

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

民國九十九年及九十八年三月三十一日  
(此份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	17~19
(五)抵質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	20
(七)重大之災害損失	20
(八)重大之期後事項	20
(九)其 他	21
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	21
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	21~22
(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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	99.3.31		98.3.31			99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 836,457	19	855,228	25	2120 應付票據及帳款	\$ 545,798	12	224,097	7
1140 應收票據及帳款淨額-					2150 應付帳款-關係人(附註四)	12,144	-	18,413	1
減除民國99年及98年3月31日備抵	437,685	10	410,289	12	2160 應付所得稅	70,291	2	45,294	1
呆帳分別為5,010千元及29,692千元後淨額					2170 應付費用(附註四)	158,327	3	139,027	4
1153 應收帳款-關係人(附註四)	8,929	-	4,221	-	2210 其他應付款項(附註四)	173,185	4	1,942	-
1160 其他應收款(附註四)	46,164	1	4,027	-	2272 一年內到期之長期借款(附註三(七))	58,207	1	29,905	-
120x 存貨淨額(附註三(三))	1,004,611	22	643,494	19	2280 其他流動負債(附註三(四))	38,551	1	15,699	-
1280 預付款項及其他流動資產	50,588	1	41,862	1	<b>流動負債合計</b>	<b>1,056,503</b>	<b>23</b>	<b>474,377</b>	<b>13</b>
1286 遞延所得稅資產-流動	37,856	1	39,775	1	2421 <b>長期借款(附註三(七))</b>	<b>566,088</b>	<b>13</b>	<b>463,513</b>	<b>14</b>
<b>流動資產合計</b>	<b>2,422,290</b>	<b>54</b>	<b>1,998,896</b>	<b>58</b>	<b>其他負債：</b>				
<b>基金及投資：</b>					2810 應計退休金負債	23,142	1	23,920	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(四))	10,988	-	10,114	-	2820 存入保證金	2,972	-	1,358	-
1424 人壽保險現金解約價值	2,492	-	2,024	-	2861 遞延所得稅負債-非流動	440	-	-	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註三(二))	79,609	2	73,609	3	<b>其他負債合計</b>	<b>26,554</b>	<b>1</b>	<b>25,278</b>	<b>1</b>
<b>基金及投資合計</b>	<b>93,089</b>	<b>2</b>	<b>85,747</b>	<b>3</b>	<b>負債合計</b>	<b>1,649,145</b>	<b>37</b>	<b>963,168</b>	<b>28</b>
<b>固定資產(附註三(五)、四、五及六)：</b>					<b>股東權益(附註三(四)及(八))：</b>				
<b>成 本：</b>					3100 普通股股本	1,099,656	25	1,072,564	32
1501 土地	95,326	2	222,402	7	股本合計	1,099,656	25	1,072,564	32
1521 房屋及建築	1,073,647	24	253,583	8	資本公積：				
1531 機器設備	205,713	5	178,078	5	3211 資本公積-普通股股票溢價	9,480	-	-	-
1545 試驗設備	38,549	1	40,890	1	3213 資本公積-轉換公司債轉換溢價	360,306	8	360,306	11
1551 運輸設備	43,090	1	41,883	1	3220 資本公積-庫藏股票交易	77	-	-	-
1561 辦公設備	34,304	1	33,177	1	3260 資本公積-長期投資	2,244	-	2,232	-
1681 其他設備	177,532	4	2,021	-	資本公積合計	372,107	8	362,538	11
小計	1,668,161	38	772,034	23	保留盈餘：				
15X9 減：累積折舊	(235,982)	(5)	(212,732)	(6)	3310 法定盈餘公積	301,334	7	263,384	8
1670 未完工程及預付設備款	42,051	1	516,693	15	3320 特別盈餘公積	3,446	-	3,446	-
<b>固定資產淨額</b>	<b>1,474,230</b>	<b>34</b>	<b>1,075,995</b>	<b>32</b>	3350 未提撥保留盈餘	851,081	19	714,669	21
<b>無形資產：</b>					保留盈餘合計	1,155,861	26	981,499	29
1750 電腦軟體成本	4,544	-	3,633	-	股東權益其他項目：				
<b>其他資產：</b>					3420 累積換算調整數	4,819	-	36,348	1
1800 出租資產	331,579	7	176,325	5	3480 庫藏股票	-	-	(41,558)	(1)
1820 存出保證金(附註三(一)及五)	20,722	-	29,765	1	股東權益其他項目合計	4,819	-	(5,210)	-
1830 遞延費用	120,253	3	19,439	1	母公司股東權益合計	2,632,443	59	2,411,391	72
1860 遞延所得稅資產-非流動	1	-	1,695	-	少數股權	185,120	4	16,936	-
<b>其他資產合計</b>	<b>472,555</b>	<b>10</b>	<b>227,224</b>	<b>7</b>	<b>股東權益合計</b>	<b>2,817,563</b>	<b>63</b>	<b>2,428,327</b>	<b>72</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,466,708</b>	<b>100</b>	<b>3,391,495</b>	<b>100</b>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 4,466,708</b>	<b>100</b>	<b>3,391,495</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李金壁

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

此合併報表未經會計師核閱  
瑞傳科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註四)	\$ 958,815	100	754,771	100
4170 減：銷貨退回	(975)	-	(843)	-
4190 銷貨折讓	(2,270)	-	(46)	-
營業收入淨額	955,570	100	753,882	100
5111 銷貨成本(附註四)	(623,113)	(65)	(467,216)	(62)
營業毛利	332,457	35	286,666	38
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註三(四))	(492)	-	(580)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	268	-	531	-
營業毛利淨額	332,233	35	286,617	38
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	(78,526)	(8)	(100,035)	(13)
6200 管理及總務費用	(112,113)	(12)	(84,847)	(11)
6300 研究發展費用	(57,838)	(6)	(51,949)	(7)
營業費用合計	(248,477)	(26)	(236,831)	(31)
營業淨利	83,756	9	49,786	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	400	-	347	-
7121 權益法認列之投資收益(附註三(四))	24	-	-	-
7130 處分固定資產利益(附註四)	56,824	6	38,745	5
7160 兌換利益淨額	-	-	14,024	2
7210 租金收入(附註四)	4,328	-	3,714	-
7480 什項收入	7,473	1	8,958	1
營業外收入及利益合計	69,049	7	65,788	8
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註三(五))	(4,565)	-	(3,651)	-
7521 權益法認列之投資損失(附註三(四))	-	-	(148)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(94)	-
7560 兌換損失淨額	(8,480)	(1)	-	-
7880 什項支出	(1,914)	-	(1,008)	-
營業外費用及損失合計	(14,959)	(1)	(4,901)	-
本期稅前淨利	137,846	15	110,673	15
8110 所得稅費用	(20,403)	(2)	(16,357)	(2)
9600 合併總利益	\$ <u>117,443</u>	<u>13</u>	\$ <u>94,316</u>	<u>13</u>
歸屬予：				
9601 合併淨利益	\$ 109,745	12	94,352	13
9602 少數股權淨(損)益	7,698	1	(36)	-
	\$ <u>117,443</u>	<u>13</u>	\$ <u>94,316</u>	<u>13</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(九))	\$ <u>1.18</u>	<u>1.00</u>	<u>1.02</u>	<u>0.87</u>
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三(九))	\$ <u>1.18</u>	<u>1.00</u>	<u>1.02</u>	<u>0.87</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李金壁

經理人：張棧衡

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  
合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併總利益	\$ 117,443	94,316
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	21,410	12,775
攤銷費用	5,547	3,951
出租資產折舊	949	627
呆帳費用及回轉利益淨額	1,544	8,443
處分固定資產利益	(56,824)	(38,651)
存貨呆滯及報廢損失	8,096	7,527
權益法認列投資淨(利益)損失	(24)	148
應收票據及帳款減少(含關係人)	20,624	157,007
其他應收款(增加)減少	(1,958)	20,358
存貨(增加)減少	(218,387)	52,535
預付款項及其他流動資產增加	(14,281)	(15,579)
應付票據及帳款增加(減少)(含關係人)	149,488	(38,612)
應付所得稅增加	16,123	22,786
其他應付款增加(減少)	8,360	(91,009)
應付費用減少	(19,471)	(39,622)
其他流動負債增加(減少)	15,410	(12,804)
應計退休金負債減少	(233)	(231)
淨遞延所得稅資產減少(增加)	26	(6,353)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>53,842</u>	<u>137,612</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
以成本衡量之金融資產增加	(3,000)	-
人壽保險現金解約價值減少	72	16
購置出租資產	(4,158)	-
購置固定資產	(237,664)	(29,544)
處分固定資產價款	1,134	181,029
處分待出售非流動資產價款	197,912	-
遞延費用及無形資產增加	(5,825)	(8,163)
存出保證金減少	3,551	2,348
<b>投資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(47,978)</u>	<u>145,686</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
長期借款(含一年內到期)(減少)增加	(7,166)	21,276
存入保證金增加	1,693	47
少數股權減少	(243)	(169)
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(5,716)</u>	<u>21,154</u>
匯率影響數	(5,026)	721
<b>本期現金及銀行存款(減少)增加</b>	<u>(4,878)</u>	<u>305,173</u>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<u>841,335</u>	<u>550,055</u>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<u>\$ 836,457</u>	<u>855,228</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,565	3,732
本期支付所得稅	\$ 159	-
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
長期投資增(減)調整股東權益	\$ (7,083)	12,017
一年內到期之長期借款	\$ 58,207	29,905
<b>支付現金建購固定資產：</b>		
固定資產本期增加數	\$ 37,731	29,544
加：期初應付工程款	289,553	-
減：期末應付工程款	(89,620)	-
	<u>\$ 237,664</u>	<u>29,544</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李金壁

經理人：張稜衡

會計主管：楊小綠

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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(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九十八年度經會計師核閱之合併財務報表一併參閱。本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**合併概況**

本公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季對其具有控制力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
本公司	AMERICA PORTWELL TECHNOLOGY, INC. (以下簡稱APT)	電腦及週邊設備 製造加工買賣	100 %	100 %
本公司	PORTWELL JAPAN INC. (以下簡稱PJI)	"	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 PORTWELL HOLDING LTD. (以下簡稱HOLDING)	"	100 %	100 %
HOLDING	北京瑞傳信通科技有限公司 (以下簡稱北京瑞傳)	生產電子監控、 網路通訊產品	100 %	100 %
本公司	EUROPEAN PORTWELL TECHNOLOGY B.V. (原名PORTWELL B.V.，以下簡稱EPT)	電子零組件製造 、電子材料批發	100 %	100 %
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	43.27 %	90 %
瑞祺電通	Waver Technologies, Inc.(以下簡稱Waver)	工業電腦銷售	100 %	-

## 瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

併入合併主體增加：Waver

Waver(全名為Waver Technologies, Inc.)設立於民國九十六年十一月六日，為瑞祺於民國九十八年四月六日與歲富科技合併後取得之子公司，主要營業活動為銷售工業電腦。

持股比例改變：瑞祺電通

瑞祺電通於民國九十八年四月六日為強化競爭優勢，降低中長期營運成本，建立更有效率之供應鏈，與歲富科技進行合併，合併增資發行新股為123,200千元，致持股比例由90%減為45.33%。另瑞祺電通於民國九十八年九月及九十八年十一月辦理員工紅利轉增資及現金增資，本公司未依持股比例認購，致持股比例由45.33%減為43.27%，經評估本公司對其仍具控制力故仍納入合併主體內。

### 二、會計變動之理由及其影響

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稅後淨利及每股盈餘並無影響。

### 三、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

民國九十九年及九十八年三月三十一日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,146	1,373
支票存款	92,286	44,931
活期存款	363,544	446,029
定期存款	154,341	90,000
外幣存款	<u>225,140</u>	<u>272,895</u>
合 計	<u>\$ 836,457</u>	<u>855,228</u>

民國九十九年及九十八年三月三十一日存出做保之定期存單均為10,123千元，已轉列存出保證金，請詳附註五。

#### (二)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
未上市(櫃)股票－歲聯	\$ 31,186	31,186
未上市(櫃)股票－樺漢	42,423	42,423
未上市(櫃)股票－鈞發科技	<u>6,000</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 79,609</u>	<u>73,609</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. 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. 截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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。

(三) 存 貨

民國九十九年及九十八年三月三十一日之存貨明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
製成品	\$ 476,378	383,597
減：備抵損失	(33,295)	(24,787)
小 計	<u>443,083</u>	<u>358,810</u>
在製品	118,526	53,534
減：備抵損失	(99)	-
小 計	<u>118,427</u>	<u>53,534</u>
原 料	461,842	249,615
減：備抵損失	(18,741)	(18,465)
小 計	<u>443,101</u>	<u>231,150</u>
合 計	<u>\$ 1,004,611</u>	<u>643,494</u>

民國九十九年第一季及九十八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8,082千元及7,522千元；報廢損失分別為14千元及5千元；存貨盤盈分別為3千元及0千元；出售下腳收入分別為160千元及0千元，另民國九十九年及九十八年三月三十一日存貨未設定擔保於金融業或其他機構。

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止採權益法之長期股權投資暨民國九十九年第一季及九十八年第一季之投資損益明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99.3.31</u>			<u>98.3.31</u>		
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例%</u>	<u>99年第一季 投資(損)益</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例%</u>	<u>98年第一季 投資(損)益</u>
PORTWELL-LAXONS(INDIA) PRIVATE LTD.	\$ <u>10,988</u>	40	<u>24</u>	<u>10,114</u>	40	<u>(148)</u>

2. 合併公司認列民國九十九年第一季及九十八年第一季之投資損益均依據各被投資公司同期間未經會計師核閱之被投資公司自結報表予以評價認列。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3. 合併公司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九十九年第一季及九十八年第一季順流交易消除之未實現銷貨利益暨民國九十九年及九十八年三月三十一日認列之遞延貸項分別為492千元及580千元，表列其他流動負債項下。
4. 合併公司截至民國九十九年及九十八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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
PORTWELL-LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD.	\$ <u>(945)</u>	<u>(1,525)</u>

5. 截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，採權益法之長期股權投資，原始投資成本列示如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
PORTWELL-LAXONS (INDIA) PRIVATE LTD.	\$ <u>9,480</u>	<u>9,480</u>

6. 合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

(五) 固定資產

利息資本化相關資訊如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
利息總額	\$ 4,565	4,855
利息資本化金額(列入未完工程)	-	(1,204)
合計	<u>\$ 4,565</u>	<u>3,651</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。
2. 合併公司民國九十九年及九十八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，請詳附註五。

(六) 短期借款

民國九十九年及九十八年三月三十一日，由金融機構授予之短期借款額度尚未動支部份分別為576,105千元及355,000千元。

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)

(七)長期借款

民國九十九年及九十八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	99.3.31		98.3.31	
			利率區間	金額	利率區間	金額
兆豐銀行	97.9.22~104.9.14自簽約日	購建廠房	1.4756%	\$ 144,300	2.1765%	144,300
松南分行	97.9.15起滿30個月之日起，每6個月為一期，共分為十期平均攤還本金。(註)	建物				
兆豐銀行	97.9.24~104.9.14自簽約日	購建廠房	1.4756%	32,400	2.1755%	32,400
松南分行	97.9.15起滿30個月之日起，每6個月為一期，共分為十期平均攤還本金。(註)	建物				
兆豐銀行	97.10.15~104.9.14自簽約日	購建廠房	1.4778%	71,280	1.8689%	71,280
松南分行	97.9.15起滿30個月之日起，每6個月為一期，共分為十期平均攤還本金。(註)	建物				
兆豐銀行	98.1.21~104.9.14自簽約日	購建廠房	1.4735%	19,440	1.7040%	19,440
松南分行	97.9.15起滿30個月之日起，每6個月為一期，共分為十期平均攤還本金。(註)	建物				
土地銀行	98.5.6~105.5.6自首次動撥日起	購建廠房	1.5300%	19,600	-	-
西湖分行	滿一年之日起，為期六年，每月平均攤還本息。	建物				
土地銀行	98.3.3~113.3.3，為期15年，第一年按月繳息，自起借日第二年起按月平均攤還。	一般長期擔保放款	1.70%	140,000	-	-
Cathy Bank	自94.11.20~104.11.20之前五年每月償還之本金，係以25年期，固定利率6.5%計算。	房屋貸款	6.50%	67,816	6.50%	83,724
Cathy Bank	自96.2.20~106.2.20之前五年每月償還之本金，係以25年期，固定利率6.5%計算。	房屋貸款	6.50%	91,481	6.50%	117,839
Ford Credit	自95.11~100.11每月均償還本金一次。	汽車貸款	-	360	-	617
Higashi Nihon Bank	自95.2月~105.5月每月均償還本金一次。	營運資金融通	1.8%~3.1%	37,618	2.75%	23,818
小計				624,295		493,418
減：一年內到期部分轉列流動負債				(58,207)		(29,905)
淨額				<u>\$ 566,088</u>		<u>463,513</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)

註：兆豐銀行松南分行原還款條件為自簽約日97.9.15起滿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，但民國九十八年九月本公司向銀行申請展延，簽訂第一次增補條款，將還款條件變更為自簽約日97.9.15起滿30個月之日起，每6個月為一期，共分為十期平均攤還本金。

1. 民國九十九年三月三十一日之長期借款提供擔保品情形，請詳附註五。
2. 民國九十九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>
99.4.1~100.3.31	\$ 58,207
100.4.1~101.3.31	80,006
101.4.1~102.3.31	79,264
102.4.1~103.3.31	78,182
103.4.1~104.3.31	78,931
104.4.1以後	<u>249,705</u>
	<u><u>\$ 624,295</u></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。
- (5) 如未符合上述條件時，應於四個月內改善。

4. 民國九十九年及九十八年三月三十一日，由金融機構授予之長期借款額度尚未動用部份分別為949,980千元及969,580千元。

### (八) 股東權益

#### 1. 股本

- (1) 本公司截至民國九十九年三月三十一日止，額定及實收股本總額分別為1,500,000千元及1,099,656千元分為150,000千股及109,966千股；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。

#### 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>

## 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)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。以民國九十九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10,997千股，收買股份金額最高限額為1,525,647千元。
- (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。
- (5)本公司持有之庫藏股票已於民國九十八年十二月十七日轉予員工認股。

### 3.資本公積

民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司資本公積明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
普通股股票溢價	\$ 9,480	-
公司債轉換溢價	360,306	360,306
庫藏股票交易	77	-
長期股權投資產生者	<u>2,244</u>	<u>2,232</u>
合 計	<u>\$ 372,107</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。

## 瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 5.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。
- (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。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日，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.本公司以民國九十九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8,889千元，董監酬勞為1,975千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一百年度之損益。
- 8.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。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

9.本公司民國九十八年六月十六日及民國九十七年六月十三日股東常會決議分配民國九十七年度及九十六年度之盈餘分配案與董事會決議相符，有關分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

	97年度	96年度
現金	\$ 1.00	3.00
股票(依面額計價)	0.20	0.60
	<u>\$ 1.20</u>	<u>3.60</u>
員工紅利—股票(依面額)	\$ 15,360	12,288
員工紅利—現金	15,360	28,673
董監事酬勞	6,831	9,102
	<u>\$ 37,551</u>	<u>50,063</u>

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

本公司民國九十八年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)每股盈餘

民國九十九年第一季及九十八年第一季，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：

	99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					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>130,148</u>	<u>109,745</u>	<u>109,966</u>	<u>1.18</u>	<u>1.00</u>
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>130,148</u>	<u>109,745</u>	<u>110,252</u>	<u>1.18</u>	<u>1.00</u>
	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：					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>110,709</u>	<u>94,352</u>	<u>108,178</u>	<u>1.02</u>	<u>0.87</u>
稀釋每股盈餘：					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>110,709</u>	<u>94,352</u>	<u>108,507</u>	<u>1.02</u>	<u>0.87</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)

### (十)金融商品相關資訊

#### 1.公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.3.31		98.3.31	
	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	\$ 836,457	836,457	855,228	855,228
應收票據及帳款(含關係人)	446,614	446,614	414,510	414,510
以成本衡量之金融資產－非流動	79,609	-	73,609	-
存出保證金	20,722	20,722	29,765	29,765
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	557,942	557,942	242,510	242,510
長期借款(含一年內到期之長期借款)	624,295	624,295	493,418	493,418
存入保證金	2,972	2,972	1,358	1,358

#### 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。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。
- (4)存出(入)保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。
- (5)長期借款(含一年內到期之長期借款)之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值。

## 瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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

	99.3.31		98.3.31	
	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	\$ 836,457	-	855,228	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	446,614	-	414,510
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	-	557,942	-	242,510
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	624,295	-	491,418

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

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

#### (2)信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自應收票據及帳款之金融商品，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性必要時提列備抵呆帳，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款餘額之22%及41%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%，預計將使本公司現金流出增加6,243千元。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
PORTWELL -LAXONS (INDIA) PRIVATE LIMITED (以下簡稱PLX)	合併公司採權益法之被投資公司
崑聯科技股份有限公司(以下簡稱崑聯)	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
崑富科技股份有限公司(以下簡稱崑富)	本公司法人董事崑聯之子公司(已於98年4月6日與瑞祺合併後消滅)
AMERICAN INDUSTRIAL SYSTEM, INC. (以下簡稱AIS)	與WAVER公司之總經理為同一人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

合併公司民國九十九年及九十八年第一季對關係人之銷貨金額如下：

	99年第一季		98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	\$ 3,475	0.36	3,353	0.44
崑 聯	-	-	63	0.01
樺 漢	564	0.06	1	-
崑 富	-	-	5,252	0.70
AIS	6,746	0.71	-	-
	<u>\$ 10,785</u>	<u>1.13</u>	<u>8,669</u>	<u>1.15</u>

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日，因對關係人銷貨所產生之未實現銷貨毛利請詳附註三(四)。

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。

瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十九年及九十八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

	99.3.31		98.3.31	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
PLX	\$ 1,586	0.36	2,399	0.58
樺漢	592	0.13	1	-
歲富	-	-	1,821	0.44
AIS	6,751	1.51	-	-
	<u>\$ 8,929</u>	<u>2.00</u>	<u>4,221</u>	<u>1.02</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

合併公司民國九十九年及九十八年第一季對關係人進貨金額如下：

	99年第一季		98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
歲聯	3,258	0.25	8,393	1.31
樺漢	10,425	0.81	1,936	0.30
AIS	52	-	-	-
	<u>\$ 13,735</u>	<u>1.06</u>	<u>45,450</u>	<u>7.08</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。

合併公司民國九十九年及九十八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：

	99.3.31		98.3.31	
	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
歲聯	1,617	0.29	3,931	1.62
樺漢	10,475	1.88	1,655	0.68
AIS	52	0.01	-	-
	<u>\$ 12,144</u>	<u>2.18</u>	<u>18,413</u>	<u>7.59</u>

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。

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.財產交易

- (1)合併公司於民國九十九年三月出售生財器具及辦公設備一批予樺漢，出售價款為1,000千元(未稅)，處分固定資產利益787千元，截至民國九十九年三月三十一日，該款項尚未收訖，表列其他應收款項下。
- (2)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。

4.租 賃

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>	<u>租賃標的物</u>
租金收入：			
歲聯	\$ <u>          -</u>	<u>1,151</u>	台北辦公室

5.其 他

		99年第一季				
會計科目	公司	歲聯	樺漢	PLX	合 計	註
權利金		720	-	-	720	1
其他費用		3,201	94	-	3,295	2
期末應付費用		1,404	35	-	1,439	3
期末其他應收款		96	1,145	2	1,243	4

  

		98年第一季				
會計科目	公司	歲聯	樺漢	歲富	合 計	註
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

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

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
土地	借款額度	\$ 270,703	187,347
建築物	借款額度	270,719	323,556
運輸設備	抵押借款	342	617
存出保證金	標租國有土地	10,123	10,123
合計		<u>\$ 551,887</u>	<u>521,643</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.民國九十九年三月三十一日之國有基地租金依民國九十九年度土地公告地價設算未來應支付情形如下：

	<u>金 額</u>
99.4.1 ~ 100.3.31	\$ -
100.4.1 ~ 101.3.31	2,256
101.4.1 ~ 102.3.31	3,868
102.4.1 ~ 103.3.31	3,868
103.4.1 ~ 104.3.31	3,868
104.4.1 ~ 119.3.31	29,333
109.4.1 ~ 114.3.31	38,681
114.4.1 ~ 116.8.31	18,697
	<u>\$ 100,571</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

## 瑞傳科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 九、其他

(一)合併公司民國九十九年第一季及九十八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

民國九十八年第一季合併財務季報表之若干金額為配合民國九十九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。

#### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	APT	1	銷貨收入	36,318	比照一般條件	3.80 %
0	本公司	PJI	1	銷貨收入	50,401	比照一般條件	5.27 %
0	本公司	PUK	1	銷貨收入	4,887	比照一般條件	0.51 %
0	本公司	MASTER	1	銷貨收入	4,978	比照一般條件	0.52 %
0	本公司	EPT	1	銷貨收入	17,434	比照一般條件	1.82 %
0	本公司	瑞祺電通	1	銷貨收入	268,064	比照一般條件	28.05 %
1	瑞祺電通	APT	3	銷貨收入	127,573	比照一般條件	13.35 %
1	瑞祺電通	PUK	3	銷貨收入	1,855	比照一般條件	0.19 %
1	瑞祺電通	EPT	3	銷貨收入	223	比照一般條件	0.02 %
1	瑞祺電通	PJI	3	銷貨收入	2,483	比照一般條件	0.26 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	銷貨收入	9,669	比照一般條件	1.01 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	銷貨收入	15,148	比照一般條件	1.59 %
1	瑞祺電通	本公司	2	銷貨收入	26,400	比照一般條件	2.76 %
3	APT	本公司	2	銷貨收入	1,371	比照一般條件	0.14 %
0	本公司	APT	1	應收帳款	24,092	比照一般條件	0.54 %
0	本公司	PJI	1	應收帳款	32,064	比照一般條件	0.72 %
0	本公司	PUK	1	應收帳款	4,681	比照一般條件	0.10 %
0	本公司	MASTER	1	應收帳款	5,415	比照一般條件	0.12 %
0	本公司	EPT	1	應收帳款	16,232	比照一般條件	0.36 %
0	本公司	瑞祺電通	1	應收帳款	171,157	比照一般條件	3.83 %
1	瑞祺電通	本公司	2	應收帳款	24,742	比照一般條件	0.55 %
1	瑞祺電通	APT	3	應收帳款	70,507	比照一般條件	1.58 %
1	瑞祺電通	PUK	3	應收帳款	1,721	比照一般條件	0.04 %
1	瑞祺電通	EPT	3	應收帳款	223	比照一般條件	-
1	瑞祺電通	PJI	3	應收帳款	2,282	比照一般條件	0.05 %
1	瑞祺電通	MASTER	3	應收帳款	19,797	比照一般條件	0.44 %
2	MASTER	北京瑞傳	3	應收帳款	17,169	比照一般條件	0.38 %
3	APT	本公司	2	應收帳款	28	比照一般條件	-

## 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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	APT	1	銷貨收入	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	EPT	1	銷貨收入	7,781	比照一般條件	1.03 %
0	本公司	瑞祺電通	1	銷貨收入	64,516	比照一般條件	8.56 %
1	瑞祺電通	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	EPT	1	應收帳款	6,786	比照一般條件	0.20 %
0	本公司	瑞祺電通	1	應收帳款	33,764	比照一般條件	1.00 %
1	瑞祺電通	APT	3	應收帳款	41,839	比照一般條件	1.23 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

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

### 十一、部門別財務資訊

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。