

股票代碼：6105

瑞傳科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年六月三十日

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、會計師查核報告 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、損益表 | 5 |
| 六、股東權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8~12 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 13 |
| (四)重要會計科目之說明 | 13~23 |
| (五)關係人交易 | 23~26 |
| (六)質押之資產 | 26~27 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 27 |
| (八)重大之災害損失 | 27 |
| (九)重大之期後事項 | 27 |
| (十)其 他 | 28 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 28~29 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 29~30 |
| 3.大陸投資資訊 | 30~31 |
| (十二)部門別財務資訊 | 31 |
| 九、重要會計科目明細表 | 32~44 |

會計師查核報告

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民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，瑞傳科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為589,346千元及435,123千元，暨民國九十七年上半年度及九十六年上半年度認列之投資收益分別為3,536千元及6,888千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之同期間財務報表評價認列。另，財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達瑞傳科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十七年上半年度財務報表有關之內容。

瑞傳科技股份有限公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併財務報表，業經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

李 慈 慧

會 計 師：

吳 秋 華

證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十七年八月十五日

瑞傳科技股份有限公司
資產負債表
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| | 97.6.30 | | 96.6.30 | | | 97.6.30 | | 96.6.30 | | |
|--------------------------|---|---------------------|------------|------------------|------------|---------|-----------|---------|-----------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | |
| 資 產 | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及銀行存款(附註四(一)) | \$ 421,618 | 14 | 706,841 | 25 | 2120 | \$ 84,210 | 3 | 69,304 | 2 |
| 1120 | 應收票據淨額－民國97年及96年6月30日 備抵呆帳均為0千元 | 3,710 | - | 14,078 | 1 | 2140 | 358,982 | 12 | 276,551 | 10 |
| 1140 | 應收帳款淨額－減除民國97年及96年6月30日 備抵呆帳為0千元及24千元後淨額 | 331,936 | 11 | 295,672 | 10 | 2150 | 13,836 | - | 3,204 | - |
| 1153 | 應收票據及帳款－關係人(附註五) | 158,796 | 5 | 149,386 | 5 | 2160 | 22,246 | 1 | 48,491 | 2 |
| 1160 | 其他應收款(附註五) | 23,093 | 1 | 13,463 | - | 2170 | 57,616 | 2 | 46,737 | 2 |
| 120x | 存貨淨額(附註四(四)) | 706,500 | 23 | 476,102 | 17 | 2210 | 358,979 | 12 | 301,157 | 12 |
| 1280 | 預付款項及其他流動資產 | 7,007 | - | 6,855 | - | 2280 | 55,369 | 2 | 62,265 | 2 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動(附註四(九)) | 13,706 | 1 | 16,655 | 1 | | 951,238 | 32 | 807,709 | 30 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)) | 20,888 | 1 | 20,539 | 1 | | | | | |
| | 流動資產合計 | <u>1,687,254</u> | <u>56</u> | <u>1,699,591</u> | <u>60</u> | | | | | |
| 基金及投資： | | | | | | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 589,346 | 19 | 435,123 | 15 | 3110 | 1,000,260 | 32 | 869,880 | 30 |
| 1424 | 人壽保險現金解約價值 | 1,378 | - | 996 | - | 3150 | 72,304 | 2 | 130,380 | 5 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(三)) | 73,609 | 2 | 80,109 | 3 | | 1,072,564 | 34 | 1,000,260 | 35 |
| | 基金及投資合計 | <u>664,333</u> | <u>21</u> | <u>516,228</u> | <u>18</u> | | | | | |
| 固定資產(附註四(六)及七)： | | | | | | | | | | |
| 成 本： | | | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | 269,675 | 9 | 269,675 | 10 | 3260 | 2,232 | - | 2,232 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 209,149 | 7 | 209,149 | 7 | 3281 | 360,306 | 12 | 360,306 | 13 |
| 1531 | 機器設備 | 155,516 | 5 | 182,364 | 6 | | 362,538 | 12 | 362,538 | 13 |
| 1545 | 研發設備 | 29,296 | 1 | 27,050 | 1 | | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 34,497 | 1 | 32,774 | 1 | | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 12,293 | - | 12,345 | - | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 378 | - | 378 | - | | | | | |
| | 小 計 | <u>710,804</u> | <u>23</u> | <u>733,735</u> | <u>25</u> | | | | | |
| 15x9 | 減：累積折舊 | (152,675) | (5) | (143,439) | (5) | | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款(附註七) | 127,610 | 4 | 5,720 | - | | | | | |
| | 固定資產淨額 | <u>685,739</u> | <u>22</u> | <u>596,016</u> | <u>20</u> | | | | | |
| 無形資產： | | | | | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 5,698 | - | 5,095 | - | | | | | |
| | 無形資產 | <u>5,698</u> | <u>-</u> | <u>5,095</u> | <u>-</u> | | | | | |
| 其他資產： | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註四(一)及六) | 13,036 | - | 21,894 | 1 | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 14,592 | 1 | 14,095 | 1 | | | | | |
| | 其他資產合計 | <u>27,628</u> | <u>1</u> | <u>35,989</u> | <u>2</u> | | | | | |
| | 資產總計 | <u>\$ 3,070,652</u> | <u>100</u> | <u>2,852,919</u> | <u>100</u> | | | | | |
| 負債及股東權益 | | | | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | | | | |
| | 應付票據 | \$ 84,210 | 3 | 69,304 | 2 | | | | | |
| | 應付帳款 | 358,982 | 12 | 276,551 | 10 | | | | | |
| | 應付帳款－關係人(附註五) | 13,836 | - | 3,204 | - | | | | | |
| | 應付所得稅 | 22,246 | 1 | 48,491 | 2 | | | | | |
| | 應付費用(附註四(八)及五) | 57,616 | 2 | 46,737 | 2 | | | | | |
| | 其他應付款項 | 358,979 | 12 | 301,157 | 12 | | | | | |
| | 其他流動負債(附註四(五)) | 55,369 | 2 | 62,265 | 2 | | | | | |
| | 流動負債合計 | <u>951,238</u> | <u>32</u> | <u>807,709</u> | <u>30</u> | | | | | |
| 其他負債： | | | | | | | | | | |
| | 應計退休金負債(附註四(八)) | 24,490 | 1 | 25,447 | 1 | | | | | |
| | 存入保證金 | 200 | - | 200 | - | | | | | |
| | 其他負債合計 | <u>24,690</u> | <u>1</u> | <u>25,647</u> | <u>1</u> | | | | | |
| | 負債合計 | <u>975,928</u> | <u>33</u> | <u>833,356</u> | <u>31</u> | | | | | |
| 股東權益(附註四(五)及(十))： | | | | | | | | | | |
| | 普通股股本 | 1,000,260 | 32 | 869,880 | 30 | | | | | |
| | 待分配股票股利 | 72,304 | 2 | 130,380 | 5 | | | | | |
| | 股本合計 | <u>1,072,564</u> | <u>34</u> | <u>1,000,260</u> | <u>35</u> | | | | | |
| 資本公積： | | | | | | | | | | |
| | 資本公積－長期投資 | 2,232 | - | 2,232 | - | | | | | |
| | 資本公積－轉換公司債轉換溢價 | 360,306 | 12 | 360,306 | 13 | | | | | |
| | 資本公積合計 | <u>362,538</u> | <u>12</u> | <u>362,538</u> | <u>13</u> | | | | | |
| 保留盈餘： | | | | | | | | | | |
| | 法定盈餘公積 | 263,384 | 8 | 212,815 | 6 | | | | | |
| | 特別盈餘公積 | 3,446 | - | 3,446 | - | | | | | |
| | 未分配盈餘 | 406,442 | 13 | 435,343 | 15 | | | | | |
| | 保留盈餘合計 | <u>673,272</u> | <u>21</u> | <u>651,604</u> | <u>21</u> | | | | | |
| | 累積換算調整數 | (13,650) | - | 5,161 | - | | | | | |
| | 股東權益合計 | <u>2,094,724</u> | <u>67</u> | <u>2,019,563</u> | <u>69</u> | | | | | |
| | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | | | | | |
| | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 3,070,652</u> | <u>100</u> | <u>2,852,919</u> | <u>100</u> | | | | | |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳曉華

經理人：張棧衡

會計主管：楊小綠

瑞傳科技股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|-------------------------------|--------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 銷貨收入(附註五) | \$ 1,527,090 | 100 | 1,312,053 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回 | (2,006) | - | (120) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (1,467) | - | (693) | - |
| 營業收入淨額 | 1,523,617 | 100 | 1,311,240 | 100 |
| 5111 銷貨成本(附註五及十) | (1,110,039) | (73) | (894,658) | (68) |
| 營業毛利 | 413,578 | 27 | 416,582 | 32 |
| 5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註四(五)) | (39,839) | (3) | (52,382) | (4) |
| 5930 加：聯屬公司間已實現利益 | 41,742 | 3 | 55,942 | 4 |
| 營業毛利淨額 | 415,481 | 27 | 420,142 | 32 |
| 營業費用(附註五及十)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (65,926) | (4) | (43,828) | (3) |
| 6200 管理及總務費用 | (59,399) | (4) | (38,943) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | (100,067) | (7) | (81,277) | (6) |
| 營業費用合計 | (225,392) | (15) | (164,048) | (12) |
| 營業淨利 | 190,089 | 12 | 256,094 | 20 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 3,329 | - | 4,076 | - |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註四(五)) | 3,536 | - | 6,888 | 1 |
| 7130 處分固定資產利益(附註五) | - | - | 77 | - |
| 7160 兌換利益淨額 | - | - | 4,847 | - |
| 7210 租金收入(附註五) | 3,252 | - | 1,997 | - |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 174 | - | 149 | - |
| 7480 什項收入 | 15,382 | 1 | 21,555 | 2 |
| 營業外收入及利益合計 | 25,673 | 1 | 39,589 | 3 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | (47) | - | (42) | - |
| 7550 存貨盤損 | (14) | - | (12) | - |
| 7560 兌換損失淨額 | (16,220) | (1) | - | - |
| 7570 存貨呆滯及報廢損失 | (12,104) | (1) | (7,666) | - |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(二)) | - | - | (19) | - |
| 營業外費用及損失合計 | (28,385) | (2) | (7,739) | - |
| 本期稅前淨利 | 187,377 | 11 | 287,944 | 23 |
| 8110 所得稅費用(附註四(九)) | (21,752) | (1) | (48,454) | (4) |
| 9600 本期淨利 | \$ 165,625 | 10 | 239,490 | 19 |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一)) | \$ 1.75 | 1.54 | 2.68 | 2.23 |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一)) | \$ 1.74 | 1.54 | 2.68 | 2.23 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳曉華

經理人：張棧衡

會計主管：楊小綠

瑞傳科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 股 本 | 待分配 股票股利 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 累積換算 調整數 | 合 計 |
|------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | | | 法定盈餘 公 積 | 特別盈餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 869,880 | - | 360,306 | 148,631 | 3,446 | 689,935 | 975 | 2,073,173 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 64,184 | - | (64,184) | - | - |
| 員工紅利轉增資 | - | 25,994 | - | - | - | (25,994) | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | 104,386 | - | - | - | (104,386) | - | - |
| 發放董監事酬勞 | - | - | - | - | - | (11,553) | - | (11,553) |
| 發放現金股利及員工紅利 | - | - | - | - | - | (286,959) | - | (286,959) |
| 民國九十六年上半年度稅後淨利 | - | - | - | - | - | 239,490 | - | 239,490 |
| 長期股權投資累積換算調整數之調整 | - | - | - | - | - | - | 4,186 | 4,186 |
| 被投資公司現金增資，未依原持股比例認購之調整 | - | - | 2,232 | - | - | (1,006) | - | 1,226 |
| 民國九十六年六月三十日餘額 | \$ 869,880 | 130,380 | 362,538 | 212,815 | 3,446 | 435,343 | 5,161 | 2,019,563 |
| 民國九十七年一月一日期初餘額 | \$ 1,000,260 | - | 362,538 | 212,815 | 3,446 | 701,543 | 8,891 | 2,289,493 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 50,569 | - | (50,569) | - | - |
| 員工紅利轉增資 | - | 12,288 | - | - | - | (12,288) | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | 60,016 | - | - | - | (60,016) | - | - |
| 發放董監事酬勞 | - | - | - | - | - | (9,102) | - | (9,102) |
| 發放現金股利及員工紅利 | - | - | - | - | - | (328,751) | - | (328,751) |
| 民國九十七年上半年度稅後淨利 | - | - | - | - | - | 165,625 | - | 165,625 |
| 長期股權投資累積換算調整數之調整 | - | - | - | - | - | - | (22,541) | (22,541) |
| 民國九十七年六月三十日餘額 | \$ 1,000,260 | 72,304 | 362,538 | 263,384 | 3,446 | 406,442 | (13,650) | 2,094,724 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳曉華

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

瑞傳科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 97年上半年度 | 96年上半年度 |
|-------------------------|-------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 165,625 | 239,490 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 20,234 | 20,457 |
| 呆帳費用(迴轉) | (588) | 24 |
| 攤銷費用 | 6,046 | 4,795 |
| 處分固定資產利益 | - | (77) |
| 存貨盤損 | 14 | 12 |
| 存貨報廢損失 | 10,013 | 5,968 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,091 | 1,698 |
| 權益法認列投資利益淨額 | (3,536) | (6,888) |
| 應收票據及帳款(含關係人)減少(增加) | 10,333 | (98,703) |
| 其他應收款增加 | (2,353) | (4,405) |
| 存貨增加 | (107,518) | (87,653) |
| 其他流動資產增加 | (1,525) | (769) |
| 應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加 | (36,477) | 107,655 |
| 交易目的金融資產淨增加 | (174) | (243) |
| 其他應付款增加(減少) | 20,897 | (20,305) |
| 應付費用及其他流動負債增加(減少) | 5,024 | (13,028) |
| 應付所得稅(減少)增加 | (8,715) | 2,224 |
| 應計退休金負債減少 | (417) | (79) |
| 遞延所得稅資產增加 | (631) | (192) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>78,343</u> | <u>149,981</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (143,850) | (41,840) |
| 人壽保險現金解約價值減少 | 801 | 24 |
| 購置固定資產 | (113,022) | (14,307) |
| 處分固定資產價款 | 4,025 | 2,853 |
| 遞延費用及無形資產增加 | (9,085) | (4,871) |
| 存出保證金減少(增加) | 9,355 | (20,946) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(251,776)</u> | <u>(79,087)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加 | - | 200 |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>-</u> | <u>200</u> |
| 本期現金及銀行存款(減少)增加數 | (173,433) | 71,094 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 595,051 | 635,747 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | <u>\$ 421,618</u> | <u>706,841</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) | \$ 47 | 42 |
| 本期支付所得稅 | \$ 31,098 | 46,421 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 長期投資換算調整數變動數 | \$ 22,541 | 4,186 |
| 應付現金股利及員工紅利 | \$ 328,751 | 286,959 |
| 應付董監事酬勞 | \$ 9,102 | 11,553 |
| 長期投資貸餘沖轉應收關係人帳款 | \$ 751 | - |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳曉華

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

瑞傳科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年及九十六年六月三十日
(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(以下簡稱本公司)於民國八十二年一月設立於台北市。主要業務為電腦及其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。本公司並於民國九十二年一月初將五股廠與中和廠合併，建立中和營運中心，以擴展產能。截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司員工人數分別為371人及347人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)備抵壞帳

備抵壞帳金額之決定，係依據帳齡分析、過去收款經驗、客戶信用評等並考量內部授信政策後提列。

(七)存貨

存貨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及期末存貨以計得平均成本計價之期末存貨，市價則以重置成本或淨變現價值為基礎。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期投資

1.採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度第一季、第三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度始行認列。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。長期股權處分收益(損失)列為處分投資收益(損失)項下。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

2.人壽保險現金解約價值

含儲蓄性質之人壽保險，所支付之保險費如屬現金解約價值部分，列為當期保險費用之減項，並增加人壽保險現金解約價值之帳面價值。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：49~50年。
- 2.機器設備：2~6年。
- 3.研發設備：2~7年。
- 4.運輸設備：2~5年。
- 5.辦公及其他設備：3~10年。

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

(十)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理原則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)遞延費用

遞延費用係電話配線、辦公室裝潢工程及模具等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限，採平均法攤銷。

(十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)所得稅

本公司之所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另，本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日所屬年度列為當期之所得稅費用。

(十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。

稀釋每股盈餘，則假設具稀釋作用之潛在普通股於當期流通在外，故流通在外普通股股數須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十五)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本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，造成稅後純益減少14,728千元，每股盈餘減少0.14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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

民國九十七年及九十六年六月三十日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|----------|-------------------|----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 625 | 732 |
| 支票存款 | 1,522 | 663 |
| 活期存款 | 65,185 | 175,377 |
| 定期存款 | 220,123 | 420,000 |
| 外幣存款 | 134,163 | 110,069 |
| 合 計 | \$ 421,618 | 706,841 |

民國九十七年及九十六年六月三十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。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

| | 97.6.30 | 96.3.31 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 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 | \$ 20,888 | 20,539 |

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度交易目的金融資產及負債評價損益如下：

| | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|--------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 已實現(損)益 | 未實現(損)益 | 已實現(損)益 | 未實現(損)益 |
| 基金 | \$ - | 174 | - | 149 |
| 遠期外匯合約 | - | - | (19) | - |
| | \$ - | 174 | (19) | 149 |

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司持有公平價值變動列入損益之各類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。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-------------|------------------|----------------|
| 未上市(櫃)股票－歲聯 | \$ 31,186 | 37,686 |
| 未上市(櫃)股票－樺漢 | 42,423 | 42,423 |
| 合 計 | \$ 73,609 | 80,109 |

1.本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，其相關說明請詳附註四(五)。

2.截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本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)存貨淨額

| | 97.6.30 | 96.6.30 |
|---------------|-------------------|----------------|
| 原 料 | \$ 291,543 | 200,342 |
| 在 製 品 | 131,425 | 83,713 |
| 製 成 品 | 297,574 | 203,007 |
| 合 計 | 720,542 | 487,062 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (14,042) | (10,960) |
| | \$ 706,500 | 476,102 |

民國九十七年及九十六年六月三十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.截至民國九十七年及九十六年六月三十日止之採權益法之長期股權投資暨民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之投資損益明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 97.6.30 | | | 96.6.30 | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|----------------|------------|-------------------|
| | 金 額 | 持 股 比例% | 97年上半年度 投資(損)益 | 金 額 | 持 股 比例% | 96年上半年度 投資(損)益 |
| 採權益法評價者： | | | | | | |
| AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY, INC. | \$ 272,100 | 100 | 14,571 | 262,470 | 100 | 11,060 |
| PORTWELL JAPAN INC. | 43,256 | 94 | (3,065) | 37,488 | 94 | (2,189) |
| PORTWELL (UK) LTD. | 27,163 | 100 | 643 | 31,711 | 100 | 1,066 |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | 130,798 | 100 | 4,566 | 91,614 | 100 | (3,339) |
| MASTER INTERNATIONAL LTD. | 198 | 100 | 1 | 244 | 100 | - |
| PORTWELL－LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD. | 10,191 | 40 | 384 | 4,232 | 40 | (513) |
| PORTWELL, B.V. | - | 100 | (6,704) | 7,364 | 100 | (1,466) |
| 瑞祺電通 | 105,640 | 90 | (6,860) | - | - | - |
| 歲聯 | - | - | - | - | - | 1,039 |
| 樺漢 | - | - | - | - | - | 1,230 |
| 合 計 | \$ 589,346 | | 3,536 | 435,123 | | 6,888 |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司認列民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之投資損益均依據各被投資公司同期間未經會計師查核之被投資公司自結報表予以評價認列。
- 3.本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九十七年上半年度及九十六年上半年度順流交易消除之未實現銷貨利益暨民國九十七年及九十六年六月三十日認列之遞延貸項分別為39,839千元及52,382千元，表列其他流動負債項下。
- 4.本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日因長期股權投資認列之累積換算調整數，明細如下：

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|
| AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY, INC. | \$ (21,380) | 368 |
| PORTWELL JAPAN INC. | (624) | (3,923) |
| PORTWELL (UK) LTD. | 2,459 | 4,759 |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | 6,375 | 3,882 |
| MASTER INTERNATIONAL LTD. | (5) | 12 |
| PORTWELL—LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD. | (1,070) | (67) |
| PORTWELL, B.V. | 595 | 130 |
| | <u>\$ (13,650)</u> | <u>5,161</u> |

- 5.截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，依權益法評價之長期股權投資，原始投資成本列示如下：

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY, INC. | \$ 135,954 | 135,954 |
| PORTWELL JAPAN INC. | 26,946 | 26,946 |
| PORTWELL (UK) LTD. | 36,347 | 36,347 |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | 91,840 | 60,490 |
| MASTER INTERNATIONAL LTD. | 317 | 317 |
| PORTWELL—LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD. | 9,480 | 3,000 |
| PORTWELL, B.V. | 8,700 | 8,700 |
| 瑞祺 | 112,500 | - |
| | <u>\$ 422,084</u> | <u>271,754</u> |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

6. 本公司原採權益法評價之被投資公司樺漢科技(股)公司及歲聯科技(股)公司，分別於民國九十六年二月十五日及三月七日辦理現金增資200,000千元及40,000千元，本公司未按持股比例認購，致持股比例分別由18.38%及27.14%減為8.39%及17.27%，並因股權淨值變動增加資本公積2,232千元及減少保留盈餘1,006千元，另歲聯科技(股)公司後於民國九十六年六月一日又現金增資67,570千元，本公司未依持股比例認購，持有歲聯科技(股)公司之比例減為10.70%。歲聯科技(股)公司於民國九十七年六月二十七日盈餘及資本公積轉增資103,166千元，本公司依持股比例獲配152千股，又於民國九十七年四月一日現金增資80,820千元，本公司未依持股比例認購，持有歲聯科技(股)公司之比例減為7.31%。
7. 本公司原於民國九十五年度採權益法評價之被投資公司樺漢科技股份有限公司，於民國九十六年二月已對其降低持股比例為8.39%且至民國九十六年三月起，其總經理已非由本公司派任，致本公司喪失對其之控制力，故於民國九十六年三月由採權益法之長期股權投資42,423千元重分類為以成本衡量之金融資產，詳附註四(三)。另，本公司原採權益法評價之被投資公司歲聯科技股份有限公司，於民國九十六年三月已對其降低持股比例為17.27%且因改選董監事後，本公司佔該公司之董事席次未達半數，致喪失對該公司之控制力，故於民國九十六年四月由採權益法之長期股權投資37,686千元重分類為以成本衡量之金融資產，詳附註四(三)。
8. 本公司為強化通訊平台功能及提昇獲利率，於民國九十七年一月投資瑞祺電通股份有限公司112,500千元，每股10元，計11,250千股，持股比例90%，截至民國九十七年六月三十日止，業已支付全數投資股款。
9. 本公司於民國九十六年第一季以歐元200千元(折合新台幣約8,700千元)，於荷蘭設立子公司PORTWELL, B.V.，因本公司民國九十七年上半年度認列投資損失6,704千元，致使本公司民國九十七年六月三十日對其長期股權投資之帳面價值餘額發生貸餘751千元，惟本公司仍意圖繼續支持，故沖轉應收關係人帳款，詳附註五。另，PORTWELL, B.V.於民國九十七年七月現金增資歐元300千元(折合新台幣約14,277千元)，本公司已全數認購。
10. 本公司民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

(六) 固定資產

民國九十七年及九十六年六月三十日固定資產均無提供作為擔保之情形。

(七) 短期借款

民國九十七年及九十六年六月三十日，由金融機構授予之短期借款額度尚未動支部份分別為355,000千元及325,000千元。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退 休 金

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度有關退休金資料如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|--------------------|------------------|----------------|
| 期末退休基金餘額 | \$ <u>18,987</u> | <u>16,151</u> |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ <u>660</u> | <u>1,116</u> |
| 確定提撥之淨退休金成本 | \$ <u>5,661</u> | <u>4,364</u> |
| 期末應付退休金餘額表列應計退休金負債 | \$ <u>24,490</u> | <u>25,447</u> |
| 期末應付退休金餘額表列應付費用 | \$ <u>1,993</u> | <u>1,722</u> |

本公司民國九十七年及九十六年上半年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用並已提撥至勞工保險局分別為3,765千元及2,849千元。

(九)所 得 稅

1.本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」處理，所得稅費用組成如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|---------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 22,383 | 48,646 |
| 遞延所得稅利益 | (631) | (192) |
| 估計所得稅費用 | \$ <u>21,752</u> | <u>48,454</u> |

2.本公司營利事業所得稅法定最高稅率為百分之二十五，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度損益表所列稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額與所得稅費用差異列明如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|-------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 46,834 | 71,976 |
| 權益法認列投資收益 | (884) | (1,722) |
| 其他依稅法之調整數 | 828 | (140) |
| 五年免稅 | (11,198) | (14,861) |
| 投資抵減增加數 | (18,133) | (21,430) |
| 未分配盈餘加徵10% | 4,496 | 14,876 |
| 所得稅估計與核定差異 | (191) | (245) |
| 估計所得稅費用 | \$ <u>21,752</u> | <u>48,454</u> |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司遞延所得稅利益主要項目如下：

| | <u>97年上半年度</u> | <u>96年上半年度</u> |
|--------------|-----------------|----------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ (523) | (424) |
| 未實現銷貨利益 | 476 | 890 |
| 未實現兌換(損)益 | (584) | (411) |
| 金融資產評價利益淨額 | - | (66) |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | (181) |
| 遞延所得稅利益 | <u>\$ (631)</u> | <u>(192)</u> |

4.本公司民國九十七年及九十六年六月三十日之遞延所得稅資產如下：

| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
|--------------|------------------|----------------|
| 流 動： | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 13,706 | 16,655 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | - | - |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 13,706</u> | <u>16,655</u> |

5.本公司遞延所得稅資產之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

| | <u>97.6.30</u> | | <u>96.6.30</u> | |
|-------------|------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>所 得 稅 影 響 數</u> | <u>金 額</u> | <u>所 得 稅 影 響 數</u> |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 未實現銷貨利益 | \$ 39,839 | 9,960 | 52,382 | 13,096 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 14,042 | 3,510 | 10,960 | 2,740 |
| 未實現兌換損失 | 944 | 236 | 3,277 | 819 |
| 合 計 | <u>\$ 13,706</u> | <u>16,655</u> | <u>16,655</u> | <u>16,655</u> |

6.依據促進產業升級條例之規定，投資抵減可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。截至民國九十七年六月三十日止，本公司因投資研究發展支出，而享有抵減之稅額為18,133千元，已全數抵減完畢如下：

| <u>可抵減年度</u> | <u>可抵減金額</u> | <u>上 期 已抵減數</u> | <u>本 期 已抵減數</u> | <u>尚 可 供 抵減金額</u> | <u>最 後 可 抵減年度</u> |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 九十七年上半年度(估計數) | \$ <u>18,133</u> | <u>-</u> | <u>18,133</u> | <u>-</u> | 一〇一年 |

另，本公司之五年免稅情形表列如下：

| <u>核 准 免 稅 之 產 品</u> | <u>免 稅 期 間</u> |
|----------------------|----------------|
| 電腦及其週邊設備等產品 | 93.5.10~98.5.9 |

7.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十四年度。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.本公司民國九十四年度及九十三年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關核定否准本公司申報之部分研發費用及五年免稅之免稅額並核定應補繳稅額分別為49,063千元及37,312千元，有關稅捐稽徵機關之核定應補繳稅款，本公司均已依法申請復查。

9.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為112,568千元及76,946千元，本公司民國九十六年度及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為16.06%及11.18%。

(十)股東權益

1.股本

(1)本公司於民國九十六年六月十四日經股東會決議並經行政院金融監督管理委員會民國九十六年七月五日金管證一字第0960034402號函核准以股東紅利104,386千元及員工紅利25,994千元轉增資發行新股共計130,380千元，並經董事會決議以民國九十六年七月三十日為增資基準日。截至民國九十六年六月三十日，額定及實收股本總額分別為1,050,000千元及869,880千元，分為105,000千股及86,988千股。

(2)本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議並經行政院金融監督管理委員會民國九十七年七月八日金管證一字第0970033937號函核准以股東紅利60,016千元及員工紅利12,288千元轉增資發行新股共計72,304千元，並業經董事會決議以民國九十七年八月八日為配股基準日。截至民國九十七年六月三十日，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.資本公積

民國九十七年及九十六年六月三十日本公司資本公積明細如下：

| | | |
|-------------|-------------------|----------------|
| | <u>97.6.30</u> | <u>96.6.30</u> |
| 公司債轉換溢價 | \$ 360,306 | 360,306 |
| 採權益法之長期股權投資 | <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。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與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。

4.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。

5.盈餘分派

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

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

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

截至民國九十七年及九十六年六月三十日，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。

- 6.本公司以民國九十七年上半年度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約2%，估計員工紅利金額為16,067千元，董監酬勞為3,570千元，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。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

7. 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，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 96年上半年度 | 95年上半年度 |
|--------------|-----------|---------|
| 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 | 9,102 | 11,553 |
| | \$ 50,063 | 63,542 |

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。

(十一) 每股盈餘

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度，本公司每股盈餘之計算如下：

| | 97年上半年度 | | | | |
|-------------|------------|---------|----------------|---------|------|
| | 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 | \$ 187,377 | 165,625 | 107,256 | 1.75 | 1.54 |
| 稀釋每股盈餘－追溯後： | | | | | |
| 屬於普通股之本期淨利 | \$ 187,377 | 165,625 | 107,715 | 1.74 | 1.54 |
| | | | | | |
| | 96年上半年度 | | | | |
| | 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 | \$ 287,944 | 239,490 | 107,256 | 2.68 | 2.23 |
| 稀釋每股盈餘－追溯後： | | | | | |
| 屬於普通股之本期淨利 | \$ 287,944 | 239,490 | 107,256 | 2.68 | 2.23 |

本公司民國九十六年度盈餘及員工紅利轉增資之基準日為民國九十七年八月八日，於資產負債表日至財務報表提出日之間，依財務會計準則公報第二十四號規定，擬予追溯調整。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

| | <u>97.6.30</u> | | <u>96.6.30</u> | |
|----------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
| 非衍生性： | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及銀行存款 | \$ 421,618 | 421,618 | 706,841 | 706,841 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 494,442 | 494,442 | 459,136 | 459,136 |
| 受益憑證 | 20,888 | 20,888 | 20,539 | 50,539 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 73,609 | - | 80,109 | - |
| 存出保證金 | 13,036 | 13,036 | 21,894 | 21,894 |
| 金融負債： | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 457,028 | 457,028 | 349,059 | 349,059 |
| 存入保證金 | 200 | 200 | 200 | 200 |

2.本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/應付帳款及票據(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。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
 - (3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。
 - (4)存出/入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。
- 3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及負債之公平價值明細如下：

| | <u>97.6.30</u> | | <u>96.6.30</u> | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>公開報價 決定之金額</u> | <u>評價方式 估計之金額</u> | <u>公開報價 決定之金額</u> | <u>評價方式 估計之金額</u> |
| 非衍生性： | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及銀行存款 | \$ 421,618 | - | 706,841 | - |
| 應收票據及帳款(含關係人) | - | 494,442 | - | 459,136 |
| 受益憑證 | 20,888 | - | 20,539 | - |
| 金融負債： | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | - | 457,028 | - | 349,059 |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

另，本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，因此本公司將暴露於市場匯率變動之風險。

(2)信用風險

本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，本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，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司應收票據及帳款餘額之53%及65%均係由其中四個客戶組成。

(3)流動性風險

本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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---|----------------|
| AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY INC. (以下簡稱APT) | 本公司持股100%之子公司 |
| PORTWELL JAPAN INC.(以下簡稱PJI) | 本公司持股94%之子公司 |
| PORTWELL (UK) LTD.(以下簡稱PUK) | 本公司持股100%之子公司 |
| MASTER INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱MASTER) | 本公司持股100%之子公司 |
| PORTWELL B.V.(以下簡稱PBV) | 本公司持股100%之子公司 |
| PORTWELL -LAXONS(INDIA)PRIVATE LIMITED(以下簡稱PLX) | 本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 |
| 瑞祺電通股份有限公司(以下簡稱瑞祺) | 本公司持股90%之子公司 |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度對關係人之銷貨金額如下：

| | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|--------|-------------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金額 | 佔本公司銷貨淨額% | 金額 | 佔本公司銷貨淨額% |
| APT | \$ 247,750 | 16.26 | 259,783 | 19.81 |
| PJI | 109,623 | 7.20 | 83,534 | 6.37 |
| PUK | 18,804 | 1.23 | 34,148 | 2.60 |
| MASTER | 39,873 | 2.62 | 16,117 | 1.23 |
| PBV | 12,214 | 0.80 | 426 | 0.03 |
| PLX | 5,865 | 0.39 | 5,146 | 0.39 |
| 歲 聯 | 316 | 0.02 | - | - |
| 樺 漢 | - | - | 7,569 | 0.58 |
| 瑞 祺 | 32,372 | 2.12 | - | - |
| | <u>\$ 466,817</u> | <u>30.64</u> | <u>406,723</u> | <u>31.01</u> |

本公司民國九十七年及九十六年六月三十日，因對關係人銷貨所產生之未實現銷貨毛利金額請詳附註四(五)。

本公司對關係人銷貨係按一般銷貨條件辦理，與一般廠商無異。

本公司民國九十七年及九十六年六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：

| | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|--------------|-------------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金額 | 佔應收票據及帳款% | 金額 | 佔應收票據及帳款% |
| APT | \$ 63,084 | 12.76 | 95,333 | 20.76 |
| PJI | 39,160 | 7.92 | 30,216 | 6.58 |
| PUK | 6,417 | 1.30 | 13,285 | 2.89 |
| MASTER | 9,417 | 1.90 | 7,294 | 1.59 |
| PBV | 6,108 | 1.23 | 423 | 0.09 |
| PLX | 704 | 0.14 | 362 | 0.08 |
| 歲 聯 | 130 | 0.14 | - | - |
| 樺 漢 | - | - | 2,473 | 0.54 |
| 瑞 祺 | 33,990 | 6.88 | - | - |
| 減：長期投資貸餘沖轉帳款 | (751) | (0.15) | - | - |
| | <u>\$ 158,259</u> | <u>32.12</u> | <u>149,386</u> | <u>32.53</u> |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

本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

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度對關係人進貨金額如下：

| | 97年上半年度 | | 96年上半年度 | |
|-----|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金 額 | 佔本公司進貨 淨額% | 金 額 | 佔本公司進貨 淨額% |
| APT | \$ 1,182 | 0.10 | 631 | 0.07 |
| PJI | 2,699 | 0.24 | 57 | - |
| 歲 聯 | 31,320 | 2.74 | 4,393 | 0.48 |
| 樺 漢 | 8,052 | 0.70 | 9,032 | 1.00 |
| | \$ 43,253 | 3.78 | 14,113 | 1.55 |

本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。

本公司民國九十七年及九十六年六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：

| | 97.6.30 | | 96.6.30 | |
|-------|------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 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： | | | | |
| APT | \$ 1,111 | 0.24 | 386 | 0.11 |
| PJI | 1,786 | 0.39 | - | - |
| 歲 聯 | 6,702 | 1.47 | - | - |
| 樺 漢 | 4,237 | 0.93 | 2,818 | 0.81 |
| | \$ 13,836 | 3.03 | 3,204 | 0.92 |

本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

本公司於民國九十七年三月十四日出售機器設備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)，出售價款共計4,025千元，無處份固定資產損益，截至民國九十七年六月三十日止所有款項皆以收訖。

本公司於民國九十六年四月出售運輸設備(原始購入日期民國九十五年十一月)予樺漢，出售價款1,962千元，處分固定資產利益26千元，截至民國九十六年六月三十日，該價款已收訖。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十六年四月出售運輸設備(原始購入日期民國八十二年二月)予歲聯，出售價款891千元，處分固定資產利益50千元，截至民國九十六年六月三十日，該價款已收訖。

4. 租賃

| | 97年上半年度 | 96年上半年度 | 租賃標的物 |
|-------|-----------------|----------------|------------|
| 租金收入： | | | |
| 歲聯 | \$ 3,102 | - | 台北辦公室及機器設備 |
| 瑞祺 | 150 | - | 台北辦公室 |
| | \$ 3,252 | - | |
| | 97.6.30 | 96.6.30 | |
| 應收票據： | | | |
| 歲聯 | \$ 403 | - | |

5. 其他

| 會計科目 | 公司 | 97年上半年度 | | | | | 註 |
|---------|----|---------|-----|-----|------|-------|---|
| | | 歲聯 | APT | PJI | 其他彙總 | 合計 | |
| 權利金 | | 1,440 | - | - | - | 1,440 | 1 |
| 其他費用 | | 7,829 | - | - | - | 7,829 | 2 |
| 期末應收票據 | | 134 | - | - | - | 134 | 3 |
| 期末應付費用 | | 2,853 | 11 | - | - | 2,864 | 4 |
| 期末其他應收款 | | 454 | 924 | 458 | 508 | 2,344 | 5 |

| 會計科目 | 公司 | 96年上半年度 | | | | 合計 | 註 |
|---------|----|---------|-----|-----|------|-------|---|
| | | 歲聯 | APT | 樺漢 | 其他彙總 | | |
| 權利金 | | 1,440 | - | - | - | 1,440 | 1 |
| 其他費用 | | 2,187 | - | - | - | 2,187 | 2 |
| 期末應付費用 | | 252 | 45 | 79 | - | 376 | 3 |
| 期末其他應收款 | | - | - | 191 | 139 | 330 | 4 |

註1：係支付歲聯之軟體技術服務費。

註2：係支付歲聯之佈線費、測檢費及其他零件等費用。

註3：係期末應收取關係人之代墊款項。

註4：係期末應支付關係人代墊費用及提供服務之相關費用。

註5：係代關係人支付運費、電腦零件及加工款之期末應收款。

六、質押之資產

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，已提供予縣政府作為標租國有土地之擔保品，其明細如下：

| 資產名稱 | 抵質押擔保標的 | 97.6.30 | 96.6.30 |
|-------|---------|------------------|---------------|
| 存出保證金 | 標租國有土地 | \$ 10,123 | 20,246 |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、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.民國九十七年六月三十日之國有基地租金依民國九十七年土地公告地價設算未來應支付情形如下：

| | <u>金 額</u> |
|--------------------|------------------|
| 97.7.1 ~ 98.6.30 | \$ - |
| 98.7.1 ~ 99.6.30 | - |
| 99.7.1 ~ 100.6.30 | - |
| 100.7.1 ~ 101.6.30 | 2,812 |
| 101.7.1 ~ 102.6.30 | 3,374 |
| 102.7.1 ~ 107.6.30 | 19,684 |
| 107.7.1 ~ 112.6.30 | 33,743 |
| 112.7.1 ~ 116.8.31 | <u>28,119</u> |
| | <u>\$ 87,732</u> |

(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31,500千元，截至民國九十七年六月三十日，已支付13,430千元，帳入未完工程項下；又本公司於民國九十七年六月二十六日與利晉工程(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，總價款為1,080,000千元，截至民國九十七年六月三十日，已支付104,571千元，帳入未完工程項下。

(三)本公司民國九十四年度及九十三年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關核定應補繳稅額分別為49,063千元及37,312千元，本公司不服此項核定，均已依法申請復查，相關說明請詳附註四(九)8。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司為成立「瑞傳研製中心」其廠辦大樓暨綜合大樓之水電、消防、空調新建工程，由英建工程(股)公司取得該新建工程之承攬權，雙方已於民國九十七年七月十八日先行簽署相關承攬工程備忘錄，備忘錄載明其總工程價款為新台幣245,000千元整。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 97年上半年度 | | | 96年上半年度 | | |
|--------|-----|---------|---------|------------|---------|---------|--------|
| | | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | | 28,372 | 60,257 | 88,629 | 27,687 | 51,820 | 79,507 |
| 勞健保費用 | | 2,825 | 5,710 | 8,535 | 2,537 | 4,571 | 7,108 |
| 退休金費用 | | 2,071 | 4,250 | 6,321 | 2,051 | 3,429 | 5,480 |
| 其他用人費用 | | 16,530 | 50,830 | (註) 67,360 | 15,768 | 31,308 | 47,076 |
| 折舊費用 | | 14,417 | 5,817 | 20,234 | 14,888 | 5,569 | 20,457 |
| 攤銷費用 | | 866 | 5,180 | 6,046 | 1,002 | 3,793 | 4,795 |

(註)含估計員工紅利金額16,067千元及董監酬勞金額3,570千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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：

| 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) | 持股比例% | 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 | 272,100 | 100.00 | 272,100 | |
| 本公司 | PORTWELL JAPAN INC. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 2 | 43,256 | 94.00 | 43,256 | |
| 本公司 | PORTWELL (UK) LTD. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 700 | 27,163 | 100.00 | 27,163 | |
| 本公司 | PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 2,800 | 130,798 | 100.00 | 130,798 | |
| 本公司 | MASTER INTERNATIONAL LTD. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 10 | 198 | 100.00 | 198 | |
| 本公司 | PORTWELL-LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD. | 採權益法之被投資公司 | 權益法之長期股權投資 | 1,200 | 10,191 | 40.00 | 10,191 | |
| 本公司 | Portwell B.V. | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 2 | - | 100.00 | (751) | |
| 本公司 | 瑞祺電通 | 子公司 | 權益法之長期股權投資 | 11,250 | 105,640 | 90.00 | 104,629 | |
| 本公司 | 歲聯 | 本公司為其法人董事 | 以成本衡量之金融資產 | 2,052 | 31,186 | 7.31 | 24,826 | |
| 本公司 | 樺漢 | 本公司為其監察人 | 以成本衡量之金融資產 | 3,170 | 42,423 | 8.39 | 40,982 | |
| 本公司 | 統一強棒基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,322 | 20,888 | - | 20,888 | |

(註)：含換算調整數。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：
：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | | 評 價 (損)益 | 期 末 | |
|--------|-----------|------------|-------|----|----------|-----|----------|---------|----------|-----|------|------|----------|----------|---------|
| | | | | | 股 數 (千股) | 金 額 | 股 數 (千股) | 金 額 | 股 數 (千股) | 售 價 | 帳面成本 | 處分損益 | | 股 數 (千股) | 金 額 |
| 本公司 | 瑞祺電通股票 | 權益法之長期股權投資 | 原始股認股 | - | - | - | 11,250 | 112,500 | - | - | - | - | (6,860) | 11,250 | 105,640 |

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者：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者：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：

| 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) | (247,750) | (16.26)% | OA60天 | - | - | 63,084 | 12.76% | | |
| 本公司 | PJI | 子公司 | (銷) | (109,623) | (7.20)% | OA70天 | - | - | 39,160 | 7.92% | | |

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

單位：美金、日幣、歐元、英鎊、盧比及人民幣千元/千股

| 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 | 本期編列之投資損益 | 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. | 44200 Christy St Fremont CA95438, 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% | 272,100 | USD 470 | 14,571 | 子公司 |
| 本公司 | POTWELL JAPAN INC. | 東京都千代田區神田東松下町10-2 翔和神田大廈9階 | 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.電腦相關的情報處理、蒐集服務及教育訓練。 4.以上電腦相關的系統設計、軟體開發及販賣。 5.以上電腦相關的一切事業。 | 26,946 | 26,946 | 2 | 94.00% | 43,256 | ¥ (11,051) | (3,065) | 子公司 |
| 本公司 | PORTWELL (UK) LTD. | Unit 15, Moorbrook, Southmead Industrial Estate, Didcot Ox11 7HP | 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 | 36,347 | 700 | 100.00% | 27,163 | GBP 11 | 643 | 子公司 |
| 本公司 | PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa | 生產及服務業之海外投資。 | 91,840 | 60,490 | 2,800 | 100.00% | 130,798 | USD 147 | 4,566 | 子公司 |
| 本公司 | MASTER INTERNATIONAL LTD. | Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa | 電腦及週邊機器和軟體的仲介。 | 317 | 317 | 10 | 100.00% | 198 | USD - | 1 | 子公司 |
| 本公司 | PORTWELL-LAXONS (INDIA) PRIVATE LIMITED | Laxons House, AA2, Walbhat Road, Post Box No.9032 Goregaon East, Mumbai-400 063, Maharashtra, India | 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。 | 9,480 | 3,000 | 1,200 | 40.00% | 10,191 | INR 1,368 | 384 | 採權益法之被投資公司 |
| 本公司 | Portwell B.V. | Haverstraat6, Nieuw Venneep 2153GB, 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 | 8,700 | 8,700 | 2 | 100.00% | - | EUR (141) | (6,704) | 子公司 |
| 本公司 | 瑞祺電通 | 台北縣中和市建一路186號7樓之2 | 電子零組件製造 | 112,500 | - | 11,250 | 90.00% | 105,640 | (4,128) | (6,860) | 子公司 |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | PORTWELL HOLDING LTD. | Level 2, Lotemau Centre Vaea Street, Apia, Samoa | 生產及服務業之海外投資。 | USD 2,800 | USD 1,800 | 2,800 | 100.00% | USD 4,313 | USD 147 | 147 | 子公司 |

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期編列之投資損益 | 備註 |
|-----------------------|--------------|--------------------------|------------------------|-----------|-----------|------|---------|-----------|-----------|-----------|-----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額(註) | | | |
| PORTWELL HOLDING LTD. | 北京瑞傳信通科技有限公司 | 北京市海澱區上地創業路8號群英科技園區5號樓4層 | 1.生產電子監控產品、 網路通訊產品。 | USD 2,800 | USD 1,800 | - | 100.00% | USD 4,313 | RMB 1,041 | USD 147 | 子公司 |

期末兌換率USD：30.33；¥：0.28745；£：60.58；INR：0.70207；RMB：4.42496；€：47.96

平均兌換率USD：30.976；¥：0.295；£：61.145；INR：0.70207；RMB：4.3887；€：47.407

(註)：含換算調整數。

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

單位：美金千元/千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------|-----------|-------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | PORTWELL HOLDING LTD. | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,800 | USD 4,313 | 100 | USD 4,313 | |
| PORTWELL HOLDING LTD. | 北京瑞傳信通科技有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 4,313 | 100 | USD 4,313 | |

期末兌換率USD：30.33

5. 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。
6. 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者：無。
7. 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者：無。
8. 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：美金、日幣千元

| 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 | |
| APT | 本公司 | 母公司 | 進 | USD 7,975 | 66.48 % | OA60天 | - | - | USD (2,097) | (62.97)% | |
| PJI | 本公司 | 母公司 | 進 | JPY 375,871 | 86.03 % | OA70天 | - | - | JPY (137,213) | (92.63)% | |

9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 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 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|--------------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------------|------------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 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。 | USD2,800 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸 | USD1,800 | USD 1,000 | - | USD2,800 | 100 % | 147 (註) | 4,313 | - |

(註)：係依被投資公司同期間未經會計師查核之自結報表予以評價認列。

瑞傳科技股份有限公司財務報表附註(續)

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 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 84,924 (USD 2,800) | 84,924 (USD 2,800) | 837,890 |

兌換率USD：30.33

3.重大交易事項：

本公司民國九十七年上半年度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。

十二、部門別財務資訊

因本公司屬單一產業，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。

瑞傳科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|------------------|------------|
| 庫存現金 | | \$ 275 |
| 零 用 金 | | 350 |
| | 小 計 | 625 |
| 銀行存款 | 支票存款 | 1,522 |
| | 活期存款 | 65,185 |
| | 外匯活存(註1) | 134,163 |
| | 定期存款(註2) | 220,123 |
| | 小 計 | 420,993 |
| 合 計 | | \$ 421,618 |
| (註1)：外匯活存計 | USD2,408,193.59 | |
| | JPY82,451,669.00 | |
| | EUR484,484.11 | |
| | GBP234,162.10 | |
| 兌換率 | USD→NT30.33 | |
| | JPY→NT0.28745 | |
| | EUR→NT47.96 | |
| | GBP→NT60.58 | |
| (註2)：定存利率 | 2.135% | |
| 到期日 | 97.7.1~97.7.28 | |

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

單位：新台幣千元 / 千股

| 金融商品名稱 | 摘 要 | 單 位 數 | 面 值 | 總 額 | 取得成本 | 公平價值 | |
|--------------|------|-------|------|--------|-----------|--------|--------|
| | | | | | | 單 價 | 總 額 |
| 交易目的之金融資產—基金 | 統一強棒 | 1,322 | \$ - | 20,000 | \$ 20,000 | 15.804 | 20,888 |

瑞傳科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>客戶名稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|------------|-----------------|
| 非關係人： | | |
| PCI | 營 業 | \$ 996 |
| Instek | " | 467 |
| MDX | " | 856 |
| ALT | " | 386 |
| WAVER | " | 473 |
| CT | " | 410 |
| 其他(註) | " | 122 |
| 合 計 | | <u>\$ 3,710</u> |

註：未達本科目餘額5%之合計數。

應收帳款明細表

| <u>客戶名稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|------------|-------------------|
| 非關係人： | | |
| WOLF | 營 業 | \$ 40,196 |
| SGS | " | 121,399 |
| CP | " | 25,812 |
| PCI | " | 25,724 |
| IDA | " | 32,081 |
| 其他(註) | " | 86,724 |
| 小 計 | | 331,936 |
| 減：備抵呆帳 | | - |
| 合 計 | | <u>\$ 331,936</u> |

註：未達本科目餘額5%之合計數。

瑞傳科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|---------------|--------------------------|-----------------------|----------|
| | 成 本 | 市 價 | |
| 原 料 | \$ 291,543 | 286,369 | 市價採重置成本 |
| 在 製 品 | 131,425 | 131,425 | 市價採重置成本 |
| 製 成 品 | <u>297,574</u> | <u>413,501</u> | 市價採淨變現價值 |
| 小 計 | 720,542 | <u>831,295</u> | |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>(14,042)</u> | | |
| | <u>\$ 706,500</u> | | |

其他應收款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|-----|-------------------------|
| 其他應收款 | 其 他 | \$ 8,232 |
| 應退稅額 | 營業稅 | <u>14,861</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 23,093</u> |

瑞傳科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元／千股

| 公 司 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 投 資 (損) 益 | 換 算 調 整 數 | 其 他(註) | 期末餘額 | | | 提供擔保 或質押情形 |
|---|--------|-------------------|--------|----------------|------|----------|--------------|-----------------|------------|--------|----------|----------------|---------------|
| | 股數 | 金 額 | 股數 | 金 額 | 股數 | 金 額 | | | | 股數 | 持股% | 金 額 | |
| PORTWELL JAPAN INC. | 2 | \$ 46,645 | - | - | - | - | (3,065) | (324) | - | 2 | 94 % | 43,256 | 無 |
| AMERICAN PORTWELL TECHNOLOGY INC. | 32,778 | 275,854 | - | - | - | - | 14,571 | (18,325) | - | 32,778 | 100 % | 272,100 | " |
| PORTWELL (UK) LTD. | 700 | 28,397 | - | - | - | - | 643 | (1,877) | - | 700 | 100 % | 27,163 | " |
| PORTWELL DEVELOPMENT CO., LTD. | 1,800 | 95,130 | 1,000 | 31,350 | - | - | 4,566 | (248) | - | 2,800 | 100 % | 130,798 | " |
| MASTER INTERNATIONAL LTD. | 10 | 212 | - | - | - | - | 1 | (15) | - | 10 | 100 % | 198 | " |
| Portwell-Laxons (India) Private Limited | 1,200 | 11,494 | - | - | - | - | 384 | (1,687) | - | 1,200 | 40 % | 10,191 | " |
| PORTWELL B.V. | 2 | 6,018 | - | - | - | - | (6,704) | (65) | 751 | 2 | 100.00 % | - | " |
| 瑞祺電通股份有限公司 | - | - | 11,250 | 112,500 | - | - | (6,860) | - | - | 11,250 | 90.00 | 105,640 | |
| 採權益法之長期股權投資 | | \$ 463,750 | | 143,850 | | - | 3,536 | (22,541) | 751 | | | 589,346 | |

(註)因被投資公司淨值為負數，惟本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故沖轉應收關係人帳款。

瑞傳科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：千股及新台幣千元

| 名 稱 | 期初金額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末金額 | | 提供擔保 或質押情形 | 備註 |
|------------|-----------------|---------------|------------|----------|----------|----------|--------------|---------------|---------------|----|
| | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 帳面價值 | | |
| 歲聯科技股份有限公司 | \$ 1,900 | 31,186 | 152 | - | - | - | 2,052 | 31,186 | 無 | 註 |
| 樺漢科技股份有限公司 | 3,170 | 42,423 | - | - | - | - | 3,170 | 42,423 | 無 | |
| 合 計 | <u>\$ 5,070</u> | <u>73,609</u> | <u>152</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,222</u> | <u>73,609</u> | | |

註：歲聯於民國九十七年第二季辦理盈餘及資本公積轉增資，故獲配152千股。

瑞傳科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 重 分 類 | 期末餘額 | 提供擔保 |
|--------|-------------------|----------------|---------------|----------|----------------|------|
| | | | | | | 或質押形 |
| 土 地 | \$ 269,675 | - | - | - | 269,675 | 無 |
| 房屋及建築 | 209,149 | - | - | - | 209,149 | " |
| 機器設備 | 187,451 | 68 | 33,133 | 1,130 | 155,516 | " |
| 運輸設備 | 33,537 | - | - | 960 | 34,497 | " |
| 辦公設備 | 11,944 | 349 | - | - | 12,293 | " |
| 研發設備 | 29,013 | 376 | 93 | - | 29,296 | " |
| 其他固定資產 | 378 | - | - | - | 378 | " |
| 預付設備款 | 4,041 | 7,658 | - | (2,090) | 9,609 | |
| 未完工程 | 13,430 | 104,571 | - | - | 118,001 | |
| 合 計 | <u>\$ 758,618</u> | <u>113,022</u> | <u>33,226</u> | <u>-</u> | <u>838,414</u> | |

累計折舊變動明細表

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 本期重分類 | 期末餘額 |
|--------|-------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| 房屋及建築 | \$ 22,168 | 2,057 | - | - | 24,225 |
| 機器設備 | 98,469 | 12,826 | 29,108 | - | 82,187 |
| 運輸設備 | 12,082 | 2,775 | - | - | 14,857 |
| 辦公設備 | 9,390 | 546 | - | - | 9,936 |
| 研發設備 | 19,221 | 2,013 | 93 | - | 21,141 |
| 其他固定資產 | 312 | 17 | - | - | 329 |
| 合 計 | <u>\$ 161,642</u> | <u>20,234</u> | <u>29,201</u> | <u>-</u> | <u>152,675</u> |

無形資產明細表

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加額 | 重分類 | 本期攤銷 | 期末金額 |
|-------|----------|-------|-----|-------|-------|
| 電腦軟體費 | \$ 4,841 | 2,496 | - | 1,639 | 5,698 |

瑞傳科技股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加額 | 重分類 | 本期攤銷 | 期末金額 |
|---------|------------------|--------------|----------|--------------|---------------|
| 辦公室裝潢工程 | \$ 4,101 | - | - | 982 | 3,119 |
| 模 具 | 7,562 | 6,589 | - | 3,245 | 10,906 |
| 線路補助費 | 127 | - | - | 35 | 92 |
| 機械工程款 | 442 | - | - | 82 | 360 |
| 磁帶機 | 178 | - | - | 63 | 115 |
| 合 計 | <u>\$ 12,410</u> | <u>6,589</u> | <u>-</u> | <u>4,407</u> | <u>14,592</u> |

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|-----|------------------|
| 非關係人： | | |
| 永 量 | 營 業 | \$ 8,074 |
| 慶 生 | " | 34,549 |
| 新 巨 | " | 13,917 |
| 朋 德 | " | 4,458 |
| 高 技 | " | 8,665 |
| 翰 門 | " | 5,380 |
| 其 他(註) | " | 9,167 |
| 合 計 | | <u>\$ 84,210</u> |

註：未達本科目餘額5%之合計數。

瑞傳科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>廠商名稱</u> | <u>摘要</u> | <u>金額</u> |
|-------------|-----------|-------------------|
| 非關係人： | | |
| 世平 | 營業 | \$ 23,128 |
| 聯強 | " | 59,680 |
| 亞矽 | " | 22,252 |
| 其他(註) | " | <u>253,922</u> |
| 合計 | | <u>\$ 358,982</u> |

註：未達本科目餘額5%之合計數。

應付費用明細表

| <u>項目</u> | <u>摘要</u> | <u>金額</u> |
|-----------|-----------|------------------|
| 應付費用 | 薪資、獎金 | \$ 25,052 |
| | 代扣稅款 | 1,313 |
| | 出口費用 | 4,792 |
| | 勞務費 | 2,592 |
| | 其他 | <u>23,867</u> |
| 合計 | | <u>\$ 57,616</u> |

瑞傳科技股份有限公司
其他應付款及其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------------|-------------|-------------------|
| 其他應付款： | | |
| 其他應付款 | 模具等固定資產之應付款 | \$ 2,034 |
| 應付股利 | | 300,078 |
| 應付員工紅利(含本期估列數) | | 44,740 |
| 應付董監事酬勞(含本期估列數) | | <u>12,127</u> |
| 小 計 | | <u>358,979</u> |
| 其他流動負債： | | |
| 代收款 | 員工自願提撥退休金 | 112 |
| 暫收款 | | 156 |
| 預收款項 | 預收貨款 | 15,262 |
| 遞延貸項— | | |
| | PJI | 10,206 |
| | APT | 16,700 |
| | PUK | 3,942 |
| | PBJ | 8,523 |
| | PBV | 92 |
| | PLX | <u>376</u> |
| 小 計 | | <u>55,369</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 414,348</u> |

營業收入總額明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

| 項 目 | 數量(千PCS) | 金 額 |
|----------|----------|---------------------|
| 產業系統產品 | 230 | \$ 937,603 |
| 產業電腦產品 | 114 | 528,902 |
| 產業電腦週邊產品 | 266 | <u>60,585</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 1,527,090</u> |

瑞傳科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|---------------------|
| 期初存料 | \$ 334,933 |
| 加：本期進料(淨額) | 1,038,288 |
| 減：轉至製造費用 | (2,514) |
| 轉至營業費用 | (3,040) |
| 轉至存貨報廢損失 | (2,690) |
| 期末存料 | (291,543) |
| 原料出售 | (49,365) |
| 存料盤虧 | (14) |
| 存料耗用 | 1,024,055 |
| 直接人工 | 25,596 |
| 製造費用 | 66,771 |
| 製造成本 | 1,116,422 |
| 期初在製品 | 104,341 |
| 減：期末在製品 | (131,425) |
| 製成品成本 | 1,089,338 |
| 期初製成品 | 183,777 |
| 加：本期進貨 | 104,563 |
| 減：期末製成品 | (297,574) |
| 轉至製造費用 | (1,304) |
| 轉至營業費用 | (10,803) |
| 轉至存貨報廢損失 | (7,323) |
| 出售外購製成品 | (44,128) |
| 自製銷貨成本 | 1,016,546 |
| 出售原料成本 | 49,365 |
| 出售製成品成本 | 44,128 |
| 營業成本 | <u>\$ 1,110,039</u> |

瑞傳科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|---|---|----|----------------------|
| 薪 | 資 | \$ | 21,377 |
| 物 | 料 | | 3,331 |
| 租 | 金 | | 3,899 |
| 文 | 具 | | 185 |
| 運 | | | 209 |
| 郵 | 電 | | 364 |
| 修 | 繕 | | 1,133 |
| 水 | 電 | | 2,102 |
| 保 | 險 | | 3,943 |
| 稅 | | | 821 |
| 折 | | | 14,417 |
| 各 | 項 | | 866 |
| 伙 | 食 | | 1,083 |
| 消 | 耗 | | 4,923 |
| 職 | 工 | | 720 |
| 管 | 理 | | 1,237 |
| 治 | 具 | | 1,928 |
| 差 | 旅 | | 113 |
| 其 | | | 4,120 |
| 合 | 計 | \$ | <u><u>66,771</u></u> |

瑞傳科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 銷售部門 | 管理部門 | 研發部門 | 合 計 |
|---------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 薪 資 | \$ 29,962 | 29,171 | 56,204 | 115,337 |
| 租 金 支 出 | 1,187 | 3,420 | 1,310 | 5,917 |
| 文 具 印 刷 | 3 | 18 | 4 | 25 |
| 旅 費 | 6,781 | 1,076 | 2,598 | 10,455 |
| 運 費 | 3,359 | 18 | 62 | 3,439 |
| 郵 電 費 | 429 | 442 | 604 | 1,475 |
| 修 繕 費 | 79 | 393 | 285 | 757 |
| 廣 告 費 | 101 | 511 | - | 612 |
| 水 電 瓦 斯 | 197 | 280 | 584 | 1,061 |
| 保 險 費 | 1,785 | 2,419 | 3,399 | 7,603 |
| 交 際 費 | 1,060 | 1,183 | 61 | 2,304 |
| 稅 捐 | 111 | 556 | 138 | 805 |
| 折 舊 | 613 | 2,421 | 2,783 | 5,817 |
| 各項耗竭及攤提 | 55 | 871 | 4,254 | 5,180 |
| 伙 食 費 | 138 | 66 | 389 | 593 |
| 權 利 金 | - | - | 2,764 | 2,764 |
| 佣 金 支 出 | 3,312 | - | - | 3,312 |
| 訓 練 費 | - | 7 | - | 7 |
| 職 工 福 利 | 382 | 348 | 840 | 1,570 |
| 佈 線 費 | - | - | 7,293 | 7,293 |
| 手 續 費 | - | 388 | - | 388 |
| 勞 務 費 | 1,459 | 7,559 | 337 | 9,355 |
| 其 他 費 用 | 6,193 | 4,812 | 7,475 | 18,480 |
| 出 口 費 用 | 8,571 | 143 | 7 | 8,721 |
| 材 料 費 用 | - | 621 | 8,676 | 9,297 |
| 展 覽 費 | 149 | 2,676 | - | 2,825 |
| 合 計 | \$ <u>65,926</u> | <u>59,399</u> | <u>100,067</u> | <u>225,392</u> |

瑞傳科技股份有限公司
營業外收入及利益－什項收入明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|
| 運保費收入 | \$ 2,814 |
| 測檢收入 | 6,635 |
| 賠償收入 | 3,664 |
| 其他收入 | <u>2,269</u> |
| 合 計 | <u>\$ 15,382</u> |