

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

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：台北市內湖路一段92號3樓

電話：(02)2799-2020

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	7~16
(四)關係人交易	16~18
(五)抵質押之資產	19
(六)重大承諾事項及或有事項	19~20
(七)重大之災害損失	20
(八)重大之期後事項	20
(九)其 他	20
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20
2.轉投資事業相關資訊	20
3.大陸投資資訊	20
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	21
(十一)部門別財務資訊	22

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

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

	98.3.31		97.3.31			98.3.31		97.3.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 855,228	25	725,413	23	2120	應付票據及帳款	\$ 224,097	7	386,273	12
1140	應收票據及帳款淨額-					2150	應付帳款-關係人(附註四)	18,413	1	9,416	-
	減除民國97年及96年3月31日備抵	410,289	12	500,448	16	2160	應付所得稅	45,294	1	47,541	2
	呆帳分別為29,692千元及2,138千元後淨額					2170	應付費用(附註四)	90,106	3	69,022	2
1153	應收帳款-關係人(附註四)	4,221	-	903	-	2210	其他應付款項(附註四)	50,863	1	24,906	1
1160	其他應收款(附註四)	4,027	-	26,955	1	2270	一年內到期之長期借款(附註三(八))	29,905	-	10,146	-
120x	存貨淨額(附註三(四))	643,494	19	811,423	26	2280	預收款項及其他流動負債(附註三(五))	15,699	-	21,680	1
1280	預付款項及其他流動資產	41,862	1	20,456	1		流動負債合計	<u>474,377</u>	<u>13</u>	<u>568,984</u>	<u>18</u>
1286	遞延所得稅資產-流動	39,775	1	23,354	1	2421	長期借款(附註三(八))	<u>463,513</u>	<u>14</u>	<u>196,937</u>	<u>6</u>
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動					2810	其他負債：				
	(附註三(二))	-	-	20,802	1		應計退休金負債	23,920	1	24,686	1
	流動資產合計	<u>1,998,896</u>	<u>58</u>	<u>2,129,754</u>	<u>69</u>	2820	存入保證金	1,358	-	1,416	-
基金及投資：					2861	遞延所得稅負債-非流動	-	-	1,722	-	
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(五))	10,114	-	11,651	-		其他負債合計	<u>25,278</u>	<u>1</u>	<u>27,824</u>	<u>1</u>
1424	人壽保險現金解約價值	2,024	-	1,326	-		負債合計	<u>963,168</u>	<u>28</u>	<u>793,745</u>	<u>25</u>
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註三(三))	73,609	3	73,609	2		股東權益(附註三(五)及(十一))：				
	基金及投資合計	<u>85,747</u>	<u>3</u>	<u>86,586</u>	<u>2</u>	3100	普通股股本	<u>1,072,564</u>	<u>32</u>	<u>1,000,260</u>	<u>32</u>
固定資產(附註三(六)、四及六)：						股本合計	<u>1,072,564</u>	<u>32</u>	<u>1,000,260</u>	<u>32</u>	
成 本：						資本公積：					
1501	土地	307,277	9	377,029	12	3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	360,306	11	360,306	11
1521	房屋及建築	350,400	11	395,993	12	3260	資本公積-長期投資	2,232	-	2,232	-
1531	機器設備	178,078	5	168,899	5		資本公積合計	<u>362,538</u>	<u>11</u>	<u>362,538</u>	<u>11</u>
1545	研發設備	40,890	1	30,523	1		保留盈餘：				
1551	運輸設備	41,883	1	37,351	1	3310	法定盈餘公積	263,384	8	212,815	7
1561	辦公設備	33,177	1	31,300	1	3320	特別盈餘公積	3,446	-	3,446	-
1681	其他設備	2,021	-	2,329	-	3350	未提撥保留盈餘	714,669	21	791,189	25
	小計	953,726	28	1,043,424	32		保留盈餘合計	<u>981,499</u>	<u>29</u>	<u>1,007,450</u>	<u>32</u>
15X9	減：累積折舊	(218,099)	(6)	(168,775)	(5)	3420	累積換算調整數	36,348	1	(11,319)	-
1670	未完工程及預付設備款	516,693	15	17,105	1	3510	庫藏股票	(41,558)	(1)	-	-
	固定資產淨額	<u>1,252,320</u>	<u>37</u>	<u>891,754</u>	<u>28</u>		母公司股東權益合計	<u>2,411,391</u>	<u>72</u>	<u>2,358,929</u>	<u>75</u>
無形資產：					3610	少數股權	16,936	-	15,409	-	
1750	電腦軟體成本	3,633	-	6,491	-		股東權益合計	<u>2,428,327</u>	<u>72</u>	<u>2,374,338</u>	<u>75</u>
其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註六)					
1820	存出保證金(附註三(一)及五)	29,765	1	38,350	1						
1830	遞延費用	19,439	1	15,148	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動	1,695	-	-	-						
	其他資產合計	<u>50,899</u>	<u>2</u>	<u>53,498</u>	<u>1</u>						
	資產總計	<u>\$ 3,391,495</u>	<u>100</u>	<u>3,168,083</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 3,391,495</u>	<u>100</u>	<u>3,168,083</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳曉華

經理人：張棧衡

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

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註四)	\$ 754,771	100	925,435	100
4170 減：銷貨退回	(843)	-	(3,517)	-
4190 銷貨折讓	(46)	-	(1,277)	-
營業收入淨額	753,882	100	920,641	100
5111 銷貨成本(附註四)	(467,216)	(62)	(606,433)	(66)
營業毛利	286,666	38	314,208	34
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註三(五))	(580)	-	(448)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	531	-	123	-
營業毛利淨額	286,617	38	313,883	34
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	(100,035)	(13)	(79,624)	(9)
6200 管理及總務費用	(84,847)	(11)	(78,975)	(8)
6300 研究發展費用	(51,949)	(7)	(51,733)	(6)
營業費用合計	(236,831)	(31)	(210,332)	(23)
營業淨利	49,786	7	103,551	11
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	347	-	1,567	-
7121 權益法認列之投資收益(附註三(五))	-	-	157	-
7130 處分固定資產利益(附註四)	38,745	5	18	-
7160 兌換利益淨額	14,024	2	-	-
7210 租金收入(附註四)	3,714	-	3,961	-
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	-	-	88	-
7480 什項收入	8,958	1	8,652	1
營業外收入及利益合計	65,788	8	14,443	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註三(六))	(3,651)	-	(3,325)	-
7521 採權益法認列之投資損失	(148)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(94)	-	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	(11,000)	(1)
7880 什項支出	(1,008)	-	(83)	-
營業外費用及損失合計	(4,901)	-	(14,408)	(1)
本期稅前淨利	110,673	15	103,586	11
8110 所得稅費用	(16,357)	(2)	(14,170)	(1)
9600 合併總利益	\$ 94,316	13	89,416	10
歸屬予：				
9601 合併淨利益	\$ 94,352	13	89,646	10
9602 少數股權淨損	(36)	-	(230)	-
	\$ 94,316	13	89,416	10
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(十二))	\$ 1.04	0.89	0.97	0.84
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(十二))	\$ 1.04	0.89	0.97	0.83

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳曉華

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

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 94,316	89,416
調整項目：		
折舊費用	13,402	13,712
攤銷費用	3,951	3,387
呆帳費用(迴轉)	8,443	(351)
金融資產評價利益	-	(88)
處分固定資產利益淨額	(38,651)	(20)
權益法認列投資淨損(益)	148	(157)
應收票據及帳款減少(含關係人)	157,007	79,721
其他應收款減少(增加)	20,358	(2,821)
存貨減少(增加)	60,062	(68,184)
預付款項及其他流動資產增加	(15,579)	(8,878)
應付票據及帳款減少(含關係人)	(38,612)	(130,651)
應付所得稅增加	22,786	15,879
其他應付款減少	(112,409)	-
應付費用減少	(18,222)	(40,456)
其他流動負債(減少)增加	(12,804)	28,877
應計退休金負債減少	(231)	(221)
淨遞延所得稅資產增加	(6,353)	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>137,612</u>	<u>(20,835)</u>
投資活動之現金流量：		
人壽保險現金解約價值減少	16	853
購置固定資產	(29,544)	(3,087)
處分固定資產價款	181,029	4,114
遞延費用及無形資產增加	(8,163)	(4,225)
存出保證金減少(增加)	2,348	(1,458)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>145,686</u>	<u>(3,803)</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款(含一年內到期之長期借款)增加(減少)	21,276	(13,997)
存入保證金增加(減少)	47	(82)
少數股權(減少)增加	(169)	12,432
融資活動之淨現金流入(出)	<u>21,154</u>	<u>(1,647)</u>
匯率影響數	721	1,333
本期現金及銀行存款增加(減少)	<u>305,173</u>	<u>(24,952)</u>
期初現金及銀行存款餘額	<u>550,055</u>	<u>750,365</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 855,228</u>	<u>725,413</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 3,732</u>	<u>3,242</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>127</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期投資換算調整數	<u>\$ 12,017</u>	<u>20,210</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 29,905</u>	<u>10,146</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳曉華

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

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十七年度經會計師核閱之合併財務報表一併參閱。除下段(二)所述外，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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

本公司於民國九十八年第一季及九十七年第一季對其具有控制力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)之業務性質及本公司之期末持股比例例示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			98.3.31	97.3.31
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)	"	94 %	94 %
本公司	PORTWELL (UK) LTD. (以下簡稱PUK)	"	100 %	100 %
本公司	MASTER INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱MASTER)	電腦及週邊機器軟體之仲介	100 %	100 %
本公司	PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. (以下簡稱DEVELOPMENT)	生產及服務業之海外投資	100 %	100 %
DEVELOPMENT HOLDING	PORTWELL HOLDING LTD. (以下簡稱HOLDING)	"	100 %	100 %
HOLDING	北京瑞傳信通科技有限公司 (以下簡稱北京瑞傳)	生產電子監控、網路通訊產品	100 %	100 %
本公司	PORTWELL B.V. (以下簡稱PBV)	電子零組件製造、電子材料批發	100 %	100 %
本公司	瑞祺電通股份有限公司 (以下簡稱瑞祺)	電子零組件製造	90 %	90 %

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)存 貨

民國九十八年第一季合併公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異全數列為營業成本。

民國九十七年第一季合併公司存貨係以成本與市價孰低為評價基礎，成本平時係採標準成本計價，結算時則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本，市價則以重置成本或淨變現價值為基礎。

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，依該公報之規定，存貨評價基礎改為成本與淨變現價值孰低衡量及固定製造費用分攤方式之改變，對民國九十八年第一季之合併稅後淨利及每股盈餘無影響。

(二)合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成合併稅後純益減少8,179千元，每股盈餘減少0.08元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

民國九十八年及九十七年三月三十一日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,373	1,521
支票存款	44,931	66,633
活期存款	446,029	314,044
定期存款	90,000	214,227
外幣存款	<u>272,895</u>	<u>128,988</u>
合 計	<u>\$ 855,228</u>	<u>725,413</u>

民國九十八年及九十七年三月三十一日存出做保之定期存單分別為10,123千元及20,246千元，已轉列存出保證金，請詳附註六。

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)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
交易目的金融資產：		
基金	\$ <u> -</u>	<u> 20,802</u>

1.合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季交易目的金融資產評價損益如下：

	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>已實現(損)益</u>	<u>未實現(損)益</u>	<u>已實現(損)益</u>	<u>未實現(損)益</u>
基金	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 88</u>

2.截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，合併公司持有公平價值變動列入損益之金融資產並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
未上市(櫃)股票－歲聯	\$ 31,186	31,186
未上市(櫃)股票－樺漢	<u>42,423</u>	<u>42,423</u>
合 計	\$ <u>73,609</u>	<u>73,609</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.截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，合併公司持有以成本衡量之金融資產－非流動並未提供金融機構或法院作為借款保證或訴訟之擔保品。

(四)存 貨

民國九十八年及九十七年三月三十一日之存貨明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
製成品	\$ 383,597	312,531
減：備抵損失	<u>(24,787)</u>	<u>(21,678)</u>
小 計	<u>358,810</u>	<u>290,853</u>
在製品	53,534	136,891
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>53,534</u>	<u>136,891</u>
原 料	249,615	390,785
減：備抵損失	<u>(18,465)</u>	<u>(7,106)</u>
小 計	<u>231,150</u>	<u>383,679</u>
合 計	\$ <u>643,494</u>	<u>811,423</u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十八年第一季及九十七年第一季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為7,522千元及5,655千元；民國九十八年及九十七年三月三十一日存貨未設定擔保於金融業或其他機構。

(五)採權益法之長期股權投資

1.截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止採權益法之長期股權投資暨民國九十八年第一季及九十七年第一季之投資損益明細如下：

被投資公司	98.3.31			97.3.31		
	金額	持股比例	98年第一季投資(損)益	金額	持股比例	97年第一季投資(損)益
PORTWELL-LAXONS(INDIA)						
PRIVATE LTD.	\$ <u>10,114</u>	40	<u>(148)</u>	<u>11,651</u>	40	<u>157</u>

- 2.合併公司認列民國九十八年第一季及九十七年第一季之投資損益，係依據該被投資公司同期間未經會計師核閱之自結財務報表予以評價認列。
- 3.合併公司依財務會計準則第五號公報之規定，對於與採權益法評價之被投資公司民國九十八年第一季及九十七年第一季順流交易消除之未實現銷貨利益暨民國九十八年及九十七年三月三十一日認列之遞延貸項分別為580千元及448千元，表列其他流動負債項下。
- 4.合併公司截至民國九十八年及九十七年三月三十一日因長期股權投資認列之累積換算調整數，明細如下：

	98.3.31	97.3.31
PORTWELL-LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD.	\$ <u>(1,525)</u>	<u>618</u>

5.截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，採權益法之長期股權投資，原始投資成本列示如下：

	98.3.31	97.3.31
PORTWELL-LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD.	\$ <u>9,480</u>	<u>9,480</u>

6.合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日採權益法之長期股權投資無提供作為擔保之情形。

(六)固定資產

利息資本化相關資訊如下：

	98年第一季	97年第一季
利息總額	\$ 4,855	3,325
利息資本化金額(列入未完工程)	(1,204)	-
合計	\$ <u>3,651</u>	<u>3,325</u>
利息資本化利率	1.9812%~2.2978%	

1.合併公司截至民國九十八年三月三十一日，利息資本化之金額計2,486千元，表列未完工程項下。

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.合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日固定資產提供金融機構作為擔保額度之情形，請詳附註六。

(七)短期借款

民國九十八年及九十七年三月三十一日，由金融機構授予之短期借款額度尚未動支部份分別為355,000千元及325,000千元。

(八)長期借款

民國九十八年及九十七年三月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

貸款機構	契約期間	用途	98.3.31		97.3.31	
			利率區間	金額	利率區間	金額
兆豐銀行	97.9.22~104.9.15自首次動撥日起	購建廠房	2.1765%	\$ 144,300	-	-
松南分行	滿18個月之日起，每6個月為一期，共分為十二期平均攤還本金。	建物				
兆豐銀行	97.9.24~104.9.15自首次動撥日起	購建廠房	2.1755%	32,400	-	-
松南分行	滿18個月之日起，每6個月為一期，共分為十二期平均攤還本金。	建物				
兆豐銀行	97.10.15~104.9.15自首次動撥日起	購建廠房	1.8689%	71,280	-	-
松南分行	滿18個月之日起，每6個月為一期，共分為十二期平均攤還本金。	建物				
兆豐銀行	98.1.21~104.9.14自首次動撥日起	購建廠房	1.7040%	19,440	-	-
松南分行	滿18個月之日起，每6個月為一期，共分為十二期平均攤還本金。	建物				
Cathy Bank	自94.11.10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。	房屋貸款	6.50%	83,724	6.50 %	77,373
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。	房屋貸款	6.50%	117,839	6.50 %	107,398
Ford Credit	自95.12.21至100.11.21每月均償還之本金一次。	汽車貸款	-	617	-	759
Higashi-Nihon Bank	自95.2月至101.2月每月均償還本金一次。	營運資金融通	2.75%	23,818	2.75 %	21,553
小計				493,418		207,083
減：一年內到期部分轉列流動負債				(29,905)		(10,146)
淨額				<u>\$ 463,513</u>		<u>196,937</u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

1. 資產提供作為長期借款提供擔保品情形，請詳附註六。
2. 民國九十八年三月三十一日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
98.4.1~99.3.31	\$ 29,905
99.4.1~100.3.31	58,970
100.4.1~101.3.31	53,562
101.4.1~102.3.31	52,504
102.4.1~103.3.31	51,109
103.4.1以後	<u>247,368</u>
	<u>\$ 493,418</u>

3. 合併公司與兆豐銀行松南分行之授信合約規定，應於每半年度及全年度依經會計師核閱或查核之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。
4. 民國九十八年及九十七年三月三十一日，由金融機構授予之長期借款額度尚未動用部份分別為969,580千元及60,780千元。

(九) 股東權益

1. 股本

- (1) 本公司截至民國九十八年三月三十一日止，額定及實收股本總額分別為1,500,000千元及1,072,564千元分為150,000千股及107,256千股；截至民國九十七年三月三十一日止，額定及實收股本總額分別為1,500,000千元及1,000,260千元分為150,000千股及100,026千股。

2. 庫藏股票

民國九十八年第一季庫藏股變動情形如下(單位：千股)：

<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
轉讓股票予員工	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,200</u>

- (1) 本公司為轉讓股票予員工而於民國九十七年度買回庫藏股1,200千股，買回成本41,558千元。
- (2) 依證券交易法之規定，本公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十八年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為10,726千股，收買股份金額最高限額為1,341,805千元。

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

民國九十八年及九十七年三月三十一日本公司資本公積明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
公司債轉換溢價	\$ 360,306	360,306
長期股權投資產生者	<u>2,232</u>	<u>2,232</u>
合 計	<u>\$ 362,538</u>	<u>362,538</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。另依原財政部證券暨期貨管理委員會規定，以現金增資溢價發行之資本公積撥充資本，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充資本。依證券交易法施行細則規定，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，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

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，自當年度稅後盈餘提列特別盈餘公積。

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。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(4)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

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

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司未分配盈餘中屬於民國八十六年度(含)以前之餘額皆為546千元。

- 7.本公司以民國九十八年第一季之稅後淨利乘上本公司章程所定及考量以前年度股東會決議之平均分配比例，員工紅利分配成數約9%及董監酬勞分配成數2%，估計員工紅利金額為7,643千元，董監酬勞為1,698千元，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，列為民國九十九年度之損益。
- 8.本公司以民國九十七年第一季之稅後淨利乘上本公司章程所定及考量以前年度股東會決議之平均分配比例，員工紅利分配成數約9%及董監酬勞分配成數2%，估計員工紅利金額為8,922千元，董監酬勞為1,983千元，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，列為民國九十八年度之損益。
- 9.本公司民國九十七年六月十三日及民國九十六年六月十四日股東常會決議分配民國九十六年度及九十五年度之盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
員工紅利－股票(依面額)	\$ 12,288	25,994
員工紅利－現金	28,673	25,995
董監事酬勞	<u>9,102</u>	<u>11,553</u>
	<u>\$ 50,063</u>	<u>63,542</u>

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

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)每股盈餘

民國九十八年第一季及九十七年第一季，屬於母公司股東基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98年第一季				
	金額(分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股之本期淨利	\$ 110,709	94,352	106,056	1.04	0.89
稀釋每股盈餘					
屬於普通股之本期淨利	\$ 110,709	94,352	106,380	1.04	0.89
	97年第一季				
	金額(分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘—追溯後：					
屬於普通股之本期淨利	\$ 103,816	89,646	107,256	0.97	0.84
稀釋每股盈餘—追溯後：					
屬於普通股之本期淨利	\$ 103,816	89,646	107,483	0.97	0.83

(十一)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.3.31		97.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 855,228	855,228	725,413	725,413
應收票據及帳款(含關係人)	414,510	414,510	501,351	501,351
受益憑證	-	-	20,802	20,802
以成本衡量之金融資產—非流動	73,609	-	73,609	-
存出保證金	29,765	29,765	38,350	38,350
金融負債：				
一年內到期長期借款	29,905	29,905	10,146	10,146
應付票據及帳款(含關係人)	242,510	242,510	395,689	395,689
長期借款	463,513	463,513	196,937	196,937
存入保證金	1,358	1,358	1,416	1,416

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)。
- (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。

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：

	98.3.31		97.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 855,228	-	725,413	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	414,510	-	501,351
受益憑證	-	-	20,802	-
金融負債：				
一年內到期長期借款	-	29,905	-	10,146
應付票據及帳款(含關係人)	-	242,510	-	395,689
長期借款	-	463,513	-	196,937

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司持有受益憑證係分類為以公平價值衡量，且公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

另，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。

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)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呆帳，截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款餘額之41%及60%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4,934千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
PORTWELL -LAXONS (INDIA) PRIVATE LIMITED (以下簡稱PLX)	合併公司採權益法之被投資公司
歲聯科技股份有限公司(以下簡稱歲聯)	本公司之法人董事
樺漢科技股份有限公司(以下簡稱樺漢)	本公司為該公司之監察人
歲富科技股份有限公司(以下簡稱歲富)	本公司法人董事歲聯之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

合併公司民國九十八年及九十七年第一季對關係人之銷貨金額如下：

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔合併公司銷貨淨額%	金額	佔合併公司銷貨淨額%
PLX	\$ 3,353	0.44	2,931	0.32
歲 聯	63	0.01	100	0.01
樺 漢	1	-	-	-
歲 富	5,252	0.70	1,520	0.17
	<u>\$ 8,669</u>	<u>1.15</u>	<u>4,551</u>	<u>0.50</u>

合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日，因對關係人銷貨所產生之未實現銷貨毛利請詳附註四(五)。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司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。

合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日與關係人因銷售發生之應收票據及帳款餘額如下

	98.3.31		97.3.31	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
PLX	\$ 2,399	0.58	798	0.16
歲 聯	-	-	105	0.02
樺 漢	1	-	-	-
歲 富	1,821	0.44	439	0.09
	<u>\$ 4,221</u>	<u>1.02</u>	<u>1,342</u>	<u>0.27</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。

2.進貨、購買勞務及應付帳款

合併公司民國九十八年及九十七年第一季對關係人進貨金額如下：

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔合併公司進貨淨額%	金額	佔合併公司進貨淨額%
歲 富	\$ 35,121	5.47	18,359	2.24
歲 聯	8,393	1.31	16,742	2.04
樺 漢	1,936	0.30	3,613	0.44
	<u>\$ 45,450</u>	<u>7.08</u>	<u>38,714</u>	<u>4.72</u>

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。

合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日與關係人因進貨發生之應付票據及帳款餘額如下：

	98.3.31		97.3.31	
	金額	佔應付票據及帳款餘額%	金額	佔應付票據及帳款餘額%
應付帳款：				
歲 富	\$ 12,827	5.29	7,215	1.82
歲 聯	3,931	1.62	7,161	1.81
樺 漢	1,655	0.68	2,255	0.57
	<u>\$ 18,413</u>	<u>7.59</u>	<u>16,631</u>	<u>4.20</u>

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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

3. 財產交易

- (1) 合併公司於民國九十八年一月與歲富簽訂不動產買賣契約，出售不動產標的為位於台北縣中和市之部分辦公大樓及附屬車位，出售總價款為185,000千元，其中土地及建築物價款分別為101,600千元及79,429千元，處分利益分別為19,272千元及19,473千元，表列處分固定資產利益項下
- (2) 合併公司於民國九十七年三月出售機器設備3台予歲聯(原始購入日期分別為民國九十年十一月、九十二年一月及三月)，出售價款為4,025千元，無處分固定資產損益，截至民國九十七年三月三十一日尚有4,025千元未收訖，表入其他應收款項下，惟截至民國九十八年三月三十一日止所有款項皆已收訖。

4. 租 賃

租金收入：	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>	<u>租賃標的物</u>
歲聯	\$ <u>1,151</u>	<u>1,950</u>	台北辦公室及機器設備

5. 其 他

會計科目	公司	98年第一季				註
		歲聯	樺漢	歲富	合 計	
權利金		720	-	-	720	1
其他費用		4,315	1,517	1,643	7,475	2
期末應付費用		2,261	2,289	311	4,861	3
期末其他應收款		563	2	-	565	4
期末其他應付款		-	-	2,646	2,646	5

會計科目	公司	97年第一季			註
		歲聯	PLX	合 計	
權利金		720	-	720	1
其他費用		3,470	-	3,470	2
期末應付費用		1,806	-	1,806	3
期末其他應收款		714	60	774	4

註1：係支付歲聯之軟體技術服務費。

註2：係支付關係人之佈線費、測檢費及運保費等費用。

註3：係期末應支付關係人代墊費用、模具款及提供服務之相關費用。

註4：係代關係人支付運費、電腦零件及加工款等之期末應收款。

註5：係期末應支付關係人之模具款。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵質押之資產

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，已提供予縣政府作為標租國有土地之擔保品及提供金融機構作為長期借款之融資額度，其帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
土地	借款額度	\$ 187,347	-
建築物	借款額度	323,556	184,771
運輸設備	抵押借款	617	759
存出保證金	標租國有土地	<u>10,123</u>	<u>20,246</u>
合計		<u>\$ 521,643</u>	<u>205,776</u>

六、重大承諾事項及或有事項

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

2.民國九十八年三月三十一日之國有基地租金依民國九十八年度土地公告地價設算未來應支付情形如下：

	<u>金 額</u>
98.4.1 ~ 99.3.31	\$ -
99.4.1 ~ 100.3.31	-
100.4.1 ~ 101.3.31	1,968
101.4.1 ~ 102.3.31	3,374
102.4.1 ~ 107.3.31	18,840
107.4.1 ~ 112.3.31	33,743
112.4.1 ~ 116.8.31	<u>29,807</u>
	<u>\$ 87,732</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)本公司為成立「瑞傳研製中心」於民國九十六年九月簽訂相關工程顧問及建築規劃委任契約書，總價款為30,500千元，截至民國九十八年三月三十一日，已支付20,150千元，帳入未完工程項下；本公司於民國九十七年六月與利晉工程(股)公司簽訂有關於「瑞傳研製中心」廠辦大樓暨綜合大樓之工程合約，經變更工程費用後總價款為997,000千元，截至民國九十八年三月三十一日，已支付468,982千元，帳入未完工程項下；又本公司於民國九十七年七月與英建工程(股)公司簽訂有關「瑞傳研製中心」廠辦大樓暨綜合大樓水電、消防、空調新建工程備忘錄，總價款為245,000千元，截至民國九十八年三月三十一日止，已支付23,333千元，帳入未完工程項下。
- (三)截至民國九十八年三月三十一日止，本公司已開立之借款本票為1,285,000千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項

本公司之子公司—瑞祺電通股份有限公司為強化競爭優勢，降低中長期營運成本，建立更有效率之供應鏈，民國九十八年四月六日合併崑富科技股份有限公司，合併後存續公司為瑞祺電通股份有限公司。

九、其 他

- (一)合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總，依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。
- (二)重分類
民國九十七年第一季合併財務季報表之若干金額為配合民國九十八年第一季合併財務季報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

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。

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)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併淨營收或 總資產之比率
0	本公司	APT	1	銷貨收入	60,594	比照一般條件	8.04 %
0	本公司	PJI	1	銷貨收入	51,346	比照一般條件	6.81 %
0	本公司	PUK	1	銷貨收入	7,371	比照一般條件	0.98 %
0	本公司	MASTER	1	銷貨收入	17,586	比照一般條件	2.33 %
0	本公司	PBV	1	銷貨收入	7,781	比照一般條件	1.03 %
0	本公司	瑞祺	1	銷貨收入	64,516	比照一般條件	8.56 %
1	瑞祺	APT	3	銷貨收入	66,163	比照一般條件	8.78 %
0	本公司	APT	1	應收帳款	24,248	比照一般條件	0.71 %
0	本公司	PJI	1	應收帳款	36,512	比照一般條件	1.08 %
0	本公司	PUK	1	應收帳款	6,433	比照一般條件	0.19 %
0	本公司	MASTER	1	應收帳款	7,938	比照一般條件	0.23 %
0	本公司	PBV	1	應收帳款	6,786	比照一般條件	0.20 %
0	本公司	瑞祺	1	應收帳款	33,764	比照一般條件	1.00 %
1	瑞祺	APT	3	應收帳款	41,839	比照一般條件	1.23 %

民國九十七年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併淨營收或 總資產之比率
0	本公司	MASTER	1	銷貨收入	23,058	比照一般條件	2.50 %
0	本公司	APT	1	銷貨收入	141,303	比照一般條件	15.35 %
0	本公司	PUK	1	銷貨收入	12,002	比照一般條件	1.30 %
0	本公司	PJI	1	銷貨收入	56,565	比照一般條件	6.14 %
0	本公司	PBV	1	銷貨收入	6,050	比照一般條件	0.66 %
1	PJI	本公司	2	銷貨收入	914	比照一般條件	0.10 %
2	APT	本公司	2	銷貨收入	15	比照一般條件	-
2	APT	PUK	3	銷貨收入	335	比照一般條件	0.04 %
3	MASTER	北京瑞傳	3	銷貨收入	22,829	比照一般條件	2.48 %
0	本公司	PJI	1	應收帳款	36,926	比照一般條件	1.17 %
0	本公司	APT	1	應收帳款	90,166	比照一般條件	2.85 %
0	本公司	PUK	1	應收帳款	6,301	比照一般條件	0.20 %
0	本公司	MASTER	1	應收帳款	11,628	比照一般條件	0.37 %
0	本公司	PBV	1	應收帳款	8,510	比照一般條件	0.30 %
1	PJI	本公司	2	應收帳款	914	比照一般條件	0.03 %
2	APT	本公司	2	應收帳款	14	比照一般條件	-
3	MASTER	北京瑞傳	3	應收帳款	11,628	比照一般條件	0.37 %
2	APT	PUK	3	應收帳款	190	比照一般條件	0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

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

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、部門別財務資訊

因屬單一產業，部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。