

股票代碼：6105

瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併綜合損益表 | 5 |
| 六、合併權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務季報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10 |
| (六)重要會計科目之說明 | 10~23 |
| (七)關係人交易 | 23 |
| (八)質押之資產 | 24 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 24 |
| (十)重大之災害損失 | 24 |
| (十一)重大之期後事項 | 24 |
| (十二)其 他 | 24 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 25~26 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 27 |
| 3.大陸投資資訊 | 28 |
| (十四)部門資訊 | 28~29 |
| (十五)首次採用國際財務報導準則 | 30~35 |

會計師核閱報告

瑞傳科技股份有限公司董事會 公鑒：

瑞傳科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

瑞傳科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日其資產總額分別為447,675千元、455,333千元、1,215,092千元及421,801千元，分別佔合併資產總額之9.56%、9.68%、25.81%及9.21%，負債總額分別為74,390千元、104,375千元、319,310千元及74,806千元，分別佔合併負債總額之4.98%、7.06%、20.53%及5.03%；民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(3,812)千元、(7,052)千元、(21,787)千元及8,095千元，分別佔合併綜合損益之(4.42)%、(7.38)%、(9.12)%及2.57%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

寇 惠 植

會 計 師：

吳 秋 華

證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇二年十一月八日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 102.9.30 | | 101.12.31 | | 101.9.30 | | 101.1.1 | | | 負債及權益 | 102.9.30 | | 101.12.31 | | 101.9.30 | | 101.1.1 | |
|------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | | | | | 流動負債： | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 635,284 | 14 | 609,765 | 13 | 510,401 | 11 | 720,786 | 16 | 2100 短期借款(附註六(八)(十七)) | \$ 80,000 | 2 | 25,181 | 1 | 104,655 | 2 | 50,000 | 1 | |
| 1170 應收票據及帳款淨額(含關係人) (附註六(三)及七) | 748,365 | 16 | 869,612 | 18 | 736,361 | 16 | 509,535 | 11 | 2170 應付票據及帳款(含關係人) (附註七) | 519,018 | 11 | 411,244 | 9 | 503,507 | 11 | 437,512 | 10 | |
| 130X 存貨淨額(附註六(四)) | 1,205,267 | 26 | 1,101,797 | 24 | 1,327,115 | 28 | 1,194,971 | 26 | 2200 其他應付款 | 177,021 | 4 | 238,804 | 5 | 188,010 | 4 | 237,005 | 5 | |
| 1470 其他流動資產(附註六(三)(七)) | 74,847 | 2 | 73,435 | 2 | 78,472 | 2 | 71,642 | 2 | 2230 當期所得稅負債 | 36,115 | 1 | 80,423 | 2 | 60,224 | 1 | 67,456 | 1 | |
| 流動資產合計 | 2,663,763 | 58 | 2,654,609 | 57 | 2,652,349 | 57 | 2,496,934 | 55 | 2300 其他流動負債 | 26,658 | 1 | 53,549 | 1 | 35,111 | 1 | 28,533 | 1 | |
| 非流動資產： | | | | | | | | | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(九)(十七)) | 11,562 | - | 11,784 | - | 13,233 | - | 14,068 | - | |
| 1523 備供出售金融資產-非流動 (附註六(二)(十七)) | 1,047 | - | 212 | - | 212 | - | 50,612 | 1 | 2355 應付租賃款-流動(附註六(十)(十七)) | 1,376 | - | 706 | - | - | - | - | - | |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | - | 6,000 | - | 6,000 | - | 6,000 | - | 流動負債合計 | 851,750 | 19 | 821,691 | 18 | 904,740 | 19 | 834,574 | 18 | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)) | 1,926,666 | 41 | 1,954,089 | 42 | 1,967,796 | 42 | 1,954,546 | 43 | 非流動負債： | | | | | | | | | |
| 1780 無形資產(附註六(六)) | 21,644 | - | 19,838 | - | 8,718 | - | 10,516 | - | 2540 長期借款(附註六(九)(十七)) | 144,176 | 3 | 166,404 | 4 | 172,983 | 4 | 182,674 | 4 | |
| 1840 遞延所得稅資產 | 46,474 | 1 | 48,135 | 1 | 49,765 | 1 | 39,956 | 1 | 2570 遞延所得稅負債 | 6,206 | - | 6,091 | - | 2,118 | - | 2,072 | - | |
| 1900 其他非流動資產(附註六(七)) | 16,975 | - | 18,687 | - | 18,972 | - | 15,151 | - | 2613 應付租賃款-非流動 (附註六(十)(十七)) | 469,752 | 10 | 460,811 | 10 | 456,520 | 10 | 448,247 | 10 | |
| 1981 人壽保險現金解約價值 | 4,743 | - | 4,560 | - | 4,712 | - | 6,112 | - | 2640 應計退休金負債 | 22,325 | - | 22,788 | - | 18,592 | - | 19,291 | - | |
| 非流動資產合計 | 2,017,549 | 42 | 2,051,521 | 43 | 2,056,175 | 43 | 2,082,893 | 45 | 2645 存入保證金 | 355 | - | 411 | - | 402 | - | 342 | - | |
| | | | | | | | | | 非流動負債合計 | 642,814 | 13 | 656,505 | 14 | 650,615 | 14 | 652,626 | 14 | |
| | | | | | | | | | 負債總計 | 1,494,564 | 32 | 1,478,196 | 32 | 1,555,355 | 33 | 1,487,200 | 32 | |
| | | | | | | | | | 歸屬母公司業主之權益： | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 權益(附註六(十二)(十三))： | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 3100 股本 | 1,020,156 | 22 | 1,020,156 | 22 | 1,020,156 | 22 | 1,099,656 | 24 | |
| | | | | | | | | | 3200 資本公積 | 349,541 | 8 | 348,134 | 7 | 346,727 | 7 | 373,461 | 8 | |
| | | | | | | | | | 3300 保留盈餘 | 1,328,658 | 28 | 1,377,466 | 29 | 1,334,766 | 28 | 1,375,520 | 30 | |
| | | | | | | | | | 3400 其他權益 | (27,016) | (1) | (29,765) | (1) | (17,099) | - | 28,354 | 1 | |
| | | | | | | | | | 3500 庫藏股票 | (68,731) | (1) | (68,731) | (1) | (68,731) | (1) | (272,600) | (6) | |
| | | | | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益總計 | 2,602,608 | 56 | 2,647,260 | 56 | 2,615,819 | 56 | 2,604,391 | 57 | |
| | | | | | | | | | 36XX 非控制權益 | 584,140 | 12 | 580,674 | 12 | 537,350 | 11 | 488,236 | 11 | |
| | | | | | | | | | 權益總計 | 3,186,748 | 68 | 3,227,934 | 68 | 3,153,169 | 67 | 3,092,627 | 68 | |
| 資產總計 | \$ 4,681,312 | 100 | 4,706,130 | 100 | 4,708,524 | 100 | 4,579,827 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 4,681,312 | 100 | 4,706,130 | 100 | 4,708,524 | 100 | 4,579,827 | 100 | |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：官志凱

經理人：張棧衡

會計主管：楊小綠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 102年7月至9月 | | 101年7月至9月 | | 102年1月至9月 | | 101年1月至9月 | |
|-------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 銷貨收入淨額(附註七) | \$ 1,288,959 | 100 | 1,280,294 | 100 | 3,699,909 | 100 | 3,797,798 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(十一)及七) | 894,321 | 69 | 880,600 | 69 | 2,539,082 | 69 | 2,559,704 | 67 |
| 營業毛利 | 394,638 | 31 | 399,694 | 31 | 1,160,827 | 31 | 1,238,094 | 33 |
| 營業費用：(附註六(五)(六)(十一)) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 101,803 | 8 | 105,601 | 8 | 307,789 | 8 | 308,714 | 8 |
| 6200 管理費用 | 107,404 | 8 | 110,544 | 9 | 332,925 | 9 | 324,479 | 9 |
| 6300 研究發展費用 | 85,373 | 7 | 67,389 | 5 | 241,040 | 7 | 203,644 | 5 |
| 6300 營業費用合計 | 294,580 | 23 | 283,534 | 22 | 881,754 | 24 | 836,837 | 22 |
| 營業淨利 | 100,058 | 8 | 116,160 | 9 | 279,073 | 7 | 401,257 | 11 |
| 營業外收入及支出：(附註六(十五)) | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 12,788 | 1 | 23,311 | 2 | 35,160 | 1 | 56,176 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 3,341 | - | (10,229) | (1) | 13,168 | - | 11,945 | - |
| 7050 財務成本 | (4,909) | - | (4,963) | - | (14,540) | - | (16,907) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 11,220 | 1 | 8,119 | 1 | 33,788 | 1 | 51,214 | 1 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 111,278 | 9 | 124,279 | 10 | 312,861 | 8 | 452,471 | 12 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二)) | 20,085 | 2 | 21,853 | 2 | 76,718 | 2 | 92,109 | 2 |
| 本期淨利 | 91,193 | 7 | 102,426 | 8 | 236,143 | 6 | 360,362 | 10 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十二)(十六))： | | | | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | (5,188) | - | (8,222) | (1) | 1,914 | - | (20,744) | (1) |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) | 329 | - | - | - | 835 | - | (28,235) | (1) |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | - | - | (1,397) | - | - | - | (3,526) | - |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | (4,859) | - | (6,825) | (1) | 2,749 | - | (45,453) | (2) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 86,334 | 7 | 95,601 | 7 | 238,892 | 6 | 314,909 | 8 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 69,289 | 5 | 72,266 | 6 | 155,223 | 4 | 271,125 | 8 |
| 8620 非控制權益 | 21,904 | 2 | 30,160 | 2 | 80,920 | 2 | 89,237 | 2 |
| | \$ 91,193 | 7 | 102,426 | 8 | 236,143 | 6 | 360,362 | 10 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 64,430 | 5 | 65,441 | 5 | 157,972 | 4 | 225,672 | 6 |
| 8720 非控制權益 | 21,904 | 2 | 30,160 | 2 | 80,920 | 2 | 89,237 | 2 |
| | \$ 86,334 | 7 | 95,601 | 7 | 238,892 | 6 | 314,909 | 8 |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | \$ 0.69 | | 0.72 | | 1.55 | | 2.71 | |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | \$ 0.69 | | 0.72 | | 1.54 | | 2.69 | |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：官志凱

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|----------|------------|--------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|-----------|----------------------|----------|-----------|
| | 股本 | | | | | 其他權益項目 | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制權益 | 權益總計 |
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 保留盈餘 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差額 | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 | 庫藏股票 | | | |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 1,099,656 | 373,461 | 362,806 | 29,129 | 983,585 | - | 28,354 | (272,600) | 2,604,391 | 488,236 | 3,092,627 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 271,125 | - | - | - | 271,125 | 89,237 | 360,362 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (17,218) | (28,235) | - | (45,453) | - | (45,453) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 271,125 | (17,218) | (28,235) | - | 225,672 | 89,237 | 314,909 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 35,065 | - | (35,065) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (204,031) | - | - | - | (204,031) | - | (204,031) |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (10,213) | (10,213) | - | (10,213) |
| 庫藏股註銷 | (79,500) | (26,734) | - | - | (107,848) | - | - | 214,082 | - | - | - |
| 非控制權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (40,123) | (40,123) |
| 民國一〇一年九月三十日餘額 | \$ 1,020,156 | 346,727 | 397,871 | 29,129 | 907,766 | (17,218) | 119 | (68,731) | 2,615,819 | 537,350 | 3,153,169 |
| 民國一〇二年一月一日餘額 | \$ 1,020,156 | 348,134 | 397,871 | 29,129 | 950,466 | (29,884) | 119 | (68,731) | 2,647,260 | 580,674 | 3,227,934 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 155,223 | - | - | - | 155,223 | 80,920 | 236,143 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 1,914 | 835 | - | 2,749 | - | 2,749 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 155,223 | 1,914 | 835 | - | 157,972 | 80,920 | 238,892 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 32,949 | - | (32,949) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 1,427 | (1,427) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (204,031) | - | - | - | (204,031) | - | (204,031) |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | - | 1,407 | - | - | - | - | - | - | 1,407 | - | 1,407 |
| 非控制權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (77,454) | (77,454) |
| 民國一〇二年九月三十日餘額 | \$ 1,020,156 | 349,541 | 430,820 | 30,556 | 867,282 | (27,970) | 954 | (68,731) | 2,602,608 | 584,140 | 3,186,748 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：官志凱

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 102年1月至9月 | 101年1月至9月 |
|----------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 312,861 | 452,471 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 90,352 | 83,800 |
| 攤銷費用 | 4,075 | 3,003 |
| 呆帳費用(迴轉利益)淨額 | 2,725 | (1,910) |
| 利息費用 | 14,540 | 16,907 |
| 利息收入 | (2,309) | (2,539) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 1,831 | (1,705) |
| 處分投資利益 | (5,250) | (28,084) |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 37,655 | 29,403 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 143,619 | 98,875 |
| 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： | | |
| 應收票據及帳款減少(增加)(含關係人) | 118,480 | (224,871) |
| 存貨增加 | (141,099) | (161,113) |
| 其他流動資產增加 | (9,300) | (12,487) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (31,919) | (398,471) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款增加(含關係人) | 107,774 | 65,995 |
| 其他應付款項減少 | (61,817) | (48,993) |
| 其他流動負債(減少)增加 | (26,376) | 6,578 |
| 應計退休金負債減少 | (463) | (699) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 19,118 | 22,881 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (12,801) | (375,590) |
| 調整項目合計 | 130,818 | (276,715) |
| 營運產生之現金流入 | 443,679 | 175,756 |
| 收取之利息 | 2,231 | 2,538 |
| 支付之利息 | (14,506) | (16,908) |
| 支付之所得稅 | (116,935) | (100,215) |
| 營業活動之淨現金流入 | 314,469 | 61,171 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 11,250 | 50,249 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (58,848) | (100,357) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 2,982 | 3,841 |
| 取得無形資產 | (5,878) | (1,210) |
| 其他非流動資產增加 | (936) | (11,858) |
| 人壽保險現金解約價值(增加)減少 | (183) | 1,399 |
| 投資活動之淨現金流出 | (51,613) | (57,936) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 54,819 | 54,655 |
| 償還長期借款 | (22,228) | (9,691) |
| 一年內到期之長期借款減少 | (222) | (835) |
| 存入保證金(減少)增加 | (56) | 60 |
| 應付租賃款增加 | 9,611 | 8,273 |
| 發放現金股利 | (202,624) | (204,031) |
| 庫藏股增加 | - | (10,213) |
| 非控制權益變動 | (77,454) | (40,123) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (238,154) | (201,905) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 817 | (11,715) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 25,519 | (210,385) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 609,765 | 720,786 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 635,284 | 510,401 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：官志凱

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

瑞傳科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十二年一月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市樹林區博愛街242號10樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電腦及週邊設備製造業及資訊軟體服務業。

本公司股票奉准於民國九十年四月十九日上櫃掛牌，並於民國九十八年底於樹林大同科技園區成立研究發展製造中心，以利產線整合及擴展產能。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月八日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

下列係國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|-----------|-----------------------|--|----------------|
| 2013.5.29 | • 國際會計準則第36號「資產減損」之修正 | • 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。 | 2014.1.1，得提前適用 |

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | | 說明 |
|-------------|---|----------------------|----------|-----------|----------|---------|----|
| | | | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 | |
| 本公司 | AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY, INC. (以下簡稱APT) | 電腦及週邊設備製造加工買賣 | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | |
| 本公司 | PORTWELL JAPAN INC. (以下簡稱PJI) | 電腦及週邊設備製造加工買賣 | 99 % | 99 % | 99 % | 99 % | |
| 本公司 | PORTWELL (UK) LTD. (以下簡稱PUK) | 電腦及週邊設備製造加工買賣 | - | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 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 % | 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 % | 100 % | 100 % | |
| DEVELOPMENT | PORTWELL HOLDING LTD. (以下簡稱HOLDING) | 生產及服務業之海外投資 | 100 % | 100 % | 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 % | 100 % | 100 % | |
| 北京瑞傳 | 東莞市威富精密五金有限公司 (以下簡稱威富五金) | 加工產銷五金配件、貨物進出口及技術進出口 | 100 % | 100 % | 100 % | - | 註2 |
| 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 % | 100 % | 100 % | |
| EPT | PORTWELL DEUTSCHLAND GMBH (以下簡稱PDE) | 電子零組件製造、電子材料批發 | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | |
| EPT | PORTWELL (UK) LTD. (以下簡稱PUK) | 電腦及週邊設備製造加工買賣 | 100 % | - | - | - | 註1 |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | | 說明 |
|--------|---------------------------------|---------------------|----------|-----------|----------|---------|----|
| | | | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 | |
| EPT | EMBEDDED-LOGIC GMBH (以下簡稱EL) | 電子零組件製造、電子材料批發 | 100 % | - | - | - | 註3 |
| 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 % | 33.21 % | 33.21 % | 註4 |

註1：本公司之子公司EPT及PUK為進行集團內部組織調整，本公司於民國一〇一年十月九日經董事會決議通過出售PUK全數股數給EPT。並與子公司於民國一〇二年三月十四日簽訂出售合約，處分價款為英鎊300千元，轉換基準日為一〇二年三月十五日。

註2：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鍍金廠，原始投資成本為RMB5,000千元。

註3：EL(全名為EMBEDDED-LOGIC GMBH)設立於民國一〇二年九月十九日，為EPT經董事會決議為深耕及開拓德國市場，原始投資成本為EUR25千元。

註4：本公司未直接或間接持有瑞祺電通公司超過半數之有表決權股份，但因本公司對瑞祺電通公司具有人事、業務及財務上之控制能力，故將瑞祺公司列為子公司。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,927 | 1,629 | 2,389 | 1,633 |
| 支票及活期存款 | 459,108 | 474,149 | 484,700 | 610,311 |
| 定期存款 | 174,249 | 133,987 | 23,312 | 108,842 |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 635,284</u> | <u>609,765</u> | <u>510,401</u> | <u>720,786</u> |

原始到期日在六個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)備供出售金融資產

| | | | | |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 國內興櫃公司股票 | \$ <u>1,047</u> | <u>212</u> | <u>212</u> | <u>50,612</u> |

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

| | | | | |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 應收票據 | \$ 11,455 | 26,560 | 4,082 | 4,525 |
| 應收帳款 | 740,018 | 844,324 | 732,368 | 507,793 |
| 其他應收款 | 36,696 | 45,477 | 33,569 | 42,478 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(3,108)</u> | <u>(1,272)</u> | <u>(89)</u> | <u>(2,783)</u> |
| | <u>\$ 785,061</u> | <u>915,089</u> | <u>769,930</u> | <u>552,013</u> |

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|------------------|-----------------|---------------|--------------|
| 102年1月1日餘額 | \$ - | 1,272 | 1,272 |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | 2,051 | 1,926 | 3,977 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (931) | - | (931) |
| 減損損失迴轉 | - | (1,252) | (1,252) |
| 外幣換算損益 | - | 42 | 42 |
| 102年9月30日餘額 | <u>\$ 1,120</u> | <u>1,988</u> | <u>3,108</u> |

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|------------------|---------------|---------------|-----------|
| 101年1月1日餘額 | \$ - | 2,783 | 2,783 |
| 認列應收票據及應收帳款之減損損失 | - | 55 | 55 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | - | (739) | (739) |
| 減損損失迴轉 | - | (1,965) | (1,965) |
| 外幣換算損益 | - | (45) | (45) |
| 101年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>89</u> | <u>89</u> |

(四)存 貨

| | | | | |
|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 原料及消耗品 | \$ 473,212 | 398,075 | 535,737 | 459,064 |
| 在製品 | 130,570 | 120,309 | 160,471 | 92,250 |
| 製成品 | <u>601,485</u> | <u>583,413</u> | <u>630,907</u> | <u>643,657</u> |
| | <u>\$ 1,205,267</u> | <u>1,101,797</u> | <u>1,327,115</u> | <u>1,194,971</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為10,892千元及30,311千元，並已列報為銷貨成本。民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日及九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為17,352千元及17,678千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| 成 本： | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>其他設備 及未完工程</u> | <u>租賃資產</u> | <u>總 計</u> |
|---------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------------|----------------|------------------|
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 102,550 | 1,107,730 | 188,180 | 555,942 | 405,383 | 2,359,785 |
| 增 添 | - | 112 | 21,066 | 35,785 | 1,885 | 58,848 |
| 預付設備款驗收轉入 | - | - | 2,647 | - | - | 2,647 |
| 處 分 | - | - | (3,963) | (10,645) | - | (14,608) |
| 匯率變動之影響 | 2,084 | 3,652 | 962 | 36 | 45 | 6,779 |
| 民國102年9月30日餘額 | <u>\$ 104,634</u> | <u>1,111,494</u> | <u>208,892</u> | <u>581,118</u> | <u>407,313</u> | <u>2,413,451</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ 106,895 | 1,114,916 | 154,906 | 488,847 | 402,832 | 2,268,396 |
| 增 添 | - | 421 | 30,709 | 69,227 | - | 100,357 |
| 處 分 | - | - | (3,713) | (11,335) | - | (15,048) |
| 預付設備款驗收轉入 | - | - | 7,012 | 1,024 | - | 8,036 |
| 匯率變動之影響 | (3,356) | (5,873) | (633) | (698) | - | (10,560) |
| 民國101年9月30日餘額 | <u>\$ 103,539</u> | <u>1,109,464</u> | <u>188,281</u> | <u>547,065</u> | <u>402,832</u> | <u>2,351,181</u> |
| 折 舊： | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 84,912 | 125,819 | 194,778 | 187 | 405,696 |
| 本年度折舊 | - | 17,215 | 18,048 | 54,477 | 612 | 90,352 |
| 處 分 | - | - | (1,015) | (8,780) | - | (9,795) |
| 匯率變動之影響 | - | 602 | 131 | (202) | 1 | 532 |
| 民國102年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>102,729</u> | <u>142,983</u> | <u>240,273</u> | <u>800</u> | <u>486,785</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ - | 63,169 | 105,946 | 144,735 | - | 313,850 |
| 本年度折舊 | - | 17,209 | 18,142 | 48,449 | - | 83,800 |
| 處 分 | - | - | (4,093) | (8,819) | - | (12,912) |
| 匯率變動之影響 | - | (887) | (171) | (295) | - | (1,353) |
| 民國101年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>79,491</u> | <u>119,824</u> | <u>184,070</u> | <u>-</u> | <u>383,385</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國102年1月1日 | <u>\$ 102,550</u> | <u>1,022,818</u> | <u>62,361</u> | <u>361,164</u> | <u>405,196</u> | <u>1,954,089</u> |
| 民國102年9月30日 | <u>\$ 104,634</u> | <u>1,008,765</u> | <u>65,909</u> | <u>340,845</u> | <u>406,513</u> | <u>1,926,666</u> |
| 民國101年1月1日 | <u>\$ 106,895</u> | <u>1,051,747</u> | <u>48,960</u> | <u>344,112</u> | <u>402,832</u> | <u>1,954,546</u> |
| 民國101年9月30日 | <u>\$ 103,539</u> | <u>1,029,973</u> | <u>68,457</u> | <u>362,995</u> | <u>402,832</u> | <u>1,967,796</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)無形資產

| 帳面價值： | 電腦軟體 | 其他 | 總計 |
|-------------|------------------|--------------|---------------|
| 民國102年1月1日 | \$ <u>18,815</u> | <u>1,023</u> | <u>19,838</u> |
| 民國102年9月30日 | \$ <u>20,103</u> | <u>1,541</u> | <u>21,644</u> |
| 民國101年1月1日 | \$ <u>9,653</u> | <u>863</u> | <u>10,516</u> |
| 民國101年9月30日 | \$ <u>7,609</u> | <u>1,109</u> | <u>8,718</u> |

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(五)。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司並無提供作為長期借款及融資額度之擔保。

(七)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

| | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 暫付款 | \$ 7,848 | 10,406 | 11,538 | 1,772 |
| 其他應收款 | 36,696 | 45,477 | 33,569 | 42,478 |
| 預付費用 | 22,502 | 15,204 | 20,747 | 15,828 |
| 其他流動資產－其他 | 7,801 | 2,348 | 12,618 | 11,564 |
| 預付設備款 | 4,213 | 3,341 | 1,609 | 3,578 |
| 存出保證金 | 11,947 | 15,346 | 17,363 | 11,573 |
| 其他資產 | 815 | - | - | - |
| | \$ <u>91,822</u> | <u>92,122</u> | <u>97,444</u> | <u>86,793</u> |

(八)短期借款

| | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
|---------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 80,000 | - | 104,655 | 50,000 |
| 擔保銀行借款 | - | 25,181 | - | - |
| 合計 | \$ <u>80,000</u> | <u>25,181</u> | <u>104,655</u> | <u>50,000</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>786,390</u> | <u>860,785</u> | <u>758,790</u> | <u>671,170</u> |
| 利率區間 | <u>1.3%~1.41%</u> | <u>6.7%</u> | <u>1.31%~2.21%</u> | <u>1.5%~1.8%</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日新增金額分別為216,777千元及247,843千元利率分別為0.85%~2.20%及0.89%~2.25%，到期日分別為民國一〇三年九月及民國一〇二年八月；償還之金額分別為161,958千元及193,188千元。利息費用請詳附註六(十五)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(六)。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

| | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 9,226 | 13,132 | 16,134 | 22,641 |
| 擔保銀行借款 | 146,512 | 165,056 | 170,082 | 174,101 |
| 減：一年內到期部分 | (11,562) | (11,784) | (13,233) | (14,068) |
| 合計 | <u>\$ 144,176</u> | <u>166,404</u> | <u>172,983</u> | <u>182,674</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 800,000</u> | <u>950,000</u> | <u>950,000</u> | <u>950,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.745%~1.9981%</u> | <u>1.745%~2.12%</u> | <u>1.745%~14.64%</u> | <u>1.745%~6.5%</u> |

1. 借款之發行及償還

民國一〇二年一月一日至九月三十日無重大發行及再買回借款之情事。民國一〇一年一月一日至九月三十日發行之金額為123,870千元利率為2.12%~14.64%，到期日為民國一百一十六年六月；償還之金額為134,396千元。利息費用請詳附註六(十五)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(六)。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3. 本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。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十) 融資租賃負債

合併公司為成立「瑞傳研製中心」，於民國九十六年與台北縣政府簽訂「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」，並於民國九十六年九月與財政部國有財產局台灣北區辦事處簽訂「國有基地租賃契約書」，約定租賃園區土地事項，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；另合併公司依約規定租期屆滿前地上物已興建，並依租約相關規定辦理者，承租人得申請承購國有基地，且其租賃資產風險及報酬幾乎移轉予合併公司，故屬融資租賃之性質。

合併公司按合約以數個融資租賃安排租賃生產設備及辦公設備，該等租賃提供合併公司得以優惠價格購買該等設備之選擇權。

民國一〇二年九月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，因租賃資產產生之應付之融資租賃負債明細如下：

1. 樹林土地租賃

| | 102.9.30 | | | 101.12.31 | | | 101.9.30 | | | 101.1.1 | | |
|-------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 |
| 一年內 | \$ 3,868 | 701 | 3,167 | 3,868 | 621 | 3,247 | 3,868 | 595 | 3,273 | 3,868 | 513 | 3,355 |
| 一年至五年 | 19,663 | 4,977 | 14,686 | 16,762 | 3,865 | 12,897 | 15,795 | 3,496 | 12,299 | 15,472 | 3,103 | 12,369 |
| 五年以上 | 696,107 | 246,052 | 450,055 | 701,909 | 258,694 | 443,215 | 703,843 | 262,895 | 440,948 | 707,067 | 274,544 | 432,523 |
| | <u>\$ 719,638</u> | <u>251,730</u> | <u>467,908</u> | <u>722,539</u> | <u>263,180</u> | <u>459,359</u> | <u>723,506</u> | <u>266,986</u> | <u>456,520</u> | <u>726,407</u> | <u>278,160</u> | <u>448,247</u> |

樹林土地租賃合約中約定租期屆滿前地上物已興建，承租人得申請承購國有基地，合併公司以民國一〇〇年底之土地公告現值預估承購價格為627,126千元，於最後到期時一併支付，故此筆樹林土地租賃之最低租金給付現值全數帳列應付租賃款—非流動項下。

2. 其他設備租賃

| | 102.9.30 | | | 101.12.31 | | | 101.9.30 | | | 101.1.1 | | |
|-----------|-----------------|------------|-------------------|--------------|------------|----------------|----------|----------|----------------|----------|----------|----------------|
| | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 | 未來最低租金給付 | 利息 | 最低租金給付現值 |
| 一年內 | \$ 1,605 | 229 | 1,376 | 869 | 163 | 706 | - | - | - | - | - | - |
| 一年至五年 | 1,945 | 101 | 1,844 | 1,563 | 111 | 1,452 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>\$ 3,550</u> | <u>330</u> | <u>3,220</u> | <u>2,432</u> | <u>274</u> | <u>2,158</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 應付租賃款—流動 | | | <u>\$ 1,376</u> | | | <u>706</u> | | | | | | |
| 應付租賃款—非流動 | | | <u>\$ 469,752</u> | | | <u>460,811</u> | | | <u>456,520</u> | | | <u>448,247</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 71 | 50 | 214 | 152 |
| 營業費用 | 116 | 79 | 348 | 235 |
| 合計 | <u>\$ 187</u> | <u>129</u> | <u>562</u> | <u>387</u> |

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 1,765 | 3,244 | 5,904 | 7,804 |
| 營業費用 | 5,377 | 7,591 | 17,483 | 20,278 |
| 合計 | <u>\$ 7,142</u> | <u>10,835</u> | <u>23,387</u> | <u>28,082</u> |

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 21,948 | 29,936 | 74,942 | 101,872 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (1,863) | (8,083) | 1,776 | (9,763) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 20,085</u> | <u>21,853</u> | <u>76,718</u> | <u>92,109</u> |

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ - | (1,397) | - | (3,526) |

3.合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 44,354 | 59,764 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 7,743 | 16,859 |
| 財稅差 | 9,888 | 784 |
| 未分配盈餘加徵10% | 14,513 | 14,702 |
| 其他 | 220 | - |
| | <u>\$ 76,718</u> | <u>92,109</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司營利事業所得稅結算申報，除民國九十八年度尚未核定外，截至報告出具日，已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

瑞祺電通營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 屬民國八十六年度以前 之未分配盈餘 | \$ 546 | 546 | 546 | 546 |
| 屬民國八十七年度以後 之未分配盈餘 | <u>866,736</u> | <u>949,920</u> | <u>907,220</u> | <u>983,039</u> |
| | <u>\$ 867,282</u> | <u>950,466</u> | <u>907,766</u> | <u>983,585</u> |
| 本公司可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 145,253</u> | <u>146,432</u> | <u>128,617</u> | <u>165,926</u> |

| | <u>101年度(實際)</u> | <u>100年度(實際)</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>20.41 %</u> | <u>19.97 %</u> |

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

(十三)資本及其他權益

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 8,794 | 8,794 | 8,794 | 9,480 |
| 庫藏股票交易 | 2,814 | 1,407 | - | - |
| 子公司股權淨值之變動數 | 3,675 | 3,675 | 3,675 | 3,675 |
| 公司債轉換溢價 | <u>334,258</u> | <u>334,258</u> | <u>334,258</u> | <u>360,306</u> |
| | <u>\$ 349,541</u> | <u>348,134</u> | <u>346,727</u> | <u>373,461</u> |

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往各年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分配如左：

- (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)扣除前各項盈餘後，由董事會就該盈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告附註(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。

(1) 盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為5,215千元、5,653千元、13,739千元及22,569千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,146千元、1,256千元、3,045千元及5,015千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為26,688千元及28,403千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,931千元及6,312千元，係以本公司民國一〇一年度及一〇〇年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇一年及一〇〇年之營業成本或營業費用。配發之員工股票紅利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。民國一〇一年度及一〇〇年度之員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表估列數無差異。

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及民國一〇一年六月十二日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| 分派予普通股業主之股利： | 101年度 | | 100年度 | |
|--------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 現金 | \$ 2.00 | <u>204,031</u> | 2.00 | <u>204,031</u> |

上述盈餘分配情形及員工紅利與董監酬勞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相關資訊。

3. 庫藏股

民國一〇二年一月一日至九月三十日庫藏股變動情形如下(單位：千股)：

| 收回原因 | 期初股數 | 期初金額 | 本期增加 | 增加金額 | 本期減少 | 減少金額 | 期末股數 | 期末金額 |
|------------|----------|--------|------|------|------|------|-------|--------|
| 子公司持有母公司股票 | \$ 2,118 | 68,731 | - | - | - | - | 2,118 | 68,731 |

民國一〇一年一月一日至九月三十日庫藏股變動情形如下(單位：千股)：

| 收回原因 | 期初股數 | 期初金額 | 本期增加 | 增加金額 | 本期減少 | 減少金額 | 期末股數 | 期末金額 |
|-------------|----------|---------|------|--------|-------|---------|-------|--------|
| 子公司持有母公司股票 | \$ 2,118 | 68,731 | - | - | - | - | 2,118 | 68,731 |
| 維護公司信用及股東權益 | 7,570 | 203,869 | 380 | 10,213 | 7,950 | 214,082 | - | - |
| 合計 | \$ 9,688 | 272,600 | 380 | 10,213 | 7,950 | 214,082 | 2,118 | 68,731 |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (1)民國一〇一年一月一日至九月三十日，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共計380千股，買回成本為10,213千元，截至民國一〇二年九月三十日止，買回庫藏股票共計7,950千股，並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。以民國一〇二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1,674,525千元。
- (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。

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人 | \$ <u>69,289</u> | <u>72,266</u> | <u>155,223</u> | <u>271,125</u> |
| 之淨利 | | | | |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>99,898</u> | <u>99,898</u> | <u>99,898</u> | <u>99,900</u> |
| | \$ <u>0.69</u> | <u>0.72</u> | <u>1.55</u> | <u>2.71</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利(損) | \$ <u>69,289</u> | <u>72,266</u> | <u>155,223</u> | <u>271,125</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人 | \$ <u>69,289</u> | <u>72,266</u> | <u>155,223</u> | <u>271,125</u> |
| 之淨利(調整稀釋性潛在普通股 | | | | |
| 影響數後) | | | | |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>99,898</u> | <u>99,898</u> | <u>99,898</u> | <u>99,900</u> |
| 員工股票紅利之影響 | <u>1,133</u> | <u>778</u> | <u>1,133</u> | <u>778</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>101,031</u> | <u>100,676</u> | <u>101,031</u> | <u>100,678</u> |
| (調整稀釋性潛在普通股影響數後) | | | | |
| | \$ <u>0.69</u> | <u>0.72</u> | <u>1.54</u> | <u>2.69</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 673 | 497 | 2,309 | 2,539 |
| 股利收入 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 租金收入 | 1,209 | 1,234 | 3,897 | 3,599 |
| 其他 | 10,891 | 21,565 | 28,939 | 50,023 |
| | <u>\$ 12,788</u> | <u>23,311</u> | <u>35,160</u> | <u>56,176</u> |

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換損益 | \$ (659) | (5,610) | 10,296 | (12,805) |
| 處分投資損益 | 5,250 | - | 5,250 | 28,084 |
| 處分不動產、廠房及設備損益 | (774) | 381 | (1,831) | 1,705 |
| 什項支出 | (476) | (5,000) | (547) | (5,039) |
| | <u>\$ 3,341</u> | <u>(10,229)</u> | <u>13,168</u> | <u>11,945</u> |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 借款利息 | \$ 892 | 1,177 | 2,731 | 5,689 |
| 融資租賃利息 | 3,915 | 3,785 | 11,675 | 11,214 |
| 其他 | 102 | 1 | 134 | 4 |
| | <u>\$ 4,909</u> | <u>4,963</u> | <u>14,540</u> | <u>16,907</u> |

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數 | \$ 329 | - | 835 | - |
| 公允價值淨變動數重分類至損益 | - | - | - | (28,235) |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | <u>\$ 329</u> | <u>-</u> | <u>835</u> | <u>(28,235)</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)金融工具

合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十二)。

1.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
|------------|------------|-----------|----------|---------|
| 逾期30天以下 | \$ 70,221 | 90,519 | 80,455 | 97,581 |
| 逾期31~120天 | 14,746 | 44,748 | 97,257 | 4,895 |
| 逾期121~365天 | 23,202 | 25,951 | 1,233 | 1,626 |
| 逾期超過一年 | - | 226 | 55 | 437 |
| | \$ 108,169 | 161,444 | 179,000 | 104,539 |

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 102.9.30 | | | 101.12.31 | | |
|--------------|-----------|----------------|---------|-----------|----------------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 22,302 | 美金/台幣= 29.62 | 660,588 | 26,026 | 美金/台幣= 29.03 | 755,535 |
| 美金 | 162 | 美金/歐元= 0.7401 | 4,792 | - | 美金/歐元= 0.7544 | - |
| 歐元 | 596 | 歐元/台幣= 40.02 | 23,870 | 985 | 歐元/台幣= 38.48 | 37,903 |
| 日幣 | 197,404 | 日幣/台幣= 0.30305 | 59,823 | 121,806 | 日幣/台幣= 0.33655 | 40,994 |
| 英鎊 | 425 | 英鎊/台幣= 47.84 | 20,322 | 344 | 英鎊/台幣= 46.82 | 16,106 |
| 人民幣 | 140 | 人民幣/台幣= 4.833 | 674 | 132 | 人民幣/台幣= 4.6584 | 615 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 8,469 | 美金/台幣= 29.62 | 250,845 | 7,601 | 美金/台幣= 29.03 | 220,657 |
| 美金 | 516 | 美金/人民幣= 6.1287 | 15,289 | 616 | 美金/人民幣= 6.2318 | 17,883 |
| 美金 | 41 | 美金/歐元= 0.7401 | 1,209 | 423 | 美金/歐元= 0.7544 | 12,279 |
| 日幣 | - | 日幣/台幣= 0.30305 | - | 902 | 日幣/台幣= 0.33655 | 304 |
| | | | | | | |
| | 101.9.30 | | | 101.1.1 | | |
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 25,974 | 美金/台幣= 29.31 | 761,298 | 16,467 | 美金/台幣= 30.26 | 498,291 |
| 美金 | 121 | 美金/歐元= 0.7725 | 3,546 | 131 | 美金/歐元= 0.7721 | 3,964 |
| 歐元 | 593 | 歐元/台幣= 37.94 | 22,498 | 974 | 歐元/台幣= 39.19 | 38,171 |
| 日幣 | 139,182 | 日幣/台幣= 0.37845 | 52,673 | 100,389 | 日幣/台幣= 0.39065 | 39,217 |
| 英鎊 | 60 | 英鎊/台幣= 47.64 | 2,858 | 334 | 英鎊/台幣= 46.76 | 15,618 |
| 人民幣 | 254 | 人民幣/台幣= 4.660 | 1,184 | - | 人民幣/台幣= 4.8070 | - |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 8,641 | 美金/台幣= 29.31 | 253,268 | 6,873 | 美金/台幣= 30.26 | 207,977 |
| 美金 | 801 | 美金/人民幣= 6.2897 | 23,477 | 899 | 美金/人民幣= 6.2950 | 27,204 |
| 美金 | 178 | 美金/歐元= 0.7725 | 5,217 | 186 | 美金/歐元= 0.7721 | 5,628 |
| 日幣 | 44 | 日幣/台幣= 0.37845 | 17 | - | 日幣/台幣= 0.39065 | - |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及銀行存款、應收帳款及其他應收款、應付帳款及應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金及日圓升值或貶值10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅前淨利影響如下：

| | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 美金(相對於新台幣) | | |
| 升值10% | \$ 40,974 | 50,805 |
| 貶值10% | (40,974) | (50,805) |
| 日幣(相對於新台幣) | | |
| 升值10% | 5,982 | 5,269 |
| 貶值10% | (5,982) | (5,269) |

3. 公允價值

(1) 公允價值及帳面金額

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

| | <u>102.9.30</u> | | <u>101.12.31</u> | | <u>101.9.30</u> | | <u>101.1.1</u> | |
|-----------------------|-----------------|----------|------------------|----------|-----------------|----------|----------------|----------|
| | 帳面 金額 | 公允 價值 | 帳面 金額 | 公允 價值 | 帳面 金額 | 公允 價值 | 帳面 金額 | 公允 價值 |
| 金融資產： | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產—非流動 | \$ 1,047 | 1,047 | 212 | 212 | 212 | 212 | 50,612 | 50,612 |
| 金融負債： | | | | | | | | |
| 長期借款(含一年內到期 之長期借款) | 155,738 | 155,738 | 178,188 | 178,188 | 186,216 | 186,216 | 196,742 | 196,742 |
| 融資租賃負債 | 470,128 | 470,128 | 461,517 | 461,517 | 456,520 | 456,520 | 448,247 | 448,247 |

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ① 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。
- ② 長期借款(含一年內到期之長期借款)利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值，利率請詳附註六(九)。
- ③ 融資租賃負債之現金流量折現率如下：

| <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| <u>1.24%~14.64%</u> | <u>3.34%</u> | <u>1.24%~14.64%</u> | <u>3.34%</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第二季合併財務季報告附註六(十三)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十四)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 22,929 | 26,936 | 72,923 | 76,633 |
| 退職後福利 | 401 | 888 | 1,475 | 2,109 |
| | <u>\$ 23,330</u> | <u>27,824</u> | <u>74,398</u> | <u>78,742</u> |

合併公司提供配車予主要管理階層人員，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日座車之原始成本分別為25,328千元及22,546千元，帳面價值分別為18,388千元及11,807千元。

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

| | <u>銷 貨</u> | | | | <u>應收關係人款項</u> | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 其他關係人 | \$ 73 | 6,608 | 712 | 30,923 | 57 | 3,949 | 2,195 | 27,807 |

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限約為一至三個月。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

| | <u>進 貨</u> | | | | <u>應付關係人款項</u> | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 其他關係人 | \$ - | 222,793 | - | 700,766 | - | 73,967 | 91,031 | 77,985 |

合併公司向其他關係人之進貨價格與一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供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 | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
|------|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 土地 | 銀行借款 | \$ 104,634 | 102,550 | 103,539 | 106,895 |
| 建築物 | 銀行借款 | 1,008,764 | 1,022,818 | 1,043,743 | 1,051,746 |
| 辦公設備 | 銀行借款 | - | - | 1,166 | - |
| 機器設備 | 銀行借款 | - | - | 867 | - |
| 合計 | | <u>\$ 1,113,398</u> | <u>1,125,368</u> | <u>1,149,315</u> | <u>1,158,641</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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 | 102年7月至9月 | | | 101年7月至9月 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 29,551 | 117,361 | 146,912 | 28,831 | 103,847 | 132,678 |
| 勞健保費用 | 3,876 | 32,902 | 36,778 | 3,810 | 13,948 | 17,758 |
| 退休金費用 | 1,836 | 5,493 | 7,329 | 3,294 | 7,670 | 10,964 |
| 其他員工福利費用 | 11,841 | 41,239 | 53,080 | 12,042 | 46,913 | 58,955 |
| 折舊費用 | 9,751 | 19,974 | 29,725 | 10,268 | 18,064 | 28,332 |
| 攤銷費用 | 352 | 1,100 | 1,452 | 126 | 871 | 997 |

| 功能別 性質別 | 102年1月至9月 | | | 101年1月至9月 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 88,795 | 348,106 | 436,901 | 84,631 | 326,375 | 411,006 |
| 勞健保費用 | 12,012 | 96,348 | 108,360 | 10,936 | 40,585 | 51,521 |
| 退休金費用 | 6,118 | 17,831 | 23,949 | 7,956 | 20,513 | 28,469 |
| 其他員工福利費用 | 40,166 | 135,445 | 175,611 | 39,666 | 140,831 | 180,497 |
| 折舊費用 | 30,085 | 60,267 | 90,352 | 30,610 | 53,190 | 83,800 |
| 攤銷費用 | 1,036 | 3,039 | 4,075 | 379 | 2,624 | 3,003 |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運除瑞祺電通外不受季節性或週期性因素影響。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

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 (千股) | 帳面金額 (註) | 持股比率 | 市價或淨值 | |
| 本公司 | AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY INC. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 32,778 | 442,015 | 100.00 % | 442,015 | (註1) |
| 本公司 | PORTWELL JAPAN INC. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 2 | 87,833 | 99.00 % | 87,036 | (註1) |
| 本公司 | PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 2,800 | 145,548 | 100.00 % | 145,548 | (註1) |
| 本公司 | MASTER INTERNATIONAL LTD. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 10 | 889 | 100.00 % | 889 | (註1) |
| 本公司 | EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 20 | 72,337 | 100.00 % | 72,337 | (註1) |
| 本公司 | 瑞祺電通 | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 19,937 | 225,210 | 33.21 % | 300,470 | (註1) |
| 本公司 | 樺漢 | 本公司為其監察人，於101/9/12辭任。 | 備供出售金融資產—非流動 | 10 | 1,047 | 0.02 % | 1,047 | |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | PORTWELL HOLDING LTD. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 2,800 | 145,548 | 100.00 % | 145,548 | (註1) |
| PORTWELL HOLDING LTD. | 北京瑞傳信通科技有限公司 | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | - | 145,544 | 100.00 % | 145,544 | (註1) |
| 北京瑞傳信通科技有限公司 | 東莞市威富精密五金有限公司 | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | - | 7,913 | 100.00 % | 7,913 | (註1) |
| EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. | PORTWELL (UK) LTD. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 700 | 18,772 | 100.00 % | 18,772 | (註1) |
| EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. | PORTWELL DEUTSCHLAND GMBH | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | - | 1,262 | 100.00 % | 1,262 | (註1) |
| EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY | EMBEDDED-LOGIC GHBH | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | - | 1,001 | 100.00 % | 1,001 | (註1) |
| 瑞祺電通 | 瑞傳科技股份有限公司 | 母公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 2,118 | 56,764 | 2.08 % | 56,764 | (註1) |

(註)：含換算調整數。

(註1)：左列交易於編製合併財務報表時業已全部沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|------|-------|---------|------------|---------|-------|-------------------|----|-----------------|---------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | APT | 子公司 | (銷) | 247,417 | 13.20 % | 0A45天 | - | - | 40,607 | 10.82 % | 註 |
| 本公司 | 瑞祺 | 子公司 | (銷) | 505,322 | 26.96 % | 月結30天 | - | - | 80,834 | 21.53 % | 註 |
| 本公司 | PJI | 子公司 | (銷) | 151,366 | 8.08 % | 0A70天 | - | - | 41,767 | 11.13 % | 註 |
| 瑞祺 | APT | 同一母公司 | (銷) | 437,540 | 27.11 % | 0A45天 | - | - | 100,728 | 25.15 % | 註 |

(註)：左列交易於編製合併財務報表時業已全部沖銷。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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 | 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 | | |
| 瑞祺 | APT | 同一母公司 | 100,728 | 7.86 % | - | | - | - |

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|--------|--------|---------|--------|---------|--------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | MASTER | 1 | 銷貨收入 | 14,810 | 比照一般條件 | 0.40 % |
| 0 | 本公司 | APT | 1 | 銷貨收入 | 247,417 | 比照一般條件 | 6.69 % |
| 0 | 本公司 | PUK | 1 | 銷貨收入 | 35,996 | 比照一般條件 | 0.97 % |
| 0 | 本公司 | PJI | 1 | 銷貨收入 | 151,366 | 比照一般條件 | 4.09 % |
| 0 | 本公司 | 瑞祺電通 | 1 | 銷貨收入 | 505,322 | 比照一般條件 | 13.66 % |
| 0 | 本公司 | EPT | 1 | 銷貨收入 | 39,814 | 比照一般條件 | 1.08 % |
| 1 | APT | CPT | 3 | 銷貨收入 | 3,553 | 比照一般條件 | 0.10 % |
| 1 | APT | 瑞祺電通 | 3 | 銷貨收入 | 23,669 | 比照一般條件 | 0.64 % |
| 2 | 瑞祺電通 | PUK | 3 | 銷貨收入 | 1,591 | 比照一般條件 | 0.04 % |
| 2 | 瑞祺電通 | EPT | 3 | 銷貨收入 | 4,850 | 比照一般條件 | 0.13 % |
| 2 | 瑞祺電通 | PJI | 3 | 銷貨收入 | 28,434 | 比照一般條件 | 0.77 % |
| 2 | 瑞祺電通 | APT | 3 | 銷貨收入 | 437,540 | 比照一般條件 | 11.83 % |
| 2 | 瑞祺電通 | Master | 3 | 銷貨收入 | 31,118 | 比照一般條件 | 0.84 % |
| 3 | MASTER | 北京瑞傳 | 3 | 銷貨收入 | 53,411 | 比照一般條件 | 1.44 % |
| 0 | 本公司 | PJI | 1 | 應收帳款 | 41,767 | 比照一般條件 | 0.89 % |
| 0 | 本公司 | APT | 1 | 應收帳款 | 40,607 | 比照一般條件 | 0.87 % |
| 0 | 本公司 | PUK | 1 | 應收帳款 | 16,060 | 比照一般條件 | 0.34 % |
| 0 | 本公司 | MASTER | 1 | 應收帳款 | 5,338 | 比照一般條件 | 0.11 % |
| 0 | 本公司 | EPT | 1 | 應收帳款 | 12,319 | 比照一般條件 | 0.26 % |
| 0 | 本公司 | 瑞祺電通 | 1 | 應收帳款 | 80,834 | 比照一般條件 | 1.73 % |
| 2 | 瑞祺電通 | MASTER | 3 | 應收帳款 | 9,166 | 比照一般條件 | 0.20 % |
| 2 | 瑞祺電通 | APT | 3 | 應收帳款 | 100,728 | 比照一般條件 | 2.15 % |
| 2 | 瑞祺電通 | EPT | 3 | 應收帳款 | 771 | 比照一般條件 | 0.02 % |
| 2 | 瑞祺電通 | PUK | 3 | 應收帳款 | 1,165 | 比照一般條件 | 0.02 % |
| 2 | 瑞祺電通 | PJI | 3 | 應收帳款 | 6,241 | 比照一般條件 | 0.13 % |
| 3 | MASTER | 北京瑞傳 | 3 | 應收帳款 | 15,289 | 比照一般條件 | 0.33 % |

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告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣/美金/人民幣/英鎊千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------|---|----------------------|----------------------|--------|----------|---------|-----------|-----------|-------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額(註) | | | |
| 本公司 | AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY, INC. | U.S.A. | 1. 電腦及週邊機器的製造、販賣。 2. 電腦及週邊機器和軟體的進出口業。 | 135,954 | 135,954 | 32,778 | 100.00 % | 442,015 | 14,275 | 14,360 | 子公司(註1) |
| 本公司 | PORTWELL JAPAN INC. | 日本 | 1. 電腦及週邊機器的製造、販賣。 2. 電腦及週邊機器和軟體的進出口業。 3. 電腦相關聯的情報處理、蒐集服務及教育訓練。 4. 以上電腦相關聯的系統設計、軟體開發及販賣。 5. 以上電腦相關的一切事業。 | 31,383 | 31,383 | 2 | 99.00 % | 87,833 | 3,614 | 3,578 | 子公司(註1) |
| 本公司 | PORTWELL (UK) LTD. | 英國 | 1. 電腦及週邊機器的製造、販賣。 2. 電腦及週邊機器和軟體的進出口業。 | - | 36,347 | - | - | - | 4,646 | 529 | 子公司(註1)(註2) |
| 本公司 | PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | Samoa | 生產及服務業之海外投資。 | 91,840 | 91,840 | 2,800 | 100.00 % | 145,548 | (15,240) | (15,240) | 子公司(註1) |
| 本公司 | MASTER INTERNATIONAL LTD. | Samoa | 電腦及週邊機器和軟體的仲介。 | 317 | 317 | 10 | 100.00 % | 889 | (1,466) | (1,466) | 子公司(註1) |
| 本公司 | EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. | Netherlands | 1. 電腦及週邊機器的製造、販賣。 2. 電腦及週邊機器和軟體的進出口業 | 81,714 | 37,230 | 20 | 100.00 % | 72,337 | (8,192) | (8,192) | 子公司(註1) |
| EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. | PORTWELL DEUTSCHLAND GMBH | Germany | 1. 電腦及週邊機器的製造、販賣。 2. 電腦及週邊機器和軟體的進出口業 | 1,010 (EUR25) | 1,010 (EUR25) | - | 100.00 % | 1,262 | 67 | 67 | 子公司(註1) |
| 本公司 | 瑞祺電通 | 台灣 | 電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造等 | 150,500 | 150,500 | 19,937 | 33.21 % | 225,210 | 138,477 | 40,218 | 子公司(註1) |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | PORTWELL HOLDING LTD. | Samoa | 生產及服務業之海外投資。 | 91,840 (USD2,800) | 91,840 (USD2,800) | 2,800 | 100.00 % | 145,548 | (15,240) | (15,240) | 子公司(註1) |
| PORTWELL HOLDING LTD. | 北京瑞傳信通科技有限公司 | 北京 | 1. 生產電子監控產品。 2. 網路通訊產品。 | 91,840 (USD2,800) | 91,840 (USD2,800) | - | 100.00 % | 145,544 | (15,240) | (15,240) | 子公司(註1) |
| 北京瑞傳信通科技有限公司 | 東莞市巖富精密五金有限公司 | 東莞 | 1. 加工、產銷：五金配件、塑膠模具、電子元配件、網路通信設備、電腦整機組裝置。 2. 貨物進出口及技術進出口 | 23,380 (RMB5,000) | 23,380 (RMB5,000) | - | 100.00 % | 7,913 | (10,782) | (10,782) | 子公司(註1) |
| EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. | PORTWELL (UK) LTD. | 英國 | 1. 電腦及週邊機器的製造、販賣。 2. 電腦及週邊機器和軟體的進出口業。 | 13,590 (GBP300) | - | 700 | 100.00 % | 18,772 | 4,646 | 4,117 | 子公司(註1)(註2) |
| EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. | EMBEDDED-LOGIC GMBH | Germany | 1. 電腦及週邊機器的製造、販賣 2. 電腦及週邊機器和軟體的進出口業 | 979 (EUR25) | - | - | 100.00 % | 1,001 | - | - | 子公司(註1) |

(註)：含換算調整數。

(註1)：左列交易於編製合併財務報表時業已全部沖銷。

(註2)：瑞傳已於民國一〇二年三月十五日將PUK全數股權出售給EPT。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣/美金/人民幣千元

| 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) | 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 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認 列投資 損益(註1) | 期末投 資帳面 價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|-------------------|---|----------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 北京瑞傳信通科 技有限公司 | 1. 生產電子監控產品。 2. 網路通訊產品。 | 82,936 (USD2,800) | (二) | 82,936 (USD2,800) | - | 82,936 (USD2,800) | 100.00% | (15,240) | 145,544 | - |
| 東莞市崑富精密 五金有限公司 | 1. 加工、產銷：五金配件 、塑膠模具、電子元配件 、網路通信設備、電腦整 機組裝置。 2. 貨物進出口及技術進出 口。 | 24,165 (RMB5,000) | (四) | - | - | - | 100.00% | (10,782) | 7,913 | - |

註：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式，係子公司北京瑞傳直接投資之大陸子公司。

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已全部沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 82,936 (USD2,800) | 82,936 | 1,561,565 |

期末兌換率USD：29.62；RMB4.833

平均兌換率USD：29.7343；RMB4.8232

3.重大交易事項：

本公司民國一〇二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接重大交易事項請詳「重大交易事項及轉投資事業相關資訊」項下說明。

十四、部門資訊

(一)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 國內營業處 | 美國營業處 | 其 他 | 調整及銷除 | 合 計 |
|-------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 民國102年7月至9月 | | | | | |
| 收入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 695,493 | 374,549 | 218,917 | - | 1,288,959 |
| 部門間收入 | 526,806 | 8,610 | 23,349 | (558,765) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,222,299</u> | <u>383,159</u> | <u>242,266</u> | <u>(558,765)</u> | <u>1,288,959</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 129,560</u> | <u>6,224</u> | <u>(7,580)</u> | <u>(16,926)</u> | <u>111,278</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| | <u>國內營業處</u> | <u>美國營業處</u> | <u>其 他</u> | <u>調整及銷除</u> | <u>合 計</u> |
|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 民國101年7月至9月 | | | | | |
| 收入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 646,700 | 410,197 | 223,397 | - | 1,280,294 |
| 部門間收入 | <u>573,581</u> | <u>11,654</u> | <u>37,114</u> | <u>(622,349)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 1,220,281</u> | <u>421,851</u> | <u>260,511</u> | <u>(622,349)</u> | <u>1,280,294</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 133,140</u> | <u>12,410</u> | <u>(2,298)</u> | <u>(18,973)</u> | <u>124,279</u> |
| | | | | | |
| | <u>國內營業處</u> | <u>美國營業處</u> | <u>其 他</u> | <u>調整及銷除</u> | <u>合 計</u> |
| 民國102年1月至9月 | | | | | |
| 收入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,989,507 | 1,105,394 | 605,008 | - | 3,699,909 |
| 部門間收入 | <u>1,498,667</u> | <u>27,420</u> | <u>53,420</u> | <u>(1,579,507)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 3,488,174</u> | <u>1,132,814</u> | <u>658,428</u> | <u>(1,579,507)</u> | <u>3,699,909</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 362,116</u> | <u>24,991</u> | <u>(23,169)</u> | <u>(51,077)</u> | <u>312,861</u> |
| | | | | | |
| | <u>國內營業處</u> | <u>美國營業處</u> | <u>其 他</u> | <u>調整及銷除</u> | <u>合 計</u> |
| 民國101年1月至9月 | | | | | |
| 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>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>719,502</u> | <u>(1,632,768)</u> | <u>3,797,798</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 468,201</u> | <u>52,098</u> | <u>3,144</u> | <u>(70,972)</u> | <u>452,471</u> |

- (一)合併公司有兩個應報導部門：國內營業處、美國營業處，主要業務皆為電腦及其週邊設備製造買賣。
- (二)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。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
- (三)合併公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。
- (四)合併公司應報導部門資產之衡量金額未提供予營運決策用，故揭露資產之衡量金額為零。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至九月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

(一)合併資產負債表項目之調節

| | 101.9.30 | | |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------|
| | 先前之一般公 認會計原則 | 轉換至IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 資 產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 510,401 | - | 510,401 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 736,361 | - | 736,361 |
| 存 貨 | 1,327,115 | - | 1,327,115 |
| 預付款項及其他流動資產 | 78,472 | - | 78,472 |
| 遞延所得稅資產—流動 | 28,846 | (28,846) | - |
| 流動資產合計 | 2,681,195 | (28,846) | 2,652,349 |
| 其他投資，包含衍生性： | | | |
| 人壽保險現金解約價值 | 4,712 | - | 4,712 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 6,094 | (94) | 6,000 |
| 備供出售金融資產—非流動 | - | 212 | 212 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,553,634 | 414,162 | 1,967,796 |
| 無形資產 | 7,492 | 1,226 | 8,718 |
| 遞延所得稅資產 | 4,853 | 44,912 | 49,765 |
| 其他資產 | 31,528 | (12,556) | 18,972 |
| 非流動資產合計 | 1,608,313 | 447,862 | 2,056,175 |
| 資產總計 | \$ 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告附註(續)

| | 101.9.30 | | |
|-----------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 先前之一般公 認會計原則 | 轉換至IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 負 債 | | | |
| 短期借款 | \$ 104,655 | - | 104,655 |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 503,507 | - | 503,507 |
| 當期所得稅負債 | 60,160 | 64 | 60,224 |
| 其他應付款及其他流動負債 | 241,593 | (18,472) | 223,121 |
| 一年或一營業週期內到期長期負債 | <u>13,233</u> | <u>-</u> | <u>13,233</u> |
| 流動負債合計 | <u>923,148</u> | <u>(18,408)</u> | <u>904,740</u> |
| 長期借款 | 172,983 | - | 172,983 |
| 應付租賃款—非流動 | - | 456,520 | 456,520 |
| 應計退休金負債 | 21,097 | (2,505) | 18,592 |
| 遞延所得稅負債 | - | 2,118 | 2,118 |
| 其他負債 | <u>402</u> | <u>-</u> | <u>402</u> |
| 非流動負債合計 | <u>194,482</u> | <u>456,133</u> | <u>650,615</u> |
| 負債總計 | <u>1,117,630</u> | <u>437,725</u> | <u>1,555,355</u> |
| 歸屬於母公司之業主權益 | | | |
| 股 本 | \$ 1,020,156 | - | 1,020,156 |
| 資本公積 | 347,840 | (1,113) | 346,727 |
| 保留盈餘 | 1,350,233 | (15,467) | 1,334,766 |
| 其他權益 | (14,970) | (2,129) | (17,099) |
| 庫藏股 | <u>(68,731)</u> | <u>-</u> | <u>(68,731)</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | <u>2,634,528</u> | <u>(18,709)</u> | <u>2,615,819</u> |
| 非控制權益 | <u>537,350</u> | <u>-</u> | <u>537,350</u> |
| 權益總計 | <u>3,171,878</u> | <u>(18,709)</u> | <u>3,153,169</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 4,289,508</u> | <u>419,016</u> | <u>4,708,524</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

| | 101年7月至9月 | | | 101年1月至9月 | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------------|----------------|
| | 先前之一般 公認會計 原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs | 先前之一般公認會計 原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 營業收入 | \$ 1,280,294 | - | 1,280,294 | 3,797,798 | - | 3,797,798 |
| 營業成本 | (880,988) | 388 | (880,600) | (2,559,427) | (277) | (2,559,704) |
| 營業毛利 | 399,306 | 388 | 399,694 | 1,238,371 | (277) | 1,238,094 |
| 推銷費用 | (105,769) | 168 | (105,601) | (308,641) | (73) | (308,714) |
| 管理費用 | (111,767) | 1,223 | (110,544) | (327,861) | 3,382 | (324,479) |
| 研發費用 | (67,659) | 270 | (67,389) | (203,377) | (267) | (203,644) |
| 營業費用合計 | (285,195) | 1,661 | (283,534) | (839,879) | 3,042 | (836,837) |
| 營業利益 | 114,111 | 2,049 | 116,160 | 398,492 | 2,765 | 401,257 |
| 營業外收入及支出： | | | | | | |
| 其他收入 | 23,311 | - | 23,311 | 56,176 | - | 56,176 |
| 其他利益及損失 | (10,229) | - | (10,229) | 11,945 | - | 11,945 |
| 財務成本 | (1,218) | (3,745) | (4,963) | (5,733) | (11,174) | (16,907) |
| 稅前淨利 | 125,975 | (1,696) | 124,279 | 460,880 | (8,409) | 452,471 |
| 所得稅費用 | (26,030) | 4,177 | (21,853) | (93,016) | 907 | (92,109) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 99,945 | 2,481 | 102,426 | 367,864 | (7,502) | 360,362 |
| 其他綜合損益： | | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | - | (6,825) | (6,825) | - | (17,218) | (17,218) |
| 備供出售金融資產公允價值轉列損益 | - | - | - | - | (28,235) | (28,235) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | (6,825) | (6,825) | - | (45,453) | (45,453) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 99,945</u> | <u>(4,344)</u> | <u>95,601</u> | <u>367,864</u> | <u>(52,955)</u> | <u>314,909</u> |
| 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 母公司業主 | \$ 69,785 | 2,481 | 72,266 | 278,627 | (7,502) | 271,125 |
| 非控制權益 | 30,160 | - | 30,160 | 89,237 | - | 89,237 |
| 本期淨利 | <u>\$ 99,945</u> | <u>2,481</u> | <u>102,426</u> | <u>367,864</u> | <u>(7,502)</u> | <u>360,362</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | |
| 母公司業主 | \$ 69,785 | (4,344) | 65,441 | 278,627 | (52,955) | 225,672 |
| 非控制權益 | 30,160 | - | 30,160 | 89,237 | - | 89,237 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 99,945</u> | <u>(4,344)</u> | <u>95,601</u> | <u>367,864</u> | <u>(52,955)</u> | <u>314,909</u> |
| 每股盈餘 | | | | | | |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 0.70</u> | <u>0.02</u> | <u>0.72</u> | <u>2.79</u> | <u>(0.08)</u> | <u>2.71</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.69</u> | <u>0.03</u> | <u>0.72</u> | <u>2.77</u> | <u>(0.08)</u> | <u>2.69</u> |
| 繼續營業單位 | | | | | | |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 0.70</u> | <u>0.02</u> | <u>0.72</u> | <u>2.79</u> | <u>(0.08)</u> | <u>2.71</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.69</u> | <u>0.03</u> | <u>0.72</u> | <u>2.77</u> | <u>(0.08)</u> | <u>2.69</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)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。另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。茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101.9.30</u> |
|-------------|-----------------|
| 合併資產負債表 | |
| 遞延所得稅資產—流動 | \$ (28,846) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | <u>38,201</u> |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ 9,355</u> |

- 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。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101年7月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 合併綜合損益表 | | |
| 其他綜合損益： | | |
| 備供出售金融資產公允價值轉列損益 | \$ - | <u>(28,235)</u> |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ -</u> | <u>(28,235)</u> |

| | <u>101.9.30</u> |
|----------------|-----------------|
| 合併資產負債表 | |
| 以成本衡量之金融資產 | \$ (93) |
| 備供出售金融商品—非流動 | 212 |
| 備供出售金融商品—未實現損失 | <u>(119)</u> |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u> |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 依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。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101年7月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------|--------------------|------------------|
| 合併綜合損益表 | | |
| 管理費用—租金支出 | \$ (1,257) | (3,771) |
| 財務成本 | <u>3,745</u> | <u>11,174</u> |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ 2,488</u> | <u>7,403</u> |
| | <u>101.9.30</u> | |
| 合併資產負債表 | | |
| 租賃資產 | \$ 402,832 | |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 4,235 | |
| 應付費用 | 21,371 | |
| 應付租賃款 | <u>(456,520)</u> | |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (28,082)</u> | |

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。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101年7月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 合併綜合損益表 | | |
| 營業成本： | | |
| 營業成本—薪資 | \$ (382) | 293 |
| 推銷費用—薪資 | (166) | 79 |
| 管理費用—薪資 | 36 | 395 |
| 研究費用—薪資 | <u>(266)</u> | <u>280</u> |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ (778)</u> | <u>1,047</u> |
| | <u>101.9.30</u> | |
| 合併資產負債表 | | |
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 315 | |
| 應付費用 | <u>(2,899)</u> | |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (2,584)</u> | |

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | <u>101年7月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 合併綜合損益表 | | |
| 營業成本－退休金 | \$ (6) | (16) |
| 推銷費用－退休金 | (1) | (5) |
| 管理費用－退休金 | (2) | (6) |
| 研究費用－退休金 | (4) | (13) |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ (13)</u> | <u>(40)</u> |
| | <u>101.9.30</u> | |
| 合併資產負債表 | | |
| 遞延所得稅負債－非流動 | \$ (419) | |
| 應計退休金負債 | 2,505 | |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ 2,086</u> | |

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2,708千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2,708千元。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。