

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九月三十日

(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	18~21
(五)抵質押之資產	21
(六)重大承諾事項及或有事項	21~22
(七)重大之災害損失	22
(八)重大之期後事項	22
(九)其 他	22~27
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	28~30
(十一)部門別財務資訊	30

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九月三十日

單位：新台幣千元

	101.9.30		100.9.30			101.9.30		100.9.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資產											
流動資產：											
1100	現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 510,401	12	658,220	16	2102	銀行借款(附註三(五))	\$ 104,655	2	50,000	1
1140	應收票據及帳款淨額－減除民國101年及100年 9月30日備抵減損分別為89千元及4,763千元後 淨額(附註三(二))	734,166	17	499,170	12	2140	應付票據及帳款	412,476	10	555,431	13
1150	應收帳款－關係人(附註三(二)及四)	2,195	-	11,712	-	2150	應付帳款－關係人(附註四)	91,031	2	2,244	-
1160	其他應收款(附註四)	33,569	1	100,926	2	2160	應付所得稅	60,160	1	52,190	1
1210	存貨淨額(附註三(四))	1,327,115	31	1,309,700	30	2170	應付費用(附註四)	141,908	3	129,000	3
1280	預付款項及其他流動資產	44,903	1	33,725	1	2210	其他應付款項(附註四)	64,574	2	79,877	2
1286	遞延所得稅資產－流動	28,846	1	33,747	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註三(六))	13,233	-	14,771	-
	流動資產合計	<u>2,681,195</u>	<u>63</u>	<u>2,647,200</u>	<u>62</u>	2280	預收款項及其他流動負債(附註四)	35,111	1	76,784	2
	基金及長期投資：						流動負債合計	<u>923,148</u>	<u>21</u>	<u>960,297</u>	<u>22</u>
1424	人壽保險現金解約價值	4,712	-	2,210	-	2420	長期借款(附註三(六))	<u>172,983</u>	<u>4</u>	<u>186,972</u>	<u>4</u>
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(三))	6,094	-	48,423	1	2810	其他負債：				
	基金及長期投資合計	<u>10,806</u>	<u>-</u>	<u>50,633</u>	<u>1</u>	2820	應計退休金負債	21,097	-	21,855	1
	固定資產(附註四及五)：					2861	存入保證金(附註四)	402	-	342	-
	成本：						遞延所得稅負債－非流動	-	-	1,448	-
1501	土地	103,539	2	107,672	2		其他負債合計	<u>21,499</u>	<u>-</u>	<u>23,645</u>	<u>1</u>
1521	房屋及建築	1,109,464	26	1,116,028	26		負債合計	<u>1,117,630</u>	<u>25</u>	<u>1,170,914</u>	<u>27</u>
1531	機器設備	188,281	4	181,707	4	3110	股東權益(附註三(七))：				
1545	研發設備	42,876	1	48,598	1		普通股股本	<u>1,020,156</u>	<u>24</u>	<u>1,099,656</u>	<u>25</u>
1551	運輸設備	53,323	1	46,124	1		股本合計	<u>1,020,156</u>	<u>24</u>	<u>1,099,656</u>	<u>25</u>
1561	辦公設備	25,302	1	50,040	2		資本公積：				
1681	其他設備	387,420	9	322,139	8		資本公積－普通股股票溢價	8,794	-	9,480	-
	小計	1,910,205	44	1,872,308	44	3211	資本公積－轉換公司債轉換溢價	334,258	8	360,306	9
15X9	減：累積折舊	(358,179)	(8)	(308,879)	(7)	3213	資本公積－庫藏股票交易	-	-	780	-
1670	未完工程及預付設備款	1,608	-	9,475	-	3220	資本公積－長期投資	4,788	-	1,113	-
	固定資產淨額	<u>1,553,634</u>	<u>36</u>	<u>1,572,904</u>	<u>37</u>	3260	資本公積合計	<u>347,840</u>	<u>8</u>	<u>371,679</u>	<u>9</u>
	無形資產：						保留盈餘：				
1750	電腦軟體成本(附註四)	7,492	-	9,725	-	3310	法定盈餘公積	397,871	9	362,806	8
	其他資產：					3320	特別盈餘公積	29,129	1	29,129	1
1820	存出保證金	17,363	1	16,480	-	3350	未提撥保留盈餘	923,233	22	894,290	21
1830	遞延費用(附註四)	14,165	-	19,586	-		保留盈餘合計	<u>1,350,233</u>	<u>32</u>	<u>1,286,225</u>	<u>30</u>
1860	遞延所得稅資產－非流動	4,853	-	-	-		股東權益其他調整項目：				
	其他資產合計	<u>36,381</u>	<u>1</u>	<u>36,066</u>	<u>-</u>		累積換算調整數	(14,970)	-	6,307	-
							庫藏股票	(68,731)	(2)	(68,731)	(2)
							股東權益其他調整項目合計	(83,701)	(2)	(62,424)	(2)
							母公司股東權益合計	<u>2,634,528</u>	<u>62</u>	<u>2,695,136</u>	<u>62</u>
							少數股權	<u>537,350</u>	<u>13</u>	<u>450,478</u>	<u>11</u>
							股東權益合計	<u>3,171,878</u>	<u>75</u>	<u>3,145,614</u>	<u>73</u>
							重大承諾事項及或有事項(附註六)				
							負債及股東權益總計	<u>\$ 4,289,508</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,316,528</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 4,289,508</u>	<u>100</u>	<u>4,316,528</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：官志凱

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九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註四)	\$ 3,805,435	100	3,313,614	100
4170 減：銷貨退回	(1,736)	-	(2,257)	-
4190 銷貨折讓	(5,901)	-	(2,305)	-
營業收入淨額	3,797,798	100	3,309,052	100
5110 銷貨成本(附註三(四)及四)	(2,559,427)	(67)	(2,221,335)	(67)
營業毛利	1,238,371	33	1,087,717	33
5930 加：聯屬公司間已實現利益(附註四)	-	-	373	-
營業毛利淨額	1,238,371	33	1,088,090	33
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	(308,641)	(8)	(283,830)	(9)
6200 管理及總務費用	(327,861)	(9)	(351,082)	(11)
6300 研究發展費用	(203,377)	(5)	(195,373)	(6)
營業費用合計	(839,879)	(22)	(830,285)	(26)
營業淨利	398,492	11	257,805	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,539	-	999	-
7122 股利收入(附註三(三))	15	-	8,139	-
7130 處分固定資產淨利(附註四)	1,705	-	77,609	2
7140 處分投資利益	28,084	1	19,180	1
7160 兌換利益淨額	-	-	12,064	-
7210 租金收入(附註四)	3,599	-	1,193	-
7480 什項收入	50,023	1	46,532	1
營業外收入及利益合計	85,965	2	165,716	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(5,733)	-	(9,783)	-
7540 處分投資損失(附註四)	-	-	(3,413)	-
7560 兌換損失淨額	(12,805)	-	-	-
7880 什項支出	(5,039)	-	(913)	-
營業外費用及損失合計	(23,577)	-	(14,109)	-
繼續營業部門稅前淨利	460,880	13	409,412	11
8110 所得稅費用	(93,016)	(3)	(115,311)	(3)
合併總利益	\$ <u>367,864</u>	<u>10</u>	<u>294,101</u>	<u>8</u>
歸屬予：				
合併淨利益	\$ 278,627	8	253,038	7
少數股權淨利	89,237	2	41,063	1
	\$ <u>367,864</u>	<u>10</u>	<u>294,101</u>	<u>8</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(八))	\$ <u>3.17</u>	<u>2.79</u>	<u>2.88</u>	<u>2.37</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(八))	\$ <u>3.15</u>	<u>2.77</u>	<u>2.85</u>	<u>2.35</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(附註三(八))：				
擬制基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.10</u>	<u>2.73</u>	<u>2.79</u>	<u>2.30</u>
擬制稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.08</u>	<u>2.71</u>	<u>2.77</u>	<u>2.28</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：官志凱

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九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 367,864	294,101
調整項目：		
折舊費用	78,207	81,856
攤銷費用	8,597	10,711
(迴轉利益)及呆帳費用淨額	(2,649)	495
存貨跌價、報廢及呆滯損失	29,414	25,057
存貨盤(盈)虧淨額	(11)	281
處分固定資產利益	(1,705)	(77,609)
與待處分長期股權投資直接相關損失	-	44
處分投資利益	(28,084)	-
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)	(224,132)	(42,017)
其他應收款減少(增加)	8,909	(89,865)
存貨增加	(161,113)	(119,713)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(15,739)	7,581
遞延所得稅資產(增加)減少	(8,792)	8,681
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(含關係人)	65,995	108,414
應付所得稅減少	(7,296)	(16,221)
應付費用減少	(697)	(44,659)
其他應付款項減少	(48,476)	(21,788)
其他流動負債增加	6,579	44,924
應計退休金負債減少	(659)	(861)
營業活動之淨現金流入	<u>66,212</u>	<u>169,412</u>
投資活動之現金流量：		
處分待處分長期股權投資價款	-	5,118
購置固定資產	(104,165)	(45,754)
處分固定資產價款	3,841	171,935
處分以成本衡量之金融資產價款	50,249	-
存出保證金增加	(5,790)	(317)
遞延費用及無形資產增加	(3,475)	(5,402)
人壽保險現金解約價值減少(增加)	1,400	(200)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(57,940)</u>	<u>125,380</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	54,655	50,000
長期借款減少(含一年內到期之長期借款)	(10,526)	(357,297)
存入保證金增加	60	248
庫藏股(增加)減少	(10,213)	7,602
發放現金股利	(204,031)	(109,966)
少數股權減少	(40,123)	(1,364)
融資活動之淨現金流出	<u>(210,178)</u>	<u>(410,777)</u>
匯率影響數	<u>(8,479)</u>	<u>22,571</u>
本期現金及銀行存款淨減少數	<u>(210,385)</u>	<u>(93,414)</u>
期初現金及銀行存款餘額	<u>720,786</u>	<u>751,634</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 510,401</u>	<u>\$ 658,220</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 5,735</u>	<u>9,733</u>
支付所得稅	<u>\$ 71,036</u>	<u>117,526</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>\$ 13,233</u>	<u>14,771</u>
長期股權投資淨值變動淨影響數	<u>\$ -</u>	<u>1,113</u>
累積換算調整變動數	<u>\$ (20,743)</u>	<u>41,474</u>
支付現金建購固定資產：		
固定資產本期增加數	\$ 104,165	27,066
加：期初應付工程款	-	18,688
	<u>\$ 104,165</u>	<u>45,754</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：官志凱

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九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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一〇一年上半年度經會計師核閱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前三季及一〇〇年前三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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</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 %	99 %
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 %
北京瑞傳	東莞市崑富精密五金有限公司 (以下簡稱崑富五金)	加工產銷五金配 件、貨物進出口 及技術進出口	100 %	-
本公司	EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY 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 %	33.21 %

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：

1. 歲富五金

歲富五金(全名為東莞市歲富精密五金有限公司)設立於民國一〇一年六月十五日，為北京瑞傳經董事會決議為提昇北京瑞傳垂直整合的能力，為集團佈建具性價比優勢的鈹金廠，原始投資成本為RMB5,000千元。

2. 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。

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，致民國一〇〇年前三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>80</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前三季財務報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 2,389	1,523
銀行存款	<u>508,012</u>	<u>656,697</u>
合計	<u>\$ 510,401</u>	<u>658,220</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

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據及應收帳款(含關係人)	\$ 736,450	515,645
減：備抵減損損失	(89)	(4,763)
淨 額	<u>\$ 736,361</u>	<u>510,882</u>

於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，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前三季及一〇〇年前三季應收帳款之備抵變動如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
期初餘額	\$ 2,783	4,103
本期(迴轉)提列減損損失	(1,910)	953
收回以前年度帳款	(739)	(458)
匯率影響數	(45)	165
期末餘額	<u>\$ 89</u>	<u>4,763</u>

合併公司民國一〇〇年前三季係因重大個別金融資產發生減損所提列。

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
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
合 計	<u>\$ 6,094</u>	<u>48,423</u>

- 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.截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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。
- 3.合併公司於民國一〇〇年十一月三日經董事會決議出售投資樺漢全數之股份3,858千股，民國一〇〇年前三季處分2,016千股，其出售價款(減除證交稅等相關費用)、出售成本及處分利益分別為50,249千元、22,165千元及28,084千元。截至民國一〇一年九月三十日止累計已處分完成3,850千股，減少成本共計42,329千元。
- 4.樺漢於民國一〇一年六月經股東會決議，每股配發1.739元現金股利及0.2元股票股利，合併公司共獲配15千元及169股，現金股利帳列股利收入項下，股票股利僅作備忘錄紀錄。

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.樺漢於民國一〇〇年六月經股東會決議，每股配發2.16元現金股利，合併公司共獲配8,139千元，帳列股利收入項下；另，樺漢於民國一〇〇年九月辦理盈餘轉增資，合併公司依持股比例獲配90千股，僅作備忘錄記錄。

(四)存 貨

1.民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之存貨明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
製成品	\$ 671,041	654,734
減：備抵損失	(40,134)	(48,728)
小 計	<u>630,907</u>	<u>606,006</u>
在製品	160,471	184,305
減：備抵損失	-	(1,533)
小 計	<u>160,471</u>	<u>182,772</u>
原 料	562,389	534,638
減：備抵損失	(26,652)	(13,716)
小 計	<u>535,737</u>	<u>520,922</u>
合 計	<u>\$ 1,327,115</u>	<u>1,309,700</u>

2.民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季調增銷貨成本之項目如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
存貨跌價損失	\$ 17,678	15,481
報廢損失	11,736	9,576
存貨盤(盈)虧	(11)	281
	<u>\$ 29,403</u>	<u>25,338</u>

3.合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日存貨未設定擔保於金融業或其他機構。

(五)短期借款

	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>利率區間%</u>	<u>金 額</u>	<u>利率區間%</u>
信用借款	<u>\$ 104,655</u>	1.31~2.21	<u>50,000</u>	1.6

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，由金融機構授予之短期借款額度尚未動支部份分別為758,790千元及622,160千元。

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)

(六)長期借款

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日長期借款科目餘額內容如下：

貸款機構	契約期間	用途	101.9.30		100.9.30	
			利率區間	金額	利率區間	金額
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	1.745 %	50,000
Cathy Bank	自94.11.20至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月起係以浮動計算。(註)	房屋貸款	-	-	5.75%	61,527
Cathy Bank	自96.2.20至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。(註)	房屋貸款	-	-	6.50%	65,097
Ford Credit	自95.11月至100.11月每月償還本金一次。	汽車貸款	-	-	-	35
Higashi Nihon Bank	自96.10月至105.5月每月償還本金一次。	營運資金融通	1.80%~2.55%	16,134	1.80%~2.55%	25,084
Far East National Bank	自101.6.25至116.6.25每月均償還本金一次。	房屋貸款	2.12%	118,168	-	-
Wells Fargo Bank	自101.7.1至104.6.30每月償還本金US\$1,073.49，為期3年。	機器設備貸款	14.64%	851	-	-
Avaya Financial Service	自101.9.27至104.9.26每月償還本金US\$1,157.80，為期3年。	辦公設備貸款	7.54%	1,063	-	-
小計				186,216		201,743
減：一年內到期部分轉列流動負債				(13,233)		(14,771)
淨額				<u>\$ 172,983</u>		<u>186,972</u>

(註)：合併公司已於民國一〇一年六月提前償還本息。

1.民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之長期借款提供擔保品情形，請詳附註五。

2.民國一〇一年九月三十日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

期	間	金額
101.10.1~102.9.30		\$ 13,233
102.10.1~103.9.30		12,954
103.10.1~104.9.30		62,960
104.10.1~105.9.30		11,503
105.10.1~106.9.30		8,643
106.10.1以後		76,923
		<u>\$ 186,216</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)

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九月三十日，由金融機構授予之長期借款額度尚未動用部份均為950,000千元。

(七)股東權益

1.股本

(1)本公司於民國一〇一年三月二十一日召開董事會決議以民國一〇一年四月六日為股票註銷基準日，並於民國一〇一年四月十七日取得經濟部經授商字第10101067360號函之函文，註銷庫藏股共計7,950千股，減資股本79,500千元，並辦妥法定變更程序，減資後實收資本額為1,020,156千元。

(2)本公司截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，額定股本均為1,500,000及實收股本分別為1,020,156千元及1,099,656千元，分為102,016千股及109,966千股。

2.庫藏股票

民國一〇一年前三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>	-	-
合計	<u><u>9,688</u></u>	<u><u>380</u></u>	<u><u>7,950</u></u>	<u><u>2,118</u></u>	<u><u>68,731</u></u>

民國一〇〇年前三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>2,305</u>	<u>2,305</u>	<u>2,118</u>	<u>68,731</u>

(1)民國一〇一年前三季，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，買回庫藏股票共計7,950千股，截至民國一〇一年九月三十日止，已全數註銷並辦妥變更登記。

(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。以民國一〇一年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為10,202千股，收買股份金額最高限額為1,693,285千元。

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)

- (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九月三十日本公司資本公積明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
普通股股票溢價	\$ 8,794	9,480
公司債轉換溢價	334,258	360,306
庫藏股票交易	-	780
長期股權投資產生者	<u>4,788</u>	<u>1,113</u>
合 計	<u>\$ 347,840</u>	<u>371,679</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。

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。

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)

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九月三十日，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前三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22,569千元，董監酬勞為5,015千元，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前三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20,496千元，董監酬勞為4,555千元，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。
- 9.本公司民國一〇一年六月十二日及民國一〇〇年六月二十二日股東常會決議分配民國一〇〇年度及九十九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>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 2.00	1.00
股票(依面額計價)	-	-
	<u>\$ 2.00</u>	<u>1.00</u>
員工紅利—股票(依面額)	\$ -	-
員工紅利—現金	28,403	26,124
董監事酬勞	<u>6,312</u>	<u>5,805</u>
	<u>\$ 34,715</u>	<u>31,929</u>

民國一〇〇年度及九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報表認列金額並無差異。

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。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，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。

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)

(八)每股盈餘

民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季，屬於本公司股東基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年前三季				
	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	\$ 316,712	278,627	99,900	3.17	2.79
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 316,712	278,627	99,900		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	778		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 316,712	278,627	100,678	3.15	2.77

	100年前三季				
	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	\$ 307,045	253,038	106,750	2.88	2.37
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 307,045	253,038	106,750		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	911		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 307,045	253,038	107,661	2.85	2.35

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)

民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季，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，本公司股東之擬制基本每股盈餘之計算如下：

	101年前三季				
	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	\$ 316,712	278,627	102,018	3.10	2.73
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 316,712	278,627	102,018		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	778		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 316,712	278,627	102,796	3.08	2.71

	100年前三季				
	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	\$ 307,045	253,038	109,966	2.79	2.30
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 307,045	253,038	109,966		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工紅利	-	-	911		
屬於母公司普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 307,045	253,038	110,877	2.77	2.28

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)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九月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.9.30		100.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 510,401	510,401	658,220	658,220
應收票據及帳款(含關係人)	736,361	736,361	510,882	510,882
以成本衡量之金融資產－				
非流動	6,094	-	48,423	-
存出保證金	17,363	17,363	16,480	16,480
金融負債：				
短期借款	104,655	104,655	50,000	50,000
應付票據及帳款(含關係人)	503,507	503,507	557,675	557,675
長期借款(含一年內到期之				
長期借款)	186,216	186,216	201,743	201,743
存入保證金	-	-	342	342

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銀行存款、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。合併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：

	101.9.30		100.9.30	
	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：				
現金及銀行存款	\$ 510,401	-	658,220	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	736,361	-	510,882
金融負債：				
短期借款	-	104,655	-	50,000
應付票據及帳款(含關係人)	-	503,507	-	557,675
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	186,216	-	201,743

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九月三十日止，合併公司應收票據及帳款餘額之27%及28%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

合併公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長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%，預計將使合併公司現金流出增加1,828千元。

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
歲方科技股份有限公司(以下簡稱歲方)	瑞祺之法人董事採權益法之被投資公司
樺漢科技股份有限公司(以下簡稱樺漢)	本公司原為該公司之監察人，於101/9/12 辭任，101/10/4樺漢臨時股東會改選)
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
李金壁	本公司之副董事長
楊小綠	本公司直屬總經理之部門主管
吉田雅秋(以下簡稱吉田)	PJI之董事
政祺股份有限公司(以下簡稱政祺)	該公司董事長為本公司總經理之配偶

(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前三季及一〇〇年前三季對關係人之銷貨金額如下：

	<u>101年前三季</u>		<u>100年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 合 併 公 司 銷 貨 淨 額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 合 併 公 司 銷 貨 淨 額 %</u>
兆利豐	\$ 299	-	-	-
樺 漢	7,797	0.21	33,837	1.02
歲 方	22,827	0.61	-	-
	<u>\$ 30,923</u>	<u>0.82</u>	<u>33,837</u>	<u>1.02</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九月三十日與關係人因銷售發生之應收票據及帳款餘額如下：

	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 應 收 票 據 及 帳 款 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 應 收 票 據 及 帳 款 %</u>
兆利豐	\$ 51	-	-	-
樺 漢	455	0.06	11,712	2.29
歲 方	1,689	0.23	-	-
	<u>\$ 2,195</u>	<u>0.29</u>	<u>11,712</u>	<u>2.29</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前三季及一〇〇年前三季對關係人進貨金額如下：

	101年前三季		100年前三季	
	金額	佔合併 公司進貨 淨額 %	金額	佔合併 公司進貨 淨額 %
樺 漢	\$ 14,643	0.37	15,162	0.42
歲 方	686,123	17.14	-	-
	\$ 700,766	17.51	15,162	0.42

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九月三十日與關係人因進貨發生之應付票據及帳款餘額如下：

	101.9.30		100.9.30	
	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	\$ 5,225	1.04	2,244	0.40
歲 方	85,806	17.04	-	-
	\$ 91,031	18.08	2,244	0.40

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. 證券交易

- (1) 合併公司於民國一〇〇年九月向吉田購入PJI股權，共計0.1千股，投資成本為4,437千元，截至民國一〇〇年九月三十日，該價款尚未付訖，表列其他應付款項下。
- (2) 合併公司於民國一〇〇年九月出售持股76.92%之歲方科技股份有限公司全部股權予政祺，售價共計60,000千元，並認列處分投資損失3,413千元，截至民國一〇〇年九月三十日，該價款尚未收訖，表列其他應收款項下。

4. 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，截至民國一〇一年九月三十日，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，截至民國一〇一年九月三十日，該款項已全數收訖。

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)合併公司於民國一〇一年六月出售運輸設備予李金壁先生，出售價款為257千元(未稅)，處分固定資產利益222千元，截至民國一〇一年九月三十日，該價款已全數收訖。

(4)合併公司民國一〇一年前三季向關係人購置資產之價款如下，截至民國一〇一年九月三十日止，該價款已付訖。

關係人	歲方	樺漢	合 計	註
購置資產	2,663	449	3,112	1

(註1)係向關係人購置模具設備及主機板相關所有權，分別帳入其他設備及遞延費用。

(5)合併公司民國一〇〇年前三季向關係人購置資產，期末價款皆已付訖。

關係人	樺漢	合 計	註
購置資產	432	432	1

(註1)係向關係人購置主機板之相關所有權等，帳入遞延費用。

5.租 賃

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>	<u>租賃標的物</u>
租金收入：			
歲方	\$ <u>1,268</u>	<u>-</u>	辦公室及停車位

6.其 他

會計科目	公司	101年前三季			合 計	註
		樺漢	歲方	兆利豐		
權 利 金		-	2,570	-	2,570	1
其他費用		51	4,396	-	4,447	2
期末應付費用		-	987	-	987	3
期末其他應收款		126	665	33	824	4
存入保證金		-	248	-	248	5
預付設備款		-	1,915	-	1,915	6

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)

會計科目	100年前三季			
	公司	樺漢	合計	註
其他費用		2	2	2
期末其他應收款		8,163	8,163	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、樣品費、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模具所預付之款項。

五、抵質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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	101.9.30	100.9.30
土地	銀行借款	\$ 103,539	107,672
建築物	銀行借款	1,043,743	1,048,881
辦公設備	銀行借款	1,166	-
機器設備	銀行借款	867	-
運輸設備	汽車貸款	-	2,247
合計		\$ <u>1,149,315</u>	<u>1,158,800</u>

六、重大承諾事項及或有事項

- (一)1.合併公司為成立「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。合併公司得於租期屆滿前申請承購或續租國有基地。

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.民國一〇一年九月三十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：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
101.10.1	~102.9.30	\$	3,868
102.10.1	~103.9.30		3,868
103.10.1	~104.9.30		3,868
104.10.1	~105.9.30		3,868
105.10.1	~106.9.30		4,191
106.10.1	~111.9.30		38,681
111.10.1	~116.8.31		38,036
		\$	<u><u>96,380</u></u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

(一)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊如下：

	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</u>	
	<u>外</u>	<u>匯</u>	<u>外</u>	<u>匯</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 40,484	29.31	32,119	30.48
歐元	950	37.94	1,131	41.28
日幣	352,755	0.37845	294,852	0.39775
英鎊	472	47.64	383	47.51
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	18,673	29.31	23,290	30.48
歐元	54	37.94	1,005	41.28
日幣	21,112	0.37845	32,883	0.39775
英鎊	9	47.64	461	47.51

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)依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國99年2月2日金管證審字第990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102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，合併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：

<u>計 畫 內 容</u>	<u>主要執行單位 (或負責人員)</u>	<u>目前執行情形</u>
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
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

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)

(三)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

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
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))	1,611,752	17,697	1,629,449
總資產	\$ 4,135,707	444,121	4,579,828
流動負債((3)及(4))	\$ 853,223	(18,649)	834,574
其他負債((3)、(5)及(7))	206,886	445,741	652,627
總負債	1,060,109	427,092	1,487,201
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))	(270,353)	26,107	(244,246)
股東權益	3,075,598	17,029	3,092,627
負債及股東權益總額	\$ 4,135,707	444,121	4,579,828

2.民國一〇一年九月三十日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 2,681,195	(28,846)	2,652,349
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)	1,608,313	44,818	1,653,131
總資產	\$ 4,289,508	419,016	4,708,524
流動負債(3)及(4)	\$ 923,148	(18,408)	904,740
其他負債(3)及(5)	194,482	456,133	650,615
總負債	1,117,630	437,725	1,555,355
股本	1,020,156	-	1,020,156
資本公積(6)	347,840	(1,113)	346,727
保留盈餘(1)及(3)~(7))	1,350,233	(15,468)	1,334,765
非控制權益	537,350	-	537,350
其他股東權益項目(2)及(7))	(83,701)	(2,128)	(85,829)
股東權益	3,171,878	(18,709)	3,153,169
負債及股東權益總額	\$ 4,289,508	419,016	4,708,524

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.民國一〇一年前三季損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 3,797,798	-	3,797,798
營業成本(3)、(5)及(6)	2,559,427	277	2,559,704
營業毛利	1,238,371	(277)	1,238,094
營業費用(3)、(5)及(6)	839,879	(3,042)	836,837
營業淨利	398,492	2,765	401,257
營業外收入及利益	85,965	-	85,965
營業外支出及費用	23,577	11,174	34,751
稅前淨利	460,880	(8,409)	452,471
所得稅費用(1)	93,016	(907)	92,109
稅後淨利(3)~(6)	367,864	(7,502)	360,362
歸屬：			
母公司(3)~(6)	278,627	(7,502)	271,125
非控制權益	89,237	-	89,237
合計	<u>\$ 367,864</u>	<u>(7,502)</u>	<u>360,362</u>

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，相關科目重新分類如下：

科目	101.1.1	變動	101.9.30	變動
遞延所得稅資產—流動	\$ 27,021	減少	28,846	減少
遞延所得稅資產—非流動	27,021	增加	28,846	增加

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，相關科目調整如下：

科目	101.1.1	變動	101.9.30	變動
遞延所得稅資產—非流動	\$ 8,384	增加	9,355	增加
保留盈餘	8,384	增加	8,384	增加
所得稅費用			971	減少

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)合併公司依照IAS39之規定，將合併公司原係以成本衡量之持有之未上市櫃公司股票如有公允價值者依其公允價值衡量，相關科目調整如下：

科目	101.1.1	變動	101.9.30	變動
以成本衡量之金融資產	\$ 22,259	減少	93	減少
備供出售金融商品－非流動	50,613	增加	212	增加
備供出售金融商品－未實現利益	28,354	增加	119	增加

- (3)合併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，合併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，合併公司將此融資租賃認列租賃資產及應付租賃款，相關科目調整如下：

科目	101.1.1	變動	101.9.30	變動
應付費用	\$ 20,501	減少	21,371	減少
應付租賃款	448,247	增加	456,520	增加
保留盈餘	20,679	減少	28,082	減少
租賃資產	402,832	增加	402,832	增加
遞延所得稅資產－非流動	4,235	增加	4,235	增加

另，民國101年前三季因租賃資產折現認列為利息費用之金額為11,174千元及調減租金支出3,771千元。

- (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，相關科目調整如下：

科目	101.1.1	變動	101.9.30	變動
應付費用	\$ 1,853	增加	2,899	增加
保留盈餘	1,537	減少	2,584	減少
遞延所得稅資產－非流動	315	增加	315	增加

另，民國101年前三季因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為1,047千元。

- (5)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，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2,465千元、調增遞延所得稅負債－非流動419千元及調增保留盈餘2,046千元；民國101年前三季應調減之退休金費用為40千元。

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)

- (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。
- (四)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。
- (五)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。

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、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：

民國一〇一年前三季

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	210,447	比照一般條件	5.54 %
0	本公司	PJI	1	銷貨收入	153,358	比照一般條件	4.04 %
0	本公司	PUK	1	銷貨收入	28,969	比照一般條件	0.76 %
0	本公司	MASTER	1	銷貨收入	21,956	比照一般條件	0.58 %
0	本公司	EPT	1	銷貨收入	66,791	比照一般條件	1.76 %
0	本公司	瑞祺電通	1	銷貨收入	583,316	比照一般條件	15.36 %
1	瑞祺電通	本公司	2	銷貨收入	2,653	比照一般條件	0.07 %
1	瑞祺電通	APT	3	銷貨收入	413,853	比照一般條件	10.90 %
1	瑞祺電通	PUK	3	銷貨收入	996	比照一般條件	0.03 %
1	瑞祺電通	EPT	3	銷貨收入	1,094	比照一般條件	0.03 %
1	瑞祺電通	PJI	3	銷貨收入	30,698	比照一般條件	0.81 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	銷貨收入	30,994	比照一般條件	0.82 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	銷貨收入	54,614	比照一般條件	1.44 %
3	APT	本公司	2	銷貨收入	419	比照一般條件	-
4	PJI	本公司	2	銷貨收入	30	比照一般條件	-
0	本公司	APT	1	應收帳款	32,755	比照一般條件	0.76 %
0	本公司	PJI	1	應收帳款	36,333	比照一般條件	0.85 %
0	本公司	PUK	1	應收帳款	10,124	比照一般條件	0.24 %
0	本公司	MASTER	1	應收帳款	11,839	比照一般條件	0.28 %
0	本公司	EPT	1	應收帳款	17,603	比照一般條件	0.41 %
0	本公司	瑞祺電通	1	應收帳款	88,469	比照一般條件	2.06 %
1	瑞祺電通	本公司	2	應收帳款	23	比照一般條件	-
1	瑞祺電通	APT	3	應收帳款	124,517	比照一般條件	2.90 %
1	瑞祺電通	PUK	3	應收帳款	133	比照一般條件	-
1	瑞祺電通	EPT	3	應收帳款	661	比照一般條件	0.02 %
1	瑞祺電通	PJI	3	應收帳款	7,205	比照一般條件	0.17 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	應收帳款	15,676	比照一般條件	0.37 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	應收帳款	10,379	比照一般條件	0.24 %

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)

民國一〇〇年前三季

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	MASTER	1	銷貨收入	18,079	比照一般條件	0.55 %
0	本公司	APT	1	銷貨收入	157,568	比照一般條件	4.76 %
0	本公司	PUK	1	銷貨收入	23,394	比照一般條件	0.71 %
0	本公司	PJI	1	銷貨收入	190,962	比照一般條件	5.77 %
0	本公司	瑞祺電通	1	銷貨收入	709,702	比照一般條件	21.45 %
0	本公司	EPT	1	銷貨收入	97,194	比照一般條件	2.94 %
1	APT	本公司	2	銷貨收入	2,220	比照一般條件	0.07 %
2	PJI	本公司	2	銷貨收入	148	比照一般條件	- %
3	瑞祺電通	本公司	2	銷貨收入	80,693	比照一般條件	2.44 %
3	瑞祺電通	APT	3	銷貨收入	385,688	比照一般條件	11.66 %
3	瑞祺電通	PUK	3	銷貨收入	1,832	比照一般條件	0.06 %
3	瑞祺電通	EPT	3	銷貨收入	2,317	比照一般條件	0.07 %
3	瑞祺電通	PJI	3	銷貨收入	17,034	比照一般條件	0.51 %
3	瑞祺電通	MASTER	3	銷貨收入	54,606	比照一般條件	1.65 %
4	MASTER	北京瑞傳	3	銷貨收入	75,501	比照一般條件	2.28 %
5	歲方	本公司	2	銷貨收入	6,471	比照一般條件	0.20 %
5	歲方	APT	3	銷貨收入	101	比照一般條件	-
0	本公司	PJI	1	應收帳款	52,137	比照一般條件	1.21 %
0	本公司	APT	1	應收帳款	32,917	比照一般條件	0.76 %
0	本公司	PUK	1	應收帳款	9,377	比照一般條件	0.22 %
0	本公司	MSTER	1	應收帳款	5,965	比照一般條件	0.14 %
0	本公司	EPT	1	應收帳款	23,061	比照一般條件	0.53 %
0	本公司	瑞祺電通	1	應收帳款	100,181	比照一般條件	2.32 %
2	APT	本公司	2	應收帳款	10	比照一般條件	-
3	瑞祺電通	本公司	2	應收帳款	18,757	比照一般條件	0.43 %
3	瑞祺電通	APT	3	應收帳款	68,848	比照一般條件	1.59 %
3	瑞祺電通	PUK	3	應收帳款	348	比照一般條件	-
3	瑞祺電通	EPT	3	應收帳款	105	比照一般條件	-
3	瑞祺電通	PJI	3	應收帳款	6,929	比照一般條件	0.16 %
3	瑞祺電通	MASTER	3	應收帳款	13,611	比照一般條件	0.32 %
4	MASTER	北京瑞傳	3	應收帳款	20,265	比照一般條件	0.47 %

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)

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。

十一、部門別財務資訊

民國一〇一年前三季

	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	\$ 1,982,274	1,154,456	-	661,068	-	3,797,798
部門間收入	<u>1,545,125</u>	<u>29,209</u>	<u>-</u>	<u>58,434</u>	<u>(1,632,768)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,527,399</u>	<u>1,183,665</u>	<u>-</u>	<u>719,502</u>	<u>(1,632,768)</u>	<u>3,797,798</u>
部門損益	<u>\$ 476,610</u>	<u>52,098</u>	<u>-</u>	<u>3,144</u>	<u>(70,972)</u>	<u>460,880</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇〇年前三季

	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	\$ 1,537,329	1,013,746	41,819	716,158	-	3,309,052
部門間收入	<u>1,741,588</u>	<u>2,220</u>	<u>8,952</u>	<u>75,649</u>	<u>(1,828,409)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,278,917</u>	<u>1,015,966</u>	<u>50,771</u>	<u>791,807</u>	<u>(1,828,409)</u>	<u>3,309,052</u>
部門損益	<u>\$ 401,020</u>	<u>53,515</u>	<u>24,920</u>	<u>39,754</u>	<u>(109,797)</u>	<u>409,412</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。