.4.1 ~ 103.3.31	3,868
103.4.1 ~ 104.3.31	3,868
104.4.1 ~ 105.3.31	3,868
105.4.1 ~ 106.3.31	3,868
106.4.1 ~ 111.3.31	37,069
111.4.1 ~ 115.3.31	38,681
115.4.1 ~ 116.8.31	3,224
	<u>\$ 98,314</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項

本公司已於一〇一年四月六日辦理減資註銷庫藏股，相關說明請詳附註三(八)2.(1)。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其他

(一)合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總，依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊如下：

	101.3.31		100.3.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 23,682	29.50	22,029	29.41
歐元	1,053	39.43	1,624	41.71
日幣	359,619	0.35965	317,620	0.35585
英磅	461	47.29	447	47.47
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	11,712	29.50	7,874	29.41
歐元	36	39.43	-	41.71
日幣	18,270	0.35965	13,213	0.35585
英磅	32	47.29	93	47.47

(三)依行政院金融監督管理委員會民國年月日金管證審字第號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財務部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財務部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財務部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財務部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	稽核室、 管理資訊部	已完成

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財務部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	稽核室、 管理資訊部	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	財務部門	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	管理資訊部	進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及 比較財務報表	財務部門	進行中
◎依IFRSs編製財務報表	財務部門	進行中

(四)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
		單位：新台幣千元	
流動資產(1)	\$ 2,523,955	(27,021)	2,496,934
備供出售金融資產(2)	-	50,613	50,613
租賃資產成本(3)	-	402,832	402,832
其他資產((1)、(2)、(3)及(4))	<u>1,611,752</u>	<u>17,697</u>	<u>1,629,449</u>
總資產	<u>\$ 4,135,707</u>	<u>444,121</u>	<u>4,579,828</u>
流動負債((3)及(4))	\$ 853,223	(18,649)	834,574
其他負債((3)、(5)及(7))	<u>206,886</u>	<u>445,741</u>	<u>652,627</u>
總負債	<u>1,060,109</u>	<u>427,092</u>	<u>1,487,201</u>
股本	1,099,656	-	1,099,656
資本公積(6)	374,574	(1,113)	373,461
保留盈餘((1)及(3)~(7))	1,383,485	(7,965)	1,375,520
非控制權益	488,236	-	488,236
其他股東權益項目((2)及(7))	<u>(270,353)</u>	<u>26,107</u>	<u>(244,246)</u>
股東權益	<u>3,075,598</u>	<u>17,029</u>	<u>3,092,627</u>
負債及股東權益總額	<u>\$ 4,135,707</u>	<u>444,121</u>	<u>4,579,828</u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國一〇一年三月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 2,761,867	(26,194)	2,735,673
備供出售金融資產(2)	-	212	212
租賃資產成本(3)	-	402,832	402,832
其他資產(1)、(2)、(3)及(4)	1,576,727	39,516	1,616,243
總資產	\$ 4,338,594	416,366	4,754,960
流動負債(3)及(4)	\$ 952,690	(21,466)	931,224
其他負債(3)及(5)	200,106	448,934	649,040
總負債	1,152,796	427,468	1,580,264
股本	1,099,656	-	1,099,656
資本公積(6)	374,574	(1,113)	373,461
保留盈餘(1)及(3)~(7))	1,493,325	(7,861)	1,485,464
非控制權益	516,164	-	516,164
其他股東權益項目(2)及(7)	(297,921)	(2,128)	(300,049)
股東權益	3,185,798	(11,102)	3,174,696
負債及股東權益總額	\$ 4,338,594	416,366	4,754,960

3.民國一〇一年度第一季損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 1,159,196	-	1,159,196
營業成本(3)、(5)及(6)	748,012	201	748,213
營業毛利	411,184	(201)	410,983
營業費用(3)、(5)及(6)	276,339	(909)	275,430
營業淨利	134,845	708	135,553
營業外收入及利益	42,983	-	42,983
營業外支出及費用	14,804	3,714	18,518
稅前淨利	163,024	(3,006)	160,018
所得稅費用(1)	25,180	(3,110)	22,070
稅後淨利(3)~(6)	137,844	104	137,948
歸屬：			
母公司(3)~(6)	109,840	104	106,155
非控制權益	28,004	-	28,004
合計	\$ 137,844	104	137,948

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.各項調節說明

(1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為27,021千元及26,194千元。

聯屬公司間交易之未實現利潤所產生之遞延所得稅通常係以出售方所適用之稅率衡量。轉換至IFRSs後，依IAS12規定，遞延所得稅資產及負債應以交易中買方適用之稅率衡量，並於民國101年1月1日及3月31日調整分別調整遞延所得稅資產非流動8,384千元及8,405千元，並均調增保留盈餘8,384千元。另，民國101年第一季因調整遞延所得稅資產之金額認列所得稅利益21千元。

(2)合併公司依照IAS39之規定，將本公司及子公司原係以成本衡量之持有之未上市櫃公司股票依其公允價值衡量，依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日調減以成本衡量之金融資產、調增備供出售金融商品—非流動及調增備供出售金融資產—未實現分別為22,259千元、50,613千元及28,354千元及93千元、212千元及119千元。

(3)本公司現使用樹林大同科技園區土地之租賃，因未符我國會計準則關於資本租賃之要件規定，而以營業租賃處理。惟依IFRSs規定，本公司按合約判斷應承受租賃資產之風險報酬，決定依融資租賃處理，故依此，本公司將此融資租賃認列租賃資產及應付租賃款，並於民國101年1月1日及3月31日調減應付費用、調增應付租賃款及調減保留盈餘之金額分別為20,501千元、448,247千元、20,679千元及20,791千元、450,994千元、23,136千元，並同時調增租賃資產402,832千元及調增遞延所得稅資產—非流動4,235千元。

另，民國101年第一季因租賃資產折現認列為利息費用之金額為3,714千元及調減租金支出1,257千元

(4)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國101年1月1日及3月31日調增應付費用及調減保留盈餘之金額分別為1,853千元、1,537千元及2,415千元、2,099千元，並調增遞延所得稅資產—非流動315千元。

另，民國101年第一季因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為562千元。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (5)合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS1)選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額分別調減應計退休金負債、並調增遞延所得稅負債—非流動及調增保留盈餘計2,465千元、419千元及2,046千元；民國101年第一季應調減之退休金費用為13千元。
- (6)合併公司因未依持股比例參與關聯企業投資增資而產生之股權比例異動，採用IFRSs後，上述變動而使所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額超過投資成本之數額時，應認列為當期收益，故101年1月1日調減資本公積及調增保留盈餘1,113千元。
- (7)合併對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國101年1月1日轉換日採用IFRS1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類調增保留盈餘之金額計2,707千元並調減遞延所得稅負債—非流動460千元。
- (8)合併公司因選擇適用IFRS1豁免項目，而將原帳列股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘，其所增加金額計2,707千元。惟合併公司於轉換日因採用IFRS1規定產生之保留盈餘為淨減少數共計7,965千元，故依金管會民國101年4月6日金管證字第1010012865號令規定，不需提列因累積換算調整數轉列保留盈餘之特別盈餘公積。
- (五)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- 1.對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
 - 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
 - 3.對於民國100年12月31以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
 - 4.對於採權益法之長期股權投資因未按持股比例認購其現金增資而減少持股者，於IFRS轉換日無需強制追溯調整。原依我國會計準則產生之資本公積—長期股權投資，應於轉換日轉為保留盈餘。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)本合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	APT	1	銷貨收入	82,494	比照一般條件	7.12 %
0	本公司	PJI	1	銷貨收入	60,614	比照一般條件	5.23 %
0	本公司	PUK	1	銷貨收入	11,070	比照一般條件	0.95 %
0	本公司	MASTER	1	銷貨收入	1,941	比照一般條件	0.17 %
0	本公司	EPT	1	銷貨收入	25,378	比照一般條件	2.19 %
0	本公司	瑞祺電通	1	銷貨收入	173,434	比照一般條件	14.96 %
1	瑞祺電通	本公司	2	銷貨收入	799	比照一般條件	0.07 %
1	瑞祺電通	APT	3	銷貨收入	95,790	比照一般條件	8.26 %
1	瑞祺電通	PUK	3	銷貨收入	865	比照一般條件	0.07 %
1	瑞祺電通	EPT	3	銷貨收入	155	比照一般條件	0.01 %
1	瑞祺電通	PJI	3	銷貨收入	10,960	比照一般條件	0.95 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	銷貨收入	2,498	比照一般條件	0.22 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	銷貨收入	4,510	比照一般條件	0.39 %
3	APT	本公司	2	銷貨收入	135	比照一般條件	0.01 %
0	本公司	APT	1	應收帳款	30,063	比照一般條件	0.69 %
0	本公司	PJI	1	應收帳款	34,254	比照一般條件	0.79 %
0	本公司	PUK	1	應收帳款	10,309	比照一般條件	0.24 %
0	本公司	MASTER	1	應收帳款	1,812	比照一般條件	0.04 %
0	本公司	EPT	1	應收帳款	14,358	比照一般條件	0.33 %
0	本公司	瑞祺電通	1	應收帳款	105,946	比照一般條件	2.44 %
1	瑞祺電通	本公司	2	應收帳款	345	比照一般條件	0.01 %
1	瑞祺電通	APT	3	應收帳款	66,626	比照一般條件	1.54 %
1	瑞祺電通	PUK	3	應收帳款	885	比照一般條件	0.02 %
1	瑞祺電通	EPT	3	應收帳款	240	比照一般條件	0.01 %
1	瑞祺電通	PJI	3	應收帳款	6,606	比照一般條件	0.15 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	應收帳款	999	比照一般條件	0.02 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	應收帳款	2,373	比照一般條件	0.05 %

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	APT	1	銷貨收入	43,777	比照一般條件	3.93 %
0	本公司	PJI	1	銷貨收入	61,592	比照一般條件	5.53 %
0	本公司	PUK	1	銷貨收入	9,581	比照一般條件	0.86 %
0	本公司	MASTER	1	銷貨收入	3,537	比照一般條件	0.32 %
0	本公司	EPT	1	銷貨收入	23,048	比照一般條件	2.07 %
0	本公司	瑞祺電通	1	銷貨收入	288,932	比照一般條件	25.96 %
1	瑞祺電通	本公司	2	銷貨收入	24,629	比照一般條件	2.21 %
1	瑞祺電通	APT	3	銷貨收入	134,142	比照一般條件	12.05 %
1	瑞祺電通	PUK	3	銷貨收入	396	比照一般條件	0.04 %
1	瑞祺電通	EPT	3	銷貨收入	515	比照一般條件	0.05 %
1	瑞祺電通	PJI	3	銷貨收入	10,063	比照一般條件	0.90 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	銷貨收入	9,112	比照一般條件	0.82 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	銷貨收入	13,179	比照一般條件	1.18 %
3	APT	本公司	2	銷貨收入	1,304	比照一般條件	0.12 %
4	歲方	本公司	2	銷貨收入	2,312	比照一般條件	0.21 %
4	歲方	APT	3	銷貨收入	24	比照一般條件	-
0	本公司	APT	1	應收帳款	20,892	比照一般條件	0.49 %
0	本公司	PJI	1	應收帳款	19,279	比照一般條件	0.45 %
0	本公司	PUK	1	應收帳款	10,440	比照一般條件	0.24 %
0	本公司	MASTER	1	應收帳款	2,373	比照一般條件	0.06 %
0	本公司	EPT	1	應收帳款	20,756	比照一般條件	0.48 %
0	本公司	瑞祺電通	1	應收帳款	100,998	比照一般條件	2.36 %
1	瑞祺電通	本公司	2	應收帳款	15,396	比照一般條件	0.36 %
1	瑞祺電通	APT	3	應收帳款	65,965	比照一般條件	1.54 %
1	瑞祺電通	EPT	3	應收帳款	550	比照一般條件	0.01 %
1	瑞祺電通	PJI	3	應收帳款	4,898	比照一般條件	0.11 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	應收帳款	5,516	比照一般條件	0.13 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	應收帳款	8,191	比照一般條件	0.19 %
3	APT	本公司	2	應收帳款	13	比照一般條件	-
4	歲方	本公司	2	應收帳款	1,448	比照一般條件	0.03
4	歲方	APT	3	應收帳款	24	比照一般條件	-

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、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。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、部門別財務資訊

民國一〇一年第一季

	國內營業處	美國營業處	特殊產品 營業處	其 他	調整及銷除	合 計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 580,893	360,074	-	218,229	-	1,159,196
部門間收入	466,000	139	-	7,109	(473,248)	-
收入合計	<u>\$ 1,046,893</u>	<u>360,213</u>	<u>-</u>	<u>225,338</u>	<u>(473,248)</u>	<u>1,159,196</u>
部門損益	<u>\$ 163,223</u>	<u>19,555</u>	<u>-</u>	<u>3,790</u>	<u>(23,544)</u>	<u>163,024</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇〇年第一季

	國內營業處	美國營業處	特殊產品 營業處	其 他	調整及銷除	合 計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 520,372	343,554	15,920	233,120	-	1,112,966
部門間收入	610,003	1,304	3,276	13,820	(628,403)	-
收入合計	<u>\$ 1,130,375</u>	<u>344,858</u>	<u>19,196</u>	<u>246,940</u>	<u>(628,403)</u>	<u>1,112,966</u>
部門損益	<u>\$ 98,880</u>	<u>16,335</u>	<u>21,946</u>	<u>13,851</u>	<u>(45,199)</u>	<u>105,813</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司有三個應報導部門：國內營業處、美國營業處、特殊產品營業處，主要業務皆為電腦及其週邊設備製造買賣及資訊軟體服務。

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。報導之金額係提供予營運決策者用以分配資源予部門及評量其績效。

營運部門之會計政策皆與附註一所述之重要會計政策彙總相同。因部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，故以零列示。